

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



光大證券股份有限公司  
Everbright Securities Company Limited  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代號：6178)

截至2024年6月30日止六個月之中期業績公告

光大證券股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司截至2024年6月30日止六個月之未經審計中期業績。本公告列載本公司2024年中期報告全文，並符合《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》中有關中期業績初步公告附載的資料之要求。本公司2024年中期報告將於2024年9月底之前在香港交易及結算所有限公司網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 及本公司網站 [www.ebscn.com](http://www.ebscn.com) 刊發。

承董事會命  
光大證券股份有限公司  
董事長  
趙陵

中國上海  
2024年8月29日

於本公告日期，本公司董事會成員包括趙陵先生(董事長、執行董事)、劉秋明先生(執行董事、總裁)、馬韜韜女士(非執行董事)、連涯鄰先生(非執行董事)、王雲女士(非執行董事)、尹岩武先生(非執行董事)、謝松先生(非執行董事)、秦小徽先生(非執行董事)、任永平先生(獨立非執行董事)、殷俊明先生(獨立非執行董事)、劉應彬先生(獨立非執行董事)、陳選娟女士(獨立非執行董事)及呂隨啟先生(獨立非執行董事)。

# 目錄

3	第一節	釋義
6	第二節	公司簡介和主要財務指標
10	第三節	管理層討論與分析
37	第四節	公司治理
43	第五節	環境與社會責任
45	第六節	重要事項
58	第七節	股份變動及股東情況
64	第八節	優先股相關情況
65	第九節	債券相關情況
76	第十節	證券公司信息披露
85	第十一節	財務報告

## 重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證中期報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 本報告經本公司第七屆董事會第二次會議通過。會議應到董事13人，實際參與表決董事13人。未有董事或監事對本報告提出異議。
- 三、 除特別說明外，本報告中所披露的財務數據按照國際財務報告準則編製、未經審計，但經畢馬威會計師事務所審閱，本報告所列數據以人民幣為單位。
- 四、 公司負責人趙陵、主管會計工作負責人朱勤及會計機構負責人(會計主管人員)杜佳聲明：保證中期報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案  
  
經公司第七屆董事會第二次會議審議通過的公司2024年中期利潤分配預案為：2024年6月30日公司A股和H股總股本4,610,787,639股，擬向全體A股和H股股東每10股派送現金股利人民幣0.905元(含稅)，共派發現金股利人民幣417,276,281.33元。以上分配預案將提交公司股東大會審議，待股東大會審議通過後執行。
- 六、 本報告涉及未來計劃、發展戰略等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質性承諾，請投資者注意投資風險。
- 七、 報告期內本公司不存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況。
- 八、 報告期內本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 九、 公司不存在半數以上董事無法保證公司所披露中期報告真實性、準確性和完整性的情況。
- 十、 公司已在本報告中詳細描述可能面對的風險，敬請查閱本報告「第三節管理層討論與分析」之「四、其他披露事項(一)可能面對的風險」中相關陳述。
- 十一、 本公司以中英文兩種語言編製本中期報告。在對本報告的中英文版本理解上發生歧義時，以中文為準。

## 第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

A股	指	公司每股面值人民幣1.00元的內資股，於上交所上市並以人民幣買賣
公司章程	指	本公司的公司章程
資產證券化、ABS	指	以特定資產組合或特定現金流作為支持，發行可交易證券的融資形式
董事會	指	本公司董事會
中國	指	中華人民共和國，就本中期報告而言，不包括香港、澳門及台灣
股票質押式回購	指	符合條件的資金融入方以所持有的股票或其他證券質押，向符合條件的資金融出方融入資金，並約定在未來返還資金、解除質押的交易
公司、本公司、母公司、 光大證券	指	光大證券股份有限公司
關連交易	指	與現行有效且不時修訂的香港上市規則中「關連交易」的定義相同
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
大成基金	指	大成基金管理有限公司，是公司的聯營企業
董事	指	本公司的董事
光證控股	指	光大證券國際控股有限公司，是公司全資子公司
光證資管	指	上海光大證券資產管理有限公司，是公司全資子公司
光大銀行	指	中國光大銀行股份有限公司
光大資本	指	光大資本投資有限公司，是公司全資子公司
光大發展	指	光大發展投資有限公司，是公司全資子公司
光大富尊	指	光大富尊投資有限公司，是公司全資子公司

## 第一節 釋義

光大期貨	指	光大期貨有限公司，是公司全資子公司
光大集團	指	中國光大集團股份公司，是公司第一大股東
光大幸福租賃	指	光大幸福融資租賃有限公司，是公司控股子公司
光大控股	指	中國光大控股有限公司，是公司第二大股東
光大保德信	指	光大保德信基金管理有限公司，是公司控股子公司
FOF	指	專門投資於其他證券投資基金的基金
本集團、集團	指	本公司及其附屬公司
H股	指	公司每股面值人民幣1.00元的外資股，於香港聯交所上市並以港元買賣
港元	指	港元，香港的法定貨幣
香港	指	中華人民共和國香港特別行政區
香港上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
國際財務報告準則	指	國際財務報告準則，包括國際會計準則理事會頒佈的準則、修訂及詮釋，以及國際會計準則委員會頒佈的詮釋
IPO	指	首次公開發售
融資融券	指	投資者向證券公司提供抵押物，借入資金買入證券(融資交易)或借入證券並出售(融券交易)的行為
MOM	指	管理人中管理人，一種資產管理投資工具
新三板	指	全國中小企業股份轉讓系統
PB	指	主經紀商
中國人民銀行	指	中國人民銀行，中國的中央銀行
中國會計準則	指	中國企業會計準則

## 第一節 釋義

關聯交易	指	與現行有效且不時修訂的《上交所上市規則》中「關聯交易」的定義相同（除非文義另有所指）
人民幣	指	人民幣，中國的法定貨幣，本報告中如未標註則默認為人民幣金額
報告期	指	2024上半年度（2024年1月1日至2024年6月30日）
科創板	指	上海證券交易所設立的科技創新板
約定購回式證券交易	指	符合條件的客戶以約定價格向託管其證券的證券公司賣出目標證券，並約定在未來某一日期由客戶按照另一約定價格從證券公司購回目標證券，證券公司根據與客戶簽署的協議將待購回期間目標證券產生的相關孳息返還給客戶的交易
香港證監會	指	香港證券及期貨監察委員會
證券及期貨條例	指	香港證券及期貨條例（香港法例第571章）
上交所	指	上海證券交易所
《上交所上市規則》	指	上海證券交易所股票上市規則
監事	指	本公司的監事
監事會	指	本公司監事會
深交所	指	深圳證券交易所
Wind、萬得	指	上海萬得信息技術股份有限公司，一家於1994年在中國註冊成立的有限責任公司，為一家財務資料、信息及軟件的綜合服務供貨商，為獨立第三方

本中期報告中，部分合計數與各加總數直接相加之和在尾數上可能略有差異，這些差異是由於四捨五入造成的；同一科目變動比例在尾數上可能略有差異，這些差異是由於金額單位不同造成的。

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 一、公司信息

公司的中文名稱	光大證券股份有限公司
公司的中文簡稱	光大證券
公司的外文名稱	Everbright Securities Company Limited
公司A股的外文名稱縮寫	EBSCN
公司H股的外文名稱縮寫	EB SECURITIES
公司的法定代表人	劉秋明先生
公司總經理	劉秋明先生
董事會秘書	朱勤女士
公司秘書	魏偉峰博士
授權代表	趙陵先生、魏偉峰博士

### 註冊資本和淨資本

單位：人民幣元

	2024年6月30日	2023年12月31日
註冊資本	<b>4,610,787,639.00</b>	4,610,787,639.00
淨資本	<b>45,167,059,270.13</b>	46,970,165,838.86

### 公司的各單項業務資格情況

公司的經營範圍為：證券經紀；證券投資諮詢；與證券交易、證券投資活動有關的財務顧問；證券承銷與保薦；證券自營；為期貨公司提供中間介紹業務；證券投資基金代銷；融資融券業務；代銷金融產品業務；股票期權做市業務；證券投資基金託管；中國證監會批准的其他業務。（依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準）

公司還擁有中國證券業協會會員資格、上交所會員資格、深交所會員資格、北交所會員資格、中國上市公司協會會員資格、上海上市公司協會會員資格、上海黃金交易所會員資格、中國證券登記結算有限責任公司結算參與人資格及中國證券投資基金業協會會員資格等。公司及控股子公司的其他單項業務資格詳見本報告「第十節證券公司信息披露」之「二、公司及控股子公司單項業務資格」。

### 二、聯繫人和聯繫方式

#### 董事會秘書、證券事務代表

姓名	朱勤女士
聯繫地址	中國上海市靜安區新聞路1508號
電話	021-22169914
傳真	021-22169964
電子信箱	ebs@ebscn.com

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 三、基本情況變更簡介

公司註冊地址	中國上海市靜安區新閘路1508號
公司註冊地址的歷史變更情況	1996年，公司成立，註冊地址為中國北京市西城區復興門外大街6號光大大廈； 1997年，公司註冊地址變更為中國上海市浦東新區浦東南路528號上海證券大廈； 2007年，公司註冊地址變更為中國上海市靜安區新閘路1508號
公司註冊地址的郵政編碼	200040
公司辦公地址	中國上海市靜安區新閘路1508號
公司辦公地址的郵政編碼	200040
公司網址	<a href="http://www.ebscn.com">http://www.ebscn.com</a>
電子信箱	<a href="mailto:ebs@ebscn.com">ebs@ebscn.com</a>
獨立董事郵箱	<a href="mailto:independentdirector@ebscn.com">independentdirector@ebscn.com</a>
公司香港主要營業地址	香港灣仔告士打道108號光大中心12樓
報告期內變更情況查詢索引	報告期內未發生變更

### 四、信息披露及備置地地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	中國證券報： <a href="https://www.cs.com.cn">https://www.cs.com.cn</a> 上海證券報： <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a> 證券時報： <a href="http://www.stcn.com">http://www.stcn.com</a> 證券日報： <a href="http://www.zqrb.cn">http://www.zqrb.cn</a> 上交所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 香港聯交所： <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> 中國上海市靜安區新閘路1508號 報告期內未發生變更
登載中期報告的網站地址	
公司中期報告備置地地點	
報告期內變更情況查詢索引	

### 五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上海證券交易所	光大證券	601788
H股	香港聯合交易所有限公司	光大證券	6178



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 六、公司主要會計數據和財務指標

#### (一) 主要會計數據和財務指標

(除非另外說明，否則本報告所載會計數據和財務指標按照國際會計準則編製)

項目	2024年 1-6月 (人民幣千元)	2023年 1-6月 (人民幣千元)	本期比上 期的變動
<b>經營業績</b>			
收入及其他收益	<b>6,357,645</b>	8,505,009	(25.25)%
所得稅前利潤	<b>1,572,294</b>	2,771,702	(43.27)%
歸屬於本公司股東的淨利潤	<b>1,390,527</b>	2,391,952	(41.87)%
經營活動所得／(所用)現金淨額	<b>11,904,867</b>	5,656,703	110.46%

(人民幣元／股) (人民幣元／股)

<b>每股收益</b>			
基本每股收益	<b>0.26</b>	0.48	(45.83)%
稀釋每股收益	<b>0.26</b>	0.48	(45.83)%

<b>盈利能力指標</b>			
加權平均淨資產收益率(%)	<b>2.06%</b>	3.94%	減少1.88個百分點

項目	2024年 6月30日 (人民幣千元)	2023年 12月31日 (人民幣千元)	本期末比上 期末的變動
<b>規模指標</b>			
資產總額	<b>237,082,164</b>	259,604,027	(8.68)%
負債總額	<b>169,291,649</b>	191,708,638	(11.69)%
應付經紀業務客戶賬款	<b>59,489,939</b>	55,957,676	6.31%
歸屬於本公司股東的權益	<b>66,970,353</b>	67,088,609	(0.18)%
所有者權益總額	<b>67,790,515</b>	67,895,389	(0.15)%
總股本(千股)	<b>4,610,788</b>	4,610,788	-
歸屬於本公司股東每股淨資產 (人民幣元／股) <sup>(註1)</sup>	<b>12.46</b>	12.49	(0.24)%
資產負債率(%) <sup>(註2)</sup>	<b>61.83%</b>	66.66%	減少4.83個百分點

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

註1：每股淨資產按歸屬於上市公司股東的所有者權益扣減其他權益工具計算。

註2：資產負債率=(負債總額－應付經紀業務客戶賬款)/(資產總額－應付經紀業務客戶賬款)

註3：本公司按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的可比期間財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產無差異。

### (二) 母公司的淨資本及風險控制指標

項目	2024年6月30日 人民幣元	2023年12月31日 人民幣元
核心淨資本	<b>39,517,059,270.13</b>	39,370,165,838.86
附屬淨資本	<b>5,650,000,000.00</b>	7,600,000,000.00
淨資本	<b>45,167,059,270.13</b>	46,970,165,838.86
淨資產	<b>66,334,685,817.90</b>	66,563,271,769.63
各項風險資本準備之和	<b>12,641,411,947.12</b>	14,706,516,022.25
表內外資產總額	<b>178,483,242,715.77</b>	211,984,392,223.89
風險覆蓋率(%)	<b>357.29</b>	319.38
資本槓桿率(%)	<b>23.87</b>	20.08
流動性覆蓋率(%)	<b>204.03</b>	232.90
淨穩定資金率(%)	<b>174.95</b>	145.75
淨資本／淨資產(%)	<b>68.09</b>	70.56
淨資本／負債(%)	<b>44.10</b>	36.81
淨資產／負債(%)	<b>64.77</b>	52.17
自營權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	<b>4.15</b>	6.70
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	<b>198.24</b>	174.82

註： 母公司各項核心風險控制指標均符合中國證監會《證券公司風險控制指標管理辦法》的有關規定。

以上相關數據，乃基於中國證監會《證券公司風險控制指標管理辦法》和中國會計準則，且為母公司口徑。

## 第三節 管理層討論與分析

### 一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

#### (一) 報告期內市場及行業情況說明

2024年以來，在黨中央的堅強領導下，我國宏觀政策效應持續釋放，國民經濟延續恢復態勢。上半年，我國國內生產總值61.7萬億元，同比增長5.0%，運行總體平穩；進出口總額達21.2萬億元，規模創歷史同期新高；高技術製造業增加值增長8.7%，增速快於全部規模以上工業2.7個百分點，新質生產力加速發展。

監管繼續加強制度建設，規範行業發展，全面推進資本市場改革，不斷夯實資本市場高質量發展基礎。一是國務院印發《關於加強監管防範風險推動資本市場高質量發展的若干意見》(即新「國九條」)，與配套制度規則共同形成「1+N」政策體系，證監會相繼出台了近50項制度規則，為行業發展提供堅實的制度框架。二是強調「強本強基、嚴監嚴管」理念。不斷壓實券商「看門人」責任，上半年監管開具超300張罰單，涉及50家券商，其中投行業務、經紀業務為處罰高發領域，倒逼券商不斷完善執業能力及內控合規體系建設。三是踐行「投資者為本」理念。減費讓利進程加速推進，公募基金行業費率改革落地，進一步降低投資者投資成本。

#### (二) 公司的主要業務及經營模式

**財富管理業務集群：**向零售客戶提供經紀和投資顧問服務賺取手續費及佣金，代客戶持有現金賺取利息收入，及代銷公司及其他金融機構開發的金融產品賺取手續費；從融資融券業務、股票質押式回購交易、約定購回式交易和上市公司股權激勵行權融資業務賺取利息收入。

**企業融資業務集群：**為企業客戶、政府客戶提供股權融資、債務融資、併購融資、新三板與結構融資、資產證券化、財務顧問等一站式直接融資服務賺取手續費及佣金，並從光大幸福租賃的融資租賃業務中賺取收入。

**機構客戶業務集群：**為各類機構客戶提供投資研究、主經紀商和託管、定制化金融產品和一攬子解決方案、債券分銷等綜合化服務，賺取手續費及佣金。

**投資交易業務集群：**在價值投資、穩健經營的前提下，從事股票、債券、衍生品等多品種投資和交易，賺取投資收入。

## 第三節 管理層討論與分析

**資產管理業務集群：**為機構和個人客戶提供各類券商資產管理服務、基金資產管理服務，賺取管理及顧問費。

**股權投資業務集群：**從私募股權投資融資和另類投資業務獲得收入。

### 二、報告期內核心競爭力分析

#### (一) 堅持黨建引領，提高站位廣續央企精神

公司始終堅持黨中央對金融工作的集中統一領導，把黨的領導貫穿於公司治理各方面、全過程，將中央精神切實轉化成高質量發展的具體行動。公司控股股東光大集團由中華人民共和國財政部和中央匯金投資有限責任公司發起設立，擁有金融全牌照和特色民生實業，具有綜合金融、產融協同、跨境經營特色優勢。作為集團唯一具有證券牌照的核心子公司，公司始終堅持金融工作的政治性、人民性，樹立正確的經營觀、業績觀和風險觀，切實做好金融「五篇大文章」。

#### (二) 聚焦主責主業，服務實體經濟水平有效提升

公司把服務實體經濟作為工作的出發點和落腳點，全面統籌內外部業務資源，持續優化投行與分支機構項目渠道共建機制，不斷擴大直接融資服務覆蓋面。股權融資業務強化對國家重點戰略領域的佈局，報告期內服務國家級專精特新「小巨人」企業盛景微在上交所主板上市，培育新質生產力，做好「科技金融」大文章。債券融資業務實力位居行業前列，持續創新提升市場影響力，報告期內服務冀中能源集團發行2024年度第十一期中期票據，系全國能源企業首單數字人民幣科創債券，譜寫「數字金融」大文章。

#### (三) 強化協同發展，發揮合力釋放價值

公司持續發揮光大集團機構客戶服務工作委員會牽頭職能，優化組合牌照，建設協同場景，挖掘協同資源，支持業務發展。報告期內，助力光大銀行、光大金融租賃股份有限公司發行金融債，服務中國光大環境(集團)有限公司發行中期票據，與光大銀行協同服務北京首都創業集團發行科技創新公司債券，充分發揮協同特色，推動協同成果落地。持續圍繞「以客戶為中心」的經營理念，全力打造業務協同生態圈，為境內外客戶提供一攬子標準化、差異化綜合解決方案。特色鮮明的協同生態為公司深化客戶引流、加強交叉銷售、提供高增值服務等提供動能。

## 第三節 管理層討論與分析

### (四) 匯聚發展動能，企業文化凝心聚力

公司堅持誠實守信、以義取利、穩健審慎、守正創新、依法合規，積極踐行「合規、誠信、專業、穩健」的文化理念，提倡「做人要誠、做事要專、以上率下、關心基層」的工作作風，提升敬業度和公司榮譽感；弘揚專業精神，鼓勵幹部員工加強專業學習，培養專家型人才；發揮頭雁效應，鼓勵領導幹部強化責任擔當和鬥爭精神，做好表率示範；關心基層，幫助基層解決實際問題，關心員工所思所想，拓寬建言獻策渠道，凝聚並肩作戰的前進動力。

### (五) 科技驅動創新，加快推動轉型升級

公司緊抓數字經濟戰略機遇，精準科技投入，提升技術運營能力，夯實IT基礎設施建設，深入挖掘數據價值，以數據和科技驅動業務升級、運營集約、風控提質、管理提效，保障經營管理高質量、可持續發展。公司各業務條線加速轉型升級，產品創設與資產配置能力不斷提升，致力於把兼具安全性、收益性、流動性的金融產品帶給更多客戶，以更好地滿足人民群眾的金融需求。

## 三、經營情況的討論與分析

2024年上半年，公司在黨委及董事會堅強有力的領導下，深入貫徹落實中央金融工作會議、中央經濟工作會議精神，保持戰略定位，突出功能定位，深化業務轉型，夯實發展基礎。上半年，公司實現總收入及其他收益63.58億元，同比下降25.25%；實現歸母淨利潤13.91億元，同比下降41.87%。

### (一) 報告期內主要業務情況

公司主要業務板塊包括財富管理業務集群、企業融資業務集群、機構客戶業務集群、投資交易業務集群、資產管理業務集群及股權投資業務集群。

主營業務分部情況表

單位：人民幣千元

項目	2024年1-6月				2023年1-6月			
	分部收入		分部支出		分部收入		分部支出	
	金額	佔比	金額	佔比	金額	佔比	金額	佔比
財富管理業務	3,583,798	56%	2,521,476	52%	4,197,811	49%	2,788,295	48%
企業融資業務	476,297	7%	257,164	5%	711,848	8%	296,789	5%
機構客戶業務	572,891	9%	205,857	4%	860,297	10%	226,421	4%
投資交易業務	726,547	11%	332,859	7%	751,451	9%	333,351	6%
資產管理業務	447,076	7%	334,468	7%	654,916	8%	380,197	7%
股權投資業務	(9,088)	0%	(49,142)	(1)%	646,243	8%	117,458	2%

## 第三節 管理層討論與分析

### 1、 財富管理業務集群

公司財富管理業務集群主要包括零售業務、融資融券業務、股票質押業務、期貨經紀業務及海外財富管理及經紀業務。

2024年上半年，該業務集群實現收入人民幣36億元，佔比56%。

#### 市場環境

2024年上半年，滬深兩市總成交金額100.9萬億元，同比下降10.20%。A股市場主要股指收跌，上證指數下跌0.25%，深證成指下跌7.10%，創業板指下跌10.99%。

截至2024年6月末，全市場融資融券餘額14,808.99億元、較上年末下降10.30%。其中融資餘額14,493.27億元，較上年末下降8.23%；融券餘額315.71億元，較上年末下降55.90%。全市場股票質押業務規模持續下降。

根據中國期貨業協會公布數據，2024年1-6月全國期貨市場累計成交量36.24億手，累計成交額281.37萬億元，同比分別下降11.15%和增長7.64%。行業整體上半年累計營業收入179.75億元，淨利潤38.51億元，同比分別下降3.75%和22.73%。

2024年上半年，香港恒生指數上漲3.94%；香港恒生科技指數下跌5.57%。市場活躍度方面，1-6月港股每日平均成交金額約1,104億港元，同比下降4.50%。

#### 經營舉措和業績

##### (1) 零售業務

2024年上半年，公司零售業務持續踐行金融工作的政治性、人民性，強化「以客戶為中心」的服務理念，遵循「客戶－資產－收入」的邏輯主線，堅持夯實基礎，聚焦價值創造，推動多項體制機制改革，持續鍛造專業隊伍，提升客戶服務能力，做大做優公司基礎客群規模，不斷推進財富管理轉型走深走實。根據中國證券業協會最新數據，截至2024年一季度末，公司證券經紀業務淨收入、代理買賣證券淨收入排名較上年末保持穩定，市場份額實現環比增長。

## 第三節 管理層討論與分析

公司根植以客戶為中心、服務為本、專業築基的服務理念，推動代銷業務向配置服務轉型。建立並完善三大體系：多品類、多策略、多週期的產品體系；全市場、全維度、全跟蹤的評價體系；標準化服務體系。全面推動證券投顧業務2.0建設，圍繞主觀類、資訊類、工具類產品體系建設，豐富產品分類，滿足不同層級客戶需求。持續擴大品牌影響力，公司榮獲財聯社「財富管理·華尊獎—2024最佳投顧團隊獎」。

截至2024年6月末，公司客戶總數613萬戶，較上年末增長5%；客戶總資產1.15萬億元，較上年末減少9%。上半年，公司代銷金融產品總額為103.65億元。

### (2) 融資融券業務

2024年上半年，公司融資融券業務緊緊圍繞以客戶服務為中心的經營理念，通過加強區域深耕、豐富展業工具以及推動金融科技轉化，不斷提升精細化服務水平，實現客戶數量的持續增長。同時，做好逆週期調節，優化風險管控機制，堅持穩健合規經營。截至2024年6月末，公司融資融券餘額315.05億元，較上年末下降8.27%，整體維持擔保比例為231.13%。

### (3) 股票質押業務

2024年上半年，公司股票質押業務加強業務准入和風險把控，資產質量持續優化。截至2024年6月末，公司股票質押餘額27.54億元，其中公司自有資金股票質押餘額9.87億元，較2023年末減少0.2億元。公司股票質押自有資金出資待履約項目的加權平均履約保障比例為270.02%。

## 第三節 管理層討論與分析

### (4) 期貨經紀業務

公司主要通過全資子公司光大期貨開展期貨經紀業務。2024年上半年，光大期貨堅守責任定位、重塑業務結構、嚴守合規底線，穩紮穩打邁出高質量發展步伐。光大期貨2024年1月至6月日均保證金規模268.29億元，交易額市場份額1.86%，在上期所、能源中心、大商所、鄭商所、中金所、廣期所的市場份額分別為1.75%、1.01%、2.17%、2.87%、1.52%、0.80%。上半年光大期貨在上交所股票期權累計成交量份額1.87%，在32家開展股票期權業務的期貨公司中，上半年累計成交量排名第6位。光大期貨深耕產業客戶，助力鄉村振興，服務實體經濟，上半年落地「保險+期貨」項目49個，保障農產品貨值約5.3億元。上半年，光大期貨獲上海市浦東新區人民政府頒發的「2023年度浦東新區經濟突出貢獻獎」、權威平台頒發的「2023年度Wind最佳路演榜—最佳期貨公司」等獎項。

### (5) 海外財富管理及經紀業務

公司主要通過香港子公司開展海外財富管理及經紀業務。截至2024年6月末，香港子公司證券經紀業務客戶總數14.1萬戶，託管客戶資產規模544億港元，財富管理產品數量突破3,400隻。2024年上半年，香港子公司榮獲《彭博商業周刊／中文版》「2024年度證券公司—卓越大獎」和「2024年財富管理平台—卓越大獎」、《亞洲金融》「2024年香港最佳券商」、《星島日報》星鑽「2024年證券投資服務」大獎。

### 2024年下半年展望

2024年下半年，公司零售業務將圍繞「客戶—資產—收入」核心邏輯，落實「以客戶為中心」，圍繞促進客戶資產保值增值，穩總量、調結構，夯實零售基本盤，著力「增量增質」。堅持財富管理轉型導向、服務實體經濟導向和價值創造導向，鼓勵和推動分支機構做大做強，激發人才隊伍活力，不斷提升專業服務能力，加大推動「以產品為中心」的單產品銷售，向「以客戶為中心」的配置服務轉型，推動財富管理業務高質量發展。融資融券業務將進一步構建業務競爭力，加大客戶服務力度與深度，不斷提升客戶滿意度，夯實業務發展基礎；持續優化風控體系和業務管理模式，為高質量發展保駕護航。股票質押業務將嚴格遵守監管要求，在嚴控風險的前提下，持續發揮綜合服務價值，切實為實體經濟服務。光大期貨將踐行金融工作的政治性、人民性，聚焦權益、利潤的增長，推進黨建與業務雙融雙促，落實降本增效，譜寫好金融工作「五篇大文章」。海外財富管理及經紀業務將不斷提高財富管理產品豐富度，挖掘積累新增資產，推動財富管理轉型，構建跨境財富管理業務優勢。



## 第三節 管理層討論與分析

### 2、 企業融資業務集群

企業融資業務集群主要包括股權融資業務、債務融資業務、海外投資銀行業務和融資租賃業務。

2024年上半年，該業務集群實現收入人民幣5億元，佔比7%。

#### 市場環境

2024年以來，A股股權融資市場發行節奏延續趨緩態勢。截至2024年6月末，行業共計完成股權融資額1,360億元，同比下降75.56%，其中IPO融資規模303億元，同比下降86.17%。

2024年上半年，券商承銷債券規模下降，證券公司承銷債券金額總計6.12萬億元，同比下降9.71%。

2024年上半年，香港市場IPO新上市公司30家，同比上升3%；首發募資金額134億港元，同比下降25%。

#### 經營舉措和業績

##### (1) 股權融資業務

2024年上半年，公司股權融資業務緊密圍繞國家戰略產業，助力發展新質生產力，加大對戰略性新興產業支持力度，進一步增強服務現代產業的能力，全力推動項目高效執行，完成了國家級專精特新企業盛景微IPO以及南亞新材再融資。持續挖掘優質項目資源，嚴把項目質量關。持續加大協同展業力度，不斷深化並強化項目儲備，積極拓寬業務渠道，致力於更好地服務客戶，助力實體經濟企業實現融資需求。

截至2024年6月末，公司完成股權主承銷家數2家（不含可交債），股權承銷規模10.9億元，主承銷家數排名第14名，主承銷金額排名第16名。其中，公司完成IPO項目1家，承銷規模9.61億元，IPO家數排名第13名，IPO承銷金額排名第11名。公司完成再融資項目1家，承銷規模0.5億元，再融資家數排名第15名。截至2024年6月末，公司股權類項目在會家數8家，過審待發行項目家數1家。

## 第三節 管理層討論與分析

### (2) 債務融資業務

2024年上半年，公司債務融資業務深入貫徹國家戰略部署，提升服務能力，加快儲備項目落地速度，進一步鞏固服務實體經濟成果，推動產業債券落地，努力為服務「五篇大文章」做出積極貢獻。上半年債務融資服務實體經濟規模370億元，同比增長40%，其中科技產業、綠色產業承銷規模分別同比增長254%、36%。繼續發揮業務創新優勢，打造多個行業首單，其中，「24冀中能源MTN01」為全國能源企業首單數字人民幣科創債券；「中核匯能項目」為中核集團－中國核電體系內首單新能源類REITs，同時也是上半年市場規模最大的企業資產證券化產品；「24北國資債」為北京證券交易所首單獲批、首單發行的信用債券。公司深挖戰略資源，打造了一批亮點項目，持續提升市場影響力。公司榮獲2023年度Wind最佳產業債承銷商、最佳企業ABS承銷商、最佳綠色債承銷商。

2024年上半年，公司債券承銷項目數量611單，債券承銷金額1,804.82億元，市場份額2.95%，同比基本持平，行業排名第10位。其中資產證券化承銷金額190.90億元，市場份額3.29%，行業排名第9位。

表1：公司各類主要債券種類的承銷金額、發行項目數量

債券種類	承銷金額(億元)	發行項目數量(個)
金融債	138.84	24
公司債	158.87	60
銀行間產品(短融、中票、定向工具)	570.94	173
地方債	743.26	244
資產支持證券	190.90	109
企業債	2.00	1

### (3) 海外投資銀行業務

公司主要通過香港子公司開展海外投資銀行業務。2024年上半年，香港子公司完成股權類項目9個，債權類項目4個，其中包括8個境內企業海外融資項目，IPO承銷項目數排名全市場第14位。服務實體經濟方面，共完成5個項目，涉及戰略性新興產業、新興基礎設施建設等領域。

## 第三節 管理層討論與分析

### (4) 融資租賃業務

公司主要通過控股子公司光大幸福租賃開展融資租賃業務。2024年上半年，光大幸福租賃加強存量項目回收及資產清收，優化負債結構。

#### 2024年下半年展望

2024年下半年，公司股權融資業務將加強資本市場「看門人」職責，把合規性放在首位，加強現有項目把控，抓好業務執行，提升綜合服務能力，打造服務科技創新企業的投行服務體系，發揮「投行所能」服務「客戶所需」，攜手企業共同成長，在服務中實現價值創造。債務融資業務將堅持做好金融支持，以市場化手段引導鼓勵資本投資國家重點戰略領域，促進製造業產業升級，支持高新技術產業發展，募集資金聚焦服務「五篇大文章」；推動金融債券發行，進一步提升合規執業質量。海外投資銀行業務將發揮境內外協同優勢，進一步挖掘業務協同機會，不斷拓寬市場，實現境內外投資銀行協同業務良性發展。

### 3、機構客戶業務集群

機構客戶業務集群主要包括機構交易業務、主經紀商業務、資產託管及外包業務、投資研究業務、金融創新業務及海外機構交易業務。

2024年上半年，該業務集群實現收入6億元，佔比9%。

#### 市場環境

2024年上半年滬深兩市總成交金額同比下降10.20%；銀行理財產品存續規模達28.52萬億元，較年初增加6.43%；公募基金資產淨值31.08萬億元，較2023年末上升13.97%。中國證監會發佈《公開募集證券投資基金證券交易費用管理規定》，促進券商著力於持續強化研究服務能力建設，進一步提升賣方投研服務質量，積極探索轉型，賣方研究業務回歸研究本源，致力鍛造自身核心投研競爭力。2024年上半年私募監管環境日漸趨嚴，根據中國證券投資基金業協會統計數據，2024年1-6月全市場私募證券投資基金新增備案隻數同比下降68.46%、新增備案規模同比下降56.92%。

## 第三節 管理層討論與分析

### 經營舉措和業績

#### (1) 機構交易業務

2024年上半年，公司持續深耕投研服務主營業務，通過優化客戶分級、傳統與定制化服務相結合、線上與線下服務互補等方式合理投入資源，穩固並推進公募基金、保險資管核心客戶合作，擴大對銀行理財、私募等客戶的覆蓋和服務，努力打造光大服務品牌。同時開展交易支持等機構客戶綜合服務業務，不斷優化客戶體驗，提升增值服務水平。另外，持續深化內部協同，提升綜合服務能力，拓寬收入來源，加強客戶黏性。

#### (2) 主經紀商業務

2024年上半年，面向商業銀行及理財子公司、私募、信託等金融機構，公司提供以交易系統、投研、資金募集、資本中介、FOF/MOM投資為基礎，其他服務為延展的一站式綜合金融服務，打造主經紀商服務品牌。截至2024年6月末，公司累計引入PB產品6,939隻，較2023年末增長7.03%；存續PB產品4,078隻，較2023年末增長1.44%。

#### (3) 資產託管及外包業務

2024年上半年，公司資產託管及外包業務堅守證券主業，規範有序發展，基於專業高效的運營服務能力，擴大客戶覆蓋、提升運營效能、強化風險管控。截至2024年6月末，公司資產託管及外包業務覆蓋客戶數量較年初增長6%，公募基金託管隻數券商排名第10，私募證券投資基金託管隻數券商排名第15。公募及私募基金託管規模548億元，較年初下降18.33%；私募基金外包規模1,087億元，較年初下降15.67%。

#### (4) 投資研究業務

2024年上半年，公司投資研究業務聚焦經濟形勢與市場熱點進行政策分析和經濟研判，為資本市場高質量發展和穩健前行高頻次傳遞光大聲音。加快專業研究隊伍建設，通過有特色、有深度的研究，更好地服務客戶和市場。舉辦大型上市公司交流會2次，電話會議484場，發佈研究報告2,901篇，開展路演、反路演14,830次，聯合調研516場。截至2024年6月末，公司研究跟蹤A股上市公司822家，海外上市公司177家，市場影響力不斷提升。

## 第三節 管理層討論與分析

### (5) 金融創新業務

2024年上半年，公司金融創新業務主動適應市場及監管環境變化，在合規運營的基礎上穩步推進收益互換、場外期權、收益憑證業務發展。報告期內，公司積極推動做市業務發展，優化系統建設，較好完成了交易所做市商義務。公司獲得中國金融期貨交易所2023年度股指期權優秀做市商銀獎，取得上交所2023年度股票期權主做市商年度綜合A評價，獲得上交所上市基金一般做市商年度綜合A級評價及深交所2023年度基金流動性服務A級評價。

### (6) 海外機構交易業務

公司主要通過香港子公司開展海外機構交易業務。2024年上半年，海外機構交易業務已與全球多家基金公司達成合作，為客戶提供更加全面和專業的金融服務。

#### 2024年下半年展望

2024年下半年，機構交易業務將持續豐富投研產品及服務，充分發揮協同優勢，加深公募基金、保險資管等機構客戶合作基礎，加大對銀行理財、私募及同業機構的綜合服務力度，加速機構客戶新增合作拓展，豐富收入來源與結構。資產託管及外包業務將堅持資源整合和協同組合定位，依託公司整體資源形成合力，充分發揮為機構客戶提供全生命週期基礎設施服務的功能性，為機構客戶提供優質的綜合金融服務。投資研究業務將夯實研究基礎，強化重點領域研究，加強研究資源共享，健全內外部協同機制，提升研究能力和市場影響力。金融創新業務將結合市場環境，緊跟監管動態，持續優化業務模式及產品結構，積極擴充做市業務標的，優化做市策略，持續提高交易及風險管理能力。

## 4、 投資交易業務集群

投資交易業務集群包括權益自營投資業務和固定收益自營投資業務。

2024年上半年，該業務集群實現收入7億元，佔比11%。

#### 市場環境

2024年上半年，上證綜指下跌0.25%，深證成指下跌7.10%，創業板指數下跌10.99%，萬得全A指數下跌8.0%。在基本面弱修復、資金面持續寬鬆以及債券供給減少的背景下，債市整體走強。各品種收益率及利差均壓降至歷史低位水平，債市迎來全面低利率的新階段。

## 第三節 管理層討論與分析

### 經營舉措和業績

#### (1) 權益自營投資業務

2024年上半年，公司權益自營投資業務立足絕對收益導向，嚴守風險底線，積極應對市場變化，得益於對方向性敞口的有效控制及多資產、多策略佈局，在複雜多變的市場環境下，整體資產組合實現正收益。

#### (2) 固定收益自營投資業務

2024年上半年，公司固定收益自營投資業務堅持絕對收益導向，不斷夯實投研基礎，完善投資框架，豐富投資策略，把握市場時機穩步增配優質債券，穩步擴大投資規模。進一步豐富投資品種，增加中性策略，對固定收益方向性投資形成補充，提升整體盈利能力。

### 2024年下半年展望

2024年下半年，權益自營投資業務將持續以絕對收益為目標，穩中求進，不斷打磨和完善投資方法論，完善人才梯隊建設，深入挖掘投資機會，推動多資產配置、多策略深化細化的業務佈局。固定收益自營投資業務將以不斷提升投研能力為基礎，進一步加強市場研判，持續優化投資策略，穩妥拓寬投資品類，審慎穩健開展業務。不斷提升服務國家戰略和支持實體經濟的能力，加大對綠色金融、科技金融等重點領域的支持力度。

## 5、 資產管理業務集群

資產管理業務集群包括資產管理業務、基金管理業務和海外資產管理業務。

2024年上半年，該業務集群實現收入4億元，佔比7%。

### 市場環境

根據中國證券投資基金業協會數據，截至2024年6月末，證券公司及其資管子公司私募資管業務規模5.8萬億元，較年初增長9%。截至2024年6月末，公募基金資產管理規模30.59萬億元（不含ETF聯接基金且剔除FOF所持基金市值），較2023年末增長3.45萬億元，增幅12.7%。

## 第三節 管理層討論與分析

### 經營舉措和業績

#### (1) 資產管理業務

公司主要通過全資子公司光證資管開展資產管理業務。2024年上半年，光證資管立足「社會財富管理者」的功能性定位，以提升投資者獲得感為使命，重點加強合規文化建設，持續提高投研能力和客戶服務水平；圍繞「低波動產品線」建設，深耕核心代銷渠道並進行多元化產品佈局，覆蓋純債、固收+、主題權益、私募FOF等投資策略；持續推進公募牌照申請事宜，有序進行各項準備工作。

截至2024年6月末，光證資管受託資產管理總規模3,680億元，較年初增長22.54%。根據中國證券投資基金業協會統計，光證資管2024年二季度私募資產管理產品月均規模排名行業第5名。

#### (2) 基金管理業務

公司主要通過控股子公司光大保德信開展基金管理業務。2024年上半年，光大保德信不斷加強與各類代銷渠道合作，發行成立了光大保德信鼎利90天滾動持有債券型證券投資基金，募集規模近9億元。持續推進投研體系建設，努力提升研究對投資支持的廣度和深度，打造績優產品。截至2024年6月末，光大保德信資產管理總規模915億元，其中，公募資產管理規模716億元，公募剔除貨幣理財規模551億元。光大保德信管理公募基金70隻、專戶產品28隻，旗下資管子產品24隻。

#### (3) 海外資產管理業務

公司主要通過香港子公司開展海外資產管理業務。2024年上半年，香港子公司資產管理規模13.95億港元，旗下「光大焦點收益基金」繼續獲得晨星五年期最高評級。

### 2024年下半年展望

2024年下半年，光證資管將以服務實體經濟和居民財富管理需求為目標，把握投資者需求和行業格局變化，重點打造絕對收益導向的「低波動產品線」；堅持把防控風險作為開展工作的重要前提，不斷強化內控體系建設；加快投研人才培養和人才梯隊建設，提高平台整體核心競爭力，進一步提升投資者獲得感。光大保德信將繼續以投研能力作為驅動業務的核心，深耕零售渠道並積極與機構客戶開展合作，不斷完善全面風險管理體系並加強金融科技投入，努力為投資者持續創造價值，推動高質量發展。海外資產管理對內加強自主投研能力，完善產品佈局，提升產品投資業績；對外繼續深耕零售和機構銷售渠道，優化企業品牌的市場影響力。

## 第三節 管理層討論與分析

### 6、 股權投資業務集群

股權投資業務集群包括私募基金投融資業務和另類投資業務。

2024年上半年，該業務集群收入-9百萬元。

#### 市場環境

2024年上半年，中國股權投資市場整體節奏放緩，服務國家戰略性新興產業的作用更加明顯，投資領域持續向戰略性、政策導向性產業聚集。中國證券業協會修訂發佈《證券公司另類投資子公司管理規範》，證券公司另類投資業務正朝著進一步規範化、有序化的方向發展。

#### 經營舉措和業績

##### (1) 私募基金投融資業務

公司主要通過全資子公司光大資本及光大發展開展私募基金投融資業務。2024年上半年，光大資本加強存量投資項目投後管理，穩妥推進風險處置化解。光大發展持續完善內部管理體系，保證存量產品平穩運行。

##### (2) 另類投資業務

公司主要通過全資子公司光大富尊開展另類投資業務。光大富尊積極跟蹤市場形勢，有序推進科創板和創業板跟投、股權直投等業務，實現業務穩健發展。加強專業化投後管理團隊的建設，做好現有項目的投後管理工作，保障項目安全有序退出，積極參與公司科創板戰略配售。截至2024年6月末，累計完成股權投資項目14個，科創板跟投企業11家。

#### 2024年下半年展望

2024年，光大資本將持續加強風控合規管理，堅持審慎穩健經營，加大存量直投和基金業務的投後管理工作。光大發展將持續推動業務模式轉型，積極探索業務創新。光大富尊將持續服務實體經濟和國家戰略，穩妥推進科創板、創業板項目戰略配售投資，並積極拓展股權投資等業務，聚焦「專精特新」，重點關注成長創新性企業，積極拓展新業務。



## 第三節 管理層討論與分析

### (二) 綜合損益表主要項目情況

表一 主要收入項目情況

單位：人民幣千元

項目	2024年1-6月		2023年1-6月		增減情況	
	金額	佔比	金額	佔比	金額	比例
手續費及佣金收入	<b>2,961,694</b>	<b>47%</b>	3,348,340	39%	(386,646)	(12)%
利息收入	<b>2,351,052</b>	<b>37%</b>	2,542,081	30%	(191,029)	(8)%
投資收益淨額	<b>991,448</b>	<b>16%</b>	2,153,332	25%	(1,161,884)	(54)%
其他收入及收益	<b>53,451</b>	<b>1%</b>	461,256	5%	(407,805)	(88)%
收入及其他收益合計	<b>6,357,645</b>		8,505,009		(2,147,364)	(25)%

2024年上半年，公司實現收入及其他收益合計人民幣63.6億元，同比減少25%。

其中，手續費及佣金收入人民幣29.6億元，同比減少12%，主要由於證券經紀業務和承銷保薦業務手續費及佣金收入減少。

利息收入人民幣23.5億元，同比減少8%，主要由於融資融券利息收入及存放金融同業利息收入減少。

投資收益淨額人民幣9.9億元，同比減少54%，主要受權益市場波動影響。

其他收入及收益人民幣0.5億元，同比減少88%，主要由於本期大宗商品基差貿易業務收入和政府補助同比減少。

表二 主要支出項目情況

單位：人民幣千元

項目	2024年1-6月		2023年1-6月		增減情況	
	金額	佔比	金額	佔比	金額	比例
手續費及佣金支出	<b>870,322</b>	<b>18%</b>	735,095	13%	135,227	18%
利息支出	<b>1,368,784</b>	<b>28%</b>	1,655,289	29%	(286,505)	(17)%
僱員成本	<b>1,687,159</b>	<b>35%</b>	2,083,015	36%	(395,856)	(19)%
折舊及攤銷費用	<b>330,389</b>	<b>7%</b>	332,899	6%	(2,510)	(1)%
稅金及附加	<b>19,646</b>	<b>0%</b>	29,866	1%	(10,220)	(34)%
其他營業支出	<b>597,261</b>	<b>12%</b>	873,028	15%	(275,767)	(32)%
預計負債	<b>12,794</b>	<b>0%</b>	63,105	1%	(50,311)	(80)%
資產減值損失	-	-	(5)	(0)%	5	100%
計提／(轉回)信用減值損失	<b>(34,086)</b>	<b>(1)%</b>	27,074	0%	(61,160)	(226)%
支出合計	<b>4,852,269</b>		5,799,366		(947,097)	(16)%

2024年上半年，支出合計人民幣48.5億元，同比減少16%。

## 第三節 管理層討論與分析

其中，手續費及佣金支出人民幣8.7億元，同比增加18%，主要由於經紀業務手續費及佣金支出同比增加；

利息支出人民幣13.7億元，同比減少17%，主要由於長期債券和貸款及借款產生的利息支出減少；

僱員成本人民幣16.9億元，同比減少19%，主要由於工資總額減少；

折舊及攤銷費用人民幣3.3億元，與上年同期基本持平；

預計負債人民幣12.8百萬元，同比減少80%，主要由於本期計提訴訟支出同比下降；

信用減值損失轉回人民幣0.3億元，上年同期計提人民幣0.3億元，主要由於項目部分收回而轉回其他應收款減值。

其他營業支出人民幣6.0億元，同比減少32%，主要由於公司本期大宗商品交易成本同比減少。

### 1、 現金流

2024年上半年，本公司現金及現金等價物淨減少人民幣103.56億元，其中：

來自經營活動的現金淨額為人民幣119.05億元，主要由於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具及買入返售金融資產減少，部分被賣出回購金融資產款減少抵銷。

用於投資活動的現金淨額為人民幣27.53億元，主要由於投資用途的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產款項及其他投資款項變動。

用於融資活動的現金淨額為人民幣195.08億元，主要由於本期償還長期債券和短期債務工具，部份被發行長期債券收到的款項所抵銷。

## 第三節 管理層討論與分析

### 2、綜合財務狀況表主要項目分析

單位：人民幣千元

	2024年6月30日		2023年12月31日		增減情況	
	金額	佔比	金額	佔比	金額	比例
<b>非流動資產</b>	<b>41,135,085</b>		42,090,369		(955,284)	(2.27)%
物業及設備	934,544	0.39%	890,080	0.34%	44,464	5.00%
使用權資產	796,905	0.34%	804,799	0.31%	(7,894)	(0.98)%
投資性房地產	11,072	0.00%	11,432	0.00%	(360)	(3.15)%
商譽	533,214	0.22%	529,506	0.20%	3,708	0.70%
其他無形資產	250,992	0.11%	262,918	0.10%	(11,926)	(4.54)%
於聯營企業及合營企業權益	1,025,413	0.43%	1,001,201	0.39%	24,212	2.42%
以攤餘成本計量的金融資產	2,529,476	1.07%	3,498,381	1.35%	(968,905)	(27.70)%
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資	1,347,730	0.57%	875,215	0.34%	472,515	53.99%
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資	21,258,583	8.97%	22,129,376	8.52%	(870,793)	(3.94)%
存出保證金	9,407,523	3.97%	8,959,802	3.45%	447,721	5.00%
遞延所得稅資產	2,226,674	0.94%	2,408,529	0.93%	(181,855)	(7.55)%
應收融資租賃款及售後租回款	249,007	0.11%	431,704	0.17%	(182,697)	(42.32)%
其他非流動資產	563,952	0.24%	287,426	0.11%	276,526	96.21%
<b>流動資產</b>	<b>195,947,079</b>		217,513,658		(21,566,579)	(9.92)%
應收賬款	1,049,368	0.44%	1,204,768	0.46%	(155,400)	(12.90)%
應收融資租賃款及售後租回款	529,104	0.22%	693,776	0.27%	(164,672)	(23.74)%
其他應收款項及預付款項	2,087,187	0.88%	2,842,513	1.09%	(755,326)	(26.57)%
融出資金	33,531,502	14.14%	36,783,275	14.17%	(3,251,773)	(8.84)%
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資	23,454,609	9.89%	19,981,258	7.70%	3,473,351	17.38%
以攤餘成本計量的金融資產	957,093	0.40%	149,369	0.06%	807,724	540.76%
買入返售金融資產	2,855,396	1.20%	7,871,606	3.03%	(5,016,210)	(63.73)%
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	64,393,423	27.16%	75,337,162	29.02%	(10,943,739)	(14.53)%
衍生金融資產	3,146,220	1.33%	1,838,397	0.71%	1,307,823	71.14%
結算備付金	1,000,406	0.42%	1,237,540	0.48%	(237,134)	(19.16)%
代經紀客戶持有的現金	51,319,187	21.65%	47,875,463	18.44%	3,443,724	7.19%
現金及銀行存款	11,623,584	4.90%	21,698,531	8.36%	(10,074,947)	(46.43)%
<b>資產總額</b>	<b>237,082,164</b>		259,604,027		(22,521,863)	(8.68)%

### 第三節 管理層討論與分析

	2024年6月30日		2023年12月31日		增減情況	
	金額	佔比	金額	佔比	金額	比例
<b>流動負債</b>	<b>146,864,926</b>		171,074,105		(24,209,179)	(14.15)%
貸款及借款	348,232	0.21%	956,260	0.50%	(608,028)	(63.58)%
已發行的短期債務工具	3,373,904	1.99%	13,083,268	6.82%	(9,709,364)	(74.21)%
拆入資金	12,353,533	7.30%	12,821,203	6.69%	(467,670)	(3.65)%
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	1,479,925	0.87%	296,017	0.15%	1,183,908	399.95%
應付經紀客戶賬款	59,489,939	35.14%	55,957,676	29.19%	3,532,263	6.31%
應付僱員成本	1,994,719	1.18%	2,236,335	1.17%	(241,616)	(10.80)%
其他應付款項及應計費用	16,090,239	9.50%	18,269,205	9.53%	(2,178,966)	(11.93)%
應交所得稅	45,489	0.03%	67,738	0.04%	(22,249)	(32.85)%
賣出回購金融資產款	38,005,405	22.45%	43,862,830	22.88%	(5,857,425)	(13.35)%
衍生金融負債	1,344,024	0.79%	1,033,710	0.54%	310,314	30.02%
一年內到期的租賃負債	251,504	0.15%	224,558	0.12%	26,946	12.00%
合同負債	20,695	0.01%	32,469	0.02%	(11,774)	(36.26)%
一年內到期的長期債券	12,067,318	7.13%	22,232,836	11.60%	(10,165,518)	(45.72)%
<b>流動資產淨值</b>	<b>49,082,153</b>		46,439,553		2,642,600	5.69%
<b>資產總額減流動負債</b>	<b>90,217,238</b>		88,529,922		1,687,316	1.91%
<b>非流動負債</b>	<b>22,426,723</b>		20,634,533		1,792,190	8.69%
貸款及借款	1,110,130	0.66%	1,163,962	0.61%	(53,832)	(4.62)%
長期債券	19,403,572	11.46%	17,266,636	9.01%	2,136,936	12.38%
遞延稅項負債	16,567	0.01%	20,576	0.01%	(4,009)	(19.48)%
預計負債	562,949	0.33%	546,886	0.29%	16,063	2.94%
租賃負債	576,320	0.34%	591,315	0.31%	(14,995)	(2.54)%
其他非流動負債	757,185	0.45%	1,045,158	0.55%	(287,973)	(27.55)%
<b>負債總額</b>	<b>169,291,649</b>		191,708,638		(22,416,989)	(11.69)%
<b>淨資產</b>	<b>67,790,515</b>		67,895,389		(104,874)	(0.15)%

非流動資產：截至2024年6月30日，公司非流動資產人民幣411億元，較年初減少2%，主要由於以攤餘成本計量的金融資產及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資減少，部分被以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資及存出保證金增加所抵銷。

## 第三節 管理層討論與分析

**流動資產：**截至2024年6月30日，公司流動資產人民幣1,959億元，較年初減少10%，主要由於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及現金及銀行存款減少。

**流動負債：**截至2024年6月30日，公司流動負債人民幣1,469億元，較年初減少14%，主要由於一年內到期的長期債券、已發行的短期債務工具及賣出回購金融資產款減少。

**非流動負債：**截至2024年6月30日，公司非流動負債人民幣224億元，較年初增加9%，主要由於長期債券增加。

### 境外資產情況

公司境外資產主要來自子公司光證控股及其下屬公司，其主要經營地在香港，記賬本位幣為港元。其中：境外資產人民幣127.61億元，佔總資產的比例為5.38%。

### 借款和債券融資情況

單位：人民幣千元

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
貸款及借款	<b>1,458,362</b>	2,120,222
已發行的短期債務工具	<b>3,373,904</b>	13,083,268
長期債券	<b>31,470,890</b>	39,499,472
合計	<b>36,303,156</b>	54,702,962

有關借款、債券融資的利率及期限，詳見綜合財務報表附註41、42、49。

有關押記以及其他所有權或使用權受到限制的資產的情況，詳見綜合財務報表附註。

於2024年6月30日，公司資產負債率61.83%，於一年內到期的借款、應付短期融資券及債券金額為人民幣158億元，公司扣除上述負債後的流動資產淨值為人民幣1,802億元。因此，公司面臨的流動性風險並不重大。

## 第三節 管理層討論與分析

### (三) 投資狀況分析

#### 1、對外股權投資總體分析

報告期末，公司長期股權投資10.25億元，較年初增加0.24億元，增幅2.42%。主要系聯營企業權益法下投資收益。具體內容詳見綜合財務報告中的披露。

##### (1) 重大的股權投資

報告期內無重大股權投資。

##### (2) 重大的非股權投資

報告期內無重大非股權投資。

### (四) 重大資產和股權出售

報告期內無重大資產和股權出售。

### (五) 主要控股參股公司分析

- 1、光大期貨有限公司，成立於1993年4月8日，註冊資本15億元，為公司全資子公司。經營範圍為商品期貨經紀，金融期貨經紀，期貨投資諮詢，資產管理，公開募集證券投資基金銷售。

截至2024年6月30日，光大期貨總資產280.75億元，淨資產30.00億元，2024年上半年營業收入3.42億元，淨利潤0.93億元。

- 2、上海光大證券資產管理有限公司，成立於2012年2月21日，註冊資本2億元，為公司全資子公司。經營範圍為證券資產管理業務。

截至2024年6月30日，光證資管總資產32.06億元，淨資產29.29億元，2024年上半年營業收入2.65億元，淨利潤0.70億元。

- 3、光大資本投資有限公司，成立於2008年11月7日，註冊資本40億元，為公司全資子公司。經營範圍為投資管理，資產管理，股權投資，投資諮詢。

截至2024年6月30日，光大資本總資產21.65億元，淨資產-10.03億元，2024年上半年營業收入-1.82億元，淨虧損1.86億元。

- 4、光大富尊投資有限公司，成立於2012年9月26日，註冊資本20億元，為公司全資子公司。經營範圍為金融產品投資等。

截至2024年6月30日，光大富尊總資產19.27億元，淨資產17.80億元，2024年上半年營業收入-0.10億元，淨虧損0.33億元。

### 第三節 管理層討論與分析

- 5、 公司香港業務以中國光大證券國際有限公司為主要經營管理平台。截至2024年6月30日，國際財務報告準則下，中國光大證券國際有限公司總資產45.88億港元，淨資產30.54億港元，2024年上半年營業收入5.13億港元，淨利潤0.64億港元。

光大證券國際控股有限公司作為持股平台，是一家根據香港法律註冊成立的有限責任公司，成立於2010年11月19日，註冊資本74億港元，為公司全資子公司。業務性質為投資控股和金融服務。截至2024年6月30日，中國會計準則下，光證控股總資產127.61億元（折合人民幣，下同），淨資產25.28億元，2024年上半年營業收入2.95億元，淨利潤0.19億元。

- 6、 光大發展投資有限公司，成立於2017年6月12日，註冊資本5億元，為公司全資子公司。經營範圍為股權投資、股權投資管理、投資管理、資產管理、項目投資、投資諮詢。

截至2024年6月30日，光大發展總資產6.48億元，淨資產4.80萬元，2024年上半年營業收入1.37億元，淨利潤2.16億元。

- 7、 光大幸福融資租賃有限公司，成立於2014年9月29日，註冊資本10億元，公司通過光大資本、光證控股持有85%股權（其中光大資本持有的35%股權受MPS風險事件影響處於凍結狀態，詳見公司於上交所網站刊發的公告臨2019-037號、臨2022-009號及刊發於香港聯交所網站的日期為2019年5月31日、2022年3月16日的公告）。經營範圍為：融資租賃業務、租賃業務等。

截至2024年6月30日，光大幸福租賃總資產13.01億元，淨資產11.96億元，2024年上半年營業收入0.24億元，淨利潤0.16億元。

- 8、 光大保德信基金管理有限公司，成立於2004年4月22日，註冊資本1.6億元，由公司和保德信投資管理有限公司合資成立，公司持有55%股權。經營範圍為基金募集、基金銷售、資產管理。

截至2024年6月30日，光大保德信總資產16.12億元，淨資產14.24億元，2024年上半年營業收入1.79億元，淨利潤0.24億元。

- 9、 大成基金管理有限公司，成立於1999年4月12日，註冊資本2億元，公司持有25%股權。經營範圍為基金募集、基金銷售、資產管理。

截至2024年6月30日，大成基金總資產58.08億元，淨資產34.81億元，2024年上半年營業收入10.16億元，淨利潤2.45億元。

## 第三節 管理層討論與分析

### (六) 公司控制的結構化主體情況

截至2024年6月30日，本公司合併了42支結構化主體，這些主體包括資產管理計劃及合夥企業。對於本公司作為管理人的資產管理計劃，以及作為普通合夥人或投資管理人的合夥企業，在綜合考慮對其擁有的投資決策權及可變回報的敞口等因素後，認定對部分資產管理計劃及部分合夥企業擁有控制權，並將其納入合併範圍。2024年6月30日，上述納入合併範圍的結構化主體的淨資產為人民幣130億元。

## 四、其他披露事項

### (一) 可能面對的風險

#### 1. 風險管理概述

公司推行穩健經營的風險管理文化，始終致力於構建與公司戰略發展目標相適配的全面風險管理體系，完善風險管理制度，建設風險管理信息系統，提高風險管理專業水平，有效管理公司經營過程面臨的各類風險，促進公司各項業務健康持續發展。

#### 2. 風險管理架構

公司風險管理組織架構包括四個層級：董事會及其風險管理委員會、監事會；管理層及下屬各專業委員會；各風險管理職能部門；各部門、分支機構及子公司。

公司董事會承擔全面風險管理的最終責任，負責推進風險文化建設；審議批准公司全面風險管理的基本制度；審議批准公司的風險偏好、風險容忍度以及重大風險限額；審議公司定期風險評估報告；建立與首席風險官的直接溝通機制等。董事會授權其下設的風險管理委員會履行其全面風險管理的部分職責。公司監事會承擔全面風險管理的監督責任，負責監督檢查董事會及經營管理層在風險管理方面的履職盡責情況並督促整改。

公司管理層對全面風險管理承擔主要責任，負責制定風險管理制度，並適時調整；建立健全全面風險管理的經營管理架構，明確全面風險管理職能部門、業務部門以及其他部門在風險管理中的職責分工，建立部門之間有效制衡、相互協調的運行機制；制定風險偏好、風險容忍度及重大風險限額等的具體執行方案，確保其有效落實，對其進行監督，及時分析原因，並根據董事會的授權進行處理；定期評估公司整體風險和各類重要風險管理狀況，解決風險管理中存在的問題並向董事會報告；建立涵蓋風險管理有效性的全員績效考核體系；建立完備的信息技術系統和數據質量控制機制等。公司管理層下設若干專業委員會，在各自職責範圍內負責部分風險管理職能。



## 第三節 管理層討論與分析

公司具有風險管理職能的部門包括：風險管理與內控部、法律合規部、內部審計部、信息技術總部、金融科技開發部、財務管理部、資金管理部、運營管理總部、董事會辦公室／監事會辦公室、投資銀行質量控制總部、投資銀行內核辦公室等。各職能部門按照公司授權對公司不同風險進行識別、監測、評估和報告，協助、指導和檢查各部門、分支機構及子公司的對口風險管理工作。

公司各業務部門、分支機構及子公司負責人承擔各自業務領域風險管理的直接責任。公司各業務部門、分支機構及子公司負責嚴格按照公司授權管理體系在被授予的權限範圍內開展業務，嚴禁越權從事經營活動，並通過制度、流程、系統等方式，進行有效管理和控制。

### 3. 各類風險的應對措施

#### (1) 市場風險

公司面臨的市場風險是指持有的金融工具由於市場價格變化或波動而使公司可能發生損失的風險，主要包括權益價格風險、利率風險、匯率風險、商品價格風險等。

針對市場風險，公司遵循主動管理和量化導向的原則，根據公司風險偏好設定公司市場風險容忍度、業務風險限額等多層級的風險限額體系，在展業過程中通過組合投資、逐日盯市、對沖緩釋等手段進行風險控制。公司股東大會確定自營業務年度規模；公司董事會確定市場風險損失容忍度；公司管理層及其下設委員會確定自營業務細分規模、市場風險容忍度及限額的管理機制，將市場風險損失容忍度進行分解，審批具體業務限額，並明確了各類指標的預警標準、超限標準及應對措施。其中，業務風險限額體系和各類風險指標包括風險價值(VaR)、淨敞口、希臘字母、集中度、基點價值等。壓力測試是公司市場風險管理中的重要組成部分，公司建立健全了壓力測試機制，及時根據業務發展情況和市場變化情況，對相應的投資組合定期或不定期進行測試，評估公司在壓力情景下的可能損失，提出風險建議，為業務部門和管理層經營決策提供依據。對於場外衍生品業務，風險管理堅持以市場中性策略為核心，公司建立了准入標的池、保證金管理、交易對手事前准入、事中盯市及事後追保風險處置等風險管理措施，同時設置了希臘字母敞口、標的集中度、壓力測試損失等風險限額來進行市場風險管理。同時，規範模型全流程管理機制，加強模型驗證、回測和評估，不斷提升風險計量的準度與精度。

## 第三節 管理層討論與分析

隨著公司海外擴張及業務拓展，公司可能面臨匯率波動風險。從資金來源和運用的角度，公司潛在的匯率風險主要體現在通過境內人民幣融資投資到外幣資產，以及外幣融資投入人民幣資產。截至報告期末，公司並未開展上述類型業務，所有境外子公司的外幣融資均專項使用於當地市場投資，以實現匯率風險的天然對沖。未來，公司將視實際情況通過一系列措施對沖、緩釋匯率風險，以支持公司境外業務的發展。

### (2) 信用風險

信用風險是指因債務人或交易對手無法履約的風險，主要來源於代理客戶買賣證券及期貨交易、債券投資發行人或場外衍生品交易對手違約風險以及股票質押式回購交易、約定購回式證券交易、融資融券等融資類業務客戶未按照協議約定足額償還負債風險。

針對代理客戶買賣證券及期貨業務，根據監管要求均以保證金結算方式進行，信用風險敞口較小；針對債券投資業務，公司通過建立授信、投資集中度限額、債項投資評級下限、密切跟蹤債券發行人經營情況和資信水平等措施，控制信用風險敞口；針對融資類業務，公司通過對客戶進行風險教育、徵信、授信、逐日盯市、客戶風險提示、強制平倉、司法追索，建立嚴格的擔保物範圍及折算率、保證金比例、履約擔保比例的標準等多種手段，對其信用風險進行管理和控制；針對場外衍生品業務，公司對交易對手進行盡職調查、資信評級及規模控制，通過每日盯市、追保、處置擔保品等手段來控制交易對手的信用風險敞口。

### (3) 操作風險

公司面臨的操作風險是指由內部流程不完善、人員、信息技術系統及外部事件造成損失的風險。

公司嚴格控制操作風險，制定了操作風險管理辦法和三大工具實施細則，明確了操作風險治理結構，強化了操作風險管理各道防線的職責。公司持續推動操作風險管理體系健全完善，嚴格落實操作風險與控制自評估、加強操作風險指標監測與報告，收集分析操作風險內外部損失數據，進一步優化操作風險管理工具聯動及應用；持續推進操作風險管理系統建設，加強操作風險管理系統支撐；將操作風險管理與內部控制相結合，強化內控檢查、授權管理、新業務評估等配套機制，提升操作風險管理前瞻性和有效性；著力加強操作風險管理宣導培訓，提升全員操作風險管理責任意識，確保公司總體操作風險可控、可承受。

## 第三節 管理層討論與分析

### (4) 流動性風險

流動性風險，是指公司無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的風險。

公司授權資金管理部負責合併範圍內的整體流動性風險管理工作，統籌公司融資管理，設立資金台集中管理短期交易類融資工具，協調安排公司各單位資金需求，進行日常流動性管理工作；公司風險管理與內控部負責監督公司整體流動性風險限額的執行情況。

公司以謹慎防範流動性風險為目標，制定並發佈了《光大證券股份有限公司流動性風險管理辦法》，明確了流動性風險管理相關的目標、策略、治理結構、應對手段和報告體系，並積極開展流動性風險併表管理工作，確保合併範圍內總體流動性風險可控。

在資產負債管理和全面風險管理體系下，公司始終秉承穩健的風險管理理念，通過採用前瞻管理、動態調整的方式，根據總體風險管理政策制定了覆蓋母、子公司的流動性風險容忍度和分配管理機制，並逐步完善對子公司的差異化流動性風險管理框架。此外，公司還根據不同業務的流動性特性，構建差異化的資金管理模式，並配套對應的流動性風險限額管理與監控預警體系。公司將短期交易類負債集中管理，嚴格防範日間流動性風險。公司持續合理計量流動性風險管理成本，並探索將流動性因素完善地納入公司資金定價體系之中。

風險應對方面，公司制定了流動性風險應急預案，對流動性風險的等級、觸發標準、應對手段、報告路徑等進行了明確，通過合理備付優質流動性資產和應急渠道、審慎動態管理資產負債期限結構等方式堅守不發生流動性風險的底線，並定期通過應急演練檢驗風險應對機制的有效性。此外公司還積極拓展融資渠道和融資方式，與外部合作機構維持良好的合作關係，儲備充足的外部融資授信，保障公司資金來源持續穩健。

## 第三節 管理層討論與分析

### (5) 信息技術風險

信息技術風險是指由於人為原因、軟硬件缺陷或故障、自然災害等對網絡和信息系統或者數據造成影響，發生網絡和信息系統服務能力異常或者數據損毀、洩露，從而造成損失的風險。

隨著新信息技術在金融領域的廣泛應用，科技創新使風險的隱蔽性、突發性、傳導性也越來越強，信息技術風險愈發錯綜複雜。公司錨定「建設中國一流服務型投資銀行」戰略目標，聚焦數字化、平台化、智能化的科技戰略願景，持續深化信息技術改革，加強信息系統安全建設和質量管控，完善信息系統運行保障機制，利用大數據、雲計算、人工智能等技術提升信息技術運維管理水平，不斷優化和完善網絡安全事件應急預案，通過定期的應急演練進一步提升信息技術風險監測和應急處置能力，以保證系統的安全、可靠和穩定運行，報告期內未發生重大信息技術風險事件。

### (6) 聲譽風險

聲譽風險，是指由公司經營、管理及其他行為或外部事件，以及工作人員違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等相關行為，導致公司股東、員工、投資者、發行人、第三方合作機構、監管機構、自律組織、社會公眾、媒體等對公司的公開負面評價，從而損害公司品牌價值，不利於公司正常經營，甚至影響到市場穩定和社會穩定的風險。

為有效控制聲譽風險，公司持續開展適當而有效的聲譽風險管理，建立了規範的管理制度、科學的組織架構以及完善的管控體系，陸續制定並修訂了《聲譽風險和輿情工作管理辦法》《聲譽風險和輿情工作實施細則》《信息發佈管理辦法》《突發事件總體應急預案》等相關制度。

公司設有聲譽風險和輿情工作領導小組，在聲譽風險管理中實現了公司與部門、子公司、分公司層面的協同統一，並通過制度宣導、培訓、應急演練等，提高員工聲譽風險意識和聲譽風險管理能力。此外，公司設置了專職崗位負責輿情監測、應對以及媒體關係管理等工作，同時聘請了第三方諮詢顧問公司和法律事務所，協助公司做好聲譽風險管理。

目前，公司已實現對子公司聲譽風險防控體系全覆蓋。

## 第三節 管理層討論與分析

### (7) 合規風險

合規風險，是指因公司或其工作人員的經營管理或執業行為違反法律法規和準則而使公司被依法追究法律責任、採取監管措施、給予紀律處分、出現財產損失或商業信譽損失的風險。

為有效控制合規風險，公司建立合規管理制度體系，通過制度明確合規管理各項要求。強化合規管理的全流程管控：在事前階段，公司通過合規審查、合規諮詢等措施，對公司的重要制度、重大業務、創新業務進行合規審查。在事中階段，公司通過持續開展從業人員執業行為監測與核查，防範從業人員違規交易、洩露敏感信息、利益輸送等行為。事後階段，公司通過合規檢查發現問題、識別風險，督導相關單位立整立改；持續健全完善問責機制，細化問責標準，推動精準問責，通過常態化警示宣導、以案示警，督促全員認清紅線底線，為公司營造風清氣正的發展環境。

今年上半年，公司根據外部監管要求的變化，結合公司實際工作情況，新修訂合規管理制度9項，從制度上進一步完善各項合規管理工作。此外，加強合規文化建設，主動將合規文化建設嵌入到公司企業文化建設中，彰顯光證文化特色。總體而言，上半年以來公司合規管理情況整體平穩有序，未發生重大合規風險事件和重大監管處罰。

## 第四節 公司治理

### 一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2023年度股東週年大會	2024年5月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2024年5月28日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議2023年度董事會工作報告的議案</li> <li>2. 審議2023年度監事會工作報告的議案</li> <li>3. 審議2023年度獨立董事述職報告的議案</li> <li>4. 審議2023年年度報告及其摘要的議案</li> <li>5. 審議2023年年度利潤分配方案的議案</li> <li>6. 審議公司董事2023年度績效考核和薪酬情況的報告</li> <li>7. 審議公司監事2023年度績效考核和薪酬情況的報告</li> <li>8. 審議公司2024年度自營業務規模上限的議案</li> <li>9. 審議公司2024年度預計日常關聯(連)交易的議案</li> <li>10. 審議關於聘請2024年度外部審計機構的議案</li> <li>11. 審議關於修訂公司章程的議案</li> <li>12. 審議關於對公司發行境內外債務融資工具進行一般性授權的議案</li> <li>13. 審議關於選舉公司第七屆董事會非獨立董事的議案</li> <li>14. 審議關於選舉公司第七屆董事會獨立非執行董事的議案</li> <li>15. 審議關於選舉公司第七屆監事會監事的議案</li> <li>16. 聽取公司高管2023年度履行職責、績效考核和薪酬情況的報告</li> </ol>

## 第四節 公司治理

### 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
馬韜韜	非執行董事	選舉
連涯鄰	非執行董事	選舉
王雲	非執行董事	選舉
秦小微	非執行董事	選舉
劉應彬	獨立非執行董事	選舉
陳選娟	獨立非執行董事	選舉
呂隨啟	獨立非執行董事	選舉
周華建	監事	選舉
葉勝利	監事	選舉
林茂亮	監事	選舉
李若山	外部監事	選舉
劉運宏	外部監事	選舉
杜佳	職工監事	選舉
宋哲	職工監事	選舉
宋炳方	非執行董事	離任
陳明堅	非執行董事	離任
王勇	獨立非執行董事	離任
浦偉光	獨立非執行董事	離任
劉運宏	獨立非執行董事	離任
吳春盛	監事	離任
黃曉光	監事	離任
朱武祥	外部監事	離任
程鳳朝	外部監事	離任
黃琴	職工監事	離任
李顯志	職工監事	離任
付建平	副總裁	離任
王忠	副總裁	離任
李炳濤	業務總監	離任
梁純良	業務總監	離任

#### 公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

1. 公司於2024年5月28日召開2023年度股東週年大會，完成了第七屆董事會成員的選舉，選舉趙陵先生、劉秋明先生為第七屆董事會執行董事，選舉馬韜韜女士、連涯鄰先生、王雲女士、尹岩武先生、謝松先生、秦小微先生為第七屆董事會非執行董事，選舉任永平先生、殷俊明先生、劉應彬先生、陳選娟女士、呂隨啟先生為第七屆董事會獨立非執行董事。同日，經第七屆董事會第一次會議審議通過，選舉趙陵先生擔任公司第七屆董事會董事長。
2. 公司董事會於2023年11月24日收到獨立非執行董事劉運宏先生的辭職報告，因工作原因，劉運宏先生辭去公司獨立非執行董事職務。因劉運宏先生辭職將導致公司獨立董事人數不滿足《上市公司獨立董事管理辦法》和公司章程等有關規定，在公司股東大會選舉產生新任獨立董事之前，劉運宏先生仍繼續履行獨立非執行董事職責。公司於2024年5月28日召開2023年度股東週年大會選舉產生新任獨立非執行董事，劉運宏先生不再履行獨立非執行董事職責。

## 第四節 公司治理

宋炳方先生、陳明堅先生任期於2024年5月28日屆滿，不再擔任公司非執行董事；王勇先生、浦偉光先生任期於2024年5月28日屆滿，不再擔任公司獨立非執行董事。

3. 公司於2024年5月28日召開2023年度股東週年大會，完成了第七屆監事會成員的選舉，選舉梁毅先生、周華建先生、葉勝利先生、林茂亮先生為第七屆監事會監事，選舉李若山先生、劉運宏先生為第七屆監事會外部監事。經公司第五屆二十六次職工代表大會選舉，林靜敏女士、杜佳女士、宋哲先生當選為公司第七屆監事會職工監事，其自2024年5月28日起與公司股東大會選舉的另外6名監事共同組成公司第七屆監事會並正式履職。同日，經第七屆監事會第一次會議審議通過，選舉梁毅先生擔任公司第七屆監事會監事長。

4. 公司監事會於2024年1月18日收到吳春盛先生的辭職報告，因退休原因，吳春盛先生辭去公司監事職務。

黃曉光先生任期於2024年5月28日屆滿，不再擔任公司監事；朱武祥先生、程鳳朝先生任期於2024年5月28日屆滿，不再擔任公司外部監事；黃琴女士、李顯志先生任期於2024年5月28日屆滿，不再擔任公司職工監事。

5. 公司董事會於2024年6月27日收到付建平先生的辭任報告，因工作調整原因，付建平先生辭去公司副總裁職務。付建平先生辭任後將繼續擔任公司黨委委員、紀委書記。

公司董事會於2024年5月7日收到王忠先生的辭職報告，因工作調整原因，王忠先生辭去公司副總裁職務。

公司董事會於2024年3月12日收到李炳濤先生的辭職報告，因工作調整原因，李炳濤先生辭去公司業務總監職務。

公司董事會於2024年1月2日收到梁純良先生的辭職報告，因個人工作變動原因，梁純良先生辭去公司業務總監職務。

6. 報告期內，公司董事會、監事會完成換屆，部分董事、監事進行了更換，董事、監事、高級管理人員變更及離任人數15人，佔報告期初全體董事、監事、高級管理人員人數約51.72%。

截至本報告日期，本公司董事會成員包括趙陵先生（董事長、執行董事）、劉秋明先生（執行董事、總裁）、馬韜女士（非執行董事）、連涯鄰先生（非執行董事）、王雲女士（非執行董事）、尹岩武先生（非執行董事）、謝松先生（非執行董事）、秦小微先生（非執行董事）、任永平先生（獨立非執行董事）、殷俊明先生（獨立非執行董事）、劉應彬先生（獨立非執行董事）、陳選娟女士（獨立非執行董事）及呂隨啟先生（獨立非執行董事）。



## 第四節 公司治理

### 三、董事、監事信息的重大變更

根據香港上市規則第13.51B條的規定，報告期內，董事、監事相關信息無其他重大變更。

除已披露信息外，報告期內並直至本報告日期，公司現任董事、監事、高級管理人員的其他任職變動如下：

尹岩武董事自2024年7月19日起不再擔任上海光控動態投資管理有限公司董事長、法定代表人；

呂隨啟董事自2024年7月1日起於北京大學退休；

林茂亮監事自2024年7月8日起擔任廣東恒健國際投資有限公司總經理、董事。

### 四、董事、監事服務合約說明

本公司已與各董事及監事就(其中包括)遵守相關法律及法規和遵從公司章程及仲裁條文訂立合約。除上述披露者外，本公司並無及並不建議與本公司任何董事或監事以其各自作為董事／監事的身份訂立任何服務合約(於一年內屆滿或可由僱主於一年內終止而毋須支付賠償(不包括法定賠償)的合約除外)。

### 五、董事及監事進行證券交易

本公司已採納香港上市規則附錄C3所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(《標準守則》)作為所有董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。根據對本公司董事及監事的專門查詢，所有董事及監事均確認：於報告期內，各董事及監事均已嚴格遵守《標準守則》所訂之標準。本公司亦就有關僱員(定義見香港上市規則)買賣公司證券交易事宜設定指引，指引內容不比《標準守則》寬鬆。於報告期內，本公司並沒有發現有關僱員違反指引。

### 六、員工及薪酬政策

#### (一) 員工情況

截至報告期末，公司共有在職員工7,860人(含經紀人1,181人)，其中：母公司5,956人，全資及控股子公司1,904人。

#### (二) 薪酬政策

公司持續建立完善與經營績效、業務性質、貢獻水平、合規風控、社會文化相適應的薪酬管理機制，堅持薪酬與業績雙對標，將薪酬管理與績效考核相掛鉤，將「合規、誠信、專業、穩健」的行業文化理念融入薪酬管理，將薪酬管理納入聲譽風險管理體系。同時公司將薪酬管理與風險管理緊密結合，建立了與業務特徵、風險水平等相匹配的延期支付、薪酬止付、追索扣回、極值管控等激勵約束機制，發揮薪酬管理的約束作用。

## 第四節 公司治理

公司持續優化內部收入分配結構，科學設計薪酬體系，按照以崗定薪、以績取酬的理念，工資與崗位類型、員工職級、價值貢獻等掛鉤；獎金與業績貢獻、合規風控、持續服務等綜合因素掛鉤，同時加大向一線和基層員工的傾斜力度。

公司提供全面的福利保障計劃。法定福利按照國家規定的內容和標準繳納；公司福利包括帶薪福利假期、補充商業保險、年度體檢、企業年金等。

### (三) 培訓計劃

2024年，公司黨委堅決貫徹落實新時代黨的組織路線，把幹部人才教育培訓作為先導性、基礎性、戰略性工程抓緊抓好，為公司高質量發展提供思想政治保證和能力支撐，不斷健全分層分類的培訓體系，強化黨的理論教育、黨性教育和履職能力培訓，提升幹部人才政治素質、理論水平、專業能力、實踐本領。

一是聚焦「關鍵少數」，強化政治培訓。舉辦中央金融工作會議精神培訓班、黨紀學習教育專題培訓暨青年幹部履職能力提升培訓班，將政治訓練貫穿幹部成長全周期，推動黨的創新理論學習教育走深走實走心。

二是加強一線幹部骨幹培訓，夯實基層實戰能力。面向分支機構幹部、骨幹組織「領航計劃」「菁英計劃」培訓班，面向業務人員組織「光源·財富新人成長訓練營」「金陽光」認證投顧班，切實提升一線幹部骨幹的管理能力、專業能力，持續加強基層人才隊伍建設。

三是強化培訓資源利用效率，賦能員工職業發展。公司推出陽光大講堂、月度專題網絡培訓班，培訓主題涵蓋黨政理論、通用職場技能、AI辦公、財務專業能力、親子關愛、信息安全等，滿足員工多樣化的學習提升需求。

## 七、利潤分配事項

### (一) 報告期實施的利潤分配方案

根據公司於2024年5月28日召開的2023年度股東週年大會審議通過的2023年年度利潤分配方案：2023年12月31日公司A股和H股總股本4,610,787,639股，根據經審計財務數據，擬向全體A股和H股股東每10股派送現金股利人民幣2.803元(含稅)，共派發現金股利人民幣1,292,403,775.21元。現金股利以人民幣計值和宣佈，以人民幣向A股股東支付，以港元向H股股東支付。港元實際派發金額按照公司2023年度股東週年大會召開前一週(包括股東週年大會當日)中國人民銀行公佈的人民幣兌港元平均基準匯率(即人民幣0.91072元兌1.00港元)計算，即每10股H股派發現金股利3.077796港元(含稅)。

公司在上交所網站及香港聯交所網站刊登了2023年年度利潤分配方案的有關公告，公司2023年年度利潤分配方案已於2024年7月實施完畢。

## 第四節 公司治理

### (二) 利潤分配預案、公積金轉增股本預案

經公司第七屆董事會第二次會議審議通過的公司2024年中期利潤分配預案為：2024年6月30日公司A股和H股總股本4,610,787,639股，擬向全體A股和H股股東每10股派送現金股利0.905元(含稅)，共派發現金股利417,276,281.33元。以上分配預案將提交公司股東大會審議，待股東大會審議通過後執行。上述預案符合公司章程及審議程序的規定，充分保護中小投資者的合法權益。

## 八、投資者關係

公司高度重視投資者關係管理工作，制定了《投資者關係管理工作制度》等較為完善的規章制度，全面踐行金融工作人民性原則，切實加強投資者保護，設立了較為完善的與股東和投資者溝通的有效渠道。除法律規定的信息披露途徑外，搭建了包括現場、電話、網絡等多種溝通渠道，涵蓋股東大會、業績說明會、路演、接待投資者調研、公司網站、投資者熱線、電子郵件、獨立董事郵箱等多種溝通方式的投資者關係管理平台，並通過主動參與上交所的e互動平台、參加投資者集體接待日活動、出席券商投資策略會或投資論壇等多種形式的活動，積極加強與投資者的互動溝通，增加了公司的透明度，保證了投資者能夠及時、準確和全面地了解公司情況。股東如有任何查詢，可通過郵件、熱線電話以及直接致函至本公司辦公地址，公司會及時以適當方式處理相關查詢。公司堅持對投資者、分析師提出的各種問題進行歸納分析整理，以不斷提高公司投資者關係管理工作的專業性、規範性和針對性，不斷提升投資者關係管理工作質量，維護資本市場良好關係，有效發揮資本市場傳導功能。

2024年上半年，公司秉承合規性、平等性、主動性和誠實守信原則，成功在線直播面向所有投資者的公司2023年度業績說明會，在上證路演中心、路演中、東方財富網、新華財經等平台視頻直播並與所有投資者實時溝通交流年度經營情況，各平台累計觀看人數超70,000人次。報告期內現場和在線接待股東、投資者和券商分析師等調研5場，累計約20人次；參加券商投資策略會2次，就行業發展趨勢、公司經營業績及業務發展戰略等問題與投資者和分析師進行了充分的溝通與交流。優化完善投資者問題回覆工作機制，切實加強投資者保護，接聽投資者熱線電話100餘次，回覆「上證e互動」提問14次。

## 第五節 環境與社會責任

### 一、環境信息情況

#### 1. 參照重點排污單位披露其他環境信息

公司不屬於環境保護部門公佈的重點排污單位。報告期內，公司未因環境問題受到行政處罰。公司高度重視生態環境保護問題，錨定綠色發展目標，積極洞察綠色融資需求，努力打造綠色金融服務優勢；倡導低碳環保的運營和工作方式，引導員工將節能環保理念融入工作和生活。

#### 2. 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

公司堅定不移走綠色發展之路，將綠色理念貫穿發展全過程。扎實做好「綠色金融」大文章，以高質量金融服務支持實體經濟綠色低碳發展，上半年綠色產業承銷規模同比增長36%。不斷深化綠色運營理念，升級完善電子化辦公系統，提高線上審批流程數量和效率，持續減少辦公用紙量，進一步推進綠色高效辦公；積極實施垃圾分類，根據上海市相關生活垃圾分類標準，對垃圾進行分類清運、回收；踐行「光盤行動」，呼籲員工按需取餐，厲行節約，避免浪費。

#### 3. 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

報告期內，公司持續深入貫徹綠色低碳發展理念，嚴格落實節能降碳要求。綠色運營方面，持續加強節能管理，推動使用LED低耗電型照明器具替換傳統燈具，呼籲員工下班及時切斷電源、關閉用電設備，降低運營對環境影響；綠色出行方面，引領綠色生活方式，鼓勵員工採用低碳出行方式，減少車輛使用碳排放，員工購置新能源車比例逐步提高。

### 二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

2024年以來，公司深入學習貫徹習近平總書記關於「三農」工作重要講話和指示批示精神，全面貫徹黨中央、國務院《關於學習運用「千村示範、萬村整治」工程經驗有力有效推進鄉村全面振興的意見》（2024年中央一號文件），結合工作實際，以鞏固脫貧成果、推進產業振興為重點，全面推進鄉村振興和結對幫扶工作。

## 第五節 環境與社會責任

### (一) 報告期內工作情況

報告期內，公司積極發揮光大集團綜合金融服務優勢，結合做好「五篇大文章」和服務國家區域發展，統籌發揮光大期貨等子公司服務三農特色優勢，多措並舉助力鞏固脫貧攻堅成果同鄉村振興有效銜接。

在資金幫扶方面，繼續保持資金投入力度，制定全年捐贈資金使用計劃；在人才幫扶方面，繼續選派公司優秀幹部赴結對幫扶的湖南省新田縣掛職，助力開展鄉村振興工作，並組織開展期貨等專業知識培訓42場，培訓縣鄉村基層幹部人數180人；在金融幫扶方面，繼續優化完善「保險+期貨」服務模式，擴大幫扶覆蓋面，幫助農業養殖和種植大戶增強價格波動風險抵禦能力，推動光大期貨和鄉村振興地區簽訂結對幫扶協議26份，結對幫扶基層黨組織25個，落地「保險+期貨」項目49個，保障農產品貨值約5.3億元，覆蓋廣東、廣西、雲南、重慶、安徽、河南、湖南、山東等8個省份。

### (二) 下一步工作計劃

下一步，在按計劃推進各類常規幫扶工作的基礎上，將加強以下三方面工作：

一是加強組織領導。進一步強化公司鄉村振興工作整體統籌管理，推動公司相關部門及分公司、子公司不斷加強對鄉村振興工作履職盡責；進一步協調全司資源，定期與結對幫扶縣溝通了解幫扶需求，加強對新田縣等重點幫扶項目的跟蹤問效，推動重點項目落實落地，推動各個縣域經濟社會發展。

二是助力產業振興。聚焦鄉村振興重點地區和重點領域，發揮投行、期貨等專業所長，加強和創新金融服務，繼續助力當地重點農業企業轉型升級；繼續推動「保險+期貨」等惠及更大量市場主體及農戶的保障類、發展類項目在各幫扶縣域落實等，助力「三農」發展。

三是加大消費幫扶。深入開展多種形式的消費幫扶，持續推進消費幫扶示範地區創建，支持縣域打造區域公共品牌。充分運用公司、分公司、營業部以及光大系統金融企業的客戶資源，通過線上線下等渠道，加強特色農產品營銷推廣。支持公司各級工會、食堂加強幫扶地區特色農產品採購。

## 第六節 重要事項

### 一、承諾事項履行情況

公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與首次公開發行相關的承諾	其他	中國光大集團股份公司	在籌備公司A股於上交所上市及H股於香港聯交所上市時，均作出了以公司為受益人的不競爭承諾。	2009年8月、 2016年8月	否	是

### 二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

報告期內，本公司不存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況。

### 三、違規擔保情況

報告期內，公司不存在違規擔保的情況。

### 四、聘任、解聘會計師事務所情況

在執行完2023年度審計工作後，安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）及安永會計師事務所（統稱「安永」）已連續多年為本公司提供審計服務，為保證本公司審計師的獨立性和客觀性，結合中華人民共和國財政部《國有金融企業選聘會計師事務所管理辦法》相關規定和本公司實際情況，本公司擬變更2024年度會計師事務所。

本公司已就變更會計師事務所事宜與安永進行了溝通，安永對變更會計師事務所事宜無異議。

依據公司章程規定，公司外部審計機構的聘用由股東大會決定，聘期一年，可以續聘。公司六屆三十五次董事會及2023年股東週年大會審議通過了《關於聘請2024年度外部審計機構的議案》，(1)同意聘請畢馬威華振會計師事務所（特殊普通合夥）為公司2024年度境內外部審計機構，負責根據中國會計準則等提供相關的境內審計服務；(2)同意聘請畢馬威會計師事務所為公司2024年度境外外部審計機構，負責根據國際財務報告準則提供相關的境外審計及審閱服務；及(3)2024年度本公司境內、境外的審計、審閱費用共計人民幣380萬元。授權經營管理層簽署聘請會計師事務所相關合同。

## 第六節 重要事項

### 五、重大訴訟、仲裁事項

報告期內，公司不存在《上交所上市規則》中要求披露的涉案金額超過1,000萬元並且佔公司最近一期經審計淨資產絕對值10%以上的重大訴訟、仲裁事項。公司其他訴訟、仲裁情況見本節「十一、其他重大事項及期後事項」。

### 六、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

報告期內，公司及其公司董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人不存在受到行政處罰的情況。

報告期內，公司收到行政監管措施或紀律處分、自律處分的情況如下：

2024年4月10日，中國證監會江蘇監管局出具《江蘇證監局關於對光大證券股份有限公司、周平、王世偉採取出具警示函監管措施的決定》([2024]63號)；2024年5月14日，深交所出具《關於對光大證券股份有限公司及相關當事人給予通報批評處分的決定》(深證會[2024]146號)。公司就監管函件提出的相關問題進行深刻反思和認真落實整改，進一步加強對上市公司持續督導工作要求，強化持續督導的業務執行能力。

### 七、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內，公司及其控股股東不存在未履行法院生效法律文書確定的義務、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

光大資本MPS相關事項情況詳見本節「十一、其他重大事項及期後事項」。

## 第六節 重要事項

### 八、重大關聯／連交易

#### (一) 與日常經營相關的關聯／連交易

光大集團為本公司的控股股東，因此為本公司的關連人士。

#### 獲豁免持續關連交易

在本集團的日常經營中，本公司及若干中國子公司與光大集團簽署了若干商標許可協議，光大集團向本公司及相關子公司授出非獨家、不可轉讓及免版權費的許可，許可本公司及相關子公司在中國使用光大集團所擁有的若干商標。

根據香港上市規則第14A章的規定，上述各項協議項下的交易均為完全豁免持續關連交易，因而獲豁免遵守香港上市規則第14A章有關申報、公告、獨立股東批准及年度審閱之規定。

此外，本集團須就本集團存於光大銀行的自有資金及客戶資金存款設置每日存款最高結餘。茲提述本公司日期為2021年8月26日和2021年9月2日的公告，本公司已向香港聯交所申請，且香港聯交所已批准本公司豁免嚴格遵守香港上市規則第14A.53條所載的每日最高結餘的規定。該豁免的有效期至2024年12月31日。

#### 非豁免持續關連交易

##### 房屋租賃框架協議

在本集團的日常經營中，本集團向光大集團及其聯繫人租用位於中國的若干物業，用作本集團的辦公和營業用途；另一方面，光大集團及其聯繫人也向本集團租用若干物業，主要用作業務營運。

茲提述本公司日期為2021年8月26日的公告，本公司於2021年12月6日與光大集團訂立房屋租賃框架協議（「2021年光大集團房屋租賃框架協議」），續訂年期自2022年1月1日起至2024年12月31日止，為期3年。

2021年光大集團房屋租賃框架協議的主要條款包括(1)租金須以租賃房產所在地適用的市場租金釐定；(2)本公司或其附屬公司與光大集團或其相關聯繫人必須簽訂具體交易協議，載列根據原則在其參數內按2021年光大集團房屋租賃框架協議確定的相關租賃物業的具體條款與條件；(3)本公司或其附屬公司和光大集團及其聯繫人有權於2021年光大集團房屋租賃框架協議期內從對方擁有的物業中租用額外建築面積，並且相應調整租金；及(4)基於具體交易協議的相關約定，簽訂具體交易協議的任何一方可以在合理時間內向另一方發出終止提供某項交易的通知（有關交易的相應市場慣例如採用更短的通知期，則應以市場慣例為準）。



## 第六節 重要事項

根據2021年光大集團房屋租賃框架協議，就光大集團及其聯繫人租賃物業所收取的租金收入於2022年、2023年、2024年的年度上限預計為人民幣8.0百萬元、人民幣8.0百萬元、人民幣9.2百萬元；自光大集團及其聯繫人承租物業所支付的租金費用／所涉及的使用權資產總值於2022年、2023年、2024年的年度上限預計為人民幣118.0百萬元、人民幣184.0百萬元、人民幣207.0百萬元。於2024年上半年，就光大集團及其聯繫人租賃物業所收取的租金收入實際數為人民幣1.82百萬元；自光大集團及其聯繫人承租物業所支付的租金費用／所涉及的使用權資產總值為人民幣145.26百萬元。

在2021年光大集團房屋租賃框架協議下，相關年度上限計算的最高適用百分比率按年度基準計介於0.1%至5%，故該等交易須遵守香港上市規則第14A章有關公告、申報及年度審閱之規定，但可豁免遵守獨立股東批准之規定。

有關2021年光大集團房產租賃框架協議的詳情，請參閱本公司日期為2021年8月26日的公告。

### 非金融綜合服務框架協議

在日常經營中，光大集團及其聯繫人向本集團提供若干非金融服務，而本集團預計其將向光大集團及其聯繫人提供若干非金融服務。光大集團及其聯繫人向本集團提供的非金融綜合服務包括但不限於信息技術及互聯網絡、會務服務、冠名服務、網絡維護、印刷出版、圖書音像、裝修、培訓、醫療、商旅管理、廣告宣傳、物業管理、諮詢服務、勞務外包相關服務及其它非金融的綜合服務。本集團向光大集團及其聯繫人提供的非金融綜合服務包括但不限於信息技術及互聯網絡、廣告位出租、物流、倉儲、諮詢服務、勞務外包及其它非金融的綜合服務。

茲提述本公司日期為2021年8月26日的公告，本公司已於2021年12月6日與光大集團訂立非金融綜合服務協議（「2021年光大集團非金融綜合服務框架協議」），年期自2022年1月1日起至2024年12月31日止，為期3年。

根據2021年光大集團非金融綜合服務框架協議，本集團向光大集團及其聯繫人提供的非金融綜合服務而取得的收入於2022年、2023年、2024年的年度上限預計為人民幣5.0百萬元、人民幣5.0百萬元、人民幣5.0百萬元；本集團向光大集團及其聯繫人支付其提供的非金融綜合服務的費用於2022年、2023年、2024年的年度上限預計為人民幣89.0百萬元、人民幣104.0百萬元、人民幣119.0百萬元。於2024年上半年，本集團向光大集團及其聯繫人提供的非金融綜合服務而取得的實際收入為人民幣0百萬元；向光大集團及其聯繫人支付其提供的非金融綜合服務的費用為人民幣6.85百萬元。

由於2021年光大集團非金融綜合服務框架協議項下擬進行的持續關連交易截至2024年12月31日止三個年度的建議年度上限所適用的百分比率的最高者高於0.1%但低於5%，因此，根據香港上市規則第14A章，該等持續關連交易須遵守有關申報、公告及年度審閱之規定，惟可豁免遵守獨立股東批准之規定。

## 第六節 重要事項

### 金融產品及服務框架協議

在本集團日常經營中，本集團定期與光大集團及其聯繫人訂立證券和金融產品交易，亦為光大集團及其聯繫人提供證券及金融服務。同樣地，光大集團及其聯繫人也按一般商業條款與本集團訂立證券和金融產品交易，並為本集團提供證券及金融服務。

茲提述本公司日期為2021年8月26日的公告及日期為2021年9月28日的通函，本公司已於2021年12月6日與光大集團訂立金融產品及服務框架協議（「2021年光大集團金融產品及服務框架協議」），年期自2022年1月1日起至2024年12月31日止，為期3年。

#### A. 證券和金融產品

證券和金融產品交易包括(a)固定收益類證券產品；(b)固定收益相關衍生產品；(c)權益類產品；(d)資金交易；及(e)依法合規開展的其他相關證券和金融產品相關的交易。

證券和金融產品交易乃在中國銀行間債券市場及中國交易所債券市場、交易所（包括證券交易所、期貨交易所、上海黃金交易所和中國外匯交易中心）和開放式基金市場開展。該等交易按及將繼續按本集團日常及一般業務過程的現行市價進行，且相當頻繁。證券和金融產品交易的定價機制視乎所進行相關交易的特定交易場所。

對於沒有直接市場報價的證券和金融產品的定價而言，本公司主要參考貨幣經紀公司提供的報價信息。貨幣經紀公司經國家金融監督管理總局（前身為中國銀行保險監督管理委員會）批准設立，並受其監管。貨幣經紀公司專門從事促進金融機構間資金融通、外匯交易、債券交易、衍生品交易等經紀服務，從提供該等經紀服務中收取佣金，但不會直接參與相關證券及金融產品的交易。

根據2021年光大集團金融產品及服務框架協議，就證券和金融產品交易所產生的現金流入於2022年、2023年、2024年的年度上限為人民幣560,000百萬元、人民幣670,000百萬元、人民幣804,000百萬元；就證券和金融產品交易所產生的現金流出於2022年、2023年、2024年的年度上限為人民幣560,000百萬元、人民幣670,000百萬元、人民幣804,000百萬元。於2024年上半年，就證券和金融產品交易所產生的實際現金流入為人民幣25,797百萬元；就證券和金融產品交易所產生的實際現金流出為人民幣25,824百萬元。

## 第六節 重要事項

### B. 證券和金融服務

證券及金融服務包括本集團及光大集團與其聯繫人互相提供的監管部門允許的各類證券及金融服務。本集團將向光大集團及其聯繫人提供的證券和金融服務範圍包括(a)承銷及保薦服務；(b)其他投資銀行服務；(c)經紀服務；(d)代銷金融產品服務；(e)受託資產管理服務；(f)交易席位出租；(g)基金投資顧問服務、其他金融和證券顧問及諮詢服務、大宗商品服務；(h)PPP金融服務；(i)融資租賃金融服務及保理金融服務；(j)託管及外包服務；(k)保險經紀及顧問服務；及(l)依法合規開展的其他證券和金融服務。光大集團及其聯繫人將向本集團提供的證券和金融服務範圍包括(a)存款服務；(b)代銷金融產品服務；(c)資金存管、託管服務；(d)貸款服務；(e)保險服務；(f)融資租賃金融服務及保理金融服務；(g)金融及證券顧問及諮詢服務；及(h)依法合規開展的其他證券和金融服務。

就該等證券及金融服務的定價，參照市場化價格水平、行業慣例、中國人民銀行制定及發佈的存貸款利率、獨立第三方定價，按公平協商確定。

根據2021年光大集團金融產品及服務框架協議，本集團向光大集團及其聯繫人提供證券和金融服務取得的收入於2022年、2023年、2024年的年度上限分別為人民幣1,145百萬元、人民幣1,374百萬元、人民幣1,718百萬元；本集團向光大集團及其聯繫人支付其提供證券和金融服務的費用於2022年、2023年、2024年的年度上限分別為人民幣849百萬元、人民幣1,019百萬元、人民幣1,274百萬元。於2024年上半年，本集團向光大集團及其聯繫人提供證券及金融服務的實際收入為人民幣148.41百萬元；向光大集團及其聯繫人支付其提供證券及金融服務的費用為人民幣53.28百萬元。

在2021年光大集團金融產品及服務框架協議下，相關年度上限計算的最高適用百分比率按年度基準計超過5%，故該等交易須遵守香港上市規則第14A章有關公告、申報、年度審閱及獨立股東批准之規定。

有關2021年光大集團金融產品及服務框架協議的詳情載於本公司日期為2021年8月26日的公告以及日期為2021年9月28日的2021年第一次臨時股東大會通函。

本公司已向香港聯交所申請豁免嚴格遵守香港上市規則第14A.53條所要求設置每日存款最高結餘上限的規定，並已於2021年8月31日取得香港聯交所發出的豁免函，豁免本公司就2021年光大集團金融產品及服務框架協議設置每日存款最高結餘上限的責任。有關本公司申請該等豁免的詳細理由，請參閱本公司日期為2021年9月2日的公告。

除上述披露外，本公司或本公司的子公司均未訂立任何令公司控股股東或與其有關連的實體於報告期直接或間接享有重大權益的重要交易、安排或合約。

## 第六節 重要事項

### 九、重大合同及其履行情況

#### 1、報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

單位：億元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）	
報告期內擔保發生額合計（不包括對子公司的擔保）	-
報告期末擔保餘額合計(A)（不包括對子公司的擔保）	-
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	1.96
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	37.14
公司擔保總額情況（包括對子公司的擔保）	
擔保總額(A+B)	37.14
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	5.48
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	-
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	-
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	-
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	-
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	-
擔保情況說明	<p>1. 報告期內，本公司的擔保事項主要包括：為全資子公司光證資管提供淨資本擔保，及為全資子公司光證控股境外借款提供的擔保。截至2024年6月30日，上述擔保餘額約合人民幣32.99億元。</p> <p>公司控股子公司的擔保事項主要包括：公司全資子公司光證控股及其子公司，為滿足下屬子公司業務開展，對其下屬子公司提供的貸款擔保、融資性擔保、業務類擔保等。截至2024年6月30日，上述擔保餘額約合人民幣4.15億元。</p> <p>2. 擔保發生額為當年新增額，不含當年減少額。</p>

## 第六節 重要事項

### 十、其他重大事項的說明

#### 1. 與會計信息相關的說明

##### 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

報告期內，公司無會計政策變更事項。

##### 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明

報告期內，公司無對重要前期差錯更正的事項。

#### 2. 審計與關聯交易控制委員會之審閱

董事會下屬審計與關聯交易控制委員會已審閱並確認公司截至2024年6月30日止六個月的按照國際會計準則披露的中期財務資料審閱報告，未對公司所採納的會計政策及常規等事項提出異議。

#### 3. 公司治理情況

報告期內，本公司嚴格遵守了香港上市規則附錄C1《企業管治守則》，全面遵守《企業管治守則》中所有適用條文，同時達到了《企業管治守則》中所列明的絕大多數建議最佳常規條文的要求。

### 十一、其他重大事項及期後事項

#### 1. 分支機構相關情況

為進一步優化營業網點布局，公司決定撤銷廣州天河北路證券營業部等證券營業部（詳見公司刊發於上交所網站的公告臨2024-028號、臨2024-029號、臨2024-031號、臨2024-034號及刊發於香港聯交所網站的日期為2024年6月1日、2024年6月15日、2024年7月13日及2024年8月3日的公告），新設福州江濱中大道證券營業部。截至本報告披露日，公司擁有證券營業部242家。

#### 2. 報告期內及期後有進展的訴訟事項

2018年11月，公司因保證合同糾紛，以滕某某為被申請人，向上海國際經濟貿易仲裁委員會申請仲裁，涉案金額約為1.25億元。具體情況詳見公司2018年年度報告、公司刊發於上交所網站的公告臨2019-037號及刊發於香港聯交所網站的日期為2019年5月31日的公告、2019年年度報告、2021年年度報告及2022年年度報告。目前該案已收到終本裁定。

## 第六節 重要事項

2019年7月，公司因質押式證券回購糾紛，對鄭某某、占某某提起訴訟，涉案金額約為2.35億元。具體情況詳見公司刊發於上交所網站的公告臨2019-041號及刊發於香港聯交所網站的日期為2019年7月13日的公告、2019年半年度報告、2019年年度報告、刊發於上交所網站的公告臨2020-104號及刊發於香港聯交所網站的日期為2020年11月3日的公告、2020年年度報告、2021年半年度報告、2021年年度報告及2022年半年度報告。目前該案已終本執行。

2019年11月，光大資本因股權回購協議糾紛，以周某某、貴州青利集團有限公司為被申請人，向中國國際經濟貿易仲裁委員會提起仲裁，涉案金額約為3,197.20萬元。具體情況詳見公司2019年年度報告、2021年半年度報告及2022年半年度報告。目前光大資本收到全部回購款，該案已結案。

2022年5月，江某某以銷售債券時存在不實陳述為由，對司徒某及光大證券投資服務(香港)有限公司提起訴訟，涉案金額約為1,446.41萬港元。具體情況詳見公司2022年半年度報告。2023年6月，沈某某以銷售債券時存在不實陳述為由，對光大證券投資服務(香港)有限公司提起訴訟，涉案金額約為1,353.10萬港元及利息等。具體情況詳見公司2023年半年度報告。目前法院指示上述兩案合併審理。

2021年5月，公司因股權轉讓糾紛，對虞某某提起訴訟，涉案金額約為2,525.49萬元。具體情況詳見公司2021年半年度報告、2021年年度報告、2022年半年度報告及2023年年度報告。目前該案已終本執行。

2021年5月，公司因融資融券糾紛，對深圳前海正帆投資管理有限公司提起訴訟，涉案金額約為1,546.48萬元。具體情況詳見公司2021年半年度報告及2023年年度報告。該案目前已終本執行。

2021年11月，公司因股票質押式回購糾紛，對華夏幸福基業控股股份公司提起訴訟，涉案金額約為3.41億元。具體情況詳見公司2021年年度報告。目前該案已收到一審判決，判決華夏幸福基業控股股份公司償還公司融資本金約7,321.00萬元及支付違約金等，判決已生效。

2022年5月，大興安嶺農村商業銀行股份有限公司因中國華陽經貿集團有限公司證券相關責任糾紛，對公司(作為聯席主承銷商)等提起訴訟，涉案金額約為6,547.90萬元。具體情況詳見公司2022年半年度報告、2023年半年度報告及2023年年度報告。目前該案因涉刑法院裁定中止審理。

2022年6月，光大光子投資管理有限公司因倉儲合同糾紛，對浙江康運倉儲有限公司提起訴訟，涉案金額約為2,326.98萬元。具體情況詳見公司2022年半年度報告及2022年年度報告。目前該案涉刑部分已移送杭州鐵路運輸檢察院。

## 第六節 重要事項

2022年6月，光大光子投資管理有限公司因倉儲合同糾紛，對寧波港九龍倉倉儲有限公司提起訴訟，涉案金額約為7,566.44萬元。具體情況詳見公司2022年半年度報告、2023年半年度報告及2023年年度報告。該案由鎮海區檢察院部分移送寧波市檢察院，目前鎮海區檢察院、寧波市檢察院已分別向鎮海區人民法院及寧波市中級人民法院提起公訴。

2022年6月，謝某、成都德商金長川創客股權投資基金中心(有限合夥)、重慶重報創睿文化創意股權投資基金合夥企業(有限合夥)因北京贏鼎教育科技有限公司證券相關責任糾紛，分別對公司(作為主辦券商)等提起訴訟，涉案金額分別約為2,000.00萬元、1,499.99萬元、1,000.04萬元。具體情況詳見公司2022年半年度報告、2022年年度報告及2023年半年度報告。北京金融法院對上述三起案件合併審理，目前上述案件已收到一審判決，駁回原告全部訴訟請求，原告均已上訴。

2022年10月，光大幸福租賃因融資租賃合同糾紛，對無錫融創城投資有限公司提起訴訟，涉案金額約為3,234.98萬元。具體情況詳見公司2022年年度報告及2023年年度報告。目前光大幸福租賃已收到二審判決，判決駁回上訴，維持原判，該案已進入執行程序。

2022年11月，公司因融資融券糾紛，對河南省潢川華英禽業集團總公司提起訴訟，涉案金額約為2.16億元。具體情況詳見公司2022年年度報告、2023年半年度報告及2023年年度報告。目前該案已終本執行。

2022年7月，公司因其他合同糾紛，對中民投租賃控股有限公司提起訴訟，涉案金額約為7,046.97萬元。具體情況詳見公司2022年半年度報告、2022年年度報告及2023年半年度報告。目前該案已終本執行。

2022年12月，因可轉換債券糾紛，公司香港子公司China Everbright Securities Value Fund SPC代表其所持投資組合China Everbright Securities Value Fund SP1，對簡尚零售(香港)有限公司提起訴訟，向香港高等法院提出清盤呈請，涉案金額約為3,044.24萬美元及利息。具體情況詳見公司2022年年度報告及2023年半年度報告。目前該案已判決，駁回上訴，維持原判，清盤程序已結束。

2022年12月，公司香港子公司OP EBS Fintech Investment Limited就股權回購合同糾紛，以Wacai Holdings Limited、Caimi Technology Holdings Limited等為被申請人，向香港國際仲裁中心申請仲裁，涉案金額合共約為8,858萬美元。具體情況詳見公司2022年年度報告。目前該案雙方同意和解，已終止仲裁，財產保全已解除。

## 第六節 重要事項

2023年3月，譚某某因委託理財合同糾紛，對公司雲浮新興荔園路證券營業部及張某某等5人提起訴訟，涉案金額約為1,000萬元。具體情況詳見公司2023年半年度報告及2023年年度報告。目前該案已收到二審判決，駁回上訴，維持原判。

2023年6月，頤和銀豐天元(天津)集團有限公司因天娛數字科技(大連)集團股份有限公司證券相關責任糾紛，對公司(作為獨立財務顧問)等提起訴訟，涉案金額約為2.60億元。具體情況詳見公司2023年年度報告。目前該案已收到一審判決，駁回原告全部訴訟請求。

2023年7月，光大富尊因投資合同糾紛，對張某1、張某2、廣州創顯科教股份有限公司提起訴訟，涉案金額約為2,914.89萬元。具體情況詳見公司2023年半年度報告。目前該案已收到一審判決，判決張某1、張某2向光大富尊支付股份回購款、業績補償款共計約2,535.82萬元及逾期付款利息等。

2023年12月，光大證券投資服務(香港)有限公司因孖展融資糾紛，對雍熙大中華基金獨立投資組合公司及顏某某提起訴訟，涉案金額約為478.11萬美元及利息。具體情況詳見公司2023年年度報告。顏某某向法院提出管轄權異議，法院裁定駁回，目前顏某某已上訴。

公司因融資融券交易糾紛，就相關十四起違約案件分別向上海市靜安區人民法院、上海金融法院提起訴訟，上述十四起案件涉案金額合計約為4.35億元。具體情況詳見公司2020年年度報告、2021年半年度報告、2022年半年度報告、2022年年度報告、2023年半年度報告及2023年年度報告。其中十三起案件上海市靜安區人民法院已重新立案。

### 3. 報告期內及期後新增訴訟等相關事項

2024年4月，光大幸福租賃因融資租賃合同糾紛，對甘肅第七建設集團股份有限公司提起訴訟，涉案金額約為1,510.00萬元。目前該案已由上海市浦東新區人民法院受理。

2024年5月，光大保德信資產管理有限公司因資管合同糾紛，以吳某、周某某、虞某某為被申請人，向上海仲裁委員會申請仲裁，涉案金額約為1.77億元。目前該案已由上海仲裁委員會受理。

2024年5月，義烏市翔程投資合夥企業(有限合夥)因資管合同糾紛，以光大保德信資產管理有限公司為被申請人，向上海仲裁委員會申請仲裁，涉案金額約為5,550萬元。目前該案已由上海仲裁委員會受理。



## 第六節 重要事項

### 4. 全資子公司相關重要事項

光大資本下屬公司光大浸輝投資管理(上海)有限公司擔任上海浸鑫投資諮詢合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「浸鑫基金」)的執行事務合夥人。浸鑫基金投資的MPS項目出現風險未能按原計劃實現退出。浸鑫基金中兩家優先級合夥人之利益相關方招商銀行、華瑞銀行因《差額補足函》以其他合同糾紛為由向光大資本提起訴訟，目前光大資本已分別與招商銀行及華瑞銀行簽署執行和解協議，以人民幣26.4億元履行兩案終審判決確定的全部支付義務。其中，光大資本與華瑞銀行一案已支付全部和解款，目前已執行完畢。華瑞銀行因同一事項向光大浸輝提起仲裁，嘉興招源湧津股權投資基金合夥企業(有限合夥)(「招源湧津」)以私募股權投資合同糾紛為由向光大浸輝提起仲裁，深圳恒祥股權投資基金企業(有限合夥)以私募股權投資合同糾紛為由向光大浸輝、暴風(天津)投資管理有限公司、上海群暢金融服務有限公司提起仲裁，上述仲裁均收到仲裁結果，並已收到終本裁定。

招源湧津以侵權責任糾紛為由提起訴訟，要求光大資本賠償投資本金6億元及相應利息損失等，上海金融法院一審判決光大資本賠償招源湧津投資款本金1.8億元，招源湧津其餘訴訟請求不予支持，光大資本提起上訴後，上海市高級人民法院二審撤銷一審判決，改判光大資本賠償招源湧津投資款本金約1.35億元，駁回招源湧津其餘訴訟請求；光大資本向中華人民共和國最高人民法院提出再審申請，目前已收到再審申請之《民事裁定書》，最高人民法院裁定駁回再審申請；招源湧津就該案申請強制執行，光大資本已收到上海金融法院執行裁定書，裁定終結本次執行程序。貴州貴安資本運營有限公司(原名：貴州貴安金融投資有限公司)以侵權責任糾紛為由，要求光大資本賠償投資本金9,500萬元及相應利息損失等，上海金融法院一審判決光大資本賠償貴安資本投資款本金約2,480萬元，貴安資本其餘訴訟請求不予支持，光大資本提起上訴，上海市高級人民法院二審判決駁回上訴，維持原判，該案已進入強制執行階段；光大資本向最高人民法院提出再審申請，目前已收到再審申請之《民事裁定書》，最高人民法院裁定駁回再審申請。上海東興投資控股發展有限公司以其他合同糾紛為由，要求

## 第六節 重要事項

光大資本、光大浸輝賠償投資本金1.7億元及相應利息損失等，光大資本已收到上海金融法院一審民事判決書，駁回原告上海東興投資控股發展有限公司全部訴訟請求，目前一審判決已生效。鷹潭浪淘沙投資管理合夥企業(有限合夥)以侵權責任糾紛為由，要求光大資本賠償投資本金1億元及相應利息損失等，目前該案已由上海金融法院受理。深圳恒祥股權投資基金企業(有限合夥)以侵權責任糾紛為由，要求光大資本賠償投資本金1.5億元及相應利息損失等，目前該案已由上海金融法院受理。

光大浸輝和上海浸鑫訴暴風集團和馮鑫股權轉讓糾紛一案，由最高人民法院二審裁定撤銷一審判決，發回北京市高級人民法院重審，目前正在重審中。浸鑫基金的境外項目交易主體JINXIN INC.(開曼浸鑫)在英格蘭和威爾士高等法院向MPS公司原賣方股東RICCARDO SILVA、ANDREA RADRIZZANI等個人和機構提出訴訟主張，涉案金額約為661,375,034美元。

因MPS相關訴訟事項，光大資本及其子公司相關銀行賬戶和資產被司法凍結。其中，光大發展所實際持有的昆明以購代建投資合夥企業(有限合夥)10億元財產份額被凍結，光大發展向上海金融法院提起案外人執行異議之訴，經一審、二審被駁回後，光大發展向中華人民共和國最高人民法院提出再審申請，目前光大發展已收到再審申請之《民事裁定書》，最高人民法院裁定駁回再審申請。光大資本收到上海金融法院出具的執行裁定書，裁定變價被執行人光大資本持有的光大幸福租賃35%的股權以及天陽宏業科技股份有限公司股票。

公司已根據相關訴訟、仲裁的最新進展，對上述事項計提了相應的預計負債及資產減值準備。公司將持續關注該等事項的進展情況和結果，並履行相關的信息披露義務。(詳見公司於上交所網站刊發的公告臨2019-008、臨2019-012、臨2019-016、臨2019-037、臨2019-051、臨2020-015、臨2020-049、臨2020-051、臨2020-080、臨2020-094、臨2021-006、臨2021-031、臨2021-037、臨2021-045、臨2021-062、臨2022-002、臨2022-005、臨2022-007、臨2022-009、臨2022-032、臨2022-052、臨2022-054、臨2023-019、臨2023-034、臨2023-036、臨2023-043、臨2023-046、臨2023-048、臨2024-007、臨2024-009及臨2024-023號，以及公司於香港聯交所網站刊發的日期為2019年2月1日、2019年3月2日、2019年3月20日、2019年5月31日、2019年8月27日、2020年1月22日、2020年5月3日、2020年5月11日、2020年8月9日、2020年9月18日、2021年1月26日、2021年6月12日、2021年7月8日、2021年8月21日、2021年10月30日、2022年1月19日、2022年1月20日、2022年3月9日、2022年3月16日、2022年6月24日、2022年12月2日、2022年12月20日、2023年5月31日、2023年7月25日、2023年7月29日、2023年8月30日、2023年9月20日、2023年9月29日、2024年2月6日、2024年3月12日及2024年5月10日的公告)

## 第七節 股份變動及股東情況

### 一、股本變動情況

#### 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

截至2024年6月30日，本公司已發行股份4,610,787,639股，其中包括A股3,906,698,839股及H股704,088,800股。

### 二、股東情況

#### (一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數169,951戶。

#### (二) 截至報告期末前十名股東及前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)		股東性質
				持有 有限售條件 股份數量	質押、標記或凍結情況 股份狀態 數量	
中國光大集團股份公司	0	1,159,456,183	25.15	-	無	國有法人
中國光大控股有限公司	0	956,017,000	20.73	-	無	境外法人
香港中央結算(代理人)有限公司	6,000	703,696,990	15.26	-	未知	未知
中國證券金融股份有限公司	0	130,090,372	2.82	-	無	其他
香港中央結算有限公司	19,156,992	74,427,390	1.61	-	無	其他
中國建設銀行股份有限公司－國泰中 證全指證券公司交易型開放式指數 證券投資基金	1,862,950	43,969,133	0.95	-	無	其他
中國建設銀行股份有限公司－華寶中 證全指證券公司交易型開放式指數 證券投資基金	318,800	28,431,860	0.62	-	無	其他
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信 中證金融資產管理計劃	0	24,431,977	0.53	-	無	其他
易方達基金－農業銀行－易方達中證 金融資產管理計劃	0	23,174,586	0.50	-	無	其他
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏 瑞滬深300交易型開放式指數證券投 資基金	8,148,200	22,718,524	0.49	-	無	其他

## 第七節 股份變動及股東情況

### 前十名無限售條件股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
中國光大集團股份公司	1,159,456,183	人民幣普通股	1,159,456,183
中國光大控股有限公司	956,017,000	人民幣普通股	956,017,000
香港中央結算(代理人)有限公司	703,696,990	境外上市外資股	703,696,990
中國證券金融股份有限公司	130,090,372	人民幣普通股	130,090,372
香港中央結算有限公司	74,427,390	人民幣普通股	74,427,390
中國建設銀行股份有限公司－國泰中證全 指證券公司交易型開放式指數證券投資 基金	43,969,133	人民幣普通股	43,969,133
中國建設銀行股份有限公司－華寶中證全 指證券公司交易型開放式指數證券投資 基金	28,431,860	人民幣普通股	28,431,860
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信中證 金融資產管理計劃	24,431,977	人民幣普通股	24,431,977
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融 資產管理計劃	23,174,586	人民幣普通股	23,174,586
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬 深300交易型開放式指數證券投資基金	22,718,524	人民幣普通股	22,718,524
上述股東關聯關係或一致行動的說明	中國光大控股有限公司是中國光大集團股份公司全資子 公司中國光大集團有限公司的控股子公司。 除此之外，公司未知上述股東之間存在關聯關係或一致 行動關係。		

註1：截至報告期末普通股股東總數169,951戶，其中，A股股東169,794戶，H股登記股東157戶。

註2：香港中央結算(代理人)有限公司為公司H股非登記股東所持股份的名義持有人。

註3：香港中央結算有限公司為公司滬股通股票名義持有人。

## 第七節 股份變動及股東情況

持股5%以上股東、前十名股東及前十名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況

單位：股

股東名稱(全稱)	期初普通賬戶、 信用賬戶持股		期初轉融通出借股份 且尚未歸還		期末普通賬戶、 信用賬戶持股		期末轉融通出借股份 且尚未歸還	
	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏 瑞滬深300交易型開放式指數證券 投資基金	14,570,324	0.32	136,400	0.00	22,718,524	0.49	106,800	0.00
中國建設銀行股份有限公司－國泰中 證全指證券公司交易型開放式指數 證券投資基金	42,106,183	0.91	314,700	0.01	43,969,133	0.95	234,300	0.01
中國建設銀行股份有限公司－華寶中 證全指證券公司交易型開放式指數 證券投資基金	28,113,060	0.61	414,300	0.01	28,431,860	0.62	1,014,100	0.02

### 三、董事、監事及最高行政人員持股變動情況及股權激勵情況

公司董事、監事和高級管理人員未持有公司股份。報告期內，不存在持股變動情況；公司董事、監事、高級管理人員不存在被授予的股權激勵情況。

## 第七節 股份變動及股東情況

### 四、主要股東及其他人士於股份及相關股份擁有的權益及淡倉

截至2024年6月30日，據本公司董事合理查詢所知，以下人士（並非本公司董事、監事或最高行政人員）於股份或相關股份中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須向本公司披露並根據《證券及期貨條例》第336條已記錄於本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉：

序號	主要股東名稱 <sup>7</sup>	股份類別	權益性質	持有的對應 本公司股份 數目(股)	佔本公司 已發行股份 總數的比例(%)	佔本公司 已發行 A股/H股		好倉/淡倉
						總數的比例(%)	總數的比例(%)	
1.	中央匯金投資有限責任公司	A股	受控法團權益 <sup>1</sup>	2,115,473,183	45.88	54.15		好倉
2.	中國光大集團股份公司	A股	實益擁有人	1,159,456,183	25.15	29.68		好倉
		A股	受控法團權益 <sup>2</sup>	956,017,000	20.73	24.47		好倉
				2,115,473,183	45.88	54.15		好倉
3.	中國光大集團有限公司	A股	受控法團權益 <sup>2</sup>	956,017,000	20.73	24.47		好倉
4.	Datten Investments Limited	A股	受控法團權益 <sup>2</sup>	956,017,000	20.73	24.47		好倉
5.	Honorich Holdings Limited	A股	受控法團權益 <sup>2</sup>	956,017,000	20.73	24.47		好倉
6.	中國光大控股有限公司	A股	實益擁有人	956,017,000	20.73	24.47		好倉
7.	China State Construction Engineering Corporation	H股	受控法團權益 <sup>3</sup>	138,812,800	3.01	19.72		好倉
8.	中國建築股份有限公司	H股	受控法團權益 <sup>3</sup>	138,812,800	3.01	19.72		好倉
9.	CSCEC Capital (Hong Kong) Limited	H股	實益擁有人	138,812,800	3.01	19.72		好倉
10.	中國船舶集團有限公司	H股	受控法團權益 <sup>4</sup>	144,608,800	3.14	20.54		好倉
11.	中國船舶工業集團有限公司	H股	受控法團權益 <sup>4</sup>	144,608,800	3.14	20.54		好倉
12.	CSSC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED	H股	實益擁有人	144,608,800	3.14	20.54		好倉
13.	恒健國際投資控股(香港)有限公司	H股	實益擁有人	131,344,200	2.85	18.65		好倉
14.	廣東恒健投資控股有限公司	H股	受控法團權益 <sup>5</sup>	131,344,200	2.85	18.65		好倉

## 第七節 股份變動及股東情況

註：

1. 中央匯金投資有限責任公司持有中國光大集團股份公司63.16%股權，因此根據證券及期貨條例，中國光大集團股份公司持有本公司的權益被視為由中央匯金投資有限責任公司持有。
2. 光大控股分別由Honorich Holdings Limited和光大投資管理有限公司持有49.386%和0.358%已發行總股本，而Honorich Holdings Limited由Datten Investments Limited持有100%已發行總股本，Datten Investments Limited和光大投資管理有限公司均由中國光大集團有限公司持有100%已發行總股本，而中國光大集團有限公司由中國光大集團股份公司持有100%已發行總股本，因此根據證券及期貨條例，光大控股持有本公司的權益被視為由中國光大集團股份公司、中國光大集團有限公司、Datten Investments Limited及Honorich Holdings Limited分別持有。
3. CSCEC Capital (Hong Kong) Limited由中國建築股份有限公司持有100%已發行總股本，而中國建築股份有限公司由China State Construction Engineering Corporation持有56.26%已發行總股本，因此根據證券及期貨條例，CSCEC Capital (Hong Kong) Limited持有本公司的權益被視為由中國建築股份有限公司及China State Construction Engineering Corporation分別持有。
4. 為實現中國船舶集團的內部整合，中國船舶資本有限公司與CSSC International Holding Company Limited進行大宗交易，完成了所持本公司股份的股權轉讓。CSSC International Holding Company Limited由中國船舶工業集團有限公司持有100%已發行總股本，而中國船舶工業集團有限公司由中國船舶集團有限公司持有100%已發行總股本，因此根據證券及期貨條例，CSSC International Holding Company Limited持有本公司的權益被視為由中國船舶工業集團有限公司及中國船舶集團有限公司分別持有。
5. 廣東恒健投資控股有限公司持有恒健國際投資控股(香港)有限公司100%已發行總股本，因此根據證券及期貨條例，恒健國際投資控股(香港)有限公司持有本公司的權益被視為由廣東恒健投資控股有限公司持有。
6. 截至2024年6月30日，本公司已發行股份共4,610,787,639股，其中包括3,906,698,839股A股及704,088,800股H股。
7. 根據證券及期貨條例第XV部，倘若干條件達成，則公司股東須呈交披露權益表格。倘股東於公司的持股量變更，除非若干條件已達成，否則股東毋須知會本公司及香港聯交所，故主要股東於公司之最新持股量可能與呈交予香港聯交所的持股量不同。上表中所載信息乃基於相關股東呈交的權益披露表格。

除上述披露者外，於2024年6月30日，公司並不知悉任何其他人士(本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條規定須記錄於登記冊內之權益或淡倉。

## 第七節 股份變動及股東情況

### 五、董事、監事及最高行政人員於公司股份及相聯法團的股份、相關股份或債券之權益及淡倉

於2024年6月30日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，概無本公司的董事、監事或最高行政人員在本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所的任何權益及／或淡倉（包括其根據證券及期貨條例的有關條文被認為或視為擁有的權益及／或淡倉），又或根據香港上市規則附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益及／或淡倉，又或須根據證券及期貨條例第352條須加載與本公司置存之登記冊內的權益及／或淡倉。本公司、其控股公司、其附屬公司或其同集團附屬公司概無於報告期內任何時間作出任何安排，使本公司董事（包括彼等配偶及未滿十八歲子女）透過收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲取利益。

### 六、購回、出售或贖回本公司及附屬公司的上市證券

除本報告披露外，報告期內，本公司及附屬公司未購回、出售或贖回本公司及附屬公司的任何上市證券（包括出售庫存股份）。截至報告期末，本公司並無持有庫存股份。



## 第八節 優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股事項。

## 第九節 債券相關情況

### 一、公司債券和非金融企業債務融資工具

#### (一) 公司債券

##### 1. 公司債券基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	2024年 8月31日 後的最近 回售日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本 付息方式	交易場所	主承銷商	受託管理人	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的 風險
光大證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第五期)(品種一)	21光證G8	188762	2021年 9月14日	2021年 9月16日	-	2024年 9月16日	30	3.10%	按年付息	上交所 固收平台	招商證券股份有限公司,中國銀河證券股份有限公司,中信建投證券股份有限公司	招商證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第六期)(品種一)	21光證10	188884	2021年 12月21日	2021年 12月23日	-	2024年 12月23日	20	3.02%	按年付息	上交所 固收平台	招商證券股份有限公司,中國銀河證券股份有限公司,中信建投證券股份有限公司	招商證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)(品種一)	22光證G1	185821	2022年 6月10日	2022年 6月14日	-	2025年 6月14日	25	2.90%	按年付息	上交所 固收平台	招商證券股份有限公司,中國銀河證券股份有限公司,中信建投證券股份有限公司	招商證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司公開發行2020年永續次級債券(第一期)	20光證Y1	175000	2020年 8月13日	2020年 8月17日	-	2025年 8月17日	20	4.40%	按年付息	上交所 固收平台	中信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	22光證G3	137693	2022年 8月18日	2022年 8月22日	-	2025年 8月22日	20	2.56%	按年付息	上交所 固收平台	招商證券股份有限公司,中國銀河證券股份有限公司,中信建投證券股份有限公司	招商證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2024年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	24光證G1	240670	2024年 3月5日	2024年 3月7日	-	2026年 3月7日	15	2.42%	按年付息	上交所 固收平台	興業證券股份有限公司,招商證券股份有限公司,東方證券承銷保薦有限公司	興業證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司公開發行2021年永續次級債券(第一期)	21光證Y1	188104	2021年 5月11日	2021年 5月13日	-	2026年 5月13日	30	4.19%	按年付息	上交所 固收平台	中信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

## 第九節 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	2024年 8月31日 後的最近		債券餘額	利率(%)	還本 付息方式	交易場所	主承銷商	受託管理人	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的 風險
					回售日	到期日									
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第二期)(品種二)	21光證G3	188196	2021年 6月3日	2021年 6月7日	-	2026年 6月7日	10	3.67%	按年付息	上交所 固收平台	招商證券股份有限公司, 中國銀行證券股份有限公司, 中信建投證券股份有限公司	招商證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第三期)(品種二)	21光證G5	188383	2021年 7月14日	2021年 7月16日	-	2026年 7月16日	17	3.45%	按年付息	上交所 固收平台	招商證券股份有限公司, 中國銀行證券股份有限公司, 中信建投證券股份有限公司	招商證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第三期)	23光證G3	115774	2023年 8月8日	2023年 8月10日	-	2026年 8月10日	30	2.77%	按年付息	上交所 固收平台	興業證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司, 東方證券承銷保薦有限公司	興業證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第四期)	23光證G4	115976	2023年 9月12日	2023年 9月14日	-	2026年 9月14日	28	2.98%	按年付息	上交所 固收平台	興業證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司, 東方證券承銷保薦有限公司	興業證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第五期)(品種二)	21光證G9	188763	2021年 9月14日	2021年 9月16日	-	2026年 9月16日	10	3.50%	按年付息	上交所 固收平台	招商證券股份有限公司, 中國銀行證券股份有限公司, 中信建投證券股份有限公司	招商證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第五期)	23光證G5	240017	2023年 9月19日	2023年 9月21日	-	2026年 9月21日	18	2.90%	按年付息	上交所 固收平台	興業證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司, 東方證券承銷保薦有限公司	興業證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第六期)(品種二)	21光證11	188886	2021年 12月21日	2021年 12月23日	-	2026年 12月23日	10	3.35%	按年付息	上交所 固收平台	招商證券股份有限公司, 中國銀行證券股份有限公司, 中信建投證券股份有限公司	招商證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第一期)	22光證Y1	185407	2022年 2月17日	2022年 2月21日	-	2027年 2月21日	20	3.73%	按年付息	上交所 固收平台	中信證券股份有限公司, 安信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

## 第九節 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	2024年 8月31日 後的最近		債券餘額	利率(%)	還本 付息方式	交易場所	主承銷商	受託管理人	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的 風險
					回售日	到期日									
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第二期)	22光證Y2	185445	2022年 3月10日	2022年 3月14日	-	2027年 3月14日	10	4.08%	按年付息	上交所 固收平台	中信證券股份有限公司, 安信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第三期)	22光證Y3	185600	2022年 3月22日	2022年 3月24日	-	2027年 3月24日	15	4.03%	按年付息	上交所 固收平台	中信證券股份有限公司, 安信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)(品種二)	22光證G2	185888	2022年 6月10日	2022年 6月14日	-	2027年 6月14日	5	3.25%	按年付息	上交所 固收平台	招商證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 中信建投證券股份有限公司	招商證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2024年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	24光證G2	241142	2024年 6月18日	2024年 6月20日	-	2027年 6月20日	28	2.18%	按年付息	上交所 固收平台	興業證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司, 東方證券承銷保薦有限公司	興業證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2024年面向專業投資者公開發行短期公司債券(第一期)	24光證S1	241416	2024年 8月8日	2024年 8月12日	-	2025年 5月9日	15	1.88%	到期一次還本付息	上交所 固收平台	興業證券股份有限公司	興業證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2024年面向專業投資者公開發行公司債券(第三期)	24光證G3	241505	2024年 8月20日	2024年 8月22日	-	2029年 8月22日	23	2.17%	按年付息	上交所 固收平台	興業證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司, 東方證券承銷保薦有限公司	興業證券股份有限公司	面對專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

### 2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

報告期內，公司嚴格按照債券募集說明書中關於發行人公司債券的主要條款執行，按期兌付債券利息，保障投資者的合法權益。同時公司經營穩定，盈利情況良好，已發行債券兌付利息不存在違約情況，並未觸發相關投資者保護條款。

截至本報告批准報出日，公司存續永續次級債券「20光證Y1」、「21光證Y1」、「22光證Y1」、「22光證Y2」、「22光證Y3」的選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況請參見綜合財務報表附註53。

## 第九節 債券相關情況

### (二) 公司債券募集資金情況

債券代碼：240670

債券簡稱：24光證G1

#### 1. 基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

光大證券股份有限公司  
2024年面向專業投資者  
公開發行公司債券（第一期）

##### 債券全稱

是否為專項品種債券	否
專項品種債券的具體類型	不適用
募集資金總額	15
報告期末募集資金餘額	0
報告期末募集資金專項賬戶餘額	0

#### 2. 募集資金用途變更調整

約定的募集資金用途（請全文列示） 扣除發行費用後，擬用於補充公司日常生產經營所需流動資金。

是否變更調整募集資金用途 否

#### 3. 募集資金實際使用情況（此處不含臨時補流）

單位：億元 幣種：人民幣

報告期內募集資金實際使用金額	15
3.1.1償還有息債務（不含公司債券）金額	不適用
3.1.2償還有息債務（不含公司債券）情況	不適用
3.2.1償還公司債券金額	不適用
3.2.2償還公司債券情況	不適用
3.3.1補充流動資金金額	15
3.3.2補充流動資金情況	募集資金均用於支付同業拆借資金
3.4.1固定資產項目投資金額	不適用
3.4.2固定資產項目投資情況	不適用
3.5.1股權投資、債權投資或資產收購金額	不適用
3.5.2股權投資、債權投資或資產收購情況	不適用
3.6.1其他用途金額	不適用
3.6.2其他用途具體情況	不適用

## 第九節 債券相關情況

### 4. 募集資金用於特定項目

- |   |   |
|---|---|
| 4.1 募集資金是否用於固定資產投資項目或者股權投資、債權投資或者資產收購等其他特定項目                      | 否 |
| 4.2 報告期內項目是否發生重大變化，或可能影響募集資金投入使用計劃                                | 否 |
| 4.3 報告期末項目淨收益是否較募集說明書等文件披露內容下降50%以上，或者報告期內發生其他可能影響項目實際運營情況的重大不利事項 | 否 |

### 5. 臨時補流情況

- |                      |   |
|----------------------|---|
| 報告期內募集資金是否用於臨時補充流動資金 | 否 |
|----------------------|---|

### 6. 募集資金合規情況

- |                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| 截至報告期末募集資金實際用途（包括實際使用和臨時補流）        | 支付同業拆借資金 |
| 實際用途與約定用途（含募集說明書約定用途和合規變更後的用途）是否一致 | 是        |
| 報告期內募集資金賬戶管理和使用是否合規                | 是        |
| 違規的具體情況（如有）                        | 無        |
| 募集資金違規被處罰處分情況（如有）                  | 無        |
| 募集資金違規的，是否已完成整改及整改情況（如有）           | 不適用      |
| 募集資金使用是否符合地方政府債務管理規定               | 不適用      |
| 募集資金使用違反地方政府債務管理規定的情形及整改情況（如有）     | 無        |

## 第九節 債券相關情況

債券代碼：241142

債券簡稱：24光證G2

### 1. 基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

光大證券股份有限公司  
2024年面向專業投資者  
公開發行公司債券（第二期）

#### 債券全稱

是否為專項品種債券	否
專項品種債券的具體類型	不適用
募集資金總額	28
報告期末募集資金餘額	0
報告期末募集資金專項賬戶餘額	0

### 2. 募集資金用途變更調整

約定的募集資金用途（請全文列示） 扣除發行費用後，擬用於補充公司日常生產經營所需流動資金。

是否變更調整募集資金用途 否

### 3. 募集資金實際使用情況（此處不含臨時補流）

單位：億元 幣種：人民幣

報告期內募集資金實際使用金額	28
3.1.1償還有息債務（不含公司債券）金額	不適用
3.1.2償還有息債務（不含公司債券）情況	不適用
3.2.1償還公司債券金額	不適用
3.2.2償還公司債券情況	不適用
3.3.1補充流動資金金額	28
3.3.2補充流動資金情況	募集資金均用於支付同業拆借資金
3.4.1固定資產項目投資金額	不適用
3.4.2固定資產項目投資情況	不適用
3.5.1股權投資、債權投資或資產收購金額	不適用
3.5.2股權投資、債權投資或資產收購情況	不適用
3.6.1其他用途金額	不適用
3.6.2其他用途具體情況	不適用

## 第九節 債券相關情況

### 4. 募集資金用於特定項目

- |   |   |
|---|---|
| 4.1 募集資金是否用於固定資產投資項目或者股權投資、債權投資或者資產收購等其他特定項目                      | 否 |
| 4.2 報告期內項目是否發生重大變化，或可能影響募集資金投入使用計劃                                | 否 |
| 4.3 報告期末項目淨收益是否較募集說明書等文件披露內容下降50%以上，或者報告期內發生其他可能影響項目實際運營情況的重大不利事項 | 否 |

### 5. 臨時補流情況

- |                      |   |
|----------------------|---|
| 報告期內募集資金是否用於臨時補充流動資金 | 否 |
|----------------------|---|

### 6. 募集資金合規情況

- |                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| 截至報告期末募集資金實際用途（包括實際使用和臨時補流）        | 支付同業拆借資金 |
| 實際用途與約定用途（含募集說明書約定用途和合規變更後的用途）是否一致 | 是        |
| 報告期內募集資金賬戶管理和使用是否合規                | 是        |
| 違規的具體情況（如有）                        | 無        |
| 募集資金違規被處罰處分情況（如有）                  | 無        |
| 募集資金違規的，是否已完成整改及整改情況（如有）           | 不適用      |
| 募集資金使用是否符合地方政府債務管理規定               | 不適用      |
| 募集資金使用違反地方政府債務管理規定的情形及整改情況（如有）     | 無        |



## 第九節 債券相關情況

### (三) 專項品種債券應當披露的其他事項

#### 1、 公司為可續期公司債券發行人

單位：億元 幣種：人民幣

債券代碼	175000	188104	185407	185445	185600
債券簡稱	20光證Y1	21光證Y1	22光證Y1	22光證Y2	22光證Y3
債券餘額	20	30	20	10	15
續期情況	截止本報告披露日，本期債券處於首個定價周期內。				
利率跳升情況	不適用				
利息遞延情況	不適用				
強制付息情況	公司2023年度股東大會審議通過普通股利潤分配方案(公司刊發於上交所網站的公告2024-024號及刊發於香港聯交所網站的日期為2024年5月28日的公告)，觸發強制付息事件，於2024年6月30日，本公司已在應付股利中確認上述永續債應付利息。				
是否仍計入權益及相關會計處理	是				
其他事項	無				

### (四) 報告期內公司債券相關重要事項

#### 1、 負債情況

##### (1). 有息債務及其變動情況

##### 1.1 公司債務結構情況

報告期初和報告期末，公司(非公司合併範圍口徑)有息債務餘額分別為1,065.18億元和823.94億元，報告期內有息債務餘額同比變動-22.65%。

單位：億元 幣種：人民幣

有息債務類別	到期時間			金額合計	金額佔有息債務的佔比(%)
	已逾期	6個月以內(含)	6個月以上		
公司信用類債券	-	95.66	219.05	314.71	38
銀行貸款	-	-	-	-	-
非銀行金融機構貸款	-	4.84	-	4.84	1
其他有息債務	-	500.74	3.65	504.39	61
合計	-	601.24	222.70	823.94	-

報告期末公司存續的公司信用類債券中，公司債券餘額314.71億元，企業債券餘額0億元，非金融企業債務融資工具餘額0億元，且共有51.05億元公司信用類債券在2024年9至12月內到期或回售償付。

## 第九節 債券相關情況

### 1.2 公司合併口徑有息債務結構情況

中國會計準則下，報告期初和報告期末，公司合併報表範圍內公司有息債務餘額分別為1,113.87億元和866.62億元，報告期內有息債務餘額同比變動-22.20%。

單位：億元 幣種：人民幣

有息債務類別	到期時間			金額合計	金額佔有 息債務的 佔比(%)
	已逾期	6個月 以內(含)	6個月 以上		
公司信用類債券	-	95.66	219.05	314.71	36
銀行貸款	-	-	14.58	14.58	2
非銀行金融機構貸款	-	4.84	-	4.84	1
其他有息債務	-	528.84	3.65	532.49	61
合計	-	629.34	237.28	866.62	-

報告期末，公司合併口徑存續的公司信用類債券中，公司債券餘額314.71億元，企業債券餘額0億元，非金融企業債務融資工具餘額0億元，且共有51.05億元公司信用類債券在2024年9至12月內到期或回售償付。

### 1.3 境外債券情況

截止報告期末，公司合併報表範圍內發行的境外債券餘額0億元人民幣，且在2024年9至12月內到期的境外債券餘額為0億元人民幣。

## 第九節 債券相關情況

### (2). 主要負債情況及其變動原因

單位：萬元 幣種：人民幣

負債項目	本期末餘額	2023年餘額	變動比例(%)	變動比例超過30%的，說明原因
短期借款	-	39,064.82	(100.00)	償還到期借款
應付短期融資款	337,390.41	1,308,326.84	(74.21)	償還到期短期債券和收益憑證
交易性金融負債	147,992.53	29,601.66	399.95	債券借貸規模變動
衍生金融負債	134,402.44	103,370.96	30.02	權益互換和場外期權規模及公允價值變動

### (3). 可對抗第三人的優先償付負債情況

截至報告期末，公司合併報表範圍內不存在可對抗第三人的優先償付負債。

## 2、中國會計準則下，報告期內公司業務板塊收入及支出變動說明：

2024年上半年，企業融資業務實現收入45,795萬元，同比下降32%，主要由於IPO政策收緊，本年完成IPO項目數低於上年同期。

2024年上半年，機構客戶業務實現收入53,691萬元，同比下降34%，一是由於監管趨嚴，金融創新業務規模增長受限，二是公募費率下降及市場競爭加劇，機構業務收入下滑。

2024年上半年，股權投資業務實現收入-5,497萬元，同比下降108%，主要由於上半年市場變動，子公司投資項目公允價值波動導致；股權投資業務營業支出-10,004萬元，上年同期-11萬元，主要由於子公司加強存量投資項目投後管理，轉回部分信用減值損失。

## 第九節 債券相關情況

### (五) 主要會計數據和財務指標

單位：萬元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比	
			上年度末增減(%)	變動原因
流動比率	1.79	1.85	(3.24)	
速動比率	1.20	1.25	(4.00)	
資產負債率(%)	61.93	66.73	(7.19)	

	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比	
			上年同期增減(%)	變動原因
扣除非經常性損益後 淨利潤	140,147.25	233,680.08	(40.03)	本期營業收入減少
EBITDA全部債務比	0.03	0.04	(25.00)	
利息保障倍數	4.12	5.02	(17.93)	
現金利息保障倍數	18.36	9.18	100.00	經營活動產生的現金 流量淨額增加
EBITDA利息保障倍數	4.78	5.49	(12.93)	
貸款償還率(%)	不適用	不適用	不適用	
利息償付率(%)	100.00	100.00	-	

註：

- 1、上述財務指標均按中國會計準則計算得出；
- 2、EBITDA全部債務比為有息債務息稅折舊攤銷前利潤／有息債務，剔除與公司正常經營業務無關的或有事項產生的非經常性損益；
- 3、利息保障倍數為應付債券息稅前利潤／應付債券利息支出；
- 4、現金利息保障倍數為[經營活動現金流量淨額+現金利息支出+所得稅付現]／現金利息支出，經營活動現金流量淨額已剔除客戶資金影響；
- 5、EBITDA利息保障倍數為應付債券息稅折舊攤銷前利潤／應付債券利息支出；
- 6、公司如期償付各類債務利息。

## 第十節 證券公司信息披露

### 一、公司重大行政許可事項的相關情況

#### (一) 報告期內及期後收到的其他監管函件情況：

日期	發文單位	文號	標題或事項
2024年3月26日	中國證監會寧夏監管局	寧證監行政監管措施決定書 [2024]1號	關於對光大證券股份有限公司銀川鳳凰北街證券營業部採取出具警示函措施的決定
2024年5月17日	中國證監會江蘇監管局	[2024]94號	江蘇證監局關於對光大證券股份有限公司南京分公司採取出具警示函行政監管措施的決定
2024年6月27日	中國證監會山東監管局	[2024]67號	關於對光大期貨有限公司淄博營業部採取責令改正監管措施的決定
2024年7月1日	中國證監會深圳監管局	[2024]145號	深圳證監局關於對光大證券股份有限公司深圳新園路證券營業部採取責令改正措施的決定
2024年7月8日	中國證監會上海監管局	滬證監決[2024]288號	關於對光大保德信基金管理有限公司採取出具警示函措施的決定

### 二、公司及控股子公司單項業務資格

#### (一) 公司的業務資格

核准機關	業務資格
中國人民銀行	自營業務資格(《關於成立光大證券有限責任公司的批覆》銀覆[1996]81號) 投資諮詢、財務顧問業務(《關於成立光大證券有限責任公司的批覆》銀覆[1996]81號) 短期融資券承銷業務(《中國人民銀行關於光大證券有限責任公司和海通證券股份有限公司從事短期融資券承銷業務的通知》銀發[2005]173號) 黃金自營業務和黃金租借業務(《備案材料送達通知書》(銀市黃金備[2015]31號)) 全國銀行間同業市場成員(拆借、購買債券、債券現券交易、債券回購業務)(關於批准部分證券公司進入全國銀行間同業市場的通知(銀辦發[1999]147號))

## 第十節 證券公司信息披露

### 核准機關

### 業務資格

中國證監會及  
其派出機構

代銷金融產品業務資格（滬證監機構字[2012]547號）

開放式證券投資基金代銷業務資格（證監基金字[2004]49號）

期貨中間介紹業務資格（滬證監機構字[2010]121號）；期貨中間介紹業務資格（證監許可[2008]482號）

保薦承銷及併購業務

黃金等貴金屬現貨合約代理和黃金現貨合約自營業務（《關於光大證券股份有限公司開展黃金等貴金屬現貨合約代理和黃金現貨合約自營業務的無異議函》機構部函[2015]280號）

權益類證券收益互換業務資格（《關於光大證券股份有限公司從事權益類證券收益互換業務的無異議函》機構部部函[2013]30號）

股指期權做市業務（《關於光大證券股份有限公司開展股指期權做市業務有關意見的覆函》，機構部函[2019]3065號）

股票期權做市業務（《關於核准光大證券股份有限公司股票期權做市業務資格的批覆》證監許可[2015]164號）

融資融券業務資格（證監許可[2010]314號）

約定購回式證券交易業務試點（機構部部函[2012]459號）

受託投資管理業務資格（《關於核准光大證券有限責任公司受託投資管理業務資格的批覆》證監機構字[2002]127號）

開展直接投資業務試點（《關於光大證券股份有限公司開展直接投資業務試點無異議的函》機構部部函[2008]446號）

關於支持證券公司開展信用衍生品業務、服務民營企業債券融資的通知（滬證監機構字[2019]41號）

關於光大證券股份有限公司開展客戶證券資金消費支付服務業務試點的無異議函（中國證監會監督管理委員會機構部部函[2012]560號）

證券投資基金託管資格（證監許可[2020]1242號）

基金投資顧問業務資格（證監機構部函[2021]1683號）

## 第十節 證券公司信息披露

核准機關	業務資格
中國證券業協會	<p>從事代辦股份轉讓主辦券商業務資格(《關於授予從事代辦股份轉讓主辦券商業務資格的通知》中證協發[2003]94號)</p> <p>股份報價轉讓業務資格(《關於授予光大證券股份有限公司報價轉讓業務資格的函》中證協函[2006]3號)</p> <p>成為場外期權業務二級交易商·開展相關場外期權業務(《關於統一場外期權業務二級交易商備案的函》中證協函[2018]657號)</p>
上交所	<p>上交所滬深300ETF期權主做市商(《關於光大證券股份有限公司開展滬深300ETF期權主做市商業務的通知》上證函[2019]2301號)</p> <p>上交所上證50ETF期權主做市商(《上證50ETF期權主做市商資格》上證函[2016]152號)</p> <p>上交所股票期權交易參與人資格(股票期權經紀、自營業務交易權限)(《關於光大證券股份有限公司成為上海證券交易所股票期權交易參與人的通知》上證函[2015]63號)</p> <p>A股交易單元港股通業務交易資格(上證函[2014]650號)</p> <p>約定購回式證券交易權限(上證會字[2012]176號)</p> <p>股票質押式回購交易權限(上證會字[2013]67號)</p> <p>上交所中證500ETF期權主做市商(《關於光大證券股份有限公司開展中證500ETF期權主做市商業務的通知》上證[2022]1623號)</p> <p>上交所科創板50ETF期權主做市商(《關於同意光大證券股份有限公司開展易方達科創50ETF期權主做市業務的通知》上證函[2023]1580號)</p> <p>上交所科創50ETF期權主做市商(《關於同意光大證券股份有限公司開展華夏科創50ETF期權主做市業務的通知》上證函[2023]1563號)</p> <p>上交所上市基金一般做市商業務資格(上交所)</p>

## 第十節 證券公司信息披露

核准機關	業務資格
深交所	<p>深交所滬深300ETF期權主做市商（《關於同意中信証券等期權經營機構成為深圳證券交易所滬深300ETF期權做市商的通知》深證會[2019]483號）</p> <p>約定購回式證券交易權限（深證會[2013]15號）</p> <p>股票質押式回購交易權限（深證會[2013]58號）</p> <p>上市公司股權激勵行權融資業務試點（深證函[2014]320號）</p> <p>深港通下港股通業務交易權限（深證會[2016]330號）</p> <p>深交所股票期權業務交易權限（深證會[2019]470號）</p> <p>深交所中證500ETF期權主做市商（《關於同意中信証券股份有限公司等期權經營機構成為深圳證券交易所創業板ETF期權、中證500ETF期權做市商的通知》深證會[2022]313號）</p> <p>深交所創業板ETF期權主做市商（《關於同意中信証券股份有限公司等期權經營機構成為深圳證券交易所創業板ETF期權、中證500ETF期權做市商的通知》深證會[2022]313號）</p> <p>深交所深證100ETF期權主做市商（關於同意中信証券股份有限公司等期權經營機構成為深圳證券交易所深證100ETF期權做市商的通知》深證會[2022]421號）</p> <p>深交所ETF流動性服務商（深交所）</p>
其他機構	<p>中金所滬深300股指期權做市商（《關於發佈滬深300股指期權做市商名單的公告》）</p> <p>全國中小企業股份轉讓系統做市業務（股轉系統函[2014]772號）</p> <p>私募基金業務外包服務機構備案（中國證券投資基金業協會[備案編號：A00037]）</p> <p>上海票據交易所票據交易資格（票交所[2017]9號）</p> <p>銀行間黃金詢價業務資格（《關於光大證券股份有限公司開展銀行間黃金詢價業務的批覆》上金交發[2017]68號）</p> <p>利率互換業務</p> <p>信用違約互換集中清算報價業務（《關於批准成為信用違約互換集中清算報價團成員的通知》）</p> <p>轉融資業務試點（中證金函[2012]124號）</p>



## 第十節 證券公司信息披露

### 核准機關

### 業務資格

轉融通業務試點（中證金函[2012]115號）

轉融券業務試點（中證金函[2013]45號）

科創板轉融券業務（中證金函[2019]203號）

創業板轉融券業務（中證金函[2020]145號）

證券業務外匯經營許可證（外幣有價證券承銷業務、外幣有價證券經紀業務、外匯拆借業務）（《關於光大證券股份有限公司變更《證券業務外匯經營許可證》公司名稱的批覆》上海匯覆[2005]72號）

非金融企業債務融資工具主承銷商業務（中國銀行間市場交易商協會公告[2012]19號）

獨立開展非金融企業債務融資工具主承銷業務資格（中市協發[2020]170號）

上海黃金交易所特別會員資格：編號：T009（2015年4月3日）

中金所中證1000股指期權主做市商（《關於發佈中證1000股指期權主做市商名單的公告》）

中金所上證50股指期權主做市商（《關於發佈上證50股指期權主做市商名單的公告》）

### 中國證券登記結算 有限責任公司

開戶代理機構資格

甲類結算參與人資格（中國結算函字[2008]12號）

參與多邊淨額擔保結算業務資格（中國結算發字[2014]28號）

數字證書服務代理資格

代理證券質押登記業務資格

期權結算業務資格（中國結算函字[2015]28號）

特殊機構及產品遠程開戶業務資格

## 第十節 證券公司信息披露

核准機關	業務資格
銀行間市場清算所股份有限公司	<p>上海清算所債券交易淨額清算業務資格(清算所會員准字[2015]049號)</p> <p>上海清算所標準債券遠期集中清算業務資格(清算所會員准字[2015]115號)</p> <p>關於參與信用違約互換集中清算業務有關事宜的通知(2018年便函第355號)</p> <p>信用風險緩釋工具核心交易商2018年12月21日 <a href="https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/hxjymd/202112/t20211207_93313.html">https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/hxjymd/202112/t20211207_93313.html</a></p> <p>信用風險緩釋憑證創設機構2018年12月21日 <a href="https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/zcmt/202112/t20211207_93315.html">https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/zcmt/202112/t20211207_93315.html</a></p> <p>信用聯結票據創設機構2018年12月21日 <a href="https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/csjpgmd/202112/t20211207_93316.html">https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/csjpgmd/202112/t20211207_93316.html</a></p>
北京證券交易所	關於北京證券交易所會員資格申請有關事宜的通知(北證辦發[2021]7號)

### (二) 控股子公司的業務資格

控股子公司名稱	業務資格
光證資管	<p>中華人民共和國經營證券期貨業務許可證(流水號:000000047217)</p> <p>合格境內機構投資者從事境外證券投資管理業務(關於核准光大證券股份有限公司設立證券資產管理子公司的批覆(證監許可[2011]1886號))</p> <p>受託管理保險資金<a href="http://www.gov.cn/gzdt/2012-10/12/content_2242366.htm">http://www.gov.cn/gzdt/2012-10/12/content_2242366.htm</a></p>
光大期貨及其子公司	<p>商品期貨經紀(中國證監會)</p> <p>金融期貨經紀(證監期貨字[2007]297號)</p> <p>IB業務資格(滬證監期貨字[2010]74號)</p> <p>期貨投資諮詢(證監許可[2011]1770號)</p> <p>資產管理(證監許可[2012]1499號)</p> <p>公開募集證券投資基金銷售(滬證監許可[2017]10號)</p> <p>金融期貨全面結算業務資格(證監期貨字[2007]298號)</p> <p>股票期權(上證函[2015]168號、深證函[2019]721號)</p> <p>光大光子業務資格:倉單服務、基差貿易、場外衍生品業務、第三方風險管理服務(中期協函字[2014]364號);做市業務(中期協備字[2018]56號)</p>

## 第十節 證券公司信息披露

控股子公司名稱	業務資格
光大資本	私募基金業務(中國證券業協會《證券公司及其私募基金子公司等規範平台名單公示(第四批)》)
光大發展	私募基金業務(中國證券業協會《證券公司及其私募基金子公司等規範平台名單公示(第四批)》)
光大富尊	另類投資子公司會員(中國證券業協會《證券公司私募投資基金子公司及另類投資子公司會員公示(第四批)》)
光大保德信	中華人民共和國經營證券期貨業務許可證(流水號:000000029148)  專戶業務(《關於核准光大保德信基金管理有限公司從事特定客戶資產管理業務的批覆》證監許可[2008]1007號)  合格境內機構投資者(《關於核准光大保德信基金管理有限公司作為合格境內機構投資者從事境外證券投資管理業務的批覆》證監許可[2008]1044號)
光證控股	中華人民共和國經營證券期貨業務許可證—境內證券投資(流水號:000000029442)

光證控股	光大證券投資服務(香港)有限公司	第一類受規管活動—證券交易	香港證監會AAC153
		第四類受規管活動—就證券提供意見	
		第九類受規管活動—提供資產管理	
		交易所參與者	聯交所之參與者代號
		中華通交易所參與者	01086
		特殊目的收購公司交易所參與者	
		期權買賣交易所參與者	聯交所之HKATS代號
		直接結算參與者	SHK
		中華通結算參與者	聯交所期權結算所之
		直接結算參與者	DCASS代號CSHK
		澳門金融管理局之其他金融機構—證券類別	香港結算之參與者代號
		中華人民共和國經營證券期貨業務許可證—外資股經紀、外資股主承銷(流水號:000000054654)	B01086
			澳門金融管理局
	中國證券監督管理委員會		

## 第十節 證券公司信息披露

光證控股	光證代理人(香港)有限公司	有聯繫實體	香港證監會AAS942
		信託及公司服務提供者	香港公司註冊處牌照號碼TC002563
	光證期貨(香港)有限公司	第二類受規管活動－期貨合約交易	香港證監會AAF237
		全面結算參與者	期貨結算所之DCASS代號CSHK
		期貨交易商	期交所之HKATS代號SHK
	光證外匯(香港)有限公司	第三類受規管活動－槓桿式外匯交易	香港證監會ACI995
	光大證券數碼金融(香港)有限公司	第一類受規管活動－證券交易	香港證監會AAC483
	中國光大證券(香港)有限公司	第一類受規管活動－證券交易	香港證監會AAW536
		第六類受規管活動－就機構融資提供意見	
		第九類受規管活動－提供資產管理	
	中國光大外匯、期貨(香港)有限公司	第二類受規管活動－期貨合約交易	香港證監會AEX690
		第三類受規管活動－槓桿式外匯交易	期貨結算所之DCASS代號CCEV
		結算參與者	
		期貨交易商	期交所之HKATS代號CEV
	中國光大資料研究有限公司	第四類受規管活動－就證券提供意見	香港證監會AEH589
中國光大融資有限公司	第一類受規管活動－證券交易	香港證監會ACE409	
	第四類受規管活動－就證券提供意見		
	第六類受規管活動－就機構融資提供意見		
中國光大證券資產管理有限公司	第一類受規管活動－證券交易	香港證監會AYE648	
	第四類受規管活動－就證券提供意見		
	第九類受規管活動－提供資產管理		
	中華人民共和國經營證券期貨業務許可證－境內證券投資(流水號：000000051832)	中國證券監督管理委員會	

## 第十節 證券公司信息披露

光證控股	光證優越理財 (香港)有限公司	保險經紀業務 — 一般保險，長期保險 (包括相連長期保險)	香港保監局FB1134
		強積金中介人	香港強制性公積金計劃 管理局IC000854
	光證保險顧問 (香港)有限公司	保險經紀業務 — 一般保險，長期保險 (包括相連長期保險)	香港保監局FB1019
		澳門金融管理局之保險經紀業務 強積金中介人	澳門金融管理局02/CRE 香港強制性公積金計劃 管理局IC000203
	中國光大財富管理 有限公司	保險經紀業務 — 一般保險，長期保險 (包括相連長期保險)	香港保監局FB1153
	光證保險代理 (香港)有限公司	保險代理業務	香港保監局FA2265
Everbright Securities (UK) Company Limited	證券交易，就證券提供意見，中國宏觀 政策研究，行業政策研究和A股股票研究 (通過其上海附屬光大證券)及滬倫通全 球存託憑證英國跨境轉換機構	英國公司註冊號碼 07106467，倫敦證 券交易所成員及英 國Financial Conduct Authority註冊 — 參考編 號：524544 上交所與倫敦證券交易 所互聯互通存託憑證 — 上證函[2019]2141號	

**光大證券股份有限公司**  
(于中華人民共和國註冊成立的有限公司)

未經審計簡要合併中期財務報表  
截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間

(中文翻譯僅供參考；中、英文報告如有差異，以英文報告為準)



KPMG  
8th Floor, Prince's Building  
Central, Hong Kong  
G P O Box, Hong Kong  
Telephone +852 2522 6022  
Fax +852 2845 2588  
Internet kpmg.com/cn

毕马威会计师事务所  
香港中环遮打道10号  
太子大厦8楼  
香港邮政总局信箱50号  
电话 +852 2522 6022  
传真 +852 2845 2588  
网址 kpmg.com/cn

## 簡要中期財務報告的審閱報告

### 致光大證券股份有限公司董事會

(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

#### 緒言

我們已審閱第 3 頁至第 98 頁所載列的光大證券股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(以下統稱為「貴集團」)的中期財務資料,包括於 2024 年 6 月 30 日的簡要合併中期財務狀況表及截至該日止六個月期間的相關簡要合併中期損益表、簡要合併中期綜合收益表、簡要合併中期權益變動表及簡要合併中期現金流量表,以及相關附注(「中期財務資料」)。《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》要求按照其相關規定和國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第 34 號「中期財務報告」(「國際會計準則第 34 號」)的要求編制中期財務資料。貴公司董事須負責根據國際會計準則第 34 號「中期財務報告」編制及列報該等中期財務資料。

我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論,並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論,除此之外本報告別無其他目的。我們概不會就本報告內容而向任何其他人士負責或承擔責任。

#### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第 2410 號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。審閱中期財務資料包括向負責財務和會計事務的人員作出詢問,及應用分析性和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠小於按照香港審計準則進行審計的範圍,故我們不能保證將注意到在審計中可能會被發現的所有重大事項。因此,我們不會發表審計意見。



簡要中期財務報告的審閱報告  
致光大證券股份有限公司董事會 (續)  
(于中華人民共和國註冊成立的有限公司)

**結論**

根據我們的審閱工作，我們並無發現有任何事項使我們認為該中期財務資料在所有重大方面未有按照國際會計準則第 34 號編制。

**畢馬威會計師事務所**  
執業會計師

香港中環  
遮打道 10 號  
太子大廈 8 樓

二零二四年八月二十九日



簡要合併中期損益表  
截至2024年6月30日止六個月期間  
(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	截至6月30日止六個月期間	
		2024年 (未審計)	2023年 (未審計)
<b>收入</b>			
手續費及傭金收入	4	2,961,694	3,348,340
利息收入	5	2,351,052	2,542,081
投資收益淨額	6	991,448	2,153,332
<b>收入合計</b>		<b>6,304,194</b>	<b>8,043,753</b>
其他收入及收益	7	53,451	461,256
<b>總收入及其他收益</b>		<b>6,357,645</b>	<b>8,505,009</b>
<b>支出</b>			
手續費及傭金支出	8	(870,322)	(735,095)
利息支出	9	(1,368,784)	(1,655,289)
雇員成本	10	(1,687,159)	(2,083,015)
折舊及攤銷費用	11	(330,389)	(332,899)
稅金及附加		(19,646)	(29,866)
其他營業支出	12	(597,261)	(873,028)
預計負債	50	(12,794)	(63,105)
資產減值損失轉回	13	-	5
信用減值損失轉回/(計提)	14	34,086	(27,074)
<b>支出合計</b>		<b>(4,852,269)</b>	<b>(5,799,366)</b>

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

簡要合併中期損益表  
截至2024年6月30日止六個月期間(續)  
(除另有說明外,金額以人民幣千元列示)

	附註	截至6月30日止六個月期間	
		2024年 (未審計)	2023年 (未審計)
<b>經營利潤</b>		1,505,376	2,705,643
分占聯營企業及合營企業利潤		<u>66,918</u>	<u>66,059</u>
<b>所得稅前利潤</b>		1,572,294	2,771,702
所得稅費用	15	<u>(168,385)</u>	<u>(353,749)</u>
<b>本期利潤</b>		<u><u>1,403,909</u></u>	<u><u>2,417,953</u></u>
歸屬於:			
本公司股東		1,390,527	2,391,952
非控制權益		<u>13,382</u>	<u>26,001</u>
總計		<u><u>1,403,909</u></u>	<u><u>2,417,953</u></u>
基本及稀釋每股盈利 (每股人民幣元)	17	<u><u>0.26</u></u>	<u><u>0.48</u></u>

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

## 簡要合併中期綜合收益表

### 截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
<b>本期利潤</b>	1,403,909	2,417,953
<b>本期其他綜合收益</b>		
可能于隨後時間重新分類至損益的項目：		
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 債務工具		
- 公允價值變動淨額	296,781	135,046
- 信用減值準備的變動	14,036	6,977
- 重新分類至損益	(97,863)	(21,339)
分占聯營企業其他綜合收益	1,729	949
財務報表外幣匯兌差額	15,532	2,953
所得稅影響	(53,239)	(29,484)
可能于隨後時間重新分類至損益的項目合計	176,976	95,102
不能于隨後時間重新分類至損益的項目：		
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 權益工具		
- 公允價值變動淨額	(5,055)	324,107
- 所得稅影響	1,264	(81,026)
不能于隨後時間重新分類至損益的項目合計	(3,791)	243,081
<b>本期稅後其他綜合收益總額</b>	173,185	338,183
<b>本期綜合收益總額</b>	1,577,094	2,756,136

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

簡要合併中期綜合收益表  
截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間 (續)  
(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
歸屬於：		
本公司股東	1,563,712	2,730,135
非控制權益	13,382	26,001
<b>總計</b>	<b>1,577,094</b>	<b>2,756,136</b>

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

簡要合併中期財務狀況表  
2024年6月30日  
(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	18	934,544	890,080
使用權資產	19	796,905	804,799
投資性房地產		11,072	11,432
商譽	20	533,214	529,506
其他無形資產	21	250,992	262,918
於聯營企業及合營企業權益	23	1,025,413	1,001,201
以攤余成本計量的金融資產	24	2,529,476	3,498,381
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 權益工具投資	25	1,347,730	875,215
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 債務工具投資	26	21,258,583	22,129,376
存出保證金	27	9,407,523	8,959,802
遞延所得稅資產	28	2,226,674	2,408,529
應收融資租賃款及售後租回款	29	249,007	431,704
其他非流動資產	30	563,952	287,426
<b>非流動資產總額</b>		<b>41,135,085</b>	<b>42,090,369</b>

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

簡要合併中期財務狀況表  
2024年6月30日(續)  
(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
<b>流動資產</b>			
應收賬款	31	1,049,368	1,204,768
應收融資租賃款及售後租回款	29	529,104	693,776
其他應收款項及預付款項	32	2,087,187	2,842,513
融出資金	33	33,531,502	36,783,275
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 債務工具投資	26	23,454,609	19,981,258
以攤余成本計量的金融資產	24	957,093	149,369
買入返售金融資產	34	2,855,396	7,871,606
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	35	64,393,423	75,337,162
衍生金融資產	36	3,146,220	1,838,397
結算備付金	37	1,000,406	1,237,540
代經紀客戶持有的現金	38	51,319,187	47,875,463
現金及銀行存款	39	11,623,584	21,698,531
<b>流動資產總額</b>		<u>195,947,079</u>	<u>217,513,658</u>
<b>資產總額</b>		<u><u>237,082,164</u></u>	<u><u>259,604,027</u></u>

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

## 簡要合併中期財務狀況表

2024年6月30日(續)

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
<b>流動負債</b>			
貸款及借款	41	348,232	956,260
已發行的短期債務工具	42	3,373,904	13,083,268
拆入資金	43	12,353,533	12,821,203
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債	44	1,479,925	296,017
應付經紀客戶賬款	45	59,489,939	55,957,676
應付雇員成本	46	1,994,719	2,236,335
其他應付款項及應計費用	47	16,090,239	18,269,205
應交所得稅	28	45,489	67,738
賣出回購金融資產款	48	38,005,405	43,862,830
衍生金融負債	36	1,344,024	1,033,710
一年內到期的租賃負債	19	251,504	224,558
合同負債		20,695	32,469
一年內到期的長期債券	49	12,067,318	22,232,836
<b>流動負債總額</b>		<u>146,864,926</u>	<u>171,074,105</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>49,082,153</u>	<u>46,439,553</u>
<b>資產總額減流動負債</b>		<u>90,217,238</u>	<u>88,529,922</u>

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

簡要合併中期財務狀況表  
2024年6月30日(續)  
(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
<b>非流動負債</b>			
貸款及借款	41	1,110,130	1,163,962
長期債券	49	19,403,572	17,266,636
遞延稅項負債	28	16,567	20,576
預計負債	50	562,949	546,886
租賃負債	19	576,320	591,315
其他非流動負債	51	757,185	1,045,158
<b>非流動負債總額</b>		<u>22,426,723</u>	<u>20,634,533</u>
<b>淨資產</b>		<u>67,790,515</u>	<u>67,895,389</u>

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。



簡要合併中期財務狀況表  
2024年6月30日(續)  
(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
<b>權益</b>			
股本	52	4,610,788	4,610,788
其他權益工具	53	9,498,943	9,498,943
儲備	54	38,390,179	38,217,581
留存利潤	54	14,470,443	14,761,297
歸屬於本公司股東總權益		66,970,353	67,088,609
非控制權益		820,162	806,780
<b>總權益</b>		<u>67,790,515</u>	<u>67,895,389</u>

由董事會於2024年8月29日核准並授權發佈。

趙陵  
董事

劉秋明  
董事

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

簡要合併中期權益變動表  
截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間  
(除另有說明外, 金額以人民幣千元列示)

	歸屬於本公司股東											
	附註	股本	其他 權益工具	資本儲備	盈餘儲備	一般儲備	公允價值 儲備	匯兌儲備	留存利潤	總計	非控制權益	權益總額
2024 年 1 月 1 日		4,610,788	9,498,943	24,191,139	4,042,363	10,322,636	56,075	(394,632)	14,761,297	67,088,609	806,780	67,895,389
本期淨利潤		-	-	-	-	-	-	-	1,390,527	1,390,527	13,382	1,403,909
其他綜合收益		-	-	-	-	-	157,653	15,532	-	173,185	-	173,185
綜合收益總額		-	-	-	-	-	157,653	15,532	1,390,527	1,563,712	13,382	1,577,094
提取一般儲備		-	-	-	-	10,649	-	-	(10,649)	-	-	-
批准屬上一年度的股息	16	-	-	-	-	-	-	-	(1,292,404)	(1,292,404)	-	(1,292,404)
對其他權益工具持有者的 分配	16	-	-	-	-	-	-	-	(389,550)	(389,550)	-	(389,550)
其他綜合收益結轉留存 利潤		-	-	-	-	-	(11,222)	-	11,222	-	-	-
其他		-	-	(14)	-	-	-	-	-	(14)	-	(14)
2024 年 6 月 30 日 (未審計)		4,610,788	9,498,943	24,191,125	4,042,363	10,333,285	202,506	(379,100)	14,470,443	66,970,353	820,162	67,790,515

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

簡要合併中期權益變動表  
截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間 (續)  
(除另有說明外, 金額以人民幣千元列示)

附註	股本	權益工具	歸屬於本公司股東					總計	非控制權益	權益總額	
			其他	資本儲備	盈餘儲備	一般儲備	公允價值儲備				
2023 年 1 月 1 日	4,610,788	9,498,943	24,198,686	4,042,363	9,780,181	(78,737)	(334,054)	12,286,664	64,004,834	779,605	64,784,439
本期淨利潤	-	-	-	-	-	-	-	2,391,952	2,391,952	26,001	2,417,953
其他綜合收益	-	-	-	-	-	335,230	2,953	-	338,183	-	338,183
綜合收益總額	-	-	-	-	-	335,230	2,953	2,391,952	2,730,135	26,001	2,756,136
提取一般儲備	-	-	-	-	17,216	-	-	(17,216)	-	-	-
批准屬上一年度的股息	-	-	-	-	-	-	-	(968,266)	(968,266)	-	(968,266)
對其他權益工具持有者的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配	-	-	-	-	-	-	-	(389,550)	(389,550)	-	(389,550)
其他綜合收益結轉留存	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利潤	-	-	-	-	-	(4,366)	-	4,366	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	4,610,788	9,498,943	24,198,686	4,042,363	9,797,397	252,127	(331,101)	13,307,950	65,377,153	805,606	66,182,759
(未審計)											

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

簡要合併中期現金流量表  
截至2024年6月30日止六個月期間  
(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	截至6月30日止六個月期間	
	2024年 (未審計)	2023年 (未審計)
<b>經營活動的現金流量：</b>		
所得稅前利潤	1,572,294	2,771,702
經調整：		
利息支出	678,360	917,879
分占聯營企業及合營企業利潤	(66,918)	(66,059)
折舊及攤銷支出	330,389	334,950
資產減值損失	-	(5)
信用減值損失(轉回)/計提	(34,086)	27,074
出售物業及設備以及其他無形資產收益	(82)	(715)
或有負債計提	12,794	63,105
匯兌損失	4,367	1,814
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 債務工具投資與以攤余成本計量的金融資產的 利息收入及處置已實現淨收益	(665,549)	(452,877)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 權益工具的股息收入	(35,710)	(2,146)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具 的未變現公允價值變動	238,158	(1,220,279)
衍生金融工具未變現公允價值變動	(975,229)	201,611
營運資金變動前經營活動現金流量	1,058,788	2,576,054

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

## 簡要合併中期現金流量表

### 截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間 (續)

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
<b>經營活動的現金流量 (續):</b>		
<i>經營資產的變動</i>		
存出保證金(增加) / 減少	(447,721)	26,913
應收融出資金減少 / (增加)	3,252,793	(569,022)
應收融資租賃款及售後租回款減少	344,039	248,998
應收賬款與其他流動資產的減少	866,627	1,339,594
買入返售金融資產減少 / (增加)	5,021,039	(3,121,275)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具 減少 / (增加)	11,889,490	(2,162,995)
衍生金融工具(增加) / 減少	(22,278)	3,335
受限制銀行存款增加	(5,330)	(52,926)
代經紀客戶持有的現金(增加) / 減少	(2,805,925)	6,916,124
其他投資(增加) / 減少	(209,276)	1,469,167
<i>經營負債的變動</i>		
應付經紀客戶賬款增加 / (減少)	3,532,263	(4,414,198)
其他應付款項及應計費用減少	(3,216,086)	(215,730)
應付雇員成本(減少) / 增加	(241,616)	547,463
賣出回購金融資產款(減少) / 增加	(5,857,425)	8,287,075
拆入資金減少	(467,670)	(4,102,831)
經營活動所得現金	12,691,712	6,775,746
已付所得稅	(85,423)	(389,110)
經營活動已付利息	(701,422)	(729,933)
經營活動所得現金淨額	11,904,867	5,656,703

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

## 簡要合併中期現金流量表

### 截至2024年6月30日止六個月期間 (續)

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	截至6月30日止六個月期間	
		2024年 (未審計)	2023年 (未審計)
<b>投資活動的現金流量：</b>			
出售以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和其他投資資產所得款項		25,584,088	6,921,554
已收以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資與以攤余成本計量的金融資產的利息收入		667,107	374,389
出售物業及設備、其他無形資產以及其他非流動資產所得款項		716	766
出售子公司、聯營企業及合營企業所得款項		-	9,887
收取聯營和合營企業的股利所得款項		40,000	33,790
購買以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和其他投資資產支付款項		(28,860,763)	(12,419,129)
購買物業及設備、其他無形資產及其他非流動資產		(184,126)	(218,779)
投資活動所用現金淨額		(2,752,978)	(5,297,522)

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

## 簡要合併中期現金流量表

### 截至2024年6月30日止六個月期間 (續)

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	截至6月30日止六個月期間	
		2024年 (未審計)	2023年 (未審計)
<b>融資活動的現金流量：</b>			
發行長期債券所得款項		4,300,000	5,000,000
發行短期債務工具所得款項		2,745,200	8,893,895
銀行借款所得款項		1,413,828	3,180,349
已償還長期債券		(12,300,000)	(4,500,000)
已償還短期債務工具		(12,403,079)	(10,485,691)
已償還銀行借款		(2,068,579)	(3,323,894)
已付租賃負債		(145,124)	(179,788)
已付利息		(748,528)	(726,979)
已付股息		(301,550)	(302,255)
支付与筹资活动有关的現金		(14)	-
融資活動所用現金淨額		<u>(19,507,846)</u>	<u>(2,444,363)</u>
現金及現金等價物減少淨額		(10,355,957)	(2,085,182)
于期初的現金及現金等價物		22,567,460	14,807,334
匯率變動的影響		12,193	27,369
于期末的現金及現金等價物	40	<u>12,223,696</u>	<u>12,749,521</u>

隨附附注為簡要中期財務報告的一部分。

## 簡要合併中期財務報表附注 截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間 (除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

### 1. 基本資料

光大證券股份有限公司（「本公司」）的前身為光大證券有限責任公司，經中國人民銀行（「中國人民銀行」）於 1996 年 4 月 23 日批准，於北京註冊成立。本公司於 2005 年 7 月 14 日轉制為股份有限公司，並更名為光大證券股份有限公司。

經中國證券監督管理委員會（「中國證監會」）批准，本公司公開發行 520,000,000 股普通股（A 股），並於 2009 年 8 月 18 日在上海證券交易所掛牌交易。

於 2015 年 9 月 1 日，本公司完成向若干投資者非公開發行股票的證券變更登記手續。非公開發行完成後，本公司的股本總數由發行前的 3,418,000,000 股 A 股增加至發行後的 3,906,698,839 股 A 股，註冊資本由發行前的人民幣 3,418,000,000 元增加至發行後的人民幣 3,906,698,839 元。

於 2016 年 8 月 18 日，本公司在香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）主板完成境外上市外資股（「H 股」）的首次公開發售，共向公眾發售 680,000,000 股每股面值人民幣 1.00 元的新股。於 2016 年 9 月 19 日，本公司行使 H 股超額配售權，發售 24,088,800 股每股面值人民幣 1.00 元的 H 股。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司註冊資本為人民幣 4,610,787,639 元，發行 4,610,787,639 股每股面值為人民幣 1.00 元的股份。

本公司的註冊地址為中國上海市新閘路 1508 號。本公司及其子公司（「本集團」）主要從事證券及期貨經紀、證券投資諮詢、證券交易、證券投資活動有關的財務顧問、證券承銷與保薦、證券自營、為期貨公司提供中間介紹業務、證券投資基金代銷、融資融券業務、代銷金融產品業務、股票期權做市業務、證券投資基金託管；投資管理、資產管理、股權投資、基金管理業務、融資租賃業務及中國證監會批准的其他業務。



## 2. 重大會計政策

### 2.1 編制基礎

本未經審計的截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間的簡要合併中期財務報表乃根據國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的國際會計準則（「國際會計準則」）第 34 號「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露要求編制。

本簡要合併財務報表並不包括年度財務報表所要求的所有資料及披露，故應與本集團截至 2023 年 12 月 31 日止年度的合併財務報表一併閱讀。

本公司董事會於 2024 年 8 月 29 日授權刊發中期財務報表。

### 2.2 主要會計政策變更

本集團本期間除首次採用以下經修訂的「國際會計準則」之外，本集團編制中期簡明合併財務報表採用的會計政策與編制本集團截至 2023 年 12 月 31 日止年度的年度合併財務報表所採用的會計政策一致。本集團尚未提前採用任何其他已發佈但尚未生效的其他標準、解釋或修訂。

本集團已採納《分類為流動負債和非流動負債及附有契約條款的非流動負債——對 IAS 1 的修訂》，該修訂於 2020 年和 2022 年發佈。修訂內容適用於自 2024 年 1 月 1 日或之後開始的年度報告期間。它們澄清了確定負債是否應分類為流動負債或非流動負債的某些要求，並要求對報告期內後 12 個月內受契約條款約束的非流動負債進行新的披露。上述會計政策變更也將在截至 2024 年 12 月 31 日止年度的集團合併財務報表中反映。上述經修訂的國際會計準則對本集團的財務狀況或經營業績未產生重大影響。

其他新或經修訂的國際會計準則的應用採用對集團的中期簡明合併財務報表不會產生重大影響。

## 3. 運用判斷及估計

編制本簡要合併中期財務報表要求管理層作出判斷和估計，這些判斷和估計會影響財務報表在報告日的收入、費用、資產和負債的列報金額，以及或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能會造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

管理層使用本集團的會計政策及不確定性的關鍵來源時所作的重要判斷與截至 2023 年 12 月 31 日止編制的年度合併財務報表採用的一致。

#### 4. 手續費及佣金收入

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
以下產生的收入		
- 證券經紀及投資諮詢業務	1,450,123	1,751,288
- 承銷及保薦業務	436,920	615,837
- 期貨經紀業務	648,405	464,642
- 資產管理業務	381,326	475,580
- 財務顧問業務	14,607	11,175
- 其他	30,313	29,818
	<u>2,961,694</u>	<u>3,348,340</u>
總計	<u>2,961,694</u>	<u>3,348,340</u>

#### 5. 利息收入

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
以下產生的利息收入		
- 融資融券	977,803	1,136,721
- 金融機構的存款	762,861	921,258
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務 工具投資	515,568	369,310
- 以攤余成本計量的金融資產	51,390	56,168
- 售後租回安排的應收款	21,313	36,087
- 買入返售金融資產	13,297	12,397
- 股票質押式回購及約定購回	2,362	4,056
- 融資租賃	223	393
- 其他	6,235	5,691
	<u>2,351,052</u>	<u>2,542,081</u>
總計	<u>2,351,052</u>	<u>2,542,081</u>

## 6. 投資收益淨額

	截至6月30日止六個月期間	
	2024年 (未審計)	2023年 (未審計)
以下產生的已變現收益 / (損失) 淨額		
- 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具	(4,473,838)	2,409,673
- 衍生金融工具	3,776,088	(2,235,230)
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	97,863	21,339
- 以攤余成本計量的金融資產	728	6,060
以下產生的股息收入及利息收入		
- 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具	801,958	1,071,047
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	35,710	2,146
以下產生的未變現公允價值變動		
- 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具	(238,158)	1,220,279
- 衍生金融工具	991,097	(341,982)
總計	991,448	2,153,332

## 7. 其他收入及收益

	截至6月30日止六個月期間	
	2024年 (未審計)	2023年 (未審計)
保險+期貨業務收入	16,794	9,679
政府補助	12,639	166,793
租賃收入	8,072	6,306
大宗商品交易收入 (1)	-	250,241
代理業務收入	-	6,254
匯兌損失	(4,367)	(1,814)
其他	20,313	23,797
總計	53,451	461,256

(1) 截至2024年6月30日止的六個月內，由於本集團的戰略變化，未開展大宗商品交易業務。

## 8. 手續費及佣金支出

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
以下產生的支出		
- 期貨經紀業務	489,719	271,207
- 證券經紀及諮詢業務	359,049	450,993
- 承銷與保薦業務	21,352	12,439
- 資產管理業務	190	410
- 財務顧問業務	12	46
	870,322	735,095
總計	870,322	735,095

## 9. 利息支出

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
以下產生的利息支出		
- 長期債券	503,367	705,692
- 賣出回購金融資產款	413,742	406,795
- 應付經紀客戶賬款	128,109	143,104
- 已發行的短期債務工具	104,830	61,444
- 拆入資金	101,806	171,222
- 貸款及借款	53,155	139,065
- 租賃負債	17,008	11,679
- 其他	46,767	16,288
	1,368,784	1,655,289
總計	1,368,784	1,655,289

## 10. 僱員成本

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
工資、獎金及津貼	1,202,812	1,607,813
退休金計畫供款	223,424	214,124
其他社會福利	260,923	261,078
總計	<u>1,687,159</u>	<u>2,083,015</u>

本集團中國境內僱員參與政府機關組織及管理的社會福利計畫，包括退休金、醫療、住房及其他福利待遇。本集團亦根據強制性公積金計畫條例就全部香港合資格僱員營運強制性公積金計畫。根據相關法規，本集團根據僱員薪金的若干百分比，定期向勞動和社會福利機關支付其須承擔的保險費和福利供款。該等社會福利計畫為設定提存計畫，計畫供款于產生時計入支出。本集團於該等養老保險計畫下未有任何沒收的供款。

本集團向中國大陸員工另外提供企業年金計畫，根據計畫規定，員工離職時根據實際在職時間可能有部份企業繳費額度劃回企業年金企業賬戶，該劃回款項不會影響現有員工的年金供款水平，不存在動用已沒收的供款以減低現有供款水平的情況。

## 11. 折舊及攤銷費用

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
使用權資產折舊	147,951	158,951
物業及設備折舊	90,867	88,219
其他無形資產攤銷	79,032	70,137
租賃物業改良和長期待攤費用攤銷	12,539	15,592
總計	<u>330,389</u>	<u>332,899</u>

## 12. 其他營業支出

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
資訊技術運營費	205,181	176,921
基金及資產管理計畫分銷及託管支出	69,277	86,622
租賃支出及水電費	47,547	41,553
證券交易所管理費	41,376	49,665
宣傳及招待支出	41,189	48,776
諮詢和其他專業服務費	31,714	21,714
郵電及通訊支出	22,565	26,438
商務差旅支出	19,298	26,559
勞務外包支出	18,524	23,332
證券 / 期貨投資者保護基金	16,681	20,756
審計費	5,424	3,281
大宗商品交易支出	(1) -	249,257
其他	78,485	98,154
總計	<u>597,261</u>	<u>873,028</u>

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日止的六個月內，由於本集團的戰略變化，未開展大宗商品交易業務。

## 13. 資產減值損失轉回

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
以下產生的資產減值損失轉回		
- 存貨	-	(5)
總計	<u>-</u>	<u>(5)</u>

#### 14. 信用減值損失(轉回)/計提

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
以下產生的信用減值準備 / (轉回)		
- 買入返售金融資產	(4,829)	(16,884)
- 融出資金	(1,922)	(12,373)
- 其他應收款	(65,592)	898
- 以攤余成本計量的金融資產	(216)	(975)
- 其他非流動資產	35,101	53,876
- 應收融資租賃款及售後租回款	3,330	(594)
- 應收賬款	(799)	(1,102)
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務 工具投資	14,036	4,228
- 其他	(13,195)	-
總計	<u>(34,086)</u>	<u>27,074</u>

## 15. 所得稅費用

簡要合併中期損益表所列稅項：

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
即期稅項		
- 中國大陸企業所得稅	41,824	385,612
- 香港利得稅	14,241	10,304
小計	56,065	395,916
以前年度調整		
- 中國大陸企業所得稅	3,358	(1,492)
- 香港利得稅	10	-
小計	3,368	(1,492)
遞延稅項		
- 暫時性差異的產生及撥回	108,952	(40,675)
總計	168,385	353,749

根據 2008 年 1 月 1 日生效的中國企業所得稅（「企業所得稅」）法，本公司及本集團中國大陸子公司須按法定稅率 25% 繳納企業所得稅。

本集團已就香港附屬公司本年度估計應課稅利潤按 16.5% 的稅率撥備香港利得稅。

## 16. 股利

		截至 6 月 30 日止六個月期間	
		2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
確認為分派的普通股股利	(1)	1,292,404	968,266
確認為分派的其他權益工具股利	(2)	389,550	389,550
總計		1,681,954	1,357,816



## 16. 股利 (續)

- (1) 根據 2024 年 5 月 28 日股東大會決議，本公司於 2024 年 7 月 25 日為截至 2023 年 12 月 31 日的年度派發現金股利，每 10 股人民幣 2.803 元 (含稅)，共計人民幣 1,292,404 千元。

根據 2023 年 6 月 30 日股東大會決議，本公司於 2023 年 8 月 18 日為截至 2022 年 12 月 31 日的年度派發現金股利，每 10 股人民幣 2.10 元 (含稅)，共計人民幣 968,266 千元。

- (2) 公司派發現金股利觸發永續次級債券強制付息。截至 2024 年 6 月 30 日期間，本公司已確認應付給其他權益工具持有人的股息為人民幣 389,550 千元 (截至 2023 年 6 月 30 日期間：人民幣 389,550 千元)，其中，金額為人民幣 88,000 千元的應付給其他權益工具持有人的股利已於 2024 年 8 月 19 日支付。

## 17. 基本及稀釋每股盈利

基本每股盈利按本公司股東本期內應占利潤除以已發行普通股加權平均數計得。於報告期間，普通股數目並無變動。

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
盈利		
本公司權益持有人應占利潤	1,390,527	2,391,952
減：本公司其他權益工具持有人應占利潤 (1)	193,711	193,174
本公司普通股股東應占利潤	1,196,816	2,198,778
已發行普通股加權平均數 (千股)	4,610,788	4,610,788
普通股股東應占基本及稀釋每股盈利 (每股人民幣元)	0.26	0.48

- (1) 為計算截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間的基本每股盈利，從歸屬於本公司權益持有人的淨利潤中扣除了永續次級債券應計提的股利分配，金額為人民幣 193,711 千元 (截至 2023 年 6 月 30 日止期間：人民幣 193,174 千元)。

## 18. 物業及設備

成本	房屋及 建築物	電子設備	傢俱及 固定裝置	運輸設備	在建工程	總計
2022 年 12 月 31 日 (經審計)	886,211	769,312	333,141	106,172	158	2,094,994
購買	-	177,159	70,611	370	-	248,140
轉出	-	-	-	-	(158)	(158)
處置及其他	(35)	(44,398)	(1,667)	(3,766)	-	(49,866)
2023 年 12 月 31 日 (經審計)	886,176	902,073	402,085	102,776	-	2,293,110
購買	-	76,418	4,681	55,700	-	136,799
處置	-	(27,467)	(2,399)	(4,104)	-	(33,970)
匯率變動及其他	-	(364)	2,248	(74)	-	1,810
2024 年 6 月 30 日 (未審計)	886,176	950,660	406,615	154,298	-	2,397,749

### 18. 物業及設備 (續)

	房屋及 建築物	電子設備	傢俱及 固定裝置	運輸設備	在建工程	總計
累計折舊						
2022 年 12 月 31 日 (經審計)	(371,257)	(588,440)	(282,569)	(29,581)	-	(1,271,847)
本年計提	(22,142)	(129,393)	(25,508)	(3,841)	-	(180,884)
處置及其他	7	44,396	1,532	3,766	-	49,701
2023 年 12 月 31 日 (經審計)	(393,392)	(673,437)	(306,545)	(29,656)	-	(1,403,030)
本期計提	(11,074)	(66,833)	(12,484)	(2,032)	-	(92,423)
處置	-	27,592	1,976	4,104	-	33,672
匯率變動及其他	-	714	(2,212)	74	-	(1,424)
2024 年 6 月 30 日 (未審計)	(404,466)	(711,964)	(319,265)	(27,510)	-	(1,463,205)
帳面價值						
2024 年 6 月 30 日 (未審計)	481,710	238,696	87,350	126,788	-	934,544
2023 年 12 月 31 日 (經審計)	492,784	228,636	95,540	73,120	-	890,080

於 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集團房屋及建築物中帳面價值分別為人民幣 950 千元和人民幣 985 千元的相關土地或房產權證有待取得。

## 19. 租賃

### (i) 使用權資產

本集團使用權資產的帳面價值及年內的變動情況如下：

	房屋及建築物	其他	總計
<b>成本</b>			
2022年12月31日(經審計)	1,352,834	7,360	1,360,194
購買及其他	594,009	325	594,334
處置	<u>(179,397)</u>	<u>(1,946)</u>	<u>(181,343)</u>
2023年12月31日(經審計)	1,767,446	5,739	1,773,185
購買	147,423	199	147,622
處置及其他	<u>(290,355)</u>	<u>(128)</u>	<u>(290,483)</u>
2024年6月30日(未審計)	<u>1,624,514</u>	<u>5,810</u>	<u>1,630,324</u>
<b>累計折舊</b>			
2022年12月31日(經審計)	(814,010)	(3,518)	(817,528)
本年計提	(317,414)	(1,359)	(318,773)
處置及其他	<u>165,969</u>	<u>1,946</u>	<u>167,915</u>
2023年12月31日(經審計)	(965,455)	(2,931)	(968,386)
本期計提	(147,503)	(448)	(147,951)
處置及其他	<u>282,788</u>	<u>130</u>	<u>282,918</u>
2024年6月30日(未審計)	<u>(830,170)</u>	<u>(3,249)</u>	<u>(833,419)</u>
<b>帳面價值</b>			
2024年6月30日(未審計)	<u>794,344</u>	<u>2,561</u>	<u>796,905</u>
2023年12月31日(經審計)	<u>801,991</u>	<u>2,808</u>	<u>804,799</u>

## 19. 租賃 (續)

### (ii) 租賃負債

租賃負債的帳面價值及年內變動情況如下：

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
本期 / 本年初	815,873	561,400
新增租賃	144,013	594,580
期 / 年內確認的利息	17,008	28,639
支付	(145,124)	(354,825)
其他	(3,946)	(13,921)
本期 / 本年末	<u>827,824</u>	<u>815,873</u>
詳細分析：		
流動部分	<u>251,504</u>	<u>224,558</u>
非流動部分	<u>576,320</u>	<u>591,315</u>

### (iii) 有關租賃的損益金額確認如下：

	<u>截至 6 月 30 日止六個月期間</u>	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
使用權資產折舊費用	147,951	158,951
租賃負債利息費用	17,008	11,679
採用簡化處理的短期租賃費用	4,744	4,100
採用簡化處理的低價值資產租賃費用	513	26
總計	<u>170,216</u>	<u>174,756</u>

## 20. 商譽

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
成本	1,504,201	1,504,201
成本匯率變動的影響	224,623	212,453
減：資產減值準備	(1,134,164)	(1,134,164)
減值準備匯率變動的影響	(61,446)	(52,984)
帳面價值	<u>533,214</u>	<u>529,506</u>

## 21. 其他無形資產

	客戶關係	軟體及其他	總計
成本			
2022年12月31日(經審計)	863,362	1,191,644	2,055,006
購買	-	195,557	195,557
處置	-	3,074	3,074
2023年12月31日(經審計)	863,362	1,390,275	2,253,637
購買	-	68,222	68,222
處置及其他	-	(336)	(336)
匯率變動及其他	85,516	21,318	106,834
2024年6月30日(未審計)	<u>948,878</u>	<u>1,479,479</u>	<u>2,428,357</u>
累計攤銷			
2022年12月31日(經審計)	(863,362)	(976,152)	(1,839,514)
本年計提	-	(147,138)	(147,138)
處置和其他	-	(4,067)	(4,067)
2023年12月31日(經審計)	(863,362)	(1,127,357)	(1,990,719)
本期計提	-	(79,032)	(79,032)
處置	-	-	-
匯率變動及其他	(85,516)	(22,098)	(107,614)
2024年6月30日(未審計)	<u>(948,878)</u>	<u>(1,228,487)</u>	<u>(2,177,365)</u>
帳面價值			
2024年6月30日(未審計)	<u>-</u>	<u>250,992</u>	<u>250,992</u>
2023年12月31日(經審計)	<u>-</u>	<u>262,918</u>	<u>262,918</u>

## 22. 於結構化主體中的權益

### (a) 本集團在合併的結構化主體中的權益

本集團擁有若干納入合併範圍的結構化主體，主要包括基金、券商資管產品。對於本集團作為管理人或投資該等結構化主體，本集團會評估其所持有的投資組合作為一個整體與其酬金的變化是否受到這些結構化主體經營活動產生的回報變動的影響，從而判斷該集團的控制權。

於 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，合併結構化主體的淨資產分別為人民幣 13,044,869 千元和人民幣 12,669,298 千元，而本集團於合併結構化主體中所持權益的帳面值分別為人民幣 12,961,257 千元和人民幣 12,696,658 千元。

其他投資者在本集團內納入合併範圍的結構化主體中所持有的權益在中期簡要合併財務狀況表中作以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債科目核算。

### (b) 在第三方機構發起設立的結構化主體中享有的權益

本集團通過直接持有投資在第三方機構發起設立的結構化主體中享有權益。這些結構化主體未納入本集團的合併財務報表範圍，主要包括基金、券商資管產品、銀行理財產品及銀行或者其他金融機構發行的產品。這些結構化主體的性質和目的主要是管理投資者的資產並賺取管理費，其融資方式是向投資者發行投資產品。

於中期簡要合併財務狀況表入帳的有關專案的帳面價值等於本集團於由第三方機構發起設立的未合併入帳的結構化主體中所持權益所面臨的最大損失敞口，列示如下：

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
基金	25,211,545	22,594,601
券商資管產品	183,007	421,425
銀行理財產品	2,507,616	3,505,048
其他	435,620	259,769
總計	<u>28,337,788</u>	<u>26,780,843</u>

## 22. 於結構化主體中的權益 (續)

### (c) 由本集團發起設立的未納入合併範圍的結構化主體

由本集團發起設立的未納入合併範圍但持有權益的結構化主體包括基金、券商資管產品及其他產品。

於合併財務狀況表入帳的有關投資的帳面價值等於本集團於由本集團發起設立的未合併入帳的結構化主體中所持權益所面臨的最大損失敞口，列示如下：

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
基金	337,993	378,211
券商資管產品	556,017	485,482
總計	<u>894,010</u>	<u>863,693</u>

於 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，由本集團發起設立的未納入合併範圍但持有權益的結構化主體的淨資產分別為人民幣 50,039,688 千元及人民幣 87,781,777 千元。

截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間及截至 2023 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團發起設立的未納入合併範圍但持有權益的結構化主體中確認的收入分別為人民幣 85,930 千元以及人民幣 114,298 千元。於 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，相應的應收報酬分別為人民幣 18,822 千元以及人民幣 28,223 千元。

於 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，由本集團擔任資產管理人但並未持有任何權益的未納入合併範圍的結構化實體的淨資產分別為人民幣 621,932,092 千元及人民幣 312,268,475 千元。

截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間及截至 2023 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團自擔任資產管理人但並未持有任何權益的未納入合併範圍的結構化實體中確認的收入分別為人民幣 295,396 千元以及人民幣 361,282 千元。於 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，相應的應收報酬分別為人民幣 70,382 千元以及人民幣 80,629 千元。



### 23. 於聯營企業及合營企業的權益

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
分占淨資產		
- 聯營企業	888,523	865,126
- 合營企業	<u>136,890</u>	<u>136,075</u>
總計	<u><u>1,025,413</u></u>	<u><u>1,001,201</u></u>

### 23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

下表載列重大聯營企業及合營企業資料，該等公司均為非上市企業實體，無法獲得其市場報價：

聯營企業及合營企業名稱	註冊地點	註冊資本 (人民幣元)	股權比例		主要業務
			2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	
<u>聯營企業</u>					
大成基金管理有限公司	深圳	人民幣 200,000,000	25.00%	25.00%	基金管理
光大雲付互聯網股份有限公司	上海	人民幣 200,000,000	40.00%	40.00%	金融數據處理
光大易創網路科技股份有限公司	上海	人民幣 100,000,000	40.00%	40.00%	金融數據處理
中鐵光大股權投資基金管理(上海)有限公司	上海	人民幣 50,000,000	30.00%	30.00%	投資管理
天津中城光麗投資管理有限公司	天津	人民幣 20,000,000	30.00%	30.00%	投資管理

### 23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

下表載列重大聯營企業及合營企業資料，該等公司均為非上市企業實體，無法獲得其市場報價：

聯營企業及合營企業名稱	註冊地點	註冊資本 (人民幣元)	股權比例		主要業務
			2024年 6月30日	2023年 12月31日	
<u>合營企業</u>					
杭州光大瞰瀾投資合夥企業 (有限合夥) <sup>(3)</sup>	杭州	人民幣 106,000,000	47.17%	47.17%	投資管理
光大常春藤 (上海) 投資中心 (有限合夥) <sup>(3)</sup>	上海	人民幣 185,000,000	27.03%	27.03%	基金管理
上海光大體育文化投資合夥企業 (有限合夥)	上海	人民幣 163,944,800	24.76%	24.76%	基金管理
光證外匯 (香港) 有限公司 <sup>(1)</sup>	香港	港幣 75,166,707	51.00%	51.00%	外匯交易
嘉興光大美銀壹號投資合夥企業 (有限合夥) <sup>(3)</sup>	嘉興	人民幣 100,000,000	25.00%	25.00%	投資管理
嘉興光大磚璞投資合夥企業 (有限合夥) <sup>(3)</sup>	嘉興	人民幣 100,000,000	24.90%	24.90%	投資管理
上海光大光證股權投資基金管理有限公司 <sup>(1)</sup>	上海	人民幣 20,000,000	75.50%	75.50%	投資管理
光大常春藤投資管理 (上海) 有限公司 <sup>(1)</sup>	上海	人民幣 10,000,000	51.00%	51.00%	投資管理
光大利得資產管理 (上海) 有限公司 <sup>(1)</sup>	上海	人民幣 10,000,000	95.00%	95.00%	投資管理
嘉興光大美銀投資管理有限公司 <sup>(1)</sup>	嘉興	人民幣 2,000,000	51.00%	51.00%	投資管理
北京文資光大文創貳號投資基金管理中心 (有限合夥) <sup>(1)(3)</sup>	北京	人民幣 97,550,000	99.90%	99.90%	基金管理

### 23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

下表載列重大聯營企業及合營企業資料，該等公司均為非上市企業實體，無法獲得其市場報價：

聯營企業及合營企業名稱	註冊地點	註冊資本 (人民幣元)	股權比例		主要業務
			2024年 6月30日	2023年 12月31日	
<u>合營企業 (續)</u>					
上海浸鑫投資諮詢合夥企業 (有限合夥) <sup>(2)(3)</sup>	上海	人民幣 5,203,000,000	1.15%	1.15%	基金管理
景寧光大浙通壹號投資管理合夥企業 (有限合夥) <sup>(2)</sup>	麗水	人民幣 65,600,000	15.24%	15.24%	基金管理
景寧光大生態壹號投資管理中心 (有限合夥) <sup>(2)</sup>	麗水	人民幣 20,000,000	9.01%	9.01%	基金管理
上海光大富尊環蘭投資中心 (有限合夥) <sup>(2)</sup>	上海	人民幣 52,350,000	0.20%	0.20%	投資管理
上海環雋企業管理合夥企業 (有限合夥)	上海	人民幣 10,000,000	40.00%	40.00%	投資管理
北京光大三六零投資管理中心 (有限合夥) <sup>(2)</sup>	北京	人民幣 680,800,000	0.07%	0.07%	投資管理
呼和浩特市昕天環建設有限公司 <sup>(2)</sup>	呼和浩特	人民幣 100,000,000	1.00%	1.00%	投資管理

上述聯營企業和合營企業在財務報表中均採用權益法記帳。

### 23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

- (1) 本集團於這些被投資公司的持股為超過 50%，然而，由於章程細則及其他公司治理檔中所規定的相關安排，這些被投資公司由本集團與其他投資者共同控制。
- (2) 本集團於這些被投資公司的持股為少於 20%，然而，由於章程細則及其他公司治理檔中所規定的相關安排，這些被投資公司由本集團與其他投資者共同控制。
- (3) 於 2024 年 6 月 30 日，本集團於這些被投資公司的持股已被法院凍結。詳見附注 50(b)。

本集團重大聯營企業的財務資料概要及與財務資料所列帳面價值對賬披露如下：

#### 大成基金管理有限公司

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
聯營企業總額：		
資產	5,807,976	5,715,106
負債	<u>(2,326,842)</u>	<u>(2,327,452)</u>
淨資產	<u>3,481,134</u>	<u>3,387,654</u>
	<u>截至 6 月 30 日止六個月期間</u>	
	2024 年	2023 年
收入	<u>1,016,070</u>	<u>1,050,719</u>
期間利潤	262,565	284,744
其他綜合收益	<u>6,915</u>	<u>3,796</u>
綜合收益總額	<u>269,480</u>	<u>288,540</u>
本期宣告的來自聯營企業的股利	<u>44,000</u>	<u>40,000</u>
自聯營企業收取的股息	<u>40,000</u>	<u>32,000</u>

### 23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

	2024年 6月30日	2023年 12月31日
與本集團於聯營企業權益對賬：		
歸屬於母公司的淨資產	3,481,134	3,387,654
本集團實際權益	<u>25%</u>	<u>25%</u>
本集團分占聯營企業淨資產	<u>870,283</u>	<u>846,914</u>
於中期合併財務報表的帳面價值	<u>870,283</u>	<u>846,914</u>

個別不重大聯營企業及合營企業的綜合資料：

	截至6月30日止六個月期間	
	2024年	2023年
本集團分占這些聯營企業及合營企業淨收益的累計金額	<u>1,277</u>	<u>(1,722)</u>
綜合收益總額	<u>1,277</u>	<u>(1,722)</u>
	2024年 6月30日	2023年 12月31日
合併財務報表內個別不重大聯營企業及合營企業的 綜合帳面價值	<u>155,130</u>	<u>154,287</u>

## 24. 以攤余成本計量的金融資產

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
非流動		
債務證券	2,580,529	3,549,957
其他	166,970	167,213
減：信用減值準備	(218,023)	(218,789)
總計	<u>2,529,476</u>	<u>3,498,381</u>
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	220,315	220,365
未上市	<u>2,309,161</u>	<u>3,278,016</u>
總計	<u>2,529,476</u>	<u>3,498,381</u>
流動		
債務證券	957,565	149,422
減：信用減值準備	(472)	(53)
總計	<u>957,093</u>	<u>149,369</u>
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	-	1,639
未上市	<u>957,093</u>	<u>147,730</u>
總計	<u>957,093</u>	<u>149,369</u>

於2024年6月30日，用於抵押的以攤余成本計量的金融資產的金額為人民幣1,720,784千元（於2023年12月31日：人民幣1,862,659千元）。

## 24. 以攤余成本計量的金融資產 (續)

### (a) 信用減值準備的變動分析:

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
期 / 年初結餘	218,842	220,181
本期 / 年內計提	27	514
本期 / 本年轉回	(243)	(1,185)
本期 / 本年轉銷	(131)	(668)
	<u>218,495</u>	<u>218,842</u>
期 / 年末結餘	<u>218,495</u>	<u>218,842</u>

### (b) 按預期信用損失階段分析如下:

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2024 年 6 月 30 日 (未審計)	<u>1,721</u>	<u>-</u>	<u>216,774</u>	<u>218,495</u>
2023 年 12 月 31 日 (經審計)	<u>1,785</u>	<u>-</u>	<u>217,057</u>	<u>218,842</u>



## 25. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
非流動		
權益類證券	1,044,652	528,846
其他	303,078	346,369
總計	<u>1,347,730</u>	<u>875,215</u>
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	499,953	514,114
未上市	847,777	361,101
總計	<u>1,347,730</u>	<u>875,215</u>

截至2024年6月30日止六個月期間，本集團處置部分以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具。本期間處置權益工具累計已實現淨收益為14,963千元（截至2023年6月30日止期間：5,821千元）。

## 26. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
非流動		
債務證券	21,258,583	22,129,376
總計	<u>21,258,583</u>	<u>22,129,376</u>
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	3,608,083	3,226,323
非上市	17,650,500	18,903,053
總計	<u>21,258,583</u>	<u>22,129,376</u>

26. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資 (續)

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
流動		
債務證券	23,454,609	19,981,258
總計	<u>23,454,609</u>	<u>19,981,258</u>
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	342,179	148,591
非上市	<u>23,112,430</u>	<u>19,832,667</u>
總計	<u>23,454,609</u>	<u>19,981,258</u>

於2024年6月30日，用作抵押的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具為人民幣26,111,741千元(於2023年12月31日：人民幣37,133,205千元)。

(a) 信用減值準備的變動分析：

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
期 / 年初結餘	69,555	59,708
本期 / 年內計提	14,036	20,122
本期 / 年內轉回	-	(3,500)
本期 / 年內轉銷	<u>(11,262)</u>	<u>(6,775)</u>
期 / 年末結餘	<u>72,329</u>	<u>69,555</u>

(b) 按預期信用損失階段分析如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2024年6月30日(未審計)	<u>22,018</u>	<u>311</u>	<u>50,000</u>	<u>72,329</u>
2023年12月31日(經審計)	<u>19,555</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>69,555</u>

## 27. 存出保證金

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
於證券交易所及結算所的保證金		
- 中國證券登記結算有限責任公司	588,286	663,614
- 上海清算所	27,035	20,038
- 香港聯合交易所有限公司	16,723	15,019
- 香港中央結算有限公司	13,377	17,261
小計	<u>645,421</u>	<u>715,932</u>
於期貨及商品交易所的保證金		
- 中國金融期貨交易所	1,942,717	2,359,772
- 大連商品交易所	1,601,199	1,822,044
- 上海期貨交易所	3,034,974	2,018,812
- 鄭州商品交易所	1,583,197	1,530,120
- 上海國際能源交易中心	368,219	209,726
- 香港期貨交易所	8,214	8,156
- 上海黃金交易所	146,992	183,204
小計	<u>8,685,512</u>	<u>8,131,834</u>
於其他機構的保證金		
- 證金公司	49,116	63,184
- 其他機構	27,474	48,852
小計	<u>76,590</u>	<u>112,036</u>
總計	<u><u>9,407,523</u></u>	<u><u>8,959,802</u></u>

## 28. 所得稅

### (a) 即期稅項

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應交所得稅	<u>45,489</u>	<u>67,738</u>
	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
期 / 年初	67,738	115,397
本期 / 年計提	59,433	430,479
出售以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 權益類工具產生的所得稅	3,741	34,583
已付稅項	<u>(85,423)</u>	<u>(512,721)</u>
本期 / 年末	<u>45,489</u>	<u>67,738</u>

## 28. 所得稅 (續)

### (b) 已確認遞延稅項資產 / (負債)

於合併財務狀況表確認的遞延稅項資產 / (負債) 組成及於有關期間的變動如下：

遞延稅項來自：	信用減值損失 / 資產減值損失	應付 雇員成本	金融工具 公允價值變動	其他	總計
2022年12月31日					
(經審計)	1,738,751	443,454	137,344	137,723	2,457,272
於損益確認	18,903	105,178	(123,685)	(26,609)	(26,213)
於儲備確認	-	-	(77,689)	-	(77,689)
轉出	-	-	34,583	-	34,583
2023年12月31日					
(經審計)	1,757,654	548,632	(29,447)	111,114	2,387,953
於損益確認	8,565	(21,466)	(201,461)	105,410	(108,952)
於儲備確認	-	-	(51,975)	-	(51,975)
轉出及其他	-	-	3,741	(20,660)	(16,919)
2024年6月30日					
(未審計)	1,766,219	527,166	(279,142)	195,864	2,210,107

### (c) 財務狀況表對賬

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
於合併財務狀況表確認的遞延稅項資產淨值	2,226,674	2,408,529
於合併財務狀況表確認的遞延稅項負債淨額	(16,567)	(20,576)
總計	2,210,107	2,387,953

## 28. 所得稅 (續)

### (d) 於其他綜合收益確認

	截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間 (未審計)		
	稅前	稅項收益	稅後
以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的債務工具投資			
- 公允價值變動淨額	296,781	(74,195)	222,586
- 信用減值損失	14,036	(3,510)	10,526
- 重新分類至損益	(97,863)	24,466	(73,397)
以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的權益工具投資			
- 公允價值變動淨額	(5,055)	1,264	(3,791)
分占聯營企業其他綜合收益	1,729	-	1,729
財務報表外幣匯兌差額	15,532	-	15,532
總計	<u>225,160</u>	<u>(51,975)</u>	<u>173,185</u>
	截至 2023 年 6 月 30 日止六個月期間 (未審計)		
	稅前	稅項收益	稅後
以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的債務工具投資			
- 公允價值變動淨額	135,046	(33,762)	101,284
- 信用減值損失	6,977	(1,057)	5,920
- 重新分類至損益	(21,339)	5,335	(16,004)
以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的權益工具投資			
- 公允價值變動淨額	324,107	(81,026)	243,081
分占聯營企業其他綜合收益	949	-	949
財務報表外幣匯兌差額	2,953	-	2,953
總計	<u>448,693</u>	<u>(110,510)</u>	<u>338,183</u>

## 28. 所得稅 (續)

### (e) 未確認遞延稅項資產

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團並未確認就有關帶時間性差異的累計稅務損失、預計負債、信用減值準備、金融工具公允價值變動及應付雇員成本的遞延稅項資產，金額分別為人民幣3,881,183千元及人民幣3,714,839千元，由於在有關稅務司法轄區及有關實體很有可能存在未來應課稅溢利不足以抵銷可供動用的稅務損失，故尚未針對估計的稅項損失確認任何遞延稅項資產。稅務損失的到期日應當根據各地現行稅務規例。

## 29. 應收融資租賃款及售後租回款

### (a) 按性質分析：

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
最低租賃收款額	1,003,599	1,373,239
減：未確認融資收益	(57,738)	(83,339)
應收融資租賃款及售後租回款餘額	945,861	1,289,900
減：信用減值準備	(167,750)	(164,420)
應收融資租賃款及售後租回款淨額	778,111	1,125,480
就列報目的分析：		
流動資產	529,104	693,776
非流動資產	249,007	431,704

## 29. 應收融資租賃款及售後租回款 (續)

將最低租賃收款額及應收融資租賃款及售後租回款淨額如下：

	2024年6月30日(未審計)		2023年12月31日(經審計)	
	最低租賃 收款額	應收融資租 賃款及售後 租回款淨額	最低租賃 收款額	應收融資租 賃款及售後 租回款淨額
一年內	746,225	695,827	921,074	855,700
一至兩年	248,349	241,119	375,220	358,923
兩年以上	9,025	8,915	76,945	75,277
總計	1,003,599	945,861	1,373,239	1,289,900
未變現融資收入	(57,738)	-	(83,339)	-
應收融資租賃款及售後租回款餘額	945,861	945,861	1,289,900	1,289,900
信用減值準備	(167,750)	(167,750)	(164,420)	(164,420)
應收融資租賃款及售後租回款淨額	778,111	778,111	1,125,480	1,125,480

### (b) 信用減值準備的變動分析：

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
期 / 年初結餘	164,420	115,542
本期 / 年計提	8,219	115,290
本期 / 年轉回	(4,889)	(31,281)
本期 / 年轉銷	-	(35,131)
期 / 年末結餘	167,750	164,420



## 29. 應收融資租賃款及售後租回款 (續)

### (c) 按預期信用損失階段分析如下:

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2024年6月30日(未審計)	2,626	-	165,124	167,750
2023年12月31日(經審計)	3,566	-	160,854	164,420

## 30. 其他非流動資產

按性質分析:

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
其他應收款	751,671	501,801
大宗商品交易存貨	86,214	86,214
押金	55,098	60,592
長期待攤費用	(a) 59,818	52,284
其他	59,717	-
減: 信用減值準備	(b) (393,684)	(358,583)
資產減值準備	(54,882)	(54,882)
總計	563,952	287,426

### 30. 其他非流動資產 (續)

(a) 長期待攤費用變動如下:

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
期 / 年初結餘	52,284	53,710
增加	20,073	30,267
從物業及設備轉入	-	-
攤銷	(12,539)	(31,693)
期 / 年末結餘	<u>59,818</u>	<u>52,284</u>

(b) 信用減值準備的變動分析:

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
期 / 年初	358,583	175,442
本期 / 年計提	35,101	97,414
從其他應收款項及預付款項轉入	-	24,157
其他	-	61,570
期 / 年末	<u>393,684</u>	<u>358,583</u>

(c) 按預期信用損失階段分析如下:

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2024年6月30日 (未審計)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>393,684</u>	<u>393,684</u>
2023年12月31日 (經審計)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>358,583</u>	<u>358,583</u>

### 31. 應收賬款

(a) 按性質分析:

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
應收賬款		
- 結算款	381,697	267,970
- 經紀及交易商	463,876	743,425
- 手續費及傭金	251,326	237,162
- 其他	37,564	41,447
減：信用減值損失	(85,095)	(85,236)
總計	1,049,368	1,204,768

(b) 按賬齡分析:

於報告期間末，基於交易日期的應收賬款賬齡分析如下：

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
一年內	1,035,876	1,192,405
一至兩年	5,858	6,199
兩至三年	4,510	1,411
三年以上	3,124	4,753
總計	1,049,368	1,204,768

### 31. 應收賬款 (續)

#### (c) 信用減值準備的變動分析:

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
期 / 年初	85,236	84,943
本期 / 年內計提	-	1,650
本期 / 年內轉回	(799)	(1,413)
本期 / 年內核銷	-	-
從其他非流動資產轉入	-	-
其他	658	56
本期 / 年末結餘	<u>85,095</u>	<u>85,236</u>

#### (d) 按預期信用損失階段分析如下:

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2024 年 6 月 30 日 (未審計)	<u>274</u>	<u>-</u>	<u>84,821</u>	<u>85,095</u>
2023 年 12 月 31 日 (經審計)	<u>1,233</u>	<u>-</u>	<u>84,003</u>	<u>85,236</u>

#### (e) 未減值應收賬款

未發生減值的應收賬款為尚未到期且大部分客戶於近期並無拖欠記錄。

## 32. 其他應收款項及預付款項

### (a) 按性質分析：

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
其他應收款 <sup>(1)</sup>	2,516,437	3,152,006
應收股息	197,530	310,182
應收利息	43,627	43,587
預繳稅費	50,585	17,583
待攤費用	11,545	22,282
其他	13,996	108,998
減：信用減值準備	(746,533)	(812,125)
總計	<u>2,087,187</u>	<u>2,842,513</u>

(1) 其他應收款結餘主要指場外期權權利金、預付投資款、租賃保證金以及一般業務過程中產生的雜項應收款項與預付款項。

### (b) 信用減值準備的變動分析：

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
期 / 年初	812,125	708,350
本期 / 年內計提	20,492	127,933
本期 / 年內轉回	(86,084)	(394)
本期 / 年轉銷	-	(48)
轉出至其他非流動資產	-	(24,157)
其他	-	441
期 / 年末	<u>746,533</u>	<u>812,125</u>

### 32. 其他應收款項及預付款項 (續)

#### (c) 按預期信用損失階段分析如下:

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2024年6月30日(未審計)	329	-	746,204	746,533
2023年12月31日(經審計)	1,583	113,982	696,560	812,125

### 33. 融出資金

#### (a) 按性質分析:

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
個人	31,518,834	34,306,228
機構	2,641,307	3,106,706
減: 信用減值準備	(628,639)	(629,659)
總計	33,531,502	36,783,275

#### (b) 信用減值準備的變動分析:

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
期 / 年初	629,659	606,285
本期 / 年內計提	21,950	35,798
本期 / 年內轉回	(23,872)	(18,131)
本期 / 年內轉銷	-	-
其他	902	5,707
期 / 年末	628,639	629,659

### 33. 融出資金 (續)

(c) 融資融券業務抵押品公允價值分析如下:

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
抵押品公允價值:		
- 權益類證券	87,997,770	101,589,582
- 現金	3,746,641	3,324,909
- 公募基金	2,272,381	2,024,545
- 債務證券	684,450	664,509
- 其他	247,478	370,918
總計	<u>94,948,720</u>	<u>107,974,463</u>

(d) 按預期信用損失階段分析如下:

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2024 年 6 月 30 日 (未審計)	<u>22,698</u>	<u>1,247</u>	<u>604,694</u>	<u>628,639</u>
2023 年 12 月 31 日 (經審計)	<u>23,536</u>	<u>473</u>	<u>605,650</u>	<u>629,659</u>

### 34. 買入返售金融資產

(a) 按抵押品類型分析:

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
非流動		
權益類證券	837,641	838,274
債務證券	184,227	184,227
減: 信用減值準備	<u>(1,021,868)</u>	<u>(1,022,501)</u>
總計	<u>-</u>	<u>-</u>

### 34. 買入返售金融資產 (續)

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
流動		
權益類證券	109,635	129,671
債務證券	2,747,553	7,747,923
減：信用減值準備	(1,792)	(5,988)
總計	<u>2,855,396</u>	<u>7,871,606</u>

#### (b) 按市場分析：

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
非流動		
證券交易所	1,021,868	1,022,501
減：信用減值準備	(1,021,868)	(1,022,501)
總計	<u>-</u>	<u>-</u>

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
流動		
證券交易所	145,885	195,416
銀行間市場	2,711,303	7,682,178
減：信用減值準備	(1,792)	(5,988)
總計	<u>2,855,396</u>	<u>7,871,606</u>



### 34. 買入返售金融資產 (續)

#### (c) 信用減值準備的變動分析:

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
期 / 年初結餘	1,028,489	1,042,802
本期 / 年內計提	7,774	5,977
本期 / 年內轉回	(12,603)	(20,290)
本期 / 年內核銷	-	-
期 / 年末結餘	<u>1,023,660</u>	<u>1,028,489</u>

#### (d) 按預期信用損失階段分析如下:

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2024年6月30日 (未審計)	<u>1,792</u>	<u>-</u>	<u>1,021,868</u>	<u>1,023,660</u>
2023年12月31日 (經審計)	<u>5,988</u>	<u>-</u>	<u>1,022,501</u>	<u>1,028,489</u>

### 35. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
流動		
- 基金	25,549,538	22,972,812
- 債務證券	17,758,403	11,876,227
- 權益類證券	14,825,636	28,209,476
- 銀行理財產品	2,507,616	3,505,048
- 永續債及優先股	2,370,642	7,408,870
- 券商資管產品	739,025	906,907
- 資產支持證券	435,544	259,692
- 其他	207,019	198,130
總計	<u>64,393,423</u>	<u>75,337,162</u>
分析如下：		
於香港以外地區上市	20,247,348	35,347,190
於香港地區上市	9,166	689,031
未上市	44,136,909	39,300,941
總計	<u>64,393,423</u>	<u>75,337,162</u>

於 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本集團與外部客戶訂立融券安排轉讓以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值總值分別為人民幣 2,507 千元及人民幣 6,887 千元，該等安排並未終止確認金融資產。融券業務抵押品的公允價值與融資業務抵押品的公允價值分析載於附注 33(c)。

於 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本集團持有的已質押、限售或凍結的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產分別為人民幣 9,191,641 千元以及人民幣 10,997,598 千元。其中處於限售期的以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益類證券分別為人民幣 60,149 千元和 650,144 千元。

### 36. 衍生金融工具

	2024年6月30日(未審計)		
	名義金額	公允價值	
		資產	負債
利率衍生工具			
- 利率互換	3,345,000	-	(12,923)
- 國債期貨	14,798,179	219	(14,925)
權益衍生工具			
- 股指期貨	4,280,463	74,874	(19,922)
- 場外交易股指期權	17,519,878	2,299,801	(647,686)
- 股指期權	5,633,418	58,742	(54,462)
- 總收益互換	26,551,495	647,843	(616,968)
- 收益憑證	2,034,862	117,168	(125)
信用衍生			
- 信用互換	50,000	1,168	-
其他			
- 商品期貨	298,708	731	(1,547)
- 商品期權	4,206,463	21,498	(24,680)
- 黃金期貨	1,101	-	(2)
- 貴金屬期權	60,430	-	(103)
總計	78,779,997	3,222,044	(1,393,343)
減：以現金(收取)/支付作為結算		(75,824)	49,319
淨額		3,146,220	(1,344,024)

### 36. 衍生金融工具 (續)

	2023年12月31日(經審計)		
	名義金額	公允價值	
		資產	負債
利率衍生工具			
- 利率互換	2,610,000	-	(9,116)
權益衍生工具			
- 股指期貨	10,310,844	30,133	(12,654)
- 場外交易股指期權	18,161,225	1,080,660	(332,668)
- 股指期權	4,619,660	34,145	(106,025)
- 收益互換	40,871,325	545,725	(579,836)
- 收益憑證	5,565,740	168,560	(1,497)
其他			
- 商品期貨	2,200,549	47,452	(45,176)
- 商品期權	1,580,799	9,307	(13,436)
- 黃金期權	104,792	-	(248)
- 黃金期貨	4,334	2	(6)
- 白銀期貨	271	2	-
總計	<u>86,029,539</u>	<u>1,915,986</u>	<u>(1,100,662)</u>
減：以現金(收取)/支付作為結算		<u>(77,589)</u>	<u>66,952</u>
淨額		<u>1,838,397</u>	<u>(1,033,710)</u>

在當日無負債結算制度下，本集團於上海清算所結算的利率互換合約、股指期貨以及商品期貨合約的持倉損益每日淨額結算並包含在結算備付金中。

### 37. 結算備付金

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
於下列機構的備付金		
- 中國證券登記結算有限責任公司	827,238	798,201
- 其他	173,168	439,339
總計	<u>1,000,406</u>	<u>1,237,540</u>

### 38. 代經紀客戶持有之現金

本集團於銀行及授權機構開設獨立存款帳戶以存放日常經紀業務過程中產生的客戶款項。本集團已將經紀客戶款項分類為簡要合併中期財務狀況表流動資產中的代經紀客戶持有的現金，並在對任何損失及挪用經紀客戶款項負責的情況下，確認應付相關經紀客戶的相應賬款。

在中國大陸，代經紀客戶就其交易及結算資金持有的現金受中國證監會所頒佈有關第三方保證金條例的限制及規管。在香港，代經紀客戶持有的現金受證券及期貨條例下的證券及期貨(客戶款項)規則限制及規管。

### 39. 現金及銀行存款

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
現金	81	88
銀行存款	<u>11,623,503</u>	<u>21,698,443</u>
總計	<u>11,623,584</u>	<u>21,698,531</u>

銀行結餘包括定期及活期存款(按現行市場利率計息)。於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團的受限制的銀行結餘分別為人民幣364,110千元及人民幣358,780千元。

#### 40. 現金及現金等價物

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
現金	81	88
銀行存款	11,623,503	21,698,443
結算備付金	1,000,406	1,237,540
減：受限制銀行存款	(364,110)	(358,780)
三個月以上定期存款	(32,783)	-
應收利息	(3,401)	(9,831)
	12,223,696	22,567,460
總計	12,223,696	22,567,460

#### 41. 貸款及借款

2024年6月30日 (未審計)	幣種	票面利率	到期年份	帳面金額
無抵押銀行貸款				
- 流動	HKD	Hibor+1.05%	2025	320,147
- 非流動	HKD	Hibor+1.25% - Hibor+1.45%	2026 - 2027	1,095,954
有抵押銀行貸款				
- 流動	RMB	2.85%	2025	28,085
- 非流動	RMB	2.85%	2025	14,176
總計				1,458,362

#### 41. 貸款及借款 (續)

2023 年 12 月 31 日 (經審計)	幣種	票面利率	到期年份	帳面金額
無抵押銀行貸款				
- 流動	HKD	Hibor+1.00% - Hibor+1.85%	2024	721,494
- 非流動	HKD	Hibor+1.20% - Hibor+1.80%	2025 - 2026	1,042,153
有抵押銀行貸款				
- 流動	RMB	4.00% - 4.85%	2024	234,766
- 非流動	RMB	2.85% - 4.80%	2025 - 2026	121,809
總計				<u>2,120,222</u>

於 2024 年 6 月 30 日，本集團上述借款抵押物賬面價值為人民幣 68,506 千元 (2023 年 12 月 31 日：人民幣 438,367 千元)，以經營租賃未來應收取的租金作為質押。

#### 42. 已發行的短期債務工具

(未審計)	票面利率	2024 年 1 月 1 日的 帳面價值	增加	減少	2024 年 6 月 30 日的 帳面價值
短期融資券、公司債券及 收益憑證	0.00% - 6.00%	<u>13,083,268</u>	<u>2,847,979</u>	<u>(12,557,343)</u>	<u>3,373,904</u>
(經審計)	票面利率	2023 年 1 月 1 日的 帳面價值	增加	減少	2023 年 12 月 31 日的 帳面價值
短期融資券、公司債券及 收益憑證	0.00% - 6.00%	<u>8,575,315</u>	<u>16,784,766</u>	<u>(12,276,813)</u>	<u>13,083,268</u>

截至 2024 年 6 月 30 日止的六個月期間，本集團本期共發行了 110 期收益憑證，其中期間內已償還 177 期。餘下按年利率 0.00% - 6.00% 的固定利率加浮動利率計息，須於一年內償還。

於 2023 年，本集團共發行了 191 期收益憑證，其中年內已償還 146 期。餘下按年利率 0.00% - 6.00% 的固定利率計息，須於一年內償還。

#### 43. 拆入資金

		2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
銀行同業借貸	(1)	11,869,572	12,266,232
向中國證券金融股份有限公司融入資金	(2)	<u>483,961</u>	<u>554,971</u>
總計		<u><u>12,353,533</u></u>	<u><u>12,821,203</u></u>

- (1) 於2024年6月30日，銀行同業借貸為無抵押，按1.80% - 2.55%的年利率計息，到期日為1天到23天。於2023年12月31日，銀行同業借貸為無抵押，按0.80% - 2.91%的年利率計息，到期日為1天到136天。
- (2) 於2024年6月30日，向中國證券金融股份有限公司融入資金為一年以內，按2.05% - 2.71%的年利率計息。於2023年12月31日，向中國證券金融股份有限公司融入的資金須於一年內償還，按2.13% - 2.30%的年利率計息。

#### 44. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

		2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
流動			
交易性金融負債			
- 債務證券		1,215,815	-
- 第三方在結構化主體中享有的權益	(1)	45,093	40,982
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
- 合并結構化實體和其他實體中的少數股東權益	(1)	<u>219,017</u>	<u>255,035</u>
總計		<u><u>1,479,925</u></u>	<u><u>296,017</u></u>



#### 44. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 (續)

- (1) 本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債為合併結構化主體所產生之金融負債，乃由於本集團有義務於結構化實體到期後或投資者贖回時基於帳面淨值及該等結構化實體之有關條款向其他投資者付款。

#### 45. 應付經紀客戶賬款

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
客戶的其他經紀業務保證金	54,121,028	51,003,242
客戶融資融券保證金	5,368,911	4,954,434
總計	59,489,939	55,957,676

應付經紀客戶賬款指已收及應償還經紀客戶款項，主要為本集團持有並存於銀行及清算所。應付證券經紀客戶賬款按現行利率計息。

大部份應付帳款結餘須於要求時償還，惟若干應付經紀客戶的賬款就客戶于正常業務過程 (如融資融券交易) 中進行融資交易活動收取客戶的款項除外。僅有超出規定保證金及抵押現金的金額須於要求時償還。

考慮到該等業務的性質，本公司董事認為賬齡分析並無進一步意義，因此並無披露賬齡分析。

#### 46. 應付雇員成本

	工資、獎金 及津貼	退休金 計畫供款	其他 社會福利	總計
流動				
2022年12月31日(經審計)	1,794,792	4,537	19,187	1,818,516
年內應計	3,291,610	436,745	515,221	4,243,576
已付款項	<u>(2,859,655)</u>	<u>(438,022)</u>	<u>(528,080)</u>	<u>(3,825,757)</u>
2023年12月31日(經審計)	2,226,747	3,260	6,328	2,236,335
期內應計	1,202,812	223,424	260,923	1,687,159
已付款項	<u>(1,440,356)</u>	<u>(223,320)</u>	<u>(265,099)</u>	<u>(1,928,775)</u>
2024年6月30日(未審計)	<u>1,989,203</u>	<u>3,364</u>	<u>2,152</u>	<u>1,994,719</u>

#### 47. 其他應付款項及應計費用

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
場外期權權利金	12,358,807	16,084,954
應付股利	1,681,954	301,550
應付訴訟和解款	545,697	431,721
應付清算款	311,950	176,104
期貨經紀業務風險儲備	170,530	162,430
應付其他稅項	163,110	126,280
應付銷售支出	148,021	152,861
預提費用	121,363	140,008
債券承銷費	83,493	76,908
黨組織工作經費	65,484	65,448
應付託管商款項	40,006	46,132
債券承銷費	36,146	42,304
大宗業務保證金	30,786	30,786
應付融資租賃押金	23,484	21,000
應付證券及期貨投資者保護基金款項	17,868	21,065
臨時收據	15,593	10,945
應代職工支付款項	14,596	9,814
應付工程款	11,550	13,389
應付專業服務費	8,340	23,435
應付利息	5,577	16,576
預收款項應付	4,322	48,434
融資租賃業務保證金	1,509	17,255
其他	(1) 230,053	249,806
總計	16,090,239	18,269,205

(1) 其他主要為正常業務過程中產生的應付雜費。

#### 48. 賣出回購金融資產款

##### (a) 按抵押品類型分析:

流動	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
債務證券	<u>38,005,405</u>	<u>43,862,830</u>
總計	<u><u>38,005,405</u></u>	<u><u>43,862,830</u></u>

##### (b) 按市場分析:

流動	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
銀行間市場	36,173,869	41,612,380
證券交易所	<u>1,831,536</u>	<u>2,250,450</u>
總計	<u><u>38,005,405</u></u>	<u><u>43,862,830</u></u>

## 49. 長期債券

於 2024 年 6 月 30 日 (未審計)

名稱	面值 (原始幣種)	發行日期	到期日	發行金額 (原始幣種)	票面利率	2023 年		2024 年	
						12 月 31 日 的賬面價值 (經審計)	增加額	減少額	6 月 30 日 的賬面價值 (未審計)
<b>公司債券</b>									
21 光證 G1	5,300,000	14/01/2021	14/01/2024	5,296,792	3.57%	5,482,234	6,976	(5,489,210)	-
21 光證 G2	2,000,000	07/06/2021	07/06/2024	1,992,925	3.30%	2,036,591	29,409	(2,066,000)	-
21 光證 G3	1,000,000	07/06/2021	07/06/2026	995,283	3.67%	1,018,620	18,720	(36,700)	1,000,640
21 光證 G4	1,300,000	16/07/2021	16/07/2024	1,295,755	3.12%	1,318,017	20,874	-	1,338,891
21 光證 G5	1,700,000	16/07/2021	16/07/2026	1,691,981	3.45%	1,723,085	29,964	-	1,753,049
21 光證 G6	3,000,000	11/08/2021	11/08/2024	2,987,264	3.12%	3,034,079	48,660	-	3,082,739
21 光證 G8	3,000,000	16/09/2021	16/09/2024	3,000,000	3.10%	3,026,595	46,715	-	3,073,310
21 光證 G9	1,000,000	16/09/2021	16/09/2026	1,000,000	3.50%	1,009,592	17,874	-	1,027,466
21 光證 10	2,000,000	23/12/2021	23/12/2024	2,000,000	3.02%	2,001,028	30,270	-	2,031,298
21 光證 11	1,000,000	23/12/2021	23/12/2026	1,000,000	3.35%	999,984	16,799	-	1,016,783
22 光證 G1	2,500,000	14/06/2022	14/06/2025	2,500,000	2.90%	2,539,012	34,568	(72,500)	2,501,080
22 光證 G2	500,000	14/06/2022	14/06/2027	500,000	3.25%	507,647	8,268	(16,250)	499,665
22 光證 G3	2,000,000	22/08/2022	22/08/2025	2,000,000	2.56%	2,014,391	26,714	-	2,041,105
23 光證 G1	2,000,000	23/02/2023	28/02/2024	1,992,415	2.80%	2,046,665	10,103	(2,056,768)	-
23 光證 G2	3,000,000	23/03/2023	27/03/2024	2,988,623	2.75%	3,061,530	22,101	(3,083,631)	-
23 光證 G3	3,000,000	10/08/2023	10/08/2026	2,985,789	2.77%	3,020,493	43,673	-	3,064,166
23 光證 G4	2,800,000	14/09/2023	14/09/2026	2,786,736	2.98%	2,813,024	43,685	-	2,856,709
23 光證 G5	1,800,000	21/09/2023	21/09/2026	1,791,473	2.90%	1,806,885	27,369	-	1,834,254
24 光證 G1	1,500,000	07/03/2024	07/03/2026	1,500,000	2.42%	-	1,508,063	-	1,508,063
24 光證 G2	2,800,000	20/06/2024	20/06/2027	2,800,000	2.18%	-	2,801,672	-	2,801,672
收益憑證	40,000	02/08/2023	08/08/2024	40,000	0.00%	40,000	-	-	40,000
<b>總計</b>						<b>39,499,472</b>	<b>4,792,477</b>	<b>(12,821,059)</b>	<b>31,470,890</b>

#### 49. 長期債券 (續)

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
於一年內到期的長期債券	12,067,318	22,232,836
於一年後到期的長期債券	19,403,572	17,266,636
總計	<u>31,470,890</u>	<u>39,499,472</u>

#### 50. 或有負債準備金

##### (a) 預計負債

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
未決訴訟和仲裁	<u>562,949</u>	<u>546,886</u>

##### (b) 或有負債準備金

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
期 / 本年初	546,886	5,284,293
額外準備金	12,794	-
本期 / 年轉回	-	(2,132,573)
本期 / 年轉出	-	(2,516,887)
本期 / 年支付	-	(87,947)
其他	3,269	-
期 / 本年末	<u>562,949</u>	<u>546,886</u>

## 50. 或有負債準備金 (續)

本集團依據國際會計準則第 37 號-準備、或有負債和或有資產對預計負債進行會計處理。本集團主要的預計負債是投資 MP & Silva Holding S.A. (以下簡稱“MPS”)引起的,相應的預計負債金額於 2024 年 6 月 30 日為人民幣 5.28 億元 (2023 年 12 月 31 日: 人民幣 5.28 億元)。詳情如下:

本公司全資子公司光大資本主要從事私募股權投資基金業務,光大浸輝為光大資本下屬全資子公司。於 2016 年 4 月,光大浸輝、暴風集團股份有限公司全資子公司暴風(天津)投資管理有限公司(以下簡稱“暴風投資”)和上海群暢金融服務有限公司作為普通合夥人與各有限合夥人簽訂浸鑫基金合夥協定,並通過設立特殊目的載體的方式收購境外 MPS 公司 65%的股權。光大浸輝擔任浸鑫基金的執行事務合夥人。

同時,光大資本向優先級有限合夥人簽署了未履行法定程式並由光大資本蓋章的差額補足函,約定在浸鑫基金成立 36 個月內,若優先級有限合夥人不能實現退出時,由光大資本承擔相應的差額補足義務。2019 年 2 月 25 日,浸鑫基金投資期限屆滿到期,未能按原計劃實現退出。

### 華瑞銀行之訴訟

2018 年 10 月,光大浸輝收到上海國際經濟貿易仲裁委員會(以下簡稱“上海國際仲裁中心”)的仲裁通知。申請人華瑞銀行因與光大浸輝之《上海浸鑫投資諮詢合夥企業(有限合夥)合夥協定之補充協定》爭議事宜,請求裁決光大浸輝向其支付投資本金、投資收益、違約金、律師費、仲裁費等合計約人民幣 45,237 萬元。光大浸輝涉及華瑞銀行的仲裁糾紛案件已完成開庭並於 2020 年 5 月收到由上海國際仲裁中心出具的編號為 [2020] 滬貿仲裁字第 0338 號的裁決書,裁決光大浸輝支付申請人華瑞銀行投資本金人民幣 4 億元及相應預期收益、律師費、仲裁費等相關費用。

2018 年 11 月,光大資本收到法院通知,華瑞銀行以光大資本為被告,向上海金融法院提起民事訴訟,要求光大資本履行差額補足義務,涉及金額約人民幣 43,136 萬元。上海金融法院受理了華瑞銀行的財產保全申請,並於 2018 年 11 月查封部分光大資本銀行帳戶並凍結部分投資資產。2020 年 8 月,光大資本涉及華瑞銀行的民事訴訟案件收到編號為 (2018) 滬 74 民初 730 號的《上海金融法院民事判決書》,判決光大資本向華瑞銀行支付投資本金人民幣 4 億元,支付 2018 年 1 月 1 日至實際履行之日投資收益並承擔訴訟費、保全費等。若華瑞銀行因仲裁結果執行而得到相應的投資本金和收益,光大資本在上述訴訟判決中付款義務相應減少。光大資本不服一審判決結果,向上海市高級人民法院提起上訴。2021 年 6 月,光大資本收到編號為 (2020) 滬民終 618 號的《上海市高級人民法院民事判決書》,駁回光大資本的訴訟請求,維持原判。2021 年 12 月,光大資本向上海市高級人民法院提出再審申請,2022 年 6 月上海市高級人民法院出具再審申請之《民事裁定書》,駁回再審申請。

## 50. 或有負債準備金 (續)

2023 年 9 月，光大資本華瑞銀行案件已經終審並進入執行階段，經雙方協商，已制定執行和和解方案並經公司第六屆董事會第二十九次會議審議通過。光大資本與華瑞銀行簽署執行和解協議，以人民幣 4 億元履行終審判決決定的全部支付義務並一次性清償。截止 2024 年 6 月 30 日，華瑞銀行的執行和解款人民幣 4 億元已經全部清償。

### 深圳恒祥之訴訟

2018 年 11 月，光大浸輝收到仲裁通知，深圳恒祥股權投資基金企業(有限合夥)(以下簡稱“深圳恒祥”)就合夥協定和補充協定糾紛，以光大浸輝為被申請人之一，向上海國際仲裁中心申請仲裁，涉及金額約為人民幣 16,781 萬元。深圳恒祥出示一份其與浸鑫基金三個普通合夥人簽訂的補充協定，補充協定約定全體普通合夥人對於深圳恒祥未能獲償本金人民幣 1.50 億元及預期收益的差額部分予以賠償。上海市靜安區人民法院受理了深圳恒祥的財產保全申請，並於 2018 年 11 月凍結了光大浸輝的相關投資資產。光大浸輝涉及深圳恒祥的仲裁糾紛案件已完成開庭並於 2020 年 4 月收到由上海國際仲裁中心出具的編號為 [2020] 滬貿仲裁字第 0322 號裁決書，裁決被申請人光大浸輝、暴風投資和上海群暢金融服務有限公司支付申請人投資本金人民幣 1.50 億元及相應預期收益、律師費、仲裁費等相關費用。2020 年 12 月，經上海市第二中級人民法院查明，光大浸輝、暴風投資和上海群暢金融服務有限公司均無可執行財產，因此終結了(2020)滬 02 執 1332 號一案的執行情序。2022 年 11 月，深圳恒祥向上海市第二中級人民法院申請追加光大資本為被執行人，後深圳恒祥於 2023 年 3 月撤回申請。2024 年 5 月，光大資本收到法院通知，深圳恒祥就侵權責任糾紛以光大資本為被告，向上海金融法院提起民事訴訟，要求光大資本賠償投資本金人民幣 1.5 億元，以人民幣 1.5 億元為基數自 2019 年 2 月 25 日起至實際支付之日為止的利息損失，律師費及全部訴訟費用。截止目前該訴訟尚未判決。

### 招商銀行之訴訟

2019 年 5 月，光大資本收到上海金融法院應訴通知書，招商銀行對光大資本提起訴訟要求光大資本履行相關差額補足義務，訴訟金額約為人民幣 34.89 億元，包括投資本金人民幣 28.00 億元、投資收益、資金佔用損失、律師費、訴訟費等。上海金融法院於 2019 年 5 月受理了招商銀行的財產保全申請，並於同月查封光大資本的部分投資資產。2020 年 8 月，光大資本涉及招商銀行的民事訴訟案件已收到編號為(2019)滬 74 民初 601 號的《上海金融法院民事判決書》，判決光大資本向招商銀行支付人民幣 31.16 億元及自 2019 年 5 月 6 日至實際清償之日的利息損失，並承擔部分訴訟費、財產保全費等費用。光大資本不服一審判決結果，向上海市高級人民法院提起上訴。2021 年 6 月，光大資本收到編號為(2020)滬民終 567 號的《上海市高級人民法院民事判決書》，駁回光大資本的訴訟請求，維持原判。2021 年 12 月，光大資本向上海市高級人民法院提出再審申請，2022 年 6 月上海市高級人民法院出具再審申請之《民事裁定書》，駁回再審申請。



## 50. 或有負債準備金 (續)

2022年3月，光大資本收到上海金融法院出具的《執行裁定書》((2021)滬74執466號之一)，裁定變價被執行人光大資本持有的光大幸福融資租賃有限公司35%的股權以及3,810,482股天陽宏業科技股份有限公司股票。截至2022年12月31日，天陽宏業科技股份有限公司股票經送配後的數量為6,858,868股。2023年5月，天陽宏業科技股份有限公司6,858,868股股份被強制執行。拍賣所得款項全部用於清償招商銀行的債務。

2023年9月，光大資本與招商銀行案件已經終審並進入執行階段，經雙方協商，已制定執行和和解方案並經公司第六屆董事會第二十九次會議審議通過。光大資本與招商銀行簽署執行和和解協議，以人民幣22.4億元履行終審判決決定的全部支付義務；執行和解款分期四年清償。截止2024年6月30日，執行和解款已經按照和解協議的約定償還人民幣9.49億元，尚未償還金額為人民幣12.91億元。

### 招源湧津之訴訟

2020年9月，浸鑫基金的中間級有限合夥人之一嘉興招源湧津股權投資基金合夥企業(有限合夥)(以下簡稱“招源湧津”)以侵權責任糾紛為由提起訴訟，要求光大資本賠償投資本金損失人民幣6.00億元及相應利息。2021年10月，光大資本收到上海金融法院編號為(2020)滬74民初2467號的一審民事判決書，判決光大資本賠償招源湧津投資本金的30%，即人民幣1.8億元；招源湧津其餘訴訟請求不予支持。光大資本已經就該案件判決結果提起上訴，於2022年2月23日開庭。

2023年7月，光大資本收到上海市高級人民法院二審民事判決書((2021)滬74民終1254號)，判決撤銷一審判決，改判光大資本賠償招源湧津約人民幣1.35億元；駁回招源湧津其餘訴訟請求。2023年8月，招源湧津就該案申請強制執行；光大資本於同月收到上海金融法院出具的《執行通知書》，但因其名下無可供執行的財產而未能履行相關義務。2024年3月，光大資本收到了上海金融法院執行裁定書，裁定終結本次執行流程。2024年1月，光大資本向中華人民共和國最高人民法院提出再審申請，2024年5月光大資本收到再審申請之《民事裁定書》，最高人民法院裁定駁回再審申請。

### 貴安金融之訴訟

2021年5月，光大資本收到上海金融法院應訴通知書，中間級及劣後級合夥人貴州貴安金融投資有限公司(以下簡稱“貴安金融”)對光大資本提起訴訟，要求光大資本賠償投資本金損失及相應利息，訴訟金額約為人民幣0.95億元。2023年7月，光大資本收到上海金融法院一審民事判決書((2021)滬74民初1374號)，光大資本應賠償貴安金融30%的已損失投資本金，即人民幣2,480萬元；駁回貴安金融其餘訴訟請求。光大資本不服一審判決結果，向上海市高級人民法院提起上訴。2023年12月，光大資本收到二審判決結果，維持原判。2024年4月，

## 50. 或有負債準備金 (續)

光大資本向最高人民法院提出再審申請；2024 年 8 月光大資本收到再審申請之《民事裁定書》，最高人民法院裁定駁回再審申請。

### 東興投資之訴訟

2021 年 6 月，光大浸輝收到上海金融法院應訴通知書，中間級合夥人上海隆謙迎申投資中心(有限合夥)的管理人上海東興投資控股發展有限公司對光大浸輝和光大資本提起訴訟要求賠償投資本金損失及相應預期收益，訴訟金額約為人民幣 2.465 億元。2021 年 10 月，光大資本收到上海金融法院編號為 (2021)滬 74 民初 283 號的一審民事判決書，判決駁回原告全部訴訟請求，目前一審判決已生效。

### 浪淘沙投資之訴訟

2024 年 4 月，光大資本收到上海金融法院應訴通知書，劣後級合夥人鷹潭浪淘沙投資管理合夥企業(有限合夥)(以下簡稱“鷹潭浪淘沙”)對光大資本提起訴訟要求賠償投資本金人民幣 1 億元，以人民幣 1 億元為基數自 2019 年 2 月 25 日起至實際清償日止的利息損失及相關訴訟費用。目前該訴訟未判決。

### 光大浸輝、浸鑫基金與暴風集團及其實際控制人馮鑫之訴訟

預計負債的計提金額是基於履行相關現時義務所需支出的最佳估計數及本次投資相關方暴風集團及其實際控制人馮鑫與光大浸輝簽訂的 MPS 股權回購協議確定的。2019 年 3 月 13 日，光大浸輝作為浸鑫基金的執行事務合夥人，與浸鑫基金共同作為原告，以暴風集團及其實際控制人馮鑫為被告，向北京市高級人民法院提起民事訴訟。因暴風集團及馮鑫未履行相關協議項下的股權回購義務而構成違約，原告要求被告賠償因不履行回購義務而導致對於收購 MPS 公司 65%股權以及其他相關成本的部分損失，合計約為人民幣 75,119 萬元。于 2020 年 12 月，光大浸輝已收到編號為 (2019)京民初 42 號的判決書，判決駁回原告訴訟請求，相關案件受理費及財產保全費等由原告承擔。光大浸輝、浸鑫基金已經就該案件判決結果提起上訴，並於 2022 年 6 月收到最高人民法院《民事裁定書》((2021)最高法民終 580 號)，裁定撤銷北京市高級人民法院(2019)京民初 42 號民事判決，併發回北京市高級人民法院重審。北京市高級人民法院已於 2023 年 6 月受理，並於 2023 年 10 月 13 日開庭。截至目前，該案件尚未判決。

2021 年 6 月，浸鑫基金的境外專案交易主體 JINXIN INC.(開曼浸鑫)在英格蘭和威爾士高等法院已向 MPS 公司原賣方股東 RICCARDO SILVA、ANDREA RADRIZZANI 等個人和機構提出欺詐性虛假陳述以及稅務承諾違約的訴訟主張，涉案金額約為 6.61 億美元。截至本財務報告批准日尚未開庭。

## 50. 或有負債準備金 (續)

根據上述相關訴訟、仲裁的最新進展情況及目前所獲得的資訊並考慮相關法律法規的要求，本集團依據國際會計準則第 37 號-準備、或有負債和或有資產，確認了相關的預計負債。

本集團將持續關注該事項的進展情況和結果，持續對最終需承擔的具體責任結果進行評估，並履行相關的資訊披露義務。

具體資訊請參見本公司臨 2019 - 008 號、臨 2019 - 012 號、臨 2019 - 016 號、臨 2019 - 037 號、臨 2019 - 051 號、臨 2020 - 015 號、臨 2020 - 049 號、臨 2020 - 051 號、臨 2020 - 080、臨 2020 - 094 號、臨 2021 - 006 號、臨 2021 - 031、臨 2021 - 037 號、臨 2021 - 045 號、臨 2021 - 062 號、臨 2022 - 002 號、臨 2022 - 005 號公告、臨 2022 - 007 號、臨 2022 - 009 號、臨 2022 - 032 號、臨 2022 - 052 號、臨 2022 - 054 號、臨 2023 - 019 號、臨 2023 - 034 號、臨 2023 - 036 號、臨 2023 - 046 號、臨 2023 - 048 號、臨 2024 - 007 號、臨 2024 - 009 號及臨 2024 - 023 號公告事項。

## 51. 其他非流動負債

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
應付訴訟和解款	689,841	995,050
融資租賃保證金	17,228	14,728
其他	50,116	35,380
總計	<u>757,185</u>	<u>1,045,158</u>

## 52. 股本

本公司已發行的所有股份均為繳足普通股。每股面值為人民幣 1 元。本公司已發行的股份數量及其帳面值如下：

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
註冊、發行及已繳足股款 (每股人民幣 1 元)	4,610,788	4,610,788

## 53. 其他權益工具

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
永續債	9,498,943	9,498,943

經中國證監會批准，本公司於 2020 年 8 月 14 日、2021 年 5 月 10 日、2022 年 2 月 17 日、2022 年 3 月 10 日及 2022 年 3 月 22 日，發行了五期永續次級債券 (以下統稱“永續債”)，分別為“20 光證 Y1”、“21 光證 Y1”、“22 光證 Y1”、“22 光證 Y2”、“22 光證 Y3”，實際募集資金分別為人民幣 20 億元、30 億元、20 億元、10 億元、15 億元，票面利率分別為 4.40%、4.19%、3.73%、4.08%、4.03%。永續債均無到期日，但本公司有權於永續債第 5 個和其後每個付息日按面值加應付利息 (包括所有遞延支付的利息及其孳息) 贖回該債券。

永續債票面利率在前 5 個計息年度內保持不變。永續債每 5 年重置一次票面利率，重置票面利率以當期基準利率加上初始利差再加上 300 個基點確定。當期基準利率為票面利率重置日前 5 個工作日中國債券資訊網公佈的中債銀行間固定利率國債收益率曲線中，待償期為 5 年的國債收益率算術平均值。

除非發生強制付息事件，債券的每個付息日，本公司可自行選擇將當期利息以及已經遞延的所有利息及其孳息推遲到下一個付息日支付，且不受任何遞延支付利息次數的限制。強制付息事件是指付息日前 12 個月，本公司向普通股股東分紅或減少註冊資本。當發生強制付息事件時，本公司不得遞延當期利息及已經遞延的所有利息及其孳息。

本公司發行的永續次級債券屬於權益性工具，在本集團及本公司資產負債表列示于所有者權益中。

## 54. 儲備及留存利潤

### (a) 資本儲備

資本儲備主要包括發行新股時，超過股票面值的資本溢價以及本集團就收購權益已付非控股股東的代價與按比例淨資產的帳面值的差額。

### (b) 盈餘儲備

根據中國公司法，本公司須按淨利潤的 10%提取法定盈餘儲備。

經股東批准，法定儲備可用於彌補累計損失或轉增本公司的資本，惟將法定盈餘儲備轉增資本時，留存的法定盈餘儲備不得少於本公司轉增前當時註冊資本的 25%。

### (c) 一般儲備

一般儲備包括一般風險儲備及交易風險儲備。

根據 2007 年 12 月 18 日中國證監會頒佈的《關於證券公司 2007 年年度報告工作的通知》(證監機構字 [2007] 320 號文) 的規定，本公司按年度淨利潤的 10%提取一般風險儲備金。本公司的個別子公司亦根據中國證監會相關規定提取一般風險儲備金。

根據 2007 年 12 月 18 日中國證監會頒佈的《關於證券公司 2007 年年度報告工作的通知》(證監機構字 [2007] 320 號文) 的規定及《證券法》的要求，為支付證券交易的損失，本公司按年度淨利潤的 10%提取交易風險儲備金。本公司根據《公開募集證券投資基金風險準備金監督管理暫行辦法》(2013 年 9 月 24 日證監會令 94 號) 的規定，每月按照不低於基金託管費收入的 2.5%提取其他風險準備金。

### (d) 公允價值儲備

公允價值儲備包括以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資直至終止確認或減值的累計公允價值變動淨額。

## 54. 儲備及留存利潤 (續)

### (e) 匯兌儲備

匯兌儲備主要包括換算外幣財務報表產生的外幣匯兌差額。

### (f) 留存利潤

本期 / 年留存利潤變動情況如下：

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
期 / 年初未分配利潤	14,761,297	12,286,664
本期 / 年歸屬於母公司股東的淨利潤	1,390,527	4,271,152
提取盈餘公積	-	-
提取一般儲備	(10,649)	(542,455)
普通股股利分配	(1,292,404)	(968,265)
其他權益工具的股利分配	(389,550)	(389,550)
其他	11,222	103,751
	<u>14,470,443</u>	<u>14,761,297</u>
期 / 年末留存利潤	<u>14,470,443</u>	<u>14,761,297</u>

## 55. 金融資產轉移

在日常業務過程中，本集團進行的某些交易會將已確認的金融資產轉讓給第三方或客戶。倘這些金融資產轉讓符合終止確認條件，本集團終止確認全部或部份相關金融資產 (如適用)。倘本集團保留了已轉讓資產的絕大部份風險與回報，本集團繼續確認此類資產。

### (a) 回購協議

不符合終止確認條件的已轉讓金融資產包括交易對手根據回購協定作為抵押品的證券。本集團通過轉讓證券予交易對手取得款項，並與其簽訂回購上述資產的協議。根據協議，交易對手擁有收取上述證券協議期間合同現金流和再次將上述證券用於擔保的權利，同時承擔在協議規定的到期日將上述證券用歸還本集團的義務。本集團已確定保留了相關證券的絕大部份風險和回報。故未對相關證券進行終止確認。

## 55. 金融資產轉移 (續)

### (b) 融出證券

不符合終止確認條件的已轉讓金融資產包括就融券業務出借給客戶的證券，此種交易下客戶會向本集團提供能夠完全覆蓋融出證券信用風險敞口的充分擔保物。根據有關合約，客戶有義務歸還證券。本集團已確定保留了相關證券的絕大部份風險和回報，故未對相關證券進行終止確認。

下表列出與未全部終止確認的轉移金融資產及相關負債有關的帳面金額摘要：

	融出證券
2024 年 6 月 30 日	
轉讓資產的帳面金額	<u>2,507</u>
相關負債的帳面金額	<u>N/A</u>
	融出證券
2023 年 12 月 31 日	
轉讓資產的帳面金額	<u>6,887</u>
相關負債的帳面金額	<u>N/A</u>

## 56. 承諾事項

### 資本承諾

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
已訂約但未支付	<u>682,423</u>	<u>566,480</u>

## 57. 或有事項

於 2024 年 6 月 30 日，本集團關於 MPS 公司的未決訴訟詳見附注 50(b)。

截至 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集團其他未決訴訟或有負債分別為人民幣 701,200 千元及 582,375 千元。

## 58. 關聯方關係及交易

### (a) 關聯方關係

#### (i) 主要股東

主要股東包括持有 5%或以上表決權的本公司股東。

所持本公司股份百分比：

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
中國光大集團股份公司	25.15%	25.15%
中國光大控股有限公司	20.73%	20.73%

#### (ii) 本公司聯營企業及合營企業

本公司聯營企業及合營企業詳細資料載於附注 23。

#### (iii) 其他關聯方

其他關聯方包括主要股東的附屬公司、本公司主要附屬公司的少數股東以及個人，包括董事會、監事會及高級管理層成員及該等人士的密切家族成員。



## 58. 關聯方關係及交易 (續)

### (b) 關聯方交易及餘額

#### (i) 本集團與主要股東的交易：

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
期 / 年末餘額：		
应收債款	2,622	-
其他應付款項及應計費用	593,181	106
	<hr/>	<hr/>
	<u>截至6月30日止六個月期間</u>	
	2024年 (未審計)	2023年 (未審計)
當期交易：		
手續費及傭金收入	21,695	23,520
手續費及傭金支出	190	196
	<hr/>	<hr/>

## 58. 關聯方關係及交易 (續)

(ii) 本集團與聯營企業、合營企業以及其他關聯方的交易：

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2023 年 12 月 31 日 (經審計)
期 / 年末結餘：		
使用權資產	307,146	269,002
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	1,045,868	1,519,727
應收款項	7,610	9,927
其他應收及預付款項	158,813	153,033
現金及銀行餘額	7,695,659	7,733,909
貸款及借款	-	47,143
拆入資金	486,318	1,000,358
其他應付款項及應計費用	53,429	57,715
租賃負債	311,292	270,815

### 截至 6 月 30 日止六個月期間

	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
当期交易：		
手續費及佣金收入	38,727	50,742
利息收入	101,228	119,171
投資收益	21,913	26,356
其他收入及收益	2,073	2,077
手續費及佣金支出	21,470	22,113
利息支出	8,930	40,022
其他經營支出	60,897	47,346
其他金融機構的借款發生額	2,767,486	29,099,129
賣出回購金融資產交易金額	410,023	3,397,395

## 58. 關聯方關係及交易 (續)

### (c) 主要管理人員薪酬

本集團關鍵管理人員薪酬，包括向本公司董事及監事支付的款項如下：

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2024 年 (未審計)	2023 年 (未審計)
短期僱員成本		
- 費用、工資、津貼及獎金	13,643	12,298
離職後福利		
- 退休金計畫供款	964	1,129
總計	14,607	13,427

## 59. 分部報告

管理層根據經營分部分類分配資源及評估分部業績。因此，報告期間的分部報告乃依據管理層於財務報表中所採納的方法呈列。

- 財富管理業務集群：主要包括零售業務、融資融券業務、股票質押業務、期貨經紀業務及海外財富管理及經紀業務；
- 企業融資業務集群：主要包括股權融資業務、債務融資業務、海外投資銀行業務和融資租賃業務；
- 機構客戶業務集群：主要包括機構交易業務、主經紀商業務、資產託管及外包業務、投資研究業務、金融創新業務及海外機構交易業務；
- 投資交易業務集群：主要包括權益自營投資業務和固定收益自營投資業務；
- 資產管理業務集群：主要包括資產管理業務、基金管理業務和海外資產管理業務；
- 股權投資業務集群：主要包括私募基金投融資業務和另類投資業務；
- 其他主要包括以上業務之外的其他業務，包括總部、投資控股平臺的運營，一般營運資金的管理等。

## 59. 分部報告 (續)

### (a) 業務分部

截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間 (未審計)

	財富管理 業務集群	企業融資 業務集群	機構客戶 業務集群	投資交易 業務集群	資產管理 業務集群	股權投資 業務集群	其他	分部總計
手續費及佣金收入								
- 外部	1,933,393	442,352	211,510	-	373,977	462	-	2,961,694
- 分部間	45,806	-	(105)	(12,549)	32,332	-	(19,678)	45,806
利息收入								
- 外部	1,529,932	22,225	25,505	369,581	27,459	3,991	372,359	2,351,052
- 分部間	3	-	-	-	-	43,817	29,879	73,699
投資收益淨額								
- 外部	33,925	10,071	335,570	369,515	12,062	(57,614)	287,919	991,448
- 分部間	-	-	-	-	-	-	-	-
總收入								
- 外部	3,497,250	474,648	572,585	739,096	413,498	(53,161)	660,278	6,304,194
- 分部間	45,809	-	(105)	(12,549)	32,332	43,817	10,201	119,505
其他收入及收益								
- 外部	40,205	1,649	411	-	1,246	256	9,684	53,451
- 分部間	534	-	-	-	-	-	526	1,060
分部收入及其他收益								
- 外部	3,537,455	476,297	572,996	739,096	414,744	(52,905)	669,962	6,357,645
- 分部間	46,343	-	(105)	(12,549)	32,332	43,817	10,727	120,565
分部支出								
- 外部	(2,516,948)	(257,034)	(205,857)	(332,859)	(293,176)	79,190	(1,325,585)	(4,852,269)
- 分部間	(4,528)	(130)	-	-	(41,292)	(30,048)	54,055	(21,943)

## 59. 分部報告 (續)

	財富管理 業務集群	企業融資 業務集群	機構客戶 業務集群	投資交易 業務集群	資產管理 業務集群	股權投資 業務集群	其他	分部總計
分部經營利潤 / (損失)								
- 外部	1,020,507	219,263	367,139	406,237	121,568	26,285	(655,623)	1,505,376
- 分部間	41,815	(130)	(105)	(12,549)	(8,960)	13,769	64,782	98,622
分占聯營企業及合營企業利潤								
- 外部	1,192	(7,107)	3	-	65,641	(621)	7,810	66,918
- 分部間	-	7,107	-	-	-	5,625	-	12,732
所得稅稅前利潤 / (損失)								
- 外部	1,021,699	212,156	367,142	406,237	187,209	25,664	(647,813)	1,572,294
- 分部間	41,815	6,977	(105)	(12,549)	(8,960)	19,394	64,782	111,354
利息支出	(721,148)	(4,884)	(26,281)	(298,701)	(4,123)	(20,998)	(292,649)	(1,368,784)
資產減值損失	-	-	-	-	-	-	-	-
信用減值損失轉回/(計提)	2,272	9,894	-	(13,445)	-	128,335	(92,970)	34,086
折舊及攤銷費用	(110,380)	(18,493)	(14,377)	(1,579)	(30,652)	(2,230)	(152,678)	(330,389)

## 59. 分部報告 (續)

截至 2023 年 6 月 30 日止六個月期間 (未審計)

	財富管理 業務集群	企業融資 業務集群	機構客戶 業務集群	投資交易 業務集群	資產管理 業務集群	股權投資 業務集群	其他	分部總計
手續費及佣金收入								
- 外部	1,947,509	627,064	301,612	-	471,757	398	-	3,348,340
- 分部間	43,512	-	(92)	(17,627)	24,920	(6,236)	(965)	43,512
利息收入								
- 外部	1,847,821	38,422	30,435	261,661	28,629	2,976	332,137	2,542,081
- 分部間	6,103	-	-	-	-	11	15,431	21,545
投資收益淨額								
- 外部	35,797	45,651	527,551	507,417	3,511	648,603	384,802	2,153,332
- 分部間	-	-	-	-	-	-	-	-
總收入								
- 外部	3,831,127	711,137	859,598	769,078	503,897	651,977	716,939	8,043,753
- 分部間	49,615	-	(92)	(17,627)	24,920	(6,225)	14,466	65,057
其他收入及收益								
- 外部	315,888	711	791	-	126,099	491	17,276	461,256
- 分部間	1,181	-	-	-	-	-	398	1,579
分部收入及其他收益								
- 外部	4,147,015	711,848	860,389	769,078	629,996	652,468	734,215	8,505,009
- 分部間	50,796	-	(92)	(17,627)	24,920	(6,225)	14,864	66,636
分部支出								
- 外部	(2,778,751)	(293,491)	(226,421)	(333,351)	(340,101)	(104,518)	(1,722,733)	(5,799,366)
- 分部間	(9,544)	(3,298)	-	-	(40,096)	(12,940)	(383)	(66,261)

## 59. 分部報告 (續)

	財富管理 業務集群	企業融資 業務集群	機構客戶 業務集群	投資交易 業務集群	資產管理 業務集群	股權投資 業務集群	其他	分部總計
分部經營利潤 / (損失)								
- 外部	1,368,264	418,357	633,968	435,727	289,895	547,950	(988,518)	2,705,643
- 分部間	41,252	(3,298)	(92)	(17,627)	(15,176)	(19,165)	14,481	375
分占聯營企業及合營企業利潤								
- 外部	1,132	(3,327)	-	-	67,781	(2,854)	3,327	66,059
- 分部間	-	3,327	-	-	-	2,426	-	5,753
所得稅稅前利潤 / (損失)								
- 外部	1,369,396	415,030	633,968	435,727	357,676	545,096	(985,191)	2,771,702
- 分部間	41,252	29	(92)	(17,627)	(15,176)	(16,739)	14,481	6,128
利息支出	(835,666)	(19,209)	(50,117)	(310,305)	(3,722)	(22,310)	(413,960)	(1,655,289)
資產減值損失	5	-	-	-	-	-	-	5
信用減值損失轉回/(計提)	58,395	525	-	(4,210)	1,413	29,965	(113,162)	(27,074)
折舊及攤銷費用	(118,591)	(21,433)	(13,300)	(1,138)	(30,742)	(2,807)	(144,888)	(332,899)

## 59. 分部報告 (續)

### (b) 地區分部

下表載列 (i) 本集團來自外部客戶的收入的地區位置的資料；及 (ii) 本集團的物業及設備、商譽、其他無形資產、於聯營企業及合營企業的權益及存出保證金（「指定非流動資產」）。客戶地理位置乃基於提供服務位置劃分。指定非流動資產的地理位置，如屬物業及設備及其他非流動資產乃基於資產的實際位置劃分；如屬商譽及其他無形資產則按分配至的營運位置劃分；如屬於聯營企業及合營企業的權益，則按營運位置劃分。

分部收入：

	截至2024年6月30日止六個月期間 (未審計)			截至2023年6月30日止六個月期間 (未審計)		
	中國大陸	中國大陸以外	總計	中國大陸	中國大陸以外	總計
來自外部客戶的收入	5,839,177	465,017	6,304,194	7,543,769	499,984	8,043,753
其他收入及收益	49,335	4,116	53,451	455,134	6,122	461,256
總計	5,888,512	469,133	6,357,645	7,998,903	506,106	8,505,009

指定非流動資產：

	2024年6月30日 (未審計)			2023年12月31日 (經審計)		
	中國大陸	中國大陸以外	總計	中國大陸	中國大陸以外	總計
物業及設備	879,423	55,121	934,544	828,111	61,969	890,080
使用權資產	521,631	275,274	796,905	505,890	298,909	804,799
投資性房地產	11,072	-	11,072	11,432	-	11,432
商譽	9,380	523,834	533,214	9,380	520,126	529,506
其他無形資產	213,714	37,278	250,992	222,181	40,737	262,918
於聯營企業及合營企業的權益	987,046	38,367	1,025,413	964,298	36,903	1,001,201
長期待攤費用	59,818	-	59,818	52,284	-	52,284



## 60. 公允價值資料

### (a) 金融工具公允價值

下表列示了本集團在每個資產負債表日持續和非持續以公允價值計量的資產和負債於本報告期末的公允價值資訊及其公允價值計量的層級。公允價值計量結果所屬層級取決於對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層級的輸入值。三個層級輸入值的定義如下：

- (1) 在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。(“第一層級”)
- (2) 除第一層級輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。(“第二層級”)
- (3) 相關資產或負債的不可觀察輸入值。(“第三層級”)

### (b) 公允價值層級

	2024 年 6 月 30 日 (未審計)			
	第一層級	第二層級	第三層級	總計
<b>資產</b>				
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產				
- 基金	21,157,247	2,202,527	2,189,764	25,549,538
- 債務證券	1,566,148	16,192,255	-	17,758,403
- 銀行理財產品	656,953	1,850,663	-	2,507,616
- 權益類證券	14,745,117	10	80,509	14,825,636
- 其他	659,389	2,890,638	202,203	3,752,230
以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的債務工具				
- 債務證券	-	44,713,192	-	44,713,192
以公允價值計量且其變動計入其他 綜合收益的權益工具				
- 權益類證券	445,343	520,239	79,070	1,044,652
- 其他	-	-	303,078	303,078
衍生金融資產	25,102	682,651	2,438,467	3,146,220
總計	39,255,299	69,052,175	5,293,091	113,600,565
<b>負債</b>				
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融負債				
衍生金融負債	79,245	592,288	672,491	1,344,024
總計	95,133	1,837,308	891,508	2,823,949

## 60. 公允價值資料 (續)

	2023 年 12 月 31 日 (經審計)			
	第一層級	第二層級	第三層級	總計
<b>資產</b>				
以公允價值計量且其變動計入當期				
損益的金融資產				
- 債務證券	3,894,664	7,981,562	-	11,876,226
- 權益類證券	27,501,184	31,626	676,666	28,209,476
- 基金	18,036,984	3,000,473	1,935,355	22,972,812
- 其他	3,434,066	7,867,027	977,555	12,278,648
以公允價值計量且其變動計入其他				
綜合收益的債權投資				
- 債務證券	13,816,970	28,293,664	-	42,110,634
以公允價值計量且其變動計入其他				
綜合收益的權益工具				
- 權益類證券	443,224	-	85,622	528,846
- 其他	-	-	346,369	346,369
衍生金融資產	37,243	524,196	1,276,958	1,838,397
總計	67,164,335	47,698,548	5,298,525	120,161,408
<b>負債</b>				
以公允價值計量且其變動計入當期				
損益的金融負債				
衍生金融負債	41,036	254,981	-	296,017
衍生金融負債	108,848	521,388	403,474	1,033,710
總計	149,884	776,369	403,474	1,329,727

截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間，從第一層級和第二層級轉入第三層級的金融工具共計人民幣 606,242 千元，從第三層級轉入第一層級的金融工具共計人民幣 571,508 千元。其他層級之間無重大轉移。

於 2023 年，本集團上述以公允價值計量的項目由第一層次和第二層次轉入第三層次的以公允價值計量的金融工具共計人民幣 97,114 千元；由第三層次轉入第一層次的以公允價值計量的金融工具為人民幣 25,338 千元；其他階段之間無重大轉入轉出。

## 60. 公允價值資料 (續)

### (i) 第一層級金融工具

對於存在活躍市場的金融工具 (交易性金融資產及負債、其他債權投資和其他權益工具投資)，其公允價值是按資產負債表日的市場報價確定的。尚可從交易所、經銷商、經紀定期即時獲得報價，且該價格來自實際定期進行的以公平磋商為基準的市場交易，則此等市場應視作活躍市場。

### (ii) 第二層級金融工具

對於金融工具 (交易性金融資產及負債、其他債權投資) 的公允價值是採用相關債券登記結算機構估值系統的報價。相關報價機構在形成報價過程中採用了反映市場狀況的可觀察輸入值，未作重大調整。

非於活躍市場買賣的金融工具 (交易性金融資產及負債、其他債權投資和其他權益工具投資)，其公允價值採用估值技術厘定。估值技術所需的可觀察輸入值包括但不限於收益率曲線、資產淨值和市盈率等估值參數。

截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團上述持續第二層級公允價值計量所使用的估值技術並未發生變更。

### (iii) 第三層級具體投資的估值方法

本集團制定了相關流程來確定持續的第三層級公允價值計量中合適的估值技術和輸入值。本集團定期覆核相關流程以及公允價值確定的合適性。

金融資產 / 負債	估值技術及 主要輸入資料	重大不可觀察 輸入資料	不可觀察輸入資料 與公允價值的關係
於特定期限內限售的上市權益類投資、非上市權益投資	期權定價模型	波動率	波動率越大 公允價值越低
股票、市場流通性有限的非上市權益投資、基金	市場法	流動性折扣	流動性折扣越高 公允價值越低
信託產品、債券、基金、資產管理計畫、理財產品	現金流量折現法	風險調整折現率	風險調整折現率越高 公允價值越低
衍生金融資產	期權定價模型	波動率	波動率越大 公允價值越高
衍生金融資產	現金流量折現法	風險調整折現率	風險調整折現率越高 公允價值越低
衍生金融負債	期權定價模型	波動率	波動率越大 公允價值越高

## 60. 公允價值資料 (續)

截至 2024 年 6 月 30 日止六個月期間，上述持續第三層級公允價值計量的資產和負債公允價值的估值技術並未發生變更。

下表呈列公允價值層級中第三層級公允價值計量的期初結餘及期末結餘的調節情況：

	以公允價值計量且其 變動計入當期損 益的金融資產	以公允價值計量且其 變動計入其他綜合收 益的權益工具投資	以公允價值計量且 其變動計入當期損 益的金融負債	以公允價值計量且 其變動計入當期損 益的金融負債	衍生金融負債
2023 年 12 月 31 日 (經審計)					
本期損益	3,589,576	431,991	1,276,958	-	(403,474)
於其他綜合收益確認的公允價值變動	(61,016)	-	1,788,744	35,964	(96,790)
購買或發行	-	(37,782)	-	-	-
轉入	-	7,950	6,451,686	-	1,189,867
轉出	861,223	-	-	(254,981)	-
出售及結算	(571,508)	-	-	-	-
	(1,345,799)	(20,011)	(7,078,921)	-	(1,362,094)
2024 年 6 月 30 日 (未審計)	2,472,476	382,148	2,438,467	(219,017)	(672,491)
期末所持金融工具當期末實現損益變動	(244,513)	-	1,200,105	35,964	(147,325)

## 60. 公允價值資料 (續)

	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	衍生金融負債
2022 年 12 月 31 日 (經審計)					
本年損益	6,631,982 (370,390)	467,813 -	355,493 1,038,097	- -	(167,688) (356,967)
於其他綜合收益確認的公允價值變動	-	(101,100)	-	-	-
購買或發行	2,231,441	-	122,394	-	(385,043)
轉入	31,836	65,278	-	-	-
轉出	(25,338)	-	-	-	-
出售及結算	(4,909,955)	-	(239,026)	-	506,224
2023 年 12 月 31 日 (經審計)	3,589,576	431,991	1,276,958	-	(403,474)
期末所持金融工具當期末實現損益變動	(254,198)	-	938,662	-	(228,905)

## 60. 公允價值資料 (續)

### (c) 其他金融工具的公允價值 (非按公允價值列賬)

於2023年12月31日及2024年6月30日，除下列金融工具外，本集團持有的以成本計量或攤余成本計量的金融工具的帳面價值與其公允價值相若，其帳面價值及公允價值以及公允價值架構之層級披露如下：

#### 帳面價值

	2024年 6月30日 (未審計)	2023年 12月31日 (經審計)
<b>金融資產</b>		
- 以攤余成本計量的金融資產	3,486,569	3,647,750
<b>金融負債</b>		
- 長期債券	31,470,890	39,499,472

#### 公允價值

	2024年6月30日(未審計)			
	第一層級	第二層級	第三層級	
<b>金融資產</b>				
- 以攤余成本計量的金融資產	-	3,509,575	-	3,509,575
<b>金融負債</b>				
- 長期債券	-	31,237,787	-	31,237,787

## 60. 公允價值資料 (續)

	2023 年 12 月 31 日 (經審計)			
	第一層級	第二層級	第三層級	總計
金融資產				
- 以攤余成本計量的金融資產	-	3,692,637	-	3,692,637
金融負債				
- 長期債券	-	39,663,113	-	39,663,113

## 61. 於報告期間後未經調整之事項

除上述合併財務報表已披露的事項外，報告期後的重大事項包括如下：

### (a) 於資產負債表日後發行公司債券

於 2024 年 8 月 8 日，本公司面向專業投資者公開發行 2024 年短期公司債券（第一期）人民幣 15 億元，起息日為 2024 年 8 月 12 日，期限為 270 天，票面利率為 1.88%。

於 2024 年 8 月 20 日，本公司面向專業投資者公開發行 2024 年公司債券（第三期）人民幣 23 億元，起息日為 2024 年 8 月 22 日，期限為 5 年，票面利率為 2.17%。

### (b) 財務狀況表日後公司債券的贖回

於 2021 年 7 月 14 日，本公司成功發行光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行 2021 年公司債券（第四期）人民幣 13 億元，票面利率為 3.12%，期限為 3 年。於 2024 年 7 月 16 日，本公司完成兌付本期債券本金總額為人民幣 13 億元，兌付利息總額為人民幣 0.41 億元。

於 2021 年 8 月 9 日，本公司成功發行光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行 2021 年公司債券（第六期）人民幣 30 億元，票面利率為 3.12%，期限為 3 年。於 2024 年 8 月 12 日，本公司完成兌付本期債券本金總額為人民幣 30 億元，兌付利息總額為人民幣 0.94 億元。

## 61. 於報告期間後未經調整之事項 (續)

### (c) 財務狀況表日後利潤分配情況說明

2024 年 8 月 29 日，董事會提議 2024 年中期分紅，按本公司普通股總股數 4,610,787,639 股為基數，向全體 A 股和 H 股股東每 10 股派送現金股利人民幣 0.905 元（含稅），共派發現金股利人民幣 417,276 千元。

以上分配預案將提交公司股東大會審議，待股東大會審議通過後執行。上述現金股利並未於 2024 年 6 月 30 日確認為負債。