证券代码:600909 证券简称:华安证券

华安证券股份有限公司

【2025】第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示

公司董事会及董事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人章宏韬、主管会计工作负责人赵万利及会计机构负责人(会计主管人员)陈宏保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入	1,615,684,667.62	1,215,049,535.14	1,005,282,717.52	60.72	4,423,365,434.35	3,177,217,130.06	2,643,641,729.13	67.32
利润总额	1,069,755,981.67	491,699,203.89	491,699,203.89	117.56	2,407,963,600.60	1,266,913,983.12	1,266,913,983.12	90.07
归属于上市公司股东的净利润	848,143,035.10	429,193,196.85	429,193,196.85	97.61	1,883,278,544.99	1,143,387,161.63	1,143,387,161.63	64.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	848,199,884.38	429,167,641.47	429,167,641.47	97.64	1,876,738,568.45	1,139,625,820.94	1,139,625,820.94	64.68
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	不适用	不适用	5,092,522,347.03	5,369,183,877.24	5,369,183,877.24	-4.98
基本每股收益(元/股)	0.18	0.09	0.09	100.00	0.4	0.24	0.24	66.67
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.09	0.09	88.89	0.38	0.23	0.23	65.22
加权平均净资产收益率(%)	3.63	1.97	1.97	增加1.66个百分点	8.16	5.3	5.3	增加2.86个百分点
	本报告期末	上年度末						本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
		调整前		调整后				调整后
总资产	106,654,756,440.42	103,014,094,263.34						3.53
归属于上市公司股东的所有者权益	23,676,458,664.20	22,450,962,433.76						5.46

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间,下同。

追溯调整或重述的原因说明

会计政策变更具体情况及对公司的影响

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答(以下简称"问答"),问答要求企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的,不应确认销售收入,而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益;企业期末持有尚未出售的标准仓单的,应将其列报为其他流动资产。

公司自2025年1月1日起执行财政部发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答的相关规定,并采用追溯调整法,对2024年度财务报表进行追溯调整。本次追溯调整,对公司2024年12月31日资产负债表项目没有影响,对公司2024年1-9月利润总额和净利润均没有影响。具体调整情况如下:

单位:元

受影响的财务报表项目	2024年1-9月(调整前)	调整金额	2024年1-9月(调整后)
投资收益	772,714,943.08	-3,889,981.06	768,824,962.03
其他业务收入	568,856,600.65	-529,685,419.88	36,171,180.77
其他业务成本	577,202,187.76	-533,575,400.93	43,626,786.83

(二)母公司的净资本及风险控制指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	18,694,289,479.02	18,429,987,533.54
净资产	22,091,690,035.49	21,418,841,756.42
净资本/各项风险准备之和(%)	235.81	231.97
净资本/净资产(%)	84.62	86.05
净资本/负债(%)	36.77	33.68
净资产/负债(%)	43.45	39.14
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	25.44	20.10
自营固定收益类证券/净资本(%)	228.05	260.33
资本杠杆率(%)	18.66	17.57
流动性覆盖率(%)	303.00	330.71
净稳定资金率(%)	159.08	160.03
各项风险准备之和	8,662,253,904.30	7,944,897,642.06

(三)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-66,197.10	198,759.54
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照确定的标准享有,对公司损益产生持续影响的政府补助除外	508,447.57	4,125,332.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,000.00	3,697,223.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-520,717.74	754,406.68
减:所得税影响额	14,392.01	2,232,625.72
合计	-56,840.28	6,542,076.54

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

(四)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
衍生金融资产	-57.29	主要系期权合约规模变动所致
存出保证金	90.58	主要系业务交易保证金增加所致
债权投资	-46.34	主要系本期债券投资到期兑付所致
其他债权投资	57.16	主要系债券投资规模增加所致
递延所得税资产	-100.00	主要系可抵扣暂时性差异变动所致
应付短期融资款	50.52	主要系短期融资券规模增加所致
拆入资金	106.64	主要系本期拆入资金增加所致
交易性金融负债	37.03	主要系纳入合并范围结构化主体的客户资产增加所致
衍生金融负债	-33.19	主要系期权合约规模变动所致
代理承销证券款	-100.00	主要系代理承销的基金募集完成认购款转出所致
应付职工薪酬	31.07	主要系本期计提员工薪酬所致
应交税费	53.87	主要系本期应交企业所得税增加所致
应付款项	-54.43	主要系应付境外衍生品业务保证金减少所致
合同负债	97.42	主要系投行、现货业务预收款增加所致
递延所得税负债	-34.78	主要系应纳税暂时性差异变动所致
其他负债	71.80	主要系应付股利增加所致
库存股	-100.00	主要系本期注销回购股份所致
其他综合收益	-68.76	主要系其他债权投资公允价值变动所致
利息净收入	47.11	主要系融出资金、其他债权投资利息收入增加所致
手续费及佣金净收入	47.33	主要系本期经纪业务、投资银行业务手续费佣金净收入增加所致
投资收益	138.03	主要系金融资产投资收益增加所致
公允价值变动收益	-37.32	主要系本期金融资产公允价值变动所致
汇兑收益	不适用	主要系汇率波动所致
其他业务收入	735.96	主要系期现业务规模收入增加所致
资产处置收益	285.28	主要系处置资产收益增加所致
税金及附加	76.58	主要系纳增值税增加及城建税和附加税费增加所致
信用减值损失	不适用	主要系本期计提其他债权投资信用减值损失所致
其他资产减值损失	不适用	主要系本期转回存货跌价准备所致
其他业务成本	507.60	主要系期现业务规模成本增加所致
营业外收入	49.46	主要系本期营业外收入增加所致
营业外支出	37.95	主要系本期营业外支出增加所致
所得税费用	306.47	主要系利润总额增加致计提所得税费用增加所致
其他综合收益的税后净额	-367.42	主要系本期其他权益工具投资、其他债权投资公允价值变动所致
投资活动产生的现金流量净额	不适用	主要系投资支付的现金减少以及收回投资的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-102.02	主要系还债务支付的现金增加所致
营业收入_本报告期	60.72	主要系本期证券投资、经纪业务等业务收入同比增幅较大
利润总额_本报告期	117.56	主要系营业收入增加所致
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	97.61	主要系营业收入增加所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	97.64	主要系营业收入增加所致
基本每股收益_本报告期	100.00	主要系营业收入增加所致
稀释每股收益_本报告期	88.89	主要系营业收入增加所致
营业收入_年初至报告期末	67.32	主要系本期证券投资、投行业务、经纪业务等业务收入同比增幅较大
利润总额_年初至报告期末	90.07	主要系营业收入增加所致
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	64.71	主要系营业收入增加所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_年初至报告期末	64.68	主要系营业收入增加所致
基本每股收益_年初至报告期末	66.67	主要系营业收入增加所致
稀释每股收益_年初至报告期末	65.22	主要系营业收入增加所致

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	107,973	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	不适用

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	国有法人	1,138,750,053	24.34	0	无	0
安徽出版集团有限责任公司	国有法人	569,073,797	12.16	0	无	0
东方国际(创业)投资有限公司	国有法人	230,341,527	4.92	0	无	0
安徽省皖能股份有限公司	国有法人	213,023,389	4.55	0	无	0
安徽文投资本投资管理有限公司	国有法人	161,628,203	3.45	0	无	0
安徽古井集团有限责任公司	国有法人	130,000,000	2.78	0	无	0
安徽省能源集团有限公司	国有法人	125,476,294	2.68	0	无	0
浙江东方金融控股集团股份有限公司	国有法人	93,600,000	2.00	0	无	0
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全部证券公司交易型开放式指数证券投资基金	其他	72,575,087	1.55	0	无	0
香港中央结算有限公司	其他	71,780,700	1.53	0	无	0

前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	1,138,750,053	人民币普通股	1,138,750,053
安徽出版集团有限责任公司	569,073,797	人民币普通股	569,073,797
东方国际(创业)投资有限公司	230,341,527	人民币普通股	230,341,527
安徽省皖能股份有限公司	213,023,389	人民币普通股	213,023,389
安徽文投资本投资管理有限公司	161,628,203	人民币普通股	161,628,203
安徽古井集团有限责任公司	130,000,000	人民币普通股	130,000,000
安徽省能源集团有限公司	125,476,294	人民币普通股	125,476,294
浙江东方金融控股集团股份有限公司	93,600,000	人民币普通股	93,600,000
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全部证券公司交易型开放式指数证券投资基金	72,575,087	人民币普通股	72,575,087
香港中央结算有限公司	71,780,700	人民币普通股	71,780,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.安徽省皖能集团是皖能电力的控股股东;2.安徽出版集团与安徽省能源集团、安徽文投资本于2020年6月23日签署了《一致行动人协议》,且由于相关股东方均受安徽省国有资产委员会控制,因此前述四家股东单位为一致行动人;3.公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	无		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

√适用 □不适用

(一)董事变更

2025年7月,公司董事陈蓓离任,不再担任公司第四届董事会董事、风险控制委员会委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员职务。2025年9月,公司召开2025年第一次临时股东会,选举程钢为公司第四届董事会董事,任期至第四届董事会届满之日止。详见公司分别于2025年7月14日和2025年9月16日在上交所网站披露的《关于公司董事离任的公告》(公告编号:2025-047)、《2025年第一次临时股东会决议公告》(公告编号:2025-059)。

(二)取消监事会并修订《公司章程》等法人治理制度

2025年8月,公司召开第四届董事会第二十七次会议,审议通过了《关于修订〈公司章程〉等法人治理制度的议案》;9月,公司召开2025年第一次临时股东会,审议通过了《关于取消监事会并修订〈公司章程〉等法人治理制度的议案》。根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》等相关规定,结合公司实际情况,公司不再设置监事会,监事会的职权由董事会审计委员会行使;并相应对《公司章程》及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作管理办法》《董事、监事考核与薪酬管理办法》等制度的部分条款进行修订。详见公司分别于2025年8月28日和2025年9月16日在上交所网站披露的《第四届董事会第二十七次会议决议公告》(公告编号:2025-052)、《2025年第一次临时股东会决议公告》(公告编号:2025-059)。

(三)利润分配

公司分别于2025年8月及9月召开第四届董事会第二十七次会议及2025年第一次临时股东会,审议通过了《关于公司2025年度中期利润分配的议案》。公司拟向全体股东每股派发现金红利0.04元(含税)。截至2025年6月30日,公司总股本为4,678,398,535股,以此为基数计算拟派发现金红利187,135,941.4元(含税),占2025年半年度合并口径归属于母公司股东净利润的18.08%。如因可转债转股导致公司股份总数变动,每股现金红利分配金额保持不变,总额及分红比例将由分红派息股权登记日时公司的总股本决定。公司将于股东大会审议批准2025年半年度利润分配方案后两个月内派发现金红利,具体日期将在权益分派实施公告中明确。详见公司于2025年8月28日在上交所网站披露的《关于2025年半年度利润分配方案的公告》(公告编号:2025-054)。

(四)对外捐赠

公司分别于2025年8月及9月召开第四届董事会第二十七次会议及2025年第一次临时股东会,审议通过了《关于公司2025年度对外捐赠计划的议案》。为响应党中央号召及落实证券业相关要求,进一步履行国有上市证券公司社会责任,践行企业ESG管理理念,公司2025年度计划对外捐赠1370万元,其中包含子公司华安期货对外捐赠170万元。详见公司分别于2025年8月28日和2025年9月16日在上交所网站披露的《第四届董事会第二十七次会议决议公告》(公告编号:2025-052)、《2025年第一次临时股东会决议公告》(公告编号:2025-059)。

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2025年9月30日

编制单位:华安证券股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2025年9月30日	2024年12月31日
资产:		
货币资金	25,085,970,030.14	20,884,717,991.86
其中:客户资金存款	23,551,180,474.06	18,504,943,966.98
结算备付金	8,708,875,469.31	8,147,339,633.49
其中:客户备付金	5,598,693,770.06	5,266,529,567.88
融出资金	13,618,779,475.40	11,446,918,263.72
衍生金融资产	12,691,691.29	29,713,379.14
存出保证金	555,491,023.71	291,479,500.59
应收款项	395,085,549.69	397,501,331.54
买入返售金融资产	1,353,929,756.27	1,558,611,574.72
金融投资:		
交易性金融资产	26,576,694,644.14	36,720,398,486.46
债权投资	698,266,330.89	1,301,299,517.27
其他债权投资	22,071,862,087.65	14,044,543,053.91
其他权益工具投资	2,000,425,657.64	2,664,891,651.64
长期股权投资	3,813,306,827.74	3,505,645,586.25
投资性房地产	17,673,610.34	18,562,537.06
固定资产	1,337,804,842.51	1,369,328,197.71
在建工程	9,050,911.66	9,325,198.15
使用权资产	130,902,376.24	150,125,236.64
无形资产	178,191,674.08	200,315,068.77
商誉	3,829,390.10	3,829,390.10
递延所得税资产	/	11,760,124.60
其他资产	185,925,093.94	258,788,466.72
资产总计	106,654,756,440.42	103,014,094,263.34
负债:		
应付短期融资款	11,716,333,713.00	7,783,917,348.29
拆入资金	310,037,572.22	150,037,500.00
交易性金融负债	4,028,822,845.46	2,940,138,157.00
衍生金融负债	12,332,262.97	18,468,684.41
卖出回购金融资产款	18,927,466,826.97	24,083,520,567.50
代理买卖证券款	29,059,406,019.71	23,756,626,467.00
代理承销证券款	-	8,256,000.00
应付职工薪酬	685,584,614.81	523,081,367.02
应交税费	427,064,800.91	277,587,151.33
应付款项	177,349,850.95	389,211,575.05
合同负债	22,806,372.59	11,551,966.39
应付债券	16,978,235,995.68	19,960,393,716.98
租赁负债	125,296,501.08	144,924,062.12
递延所得税负债	204,110,668.51	312,977,728.50
其他负债	226,285,007.68	131,717,908.66
负债合计	82,901,211,082.54	80,492,380,121.85
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	4,678,398,246.00	4,697,715,261.00
其他权益工具	313,038,886.62	313,040,836.22
资本公积	7,879,085,207.69	7,979,528,248.26
减:库存股	/	100,261,673.06
其他综合收益	197,429,383.85	632,021,911.54
盈余公积	1,219,533,365.52	1,219,533,365.52
一般风险准备	1,476,878,311.64	1,473,238,406.23
交易风险准备	1,278,862,208.38	1,278,862,208.38
未分配利润	6,633,231,164.50	4,958,279,961.56
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	23,676,458,664.20	22,450,962,433.76
少数股东权益	77,086,702.68	70,751,707.73
所有者权益(或股东权益)合计	23,753,545,366.88	22,521,714,141.49
负债和所有者权益(或股东权益)总计	106,654,756,449.42	103,014,094,263.34

公司负责人:章宏韬 主管会计工作负责人:赵万利 会计机构负责人:陈宏

合并利润表

2025年1—9月

编制单位:华安证券股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2025年前三季度(1-9月)	2024年前三季度(1-9月)
一、营业总收入	4,423,365,434.35	2,643,641,729.13
利息净收入	256,936,923.85	174,656,541.57
其中:利息收入	1,101,584,964.98	1,023,572,027.73
利息支出	844,648,041.13	848,915,486.16
手续费及佣金净收入	1,719,136,402.59	1,166,889,322.11
其中:经纪业务手续费净收入	1,102,815,432.16	623,434,153.34
投资银行业务手续费净收入	135,686,009.93	51,254,519.54
资产管理业务手续费净收入	264,244,410.30	426,506,106.23
投资收益(损失以"-"号填列)	1,830,038,881.84	768,824,962.03
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	158,390,114.03	55,333,289.00
其他收益	5,989,660.71	5,678,539.41
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	306,438,989.53	492,076,796.33
汇兑收益(损失以"-"号填列)	211,661.77	-722,394.87
其他业务收入	302,355,664.41	36,171,180.77
资产处置收益(损失以"-"号填列)	257,249.05	66,772.78
二、营业总支出	2,014,234,099.27	1,375,858,382.68
税金及附加	38,348,440.39	21,717,037.76
业务及管理费	1,668,431,983.26	1,317,041,811.77
信用减值损失	5,526,592.52	-5,427,630.75
其他资产减值损失	-2,412,614.82	-1,099,642.93
其他业务成本	304,339,698.93	43,626,786.83
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	2,409,131,335.08	1,267,783,366.45
加:营业外收入	401,674.38	268,763.74
减:营业外支出	1,570,008.86	1,138,137.07
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	2,407,963,003.60	1,266,913,983.12
减:所得税费用	518,349,463.66	127,523,967.48
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	1,889,613,539.94	1,139,390,025.64
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	1,889,613,539.94	1,139,390,025.64
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)	1,883,278,544.99	1,143,387,161.63
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	6,334,994.95	-3,997,135.99
六、其他综合收益的税后净额	-171,434,140.83	254,226,747.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-171,434,140.83	254,226,747.02
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	36,496,941.59	258,753,438.06
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	62,477.81	2,694,463.79
3.其他权益工具投资公允价值变动	36,434,440.78	256,058,974.27
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-207,931,080.42	-4,457,691.06
3.其他债权投资公允价值变动	-209,201,994.36	-785,843.79
4.其他债权投资信用损失准备	6,411,887.95	-1,919,811.03
6.外币财务报表折算差额	-5,140,953.01	-1,772,036.24
七、综合收益总额	1,718,179,399.11	1,393,685,772.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,711,844,404.16	1,397,612,908.65
归属于少数股东的综合收益总额	6,334,994.95	-3,997,135.99
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.40	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)	0.38	0.23

公司负责人:章宏韬 主管会计工作负责人:赵万利 会计机构负责人:陈宏

合并现金流量表

2025年1—9月

编制单位:华安证券股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2025年前三季度(1-9月)	2024年前三季度(1-9月)
一、经营活动产生的现金流量:		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	6,414,337,803.86	/
收取利息、手续费及佣金的现金	3,529,306,280.38	3,050,871,153.11
拆入资金净增加额	160,000,000.00	/
回购业务资金净增加额	/	2,130,585,957.92
出售金融资产收到的现金	204,683,542.47	305,622,569.20
融出资金净减少额	/	1,731,598,209.14
代理买卖证券收到的现金净额	5,298,438,294.53	5,796,479,472.98
收到其他与经营活动有关的现金	2,966,046.49	143,079,007.06
经营活动现金流入小计	15,609,731,967.73	13,158,236,443.40
为交易目的而持有的金融资产净增加额	/	5,187,286,960.97
拆入资金减少净额	/	100,000,000.00
融出资金净增加额	1,982,888,978.64	/
回购业务资金减少净额	5,152,364,001.57	/
支付利息、手续费及佣金的现金	903,108,042.61	803,606,516.04
支付给职工及为职工支付的现金	1,017,023,642.65	925,511,392.00
支付的各项税费	727,957,562.34	264,466,954.64
支付其他与经营活动有关的现金	733,877,392.88	518,190,742.51
经营活动现金流出小计	10,517,209,620.70	7,799,062,566.16
经营活动产生的现金流量净额	5,092,522,347.03	5,369,183,877.24
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	95,713,730.30	34,150,630.06
取得投资收益收到的现金	11,779,875.87	18,708,925.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	672,977.30	244,311.62
投资活动现金流入小计	108,166,583.47	53,103,867.42
投资支付的现金	256,700,000.00	379,170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,322,607.55	76,200,581.51
投资活动现金流出小计	392,022,607.55	454,370,581.51
投资活动产生的现金流量净额	-283,856,024.08	-401,266,714.09
三、筹资活动产生的现金流量:		
发行债券收到的现金	19,069,960,000.00	14,587,330,000.00
筹资活动现金流入小计	19,069,960,000.00	14,587,330,000.00
偿还债务支付的现金	18,155,100,000.00	11,813,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	858,893,341.00	960,236,948.10
支付其他与筹资活动有关的现金	91,546,788.52	64,832,406.64
筹资活动现金流出小计	19,105,540,129.52	12,838,989,446.74
筹资活动产生的现金流量净额	-35,580,129.52	1,758,340,553.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,641,663.26	-2,472,330.93
五、现金及现金等价物净增加额	4,768,444,529.87	6,713,785,386.48
加:期初现金及现金等价物余额	29,008,710,747.48	19,075,507,504.84
六、期末现金及现金等价物余额	33,777,155,277.35	25,789,292,900.32

公司负责人:章宏韬 主管会计工作负责人:赵万利 会计机构负责人:陈宏

2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告。

华安证券股份有限公司董事会

2025年10月28日

证券代码:600909 证券简称:华安证券 公告编号:2025-068

华安证券股份有限公司第四届董事会第二十八次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

华安证券股份有限公司(以下简称"公司")于2025年10月24日以电子邮件方式发出第四届董事会第二十八次会议通知及文件。本次会议于2025年10月28日以书面审议、通讯表决方式召开。本次会议应到董事10人,实到董事10人,本次会议的有效表决权数占董事总数的100%。会议的召集召开及表决程序符合《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》的有关规定。本次会议审议并通过了以下议案:

一、审议通过了《华安证券股份有限公司2025年第三季度报告》。

具体内容详见与本公告同日披露的《华安证券股份有限公司2025年第三季度报告》。

本议案已经公司董事会审计委员会2025年第六次会议预审通过。

表决结果:10票同意,0票反对,0票弃权。

二、审议通过了《关于修订〈华安证券股份有限公司审计委员会工作细则〉等6项法人治理制度的议案》

根据《公司法》《证券法》等法律法规及证监会集中修订的相关规章制度和证券期货规范性文件规定,结合公司实际情况,会议同意对《华安证券股份有限公司董事会审计委员会工作细则》《华安证券股份有限公司董事会秘书工作细则》《华安证券股份有限公司董事和高级管理人员持有本公司股份及变动管理办法》《华安证券股份有限公司对外担保管理办法》《华安证券股份有限公司信息披露事务管理办法》《华安证券股份有限公司内幕信息知情人登记管理办法》等6项法人治理制度予以修订。

其中,《华安证券股份有限公司对外担保管理办法》尚需股东会审议通过。

表决结果:10票同意,0票反对,0票弃权。

三、审议通过了《关于选举公司第四届董事会专门委员会委员的议案》;

会议同意选举程钢先生为公司第四届董事会提名委员会委员、风险控制委员会委员、薪酬与考核委员会委员,任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。

程钢先生,1970年2月出生,中共党员,研究生学历,法学硕士学位。曾任安徽省统计局主任科员;安徽省发改委主任科员、副处长;安徽省政府办公厅金融办副处长;安徽省政府金融办担保保险处副处长、资本市场处处长、综合处处长、党组成员、副主任;安徽省地方金融监管局党组成员、副主任;安徽省信用融资担保集团党委副书记、董事;现任华安证券股份有限公司党委副书记、董事。

表决结果:10票同意,0票反对,0票弃权。

四、审议通过了《关于修订〈华安证券股份有限公司全面风险管理制度〉的议案》;

表决结果:10票同意,0票反对,0票弃权。

五、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》;

详见与本公告同日披露的《华安证券股份有限公司关于会计政策变更的公告》(公告编号:2025-069)

表决结果:10票同意,0票反对,0票弃权。

六、审议通过了《关于修订〈华安证券股份有限公司负债管理办法〉等3项财务管理制度的议案》;

根据证监会集中修订的相关规章制度和证券期货规范性文件规定,结合公司实际情况,会议同意对《华安证券股份有限公司负债管理办法》《华安证券股份有限公司资产减值准备计提与资产损失财务核销管理办法》《华安证券股份有限公司金融资产核销管理办法》等3项财务管理制度进行修订。

表决结果:10票同意,0票反对,0票弃权。

七、审议通过了《关于修订〈华安证券股份有限公司金融工具管理办法〉的议案》

表决结果:10票同意,0票反对,0票弃权。

特此公告。

华安证券股份有限公司董事会

2025年10月29日

证券代码:600909 证券简称:华安证券 公告编号:2025-069

华安证券股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

● 本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定进行的相应变更,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情况。

● 本次追溯调整,对2024年12月31日资产负债表项目没有影响,对公司2024年1-9月利润总额和净利润均没有影响。

一、概述

公司根据财政部发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答进行会计政策变更,并按相关要求进行会计处理及信息披露。公司于2025年10月28日召开第四届董事会第二十八次会议,以10票同意,0票反对,0票弃权,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。本次会计政策变更无需提交公司股东会审议。

二、具体情况及对公司的影响

(一)本次会计政策变更的原因

根据财政部发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答,明确企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的,不应确认销售收入,而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益;企业期末持有尚未出售的标准仓单的,应将其列报为其他流动资产。

(二)变更前后公司采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答的相关规定执行,其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次会计政策变更后,公司将按照财政部发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答的相关规定执行,其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(三)本次会计政策变更的主要影响

公司自2025年1月1日起执行财政部发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答的相关规定,并采用追溯调整法,对2024年度财务报表进行追溯调整。本次追溯调整,对公司2024年12月31日资产负债表项目没有影响,对公司2024年1-9月利润总额和净利润均没有影响,具体调整情况如下:

单位:元

受影响的财务报表项目	2024年1-9月(调整前)	调整金额	2024年1-9月(调整后)
投资收益	772,714,943.08	-3,889,981.06	768,824,962.03
其他业务收入	568,856,600.65	-529,685,419.88	36,171,180.77
其他业务成本	577,202,187.76	-533,575,400.93	43,626,786.83

本次会计政策的变更是公司按照财政部相关规定进行的相应变更