



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

首创证券股份有限公司  
2022年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	7-8
2. 母公司资产负债表	9-10
3. 合并利润表	11
4. 母公司利润表	12
5. 合并现金流量表	13
6. 母公司现金流量表	14
7. 合并股东权益变动表	15-16
8. 母公司股东权益变动表	17-18
9. 财务报表附注	19-144



# 审计报告

中审亚太审字（2023）002289 号

首创证券股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了首创证券股份有限公司（以下简称“首创证券”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首创证券 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于首创证券，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

### （一） 结构化主体的合并

#### 1、 事项描述

结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。首创证券可能通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式



在结构化主体中享有权益,这些结构化主体主要包括合伙企业、资产管理计划等。根据首创证券的会计政策,合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。首创证券管理层(以下简称“管理层”)根据控制的三要素对是否控制结构化主体进行判断。在确定是否应合并结构化主体时,管理层需要考虑的因素并非完全可量化的,需要进行综合考虑。由于在确定是否应将结构化主体纳入合并范围时需要涉及重大的管理层判断,且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响,因此,我们将结构化主体的合并识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

与结构化主体的合并相关的主要审计程序包括:

(1) 询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档;

(2) 检查相关合同、内部设立文件以及向投资者披露的信息,以了解结构化主体的设立目的和首创证券对结构化主体的参与程度,并评价管理层关于首创证券对结构化主体是否拥有权力的判断;

(3) 检查结构化主体对风险和报酬的结构设计,包括在结构化主体中对任何资本或回报的担保、佣金的支付以及收益的分配等,以评价管理层就首创证券因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断;

(4) 检查管理层对结构化主体的分析,包括首创证券对享有结构化主体的经济利益的比重及可变动性的计算,以评价管理层关于首创证券影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断,就管理层对首创证券承担或享有的可变回报的结果进行了重新计算;

(5) 评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断;

(6) 评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

## (二) 融资类信用业务减值准备的计提

### 1、事项描述

如财务报表附注八(三)所述,于2022年12月31日,首创证券在财务报



表中列报的融出资金原值为 2,113,372,856.09 元,相应减值为 642,612.79 元;如附注八(七)所述,于 2022 年 12 月 31 日,首创证券在财务报表中列报的买入返售金融资产-股票质押式回购原值为 433,705,933.43 元,相应减值为 38,417,506.47 元。首创证券运用预期信用损失模型法计量上述金融工具的减值,该方法基于历史数据、专家判断等,预期信用损失模型的应用涉及重大的管理层判断。

上述融出资金及买入返售金融资产减值的认定和计量要求管理层实施重大判断,且上述涉及信用减值损失计量的金融资产金额重大,因此我们将该类资产的减值评估识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

与融出资金和买入返售金融资产减值准备计提相关实施的主要审计程序:

(1) 了解首创证券与计提预期信用减值损失相关的内部控制,并测试相关内部控制运行的有效性;

(2) 检查预期信用损失模型法,评价其合理性,评估其模型方法的编码数据是否反映了管理层的方法论;

(3) 重新计算融资类业务维保比例及逾期天数,检查管理层在确定信用风险显著增加和已发生信用减值的标准;

(4) 选取样本,检查预期信用损失模型的主要参数,包括信用风险敞口和考虑前瞻性因子的损失率;

(5) 对于已发生信用减值的金融资产,选取样本,检查管理层基于相关债务人和担保人的财务信息以及抵押物的最新评估价值的预计未来现金流而计算的减值准备是否适当。

## (三) 金融工具公允价值的评估

### 1、事项描述

如财务报表附注四(九)所述,首创证券金融资产账面价值估值分为三个层次,首创证券金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础,其中估值模型通常需要大量的输入值。输入值的确定会使用管理层估计,这当中会涉及重大的管理层判断和估计。

由于部分金融工具公允价值的评估较为复杂,且该等金融工具对财务报表的



影响重大，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对金融工具公允价值的评估事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解与金融工具公允价值评估相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）通过将首创证券采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，评价首创证券对所有在活跃市场交易的金融工具的估值；

（3）针对公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，抽取样本检查合同，了解合同条款并识别与金融工具估值相关的条款；

（4）评价首创证券用于公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具的估值模型，同时，基于相关市场数据，我们也对管理层在计量第二层次和第三层次的金融工具的公允价值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性和适当性进行了抽样评估，检查估值结果是否正确；

（5）评价财务报表附注中的相关披露是否符合企业会计准则披露要求，是否恰当反映了金融工具的估值风险。

## 四、其他信息

首创证券管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括首创证券 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

首创证券管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错



误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估首创证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算首创证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首创证券的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对首创证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致首创证券不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报



表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就首创证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：杨涛（项目合伙人）  
(签名并盖章)



中国注册会计师：郭辉  
(签名并盖章)



中国·北京

二〇二三年四月二十日



## 合并资产负债表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

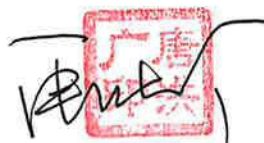
资产	附注八	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	(一)	6,449,031,455.18	6,829,071,246.78
其中：客户资金存款		4,272,449,768.47	4,611,393,658.77
结算备付金	(二)	1,512,612,704.15	1,293,679,455.84
其中：客户备付金		964,499,525.12	601,594,167.44
贵金属			
拆出资金			
融出资金	(三)	2,112,730,243.30	2,627,501,871.41
衍生金融资产	(四)	13,122,681.99	12,058,714.01
存出保证金	(五)	1,062,122,270.67	978,254,468.80
应收款项	(六)	242,571,860.63	143,094,800.32
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	(七)	465,515,038.59	934,134,370.42
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	(八)	16,372,814,097.55	11,814,664,858.42
债权投资			
其他债权投资	(九)	9,561,447,161.36	6,109,655,238.12
其他权益工具投资			
长期股权投资	(十)	912,049,941.41	882,737,166.39
投资性房地产			
固定资产	(十一)	47,225,207.48	10,904,909.16
在建工程			
无形资产	(十二)	113,920,602.33	80,294,849.38
使用权资产	(十三)	361,679,352.57	395,890,681.25
商誉	(十四)	125,837,824.13	125,837,824.13
递延所得税资产	(十五)	155,843,379.08	111,766,362.14
其他资产	(十六)	223,099,816.21	251,118,769.00
<b>资产总计</b>		<b>39,731,623,636.63</b>	<b>32,600,665,585.57</b>

载于第19页至第144页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清





## 合并资产负债表（续）

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注八	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	(十九)	1,731,399,911.56	3,027,363,962.98
拆入资金	(二十)	803,162,779.68	1,082,918,784.25
交易性金融负债	(二十一)	992,770,760.52	319,916,613.40
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	(二十二)	11,250,279,523.25	7,725,413,384.09
代理买卖证券款	(二十三)	5,542,380,163.61	5,571,813,354.30
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	284,787,884.12	335,059,212.22
应交税费	(二十五)	52,215,749.69	45,491,378.73
应付款项			
应付利息			
合同负债	(二十六)	14,034,705.58	25,845,387.84
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	(二十七)	6,209,707,531.07	4,036,145,000.69
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	407,640,439.74	409,987,622.59
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	15,436,061.73	65,390,763.15
其他负债	(二十九)	315,521,320.70	224,956,343.30
<b>负债合计</b>		<b>27,619,336,831.25</b>	<b>22,870,301,807.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十)	2,733,333,800.00	2,460,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	6,787,164,301.87	5,191,583,766.68
减：库存股			
其他综合收益	(三十二)	-32,386,031.72	8,121,229.63
盈余公积	(三十三)	193,922,908.57	128,125,957.38
一般风险准备	(三十四)	1,159,271,067.16	1,027,002,214.49
未分配利润	(三十五)	1,255,397,132.15	899,954,907.55
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>12,096,703,178.03</b>	<b>9,714,788,075.73</b>
少数股东权益		15,583,627.35	15,575,702.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,112,286,805.38</b>	<b>9,730,363,778.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,731,623,636.63</b>	<b>32,600,665,585.57</b>

法定代表人：毕劲松



主管会计工作负责人：唐洪广



会计机构负责人：李红清






## 母公司资产负债表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

	附注十八	2022年12月31日	2021年12月31日
资产：			
货币资金		5,416,511,757.98	5,683,747,445.27
其中：客户资金存款		3,815,064,201.86	4,023,069,548.67
结算备付金		1,595,393,430.71	1,381,975,370.22
其中：客户备付金		964,499,525.12	601,594,167.44
贵金属			
拆出资金			
融出资金		2,112,730,243.30	2,627,501,871.41
衍生金融资产		13,122,681.99	12,058,714.01
存出保证金		434,611,657.33	393,124,321.14
应收款项		224,666,486.43	141,769,995.89
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产		465,515,038.59	934,134,370.42
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		15,253,951,422.88	10,319,226,767.21
债权投资			
其他债权投资		9,561,447,161.36	6,109,655,238.12
其他权益工具投资			
长期股权投资	(一)	2,386,567,872.98	2,337,199,297.96
投资性房地产			
固定资产		42,920,057.21	9,187,364.15
在建工程			
无形资产		106,160,727.43	73,074,618.27
使用权资产		355,025,287.75	385,828,324.29
商誉		105,520,381.58	105,520,381.58
递延所得税资产		144,444,994.86	101,596,959.21
其他资产		154,581,508.73	176,293,725.41
<b>资产总计</b>		<b>38,373,170,711.11</b>	<b>30,791,894,764.56</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十八	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		1,731,399,911.56	3,027,363,962.98
拆入资金		803,162,779.68	1,082,918,784.25
交易性金融负债		805,267,980.28	21,426,621.92
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		11,188,154,500.00	7,617,623,480.31
代理买卖证券款		4,636,610,090.95	4,525,763,762.21
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二)	257,828,796.51	304,431,753.38
应交税费		40,716,969.88	40,877,504.30
应付款项			
应付利息			
合同负债		11,948,174.49	21,338,426.50
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		6,209,707,531.07	4,036,145,000.69
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		400,474,982.24	399,510,285.27
递延收益			
递延所得税负债		1,294,200.64	4,799,980.26
其他负债		307,721,856.83	217,188,851.26
<b>负债合计</b>		<b>26,394,287,774.13</b>	<b>21,299,388,413.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,733,333,800.00	2,460,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,787,164,301.87	5,191,583,766.68
减：库存股			
其他综合收益		-32,386,031.72	8,121,229.63
盈余公积		193,815,213.47	128,018,262.28
一般风险准备		1,156,729,159.09	1,025,135,256.71
未分配利润		1,140,226,494.27	679,647,835.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,978,882,936.98</b>	<b>9,492,506,351.23</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>38,373,170,711.11</b>	<b>30,791,894,764.56</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清



## 合并利润表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>		<b>1,587,858,078.75</b>	<b>2,113,493,479.32</b>
利息净收入	(三十六)	9,763,766.77	66,266,555.41
其中：利息收入		610,485,541.15	604,138,409.31
利息支出		600,721,774.38	537,871,853.90
手续费及佣金净收入	(三十七)	1,084,132,953.41	819,273,834.95
其中：经纪业务手续费净收入		222,093,828.88	228,130,578.70
投资银行业务手续费净收入		116,442,756.94	105,494,281.57
资产管理业务手续费净收入		659,820,554.94	389,454,349.52
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	847,623,008.26	1,045,732,197.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,268,105.89	45,508,401.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	14,190,596.25	9,627,593.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十)	-370,959,414.32	171,639,336.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,964,522.69	-499,833.70
其他业务收入	(四十一)	932,301.10	1,216,707.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	210,344.59	237,087.44
<b>二、营业支出</b>		<b>913,024,959.14</b>	<b>1,022,690,927.43</b>
税金及附加	(四十三)	12,272,150.25	13,448,491.26
业务及管理费	(四十四)	897,190,434.05	1,000,048,377.90
资产减值损失			
信用减值损失	(四十五)	2,605,145.07	8,332,537.72
其他资产减值损失			
其他业务成本	(四十六)	957,229.77	861,520.55
<b>三、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		<b>674,833,119.61</b>	<b>1,090,802,551.89</b>
加：营业外收入	(四十七)	335,585.67	474,908.01
减：营业外支出	(四十八)	11,141,685.66	8,622,895.78
<b>四、利润总额（损失以“-”号填列）</b>		<b>664,027,019.62</b>	<b>1,082,654,564.12</b>
减：所得税费用	(四十九)	110,511,066.11	224,024,278.85
<b>五、净利润（损失以“-”号填列）</b>		<b>553,515,953.51</b>	<b>858,630,285.27</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		553,515,953.51	858,630,285.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		553,508,028.46	858,599,660.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,925.05	30,624.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-40,507,261.35</b>	<b>23,983,834.35</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(三十二)	-40,507,261.35	23,983,834.35
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>-40,507,261.35</b>	<b>23,983,834.35</b>
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		44,669.13	-52,902.61
2. 其他债权投资公允价值变动损益		-41,126,162.52	25,132,126.78
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		574,232.04	-1,095,389.82
5. 现金流量套期损益的有效部分			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>513,008,692.16</b>	<b>882,614,119.62</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		513,000,767.11	882,583,494.83
归属于少数股东的综合收益总额		7,925.05	30,624.79
<b>八、每股收益</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		<b>0.23</b>	<b>0.35</b>
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		<b>0.23</b>	<b>0.35</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清








## 母公司利润表

编制单位：首创证券股份有限公司

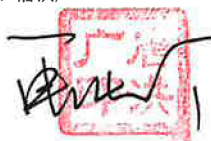
单位：人民币元

项 目	附注十八	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>		<b>1,670,794,495.89</b>	<b>1,843,630,584.87</b>
利息净收入	(三)	-5,369,696.19	52,611,624.46
其中：利息收入		589,644,999.17	582,412,417.46
利息支出		595,014,695.36	529,800,793.00
手续费及佣金净收入	(四)	1,068,583,940.76	798,526,746.56
其中：经纪业务手续费净收入		210,321,090.20	215,949,658.40
投资银行业务手续费净收入		116,442,756.94	105,494,281.57
资产管理业务手续费净收入		661,213,684.90	384,680,547.82
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	760,031,265.27	982,997,010.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,323,905.89	45,601,401.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益（损失以“-”号填列）		13,028,996.80	7,506,150.98
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六)	-168,037,911.37	1,860,859.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,964,522.69	-499,833.70
其他业务收入		383,052.09	405,952.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		210,325.84	222,074.52
<b>二、营业支出</b>		<b>855,372,360.13</b>	<b>937,753,270.23</b>
税金及附加		11,942,175.96	12,991,458.38
业务及管理费	(七)	840,536,079.44	916,126,462.13
资产减值损失			
信用减值损失		2,894,104.71	8,635,349.72
其他资产减值损失			
其他业务成本			
<b>三、营业利润</b>		<b>815,422,135.76</b>	<b>905,877,314.64</b>
加：营业外收入		272,780.61	455,481.59
减：营业外支出		11,064,294.68	8,615,713.79
<b>四、利润总额</b>		<b>804,630,621.69</b>	<b>897,717,082.44</b>
减：所得税费用		146,661,109.78	180,067,516.19
<b>五、净利润</b>		<b>657,969,511.91</b>	<b>717,649,566.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		657,969,511.91	717,649,566.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-40,507,261.35</b>	<b>23,983,834.35</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-40,507,261.35	23,983,834.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		44,669.13	-52,902.61
2. 其他债权投资公允价值变动损益		-41,126,162.52	25,132,126.78
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		574,232.04	-1,095,389.82
5. 现金流量套期损益的有效部分			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>617,462,250.56</b>	<b>741,633,400.60</b>

法定代表人：毕劲松



主管会计工作负责人：唐洪广



会计机构负责人：李红清




## 合并现金流量表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注八	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,831,190,946.89	1,606,715,535.60
拆入资金净增加额		-280,000,000.00	-170,000,000.00
回购业务资金净增加额		3,991,081,648.59	3,856,032,936.81
融出资金净减少额		516,046,414.86	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	352,190,060.81	323,890,934.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,410,509,071.15</b>	<b>5,616,639,406.97</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,586,260,702.83	2,108,348,675.30
融出资金净增加额			22,007,027.94
代理买卖证券支付的现金净额		70,390,921.59	508,740,301.86
支付利息、手续费及佣金的现金		614,753,043.93	642,739,192.69
支付给职工以及为职工支付的现金		657,191,193.15	721,188,996.94
支付的各项税费		278,511,084.13	380,173,781.21
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	469,364,696.71	694,077,866.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,676,471,642.34</b>	<b>5,077,275,842.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>734,037,428.81</b>	<b>539,363,564.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,449,322,385.16	6,223,278,901.10
取得投资收益收到的现金		462,837,860.83	314,991,436.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		159,126.00	341,066.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,912,319,371.99</b>	<b>6,538,611,404.77</b>
投资支付的现金		10,081,947,343.11	8,097,211,519.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,156,935.14	93,499,166.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,191,104,278.25</b>	<b>8,190,710,685.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,278,784,906.26</b>	<b>-1,652,099,281.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,886,956,551.74	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		4,994,180,000.00	5,881,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,881,136,551.74</b>	<b>5,881,410,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,157,590,000.00	3,714,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,134,725.26	362,766,718.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	69,087,916.01	64,876,161.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,506,812,641.27</b>	<b>4,141,722,879.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,374,323,910.47</b>	<b>1,739,687,120.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,964,522.69</b>	<b>-499,833.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-168,459,044.29</b>	<b>626,451,570.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,122,750,702.62	7,496,299,132.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,954,291,658.33</b>	<b>8,122,750,702.62</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

## 母公司现金流量表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十八	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,796,259,626.57	1,547,644,538.65
拆入资金净增加额		-280,000,000.00	-170,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,036,729,648.59	3,755,332,936.81
融出资金净减少额		516,046,414.86	
代理买卖证券收到的现金净额		110,846,328.74	
收到其他与经营活动有关的现金	(八)	341,800,832.04	332,946,252.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,521,682,850.80</b>	<b>5,465,923,728.41</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,719,970,568.52	1,835,374,492.59
融出资金净增加额			22,007,027.94
代理买卖证券支付的现金净额			629,757,365.62
支付利息、手续费及佣金的现金		610,841,620.80	634,752,913.34
支付给职工以及为职工支付的现金		622,403,222.54	671,864,483.16
支付的各项税费		273,325,068.44	364,288,478.86
支付其他与经营活动有关的现金	(八)	441,213,390.60	646,870,948.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,667,753,870.90</b>	<b>4,804,915,710.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>853,928,979.90</b>	<b>661,008,017.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,449,322,385.16	6,223,278,901.10
取得投资收益收到的现金		462,837,860.83	314,991,436.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		145,696.00	340,966.70
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,912,305,941.99</b>	<b>6,538,611,304.77</b>
投资支付的现金		10,101,947,343.11	8,247,211,519.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,936,473.74	84,830,042.97
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,207,883,816.85</b>	<b>8,332,041,562.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,295,577,874.86</b>	<b>-1,793,430,257.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,886,956,551.74	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		4,994,180,000.00	5,881,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,881,136,551.74</b>	<b>5,881,410,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,157,590,000.00	3,714,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,134,725.26	362,766,718.74
支付其他与筹资活动有关的现金	(八)	64,897,582.01	60,611,215.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,502,622,307.27</b>	<b>4,137,457,934.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,378,514,244.47</b>	<b>1,743,952,065.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,964,522.69</b>	<b>-499,833.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-61,170,127.80</b>	<b>611,029,992.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,065,722,815.49	6,454,692,822.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,004,552,687.69</b>	<b>7,065,722,815.49</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清








# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度										
	归属于母公司的所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	2,460,000,000.00		5,191,583,766.68		8,121,229.63	128,125,957.38	1,027,002,214.49	899,954,907.55	15,575,702.30	9,730,363,778.03	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	2,460,000,000.00		5,191,583,766.68		8,121,229.63	128,125,957.38	1,027,002,214.49	899,954,907.55	15,575,702.30	9,730,363,778.03	
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	273,333,800.00		1,595,580,535.19		-40,507,261.35	65,796,951.19	132,268,852.67	355,442,224.60	7,925.05	2,381,923,027.35	
（一）综合收益总额					-40,507,261.35			553,508,028.46	7,925.05	513,008,692.16	
（二）所有者投入和减少资本	273,333,800.00		1,595,580,535.19							1,868,914,335.19	
1. 股东投入的普通股	273,333,800.00		1,595,580,535.19							1,868,914,335.19	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积						65,796,951.19	132,268,852.67	-198,065,803.86			
2. 提取一般风险准备						65,796,951.19		-65,796,951.19			
3. 提取交易风险准备							66,471,901.48	-66,471,901.48			
4. 对所有者（或股东）的分配							65,796,951.19	-65,796,951.19			
5. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,733,333,800.00		6,787,164,301.87		-32,385,031.72	193,922,908.57	1,159,271,067.16	1,255,397,132.15	15,583,627.35	12,112,286,805.38	



编制单位：首创证券股份有限公司

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										
	归属于母公司的所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	2,460,000,000.00		5,191,282,407.67		-15,862,604.72	56,361,000.75	881,701,802.77	359,292,013.74	15,533,679.19	8,948,308,299.40	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	2,460,000,000.00		5,191,282,407.67		-15,862,604.72	56,361,000.75	881,701,802.77	359,292,013.74	15,533,679.19	8,948,308,299.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）			301,359.01		23,983,834.35	71,764,956.63	145,300,411.72	540,662,893.81	42,023.11	782,055,478.63	
（一）综合收益总额					23,983,834.35			888,599,660.48	30,624.79	882,614,119.62	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						71,764,956.63	145,300,411.72	-317,936,766.67	11,398.32	-100,860,000.00	
1. 提取盈余公积						71,764,956.63		-71,764,956.63			
2. 提取一般风险准备							73,535,455.09	-73,546,853.41	11,398.32		
3. 提取交易风险准备							71,764,956.63	-71,764,956.63			
4. 对所有者（或股东）的分配								-100,860,000.00		-100,860,000.00	
5. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他			301,359.01							301,359.01	
四、本期末余额	2,460,000,000.00		5,191,583,766.68		8,121,229.63	128,125,957.38	1,027,002,214.49	899,954,907.55	15,575,702.30	9,730,363,778.03	

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

李红清

唐洪广

毕劲松





# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：首创证券股份有限公司

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,460,000,000.00		5,191,583,766.68		8,121,229.63	128,018,262.28	1,025,135,256.71	679,647,835.93	9,492,506,351.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,460,000,000.00		5,191,583,766.68		8,121,229.63	128,018,262.28	1,025,135,256.71	679,647,835.93	9,492,506,351.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	273,333,800.00		1,595,580,535.19		-40,507,261.35	65,796,951.19	131,593,902.38	460,578,656.34	2,486,376,585.75
（一）综合收益总额					-40,507,261.35			657,969,511.91	617,462,250.56
（二）所有者投入和减少资本	273,333,800.00		1,595,580,535.19						1,868,914,335.19
1. 股东投入的普通股	273,333,800.00		1,595,580,535.19						1,868,914,335.19
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						65,796,951.19	131,593,902.38	-197,390,853.57	
1. 提取盈余公积						65,796,951.19		-65,796,951.19	
2. 提取一般风险准备							65,796,951.19	-65,796,951.19	
3. 提取交易风险准备								-65,796,951.19	
4. 对所有者（或股东）的分配								-65,796,951.19	
5. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	2,733,333,800.00		6,787,164,301.87		-32,386,031.72	193,815,213.47	1,156,729,159.09	1,140,226,494.27	11,978,882,936.98

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
二、上年年末余额	2,460,000,000.00		5,191,282,407.67		-15,862,604.72	56,253,305.65	881,605,343.45	278,153,139.57	8,851,431,591.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,460,000,000.00		5,191,282,407.67		-15,862,604.72	56,253,305.65	881,605,343.45	278,153,139.57	8,851,431,591.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）			301,359.01		23,983,834.35	71,764,956.63	143,529,913.26	401,494,696.36	641,074,759.61
（一）综合收益总额					23,983,834.35			717,649,566.25	741,633,400.60
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						71,764,956.63	143,529,913.26	-316,154,869.89	-100,860,000.00
1. 提取盈余公积						71,764,956.63		-71,764,956.63	
2. 提取一般风险准备							71,764,956.63	-71,764,956.63	
3. 提取交易风险准备							71,764,956.63	-71,764,956.63	
4. 对所有者（或股东）的分配								-100,860,000.00	-100,860,000.00
5. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他			301,359.01						301,359.01
四、本年年末余额	2,460,000,000.00		5,191,583,766.68		8,121,229.63	128,018,262.28	1,025,135,256.71	679,647,836.93	9,492,506,351.23

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清



## 首创证券股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

（附注内容如无特殊说明，货币单位均为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）历史沿革

首创证券股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由首创证券有限责任公司（以下简称“首创有限”）整体变更设立。首创证券有限责任公司前身为 2000 年 2 月 3 日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准成立的首创证券经纪有限责任公司（以下简称“首创经纪”），原注册资本 230,000,000.00 元，该出资业经由中华会计师事务所出具的中华验字（99）第 007 号验资报告验证。

2003 年 8 月 15 日，经中国证监会《关于同意首创证券经纪有限责任公司股权变更、增资扩股并更名的批复》（证监机构字[2003]161 号）批准，首创经纪更名为首创证券有限责任公司，注册资本增加到人民币 650,000,000.00 元，该次出资业经由中天华正会计师事务所出具的中天华正（京）验[2003]018 号验资报告验证。

2020 年 8 月，经首创有限股东会同意，首创有限整体变更设立股份有限公司，公司名称变更为首创证券股份有限公司，各股东以截至 2019 年 12 月 31 日经审计后的公司净资产折股，注册资本增加至人民币 1,300,000,000.00 元，该次出资业经由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2020）010596 号验资报告验证。

2020 年 9 月，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《首创证券股份有限公司增资扩股的议案》，注册资本增加到人民币 2,460,000,000.00 元，该次出资业经由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2020）010664 号验资报告验证。

根据公司 2020 年第一届董事会第四次会议决议、2022 年第一届董事会第二十八次会议决议、2020 年第三次临时股东大会决议、2022 年第三次临时股东大会决议，并由中国证监会出具的《关于核准首创证券股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]2747 号）文件核准及中审亚太验字[2022] 000112 号验资报告验证，公司于 2022 年 12 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）股

票 273,333,800 股，每股发行价人民币 7.07 元，扣除发行费用后新增注册资本人民币 273,333,800.00 元，资本公积人民币 1,595,580,535.19 元。本次发行完毕后公司股本变更为 2,733,333,800 股，公司股票于 2022 年 12 月 22 日起在上海证券交易所上市，股票代码：601136。

## （二）业务资格

本公司属于证券行业，现持有中国证监会核发的《中华人民共和国经营证券期货业务许可证》。

本公司拥有的主要业务资格有：证券自营资格；证券经纪业务资格；证券投资咨询业务资格；证券承销与保荐业务资格；证券投资基金销售业务资格；证券资产管理业务资格；融资融券业务资格；代销金融产品业务资格；期货 IB 业务资格；股票质押式回购业务交易资格；全国银行间同业拆借中心债券交易资格；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格；企业债主承销资格；全国中小企业股份转让系统经纪业务资格、推荐业务资格和做市业务资格等。

## （三）公司注册地、业务性质和主要经营活动等

公司法定代表人：毕劲松；

公司统一社会信用代码：91110000710925892P；

公司注册资本：2,733,333,800.00 元；

公司注册地址：北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层；

公司业务性质：金融业，主要经营板块为金融证券业。

本公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券投资基金销售；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；为期货公司提供中间介绍业务。

## （四）分子公司及证券营业部情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司拥有 3 家全资子公司：首创京都期货有限公司、首正德盛资本管理有限公司及首正泽富创新投资（北京）有限公司；1 家二级控股子公司：北京望京私募基金管理有限公司。下辖北京、河北、四川、山东、江苏、陕西、安徽、上海、浙江、深圳、天津、黑龙江、山西、河南、江西等 17 家分公司及 49 家证券营业部。

公司拥有 3 家全资子公司和 1 家二级控股子公司

本公司合并范围及其变化情况详见附注九“合并范围的变更”及附注十“在其他主体中的权益”。

#### （五）财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

#### （六）营业期限

本公司营业期限自 2000 年 2 月 3 日至长期。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表亦按照财政部《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》

（财会〔2018〕36 号）以及中国证券监督管理委员会《证券公司财务报表附注编制的特别规定（2018）》（会计部函〔2018〕590 号）、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日财务状况及 2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

本公司以 12 个月为营业周期，营业周期起止日为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

### （五） 同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

**同一控制下企业合并：**公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，经复核后，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### （六） 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 2、合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### 3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### （九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、 金融资产

##### （1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利



率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2、金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## （2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

### （1）存在活跃市场的金融工具公允价值

对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格，按照下述原则确定：

A、在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

C、非公开发行的股票等投资的公允价值，本公司按照市场乘数法和可比公司法确定该类投资的公允价值。

(2) 对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值技术的应用中，公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。具体估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4、金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或

部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 6、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。计入上述分类的金融工具包括但不限于债券投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回式、股票质押式回购等）形成的资产，以及货币市场拆出（借出）资金或证券（含定期存款）、应收款项等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

### （1）减值阶段的划分

本公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整：

第 1 阶段：如果该金融工具的信用风险较低或自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 2 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 3 阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应当仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于符合准则规定条件且如适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项，应当始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### （2）对信用风险显著增加的评估

本公司在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。

通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时，考虑以下事项，包括但不限于：

- ①可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；
- ②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；
- ③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

#### （3）已发生信用减值的依据

本公司根据金融资产的特点，针对具有相同风险特征的金融资产界定存在发生信用减值证据的情形。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- ⑦其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 金融工具减值计量

本公司根据资产的风险特征和数据情况，采用违约概率/违约损失率方法、损失率方法等计量预期信用损失。该模型方法通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失。

对于符合准则规定条件且如适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项，按照简化模型计量损失准备，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收款项坏账准备的计提方法：

##### ① 单项计提坏账准备的应收款项

认定标准	已发生信用风险或金额重大的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备

##### ② 按组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	特定组合以外的非单项计提坏账准备的应收款项
组合 2：特定款项组合 1	合并报表范围内往来款项、因证券清算形成的应收款项、交易席位租赁的应收席位佣金等
组合 3：特定款项组合 2	资产管理业务应收所管理产品的手续费及佣金

**A：** 账龄分析组合坏账计提方法：1 年以内按余额的 5% 计提坏账准备；1-2 年按余额的 10% 计提坏账准备；2-3 年按余额的 20% 计提坏账准备；3 年以上按余额的 50% 计提坏账准备。

**B：** 特定款项组合 1 坏账计提方法：不计提。

**C：** 特定款项组合 2 坏账计提方法：按资产管理业务应收所管理产品手续费及佣金余额的 0.15% 计提坏账准备。

#### (5) 金融工具减值的账务处理

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十） 合同资产

##### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本附注四（九）。

#### （十一） 持有待售资产

公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。处置组，指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额孰低者对持有待售的非流动资产或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。



## （十二） 长期股权投资

### 1、控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,应考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 2、初始投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资,按照附注“四（五）”确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有

重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，应当按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

## 5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十三） 固定资产

#### 1、固定资产的确认

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的计量

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 3、固定资产的折旧

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	类别	使用年限	净残值率%	年折旧率%
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输工具	4	5	23.75
3	办公设备	5	5	19.00
4	电子设备	3	5	31.67
5	机器设备	5	5	19.00
6	其他	5-10	5	9.50-19.00

注：分类为其他的设备为通讯设备、动力设备和机械设备，通讯设备使用年限为 5 年，动力设备使用年限为 10 年，机械设备使用年限为 10 年。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4、固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十八）。

#### （十四） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （十五） 无形资产和研发支出

##### 1、无形资产的确认和计量

本公司无形资产主要包括交易席位费、软件等。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。本公司使用寿命有限的无形资产按直线法在 10 年内进行摊销。

## 2、研发支出的会计处理

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## 3、无形资产的减值

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四(十八)。

### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (十七) 商誉

本公司商誉不进行摊销,商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四(十八)。

#### （十八） 除金融资产外的其他主要资产减值

对以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，公司在资产负债表日判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九） 合同负债

合同负债指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### （二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （二十一） 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额(扣除相关交易费用)，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次



按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## （二十二） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## （二十四） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1、手续费及佣金收入的确认与计量

（1）代买卖证券业务收入：在办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

（2）证券承销及保荐业务收入：在履行完毕承销与保荐合同内的责任义务时按协议约定的金额或比例确认收入。

（3）受托客户资产管理业务收入：在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失。

本公司受托客户资产管理业务收入包括基于管理资产规模而计算的定期管理费和业绩报酬，本公司在已确认的累计收入金额基本不会发生重大转回的基础上，于履行义务时逐步确认。

（4）其他业务在履行完毕合同内的责任义务及收取金额可以合理估算时予以确认。

### 2、利息收入的确认与计量

利息收入采用实际利率法进行确认。以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，如果未发生信用减值，实际利率适用于资产的总账面金额。如果已发生信用减值，实际利率法适用于资产的摊余成本（计入减值后净额）。

买入返售金融资产在当期到期返售时，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认利息收入。

融资业务，按照融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

### 3、投资收益的确认与计量

交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、交易性金融负债和金融衍生工具在持有期间和处置期间取得的除计入“利息收入”核算的其他利得或损失确认为投资收益。本公司持有交易性金融资产、其他权益工具投资期间取得的利息或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置其他债权投资时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

### 4、其他业务收入的确认与计量

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，本公司在履行完毕合同内的责任义务及收取金额可以合理估算时予以确认。

## （二十五） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的

应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 3、抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十七） 租赁

### 1、 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。于资产负债表日，本公司评估使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。本公司按照固定的周期性利率（即折现率）计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 本公司作为出租人

经营租赁的租出资产在租赁期内按直线法确认为租金收入。

## （二十八） 买入返售及卖出回购金融资产

买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。卖出回购业务按卖出回购相关金融产品时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按照原分类列于资产负债表的相关项目内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

本公司对买入返售交易中的股票质押回购和约定购回业务计提减值政策详见本附注四（九）金融工具。

## （二十九） 融资融券业务

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产；同时确认一项债权（融出证券）。

融资融券利息收入：根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额、期限、利率等按期确认利息收入。

本公司对融资类业务形成的资产计提减值政策详见本附注四(九)金融工具。

### (三十) 公允价值计量

#### 1、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

#### 2、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 3、公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (三十一) 客户资产管理业务的核算方法

公司客户资产管理业务分为集合资产管理业务、单一/定向资产管理业务和专项资产管理业务。资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

### （三十二） 利润分配

本公司当年实现的税后利润，分别按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、按 10%提取交易风险准备金，在此基础上根据股东大会决议，提取任意盈余公积金及分配股利。

本公司子公司首创京都期货有限公司按《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商[1997]44 号）有关规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费净收入的 5%提取风险准备金，计入当期损益。当风险准备金达到相当于期货经纪机构注册资本的 10 倍时，不再提取。根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）和《金融企业财务规则-实施指南》（财金[2007]23 号）的规定，按本年实现净利润的 10%提取一般风险准备金。

本公司全资子公司首正德盛资本管理有限公司根据《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》规定按照当年实现的管理费收入 10%提取一般风险准备金。

### （三十三） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

## 五、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更



的影响在变更当期和未来期间予以确认。导致出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设如下：

（一）应用会计政策过程中所作的重要判断

1、金融资产的分类

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，对包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产进行评估时，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

2、金融资产转移

管理层需要就金融资产的转移作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

3、合并范围的确定

评估本公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：（1）拥有对被投资者的权力；（2）通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划和基金等），本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本公司对结构化主体拥有控制权。在评估时，本公司需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额等可变因素，进而测算本公司享有的可变回报及回报的可变性，以分析评估本公司是否达到控制标准。

若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

## （二）会计估计中采用的关键假设和不确定因素

### 1、金融资产的公允价值

对于缺乏活跃交易市场的金融工具，本公司运用估值方法确定其公允价值。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 2、金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 3、商誉减值

确定商誉是否减值需要估计分配商誉的现金产生单位的使用价值，而使用价值的计算要求本公司估计预期现金产生单位所产生的未来现金流量及用以计算现值的适当的贴现率。如果未来现金流量的实际金额低于预期，则可能导致重大减值损失。

### 4、除金融资产和商誉以外的其他资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的其他资产（固定资产、在建工程等）判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 5、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

递延税项资产的可靠性主要取决于未来是否有充足的利润或应纳税暂时性差异。如果预期可能有足够利润或应纳税暂时性差异，则确认递延税项资产，并确认递延所得税费用计入当期损益。

## 六、会计政策和会计估计变更

### (一) 重要会计政策变更

无。

### (二) 重要会计估计变更

无。

## 七、税项

### (一) 主要税种及税率

#### 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额	13%，6%，5%，3%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，20%	注 2

注 1：根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税，通知自 2018 年 1 月 1 日起施行，对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

注 2：根据《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）文件的有关规定，本公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

#### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京望京私募基金管理有限公司	20%

注：子公司北京望京私募基金管理有限公司在 2021 年度及 2022 年度适用 20% 所得税率。

### (二) 税收优惠

#### 1、所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定，国债利息收入、符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税[2013]5 号），对企业和个人取得的 2012 年及以后年度发行的地方政府债券利息收入，免征企业所得税和个人所得税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）规定：“二、关于鼓励证券投资基金发展的优惠政策（一）对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）以及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）等规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司北京望京私募基金管理有限公司 2021 年度、2022 年度符合上述小型微利企业税收减免政策。

## 2、增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借统还利息收入免税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税[2016]46 号），金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券取得的利息收入免税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税[2016]70 号），金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券以及同业存单业务取得的利息收入免税。

(4) 根据财政部《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140 号），以及财政部税政司、国家税务总局货物和劳务税

司关于财税[2016]140 号文件部分条款的政策解读：金融企业发放贷款后，自结息日起 90 天内发生的应收未收利息按现行规定缴纳增值税，自结息日起 90 天后发生的应收未收利息暂不缴纳增值税，待实际收到利息时按规定缴纳增值税；金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的收益、报酬、资金占用费、补偿金”，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税；纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税[2016]36 号）第一条第（五）项第 4 点所称的金融商品转让。

（5）根据财税[2016]140 号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第一条规定，《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税[2016]36 号）第一条第（五）项第 1 点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的上述收益，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税。

## 八、合并财务报表重要项目注释

（以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。）

### （一）货币资金

#### 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
现金		32,183.36
银行存款	6,449,031,455.18	6,805,924,520.02
其中：自有资金	2,176,581,686.71	2,194,530,861.25
客户资金	4,272,449,768.47	4,611,393,658.77
其他货币资金		23,114,543.40
合计	6,449,031,455.18	6,829,071,246.78

#### 2、按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金						32,183.36
其中：人民币						32,183.36
银行存款			6,449,031,455.18			6,805,924,520.02
其中：自有资金			2,176,581,686.71			2,194,530,861.25

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
其中：人民币			2,155,416,315.27			2,176,063,297.02
美元	2,445,330.05	6.96460	17,030,745.67	2,307,207.15	6.37570	14,710,060.63
港币	4,628,640.58	0.89327	4,134,625.77	4,595,772.50	0.81760	3,757,503.60
客户资金			4,272,449,768.47			4,611,393,658.77
其中：人民币			4,254,743,327.84			4,595,333,751.63
美元	1,750,146.16	6.96460	12,189,067.94	1,674,482.96	6.37570	10,676,001.00
港币	6,176,601.35	0.89327	5,517,372.69	6,585,012.41	0.81760	5,383,906.14
其他货币资金						23,114,543.40
其中：人民币						23,114,543.40
合计			6,449,031,455.18			6,829,071,246.78

## 其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金			185,060.08			604.22
其中：人民币			185,060.08			604.22
客户信用资金			225,735,345.34			262,889,521.66
其中：人民币			225,735,345.34			262,889,521.66
合计			225,920,405.42			262,890,125.88

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

本公司在中国建设银行北京安慧支行开立的基本存款账户因司法诉讼保全冻结，被冻结资金 7,352,501.00 元，该账户及该账户内其他资金无使用受限情况。该涉诉事项详见本附注十二、2（4）披露。

## （二） 结算备付金

## 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	548,113,179.03	692,085,288.40
客户备付金	964,499,525.12	601,594,167.44
合计	1,512,612,704.15	1,293,679,455.84

## 2、按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：			548,113,179.03			692,085,288.40

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
其中：人民币			548,113,179.03			692,085,288.40
公司信用备付金：						
其中：人民币						
公司备付金合计			548,113,179.03			692,085,288.40
客户普通备付金：			871,344,408.17			510,261,796.67
其中：人民币			849,115,682.63			488,597,518.65
美元	2,450,798.59	6.96460	17,068,831.86	2,719,159.02	6.37570	17,336,542.16
港币	5,776,409.91	0.89327	5,159,893.68	5,293,219.01	0.81760	4,327,735.86
客户信用备付金：			93,155,116.95			91,332,370.77
其中：人民币			93,155,116.95			91,332,370.77
客户备付金合计			964,499,525.12			601,594,167.44
<b>合计</b>			1,512,612,704.15			1,293,679,455.84

(三) 融出资金

1、按客户类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内	1,938,504,644.13	2,454,551,058.99
其中：个人	1,637,169,476.39	2,149,292,067.30
机构	301,335,167.74	305,258,991.69
应收利息	174,868,211.96	173,586,967.37
小计	2,113,372,856.09	2,628,138,026.36
减：减值准备	642,612.79	636,154.95
<b>账面价值合计</b>	2,112,730,243.30	2,627,501,871.41

2、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末余额	期初余额
资金	279,253,577.01	302,724,909.99
债券		
股票	5,994,077,360.23	8,576,199,860.07
<b>合计</b>	6,273,330,937.24	8,878,924,770.06

(四) 衍生金融工具

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具 (按类别列示)	3,842,260,000.00			50,000,000.00		

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
—利率互换				50,000,000.00		
—国债期货	3,842,260,000.00					
货币衍生工具 (按类别列示)						
权益衍生工具 (按类别列示)	41,922,480.00			306,418,608.00	3,093,915.19	
—股指期货	41,922,480.00			204,356,760.00		
—场内期权				87,550,000.00	2,782,902.00	
—场外期权				14,511,848.00	311,013.19	
信用衍生工具 (按类别披露)						
其他衍生工具 (按类别列示)				246,687,870.25	10,028,766.80	
—收益互换				213,999,535.25	10,028,766.80	
—商品期货				32,688,335.00		
<b>合计</b>	<b>3,884,182,480.00</b>			<b>603,106,478.25</b>	<b>13,122,681.99</b>	

(续)

类别	期初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具 (按类别列示)	2,343,974,050.00			462,410,550.00		
—利率互换				50,000,000.00		
—国债期货	2,343,974,050.00			412,410,550.00		
货币衍生工具 (按类别列示)						
权益衍生工具 (按类别列示)				439,610,840.00	2,334,000.00	
—股指期货				363,560,840.00		
—场内期权				76,050,000.00	2,334,000.00	
—场外期权						
信用衍生工具 (按类别披露)						
其他衍生工具 (按类别列示)				88,270,806.41	9,724,714.01	
—收益互换				69,999,976.41	9,724,714.01	
—商品期货				18,270,830.00		
<b>合计</b>	<b>2,343,974,050.00</b>			<b>990,292,196.41</b>	<b>12,058,714.01</b>	



注 1：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司所持有的国债期货、利率互换、股指期货和商品期货产生的公允价值变动金额。因此，衍生金融资产和衍生金融负债项下的国债期货、利率互换、股指期货和商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。

公司将持有期间国债期货、股指期货、利率互换及商品期货合约价值的变动确认为一项金融资产（或负债），并将有关合约价值变动形成的损益计入当期损益；同时根据国债期货、股指期货、利率互换及商品期货无负债结算的特点，将每日收到或支付的现金核算在结算备付金中，并作为暂收暂付款计入证券清算款。衍生金融工具项下的国债期货、股指期货、利率互换及商品期货形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额为零列示。期末抵销前股指期货形成衍生金融资产 133,920.00 元，相关暂收款 133,920.00 元；国债期货形成衍生金融负债 5,320,350.00 元，相关暂付款 5,320,350.00 元；利率互换形成衍生金融资产 541,170.58 元，相关暂收款 541,170.58 元；商品期货形成衍生金融资产 250,173.97 元，相关暂收款 250,173.97 元；期初抵销前股指期货形成衍生金融负债 11,922,920.00 元，相关暂付款 11,922,920.00 元；国债期货形成衍生金融负债 15,089,350.00 元，相关暂付款 15,089,350.00 元；利率互换形成衍生金融资产 695,011.16 元，相关暂收款 695,011.16 元；商品期货形成衍生金融资产 106,314.60 元，相关暂收款 106,314.60 元。

注 2：衍生金融工具的名义本金仅指在资产负债表日尚未完成的交易量，并不代表本公司所承担的风险数额。

#### （五） 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			1,055,901,150.03			970,250,829.39
其中：人民币			1,053,574,073.03			968,120,590.39
美元	270,000.00	6.96460	1,880,442.00	270,000.00	6.37570	1,721,439.00
港币	500,000.00	0.89327	446,635.00	500,000.00	0.81760	408,800.00
信用保证金			6,221,120.64			8,003,639.41
其中：人民币			6,221,120.64			8,003,639.41
履约保证金						
其中：人民币						
<b>合计</b>			1,062,122,270.67			978,254,468.80

#### （六） 应收款项

##### 1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	15,718,232.88	
应收资管产品管理费	195,367,373.20	122,966,223.62
应收手续费及佣金	32,537,392.72	22,249,406.71
其中：席位费佣金	22,183,506.99	12,220,648.68
应收融资融券客户款		
应收债券兑付本息款		
其他	5,498,975.00	5,498,975.00

项目	期末余额	期初余额
小计	249,121,973.80	150,714,605.33
减：坏账准备 (按简化模型计提)	6,550,113.17	7,619,805.01
减：坏账准备 (按一般模型计提)		
账面价值合计	242,571,860.63	143,094,800.32

## 2、按种类分类

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备								
应收承销费								
应收资管产品管理费					2,893,634.56	1.92	1,446,817.28	50.00
应收往来款	5,498,975.00	2.21	5,498,975.00	100.00	5,498,975.00	3.65	5,498,975.00	100.00
单项小计	5,498,975.00	2.21	5,498,975.00	100.00	8,392,609.56	5.57	6,945,792.28	82.76
组合计提坏账准备								
其中：组合 1	10,353,885.73	4.16	758,087.10	7.32	9,873,416.62	6.55	493,670.83	5.00
组合 2	37,901,739.87	15.21			12,220,648.68	8.11		
组合 3	195,367,373.20	78.42	293,051.07	0.15	120,227,930.47	79.77	180,341.90	0.15
组合小计	243,622,998.80	97.79	1,051,138.17	0.43	142,321,995.77	94.43	674,012.73	0.47
合计	249,121,973.80	—	6,550,113.17	—	150,714,605.33	—	7,619,805.01	—

注：组合类别详见本附注四（九）金融工具。

## 3、按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	237,589,217.91	95.38	616,567.50	0.26	142,321,995.77	94.43	674,012.73	0.47
1-2 年	6,033,780.89	2.42	434,570.67	7.20	5,392,609.56	3.58	3,945,792.28	73.17
2-3 年	2,498,975.00	1.00	2,498,975.00	100.00	3,000,000.00	1.99	3,000,000.00	100.00
3 年以上	3,000,000.00	1.20	3,000,000.00	100.00				
合计	249,121,973.80	—	6,550,113.17	—	150,714,605.33	—	7,619,805.01	—

## 4、本报告期实际核销的应收款项情况

本公司 2022 年度核销应收款项 798,626.96 元，已按相关规定履行相应核销程序。

## 5、期末应收款项前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中邮创业基金管理股份有限公司	应收席位费佣金	7,664,131.46	1 年以内	3.08	
安顺市工业投资有限责任公司	应收投资顾问费	4,320,000.00	1-2 年	1.74	432,000.00
上海映雪投资管理中心 (有限合伙)	应收债券转让款	3,000,000.00	3 年以上	1.20	3,000,000.00
诺安基金管理有限公司	应收席位费佣金	2,542,130.28	1 年以内	1.02	
苏宁置业集团有限公司	应收投资顾问费	2,498,975.00	2-3 年	1.00	2,498,975.00
合计	—	20,025,236.74	—	8.04	5,930,975.00

### (七) 买入返售金融资产

#### 1、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券		
股票质押式回购	433,705,933.43	752,950,716.40
债券质押式回购	70,226,611.63	235,857,638.11
债券买断式回购		
减：减值准备	38,417,506.47	54,673,984.09
<b>账面价值合计</b>	<b>465,515,038.59</b>	<b>934,134,370.42</b>

#### 2、按金融资产种类列示

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	433,705,933.43	752,950,716.40
债券	70,226,611.63	235,857,638.11
其中：国债		
金融债		2,186,436.71
公司债	54,211,460.94	213,728,046.99
企业债		
同业存单		
短期融资券		
中期票据	9,008,630.14	4,921,455.78
定向工具	7,006,520.55	15,021,698.63
资产支持证券		
其他		
减：减值准备	38,417,506.47	54,673,984.09
<b>账面价值合计</b>	<b>465,515,038.59</b>	<b>934,134,370.42</b>

#### 3、担保物金额

项目	期末余额	期初余额
担保物	1,205,304,168.02	2,498,861,907.71

项目	期末余额	期初余额
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

## 4、股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

项目	期末余额	期初余额
1 个月以内	167,583,016.76	244,181,018.63
1-3 个月	50,104,166.67	115,632,155.82
3-12 个月	216,018,750.00	393,137,541.95
12 个月以上		
<b>合计</b>	<b>433,705,933.43</b>	<b>752,950,716.40</b>

## 5、股票质押式回购按减值阶段列示

金融工具类别	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
账面余额	326,122,916.67		107,583,016.76	433,705,933.43
减值准备	1,515,167.07		36,902,339.40	38,417,506.47
账面价值	324,607,749.60		70,680,677.36	395,288,426.96
担保物价值	888,306,680.58		205,660,150.00	1,093,966,830.58

(续)

金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
账面余额	422,068,571.10		330,882,145.30	752,950,716.40
减值准备	6,737,100.74		47,936,883.35	54,673,984.09
账面价值	415,331,470.36		282,945,261.95	698,276,732.31
担保物价值	1,597,868,809.39		465,908,016.82	2,063,776,826.21

## (八) 交易性金融资产

## 1、按类别列示

项目	期末余额					
	公允价值			初始投资成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
公募基金	577,283,798.22		577,283,798.22	578,161,332.86		578,161,332.86
银行理财产品						
券商资管产品	1,962,359,547.71		1,962,359,547.71	1,948,784,333.96		1,948,784,333.96
信托计划	146,852,941.09		146,852,941.09	244,987,591.94		244,987,591.94

项目	期末余额					
	公允价值			初始投资成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	11,044,866,060.01		11,044,866,060.01	10,928,141,322.67		10,928,141,322.67
股票	859,693,103.94		859,693,103.94	931,850,370.21		931,850,370.21
其他	1,781,758,646.58		1,781,758,646.58	1,709,499,719.71		1,709,499,719.71
<b>合计</b>	<b>16,372,814,097.55</b>		<b>16,372,814,097.55</b>	<b>16,341,424,671.35</b>		<b>16,341,424,671.35</b>

(续)

项目	期初余额					
	公允价值			初始投资成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
公募基金	290,814,612.78		290,814,612.78	276,029,011.81		276,029,011.81
银行理财产品						
券商资管产品	1,763,744,471.84		1,763,744,471.84	1,726,287,813.03		1,726,287,813.03
信托计划	67,018,100.00		67,018,100.00	67,000,000.00		67,000,000.00
债券	7,413,479,142.72		7,413,479,142.72	7,419,411,204.53		7,419,411,204.53
股票	1,188,097,204.69		1,188,097,204.69	1,016,869,565.22		1,016,869,565.22
其他	1,091,511,326.39		1,091,511,326.39	906,308,609.50		906,308,609.50
<b>合计</b>	<b>11,814,664,858.42</b>		<b>11,814,664,858.42</b>	<b>11,411,906,204.09</b>		<b>11,411,906,204.09</b>

2、2022 年 12 月 31 日，本公司存在限售期限或有承诺条件的交易性金融资产的账面价值为 7,100,740,299.51 元(2021 年 12 月 31 日为 4,669,937,547.56 元)，其中，存在有承诺条件的金融资产，系用于卖出回购业务、债券借贷业务、融出证券业务、债券回售业务等，其公允价值为 7,074,892,424.21 元（2021 年 12 月 31 日为 4,534,633,597.84 元）；存在限售期限的交易性金融资产，其公允价值为 25,847,875.30 元（2021 年 12 月 31 日为 135,303,949.72 元）。受限交易性金融资产按投资品种列示如下：

类别	限制条件	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券	质押	7,063,031,458.11	4,518,684,345.40
股票	已融出证券	11,071,781.45	14,968,187.87
公募基金	已融出证券	789,184.65	981,064.57
股票	存在限售期限	25,847,875.30	135,303,949.72

合计		7,100,740,299.51	4,669,937,547.56
----	--	------------------	------------------

### 3、交易性金融资产中的融出证券

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	公允价值变动	应收利息	账面价值	初始成本	公允价值变动	应收利息	账面价值
融出基金	780,981.00	-80,410.80	88,614.45	789,184.65	710,233.31	-316.31	271,147.57	981,064.57
融出股票	11,287,857.28	-262,564.28	46,488.45	11,071,781.45	11,539,975.93	3,296,154.07	132,057.87	14,968,187.87
<b>合计</b>	<b>12,068,838.28</b>	<b>-342,975.08</b>	<b>135,102.90</b>	<b>11,860,966.10</b>	<b>12,250,209.24</b>	<b>3,295,837.76</b>	<b>403,205.44</b>	<b>15,949,252.44</b>

注：本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日融出证券品种主要是股票及 ETF 基金，已融出证券本期不存在担保事项。

#### (九) 其他债权投资

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	684,943,276.16	4,225,034.58	2,509,893.84	691,678,204.58	
公司债	1,873,516,352.83	36,336,912.34	-16,330,292.83	1,893,522,972.34	1,354,700.85
金融债	1,113,959,049.57	10,275,760.81	-13,257,139.57	1,110,977,670.81	259,742.77
企业债	1,359,671,236.58	42,704,518.35	-18,008,681.58	1,384,367,073.35	1,107,133.53
短期融资券	119,512,038.77	759,550.68	170,021.23	120,441,610.68	23,818.15
中期票据	911,224,513.01	20,915,926.50	-7,684,171.01	924,456,268.50	3,130,890.19
定向工具	9,904,014.28	300,131.51	-29,994.28	10,174,151.51	6,161.20
地方政府债	3,189,035,819.39	41,251,318.22	1,205,610.61	3,231,492,748.22	1,642,613.59
项目收益票据	93,377,781.65	684,164.38	-505,021.65	93,556,924.38	56,794.01
政府支持机构债	99,709,936.90	450,136.99	619,463.10	100,779,536.99	60,476.02
<b>合计</b>	<b>9,454,854,019.14</b>	<b>157,903,454.36</b>	<b>-51,310,312.14</b>	<b>9,561,447,161.36</b>	<b>7,642,330.31</b>

(续)

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	256,431,776.84	1,597,189.17	2,889,103.16	260,918,069.17	
公司债	818,077,338.00	19,801,413.70	470,182.00	838,348,933.70	629,256.57
金融债					
企业债	1,973,126,631.75	59,187,057.13	2,195,868.25	2,034,509,557.13	1,696,171.82
短期融资券					
中期票据	710,915,852.99	21,840,945.21	-9,964,737.85	722,792,060.35	3,453,977.08
定向工具	380,454,706.68	14,262,021.92	528,469.32	395,245,197.92	336,288.41
地方政府债	1,778,083,567.77	22,866,427.11	6,576,722.23	1,807,526,717.11	731,114.53
项目收益票据	49,113,135.88	372,602.74	828,964.12	50,314,702.74	29,879.18
政府支持机构债					
<b>合计</b>	<b>5,966,203,009.91</b>	<b>139,927,656.98</b>	<b>3,524,571.23</b>	<b>6,109,655,238.12</b>	<b>6,876,687.59</b>

注：于 2022 年 12 月 31 日，本公司存在有承诺条件的其他债权投资，系用于卖出回购业务、债券借贷业务、债券回售业务等，其公允价值为 7,302,567,802.59 元（2021 年 12 月 31 日为 4,694,724,119.31 元）。投资品种均为债券。

## （十）长期股权投资

### 1、长期股权投资类别

项目	期末余额	期初余额
联营企业	906,122,741.41	876,754,166.39
合营企业	5,927,200.00	5,983,000.00
其他企业		
小计	912,049,941.41	882,737,166.39
减：减值准备		
合计	912,049,941.41	882,737,166.39

### 2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	876,754,166.39			29,323,905.89	44,669.13					906,122,741.41	
中邮创业基金管理股份有限公司	876,754,166.39			29,323,905.89	44,669.13					906,122,741.41	
二、合营企业	5,983,000.00			-55,800.00						5,927,200.00	
珠海首正德金股权投资基金（有限合伙）	5,983,000.00			-55,800.00						5,927,200.00	
合计	882,737,166.39			29,268,105.89	44,669.13					912,049,941.41	

## （十一）固定资产

### 1、账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
固定资产原价	88,081,835.38	61,283,036.70
减：累计折旧	40,856,627.90	50,378,127.54
固定资产减值准备		
账面价值合计	47,225,207.48	10,904,909.16

### 2、固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	801,516.40	9,166,445.89	5,057,899.25	40,798,843.22	2,588,910.35	2,869,421.59	61,283,036.70
2.本期增加金额	20,902,261.61		4,441,892.19	18,030,241.69	1,894,708.06	112,968.18	45,382,071.73
（1）购置	20,902,261.61		4,441,892.19	18,030,241.69	1,894,708.06	112,968.18	45,382,071.73

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	其他	合计
(2) 在建工程转入							
3.本期减少金额			458,934.55	15,103,638.68	895,936.44	2,124,763.38	18,583,273.05
(1) 处置或报废			458,934.55	15,103,638.68	895,936.44	2,124,763.38	18,583,273.05
4.期末余额	21,703,778.01	9,166,445.89	9,040,856.89	43,725,446.23	3,587,681.97	857,626.39	88,081,835.38
二、累计折旧							
1.期初余额	761,440.58	8,711,705.64	2,937,795.50	33,530,841.38	1,895,263.98	2,541,080.46	50,378,127.54
2.本期增加金额	910,042.87		949,615.99	5,913,156.48	213,477.81	75,799.81	8,062,092.96
(1) 计提	910,042.87		949,615.99	5,913,156.48	213,477.81	75,799.81	8,062,092.96
3.本期减少金额			375,926.20	14,387,987.23	806,306.74	2,013,372.43	17,583,592.60
(1) 处置或报废			375,926.20	14,387,987.23	806,306.74	2,013,372.43	17,583,592.60
4.期末余额	1,671,483.45	8,711,705.64	3,511,485.29	25,056,010.63	1,302,435.05	603,507.84	40,856,627.90
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	20,032,294.56	454,740.25	5,529,371.60	18,669,435.60	2,285,246.92	254,118.55	47,225,207.48
2.期初账面价值	40,075.82	454,740.25	2,120,103.75	7,268,001.84	693,646.37	328,341.13	10,904,909.16

3、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

4、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、本公司购买的位于成都市高新区吉庆三路 333 号蜀都中心二期 1 栋的六套房产及配套六个车位，于 2013 年 1 月取得房产证。

#### (十二) 无形资产

项目	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	143,978,927.46	26,797,845.00		170,776,772.46
2.本期增加金额	47,046,213.17			47,046,213.17
(1) 购置	47,046,213.17			47,046,213.17
(2) 内部研发				
3.本期减少金额	238,262.65			238,262.65
(1) 处置	231,360.00			231,360.00
(2) 其他	6,902.65			6,902.65
4.期末余额	190,786,877.98	26,797,845.00		217,584,722.98
二、累计摊销				



项目	计算机软件	交易席位费	其他	合计
1.期初余额	65,200,759.74	25,281,163.34		90,481,923.08
2.本期增加金额	13,363,559.57	49,998.00		13,413,557.57
(1) 计提	13,363,559.57	49,998.00		13,413,557.57
3.本期减少金额	231,360.00			231,360.00
(1) 处置	231,360.00			231,360.00
(2) 其他				
4.期末余额	78,332,959.31	25,331,161.34		103,664,120.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	112,453,918.67	1,466,683.66		113,920,602.33
2.期初账面价值	78,778,167.72	1,516,681.66		80,294,849.38

## (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	449,356,122.90	449,356,122.90
2.本期增加金额	33,588,010.79	33,588,010.79
3.本期减少金额	30,126,312.53	30,126,312.53
4.期末余额	452,817,821.16	452,817,821.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	53,465,441.65	53,465,441.65
2.本期增加金额	61,522,034.99	61,522,034.99
(1) 计提	61,522,034.99	61,522,034.99
3.本期减少金额	23,849,008.05	23,849,008.05
(1) 处置	23,849,008.05	23,849,008.05
4. 期末余额	91,138,468.59	91,138,468.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	361,679,352.57	361,679,352.57
2. 期初账面价值	395,890,681.25	395,890,681.25

## (十四) 商誉

形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末值准备
非同一控制吸收合并六家营业部	105,520,381.58			105,520,381.58	
非同一控制收购首创京都期货	20,317,442.55			20,317,442.55	
<b>合计</b>	<b>125,837,824.13</b>			<b>125,837,824.13</b>	

注 1: 本公司收购六家证券营业部, 以 2008 年 4 月 1 日为合并日纳入汇总范围, 确认商誉 105,520,381.58 元; 本公司收购首创京都期货有限公司, 以 2010 年 1 月 1 日为合并日纳入合并范围, 确认商誉 20,317,442.55 元。

注 2: 本公司进行商誉的减值测试时, 将商誉分摊至两个独立的资产组, 分别为本公司收购的证券营业部 (“资产组 A”) 及本公司收购的首创京都期货有限公司 (“资产组 B”)。截至 2022 年 12 月 31 日, 资产组 A 和资产组 B 的预计可收回金额均超过该资产组的账面价值, 故本公司认为其均不存在减值。资产组 A 和资产组 B 的预计可收回金额按照未来现金流量的现值确定。预计现金流量的现值以管理层的财务预算为基础进行相关计算。根据资产组的历史业绩和管理层对未来市场发展的预期, 管理层认为以上资产组的账面价值预计超过可收回金额的可能性很低。

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产-公允价值变动	195,796,179.78	48,949,044.96	5,109,532.60	1,277,383.15
其他债权投资-公允价值变动	51,310,312.14	12,827,578.04		
坏账准备	14,056,655.21	3,514,163.80	21,539,607.34	5,384,901.83
可抵扣亏损	326,512.36	81,628.10	1,203,602.51	300,900.63
融出资金减值准备	642,612.79	160,653.20	636,154.95	159,038.74
买入返售金融资产减值准备	38,417,506.47	9,604,376.62	54,673,984.09	13,668,496.02
交易性金融负债-公允价值变动	292,084.20	73,021.05	1,737,404.00	434,351.00
应付职工薪酬	270,696,736.48	67,674,184.11	320,605,047.26	80,151,261.81
衍生金融工具-公允价值变动			15,908,472.83	3,977,118.21
其他-使用权资产摊销差异	51,834,916.80	12,958,729.20	25,651,642.99	6,412,910.75
<b>合计</b>	<b>623,373,516.23</b>	<b>155,843,379.08</b>	<b>447,065,448.57</b>	<b>111,766,362.14</b>

### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产-公允价值变动	56,567,444.35	14,141,861.09	258,038,481.35	64,509,620.34
其他债权投资-公允价值变动			3,524,571.23	881,142.81
衍生金融工具-公允价值变动	5,176,802.57	1,294,200.64		

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
<b>合计</b>	61,744,246.92	15,436,061.73	261,563,052.58	65,390,763.15

## (十六) 其他资产

## 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,457,757.72	98,207,352.53
预付账款	61,472,472.97	99,232,190.23
长期待摊费用	42,197,326.18	9,696,499.66
应收股利		
预缴企业所得税		17,555,098.96
预缴营业税		
暂估增值税-进项税	12,623,378.26	10,887,973.37
待抵扣增值税-进项税	3,675,336.67	2,858,786.66
应收票据		
应收利息	3,662,491.23	12,669,814.41
应收风险损失款	11,053.18	11,053.18
<b>合计</b>	223,099,816.21	251,118,769.00

## 2、其他应收款

## (1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项余额	104,770,293.84	103,390,711.49
减：坏账准备	5,312,536.12	5,183,358.96
其他应收款净值	99,457,757.72	98,207,352.53

## (2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
投资款	68,615,180.54	67,262,801.86
保证金	375,000.00	140,000.00
房租、物业押金	30,889,780.80	26,307,903.86
备用金	928,159.03	2,550,317.91
代垫款项	3,753,915.83	1,040,296.99
其他	208,257.64	6,089,390.87
小计	104,770,293.84	103,390,711.49
减值准备	5,312,536.12	5,183,358.96
合计	99,457,757.72	98,207,352.53

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,072,183.66		4,111,175.30	5,183,358.96
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	130,770.86			130,770.86
本期转回	1,593.70		503,759.32	505,353.02
本期转销			-503,759.32	-503,759.32
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,201,360.82		4,111,175.30	5,312,536.12

## (4) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,990,039.19	17.17	626,660.01	3.48	38,922,236.74	37.65	652,720.75	1.68
1-2 年	25,940,825.34	24.76	331,389.32	1.28	1,242,434.85	1.20	26,037.24	2.10
2-3 年	1,210,836.57	1.16	30,063.34	2.48	1,644,449.56	1.59	31,219.80	1.90
3 年以上	59,628,592.74	56.91	4,324,423.45	7.25	61,581,590.34	59.56	4,473,381.17	7.26
合计	104,770,293.84	—	5,312,536.12	—	103,390,711.49	—	5,183,358.96	—

## 3、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修改造工程	9,122,551.75	43,201,032.29	10,748,678.45		41,574,905.59
其他	573,947.91	63,741.28	15,268.60		622,420.59
合计	9,696,499.66	43,264,773.57	10,763,947.05		42,197,326.18

## (十七) 融券业务情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券：		
—交易性金融资产	11,860,966.10	15,949,252.44

## (十八) 资产减值准备

## 1、变动明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		合并增加	计提	转回	转销	
买入返售资产减值准备	54,673,984.09		12,990,568.49	13,754,798.69	15,492,247.42	38,417,506.47
应收款项坏账准备	7,619,805.01		377,601.40	648,666.28	798,626.96	6,550,113.17
其他债权投资减值损失	6,876,687.59		4,008,744.53		3,243,101.81	7,642,330.31
融出资金减值准备	636,154.95		6,457.84			642,612.79
其他应收款坏账准备	5,183,358.96		129,347.67	315,020.09	-314,849.58	5,312,536.12
应收利息坏账准备	8,736,443.37			6,542,437.45		2,194,005.92
<b>合计</b>	<b>83,726,433.97</b>		<b>17,512,719.93</b>	<b>21,260,922.51</b>	<b>19,219,126.61</b>	<b>60,759,104.78</b>

## 2、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	14,248.28	1,379.63	626,984.88	642,612.79
应收款项坏账准备 (简化模型)	1,051,138.17		5,498,975.00	6,550,113.17
买入返售资产减值准备	1,515,167.07		36,902,339.40	38,417,506.47
其他债权投资减值损失	5,176,954.67	2,465,375.64		7,642,330.31
其他应收款坏账准备	1,201,360.82		4,111,175.30	5,312,536.12
应收利息坏账准备			2,194,005.92	2,194,005.92
<b>合计</b>	<b>8,958,869.01</b>	<b>2,466,755.27</b>	<b>49,333,480.50</b>	<b>60,759,104.78</b>

(续)

金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	17,882.32	1,520.05	616,752.58	636,154.95
应收款项坏账准备 (简化模型)	674,012.73		6,945,792.28	7,619,805.01
买入返售资产减值准备	6,737,100.74		47,936,883.35	54,673,984.09
其他债权投资减值损失	3,953,612.80	2,923,074.79		6,876,687.59
其他应收款坏账准备	1,072,183.66		4,111,175.30	5,183,358.96
应收利息坏账准备			8,736,443.37	8,736,443.37
<b>合计</b>	<b>12,454,792.25</b>	<b>2,924,594.84</b>	<b>68,347,046.88</b>	<b>83,726,433.97</b>

## (十九) 应付短期融资款

### 1、类别

项目	期末余额	期初余额
本金	1,687,130,000.00	2,968,750,000.00
应付利息	44,269,911.56	58,613,962.98
<b>合计</b>	<b>1,731,399,911.56</b>	<b>3,027,363,962.98</b>

## 2、短期融资款明细

债券名称	面值	起息日期	债券期限（天）	发行金额
<b>公司债：</b>				
17 首创债	490,000,000.00	2020/10/12	730	490,000,000.00
<b>次级债：</b>				
19 首证 C1	500,000,000.00	2019/7/24	1,096	500,000,000.00
19 首证 C2	500,000,000.00	2019/10/30	1,096	500,000,000.00
20 首证 01	500,000,000.00	2020/5/22	1,095	500,000,000.00
<b>收益凭证：</b>				
首胜 88 号 733 天	6,380,000.00	2020/1/9	733	6,380,000.00
创盈 47 号	261,550,000.00	2020/1/10	728	261,550,000.00
首胜 89 号 733 天	1,450,000.00	2020/1/16	733	1,450,000.00
首胜 90 号 733 天	1,120,000.00	2020/1/23	733	1,120,000.00
首胜 91 号 733 天	600,000.00	2020/2/6	733	600,000.00
首胜 92 号 733 天	1,920,000.00	2020/2/13	733	1,920,000.00
首胜 93 号 733 天	1,920,000.00	2020/2/20	733	1,920,000.00
首胜 94 号 733 天	1,870,000.00	2020/2/27	733	1,870,000.00
首胜 95 号 733 天	910,000.00	2020/3/5	733	910,000.00
首胜 96 号 733 天	1,760,000.00	2020/3/12	733	1,760,000.00
首胜 97 号 733 天	1,070,000.00	2020/3/19	733	1,070,000.00
首胜 98 号 733 天	1,630,000.00	2020/3/26	733	1,630,000.00
首胜 99 号 735 天	3,380,000.00	2020/4/2	735	3,380,000.00
首胜 100 号 733 天	2,010,000.00	2020/4/9	733	2,010,000.00
首胜 101 号 733 天	1,710,000.00	2020/4/16	733	1,710,000.00
首胜 102 号 733 天	720,000.00	2020/4/23	733	720,000.00
首胜 103 号 733 天	470,000.00	2020/4/30	733	470,000.00
首胜 105 号 733 天	410,000.00	2020/5/14	733	410,000.00
首胜 106 号 733 天	270,000.00	2020/5/21	733	270,000.00
首胜 107 号 733 天	50,000.00	2020/5/28	733	50,000.00
首胜 108 号 733 天	360,000.00	2020/6/4	733	360,000.00
首胜 109 号 733 天	1,070,000.00	2020/6/11	733	1,070,000.00
首胜 111 号 733 天	910,000.00	2020/7/2	733	910,000.00
首胜 113 号 733 天	1,200,000.00	2020/7/16	733	1,200,000.00
首胜 114 号 733 天	200,000.00	2020/7/23	733	200,000.00
首胜 115 号 733 天	590,000.00	2020/7/30	733	590,000.00
首胜 117 号 733 天	350,000.00	2020/8/13	733	350,000.00
首胜 118 号 733 天	430,000.00	2020/8/20	733	430,000.00
首胜 119 号 733 天	200,000.00	2020/8/27	733	200,000.00
首胜 120 号 733 天	200,000.00	2020/9/24	733	200,000.00

债券名称	面值	起息日期	债券期限（天）	发行金额
首胜 121 号 733 天	50,000.00	2020/10/15	733	50,000.00
首胜 122 号 733 天	70,000.00	2020/10/22	733	70,000.00
首胜 123 号 733 天	220,000.00	2020/10/29	733	220,000.00
首胜 124 号 733 天	120,000.00	2020/11/5	733	120,000.00
首胜 125 号 733 天	900,000.00	2020/11/12	733	900,000.00
首胜 126 号 733 天	1,410,000.00	2020/11/19	733	1,410,000.00
首胜 127 号 733 天	750,000.00	2020/11/26	733	750,000.00
首胜 128 号 733 天	990,000.00	2020/12/3	733	990,000.00
首胜 129 号 733 天	300,000.00	2020/12/10	733	300,000.00
首胜 130 号 733 天	1,050,000.00	2020/12/17	733	1,050,000.00
首胜 131 号 733 天	790,000.00	2020/12/24	733	790,000.00
首胜 133 号 369 天	2,590,000.00	2021/1/14	369	2,590,000.00
首胜 134 号 369 天	1,130,000.00	2021/1/21	369	1,130,000.00
首胜 135 号 364 天	480,000.00	2021/1/28	364	480,000.00
首胜 136 号 369 天	260,000.00	2021/2/4	369	260,000.00
首胜 137 号 369 天	2,710,000.00	2021/2/25	369	2,710,000.00
首胜 138 号 369 天	2,320,000.00	2021/3/4	369	2,320,000.00
首胜 139 号 369 天	5,950,000.00	2021/3/11	369	5,950,000.00
首胜 140 号 369 天	1,930,000.00	2021/3/18	369	1,930,000.00
首胜 141 号 369 天	4,680,000.00	2021/3/25	369	4,680,000.00
首胜 142 号 362 天	2,870,000.00	2021/4/1	362	2,870,000.00
首胜 143 号 369 天	500,000.00	2021/4/8	369	500,000.00
首胜 144 号 369 天	5,400,000.00	2021/4/15	369	5,400,000.00
首胜 145 号 369 天	2,160,000.00	2021/4/22	369	2,160,000.00
首胜 146 号 362 天	1,120,000.00	2021/4/29	362	1,120,000.00
首胜 147 号 369 天	4,460,000.00	2021/5/13	369	4,460,000.00
首胜 148 号 369 天	240,000.00	2021/5/20	369	240,000.00
首胜 149 号 369 天	800,000.00	2021/5/27	369	800,000.00
首胜 150 号 369 天	1,680,000.00	2021/6/3	369	1,680,000.00
首胜 151 号 369 天	150,000.00	2021/6/10	369	150,000.00
首胜 152 号 369 天	1,160,000.00	2021/6/17	369	1,160,000.00
首胜 153 号 369 天	1,140,000.00	2021/6/24	369	1,140,000.00
首胜 154 号 369 天	350,000.00	2021/7/1	369	350,000.00
首胜 155 号 180 天	430,000.00	2021/7/8	180	430,000.00
首胜 155 号 369 天	720,000.00	2021/7/8	369	720,000.00
首胜 156 号 180 天	910,000.00	2021/7/15	180	910,000.00
首胜 156 号 369 天	2,850,000.00	2021/7/15	369	2,850,000.00
创惠-兴海 11 号	33,930,000.00	2021/7/20	365	33,930,000.00
首胜 157 号 180 天	1,250,000.00	2021/7/22	180	1,250,000.00

债券名称	面值	起息日期	债券期限（天）	发行金额
首胜 157 号 369 天	1,090,000.00	2021/7/22	369	1,090,000.00
创惠-兴海 12 号	26,120,000.00	2021/7/27	365	26,120,000.00
首胜 158 号 180 天	840,000.00	2021/7/29	180	840,000.00
首胜 158 号 369 天	340,000.00	2021/7/29	369	340,000.00
创惠-兴海 13 号	11,330,000.00	2021/8/3	365	11,330,000.00
创盈 57 号	30,000,000.00	2021/8/3	197	30,000,000.00
首胜 159 号 173 天	320,000.00	2021/8/5	173	320,000.00
首胜 159 号 369 天	570,000.00	2021/8/5	369	570,000.00
创惠-兴海 14 号	12,640,000.00	2021/8/10	365	12,640,000.00
创盈 54 号	200,000,000.00	2021/8/11	181	200,000,000.00
首胜 160 号 180 天	1,510,000.00	2021/8/12	180	1,510,000.00
首胜 160 号 369 天	2,860,000.00	2021/8/12	369	2,860,000.00
创惠-兴海 15 号	4,430,000.00	2021/8/17	365	4,430,000.00
首胜 161 号 180 天	820,000.00	2021/8/19	180	820,000.00
首胜 161 号 369 天	660,000.00	2021/8/19	369	660,000.00
首胜 162 号 180 天	1,690,000.00	2021/8/26	180	1,690,000.00
首胜 162 号 369 天	1,710,000.00	2021/8/26	369	1,710,000.00
首胜 163 号 180 天	1,680,000.00	2021/9/2	180	1,680,000.00
首胜 163 号 369 天	250,000.00	2021/9/2	369	250,000.00
首胜 164 号 180 天	610,000.00	2021/9/9	180	610,000.00
首胜 164 号 369 天	1,260,000.00	2021/9/9	369	1,260,000.00
首胜 165 号 180 天	1,050,000.00	2021/9/16	180	1,050,000.00
首胜 165 号 369 天	500,000.00	2021/9/16	369	500,000.00
首胜 166 号 180 天	2,120,000.00	2021/9/30	180	2,120,000.00
首胜 166 号 362 天	1,730,000.00	2021/9/30	362	1,730,000.00
首胜 167 号 89 天	2,110,000.00	2021/10/14	89	2,110,000.00
首胜 167 号 180 天	4,700,000.00	2021/10/14	180	4,700,000.00
首胜 167 号 369 天	2,060,000.00	2021/10/14	369	2,060,000.00
首胜 168 号 89 天	5,650,000.00	2021/10/21	89	5,650,000.00
首胜 168 号 180 天	6,470,000.00	2021/10/21	180	6,470,000.00
首胜 168 号 369 天	1,800,000.00	2021/10/21	369	1,800,000.00
首胜 169 号 89 天	2,760,000.00	2021/10/28	89	2,760,000.00
首胜 169 号 180 天	11,810,000.00	2021/10/28	180	11,810,000.00
首胜 169 号 369 天	590,000.00	2021/10/28	369	590,000.00
创盈 58 号	200,000,000.00	2021/11/4	183	200,000,000.00
首胜 170 号 82 天	15,080,000.00	2021/11/4	82	15,080,000.00
首胜 170 号 173 天	2,610,000.00	2021/11/4	173	2,610,000.00
首胜 170 号 369 天	380,000.00	2021/11/4	369	380,000.00
首胜 171 号 89 天	3,020,000.00	2021/11/11	89	3,020,000.00



债券名称	面值	起息日期	债券期限（天）	发行金额
首胜 171 号 180 天	10,820,000.00	2021/11/11	180	10,820,000.00
首胜 171 号 369 天	1,160,000.00	2021/11/11	369	1,160,000.00
创盈 59 号	100,000,000.00	2021/11/12	180	100,000,000.00
创惠-东方赢家 13 号	20,670,000.00	2021/11/16	365	20,670,000.00
创惠-东方赢家 14 号	20,000,000.00	2021/11/16	181	20,000,000.00
首胜 172 号 89 天	2,150,000.00	2021/11/18	89	2,150,000.00
首胜 172 号 180 天	470,000.00	2021/11/18	180	470,000.00
首胜 172 号 369 天	400,000.00	2021/11/18	369	400,000.00
首胜 173 号 89 天	2,070,000.00	2021/11/25	89	2,070,000.00
首胜 173 号 180 天	4,450,000.00	2021/11/25	180	4,450,000.00
首胜 173 号 369 天	1,550,000.00	2021/11/25	369	1,550,000.00
首胜 174 号 89 天	3,340,000.00	2021/12/2	89	3,340,000.00
首胜 174 号 180 天	1,790,000.00	2021/12/2	180	1,790,000.00
首胜 174 号 369 天	5,020,000.00	2021/12/2	369	5,020,000.00
番茄 1 号（241）	3,310,000.00	2021/12/7	30	3,310,000.00
首胜 175 号 89 天	1,030,000.00	2021/12/9	89	1,030,000.00
首胜 175 号 180 天	870,000.00	2021/12/9	180	870,000.00
首胜 175 号 369 天	2,150,000.00	2021/12/9	369	2,150,000.00
番茄 1 号（242）	460,000.00	2021/12/14	30	460,000.00
首胜 176 号 89 天	2,770,000.00	2021/12/16	89	2,770,000.00
首胜 176 号 180 天	1,580,000.00	2021/12/16	180	1,580,000.00
首胜 176 号 369 天	650,000.00	2021/12/16	369	650,000.00
番茄 1 号（243）	1,110,000.00	2021/12/21	30	1,110,000.00
首胜 177 号 89 天	1,940,000.00	2021/12/23	89	1,940,000.00
首胜 177 号 180 天	340,000.00	2021/12/23	180	340,000.00
首胜 177 号 369 天	200,000.00	2021/12/23	369	200,000.00
番茄 1 号（244）	200,000.00	2021/12/28	30	200,000.00
创盈 63 号	100,000,000.00	2021/12/29	89	100,000,000.00
金享 18 号	3,050,000.00	2021/12/29	14	3,050,000.00
创盈 62 号	200,000,000.00	2021/12/30	90	200,000,000.00
首胜 178 号 89 天	1,570,000.00	2021/12/30	89	1,570,000.00
首胜 178 号 180 天	450,000.00	2021/12/30	180	450,000.00
首胜 178 号 362 天	480,000.00	2021/12/30	362	480,000.00
创盈 64 号	30,000,000.00	2021/12/31	89	30,000,000.00
首胜 133 号 733 天	1,490,000.00	2021/1/14	733	1,490,000.00
首胜 134 号 728 天	2,930,000.00	2021/1/21	728	2,930,000.00
首胜 135 号 733 天	1,980,000.00	2021/1/28	733	1,980,000.00
首胜 136 号 733 天	900,000.00	2021/2/4	733	900,000.00
首胜 137 号 733 天	990,000.00	2021/2/25	733	990,000.00

债券名称	面值	起息日期	债券期限（天）	发行金额
首胜 138 号 733 天	2,290,000.00	2021/3/4	733	2,290,000.00
首胜 139 号 733 天	2,580,000.00	2021/3/11	733	2,580,000.00
首胜 140 号 733 天	1,080,000.00	2021/3/18	733	1,080,000.00
首胜 141 号 733 天	930,000.00	2021/3/25	733	930,000.00
首胜 142 号 726 天	810,000.00	2021/4/1	726	810,000.00
首胜 143 号 733 天	1,290,000.00	2021/4/8	733	1,290,000.00
首胜 144 号 733 天	6,910,000.00	2021/4/15	733	6,910,000.00
首胜 145 号 733 天	2,860,000.00	2021/4/22	733	2,860,000.00
首胜 146 号 726 天	200,000.00	2021/4/29	726	200,000.00
首胜 147 号 733 天	2,850,000.00	2021/5/13	733	2,850,000.00
首胜 148 号 733 天	710,000.00	2021/5/20	733	710,000.00
首胜 149 号 733 天	950,000.00	2021/5/27	733	950,000.00
首胜 150 号 733 天	2,100,000.00	2021/6/3	733	2,100,000.00
首胜 151 号 733 天	530,000.00	2021/6/10	733	530,000.00
首胜 152 号 733 天	1,070,000.00	2021/6/17	733	1,070,000.00
首胜 153 号 733 天	340,000.00	2021/6/24	733	340,000.00
首胜 154 号 733 天	1,510,000.00	2021/7/1	733	1,510,000.00
首胜 155 号 733 天	650,000.00	2021/7/8	733	650,000.00
首胜 156 号 733 天	1,200,000.00	2021/7/15	733	1,200,000.00
首胜 157 号 733 天	3,160,000.00	2021/7/22	733	3,160,000.00
首胜 158 号 733 天	1,210,000.00	2021/7/29	733	1,210,000.00
首胜 159 号 733 天	1,320,000.00	2021/8/5	733	1,320,000.00
首胜 160 号 733 天	1,190,000.00	2021/8/12	733	1,190,000.00
首胜 161 号 733 天	550,000.00	2021/8/19	733	550,000.00
首胜 162 号 733 天	1,560,000.00	2021/8/26	733	1,560,000.00
首胜 163 号 733 天	2,480,000.00	2021/9/2	733	2,480,000.00
首胜 164 号 733 天	650,000.00	2021/9/9	733	650,000.00
首胜 165 号 733 天	440,000.00	2021/9/16	733	440,000.00
首胜 166 号 726 天	1,130,000.00	2021/9/30	726	1,130,000.00
首胜 167 号 733 天	2,480,000.00	2021/10/14	733	2,480,000.00
首胜 168 号 733 天	1,040,000.00	2021/10/21	733	1,040,000.00
首胜 169 号 733 天	310,000.00	2021/10/28	733	310,000.00
首胜 170 号 733 天	1,430,000.00	2021/11/4	733	1,430,000.00
首胜 171 号 733 天	900,000.00	2021/11/11	733	900,000.00
首胜 172 号 733 天	1,460,000.00	2021/11/18	733	1,460,000.00
创盈 61 号	238,000,000.00	2021/11/24	547	238,000,000.00
首胜 173 号 733 天	6,010,000.00	2021/11/25	733	6,010,000.00
创盈 60 号	142,000,000.00	2021/11/26	727	142,000,000.00
首胜 174 号 733 天	4,480,000.00	2021/12/2	733	4,480,000.00

债券名称	面值	起息日期	债券期限（天）	发行金额
首胜 175 号 733 天	2,260,000.00	2021/12/9	733	2,260,000.00
首胜 176 号 733 天	3,450,000.00	2021/12/16	733	3,450,000.00
首胜 177 号 733 天	850,000.00	2021/12/23	733	850,000.00
首胜 178 号 726 天	5,810,000.00	2021/12/30	726	5,810,000.00
首胜 179 号 369 天	640,000.00	2022/1/6	369	640,000.00
首胜 180 号 369 天	2,840,000.00	2022/1/13	369	2,840,000.00
首胜 181 号 369 天	3,240,000.00	2022/1/20	369	3,240,000.00
首胜 182 号 369 天	3,720,000.00	2022/1/27	369	3,720,000.00
首胜 183 号 369 天	2,740,000.00	2022/2/10	369	2,740,000.00
首胜 184 号 369 天	2,630,000.00	2022/2/17	369	2,630,000.00
创惠-东方赢家 15 号	59,500,000.00	2022/2/22	365	59,500,000.00
首胜 185 号 369 天	1,810,000.00	2022/2/24	369	1,810,000.00
首胜 186 号 369 天	2,850,000.00	2022/3/3	369	2,850,000.00
首胜 187 号 369 天	2,390,000.00	2022/3/10	369	2,390,000.00
首胜 188 号 369 天	1,010,000.00	2022/3/17	369	1,010,000.00
首胜 189 号 369 天	1,810,000.00	2022/3/24	369	1,810,000.00
首胜 190 号 369 天	11,380,000.00	2022/4/14	369	11,380,000.00
首胜 191 号 369 天	15,230,000.00	2022/4/21	369	15,230,000.00
首胜 192 号 362 天	4,330,000.00	2022/4/28	362	4,330,000.00
首胜 193 号 369 天	27,370,000.00	2022/5/12	369	27,370,000.00
首胜 194 号 369 天	15,140,000.00	2022/5/19	369	15,140,000.00
首胜 195 号 369 天	4,020,000.00	2022/5/26	369	4,020,000.00
首胜 196 号 369 天	2,220,000.00	2022/6/2	369	2,220,000.00
首胜 197 号 369 天	1,800,000.00	2022/6/9	369	1,800,000.00
首胜 198 号 369 天	1,360,000.00	2022/6/16	369	1,360,000.00
首胜 199 号 369 天	2,660,000.00	2022/6/23	369	2,660,000.00
首胜 200 号 369 天	330,000.00	2022/6/30	369	330,000.00
首胜 201 号 369 天	1,920,000.00	2022/7/7	369	1,920,000.00
首胜 202 号 180 天	2,380,000.00	2022/9/8	180	2,380,000.00
首胜 202 号 369 天	6,290,000.00	2022/9/8	369	6,290,000.00
创盈 69 号	160,200,000.00	2022/9/9	180	160,200,000.00
创盈 70 号	285,000,000.00	2022/9/15	180	285,000,000.00
首胜 203 号 180 天	760,000.00	2022/9/15	180	760,000.00
首胜 203 号 369 天	2,440,000.00	2022/9/15	369	2,440,000.00
首胜 204 号 180 天	750,000.00	2022/9/22	180	750,000.00
首胜 204 号 369 天	2,300,000.00	2022/9/22	369	2,300,000.00
首胜 205 号 180 天	1,800,000.00	2022/9/29	180	1,800,000.00
首胜 205 号 362 天	2,130,000.00	2022/9/29	362	2,130,000.00
首胜 206 号 89 天	2,120,000.00	2022/10/13	89	2,120,000.00

债券名称	面值	起息日期	债券期限(天)	发行金额
首胜 206 号 180 天	2,490,000.00	2022/10/13	180	2,490,000.00
首胜 206 号 369 天	2,390,000.00	2022/10/13	369	2,390,000.00
首胜 207 号 89 天	5,860,000.00	2022/10/20	89	5,860,000.00
首胜 207 号 180 天	1,540,000.00	2022/10/20	180	1,540,000.00
首胜 207 号 369 天	200,000.00	2022/10/20	369	200,000.00
首胜 208 号 82 天	580,000.00	2022/10/27	82	580,000.00
首胜 208 号 180 天	1,110,000.00	2022/10/27	180	1,110,000.00
首胜 208 号 369 天	2,330,000.00	2022/10/27	369	2,330,000.00
首胜 209 号 89 天	350,000.00	2022/11/3	89	350,000.00
首胜 209 号 173 天	1,230,000.00	2022/11/3	173	1,230,000.00
首胜 209 号 369 天	860,000.00	2022/11/3	369	860,000.00
首胜 210 号 89 天	1,000,000.00	2022/11/10	89	1,000,000.00
首胜 210 号 180 天	400,000.00	2022/11/10	180	400,000.00
首胜 210 号 369 天	730,000.00	2022/11/10	369	730,000.00
首胜 211 号 89 天	2,510,000.00	2022/11/17	89	2,510,000.00
首胜 211 号 180 天	1,180,000.00	2022/11/17	180	1,180,000.00
首胜 211 号 369 天	2,020,000.00	2022/11/17	369	2,020,000.00
首胜 212 号 89 天	3,910,000.00	2022/11/24	89	3,910,000.00
首胜 212 号 180 天	1,800,000.00	2022/11/24	180	1,800,000.00
首胜 212 号 369 天	920,000.00	2022/11/24	369	920,000.00
首胜 213 号 89 天	880,000.00	2022/12/1	89	880,000.00
首胜 213 号 180 天	760,000.00	2022/12/1	180	760,000.00
首胜 213 号 369 天	1,300,000.00	2022/12/1	369	1,300,000.00
番茄 1 号(286)	8,340,000.00	2022/12/6	30	8,340,000.00
首胜 214 号 89 天	4,860,000.00	2022/12/8	89	4,860,000.00
首胜 214 号 180 天	7,870,000.00	2022/12/8	180	7,870,000.00
首胜 214 号 369 天	3,080,000.00	2022/12/8	369	3,080,000.00
番茄 1 号(287)	1,460,000.00	2022/12/13	30	1,460,000.00
首胜 215 号 89 天	9,130,000.00	2022/12/15	89	9,130,000.00
首胜 215 号 180 天	570,000.00	2022/12/15	180	570,000.00
首胜 215 号 369 天	910,000.00	2022/12/15	369	910,000.00
番茄 1 号(288)	1,130,000.00	2022/12/20	30	1,130,000.00
首胜 216 号 89 天	3,970,000.00	2022/12/22	89	3,970,000.00
首胜 216 号 180 天	440,000.00	2022/12/22	180	440,000.00
首胜 216 号 369 天	1,270,000.00	2022/12/22	369	1,270,000.00
番茄 1 号(289)	4,220,000.00	2022/12/27	35	4,220,000.00
金享 31 号	1,100,000.00	2022/12/28	14	1,100,000.00
首胜 179 号 82 天、番茄 1 号(247) 等 110 只收益凭证	1,188,840,000.00		14-186	1,188,840,000.00

债券名称	面值	起息日期	债券期限（天）	发行金额
合计	5,844,720,000.00			5,844,720,000.00

(续)

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>公司债：</b>					
17 首创债	3.20%	490,000,000.00		490,000,000.00	
<b>次级债：</b>					
19 首证 C1	6.00%	500,000,000.00		500,000,000.00	
19 首证 C2	5.00%	500,000,000.00		500,000,000.00	
20 首证 01	4.00%		500,000,000.00		500,000,000.00
<b>收益凭证：</b>					
首胜 88 号 733 天	4.85%	6,380,000.00		6,380,000.00	
创盈 47 号	5.00%	261,550,000.00		261,550,000.00	
首胜 89 号 733 天	4.85%	1,450,000.00		1,450,000.00	
首胜 90 号 733 天	4.85%	1,120,000.00		1,120,000.00	
首胜 91 号 733 天	4.85%	600,000.00		600,000.00	
首胜 92 号 733 天	4.85%	1,920,000.00		1,920,000.00	
首胜 93 号 733 天	4.85%	1,920,000.00		1,920,000.00	
首胜 94 号 733 天	4.85%	1,870,000.00		1,870,000.00	
首胜 95 号 733 天	4.85%	910,000.00		910,000.00	
首胜 96 号 733 天	4.85%	1,760,000.00		1,760,000.00	
首胜 97 号 733 天	4.85%	1,070,000.00		1,070,000.00	
首胜 98 号 733 天	4.85%	1,630,000.00		1,630,000.00	
首胜 99 号 735 天	4.85%	3,380,000.00		3,380,000.00	
首胜 100 号 733 天	4.85%	2,010,000.00		2,010,000.00	
首胜 101 号 733 天	4.50%	1,710,000.00		1,710,000.00	
首胜 102 号 733 天	4.30%	720,000.00		720,000.00	
首胜 103 号 733 天	4.10%	470,000.00		470,000.00	
首胜 105 号 733 天	4.10%	410,000.00		410,000.00	
首胜 106 号 733 天	4.10%	270,000.00		270,000.00	
首胜 107 号 733 天	4.10%	50,000.00		50,000.00	
首胜 108 号 733 天	4.10%	360,000.00		360,000.00	
首胜 109 号 733 天	4.10%	1,070,000.00		1,070,000.00	
首胜 111 号 733 天	4.10%	910,000.00		910,000.00	
首胜 113 号 733 天	4.10%	1,200,000.00		1,200,000.00	
首胜 114 号 733 天	4.10%	200,000.00		200,000.00	
首胜 115 号 733 天	4.10%	590,000.00		590,000.00	
首胜 117 号 733 天	4.10%	350,000.00		350,000.00	
首胜 118 号 733 天	4.10%	430,000.00		430,000.00	
首胜 119 号 733 天	4.10%	200,000.00		200,000.00	

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 120 号 733 天	4.10%	200,000.00		200,000.00	
首胜 121 号 733 天	4.10%	50,000.00		50,000.00	
首胜 122 号 733 天	4.10%	70,000.00		70,000.00	
首胜 123 号 733 天	4.10%	220,000.00		220,000.00	
首胜 124 号 733 天	4.10%	120,000.00		120,000.00	
首胜 125 号 733 天	4.10%	900,000.00		900,000.00	
首胜 126 号 733 天	4.10%	1,410,000.00		1,410,000.00	
首胜 127 号 733 天	4.10%	750,000.00		750,000.00	
首胜 128 号 733 天	4.10%	990,000.00		990,000.00	
首胜 129 号 733 天	4.10%	300,000.00		300,000.00	
首胜 130 号 733 天	4.10%	1,050,000.00		1,050,000.00	
首胜 131 号 733 天	4.10%	790,000.00		790,000.00	
首胜 133 号 369 天	4.00%	2,590,000.00		2,590,000.00	
首胜 134 号 369 天	4.00%	1,130,000.00		1,130,000.00	
首胜 135 号 364 天	4.00%	480,000.00		480,000.00	
首胜 136 号 369 天	4.00%	260,000.00		260,000.00	
首胜 137 号 369 天	4.00%	2,710,000.00		2,710,000.00	
首胜 138 号 369 天	4.00%	2,320,000.00		2,320,000.00	
首胜 139 号 369 天	4.00%	5,950,000.00		5,950,000.00	
首胜 140 号 369 天	4.00%	1,930,000.00		1,930,000.00	
首胜 141 号 369 天	4.00%	4,680,000.00		4,680,000.00	
首胜 142 号 362 天	4.00%	2,870,000.00		2,870,000.00	
首胜 143 号 369 天	4.00%	500,000.00		500,000.00	
首胜 144 号 369 天	4.00%	5,400,000.00		5,400,000.00	
首胜 145 号 369 天	4.00%	2,160,000.00		2,160,000.00	
首胜 146 号 362 天	4.00%	1,120,000.00		1,120,000.00	
首胜 147 号 369 天	4.00%	4,460,000.00		4,460,000.00	
首胜 148 号 369 天	4.00%	240,000.00		240,000.00	
首胜 149 号 369 天	4.00%	800,000.00		800,000.00	
首胜 150 号 369 天	4.00%	1,680,000.00		1,680,000.00	
首胜 151 号 369 天	4.00%	150,000.00		150,000.00	
首胜 152 号 369 天	4.00%	1,160,000.00		1,160,000.00	
首胜 153 号 369 天	4.00%	1,140,000.00		1,140,000.00	
首胜 154 号 369 天	4.00%	350,000.00		350,000.00	
首胜 155 号 180 天	3.60%	430,000.00		430,000.00	
首胜 155 号 369 天	4.00%	720,000.00		720,000.00	
首胜 156 号 180 天	3.60%	910,000.00		910,000.00	
首胜 156 号 369 天	4.00%	2,850,000.00		2,850,000.00	
创惠-兴海 11 号	4.00%	33,930,000.00		33,930,000.00	

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 157 号 180 天	3.60%	1,250,000.00		1,250,000.00	
首胜 157 号 369 天	4.00%	1,090,000.00		1,090,000.00	
创惠-兴海 12 号	4.00%	26,120,000.00		26,120,000.00	
首胜 158 号 180 天	3.60%	840,000.00		840,000.00	
首胜 158 号 369 天	4.00%	340,000.00		340,000.00	
创惠-兴海 13 号	4.00%	11,330,000.00		11,330,000.00	
创盈 57 号	3.60%	30,000,000.00		30,000,000.00	
首胜 159 号 173 天	3.60%	320,000.00		320,000.00	
首胜 159 号 369 天	4.00%	570,000.00		570,000.00	
创惠-兴海 14 号	4.00%	12,640,000.00		12,640,000.00	
创盈 54 号	3.60%	200,000,000.00		200,000,000.00	
首胜 160 号 180 天	2.60%	1,510,000.00		1,510,000.00	
首胜 160 号 369 天	4.00%	2,860,000.00		2,860,000.00	
创惠-兴海 15 号	4.00%	4,430,000.00		4,430,000.00	
首胜 161 号 180 天	3.60%	820,000.00		820,000.00	
首胜 161 号 369 天	4.00%	660,000.00		660,000.00	
首胜 162 号 180 天	3.60%	1,690,000.00		1,690,000.00	
首胜 162 号 369 天	4.00%	1,710,000.00		1,710,000.00	
首胜 163 号 180 天	3.60%	1,680,000.00		1,680,000.00	
首胜 163 号 369 天	4.00%	250,000.00		250,000.00	
首胜 164 号 180 天	3.60%	610,000.00		610,000.00	
首胜 164 号 369 天	4.00%	1,260,000.00		1,260,000.00	
首胜 165 号 180 天	3.60%	1,050,000.00		1,050,000.00	
首胜 165 号 369 天	4.00%	500,000.00		500,000.00	
首胜 166 号 180 天	3.60%	2,120,000.00		2,120,000.00	
首胜 166 号 362 天	4.00%	1,730,000.00		1,730,000.00	
首胜 167 号 89 天	3.40%	2,110,000.00		2,110,000.00	
首胜 167 号 180 天	3.60%	4,700,000.00		4,700,000.00	
首胜 167 号 369 天	4.00%	2,060,000.00		2,060,000.00	
首胜 168 号 89 天	3.40%	5,650,000.00		5,650,000.00	
首胜 168 号 180 天	3.60%	6,470,000.00		6,470,000.00	
首胜 168 号 369 天	4.00%	1,800,000.00		1,800,000.00	
首胜 169 号 89 天	3.40%	2,760,000.00		2,760,000.00	
首胜 169 号 180 天	3.60%	11,810,000.00		11,810,000.00	
首胜 169 号 369 天	4.00%	590,000.00		590,000.00	
创盈 58 号	3.60%	200,000,000.00		200,000,000.00	
首胜 170 号 82 天	3.40%	15,080,000.00		15,080,000.00	
首胜 170 号 173 天	3.60%	2,610,000.00		2,610,000.00	
首胜 170 号 369 天	4.00%	380,000.00		380,000.00	

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 171 号 89 天	3.40%	3,020,000.00		3,020,000.00	
首胜 171 号 180 天	3.60%	10,820,000.00		10,820,000.00	
首胜 171 号 369 天	4.00%	1,160,000.00		1,160,000.00	
创盈 59 号	3.60%	100,000,000.00		100,000,000.00	
创惠-东方赢家 13 号	4.00%	20,670,000.00		20,670,000.00	
创惠-东方赢家 14 号	3.60%	20,000,000.00		20,000,000.00	
首胜 172 号 89 天	3.40%	2,150,000.00		2,150,000.00	
首胜 172 号 180 天	3.60%	470,000.00		470,000.00	
首胜 172 号 369 天	4.00%	400,000.00		400,000.00	
首胜 173 号 89 天	3.40%	2,070,000.00		2,070,000.00	
首胜 173 号 180 天	3.60%	4,450,000.00		4,450,000.00	
首胜 173 号 369 天	4.00%	1,550,000.00		1,550,000.00	
首胜 174 号 89 天	3.40%	3,340,000.00		3,340,000.00	
首胜 174 号 180 天	3.60%	1,790,000.00		1,790,000.00	
首胜 174 号 369 天	4.00%	5,020,000.00		5,020,000.00	
番茄 1 号 (241)	2.60%	3,310,000.00		3,310,000.00	
首胜 175 号 89 天	3.40%	1,030,000.00		1,030,000.00	
首胜 175 号 180 天	3.60%	870,000.00		870,000.00	
首胜 175 号 369 天	4.00%	2,150,000.00		2,150,000.00	
番茄 1 号 (242)	2.60%	460,000.00		460,000.00	
首胜 176 号 89 天	3.40%	2,770,000.00		2,770,000.00	
首胜 176 号 180 天	3.60%	1,580,000.00		1,580,000.00	
首胜 176 号 369 天	4.00%	650,000.00		650,000.00	
番茄 1 号 (243)	2.60%	1,110,000.00		1,110,000.00	
首胜 177 号 89 天	3.40%	1,940,000.00		1,940,000.00	
首胜 177 号 180 天	3.60%	340,000.00		340,000.00	
首胜 177 号 369 天	4.00%	200,000.00		200,000.00	
番茄 1 号 (244)	2.60%	200,000.00		200,000.00	
创盈 63 号	3.40%	100,000,000.00		100,000,000.00	
金享 18 号	2.60%	3,050,000.00		3,050,000.00	
创盈 62 号	3.40%	200,000,000.00		200,000,000.00	
首胜 178 号 89 天	3.40%	1,570,000.00		1,570,000.00	
首胜 178 号 180 天	3.60%	450,000.00		450,000.00	
首胜 178 号 362 天	4.00%	480,000.00		480,000.00	
创盈 64 号	3.40%	30,000,000.00		30,000,000.00	
首胜 133 号 733 天	4.50%		1,490,000.00		1,490,000.00
首胜 134 号 728 天	4.50%		2,930,000.00		2,930,000.00
首胜 135 号 733 天	4.50%		1,980,000.00		1,980,000.00
首胜 136 号 733 天	4.50%		900,000.00		900,000.00



债券名称	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 137 号 733 天	4.50%		990,000.00		990,000.00
首胜 138 号 733 天	4.50%		2,290,000.00		2,290,000.00
首胜 139 号 733 天	4.50%		2,580,000.00		2,580,000.00
首胜 140 号 733 天	4.50%		1,080,000.00		1,080,000.00
首胜 141 号 733 天	4.50%		930,000.00		930,000.00
首胜 142 号 726 天	4.50%		810,000.00		810,000.00
首胜 143 号 733 天	4.50%		1,290,000.00		1,290,000.00
首胜 144 号 733 天	4.50%		6,910,000.00		6,910,000.00
首胜 145 号 733 天	4.50%		2,860,000.00		2,860,000.00
首胜 146 号 726 天	4.50%		200,000.00		200,000.00
首胜 147 号 733 天	4.50%		2,850,000.00		2,850,000.00
首胜 148 号 733 天	4.50%		710,000.00		710,000.00
首胜 149 号 733 天	4.50%		950,000.00		950,000.00
首胜 150 号 733 天	4.50%		2,100,000.00		2,100,000.00
首胜 151 号 733 天	4.50%		530,000.00		530,000.00
首胜 152 号 733 天	4.50%		1,070,000.00		1,070,000.00
首胜 153 号 733 天	4.50%		340,000.00		340,000.00
首胜 154 号 733 天	4.50%		1,510,000.00		1,510,000.00
首胜 155 号 733 天	4.50%		650,000.00		650,000.00
首胜 156 号 733 天	4.50%		1,200,000.00		1,200,000.00
首胜 157 号 733 天	4.50%		3,160,000.00		3,160,000.00
首胜 158 号 733 天	4.50%		1,210,000.00		1,210,000.00
首胜 159 号 733 天	4.50%		1,320,000.00		1,320,000.00
首胜 160 号 733 天	4.50%		1,190,000.00		1,190,000.00
首胜 161 号 733 天	4.50%		550,000.00		550,000.00
首胜 162 号 733 天	4.50%		1,560,000.00		1,560,000.00
首胜 163 号 733 天	4.50%		2,480,000.00		2,480,000.00
首胜 164 号 733 天	4.50%		650,000.00		650,000.00
首胜 165 号 733 天	4.50%		440,000.00		440,000.00
首胜 166 号 726 天	4.50%		1,130,000.00		1,130,000.00
首胜 167 号 733 天	4.50%		2,480,000.00		2,480,000.00
首胜 168 号 733 天	4.50%		1,040,000.00		1,040,000.00
首胜 169 号 733 天	4.50%		310,000.00		310,000.00
首胜 170 号 733 天	4.50%		1,430,000.00		1,430,000.00
首胜 171 号 733 天	4.50%		900,000.00		900,000.00
首胜 172 号 733 天	4.50%		1,460,000.00		1,460,000.00
创盈 61 号	4.20%		238,000,000.00		238,000,000.00
首胜 173 号 733 天	4.50%		6,010,000.00		6,010,000.00
创盈 60 号	4.50%		142,000,000.00		142,000,000.00

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 174 号 733 天	4.50%		4,480,000.00		4,480,000.00
首胜 175 号 733 天	4.50%		2,260,000.00		2,260,000.00
首胜 176 号 733 天	4.50%		3,450,000.00		3,450,000.00
首胜 177 号 733 天	4.50%		850,000.00		850,000.00
首胜 178 号 726 天	4.50%		5,810,000.00		5,810,000.00
首胜 179 号 369 天	4.00%		640,000.00		640,000.00
首胜 180 号 369 天	4.00%		2,840,000.00		2,840,000.00
首胜 181 号 369 天	4.00%		3,240,000.00		3,240,000.00
首胜 182 号 369 天	4.00%		3,720,000.00		3,720,000.00
首胜 183 号 369 天	4.00%		2,740,000.00		2,740,000.00
首胜 184 号 369 天	4.00%		2,630,000.00		2,630,000.00
创惠-东方赢家 15 号	3.80%		59,500,000.00		59,500,000.00
首胜 185 号 369 天	4.00%		1,810,000.00		1,810,000.00
首胜 186 号 369 天	3.80%		2,850,000.00		2,850,000.00
首胜 187 号 369 天	3.80%		2,390,000.00		2,390,000.00
首胜 188 号 369 天	3.80%		1,010,000.00		1,010,000.00
首胜 189 号 369 天	3.80%		1,810,000.00		1,810,000.00
首胜 190 号 369 天	3.80%		11,380,000.00		11,380,000.00
首胜 191 号 369 天	3.80%		15,230,000.00		15,230,000.00
首胜 192 号 362 天	3.80%		4,330,000.00		4,330,000.00
首胜 193 号 369 天	3.80%		27,370,000.00		27,370,000.00
首胜 194 号 369 天	3.60%		15,140,000.00		15,140,000.00
首胜 195 号 369 天	3.60%		4,020,000.00		4,020,000.00
首胜 196 号 369 天	3.60%		2,220,000.00		2,220,000.00
首胜 197 号 369 天	3.60%		1,800,000.00		1,800,000.00
首胜 198 号 369 天	3.60%		1,360,000.00		1,360,000.00
首胜 199 号 369 天	3.60%		2,660,000.00		2,660,000.00
首胜 200 号 369 天	3.60%		330,000.00		330,000.00
首胜 201 号 369 天	3.60%		1,920,000.00		1,920,000.00
首胜 202 号 180 天	2.90%		2,380,000.00		2,380,000.00
首胜 202 号 369 天	3.30%		6,290,000.00		6,290,000.00
创盈 69 号	2.90%		160,200,000.00		160,200,000.00
创盈 70 号	2.80%		285,000,000.00		285,000,000.00
首胜 203 号 180 天	2.90%		760,000.00		760,000.00
首胜 203 号 369 天	3.30%		2,440,000.00		2,440,000.00
首胜 204 号 180 天	2.90%		750,000.00		750,000.00
首胜 204 号 369 天	3.30%		2,300,000.00		2,300,000.00
首胜 205 号 180 天	2.90%		1,800,000.00		1,800,000.00
首胜 205 号 362 天	3.30%		2,130,000.00		2,130,000.00

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 206 号 89 天	2.50%		2,120,000.00		2,120,000.00
首胜 206 号 180 天	2.70%		2,490,000.00		2,490,000.00
首胜 206 号 369 天	3.10%		2,390,000.00		2,390,000.00
首胜 207 号 89 天	2.50%		5,860,000.00		5,860,000.00
首胜 207 号 180 天	2.70%		1,540,000.00		1,540,000.00
首胜 207 号 369 天	3.10%		200,000.00		200,000.00
首胜 208 号 82 天	2.50%		580,000.00		580,000.00
首胜 208 号 180 天	2.70%		1,110,000.00		1,110,000.00
首胜 208 号 369 天	3.10%		2,330,000.00		2,330,000.00
首胜 209 号 89 天	2.50%		350,000.00		350,000.00
首胜 209 号 173 天	2.70%		1,230,000.00		1,230,000.00
首胜 209 号 369 天	3.10%		860,000.00		860,000.00
首胜 210 号 89 天	2.50%		1,000,000.00		1,000,000.00
首胜 210 号 180 天	2.70%		400,000.00		400,000.00
首胜 210 号 369 天	3.10%		730,000.00		730,000.00
首胜 211 号 89 天	2.50%		2,510,000.00		2,510,000.00
首胜 211 号 180 天	2.70%		1,180,000.00		1,180,000.00
首胜 211 号 369 天	3.10%		2,020,000.00		2,020,000.00
首胜 212 号 89 天	2.50%		3,910,000.00		3,910,000.00
首胜 212 号 180 天	2.70%		1,800,000.00		1,800,000.00
首胜 212 号 369 天	3.10%		920,000.00		920,000.00
首胜 213 号 89 天	2.50%		880,000.00		880,000.00
首胜 213 号 180 天	2.70%		760,000.00		760,000.00
首胜 213 号 369 天	3.10%		1,300,000.00		1,300,000.00
番茄 1 号 (286)	2.20%		8,340,000.00		8,340,000.00
首胜 214 号 89 天	2.50%		4,860,000.00		4,860,000.00
首胜 214 号 180 天	2.70%		7,870,000.00		7,870,000.00
首胜 214 号 369 天	3.10%		3,080,000.00		3,080,000.00
番茄 1 号 (287)	2.20%		1,460,000.00		1,460,000.00
首胜 215 号 89 天	2.50%		9,130,000.00		9,130,000.00
首胜 215 号 180 天	2.70%		570,000.00		570,000.00
首胜 215 号 369 天	3.10%		910,000.00		910,000.00
番茄 1 号 (288)	2.20%		1,130,000.00		1,130,000.00
首胜 216 号 89 天	2.50%		3,970,000.00		3,970,000.00
首胜 216 号 180 天	2.70%		440,000.00		440,000.00
首胜 216 号 369 天	3.10%		1,270,000.00		1,270,000.00
番茄 1 号 (289)	2.20%		4,220,000.00		4,220,000.00
金享 31 号	6.18%		1,100,000.00		1,100,000.00

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 179 号 82 天、番茄 1 号 (247) 等 110 只收益凭证	2.20%-6.18%		1,188,840,000.00	1,188,840,000.00	
合计		2,968,750,000.00	2,875,970,000.00	4,157,590,000.00	1,687,130,000.00

注：本公司 2017 年 10 月 12 日发行了公司债“17 首创债”，发行面额 10 亿元，票面利率为 5.42%，期限为 3+2 年，2020 年 10 月 12 日债券满 3 年后公司有利率调整选择权、投资者有回售选择权。2020 年 10 月 12 日，5.1 亿元投资者选择了行使回售权，公司“17 首创债”自 2020 年 10 月 12 日起新的存续规模为 4.9 亿元，到期日为 2022 年 10 月 12 日，票面利率 3.2%。上期末因到期日为一年以内调整列示于应付短期融资款科目。

## (二十) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
转融通拆入资金	703,139,863.02	752,857,534.25
银行拆入资金	100,022,916.66	330,061,250.00
其他		
合计	803,162,779.68	1,082,918,784.25

### 转融通拆入资金（本金）：

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内			300,000,000.00	2.80%
1 至 3 个月	150,000,000.00	2.50%	450,000,000.00	2.80%
3 至 12 个月	550,000,000.00	2.10%-2.50%		
1 年以上				
合计	700,000,000.00	—	750,000,000.00	—

## (二十一) 交易性金融负债

项目	期末余额			期初余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券借贷	805,267,980.28		805,267,980.28	21,426,621.92		21,426,621.92
结构化主体其他份额持有人投资份额	187,502,780.24		187,502,780.24	298,489,991.48		298,489,991.48
合计	992,770,760.52		992,770,760.52	319,916,613.40		319,916,613.40

## (二十二) 卖出回购金融资产款

### 1、按业务类别

项目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购	445,771,496.21	
质押式卖出回购	10,775,412,174.86	7,643,633,096.50
质押式协议回购	29,095,852.18	81,780,287.59
其他		
<b>合计</b>	<b>11,250,279,523.25</b>	<b>7,725,413,384.09</b>

## 2、按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
国债	753,607,182.57	863,303,064.39
金融债	1,692,486,940.04	
公司债	3,622,751,346.88	2,410,026,762.03
其他	5,181,434,053.76	4,452,083,557.67
<b>合计</b>	<b>11,250,279,523.25</b>	<b>7,725,413,384.09</b>

注：“其他”包括两融收益权、可交换债、企业债、定向工具、短期融资券、中期票据、资产支持证券、项目收益票据等。

## 3、担保物金额

项目	期末余额	期初余额
债券	13,200,970,398.96	10,521,348,397.89
<b>合计</b>	<b>13,200,970,398.96</b>	<b>10,521,348,397.89</b>

## 4、质押式卖出回购的剩余期限和利率区间

项目	期末余额	期初余额
1 个月（含）内	10,775,412,174.86	7,637,807,657.95
1-3 个月（含）		
3 个月以上		5,825,438.55
<b>合计</b>	<b>10,775,412,174.86</b>	<b>7,643,633,096.50</b>
利率区间	2.75%-7.00%	2.23%-4.50%

## （二十三）代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
<b>普通经纪业务</b>		
个人	3,828,942,378.23	3,876,417,112.60
机构	1,434,184,208.37	1,392,671,331.71
小计	5,263,126,586.60	5,269,088,444.31
<b>信用业务</b>		
个人	247,382,576.50	283,948,966.03
机构	31,871,000.51	18,775,943.96
小计	279,253,577.01	302,724,909.99
<b>合计</b>	<b>5,542,380,163.61</b>	<b>5,571,813,354.30</b>

## (二十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	334,079,417.97	540,227,873.15	590,594,561.05	283,712,730.07
二、设定提存计划	979,794.25	71,225,692.71	71,130,332.91	1,075,154.05
三、辞退福利		371,150.12	371,150.12	
<b>合计</b>	<b>335,059,212.22</b>	<b>611,824,715.98</b>	<b>662,096,044.08</b>	<b>284,787,884.12</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	325,822,025.09	450,399,839.56	499,976,599.65	276,245,265.00
二、职工福利费	300.00	12,684,350.86	12,631,050.86	53,600.00
三、社会保险费	509,960.64	30,751,927.30	30,714,599.04	547,288.90
1、基本医疗保险费	474,766.94	27,212,000.04	27,175,959.53	510,807.45
2、工伤保险费	11,424.72	651,303.66	650,357.81	12,370.57
3、生育保险费	23,768.98	363,656.14	363,314.24	24,110.88
4、其他社会保险		2,524,967.46	2,524,967.46	
四、住房公积金	1,927,602.82	35,330,201.32	35,325,097.32	1,932,706.82
五、工会经费和职工教育经费	5,819,529.42	11,061,554.11	11,947,214.18	4,933,869.35
六、其他				
<b>合计</b>	<b>334,079,417.97</b>	<b>540,227,873.15</b>	<b>590,594,561.05</b>	<b>283,712,730.07</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	947,851.87	46,081,786.07	46,001,796.54	1,027,841.40
2、失业保险费	25,321.34	1,553,947.61	1,551,161.67	28,107.28
3、企业年金	6,621.04	23,589,959.03	23,577,374.70	19,205.37
<b>合计</b>	<b>979,794.25</b>	<b>71,225,692.71</b>	<b>71,130,332.91</b>	<b>1,075,154.05</b>

## (二十五) 应交税费

项目名称	期末余额	期初余额
增值税	1,020,173.50	15,994,110.91
企业所得税	43,293,733.89	
城市维护建设税	33,703.10	1,080,229.85
个人所得税	7,843,847.07	27,597,394.43
教育费附加及地方教育费附加	23,348.89	773,259.92
其他税费	943.24	46,383.62
<b>合计</b>	<b>52,215,749.69</b>	<b>45,491,378.73</b>

## (二十六) 合同负债

## 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	14,034,705.58	25,845,387.84
<b>合计</b>	<b>14,034,705.58</b>	<b>25,845,387.84</b>

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本公司期末合同负债-预收账款较期初变化主要为期初预收款项摊销至本期收入及本期新增预收款项较小所致。

## (二十七) 应付债券

## 1、类别

项目	期末余额	期初余额
应付债券本金	6,081,530,000.00	3,963,320,000.00
应付利息	128,177,531.07	72,825,000.69
<b>合计</b>	<b>6,209,707,531.07</b>	<b>4,036,145,000.69</b>

## 2、债券明细

债券类型	面值	起息日期	期限(天)	募集金额
<b>公司债券:</b>				
21 首证 01	1,000,000,000.00	2021/8/27	1,096	1,000,000,000.00
22 首证 01	1,000,000,000.00	2022/7/12	1,096	1,000,000,000.00
<b>长期次级债:</b>				
20 首证 01	500,000,000.00	2020/5/22	1,095	500,000,000.00
21 首创 C1	1,000,000,000.00	2021/4/12	1,096	1,000,000,000.00
21 首创 C2	1,000,000,000.00	2021/9/28	912	1,000,000,000.00
22 首创 C1	1,500,000,000.00	2022/3/29	1,096	1,500,000,000.00
22 首创 C2	500,000,000.00	2022/11/8	1,096	500,000,000.00
<b>长期收益凭证:</b>				
首胜 133 号 733 天	1,490,000.00	2021/1/14	733	1,490,000.00
首胜 134 号 728 天	2,930,000.00	2021/1/21	728	2,930,000.00
首胜 135 号 733 天	1,980,000.00	2021/1/28	733	1,980,000.00
首胜 136 号 733 天	900,000.00	2021/2/4	733	900,000.00
首胜 137 号 733 天	990,000.00	2021/2/25	733	990,000.00
首胜 138 号 733 天	2,290,000.00	2021/3/4	733	2,290,000.00
首胜 139 号 733 天	2,580,000.00	2021/3/11	733	2,580,000.00
首胜 140 号 733 天	1,080,000.00	2021/3/18	733	1,080,000.00
首胜 141 号 733 天	930,000.00	2021/3/25	733	930,000.00
首胜 142 号 726 天	810,000.00	2021/4/1	726	810,000.00
首胜 143 号 733 天	1,290,000.00	2021/4/8	733	1,290,000.00
首胜 144 号 733 天	6,910,000.00	2021/4/15	733	6,910,000.00
首胜 145 号 733 天	2,860,000.00	2021/4/22	733	2,860,000.00

债券类型	面值	起息日期	期限(天)	募集金额
首胜 146 号 726 天	200,000.00	2021/4/29	726	200,000.00
首胜 147 号 733 天	2,850,000.00	2021/5/13	733	2,850,000.00
首胜 148 号 733 天	710,000.00	2021/5/20	733	710,000.00
首胜 149 号 733 天	950,000.00	2021/5/27	733	950,000.00
首胜 150 号 733 天	2,100,000.00	2021/6/3	733	2,100,000.00
首胜 151 号 733 天	530,000.00	2021/6/10	733	530,000.00
首胜 152 号 733 天	1,070,000.00	2021/6/17	733	1,070,000.00
首胜 153 号 733 天	340,000.00	2021/6/24	733	340,000.00
首胜 154 号 733 天	1,510,000.00	2021/7/1	733	1,510,000.00
首胜 155 号 733 天	650,000.00	2021/7/8	733	650,000.00
首胜 156 号 733 天	1,200,000.00	2021/7/15	733	1,200,000.00
首胜 157 号 733 天	3,160,000.00	2021/7/22	733	3,160,000.00
首胜 158 号 733 天	1,210,000.00	2021/7/29	733	1,210,000.00
首胜 159 号 733 天	1,320,000.00	2021/8/5	733	1,320,000.00
首胜 160 号 733 天	1,190,000.00	2021/8/12	733	1,190,000.00
首胜 161 号 733 天	550,000.00	2021/8/19	733	550,000.00
首胜 162 号 733 天	1,560,000.00	2021/8/26	733	1,560,000.00
首胜 163 号 733 天	2,480,000.00	2021/9/2	733	2,480,000.00
首胜 164 号 733 天	650,000.00	2021/9/9	733	650,000.00
首胜 165 号 733 天	440,000.00	2021/9/16	733	440,000.00
首胜 166 号 726 天	1,130,000.00	2021/9/30	726	1,130,000.00
首胜 167 号 733 天	2,480,000.00	2021/10/14	733	2,480,000.00
首胜 168 号 733 天	1,040,000.00	2021/10/21	733	1,040,000.00
首胜 169 号 733 天	310,000.00	2021/10/28	733	310,000.00
首胜 170 号 733 天	1,430,000.00	2021/11/4	733	1,430,000.00
首胜 171 号 733 天	900,000.00	2021/11/11	733	900,000.00
首胜 172 号 733 天	1,460,000.00	2021/11/18	733	1,460,000.00
创盈 61 号	238,000,000.00	2021/11/24	547	238,000,000.00
首胜 173 号 733 天	6,010,000.00	2021/11/25	733	6,010,000.00
创盈 60 号	142,000,000.00	2021/11/26	727	142,000,000.00
首胜 174 号 733 天	4,480,000.00	2021/12/2	733	4,480,000.00
首胜 175 号 733 天	2,260,000.00	2021/12/9	733	2,260,000.00
首胜 176 号 733 天	3,450,000.00	2021/12/16	733	3,450,000.00
首胜 177 号 733 天	850,000.00	2021/12/23	733	850,000.00
首胜 178 号 726 天	5,810,000.00	2021/12/30	726	5,810,000.00
首胜 179 号 733 天	1,320,000.00	2022/1/6	733	1,320,000.00
首胜 180 号 733 天	2,010,000.00	2022/1/13	733	2,010,000.00
首胜 181 号 733 天	2,230,000.00	2022/1/20	733	2,230,000.00
首胜 182 号 733 天	1,790,000.00	2022/1/27	733	1,790,000.00
首胜 183 号 726 天	3,820,000.00	2022/2/10	726	3,820,000.00
首胜 184 号 733 天	2,010,000.00	2022/2/17	733	2,010,000.00
首胜 185 号 733 天	1,420,000.00	2022/2/24	733	1,420,000.00



债券类型	面值	起息日期	期限(天)	募集金额
首胜 186 号 733 天	1,950,000.00	2022/3/3	733	1,950,000.00
首胜 187 号 733 天	2,720,000.00	2022/3/10	733	2,720,000.00
首胜 188 号 733 天	1,560,000.00	2022/3/17	733	1,560,000.00
首胜 189 号 733 天	2,930,000.00	2022/3/24	733	2,930,000.00
首胜 190 号 733 天	4,620,000.00	2022/4/14	733	4,620,000.00
首胜 191 号 733 天	8,520,000.00	2022/4/21	733	8,520,000.00
首胜 192 号 733 天	5,080,000.00	2022/4/28	733	5,080,000.00
首胜 193 号 733 天	1,660,000.00	2022/5/12	733	1,660,000.00
首胜 194 号 733 天	1,490,000.00	2022/5/19	733	1,490,000.00
首胜 195 号 733 天	450,000.00	2022/5/26	733	450,000.00
首胜 196 号 733 天	3,630,000.00	2022/6/2	733	3,630,000.00
首胜 197 号 733 天	3,290,000.00	2022/6/9	733	3,290,000.00
首胜 198 号 733 天	1,840,000.00	2022/6/16	733	1,840,000.00
首胜 199 号 733 天	1,150,000.00	2022/6/23	733	1,150,000.00
首胜 200 号 733 天	2,000,000.00	2022/6/30	733	2,000,000.00
首胜 201 号 733 天	810,000.00	2022/7/7	733	810,000.00
首胜 202 号 733 天	8,690,000.00	2022/9/8	733	8,690,000.00
首胜 203 号 726 天	580,000.00	2022/9/15	726	580,000.00
首胜 204 号 733 天	1,150,000.00	2022/9/22	733	1,150,000.00
首胜 205 号 726 天	2,520,000.00	2022/9/29	726	2,520,000.00
首胜 206 号 733 天	910,000.00	2022/10/13	733	910,000.00
首胜 207 号 733 天	250,000.00	2022/10/20	733	250,000.00
首胜 208 号 733 天	750,000.00	2022/10/27	733	750,000.00
首胜 209 号 733 天	520,000.00	2022/11/3	733	520,000.00
首胜 210 号 733 天	410,000.00	2022/11/10	733	410,000.00
首胜 211 号 733 天	870,000.00	2022/11/17	733	870,000.00
首胜 212 号 733 天	1,220,000.00	2022/11/24	733	1,220,000.00
首胜 213 号 733 天	1,420,000.00	2022/12/1	733	1,420,000.00
首胜 214 号 733 天	2,590,000.00	2022/12/8	733	2,590,000.00
首胜 215 号 733 天	560,000.00	2022/12/15	733	560,000.00
首胜 216 号 733 天	790,000.00	2022/12/22	733	790,000.00
<b>合计</b>	<b>7,044,850,000.00</b>			<b>7,044,850,000.00</b>

(续)

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>公司债</b>					
21 首证 01	3.70%	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
22 首证 01	3.35%		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
<b>次级债</b>					
20 首证 01	3.95%	500,000,000.00		500,000,000.00	
21 首创 C1	4.41%	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
21 首创 C2	4.86%	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
22 首创 C1	4.40%		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
22 首创 C2	3.53%		500,000,000.00		500,000,000.00
<b>收益凭证</b>					
首胜 133 号 733 天	4.50%	1,490,000.00		1,490,000.00	
首胜 134 号 728 天	4.50%	2,930,000.00		2,930,000.00	
首胜 135 号 733 天	4.50%	1,980,000.00		1,980,000.00	
首胜 136 号 733 天	4.50%	900,000.00		900,000.00	
首胜 137 号 733 天	4.50%	990,000.00		990,000.00	
首胜 138 号 733 天	4.50%	2,290,000.00		2,290,000.00	
首胜 139 号 733 天	4.50%	2,580,000.00		2,580,000.00	
首胜 140 号 733 天	4.50%	1,080,000.00		1,080,000.00	
首胜 141 号 733 天	4.50%	930,000.00		930,000.00	
首胜 142 号 726 天	4.50%	810,000.00		810,000.00	
首胜 143 号 733 天	4.50%	1,290,000.00		1,290,000.00	
首胜 144 号 733 天	4.50%	6,910,000.00		6,910,000.00	
首胜 145 号 733 天	4.50%	2,860,000.00		2,860,000.00	
首胜 146 号 726 天	4.50%	200,000.00		200,000.00	
首胜 147 号 733 天	4.50%	2,850,000.00		2,850,000.00	
首胜 148 号 733 天	4.50%	710,000.00		710,000.00	
首胜 149 号 733 天	4.50%	950,000.00		950,000.00	
首胜 150 号 733 天	4.50%	2,100,000.00		2,100,000.00	
首胜 151 号 733 天	4.50%	530,000.00		530,000.00	
首胜 152 号 733 天	4.50%	1,070,000.00		1,070,000.00	
首胜 153 号 733 天	4.50%	340,000.00		340,000.00	
首胜 154 号 733 天	4.50%	1,510,000.00		1,510,000.00	
首胜 155 号 733 天	4.50%	650,000.00		650,000.00	
首胜 156 号 733 天	4.50%	1,200,000.00		1,200,000.00	
首胜 157 号 733 天	4.50%	3,160,000.00		3,160,000.00	
首胜 158 号 733 天	4.50%	1,210,000.00		1,210,000.00	
首胜 159 号 733 天	4.50%	1,320,000.00		1,320,000.00	
首胜 160 号 733 天	4.50%	1,190,000.00		1,190,000.00	
首胜 161 号 733 天	4.50%	550,000.00		550,000.00	
首胜 162 号 733 天	4.50%	1,560,000.00		1,560,000.00	
首胜 163 号 733 天	4.50%	2,480,000.00		2,480,000.00	
首胜 164 号 733 天	4.50%	650,000.00		650,000.00	
首胜 165 号 733 天	4.50%	440,000.00		440,000.00	
首胜 166 号 726 天	4.50%	1,130,000.00		1,130,000.00	
首胜 167 号 733 天	4.50%	2,480,000.00		2,480,000.00	
首胜 168 号 733 天	4.50%	1,040,000.00		1,040,000.00	
首胜 169 号 733 天	4.50%	310,000.00		310,000.00	

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
首胜 170 号 733 天	4.50%	1,430,000.00		1,430,000.00	
首胜 171 号 733 天	4.50%	900,000.00		900,000.00	
首胜 172 号 733 天	4.50%	1,460,000.00		1,460,000.00	
创盈 61 号	4.10%	238,000,000.00		238,000,000.00	
首胜 173 号 733 天	4.50%	6,010,000.00		6,010,000.00	
创盈 60 号	4.50%	142,000,000.00		142,000,000.00	
首胜 174 号 733 天	4.50%	4,480,000.00		4,480,000.00	
首胜 175 号 733 天	4.50%	2,260,000.00		2,260,000.00	
首胜 176 号 733 天	4.50%	3,450,000.00		3,450,000.00	
首胜 177 号 733 天	4.50%	850,000.00		850,000.00	
首胜 178 号 726 天	4.50%	5,810,000.00		5,810,000.00	
首胜 179 号 733 天	4.50%		1,320,000.00		1,320,000.00
首胜 180 号 733 天	4.50%		2,010,000.00		2,010,000.00
首胜 181 号 733 天	4.50%		2,230,000.00		2,230,000.00
首胜 182 号 733 天	4.50%		1,790,000.00		1,790,000.00
首胜 183 号 726 天	4.50%		3,820,000.00		3,820,000.00
首胜 184 号 733 天	4.50%		2,010,000.00		2,010,000.00
首胜 185 号 733 天	4.50%		1,420,000.00		1,420,000.00
首胜 186 号 733 天	4.20%		1,950,000.00		1,950,000.00
首胜 187 号 733 天	4.20%		2,720,000.00		2,720,000.00
首胜 188 号 733 天	4.20%		1,560,000.00		1,560,000.00
首胜 189 号 733 天	4.20%		2,930,000.00		2,930,000.00
首胜 190 号 733 天	4.20%		4,620,000.00		4,620,000.00
首胜 191 号 733 天	4.20%		8,520,000.00		8,520,000.00
首胜 192 号 733 天	4.20%		5,080,000.00		5,080,000.00
首胜 193 号 733 天	4.20%		1,660,000.00		1,660,000.00
首胜 194 号 733 天	4.00%		1,490,000.00		1,490,000.00
首胜 195 号 733 天	4.00%		450,000.00		450,000.00
首胜 196 号 733 天	4.00%		3,630,000.00		3,630,000.00
首胜 197 号 733 天	4.00%		3,290,000.00		3,290,000.00
首胜 198 号 733 天	4.00%		1,840,000.00		1,840,000.00
首胜 199 号 733 天	4.00%		1,150,000.00		1,150,000.00
首胜 200 号 733 天	4.00%		2,000,000.00		2,000,000.00
首胜 201 号 733 天	4.00%		810,000.00		810,000.00
首胜 202 号 733 天	3.70%		8,690,000.00		8,690,000.00
首胜 203 号 726 天	3.70%		580,000.00		580,000.00
首胜 204 号 733 天	3.70%		1,150,000.00		1,150,000.00
首胜 205 号 726 天	3.70%		2,520,000.00		2,520,000.00
首胜 206 号 733 天	3.50%		910,000.00		910,000.00

债券名称	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
首胜 207 号 733 天	3.50%		250,000.00		250,000.00
首胜 208 号 733 天	3.50%		750,000.00		750,000.00
首胜 209 号 733 天	3.50%		520,000.00		520,000.00
首胜 210 号 733 天	3.50%		410,000.00		410,000.00
首胜 211 号 733 天	3.50%		870,000.00		870,000.00
首胜 212 号 733 天	3.50%		1,220,000.00		1,220,000.00
首胜 213 号 733 天	3.50%		1,420,000.00		1,420,000.00
首胜 214 号 733 天	3.50%		2,590,000.00		2,590,000.00
首胜 215 号 733 天	3.50%		560,000.00		560,000.00
首胜 216 号 733 天	3.50%		790,000.00		790,000.00
<b>合计</b>		<b>3,963,320,000.00</b>	<b>3,081,530,000.00</b>	<b>963,320,000.00</b>	<b>6,081,530,000.00</b>

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	407,640,439.74	409,987,622.59
<b>合计</b>	<b>407,640,439.74</b>	<b>409,987,622.59</b>

租赁负债的到期期限分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	59,769,202.15	28,656,603.71
1-2 年	47,953,514.56	51,306,178.81
2-3 年	42,594,176.98	42,647,774.56
3-4 年	41,387,128.27	37,733,846.12
4-5 年	36,544,318.33	35,709,607.01
5 年以上	179,392,099.45	213,933,612.38
<b>合计</b>	<b>407,640,439.74</b>	<b>409,987,622.59</b>

## (二十九) 其他负债

## 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	195,114,960.71	158,395,803.96
预收账款		
代理兑付债券款	29,529.40	29,529.40
代理业务负债	114,131,075.36	60,955,250.66
待转销项税	210,325.52	477,519.01
应付期货风险准备金	5,998,778.56	5,061,370.39
应付期货投资者保障基金	36,651.15	36,869.88
<b>合计</b>	<b>315,521,320.70</b>	<b>224,956,343.30</b>

## 2、其他应付款

## (1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	165,614,111.06	122,462,883.02
1-2年(含2年)	17,813,763.43	25,151,375.75
2-3年(含3年)	2,097,096.27	921,556.35
3年以上	9,589,989.95	9,859,988.84
<b>合计</b>	<b>195,114,960.71</b>	<b>158,395,803.96</b>

## (2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付代销及存管费用	119,946,783.57	103,585,182.88
证券投资者保护基金	6,408,193.00	11,724,136.64
应付清算款	647,206.73	647,206.51
应付采购款项	22,578,931.05	13,386,653.22
代扣款项	12,265,591.83	6,809,113.84
应付中介费	13,129,037.27	1,259,996.51
应付风险金及经纪人提成	13,889,217.26	18,733,514.36
应付担保费	6,250,000.00	2,250,000.00
<b>合计</b>	<b>195,114,960.71</b>	<b>158,395,803.96</b>

## (三十) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	2,460,000,000.00	273,333,800.00				273,333,800.00	2,733,333,800.00
合计	2,460,000,000.00	273,333,800.00				273,333,800.00	2,733,333,800.00

注：公司于2022年12月22日在上海证券交易所完成人民币普通股（“A股”）的首次公开发行。公司本次共发行273,333,800股，每股股份面值为人民币1元。

## (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	10,586,870.63			10,586,870.63
股本溢价	5,180,996,896.05	1,595,580,535.19		6,776,577,431.24
<b>合计</b>	<b>5,191,583,766.68</b>	<b>1,595,580,535.19</b>		<b>6,787,164,301.87</b>

注：2022年资本溢价增加主要系公司在上海证券交易所完成人民币普通股（“A股”）的首次公开发行所致。

## (三十二) 其他综合收益

项目	期初归属于母 公司股东的其 他综合收益余 额	本期发生额						期末归属于母 公司股东的其 他综合收益余 额	
		所得税前发 生额	减：所得税费 用	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	合计	税后归属于 母公司		税后归属 于少数股 东
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,121,229.63	-54,024,571.51	-13,517,310.16			-40,507,261.35	-40,507,261.35		-32,386,031.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	320,285.52	44,669.13				44,669.13	44,669.13		364,954.65
其他债权投资公允价值变动	2,643,428.42	-54,834,883.36	-13,708,720.84			-41,126,162.52	-41,126,162.52		-38,482,734.10
其他债权投资信用减值准备	5,157,515.69	765,642.72	191,410.68			574,232.04	574,232.04		5,731,747.73
外币财务报表折算差额									
合计	8,121,229.63	-54,024,571.51	-13,517,310.16	-	-	-40,507,261.35	-40,507,261.35	-	-32,386,031.72

## (三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	128,125,957.38	65,796,951.19		193,922,908.57
<b>合计</b>	<b>128,125,957.38</b>	<b>65,796,951.19</b>		<b>193,922,908.57</b>

## (三十四) 一般风险准备

项目	期初余额	本期计提	计提比例 (%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	523,545,572.14	66,471,901.48	10.00		590,017,473.62
交易风险准备	503,456,642.35	65,796,951.19	10.00		569,253,593.54
<b>合计</b>	<b>1,027,002,214.49</b>	<b>132,268,852.67</b>			<b>1,159,271,067.16</b>

## (三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	899,954,907.55	359,292,013.74
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
其中: 会计政策变更变动		
调整后期初未分配利润	899,954,907.55	359,292,013.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	553,508,028.46	858,599,660.48
减: 提取法定盈余公积数	65,796,951.19	71,764,956.63
提取一般风险准备	66,471,901.48	73,546,853.41
提取交易风险准备	65,796,951.19	71,764,956.63
应付普通股股利		100,860,000.00
其他综合收益结转留存收益		
其他		
期末未分配利润	1,255,397,132.15	899,954,907.55

## (三十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入:		
其中: 货币资金及结算备付金利息收入	136,392,402.96	125,562,262.46
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	154,006,902.74	169,304,221.88
买入返售金融资产利息收入	94,122,160.13	118,611,745.57
其中: 约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	82,077,230.81	97,125,024.96
其他债权投资利息收入	225,964,075.32	190,660,179.40
其他		
<b>利息收入小计</b>	<b>610,485,541.15</b>	<b>604,138,409.31</b>
利息支出:		
其中: 短期借款利息支出		

项目	本期发生额	上期发生额
应付收益凭证利息支出	54,524,108.32	56,056,553.13
拆入资金利息支出	33,147,927.42	29,866,637.04
其中：转融通利息支出	19,392,328.83	21,290,692.63
卖出回购金融资产款利息支出	188,585,242.98	211,139,398.13
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	21,934,295.28	20,877,930.09
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	266,619,095.90	204,731,095.89
其中：次级债券利息支出	201,540,684.94	176,177,123.29
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	18,559,867.28	10,647,249.43
其他	17,351,237.20	4,552,990.19
<b>利息支出小计</b>	<b>600,721,774.38</b>	<b>537,871,853.90</b>
<b>利息净收入</b>	<b>9,763,766.77</b>	<b>66,266,555.41</b>

### （三十七） 手续费及佣金净收入

#### 1、手续费及佣金净收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.证券经纪净收入</b>	<b>207,233,695.70</b>	<b>213,636,284.15</b>
证券经纪业务收入	297,088,929.60	340,690,708.88
其中：代理买卖证券业务	220,153,744.11	280,746,980.01
交易单元席位租赁	64,591,060.69	39,532,111.47
代销金融产品业务	12,344,124.80	20,411,617.40
证券经纪业务支出	89,855,233.90	127,054,424.73
其中：代理买卖证券业务	89,855,233.90	127,054,424.73
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
<b>2.期货业务净收入</b>	<b>14,860,133.18</b>	<b>14,494,294.55</b>
期货经纪业务收入	32,448,743.10	33,467,164.11
期货经纪业务支出	17,588,609.92	18,972,869.56
<b>3.投资银行业务净收入</b>	<b>116,442,756.94</b>	<b>105,494,281.57</b>
投资银行业务收入	118,681,624.87	111,754,626.91
其中：证券承销业务	92,790,290.60	87,069,029.08
证券保荐业务	377,358.49	
财务顾问业务	25,513,975.78	24,685,597.83
投资银行业务支出	2,238,867.93	6,260,345.34
其中：证券承销业务	2,238,867.93	6,260,345.34
证券保荐业务		
财务顾问业务		



项目	本期发生额	上期发生额
4.资产管理业务净收入	659,820,554.94	389,454,349.52
资产管理业务收入	924,766,122.53	612,143,219.95
资产管理业务支出	264,945,567.59	222,688,870.43
5.基金管理业务净收入	4,506,945.96	2,848,970.19
基金管理业务收入	6,710,908.23	4,161,474.69
基金管理业务支出	2,203,962.27	1,312,504.50
6.投资咨询业务净收入	24,872,684.63	30,970,379.12
投资咨询业务收入	24,872,684.63	30,970,379.12
投资咨询业务支出		
7.其他手续费及佣金净收入	56,396,182.06	62,375,275.85
其他手续费及佣金收入	56,396,182.06	62,375,275.85
其他手续费及佣金支出		
合计	1,084,132,953.41	819,273,834.95
其中：手续费及佣金收入合计	1,460,965,195.02	1,195,562,849.51
手续费及佣金支出合计	376,832,241.61	376,289,014.56

## 2、财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入		
--国内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入	1,084,905.67	1,415,094.34
--其他		
其他财务顾问业务净收入	24,429,070.11	23,270,503.49
合计	25,513,975.78	24,685,597.83

## 3、代理销售金融产品分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	13,887,754,412.47	12,344,124.80	14,097,453,441.55	20,411,617.40
理财产品				
合计	13,887,754,412.47	12,344,124.80	14,097,453,441.55	20,411,617.40

## (三十八) 投资收益

### 1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1、成本法核算的长期股权投资收益		
2、权益法核算的长期股权投资收益	29,268,105.89	45,508,401.95
3、处置长期股权投资产生的投资收益		
4、金融工具投资收益	818,354,902.37	1,000,223,796.03
其中：持有期间取得的投资收益	509,590,227.28	485,118,961.89
—交易性金融资产	509,590,227.28	485,118,961.89

项目	本期发生额	上期发生额
—其他权益工具投资		
处置金融工具取得的收益	308,764,675.09	515,104,834.14
—交易性金融资产	162,660,635.82	576,749,514.95
—金融衍生工具	47,206,689.10	-107,209,894.00
—其他债权投资	98,336,193.53	48,482,358.71
—交易性金融负债	561,156.64	-2,917,145.52
5、其他		
<b>合计</b>	<b>847,623,008.26</b>	<b>1,045,732,197.98</b>

## 2、交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	485,118,961.89
	处置取得收益	576,749,514.95
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	
	处置取得收益	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置取得收益	-2,917,145.52
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置取得收益	

### (三十九) 其他收益

#### 1、其他收益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	11,937,741.15	7,674,762.16
印花税及其他税金返还	369,291.89	464,889.55
返还个人所得税手续费收入	1,883,563.21	1,487,941.84
<b>合计</b>	<b>14,190,596.25</b>	<b>9,627,593.55</b>

#### 2、政府补助明细

公司 2022 年度享受的政府补助具体如下

项目	本期发生额	来源和依据	收益相关/资产相关
稳岗补贴	547,781.15	各地人力资源和社会保障局和信息化委员会关于失业保险支持企业稳定岗位相关文件	收益相关
财政扶持资金	5,000,000.00	北京市朝阳区财政支持产业市级资金	收益相关
财政扶持资金	2,200,000.00	北京市朝阳区金融服务办公室上市补贴	收益相关
财政扶持资金	1,500,000.00	北京市朝阳区财政支持金融产业奖励资金	收益相关
财政补贴款	1,059,522.00	朝阳区关于促进金融产业发展的实施意见	收益相关
企业发展专项资金	1,000,000.00	武汉市洪山区人民政府支持金融业发展有关政策	收益相关
政府奖励	300,000.00	福州市人民政府关于福州引进和培育金融机构奖励办法	收益相关
企业发展专项资金	300,438.00	崂山区促进金融业发展实施细则（2017 公开版）	收益相关

## 公司 2022 年度享受的政府补助具体如下

项目	本期发生额	来源和依据	收益相关/资产相关
财政扶持资金	30,000.00	上海市高境镇经济发展区管理委员会财政扶持协议书	收益相关
<b>合计</b>	<b>11,937,741.15</b>		

## (四十) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-397,960,481.60	181,157,031.67
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	5,779,219.13	-8,216,748.12
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	21,221,848.15	-1,300,946.91
<b>合计</b>	<b>-370,959,414.32</b>	<b>171,639,336.64</b>

## (四十一) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
基金资产代理托管费	176,401.17	257,015.02
其他收入	755,899.93	959,692.03
<b>合计</b>	<b>932,301.10</b>	<b>1,216,707.05</b>

## (四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	5,682.16	159,879.03
无形资产处置净收益		
使用权资产处置净收益	204,662.43	77,208.41
<b>合计</b>	<b>210,344.59</b>	<b>237,087.44</b>

## (四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,009,606.17	7,463,753.00
教育费附加	3,016,151.50	3,209,358.22
地方教育费附加	2,010,767.75	2,139,571.94
其他	235,624.83	635,808.10
<b>合计</b>	<b>12,272,150.25</b>	<b>13,448,491.26</b>

## (四十四) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	611,824,715.98	710,989,140.07
固定资产折旧	8,062,092.96	3,914,472.46

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销（不含交易席位费）	13,363,559.57	10,218,745.95
长期待摊费用摊销	10,620,116.40	3,016,051.37
投资者保护基金	11,856,372.48	17,427,524.26
交易所费用	7,726,127.65	6,388,017.31
其中：交易席位费摊销	49,998.00	49,998.00
场地设备租赁费及物业费	11,340,643.19	22,432,850.81
公杂费	37,796,061.33	39,417,032.50
其中：中介经纪费	3,352,977.29	7,934,407.94
银行费用	8,742,408.04	8,604,105.24
发债费用	11,518,868.45	16,424,528.29
办公费	1,522,300.83	4,289,947.55
业务招待费	16,520,715.91	20,310,346.26
业务宣传费	16,342,210.91	9,605,906.73
邮电通讯费	16,111,105.83	14,166,864.01
会议费	3,527,328.59	4,470,308.98
差旅费	3,758,608.07	7,365,001.16
水电费	2,154,997.36	3,031,882.59
咨询费	14,656,248.58	6,026,005.37
电子设备运转费	23,935,245.66	17,544,876.76
中介机构服务费	14,559,160.49	32,111,404.34
劳务费	3,335,745.02	6,667,661.98
车辆交通费	1,822,244.86	2,128,328.19
使用权资产折旧费	59,122,750.87	55,695,989.90
其他	8,754,382.34	7,119,966.90
<b>合计</b>	<b>897,190,434.05</b>	<b>1,000,048,377.90</b>

## （四十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	-764,230.20	-6,874,854.18
融出资金减值损失	6,457.84	-163,127.04
其他债权投资减值损失	4,008,744.53	3,734,573.92
坏账损失	-645,827.10	11,635,945.02
<b>合计</b>	<b>2,605,145.07</b>	<b>8,332,537.72</b>

## （四十六）其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
期货风险准备金	937,408.17	846,181.07

项目	本期发生额	上期发生额
其他	19,821.60	15,339.48
<b>合计</b>	<b>957,229.77</b>	<b>861,520.55</b>

## (四十七) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产净收益	1,775.07	1,775.07	1,832.18	1,832.18
违约金收入	150,072.03	150,072.03	293,117.99	293,117.99
政府补助	60,500.00	60,500.00		
其他	123,238.57	123,238.57	179,957.84	179,957.84
<b>合计</b>	<b>335,585.67</b>	<b>335,585.67</b>	<b>474,908.01</b>	<b>474,908.01</b>

## (四十八) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	818,429.98	818,429.98	327,831.22	327,831.22
无形资产毁损报废损失				
捐赠支出	9,816,084.00	9,816,084.00	8,177,890.00	8,177,890.00
罚款支出及滞纳金支出	3,029.27	3,029.27	1,719.63	1,719.63
违约金	456,415.54	456,415.54	92,986.40	92,986.40
其他	47,726.87	47,726.87	22,468.53	22,468.53
<b>合计</b>	<b>11,141,685.66</b>	<b>11,141,685.66</b>	<b>8,622,895.78</b>	<b>8,622,895.78</b>

## (四十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	191,024,447.83	154,860,375.03
递延所得税调整	-80,513,381.72	69,163,903.82
<b>合计</b>	<b>110,511,066.11</b>	<b>224,024,278.85</b>

## 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	664,027,019.62	1,082,654,564.12
按适用税率计算的所得税费用	166,006,754.91	270,663,641.03
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-58,167,598.80	-49,779,724.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,671,910.00	3,140,361.83

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用	110,511,066.11	224,024,278.85

## (五十) 现金流量补充信息

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	58,200.00	1,289,709.46
其他收益	14,200,880.23	9,744,565.74
营业外收入	315,389.06	474,944.57
存出保证金减少		
衍生金融业务利得	45,376,821.15	
合并结构化主体收到的现金	28,122.80	2,675.39
往来款	292,210,647.57	312,379,039.40
合计	352,190,060.81	323,890,934.56

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	181,889,897.19	216,520,471.88
衍生金融业务损失		108,982,338.47
存出保证金增加	83,867,801.87	30,555,060.59
营业外支出	9,848,607.03	8,252,996.32
合并结构化主体支付的现金	560,826.67	5,259,518.07
往来款	193,197,563.95	324,507,480.90
合计	469,364,696.71	694,077,866.23

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发债中介机构费用	6,764,676.77	15,974,221.50
租赁负债支付金额	50,949,760.74	19,146,671.48
预付租金金额	5,093,578.50	29,755,268.03
发行股票费用	6,279,900.00	
合计	69,087,916.01	64,876,161.01

## (五十一) 现金流量表补充披露

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	553,515,953.51	858,630,285.27
加: 资产减值损失		
信用减值损失	2,605,145.07	8,332,537.72
固定资产折旧	8,062,092.96	3,914,472.46
无形资产摊销	13,413,557.57	10,268,743.95
长期待摊费用摊销	10,763,947.05	3,016,051.37
使用权资产折旧	61,522,034.99	55,797,760.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-210,344.59	-237,087.44
固定资产报废损失	816,654.91	325,999.04
公允价值变动损失	370,959,414.32	-171,639,336.64
利息净支出	113,738,996.18	80,774,719.05
汇兑损益	-1,964,522.69	499,833.70
投资损失	-127,604,299.42	-93,990,760.66
递延所得税资产减少	-31,249,438.90	25,579,865.55
递延所得税负债增加	-49,073,558.61	43,218,908.32
以公允价值计量的金融工具净减少	-4,268,445,526.50	-3,430,353,732.21
经营性应收项目的减少	853,745,944.29	436,954,326.15
经营性应付项目的增加	3,223,441,378.67	2,708,270,978.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	734,037,428.81	539,363,564.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	7,954,291,658.33	8,122,750,702.62
减: 现金的期初余额	8,122,750,702.62	7,496,299,132.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-168,459,044.29	626,451,570.18

## (五十二) 现金及现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,954,291,658.33	8,122,750,702.62
其中: 库存现金		32,183.36

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	6,441,678,954.18	6,805,924,520.02
可随时用于支付的其他货币资金		23,114,543.40
可用于支付的存放中央银行款项		
结算备付金	1,512,612,704.15	1,293,679,455.84
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,954,291,658.33	8,122,750,702.62

## (五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,352,501.00	司法诉讼保全冻结
交易性金融资产	7,100,740,299.51	回购交易担保物、债券借贷担保物、限售股、融出证券等
其他债权投资	7,302,567,802.59	回购交易担保物、债券借贷担保物等
合计	14,410,660,603.10	

## (五十四) 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			38,871,812.07			34,527,471.37
其中：美元	4,195,476.21	6.96460	29,219,813.61	3,981,690.11	6.37570	25,386,061.63
港币	10,805,241.93	0.89327	9,651,998.46	11,180,784.91	0.81760	9,141,409.74
结算备付金			22,228,725.54			21,664,278.02
其中：美元	2,450,798.59	6.96460	17,068,831.86	2,719,159.02	6.37570	17,336,542.16
港币	5,776,409.91	0.89327	5,159,893.68	5,293,219.01	0.81760	4,327,735.86
存出保证金			2,327,077.00			2,130,239.00
其中：美元	270,000.00	6.96460	1,880,442.00	270,000.00	6.37570	1,721,439.00
港币	500,000.00	0.89327	446,635.00	500,000.00	0.81760	408,800.00
代理买卖证券款			39,934,630.42			37,723,721.38
其中：美元	4,200,868.95	6.96460	29,257,371.89	4,393,575.71	6.37570	28,012,120.65
港币	11,953,002.49	0.89327	10,677,258.53	11,878,180.93	0.81760	9,711,600.73

## (五十五) 受托客户资产管理业务

## 1、 明细情况

资产项目	期末余额	期初余额	负债项目	期末余额	期初余额
受托管理资金存款	1,513,244,670.06	712,514,939.91	受托管理资金	105,794,779,092.58	85,551,117,051.16
客户结算备付金	299,519,337.64	142,673,846.59	应付款项	21,119,945,690.27	10,735,153,763.22
存出与托管客户资金	134,627,281.65	180,190,061.05			
应收款项	8,996,928,431.30	7,288,429,176.86			
受托投资	117,872,191,040.94	90,002,888,095.10			



资产项目	期末余额	期初余额	负债项目	期末余额	期初余额
其中：投资成本	119,004,062,502.01	89,929,119,969.35			
已实现未结算损益	-1,901,785,978.74	-2,040,425,305.13			
合计	126,914,724,782.85	96,286,270,814.38	合计	126,914,724,782.85	96,286,270,814.38

## 2、业务分类情况

项目	集合资产管理业务	单一/定向资产管理业	专项资产管理业务
期末产品数量	471	41	24
期末客户数量	47,958	41	110
其中：个人客户	47,040	3	
机构客户	918	38	110
期初受托资金	55,694,593,911.36	7,685,455,372.60	22,171,067,767.20
其中：自有资金投入	1,692,599,235.71	336,390.72	
个人客户	39,188,133,026.93	119,665,723.27	
机构客户	14,813,861,648.72	7,565,453,258.61	22,171,067,767.20
期末受托资金	81,631,072,971.66	6,481,431,539.32	17,682,274,581.60
其中：自有资金投入	1,907,123,514.00	289,807.79	
个人客户	49,904,754,684.16	113,961,566.22	
机构客户	29,819,194,773.50	6,367,180,165.31	17,682,274,581.60
期末主要受托资产初始成本	94,887,265,090.51	6,434,522,829.90	17,682,274,581.60
其中：股票	70,646,657.28	35,146,635.77	
债券	93,300,326,625.06	5,553,567,607.43	
其他投资	1,516,291,808.17	845,808,586.70	17,682,274,581.60
当期资产管理业务净收入	615,941,136.79	36,086,346.89	7,793,071.26

## 九、合并范围的变更

本公司 2022 年度合并范围无变化。

## 十、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
首创京都期货有限公司	北京市	北京市	商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并
首正德盛资本管理有限公司	北京市	北京市	投资管理、财务咨询	100.00		100.00	投资设立
首正泽富创新投资（北京）有限公司	北京市	北京市	项目投资	100.00		100.00	投资设立
北京望京私募基金管理有限公司	北京市	北京市	非证券业务的投资管理、咨询；股权投资管理		51.00	51.00	投资设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
中邮创业基金管理股份有限公司	北京市	北京市	基金管理	46.37		46.37	权益法

## 2、重要联营的主要财务信息

项目	中邮创业基金管理股份有限公司	
	2022.12.31-2022 年度	2021.12.31-2021 年度
资产合计	2,565,979,798.60	2,555,422,915.68
其中：货币资金	710,930,145.36	653,104,211.38
负债合计	246,127,420.94	258,067,184.67
少数股东权益	599,746,637.12	640,585,282.73
归属于母公司股东权益	1,720,105,740.54	1,656,770,448.28
净资产	2,319,852,377.66	2,297,355,731.01
按持股比例计算的净资产份额	797,616,941.41	768,244,456.87
其他调整	108,505,800.00	108,505,800.00
对联营企业权益投资的账面价值	906,122,741.41	876,754,166.39
营业收入	547,658,543.13	576,025,399.87
净利润	71,255,816.74	128,160,623.68
归属于母公司所有者的净利润	63,238,960.29	98,342,467.01
其他综合收益	240,829.91	-285,220.05
综合收益总额	71,496,646.65	127,875,403.63
本期收到的来自联营企业的股利		25,380,000.00

## 3、不重要的合营企业的汇总财务信息

项目	珠海首正德金股权投资基金（有限合伙）	
	2022.12.31/2022 年度	2021.12.31/2021 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	5,927,200.00	5,983,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-55,800.00	-93,000.00
—其他综合收益		
—综合收益总额	-55,800.00	-93,000.00

## (三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司通过综合评估公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使公司面临可变回报的影响是否重大并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

2022 年 12 月 31 日本公司纳入合并范围的结构化主体共 6 只，为首创证券-京都期货-工商银行单一资产管理计划、首创证券创赢增利 1 号集合资产管理计划、首创证券聚信 3 号 FOF 集合资产管理计划、首创证券-聚信专享 3 号单一资产管理计划、首创证券-聚信专享 5 号单一资产管理计划、首创京都旗胜 1 号集合资产管理计划。合并结构化主体的资产总额为人民币 254,187,317.30 元，本公司在上述合并结构化主体中的权益金额为人民币 4,100,977.41 元。

#### （四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的投资基金、集合资产管理计划等，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬等。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体所享有的权益通过本公司资产负债表中的交易性金融资产、长期股权投资项目进行核算，最大损失风险敞口与账面价值相近。

项目	2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	2,008,137,283.65	2,008,137,283.65
——资管计划/私募基金	2,008,137,283.65	2,008,137,283.65
长期股权投资	5,927,200.00	5,927,200.00
——私募基金	5,927,200.00	5,927,200.00

2022 年度，本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体获取的管理费、业绩报酬等收入为人民币 931,477,030.76 元。本公司未向上述未合并的结构化主体提供重大的财务支持，并且没有意图在未来为其提供财务或其他支持。

除上述披露的本公司管理的未纳入合并范围的结构化主体中的权益之外，本公司还在其不作为投资管理人的未纳入合并范围的结构化主体中享有权益。与本公司在结构化产品和信托产品有关的最大风险敞口接近于各自的账面价值。

## 十一、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

## 按业务种类划分

## 1、2022 年度

项目	零售与财富管理业务	资产管理类业务	投资类业务	投资银行类业务
一、营业收入	421,846,251.51	698,362,803.20	464,087,114.72	146,968,698.11
手续费及佣金净收入	242,592,407.56	668,582,800.92	28,739,898.49	148,549,623.57
其他收入	179,253,843.95	29,780,002.28	435,347,216.23	-1,580,925.46
二、营业支出	371,933,001.24	89,544,009.72	99,884,492.41	88,895,712.74
三、营业利润	49,913,250.27	608,818,793.48	364,202,622.31	58,072,985.37
四、利润总额	49,398,192.35	608,819,324.45	364,204,215.53	58,073,778.37

(续)

项目	支持保障类业务	结构化主体	合并抵销	合并数
一、营业收入	-144,113,095.67	16,208,663.78	-15,502,356.90	1,587,858,078.75
手续费及佣金净收入			-4,331,777.13	1,084,132,953.41
其他收入	-144,113,095.67	16,208,663.78	-11,170,579.77	503,725,125.34
二、营业支出	262,061,862.85	4,299,811.06	-3,593,930.88	913,024,959.14
三、营业利润	-406,174,958.52	11,908,852.72	-11,908,426.02	674,833,119.61
四、利润总额	-416,468,917.78	11,908,852.72	-11,908,426.02	664,027,019.62

## 2、2021 年度

项目	零售与财富管理业务	资产管理类业务	投资类业务	投资银行类业务
一、营业收入	441,787,539.12	437,740,526.51	1,058,424,276.19	165,816,163.44
手续费及佣金净收入	258,971,047.00	388,472,914.21	10,719,575.97	166,002,024.59
其他收入	182,816,492.12	49,267,612.30	1,047,704,700.22	-185,861.15
二、营业支出	360,548,858.43	103,838,184.70	183,653,779.53	97,503,153.03
三、营业利润	81,238,680.69	333,902,341.81	874,770,496.66	68,313,010.41
四、利润总额	81,191,123.01	333,901,985.17	874,750,496.66	68,306,793.76

(续)

项目	支持保障类业务	结构化主体	合并抵销	合并数
一、营业收入	9,361,373.12	44,396,997.66	-44,033,396.72	2,113,493,479.32
手续费及佣金净收入			-4,891,726.82	819,273,834.95
其他收入	9,361,373.12	44,396,997.66	-39,141,669.90	1,294,219,644.37
二、营业支出	276,784,145.73	4,651,730.53	-4,288,924.52	1,022,690,927.43
三、营业利润	-267,422,772.61	39,745,267.13	-39,744,472.20	1,090,802,551.89
四、利润总额	-275,496,629.41	39,745,267.13	-39,744,472.20	1,082,654,564.12

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

无。

## 2、或有事项

(1) 本公司（原告）因股票质押式回购交易业务客户何某某（被告）未偿还业务编号 7265 合约的融资本金 53,000,000.00 元、编号 3927 合约的融资本金 50,624,044.20 元、编号 12656 合约的融资本金 25,000,000.00 元而向法院起诉要求被告偿还本金及融资利息、违约金，并处置被告质押给公司的联建光电（证券代码：300269）股票及处置抵押给公司的房产等。

2019 年 11 月 18 日，北京市第四中级人民法院作出民事调解，确认何某某需于指定时间向公司支付上述未偿还的本金合计 12,862.40 万元及利息，若被告未按期支付本金的，还需向公司支付违约金。因何某某未履行民事调解书确定的内容，公司向北京市第四中级人民法院分别申请强制执行。

北京市第四中级法院于 2021 年、2022 年分批对何某某质押给本公司的全部股票进行了强制执行，本公司分别于 2021 年、2022 年获得执行款 1,656.74 万元、6,494.13 万元。

2023 年 2 月，北京市第四中级法院及被委托房产评估机构对何某某抵押给本公司的房产进行了司法现场勘查及评估相关工作，并将在评估确定房产价值后进行司法拍卖。截至本报告日，该案件仍处于执行阶段。

(2) 本公司子公司首正泽富创新投资（北京）有限公司（简称“首正泽富”，本案原告）因与被告王某某、彭某、王某就云动力（天津）电子商务有限公司发生公司增资纠纷，向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判令前述被告回购原告持有的云动力（天津）电子商务有限公司全部股权并支付原告股份回购金额 28,656,438.36 元，并且支付违约金、诉讼费、律师费、保全费等合理费用，各被告之间承担连带责任。2021 年 7 月 23 日，北京市海淀区人民法院立案受理该案件。2022 年 3 月，北京市海淀区人民法院一审判决：1、被告王某某、彭某、王某向原告首正泽富支付回购款，计算方式：1000 万元\*（1+12%\*2017 年 9 月 5 日至回购款实际支付日的天数/360）；1000 万元\*（1+12%\*2017 年 10 月 10 日至回购款实际支付日的天数/360）；2、被告王某某、彭某、王某向原告首正泽富支付违

约金（以 2000 万元为基数，自 2021 年 6 月 15 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 4 倍计算至实际支付日止）；3、赔偿律师费 10 万元。被告未上诉，该一审判决已生效，2022 年 6 月，首正泽富向北京市海淀区人民法院申请司法强制执行。

在执行阶段，发现败诉方彭某在司法保全生效前已将其所有房产抵押予其近亲属周某某，上述恶意抵押事项严重阻碍了执行进度，首正泽富于 2022 年 10 月 17 日委托律师向长沙市岳麓区人民法院提请诉讼，主张“彭某与周某某签订的借款合同及抵押合同无效”。长沙市岳麓区人民法院 2022 年 10 月 31 日受理此案并立案。截至本报告日，该案件处于一审阶段。

（3）2021 年 9 月公司向深圳市福田区人民法院就与周某某的股票质押债权公证文书申请强制执行，申请执行标的包括股票质押融资本金 45,874,396.59 元及相应的利息、违约金、实现债权与担保权利的费用，并且以周某某质押的 28563100 股深南股份股票及其孳息折价或者拍卖、变卖后所得的价款优先受偿。深圳市福田区人民法院经审查，认为符合民事诉讼法规定的受理条件决定受理，受理时间 2021 年 9 月 6 日。

2022 年 9 月 8 日，公司收到法院裁定，认为因周某某涉及刑事犯罪，正在被调查，暂不具备处分条件，没有其他可执行财产，终结本次执行程序。

该案件深圳福田区法院已对股票进行轮候冻结，因周某某涉及非法集资刑事犯罪，股票被公安先冻结，因先刑后民法院无法处置股票而对执行案件裁定终结本次执行程序。目前公司正在聘请律师向法院申请恢复执行。

截至本报告日，本公司尚未收到法院案件恢复执行的通知。

（4）2022 年 5 月 6 日，本公司收到广东省越秀区法院通过司法专邮送达的章某诉广州中安投资管理有限公司、深圳市汇信得投资有限公司及首创证券合同纠纷的起诉书。原告章某诉称其作为投资人于 2014 年 8 月 5 日与被告一广州中安投资有限公司（发起人）签订《中安顺元创新投资私募基金（第 1 期）委托投资协议》，原告出资 340.00 万元参与该基金投资，期限为 60 个月；被告二深圳

市汇信得投资管理有限公司为该基金计划的管理人；被告三首创证券于 2014 年 6 月 13 日出具《回购支付确认承诺函》，同意对中安顺元创新投资私募基金的本金和预期收益在满足回购条件时做出全额回购。至 2019 年 8 月 7 日止，基金产品期限届满，被告一未与原告结算本金及收益。章某诉讼请求：1、三被告共同向原告赔偿本金 340.00 万元。2、三被告共同向原告章敏赔偿投资收益 316.71 万元。3、三被告同赔偿利息费用 74.54 万元。4、三被告赔偿律师费 4.00 万元。本公司在中国建设银行北京安慧支行开立的基本存款账户被诉讼保全冻结，被冻结资金 7,352,501.00 元。

原告章某起诉书所附证据《回购支付确认承诺函》系复印件无原件，且所盖印章经公司本自查未曾设立相关名称部门，亦未刻制函中印章，函中印章系伪造。截至本报告日，该案件正在一审阶段。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

经 2023 年 4 月 20 日第一届董事会第三十二次会议审议通过，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.85 元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为 2,733,333,800 股，以此计算合计拟派发现金红利总额 505,666,753.00 元（含税），占 2022 年度合并报表归属于母公司股东净利润的 91.36%。

2、截至本财务报告报出日，除上述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、关联方关系及其交易

#### （一）本公司母公司情况

公司名称	企业类型	注册地	营业范围
北京首都创业集团有限公司	有限责任公司	北京市西城区车公庄大街 21 号 2 号楼一层	购销包装食品、医疗器材；授权范围内的国有资产经营管理；购销金属材料、木材、建筑材料、土产品、五金交电化工、化工轻工材料、百货、机械电器设备、电子产品、汽车配件、通讯设备（不含无线电发射设备）、日用杂品、针纺织品、制冷空调设备、食用油；销售汽车（不含九座以下乘用车）；零售粮食；房地产开发、商品房销售；物业管理；设备租赁；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；人才培训；有关旅游、企业管理、投资方面

公司名称	企业类型	注册地	营业范围
			的咨询；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

(续)

公司名称	注册资本	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	统一社会信用代码
北京首都创业集团有限公司	33 亿元	56.77	56.77	91110000101138949N

注：本公司的实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

## (二) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
首创京都期货有限公司	北京	北京	商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并
首正德盛资本管理有限公司	北京	北京	投资管理、财务咨询	100.00		100.00	投资设立
首正泽富创新投资(北京)有限公司	北京	北京	项目投资	100.00		100.00	投资设立
北京望京私募基金管理有限公司	北京	北京	非证券业务的投资管理、咨询；股权投资管理		51.00	51.00	投资设立

## (三) 本公司的联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
中邮创业基金管理股份有限公司	北京	北京	基金管理	46.37		46.37

## (四) 本公司的合营企业情况

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
珠海首正德金股权投资基金(有限合伙)	珠海	珠海	股权投资		20.00	20.00

## (五) 持有公司 5%以上股份的其他股东

股东名称	与本公司关联关系
北京市基础设施投资有限公司	持有 5%以上的股东
北京能源集团有限责任公司	持有 5%以上的股东
城市动力(北京)投资有限公司	持有 5%以上的股东

## (六) 其他关联方

关联方名称	与本公司关联关系
北京首创生态环保集团股份有限公司	同一母公司
北京经济发展投资有限公司	同一母公司



关联方名称	与本公司关联关系
首创置业有限公司	同一最终控制人
北京首创科技投资有限公司	同一最终控制人
北京首创融资担保有限公司	同一最终控制人
北京农村产权交易所有限公司	同一最终控制人
北京农副产品交易所有限责任公司	同一最终控制人
首创环境控股有限公司	同一最终控制人
北京市农业融资担保有限公司	同一最终控制人
北京首创能达投资开发有限公司	同一最终控制人
天津京津高速公路有限公司	同一最终控制人
上海钜睿投资管理有限公司	同一最终控制人
北京首创新资置业有限公司	同一最终控制人
珠海横琴恒盛华创商业管理有限公司	同一最终控制人
北京首置房地产企业管理有限公司	同一最终控制人
四川新泰克数字设备有限责任公司	同一最终控制人
北京小额贷款投资管理有限公司	同一最终控制人
首创新城镇建设投资有限公司	同一最终控制人
北京首创城市发展集团有限公司	同一最终控制人
首金盈创私募基金管理（北京）有限公司	同一最终控制人
北京京能同鑫投资管理有限公司	持有 5%以上股份的股东直接或间接控制的企业
北京首钢股份有限公司	公司董监高控制或担任董事、高管的企业
北青传媒股份有限公司	公司董监高控制或担任董事、高管的企业
华商基金管理有限公司	公司董监高近亲属控制或担任董事、高管的企业
首誉光控资产管理服务有限公司	联营企业中邮基金控制的企业
中邮创业国际资产管理有限公司	联营企业中邮基金控制的企业

### （七）关联方交易

#### 1、向关联方收取的代理买卖证券款手续费及佣金收入

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
中邮创业基金管理股份有限公司	经纪业务佣金收入	按照公司决策流程参照市场价确定		8,794.30
北京首创生态环保集团股份有限公司	经纪业务佣金收入	按照公司决策流程参照市场价确定	275,393.58	
北京市农业融资担保有限公司	经纪业务佣金收入	按照公司决策流程参照市场价确定	54,665.29	

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
首誉光控资产管理有限公司	经纪业务佣金收入(包括买卖基金)	按照公司决策流程参照市场价确定	129,354.95	28,751.08
关联自然人	经纪业务佣金收入	按照公司决策流程参照市场价确定	15,736.72	10,653.14
合计	——	——	475,150.54	48,198.52
占代理买卖证券手续费及佣金收入比例(%)	——	——	0.22	0.02

## 2、向关联方提供资产管理服务

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
北京首都创业集团有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程参照市场价确定	453.72	175.02
首创置业有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程参照市场价确定	26,570.03	1,267,354.38
北京农村产权交易所有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程参照市场价确定	602,709.66	183,580.11
北京农副产品交易所有限责任公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程参照市场价确定	133,885.62	102,670.59
北京小额贷款投资管理有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程参照市场价确定	46,347.61	407,808.65
北京首创能达投资开发有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程参照市场价确定	315,449.14	102,012.10
北青传媒股份有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程参照市场价确定	162,100.25	
首创置业有限公司	ABS 业务管理收入	按照公司决策流程参照市场价确定	283,018.84	408,805.10
合计	——	——	1,570,534.87	2,472,405.95
占资产管理业务收入比例(%)	——	——	0.17	0.40

## 3、向关联方出租证券交易席位

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
中邮创业基金管理股份有限公司	席位佣金收入	按照公司决策流程参照市场价确定	27,621,182.17	19,073,067.62
华商基金管理有限公司	席位佣金收入	按照公司决策流程参照市场价确定	1,963,984.97	1,458,591.88
合计	——	——	29,585,167.14	20,531,659.50
占交易单元席位租赁收入比例(%)	——	——	45.80	51.94

## 4、代销关联方的基金产品

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
中邮创业基金管理股份有限公司	代销金融产品业务收入	按照公司决策流程参照市场价确定	872,705.37	523,228.32

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
华商基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	按照公司决策流程参照市场价确定	437,512.18	723,646.55
合计	——	——	1,310,217.55	1,246,874.87
代销金融产品业务收入比例 (%)	——	——	10.61	6.11

#### 5、向关联方提供投资咨询服务

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
首创环境控股有限公司	投资咨询收入	按照公司决策流程参照市场价确定	330,188.68	330,188.68
北京首创生态环保集团股份有限公司	财务顾问收入	按照公司决策流程参照市场价确定	943,396.24	
首创置业有限公司	投资咨询收入	按照公司决策流程参照市场价确定	1,056,886.79	
合计	——	——	2,330,471.71	330,188.68
占投资咨询业务收入比例 (%)	——	——	9.37	1.07

#### 6、向关联方提供证券承销服务

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
首创置业有限公司	证券承销收入、ABS 销售收入	按照公司决策流程参照市场价确定		6,253,137.58
北京首创生态环保集团股份有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程参照市场价确定	4,851,037.73	4,716,981.14
北京市基础设施投资有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程参照市场价确定	2,132,075.48	3,405,660.37
北京首都创业集团有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程参照市场价确定		6,278,301.89
上海钜睿投资管理有限公司	ABS 销售收入	按照公司决策流程参照市场价确定		2,207,547.17
首创新城镇建设投资有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程参照市场价确定	2,886,792.46	
北京首创城市发展集团有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程参照市场价确定	3,717,583.02	
合计	——	——	13,587,488.69	22,861,628.15
占证券承销业务收入比例 (%)	——	——	14.64	26.26

7、认购（申购）关联方发行的基金产品、债券等金融产品及持有期间产生的收益

#### (1) 认购（申购）关联方发行的基金产品、债券等金融产品

关联方名称	产品内容	关联交易定价原则	2022 年 1 月 1 日	本期认购（申购/购买）	本期赎回（出售）	2022 年 12 月 31 日
北京首创生态环保集团股份有限公司	公司债券	市场价	2,890,000.00	205,000,000.00	115,000,000.00	92,890,000.00

关联方名称	产品内容	关联交易定价原则	2022年1月1日	本期认购(申购/购买)	本期赎回(出售)	2022年12月31日
北京首都创业集团有限公司	公司债券	市场价		180,000,000.00	180,000,000.00	
中邮创业基金管理股份有限公司	基金/资产管理计划	市场价	92,038,369.79	245,998,971.33	129,890,056.83	208,147,284.29
华商基金管理有限公司	场外基金	市场价		7,999,355.56		7,999,355.56
首誉光控资产管理有限公司	资产管理计划	市场价	16,118,933.60		4,998,500.45	11,120,433.15
北京市基础设施投资有限公司	公司债券	市场价	3,500,000.00	440,000,000.00	440,000,000.00	3,500,000.00
北京首创城市发展集团有限公司	公司债券	市场价		595,000,000.00	497,000,000.00	98,000,000.00
北京京能同鑫投资管理有限公司	基金	市场价	100,000,000.00			100,000,000.00
首金盈创私募基金管理(北京)有限公司	基金	市场价	24,800,000.00			24,800,000.00
合计	——	——	239,347,303.39	1,673,998,326.89	1,366,888,557.28	546,457,073.00

(续)

关联方名称	产品内容	关联交易定价原则	2021年1月1日	本期认购(申购/购买)	本期赎回(出售)	2021年12月31日
北京首创生态环保集团股份有限公司	公司债券	市场价	202,899,000.00	190,000,000.00	390,009,000.00	2,890,000.00
北京首都创业集团有限公司	公司债券	市场价	40,000,000.00	200,000,000.00	240,000,000.00	
中邮创业基金管理股份有限公司	基金	市场价	11,085,735.40	577,417,808.65	496,465,174.26	92,038,369.79
华商基金管理有限公司	场外基金	市场价	2,884,288.27		2,884,288.27	
首创置业有限公司	公司债券	市场价		90,000,000.00	90,000,000.00	
首誉光控资产管理有限公司	资产管理计划	市场价		16,118,933.60		16,118,933.60
北京首钢股份有限公司	公司债	市场价		40,000,000.00	40,000,000.00	
北京市基础设施投资有限公司	公司债券	市场价		483,500,000.00	480,000,000.00	3,500,000.00
北京京能同鑫投资管理有限公司	基金	市场价	100,000,000.00			100,000,000.00
首金盈创私募基金管理(北京)有限公司	基金	市场价	24,800,000.00			24,800,000.00
合计	——	——	381,669,023.67	1,597,036,742.25	1,739,358,462.53	239,347,303.39

## (2) 持有关联方发行的基金产品、债券等金融产品产生的收益

关联方名称	2022年度	2021年度
北京市基础设施投资有限公司	226,053.25	26,577.92
北京首创城市发展集团有限公司	19,126.39	
北京首创生态环保集团股份有限公司	425,302.82	2,973,255.27

关联方名称	2022 年度	2021 年度
北京首都创业集团有限公司	22,191.78	260,233.40
中邮创业基金管理股份有限公司	6,268,233.87	3,706,299.82
华商基金管理有限公司		2,574,566.19
北京京能同鑫投资管理有限公司	13,943,081.46	
合计	20,903,989.57	9,540,932.60
占持有期间和处置金融工具的收益比例 (%)	2.55	0.95

## 8、向关联方支付利息

### (1) 卖出回购业务利息支出

交易方名称	业务内容	交易定价原则	2022 年度	2021 年度
华商基金管理有限公司	卖出回购金融资产利息	按照公司决策流程参照市场价确定		13,900.00
合计	---	---		13,900.00
占卖出回购金融资产利息支出比例 (%)	---	---		0.01

### (2) 证券经纪业务客户存款利息支出

交易方名称	业务内容	交易定价原则	2022 年度	2021 年度
北京首创科技投资有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	26.41	27.39
北京首创融资担保有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率		280.09
北京首创生态环保集团股份有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	40,322.30	0.24
北京首都创业集团有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	239.71	248.60
北京市农业融资担保有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	36.54	364.30
中邮创业基金管理股份有限公司	客户存款利息支出	协议利率	53,119.80	153,168.11
首誉光控资产管理有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率 / 协议利率	115,004.41	14,055.78
首创置业有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	42,503.32	61.93
关联自然人	客户存款利息支出	银行同期利率	827.01	1,034.15
合计	---	---	252,079.50	169,240.59
占代理买卖证券款利息支出比例 (%)	---	---	1.15	0.81

## 9、向关联方购买担保服务

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
北京首都创业集团有限公司	关联方为本公司债券发行提供担保	按照公司决策流程参照市场价确定	10,849,056.94	9,905,660.38

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
合计	——	——	10,849,056.94	9,905,660.38
占担保业务支出比例 (%)	——	——	100.00	100.00

(续)

担保债券名称	担保期间	担保费率 (%)	担保金额
19 首证 C2	2019 年 10 月 30 日-2022 年 10 月 30 日	0.60	500,000,000.00
20 首证 01	2020 年 5 月 22 日-2023 年 5 月 22 日	0.60	500,000,000.00
21 首创 C1	2021 年 4 月 12 日-2024 年 4 月 12 日	0.60	1000,000,000.00

## 10、向关联方购买其他服务

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
中邮创业国际资产管理有 限公司	购买咨询服务	按照公司决策 流程参照市场 价确定		280,981.13
北京首创新资置业有限公 司	购买咨询服务	按照公司决策 流程参照市场 价确定	2,452,830.19	
北青传媒股份有限公司	购买宣传服 务	按照公司决策 流程参照市场 价确定	344,130.56	
合计	——	——	2,796,960.75	280,981.13

## 11、关联方认购本公司发行的资管产品

关联方名称	产品内容	关联交 易定价 原则	2022 年 1 月 1 日	本期认购 (申购)	本期赎回 (减少)	2022 年 12 月 31 日
关联自然人	首创证券创赢 4 号、创赢 38 号等	市场价	18,275,966.17	39,335,233.19	10,791,196.91	46,820,002.45
首誉光控资 产管理有限 公司	首创证券创惠 2 号、创惠 3 号	市场价	24,806,509.23	24,899,082.42	49,705,591.65	
北京市农业 融资担保有 限公司	创赢增利 2 号	市场价	60,000,000.00		60,000,000.00	
北京首创融 资担保有限 公司	创赢优势 1 号、 创赢 S1001 号、创 赢 35 号、创赢 25 号、创赢 3 号	市场价	64,860,931.11	146,147,283.21	44,860,931.11	166,147,283.21
首创置业有 限公司	首创大厦第二期 资产支持专项计 划	市场价	10,000,000.00			10,000,000.00
北京首置房 地产企业管 理有限公司	北京首置第 1 期 应收账款资产支 持专项计划、北 京首置第 2 期应 收账款资产支持 专项计划	市场价	130,000,000.00		130,000,000.00	
天津京津高 速公路有限 公司	京津高速通行费 收费收益权资产 支持专项计划	市场价	50,000,000.00			50,000,000.00

关联方名称	产品内容	关联交易定价原则	2022 年 1 月 1 日	本期认购 (申购)	本期赎回 (减少)	2022 年 12 月 31 日
珠海横琴恒盛华创商业管理有限公司	首创钜大奥特莱斯二期资产支持专项计划	市场价	668,000,000.00			668,000,000.00
合计	——	——	1,025,943,406.51	210,381,598.82	295,357,719.67	940,967,285.66

(续)

关联方名称	产品内容	关联交易定价原则	2021 年 1 月 1 日	本期认购 (申购)	本期赎回 (减少)	2021 年 12 月 31 日
关联自然人	首创证券创赢 4 号、创赢 38 号等	市场价	21,915,832.72	7,182,301.32	10,822,167.87	18,275,966.17
北京经济发展投资有限公司	首创京都辰运 1 号资产管理计划	市场价	150,015,001.50		150,015,001.50	
首誉光控资产管理有限公司	首创证券创惠 2 号、创惠 3 号	市场价	3,973,588.71	24,806,509.23	3,973,588.71	24,806,509.23
北京市农业融资担保有限公司	创赢 6 号、创赢 38 号、创赢 29 号、创赢增利 2 号	市场价	140,000,000.00		80,000,000.00	60,000,000.00
北京首创融资担保有限公司	创赢优势 1 号、创赢 S1001 号	市场价		64,860,931.11		64,860,931.11
首创置业有 限公司	首创大厦第二期资产支持专项计划	市场价		10,000,000.00		10,000,000.00
北京首置房地 产企业管理有 限公司	首创置业应收账款资产支持专项计划、首创置业第二期应收账款资产支持专项计划、北京首置第 1 期应收账款资产支持专项计划、北京首置第 2 期应收账款资产支持专项计划	市场价	140,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00	130,000,000.00
天津京津高 速公路有限 公司	京津高速通行费收费收益权资产支持专项计划	市场价	50,000,000.00			50,000,000.00
珠海横琴恒盛华创商业管理有限公司	首创钜大奥特莱斯二期资产支持专项计划	市场价		668,000,000.00		668,000,000.00
合计	——	——	505,904,422.93	814,849,741.66	294,810,758.08	1,025,943,406.51

## 12、关联租赁情况

### 承租情况

出租方	租赁资产种类	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
四川新泰克数字设备有限责任公司	房屋	按照公司决策流程 参照市场价确定		597,517.07
合计	——	——		597,517.07
占租赁费支出比例 (%)	——	——		0.76

## (八) 关联方往来余额

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>应收账款:</b>		
中邮创业基金管理股份有限公司	7,664,131.46	5,646,944.67
首创置业有限公司		1,105,000.00
华商基金管理有限公司	832,546.52	134,728.04
<b>预付账款:</b>		
北京首都创业集团有限公司		1,415,094.38
北京首创新资置业有限公司		1,226,415.10
四川新泰克数字设备有限责任公司		20,383,998.00
<b>合同负债:</b>		
首创置业有限公司	314,465.37	597,484.21
<b>其他应付款:</b>		
北京首都创业集团有限公司	6,250,000.00	2,250,000.00
北京首创新资置业有限公司	300,000.00	
<b>代理买卖证券款:</b>		
北京首创生态环保集团股份有限公司	6,530.53	86.61
北京首创科技投资有限公司	7,761.95	7,735.54
北京首都创业集团有限公司	70,452.29	70,212.58
中邮创业基金管理股份有限公司	391,971.49	383,458.98
首誉光控资产管理有限公司	49,077.54	100,905.11
北京市农业融资担保有限公司	36.54	363.98
首创置业有限公司	16,572,565.25	

## (九) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	30,914,644.13	41,962,156.63

## (十) 其他关联交易



1、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司作为管理人的资管产品持有北京首都创业集团有限公司 21 首创 02，规模共计 0.1 亿元；持有北京首创生态环保集团股份有限公司 21 首创生态 MTN001，规模共计 0.2 亿元；持有北京首创城市发展集团有限公司 22 首城 01、22 首城 02，规模分别为 0.25 亿元、0.5 亿元。

2、2021 年 3 月 11 日，首正德盛设立并管理中联首正德盛-首创钜大奥特莱斯二期私募股权投资基金（以下简称“中联首正-首创钜大奥莱二期基金”）系为类 REITs 项目成立的基金，存续期五年，到期日为 2026 年 3 月 10 日。中联首正-首创钜大奥莱二期基金认缴总规模 32.663 亿元，由原始权益人珠海横琴恒盛华创商业管理有限公司认缴全部基金份额并实缴出资 1000 万元，2021 年 5 月由“中联首创证券-首创钜大奥特莱斯二期资产支持专项计划”受让全部基金份额并完成剩余实缴出资，首正德盛自有资金不出资。

3、2021 年 9 月 2 日，北京望京私募基金管理有限公司（以下简称“望京私募”）与北京望京新兴产业区综合开发有限公司（以下简称“望京综开”）及其他非关联公司共同设立合伙型股权投资基金。该基金首期规模 2500 万元，望京私募作为管理人及普通合伙人，实缴出资 500 万元，望京综开作为有限合伙人实缴出资 1000 万元。

4、2021 年 12 月 8 日，京都期货作为资管产品首创京都辰运 1 号资产管理计划的管理人，与该计划委托人北京经济发展投资有限公司以及首创证券签订《首创京都辰运 1 号资产管理计划之变更管理人协议》；2021 年 12 月 27 日，首创京都辰运 1 号资产管理计划完成管理人变更，管理人变更为首誉光控资产管理有限公司。

5、本公司 2021 年 12 月 13 日与四川新泰克数字设备有限责任公司签署《房屋买卖协议》，合同约定四川新泰克数字设备有限责任公司将成都市高新区吉庆三路 333 号蜀都中心二期 1 栋的六套房产及配套的六个车位出售给本公司，合同总价为：20,383,998.00 元。根据合同约定，本公司已于 2021 年 12 月 24 日支付了全部购房款，截至本报告日，公司已办理房产证。

## 十五、其他重要事项说明

## 1、前期会计差错更正

无。

## 2、其他

2015 年 1 月 13 日，本公司全资子公司首正德盛资本管理有限公司（以下简称“首正德盛”）与西藏信托有限公司（以下简称“西藏信托”）签订《西藏信托-首华 1 号开放式单一资金信托合同》，西藏信托于 2015 年 1 月 16 日与秦皇岛康华投资有限公司（以下简称“康华投资”）签订了《贷款合同》，约定由西藏信托向康华投资发放总金额 2.5 亿元人民币的信托贷款，贷款期限自 2015 年 1 月 16 日起至 2015 年 6 月 15 日止。贷款到期日康华投资未偿付该笔贷款本金及相关利息。北京市长安公证处出具了京长安执字第 203 号《执行证书》对康华投资拖欠本息的事实予以确认，载明截至 2015 年 9 月 16 日，康华投资尚欠西藏信托《贷款合同》项下借款本金 2.5 亿元、利息 16,041,666.67 元、罚息 12,370,937.50 元。随后，西藏信托对相关责任主体启动了诉讼及仲裁程序。

秦皇岛市中级人民法院于 2015 年 10 月 12 日送达了（2015）秦民立保字第 50 号《民事裁定书》，裁定对秦皇岛北方物流置业有限公司（属于康华投资关联方）2.75 亿元的银行存款或等值财产予以保全，并于 2015 年 10 月 27 日对该公司名下位于秦皇岛市海港区北环路 40 号共计 1,095 套、总面积约 30,046.95 平方米的房产实施了查封。经过法院强制执行，首正德盛于 2016 年 3 月 8 日收到执行案 1.95 亿元。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2016 年 8 月 11 日作出仲裁裁决，就西藏信托尚未收回的信托贷款本金、利息、违约金以及实现债权的费用等裁决被申请人秦皇岛北方物流置业有限公司（康华投资关联方，以下简称“北方物流”）承担保证责任，合计支持金额 1.15 亿元人民币。仲裁裁决生效后，北方物流未在规定期限内履行，西藏信托向秦皇岛市中级人民法院申请强制执行仲裁裁决。秦皇岛市中级人民法院经依法审查，于 2017 年 9 月 20 日作出裁定驳回不予执行仲裁裁决申请，强制执行程序随即恢复，并于 2020 年 3 月 24 日裁定将北方物流位于秦皇岛市海港区北环路 40 号共计 152 套商铺过户至西藏信托抵偿债务，剩余未履行部分继续执行。在继续执行过程中，2021 年 10 月 13 日秦皇岛市中级人民法院续封了北方物流名下的 119 套商铺。北方物流认为执行标的额存在问题，遂提出异议以及复议，河北省高级人民法院于 2022 年 9 月 28 日裁定本案件继续执行。

2023 年 2 月 6 日，首正德盛向法院提交《变更申请执行人申请书》，2023 年 3 月 1 日，秦皇岛市中级人民法院裁定将本案的申请执行人由西藏信托变更为首正德盛。截至本报告披露日，该案件处于执行阶段。

## 十六、风险管理

### 1、风险管理政策及组织架构

为保证公司持续稳健运行、提高风险管理能力和核心竞争力，公司建立了符合监管要求的全面风险管理体系，包括全面的、可操作的管理制度，健全的、执行有力的组织架构，强大的、专业的风险管理人才队伍，科学合理的量化风险指标体系，可靠的信息技术系统和有效的风险应对处理机制。报告期内，公司恪守稳健务实的风险管理理念，严格按照有关法律法规和监管部门要求，不断完善全面风险管理体系。

#### （1）风险管理政策

公司制定了《全面风险管理制度》《信用风险管理办法》《市场风险管理办法》《流动性风险管理办法》《操作风险管理办法》《声誉风险管理暂行办法》《风险控制指标动态监控系统指引》《风险控制指标管理办法》《压力测试工作办法》《敏感性分析和压力测试管理办法》等 29 项风险管理制度，在公司层面、业务层面以及市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险等各类风险管理层面均建立了较为健全的风险管理制度体系与工作机制。报告期内，公司制定并下发了《首创证券股份有限公司风控员管理规范》《首创证券股份有限公司风险管理部人员岗位细则》，并对《全面风险管理制度》《信用风险管理办法》等 14 个制度予以修订，进一步完善了公司全面风险管理制度体系，为公司的各项风险管理工作提供了制度保障。

#### （2）风险治理组织架构

公司目前建立了由“董事会、监事会—管理层、总经理办公会—风险管理职能部门—各业务部门、分支机构及子公司”组成的四级风险管理组织架构，履行全面风险管理职责，建立了多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。

董事会是公司风险管理的最高决策机构，对公司全面风险管理工作的有效性承担最终责任，主要履行公司风险文化建设、审议全面风险管理基本制度等重要职责，董事会可授权其下设的风险控制委员会履行其全面风险管理的部分职责。

公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

公司管理层对全面风险管理承担主要责任，主要负责制定风险管理制度、建立健全公司全面风险管理经营管理架构等重要工作，总经理办公会下设风险管理委员会。风险管理委员会开展多项风险管理工作，包括按照董事会确定的风险管理政策，拟定公司风险偏好、容忍度、主要风险限额及风控标准，拟定风险管理制度和涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系，审核信息技术系统和数据质量控制机制，审核新业务新产品，审批公司风险报告等。

公司风险管理职能部门包括风险管理部、合规部、质量控制总部、信用业务部、资金运营管理部、计划财务部、运营管理中心、信息技术部等。

风险管理部在首席风险官的领导下，负责推动公司全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

合规部协助合规总监，负责公司合规风险管理工作。

质量控制总部和信用业务部，分别在投资银行类业务和信用业务两个具体业务板块贯彻和落实公司的风险管理要求。

资金运营管理部主要负责公司的流动性风险管理工作；计划财务部主要负责公司的日常财务核算，并负责制作公司定期财务报表及风险管理监管报表；运营管理中心负责公司的交易保障、产品管理，提供综合数据服务；信息技术部负责公司信息技术系统的采购运营和维护并确保公司各类交易、经纪、办公等系统的正常运转。上述四部门均承担风险管理职责，聚焦于减少公司内部操作性、流程性风险，提高公司整体运营效率。

业务部门、分支机构及子公司层面，能够全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理的直接责任。报告期内，公司下发了《首创证券股份有限公司风控员管理规范》，进一步完善风控员体系，明确风控员岗位设置和职责权限，要求公司各业务部门及涉及特定风险类型的中后台部室需配备至少 1 名风控员，对风控员的任免条件和程序进行了明确，并规定风控员由所在部室和公司风险管理部共同实施考核，压实风控员责任。

## 2、信用风险管理

信用风险是指因交易对手、融资方及证券发行人无法履约而带来损失的风险。报告期内，公司面临的信用风险主要集中在融资融券业务、股票质押式回购交易业务、固定收益投资交易业务等。

为控制固定收益投资交易业务的信用风险，公司规定固定收益投资交易业务主要投资对象为国债、政策性金融债、城投债、短期融资券、中期票据及公司债，并制定了完备的风险限额管理、债券池、交易对手库以及内部信用评级体系。报告期内，公司固定收益投资交易业务投资标的主要为高信用评级产品，发行人多为中央或地方重点国有企业。公司密切跟踪债券发行人的经营情况和信用评级变化，通过分散投资降低集中度风险，控制债券投资组合的信用风险水平。

为控制融资融券、股票质押式回购交易等业务的信用风险，公司建立了以净资本为核心的业务规模监控和调整机制，制定了全面的风险防范、监控、应对机制，包括客户适当性管理、资信审核、担保品管理、标的证券管理、风险限额管理、逐日盯市、预警与平仓等，同时健全业务隔离制度，确保融资融券及股票质押式回购业务与资产管理、证券自营、投资银行等业务在机构、人员、信息、账户等方面相互分离。

公司信用风险敞口账面价值如下表所示：

项 目	年末余额	年初余额
货币资金	6,449,031,455.18	6,829,071,246.78
结算备付金	1,512,612,704.15	1,293,679,455.84
融出资金	2,112,730,243.30	2,627,501,871.41
衍生金融资产	13,122,681.99	12,058,714.01
存出保证金	1,062,122,270.67	978,254,468.80
应收款项	242,571,860.63	143,094,800.32
买入返售金融资产	465,515,038.59	934,134,370.42
交易性金融资产	16,372,814,097.55	11,814,664,858.42
其他债权投资	9,561,447,161.36	6,109,655,238.12

### 3、流动性风险

公司的流动性风险主要指在经营过程中，因公司资产负债结构不匹配或受宏观政策、市场变化、经营状况、信用程度等因素的影响而产生的流动性不足的风险。

公司流动性风险管理重点关注总体财务状况、自有资金余额、长期资金占用和流动性情况。公司高度重视融资体系建设，不断丰富融资渠道和融资方式，加

强与各大商业银行的合作；完善负债期限和投资交易集中度管理，有效防范交易对手、融资品种、负债期限或投资持仓过度集中引发的流动性风险。公司建立了以流动性覆盖率、净稳定资金率指标为核心的流动性风险监测指标体系，并设置风险限额，实施每日监控，保持充足的流动性资产储备。公司定期和不定期开展流动性风险专项压力测试，建立优质流动性资产储备，确保在压力情景下能够及时满足流动性需求。公司重视流动性风险管理应急管理，制定流动性风险管理应急预案，确保能够迅速有效处置流动性风险事件，最大程度地预防和减少流动性风险事件给公司造成的危害和损失，确保公司稳健发展。报告期内，公司各项流动性指标均符合监管标准，未发生流动性风险事件。

于资产负债表日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期日分析如下表所示。

截至 2022 年 12 月 31 日：

	无期限	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面金额
非衍生金融负债								
短期借款								
应付短期融资款			611,453,036.71	1,144,967,876.52			1,756,420,913.23	1,731,399,911.56
拆入资金			247,642,368.71	556,326,575.35			803,968,944.06	803,162,779.68
交易性金融负债		175,263,075.25	817,869,246.91				993,132,322.16	992,770,760.52
卖出回购金融资产			11,252,890,201.90				11,252,890,201.90	11,250,279,523.25
代理买卖证券款		5,542,380,163.61					5,542,380,163.61	5,542,380,163.61
应付债券					6,675,867,586.69		6,675,867,586.69	6,209,707,531.07
租赁负债		411,400.00	21,876,475.62	55,644,854.02	214,738,732.19	198,130,735.56	490,802,197.39	407,640,439.74
其他金融负债	10,974,462.41	139,263,250.92	131,949,657.54	26,872,453.25		222,863.10	309,282,687.22	309,282,687.22
小计	10,974,462.41	5,857,317,889.78	13,083,680,987.39	1,783,811,759.14	6,890,606,318.88	198,353,598.66	27,824,745,016.26	27,246,623,796.65
衍生金融负债								
以净额交割的衍生金融负债								
小计								
合计	10,974,462.41	5,857,317,889.78	13,083,680,987.39	1,783,811,759.14	6,890,606,318.88	198,353,598.66	27,824,745,016.26	27,246,623,796.65

截至 2022 年 1 月 1 日：

	无期限	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面金额
非衍生金融负债								
短期借款								
应付短期融资款			964,640,916.33	2,124,647,326.18			3,089,288,242.51	3,027,363,962.98
拆入资金			1,085,503,989.73				1,085,503,989.73	1,082,918,784.25
交易性金融负债		11,603,782.13	308,541,324.42				320,145,106.55	319,916,613.40
卖出回购金融资产		107,919,803.66	7,620,271,060.79				7,728,190,864.45	7,725,413,384.09
代理买卖证券款		5,571,813,354.30					5,571,813,354.30	5,571,813,354.30
应付债券					4,403,111,644.11		4,403,111,644.11	4,036,145,000.69
租赁负债		411,400.00	5,827,942.79	42,733,245.60	217,799,860.83	241,584,684.91	508,357,134.13	409,987,622.59
其他金融负债	11,501,504.08	76,588,319.42	115,295,377.57	15,983,635.07		19,088.36	219,387,924.50	219,387,924.50
小计	11,501,504.08	5,768,336,659.51	10,100,080,611.63	2,183,364,206.85	4,620,911,504.94	241,603,773.27	22,925,798,260.29	22,392,946,646.80
衍生金融负债								
以净额交割的衍生金融负债								
小计								
合计	11,501,504.08	5,768,336,659.51	10,100,080,611.63	2,183,364,206.85	4,620,911,504.94	241,603,773.27	22,925,798,260.29	22,392,946,646.80



#### 4、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司面临的市场风险包括股票（及其衍生品，下同）价格风险、利率风险、汇率风险。

（1）证券资产价格波动风险。公司主要通过实施多元化投资策略，对权益类证券仓位进行适当的控制，在收益与风险之间取得平衡，利用股指期货套期保值，对冲系统性风险，适当地控制了市场风险。为了监控市场风险对权益类证券价值的影响，公司定期跟踪权益类证券持仓的风险价值变化情况。

针对市场风险的管理，公司主要通过实施多元化投资策略，对权益类证券仓位进行适当的控制，在收益与风险之间取得平衡，利用股指期货套期保值，对冲系统性风险，适当地控制了市场风险。为了监控市场风险对权益类证券价值的影响，公司定期跟踪权益类证券持仓的风险价值变化情况，公司市场风险情况基本可控可承受。同时，管理工具的有效性仍然受到投资策略、套期保值策略有效性的影响。在市场流动性发生负面变化时会受到制约，证券价格与对冲衍生品价格相关性也会影响套期保值策略的有效性。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司自营权益类投资组合在险价值（VaR 值）为 21,112,533.75 元，占净资产比例 0.17%。公司市场风险敞口账面价值如下表所示：

项目	年末金额		年初金额	
	公允价值	占净资产比例	公允价值	占净资产比例
交易性金融资产	16,372,814,097.55	135.18%	11,814,664,858.42	121.42%
其中：公募基金	577,283,798.22	4.77%	290,814,612.78	2.99%
券商资管产品	1,962,359,547.71	16.20%	1,763,744,471.84	18.13%
信托计划	146,852,941.09	1.21%	67,018,100.00	0.69%
债券	11,044,866,060.01	91.19%	7,413,479,142.72	76.19%
股票	859,693,103.94	7.10%	1,188,097,204.69	12.21%
其他	1,781,758,646.58	14.71%	1,091,511,326.39	11.22%
其他债权投资	9,561,447,161.36	78.94%	6,109,655,238.12	62.79%
其中：国债	691,678,204.58	5.71%	260,918,069.17	2.68%
公司债	1,893,522,972.34	15.63%	838,348,933.70	8.62%
金融债	1,110,977,670.81	9.17%		
企业债	1,384,367,073.35	11.43%	2,034,509,557.13	20.91%
短期融资券	120,441,610.68	0.99%		
中期票据	924,456,268.50	7.63%	722,792,060.35	7.43%
定向工具	10,174,151.51	0.08%	395,245,197.92	4.06%

项目	年末金额		年初金额	
	金额	占比	金额	占比
地方政府债	3,231,492,748.22	26.68%	1,807,526,717.11	18.58%
项目收益票据	93,556,924.38	0.77%	50,314,702.74	0.52%
政府支持机构债	100,779,536.99	0.83%		
合计	25,934,261,258.91	214.12%	17,924,320,096.54	184.21%

截至 2022 年 12 月 31 日，若公司持有的上述投资的公允价值上升 5% 且其他市场变量保持不变，公司净资产将相应增加 10.71%；反之，若公允价值下降 5% 且其他市场变量保持不变，公司净资产则将相应下降 10.71%。

(2) 利率风险。利率风险是指因市场利率变动而导致的风险，公司资产中有关利率风险的部分主要包括货币性存款、债券投资等。公司对利率风险的控制，宏观上紧盯 PPI、PMI、CPI 和工业增加值等一系列宏观经济数据，以此对货币政策和利率走势提前预判。在投资策略上，主要采用规模控制和投资组合等方法，合理配置资产，并通过定期测算投资组合久期、凸性、DV01 等指标衡量利率风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司自营债券投资组合久期及基点价值情况如下表所示：

日期	修正久期/年	基点价值/万元
2022 年 12 月 31 日	2.05	507.84

(3) 汇率风险。汇率风险是指因外汇汇率变动导致本公司资产出现损失的可能性。

本公司外汇相关业务较少，占公司业务比重较小。

## 5、操作风险

操作风险是指由于内部程序、人员和系统的不完备或失效而遭受损失的可能性。公司经营的每一个环节都可能发生操作风险事件，包括但不限于玩忽职守、虚报或者隐瞒必要信息、不恰当地使用或者披露保密信息、进行未经授权或者超出权限的交易等。

在操作风险管理方面，公司依照有关法律规定，严格遵循健全性、合理性、制衡性和独立性原则，建立了全面、系统的内部控制政策与程序，制定了涵盖经营管理各个方面的规章制度和操作流程，并在日常经营管理中不断地予以修订完善。公司不断加强“各业务部门、分支机构及子公司、相关职能部门—风险管理部—稽核审计部”三道操作风险管理防线之间的联动协调，通过完善经营授权体系、业务系统权限分离、建立部门和岗位制衡机制、制定业务管理流程和细则等

手段对公司各业务条线操作风险进行管理。对于新业务和重点业务，公司要求在规定时间内完成流程梳理和关键风险指标设置，开展风险辨识和成因分析工作，主动识别存在于业务、流程及系统内的操作风险，制定风险防范和缓释措施。报告期内，公司未发生重大操作风险。

## 6、合规风险

合规风险是指因经营管理或员工执业行为违反法律法规、监管规定和自律规则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

为应对合规风险，公司主要采取了以下措施：（1）依据监管要求建立公司合规管理组织架构，健全并完善公司合规管理制度体系；（2）高度重视合规文化的培育和合规管理制度的严格贯彻执行，加强合规培训，落实各项合规保障，并加强对违规责任的追究；（3）各部门、分支机构配备适格合规员，加强主动合规管理，及时报告合规风险；（4）各级合规管理人员认真履行合规审查、咨询、检查、监督、报告等各项职能，落实合规督导和合规检查计划，对不合规事项整改情况进行跟踪督促，保障公司各项经营活动的合规运作。

## 7、声誉风险

声誉风险指由公司经营、管理及其他行为或外部事件、以及公司工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致公司的股东、员工、客户、第三方合作机构、监管机构、媒体及公众等利益相关方对公司负面评价的风险，从而损害公司品牌价值，不利于公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。声誉风险事件系指引发公司声誉风险的相关行为或事件。

公司将声誉风险管理纳入公司治理及全面风险管理体系，建立健全声誉风险管理制度和机制，明确各层级、各部门职责和具体工作要求，定期分析声誉风险和声誉风险事件的发生因素和传导途径；加强日常监测和预警，形成了较为完善的舆情报告和应对工作机制，要求各部门、分支机构及子公司对经营管理及业务发展过程中存在的声誉风险进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对和全程管理，最大限度减少对公司声誉造成的损失和负面影响。报告期内，公司声誉风险管理机制运行平稳，未发生重大声誉风险事件。

## 8、信息技术风险

信息技术风险是指公司信息系统因内外部原因发生技术故障或数据泄露，导致系统在业务实现、响应速度、处理能力、数据安全等方面不能持续保障交易与业务管理稳定，从而造成损失的风险。公司各项业务及中后台运营管理均高度依

赖信息系统，信息系统对公司的业务经营至关重要。报告期内，公司不断完善信息技术治理，持续加大信息科技投入，健全信息技术相关管理制度，完善应急操作手册，通过定期开展应急演练，保障紧急情况下业务的连续性，评估与增强应急操作手册的适用性；公司对重要信息系统建立了监控体系，持续监测重要信息系统的运行情况，对网络带宽、系统容量等进行评估分析，定期开展压力测试和容量评估，保障系统性能和容量满足业务运行需求。公司通过定期自查、采购第三方服务等方式，加强网络和信息安全工作，对网上交易、番茄财富 APP 等系统开展国密改造，提升客户交易数据传输的安全性。

### 十七、公允价值的披露

金融资产及负债的市场活跃程度决定其流动性和市场价格有效性，而市场活跃程度又可以通过公允价值可观察程度体现出来。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层级，并通过不同层级之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层级对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。

一是同类资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价，即第一层级；

二是直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值，即第二层级；

三是以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值），即第三层级。

对于本公司持有的未上市股权、私募股权、未流通股、未上市基金，管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值。估值技术包括现金流折现法、市场乘数法等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，因此本公司将这些资产和负债划分至第三层级。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括流动性折让、市场乘数等，于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。本公司已建立相关内部控制程序监控集团对此类金融工具的敞口。

截至 2022 年 12 月 31 日，合并报表的金融资产和负债按层级划分的情况如下：

项目	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入 值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				

项目	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入 值 (第三层次)	合计
<b>1.交易性金融资产</b>	9,861,376,954.09	5,339,077,281.13	1,172,359,862.33	16,372,814,097.55
(1) 债务工具投资	5,542,519,273.74	5,266,878,836.03	235,467,950.24	11,044,866,060.01
(2) 权益工具投资	431,984,865.95	72,198,445.10	646,326,900.94	1,150,510,211.99
(3) 其他工具投资	3,886,872,814.40		290,565,011.15	4,177,437,825.55
<b>2.其他债权投资</b>	2,479,356,608.70	7,038,787,502.66	43,303,050.00	9,561,447,161.36
<b>3.其他权益工具投资</b>				
<b>4.衍生金融资产</b>	13,122,681.99			13,122,681.99
<b>5.交易性金融负债</b>	187,502,780.24	805,267,980.28		992,770,760.52
<b>6.衍生金融负债</b>				

截至 2022 年 1 月 1 日,合并报表的金融资产和负债按层级划分的情况如下:

项目	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入 值 (第三层次)	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
<b>1.交易性金融资产</b>	6,350,289,282.81	4,362,189,209.61	1,102,186,366.00	11,814,664,858.42
(1) 债务工具投资	3,120,399,203.13	4,083,908,649.27	209,171,290.32	7,413,479,142.72
(2) 权益工具投资	615,737,001.28	194,186,312.19	610,258,103.27	1,420,181,416.74
(3) 其他工具投资	2,614,153,078.40	84,094,248.15	282,756,972.41	2,981,004,298.96
<b>2.其他债权投资</b>	2,085,298,239.76	3,995,954,718.22	28,402,280.14	6,109,655,238.12
<b>3.其他权益工具投资</b>				
<b>4.衍生金融资产</b>	12,058,714.01			12,058,714.01
<b>5.交易性金融负债</b>	298,489,991.48	21,426,621.92		319,916,613.40
<b>6.衍生金融负债</b>				

第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	公允价值	估值技术	不可观察输入 值	对公允价值的影响
2022 年 12 月 31 日				
机构间债券/非上市债券	278,771,000.24	现金流折现	折现率	折现率越大公允价值越低
新三板股票	330,035,523.39	可比公司法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
限售股票/股票/非上市股权	316,291,377.55	可比公司法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
资管产品	290,565,011.15	现金流折现/三方估值	折现率	折现率越大公允价值越低
2022 年 1 月 1 日				
机构间债券/非上市债券	237,573,570.46	现金流折现	折现率	折现率越大公允价值越低
新三板股票	236,963,123.68	可比公司法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
限售股票/股票/非上市股权	373,294,979.59	可比公司法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
资管产品	282,756,972.41	现金流折现/三方估值	折现率	折现率越大公允价值越低

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

项目	2022 年 1 月 1 日余额	转入第三层级	转出第三层级	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2022 年 12 月 31 日余额
				计入损益	计入其他综合收益	购买/发行	出售/结算	
交易性金融资产								
（1）债务工具	209,171,290.32			126,636,646.87		92,455,000.00	192,794,986.95	235,467,950.24
（2）权益工具	610,258,103.27	115,870,390.79	102,414,458.20	-86,682,310.85		153,410,756.81	44,115,580.88	646,326,900.94
（3）私募基金	282,756,972.41			-117,135,307.15		132,487,591.94	7,544,246.05	290,565,011.15
其他债权投资								
（1）债务工具	28,402,280.14			14,900,769.86				43,303,050.00
资产合计	1,130,588,646.14	115,870,390.79	102,414,458.20	-62,280,201.27		378,353,348.75	244,454,813.88	1,215,662,912.33

（续）

项目	2021 年 1 月 1 日余额	转入第三层级	转出第三层级	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2021 年 12 月 31 日余额
				计入损益	计入其他综合收益	购买/发行	出售/结算	
交易性金融资产								
（1）债务工具	96,169,580.00	197,658,392.44		-36,874,602.57			47,782,079.55	209,171,290.32
（2）权益工具	575,792,461.63	36,969,503.00	53,443,453.07	43,341,250.07		59,144,737.23	51,546,395.59	610,258,103.27
（3）私募基金	40,328,892.12	66,000,000.00		22,688,980.29		158,500,000.00	4,760,900.00	282,756,972.41
其他债权投资								
（1）债务工具	57,338,100.00			17,068,239.02			46,004,058.88	28,402,280.14
资产合计	769,629,033.75	300,627,895.44	53,443,453.07	46,223,866.81		217,644,737.23	150,093,434.02	1,130,588,646.14

## 十八、公司财务报表主要项目注释

### (一) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资类别

项目	期末余额	期初余额
联营企业	906,122,741.41	876,754,166.39
子公司	1,480,445,131.57	1,460,445,131.57
小计	2,386,567,872.98	2,337,199,297.96
减：减值准备		
合计	2,386,567,872.98	2,337,199,297.96

#### 2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业	876,754,166.39			29,323,905.89	44,669.13					906,122,741.41	
中邮创业基金管理股份有限公司	876,754,166.39			29,323,905.89	44,669.13					906,122,741.41	
二、合营企业											
三、对子公司投资	1,460,445,131.57	20,000,000.00								1,480,445,131.57	
首创京都期货有限公司	611,086,970.30									611,086,970.30	
首正德盛资本管理有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00	
首正泽富创新投资（北京）有限公司	649,358,161.27	20,000,000.00								669,358,161.27	
合计	2,337,199,297.96	20,000,000.00		29,323,905.89	44,669.13					2,386,567,872.98	

## (二) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	303,720,610.99	508,439,800.98	555,081,192.73	257,079,219.24
二、设定提存计划	711,142.39	67,106,691.21	67,068,256.33	749,577.27
三、辞退福利		253,773.48	253,773.48	
<b>合计</b>	<b>304,431,753.38</b>	<b>575,800,265.67</b>	<b>622,403,222.54</b>	<b>257,828,796.51</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	295,974,903.24	424,738,911.27	470,759,117.26	249,954,697.25
二、职工福利费	300.00	12,086,120.80	12,032,820.80	53,600.00
三、社会保险费	346,484.92	28,417,289.48	28,414,047.06	349,727.34
1、基本医疗保险费	314,612.34	25,094,257.83	25,091,602.26	317,267.91
2、工伤保险费	8,103.60	606,836.21	606,591.26	8,348.55
3、生育保险费	23,768.98	361,205.74	360,863.84	24,110.88
4、其他社会保险		2,354,989.70	2,354,989.70	
四、住房公积金	1,917,458.82	32,739,279.32	32,734,037.32	1,922,700.82
五、工会经费和职工教育经费	5,481,464.01	10,458,200.11	11,141,170.29	4,798,493.83
六、其他				
<b>合计</b>	<b>303,720,610.99</b>	<b>508,439,800.98</b>	<b>555,081,192.73</b>	<b>257,079,219.24</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	687,341.25	42,631,680.07	42,606,890.54	712,130.78
2、失业保险费	17,180.10	1,446,128.91	1,445,067.89	18,241.12
3、企业年金	6,621.04	23,028,882.23	23,016,297.90	19,205.37
<b>合计</b>	<b>711,142.39</b>	<b>67,106,691.21</b>	<b>67,068,256.33</b>	<b>749,577.27</b>

## (三) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	115,875,335.15	107,706,774.54
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	153,890,141.81	166,941,202.08
买入返售金融资产利息收入	93,915,446.89	117,104,261.44
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	82,077,230.81	97,125,024.96



项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资利息收入	225,964,075.32	190,660,179.40
其他		
<b>利息收入小计</b>	<b>589,644,999.17</b>	<b>582,412,417.46</b>
利息支出：		
其中：短期借款利息支出		
应付收益凭证利息支出	54,524,108.32	56,056,553.13
拆入资金利息支出	33,147,927.42	29,866,637.04
其中：转融通利息支出	19,392,328.83	21,290,692.63
卖出回购金融资产款利息支出	187,014,900.38	206,847,848.79
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	18,152,681.26	17,644,134.66
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	266,619,095.90	204,731,095.89
其中：次级债券利息支出	201,540,684.94	176,177,123.29
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息	18,204,744.88	10,101,533.30
其他	17,351,237.20	4,552,990.19
<b>利息支出小计</b>	<b>595,014,695.36</b>	<b>529,800,793.00</b>
<b>利息净收入</b>	<b>-5,369,696.19</b>	<b>52,611,624.46</b>

#### （四）手续费及佣金净收入

##### 1、手续费及佣金净收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
1.证券经纪业务净收入	210,321,090.20	215,949,658.40
证券经纪业务收入	300,176,324.10	343,004,083.13
其中：代理买卖证券业务	220,435,790.52	280,980,408.80
交易单元席位租赁	64,591,060.69	39,532,111.47
代销金融产品业务	12,344,124.80	20,411,617.40
IB 业务	2,805,348.09	2,079,945.46
证券经纪业务支出	89,855,233.90	127,054,424.73
其中：代理买卖证券业务	89,855,233.90	127,054,424.73
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2.投资银行业务净收入	116,442,756.94	105,494,281.57
投资银行业务收入	118,681,624.87	111,754,626.91
其中：证券承销业务	92,790,290.60	87,069,029.08
证券保荐业务	377,358.49	
财务顾问业务	25,513,975.78	24,685,597.83

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行业务支出	2,238,867.93	6,260,345.34
其中：证券承销业务	2,238,867.93	6,260,345.34
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3.资产管理业务净收入	661,213,684.90	384,680,547.82
资产管理业务收入	926,159,252.49	607,369,418.25
资产管理业务支出	264,945,567.59	222,688,870.43
4.基金管理业务净收入		
基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
5.投资咨询业务净收入	24,212,307.28	30,026,982.92
投资咨询业务收入	24,212,307.28	30,026,982.92
投资咨询业务支出		
6.其他手续费及佣金净收入	56,394,101.44	62,375,275.85
其他手续费及佣金收入	56,394,101.44	62,375,275.85
其他手续费及佣金支出		
<b>合计</b>	1,068,583,940.76	798,526,746.56
其中：手续费及佣金收入合计	1,425,623,610.18	1,154,530,387.06
手续费及佣金支出合计	357,039,669.42	356,003,640.50

## 2、财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入		
-国内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入	1,084,905.67	1,415,094.34
-其他		
其他财务顾问业务净收入	24,429,070.11	23,270,503.49
<b>合计</b>	25,513,975.78	24,685,597.83

## 3、代理销售金融产品分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	13,887,754,412.47	12,344,124.80	14,097,453,441.55	20,411,617.40
理财产品				
<b>合计</b>	13,887,754,412.47	12,344,124.80	14,097,453,441.55	20,411,617.40

## 4、证券公司资产管理业务开展情况及收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	470	35	24
期末客户数量	47,951	35	110
其中：个人客户	47,035	-	-

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
机构客户	916	35	110
期初受托资金	55,681,359,830.98	6,949,081,905.72	22,171,067,767.20
其中：自有资金投入	1,565,363,889.25		
个人客户	39,176,898,963.22		
机构客户	14,939,096,978.51	6,949,081,905.72	22,171,067,767.20
期末受托资金	81,618,559,821.08	6,083,485,666.56	17,682,274,581.60
其中：自有资金投入	1,895,221,510.17		
个人客户	49,895,118,251.01		
机构客户	29,828,220,059.90	6,083,485,666.56	17,682,274,581.60
期末主要受托资产初始成本	94,883,101,830.41	5,905,004,612.22	17,682,274,581.60
其中：股票	70,646,657.28		
债券	93,300,326,625.06	5,065,041,767.68	
其他投资	1,512,128,548.07	839,962,844.54	17,682,274,581.60
当期资产管理业务净收入	619,222,469.26	34,198,144.38	7,793,071.26

## （五）投资收益

### 1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1、成本法核算的长期股权投资收益		
2、权益法核算的长期股权投资收益	29,323,905.89	45,601,401.95
3、处置长期股权投资产生的投资收益		
4、金融工具投资收益	730,707,359.38	937,395,608.53
其中：持有期间取得的投资收益	464,851,045.91	453,134,527.68
—交易性金融资产	464,851,045.91	453,134,527.68
—其他权益工具投资		
处置金融工具取得的收益	265,856,313.47	484,261,080.85
—交易性金融资产	122,509,360.01	547,678,206.13
—金融衍生工具	44,449,603.29	-108,982,338.47
—其他债权投资	98,336,193.53	48,482,358.71
—交易性金融负债	561,156.64	-2,917,145.52
5、其他		
合计	760,031,265.27	982,997,010.48

### 2、交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	464,851,045.91	453,134,527.68
	处置取得收益	122,509,360.01	547,678,206.13
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入	持有期间收益		

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
当期损益的金融负债	处置取得收益	561,156.64	-2,917,145.52
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

## (六) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-190,568,506.57	5,005,524.76
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	1,445,319.80	-1,737,404.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	21,085,275.40	-1,407,261.51
<b>合计</b>	<b>-168,037,911.37</b>	<b>1,860,859.25</b>

## (七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	575,800,265.67	647,822,565.17
固定资产折旧	6,454,008.99	3,196,780.79
无形资产摊销（不含交易席位费）	12,547,274.15	9,715,012.18
长期待摊费用摊销	10,214,537.78	2,745,430.40
投资者保护基金	11,821,659.17	17,392,741.37
交易所费用	7,420,976.72	6,004,404.56
其中：交易席位费摊销	49,998.00	49,998.00
场地设备租赁费及物业费	9,879,350.32	22,182,236.07
公杂费	37,259,707.68	38,750,507.25
其中：中介经纪费	3,352,977.29	7,927,307.94
银行费用	8,737,861.20	8,513,882.68
发债费用	11,518,868.45	16,424,528.29
办公费用	1,429,546.63	4,044,072.59
业务招待费	15,975,852.13	19,462,180.30
业务宣传费	16,161,039.09	9,394,859.55
邮电通讯费	14,772,397.29	13,397,272.19
会议费	3,316,383.28	4,048,513.63
差旅费	3,325,137.50	6,452,174.25
水电费	2,034,387.25	2,935,123.71
咨询费	14,297,250.02	4,971,548.54
电子设备运转费	18,705,710.07	13,482,208.81
中介机构服务费	14,056,205.43	31,539,362.60

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	1,813,298.35	2,204,782.20
车辆交通费	1,723,796.37	1,971,441.50
使用权资产折旧费	55,398,813.94	51,684,985.29
其他	7,558,028.24	6,772,331.77
<b>合计</b>	<b>840,536,079.44</b>	<b>916,126,462.13</b>

## (八) 公司现金流量补充信息

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		430,309.46
其他收益	13,033,156.14	7,619,695.68
营业外收入	254,888.61	455,518.23
存出保证金减少		
衍生金融业务利得	45,376,821.15	
往来款	283,135,966.14	324,440,729.58
<b>合计</b>	<b>341,800,832.04</b>	<b>332,946,252.95</b>

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	169,003,627.13	200,764,896.23
衍生金融业务损失		108,982,338.47
存出保证金增加	41,487,336.19	30,555,060.59
营业外支出	9,848,557.03	8,250,034.70
往来款	220,873,870.25	298,318,618.99
<b>合计</b>	<b>441,213,390.60</b>	<b>646,870,948.98</b>

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行次级债中介机构费用	6,764,676.77	15,974,221.50
租赁负债支付金额	46,759,426.74	14,881,725.78
预付租金金额	5,093,578.50	29,755,268.03
发行股票费用	6,279,900.00	
<b>合计</b>	<b>64,897,582.01</b>	<b>60,611,215.31</b>

## (九) 现金流量表补充披露

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	657,969,511.91	717,649,566.25

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,894,104.71	8,635,349.72
固定资产折旧	6,454,008.99	3,196,780.79
无形资产摊销	12,597,272.15	9,765,010.18
长期待摊费用摊销	10,358,368.43	2,745,430.40
使用权资产折旧	57,798,098.06	51,786,756.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-210,325.84	-222,074.52
固定资产报废损失	751,171.77	325,859.67
公允价值变动损失	168,037,911.37	-1,860,859.25
利息净支出	113,383,873.78	80,229,002.92
汇兑损益	-1,964,522.69	499,833.70
投资损失	-127,660,099.42	-94,083,760.66
递延所得税资产减少	-30,020,457.61	23,590,630.02
递延所得税负债增加	8,744,808.45	1,251,381.19
以公允价值计量的金融工具净减少	-4,557,109,180.84	-2,938,665,744.83
经营性应收项目的减少	910,992,162.82	676,922,736.08
经营性应付项目的增加	3,620,912,273.86	2,119,242,120.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	853,928,979.90	661,008,017.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,004,552,687.69	7,065,722,815.49
减：现金的期初余额	7,065,722,815.49	6,454,692,822.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-61,170,127.80	611,029,992.56

#### (十) 现金及现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,004,552,687.69	7,065,722,815.49
其中：库存现金		27,098.85
可随时用于支付的银行存款	5,409,159,256.98	5,662,608,346.42
可随时用于支付的其他货币资金		21,112,000.00

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
结算备付金	1,595,393,430.71	1,381,975,370.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,004,552,687.69	7,065,722,815.49

## 十九、补充资料

### (一) 本期非经常性损益明细表

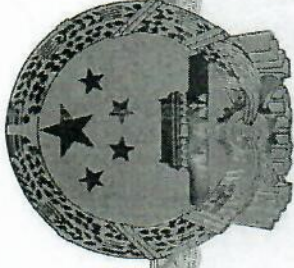
项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-606,310.32	-88,911.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,998,241.15	7,674,762.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,265,833.61	21,698,485.38
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,797,089.98	-5,869,157.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,860,674.46	23,415,178.60
所得税影响额	1,027,527.65	5,854,547.06
少数股东权益影响额（税后）	874.61	7,549.18
合计	11,832,272.20	17,553,082.36

## (二) 净资产收益率及每股收益

期间	报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2022 年度	归属于公司普通股股东的净利润	5.55	0.23	0.23
	扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	5.43	0.22	0.22
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.21	0.35	0.35
	扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	9.02	0.34	0.34







统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 2790万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云  
主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、税务培训；法律、法规规定的其他经营活动；国家和本行业主管部门批准的其他经营活动；国家和本行业主管部门批准的限制类项目和禁止类项目。



登记机关

2023年01月06日

证书序号: 0014490

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天恒健商务大厦2206层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日







姓名 杨 燕  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1969年7月28日  
Date of birth  
工作单位 中审亚太会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110108196907262231  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



1999年 9月 28日  
/y /m /d

证书编号：100000530205  
No. of Certificate  
批准注册协会：中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：1999年 9月 28日  
Date of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年 12月 30日  
/y /m /d

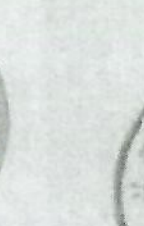
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 12月 30日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This cert. is valid for another year after this renew.



联系电话：100000530205

2014年 3月 1日





2016 合格, 2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.




姓名: 郭辉  
证书编号: 110101704824

证书编号: 110101704824  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 04 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



年      月      日  
/y      /m      /d



姓名	郭辉
Sex	男
Date of birth	1983-08-08
Working unit	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	110101198308082250016

