

公司代码：601136

公司简称：首创证券

首创证券股份有限公司 2023 年半年度报告



二零二三年八月

重要提示

一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

二、公司全體董事出席董事會會議。

三、本半年度報告未經審計。

四、公司負責人畢勁松、主管會計工作負責人唐洪廣及會計機構負責人（會計主管人員）李紅清聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

公司本報告期未擬定利潤分配預案和公積金轉增股本預案。

六、**前瞻性陳述的風險聲明**

適用 不適用

本報告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、**是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

否

八、**是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

九、**是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性、准确性和完整性**

否

十、**重大风险提示**

公司经营活动面临的主要风险因素包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险、声誉风险和信息技术风险。公司建立了有效的内部控制体系、合规管理体系和动态的风险控制指标监管体系，以使公司经营在风险可测、可控、可承受的范围内开展。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请参阅第三节“管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、**其他**

适用 不適用

本報告中若出現總數與各分項數值之和尾數有不符的情況，均係四舍五入原因造成。

目錄

第一節	釋義	4
第二節	公司簡介和主要財務指標.....	5
第三節	管理層討論與分析.....	16
第四節	公司治理.....	35
第五節	環境與社會責任.....	36
第六節	重要事項.....	39
第七節	股份變動及股東情況.....	47
第八節	優先股相關情況.....	51
第九節	債券相關情況.....	51
第十節	財務報告.....	56
第十一節	證券公司信息披露.....	192

備查文件目錄	載有公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽字並蓋章的公司半年度財務報表。
	報告期內公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	其他有關資料。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
首创证券、公司、本公司	指	首创证券股份有限公司，系由首创证券有限责任公司于2020年8月26日整体变更成立的股份有限公司
实际控制人/北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
控股股东/首创集团	指	北京首都创业集团有限公司，系公司控股股东
京投公司	指	北京市基础设施投资有限公司，系公司股东
京能集团	指	北京能源集团有限责任公司，系公司股东，曾用名是北京能源投资（集团）有限公司
城市动力	指	城市动力（北京）投资有限公司，系公司股东
安鹏兴业	指	北京安鹏兴业投资有限公司，系公司股东
首创京都期货	指	首创京都期货有限公司，系公司全资子公司
首正德盛	指	首正德盛资本管理有限公司，系公司全资子公司
首正泽富	指	首正泽富创新投资（北京）有限公司，系公司全资子公司
望京私募	指	北京望京私募基金管理有限公司，系首正德盛的控股子公司，曾用名是北京望京投资基金管理有限公司
中邮创业基金	指	中邮创业基金管理股份有限公司，系公司参股公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
证券业协会	指	中国证券业协会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
期货业协会	指	中国期货业协会
全国银行间同业拆借中心	指	中国外汇交易中心暨全国银行间同业拆借中心
银行间市场	指	银行间同业交易市场，包括银行间外汇市场和银行间货币市场
资管新规	指	《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》，2018年4月27日印发
首创番茄财富 APP/番茄财富	指	公司推出的集投资、理财、投顾、智能服务等多功能为一体，可以为客户提供一站式综合金融服务的移动 APP
Wind 数据/Wind 资讯	指	万得信息技术股份有限公司旗下的金融数据终端
Choice 金融终端	指	东方财富信息股份有限公司旗下的金融数据分析与投资管理软件
ABS/资产证券化	指	英文“Asset Backed Securitization”（资产支持证券）的缩写，是以项目所属的资产为支撑的证券化融资方式
REITs	指	不动产投资信托基金
IPO/首发上市	指	首次公开发行股票，是“Initial Public Offering”的缩写
A 股	指	在中国境内发行并在境内证券交易所挂牌交易的，以人民币标明面值，以人民币认购和交易的普通股股票
股东大会	指	首创证券股份有限公司股东大会
董事会	指	首创证券股份有限公司董事会
监事会	指	首创证券股份有限公司监事会
公司章程/《公司章程》	指	现行有效的《首创证券股份有限公司章程》

本报告期/报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本报告期末/报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	首创证券股份有限公司
公司的中文简称	首创证券
公司的外文名称	Capital Securities Corporation Limited
公司的外文名称缩写	Capital Securities Co.LTD
公司的法定代表人	毕劲松
公司总经理	毕劲松

注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末 (2023年6月30日)	上年度末 (2022年12月31日)
注册资本	2,733,333,800.00	2,460,000,000.00
净资产	10,657,069,965.49	11,392,197,418.15

注 1：截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股数为 2,733,333,800 股，注册资本应当相应变更为 2,733,333,800 元。根据有关规定，公司完成了相关工商变更登记手续，北京市市场监督管理局于 2023 年 2 月 13 日核准了公司上述注册资本相关的营业执照变更登记事项。具体情况详见公司于 2023 年 2 月 17 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-005）。

注2：公司上年度末净资产按照会计政策变更调整后的数据进行了调整。

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

公司《营业执照》上载明的经营范围：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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司所处的证券行业实行严格的市场准入制度，公司及下属子公司所从事的相关业务均已获得相关有权部门颁发的许可证书或资格证书以及批复文件。截至本报告期末，公司业务资格取得情况如下：

（一）经营证券期货业务资格

1. 本公司持有中国证监会于 2023 年 3 月 8 日核发的《经营证券期货业务许可证》（统一社会信

用代码：91110000710925892P）。经营证券期货业务许可证记载的证券期货业务范围为：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。

2.截至报告期末，公司已设立17家分公司和49家营业部，子公司首创京都期货已设立4家分公司。

3.公司子公司首创京都期货持有中国证监会于2021年2月1日核发的《经营证券期货业务许可证》（统一社会信用代码：911100001000205433）。经营证券期货业务许可证记载的证券期货业务范围为商品期货经纪、金融期货经纪。

上述《经营证券期货业务许可证》均未规定有效期，当机构名称、住所（营业场所）、注册资本、法定代表人（分支机构负责人）、证券期货业务范围等证载事项发生变更时，需向中国证监会或其派出机构申请换领。

（二）其他主要业务资格

1. 本公司的单项业务资格

序号	批准部门	资质名称/会员资格
1	中国人民银行	全国银行间同业拆借市场成员
2	中国证监会及其派出机构	网上证券委托业务资格
		实施证券经纪人制度
		为期货公司提供中间介绍业务（IB）
		见证开户业务资格
		网上开户业务资格
		自营业务参与股指期货交易资格
		金融债（含政策性金融债）承销业务资格
		参与国债期货业务
3	中国证券业协会	新股询价与网下申购资格
		中国证券业协会会员资格
4	中国证券登记结算有限责任公司	代理证券质押登记业务资格（代理证券远程质押登记业务资格）
		中国证券登记结算有限责任公司结算参与者（乙类）
		权证结算业务资格
		期权结算业务资格
		见证开户业务资格
		网上开户业务资格

		单向视频方式验证投资者身份的创新业务试点资格
		自然人投资者使用无纸化方式办理证券账户业务资格
5	中央国债登记结算有限责任公司	自营债券托管及结算业务资格
		中央国债登记结算有限责任公司托管结算资格（DVP）
		国债作为期货保证金业务资格
6	中国证券金融股份有限公司	转融通业务资格
		转融券业务资格
		市场化转融券约定申报资格
7	上海证券交易所/深圳证券交易所	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格（债券回购、债券借贷、现券交易、债券担保品处置）
		上海证券交易所债券担保品处置业务资格
		上海证券交易所债券借贷业务资格
		港股通业务交易权限
		上证基金通业务资格
		股票期权经纪业务
		约定购回式证券交易权限
		股票质押式回购交易权限
		转融通证券出借交易权限
		港股通业务交易权限（深港通下港股通业务资格）
		权证交易资格
		上海证券交易所会员资格
		深圳证券交易所会员资格
8	国家外汇管理局	外币有价证券经纪业务
		外汇业务资格
9	国家发展改革委员会	企业债主承销资格
10	中国银行间市场交易商协会	中国银行间市场交易商协会会员资格
11	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	主办券商业务（从事经纪业务、推荐业务、做市业务）
12	银行间市场清算所股份有限公司	上海清算所资金结算业务资格
13	全国银行间同业拆借中心	加入全国银行间同业拆借交易系统
		全国银行间同业拆借中心债券交易业务资格
		全国银行间债券交易业务资格（债券买断式回购业务资格）

		利率互換業務資格
		債券匿名拍賣業務資格
		質押式回購匿名點點業務資格
14	中證資本市場發展監測中心有限責任公司（現已更名為中證機構間報價系統股份有限公司）	機構間私募產品報價與服務系統參與人資格（可開展創設類、投資類、代理交易類、推薦類、展示類 5 類業務）
15	中國金融期貨交易所	國債作為期貨保證金業務資格
16	北京金融資產交易所有限公司	非金融企業債務融資工具集中簿記建檔業務資格
		北京金融資產交易所綜合業務平台業務副主承銷商資格
17	上海票據交易所股份有限公司	接入中國票據交易系統資格（資管）
		接入中國票據交易系統資格（自營）
		上海票據交易所會員資格
18	中國證券投資基金業協會	中國證券投資基金業協會會員資格
19	中國期貨業協會	中國期貨業協會會員資格
20	中國保險資產管理業協會	中國保險資產管理業協會會員資格
21	北京證券業協會	北京證券業協會會員資格
22	北京股權交易中心	北京股權交易中心會員資格
23	北京證券交易所	北京證券交易所會員資格
		北京證券交易所融資融券交易權限
24	武漢金融資產交易所	武漢金融資產交易所會員資格
25	四川金融資產交易所	四川金融資產交易所會員資格
26	中華人民共和國工業和信息化部	中華人民共和國電信網碼號資源使用證書（短消息類服務接入代碼和客戶服務電話號碼）【95381】

2. 控股子公司的單項業務資格

序號	子公司	資質名稱/會員資格
1	首創京都期貨	中國期貨業協會備案登記的資產管理業務資格
		中國證券投資基金業協會會員資格
		中國銀行間市場交易商協會會員資格
		中國期貨業協會會員資格
		北京期貨商會會員資格
		中國金融期貨交易所交易結算會員資格
		大連商品交易所會員資格

		郑州商品交易所会员资格 上海期货交易所会员资格 广州期货交易所会员资格 上海国际能源交易中心会员资格
2	首正德盛	中国证券投资基金业协会私募基金管理人登记 中国证券业协会会员资格 中国证券投资基金业协会会员资格 北京基金业协会会员资格
3	首正泽富	中国证券业协会另类投资业务 中国证券业协会会员资格
4	望京私募	中国证券投资基金业协会私募基金管理人登记 中国证券投资基金业协会会员资格

（三）报告期内单项业务资格的变化

报告期内，公司及控股子公司的单项业务资格变化如下：

1.2023 年 2 月 10 日，北京证券交易所在网站公示开通融资融券交易权限证券公司名单，公司获得北京证券交易所融资融券交易权限；

2.2023 年 4 月 7 日，中国证券金融股份有限公司发布《关于做好转融券市场化改革上线工作的函》，公司获得市场化转融券约定申报资格；

3.公司全资子公司首创京都期货于 2023 年 5 月 26 日获得中国金融期货交易所颁发的《交易结算会员证书》，交易会员资格变更为交易结算会员资格。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何峰	杨葵
联系地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层
电话	010-84976608	010-84976608
传真	010-81152008	010-81152008
电子信箱	pr@sczq.com.cn	pr@sczq.com.cn

三、基本情况变更简介

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
公司注册地址的历史变更情况	1. 公司成立 ，注册地址为北京市朝阳区北辰东路8号辰运大厦（2000年2月3日至2000年11月26日）

	2. 同城迁址 ，注册地址变更为北京市东城区东中街29号东环广场B座写字楼4层H-M号（2000年11月27日至2006年12月24日） 3. 同城迁址 ，注册地址变更为北京市朝阳区北辰东路8号辰运大厦3层（2006年12月25日至2009年6月29日） 4. 同城迁址 ，注册地址变更为北京市西城区德胜门外大街115号德胜尚城E座（2009年6月30日至2022年2月27日） 5. 同城迁址 ，注册地址变更为北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层（2022年2月28日至今）
公司办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层
公司办公地址的邮政编码	100029
公司网址	https://www.sczq.com.cn
电子信箱	pr@sczq.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报（ https://www.cs.com.cn/ ） 上海证券报（ https://www.cnstock.com/ ） 证券时报（ http://www.stcn.com/ ） 证券日报（ http://www.zqrb.cn/ ） 经济参考报（ http://www.jjckb.cn/ ）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn （上海证券交易所官方网站）
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	首创证券	601136	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (2023年1-6月)	上年同期 (2022年1-6月)		本期比上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	850,010,555.37	758,398,300.70	758,398,300.70	12.08
归属于母公司股东的净利润	275,030,597.87	242,394,910.08	241,840,862.81	13.46
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	273,281,606.22	232,237,687.92	231,683,640.65	17.67

经营活动产生的现金流量净额	-3,972,550,782.91	-2,150,468,198.51	-2,150,468,198.51	不适用
其他综合收益	49,149,086.08	-11,576,973.57	-11,576,973.57	不适用
	本报告期末 (2023年6月30日)	上年度末 (2022年12月31日)		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
资产总额	41,771,224,497.41	39,820,575,017.37	39,731,623,636.63	4.90
负债总额	29,841,932,856.06	27,709,756,669.39	27,619,336,831.25	7.69
归属于母公司股东的权益	11,913,747,651.58	12,095,234,720.63	12,096,703,178.03	-1.50
所有者权益总额	11,929,291,641.35	12,110,818,347.98	12,112,286,805.38	-1.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (2023年1-6月)	上年同期 (2022年1-6月)		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.10	0.10	0.10	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.10	0.10	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.09	0.09	11.11
加权平均净资产收益率(%)	2.24	2.47	2.46	减少0.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.23	2.36	2.36	减少0.13个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

追溯调整或重述的原因说明：

1. 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会[2022]31 号），对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”会计政策内容进行了规范说明。同时解释中规定，企业应当按照该解释规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

据此，公司相应调整了资产负债表 2022 年 12 月 31 日相关科目数据及利润表上年同期数据。调整后的报表数据详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44. 重要会计政策和会计估计的变更”。

(三) 母公司的净资产及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资产	10,657,069,965.49	11,392,197,418.15
净资产	11,789,911,291.45	11,977,423,730.21
各项风险资本准备之和	4,498,243,191.40	4,341,336,527.52
表内外资产总额	36,140,035,663.80	34,320,894,546.06
风险覆盖率(%)	236.92	262.41

资本杠杆率 (%)	24.51	26.20
流动性覆盖率 (%)	650.30	1,068.06
净稳定资金率 (%)	165.94	187.57
净资本/净资产 (%)	90.39	95.11
净资本/负债 (%)	44.60	52.36
净资产/负债 (%)	49.34	55.05
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	7.91	8.52
自营非权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	239.67	187.54

注：上年度末净资本及部分风险控制指标按照会计政策变更调整后的数据进行了调整。

报告期内，母公司净资本等各项风险控制指标均符合中国证监会《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	104,398.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,830.18	系收到的各类政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,327.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,117,413.06	主要系收到的个税返还
减：所得税影响额	541,267.08	
少数股东权益影响额（税后）	711.09	
合计	1,748,991.65	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

（一）主要会计数据

1. 合并财务报表主要项目财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
----	-----------------	------------------	------

货币资金	4,773,485,508.65	6,449,031,455.18	-25.98%
结算备付金	1,329,725,459.17	1,512,612,704.15	-12.09%
融出资金	2,053,306,604.63	2,112,730,243.30	-2.81%
衍生金融资产	7,363,462.39	13,122,681.99	-43.89%
存出保证金	1,073,344,462.90	1,062,122,270.67	1.06%
应收款项	777,147,253.44	242,571,860.63	220.38%
买入返售金融资产	649,589,429.43	465,515,038.59	39.54%
交易性金融资产	21,326,681,681.18	16,372,814,097.55	30.26%
其他债权投资	7,804,343,592.51	9,561,447,161.36	-18.38%
长期股权投资	888,707,232.71	912,049,941.41	-2.56%
固定资产	42,964,444.67	47,225,207.48	-9.02%
无形资产	125,059,949.99	113,920,602.33	9.78%
使用权资产	347,049,401.75	361,679,352.57	-4.05%
商誉	125,837,824.13	125,837,824.13	0.00%
递延所得税资产	189,695,138.13	244,794,759.82	-22.51%
其他资产	256,923,051.73	223,099,816.21	15.16%
资产总计	41,771,224,497.41	39,820,575,017.37	4.90%
应付短期融资款	2,978,041,098.20	1,731,399,911.56	72.00%
拆入资金	1,424,321,606.30	803,162,779.68	77.34%
交易性金融负债	1,357,102,649.32	992,770,760.52	36.70%
卖出回购金融资产款	11,535,116,919.96	11,250,279,523.25	2.53%
代理买卖证券款	5,881,480,323.99	5,542,380,163.61	6.12%
应付职工薪酬	139,212,311.86	284,787,884.12	-51.12%
应交税费	13,687,811.54	52,215,749.69	-73.79%
应付款项	36,052,764.79	-	不适用
合同负债	13,257,078.27	14,034,705.58	-5.54%
应付债券	5,227,478,081.91	6,209,707,531.07	-15.82%
租赁负债	392,795,258.25	407,640,439.74	-3.64%
递延所得税负债	106,151,466.29	105,855,899.87	0.28%
其他负债	737,235,485.38	315,521,320.70	133.66%
负债合计	29,841,932,856.06	27,709,756,669.39	7.69%
股本	2,733,333,800.00	2,733,333,800.00	0.00%
资本公积	6,787,164,301.87	6,787,164,301.87	0.00%
其他综合收益	16,763,054.36	-32,386,031.72	不适用
盈余公积	193,776,987.89	193,776,987.89	0.00%
一般风险准备	1,158,978,300.74	1,158,978,300.74	0.00%
未分配利润	1,023,731,206.72	1,254,367,361.85	-18.39%
归属于母公司所有者权益合计	11,913,747,651.58	12,095,234,720.63	-1.50%
少数股东权益	15,543,989.77	15,583,627.35	-0.25%
所有者权益合计	11,929,291,641.35	12,110,818,347.98	-1.50%
负债和所有者权益总计	41,771,224,497.41	39,820,575,017.37	4.90%
项目	2023年1-6月	2022年1-6月	增减幅度
营业收入	850,010,555.37	758,398,300.70	12.08%
利息净收入	-49,798,364.62	17,845,795.53	-379.05%
手续费及佣金净收入	379,682,676.33	502,881,934.59	-24.50%
投资收益	342,942,891.02	488,397,044.27	-29.78%
其他收益	2,452,594.54	11,439,133.25	-78.56%
公允价值变动收益	173,733,551.53	-263,644,446.42	不适用

汇兑收益	856,109.52	1,089,912.52	-21.45%
其他业务收入	94,103.31	159,372.03	-40.95%
资产处置收益	46,993.74	229,554.93	-79.53%
营业支出	533,767,548.74	464,313,035.10	14.96%
税金及附加	4,168,366.36	7,039,419.32	-40.79%
业务及管理费	486,422,566.64	429,707,996.44	13.20%
信用减值损失	42,582,981.51	27,063,392.06	57.35%
其他业务成本	593,634.23	502,227.28	18.20%
营业利润	316,243,006.63	294,085,265.60	7.53%
营业外收入	58,920.29	188,163.20	-68.69%
营业外支出	127,264.94	1,080,375.75	-88.22%
利润总额	316,174,661.98	293,193,053.05	7.84%
所得税费用	41,183,701.69	50,974,936.61	-19.21%
净利润	274,990,960.29	242,218,116.44	13.53%
归属于母公司所有者的净利润	275,030,597.87	242,394,910.08	13.46%
综合收益总额	324,140,046.37	230,641,142.87	40.54%
归属于母公司所有者的综合收益总额	324,179,683.95	230,817,936.51	40.45%
项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-3,972,550,782.91	-2,150,468,198.51	不适用
投资活动产生的现金流量净额	2,057,043,531.94	887,084,724.09	131.89%
筹资活动产生的现金流量净额	56,217,949.94	774,161,402.99	-92.74%

2. 母公司财务报表主要项目财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	4,259,681,510.41	5,416,511,757.98	-21.36%
结算备付金	1,421,490,971.29	1,595,393,430.71	-10.90%
融出资金	2,053,306,604.63	2,112,730,243.30	-2.81%
衍生金融资产	7,363,462.39	13,122,681.99	-43.89%
存出保证金	279,447,128.91	434,611,657.33	-35.70%
应收款项	775,207,587.80	224,666,486.43	245.05%
买入返售金融资产	649,589,429.43	465,515,038.59	39.54%
交易性金融资产	19,918,437,504.09	15,253,951,422.88	30.58%
其他债权投资	7,804,343,592.51	9,561,447,161.36	-18.38%
长期股权投资	2,363,231,364.28	2,386,567,872.98	-0.98%
固定资产	39,343,708.00	42,920,057.21	-8.33%
无形资产	117,687,000.39	106,160,727.43	10.86%
使用权资产	341,099,673.58	355,025,287.75	-3.92%
商誉	105,520,381.58	105,520,381.58	0.00%
递延所得税资产	178,752,442.92	231,742,110.03	-22.87%
其他资产	185,489,142.72	154,581,508.73	19.99%
资产总计	40,499,991,504.93	38,460,467,826.28	5.30%
应付短期融资款	2,978,041,098.20	1,731,399,911.56	72.00%
拆入资金	1,424,321,606.30	803,162,779.68	77.34%
交易性金融负债	1,357,102,649.32	805,267,980.28	68.53%
卖出回购金融资产款	11,523,115,576.95	11,188,154,500.00	2.99%

代理买卖证券款	4,815,345,152.00	4,636,610,090.95	3.85%
应付职工薪酬	117,480,667.11	257,828,796.51	-54.43%
应交税费	11,127,871.61	40,716,969.88	-72.67%
应付款项	36,052,764.79	-	不适用
合同负债	10,225,044.49	11,948,174.49	-14.42%
应付债券	5,227,478,081.91	6,209,707,531.07	-15.82%
租赁负债	387,318,604.45	400,474,982.24	-3.29%
递延所得税负债	93,695,226.36	90,050,522.58	4.05%
其他负债	728,775,869.99	307,721,856.83	136.83%
负债合计	28,710,080,213.48	26,483,044,096.07	8.41%
股本	2,733,333,800.00	2,733,333,800.00	0.00%
资本公积	6,787,164,301.87	6,787,164,301.87	0.00%
其他综合收益	16,763,054.36	-32,386,031.72	不适用
盈余公积	193,669,292.79	193,669,292.79	0.00%
一般风险准备	1,156,437,317.73	1,156,437,317.73	0.00%
未分配利润	902,543,524.70	1,139,205,049.54	-20.77%
所有者权益合计	11,789,911,291.45	11,977,423,730.21	-1.57%
负债和所有者权益总计	40,499,991,504.93	38,460,467,826.28	5.30%
项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	增减幅度
营业收入	810,059,036.32	819,207,005.59	-1.12%
利息净收入	-57,067,055.58	9,285,179.14	-714.60%
手续费及佣金净收入	367,048,897.73	496,484,288.38	-26.07%
投资收益	316,379,559.25	436,188,428.22	-27.47%
其他收益	2,320,921.24	10,277,533.80	-77.42%
公允价值变动收益	180,443,776.75	-134,484,374.30	不适用
汇兑收益	856,109.52	1,089,912.52	-21.45%
其他业务收入	31,273.12	136,482.90	-77.09%
资产处置收益	45,554.29	229,554.93	-80.16%
营业支出	500,706,558.49	436,080,629.54	14.82%
税金及附加	3,994,625.51	6,775,690.14	-41.04%
业务及管理费	454,104,659.23	401,938,657.78	12.98%
信用减值损失	42,607,273.75	27,366,281.62	55.69%
营业利润	309,352,477.83	383,126,376.05	-20.09%
营业外收入	57,985.40	187,007.12	-68.99%
营业外支出	126,037.35	1,013,205.49	-87.56%
利润总额	309,284,425.88	382,300,177.68	-19.10%
所得税费用	40,279,197.72	74,728,279.66	-46.10%
净利润	269,005,228.16	307,571,898.02	-12.54%
综合收益总额	318,154,314.24	295,994,924.45	7.49%
项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-3,449,165,779.91	-1,740,596,007.70	不适用
投资活动产生的现金流量净额	2,057,980,378.86	869,278,730.13	136.75%
筹资活动产生的现金流量净额	59,596,584.54	777,197,230.99	-92.33%

(二) 报告期内，公司获得的奖项及荣誉情况如下：

业务类型	颁奖机构	获得奖项
投资类业务	上海证券交易所	2022 年上交所债券市场交易百强机构
	中央国债登记结算有限责任公司	2022 年度估值业务杰出机构
投资银行类业务	中国资产证券化论坛	第九届中国资产证券化论坛·年度创新机构嘉勉
	中国资产证券化论坛	企业资产证券化年度新锐嘉勉 (重庆国泰广场二期资产支持专项计划)
零售与财富管理 类业务	新浪财经	最受欢迎投资顾问团队
	新浪财经	新锐投资顾问团队机构奖
	新浪财经	新锐投资收益奖
	大连商品交易所	2022 年度优秀会员进步奖
	上海期货交易所	2022 年度市场进步奖
企业社会责任	上海报业集团 界面新闻	2022 年度社会责任上市公司

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

本公司所属行业为证券行业，本公司的主要业务分为四大业务板块：资产管理类业务、投资类业务、投资银行类业务以及零售与财富管理类业务。详情请参阅本章节中“三、经营情况的讨论与分析”。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司系北京市国资委控股的证券公司，截至本报告期末，公司股东首创集团、京投公司、京能集团均为北京市国资委下属的大型国有企业，合计持股比例达 82.38%。

公司积极探索差异化发展道路，持续巩固特色化竞争优势。一是公司资产管理业务规模整体稳中有进，主动管理规模创历史新高，2023 年第二季度公司私募资产管理月均规模（不含专项资产管理规模）排名行业第 16 位，有效带动公司财富管理等业务发展。二是公司固定收益投资交易业务资产配置能力及综合交易能力不断提升，风险控制能力不断增强，充分发挥了业绩稳定器的作用。三是依托北京区位优势，充分把握北交所建设扩容带来的差异化发展机遇，加强服务“专精特新”中小企业及国家战略新兴产业、服务首都经济发展的力度，公司投资银行业务取得新进展。四是分支机构网点布局不断优化。报告期内，公司及子公司首创京都期货在福建省漳州市、河南自贸试验区郑州片区、广东省广州市增设分支机构，进一步加强公司在经济较发达地区的战略布局，夯实市场拓展及客户服务基础。五是公司人员结构不断优化，管理层和核心人员稳定，高素质的专业员工队伍为公司业务创新发展提供有力的人才保障，同时公司高度重视企业文

化建设，不断厚植“自信，规矩，良知，专业”为核心价值观的优秀企业文化，既倡导与时俱进、拼搏进取、以创新打开发展局面和空间，又强调底线思维、规矩意识、以稳健应对变化、务实前行，为公司实现高质量可持续发展提供坚实保障。

三、经营情况的讨论与分析

2023年上半年，我国经济整体呈现回升向好态势，但世界政治经济形势错综复杂，给我国发展带来诸多影响。

面对快速变化的市场环境，公司坚决贯彻“强基固本、稳中求进”的战略总基调，立足新发展阶段，坚持“稳健”与“进取”双轴驱动，坚定推进“以资产管理类业务为核心引领，以零售与财富管理类业务和投资银行类业务为两翼支撑，以投资类业务为平衡驱动”的差异化发展战略，在加强合规管理和注重风险防范的基础上，发挥业务优势，强化业务拓展，加强内部管理，完善体制机制，推动公司各项事业实现更高质量发展。报告期内，公司资产管理业务努力克服市场波动冲击，在投研分析、产品设计、渠道拓展等方面重点发力，业务规模整体稳中有进；固定收益投资交易业务持续提高驾驭大资本的能力，加强债券研究，科学、有效地应对低利率环境下的市场变化，严格控制投资风险，实现较好收益。在核心特色业务优势巩固的同时，公司把握全面注册制改革、北交所建设扩容等市场机遇，以北交所业务为突破口，依托首都国企券商身份，立足北京、深耕北京，面向全国，加大业务创新力度，不断提升投资银行业务服务国家战略和实体经济能力；坚持以客户为中心，加快建设大财富管理业务体系，不断提升客户综合服务能力，持续推进传统经纪业务向财富管理转型。

报告期内，公司实现营业收入 85,001.06 万元，同比增长 12.08%；实现归属于母公司股东的净利润 27,503.06 万元，同比增长 13.46%。截至本报告期末，公司资产总额为 417.71 亿元，较上年末增长 4.90%；归属于母公司所有者权益为 119.14 亿元，较上年末下降 1.50%，主要系报告期内计提 2022 年度现金分红所致。

截至本报告期末的公司主要经营财务数据请参阅本章节中“四、报告期内主要经营情况”。

（一）资产管理类业务

公司资产管理类业务包括公司资产管理业务、全资子公司首正德盛私募投资基金业务及参股公司中邮创业基金公募基金业务。

报告期内，公司资产管理类业务实现收入 22,560.44 万元，占公司营业收入的比重为 26.54%。报告期内，公司重点加大对公司资产管理业务发展的支持，公司资产管理业务规模实现增长。

【市场环境】

资管新规后，行业全面开启净值化时代，资产管理行业进入高质量发展的新阶段，主动管理能力成为立身之本，行业内部竞争加剧。同时，产品净值化和资本市场波动加大，对资产管理机构的投资研究能力、产品设计能力、客户开发维护能力等均提出更高的要求。

受资管新规、行业竞争以及 2022 年末与 2023 年初债券市场波动调整等因素影响，2023 年上半年证券行业私募资管计划规模总体呈下降态势。截至本报告期末，证券公司及其子公司私募资管业务规模为 6.25 万亿元，较上年末减少 9.01%。其中：单一资产管理计划规模下降 5.12%，集合资产管理计划规模下降 14.72%。资产支持专项计划 1.96 万亿元，较上年末小幅增长 0.60%。

2023 年上半年，公募基金市场发行份额同比下降 23.16%。报告期末，公募基金管理规模 27.69 万亿元，较上年末增长 6.37%。（数据来源：Wind 数据，基金业协会）

【经营举措及业务发展】

1. 资产管理业务

2023 年上半年，公司资产管理业务坚持以“稳健经营、持续发展”为目标，进一步推动产品体系均衡发展，在充分发挥固定收益产品优势的基础上，推动“固收+”业务模式优化，分步骤向权益类资管业务延伸；不断夯实投研基础，强化资产配置能力及交易能力，更加注重精细化管理，主动管理水平不断提升；深化及拓宽与全国股份制银行、地方城市商业银行、优秀第三方基金销售机构的代销合作，以及央企、国企、上市公司、金融机构等直投类客户合作；高度重视合规风控工作，强化业务基础设施建设，提升运营管理效率，提高业务合规风控管理水平。

公司资产管理业务收入主要来源于管理费收入和超额业绩报酬收入。去年底债市出现极端下跌行情，基于有效的风险控制与投资策略体系，公司资产管理产品仍实现了稳健的投资收益，但受此影响，今年上半年公司资管产品在开放期内计提的超额业绩报酬收入有所减少，进而导致上半年公司资产管理业务收入较去年同比下降。2023 年上半年，公司抓住债市回暖的投资机会，优化资产配置结构，充分挖掘渠道客户潜力，主动管理规模较上年末实现了正增长。

截至报告期末，公司尚处于存续期的资产管理产品只数为 585 只，产品净值规模为 1,169.64 亿元，较上年末增长 9.05%。分产品类型来看，公司不含专项资产管理计划在内的资产管理产品只数 561 只，产品净值规模 963.84 亿元，较上年末增长 7.69%，主动管理规模占比达到 100%。其中：集合资产管理产品只数 532 只，产品净值规模 896.09 亿元；单一资产管理产品只数 29 只，产品净值规模为 67.75 亿元。公司专项资产管理产品只数为 24 只，产品净值规模为 205.80 亿元。根据基金业协会公布的《证券公司私募资产管理月均规模（20 家）》及《企业资产证券化业务月均规模（20 家）》（2023 年第二季度）数据，公司私募资产管理月均规模（不含专项资产管理规模）排名行业第 16 位；公司专项资产管理月均规模排名行业第 20 位，首次进入行业前 20。

2. 私募投资基金业务

公司通过全资子公司首正德盛开展私募投资基金业务。首正德盛聚焦重点产业、重点区域，不断提升募集资金能力和管理能力，报告期末管理的私募投资基金数量为 10 只，与上年末持平；私募投资基金管理规模 36.70 亿元，较上年末增长 3.38%。

3. 公募基金业务

中邮创业基金系公司参股的公募基金管理公司，公司持股比例为 46.37%。中邮创业基金的产品类型主要分为公募基金产品和特定资产管理业务。中邮创业基金持续加强投研能力建设，截至报告期末，中邮创业基金存续产品只数 89 只，管理规模 724.64 亿元。其中：公募基金产品只数 56 只，管理规模 573.64 亿元；专户理财产品只数 33 只，管理规模 151.00 亿元。

（二）投资类业务

公司投资类业务根据投资品种的不同，分为固定收益投资交易业务、权益类证券投资业务、新三板做市业务和另类投资业务。报告期内，公司投资类业务收入为 37,712.98 万元，占公司营业收入的比重为 44.37%，同比增长 104.02%，主要系权益类证券投资业务收入、另类投资业务收入较去年同期实现扭亏，固定收益投资交易业务实现营业收入同比增长。

【市场环境】

债市方面，报告期内，中债综合财富（总值）指数累计上涨 2.64%，债券型基金指数累计上涨 2.08%，市场走势较强。其中，利率债收益率跟随银行间市场流动性水平前紧后松的特征，呈现出先上后下的“两个波段”走势；信用债收益率下行幅度较大，主流信用利差有明显压缩，且信用债的分化更为多样，部分地区低等级城投债的修复力度较弱，产业债信用利差处于历史低位，下行空间有限，央国企信用优势较强。

股市方面，报告期内，A 股市场上半年呈现震荡分化走势，上证综指累计上涨 3.65%，深证成指累计上涨 0.10%，创业板指累计下跌 5.61%，科创 50 指数累计上涨 4.71%，除少数板块的主题性行情外，系统性和结构性投资机会缺乏。三板成指下跌 3.29%，三板做市指数上涨 0.38%，北证 50 指数下跌 5.31%。（数据来源：Wind 数据）

【经营举措及业务发展】

1. 固定收益投资交易业务

公司一直专注于固定收益投资交易业务，以“严控风险、稳健经营”为理念，开展自营投资业务和资本中介业务。2023 年上半年，公司固定收益投资交易业务不断提高驾驭大资本的能力，加强债券研究，科学、有效地应对低利率环境下的市场变化，严控风险，报告期内公司固定收益业务实现收入 38,458.03 万元，同比增长 6.57%。

投资业务方面，在资产端，逐步增加优质产业债的投资交易，不断优化持仓结构；同时持续提升投资能力，丰富投资品种和策略，加强了高收益债和公募 REITs 的投资和交易，逐步开展中资美元债业务，运用多样化的金融工具实现稳定收益；在负债端，灵活把握融资节奏，多措并举

控制成本，保证头寸安全。资本中介业务方面，持续优化交易策略，丰富交易品种，提升服务水平，深耕客户资源并培养核心客户群体，有效提高市场活跃度。

在提升投资交易能力的同时，公司持续加强固定收益投资交易业务合规风控管理。一方面，公司着力于完善制度体系建设，加强内部控制与风险管理，合规展业；另一方面，增大系统建设投入力度，持续推进数字化管理体系搭建，力求走在同业前列。公司将内部交易管理、债券持仓风险限额管理以及信用评估管理与信息技术手段紧密结合，以信息技术系统全流程审批核查为手段，形成覆盖固定收益全业务的内部管控闭环，有效提升合规管理水平和风险防控能力。

2.权益类证券投资业务

2023年上半年，公司权益类证券投资业务以绝对收益为目标，持续完善内部研讨、调研、投资决策评估体系，重点提升深度研究水平；继续深挖符合长期政策导向、基本面相对稳健和估值相对合理的行业品种进行投资和储备。面对市场波动率较高，板块轮动速度较快的情况，公司通过仓位控制、分散投资、多策略配置以及量化对冲等策略，相对有效地平抑了投资组合的大幅波动，权益类证券投资业务收入实现扭亏为盈。

3.新三板做市业务

报告期内，公司持续增强市场分析和把控能力，优选具有发展潜力的企业作为做市标的，完善项目全流程管理体系，提升综合交易能力，为做市企业提供个性化的优质服务。在2023年一季度及二季度的做市商评价结果中，公司综合排名均位于前10%，获得交易经手费70%的减免。截至报告期末，公司新三板做市企业数量77家，行业排名第5名，其中创新层企业数量71家，占比达92.21%。

4.另类投资业务

公司全资子公司首正泽富使用自有资金，从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的股权投资、新三板投资、私募基金投资等另类投资业务，以及公司保荐项目跟投业务。

报告期内，首正泽富立足基本面分析、基于价值投资逻辑开展投资业务，扩大一级市场股权投资业务投资规模，谨慎配置新三板投资增量项目，重点布局符合未来经济发展趋势、具备核心技术优势和竞争力的企业。截至报告期末，首正泽富存续投资项目86个，总投资金额72,177.19万元。报告期内，首正泽富投资的康乐卫士、哈一药业、安达科技等7家企业成功实现北交所上市，投资的友车科技成功实现科创板上市。

（三）投资银行类业务

公司的投资银行类业务主要包括：股票保荐及承销、债券发行承销、资产证券化、财务顾问等。报告期内，公司投资银行类业务实现收入5,356.31万元，占公司营业收入的比重为6.30%。

【市场环境】

2023 年 2 月 17 日，全面实行股票发行注册制正式实施。这一重大改革，意味着注册制推广到全市场，标志着新一轮资本市场改革迈出了决定性的一步，为资本市场服务高质量发展打开更广阔的空间。报告期内，A 股市场股权融资企业家数为 407 家，同比增加 5.99%；融资总规模为 6,627.25 亿元，同比减少 10.17%。其中，IPO 企业家数为 173 家，同比增加 1.17%，IPO 企业募集资金总额为 2,096.77 亿元，同比减少 32.78%；再融资企业家数为 234 家，同比增加 9.86%，再融资募集资金总额 4,530.48 亿元，同比增加 6.39%。

北交所的高质量扩容为聚焦北交所战略的中小券商带来全新的业务机会。截至报告期末，北交所已上市企业数量为 204 家，较上年末增长 25.93%，其巨大的市场空间将成为中小券商重塑投行业务生态、提升核心竞争实力、构建差异化发展格局的重要支撑。

债券一级市场方面，债券发行总规模实现同比增长。2023 年上半年，信用债发行规模较上年同期上涨 2.89%；城投债发行规模较上年同期上涨 18.44%；同时，中国证监会主管 ABS 发行规模较上年同期上涨 12.12%。（数据来源：Wind 数据）

【经营举措及业务发展】

1. 股权融资及财务顾问业务

公司始终秉承服务实体经济的初心，贯彻新发展理念，紧抓北交所建设扩容带来的差异化发展机遇，立足北京，面向全国，不断推进业务探索，加大市场拓展力度，着力提升服务中小企业和“专精特新”企业的能力，持续加强“投研+投资+投行”业务联动。

报告期内，公司作为联席主承销商，助力北汽蓝谷新能源科技股份有限公司完成向特定对象发行股票。公司保荐的深交所、北交所拟上市企业 IPO 项目完成申报并获受理。

截至报告期末，公司累计完成 119 家推荐挂牌项目，持续督导挂牌公司 108 家，持续督导企业中有 25 家挂牌公司为创新层企业，占督导公司总数的 23.15%。报告期内，公司完成 2 家企业新三板推荐挂牌，协助挂牌公司完成 6 次定向发行，累计募集资金 1.16 亿元。公司依托新三板财务顾问业务积累，筛选出一批“专精特新”企业以及具有行业竞争优势的优质企业作为重点项目跟踪推进，项目储备日益丰富。公司持续加强团队建设，夯实投行业务质量控制及合规管理基础。

2. 债券承销及资产证券化业务

2023 年上半年，公司继续加强拓展重点区域债券承销业务，积极开拓资产证券化等创新业务。报告期内，公司担任主承销商完成的债券承销数量为 27 只，主承销金额为 84.87 亿元，行业排名第 36 名。其中，公司作为主承销商，助力广西北部湾国际港务集团有限公司、广西农垦集团有限责任公司分别完成全国首单“西部陆海新通道”概念公司债券、广西壮族自治区首单公开发

行乡村振兴公司债券的发行。此外，公司还牵头主承销了阿克苏地区绿色实业开发集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行乡村振兴公司债券（第一、二期），为新疆的农业发展贡献“首创力量”。公司积极拓展资产证券化业务，报告期内作为计划管理人共发行 9 只 ABS 产品，发行规模 60.75 亿元，行业排名第 19 名；作为计划销售机构，共销售 14 只 ABS 产品，销售规模 59.81 亿元，行业排名第 19 名。（数据来源：Wind 数据）

（四）零售与财富管理类业务

公司零售与财富管理类业务主要包括：证券经纪业务、信用业务和期货业务。报告期内，公司零售与财富管理类业务实现收入 19,383.67 万元，占公司营业收入的比重为 22.80%。

【市场环境】

2023 年上半年，A 股市场延续震荡走势，沪深两市股票基金单边交易额 124.5 万亿元，同比基本持平；6 月末沪深两市融资融券余额 1.59 万亿元，较去年末小幅增长 3.12%。

期货市场方面，在 2022 年上半年的低基数下，2023 年上半年期货市场交投氛围更活跃，成交量获得显著回升。报告期内，全国期货市场累计成交量为 39.51 亿手，累计成交额为 262.13 万亿元，同比分别增长 29.71% 和 1.80%。（数据来源：Choice 金融终端、期货业协会）

【经营举措及业务发展】

1. 证券经纪业务

公司证券经纪业务主要包括代理买卖证券业务、证券投资咨询服务、代销金融产品业务等。公司坚持以客户为中心，以金融科技赋能业务发展，持续推进传统经纪业务向财富管理转型。

报告期内，公司持续加强“首创番茄财富 APP”建设，对内建设番茄财富流量根据地，对外打造番茄财富流量大本营，完善标准化互联网运营服务体系，努力提升公司基础客户规模。公司持续加快建设专业投顾队伍，搭建多元化投顾产品体系，打造专业投顾品牌。公司积极拓展合作机构，根据市场变化和客户需求，引入固收类、同业存单、指数基金和行业主题 ETF 基金等产品，完善公募基金产品谱系，满足客户的多元化投资配置需求。

公司加快建设财富管理直销中心，培养财富管理师销售团队，为高净值客户量身定制财富管理一站式解决方案。公司加大机构客户开发及服务力度，持续深化机构经纪服务，进一步推进极速柜台及多样化算法服务，为私募机构、高净值客户等提供多维度、综合化、专业化服务；创新布局上市公司投资者关系服务，搭建垂直的上市公司投资者关系服务平台，扩宽公司机构业务服务覆盖。

报告期内，公司新开户客户 5.89 万户，较上年同期增长 82.04%；上半年代理买卖股票基金交易额 2,688.46 亿元。

2.信用业务

报告期内，公司开展的信用业务主要为融资融券业务及股票质押式回购交易业务。

公司信用业务始终坚持服务客户和风险控制相结合，优化定价机制，提升服务能力。报告期内，融资融券客户数量较上年同期增长 4.81%。截至报告期末，融资融券余额（不含息）为 19.11 亿元，期末维持担保比例为 282.45%，维持担保比例较高，业务风险控制在较低水平。公司进一步提升股票质押式回购交易业务风险控制能力，报告期末待回购融资余额（不含息）为 3.80 亿元，期末平均质押率 48.28%。

3.期货业务

公司通过全资子公司首创京都期货开展期货经纪业务和期货公司资产管理业务。

报告期内，首创京都期货经纪业务代理买卖成交金额 2,933.81 亿元，同比增长 9.68%，总成交量为 530.20 万手，同比增长 104.92%。

首创京都期货立足优势品种生猪期货，打造具有公司特色的“猪贝贝”系列资产管理计划。截至报告期末，首创京都期货存续资产管理计划产品只数为 10 只，产品净值管理规模 5.03 亿元。

（五）研究业务

公司研究业务主要为机构客户提供包括宏观经济、市场策略、金融工程、行业发展、公司经营等领域的研究咨询服务，主要服务对象为公募基金、私募基金等金融机构。报告期内，公司不断完善研究产品和服务体系，积极拓展市场，通过提供研究报告、路演、电话交流会等研究服务，加快机构客户服务签约，不断提高创收能力，提升品牌知名度。与此同时，公司研究业务积极开展对内协同服务，为公司各项业务发展提供研究支持，赋能公司业务发展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	850,010,555.37	758,398,300.70	12.08
营业成本	533,767,548.74	464,313,035.10	14.96
经营活动产生的现金流量净额	-3,972,550,782.91	-2,150,468,198.51	不适用
投资活动产生的现金流量净额	2,057,043,531.94	887,084,724.09	131.89
筹资活动产生的现金流量净额	56,217,949.94	774,161,402.99	-92.74

营业收入变动原因说明：2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 8.50 亿元，较上年同期增加 0.92 亿元，同比增加 12.08%。主要变化：公允价值变动收益较上年同期增加 4.37 亿元，主要系报告

期内持有的交易性金融资产公允价值有所增加而上年同期存在浮亏所致。手续费及佣金净收入较上年同期减少 1.23 亿元，主要系报告期内资产管理业务计提的超额业绩报酬收入较上年同期减少所致。投资收益较上年同期减少 1.45 亿元，同比下降 29.78%，主要系报告期内处置金融工具投资取得收益较上年同期减少所致。

营业成本变动原因说明：2023 年 1-6 月，公司发生营业成本 5.34 亿元，较上年同期增加 0.69 亿元，同比增加 14.96%，主要系业务及管理费同比增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金净流入-39.73 亿元，较上年同期减少 18.23 亿元。主要系回购业务资金净增加额较上年同期下降较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年 1-6 月，公司投资活动产生的现金净流入 20.57 亿元，净流入额增加 11.70 亿元，主要为其他债权投资等投资规模变动所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年 1-6 月，公司筹资活动现金净流入 0.56 亿元，较上年同期减少 7.18 亿元，主要系债券融资规模减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	4,773,485,508.65	11.43	6,449,031,455.18	16.20	-25.98	主要系自有资金存款减少
结算备付金	1,329,725,459.17	3.18	1,512,612,704.15	3.80	-12.09	主要系客户备付金减少
融出资金	2,053,306,604.63	4.92	2,112,730,243.30	5.31	-2.81	主要系融资业务规模下降
衍生金融资产	7,363,462.39	0.02	13,122,681.99	0.03	-43.89	主要系衍生品公允价值变动影响
存出保证金	1,073,344,462.90	2.57	1,062,122,270.67	2.67	1.06	主要系客户

						交易保证金增加
应收账款	777,147,253.44	1.86	242,571,860.63	0.61	220.38	主要系应收清算款增加
买入返售金融资产	649,589,429.43	1.56	465,515,038.59	1.17	39.54	主要系债券逆回购融出资金增加
交易性金融资产	21,326,681,681.18	51.06	16,372,814,097.55	41.12	30.26	主要系交易性债券投资规模增加
其他债权投资	7,804,343,592.51	18.68	9,561,447,161.36	24.01	-18.38	主要系债券投资规模减少
长期股权投资	888,707,232.71	2.13	912,049,941.41	2.29	-2.56	主要系参股公司现金分红导致账面价值减少
固定资产	42,964,444.67	0.10	47,225,207.48	0.12	-9.02	主要系计提折旧影响
无形资产	125,059,949.99	0.30	113,920,602.33	0.29	9.78	主要为系统投入增加
商誉	125,837,824.13	0.30	125,837,824.13	0.32	0.00	-
递延所得税资产	189,695,138.13	0.45	244,794,759.82	0.61	-22.51	主要系可抵扣暂时性差异变动影响
使用权资产	347,049,401.75	0.83	361,679,352.57	0.91	-4.05	主要系计提折旧影响
其他资产	256,923,051.73	0.62	223,099,816.21	0.56	15.16	主要系其他应收款、预付账款增加
应付短期融资款	2,978,041,098.20	7.13	1,731,399,911.56	4.35	72.00	主要系短期次级债规模增加
拆入资金	1,424,321,606.30	3.41	803,162,779.68	2.02	77.34	主要系银行拆入资金及转融通融入资金增加
交易性金融负债	1,357,102,649.32	3.25	992,770,760.52	2.49	36.70	主要系债券借贷规模增加
卖出回购金融资产款	11,535,116,919.96	27.61	11,250,279,523.25	28.25	2.53	主要系正回购融入资金增加
代理买卖证券款	5,881,480,323.99	14.08	5,542,380,163.61	13.92	6.12	主要系客户存款增加
应付职工薪酬	139,212,311.86	0.33	284,787,884.12	0.72	-51.12	主要系应付短期薪酬减少
应交税费	13,687,811.54	0.03	52,215,749.69	0.13	-73.79	主要系应交企业所得税

						減少
應付款項	36,052,764.79	0.09	-	-	不適用	主要系應付清算款增加
合同負債	13,257,078.27	0.03	14,034,705.58	0.04	-5.54	主要系收入結轉導致預收款項餘額減少
應付債券	5,227,478,081.91	12.51	6,209,707,531.07	15.59	-15.82	主要系長期次級債規模減少
遞延所得稅負債	106,151,466.29	0.25	105,855,899.87	0.27	0.28	主要系暫時性差異變化
租賃負債	392,795,258.25	0.94	407,640,439.74	1.02	-3.64	-
其他負債	737,235,485.38	1.76	315,521,320.70	0.79	133.66	主要系應付股利增加

其他說明

(1) 資產情況

截至報告期末，公司資產總額4,177,122.45萬元，較年初增加195,064.95萬元，增幅4.90%。公司資產中，貨幣資金、結算備付金及存出保證金合計717,655.54萬元，佔總資產的17.18%，較年初減少184,721.10萬元；融出資金和買入返售金融資產合計270,289.60萬元，佔總資產的6.47%，較年初增加12,465.08萬元；交易性金融資產和其他債權投資合計2,913,102.53萬元，佔總資產的69.74%，較年初增加319,676.40萬元；應收款項、長期股權投資、固定資產、使用權資產等其他資產合計276,074.78萬元，佔總資產的6.61%，較年初增加47,644.57萬元。

(2) 負債情況

截至報告期末，公司負債總額2,984,193.29萬元，較年初增加213,217.62萬元，增幅7.69%。公司負債中，應付短期融資款、拆入資金、交易性金融負債和賣出回購金融資產款合計1,729,458.23萬元，佔總負債的57.95%，較年初增加251,696.93萬元；代理買賣證券款588,148.03萬元，佔總負債的19.71%，較年初增加33,910.02萬元；應付債券522,747.81萬元，佔總負債的17.52%，較年初減少98,222.94萬元；應付職工薪酬、應交稅費、合同負債、租賃負債和其他負債等合計143,839.22萬元，佔總負債的4.82%，較年初增加25,833.62萬元。

(3) 剔除客戶資金後的資產、負債情況

截至報告期末，公司剔除客戶資金後的資產總額為3,588,974.42萬元，較上年末增加161,154.93萬元，增幅4.70%；剔除客戶資金後的負債總額為2,396,045.25萬元，較上年末增加179,307.60萬元，增長8.09%。報告期末，公司剔除客戶資金後的資產負債率66.76%。

2. 境外資產情況

適用 不適用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末，公司的主要资产受限情况请参阅本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“75、所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司长期股权投资为 88,870.72 万元，较年初减少 2,334.27 万元，降幅为 2.56%。具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”。

(1).重大的股权投资适用 不适用**(2).重大的非股权投资**适用 不适用**(3).以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

公司证券投资交易品种涉及股票、基金、债券等，资金来源主要为自有资金及正回购业务融入资金等。具体详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“13、交易性金融资产”及“15、其他债权投资”。

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

公司投资的私募基金主要包括资产管理计划、私募基金公司发行的基金产品、私募投资基金等。

衍生品投资情况

适用 不适用

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“6、衍生金融工具”。

(五) 重大资产和股权出售适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用**1.首创京都期货有限公司**

首创京都期货系公司全资子公司，注册资本人民币 6 亿元，实缴资本 6 亿元，主营业务：商品期货经纪、金融期货经纪；资产管理。

截至报告期末，首创京都期货资产总额 183,820.37 万元，净资产 62,481.06 万元。2023 年 1-6 月，首创京都期货累计实现营业收入 2,820.52 万元、营业利润 639.60 万元，净利润 493.37 万元。

报告期内首创京都期货运营平稳，收入、利润同比均实现增长，主要系 2023 年上半年自有资金投资公允价值变动收益同比有较大幅度增加，同时期货经纪业务手续费净收入同比增长所致。

2.首正德盛资本管理有限公司

首正德盛系公司全资子公司，注册资本人民币 5 亿元，实缴资本 2 亿元，主营业务为投资管理、财务咨询，为公司从事私募投资基金业务的子公司。

首正德盛持有望京私募 51% 股权。望京私募注册资本 3,000 万元，系公司设立的二级私募投资基金子公司。

截至报告期末，首正德盛合并财务报表资产总额 22,871.78 万元，净资产 22,510.16 万元。2023 年 1-6 月，首正德盛实现营业收入 307.47 万元、营业利润-203.04 万元，净利润-154.86 万元。首正德盛收入规模较小，主要系首正德盛及其子公司望京私募从事私募投资基金业务时间相对较短，尚无退出项目。

3.首正泽富创新投资（北京）有限公司

首正泽富系公司全资子公司，注册资本 8 亿元，实缴注册资本 6.7 亿元，从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的股权投资、新三板投资、私募基金投资等另类投资业务，同时开展公司保荐项目跟投业务。

截至报告期末，首正泽富资产总额 78,334.55 万元，净资产 74,959.24 万元。2023 年 1-6 月，首正泽富实现营业收入 859.64 万元、营业利润 252.48 万元，净利润 260.04 万元。首正泽富主要经营指标实现同比增长，主要系北交所改革的不断推进，北交所及新三板市场估值迎来修复所致。

4.中邮创业基金管理股份有限公司

中邮创业基金注册资本人民币 30,410 万元，主营业务：基金募集；基金销售；资产管理；中国证监会许可的其他业务。中邮创业基金系公司参股的公募基金管理公司，公司持股比例 46.37%。

截至报告期末，中邮创业基金资产总额 251,652.92 万元，净资产 228,190.38 万元。2023 年 1-6 月，中邮创业基金累计实现营业收入 25,991.95 万元、营业利润 9,591.43 万元，净利润 7,098.42 万元，归属于母公司股东的净利润 5,892.33 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

报告期内，本公司纳入合并范围的结构化主体共 1 只，为首创证券-京都期货-工商银行单一资产管理计划。上述纳入合并范围的结构化主体对公司 2023 年 6 月末合并总资产的影响为 1,212.23 万元，对 2023 年 1-6 月合并营业收入和合并净利润的影响分别为 7.51 万元和-0.02 万元。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险（包括落实全面风险管理的情况）

适用 不适用

1.公司可能面对的风险

公司经营活动面临的主要风险因素包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险、声誉风险和信息技术风险。

(1) 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权益类证券资产（包括股票及其衍生品等）价格风险、利率风险、汇率风险。

①权益类证券资产价格风险。公司主要通过实施多元化投资策略，对权益类证券投资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。

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。

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。

（2）信用风险

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。

（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。

（4）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。

（5）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。

公司合规管理覆盖公司所有业务，覆盖公司各部门、分支机构、子公司和全体工作人员，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节。报告期内，为有效管控合规风险，公司重点通过以下举措构建并持续完善全员参与、全面覆盖、全程贯穿的合规管理体系：（1）提升合规管理人员履职能力，建立专业化合规管理队伍；（2）优化总部、分支机构、子公司的合规考核指标，培养主动合规思维；（3）规范合规管理机制，有效通过合规审查、合规检查、合规咨询、合规宣导培训、合规监测、合规问责、合规报告、整改跟踪督办等手段，推动合规管理向纵深发展；（4）优化反洗钱系统、异常交易系统、董监高及从业人员行为管理系统、信息隔离墙及利益冲突管理系统等合规管理系统，以科技赋能合规管理；（5）及时响应反馈监管问询，积极配合迎检工作，优化与监管机构的沟通交流机制。

（6）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。

（7）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，增加应用系统测试内容和覆盖范围，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，根据评估情况优化网络信息系统架构和监控指标，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；完成首创番茄财富 APP 等网上交易系统国产密码改造，提升了客户交易数据传输的安全性；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，有效防范网络攻击，保障公司网络信息系统安全稳定运行。

2.公司落实全面风险管理情况

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）风险管理制度体系

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，为公司的各项风险管理工作提供了制度保障。

（2）风险管理组织架构

公司建立了由“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，分别针对投资银行类业务和信用业务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。公司制定了《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。

(3) 风险管理人才队伍

公司由风险管理部牵头全面风险管理各项具体工作。经过近几年的运作培养，公司已打造了一支专业的风险管理人才队伍。按照《证券公司全面风险管理规范》中“风险管理部门具备 3 年以上的证券、金融、会计、信息技术等有关领域工作经历的人员占公司总部员工比例不低于 2%”

的要求，风险管理部具备上述条件人员符合监管规定。公司风险管理人员素质较高，为公司的全面风险管理工作提供了有力保障。

（4）风险控制指标体系

公司不断健全以净资本和流动性为核心的风险控制指标体系，健全动态监控和预警机制，公司结合自身实际情况，在不低于中国证监会规定的监管标准基础上，对各项风险控制指标设置预警标准，对于规定“不得低于”一定标准的风险控制指标，其预警标准是规定标准的 120%；对于规定“不得超过”一定标准的风险控制指标，其预警标准是规定标准的 80%。公司持续对各项风险控制指标进行监控、预警和报告，不断提高监控能力和水平，确保了净资本及各项风险控制指标在任一时点都符合规定标准。

结合公司本报告期发展战略和经营目标，公司审慎制定了《首创证券股份有限公司 2023 年度风险偏好政策》，经公司董事会审议通过后正式实施，并将风险容忍度指标进一步分解到各业务条线和部门层级，并结合公司业务管理需要制定了年度风险限额共计 100 余项，经风险管理委员会审议后下发至各业务部门，将风险偏好以限额指标的形式贯穿于业务经营和管理决策中，实现风险偏好在公司内部自上而下的传导。

（5）风险管理信息系统

报告期内，公司债券交易监控系统、信用风险管理系统、市场风险管理系统、证券预警系统等各类风险管理系统运行稳定。公司结合管理需求持续优化各类风险管理系统功能，对债券交易监控系统相关监控指标进行了优化，提升了债券交易整体监控效率；对信用风险管理系统完成了内部信用评级模型的有效性验证和全面升级，提升了信用风险计量和精细化管理水平，并完成了信用风险管理系统和市场风险管理系统的注册制升级；推动净资本监控系统新版本上线，加强了对子公司的覆盖；完成了操作风险系统的上线，进一步增强了公司操作风险管控能力；证券预警系统对业务部门、子公司以及中后台监督部门相关人员均开通了系统查询权限，扩大了公司舆情风险管理覆盖范围，提升了风险识别及应对能力。上述各系统相辅相成，提升了公司全面风险管理信息化水平。

（6）风险应对机制

风险管理部参与审核业务部门的项目立项、制度修订与流程设计，协同业务部门制定投资准入标准、投资限额、分级授权、逐级审批、交易黑白名单等风险管控机制，并在必要情况下对重点投资项目开展现场尽职调查，从前端有效把控风险。风险管理部持续强化风险监控和报告工作，每日通过特定模型定量计量公司持仓的风险度和敏感度，对于风险事件及时发送风险提示和问询邮件，要求业务部门及时采取风险防范、缓释或应对措施。此外，公司通过专项压力测试等工具，对公司各类风险进行评估；对已发生的风险事件，组织相关部门有效开展应对及处置工作。

综上所述，公司在制度体系、组织架构、人才队伍、指标体系、信息系统、应对机制六个领域建立起了完善的全面风险管理体系，开展了多项工作，在满足外部监管要求的同时，也与公司的业务发展相匹配。

(二) 其他披露事项
 适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 20 日	www. sse. com. cn	2023 年 6 月 21 日	详见公司 2023-018 号公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会
 适用 不适用

股东大会情况说明
 适用 不适用

2023 年 6 月 20 日，公司在北京市朝阳区北辰东路 8 号院北京国际会议中心以现场结合网络投票的方式召开了 2022 年年度股东大会。会议审议通过了《关于审议〈首创证券股份有限公司 2022 年年度报告〉的议案》《关于审议〈首创证券股份有限公司 2022 年度财务决算报告〉的议案》

《关于审议公司 2022 年年度利润分配预案的议案》《关于审议公司 2023 年度自营投资业务配置规模有关事宜的议案》《关于确认公司 2022 年度关联交易及预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》《关于审议〈首创证券股份有限公司 2022 年度董事会工作报告〉的议案》《关于审议〈首创证券股份有限公司 2022 年度独立董事述职报告〉的议案》《关于审议首创证券股份有限公司 2022 年度董事考核结果的议案》《关于审议〈首创证券股份有限公司 2022 年度监事会工作报告〉的议案》《关于审议首创证券股份有限公司 2022 年度监事考核结果的议案》等 10 项议案。

本次股东大会决议公告于 2023 年 6 月 21 日刊登于上海证券交易所官方网站（<http://www.sse.com.cn>）和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

 适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
马佳奇	董事	离任
杨维彬	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明
 适用 不适用

1.2023 年 2 月 20 日，公司董事会收到公司董事马佳奇先生递交的书面辞职报告。马佳奇先生因个人工作调动，申请辞去公司第一届董事会董事职务及董事会下设专门委员会相应职务，辞去上述职务后不再担任公司任何职务。

2.2023 年 2 月 20 日，公司在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露《关于独立董事任期届满的公告》。独立董事叶金福先生因连续任职满六年，不再担任公司独立董事及董事会相关专门委员会委员等职务。叶金福先生离任将导致公司第一届董事会中独立董事人数少于董事会成员的三分之一和独立董事中没有会计专业人士，不符合相关规定的要求。根据相关法律法规和《公司章程》的规定，并与本人确认，叶金福先生将继续履行其独立董事及董事会相关专门委员会委员职责，直至公司选出新的独立董事。

3.2023 年 4 月 7 日，公司董事会收到公司董事杨维彬先生递交的书面辞职报告。杨维彬先生因个人工作变动，申请辞去公司第一届董事会董事职务及董事会下设专门委员会相应职务，辞去上述职务后不再担任公司任何职务。

4.2023 年 7 月 24 日，公司监事会收到公司监事会主席张建同先生递交的书面辞职报告。张建同先生因到龄退休，申请辞去公司第一届监事会主席、监事职务，辞去上述职务后不再担任公司任何职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
-	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经核查，本公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违反环保相关法规而受到处罚的情况。公司对环境的影响主要是日常办公的能源资源消耗和排放，对环境影响较小。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司组织开展了“为城市增绿，为党旗添彩”、“学雷锋，志愿行，植绿护绿，园林抚育”等主题党日活动，累计 60 余名党员群众前往北京市朝阳区东坝中心公园、北京市西城区人定湖公园进行义务植树，积极践行习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”理念，展现了积极向上、奋楫争先的精神风貌，以实际行动为绘就美丽中国新画卷贡献了首创证券力量。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司严格遵守环境保护相关的法律法规要求，积极开展节能降耗工作，努力降低各项经营活动对环境的影响，推动自身经营层面的低碳绿色发展。一是持续加强办公区能源管理，总部大楼采用环保材料，照明均使用 LED 节能光源，根据季节温度变化控制空调运行温度，加强办公区用电管理。二是倡导节约用水，总部大楼办公区及员工食堂相关设备均采用节水模式，做好用水设备及管道的维护工作，减少水资源浪费。三是推行无纸化办公，推广电子印章、电子档案及底稿系统、电子宣传屏、线上会议等无纸化运营措施的应用，倡导员工双面使用打印纸，减少纸张类宣传品印刷，减少纸张消耗。四是贯彻实行垃圾分类，在办公区域和公司食堂设立垃圾分类桶，并设置有害垃圾存放点，定期对有害废弃物进行回收处理，做好废弃物管理工作。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司始终坚守初心使命，不忘国企社会责任，严格按照党中央、北京市委和市国资委、中国证监会的工作部署，积极落实证券业协会发起的“一司一县”结对帮扶行动倡议，因地制宜、因势利导，以培育“造血”功能为根本，不断增强帮扶地区内生发展动力，全面推进乡村振兴，将“金融首善·创享美好”的公司使命践行在祖国乡村大地上。

1. 金融帮扶方面

报告期内，公司作为牵头主承销商，助力广西农垦集团有限责任公司成功发行广西壮族自治区首单公开发行乡村振兴公司债券。该债券募集资金有效补充了企业在生产经营环节的现金流，帮助缓解了采购、产销等方面的资金周转压力；同时，对于促进当地粮食稳产和农民增产增收，巩固脱贫成果，以及推动绿色农业在广西壮族自治区的发展也具有重要意义。

此外，公司作为牵头主承销商成功发行了阿克苏地区绿色实业开发集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行乡村振兴公司债券（第一、二期），该债券募集资金主要用于新疆阿克苏地区下辖区县林业、种植业、养殖业等 14 个项目。该债券的成功发行有效地缓解了新疆阿克苏地区农业农村建设的资金瓶颈，有利于补齐当地农业农村发展短板，促进区域经济和社会发展。

2. 消费帮扶方面

报告期内，公司工会采购新疆和田地区洛浦县消费帮扶产品 10.60 万元，全部用于员工福利，让员工在享受帮扶地区优质产品的同时，助力了帮扶地区的经济发展。

3. 公益帮扶方面

公司积极践行“一司一县”结对帮扶行动倡议，采取远程视频支教的方式，为内蒙古乌兰察布市兴和县育才小学五年级的孩子们开设“首创筑梦”网络支教课。报告期内，公司共完成 15 期线上支教课程，累计 28 名员工志愿者参与线上授课，累计覆盖学生 800 余人次，课程内容涉及少儿财商知识、科学知识、乐器启蒙、传统文化和地理知识等多方面，促进乡村青少年的全面发展。

4. 组织帮扶方面

根据北京市国资委关于做好北京市集体经济薄弱村帮扶工作的相关要求，公司对北京市平谷区金海湖镇海子村开展集体经济薄弱村帮扶工作。报告期内，由公司派出的党务干部在该村担任驻村“第一书记”，深入参与当地环境治理，组织便民服务，帮助村民拓宽农副产品销售渠道，报告期内助力村集体经济实现经营性收入 11.64 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	首创集团	具体内容详见公司《招股说明书》第七节“同业竞争与关联交易”	承诺自签署之日起持续有效，直至不再为首创证券的控股股东之日止	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	首创集团、京投公司、京能集团、城市动力	具体内容详见公司《招股说明书》第七节“同业竞争与关联交易”	承诺自签署之日起持续有效，直至不再为首创证券的股东或其他关联方之日止	是	是	不适用	不适用
	股份限售	首创集团	股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺，具体内容详见公司《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	自公司 A 股股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	京投公司、京能集团	股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺，具体内容详见公司《招股说明书》“重大事项提示”之“本	自公司 A 股股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用

			次发行的相关重要承诺的说明”					
	股份限售	城市动力、安鹏兴业	股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺，具体内容详见公司《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	自公司 A 股股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	首创集团、京投公司、京能集团、城市动力	公开发行前持有公司 5%以上股份的股东持股意向及减持意向的承诺，具体内容详见《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、首创集团、公司董事（独立董事和未在公司领薪的董事除外）和高级管理人员	关于公司股价稳定措施的预案，具体内容详见《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	自公司 A 股股票在证券交易所上市交易之日起三年	是	是	不适用	不适用
	其他	首创集团、董事和高级管理人员	对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺，具体内容详见《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	长期	是	是	不适用	不适用

	其他	首創集團、公司、公司董事、監事和高級管理人員	關於招股說明書如有虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏賠償投資者損失的承諾，具體內容詳見《招股說明書》“重大事項提示”之“本次發行的相關重要承諾的說明”	長期	是	是	不適用	不適用
	其他	公司、首創集團、京投公司、京能集團、城市動力、安鵬興業、公司董事、監事及高級管理人員	招股說明書中有關承諾的相應約束措施，具體內容詳見《招股說明書》“重大事項提示”之“本次發行的相關重要承諾的說明”	長期	是	是	不適用	不適用
	其他	公司	關於申請首发上市企業股東持股情況的承諾，具體內容詳見《招股說明書》“重大事項提示”之“本次發行的相關重要承諾的說明”	長期	是	是	不適用	不適用

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性占用資金情況

適用 不適用

三、違規擔保情況

適用 不適用

四、半年報審計情況

適用 不適用

五、上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用

六、破產重整相關事項

適用 不適用

七、重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項 本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項
報告期內，公司未發生《上海證券交易所股票上市規則》中要求披露的涉案金額超過人民幣 1,000 萬元並占公司最近一期經審計淨資產絕對值 10% 以上的重大訴訟、仲裁。

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

適用 不適用

報告期內及截至本報告披露日，公司共收到以下行政監管措施：

1. 北京證監局於 2023 年 3 月 29 日對首創證券採取出具警示函的行政監管措施

2023 年 3 月 29 日，北京證監局對公司出具《關於對首創證券股份有限公司採取出具警示函行政監管措施的決定》（北京證監局行政監管措施決定書〔2023〕63 號），指出公司作為北京東方園林環境股份有限公司（以下簡稱“東方園林”）發行公司債券“20 東林 G1”的主承銷商，存在以下違規事項：

一是債務逾期情況核查不充分。東方園林 2020 年 12 月 18 日公布發行公司債券“20 東林 G1”募集說明書時，存在部分債務違約情形，公司未對相關逾期情況進行充分核查。

二是違規擔保事項核查不充分。公司未能及時發現東方園林 2019 年 3 月發生的違規擔保事項，底稿中未見留存東方園林及子公司對外擔保情況核查的有關記錄。

上述行為違反了《公司債券發行與交易管理辦法》第七條的規定，根據《公司債券發行與交易管理辦法》第五十八條的規定，北京證監局決定對公司採取出具警示函的行政監管措施，並記入資本市場誠信檔案。

針對該處罰，公司積極開展專項自查整改工作，對相關問題進行深入核查，根據核查情況採取進一步措施，完善公司債券承銷業務盡職調查體系，重點加強對發行人潛在風險事件的核查力度和信息披露要求，切實防范項目公司債務違約風險。公司已對相關責任部門及人員進行合規問責。

2. 北京證監局於 2023 年 5 月 22 日對首創證券採取出具警示函的行政監管措施

2023 年 5 月 22 日，北京证监局对公司出具《关于对首创证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（北京证监局行政监管措施决定书（2023）89 号），指出公司存在如下问题：一是在开展私募资产管理业务中存在资产管理产品运作不规范、风险评估不到位、识别产品实际投资者审慎不足等情况。二是研究报告业务管理制度不健全，对第三方刊载或转发公司研究报告管理不到位，存在被媒体长期未经授权转载研究报告而未及时维权的情况。三是在发布的某研究报告中存在信息引用不严谨、底稿留存不全面、部分结论不够严谨的情况。

上述情况违反了《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》第五十八条、第六十条，《证券期货经营机构私募资产管理计划运作管理规定》第三条，《发布证券研究报告暂行规定》第六条、第二十一条的规定。根据《证券期货经营机构私募资产管理计划运作管理规定》第四十二条、《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》第七十八条、《发布证券研究报告暂行规定》第二十二条，北京证监局决定对公司采取出具警示函的行政监管措施。

针对该处罚，公司积极整改，完善相关业务制度体系，针对资产管理业务，优化产品运作、风险评估、实际投资者识别等工作流程，提升风险管控水平；针对研究报告业务，完善跟踪监测及维权机制，强化证券研究报告制作、审核、发布全流程内部控制，加强信息来源、工作底稿留痕管理，提升研报质量和合规水平。公司已对相关责任部门及人员进行合规问责。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司严格按照 2022 年年度股东大会审议通过的《关于确认公司 2022 年度关联交易及预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》开展日常关联交易（关于公司 2023 年度日常关联交易预计的具体情况详见公司于 2023 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-013）。公司关联交易主要基于公司日常经营需要，公司与关联方本着公平、自愿、诚信的原则，涉及的关联交易公开、公平、合理，关联交易的定价公允。报告期内，公司日常关联交易执行情况详见本报告“第十节 财务报告”之“十三、关联方及关联交易”相关内容。

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況
 適用 不適用

3 其他重大合同
 適用 不適用

十二、 其他重大事項的說明
 適用 不適用

(一) 營業網點變更情況
1. 首創證券
(1) 證券分公司

① 報告期內，公司完成 3 家分公司註冊地址變更，具體情況如下：

序號	分公司名稱	變更前地址	變更後地址
1	浙江分公司	浙江省杭州市西湖區杭大路 15 號嘉華國際商務中心地上 2 層 203 室、13 層 1615 室	浙江省杭州市西湖區靈隱街道杭大路 15 號嘉華國際商務中心地上 2 層 201-2 室
2	北京分公司	北京市朝陽區北辰東路 8 號 8 號樓 2 層 212 室	北京市朝陽區慧忠路 5 號 8 層 A801ab 和 802a
3	上海分公司	上海市浦東新區浦東南路 500 號 20 層 D、E、F 單元	上海市浦東新區浦東南路 500 號 20 層

期後事項：

2023 年 7-8 月，本公司完成 1 家分公司註冊地址變更，具體情況如下：

序號	分公司名稱	變更前地址	變更後地址
1	安徽分公司	合肥市蜀山區潛山南路 188 號蔚藍商務港城市廣場 F 幢 3101 室	合肥市蜀山區潛山南路 188 號蔚藍商務港城市廣場 F 幢 3303 室

(2) 證券營業部

① 報告期內，公司完成 5 家證券營業部註冊地址變更，具體情況如下：

序號	證券營業部名稱	變更前地址	變更後地址
1	杭州杭大路證券營業部	浙江省杭州市西湖區杭大路 15 號嘉華國際商務中心地上 2 層 205、206 室	浙江省杭州市西湖區靈隱街道杭大路 15 號嘉華國際商務中心地上 2 層 201-1 室
2	成都吉慶三路證券營業部	中國（四川）自由貿易試驗區成都市高新區吉慶三路 333 號 1 棟 3 單元 16 層 1602 號	中國（四川）自由貿易試驗區成都高新區吉慶三路 333 號 1 棟 3 單元 16 層 1603 號、1604-2 號

3	潍坊虞河路证券营业部	山东省潍坊高新区新城街道富华社区东风东街以北东方路以西富华锦光公寓北段 7 号	山东省潍坊市奎文区院校街 363 号 16 号楼 101 室、1411 室
4	深圳金田路证券营业部	深圳市福田区福田街道岗厦社区福华三路 88 号财富大厦 11E、11F1	深圳市福田区福田街道岗厦社区福华三路 88 号财富大厦 11E、F、G 单元
5	上海徐汇区天钥桥路证券营业部	上海市徐汇区斜土路 2129 号 3 层	上海市徐汇区天钥桥路 327 号 18 层 1801A、1801B、1802A、1802B、1803A、1803B、1810 室 (名义楼层为 20 层 2001A、2001B、2002A、2002B、2003A、2003B、2010 室)

②报告期内，公司完成 2 家证券营业部名称的变更，具体情况如下：

序号	证券营业部现名称	证券营业部原名称
1	潍坊虞河路证券营业部	潍坊东方路证券营业部
2	上海徐汇区天钥桥路证券营业部	上海斜土路证券营业部

③报告期内，公司新设 1 家证券营业部，具体情况如下：

序号	证券营业部名称	注册地址
1	漳州延安北路证券营业部	福建省漳州市芗城区延安北路 26-1 号

④报告期内，公司撤销 1 家证券营业部，具体情况如下：

序号	证券营业部名称	注册地址	注销时间
1	成都郫都区望丛中路证券营业部	成都市郫都区郫筒镇望丛中路 1065 号附 1110 号 11 楼	2023 年 6 月 26 日

注：2023 年 5 月，公司决定撤销成都郫都区望丛中路证券营业部。截至报告期末，郫都营业部已妥善处理相关客户资产，终止经营活动，办理工商注销等相关手续，并向证券营业部所在地中国证监会派出机构备案。

期后事项：

① 2023 年 7-8 月，公司完成 1 家证券营业部注册地址变更，具体情况如下：

序号	证券营业部名称	变更前地址	变更后地址
1	合肥潜山路证券营业部	合肥市蜀山区潜山南路 188 号蔚蓝商务港城市广场 F 幢 3101 室	合肥市蜀山区潜山南路 188 号蔚蓝商务港城市广场 F 幢 3302 室

② 2023 年 7-8 月，公司新設 1 家證券營業部，具體情況如下：

序號	證券營業部名稱	註冊地址
1	徐州新淮海西路證券營業部	江蘇省徐州市泉山區淮海天地商住區五街區 1 號樓 1-111、1-112

注：徐州新淮海西路證券營業部於 2023 年 7 月 3 日完成工商註冊登記。2023 年 7 月 20 日，經中國證監會江蘇監管局批復，徐州營業部取得了《經營證券期貨業務許可證》。

2. 首創京都期貨

報告期內，首創京都期貨完成 2 家分公司的設立，具體情況如下：

序號	分公司名稱	註冊地址
1	首創京都期貨有限公司河南分公司	河南自貿試驗區鄭州片區（鄭東）金水東路 88 號 1 號樓 14 層 1403-04 號
2	首創京都期貨有限公司廣東分公司	廣州市天河區華穗路 406 號之二 3507 房（部位：自編 3505 房）

（二）設立資產管理子公司

2022 年 9 月 23 日，公司召開 2022 年第二次臨時股東大會審議通過了《關於設立資產管理子公司的議案》。截至本報告披露日，設立資產管理子公司相關工作正按照計劃有序進行中。設立資管子子公司屬於中國證監會行政許可事項，存在達不到法律法規和監管要求而導致監管機構不予核準的情形。

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

（一）股份變動情況表

1、股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2、股份變動情況說明

適用 不適用

3、報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響（如有）

適用 不適用

4、公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

(二) 限售股份变动情况
 适用 不适用

二、股东情况
(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	58,021
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京首都创业集团有限公司	0	1,551,690,000	56.77	1,551,690,000	无	-	国有法人
北京市基础设施投资有限公司	0	473,080,000	17.31	473,080,000	无	-	国有法人
北京能源集团有限责任公司	0	227,080,000	8.31	227,080,000	无	-	国有法人
城市动力(北京)投资有限公司	0	151,380,000	5.54	151,380,000	无	-	境内非国有法人
北京安鹏兴业投资有限公司	0	56,770,000	2.08	56,770,000	无	-	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	6,804,239	6,804,239	0.25	-	无	-	其他
中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	5,037,969	5,037,969	0.18	-	无	-	其他
刘长羽	2,337,400	2,337,400	0.09	-	无	-	境内自然人
兴业银行股份有限公司-南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	2,076,100	2,076,100	0.08	-	无	-	其他
中国农业银行股份有限公司-中证500交易型开放式指数证券投资基金	2,047,900	2,047,900	0.07	-	无	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	6,804,239	人民币普通股	6,804,239
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	5,037,969	人民币普通股	5,037,969
刘长羽	2,337,400	人民币普通股	2,337,400
兴业银行股份有限公司—南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	2,076,100	人民币普通股	2,076,100
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	2,047,900	人民币普通股	2,047,900
浙江瑞五能源科技有限公司	1,893,417	人民币普通股	1,893,417
陈宗敬	1,662,200	人民币普通股	1,662,200
中国银行股份有限公司—南方中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	1,426,100	人民币普通股	1,426,100
BARCLAYS BANK PLC	1,350,978	人民币普通股	1,350,978
宁波长阳实业控股有限公司	1,217,566	人民币普通股	1,217,566
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京首都创业集团有限公司、北京市基础设施投资有限公司和北京能源集团有限责任公司同属北京市国资委控制的企业，但均独立进行日常经营管理及对外投资决策，三家国有股东的法定代表人、董事、高级管理人员之间不存在人员重合的情形，亦不存在通过协议或其他安排形成一致行动关系的情形，三家国有股东不构成一致行动关系。公司前五大股东之间不存在关联关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易時間	新增可上市交易股份數量	
1	北京首都創業集團有限公司	1,551,690,000	2025 年 12 月 22 日	-	自公司股票上市之日起鎖定 36 個月
2	北京市基礎設施投資有限公司	473,080,000	2025 年 12 月 22 日	-	自公司股票上市之日起鎖定 36 個月
3	北京能源集團有限責任公司	227,080,000	2025 年 12 月 22 日	-	自公司股票上市之日起鎖定 36 個月
4	城市動力（北京）投資有限公司	151,380,000	2023 年 12 月 22 日	-	自公司股票上市之日起鎖定 12 個月
5	北京安鵬興業投資有限公司	56,770,000	2023 年 12 月 22 日	-	自公司股票上市之日起鎖定 12 個月
上述股東關聯關係或一致行動的說明		北京首都創業集團有限公司、北京市基礎設施投資有限公司和北京能源集團有限責任公司同屬北京市國資委控制的企业，但均獨立進行日常經營管理及對外投資決策，三家國有股東的法定代表人、董事、高級管理人員之間不存在人員重合的情形，亦不存在通過協議或其他安排形成一致行動關係的情形，三家國有股東不構成一致行動關係。 公司前五大股東之間不存在關聯關係。除此之外，公司未知其他股東之間是否存在關聯關係，也未知其是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。			

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前 10 名股東

適用 不適用

三、董事、監事和高級管理人員情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

適用 不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股权激励情況

適用 不適用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
首创证券股份有限公司2021年非公开发行次级债券（第一期）	21 首创 C1	178086	2021年4月9日至2021年4月12日	2021年4月12日	2024年4月12日	10.00	4.41	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	面向专业投资者交易的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否
首创证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券	21 首证 01	188655	2021年8月26日至2021年8月30日	2021年8月27日	2024年8月27日	10.00	3.70	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	面向专业投资者交易的债券	竞价交易机制、大宗交易机制、报价交易机制	否

首创证券股份有限公司 2021 年非公开发行次级债券（第二期）	21 首创 C2	197251	2021 年 9 月 27 日至 2021 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 28 日	2024 年 3 月 28 日	10.00	4.86	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	面向专业投资者交易的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否
首创证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行次级债券	22 首创 C1	194271	2022 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	15.00	4.40	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	面向专业投资者交易的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否
首创证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券	22 首证 01	194874	2022 年 7 月 11 日至 2022 年 7 月 12 日	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 12 日	10.00	3.35	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	面向专业投资者交易的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否
首创证券股份有限公司	22 首创 C2	182985	2022 年 11 月 7 日至 2022 年 11 月 8 日	2022 年 11 月 8 日	2025 年 11 月 8 日	5.00	3.53	每年付息一次，到期一次还本付息，最	上交所	面向专业投资者交易的债券	大宗交易机制、报	否

司 2022 年面向专业投资者非公开发行次级债券 (第二期)								后一期利息随本金的兑付一起支付			价交易机制	
首创证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行次级债券	23 首创 C1	250960	2023 年 4 月 21 日至 2023 年 4 月 25 日	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 25 日	10.00	4.19	每年付息一次, 到期一次还本付息, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	面向专业投资者交易的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否

其他说明: 截至报告披露日, “首创证券有限责任公司 2020 年非公开发行次级债券 (第一期)” 已于 2023 年 5 月 22 日到期并按时、足额兑付全部本金及相应利息。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况
 适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况
 适用 不适用

其他说明

2023 年 6 月 16 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具《信用评级报告》（东方金诚债跟踪评字[2023]0289 号），对公司及“21 首证 01”的信用状况进行了跟踪评级，经东方金诚信用评级委员会评定，此次跟踪评级维持公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，同时维持“21 首证 01”信用等级为 AA+。

2023 年 6 月 16 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具《信用评级报告》（东方金诚债跟踪评字[2023]0288 号），对公司及“21 首创 C1”、“21 首创 C2”、“22 首创 C1”的信用状况进行了跟踪评级，经东方金诚信用评级委员会评定，此次跟踪评级维持公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，同时维持“21 首创 C1”信用等级为 AAA，“21 首创 C2”、“22 首创 C1”信用等级为 AA。

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响
 适用 不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
正常执行中	按照募集说明书约定执行	否	不适用	不适用	否	不适用

其他说明

公司存续所有债券中“21 首创 C1”由北京首都创业集团有限公司提供信用担保，其他均无保证担保、抵押或质押担保等增信机制。

截至本报告期末，公司存续期各期债券的偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”未发生变更，且各项措施均得到了有效执行。

5. 公司债券其他情况的说明
 适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具
 适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%
 适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.4439	1.4808	-2.49	-
速动比率	1.4439	1.4808	-2.49	-
资产负债率 (%)	66.76	64.67	3.24	-
主要指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润	273,281,606.22	232,237,687.92	17.67	-
EBITDA 全部债务比	0.0301	0.0285	5.73	-
利息保障倍数	1.9243	2.0136	-4.44	-
现金利息保障倍数	-22.6061	-14.9182	不适用	主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致
EBITDA 利息保障倍数	1.9815	2.0654	-4.06	-
贷款偿还率 (%)	不适用	不适用	不适用	-
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00	-

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表
合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：首創证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	七、1	4,773,485,508.65	6,449,031,455.18
其中：客户资金存款		4,161,311,436.38	4,272,449,768.47
结算备付金	七、2	1,329,725,459.17	1,512,612,704.15
其中：客户备付金		651,183,355.17	964,499,525.12
贵金属			
拆出资金			
融出资金	七、5	2,053,306,604.63	2,112,730,243.30

衍生金融资产	七、6	7,363,462.39	13,122,681.99
存出保证金	七、7	1,073,344,462.90	1,062,122,270.67
应收款项	七、8	777,147,253.44	242,571,860.63
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	七、9	649,589,429.43	465,515,038.59
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	七、13	21,326,681,681.18	16,372,814,097.55
债权投资			
其他债权投资	七、15	7,804,343,592.51	9,561,447,161.36
其他权益工具投资			
长期股权投资	七、17	888,707,232.71	912,049,941.41
投资性房地产	七、18		
固定资产	七、19	42,964,444.67	47,225,207.48
在建工程			
使用权资产	七、21	347,049,401.75	361,679,352.57
无形资产	七、22	125,059,949.99	113,920,602.33
商誉	七、23	125,837,824.13	125,837,824.13
递延所得税资产	七、24	189,695,138.13	244,794,759.82
其他资产	七、25	256,923,051.73	223,099,816.21
资产总计		41,771,224,497.41	39,820,575,017.37
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	七、30	2,978,041,098.20	1,731,399,911.56
拆入资金	七、31	1,424,321,606.30	803,162,779.68
交易性金融负债	七、32	1,357,102,649.32	992,770,760.52
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	七、33	11,535,116,919.96	11,250,279,523.25
代理买卖证券款	七、34	5,881,480,323.99	5,542,380,163.61
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、36	139,212,311.86	284,787,884.12
应交税费	七、37	13,687,811.54	52,215,749.69
应付款项	七、38	36,052,764.79	
合同负债	七、39	13,257,078.27	14,034,705.58
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、43	5,227,478,081.91	6,209,707,531.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、44	392,795,258.25	407,640,439.74
递延收益			
递延所得税负债	七、24	106,151,466.29	105,855,899.87
其他负债	七、46	737,235,485.38	315,521,320.70
负债合计		29,841,932,856.06	27,709,756,669.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、47	2,733,333,800.00	2,733,333,800.00

其他權益工具	七、48		
其中：優先股			
永續債			
資本公積	七、49	6,787,164,301.87	6,787,164,301.87
減：庫存股	七、50		
其他綜合收益	七、51	16,763,054.36	-32,386,031.72
盈餘公積	七、52	193,776,987.89	193,776,987.89
一般風險準備	七、53	1,158,978,300.74	1,158,978,300.74
未分配利潤	七、54	1,023,731,206.72	1,254,367,361.85
歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益) 合計		11,913,747,651.58	12,095,234,720.63
少數股東權益		15,543,989.77	15,583,627.35
所有者權益 (或股東權益) 合計		11,929,291,641.35	12,110,818,347.98
負債和所有者權益 (或股東權益) 總計		41,771,224,497.41	39,820,575,017.37

公司負責人：畢勁松

主管會計工作負責人：唐洪廣

會計機構負責人：李紅清

母公司資產負債表

2023 年 6 月 30 日

編制單位：首創證券股份有限公司

單位：元 币种：人民幣

項目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
資產：			
貨幣資金		4,259,681,510.41	5,416,511,757.98
其中：客戶資金存款		3,777,619,979.65	3,815,064,201.86
結算備付金		1,421,490,971.29	1,595,393,430.71
其中：客戶備付金		651,183,355.17	964,499,525.12
貴金屬			
拆出資金			
融出資金		2,053,306,604.63	2,112,730,243.30
衍生金融資產		7,363,462.39	13,122,681.99
存出保證金		279,447,128.91	434,611,657.33
應收款項		775,207,587.80	224,666,486.43
應收款項融資			
合同資產			
買入返售金融資產		649,589,429.43	465,515,038.59
持有待售資產		-	
金融投資：		-	
交易性金融資產		19,918,437,504.09	15,253,951,422.88
債權投資			
其他債權投資		7,804,343,592.51	9,561,447,161.36
其他權益工具投資			
長期股權投資	十九、1	2,363,231,364.28	2,386,567,872.98

投资性房地产			
固定资产		39,343,708.00	42,920,057.21
在建工程			
使用权资产		341,099,673.58	355,025,287.75
无形资产		117,687,000.39	106,160,727.43
商誉		105,520,381.58	105,520,381.58
递延所得税资产		178,752,442.92	231,742,110.03
其他资产		185,489,142.72	154,581,508.73
资产总计		40,499,991,504.93	38,460,467,826.28
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		2,978,041,098.20	1,731,399,911.56
拆入资金		1,424,321,606.30	803,162,779.68
交易性金融负债		1,357,102,649.32	805,267,980.28
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		11,523,115,576.95	11,188,154,500.00
代理买卖证券款		4,815,345,152.00	4,636,610,090.95
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十九、2	117,480,667.11	257,828,796.51
应交税费		11,127,871.61	40,716,969.88
应付款项		36,052,764.79	
合同负债		10,225,044.49	11,948,174.49
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		5,227,478,081.91	6,209,707,531.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		387,318,604.45	400,474,982.24
递延收益			
递延所得税负债		93,695,226.36	90,050,522.58
其他负债		728,775,869.99	307,721,856.83
负债合计		28,710,080,213.48	26,483,044,096.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,733,333,800.00	2,733,333,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,787,164,301.87	6,787,164,301.87
减：库存股			
其他综合收益		16,763,054.36	-32,386,031.72
盈余公积		193,669,292.79	193,669,292.79
一般风险准备		1,156,437,317.73	1,156,437,317.73
未分配利润		902,543,524.70	1,139,205,049.54
所有者权益（或股东权益）合计		11,789,911,291.45	11,977,423,730.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,499,991,504.93	38,460,467,826.28

公司负责人：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
2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		850,010,555.37	758,398,300.70
利息净收入	七、55	-49,798,364.62	17,845,795.53
其中：利息收入		298,478,173.96	318,335,196.04
利息支出		348,276,538.58	300,489,400.51
手续费及佣金净收入	七、56	379,682,676.33	502,881,934.59
其中：经纪业务手续费净收入		116,108,963.11	108,564,678.44
投资银行业务手续费净收入		44,577,610.34	46,188,138.66
资产管理业务手续费净收入		200,099,885.52	296,874,014.88
投资收益（损失以“-”号填列）	七、57	342,942,891.02	488,397,044.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,316,543.09	16,383,199.03
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	七、59	2,452,594.54	11,439,133.25
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、60	173,733,551.53	-263,644,446.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		856,109.52	1,089,912.52
其他业务收入	七、61	94,103.31	159,372.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、62	46,993.74	229,554.93
二、营业总支出		533,767,548.74	464,313,035.10
税金及附加	七、63	4,168,366.36	7,039,419.32
业务及管理费	七、64	486,422,566.64	429,707,996.44
信用减值损失	七、65	42,582,981.51	27,063,392.06
其他资产减值损失			
其他业务成本	七、67	593,634.23	502,227.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		316,243,006.63	294,085,265.60
加：营业外收入	七、68	58,920.29	188,163.20
减：营业外支出	七、69	127,264.94	1,080,375.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,174,661.98	293,193,053.05
减：所得税费用	七、70	41,183,701.69	50,974,936.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		274,990,960.29	242,218,116.44
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		274,990,960.29	242,218,116.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		275,030,597.87	242,394,910.08

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,637.58	-176,793.64
六、其他综合收益的税后净额	七、71	49,149,086.08	-11,576,973.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		49,149,086.08	-11,576,973.57
（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变动额			
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		49,149,086.08	-11,576,973.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益		100,748.21	-44,603.68
2.其他债权投资公允价值变动		51,829,382.29	-10,991,659.86
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		-2,781,044.42	-540,710.03
5.现金流量套期储备			
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			
七、综合收益总额		324,140,046.37	230,641,142.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		324,179,683.95	230,817,936.51
归属于少数股东的综合收益总额		-39,637.58	-176,793.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.10	0.10
（二）稀释每股收益(元/股)		0.10	0.10

公司负责人：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

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		810,059,036.32	819,207,005.59
利息净收入	十九、3	-57,067,055.58	9,285,179.14
其中：利息收入		289,378,640.80	307,155,875.30
利息支出		346,445,696.38	297,870,696.16
手续费及佣金净收入	十九、4	367,048,897.73	496,484,288.38
其中：经纪业务手续费净收入		106,977,490.58	103,118,252.60
投资银行业务手续费净收入		44,577,610.34	46,188,138.66
资产管理业务手续费净收入		199,173,157.43	298,352,550.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	316,379,559.25	436,188,428.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,322,743.09	16,426,599.03
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		2,320,921.24	10,277,533.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十九、6	180,443,776.75	-134,484,374.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		856,109.52	1,089,912.52
其他业务收入		31,273.12	136,482.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,554.29	229,554.93
二、营业总支出		500,706,558.49	436,080,629.54
税金及附加		3,994,625.51	6,775,690.14
业务及管理费	十九、7	454,104,659.23	401,938,657.78
信用减值损失		42,607,273.75	27,366,281.62
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		309,352,477.83	383,126,376.05
加：营业外收入		57,985.40	187,007.12
减：营业外支出		126,037.35	1,013,205.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		309,284,425.88	382,300,177.68
减：所得税费用		40,279,197.72	74,728,279.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,005,228.16	307,571,898.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		269,005,228.16	307,571,898.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		49,149,086.08	-11,576,973.57
（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变动额			
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		49,149,086.08	-11,576,973.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		100,748.21	-44,603.68
2. 其他债权投资公允价值变动		51,829,382.29	-10,991,659.86
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		-2,781,044.42	-540,710.03
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		318,154,314.24	295,994,924.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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		721,986,929.95	739,728,151.41
拆入资金净增加额		620,000,000.00	-330,000,000.00
回购业务资金净增加额		111,557,005.47	2,117,690,351.97
融出资金净减少额		43,539,960.91	292,185,305.93
代理买卖证券收到的现金净额		155,645,883.95	1,516,779,118.54
收到其他与经营活动有关的现金	七、72.（1）	321,462,853.02	210,611,751.84
经营活动现金流入小计		1,974,192,633.30	4,546,994,679.69
为交易目的而持有的金融资产净增加额		4,084,294,365.56	5,550,473,920.03
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		377,936,139.44	341,307,304.21
支付给职工及为职工支付的现金		467,762,655.58	391,155,578.75
支付的各项税费		111,370,486.73	131,252,964.88
支付其他与经营活动有关的现金	七、72.（2）	905,379,768.90	283,273,110.33
经营活动现金流出小计		5,946,743,416.21	6,697,462,878.20
经营活动产生的现金流量净额		-3,972,550,782.91	-2,150,468,198.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,759,061,254.20	3,498,837,626.28
取得投资收益收到的现金		344,939,428.47	257,840,052.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,049.97	123,365.36
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	七、72.（3）		
投资活动现金流入小计		5,104,330,732.64	3,756,801,044.30
投资支付的现金		3,020,178,159.07	2,818,201,216.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,109,041.63	51,515,103.74
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	七、72.（4）		
投资活动现金流出小计		3,047,287,200.70	2,869,716,320.21
投资活动产生的现金流量净额		2,057,043,531.94	887,084,724.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		1,867,930,000.00	2,632,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、72.（5）		
筹资活动现金流入小计		1,867,930,000.00	2,632,870,000.00
偿还债务支付的现金		1,601,370,000.00	1,727,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,186,583.43	111,224,574.70
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	七、72.（6）	49,155,466.63	19,904,022.31
筹资活动现金流出小计		1,811,712,050.06	1,858,708,597.01
筹资活动产生的现金流量净额		56,217,949.94	774,161,402.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		856,109.52	1,089,912.52
五、现金及现金等价物净增加额		-1,858,433,191.51	-488,132,158.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,954,291,658.33	8,122,750,702.62
六、期末现金及现金等价物余额		6,095,858,466.82	7,634,618,543.71

公司负责人：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

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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		700,715,226.05	717,550,863.37
拆入资金净增加额		620,000,000.00	-330,000,000.00
回购业务资金净增加额		111,557,005.47	2,147,082,661.82
融出资金净减少额		43,539,960.91	292,185,305.93
代理买卖证券收到的现金净额		178,735,061.05	1,482,395,810.25
收到其他与经营活动有关的现金		319,377,361.01	119,245,570.81
经营活动现金流入小计		1,973,924,614.49	4,428,460,212.18
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,623,281,841.29	5,186,548,273.49
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		377,092,279.17	336,976,109.47
支付给职工及为职工支付的现金		443,234,930.84	370,154,275.04
支付的各项税费		97,268,632.96	132,409,718.06
支付其他与经营活动有关的现金		882,212,710.14	142,967,843.82
经营活动现金流出小计		5,423,090,394.40	6,169,056,219.88
经营活动产生的现金流量净额		-3,449,165,779.91	-1,740,596,007.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,759,061,254.20	3,498,837,626.28
取得投资收益收到的现金		344,939,428.47	257,840,052.66

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,049.97	109,342.94
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,104,330,732.64	3,756,787,021.88
投资支付的现金		3,020,178,159.07	2,838,201,216.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,172,194.71	49,307,075.28
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,046,350,353.78	2,887,508,291.75
投资活动产生的现金流量净额		2,057,980,378.86	869,278,730.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,867,930,000.00	2,632,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,867,930,000.00	2,632,870,000.00
偿还债务支付的现金		1,601,370,000.00	1,727,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,186,583.43	111,224,574.70
支付其他与筹资活动有关的现金		45,776,832.03	16,868,194.31
筹资活动现金流出小计		1,808,333,415.46	1,855,672,769.01
筹资活动产生的现金流量净额		59,596,584.54	777,197,230.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		856,109.52	1,089,912.52
五、现金及现金等价物净增加额		-1,330,732,706.99	-93,030,134.06
加：期初现金及现金等价物余额		7,004,552,687.69	7,065,722,815.49
六、期末现金及现金等价物余额		5,673,819,980.70	6,972,692,681.43

公司负责人：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

合并所有者权益变动表
 2023 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		-32,386,031.72	193,922,908.57	1,159,271,067.16	1,255,397,132.15	15,583,627.35	12,112,286,805.38
加：会计政策变更								-145,920.68	-292,766.42	-1,029,770.30		-1,468,457.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87	-	-32,386,031.72	193,776,987.89	1,158,978,300.74	1,254,367,361.85	15,583,627.35	12,110,818,347.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,149,086.08			-230,636,155.13	-39,637.58	-181,526,706.63
（一）综合收益总额							49,149,086.08			275,030,597.87	-39,637.58	324,140,046.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-505,666,753.00		-505,666,753.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-505,666,753.00		-505,666,753.00
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		16,763,054.36	193,776,987.89	1,158,978,300.74	1,023,731,206.72	15,543,989.77	11,929,291,641.35

项目	2022 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更								-288,867.54	-577,735.08	-2,022,072.79		-2,888,675.41
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,460,000,000.00				5,191,583,766.68		8,121,229.63	127,837,089.84	1,026,424,479.41	897,932,834.76	15,575,702.30	9,727,475,102.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,576,973.57	30,757,189.80	61,830,587.13	149,807,133.15	-159,601.17	230,658,335.34
（一）综合收益总额							-11,576,973.57			242,394,910.08	-176,793.64	230,641,142.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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								30,757,189.80	61,830,587.13	-92,587,776.93	17,192.47	17,192.47
1. 提取盈余公积								30,757,189.80		-30,757,189.80		
2. 提取一般风险准备									61,830,587.13	-61,830,587.13	17,192.47	17,192.47
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	2,460,000,000.00			5,191,583,766.68		-3,455,743.94	158,594,279.64	1,088,255,066.54	1,047,739,967.91	15,416,101.13	9,958,133,437.96

公司负责人：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

母公司所有者权益变动表

2023 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更								-145,920.68	-291,841.36	-1,021,444.73	-1,459,206.77
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		-32,386,031.72	193,669,292.79	1,156,437,317.73	1,139,205,049.54	11,977,423,730.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							49,149,086.08			-236,661,524.84	-187,512,438.76
（一）综合收益总额							49,149,086.08			269,005,228.16	318,154,314.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-505,666,753.00	-505,666,753.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-505,666,753.00	-505,666,753.00
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		16,763,054.36	193,669,292.79	1,156,437,317.73	902,543,524.70	11,789,911,291.45

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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								-287,942.48	-575,884.96	-2,015,597.33	-2,879,424.77
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,460,000,000.00				5,191,583,766.68	-	8,121,229.63	127,730,319.80	1,024,559,371.75	677,632,238.60	9,489,626,926.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-11,576,973.57	30,757,189.80	61,514,379.60	215,300,328.62	295,994,924.45
(一) 综合收益总额							-11,576,973.57			307,571,898.02	295,994,924.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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								30,757,189.80	61,514,379.60	-92,271,569.40	
1. 提取盈余公积								30,757,189.80		-30,757,189.80	
2. 提取一般风险准备									61,514,379.60	-61,514,379.60	

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	2,460,000,000.00				5,191,583,766.68		-3,455,743.94	158,487,509.60	1,086,073,751.35	892,932,567.22	9,785,621,850.91

公司负责人：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

三、公司基本情況

1. 公司概況

√ 適用 □ 不適用

(1) 歷史沿革

首創證券股份有限公司（以下簡稱“本公司”或“公司”）系由首創證券有限責任公司（以下簡稱“首創證券有限”）整體變更設立。首創證券有限責任公司前身為 2000 年 2 月 3 日經中國證券監督管理委員會（以下簡稱“中國證監會”）批准成立的首創證券經紀有限責任公司（以下簡稱“首創經紀”），原註冊資本 230,000,000.00 元，該出資業經由中華會計師事務所出具的中華驗字（99）第 007 號驗資報告驗證。

2003 年 8 月 15 日，經中國證監會《關於同意首創證券經紀有限責任公司股權變更、增資擴股並更名的批复》（證監機構字[2003]161 號）批准，首創經紀更名為首創證券有限責任公司，註冊資本增加到人民幣 650,000,000.00 元，該次出資業經由中天華正會計師事務所出具的中天華正（京）驗[2003]018 號驗資報告驗證。

2020 年 8 月，經首創證券有限股東會同意，首創證券有限整體變更設立股份有限公司，公司名稱變更為首創證券股份有限公司，各股東以截至 2019 年 12 月 31 日經審計後的公司淨資產折股，註冊資本增加至人民幣 1,300,000,000.00 元。2020 年 8 月 25 日，中審亞太出具《驗資報告》（中審亞太驗字（2020）010596 號），驗證截至 2020 年 8 月 25 日，發行人已收到各股東以其擁有的首創證券有限於 2019 年 12 月 31 日經審計的淨資產繳納的註冊資本 130,000.00 萬元，占申請登記註冊資本總額的 100%。

2020 年 9 月，公司 2020 年第二次臨時股東大會審議通過了《首創證券股份有限公司增資擴股的議案》，註冊資本增加到人民幣 2,460,000,000.00 元，該次出資業經由中審亞太會計師事務所（特殊普通合夥）出具的中審亞太驗字（2020）010664 號驗資報告驗證。

根據公司 2020 年第一屆董事會第四次会议決議、2022 年第一屆董事會第二十八次会议決議、2020 年第三次臨時股東大會決議、2022 年第三次臨時股東大會決議，並經由中國證券監督管理委員會出具的《關於核准首創證券股份有限公司首次發行股票的批复》（證監許可（2022）2747 號）文件核准及中審亞太驗字[2022]000112 號驗資報告驗證，公司於 2022 年 12 月向社會公开发行人民幣普通股（A 股）股票 273,333,800 股，每股發行價人民幣 7.07 元，扣除發行費用後新增註冊資本人民幣 273,333,800.00 元，資本公積人民幣 1,595,580,535.19 元。本次發行完畢後公司股本變更為 2,733,333,800 股，公司股票於 2022 年 12 月 22 日起在上海證券交易所上市，股票代碼：601136。

(2) 業務資格

本公司屬於證券行業，現持有中國證監會於 2023 年 3 月 8 日核發的《中華人民共和國經營證券期貨業務許可證》（統一社會信用代碼：91110000710925892P）。經營證券期貨業務許可證記載的證券期貨業務範圍為：證券經紀；證券投資諮詢；與證券交易、證券投資活動有關的財務

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。

公司拥有的其他主要业务资格，详情请参阅第二节之“一、公司信息”之“公司的各单项业务资格情况”相关内容。

(3) 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。

(4) 分子公司及证券营业部情况

截至2023年6月30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、湖北、福建等17家分公司及49家证券营业部。

本公司合并范围及其变化情况详见本节附注“九、合并范围的变更”及本节附注“十、在其他主体中的权益”。

(5) 财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月24日批准报出。

(6) 营业期限

本公司营业期限自2000年2月3日至长期。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表范围包括控制的子公司以及相关公司控制的结构化主体。子公司包括首创京都期货有限公司、首正德盛资本管理有限公司、首正泽富创新投资（北京）有限公司、北京望京私募基金管理有限公司。

详见本节附注“九、合并范围的变更”及本节附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

四、財務報表的編制基礎

1. 編制基礎

本公司財務報表以持續經營為編制基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則》及相關規定，並基於本節附注“五、重要會計政策及會計估計”所述會計政策和會計估計編制。

2. 持續經營

適用 不適用

本公司不存在導致對報告期末起 12 個月內的持續經營假設產生重大疑慮的事項或情況。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

適用 不適用

本公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括客戶交易結算資金、金融工具、證券承銷業務、受托投資管理業務、融資融券業務、買入返售與賣出回購款項、收入確認等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本公司會計年度自公曆 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 營業周期

適用 不適用

本公司的營業周期均為取得資金並完成回收變現的期間。

4. 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

適用 不適用

同一控制下企業合併：公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產於購

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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(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

例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉入当期損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

適用 不適用

8. 現金及現金等价物的確定標準

本公司現金及現金等价物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本公司持有的期限短（一般為從購買日起，三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

適用 不適用

（1）外幣業務折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入当期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入当期損益或其他綜合收益。

（2）外幣財務報表折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用交易發生日的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，計入其他綜合收益。

10. 金融工具

金融資產及其他項目預期信用損失確認與計量

適用 不適用

1、金融資產

（1）金融資產分類、確認依據和計量方法

本公司根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特征，將金融資產分類為以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤余成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現

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

慮用于結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本公司須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的数量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本公司自身權益工具的市場價格以外的變量（例如利率、某種商品的价格或某項金融工具的价格）的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本公司在合併報表中對金融工具（或其組成部分）進行分類時，考慮了公司成员和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果公司作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利（或股息）、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本公司計入当期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行（含再融資）、回購、出售或注銷時，本公司作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

6、金融工具的減值

本公司以預期信用損失為基礎，進行減值會計處理並確認損失準備的金融工具有：以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。計入上述分類的金融工具包括但不限於債券投資、開展融資類業務（含融資融券、約定回購式、股票質押式回購等）形成的資產，以及貨幣市場拆出（借出）資金或證券（含定期存款）、應收款項等。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

（1）減值階段的劃分

本公司基於單項金融工具或金融工具組合，進行減值階段劃分，有效監控資產信用風險的情況，並定期進行調整：

第 1 階段：如果該金融工具的信用風險較低或自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來 12 個月內預期信用損失的金額計量其損失準備；

第 2 階段：如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，但未發生信用減值，即不存在表明金融工具發生信用損失事件的客觀證據，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；

第 3 階段：對於已發生信用減值的金融工具，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

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。

（5）金融工具减值的账务处理

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資，在其他綜合收益中確認其損失準備，並將減值損失或利得計入当期損益，且不應減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在当期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形，本公司在当期資產負債表日按照相當於未來 12 個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入当期損益。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，本公司將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入当期損益。

11. 貴金屬

適用 不適用

12. 應收款項

應收款項的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

適用 不適用

(1) 單項計提壞賬準備的應收款項

認定標準	已發生信用風險或金額重大的應收款項
單項計提壞賬準備的計提方法	通過預估其未來現金流量現值或預估其壞賬損失率計提減值準備

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項

項目	確定組合的依據
組合 1：賬齡分析組合	特定組合以外的非單項計提壞賬準備的應收款項
組合 2：特定款項組合 1	合併報表範圍內往來款項、因證券清算形成的應收款項、交易席位租賃的應收席位佣金等
組合 3：特定款項組合 2	資產管理業務應收所管理產品的手續費及佣金

A：賬齡分析組合壞賬計提方法：1 年以內按餘額的 5% 計提壞賬準備；1-2 年按餘額的 10% 計提壞賬準備；2-3 年按餘額的 20% 計提壞賬準備；3 年以上按餘額的 50% 計提壞賬準備。

B：特定款項組合 1 壞賬計提方法：不計提。

C：特定款項組合 2 壞賬計提方法：按資產管理業務應收所管理產品手續費及佣金餘額的 0.15% 計提壞賬準備。

13. 應收款項融資

適用 不適用

14. 合同資產

(1). 合同資產的確認方法及標準

適用 不適用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 持有待售资产

适用 不适用

16. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

17. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”。

18. 长期股权投资

适用 不适用

(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,按照本节五、5“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。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。

19. 投資性房地產

本公司無投資性房地產

20. 固定資產

(1). 確認條件

適用 不適用

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本公司，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

(2). 折舊方法

適用 不適用

類別	折舊方法	折舊年限（年）	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20	5%	4.75%
運輸工具	年限平均法	4	5%	23.75%
辦公設備	年限平均法	5	5%	19.00%
電子設備	年限平均法	3	5%	31.67%
機器設備	年限平均法	5	5%	19.00%
其他	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

(3). 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

適用 不適用

21. 在建工程

適用 不適用

22. 借款費用

適用 不適用

23. 使用權資產

適用 不適用

在租賃期開始日，本公司將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，包括：

（1）租賃負債的初始計量金額；（2）在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；（3）承租人發生的初始直接費用；（4）承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本公司後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

24. 無形資產

(1). 計價方法、使用壽命、減值測試

√ 適用 □ 不適用

本公司無形資產主要包括交易席位費、軟件等。

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以所放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本確定其入賬價值，並將所放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入当期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相关稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

每年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行復核。

本公司使用壽命有限的無形資產按直線法在 10 年內進行攤銷。

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本節附注五、25 長期資產減值。

(2). 內部研究開發支出會計政策

√ 適用 □ 不適用

內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- 1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

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。

25. 长期资产减值

适用 不适用

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。

26. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

27. 附回购条件的资产转让

适用 不适用

买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

28. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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。

29. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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。

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30. 预计负债

适用 不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

31. 租赁负债

适用 不适用

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。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 回购本公司股份

适用 不适用

35. 收入

(1)、收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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。

(2)、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

36. 合同成本

适用 不适用

37. 利润分配

适用 不适用

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。

38. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

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。

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。

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。

39. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（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。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，按照企业会计准则解释第 16 号相关规定执行。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。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。

40. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3)、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收入确认为租赁期内各期间的租金收入。

41. 融资融券业务

适用 不适用

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节附注五、10 金融工具。

42. 资产证券化业务

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更
 适用 不适用

(3)、2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表
 适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会[2022]31 号），对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”会计政策内容进行了规范说明。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行上述准则解释，确认租赁相关递延所得税资产及递延所得税负债，相应调整本期期初数及上年同期数。

本次会计政策变更具体影响到的 2023 年期初相关财务报表项目的对比分析如下：

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
货币资金	6,449,031,455.18	6,449,031,455.18	
其中：客户资金存款	4,272,449,768.47	4,272,449,768.47	
结算备付金	1,512,612,704.15	1,512,612,704.15	
其中：客户备付金	964,499,525.12	964,499,525.12	
贵金属			
拆出资金			
融出资金	2,112,730,243.30	2,112,730,243.30	
衍生金融资产	13,122,681.99	13,122,681.99	
存出保证金	1,062,122,270.67	1,062,122,270.67	
应收款项	242,571,860.63	242,571,860.63	
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	465,515,038.59	465,515,038.59	
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	16,372,814,097.55	16,372,814,097.55	
债权投资			
其他债权投资	9,561,447,161.36	9,561,447,161.36	
其他权益工具投资			
长期股权投资	912,049,941.41	912,049,941.41	
投资性房地产			
固定资产	47,225,207.48	47,225,207.48	
在建工程			
使用权资产	361,679,352.57	361,679,352.57	
无形资产	113,920,602.33	113,920,602.33	
商誉	125,837,824.13	125,837,824.13	
递延所得税资产	155,843,379.08	244,794,759.82	88,951,380.74

其他资产	223,099,816.21	223,099,816.21	
资产总计	39,731,623,636.63	39,820,575,017.37	88,951,380.74
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	1,731,399,911.56	1,731,399,911.56	
拆入资金	803,162,779.68	803,162,779.68	
交易性金融负债	992,770,760.52	992,770,760.52	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	11,250,279,523.25	11,250,279,523.25	
代理买卖证券款	5,542,380,163.61	5,542,380,163.61	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	284,787,884.12	284,787,884.12	
应交税费	52,215,749.69	52,215,749.69	
应付款项			
合同负债	14,034,705.58	14,034,705.58	
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	6,209,707,531.07	6,209,707,531.07	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	407,640,439.74	407,640,439.74	
递延收益			
递延所得税负债	15,436,061.73	105,855,899.87	90,419,838.14
其他负债	315,521,320.70	315,521,320.70	
负债合计	27,619,336,831.25	27,709,756,669.39	90,419,838.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,733,333,800.00	2,733,333,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,787,164,301.87	6,787,164,301.87	
减：库存股			
其他综合收益	-32,386,031.72	-32,386,031.72	
盈余公积	193,922,908.57	193,776,987.89	-145,920.68
一般风险准备	1,159,271,067.16	1,158,978,300.74	-292,766.42
未分配利润	1,255,397,132.15	1,254,367,361.85	-1,029,770.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	12,096,703,178.03	12,095,234,720.63	-1,468,457.40
少数股东权益	15,583,627.35	15,583,627.35	
所有者权益（或股东权益）合计	12,112,286,805.38	12,110,818,347.98	-1,468,457.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	39,731,623,636.63	39,820,575,017.37	88,951,380.74

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
资产:			
货币资金	5,416,511,757.98	5,416,511,757.98	
其中: 客户资金存款	3,815,064,201.86	3,815,064,201.86	
结算备付金	1,595,393,430.71	1,595,393,430.71	
其中: 客户备付金	964,499,525.12	964,499,525.12	
贵金属			
拆出资金			
融出资金	2,112,730,243.30	2,112,730,243.30	
衍生金融资产	13,122,681.99	13,122,681.99	
存出保证金	434,611,657.33	434,611,657.33	
应收款项	224,666,486.43	224,666,486.43	
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	465,515,038.59	465,515,038.59	
持有待售资产			
金融投资:			
交易性金融资产	15,253,951,422.88	15,253,951,422.88	
债权投资			
其他债权投资	9,561,447,161.36	9,561,447,161.36	
其他权益工具投资			
长期股权投资	2,386,567,872.98	2,386,567,872.98	
投资性房地产			
固定资产	42,920,057.21	42,920,057.21	
在建工程			
使用权资产	355,025,287.75	355,025,287.75	
无形资产	106,160,727.43	106,160,727.43	
商誉	105,520,381.58	105,520,381.58	
递延所得税资产	144,444,994.86	231,742,110.03	87,297,115.17
其他资产	154,581,508.73	154,581,508.73	
资产总计	38,373,170,711.11	38,460,467,826.28	87,297,115.17
负债:			
短期借款			
应付短期融资款	1,731,399,911.56	1,731,399,911.56	
拆入资金	803,162,779.68	803,162,779.68	
交易性金融负债	805,267,980.28	805,267,980.28	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	11,188,154,500.00	11,188,154,500.00	
代理买卖证券款	4,636,610,090.95	4,636,610,090.95	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	257,828,796.51	257,828,796.51	
应交税费	40,716,969.88	40,716,969.88	
应付款项			
合同负债	11,948,174.49	11,948,174.49	
持有待售负债			
预计负债			

长期借款			
应付债券	6,209,707,531.07	6,209,707,531.07	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	400,474,982.24	400,474,982.24	
递延收益			
递延所得税负债	1,294,200.64	90,050,522.58	88,756,321.94
其他负债	307,721,856.83	307,721,856.83	
负债合计	26,394,287,774.13	26,483,044,096.07	88,756,321.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,733,333,800.00	2,733,333,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,787,164,301.87	6,787,164,301.87	
减：库存股			
其他综合收益	-32,386,031.72	-32,386,031.72	
盈余公积	193,815,213.47	193,669,292.79	-145,920.68
一般风险准备	1,156,729,159.09	1,156,437,317.73	-291,841.36
未分配利润	1,140,226,494.27	1,139,205,049.54	-1,021,444.73
所有者权益（或股东权益）合计	11,978,882,936.98	11,977,423,730.21	-1,459,206.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	38,373,170,711.11	38,460,467,826.28	87,297,115.17

本次会计政策变更具体影响到的 2022 年 1-6 月利润表项目的对比分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	调整前	调整后	调整数
合并口径：			
所得税费用	51,528,983.88	50,974,936.61	-554,047.27
净利润	241,664,069.17	242,218,116.44	554,047.27
归属于母公司股东的净利润	241,840,862.81	242,394,910.08	554,047.27
综合收益总额	230,087,095.60	230,641,142.87	554,047.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	230,263,889.24	230,817,936.51	554,047.27
母公司口径：			
所得税费用	75,514,015.02	74,728,279.66	-785,735.36
净利润	306,786,162.66	307,571,898.02	785,735.36
综合收益总额	295,209,189.09	295,994,924.45	785,735.36

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，20%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

（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。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	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：						
人民币						
银行存款：	/	/	4,751,365,688.78	/	/	6,449,031,455.18

其中：自 有資金	/	/	590,054,252.40	/	/	2,176,581,686.71
人民幣	/	/	568,075,611.62	/	/	2,155,416,315.27
美元	2,448,905.59	7.2258	17,695,302.01	2,445,330.05	6.96460	17,030,745.67
港元	4,645,804.43	0.92198	4,283,338.77	4,628,640.58	0.89327	4,134,625.77
客戶資金	/	/	4,161,311,436.38	/	/	4,272,449,768.47
人民幣	/	/	4,141,614,863.75	/	/	4,254,743,327.84
美元	2,038,802.84	7.2258	14,731,981.56	1,750,146.16	6.96460	12,189,067.94
港元	5,384,705.82	0.92198	4,964,591.07	6,176,601.35	0.89327	5,517,372.69
其他貨幣 資金：	/	/	22,119,819.87	/	/	
人民幣	/	/	22,119,819.87	/	/	
合計	/	/	4,773,485,508.65	/	/	6,449,031,455.18

其中，融資融券業務：

適用 不適用

單位：元

項目	期末			期初		
	外幣金 額	折算率	折人民幣 金額	外幣金 額	折算率	折人民幣 金額
自有信用資金	/	/	685,856.75	/	/	185,060.08
人民幣	/	/	685,856.75	/	/	185,060.08
客戶信用資金	/	/	243,297,052.92	/	/	225,735,345.34
人民幣	/	/	243,297,052.92	/	/	225,735,345.34
合計	/	/	243,982,909.67	/	/	225,920,405.42

因抵押、質押或凍結等對使用有限制、有潛在回收風險的款項說明：

適用 不適用

本公司在中國建設銀行北京安慧支行開立的基本存款賬戶因司法訴訟保全凍結，被凍結資金 7,352,501.00 元，該賬戶及該賬戶內其他資金無使用受限情況。該涉訴事項詳見本節附注十五之“2、或有事項”之“（1）資產負債表日存在的重大或有事項”之“4）”中披露。

貨幣資金的說明：

適用 不適用

客戶信用資金存款反映本公司存入銀行或其他金融機構開展融資融券業務的客戶資金款項和客戶為融資融券存入的擔保資金款項。

2、結算備付金

適用 不適用

單位：元

項目	期末			期初		
	外幣金 額	折算率	折人民幣 金額	外幣金 額	折算率	折人民幣 金額
公司自有 備付金：	/	/	678,542,104.00	/	/	548,113,179.03
人民幣	/	/	678,542,104.00	/	/	548,113,179.03

客户普通 备付金:	/	/	539,336,037.90	/	/	871,344,408.17
人民币	/	/	519,166,822.18	/	/	849,115,682.63
美元	1,981,145.93	7.2258	14,315,364.26	2,450,798.59	6.96460	17,068,831.86
港元	6,349,217.40	0.92198	5,853,851.46	5,776,409.91	0.89327	5,159,893.68
客户信用 备付金:	/	/	111,847,317.27	/	/	93,155,116.95
人民币	/	/	111,847,317.27	/	/	93,155,116.95
合计	/	/	1,329,725,459.17	/	/	1,512,612,704.15

结算备付金的说明：
无

3、 贵金属

适用 不适用

4、 拆出资金

适用 不适用

5、 融出资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	1,894,964,683.22	1,938,504,644.13
其中：个人	1,621,909,441.41	1,637,169,476.39
机构	273,055,241.81	301,335,167.74
加：应收利息	158,986,771.45	174,868,211.96
减：减值准备	644,850.04	642,612.79
账面价值小计	2,053,306,604.63	2,112,730,243.30
境外		
其中：个人		
机构		
减：减值准备		
账面价值小计		
账面价值合计	2,053,306,604.63	2,112,730,243.30

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	275,543,954.19	279,253,577.01
债券		
股票	6,495,276,397.63	5,994,077,360.23
基金	94,191,847.90	
合计	6,865,012,199.72	6,273,330,937.24

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本节附注七、28“金融工具及其他项目预期信用损失准备表”

对本期发生损失准备变动的融出资金余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

融出资金的说明：

√适用 □不适用

按剩余期限分析融出资金

单位：元 币种：人民币

账龄	2023年6月30日				2022年12月31日			
	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 (%)
3 个月以内	675,901,066.20	32.91	5,019.25	0.001	508,443,499.89	24.06	3,705.59	0.001
3-6 个月	225,011,962.68	10.96	1,675.21	0.001	213,916,120.45	10.12	1,560.50	0.001
6-12 个月	152,153,503.30	7.41	1,130.64	0.001	204,059,871.48	9.66	1,489.73	0.001
12 个月以上	1,000,884,922.49	48.73	637,024.93	0.064	1,186,953,364.27	56.16	635,856.97	0.054
合计	2,053,951,454.67	100.00	644,850.04	0.031	2,113,372,856.09	100.00	642,612.79	0.030

6、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			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		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具（按类别列）	39,623,550.00			1,230,000,000.00			3,842,260,000.00			50,000,000.00		
利率互换				1,230,000,000.00						50,000,000.00		
国债期货	39,623,550.00						3,842,260,000.00					
货币衍生工具（按类别列）												
权益衍生工具（按类别列）				209,949,800.00			41,922,480.00			306,418,608.00	3,093,915.19	
股指期货				209,949,800.00			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	
其他衍生工具（按类别列）				223,933,338.23	7,363,462.39				246,687,870.25	10,028,766.80	
收益互换				223,933,338.23	7,363,462.39				213,999,535.25	10,028,766.80	
商品期货									32,688,335.00		
合计	39,623,550.00			1,663,883,138.23	7,363,462.39			3,884,182,480.00	603,106,478.25	13,122,681.99	

已抵销的衍生金融工具：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
期货	1,178,760.00	1,178,760.00	
利率互换	480,745.04	480,745.04	
合计	1,659,505.04	1,659,505.04	

衍生金融工具的说明：

(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负债 1,035,960 元，相关暂付款 1,035,960 元；国债期货形成衍生金融负债 142,800 元，相关暂付款 142,800 元；利率互换形成衍生金融负债 480,745.04 元，相关暂付款 480,745.04 元；期初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。

(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。

7、存出保证金
 适用 不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	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			1,068,729,511.44			1,055,901,150.03
其中：人民币			1,066,317,555.44			1,053,574,073.03
美元	270,000.00	7.2258	1,950,966.00	270,000.00	6.96460	1,880,442.00
港元	500,000.00	0.92198	460,990.00	500,000.00	0.89327	446,635.00
信用保证金			4,614,951.46			6,221,120.64
其中：人民币			4,614,951.46			6,221,120.64
合计			1,073,344,462.90			1,062,122,270.67

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

 适用 不适用

对本期发生损失准备变动的存出保证金余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

存出保证金的说明：

无

8、应收款项
(1) 按明细列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	528,658,132.01	15,718,232.88
应收资产管理费	215,666,962.57	195,367,373.20
应收手续费及佣金	33,987,274.14	32,537,392.72
应收票据		
其他	5,764,101.66	5,498,975.00
合计	784,076,470.38	249,121,973.80
减：坏账准备(按简化模型计提)	6,929,216.94	6,550,113.17
减：坏账准备(按一般模型计提)		
应收款项账面价值	777,147,253.44	242,571,860.63

(2) 按账龄分析
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	772,276,285.16	98.50	237,589,217.91	95.38
1-2年	6,301,210.22	0.80	6,033,780.89	2.42
2-3年	2,498,975.00	0.32	2,498,975.00	1.00
3年以上	3,000,000.00	0.38	3,000,000.00	1.20
合计	784,076,470.38	100.00	249,121,973.80	100.00

(3) 按计提坏账列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	占账面 余额合 计比例 (%)	金额	坏账准 备计 提比例 (%)	金额	占账面 余额合 计比例 (%)	金额	坏账准 备计 提比例 (%)
单项计提坏账准备:								
应收资产管理 费								
应收往来款	5,498,975.00	0.70	5,498,975.00	100.00	5,498,975.00	2.21	5,498,975.00	100.00
单项计提小计	5,498,975.00	0.70	5,498,975.00	100.00	5,498,975.00	2.21	5,498,975.00	100.00
组合计提坏账准备:								
组合1	17,740,672.52	2.26	1,105,883.62	6.23	10,353,885.73	4.16	758,087.10	7.32
组合2	544,597,948.06	69.46			37,901,739.87	15.21		
组合3	216,238,874.80	27.58	324,358.32	0.15	195,367,373.20	78.42	293,051.07	0.15
组合小计	778,577,495.38	99.30	1,430,241.94	0.18	243,622,998.80	97.79	1,051,138.17	0.43
合计	784,076,470.38	100.00	6,929,216.94		249,121,973.80	100.00	6,550,113.17	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明:

√适用 □不适用

详见本节附注七、28“金融工具及其他项目预期信用损失准备表”

对本期发生损失准备变动的应收款项余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

9、 应收款项融资

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

11、 买入返售金融资产

(1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
約定購回式證券		
股票質押式回購	396,183,039.57	433,705,933.43
債券質押式回購	335,014,408.30	70,226,611.63
債券買斷式回購		
其他		
減：減值準備	81,608,018.44	38,417,506.47
賬面價值合計	649,589,429.43	465,515,038.59

(2) 按金融資產種類

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
股票	396,183,039.57	433,705,933.43
債券	335,014,408.30	70,226,611.63
基金		
其他		
減：減值準備	81,608,018.44	38,417,506.47
買入返售金融資產賬面價值	649,589,429.43	465,515,038.59

(3) 擔保物金額

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
擔保物	954,839,250.23	1,205,304,168.02
其中：可出售或可再次向外抵押的擔保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的擔保物		

(4) 約定購回、質押回購融出資金按剩餘期限分類披露

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

期限	期末賬面餘額	期初賬面餘額
一個月內	138,162,928.46	167,583,016.76
一個月至三個月內		50,104,166.67
三個月至一年內	258,020,111.11	216,018,750.00
一年以上		
合計	396,183,039.57	433,705,933.43

按預期信用損失一般模型計提減值準備的註釋或說明：

√ 適用 □ 不適用

詳見本節附註七、28“金融工具及其他項目預期信用損失準備表”

對本期發生損失準備變動的買入返售餘額顯著變動的情況說明：

√ 適用 □ 不適用

报告期末，股票质押式回购业务减值准备 8,160.80 万元，较年初增加 4,319.05 万元，主要原因因为个别项目质押股票面临退市，计提减值大幅增加所致。

买入返售金融资产的说明：

适用 不适用

于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，本公司买入返售金融资产余额中均无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

12、持有待售资产

适用 不适用

13、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
类别	公允价值			初始成本		
	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	初始成本合计
债券	15,194,935,606.14		15,194,935,606.14	14,945,126,116.57		14,945,126,116.57
公募基金	1,144,080,337.74		1,144,080,337.74	1,134,931,912.74		1,134,931,912.74
股票	753,005,371.37		753,005,371.37	825,592,720.47		825,592,720.47
银行理财产品						
券商资管产品	2,372,000,064.99		2,372,000,064.99	2,297,007,965.15		2,297,007,965.15
信托计划	108,678,142.15		108,678,142.15	204,487,591.94		204,487,591.94
其他	1,753,982,158.79		1,753,982,158.79	1,664,131,779.17		1,664,131,779.17
合计	21,326,681,681.18		21,326,681,681.18	21,071,278,086.04		21,071,278,086.04
期初余额						
类别	公允价值			初始成本		
	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
公募基金	577,283,798.22		577,283,798.22	578,161,332.86		578,161,332.86
股票	859,693,103.94		859,693,103.94	931,850,370.21		931,850,370.21
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
其他	1,781,758,646.58		1,781,758,646.58	1,709,499,719.71	1,709,499,719.71
合计	16,372,814,097.55		16,372,814,097.55	16,341,424,671.35	16,341,424,671.35

对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的描述性说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司交易性金融资产的余额中包含融出证券，详细信息参见本节附注七、26 融券业务情况。

14、 债权投资

适用 不适用

15、 其他债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					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	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	671,609,646.52	7,280,075.52	10,362,543.48	689,252,265.52		684,943,276.16	4,225,034.58	2,509,893.84	691,678,204.58	
地方政府债	3,102,802,421.80	27,168,833.22	17,029,168.20	3,147,000,423.22	1,332,452.52	3,189,035,819.39	41,251,318.22	1,205,610.61	3,231,492,748.22	1,642,613.59
金融债	866,448,085.55	16,635,137.37	3,977,320.45	887,060,543.37	316,043.59	1,113,959,049.57	10,275,760.81	-13,257,139.57	1,110,977,670.81	259,742.77
企业债	860,043,994.63	21,596,949.03	-4,143,934.63	877,497,009.03	652,402.04	1,359,671,236.58	42,704,518.35	-18,008,681.58	1,384,367,073.35	1,107,133.53
公司债	1,430,517,200.51	29,621,215.26	-15,302,442.51	1,444,835,973.26	1,089,791.72	1,873,516,352.83	36,336,912.34	-16,330,292.83	1,893,522,972.34	1,354,700.85
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	399,108,875.17	8,416,499.36	3,123,694.83	410,649,069.36	248,685.63	911,224,513.01	20,915,926.50	-7,684,171.01	924,456,268.50	3,130,890.19
定向工具	246,809,070.73	2,316,226.69	419,199.27	249,544,496.69	236,826.43	9,904,014.28	300,131.51	-29,994.28	10,174,151.51	6,161.20
项目收益票据	93,352,378.17	2,821,452.06	2,329,981.83	98,503,812.06	58,069.15	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
其他										

合计	7,670,691,673.08	115,856,388.51	17,795,530.92	7,804,343,592.51	3,934,271.08	9,454,854,019.14	157,903,454.36	-51,310,312.14	9,561,447,161.36	7,642,330.31
----	------------------	----------------	---------------	------------------	--------------	------------------	----------------	----------------	------------------	--------------

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

详见本节附注七、28 “金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

(1). 按项目披露

适用 不适用

(2). 本期终止确认的其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
		追加投资	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、合营企业											
珠海首正德金股权投资基金（有限合伙）	5,927,200.00			-6,200.00						5,921,000.00	
小计	5,927,200.00			-6,200.00						5,921,000.00	

二、联营企业										
中邮创业基金管理股份有限公司	906,122,741.41		27,322,743.09	100,748.21		50,760,000.00			882,786,232.71	
小计	906,122,741.41		27,322,743.09	100,748.21		50,760,000.00			882,786,232.71	
合计	912,049,941.41		27,316,543.09	100,748.21		50,760,000.00			888,707,232.71	

其他说明

无

18、投资性房地产

不适用

19、固定资产
(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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
2.本期增加金额			498,545.47	802,111.12	52,747.28		1,353,403.87
(1) 购置			498,545.47	802,111.12	52,747.28		1,353,403.87
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额			259,796.59	1,565,860.86	169,035.08		1,994,692.53
(1) 处置或报废			259,796.59	1,565,860.86	169,035.08		1,994,692.53
4.期末余额	21,703,778.01	9,166,445.89	9,279,605.77	42,961,696.49	3,471,394.17	857,626.39	87,440,546.72
二、累计折旧							
1.期初余额	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
2.本期增加金额	496,387.02		669,466.11	3,993,674.91	223,766.72	42,366.60	5,425,661.36
(1) 计提	496,387.02		669,466.11	3,993,674.91	223,766.72	42,366.60	5,425,661.36
3.本期减少金额			245,839.47	1,475,162.72	85,185.02		1,806,187.21
(1) 处置或报废			245,839.47	1,475,162.72	85,185.02		1,806,187.21
4.期末余额	2,167,870.47	8,711,705.64	3,935,111.93	27,574,522.82	1,441,016.75	645,874.44	44,476,102.05
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	19,535,907.54	454,740.25	5,344,493.84	15,387,173.67	2,030,377.42	211,751.95	42,964,444.67
2.期初账面价值	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). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程
(1). 在建工程情況
 適用 不適用

(2). 重要在建工程項目本期變動情況
 適用 不適用

(3). 本期計提在建工程減值準備情況
 適用 不適用

其他說明

 適用 不適用

21、使用權資產
 適用 不適用

單位：元 币种：人民幣

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	452,817,821.16	452,817,821.16
2. 本期增加金額	18,775,318.09	18,775,318.09
(1) 新增租賃	18,775,318.09	18,775,318.09
3. 本期減少金額	3,838,875.99	3,838,875.99
(1) 處置	3,838,875.99	3,838,875.99
4. 期末餘額	467,754,263.26	467,754,263.26
二、累計折舊		
1. 期初餘額	91,138,468.59	91,138,468.59
2. 本期增加金額	30,784,461.54	30,784,461.54
(1) 計提	30,784,461.54	30,784,461.54
3. 本期減少金額	1,218,068.62	1,218,068.62
(1) 處置	1,218,068.62	1,218,068.62
4. 期末餘額	120,704,861.51	120,704,861.51
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	347,049,401.75	347,049,401.75
2. 期初賬面價值	361,679,352.57	361,679,352.57

其他說明：

無

22、無形資產
(1). 無形資產情況
 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	計算機軟件	交易席位費	其他	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	190,786,877.98	26,797,845.00		217,584,722.98
2. 本期增加金額	19,691,594.66			19,691,594.66
(1) 購置	19,691,594.66			19,691,594.66
(2) 內部研發				
(3) 企業合併增加				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
(2) 其他				
4. 期末餘額	210,478,472.64	26,797,845.00		237,276,317.64
二、累計攤銷				
1. 期初餘額	78,332,959.31	25,331,161.34		103,664,120.65
2. 本期增加金額	8,527,248.00	24,999.00		8,552,247.00
(1) 計提	8,527,248.00	24,999.00		8,552,247.00
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
(2) 其他				
4. 期末餘額	86,860,207.31	25,356,160.34		112,216,367.65
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	123,618,265.33	1,441,684.66		125,059,949.99
2. 期初賬面價值	112,453,918.67	1,466,683.66		113,920,602.33

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例 0%

(2). 未辦妥產權證書的土地使用權情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

23、商譽

(1). 商譽賬面原值

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		企業合併形成的	處置	
非同一控制吸收合併六家營業部	105,520,381.58			105,520,381.58
非同一控制收購首創京都期貨	20,317,442.55			20,317,442.55
合計	125,837,824.13			125,837,824.13

(2). 商譽減值準備

適用 不適用

(3). 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

適用 不適用

本公司收購六家證券營業部，以 2008 年 4 月 1 日為合併日納入匯總範圍，確認商譽 105,520,381.58 元；本公司收購首創京都期貨有限公司，以 2010 年 1 月 1 日為合併日納入合併範圍，確認商譽 20,317,442.55 元。

本公司進行商譽的減值測試時，將商譽分攤至兩個獨立的資產組，分別為本公司收購的證券營業部（“資產組 A”）及本公司收購的首創京都期貨有限公司（“資產組 B”）。截至 2023 年 6 月 30 日，資產組 A 和資產組 B 的預計可收回金額均超過該資產組的賬面價值，故本公司認為其均不存在減值。

(4). 說明商譽減值測試過程、關鍵參數（例如預計未來現金流量現值時的預測期增長率、穩定期增長率、利潤率、折現率、預測期等，如適用）及商譽減值損失的確認方法

適用 不適用

資產組的可收回金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量在管理層當年財務預算的基礎上按可預測的未來 5 年的現金流量，超過 5 年預測數永續計算，使用的關鍵假設主要基於歷史水平及管理層對市場發展的預期，折現率根據所得稅前股東權益資本成本確定。

(5). 商譽減值測試的影響

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

24、遞延所得稅資產/ 遞延所得稅負債
(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	97,357,342.00	24,339,335.50	53,116,774.47	13,279,193.62
內部交易未實現利潤				
可抵扣虧損	130,424,090.30	32,606,022.58	326,512.36	81,628.10
交易性金融資產-公允價值變動	2,444,150.00	611,037.50	195,796,179.78	48,949,044.96
其他債權投資-公允價值變動			51,310,312.14	12,827,578.04
交易性金融負債-公允價值變動	11,992,800.04	2,998,200.01	292,084.20	73,021.05
應付職工薪酬	123,753,653.97	30,938,413.49	270,696,736.48	67,674,184.11
衍生金融工具-公允價值變動				
其他-使用權資產攤銷差異				
其他-租賃負債	392,808,516.12	98,202,129.05	407,640,439.74	101,910,109.94
合計	758,780,552.43	189,695,138.13	979,179,039.17	244,794,759.82

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值				
其他債權投資公允價值變動				
其他權益工具投資公允價值變動				
其他債權投資公允價值變動	17,795,530.92	4,448,882.73		
交易性金融資產-公允價值變動	54,056,975.11	13,514,243.78	56,567,444.35	14,141,861.09
衍生金融工具-公允價值變動	5,703,957.36	1,425,989.34	5,176,802.57	1,294,200.64
其他-使用權資產	347,049,401.77	86,762,350.44	361,679,352.57	90,419,838.14
合計	424,605,865.16	106,151,466.29	423,423,599.49	105,855,899.87

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

□ 適用 √ 不適用

(4). 未确认递延所得税资产明细
 适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

25、其他资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息	3,664,216.53	3,662,491.23
其他应收款	100,919,857.45	99,457,757.72
长期待摊费用	37,509,243.16	42,197,326.18
预付账款	60,713,166.77	61,472,472.97
预缴企业所得税	36,394,248.81	
暂估增值税-进项税	14,195,685.00	12,623,378.26
待抵扣增值税-进项税	3,515,580.83	3,675,336.67
应收风险损失款	11,053.18	11,053.18
合计	256,923,051.73	223,099,816.21

其他应收款按款项性质列示：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	69,179,716.00	68,615,180.54
保证金	551,000.00	375,000.00
房租、物业押金	20,403,093.26	30,889,780.80
备用金	1,066,702.79	928,159.03
代垫款项	6,940.00	3,753,915.83
其他	15,693,462.81	208,257.64
合计	106,900,914.86	104,770,293.84

其他应收款按账龄分析

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	27,364,974.17	25.60	593,257.50	2.17	17,990,039.19	17.17	626,660.01	3.48
1-2 年	13,442,236.82	12.57	1,052,779.54	7.83	25,940,825.34	24.76	331,389.32	1.28
2-3 年	7,636,656.25	7.14	21,682.00	0.28	1,210,836.57	1.16	30,063.34	2.48
3 年以上	58,457,047.62	54.68	4,313,338.37	7.38	59,628,592.74	56.91	4,324,423.45	7.25
合计	106,900,914.86	100.00	5,981,057.41	—	104,770,293.84	100.00	5,312,536.12	—

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

 适用 不适用

详见本节附注七、28 “金融工具及其他项目预期信用损失准备表”

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他资产的说明：

无

26、 融券业务情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,931,691.10	11,860,966.10
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

融券业务违约情况：

适用 不适用

融券业务的说明：

无

27、 资产减值准备变动表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
拆出资金减值准备					
融出资金减值准备	642,612.79	2,237.25			644,850.04
存出保证金减值准备					
应收款项坏账准备	6,550,113.17	403,617.09	25,000.00	-486.68	6,929,216.94
合同资产减值准备					
买入返售金融资产减值准备	38,417,506.47	43,190,511.97			81,608,018.44
债权投资减值准备					
其他债权投资减值准备	7,642,330.31	-1,656,906.09		2,051,153.14	3,934,271.08
其他应收款坏账准备	5,312,536.12	668,521.29			5,981,057.41
应收利息坏账准备	2,194,005.92				2,194,005.92
金融工具及其他项目信用减值准备小计	60,759,104.78	42,607,981.51	25,000.00	2,050,666.46	101,291,419.83
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					

固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他资产减值准备小计					
合计	60,759,104.78	42,607,981.51	25,000.00	2,050,666.46	101,291,419.83

资产减值准备的说明：
无

28、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
拆出资金减值准备				
融出资金减值准备	14,638.56	729.47	629,482.01	644,850.04
存出保证金减值准备				
应收款项坏账准备（简化模型）	1,430,241.94		5,498,975.00	6,929,216.94
应收款项坏账准备（一般模型）				
买入返售金融资产减值准备	2,370,484.31		79,237,534.12	81,608,018.44
债权投资减值准备				
其他债权投资减值准备	3,934,271.08			3,934,271.08
其他应收款坏账准备	1,869,845.35		4,111,212.06	5,981,057.41
应收利息坏账准备			2,194,005.92	2,194,005.92
合计	9,619,481.25	729.47	91,671,209.11	101,291,419.83
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
拆出资金减值准备				
融出资金减值准备	14,248.28	1,379.63	626,984.88	642,612.79
存出保证金减值准备				
应收款项坏账准备（简化模型）	1,051,138.17		5,498,975.00	6,550,113.17
应收款项坏账准备（一般模型）				
买入返售金融资产减值准备	1,515,167.07		36,902,339.40	38,417,506.47
债权投资减值准备				
其他债权投资减值准备	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
合计	8,958,869.01	2,466,755.27	49,333,480.50	60,759,104.78

29、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、应付短期融资款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
20首证01	100	2020/5/22	1096天	500,000,000.00	3.95	500,000,000.00		500,000,000.00	
21首创C1	100	2021/4/12	1096天	1,000,000,000.00	4.41		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21首创C2	100	2021/9/28	912天	1,000,000,000.00	4.86		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
收益凭证	1或100	2021/7/1-2023/6/25	14-733天	1,874,970,000.00	2.20-6.18	1,187,130,000.00	687,840,000.00	966,180,000.00	908,790,000.00
应计利息						44,269,911.56	35,414,280.65	10,433,094.01	69,251,098.20
合计	/	/	/	4,374,970,000.00	/	1,731,399,911.56	2,723,254,280.65	1,476,613,094.01	2,978,041,098.20

应付短期融资款的说明：

本公司将到期日在一年以内的债券、收益凭证纳入应付短期融资款核算。

31、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	610,000,000.00	100,000,000.00
转融通融入资金	810,000,000.00	700,000,000.00
应计利息	4,321,606.30	3,162,779.68
其他		
合计	1,424,321,606.30	803,162,779.68

转融通融入资金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间（%）	余额	利率区间（%）
1个月以内				
1至3个月	260,000,000.00	2.61-2.9	150,000,000.00	2.50
3至12个月	550,000,000.00	2.56-2.61	550,000,000.00	2.10-2.50
1年以上				
合计	810,000,000.00	—	700,000,000.00	—

拆入资金的说明：

无

32、交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值			期初公允价值		
	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	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	合计
债券	1,357,102,649.32		1,357,102,649.32	805,267,980.28		805,267,980.28
其他				187,502,780.24		187,502,780.24
合计	1,357,102,649.32		1,357,102,649.32	992,770,760.52		992,770,760.52

对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的描述性说明：

□适用 √不适用

(2) 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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益

□适用 √不适用

(3) 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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

33、 卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	197,244,908.67	445,771,496.21
质押式卖出回购	11,337,872,011.29	10,775,412,174.86
质押式报价回购		
质押式协议回购		29,095,852.18
合计	11,535,116,919.96	11,250,279,523.25

(2) 按金融资产种类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票		
债券	11,535,116,919.96	11,250,279,523.25
其他		
合计	11,535,116,919.96	11,250,279,523.25

(3) 担保物金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票		
债券	11,998,289,382.19	13,200,970,398.96
其他		
合计	11,998,289,382.19	13,200,970,398.96

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

适用 不适用

卖出回购金融资产款的说明：

适用 不适用

34、 代理买卖证券款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	4,150,415,745.69	3,828,942,378.23
机构	1,455,520,624.11	1,434,184,208.37
小计	5,605,936,369.80	5,263,126,586.60
信用业务		
其中：个人	252,837,614.04	247,382,576.50

机构	22,706,340.15	31,871,000.51
小计	275,543,954.19	279,253,577.01
合计	5,881,480,323.99	5,542,380,163.61

代理买卖证券款的说明：

无

35、代理承销证券款

适用 不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	283,712,730.07	289,635,780.40	435,219,874.09	138,128,636.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,075,154.05	42,365,853.68	42,357,332.25	1,083,675.48
三、辞退福利		516,121.91	516,121.91	
四、一年内到期的其他福利				
合计	284,787,884.12	332,517,755.99	478,093,328.25	139,212,311.86

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	276,245,265.00	237,289,529.14	382,896,731.28	130,638,062.86
二、职工福利费	53,600.00	7,089,150.44	7,089,150.44	53,600.00
三、社会保险费	547,288.90	19,400,420.60	19,408,672.75	539,036.75
其中：医疗保险费	510,807.45	16,066,947.11	16,075,056.32	502,698.24
工伤保险费	12,370.57	375,349.68	375,492.60	12,227.65
生育保险费	24,110.88	205,577.51	205,577.53	24,110.86
其他社会保险		2,752,546.30	2,752,546.30	
四、住房公积金	1,932,706.82	20,699,100.36	20,675,597.36	1,956,209.82
五、工会经费和职工教育经费	4,933,869.35	5,157,579.86	5,149,722.26	4,941,726.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	283,712,730.07	289,635,780.40	435,219,874.09	138,128,636.38

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,027,841.40	26,860,244.01	26,871,382.77	1,016,702.64
2、失业保险费	28,107.28	897,433.60	898,197.18	27,343.70
3、企业年金缴费	19,205.37	14,608,176.07	14,587,752.30	39,629.14
合计	1,075,154.05	42,365,853.68	42,357,332.25	1,083,675.48

其他說明：

 適用 不適用

37、應交稅費

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	6,666,522.48	1,020,173.50
企業所得稅	2,142,061.88	43,293,733.89
個人所得稅	4,145,665.40	7,843,847.07
城市維護建設稅	426,239.88	33,703.10
教育費附加及地方教育費附加	304,517.21	23,348.89
其他稅費	2,804.69	943.24
合計	13,687,811.54	52,215,749.69

其他說明：

無

38、應付款項

(1). 應付款項列示

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付清算款	36,052,764.79	
合計	36,052,764.79	

(2). 應付票據

 適用 不適用

其他說明：

 適用 不適用

39、合同負債

(1). 合同負債情況

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收款項	13,257,078.27	14,034,705.58
合計	13,257,078.27	14,034,705.58

(2). 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

 適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	變動金額	變動原因
預收款項	-777,627.31	期初預收款項本期確認收入及本期新增預收款項較少
合計	-777,627.31	/

其他说明:

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、预计负债

适用 不适用

42、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

43、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21首证01	100	2021/8/27	1096天	1,000,000,000.00	3.7	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
22首证01	100	2022/7/12	1096天	1,000,000,000.00	3.35	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
21首创C1	100	2021/4/12	1096天	1,000,000,000.00	4.41	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
21首创C2	100	2021/9/28	912天	1,000,000,000.00	4.86	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
22首创C1	100	2022/3/29	1096天	1,500,000,000.00	4.4	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
22首创C2	100	2022/11/8	1096天	500,000,000.00	3.53	500,000,000.00			500,000,000.00
23首创C1	100	2023/4/25	1096天	1,000,000,000.00	4.19		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
收益凭证	1或100	2022/1/6-2023/6/29	726-733天	181,920,000.00	3.1-4.5	81,530,000.00	100,390,000.00	55,490,000.00	126,430,000.00
应计利息						128,177,531.07	123,624,040.26	150,753,489.42	101,048,081.91
合计				7,181,920,000.00		6,209,707,531.07	1,224,014,040.26	2,206,243,489.42	5,227,478,081.91

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

于2023年6月30日和2022年12月31日，本公司未发行可转换公司债券。

44、租賃負債

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	392,795,258.25	407,640,439.74
合計	392,795,258.25	407,640,439.74

其他說明：

本公司租賃負債均為房屋及建築物租賃。

45、遞延收益

□ 適用 √ 不適用

46、其他負債

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付利息		
應付股利	505,666,753.00	
其他應付款	165,499,347.50	195,114,960.71
代理兌付債券款	29,529.40	29,529.40
預提費用		
代理業務負債	59,134,843.99	114,131,075.36
待轉銷項稅	294,457.46	210,325.52
應付期貨風險準備金	6,592,412.79	5,998,778.56
應付期貨投資者保障基金	18,141.24	36,651.15
合計	737,235,485.38	315,521,320.70

其他應付款按款項性質列示：

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付代銷及存管費用	79,872,032.17	119,946,783.57
證券投資者保護基金	6,051,377.50	6,408,193.00
應付清算款		647,206.73
應付採購款項	56,854,594.60	22,578,931.05
代扣款項	11,474,979.13	12,265,591.83
應付中介費	1,121,600.00	13,129,037.27
應付風險金及經紀人提成	2,624,764.10	13,889,217.26
應付擔保費	7,500,000.00	6,250,000.00
合計	165,499,347.50	195,114,960.71

其他負債的說明：

無

47、股本
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,733,333,800.00						2,733,333,800.00

其他说明：

无

48、其他权益工具
(1) 其他金融工具划分至其他权益工具的基本情况（划分依据、主要条款和股利或利息的设定机制等）
 适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表
 适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

49、资本公积
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,776,577,431.24			6,776,577,431.24
其他资本公积	10,586,870.63			10,586,870.63
合计	6,787,164,301.87			6,787,164,301.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

50、库存股
 适用 不适用

51、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额	
		本期所得税前发生额	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									
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	-32,386,031.72	65,498,532.04	16,349,445.96			49,149,086.08	49,149,086.08		16,763,054.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	364,954.65	100,748.21				100,748.21	100,748.21		465,702.86

其他债权投资公允价值变动	-38,482,734.10	69,105,843.06	17,276,460.77			51,829,382.29	51,829,382.29		13,346,648.19
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用损失准备	5,731,747.73	-3,708,059.23	-927,014.81			-2,781,044.42	-2,781,044.42		2,950,703.31
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	-32,386,031.72	65,498,532.04	16,349,445.96			49,149,086.08	49,149,086.08		16,763,054.36

项目	期初余额	上期发生金额						期末余额	
		本期所得税前发生额	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									
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	8,121,229.63	-15,421,096.87	-3,844,123.30			-11,576,973.57	-11,576,973.57		-3,455,743.94
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益	320,285.52	-44,603.68				-44,603.68	-44,603.68		275,681.84
其他债权投资 公允价值变动	2,643,428.42	-14,655,546.48	-3,663,886.62			-10,991,659.86	-10,991,659.86		-8,348,231.44
金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额									
其他债权投资 信用损失准备	5,157,515.69	-720,946.71	-180,236.68			-540,710.03	-540,710.03		4,616,805.66
现金流量套期 储备									
外币财务报表 折算差额									
其他综合收益 合计	8,121,229.63	-15,421,096.87	-3,844,123.30			-11,576,973.57	-11,576,973.57		-3,455,743.94

其他综合收益说明：

无

52、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,776,987.89			193,776,987.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	193,776,987.89			193,776,987.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

53、 一般风险准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	589,870,627.88				589,870,627.88
交易风险准备	569,107,672.86				569,107,672.86
合计	1,158,978,300.74				1,158,978,300.74

一般风险准备的说明

无

54、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,255,397,132.15	899,954,907.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,029,770.30	-2,022,072.79
调整后期初未分配利润	1,254,367,361.85	897,932,834.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	275,030,597.87	554,925,603.45
减：提取法定盈余公积		65,938,708.69
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		66,613,658.98
应付普通股股利	505,666,753.00	-
转作股本的普通股股利		-
提取交易风险准备		65,938,708.69
期末未分配利润	1,023,731,206.72	1,254,367,361.85

调整期初未分配利润明细：

由于根据《企业会计准则解释第 16 号》的规定进行会计政策变更，影响本期期初未分配利润-1,029,770.30 元，影响上年同期期初未分配利润-2,022,072.79 元。

55、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	298,478,173.96	318,335,196.04
其中：货币资金及结算备付金利息收入	63,419,847.20	69,096,803.93
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	70,803,943.57	78,777,065.09
买入返售金融资产利息收入	14,345,258.88	56,967,918.89
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	9,971,929.30	48,767,235.48
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	149,805,526.81	113,493,408.13
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	103,597.50	
利息支出	348,276,538.58	300,489,400.51
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	21,307,088.04	12,395,638.50
拆入资金利息支出	18,699,142.36	17,348,190.42
其中：转融通利息支出	9,311,037.72	9,906,065.47
卖出回购金融资产款利息支出	134,509,874.84	101,069,027.15
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	6,199,979.76	11,240,049.05
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	137,731,232.87	141,145,287.67
其中：次级债券利息支出	101,634,657.52	115,021,780.82
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出		
其他	29,829,220.71	17,291,207.72
利息净收入	-49,798,364.62	17,845,795.53

利息净收入的说明：

无

56、手续费及佣金净收入
(1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	105,335,718.31	100,970,423.77
证券经纪业务收入	140,259,663.72	149,985,489.22
其中：代理买卖证券业务	99,439,601.31	117,233,331.12
交易单元席位租赁	33,742,034.88	26,517,074.30
代销金融产品业务	7,078,027.53	6,235,083.80
证券经纪业务支出	34,923,945.41	49,015,065.45
其中：代理买卖证券业务	34,923,945.41	48,938,023.30

交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 期货经纪业务净收入	10,773,244.80	7,594,254.67
期货经纪业务收入	22,399,101.35	16,377,110.92
期货经纪业务支出	11,625,856.55	8,782,856.25
3. 投资银行业务净收入	44,577,610.34	46,188,138.66
投资银行业务收入	46,014,968.83	46,886,251.87
其中：证券承销业务	36,246,478.30	36,087,447.12
证券保荐业务		
财务顾问业务	9,768,490.53	10,798,804.75
投资银行业务支出	1,437,358.49	698,113.21
其中：证券承销业务	1,437,358.49	698,113.21
证券保荐业务		
财务顾问业务		
4. 资产管理业务净收入	200,099,885.52	296,874,014.88
资产管理业务收入	329,654,545.43	420,350,127.52
资产管理业务支出	129,554,659.91	123,476,112.64
5. 基金管理业务净收入	2,336,469.66	2,241,076.56
基金管理业务收入	3,429,392.61	3,333,999.87
基金管理业务支出	1,092,922.95	1,092,923.31
6. 投资咨询业务净收入	5,546,252.23	18,086,401.27
投资咨询业务收入	5,546,252.23	18,086,401.27
投资咨询业务支出		
7. 其他手续费及佣金净收入	11,013,495.47	30,927,624.78
其他手续费及佣金收入	11,013,495.47	30,927,624.78
其他手续费及佣金支出		
合计	379,682,676.33	502,881,934.59
其中：手续费及佣金收入	558,317,419.64	685,947,005.45
手续费及佣金支出	178,634,743.31	183,065,070.86

(2) 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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—境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入—其他		
其他财务顾问业务净收入	9,768,490.53	10,798,804.75

(3) 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	8,610,536,015.67	7,078,027.53	6,293,094,878.67	6,235,083.80
银行理财产品				
信托				
合计	8,610,536,015.67	7,078,027.53	6,293,094,878.67	6,235,083.80

(4) 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	535	36	24
期末客户数量	52,458	36	119
其中：个人客户	51,443	4	
机构客户	1,015	32	119
期初受托资金	81,631,456,049.41	6,437,063,337.85	17,682,274,581.60
其中：自有资金投入	1,896,117,646.84		
个人客户	49,905,118,342.67	63,928,929.29	
机构客户	29,830,220,059.90	6,373,134,408.56	17,682,274,581.60
期末受托资金	85,778,976,779.31	6,629,187,778.11	20,579,725,300.00
其中：自有资金投入	2,189,972,462.12		
个人客户	53,484,309,990.48	17,530,899.91	
机构客户	30,104,694,326.71	6,611,656,878.20	20,579,725,300.00
期末主要受托资产初始成本	97,193,873,701.70	6,758,995,406.44	20,579,725,300.00
其中：股票	20,978,240.10	1,840,371.00	
债券	96,587,412,092.01	5,844,071,310.44	
其他投资	585,483,369.59	913,083,725.00	20,579,725,300.00
当期资产管理业务净收入	187,330,126.79	9,033,961.96	3,735,796.77

手续费及佣金净收入的说明：

□适用 √不适用

57、投资收益
(1) 投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,316,543.09	16,383,199.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	315,626,347.93	472,013,845.24
其中：持有期间取得的收益	280,142,240.30	252,204,821.75
—交易性金融资产	280,142,240.30	252,204,821.75
—交易性金融工具		
—其他权益工具投资		
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	35,484,107.63	219,809,023.49
—交易性金融资产	62,226,410.20	90,164,485.30
—交易性金融负债	-4,112,122.40	-260,004.98
—交易性金融工具		
—其他债权投资	51,409,315.43	55,329,923.32
—债权投资		

— 衍生金融工具	-74,039,495.60	74,574,619.85
其他		
債務重組收益		
合計	342,942,891.02	488,397,044.27

(2) 交易性金融工具投資收益明細表

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

交易性金融工具		本期發生額	上期發生額
分類為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產	持有期間收益	280,142,240.30	252,204,821.75
	處置取得收益	62,226,410.20	90,164,485.30
指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產	持有期間收益		
	處置取得收益		
分類為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債	持有期間收益		
	處置取得收益	-4,112,122.40	-260,004.98
指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債	持有期間收益		
	處置取得收益		

投資收益的說明：

無

58、淨敞口套期收益

□ 適用 √ 不適用

59、其他收益

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	26,830.18	9,211,723.52
印花稅及其他稅金返還	213,631.78	346,326.61
返還個人所得稅手續費收入	2,212,132.58	1,881,083.12
合計	2,452,594.54	11,439,133.25

其他說明：

無

60、公允價值變動收益

√ 適用 □ 不適用

單位：元 幣種：人民幣

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	184,907,112.57	-246,825,780.30
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	-11,700,715.82	237,066.90
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	527,154.78	-17,055,733.02
其他		
合计	173,733,551.53	-263,644,446.42

其他说明：

无

61、其他业务收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
基金资产代理托管费	31,253.12	117,614.98
其他收入	62,850.19	41,757.05
合计	94,103.31	159,372.03

其他业务收入说明：

无

62、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	-78,940.63	4,375.71
使用权资产处置净收益	125,934.37	225,179.22
合计	46,993.74	229,554.93

其他说明：

□适用 √不适用

63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,336,466.70	4,038,094.91	7%
教育费附加	1,011,082.09	1,743,501.66	3%
地方教育费附加	674,054.72	1,162,335.35	2%
其他	146,762.85	95,487.40	
合计	4,168,366.36	7,039,419.32	

其他说明：

无

64、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	332,531,035.79	290,430,483.10
场地设备租赁费及物业费	5,758,821.54	4,386,203.51
折旧费	36,210,122.90	34,141,510.28
无形资产摊销	8,552,247.00	6,293,666.26
长期待摊费用摊销	5,870,710.68	5,297,992.50
差旅费	5,200,481.42	1,784,409.54
业务招待费	9,822,464.48	7,576,050.16
投资者保护基金	5,748,951.65	7,745,933.38
电子设备运转费	14,781,121.47	12,116,999.57
公杂费	14,524,589.44	20,068,702.63
交易所费用	3,282,264.14	3,273,112.18
业务宣传费	7,206,478.51	5,232,087.90
邮电通讯费	6,563,965.62	8,079,891.02
咨询费	10,433,663.26	5,028,271.30
中介机构服务费	7,917,885.62	11,576,637.94
其他	12,017,763.12	6,676,045.17
合计	486,422,566.64	429,707,996.44

其他说明：

无

65、信用减值损失

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	43,190,511.97	25,293,082.04
融出资金减值损失	2,237.25	2,817.70
其他债权投资减值损失	-1,656,906.09	1,241,426.79
坏账损失	1,047,138.38	526,065.53
合计	42,582,981.51	27,063,392.06

其他说明：

无

66、其他资产减值损失

 适用 不适用

67、其他业务成本

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
期货风险准备金	593,634.23	482,405.68
其他		19,821.60
合计	593,634.23	502,227.28

其他说明：

无

68、营业外收入
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,126.63	1,157.09	1,126.63
违约金收入	30,000.00	140,072.03	30,000.00
其他	27,793.66	46,934.08	27,793.66
合计	58,920.29	188,163.20	58,920.29

计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

69、营业外支出
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	59,121.89	713,307.95	59,121.89
对外捐赠	6,000.00	6,000.00	6,000.00
罚款支出及滞纳金支出	2,683.12	2,970.21	2,683.12
违约金	25,000.00	320,766.00	25,000.00
其他	34,459.93	37,331.59	34,459.93
合计	127,264.94	1,080,375.75	127,264.94

营业外支出的说明：

无

70、所得税费用
(1) 所得税费用表
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,136,334.67	102,453,169.73
递延所得税费用	39,047,367.02	-51,478,233.12
合计	41,183,701.69	50,974,936.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	316,174,661.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,043,665.50
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	-39,769,331.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,909,368.16
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	
所得税费用	41,183,701.69

其他说明：

适用 不适用

71、其他综合收益

适用 不适用

详见本节附注七、51 其他综合收益

72、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	66,600.00	17,000.00
其他收益	2,466,194.30	11,551,998.23
营业外收入	46,289.35	187,007.49
衍生金融业务利得		74,327,370.60
合并结构化主体收到的现金	0.00	28,193.05
往来款	318,883,769.37	124,500,182.47
合计	321,462,853.02	210,611,751.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	100,477,533.97	65,144,612.06
衍生金融业务损失	72,091,676.35	
存出保证金增加	11,222,192.23	9,383,358.10
营业外支出	68,143.04	43,549.15
合并结构化主体支付的现金		105,269.04
清算款	547,280,891.27	
往来款	174,239,332.04	208,596,321.98
合计	905,379,768.90	283,273,110.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

 适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

 适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发债中介机构费用	3,031,367.69	3,583,145.53
租赁负债支付金额	41,062,105.67	14,583,814.85
预付租金金额	1,994,647.84	1,737,061.93
发行股票费用	3,067,345.43	
合计	49,155,466.63	19,904,022.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	274,990,960.29	242,218,116.44
加：资产减值准备		
信用减值损失	42,582,981.51	27,063,392.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,425,661.36	3,385,730.56
使用权资产摊销	30,784,461.54	31,376,547.44
无形资产摊销	8,552,247.00	6,318,665.26
长期待摊费用摊销	5,870,710.68	5,297,992.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-46,993.74	-77,208.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		712,150.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-173,733,551.53	-116,467,553.02
利息净支出	167,983,591.57	162,791,925.13
财务费用（收益以“-”号填列）		
汇兑损益	856,109.52	1,089,912.52

投资损失（收益以“-”号填列）	-81,663,966.61	-71,713,122.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	42,273,668.52	5,608,968.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,153,316.31	-34,580,975.14
存货的减少（增加以“-”号填列）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额	-4,269,435,687.19	-5,984,578,945.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-503,947,372.04	123,528,137.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,067,260,898.00	3,060,927,956.47
其他	-500,985,222.46	386,630,109.85
经营活动产生的现金流量净额	-3,972,550,782.91	-2,150,468,198.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,095,858,466.82	7,634,618,543.71
减：现金的期初余额	7,954,291,658.33	8,122,750,702.62
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	-1,858,433,191.51	-488,132,158.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,095,858,466.82	7,954,291,658.33
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,744,013,187.78	6,441,678,954.18
可随时用于支付的其他货币资金	22,119,819.87	
存放同业款项		
拆放同业款项		

结算备付金	1,329,725,459.17	1,512,612,704.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,095,858,466.82	7,954,291,658.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	7,352,501.00	7,352,501.00

其他说明：

适用 不适用

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。该涉诉事项详见本节附注十五之“2、或有事项”之“（1）资产负债表日存在的重要或有事项”之“4）”中披露。

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

75、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,352,501.00	司法冻结
交易性金融资产	9,595,629,314.83	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	5,194,000,000.00	回购交易担保物、债券借贷担保物
合计	14,796,981,815.83	/

其他说明：

无

76、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,487,708.43	7.2258	32,427,283.57
港币	10,030,510.25	0.92198	9,247,929.84
结算备付金			
其中：美元	1,981,145.93	7.2258	14,315,364.26
港币	6,349,217.40	0.92198	5,853,851.46
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	7.2258	1,950,966.00
港币	500,000.00	0.92198	460,990.00

代理買賣證券款			
其中：美元	4,019,570.03	7.2258	29,044,609.12
港幣	11,733,415.10	0.92198	10,817,974.05

其他說明：

無

(2). 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。

適用 不適用

77、套期

適用 不適用

78、政府補助

(1). 政府補助基本情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

種類	金額	列報項目	計入当期損益的金額
穩崗補貼	17,000.00	其他收益	16,830.18
財政扶持資金	10,000.00	其他收益	10,000.00
合計	27,000.00		26,830.18

(2). 政府補助退回情況

適用 不適用

其他說明

無

79、其他

適用 不適用

八、資產證券化業務的會計處理

適用 不適用

九、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

適用 不適用

2、同一控制下企業合併

適用 不適用

3、反向購買

適用 不適用

4、 處置子公司

是否存在單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形
 適用 不適用

5、 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：
 適用 不適用

6、 其他

適用 不適用

2023 年 1-6 月，本公司因產品清算或減少持有份額，合併範圍減少 5 個結構化主體：分別為首創證券創贏增利 1 號集合資產管理計劃，首創證券聚信 3 號 FOF 集合資產管理計劃、首創證券-聚信專享 3 號單一資產管理計劃、首創證券-聚信專享 5 號單一資產管理計劃、首創京都旗勝 1 號集合資產管理計劃。

十、 在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

適用 不適用

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
首創京都期貨有限公司	北京市	北京市	商品期貨經紀、金融期貨經紀、資產管理	100.00		非同一控制下的企業合併
首正德盛資本管理有限公司	北京市	北京市	投資管理、財務諮詢	100.00		投資設立
首正澤富創新投資（北京）有限公司	北京市	北京市	項目投資	100.00		投資設立
北京望京私募基金管理有限公司	北京市	北京市	非證券業務的投資管理、諮詢；股權投資管理		51.00	投資設立

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

本公司合併了部分結構化主體，這些結構化主體主要為資產管理計劃。對於本公司同時作為結構化主體的管理人和投資人的情形，本公司綜合評估因持有的份額而享有的回報以及作為資產管理計劃管理人的管理人報酬將使公司面臨可變回報的影響是否重大並據此判斷本公司是否為資產管理計劃的主要負責人。

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)		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		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

	中郵創業基金管理股份 有限公司	中郵創業基金管理股份 有限公司
資產合計	2,516,529,171.95	2,565,979,798.60
負債合計	234,625,413.89	246,127,420.94
少數股東權益	612,133,428.12	599,746,637.12
歸屬於母公司股東權益	1,669,770,329.95	1,720,105,740.54
按持股比例計算的淨資產份額	774,280,432.71	797,616,941.41
調整事項	108,505,800.00	108,505,800.00
--商譽		
--內部交易未實現利潤		
--其他	108,505,800.00	108,505,800.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	882,786,232.71	906,122,741.41
營業收入	259,919,533.58	266,854,896.83
淨利潤	70,984,204.77	37,891,879.95
歸屬於母公司股東的淨利潤	58,923,319.16	35,425,057.22
其他綜合收益	543,175.63	-240,477.04
綜合收益總額	71,527,380.40	37,651,402.91
本年度收到的來自聯營企業的股利	50,760,000.00	

其他說明：

無

(4). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	5,921,000.00	5,927,200.00
下列各項按持股比例計算的合計數		
--淨利潤	-6,200.00	-55,800.00
--其他綜合收益		
--綜合收益總額	-6,200.00	-55,800.00

其他說明：

無

(5). 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明：

適用 不適用

(6). 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

適用 不適用

(7). 與合營企業投資相關的未確認承諾

適用 不適用

(8). 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

適用 不適用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司发起设立的集合资产管理计划、私募基金及第三方机构发起设立的资产管理计划。

本公司发起设立集合资产管理计划、私募基金的目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费及业绩报酬等，其融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赚取管理费收入及业绩报酬等。

2022 年 12 月 31 日至 2023 年 6 月 30 日本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	2,372,000,064.99	2,372,000,064.99	2,008,137,283.65	2,008,137,283.65
——资管计划	2,372,000,064.99	2,372,000,064.99	2,008,137,283.65	2,008,137,283.65
长期股权投资	5,921,000.00	5,921,000.00	5,927,200.00	5,927,200.00
——私募基金	5,921,000.00	5,921,000.00	5,927,200.00	5,927,200.00

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，公司获取的管理费、业绩报酬等收入 2022 年 1-6 月为人民币 420,350,127.52 元，2023 年 1-6 月为人民币 329,654,545.43 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。

6、其他

适用 不适用

十一、与金融工具相关的风险

适用 不适用

详见本节附注十七、风险管理。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	11,806,693,821.75	8,568,970,236.18	951,017,623.25	21,326,681,681.18
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,806,693,821.75	8,568,970,236.18	951,017,623.25	21,326,681,681.18
(1) 债务工具投资	6,249,124,848.64	8,524,009,519.06	104,165,270.24	14,877,299,637.94
(2) 权益工具投资	434,301,838.58	44,960,717.12	564,559,923.72	1,043,822,479.42
(3) 其他	5,123,267,134.53		282,292,429.29	5,405,559,563.82
(二) 其他债权投资	1,920,983,897.06	5,883,359,695.45		7,804,343,592.51
(三) 衍生金融资产	7,363,462.39			7,363,462.39
持续以公允价值计量的资产总额	13,735,041,181.20	14,452,329,931.63	951,017,623.25	29,138,388,736.08
(四) 交易性金融负债		1,357,102,649.32		1,357,102,649.32
持续以公允价值计量的负债总额		1,357,102,649.32		1,357,102,649.32

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于存在活跃市场的为交易目的而持有的金融资产、金融负债、其他债权投资公允价值是按资产负债表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确定的。

3、持续和非持续第二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

√适用 □不适用

对于为交易目的而持有的金融资产和其他债权投资中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于为交易目的而持有的金融资产和金融负债、其他债权投资中不存在公开市场的债务及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、投资标的市价、股票指数及无风险收益率等估值参数。

报告期内，本公司上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

4、持续和非持续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

√适用 □不适用

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。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

报告期内，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

单位：元 币种：人民币

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
2023年6月30日				
机构间债券/非上市债券	104,165,270.24	现金流折现	折现率	折现率越大公允价值越低
新三板股票	239,269,908.95	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	325,290,014.77	可比公司法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
私募基金	282,292,429.29	现金流折现/三方估值	折现率	折现率越大公允价值越低
合计	951,017,623.25			
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
私募基金	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
合计	1,215,662,912.33			

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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		期末余额
				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	1,172,359,862.33	12,611,875.61	89,745,043.24	-2,742,882.61		69,575,798.58	211,041,987.42	951,017,623.25
（1）债务工具	235,467,950.24			1,152,320.00			132,455,000.00	104,165,270.24
（2）权益工具	646,326,900.94	12,611,875.61	89,745,043.24	-4,141,820.75		42,075,798.58	42,567,787.42	564,559,923.72
（3）私募基金	290,565,011.15			246,618.14		27,500,000.00	36,019,200.00	282,292,429.29
其他债权投资	43,303,050.00			2,167,469.15			45,470,519.15	0.00
（1）债务工具	43,303,050.00			2,167,469.15			45,470,519.15	0.00
资产合计	1,215,662,912.33	12,611,875.61	89,745,043.24	-575,413.46		69,575,798.58	256,512,506.57	951,017,623.25

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

√适用 □不适用

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本公司在每个报告年末通过重新评估分类(基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层次输入值)，判断各层次之间是否存在转换。转换项目及金额详见本节报告附注“十二、公允价值的披露”之“5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析”。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券等。2023年6月30日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

适用 不适用

十三、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京首都创业集团有限公司	北京市	授权范围内的国有资产经营管理等	330,000	56.77	56.77

本企业的母公司情况的说明：

无

本企业最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本节附注十、1 在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本节附注十、3 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	控股股东控制的企业
北京经济发展投资有限公司	控股股东控制的企业
首创置业有限公司	控股股东控制的企业
北京首创科技投资有限公司	控股股东控制的企业
北京首创融资担保有限公司	控股股东控制的企业
北京农村产权交易所有限公司	控股股东控制的企业
北京农副产品交易所有限责任公司	控股股东控制的企业
北京市农业融资担保有限公司	控股股东控制的企业
北京首创能达投资开发有限公司	控股股东控制的企业
天津京津高速公路有限公司	控股股东控制的企业

上海鉅譽投資管理有限公司	控股股東控制的企业
北京首創新資置業有限公司	控股股東控制的企业
珠海橫琴恒盛華創商業管理有限公司	控股股東控制的企业
北京首置房地產企業管理有限公司	控股股東控制的企业
北京小額貸款投資管理有限公司	控股股東控制的企业
首創新城鎮建設投資有限公司	控股股東控制的企业
北京首創城市發展集團有限公司	控股股東控制的企业
首金盈創私募基金管理（北京）有限公司	控股股東控制的企业
北京首創生態環保集團股份有限公司	控股股東控制的企业
首創環境控股有限公司	控股股東控制的企业
北京市基礎設施投資有限公司	持有 5% 以上股份的股東
北京能源集團有限責任公司	持有 5% 以上股份的股東
北京國有資本運營管理有限公司	持有 5% 以上股份的股東的控股股東
北京京能同鑫投資管理有限公司	持有 5% 以上股份的股東直接或間接控制的企业
北青傳媒股份有限公司	公司董監高過去 12 個月控制或擔任董事、高管的企业
北京首鋼股份有限公司	公司董監高控制或擔任董事、高管的企业
利亞德光電股份有限公司	公司董監高控制或擔任董事、高管的企业
華商基金管理有限公司	公司董監高近親屬控制或擔任董事、高管的企业
首譽光控資產管理有限公司	聯營企业中郵創業基金控制的企业
中郵創業國際資產管理有限公司	聯營企业中郵創業基金控制的企业

其他說明：

无

5、關聯交易情況

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

適用 不適用

出售商品/提供勞務情況表

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
首譽光控資產管理有限公司	提供經紀業務服務	3,914.28	19,322.05
關聯自然人	提供經紀業務服務	12,747.06	8,893.28
北青傳媒股份有限公司	提供資產管理業務	167,195.00	8,271.40
北京農村產權交易所有限公司	提供資產管理業務	131,069.75	527,582.23
北京首創能達投資開發有限公司	提供資產管理業務	71,500.04	278,658.29
北京農副產品交易所有限公司	提供資產管理業務	48,432.33	99,039.39
首創置業有限公司	提供資產管理業務	724.90	169,435.01
北京首都創業集團有限公司	提供資產管理業務	203.74	227.57
北京小額貸款投資管理有限公司	提供資產管理業務		46,347.61

中郵創業基金管理股份有限公司	出租證券交易席位	6,788,381.06	13,163,902.43
華商基金管理有限公司	出租證券交易席位		813,162.24
中郵創業基金管理股份有限公司	代銷基金產品	241,036.78	650,983.54
華商基金管理有限公司	代銷基金產品	105,272.70	135,316.08
首創環境控股有限公司	投資諮詢服務		165,094.36
北京市綠化隔離地區基礎設施開發建設有限公司	證券承銷服務	8,020,272.67	
北京首創生態環保集團股份有限公司	證券承銷服務	2,290,188.68	3,238,207.56
北京首都創業集團有限公司	證券承銷服務	945,832.07	2,886,792.46
上海鉅碧投資管理有限公司	證券承銷服務	687,977.59	
北京市基礎設施投資有限公司	證券承銷服務	377,358.49	1,566,037.74
天津京津高速公路有限公司	證券承銷服務	367,639.00	
北京首創城市發展集團有限公司	證券承銷服務	313,797.17	2,060,281.13
首創置業有限公司	證券承銷服務	78,616.35	

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明：

適用 不適用

本公司與關聯方交易按照市場價格進行，定價機制遵循公允、合理和市場化原則。

(2). 關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況

本公司受託管理/承包情況表：

適用 不適用

關聯託管/承包情況說明：

適用 不適用

本公司委託管理/出包情況表：

適用 不適用

關聯管理/出包情況說明：

適用 不適用

(3). 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

適用 不適用

本公司作為承租方：

適用 不適用

關聯租賃情況說明

適用 不適用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用
 本公司作为被担保方
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京首都创业集团有限公司	500,000,000.00	2019年10月30日	2022年10月30日	是
北京首都创业集团有限公司	500,000,000.00	2020年5月22日	2023年5月22日	是
北京首都创业集团有限公司	1,000,000,000.00	2021年4月12日	2024年4月12日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司母公司北京首都创业集团有限公司为公司发行的部分债券提供担保，担保费率为0.6%。本期担保费发生额为4,009,433.96元，上年同期为5,660,377.58元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,495.70	2,428.13

(8). 其他关联交易

适用 不适用

本公司购买关联方发起的产品

关联方名称	产品内容	2023年1月1日	本期认购 (申购/购买)	本期赎回 (出售)	2023年6月30日
中邮创业基金管理股份有限公司	基金/资产管理计划	208,147,284.29	305,404,223.01	327,338,659.60	186,212,847.70
首誉光控资产管理有限公司	资产管理计划	11,120,433.15			11,120,433.15
北京京能同鑫投资管理有限公司	基金	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	24,800,000.00			24,800,000.00
华商基金管理	场外基金	7,999,355.56	48,701,298.70	56,700,654.26	

有限公司					
北京首創城市發展集團有限公司	公司債券	98,000,000.00	170,000,000.00	160,000,000.00	108,000,000.00
北京首都創業集團有限公司	公司債券		107,000,000.00	97,000,000.00	10,000,000.00
北京國有資本運營管理有限公司	公司債券		10,000,000.00		10,000,000.00
北京市基礎設施投資有限公司	公司債券	3,500,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	3,500,000.00
北京首創生態環保集團股份有限公司	公司債券	92,890,000.00		90,000,000.00	2,890,000.00
北京能源集團有限責任公司	公司債券		50,000,000.00	50,000,000.00	
利亞德光電股份有限公司	公司債券		1,000,000.00	1,000,000.00	
合計	——	546,457,073.00	892,105,521.71	982,039,313.86	456,523,280.85

持有關聯方發行的基金產品、債券等金融產品產生的收益

單位：元 幣種：人民幣

關聯方名稱	本期發生額	上期發生額
中郵創業基金管理股份有限公司	-1,524,393.28	4,075,420.41
華商基金管理有限公司	-10,043.61	
北京首創城市發展集團有限公司	3,846,903.98	19,126.39
北京首都創業集團有限公司	308,110.69	22,191.78
北京國有資本運營管理有限公司	92,093.57	
北京市基礎設施投資有限公司	-62,498.07	92,310.68
北京首創生態環保集團股份有限公司	1,980,256.73	45,292.10
北京能源集團有限責任公司	4,124.14	
利亞德光電股份有限公司	-27,209.33	
合計	4,607,344.82	4,254,341.36

向關聯方支付利息

單位：元 幣種：人民幣

關聯方名稱	業務內容	本期發生額	上期發生額
華商基金管理有限公司	賣出回購金融資產利息	168,767.12	
首創置業有限公司	客戶存款利息支出	211,728.90	11,420.77
首譽光控資產管理有限公司	客戶存款利息支出	6,787.64	98,413.34
中郵創業基金管理股份有限公司	客戶存款利息支出	2,416.50	9,298.62
北京首都創業集團有限公司	客戶存款利息支出	89.07	124.30
北京首創科技投資有限公司	客戶存款利息支出	4.96	13.70
關聯自然人	客戶存款利息支出	777.58	392.78
北京市農業融資擔保有限公司	客戶存款利息支出		36.49
合計	——	390,571.77	119,700.00

关联方认购公司发行的资管产品

单位：元 币种：人民币

关联方名称	产品内容	期初余额	本期认购（申购）	本期赎回（减少）	期末余额
珠海横琴恒盛华业管理有限公司	首创钜大奥特莱斯二期资产支持专项计划	668,000,000.00			668,000,000.00
北京首创融资担保有限公司	创赢 35 号、创赢 25 号、创赢 3 号	166,147,283.21		20,000,000.00	146,147,283.21
天津京高速公路有限公司	京津高速通行费收费收益权资产支持专项计划	50,000,000.00			50,000,000.00
北京首创城市发展集团有限公司	首创证券-首创城发供应链金融 1 期资产支持专项计划		13,000,000.00		13,000,000.00
首创置业有限公司	首创大厦第二期资产支持专项计划	10,000,000.00			10,000,000.00
北京市绿化隔离地区基础设施开发有限公司	北京绿基-长安兴融中心资产支持专项计划		1,000,000.00		1,000,000.00
关联自然人	首创证券创赢 6 号、创赢 7 号等	46,820,002.45	9,944,071.48	17,552,019.17	39,212,054.76
合计	——	940,967,285.66	23,944,071.48	37,552,019.17	927,359,337.97

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中邮创业基金管理股份有限公司	160,000.00		7,664,131.46	

应收账款	华商基金管理 有限公司	90,000.00		832,546.52	
应收账款	北京市基础设施 投资有限公司	400,000.00			
应收账款	北京首都创业 集团有限公司	1,002,582.00			
合计	——	1,652,582.00		8,496,677.98	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	首創置業有限公司	235,849.02	314,465.37
合同负债	北京首創城市發展集 團有限公司	84,905.66	
其他應付款	北京首都創業集團有 限公司	7,500,000.00	6,250,000.00
其他應付款	北京首創新資置業有 限公司	300,000.00	300,000.00
代理買賣證券款	首創置業有限公司	16,869,736.28	16,572,565.25
代理買賣證券款	中郵創業基金管理股 份有限公司	312,751.51	391,971.49
代理買賣證券款	北京首創生態環保集 團股份有限公司	5,064.45	6,530.53
代理買賣證券款	首譽光控資產管理有 限公司	3,296.44	49,077.54
代理買賣證券款	北京首創科技投資有 限公司		7,761.95
代理買賣證券款	北京首都創業集團有 限公司		70,452.29
代理買賣證券款	北京市農業融資擔保 有限公司		36.54
合计	——	25,311,603.36	23,962,860.96

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

(1) 截至 2023 年 6 月 30 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。

(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 1,000 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。

十四、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十五、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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书，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。

北京市第四中级人民法院于 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，本公司截至 2022 年 12 月 31 日收到执行回款 8,150.87 万元。

北京市第四中级人民法院于 2023 年 5 月 5 日通过淘宝网司法拍卖网络平台发布公告，将于 2023 年 6 月 6 日 10 时开始第一次公开拍卖被执行人何某某抵押给公司的四川省成都市万安镇麓山大道二段 6 号附 59 号附麓山国际社区号 7 栋-1-3 楼房产，本次司法拍卖评估价 4,486.19 万元，起拍价 3,588.00 万元。2023 年 6 月 7 日，因无人竞拍，房产第一次司法拍卖流拍。北京市第四中级人民法院于 2023 年 6 月 15 日通过淘宝网司法拍卖网络平台发布公告于 2023 年 7 月 4 日 10 时开始第二次公开拍卖被执行人何某某抵押给公司的四川省成都市万安镇麓山大道二段 6 号附 59 号附麓山国际社区号 7 栋-1-3 楼房产，本次司法拍卖评估价 4,486.19 万元，起拍价 2,870.40 万元。该房产第二次司法拍卖于 2023 年 7 月 5 日拍卖成交，成交价 3,612.40 万元。法院截至本报告日尚未发还该房产涉及我司的司法拍卖款。

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： $1,000.00 \text{ 万元} * (1 + 12\% * 2017 \text{ 年 } 9 \text{ 月 } 5 \text{ 日 至 回 购 款 实 际 支 付 日 的 天 数 } / 360)$ ； $1,000.00 \text{ 万元} * (1 + 12\% * 2017 \text{ 年 } 10 \text{ 月 } 10 \text{ 日 至 回 购 款 实 际 支 付 日 的 天 数 } / 360)$ ；2、被告王某某、彭某、王某向原告首正泽富支付违约金（以 2,000.00 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 10.00 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。2023 年 2 月至 5 月，被告提出管辖权异议及对管辖权异议裁定的上诉，均被法院驳回。2023 年 8 月 4 日，收到长沙市岳麓区人民法院传票通知拟于 2023 年 10 月 27 日开庭审理确认彭某、周某某抵押合同无效一案。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 28,563,100 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，認為因周某某涉及刑事犯罪，正在被調查，暫不具備處分條件，沒有其他可執行財產，終結本次執行程序。

該案件深圳福田區法院已對股票進行輪候凍結，因周某某涉及非法集資刑事犯罪，股票被公安先凍結，因先刑後民法院無法處置股票而對執行案件裁定終結本次執行程序。公司向深圳市福田區人民法院申請恢復執行，法院於2023年4月26日重新立案恢復執行。

截至本報告日，該案件仍處於執行階段。

4) 2022年5月6日，本公司收到廣東省越秀區法院通過司法專郵送達的章某訴廣州中安投資管理有限公司、深圳市匯信得投資有限公司及首創證券合同糾紛的起訴書。原告章某訴稱其作為投資人於2014年8月5日與被告一廣州中安投資有限公司（發起人）簽訂《中安順元創新投資私募基金（第1期）委託投資協議》，原告出資340.00萬元參與該基金投資，期限為60個月；被告二深圳市匯信得投資管理有限公司為該基金計劃的管理人；被告三首創證券於2014年6月13日出具《回購支付確認承諾函》，同意對中安順元創新投資私募基金的本金和預期收益在滿足回購條件時做出全額回購。至2019年8月7日止，基金產品期限屆滿，被告一未與原告結算本金及收益。章某訴請求：1、三被告共同向原告賠償本金340.00萬元。2、三被告共同向原告章某賠償投資收益316.71萬元。3、三被告同賠償利息費用74.54萬元。4、三被告賠償律師費4.00萬元。本公司在中國建設銀行北京安慧支行開立的基本存款賬戶被訴訟保全凍結，被凍結資金7,352,501.00元。

原告章某起訴書所附證據《回購支付確認承諾函》系複印件無原件，且所蓋印章經公司本自查未曾設立相關名稱部門，亦未刻制函中印章，函中印章系偽造。2023年5月，廣州市越秀區人民法院一審判決公司不承擔賠償責任。原告章某及被告一廣州中安投資管理有限公司不服一審判決提出上訴。截至本報告日，該案件正在二審階段。

截至2023年6月30日，本公司無需要披露的其他重大或有事項。

(2). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

適用 不適用

3、其他

適用 不適用

十六、 資產負債表日後事項

1、 重要的非調整事項

適用 不適用

2、 利潤分配情況

適用 不適用

3、 銷售退回

適用 不適用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十七、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

(1). 风险管理政策

适用 不适用

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。

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，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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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、地方政府债、政策性金融债、短期融资券、中期票据、企业债及公司债等，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。同时，公司全面优化内部信用评级模型，提高了信用风险计量能力和精细化水平，为业务决策提供了更有力的理论和数据支撑。

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，同时建立了业务

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。

报告期末，公司信用风险敞口账面价值如下表所示：

单位：元 币种：人民币

项目	本期末金额	本年初金额
货币资金	4,773,485,508.65	6,449,031,455.18
结算备付金	1,329,725,459.17	1,512,612,704.15
融出资金	2,053,306,604.63	2,112,730,243.30
衍生金融资产	7,363,462.39	13,122,681.99
存出保证金	1,073,344,462.90	1,062,122,270.67
应收款项	777,147,253.44	242,571,860.63
买入返售金融资产	649,589,429.43	465,515,038.59
交易性金融资产	21,326,681,681.18	16,372,814,097.55
其他债权投资	7,804,343,592.51	9,561,447,161.36

3、流动风险

√适用 □不适用

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。

报告期末，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。

2023年6月30日

单位：元 币种：人民币

	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								
应付短期融资款			151,849,648.03	2,843,838,654.56			2,995,688,302.58	2,978,041,098.20
拆入资金			873,742,097.22	557,186,472.22			1,430,928,569.44	1,424,321,606.30
交易性金融负债			1,358,014,213.71				1,358,014,213.71	1,357,102,649.32
卖出回购金融资产			11,688,071,082.19				11,688,071,082.19	11,535,116,919.96
代理买卖证券款		5,881,480,323.99					5,881,480,323.99	5,881,480,323.99
应付债券					5,613,937,807.94		5,613,937,807.94	5,227,478,081.91
租赁负债		179,514.24	7,518,342.53	19,180,779.00	44,656,179.57	397,390,487.58	468,925,302.92	392,795,258.25
其他金融负债	9,235,318.13	70,904,280.58	643,544,509.17	13,527,094.11			737,211,201.99	737,211,201.99
小计	9,235,318.13	5,952,564,118.81	14,722,739,892.85	3,433,732,999.89	5,658,593,987.51	397,390,487.58	30,174,256,804.77	29,533,547,139.92
衍生金融负债								
以净额交割的衍生金融负债								

小计								
合计	9,235,318.13	5,952,564,118.81	14,722,739,892.85	3,433,732,999.89	5,658,593,987.51	397,390,487.58	30,174,256,804.77	29,533,547,139.92

2023年1月1日

单位：元 币种：人民币

	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								
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

4、市场风险

√适用 □不适用

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，公司面临的市場风险包括权益类证券资产（包含股票及其衍生品等）价格风险、利率风险、汇率风险。

报告期末，公司市场风险敞口账面价值如下表所示：

单位：元 币种：人民币

项目	本期末金额		本年初金额	
	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	21,326,681,681.18	178.78	16,372,814,097.55	135.18
其中：公募基金	1,144,080,337.74	9.59	577,283,798.22	4.77
券商资管产品	2,372,000,064.99	19.88	1,962,359,547.71	16.20
信托计划	108,678,142.15	0.91	146,852,941.09	1.21
债券	15,194,935,606.14	127.38	11,044,866,060.01	91.19
股票	753,005,371.37	6.31	859,693,103.94	7.10
其他	1,753,982,158.79	14.70	1,781,758,646.58	14.71
其他债权投资	7,804,343,592.51	65.42	9,561,447,161.36	78.94
其中：国债	689,252,265.52	5.78	691,678,204.58	5.71
公司债	1,444,835,973.26	12.11	1,893,522,972.34	15.63
金融债	887,060,543.37	7.44	1,110,977,670.81	9.17
企业债	877,497,009.03	7.36	1,384,367,073.35	11.43
短期融资券			120,441,610.68	0.99
中期票据	410,649,069.36	3.44	924,456,268.50	7.63
定向工具	249,544,496.69	2.09	10,174,151.51	0.08
地方政府债	3,147,000,423.22	26.38	3,231,492,748.22	26.68
项目收益票据	98,503,812.06	0.83	93,556,924.38	0.77
政府支持机构债			100,779,536.99	0.83
合计	29,131,025,273.69	244.20	25,934,261,258.91	214.12

截至 2023 年 6 月 30 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 12.21%；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 12.21%。

(1) 权益类证券资产价格风险。权益类证券资产价格风险主要指公司权益类证券交易和所投资权益类证券的市场价值发生变化而给公司带来损失的风险。

针对权益类证券资产价格的管理，公司主要通过实施多元化投资策略，对权益类证券投资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。报告期内，公司权益类证券资产价格风险情况可控可承受。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司自营权益类投资组合在险价值（VaR 值）（1 天，95%）为 7,585,204.21 元，占净资产比例 0.06%。

(2) 利率風險。利率風險是指因市場利率變動而導致的風險，公司資產中有關利率風險的部分主要包括貨幣性存款、債券投資等。公司對利率風險的控制，宏觀上緊盯 PPI、PMI、CPI 和工業增加值等一系列宏觀經濟數據，以此對貨幣政策和利率走勢提前預判。在投資策略上，主要採用規模控制和投資組合等方法，合理配置資產，並通過定期測算投資組合久期、凸性、DV01 等指標衡量利率風險。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司自營債券投資組合久期及基點價值情況如下表所示：

日期	修正久期/年	基點價值/萬元
2023 年 6 月 30 日	2.89	714.24

(3) 匯率風險。匯率風險是指因外匯匯率變動導致本公司資產出現損失的可能性。本公司外匯相關業務較少，占公司業務比重較小。

十八、 其他重要事項

1、 前期會計差錯更正

(1). 追溯重述法

適用 不適用

(2). 未來適用法

適用 不適用

2、 債務重組

適用 不適用

3、 資產置換

(1). 非貨幣性資產交換

適用 不適用

(2). 其他資產置換

適用 不適用

4、 年金計劃

適用 不適用

本公司參加由母公司北京首都創業集團有限公司設立的企业年金計劃，公司繳納由單位承擔的企业年金，員工繳納個人承擔的企业年金。除上述繳存費用外，本公司不再承擔進一步支付義務。

5、 終止經營

適用 不適用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本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。本公司的主要分部为零售与财富管理类业务、资产管理类业务、投资类业务、投资银行类业务、及其他五个分部。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部会计政策与编制合并财务报表时采用的会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

2023 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	零售与财富管理类业务	资产管理类业务	投资类业务	投资银行类业务	其他	合计
一、营业收入	193,836,699.03	225,604,385.12	377,129,845.79	53,563,055.57	-123,430.14	850,010,555.37
手续费及佣金净收入	122,091,714.57	198,122,845.15	5,524,203.19	54,408,378.25	-464,464.83	379,682,676.33
其他收入	71,744,984.46	27,481,539.97	371,605,642.60	-845,322.68	341,034.69	470,327,879.04
二、营业支出	211,043,838.80	38,718,309.86	39,237,579.71	42,409,765.09	202,358,055.28	533,767,548.74
三、营业利润	-17,207,139.77	186,886,075.26	337,892,266.08	11,153,290.48	-202,481,485.42	316,243,006.63
四、利润总额	-17,312,841.85	186,883,075.26	337,892,051.96	11,152,290.48	-202,439,913.87	316,174,661.98

2022 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	零售与财富管理类业务	资产管理类业务	投资类业务	投资银行类业务	其他	合计
一、营业收入	221,699,902.67	319,417,971.64	184,853,779.55	68,526,634.39	-36,099,987.55	758,398,300.70
手续费及佣金净收入	123,538,605.80	302,901,237.54	10,474,467.39	69,398,757.82	-3,431,133.96	502,881,934.59
其他收入	98,161,296.87	16,516,734.10	174,379,312.16	-872,123.43	-32,668,853.59	255,516,366.11

二、营业支出	177,607,776.15	40,839,990.81	47,231,119.15	41,507,031.82	157,127,117.17	464,313,035.10
三、营业利润	44,092,126.52	278,577,980.83	137,622,660.40	27,019,602.57	-193,227,104.72	294,085,265.60
四、利润总额	43,695,120.96	278,577,980.83	137,623,635.64	27,018,602.57	-193,722,286.95	293,193,053.05

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 租赁

适用 不适用

8、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

9、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）	16,372,814,097.55	184,907,112.57			21,326,681,681.18
2、衍生金融资产	13,122,681.99	527,154.78			7,363,462.39
3、其他债权投资	9,561,447,161.36		13,346,648.19	-1,656,906.09	7,804,343,592.51
4、其他权益工具投资					
金融资产小计	25,947,383,940.90	185,434,267.35	13,346,648.19	-1,656,906.09	29,138,388,736.08
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	25,947,383,940.90	185,434,267.35			29,138,388,736.08
金融负债					
1、交易性金融负债	992,770,760.52	-11,700,715.82			1,357,102,649.32
金融负债小计	992,770,760.52	-11,700,715.82			1,357,102,649.32

10、金融工具项目计量基础分类表
(1). 金融资产计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	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	指定为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	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				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	按照《金融工具确认和计量》准则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	按照《套期会计》准则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
货币资金	4,773,485,508.65					
结算备付金	1,329,725,459.17					
融出资金	2,053,306,604.63					
衍生金融资产				7,363,462.39		
存出保证金	1,073,344,462.90					
应收款项	777,147,253.44					
买入返售金融资产	649,589,429.43					
交易性金融资产				21,326,681,681.18		
其他债权投资		7,804,343,592.51				
其他资产	104,602,228.90					
合计	10,761,200,947.12	7,804,343,592.51		21,334,045,143.57		
期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变	按照《套期会计》准则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

			易性权益工 具投资		动计入当期损益 的金融资产	
货币资金	6,449,031,455.18					
结算备付金	1,512,612,704.15					
融出资金	2,112,730,243.30					
衍生金融资产				13,122,681.99		
存出保证金	1,062,122,270.67					
应收款项	242,571,860.63					
买入返售金融资产	465,515,038.59					
交易性金融资产				16,372,814,097.55		
其他债权投资		9,561,447,161.36				
其他资产	164,603,775.10					
合计	12,009,187,347.62	9,561,447,161.36		16,385,936,779.54		

(2). 金融负债计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融 负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		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	按照《金融工具确认和计量》 准则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《套期会计》准则指定为以 公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债
应付短期融资款	2,978,041,098.20			
拆入资金	1,424,321,606.30			
交易性金融负债		1,357,102,649.32		
卖出回购金融资产 款	11,535,116,919.96			
代理买卖证券款	5,881,480,323.99			
应付债券	5,227,478,081.91			

租赁负债	392,795,258.25			
其他负债	736,916,744.53			
合计	28,176,150,033.14	1,357,102,649.32		
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		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	按照《金融工具确认和计量》准则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《套期会计》准则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
应付短期融资款	1,731,399,911.56			
拆入资金	803,162,779.68			
交易性金融负债		992,770,760.52		
卖出回购金融资产款	11,250,279,523.25			
代理买卖证券款	5,542,380,163.61			
应付债券	6,209,707,531.07			
租赁负债	407,640,439.74			
其他负债	315,310,995.18			
合计	26,259,881,344.09	992,770,760.52		

11、外幣金融資產和金融負債

適用 不適用

12、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

適用 不適用

13、其他

適用 不適用

2015年1月13日，本公司全資子公司首正德盛資本管理有限公司（以下簡稱“首正德盛”）與西藏信託有限公司（以下簡稱“西藏信託”）簽訂《西藏信託-首華 1 號開放式單一資金信託合同》，西藏信託於 2015 年 1 月 16 日與秦皇島康華投資有限公司（以下簡稱“康華投資”）簽訂了《貸款合同》，約定由西藏信託向康華投資發放總金額 2.5 億元人民幣的信託貸款，貸款期限自 2015 年 1 月 16 日起至 2015 年 6 月 15 日止。貸款到期日康華投資未償付該筆貸款本金及相關利息。北京市長安公證處出具了京長安執字第 203 號《執行證書》對康華投資拖欠本息的事實予以確認，載明截至 2015 年 9 月 16 日，康華投資尚欠西藏信託《貸款合同》項下借款本金 2.5 億元、利息 16,041,666.67 元、罰息 12,370,937.50 元。隨後，西藏信託對相關責任主體啟動了訴訟及仲裁程序。

秦皇島市中級人民法於 2015 年 10 月 12 日送達了（2015）秦民立保字第 50 號《民事裁定價書》，裁定對秦皇島北方物流置業有限公司（屬於康華投資關聯方）2.75 億元的銀行存款或等值財產予以保全，並於 2015 年 10 月 27 日對該公司名下位於秦皇島市海港区北環路 40 號共計 1,095 套、總面積約 30,046.95 平方米的房產實施了查封。經過法院強制執行，首正德盛於 2016 年 3 月 8 日收到執行案 1.95 億元。中國國際經濟貿易仲裁委員會於 2016 年 8 月 11 日作出仲裁裁決，就西藏信託尚未收回的信託貸款本金、利息、違約金以及實現債權的費用等裁決被申請人秦皇島北方物流置業有限公司（康華投資關聯方，以下簡稱“北方物流”）承擔保證責任，合計支持金額 1.15 億元人民幣。仲裁裁決生效後，北方物流未在規定期限內履行，西藏信託向秦皇島市中級人民法申請強制執行仲裁裁決。秦皇島市中級人民法經依法審查，於 2017 年 9 月 20 日作出裁定駁回不予執行仲裁裁決申請，強制執行程序隨即恢復，並於 2020 年 3 月 24 日裁定將北方物流位於秦皇島市海港区北環路 40 號共計 152 套商舖過戶至西藏信託抵償債務，剩餘未履行部分繼續執行。在繼續執行過程中，2021 年 10 月 13 日秦皇島市中級人民法續封了北方物流名下的 119 套商舖。北方物流認為執行標的額存在問題，遂提出異議以及復議，河北省高級人民法於 2022 年 9 月 28 日裁定本案件繼續執行。

經首正德盛向法院申請，2023 年 3 月 1 日，秦皇島市中級人民法裁定將本案的申請執行人由西藏信託變更為首正德盛。2023 年 3 月 27 日，法院送達裁定價書載明本案恢復執行。2023 年 5 月 24 日，執行法院確定本案的總債權額為 54,644,874.23 元。法院對前述商舖進行了司法拍賣，經兩次司法拍賣流拍後，於 2023 年 6 月 30 日出具以物抵債裁定價書，以流拍價 55,130,166.88 元抵償債務，本案法院已結案。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,480,445,131.57		1,480,445,131.57	1,480,445,131.57		1,480,445,131.57
对联营、合营企业投资	882,786,232.71		882,786,232.71	906,122,741.41		906,122,741.41
合计	2,363,231,364.28		2,363,231,364.28	2,386,567,872.98		2,386,567,872.98

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	669,358,161.27			669,358,161.27		
合计	1,480,445,131.57			1,480,445,131.57		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末

单位	余额	追加 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	余额	减值 准备 期末 余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中邮创业 基金管理 股份有限 公司	906,122,741.41			27,322,743.09	100,748.21		50,760,000.00			882,786,232.71	
小计	906,122,741.41			27,322,743.09	100,748.21		50,760,000.00			882,786,232.71	
合计	906,122,741.41			27,322,743.09	100,748.21		50,760,000.00			882,786,232.71	

其他说明：

 适用 不适用

2、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	257,079,219.24	272,716,168.13	413,084,096.50	116,711,290.87
二、离职后福利-设定提存计划	749,577.27	40,031,733.13	40,011,934.16	769,376.24
三、辞退福利		369,256.67	369,256.67	
四、一年内到期的其他福利				
合计	257,828,796.51	313,117,157.93	453,465,287.33	117,480,667.11

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	249,954,697.25	223,737,380.55	364,097,206.84	109,594,870.96
二、职工福利费	53,600.00	6,923,618.80	6,923,618.80	53,600.00
三、社会保险费	349,727.34	18,027,715.12	18,029,145.23	348,297.23
其中：医疗保险费	317,267.91	14,895,751.44	14,897,178.62	315,840.73
工伤保险费	8,348.55	350,385.20	350,388.11	8,345.64
生育保险费	24,110.88	203,099.23	203,099.25	24,110.86
其他社会保险		2,578,479.25	2,578,479.25	
四、住房公积金	1,922,700.82	19,255,567.76	19,233,034.76	1,945,233.82
五、工会经费和职工教育经费	4,798,493.83	4,771,885.90	4,801,090.87	4,769,288.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	257,079,219.24	272,716,168.13	413,084,096.50	116,711,290.87

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	712,130.78	24,934,979.91	24,935,182.93	711,927.76
2、失业保险费	18,241.12	836,900.39	837,322.17	17,819.34
3、企业年金缴费	19,205.37	14,259,852.83	14,239,429.06	39,629.14
合计	749,577.27	40,031,733.13	40,011,934.16	769,376.24

其他说明：

□适用 √不适用

3、 利息净收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	289,378,640.80	307,155,875.3
其中：货币资金及结算备付金利息收入	55,339,887.73	58,231,727.78
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	70,803,943.57	78,660,304.16
买入返售金融资产利息收入	13,325,685.19	56,770,435.23
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	9,971,929.30	48,767,235.48
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	149,805,526.81	113,493,408.13
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	103,597.5	
利息支出	346,445,696.38	297,870,696.16
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	21,307,088.04	12,395,638.50
拆入资金利息支出	18,699,142.36	17,348,190.42
其中：转融通利息支出	9,311,037.72	9,906,065.47
卖出回购金融资产利息支出	134,422,030.82	100,530,502.12
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	6,199,979.76	9,338,602.89
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	137,731,232.87	141,145,287.67
其中：次级债券利息支出	101,634,657.52	115,021,780.82
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出		
其他	28,086,222.53	17,112,474.56
利息净收入	-57,067,055.58	9,285,179.14

4、手续费及佣金净收入

(1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	106,977,490.58	103,118,252.60
证券经纪业务收入	141,901,435.99	152,056,275.90
其中：代理买卖证券业务	99,676,253.31	117,424,162.65
交易单元席位租赁	33,742,034.88	26,517,074.30
代销金融产品业务	7,078,027.53	6,235,083.80
证券经纪业务支出	34,923,945.41	48,938,023.30
其中：代理买卖证券业务	34,923,945.41	48,938,023.30
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 期货经纪业务净收入		
期货经纪业务收入		
期货经纪业务支出		

3. 投资银行业务净收入	44,577,610.34	46,188,138.66
投资银行业务收入	46,014,968.83	46,886,251.87
其中：证券承销业务	36,246,478.30	36,087,447.12
证券保荐业务		
财务顾问业务	9,768,490.53	10,798,804.75
投资银行业务支出	1,437,358.49	698,113.21
其中：证券承销业务	1,437,358.49	698,113.21
证券保荐业务		
财务顾问业务		
4. 资产管理业务净收入	199,173,157.43	298,352,550.31
资产管理业务收入	328,727,817.34	421,828,662.95
资产管理业务支出	129,554,659.91	123,476,112.64
5. 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		
6. 投资咨询业务净收入	5,546,252.23	17,897,722.03
投资咨询业务收入	5,546,252.23	17,897,722.03
投资咨询业务支出		
7. 其他手续费及佣金净收入	10,774,387.15	30,927,624.78
其他手续费及佣金收入	10,774,387.15	30,927,624.78
其他手续费及佣金支出		
合计	367,048,897.73	496,484,288.38
其中：手续费及佣金收入	532,964,861.54	669,596,537.53
手续费及佣金支出	165,915,963.81	173,112,249.15

(2). 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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--境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入--其他		
其他财务顾问业务净收入	9,768,490.53	10,798,804.75

(3). 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	8,610,536,015.67	7,078,027.53	6,293,094,878.67	6,235,083.80
银行理财产品				
信托				
合计	8,610,536,015.67	7,078,027.53	6,293,094,878.67	6,235,083.80

(4). 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	532	29	24
期末客户数量	52,435	29	119
其中：个人客户	51,432		
机构客户	1003	29	119
期初受托资金	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
期末受托资金	85,727,280,550.98	6,322,008,136.20	20,579,725,300.00
其中：自有资金投入	2,186,076,325.45		
个人客户	53,458,909,898.82		
机构客户	30,082,294,326.71	6,322,008,136.20	20,579,725,300.00
期末主要受托资产初始成本	97,177,950,881.70	6,301,910,356.41	20,579,725,300.00
其中：股票	20,978,240.10		
债券	96,587,412,092.01	5,391,848,938.05	
其他投资	569,560,549.59	910,061,418.36	20,579,725,300.00
当期资产管理业务净收入	186,855,253.21	8,582,107.45	3,735,796.77

手续费及佣金净收入的说明：

 适用 不适用

5、投资收益

(1). 投资收益情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	27,322,743.09	16,426,599.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	289,056,816.16	419,761,829.19
其中：持有期间取得的收益	266,862,140.88	223,970,032.35
— 交易性金融工具	266,862,140.88	223,970,032.35
— 其他权益工具投资		
— 衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	22,194,675.28	195,791,796.84
— 交易性金融工具	48,936,977.85	66,394,507.90
— 其他债权投资	51,409,315.43	55,329,923.32
— 债权投资		
— 交易性金融负债	-4,112,122.40	-260,004.98
— 衍生金融工具	-74,039,495.60	74,327,370.60
其他		
合计	316,379,559.25	436,188,428.22

(2). 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	266,862,140.88	223,970,032.35
	处置取得收益	48,936,977.85	66,394,507.90
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	-4,112,122.40	-260,004.98
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		

投资收益的说明：

无

6、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	191,617,337.79	-117,548,129.21
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	-11,700,715.82	148,190.69
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	527,154.78	-17,084,435.78
其他		
合计	180,443,776.75	-134,484,374.30

公允价值变动收益的说明：

无

7、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	313,117,157.93	272,797,347.67
场地设备租赁费及物业费	5,541,450.27	4,085,910.84
折旧费	31,638,454.64	30,812,121.95
无形资产摊销	8,121,073.91	5,898,452.77
长期待摊费用摊销	5,631,865.80	5,120,482.52

差旅费	4,623,751.70	1,590,607.92
业务招待费	9,508,018.74	7,327,164.84
投资者保护基金	5,731,549.78	7,728,367.98
电子设备运转费	12,094,663.94	9,775,458.30
公杂费	14,352,982.07	19,839,103.64
交易所费用	3,050,000.00	2,904,999.00
业务宣传费	7,184,188.69	5,206,945.89
邮电通讯费	5,977,666.53	7,358,829.06
咨询费	9,795,697.01	4,934,670.47
中介机构服务费	7,086,413.92	11,175,563.30
其他	10,649,724.30	5,382,631.63
合计	454,104,659.23	401,938,657.78

业务及管理费的说明：
无

8、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	104,398.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,830.18	系收到的各类政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,327.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,117,413.06	主要系收到的个税返还
减：所得税影响额	541,267.08	
少数股东权益影响额（税后）	711.09	
合计	1,748,991.65	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.10	0.10

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.10	0.10
-------------------------	------	------	------

3、 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**4、 其他**适用 不适用

董事长：苏朝晖

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

修订信息适用 不适用**第十一节 证券公司信息披露****一、 公司重大行政许可事项的相关情况**适用 不适用**二、 监管部门对公司的分类结果**适用 不适用