

证券简称：第一创业

证券代码：002797

# 第一创业证券股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴礼顺先生、主管会计工作负责人王芳女士及会计机构负责人马东军先生声明：保证本报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告已经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本报告的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
臧莹	董事	工作原因	梁望南

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意下列风险因素：公司所处的证券行业具有较强的周期性，公司的经营业绩受证券市场行情走势影响较大，而我国证券市场行情又受到国民经济发展状况、宏观经济政策、行业发展状况以及国际证券市场行情等诸多因素影响，未来存在公司的经营业绩随我国证券市场周期性变化而大幅波动的风险。此外，公司在经营活动中还面临市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险、洗钱风险以及环境气候风险等。有关公司经营面临的风险，请投资者认真阅读本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的相关内容。

公司高度重视并不断建立和完善风险管理和内部控制体系，确保了公司各项业务在合法、合规、风险可测、可控、可承受的前提下稳健、持续发展。

公司 2023 年半年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	37
第五节 环境和社会责任.....	39
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	58
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	63
第十节 财务报告.....	66

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、第一创业	指	第一创业证券股份有限公司
一创期货	指	第一创业期货有限责任公司，系本公司的全资子公司
一创投资	指	第一创业投资管理有限公司，系本公司的全资子公司
创新资本	指	深圳第一创业创新资本管理有限公司，系本公司的全资子公司
一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司，系本公司的全资子公司
创金合信	指	创金合信基金管理有限公司，系本公司的控股子公司
银华基金	指	银华基金管理股份有限公司，系本公司的参股公司
北京国管	指	北京国有资本运营管理有限公司，系持有本公司 5%以上股份的股东
首创集团	指	北京首都创业集团有限公司，系原持有本公司 5%以上股份的股东
华熙昕宇	指	华熙昕宇投资有限公司，系原持有本公司 5%以上股份的股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
元	指	人民币元
报告期、本报告期、本期	指	2023年 1-6 月
上期、上年同期	指	2022年 1-6 月
本报告	指	公司 2023 年半年度报告
IPO	指	“Initial Public Offering” 的缩写，即首次公开发行股票
ESG	指	“Environment, Social and Governance” 的缩写，即环境、社会和公司治理

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	第一创业	股票代码	002797
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	第一创业证券股份有限公司		
公司的中文简称	第一创业		
公司的外文名称	First Capital Securities Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	FCSC		
公司的法定代表人	吴礼顺		

### 二、联系人和联系方式

职务	董事会秘书
姓名	屈嫫
联系地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 19 楼
电话	0755-23838868
传真	0755-23838877
电子信箱	IR@fcsc.com

### 三、其他情况

注册地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼
注册地址的邮政编码	518048
办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 15-20 楼
办公地址的邮政编码	518048
公司网址	http://www.firstcapital.com.cn
电子信箱	IR@fcsc.com

#### 1、公司联系方式

公司注册地址及其邮政编码、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱在报告期无变化。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
----------------	----------------------------

登载半年度报告的网址	深交所网站（www.szse.cn）、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 15 楼公司董事会办公室

公司信息披露及备置地点在报告期无变化。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 否

合并

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,445,114,063.56	1,328,182,970.19	8.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	315,998,544.14	287,217,340.58	10.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	307,096,224.02	267,096,991.16	14.98%
其他综合收益（元）	-4,041,327.02	-6,202,999.66	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	925,166,698.41	193,959,955.60	376.99%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.07	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.07	14.29%
加权平均净资产收益率	2.14%	1.97%	上升 0.17 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	50,148,452,473.39	47,806,898,219.77	4.90%
负债总额（元）	34,697,106,210.41	32,546,175,520.56	6.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	14,755,081,773.47	14,611,385,839.73	0.98%

母公司

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	815,642,306.12	818,182,587.01	-0.31%
净利润（元）	252,607,428.07	342,254,181.18	-26.19%

其他综合收益（元）	-4,156,770.91	-7,307,212.64	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	770,127,382.18	158,238,913.55	386.69%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25.00%
加权平均净资产收益率	1.76%	2.42%	下降 0.66 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	45,699,376,123.03	43,424,273,926.56	5.24%
负债总额（元）	31,359,865,342.89	29,165,117,803.58	7.53%
所有者权益总额（元）	14,339,510,780.14	14,259,156,122.98	0.56%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	4,202,400,000
--------------------	---------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

支付的优先股股利（元）	-
支付的永续债利息（元）	-
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.08

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

√ 不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

√ 不适用

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

√ 不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	208,399.21
计入当期损益的政府补助（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）	10,768,117.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,761,298.87

减：所得税影响额	3,934,453.99
少数股东权益影响额（税后）	2,901,041.82
合计	8,902,320.12

(1) 其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

(2) 将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

公司作为证券经营机构，持有金融投资工具、衍生工具以及处置金融投资工具、衍生工具等业务均属于公司日常经营业务，由此产生的公允价值变动收益、处置取得的投资收益，均不作为非经常性损益项目披露。

## 七、母公司净资本及有关风险控制指标

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本（元）	9,031,013,005.85	8,893,173,603.66	1.55%
附属净资本（元）	250,000,000.00	250,000,000.00	0.00%
净资本（元）	9,281,013,005.85	9,143,173,603.66	1.51%
净资产（元）	14,339,510,780.14	14,259,156,122.98	0.56%
各项风险资本准备之和（元）	3,786,449,386.95	3,559,852,808.82	6.37%
表内外资产总额（元）	40,763,927,384.11	38,248,018,637.43	6.58%
风险覆盖率	245.11%	256.84%	下降 11.73 个百分点
资本杠杆率	22.15%	23.25%	下降 1.10 个百分点
流动性覆盖率	235.63%	226.03%	上升 9.60 个百分点
净稳定资金率	186.86%	196.40%	下降 9.54 个百分点
净资本/净资产	64.72%	64.12%	上升 0.60 个百分点
净资本/负债	39.51%	42.88%	下降 3.37 个百分点
净资产/负债	61.04%	66.87%	下降 5.83 个百分点
自营权益类证券及其衍生品/净资本	7.82%	7.64%	上升 0.18 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	264.52%	240.27%	上升 24.25 个百分点

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、所处行业发展情况

证券行业紧紧围绕中国式现代化这个中心，贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，统筹推进资本市场改革发展稳定各项工作，扎实推进高质量发展。头部证券公司进一步聚集优势资源，扩大市场份额，谋求各项业务全面、综合发展。与此同时，部分证券公司不断巩固和完善在某项业务或某个区域的竞争优势，通过产业链深挖和特色化经营，在细分领域为实体经济提供金融服务，致力于成为在细分市场具有核心竞争力的证券公司。

2023 年以来，证券行业坚持稳中求进，服务实体经济和居民财富管理能力水平进一步提升，行业高质量发展取得良好进展。资本市场改革开放继续深化，全面实行股票发行注册制成功落地，境外上市备案管理制度规则发布实施，香港交易所推出“港币-人民币双柜台模式”；基金投顾业务试点转常规，财富管理转型向纵深推进；行业监管制度体系持续完善，《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》《期货交易所管理办法》《私募投资基金监督管理条例》正式发布；服务国家科技创新战略质效提升，《加大力度支持科技型企业融资行动方案》审批通过，《推动科技创新公司债券高质量发展工作方案》制定印发，健全支持优质科技型企业制度机制；资本市场防假打假力度加大，强化穿透监管，加大查处惩治力度，压实中介机构把关责任，进一步营造敬畏法治的良好市场生态。行业竞争胶着，马太效应凸显，证券公司结合自身资源禀赋，积极寻求转型发展。经纪业务加速财富管理转型，聚焦客户全生命周期全品类产品服务，全面提升以资产配置为核心的专业能力，提升客户服务体验；投行业务紧跟全面注册制推进步伐，积极提升定价、承销等核心能力和执业质量，大力布局北交所业务，强化业务协同，延伸服务链条，提升客户综合服务能力；资管业务抢抓居民资产配置结构优化契机，持续提升主动管理能力，丰富产品品类，优化产品布局，以满足客户多元化的资产配置需求。

由于证券行业的经营业绩与证券市场表现存在较强的相关性，而证券市场受到宏观经济与政策、市场发展程度、国际政治经济形势和境外金融市场波动以及投资者行为等诸多因素的影响，证券行业经营业绩存在较为明显的周期性、波动性和不确定性。2023 年上半年，随着扩大内需和改善预期的宏观政策持续发力，国民经济持续恢复、总体回升向好，但受国内需求不足、外部环境复杂严峻等因素影响，经济运行面临新的困难和挑战；A 股市场延续震荡，呈现结构性行情，上证指数上涨 3.65%，深证成指微涨 0.10%，创业板指下跌 5.61%。随着经济温和复苏、市场逐步回暖，2023 年上半年证券行业整体业绩修复。

## 2、公司所从事的主要业务及经营模式

本公司是经中国证监会批准设立的综合类证券公司，公司证券业务牌照较为齐全。公司及下属子公司主要为机构客户、个人客户提供综合金融产品和服务，从事的主要业务如下：

### （1）资产管理业务

母公司主要从事集合资产管理、单一资产管理和专项资产管理等券商资产管理业务；公司通过控股子公司创金合信从事公募基金和私募资产管理等业务。

### （2）固定收益业务

公司固定收益业务主要分为销售业务和投资交易业务。销售业务是指固定收益类产品的承销、参团及销售，包括但不限于国债、地方政府债、政策性金融债、同业存单、其他金融债、非金融企业债务融资工具、资产支持证券等；投资交易业务是指通过固定收益及固定收益类衍生品的投资配置和做市交易、以及通过相应交易策略的开发，获取投资交易收益的业务。

### （3）投资银行业务

公司通过全资子公司一创投行从事投资银行业务，主要包括股权融资、债权融资、并购重组、结构化融资、新三板推荐挂牌及相关财务顾问等业务。

### （4）证券经纪及信用业务

公司向客户提供证券经纪、证券投资咨询、融资融券、金融产品销售、股票质押式回购等多样化金融服务。公司通过全资子公司一创期货从事期货业务，主要包括商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询等业务。

### （5）私募股权基金管理及其他投资业务

公司通过全资子公司一创投资从事私募基金管理业务，设立和管理私募股权投资基金；通过全资子公司创新资本从事另类投资业务，使用自有资金对非上市公司进行股权投资。

### （6）自营投资及交易业务

公司自营投资及交易业务主要为权益类证券投资、权益类衍生品投资以及新三板做市业务。

## 3、公司市场地位、主要业绩驱动因素及业绩变化

公司特色鲜明，经营资质较为齐全，具有良好的业务发展基础。报告期内，公司经营稳健，资产管理业务、固定收益业务、投资银行业务、证券经纪及信用业务等各项业务稳步发展。2023年5月，北京国管完成股份过户登记，正式成为公司第一大股东。公司将依托股东赋能与战略协同，全方位推动市场拓展与业务发展。

2023年以来，公司品牌知名度持续提升，获得一系列荣誉。公司及子公司荣获《证券时报》“2023中国证券业新锐投行君鼎奖”、“2023中国证券业债券融资投行君鼎奖”、“2023中国证券业权益资管计划君鼎奖”、“三年持续回报股票型明星基金奖”、“三年持续回报积极债券型明星基金奖”、“2023中国证券业财富服务品牌君鼎奖”、“2023中国证券业投资者教育君鼎奖”、“中国证券业合规风控数字化优秀践行者案例君鼎奖”、全景网“全景投资者关系金奖（2022）”等奖项。

## 二、核心竞争力分析

### 1、保持战略定力，坚持经营理念

公司以“成就企业家和投资者的梦想”为使命，以“追求可持续发展，做受人尊敬的一流投资银行”为愿景；继续坚持“成为有固定收益特色的、以资产管理业务为核心的证券公司”的战略目标，保持战略定力、久久为功；积极把握资本市场全面深化改革的历史机遇，锐意进取、踔厉奋发，在特色化和差异化发展上重点部署，持续提升核心竞争力。

公司始终秉持“以客户为中心”的经营理念，不断探求深度理解客户，精准服务客户，以成就客户为使命，砥砺前行。公司打造“一个一创”客户管理与协同服务体系，调整组织架构和业务流程，夯实投研能力，强化链接投资者和产业客户的服务能力，动态优化协同和交叉销售机制，建立业务示范分支机构，培育协同文化，提升组织效率和协同效力，开展综合金融新业务模式探索；聚焦服务国家战略，围绕粤港澳大湾区、京津冀、长三角等重点区域，加大人员、资源投入，提升服务水平；进一步聚焦新三板，加强北交所服务力度，打造新的竞争优势；布局金融科技，实现经营管理全面数字化转型；优化人才结构，持续加大人才梯队建设和专业能力培养，致力于为客户提供专业、精准、高效的综合金融服务。

### 2、多元的股权结构，有效的公司治理机制

公司股权结构较为多元。截至报告期末，公司持股比例排名前五的股东为北京国管、北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）、北京首农食品集团有限公司、华熙昕宇和浙江航民实业集团有限公司，企业性质涵盖国有、民营和集体所有制。多元的股权结构使公司具有混合所有制企业的优势，为公司形成有效制衡的法人治理结构和灵活的市场化经营机制提供了坚实保障，有利于公司持续健康发展。

### 3、党建引领，夯实优秀的企业文化

公司以党建为引领、文化传承为根基，厚植“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化理念，不断增

强企业凝聚力。公司贯彻落实党中央及上级党委各项重大部署要求，深入学习贯彻党的二十大精神，提高政治站位，加强党组织建设，开展特色党建活动，抓实党风廉政建设，发挥党员先锋模范作用。

公司始终秉承“诚信、进取、创新”的核心价值观，形成了“开放、创新、包容、协作”的海洋文化，崇尚简洁高效。公司注重企业文化建设，把企业文化的内涵纳入各类员工招聘、培训、考核、晋升体系中，把企业文化理念贯穿于公司发展和经营管理的各个方面。公司继续夯实企业文化建设，推进落实公司《2022-2024年文化建设重点方向与重点工作任务》，持续开展“创行天下”、“好书共读”、“学海行舟·好课共学”等系列活动。

公司以企业文化为依托，形成“公开、公平、透明、市场化”的人力资源政策，推行“为贡献/业绩付薪、为潜力付薪、为能力付薪”的薪酬理念，培养有理想、有道德、有正确的思维方式、有持续系统的学习能力的合格第一创业人。公司独特的企业文化在培养、选拔、推动内部员工成长的同时，也吸引了一批优秀人才加入，有效提高员工的积极性、忠诚度与专业服务能力，已经成为公司在激烈的市场竞争中持续发展的重要因素。

#### **4、建立 ESG 先发优势，提升可持续发展能力**

公司将可持续发展纳入公司愿景和发展战略，始终将自身发展与社会进步、环境改善紧密相连。近年来，公司从战略高度全面践行 ESG 可持续发展理念，从 ESG 治理、ESG 投融资、ESG 风险管理、ESG 信息披露等多方面开展 ESG 实践，致力于成为 ESG 实践的行业先行者和倡导者。公司在 ESG 领域已经创造了多个行业第一，建立并持续巩固 ESG 先发优势，不断提升公司可持续发展能力。

作为国内第一家加入联合国支持的负责任投资原则组织（以下简称“UN PRI”）的证券公司，公司与首都经济贸易大学等机构联合发起成立国内首家专门开展 ESG 研究的高校智库——中国 ESG 研究院，行业首家支持并落实 TCFD（气候相关财务信息披露工作组）信息披露建议，创设并持续运作行业首个 ESG 整合策略债券型券商资管产品——“第一创业 ESG 整合债券”系列，与首都经济贸易大学中国 ESG 研究院等机构联合牵头起草发布国内首个企业 ESG 信息披露标准《企业 ESG 披露指南》团体标准，并配套牵头起草发布《企业 ESG 评价体系》和《企业 ESG 报告编制指南》团体标准。

公司成立 ESG 委员会，在董事会领导下全面统筹推进 ESG 实践，持续完善 ESG 投研体系，健全 ESG 风险管理制度和流程，丰富 ESG 产品和服务，并积极输出 ESG 实践经验，不断提升可持续发展能力和影响力。截至报告期末，公司深交所国证 ESG 评级为 AA 级，Wind ESG 评级为 A 级，MSCI ESG 评级为 BBB 级。

### 三、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司围绕“成为有固定收益特色的、以资产管理业务为核心的证券公司”这一战略目标，继续大力推进“以客户为中心”的综合金融服务，发挥各业务板块的协同效应，完善“业务示范分支机构”体系建设和激励机制，探索建立战略客户服务体系；继续落实《2022-2024年信息技术发展规划》，继续加大科技投入，夯实金融科技基础，积极推动数字化转型；持续健全风险管理机制，完善风险限额指标体系，优化风险管理信息系统，强化合规内控体系建设。

围绕战略目标，固定收益业务向交易驱动业务模式转型稳步推进，交易活跃度持续提升；资产管理业务持续打造“固收+”产品体系，进一步提升投研及风控能力；投行业务加强对京津冀、珠三角、长三角的人才布局、客户及项目储备，增强内部协同，为客户提供全方位综合金融服务；经纪业务加快向财富管理转型，完善机制和产品配套，强化属地资源和特色营业部建设；私募股权基金管理业务深化产业视角，挖掘产业链上下游的优质投资标的的项目，进一步扩充各阶段基金形成体系化基金矩阵。

报告期内，公司自营投资及交易业务、固定收益业务收入同比上升。公司实现营业总收入 14.45 亿元，同比上升 8.80%；实现归属于上市公司股东的净利润 3.16 亿元，同比上升 10.02%。截至报告期末，公司总资产 501.48 亿元，较去年末增长 4.90%；归属于上市公司股东的净资产 147.55 亿元，较去年末增长 0.98%。

#### (1) 资产管理业务

##### ① 券商资产管理业务

##### 市场环境

2023年上半年，证监会修订《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》及其配套规范性文件《证券期货经营机构私募资产管理计划运作管理规定》，明确审慎监管和差异化监管原则，进一步完善风险防控安排，促进形成专业稳健、规范发展的资管行业生态。资管行业进入规范有序发展新阶段，净值化转型对资管机构主动管理能力提出了更高要求，各类资管机构纷纷加强投研建设、丰富产品类型，向专业化和精细化方向发展，FOF模式成为创新谋变的突破口，行业竞争再升级。

2023年上半年，国内经济温和复苏，A股市场整体表现平稳，万得全A指数上涨3.06%；债券市场方面，利率债收益率震荡下行，信用债收益率整体下行，信用利差明显收窄，中债新综合财富（总值）指数上涨2.63%；商品市场整体震荡下行，南华商品指数下跌3.49%。根据基金业协会发布的《证券期货经

营机构私募资管产品备案月报》，截至 2023 年 6 月末，证券公司及其资管子公司私募资管产品存续规模为 56,574.94 亿元，较 2022 年末下降 9.98%。

报告期内，国内资产证券化（ABS）产品发行与去年同期相比，发行单数有所上升，发行金额明显下降。据中国资产证券化分析网发布的《2023 年上半年国内 ABS 市场回顾》，2023 年上半年全国共发行 807 单资产证券化产品，同比上升 2.15%，发行规模 8,414.69 亿元，同比下降 11.63%。其中，信贷 ABS 发行规模 1,538.48 亿元，同比下降 14.57%，企业 ABS 发行规模 5,434.81 亿元，同比上升 8.66%，资产支持票据（ABN）发行规模 1,441.40 亿元，同比下降 46.82%。基础设施公募 REITs（以下简称“公募 REITs”）着力推进常态化发行，不断优化政策安排。据 Wind 数据统计，2023 年上半年共发行 4 只公募 REITs，发行规模合计 141.07 亿元；首批 4 只公募 REITs 扩募完成，募集规模合计 50.64 亿元，公募 REITs 市场“首发+扩募”双轮驱动的发展格局正式形成。

### **经营举措及业务发展**

2023 年上半年，按照“成为有固定收益特色的、以资产管理业务为核心的证券公司”这一战略目标，公司持续提升主动管理能力和产品创设能力，以客户为中心丰富投资品种和产品线，打造 ESG、FOF 投资先发优势和 ABS 业务特色，布局公募 REITs 业务，夯实投研和风控能力。截至 2023 年 6 月末，公司资产管理业务受托管理资金总额为 656.25 亿元，较 2022 年末增加 106.27 亿元，增幅为 19.32%。

作为国内首家加入 UN PRI 的证券公司，公司继续建设 ESG 投研体系，探索“ESG 整合+负面筛选”策略在固定收益资产管理中的应用。公司深入构建 ESG 整合信用研究能力，实施 ESG 风险负面清单管理，将 ESG 投研能力建设制度化、流程化，为风险管理和价值创造提供体系化支撑。报告期内，公司持续运作行业首个 ESG 整合策略债券型券商资管产品——“第一创业 ESG 整合债券”系列并取得稳健收益，同时与多家大型商业银行就加强 ESG 业务合作进行交流，积极推进 ESG 投资理念及投资策略在资管产品中的应用。

公司坚持以客户为中心，深度挖掘客户需求，积极布局“固收+”多元产品类型与投资策略，坚持以固收为核心，加强量化私募基金、公募基金和场外衍生品的研究与配置，持续运作深圳首个公益券商资管产品“第一创业聚善”系列，形成固收、“固收+”、定增、公益慈善等多元化的产品线，以满足不同类型客户的需求。作为同业中最早成立 FOF 团队的证券公司之一，公司致力于打造一流精品 FOF 机构，在继续做好多策略配置的基础上，重点聚焦量化类策略，构建了保守、稳健、平衡、进取、“e 创 30”五条产品线。报告期内，公司加大 FOF 业务布局，FOF 资管规模快速增长；加强与分支机构业务协同，落地首单上市公司 FOF 定制产品；坚持投研导向性的发展路径，提升主动管理能力，取得良好投资业绩，第一创业惠选 FOF1 号集合资产管理计划荣获《证券时报》“2023 中国证券业权益资管计划君鼎奖”。

公司 ABS 业务重点围绕供应链/应收账款、租赁债权、贷款债权等债权类基础资产类型储备批量业务，同时以类 REITs、商业房地产抵押支持证券（CMBS）、功能性 ABS 等领先集成性产品，围绕企业客户需求提供专业定制化解决方案，探索差异化路径，打造公司 ABS 业务特色。公司以全牌照积极布局公募 REITs 业务，着力聚焦生态环保、能源、产业园和物流仓储等重点行业，积极推动主要优质公募 REITs 项目申报。在京津冀、长江经济带和粤港澳大湾区等国家重大战略区域储备公募 REITs 项目的同时，公司积极探索公募 REITs 业务链条延伸，在投资端进行布局。报告期内，公司持续运作以公募 REITs 为主要投资标的的“第一创业基础设施”系列资产管理产品，助力公募 REITs 市场长期、持续、稳定、健康发展。

### 市场展望与发展规划

2023 年以来，资管行业整体步入提质升级新阶段，走上回归本源的健康发展之路。资产证券化市场经过近十年发展，从高速增长转为稳健发展，行业竞争加剧，集中度提高，头部效应显现。公募 REITs 进入常态化发行阶段，首发和扩募将共同促进市场加速扩容，推动市场高质量发展。

2023 年下半年，公司将继续以客户为中心，坚持以固定收益为特色，加大“固收+”等多类型产品的创设力度，以 FOF 为权益及量化投资突破口，夯实投研，持续产品创新、优化产品线布局，提升定制化能力，形成差异化发展，打造具有核心竞争力的精品资产管理机构。公司将巩固人才储备、加强机制建设、提升专业能力、提高服务质量，致力于为客户提供全产品类型、全业务链条的资产证券化解决方案，通过产品集成创新，高质量满足客户需求；紧抓公募 REITs 快速发展机遇，打造专业 REITs 团队，做精前端服务能力，做强专业投研能力，加大重点区域 REITs 项目储备和保障性租赁住房、生态环保、清洁能源、产业园等行业领域布局，加强业务全链条纵向耦合和横向协同，积极推动、参与优质公募 REITs 项目申报发行及投资。

## ② 公募基金管理业务

### 市场环境

2023 年第一季度市场预期明显改善，经济运行开局良好；第二季度宏观经济呈现整体内需不足，经济复苏动能有所减弱；上半年 GDP 同比增长 5.5%，经济整体恢复向好。A 股市场整体呈现震荡态势，截至 2023 年 6 月末，上证指数上涨 3.65%，深证成指上涨 0.10%，创业板指下跌 5.61%，科创 50 指数上涨 4.71%。债券市场整体走强，利率债收益率震荡下行，信用债市场情绪逐渐修复，收益率整体下行且利差明显收窄，中债总财富（总值）指数上涨 2.55%。

报告期内，资管行业在保持规模稳中有进的同时，产品创新能力、投研能力、全面风险管理能力等多方面均稳步提高，竞合有序的行业新格局正加速形成。公募基金行业费率改革潮起，促进行业健康发

展与投资者利益进一步协调一致、互相支撑、共同实现。在整体震荡的市场环境下，公募基金仍然实现了数量和规模的增长。根据基金业协会公布的数据，截至 2023 年 6 月末，公募基金产品数量 10,980 只，公募基金规模达到 27.69 万亿元，较年初增长 6.37%。在行业高质量发展的背景下，公募基金管理人数量呈现逐年增长态势。基金业协会公布的数据显示，截至 2023 年 6 月末，中国境内共有基金管理人 157 家，其中基金管理公司 144 家，含外商投资基金管理公司 48 家。

### **经营举措及业务发展**

公司控股子公司创金合信坚持公募基金管理业务与私募资产管理业务双核驱动的发展战略。截至 2023 年 6 月末，创金合信设立并在存续期的产品 640 只，其中私募资产管理计划 545 只，证券投资基金 95 只。公募基金管理业务上，创金合信已建立固收、权益、量化、指数、MOM、FOF、QDII 等多类型的产品线，并在周期、新能源、医药、消费、科技、资源主题等行业赛道进行了产品布局，为客户提供定义清晰、风格多样的产品选择；私募资产管理业务上，创金合信为客户提供个性化的产品解决方案，加强系统建设，持续提升客户体验，增强客户粘性。

报告期内，创金合信继续围绕行业赛道、风格策略及社会经济大趋势的投资方向，完善细分领域的产品布局，深挖行业主题基金的布局机会，为机构客户的资产配置和零售客户的财富管理提供精品公募产品；完善投研体系，实施精细化分工；充实专家团队，加强研究能力建设；落实全面风险管理，在管产品无重大信用风险、公司无重大风险事件。

创金合信旗下多只权益基金、短债基金业绩表现优异，收益率在同类产品中排名靠前。根据晨星中国截至 2023 年 6 月 30 日的基金业绩排行榜，创金合信 7 只产品入选一年期收益前十榜单，5 只产品入选三年期收益前十榜单，2 只产品入选五年期收益前十榜单。在《证券时报》主办的第十八届中国基金业明星基金奖评选中，创金合信资源主题股票基金和创金合信恒利超短债债券基金，凭借优异的中长期业绩回报分别获得“三年持续回报股票型明星基金奖”和“三年持续回报积极债券型明星基金奖”。创金合信恒兴中短债债券型基金荣获第四届济安金信公募基金群星汇“基金产品单项奖——纯债型基金产品奖”。

截至 2023 年 6 月末，创金合信受托管理资金总额 8,960.26 亿元，较 2022 年末增加 565.16 亿元，增幅为 6.73%。其中，公募基金管理规模 1,072.44 亿元，较 2022 年末增加 206.68 亿元，增幅为 23.87%。

### **报告期创金合信资产管理业务情况**

类别	受托管理资金总额（亿元）		增减幅度
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	

公募基金	1,072.44	865.76	23.87%
私募资产管理计划	7,887.82	7,529.34	4.76%
合计	8,960.26	8,395.10	6.73%

注：期末公募基金、私募资产管理计划受托管理资金总额统计口径为实收资金。

### 市场展望与发展规划

2023 年下半年，一系列稳增长政策措施有望推出，随着政策效应持续释放，经济企稳回升可期。在宽松政策和经济复苏的环境下，居民资产配置预期发生积极变化，有望推动股票市场中枢上移。经济基本面逐步修复的过程中，流动性相对宽松，预计短期内利率中枢将保持低位，之后中长期利率可能出现宽幅波动。信用面上，房地产销售疲软行业复苏前景尚不明朗，弱财力区域城投债券违约风险加剧，经济转型期的信用风险仍需高度关注。在国际秩序重建的过程中，地缘政治博弈带来的不确定性一直是约束经济修复的外在力量。

创金合信将一如既往肩负普惠金融行业使命，秉承投资者利益优先，为投资者创造价值，着力提高投资者获得感；相信研究创造价值，持续提升投研能力，完善产品布局；抓住业务机遇，夯实金融科技支撑，有效开展渠道建设；重视投资者陪伴，为客户提供优质丰富的精品基金和财富管理服务。

## **(2) 固定收益业务**

### 市场环境

2023 年上半年，经济持续恢复、总体回升向好，但也面临新的内外部困难和挑战。中国人民银行坚持稳中求进工作总基调，稳健货币政策精准有力，加大逆周期调节力度。随着经济复苏动能的变化，信用扩张速度先快后慢，资金面前紧后松，债券市场震荡走强。

债券市场发行规模小幅增长，根据中国人民银行 2023 年 1-6 月份金融市场运行情况，上半年共发行各类债券 34.52 万亿元，同比增长 9.77%；各主要券种发行增速分化，国债、同业存单、金融债券和公司信用类债券发行规模分别同比增长 30.28%、17.90%、14.78%和 6.18%；地方政府债券和信贷资产支持证券发行规模分别同比下降 16.80%和 3.22%。

### 经营举措及业务发展

2023 年上半年，公司固定收益业务围绕“以交易为核心，投资与销售为两翼”的定位向交易驱动转型，通过一级销售、二级交易联动，打造客户交易全生命周期服务组织，持续提升客户服务能力和市场影响力。

## ① 固定收益销售业务

公司积极参与国债、地方政府债、政策性金融债、非金融企业债务融资工具（含中期票据、短期融资券、定向债务融资工具、项目收益票据等）等固定收益产品的销售工作。作为老牌固定收益产品销售团队，公司深度覆盖银行（含国有大行、股份制银行、外资银行、城商行、农商行等）、基金、保险、信托、财务公司等投资机构。

2023年上半年，公司持续加强团队建设，提高销售服务和专业定价能力；同时加强与分支机构、投行的业务协同，在内部联动资金团队、投研团队和金融科技团队，除传统承销业务之外，积极深度参与代销、回转售等债券业务，为客户提供全方位、定制化服务，增强客户粘性。公司继续巩固地方政府债销售优势，截至2023年6月底，公司具有33个全国省市地方政府债承销商资格，在团数量在券商中名列前茅。根据中国证券业协会发布的《2023年上半年证券公司债券承销业务专项统计》，公司“地方政府债券实际中标金额”行业排名第20名，“地方政府债券实际中标地区数”行业排名第19名。报告期内，由于各品种债券承销商持续扩容，行业竞争白热化，公司固定收益各品种销售数量合计2,461只，同比下降22.66%；销售金额合计819.75亿元，同比下降10.18%。

## ② 固定收益投资交易业务

2023年上半年，公司在银行间市场参与多种固定收益品种的现券、回购等交易；履行银行间市场做市商义务，提供市场流动性；参与国债期货、利率互换等衍生品交易。同时，公司在交易所市场参与企业债、公司债等固定收益品种的交易。公司积极践行交易驱动策略，不断提升投研能力、定价能力和交易能力，为债券市场注入活力；坚持以客户为中心，深度挖掘客户需求，做大客户基数，打造差异化服务；细化投资交易业务分工，根据投资属性、业务品种等划分业务团队，专人专岗负责不同品种的报价交易工作，加强与客户联动；进一步夯实金融科技基础，打造线上线下一体化立体服务体系，利用数字化驱动业务转型。

报告期内，公司现券交易量、交易活跃度和影响力稳步提升。公司采用利差交易、趋势交易、结构交易和做市交易相结合的灵活策略，在银行间和交易所市场的债券交易量为36,449.69亿元，同比增长39.70%。公司积极参与做市交易，银行间市场做市交易量为12,631.28亿元，同比增长46.54%。公司债券通业务持续开展，为服务境外机构打下良好基础。根据财政部国库司《关于公布2023年上半年记账式国债现货交易量排名的通知》，公司2023年上半年“记账式国债承销团成员国债现货交易量”排名第23名，“记账式国债承销团非银行类成员国债现货交易量”排名第7名。

公司固定收益销售和交易业务持续得到客户及市场认可。报告期内，公司荣获深交所“2022年

度优秀利率债承销机构”，中国进出口银行“2022年度境内人民币金融债券承销做市团优秀承销商”、“2022年度境内人民币金融债券承销做市团优秀做市商”，全国银行间同业拆借中心“2022年度银行间本币市场年度创新之星”等奖项。

### 市场展望与发展规划

2023年下半年，中国将继续坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，全面深化改革开放，加大宏观政策调控力度，推动经济运行持续好转、内生动力持续增强、社会预期持续改善、风险隐患持续化解，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长。中共中央政治局会议提出：要继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，发挥总量和结构性货币政策工具作用，大力支持科技创新、实体经济和中小微企业发展；要更好发挥政府投资带动作用，加快地方政府专项债券发行和使用。

公司固定收益业务继续向交易驱动转型，坚持“以交易为核心，投资与销售为两翼”的定位。在巩固原有销售、交易业务优势的基础上，通过以客户为中心的一级销售、二级交易联动模式，增强客户粘性，进一步提升活跃度和影响力。销售业务方面，公司将持续打造精品债券销售团队，进一步挖掘客户多样化需求，提升对各类机构的服务深度，以银行间品种分销为主，回转售项目及其他衍生品种销售多线并举，以多元化的固定收益产品持续满足不同客户的需求。投资交易业务方面，公司将加大投资交易人才培养力度，持续加强投研能力建设，全面提升市场研判能力、信用评估能力和交易定价能力，构建灵活的交易策略和投资组合，不断提升市场报价能力和交易管理能力。公司还将拓宽交易业务品种，推动数字化建设，加强各业务板块间协同机制建设，持续提升客户交易全生命周期服务能力。

### **(3) 投资银行业务**

#### 市场环境

2023年上半年，全面实行股票发行注册制正式落地，股权融资市场延续稳健发展态势，融资规模小幅下降；在经济温和复苏且政策相对宽松的宏观环境下，债券融资规模稳步增长。据 Wind 数据统计，2023年1-6月，企业股权融资 6,627.25 亿元，同比下降 10.17%；其中，企业首发上市融资 2,096.77 亿元，同比下降 32.78%；上市公司再融资 4,530.48 亿元，同比增长 6.39%。各类债券发行合计 34.58 万亿元，同比增长 9.74%；证券公司承销债券 6.18 万亿元，同比增长 9.30%。

#### 经营举措及业务发展

公司投资银行业务包括股权融资、债务融资、结构化融资、企业并购重组、新三板推荐挂牌及相关财务顾问等业务。公司积极挖掘、精心培育细分行业的优质客户，向资本市场输送了一批优质企业，帮

助企业通过资本市场做大做强。公司在 IPO、企业并购重组、新三板以及资产证券化等领域积累了丰富的项目经验，拥有较强的市场竞争力。

2023 年上半年，一创投行继续坚持“聚焦区域、聚焦产业”的发展定位：持续深化区域聚焦，初步实现以北京总部为体，上海、深圳为两翼的“一体两翼”战略布局，进一步夯实京津冀、长三角、粤港澳大湾区的区域聚焦战略规划；坚持行业聚焦，深耕医疗大健康、军工和新材料行业，并积极开拓其他高成长行业和赛道。报告期内，一创投行继续夯实股权融资、债务融资和并购重组等传统投行业务，同时积极拓展科技创新债、绿色债、乡村振兴债、公募 REITs 等创新业务，不断丰富产品线，提升综合金融服务能力。

股权融资业务方面，2023 年上半年一创投行申报 IPO 项目 2 单，截至报告期末，在审 IPO 项目 7 单（含 1 单联席主承销 IPO 项目），其中 4 单已通过交易所审核；完成定向增发项目 3 单，总承销金额 26.88 亿元。据 Wind 数据统计，2023 年上半年，一创投行股权承销金额行业排名第 28 名，定向增发承销金额行业排名第 14 名。

债务融资业务方面，2023 年上半年一创投行完成债务融资项目 18 单，总承销金额 82.23 亿元，同比增长 37.88%。其中，一创投行承销科技创新公司债券合计 46.19 亿元，助力实体经济高质量发展。根据中国证券业协会发布的《2023 年上半年度证券公司债券承销业务专项统计》，一创投行“证券公司主承销科技创新公司债券金额”行业排名第 7 名，“证券公司主承销科技创新公司债券家数”行业排名第 14 名。

新三板业务方面，一创投行持续加大新三板挂牌业务开拓，挖掘优质新三板挂牌企业，为北交所 IPO 业务蓄力。报告期内，一创投行完成新三板挂牌推荐项目 4 单，截至报告期末，一创投行持续督导新三板挂牌企业 37 家。根据北交所、全国股转公司发布的《2023 年第二季度证券公司执业质量评价结果》，公司行业排名第 23 名，其中，公司“北交所发行并购业务专业质量得分”行业排名第 10 名。

一创投行的专业能力得到市场认可，在《证券时报》“2023 中国证券业君鼎奖”评选中，荣获“2023 中国证券业新锐投行君鼎奖”和“2023 中国证券业债务融资投行君鼎奖”。

### **市场展望与发展规划**

在全面实行股票发行注册制背景下，A 股市场化程度进一步加深，IPO 和再融资审核及发行效率提高，多层次资本市场体系更加清晰。2023 年下半年，经济形势整体恢复向好、各级政府稳增长政策以及新股常态化发行，股权融资市场将日趋活跃；积极的财政政策加力提效，地方政府债置换预期升温，债权融资市场有望保持增长。

一创投行将继续坚持“聚焦区域、聚焦产业”的业务发展定位，全力把握全面注册制的改革机遇。

股权融资业务方面，一创投行将积极主动服务京津冀协同发展及粤港澳大湾区建设等国家战略，以客户为中心，加强与股东和公司各业务板块的内部协同，增强为客户提供全链条综合金融服务的能力。债务及结构化融资业务方面，一创投行将深化客户服务策略，挖掘优质产业类客户，同时积极拓展科技创新债、绿色债、乡村振兴债、公募 REITs 等创新业务。新三板及北交所业务方面，一创投行将继续加大对优质新三板项目的承揽力度，蓄力发展北交所 IPO 业务。

#### **(4) 证券经纪及信用业务**

##### **市场环境**

2023 年上半年，国际政治经济形势错综复杂，国内经济恢复向好，A 股震荡市延续，市场活跃度较去年同期小幅下降。据 Wind 数据统计，截至 2023 年 6 月末，A 股总成交金额 111.24 万亿元，同比下降 2.59%；融资融券余额小幅回升，2023 年 6 月末两融余额为 15,882.87 亿元，较 2022 年末增长 3.11%。持续震荡的市场环境下，投资者风险偏好持续下移，居民存款余额超预期增长，中国财富管理市场增速放缓。

##### **经营举措及业务发展**

2023 年上半年，公司坚持“以客户为中心”的经营理念，秉承“客户资产稳健增值”的目标，继续夯实财富管理专业团队培养、金融科技场景运用、产品体系丰富、服务体系标准化、服务场景运营精细化等财富管理各项基础，积极推动财富管理转型。公司通过加强协同和交叉销售机制建设，为客户提供有温度的买方投顾体验和个性化专业资产配置，以便捷的交易服务为驱动，打造有特色的专业化财富管理模式。

在证券经纪业务领域，公司不断优化向分支机构赋能的措施，加强分支机构业务方向引领、业务资源挖掘和综合业务平台搭建；深化分支机构“特色化、专业化”发展战略，强化“业务示范机构”政策支持力度，细化协同机制，以业务示范机构带动分支机构成为承接公司各业务落地的综合窗口；持续优化量化交易服务方案，基于全新算法总线平台打造集策略开发、订单执行和绩效评估为一体的量化服务闭环；坚持业务创新，推出特殊方式委托交易服务，为客户提供基于日常交易、增减持需求的定制化交易执行服务；强化渠道建设，构建专业能力培养与认证体系，打造专业的买方顾问团队，持续提升综合金融服务能力；积极应对市场波动，通过加大重点产品供给力度、强化分支机构产品销售培训、打造 ETF 实盘大赛、优化资产配置模型和深挖大单定制业务机会，以优化客户体验为抓手提升金融产品销售与保有规模。2023 年上半年，公司新增客户数 6.03 万户，新增客户资产规模 256.27 亿元。

2023 年上半年，公司金融产品销售规模 59.90 亿元，同比增长 30.08%，其中权益类产品销售规模

14.20 亿元，同比增长 67.65%；金融产品日均保有规模 85.62 亿元，同比增长 6.49%，其中权益类产品日均保有规模 63.72 亿元，同比增长 2.24%。根据基金业协会公布的《2023 年第二季度基金销售机构公募基金销售保有规模》，公司股票与混合公募基金保有规模 41 亿元，行业排名第 44 名。公司持续加强 ESG 产品的引进与销售，截至 2023 年 6 月末，引入销售 ESG 主题公募基金和资管产品共计 344 只，保有 ESG 主题公募基金和资管产品 203 只，保有规模 2.30 亿元。公司通过代销模式积极探索基金投顾业务，通过丰富策略场景和搭建顾问服务体系来提升客户体验。

截至 2023 年 6 月末，“一创智富通”APP 累计注册用户超过 138 万户，同比增长 5%。报告期内，“一创智富通”秉持“科技让投资更轻松”的核心理念，专注于金融科技创新领域，综合运用数字化思维和手段，为用户提供智能化、个性化和有温度的理财服务。在《证券时报》“2023 中国证券业君鼎奖”评选中，“一创智富通”荣获“2023 中国证券业财富服务品牌君鼎奖”。

截至 2023 年 6 月末，公司融资融券本金余额 60.84 亿元，较 2022 年末增长 3.26%；公司融资融券客户平均维持担保比例 286.36%，风险控制良好。公司股票质押业务主要满足优质客户的融资需求，积极助力实体经济发展。

在期货业务领域，一创期货积极落实发展规划，零售业务方面重点强化 IB 业务合作，重点推动产业客户套保避险服务，通过新媒体平台加强期权与期货投资者教育工作，提供线上服务拓展客户开发渠道；机构业务方面以 ETF 期权避险及黑色系期货为突破口，加强与行业渠道合作开发产业客户。

### **市场展望与发展规划**

2023 年 7 月，中共中央政治局会议提出“要活跃资本市场，提振投资者信心”，体现了党中央对资本市场的高度重视和殷切期望。随着宏观经济持续复苏回暖，下半年资本市场的基本面、资金面和情绪面有望迎来改善。中国财富管理市场在阶段性收缩之后，将逐步重拾增长势头，长期趋势向好。证券行业将加快转型步伐，持续探索财富管理业务与买方投顾服务趋势下的有机结合模式，更好服务居民财富管理需求，推动财富管理行业高质量发展。

公司将继续秉承“客户资产稳健增值”目标，以提供优质买方投顾服务为核心，以便捷的交易服务为驱动，积极推动财富管理转型。公司将推进落地数字时代的客群经营模式，搭建客群分类的顾问服务体系，推进以“投顾为支点的财富管理服务”模式，从产品销售模式向资产配置服务模式转型。公司将继续深化分支机构“特色化、专业化”发展策略，以“业务示范机构”为载体，加强经纪业务与投行业务、资管业务的协同，持续提升综合金融服务能力。

## (5) 私募股权基金管理与其他投资业务

### 市场环境

2023 年上半年，国内股权投资市场整体延续下滑趋势。根据清科数据，2023 年上半年，国内股权投资市场新募基金 3,289 只，同比下降 0.3%，新募基金总规模 7,341.45 亿元，同比下降 23.5%；投资案例数 3,638 起，同比下降 37.5%，投资总规模 2,929.65 亿元，同比下降 42.0%；退出案例数 1,326 笔，同比下降 32.6%。

### 经营举措及业务发展

2023 年上半年，一创投资继续深化“产业视角，平台战略，机制驱动”的发展战略，重点在新一代信息技术、生命健康、先进制造、环保新能源、新材料等领域深耕布局；紧扣国资国企改革发展脉搏，提供综合金融服务，助力国资国企深化改革；持续加强以博士后创新实践基地为依托的投研能力建设，进一步加大在硬科技领域的前瞻性研究；继续加大对专精特新“小巨人”企业的投资布局，用长期资本和深度赋能助力产业升级；积极践行 ESG 投资理念，在项目决策流程中重点关注 SASB（可持续发展会计准则委员会）行业实质性议题。

截至 2023 年 6 月末，一创投资及其下属子公司在管基金 20 只，实缴规模 38.15 亿元。2023 年 7 月，一创投资旗下鲲鹏一创基金所投 6 家企业荣膺国家级专精特新“小巨人”企业。

2023 年上半年，创新资本持续挖掘新一代信息技术、新能源、生物技术等产业内专精特新“小巨人”企业的投资机会，助力智能制造领域的科研成果产业化及存量企业的转型升级，同时发挥业务协同效应，积极为公司综合金融服务提供支持。截至 2023 年 6 月末，创新资本在投金额 10 亿元。

### 市场展望与发展规划

2023 年下半年，在国内经济企稳回升、投资退出渠道日益畅通的大背景下，国内股权投资市场有望回暖。一创投资将继续以国家政策为导向，服务实体经济，加大与北京、深圳国资的合作，在战略新兴产业配置优质资产，同时继续加大对专精特新企业的关注，为推动产业科技创新和产业转型升级贡献力量。创新资本将继续在新能源、环保、科技创新等领域挖掘投资机会，落实 ESG 投资原则。

## (6) 自营投资及交易业务

### 市场环境

2023 年上半年，国内经济温和复苏，权益市场整体呈现震荡走势和结构性行情，主要指数呈现分化

态势。据 Wind 数据统计，2023 年上半年，上证指数上涨 3.65%，深证成指上涨 0.10%，创业板指下跌 5.61%，科创 50 指数上涨 4.71%，北证 50 指数下跌 5.31%。

### 经营举措及业务发展

2023 年上半年，公司自营投资及交易业务结合国内经济复苏情况，对相关受益行业及板块进行配置；加大投研力度，深度发掘兼具估值与业绩优势的公司；加强宏观研判，动态管理仓位，增加绝对收益策略比重，有效降低整体投资风险。报告期内，在结构分化的市场环境下，自营投资及交易业务取得稳健收益。

新三板做市业务方面，公司坚守“做市+直投”的投资理念，根据市场阶段性特征调节仓位与组合；坚守做市业务，为优质新三板做市企业提供流动性；发力直投业务，控制仓位寻求市场机会。2023 年上半年，公司共为 28 家企业提供专业做市报价服务。

### 市场展望与发展规划

2023 年下半年，预计国内经济延续温和复苏态势，流动性合理充裕，随着一系列稳增长政策陆续出台，市场风险偏好将逐步回升，国内权益市场估值中枢有望上移。公司将持续投资基本面向好、符合政策导向的行业和公司，加大绝对收益策略的配置。

## 2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业总收入	1,445,114,063.56	1,328,182,970.19	8.80%	
营业总支出	1,008,926,371.51	975,439,976.86	3.43%	
所得税费用	55,179,082.17	23,387,097.97	135.94%	主要系本期利润总额同比增加的影响
经营活动产生的现金流量净额	925,166,698.41	193,959,955.60	376.99%	主要系本期拆入资金、融出资金、代理买卖证券、交易性金融资产、回购业务资金等变动的综合影响
投资活动产生的现金流量净额	-19,851,035.34	-62,982,035.27	不适用	主要系本期投资策略调整的影响
筹资活动产生的现金流量净额	-784,301,889.64	866,822,503.87	-190.48%	主要系本期融资结构调整的影响
现金及现金等价物净增加额	121,999,727.11	998,886,679.19	-87.79%	主要系本期经营活动、投资活动和筹资活动的综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 3、营业总收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
手续费及佣金净收入	812,534,855.60	56.23%	879,620,271.79	66.23%	-7.63%
利息净收入	67,714,198.92	4.69%	89,406,222.51	6.73%	-24.26%
投资收益	316,759,316.71	21.92%	380,196,298.48	28.63%	-16.69%
其他收益	13,638,583.44	0.94%	45,160,695.21	3.40%	-69.80%
公允价值变动收益	174,148,852.66	12.05%	-97,206,125.50	-7.32%	不适用
汇兑收益	985,953.68	0.07%	1,086,254.99	0.08%	-9.23%
其他业务收入	59,142,070.33	4.09%	29,873,682.80	2.25%	97.97%
资产处置收益	190,232.22	0.01%	45,669.91	0.00%	316.54%
营业总收入合计	1,445,114,063.56	100.00%	1,328,182,970.19	100.00%	8.80%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

- (1) 其他收益同比减少 69.80%，主要系与企业日常活动相关的政府补助同比减少；
- (2) 公允价值变动收益本期为 17,414.89 万元，上年同期为 -9,720.61 万元，主要系本期交易性金融资产公允价值变动收益增加；
- (3) 其他业务收入同比增加 97.97%，主要系本期产品汇总清算收入增加；
- (4) 资产处置收益同比增加 316.54%，主要系本期非流动资产处置收益增加。

### 4、主营业务分业务情况

单位：元

业务类别	营业总收入	营业总支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业总支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
证券经纪及信用业务	299,096,808.89	280,929,495.88	6.07%	-8.67%	13.42%	下降 18.30 个百分点
自营投资及交易业务	47,836,387.48	14,743,676.73	69.18%	不适用	不适用	不适用
固定收益业务	270,075,535.58	60,825,429.92	77.48%	30.17%	-12.81%	上升 11.10 个百分点
投资银行业务	81,256,794.39	79,922,066.93	1.64%	-17.15%	4.84%	下降 20.63 个百分点
资产管理业务及基金管理业务	575,013,733.77	362,668,279.07	36.93%	-1.14%	-9.08%	上升 5.51 个百分点

私募股权基金管理与另类投资业务	49,041,126.00	44,888,900.00	8.47%	4.00%	6.64%	下降 2.26 个百分点
其他业务	123,283,952.04	165,567,232.71	不适用	-8.15%	15.97%	不适用
抵销	-490,274.59	-618,709.73	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	1,445,114,063.56	1,008,926,371.51	30.18%	8.80%	3.43%	上升 3.62 个百分点

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因：

(1) 自营投资及交易业务收入同比上升 11,453.00 万元，主要系证券自营投资业务收益同比增加；自营投资及交易业务支出同比上升 1,590.73 万元，主要系业务及管理费同比增加的影响；

(2) 固定收益业务收入同比上升 30.17%，主要系债券交易投资业务净收入同比增加的影响。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

√ 不适用

## 5、主营业务分地区情况

(1) 营业总收入地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业总收入比上年同期增减
	营业部数量	营业总收入	营业部数量	营业总收入	
安徽	1	2,156,145.57	1	2,798,441.99	-22.95%
北京	5	34,392,796.22	5	29,541,957.14	16.42%
福建	2	1,430,347.20	2	1,724,240.53	-17.04%
广东	17	64,486,004.80	16	72,851,001.92	-11.48%
海南	1	516,447.87	1	1,005,567.00	-48.64%
河北	4	18,084,032.27	4	15,431,211.66	17.19%
河南	2	1,748,260.12	2	2,241,781.21	-22.01%
湖北	3	3,078,244.46	3	3,160,122.81	-2.59%
湖南	1	7,810,889.64	1	7,329,649.11	6.57%
江苏	4	3,008,704.55	3	3,469,869.68	-13.29%
辽宁	1	1,486,464.44	1	1,604,298.58	-7.34%
山东	2	1,894,272.43	2	1,123,574.41	68.59%
陕西	1	836,977.34	1	952,790.84	-12.16%
上海	4	41,978,360.09	4	46,294,723.00	-9.32%
四川	2	2,126,255.66	2	1,587,343.71	33.95%

天津	1	8,579,700.54	1	4,597,106.89	86.63%
云南	1	232,107.02	1	81,818.16	183.69%
浙江	5	12,714,349.04	5	13,440,101.78	-5.40%
重庆	1	2,137,290.42	1	2,295,675.06	-6.90%
总部及子公司	-	1,236,416,413.88	-	1,116,651,694.71	10.73%
合计	58	1,445,114,063.56	56	1,328,182,970.19	8.80%

(2) 营业利润地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业利润比上年同期增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
安徽	1	-1,617,213.07	1	-302,635.50	不适用
北京	5	6,372,190.42	5	7,114,876.20	-10.44%
福建	2	-2,116,843.62	2	-1,141,457.61	不适用
广东	17	14,729,736.86	16	23,605,677.44	-37.60%
海南	1	-655,938.07	1	-392,619.46	不适用
河北	4	5,582,389.70	4	4,437,192.95	25.81%
河南	2	-2,316,198.75	2	-951,532.63	不适用
湖北	3	-2,701,964.10	3	-1,226,797.81	不适用
湖南	1	3,147,950.70	1	2,716,716.31	15.87%
江苏	4	-1,979,351.53	3	-1,390,823.49	不适用
辽宁	1	-656,050.97	1	-650,360.86	不适用
山东	2	-1,647,916.33	2	-1,519,519.09	不适用
陕西	1	-49,743.45	1	-226,453.97	不适用
上海	4	12,469,871.52	4	14,793,940.25	-15.71%
四川	2	-1,387,067.65	2	-1,610,559.56	不适用
天津	1	593,347.66	1	225,661.82	162.94%
云南	1	-1,453,837.90	1	-1,518,890.22	不适用
浙江	5	-361,742.23	5	462,754.72	-178.17%
重庆	1	-389,930.74	1	224,789.31	-273.46%
总部及子公司	-	410,626,003.60	-	310,093,034.53	32.42%
合计	58	436,187,692.05	56	352,742,993.33	23.66%

四、非主营业务分析

√不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	8,945,624,013.43	17.84%	8,756,864,540.48	18.32%	-0.48%	不适用
结算备付金	2,002,866,445.33	3.99%	2,026,266,414.01	4.24%	-0.25%	不适用
融出资金	6,309,628,017.84	12.58%	6,116,906,827.17	12.80%	-0.22%	不适用
衍生金融资产	119,248.31	0.00%	5,077,685.66	0.01%	-0.01%	不适用
存出保证金	252,644,877.04	0.50%	249,468,960.80	0.52%	-0.02%	不适用
应收款项	455,995,933.63	0.91%	276,115,895.78	0.58%	0.33%	不适用
买入返售金融资产	1,194,990,766.07	2.38%	1,789,849,023.08	3.74%	-1.36%	不适用
交易性金融资产	24,649,023,224.64	49.15%	22,127,464,131.01	46.29%	2.86%	不适用
其他债权投资	68,234,560.82	0.14%	74,519,284.51	0.16%	-0.02%	不适用
其他权益工具投资	55,000,000.00	0.11%	55,000,000.00	0.12%	-0.01%	不适用
长期股权投资	1,731,169,400.75	3.45%	1,820,834,602.99	3.81%	-0.36%	不适用
投资性房地产	290,814,795.82	0.58%	296,852,570.40	0.62%	-0.04%	不适用
固定资产	190,384,557.85	0.38%	199,078,836.05	0.42%	-0.04%	不适用
在建工程	237,004,846.50	0.47%	204,899,524.74	0.43%	0.04%	不适用
使用权资产	159,937,623.52	0.32%	181,654,123.07	0.38%	-0.06%	不适用
无形资产	909,974,902.90	1.81%	924,464,689.83	1.93%	-0.12%	不适用
商誉	9,730,078.70	0.02%	9,730,078.70	0.02%	0.00%	不适用
递延所得税资产	620,258,070.24	1.24%	630,748,500.25	1.32%	-0.08%	不适用
其他资产	2,065,051,110.00	4.12%	2,061,102,531.24	4.31%	-0.19%	不适用
短期借款	219,242,885.42	0.44%	237,333,738.89	0.50%	-0.06%	不适用
应付短期融资款	1,053,874,356.17	2.10%	636,967,208.90	1.33%	0.77%	不适用
交易性金融负债	2,408,433,871.48	4.80%	1,773,602,388.45	3.71%	1.09%	不适用
衍生金融负债	797,585.40	0.00%	-	0.00%	0.00%	不适用
卖出回购金融资产款	14,376,657,352.43	28.67%	12,368,563,525.61	25.87%	2.80%	不适用
代理买卖证券款	8,061,711,912.29	16.08%	8,032,973,944.21	16.80%	-0.72%	不适用
应付职工薪酬	796,927,990.55	1.59%	879,701,500.21	1.84%	-0.25%	不适用
应交税费	47,645,893.12	0.10%	57,508,397.99	0.12%	-0.02%	不适用
应付款项	6,290,863.94	0.01%	21,936,898.90	0.05%	-0.04%	不适用

合同负债	12,532,332.40	0.02%	14,407,036.16	0.03%	-0.01%	不适用
长期借款	1,419,108,562.91	2.83%	1,342,939,206.07	2.81%	0.02%	不适用
应付债券	5,126,263,763.59	10.22%	6,132,001,499.66	12.83%	-2.61%	不适用
租赁负债	159,339,307.13	0.32%	184,855,895.20	0.39%	-0.07%	不适用
递延收益	53,828,571.58	0.11%	54,857,143.00	0.11%	0.00%	不适用
递延所得税负债	42,432,286.15	0.08%	41,278,213.98	0.09%	-0.01%	不适用
其他负债	912,018,675.85	1.82%	767,248,923.33	1.60%	0.22%	不适用

## 2、主要境外资产情况

√ 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	22,127,464,131.01	149,816,433.29	-	-	1,261,637,477,869.77	1,259,171,529,907.04	-	24,649,023,224.64
2.衍生金融资产	5,077,685.66	37,235,873.38	-	-	-	-	-	119,248.31
3.其他债权投资	74,519,284.51	-	-240,234,020.97	-	-	-	-	68,234,560.82
4.其他权益工具投资	55,000,000.00	-	-30,816,000.00	-	-	-	-	55,000,000.00
金融资产小计	22,262,061,101.18	187,052,306.67	-271,050,020.97	-	1,261,637,477,869.77	1,259,171,529,907.04	-	24,772,377,033.77
上述合计	22,262,061,101.18	187,052,306.67	-271,050,020.97	-	1,261,637,477,869.77	1,259,171,529,907.04	-	24,772,377,033.77
金融负债	1,773,602,388.45	-12,903,454.01	-	-	124,450,628,488.35	123,801,848,337.04	-	2,409,231,456.88

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

√ 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限情况说明
货币资金	551,153,709.53	风险准备专户存款以及协助司法程序冻结存款
交易性金融资产	16,345,283,375.20	回购交易的质押品；限售期、停牌及退市股票；公司以自有资金在推广期认购的由本公司作为管理人募集设立的基金或资产管理计划，在基金或计划存续期及展期期间或合同约定的条件满足前，公司以自有资金认购的份额不得退出
固定资产	496,588.48	期末公司持有的深圳市福田区红树福苑为企业人才住房，为有限产权

无形资产	581,607,704.22	用于借款的抵押
其他资产-长期应收款	1,538,712,200.00	用于借款的质押

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期内，公司无新增投资额。公司从事私募股权基金管理的全资子公司一创投资和从事另类投资业务的全资子公司创新资本投资其他企业的情况详见本报告“第十节 财务报告”附注“五、合并财务报表项目注释（十一）长期股权投资”以及附注“六、合并范围的变更”的相关内容。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	092218005	22 农发清发 05	1,007,553,626.84	公允价值计量	-	1,002,073.16	-	7,642,514,614.24	6,633,997,249.99	1,912,021.18	1,023,866,746.58	交易性金融资产	自有
债券	180210	18 国开 10	807,505,125.22	公允价值计量	75,381,992.19	2,047,216.31	-	3,216,865,850.00	2,487,077,629.99	13,066,339.86	839,935,717.26	交易性金融资产	自有
债券	2205797	22 新疆债 10	644,527,403.45	公允价值计量	646,868,232.49	14,997,768.29	-	71,538,130.00	71,538,130.00	26,632,692.80	662,905,676.52	交易性金融资产	自有
债券	180406	18 农发 06	554,161,191.43	公允价值计量	301,392,456.16	3,026,923.80	-	941,740,475.00	681,781,389.99	11,002,944.79	559,848,169.18	交易性金融资产	自有
债券	190401	19 农发 01	420,186,367.05	公允价值计量	-	566,432.95	-	639,684,120.00	219,650,910.00	1,904,756.33	427,204,854.79	交易性金融资产	自有
债券	230213	23 国开 13	372,321,398.02	公允价值计量	-	-569,078.02	-	1,172,239,076.67	802,951,350.02	6,155,192.37	373,915,396.92	交易性金融资产	自有
债券	220205	22 国开 05	362,732,547.06	公允价值计量	-	734,252.94	-	5,793,742,320.00	5,431,213,080.02	1,430,709.60	368,348,991.78	交易性金融资产	自有
债券	092218002	22 农发清发 02	342,733,290.00	公允价值计量	-	90,410.00	-	1,077,337,600.00	736,221,530.01	2,200,481.07	346,352,373.97	交易性金融资产	自有
债券	200005	20 付息国债 05	338,778,702.58	公允价值计量	-	213,537.42	-	1,172,625,060.00	833,893,919.99	627,628.08	340,526,606.12	交易性金融资产	自有
基金	001909	创金合信货币 A	648,263,454.91	公允价值计量	774,538,139.08	-	-	747,520,230.08	1,065,905,733.95	10,152,631.90	648,263,454.91	交易性金融资产	自有
期末持有的其他证券投资			19,875,538,943.94	--	20,463,880,281.26	164,942,769.82	-271,050,020.97	1,239,161,670,393.78	1,240,207,298,983.08	404,263,864.28	19,181,209,045.74	--	--
合计			25,374,302,050.50	--	22,262,061,101.18	187,052,306.67	-271,050,020.97	1,261,637,477,869.77	1,259,171,529,907.04	479,349,262.26	24,772,377,033.77	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期					不适用								
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）					不适用								

(2) 衍生品投资情况

√ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 不适用

2、出售重大股权情况

√ 不适用

八、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
创金合信基金管理 有限公司	子公司	公募基金 及私募资 产管理	26,096 万	2,452,260,437.97	959,055,141.23	494,308,569.73	166,303,164.93	126,072,426.55
银华基金 管理股份 有限公司	参股公 司	基金管理	22,220 万	6,610,840,637.89	3,771,786,295.23	1,741,893,493.07	452,885,366.96	351,278,550.72

创金合信营业利润和净利润较上年同期分别上升 50.84%和 50.68%，主要系其业务及管理费同比减少。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

本报告期末较上年度末新增 8 个结构化主体纳入合并报表范围；因持有份额变化等原因丧失控制权或清算减少 3 个结构化主体。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、影响公司业务经营活动的各项重大风险因素

影响公司业务经营活动的重大风险因素主要有市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险、洗钱风险和环境气候风险。

#### (1) 市场风险

市场风险是指因公司的金融资产持仓随着投资品种的市场价格变化而波动所引起损失的风险。引起市场风险的因素包括利率、权益类资产价格、股指期货价格等。公司的市场风险主要来源于自有资金参与的投资与交易业务。

#### (2) 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约或履约能力下降而为公司带来损失的风险。公司面临的信用风险主要来自于信用证券的发行人、交易对手、融资业务或类融资业务的融资方等，主要来自固定收益业务、融资融券业务、股票质押式回购业务、衍生品业务、资产管理业务。

#### (3) 操作风险

操作风险是指由于不完善或有问题的内部程序、人员和信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。公司经营的每一个环节都可能发生操作风险事件，包括但不限于进行未经授权或者超出权限的交易、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等。

#### (4) 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

#### (5) 声誉风险

声誉风险是指由于公司行为或外部事件、及公司工作人员（工作人员是指以公司名义对外展业的人员，包括与公司建立劳动关系的正式员工、与公司签署委托协议的经纪人、劳务派遣至公司的人员等）违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

## （6）洗钱风险

洗钱风险是指金融机构由于从事、参与、纵容或便利洗钱活动而带来的风险。

## （7）环境气候风险

环境气候风险分为与低碳经济转型相关的风险和与环境气候变化的实体影响相关的风险。低碳经济转型相关风险包括由政策调整、技术更替、消费者偏好变化等转型因素产生的生产要素价格、市场需求等情况的改变，导致企业生产成本上升、利润下降，影响市场主体的投资价值，提高违约的可能性及严重程度，进而导致公司投资损失的风险。与环境气候变化的实体影响相关的风险分为事件驱动型（急性）或长期型（慢性）气候模式转变风险。事件驱动型（急性）气候模式转变风险包括台风、飓风或洪水等极端天气事件的严重性加剧，可能造成固定资产提前报废、产能下降、劳动力缺失等，导致公司投资损失或固定资产损失的风险。长期型（慢性）气候模式转变风险包括可能引起海平面上升、酷热等长期气候模式转变的风险，可能降低经济长期发展潜能，影响投资环境。

## 2、主要风险管理措施

公司已经并且计划采取有效应对措施，防范、管理和控制业务经营活动中面临的各类风险。公司已经从风险偏好、风险限额、风险识别、风险评估、风险计量、压力测试、风险监控、风险处置等方面采取措施，管理公司面临的各类风险。

### （1）对于市场风险，公司的管理措施主要有：

①“研究-决策-执行-监督”相互分离原则，制定并严格执行证券池制度、风险限额管理制度、逐日盯市制度、止损制度、投资审批制度、风险监控报告制度等风险管理制度。②建立以风险价值（VaR）为核心，包括基点价值（DV01）、夏普比率等指标在内的市场风险监控和业绩评估体系，结合净资本等监管要求，实现了对市场风险的持续监控和评估。③加强宏观经济政策和产业政策的研究，加强对宏观经济指标的监测，加强净资本及各项风险控制指标的监控，适时调整自营投资策略和投资规模的方式控制证券自营业务的市场风险。④通过股指期货、国债期货和利率互换等金融衍生产品来对冲持仓头寸的市场风险。

### （2）对于信用风险，公司的管理措施主要有：

①对于债券投资的信用风险，公司在充分了解发行人经营状况、历史履约情况等信息的基础上，建立了债券池管理机制和内部信用评级体系，并持续从债券投前信用风险等级认定、风险总量及集中度控制、投后信用风险分级调整、舆情监控及应对等方面进行风险管控。公司风险管理部门针对债券存续期

的风险变化及时进行风险提示、预警或要求处置。②对债券逆回购等业务交易对手的信用风险，公司建立了交易对手评级和授信管理制度。对新增交易对手均按内部授权履行内部审批程序，日常计量及监控交易对手限额。③对于融资融券业务、股票质押式回购业务的信用风险，公司通过对客户进行风险教育、征信评级、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式进行风险控制。特别地，针对股票质押式回购业务，公司要求每笔项目开展尽职调查，风险管理部独立评估，审慎控制新增项目，并对存量项目合理计提减值。

(3) 对于流动性风险，公司的管理措施主要有：

①按照分级决策、逐级授权的原则，建立完善的授权管理体系，明确授权主体、范围与权限，规范授权管理与监督程序，确保各级决策机构和人员在授权范围内履行职责。②优化、完善与业务发展有效衔接的流动性风险管理流程，将事前风险识别、评估并制定控制措施，事中风险监控、预警和处置，事后及时总结和改进管控措施相统一，使流动性风险管理措施涵盖到所有业务的全流程，渗透到决策、执行、监督和反馈各个环节。③根据公司发展战略、经营目标和财务状况，针对主要流动性风险因素设定管控限额，调整资产负债结构，并定期进行评估，确保与资本水平相匹配、与收益水平相均衡。④公司根据流动性管理水平不断完善流动性风险管理系统，完成流动性风险的计量、动态跟踪、评估、监控和预警，以符合公司整体流动性风险管理需要。

(4) 对于操作风险，公司的管理措施主要有：

①采取风险与控制自我评估（RCSA）、建立关键风险指标体系、关键点控制、授权管理等多项措施，对业务开展过程中所面临的各类操作风险进行识别、评估和防控。②建立操作风险事件监控、汇报和分析工作机制，在业务部门和主要职能部门建立风险汇报岗，全面监控各类操作风险事件，通过制定风险防范措施，并跟踪落实执行情况，积极防范操作风险。③通过定期对重要业务流程和制度进行梳理，加强应用系统业务权限管理，加大各业务监督检查力度，做好创新业务和创新产品的业务风险评估工作，持续完善对操作风险的管理。④通过数据定期备份、加强信息系统和网络安全管理、建立灾难备份系统、制定应急预案、定期开展应急演练、加强信息技术项目管理等措施防范信息系统风险。

(5) 对于声誉风险，公司的管理措施主要有：

①从强化投资者教育和风险提示、解决客户问题、确保客户合法权益、提升客户满意度等方面积极服务客户，并妥善处理客户投诉。②指定部门负责信息发布和新闻工作的归口管理，及时准确地向公众发布信息，主动接受舆论监督，为正常的新闻采访活动提供便利和必要保障。③建立完善声誉信息监测研判机制，实时关注声誉信息，及时澄清虚假信息或不完整信息。④完善声誉事件的分级分类处理机制，

明确相应的管理权限、职责和报告路径。⑤明确需要制定及实施声誉风险处置预案的情形，完善声誉风险处置。⑥加强声誉风险管理培训，对可能发生的各类事件进行情景分析，制定预案并开展沙盘演练，全面改进、完善突发事件声誉风险控制机制，增加公司声誉风险防范和处置能力。⑦建立了全公司范围内的信息协同机制，加强对声誉风险信息的及时掌握。

(6) 对于洗钱风险，公司的管理措施主要有：

①建立了完整的反洗钱内控机制和组织框架，明确了董事会、经营管理层、各部门和员工的反洗钱工作要求。②落实客户身份识别的要求，遵循“了解你的客户”的原则，针对具有不同洗钱或者恐怖融资风险特征的客户、业务关系或者交易，采取相应的措施，了解客户及其交易目的和交易性质，了解实际控制客户的自然人、交易的实际受益人和受益所有人。③建立了可疑交易监测与报告及名单监控体系，监控异常交易，防止公司被不法分子所利用，切实防范客户开户和交易过程中的洗钱风险。

(7) 对于环境气候风险，公司的管理措施主要有：

①将环境气候等 ESG 风险管理纳入公司战略和公司治理体系。②开展环境气候等 ESG 风险管理的理论分析研究。③搭建与环境气候等 ESG 风险相结合的内部信用评级体系及系统。④在专项风险评估报告中涵盖整合环境气候等 ESG 风险的评估内容。⑤推进 ESG 信用评级的应用。⑥制定环境气候等 ESG 风险负面筛选清单，推进应用于具体投资。⑦开展环境气候等 ESG 风险管理的培训和宣传。公司采取一系列措施主动控制环境气候等 ESG 风险，引导环境气候等 ESG 方面的投资，践行 ESG 可持续发展理念。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022年度股东大会	年度股东大会	27.0484%	2023年6月27日	2023年6月28日	披露网址：深交所网站（www.szse.cn）； 公告名称：《2022年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

√ 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘学民	董事长	离任	2023年6月28日	因年龄原因，刘学民先生辞去公司第四届董事会董事长及董事职务。
邓文斌	董事	离任	2023年5月31日	因工作原因，邓文斌先生辞去公司第四届董事会董事职务。
杨维彬	董事	离任	2023年5月31日	因工作变动原因，杨维彬先生辞去公司第四届董事会董事职务。
徐建	董事	离任	2023年5月31日	因工作原因，徐建先生辞去公司第四届董事会董事职务。
龙翼飞	独立董事	任期满离任	2023年6月27日	因个人任期届满，龙翼飞先生辞去公司第四届董事会独立董事职务。
钱龙海	监事会主席	离任	2023年6月28日	因工作调整原因，钱龙海先生辞去公司第四届监事会监事会主席及监事职务。
李章	监事	离任	2023年5月31日	因工作原因，李章先生辞去公司第四届监事会监事职务。
陈志成	监事	离任	2023年5月31日	因工作原因，陈志成先生辞去公司第四届监事会监事职务。
吴礼顺	董事长	被选举	2023年6月28日	公司2022年度股东大会选举吴礼顺先生为董事；公司第四届董事会第十三次会议选举吴礼顺先生为董事长。
青美平措	董事	被选举	2023年6月27日	公司2022年度股东大会选举青美平措先生为董事。
刘晓华	独立董事	被选举	2023年6月27日	公司2022年度股东大会选举刘晓华女士为独立董事。
张长宇	监事会主席	被选举	2023年6月28日	公司2022年度股东大会选举张长宇先生为监事；公司第四届监事会第十二次会议选举张长宇先生为监事会主席。

注：2023年5月31日，龙翼飞先生向公司董事会递交了书面辞职报告。由于龙翼飞先生的辞职将导致公司独立董事人数少于《公司章程》规定的董事会成员的三分之一，在补选出的独立董事就任前，龙翼飞先生继续按照有关法律、法规

和《公司章程》的规定履行独立董事、董事会薪酬与考核委员会主任委员与董事会提名委员会主任委员职责。2023 年 6 月 27 日，公司召开 2022 年度股东大会，补选刘晓华女士为公司第四届董事会独立董事，龙翼飞先生不再履行独立董事、董事会薪酬与考核委员会主任委员与董事会提名委员会主任委员职责。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

√ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

#### 1、上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 否

公司及各下属子公司均主要从事金融服务业务，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

#### 2、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

√ 不适用

#### 3、参照重点排污单位披露的其他环境信息

√ 不适用

#### 4、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

公司属于低能耗、低排放、低污染、环境友好型企业。报告期内，公司未出现违反环境保护相关法律法规的情况。公司在严格落实环境保护相关法律法规的同时，积极践行 ESG 理念，推进绿色运营，对能源消耗及碳排放数据进行监测、分析和管理工作，促进绿色可持续发展。

##### （1）绿色运营

公司积极推行绿色办公理念，实施多项环保措施，包括推行无纸化办公、延长电脑使用年限、公共区域空调温度节能设置等。

公司持续推行低碳无纸化办公。公司充分利用 OA 办公系统进行信息流转，会议采用 PAD 电子阅读器，发出节约纸张倡议，要求纸张双面打印，减少纸张使用。2023 年，公司正式上线了集合资产管理业务电子对账单功能。投资者可通过公司官网自助查询电子对账单，也可通过开户系统或电子邮箱获取电子对账单。通过电子对账单替代纸质对账单的方式，公司每年预计减少约 1.5 万封纸质对账单的打印与寄送。

公司持续提高资源利用效率。公司办公电脑更新年限为 5 年，在满足需求的条件下鼓励延长使用年限，对闲置办公电脑优先进行调拨循环使用，总部自用区域全面推行旧办公家具循环再利用。

公司精细化管理节约能耗。公司办公大楼空调设置了温度提示标语，夏季不低于 26 度；号召员工“人走灯关、水关、空调关、电脑关”，并安排物业人员在非办公时间逐层巡查，避免能源浪费；公司办公大楼安装智能照明系统，广泛使用 LED 灯具及声控灯具，有效降低耗电量。

## **(2) 绿色采购**

公司坚持绿色采购，做绿色环保赋能者。公司使用线上采购管理平台，规范供应商管理，对供应商进行资信调查，确保供应商取得环境管理体系证书、提供环保产品及方案。

在材料选用方面，公司选择符合国家环保标准的合格材料，提供环境检测相关报告，严格管理进场核验及验收检测手续等。

在办公家具选用方面，公司选择符合国家环保标准的合格产品，尤其在板材等主要材料上遵循行业内较高的环保标准。

## **(3) 绿色出行**

公司采用线上会议、线上培训，号召绿色出行，做节能减排践行者。公司通过视频会议系统、E 学堂系统及腾讯会议组织召开会议、培训，降低因差旅出行而产生的温室气体排放量。报告期内，公司累计召开线上会议 1,351 次，总时长 1,731 小时。

公司实行预约派车制度，车辆集中管理、专人驾驶、统一调配，集体活动安排集中乘坐车辆出行，减少尾气排放。2023 年以来，公司面向全体员工开展第四届“创行天下”系列活动，通过健步行、工间操、AI 运动和线下团队运动，倡导绿色出行、健康生活。

## **5、未披露其他环境信息的原因**

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。在日常生产经营中，公司及子公司认真执行《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》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《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法违规而受到环境保护部门处罚的情况。

## **二、社会责任情况**

### **1、积极践行 ESG 理念，推动可持续发展**

2023 年上半年，公司切实履行社会责任，继续从战略高度全面践行 ESG 理念，坚持金融向善，持续开展公益慈善项目，参与 ESG 生态系统建设，深入探索公益事业的可持续发展。

2023 年 2 月，公司召开 ESG 委员会 2022 年总结及 2023 年计划会议，审议《公司员工权益及福利声明》和《ESG 实质性议题 2022 年落实情况及 2023 年推进计划》两项议案。

2023 年 4 月，深圳市第一创业公益基金会作为委托人，设立慈善信托产品“华润信托·农银壹私行恒·沁第一创业 ESG 慈善信托”，致力于乡村振兴、教育公益、绿色环保等公益项目，以及其他符合《中华人民共和国慈善法》规定的公益活动。公司以创新慈善信托产品为抓手，积极探索“金融+公益”，推进共同富裕目标的实现。

2023 年以来，公司积极参与 ESG 生态系统建设，作为深圳市绿色金融协会绿色金融标准委员会副主任委员单位参与深圳市《金融机构投融资环境效益信息披露指标要求》等标准制定工作。

## 2、巩固脱贫攻坚成果，推动乡村振兴

2023 年上半年，公司响应中央全面推进乡村振兴的决策部署，继续加大对帮扶县的帮扶力度，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果，助力增强农业农村发展的内生动力，为全面推进乡村振兴和促进共同富裕贡献力量。

公司以“文旅+文化发展”为抓手，为乡村振兴注入新动能。2023 年 5 月，公司党委组织党委委员、纪委委员、各党支部书记及公司总裁办公会成员一行近 30 人前往贵州省遵义市开展为期四天的“坚定信念跟党走，伟大复兴新征程”红色主题教育。本次活动重温革命历史，挖掘红色旅游线路，通过主题党课、情境教学、红歌拉练和实地走访等方式传承遵义会议精神和长征精神，助力革命老区旅游振兴，促进乡村旅游与相关产业融合发展研讨，探索乡村特色发展模式。

公司以“优质素质教育赋能”为落点，为乡村振兴注入新希望。公司长期深耕教育公益事业，彰显社会责任，并把教育帮扶当作一项长期、持久性工程深入推进。公司连续九年建成 11 间梦想中心，并打造特色夏令营品牌活动，帮助孩子们走向更广阔的世界。2023 年 6 月，深圳市第一创业公益基金会向上海真爱梦想公益基金会捐款 9 万元，用于贵州省锦屏县、广西隆林县梦想中心 20 名师生赴深圳开展为期五天四晚的“城市探索，激励梦想”主题夏令营活动。此次活动通过飞亚达园区探访、海洋文化基地学习、参观公司总部投行大厦、乘游轮览港珠澳大桥等一系列特色研学活动，拓展孩子们的视野，增强探索世界的好奇心和自信心。

公司以“特色产业发展帮扶”为支点，为乡村振兴注入新动力。2023 年上半年，为深入研究“一司一县”结对帮扶县有效发展路径，因地制宜发展特色产业、推进乡村振兴“加速跑”，公司董事长、党委书记亲自带队，前往贵州省锦屏县、广西隆林县、湖南省平江县开展乡村振兴考察调研活动，与县各

级领导就产业发展规划、碳汇项目规划、非遗文化保护、环境治理、助学兴教等项目开展深入研讨，为后续项目推进和落地打下坚实基础。

未来，公司将持续聚焦助力乡村振兴、公益助学、产业帮扶、绿色生态文明建设等相关领域，积极践行 ESG 理念，利用自身业务优势践行社会责任，为参与第三次分配、促进共同富裕贡献更大的力量。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行时所作承诺	首创集团、华熙昕宇	避免同业竞争和规范关联交易的承诺	<p>作为公司持股 5%以上的股东，首创集团还控股首创证券有限责任公司（现已更名为“首创证券股份有限公司”），首创集团承诺如下：</p> <p>1、首创集团与第一创业之间不存在损害第一创业及其他股东利益的关联交易的情形。</p> <p>2、除控股首创证券有限责任公司外：</p> <p>（1）目前首创集团及其所控制的企业（包括但不限于直接或间接拥有控制权的公司或企业）不从事需经中国证监会批准的、与第一创业（包括下属企业）主营业务构成竞争关系的业务；</p> <p>（2）在第一创业上市后，首创集团及其所控制的企业不再新设或通过收购直接或间接控股或参股其他证券公司；</p> <p>（3）对于首创集团控制的非证券公司所从事的与证券公司相同或类似的业务，由第一创业在其股票公开发行上市后依法进行充分的披露。</p> <p>作为公司持股 5%以上的股东，为避免同业竞争和规范关联交易，华熙昕宇承诺如下：</p> <p>华熙昕宇与第一创业之间不存在损害第一创业及其他股东利益的关联交易的情形。华熙昕宇及其所控制的企业（包括但不限于直接或间接拥有控制权的公司或企业）不存在从事与第一创业（包括下属企业）相竞争的业务，华熙昕宇所控制的企业今后也不会以任何方式从事与第一创业相同或相似的有竞争关系的业务。</p>	2016年5月11日	长期	截至报告期末，首创集团、华熙昕宇已不是公司持股 5%以上的股东，本承诺已履行完毕。
	首创集团、华熙昕宇	关于公司首次公开发行摊薄即期回报的相关情况的承诺	<p>作为公司持股 5%以上的股东，首创集团/华熙昕宇向第一创业及其股东承诺：不越权干预第一创业经营管理活动，不侵占第一创业利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，若首创集团/华熙昕宇违反上述承诺或拒不履行上述承诺，首创集团/华熙昕宇同意中国证监会和深交所等证券监管机构按照其制定并发布的有关规定、规则，对首创集团/华熙昕宇作出处罚或采取相关管理措施。</p>	2016年5月11日	长期	截至报告期末，首创集团、华熙昕宇已不是公司持股 5%以上的股东，本承诺已履行完毕。
	公司全体董事和高级管理人员	关于公司首次公开发行摊薄即期回报	<p>公司全体董事、高级管理人员作出以下承诺：</p> <p>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p>	2016年5月11日	长期	尚在承诺履行期内

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		的相关情况的承诺	<p>2、对包括本人在内的董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、董事会或其薪酬与考核委员会制订薪酬制度时，提议（如有权）并支持薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会投票（如有投票权）赞成薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。</p> <p>5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深交所等证券监管机构制定并发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关管理措施。</p>			
	公司	公司 IPO 期间信息披露承诺	如公司 IPO 招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于其发行价格与银行同期活期存款利息之和。	2016 年 5 月 11 日	长期	尚在承诺履行期内
	公司全体董事、监事和高级管理人员	关于保证招股意向书信息披露真实、准确、完整的承诺	如公司首次公开发行 A 股股票并上市的招股意向书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，但是能够证明自己没有过错的除外。若违反上述承诺，将停止自公司处领取薪酬。上述承诺不因职务变换或离职而改变或导致无效。	2016 年 5 月 11 日	长期	尚在承诺履行期内
	公司及全体董事、监事及高级管理人员	公司相关承诺的约束措施的承诺	<p>公司承诺：本公司将严格履行本公司就 IPO 所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本公司违反相关承诺，需接受如下约束措施：</p> <p>1、在本公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向本公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>2、对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员停发薪酬。</p> <p>3、因未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>公司全体董事、监事及高级管理人员承诺：本人将严格履行本人为公司 IPO 所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本人违反相关承诺，需接受如下约束措施：</p>	2016 年 5 月 11 日	长期	尚在承诺履行期内

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>1、在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>2、停止在公司领取薪酬。</p> <p>3、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。</p>			
	首创集团、华熙昕宇	公司相关承诺的约束措施的承诺	<p>作为公司持股5%以上的股东，首创集团/华熙昕宇承诺：首创集团/华熙昕宇将严格履行为第一创业IPO所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若首创集团/华熙昕宇违反相关承诺，需接受如下约束措施：</p> <p>1、在第一创业股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>2、在违反行为纠正前，不得转让所持有的第一创业的股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。</p> <p>3、在违反行为纠正前，暂不领取第一创业分配利润中归属于首创集团/华熙昕宇的部分。</p>	2016年5月11日	长期	截至报告期末，首创集团、华熙昕宇已不是公司持股5%以上的股东，本承诺已履行完毕。
再融资时所作承诺	首创集团	股份锁定承诺	<p>首创集团认购的本次非公开发行股票自本次非公开发行新股上市之日起48个月内不进行转让。首创集团承诺自本次非公开发行新股上市之日起至股份解限之日止锁定期内，首创集团因第一创业分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦遵守上述股份锁定安排。首创集团在锁定期届满后减持时，将遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及第一创业公司章程的相关规定。</p>	2020年7月16日	自第一创业非公开发行新股上市之日（2020年7月22日）起48个月	尚在承诺履行期内
	首创集团、华熙昕宇	关于避免同业竞争的承诺	<p>作为公司持股5%以上的股东，首创集团已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：</p> <p>1、除控股首创证券有限责任公司外，首创集团及首创集团直接或间接控制的企业不从事需经中国证监会批准的、与第一创业主营业务构成竞争关系的业务。</p> <p>2、首创集团承诺自本承诺函签署之日起，将采取有效措施，保证首创集团及首创集团直接或间接控制的公司、企业（首创证券有限责任公司及其控股子公司除外）不会以任何形式从事或参与对第一创业及其子公司构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式与与第一创业及其子公司相竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。</p>	2019年5月21日	在承诺人作为持有第一创业股份5%以上的股东期间长期有效	截至报告期末，首创集团、华熙昕宇已不是公司持股5%以上的股东，本承诺已履行完毕。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>3、本承诺函自签署之日即行生效，并且在首创集团作为持有第一创业股份 5%以上的股东期间，持续有效且不可撤销。</p> <p>作为公司持股 5%以上的股东，华熙昕宇已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：</p> <p>1、华熙昕宇及其直接或间接控制的企业不从事需经中国证监会批准的、与第一创业主营业务构成竞争关系的业务。</p> <p>2、华熙昕宇承诺自本承诺函签署之日起，将采取有效措施，保证华熙昕宇及其直接或间接控制的公司、企业不会以任何形式从事或参与对第一创业及其子公司构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与第一创业及其子公司相竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。</p> <p>3、本承诺函自签署之日即行生效，并且在华熙昕宇作为持有第一创业股份 5%以上的股东期间，持续有效且不可撤销。</p>			
	首创集团、华熙昕宇	关于规范及减少关联交易的承诺	<p>作为公司持股 5%以上的股东，首创集团、华熙昕宇分别承诺如下：</p> <p>1、首创集团/华熙昕宇及所控制的其他企业将尽可能地避免和减少与第一创业之间将来可能发生的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，首创集团/华熙昕宇将根据有关法律、法规和规范性文件的要求，以及第一创业的公司章程、关联交易管理办法的规定，遵循市场化的公正、公平、公开的一般商业原则，与第一创业签订关联交易协议，并确保关联交易的公允性和合规性，按照相关法律法规及规范性文件的要求履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>2、首创集团/华熙昕宇有关规范关联交易的承诺，将同样适用于首创集团/华熙昕宇的控股子公司；首创集团/华熙昕宇将在合法权限范围内促成首创集团/华熙昕宇控股子公司履行规范与第一创业之间已经存在的或可能发生的关联交易的义务。</p> <p>3、若首创集团/华熙昕宇违反上述承诺给第一创业造成损失的，将由首创集团/华熙昕宇承担。</p>	2019年5月21日（首创集团）、 2019年3月27日（华熙昕宇）	长期	截至报告期末，首创集团、华熙昕宇已不是公司持股 5%以上的股东，本承诺已履行完毕。
	公司董事、高级管理人员	对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	2019年4月24日	长期	尚在承诺履行期内

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
权益变动报告书中所作承诺	北京国管	保持公司独立性的承诺	为了保证公司独立性，北京国管承诺： 1、本次权益变动对第一创业的人员独立、资产完整、财务独立等不产生影响。 2、本次权益变动完成后，本公司及本公司控制的企业将严格遵守相关法律、法规和规范性文件中关于上市公司独立性的相关规定，在管理机构、资产、人员、财务和业务经营方面与第一创业保持独立和完整。本公司将按照法律、法规及上市公司章程要求，行使股东权利、履行股东义务，尊重上市公司在人员、资产、业务、财务和机构方面的独立性。 上述承诺自本次权益变动完成之日起生效，并在本公司作为第一大股东持有第一创业股份的整个期间内持续有效。	2022年9月8日	在承诺人作为第一大股东持有第一创业股份的整个期间内持续有效。	尚在承诺履行期内
	北京国管	避免同业竞争的承诺	为避免与公司出现同业竞争的可能性，北京国管承诺如下： 本次权益变动后，本公司将依法采取必要及可能的措施尽力避免发生与第一创业主营业务产生实质性同业竞争及利益冲突的业务或活动，并按照有关法规，促使本公司控制的企业避免发生与第一创业主营业务产生实质性同业竞争或利益冲突的业务或活动。 本公司将严格遵守有关法律法规、证券监管规则以及上市公司章程等有关规定，不会利用上市公司第一大股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东尤其是中小股东的权益。 上述承诺自本次权益变动完成之日起生效，并在本公司作为第一大股东持有第一创业股份的整个期间内持续有效。	2022年9月8日	在承诺人作为第一大股东持有第一创业股份的整个期间内持续有效。	尚在承诺履行期内
	北京国管	规范关联交易的承诺	为了规范与公司之间的关联交易，北京国管在此承诺： 本公司及本公司控制的企业将按照有关法律、法规及规范性文件的规定，规范与第一创业之间的关联交易。如未来发生确有必要且无法避免的关联交易时，将本着“公平、公正、公开”的原则定价，并按照法律、法规和规范性文件以及上市公司章程的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证	2022年9月8日	在承诺人作为第一大股东持有第一创业股份的整个期间内持续有效。	尚在承诺履行期内

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			不利用关联交易损害上市公司利益和其他股东的合法权益。 上述承诺自本次权益变动完成之日起生效，并在本公司作为第一大股东持有第一创业股份的整个期间内持续有效。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

√ 不适用

公司无控股股东、无实际控制人，公司报告期不存在控股股东及其他关联方对公司的非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

√ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

√ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

√ 不适用

## 七、破产重整相关事项

√ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

本报告期内，公司未发生涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上，且绝对金额超过一千万元的须披露的重大诉讼、仲裁事项。

### （一）报告期内主要未决诉讼、仲裁进展

截至报告期末，公司在已公告的定期报告中披露过的主要未决诉讼、仲裁事项的进展如下：

#### 1、与民生加银基金管理有限公司损害赔偿纠纷

2023年7月，法院开庭审理。目前，本案正在审理过程中。

#### 2、与长城证券股份有限公司（以下简称“长城证券”）的金融借款合同纠纷

2023年4月，法院驳回长城证券的全部诉讼请求。随后，长城证券提起上诉。目前，本案二审尚未开庭审理。

#### 3、与阜新中科环保电力有限公司的金融借款合同纠纷

2023年3月，法院恢复执行立案。目前，本案正在执行过程中。

#### 4、与苏州茂裕投资中心（有限合伙）（以下简称“苏州茂裕”）股票质押式回购交易纠纷

2023年4月，公司提起的普通程序诉讼已完成立案。目前，本案尚未开庭审理。

公司与佛山市中基投资有限公司股票质押式回购交易纠纷、北京弘高慧目投资有限公司股票质押式回购交易纠纷、新沂必康医药产业综合体投资有限公司股票质押式回购交易纠纷仍处于破产程序。

此外，公司及控股子公司尚未取得终审判决、裁决或尚未执行完毕的一般诉讼、仲裁事项在公司2022年年度报告已披露内容的基础上，暂无新进展。

### （二）新增一般诉讼、仲裁案件

#### 与何巧女股票质押式回购交易纠纷

2017年9月、10月，公司作为管理人设立的资产管理产品与出质人何巧女先后开展了两笔以东方园林股票为质押标的的股票质押式回购交易，初始交易金额合计6.5亿元（其中公司自有资金初始投入金额合计6,500万元），公司以所持产品份额的到期资产净值为限承担有限补偿责任。自2018年10月、2019年4月起，两笔股票质押式回购交易因履约保障比例低于平仓线且出质人未按合同约定补仓构成违约。违约发生后，公司作为管理人与出质人签署了《债权债务确认与资金支付协议》，约定出质人应当于2022年7月31日前履行其债务，但出质人未按约定偿还债务。2023年4月，公司向公证处申请出具执行证书，并于获取公证处签发的《执行证书》后，向法院申请强制执行。2023年6月，法院已立案。

### （三）其他

除上述披露事项外，公司及控股子公司主动起诉的尚未取得终审判决、裁决或未执行完毕的其他诉讼、仲裁案件（不含公司作为管理人的无自有资金参与的资产管理产品类案件）1起，涉案金额（本金）约为720万元。

## 九、处罚及整改情况

√ 不适用

公司报告期内不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 不适用

公司无控股股东、无实际控制人。公司、公司第一大股东北京国管及其实际控制人在报告期内诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司发生的日常关联交易均已履行相关审批程序。公司于2023年6月27日召开的2022年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度关联交易执行情况及预计公司2023年度日常关联交易的议案》，公司参照2022年度日常关联交易实际发生情况，结合日常经营和业务开展的需要，对2023年度可能发生的日常关联交易进行了预计，具体情况详见公司于2023年4月29日、2023年6月28日在深交所网站（www.szse.cn）披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-015）、《2022年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）。

报告期内公司发生的日常关联交易明细详见本报告“第十节 财务报告”中“十一、关联方及关联交易”的相关内容。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 不适用

### 3、共同对外投资的关联交易

√ 不适用

### 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

√ 不适用

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

√ 不适用

## 7、其他重大关联交易

√ 不适用

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

√ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

√ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

报告期内，公司不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。公司租赁项目主要系公司的子公司、分公司、营业部因经营需要租入其他单位或个人的资产（主要为房产）以及公司将总部办公大楼部分楼层出租给其他单位。

### 2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）			
无			
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）	0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）	0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）	0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）	0
公司对子公司的担保情况			
无			
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	0

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	0		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	0						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市创基实业投资有限公司	2021年8月27日、2022年3月24日	80,000.00	2022年3月22日	17,184.90	抵押、流动性支持	土地使用权	不适用	15年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	17,184.90						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	80,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	17,184.90						
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	17,184.90						
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	80,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	17,184.90						
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						1.16%				
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）						0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）						0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）						0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）						0				
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）						不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）						不适用				

### 3、委托理财

√ 不适用

本公司为证券公司，参与各类金融产品的投资与交易是公司的主营业务之一。

### 4、其他重大合同

√ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、各单项业务资格的变化情况

2023年6月13日，公司获得北交所融资融券业务资格。

### 十四、其他重大事项的说明

#### （一）第一大股东变更情况

2022年9月8日，公司原第一大股东首创集团与北京国管签署了《关于第一创业证券股份有限公司之股份转让协议》，首创集团以非公开协议转让的方式向北京国管转让其持有的公司无限售流通股464,686,400股（占公司股份总数的11.0576%）。2023年5月30日，北京国管、首创集团完成了本次股份变更涉及的股份过户登记。截至报告期末，北京国管持有公司464,686,400股股份，占公司股份总数的11.0576%，为公司第一大股东，公司仍无控股股东、无实际控制人。

本次第一大股东变更具体情况详见公司分别于2022年9月10日、2022年9月21日、2022年12月21日、2023年4月21日、2023年6月1日在深交所网站（www.szse.cn）披露的《关于公司股东协议转让股份暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2022-044）、《关于公司股东协议转让股份暨权益变动进展情况的公告》（公告编号：2022-046）、《关于变更主要股东行政许可申请获得中国证监会受理的公告》（公告编号：2022-063）、《关于变更主要股东获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2023-010）、《关于变更主要股东完成股份过户的公告》（公告编号：2023-021）。

#### （二）原持股5%以上股东减持股份情况

2023年3月，公司收到原持股5%以上股东华熙昕宇出具的《关于股份减持计划期满的告知函》与《简式权益变动报告书》，获悉华熙昕宇在本次减持计划实施期间合计减持公司股份72,640,000股，占公司股份总数的1.73%。截至该减持计划期限届满之日，华熙昕宇持有公司股份209,880,966股，占公司股份总数的4.99%。

该减持计划实施完毕后，华熙昕宇不再是公司持股5%以上股东，公司仍无控股股东、无实际控制人。该减持计划的实施未导致公司控股股东、实际控制人发生变化，对公司日常经营管理未产生影响，也未损害公司及其他股东利益。具体情况详见公司在深交所网站（www.szse.cn）登载的《关于持股5%以上股东减持至5%以下暨股份减持计划期满的公告》（公告编号：2023-009）、《简式权益变动报告书》。

#### （三）分支机构事项

##### 1、新设分支机构

报告期内，公司完成了无锡政和大道证券营业部的设立工作，具体情况如下：

机构名称	第一创业证券股份有限公司无锡政和大道证券营业部
------	-------------------------

住所（营业场所）	无锡市惠山区政和大道 224
负责人	费雷
证券期货业务范围	证券经纪，证券投资咨询，融资融券，证券投资基金代销，代销金融产品，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问。

## 2、分支机构变更情况

序号	变更类型	变更前	变更后
1	名称、注册地址变更	第一创业证券股份有限公司上海世纪大道证券营业部 地址：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1229 号 16 层 03-B 单元	第一创业证券股份有限公司上海浦东新区滨江大道证券营业部 地址：中国（上海）自由贸易试验区源深路 38 弄 6 号 1505 单元（实际 1205 单元）
2	注册地址变更	第一创业证券股份有限公司厦门分公司 地址：厦门市思明区厦禾路 189 号银行中心 15 楼 07B-09 单元	第一创业证券股份有限公司厦门分公司 地址：厦门市思明区湖滨中路 123 号夏商大厦 1201 单元
3	注册地址变更	第一创业证券股份有限公司广州分公司 地址：广州市天河区珠江西路 17 号 806B、806C 房	第一创业证券股份有限公司广州分公司 地址：广州市天河区珠江西路 17 号 2402、2403 房
4	注册地址变更	第一创业证券股份有限公司深圳分公司 地址：深圳市福田区福田街道福安社区深南大道 4013 号兴业银行大厦 2405-2406	第一创业证券股份有限公司深圳分公司 地址：深圳市福田区福田街道福安社区深南大道 4013 号兴业银行大厦 2403-2406
5	注册地址变更	第一创业证券股份有限公司上海分公司 地址：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1229 号 1603-A 单元	第一创业证券股份有限公司上海分公司 地址：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1229 号 1603 单元
6	注册地址变更	第一创业证券股份有限公司佛山第一分公司 地址：佛山市季华四路 33 号佛山创意产业园内 3 号楼第 4 层 409 室	第一创业证券股份有限公司佛山第一分公司 地址：佛山市禅城区祖庙街道季华五路 57 号 2 座 1308-1312 室
7	注册地址变更	第一创业证券股份有限公司廊坊建设北路证券营业部 地址：河北省廊坊市广阳区康庄小区甲 1#2 号 3 层	第一创业证券股份有限公司廊坊建设北路证券营业部 地址：河北省廊坊市广阳区爱民东道 83 号新世界中心办公楼 C 区 17 号楼 5 号商铺、三楼 4-7 号

### （四）公司债务融资事项

为及时满足公司业务发展的需要，有序、高效开展公司债务融资工作，公司对债务融资工具进行统筹管理。报告期内，公司合理安排债务融资工作，发行短期融资券累计 20 亿元，详见公司在深交所网站（[www.szse.cn](http://www.szse.cn)）登载的《2023 年度第一期短期融资券发行结果公告》（公告编号：2023-008）、《2023 年度第二期短期融资券发行结果公告》（公告编号：2023-019）。

## 十五、公司子公司重大事项

√ 不适用

## 十六、信息披露索引

报告期内，公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和深交所网站（www.szse.cn）上披露了 69 份公告文件，具体如下：

序号	公告编号	公告名称	公告日期
1	2023-001	第一创业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）2023 年付息公告	2023-01-04
2	2023-002	第一创业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）2023 年付息公告	2023-01-04
3	2023-003	关于持股 5% 以上股东减持股份比例达到 1% 的公告	2023-01-07
4	2023-004	关于持股 5% 以上股东部分股份解除质押的公告	2023-01-10
5	2023-005	第一创业证券股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）2023 年本息兑付暨摘牌公告	2023-01-11
6	2023-006	关于持股 5% 以上股东部分股份解除质押的公告	2023-01-14
7	2023-007	2022 年度第一期短期融资券兑付完成的公告	2023-02-18
8	2023-008	2023 年度第一期短期融资券发行结果公告	2023-02-24
9	2023-009	关于持股 5% 以上股东减持至 5% 以下暨股份减持计划期满的公告	2023-03-17
10		简式权益变动报告书	2023-03-17
11	2023-010	关于变更主要股东获得中国证监会核准批复的公告	2023-04-21
12		大公关于关注第一创业证券股份有限公司变更主要股东获得中国证监会核准批复的公告	2023-04-24
13		东北证券股份有限公司关于第一创业证券股份有限公司变更主要股东获得中国证监会核准批复的临时受托管理事务报告	2023-04-26
14	2023-011	董事会决议公告	2023-04-29
15	2023-012	监事会决议公告	2023-04-29
16	2023-013	2022 年年度报告摘要	2023-04-29
17	2023-014	关于 2022 年度利润分配方案的公告	2023-04-29
18	2023-015	关于 2023 年度日常关联交易预计的公告	2023-04-29
19	2023-016	关于续聘 2023 年度会计师事务所的公告	2023-04-29
20		2022 年年度报告	2023-04-29
21		2022 年年度审计报告	2023-04-29
22		年度关联方资金占用专项审计报告	2023-04-29
23		2022 年度董事会工作报告	2023-04-29
24		2022 年度监事会工作报告	2023-04-29
25		2022 年度财务决算报告	2023-04-29
26		2022 年度环境、社会与公司治理（ESG）报告	2023-04-29
27		内部控制审计报告	2023-04-29

28		内部控制自我评价报告	2023-04-29
29		2022 年度投资者保护工作报告	2023-04-29
30		2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2023-04-29
31		2022 年度独立董事述职报告（龙翼飞）	2023-04-29
32		2022 年度独立董事述职报告（罗飞）	2023-04-29
33		2022 年度独立董事述职报告（彭沛然）	2023-04-29
34		2022 年度独立董事述职报告（李旭冬）	2023-04-29
35		2022 年度独立董事述职报告（刘晓蕾）	2023-04-29
36		独立董事关于公司 2022 年度关联交易执行情况及预计公司 2023 年度日常关联交易的事前认可意见	2023-04-29
37		独立董事关于续聘公司 2023 年度会计师事务所事项的事前认可意见	2023-04-29
38		独立董事关于第四届董事会第十一次会议相关事项的独立意见	2023-04-29
39		独立董事对担保等事项的独立意见	2023-04-29
40	2023-017	2023 年一季度报告	2023-04-29
41	2023-018	关于举行 2022 年年度报告网上业绩说明会的公告	2023-05-09
42	2023-019	2023 年度第二期短期融资券发行结果公告	2023-05-13
43		2023 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表	2023-05-19
44	2023-020	关于公司股东股份解除质押的公告	2023-05-25
45	2023-021	关于变更主要股东完成股份过户的公告	2023-06-01
46	2023-022	关于董事、独立董事辞职的公告	2023-06-01
47	2023-023	关于监事辞职的公告	2023-06-01
48		大公关于关注第一创业证券股份有限公司变更主要股东完成股份过户的公告	2023-06-05
49	2023-024	第四届董事会第十二次会议决议公告	2023-06-07
50	2023-025	第四届监事会第十一次会议决议公告	2023-06-07
51	2023-026	关于修订《公司章程》的公告	2023-06-07
52		独立董事关于第四届董事会第十二次会议相关事项的独立意见	2023-06-07
53		独立董事候选人声明-刘晓华	2023-06-07
54		独立董事提名人声明-刘晓华	2023-06-07
55	2023-027	关于召开 2022 年度股东大会的通知	2023-06-07
56		第一创业证券股份有限公司 2022 年度股东大会会议材料	2023-06-07
57	2023-028	2023 年度第一期短期融资券兑付完成的公告	2023-06-10
58		第一创业证券股份有限公司主体与相关债项 2023 年度跟踪评级报告	2023-06-27
59	2023-029	2022 年度股东大会决议公告	2023-06-28
60	2023-030	关于董事、监事任职的公告	2023-06-28
61		第一创业证券股份有限公司章程（2023 年 6 月）	2023-06-28

62		国浩律师（深圳）事务所关于第一创业证券股份有限公司 2022 年度股东大会之法律意见书	2023-06-28
63	2023-031	第四届董事会第十三次会议决议公告	2023-06-29
64	2023-032	第四届监事会第十二次会议决议公告	2023-06-29
65	2023-033	关于董事长、法定代表人变更的公告	2023-06-29
66	2023-034	关于监事会主席变更的公告	2023-06-29
67		独立董事关于董事长辞职的独立意见	2023-06-29
68		第一创业证券股份有限公司公司债券 2022 年度受托管理事务报告	2023-06-29
69		第一创业证券股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）品种二受托管理事务报告（2022 年度）	2023-06-29

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,000,000	1.67%						70,000,000	1.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股	70,000,000	1.67%						70,000,000	1.67%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	4,132,400,000	98.33%						4,132,400,000	98.33%
1、人民币普通股	4,132,400,000	98.33%						4,132,400,000	98.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	4,202,400,000	100.00%						4,202,400,000	100.00%

股份变动的原因

√ 不适用

股份变动的批准情况

√ 不适用

股份变动的过户情况

√ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

√ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等

财务指标的影响

√ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

报告期内，公司未发行股票类、可转换公司债券类、分离交易的可转换公司债券类、公司债类及其他衍生证券类证券。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	213,869	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京国有资本运营管理有限公司	国有法人	11.06%	464,686,400	464,686,400	0	464,686,400		
北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）	其他	4.99%	210,119,900	0	0	210,119,900		
北京首农食品集团有限公司	国有法人	4.99%	210,119,900	0	0	210,119,900		
华熙昕宇投资有限公司	境内非国有法人	4.99%	209,880,966	-29,184,600	0	209,880,966	质押	62,909,999
浙江航民实业集团有限公司	境内非国有法人	2.94%	123,586,269	0	0	123,586,269		
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	其他	1.79%	75,303,924	8,195,900	0	75,303,924		
北京首都创业集团有限公司	国有法人	1.67%	70,000,000	-464,686,400	70,000,000	0		
香港中央结算有限	境外法人	1.64%	68,873,786	655,891	0	68,873,786		

公司								
西藏乾宁创业投资有限公司	境内非国有法人	1.39%	58,337,938	0	0	58,337,938	冻结	58,337,938
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	其他	1.30%	54,422,917	2,675,300	0	54,422,917		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名普通股股东中，华熙昕宇、浙江航民实业集团有限公司、西藏乾宁创业投资有限公司为公司发起人股东，上述发起人股东之间不存在关联关系；北京国管、北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）、北京首农食品集团有限公司、首创集团四家股东虽同属北京市人民政府或北京市人民政府国有资产监督管理委员会出资企业，但均独立进行日常经营管理及对外投资决策，四方之间相互独立，因此，这四家股东不构成一致行动关系。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京国有资本运营管理有限公司	464,686,400	人民币普通股	464,686,400					
北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）	210,119,900	人民币普通股	210,119,900					
北京首农食品集团有限公司	210,119,900	人民币普通股	210,119,900					
华熙昕宇投资有限公司	209,880,966	人民币普通股	209,880,966					
浙江航民实业集团有限公司	123,586,269	人民币普通股	123,586,269					
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	75,303,924	人民币普通股	75,303,924					
香港中央结算有限公司	68,873,786	人民币普通股	68,873,786					
西藏乾宁创业投资有限公司	58,337,938	人民币普通股	58,337,938					
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	54,422,917	人民币普通股	54,422,917					
北京太伟控股（集团）有限公司	36,685,012	人民币普通股	36,685,012					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件普通股股东中，华熙昕宇、浙江航民实业集团有限公司、西藏乾宁创业投资有限公司、北京太伟控股（集团）有限公司为公司发起人股东，上述发起人股东之间不存在关联关系；北京国管、北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）、北京首农食品集团有限公司三家股东虽同属北京市人民政府或北京市人民政府国有资产监督管理委员会出资企							

	业，但均独立进行日常经营管理及对外投资决策，三方之间相互独立，因此，这三家股东不构成一致行动关系。除此之外，未知其他前 10 名无限售普通股股东之间，以及前 10 名无限售普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司前 10 名普通股股东中，华熙昕宇通过普通证券账户持有 67,210,966 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 142,670,000 股，实际合计持有 209,880,966 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员均未持有公司股份，在报告期持股情况没有发生变动。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

√ 不适用

公司无控股股东、无实际控制人，报告期内不存在控股股东、实际控制人发生变更的情形。

## 第八节 优先股相关情况

√ 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券

√ 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

#### 1、公司债券基本信息

截至报告期末，存续的公司债券基本信息如下：

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
第一创业证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	21一创01	149611	2021年8月24日	2021年8月25日	2024年8月25日	100,000	3.30%	按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
第一创业证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	21一创02	149612	2021年8月24日	2021年8月25日	2026年8月25日	50,000	3.80%	按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
第一创业证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	21一创C1	149679	2021年10月25日	2021年10月26日	2024年10月26日	50,000	4.78%	按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
第一创业证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	22一创01	149766	2022年1月7日	2022年1月7日	2025年1月7日	100,000	3.30%	按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
第一创业证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	22一创02	149767	2022年1月7日	2022年1月7日	2027年1月7日	40,000	3.88%	按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
第一创业证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司	22一创03	148013	2022年8月5日	2022年8月5日	2025年8月5日	120,000	2.90%	按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支	深交所

债券（第二期） （品种一）									付。
第一创业证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期） （品种二）	22 一创 04	148014	2022年8月5日	2022年8月5日	2027年8月5日	40,000	3.50%	按年付息，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
投资者适当性安排（如有）	面向拥有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立A股证券账户的专业机构投资者（法律、法规禁止购买者除外）公开发行。								
适用的交易机制	在深交所上市，交易方式包括匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	否								

逾期未偿还债券

√ 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

√ 不适用

## 3、报告期内信用评级结果调整情况

√ 不适用

## 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情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

公司已发行的公司债券均无担保，截至本报告披露日，公司债券担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中相关章节没有重大变化。

## 三、非金融企业债务融资工具

√ 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

## 四、可转换公司债券

√ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

√ 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	185.57%	191.26%	下降 5.69 个百分点
资产负债率	63.29%	61.63%	上升 1.66 个百分点
速动比率	185.57%	191.26%	下降 5.69 个百分点
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润（万元）	37,401.53	31,098.86	20.27%
EBITDA 全部债务比	3.37%	3.86%	下降 0.49 个百分点
利息保障倍数	2.51	2.19	14.61%
现金利息保障倍数	6.39	3.68	73.64%
EBITDA 利息保障倍数	2.91	2.57	13.23%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因：

现金利息保障倍数较上年同期上升 73.64%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比增加。

## 第十节 财务报告

### 审计报告

半年度报告是否经过审计

√ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 财务报表

**第一创业证券股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2023年6月30日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>资产:</b>			
货币资金	(一)	8,945,624,013.43	8,756,864,540.48
其中: 客户资金存款		6,441,609,247.27	6,322,197,618.18
结算备付金	(二)	2,002,866,445.33	2,026,266,414.01
其中: 客户备付金		1,829,136,619.51	1,876,409,253.14
拆出资金			
融出资金	(三)	6,309,628,017.84	6,116,906,827.17
衍生金融资产	(四)	119,248.31	5,077,685.66
存出保证金	(五)	252,644,877.04	249,468,960.80
应收款项	(六)	455,995,933.63	276,115,895.78
合同资产			
买入返售金融资产	(七)	1,194,990,766.07	1,789,849,023.08
持有待售资产			
<b>金融投资:</b>			
交易性金融资产	(八)	24,649,023,224.64	22,127,464,131.01
债权投资			
其他债权投资	(九)	68,234,560.82	74,519,284.51
其他权益工具投资	(十)	55,000,000.00	55,000,000.00
长期股权投资	(十一)	1,731,169,400.75	1,820,834,602.99
投资性房地产	(十二)	290,814,795.82	296,852,570.40
固定资产	(十三)	190,384,557.85	199,078,836.05
在建工程	(十四)	237,004,846.50	204,899,524.74
使用权资产	(十五)	159,937,623.52	181,654,123.07
无形资产	(十六)	909,974,902.90	924,464,689.83
商誉	(十七)	9,730,078.70	9,730,078.70
递延所得税资产	(十八)	620,258,070.24	630,748,500.25
其他资产	(十九)	2,065,051,110.00	2,061,102,531.24
<b>资产总计</b>		<b>50,148,452,473.39</b>	<b>47,806,898,219.77</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴礼顺

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

**第一创业证券股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2023年6月30日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款	（二十二）	219,242,885.42	237,333,738.89
应付短期融资款	（二十三）	1,053,874,356.17	636,967,208.90
拆入资金			
交易性金融负债	（二十四）	2,408,433,871.48	1,773,602,388.45
衍生金融负债	（四）	797,585.40	
卖出回购金融资产款	（二十五）	14,376,657,352.43	12,368,563,525.61
代理买卖证券款	（二十六）	8,061,711,912.29	8,032,973,944.21
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十七）	796,927,990.55	879,701,500.21
应交税费	（二十八）	47,645,893.12	57,508,397.99
应付款项	（二十九）	6,290,863.94	21,936,898.90
合同负债	（三十）	12,532,332.40	14,407,036.16
持有待售负债			
预计负债			
长期借款	（三十一）	1,419,108,562.91	1,342,939,206.07
应付债券	（三十二）	5,126,263,763.59	6,132,001,499.66
租赁负债	（三十三）	159,339,307.13	184,855,895.20
递延收益	（三十四）	53,828,571.58	54,857,143.00
递延所得税负债	（十八）	42,432,286.15	41,278,213.98
其他负债	（三十五）	912,018,675.85	767,248,923.33
<b>负债合计</b>		<b>34,697,106,210.41</b>	<b>32,546,175,520.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（三十六）	4,202,400,000.00	4,202,400,000.00
资本公积	（三十七）	6,066,171,150.13	6,066,336,433.51
其他综合收益	（三十九）	-129,102,283.20	-125,060,956.18
盈余公积	（三十八）	473,861,793.56	473,861,793.56
一般风险准备	（四十）	1,525,596,822.88	1,503,143,839.51
未分配利润	（四十一）	2,616,154,290.10	2,490,704,729.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,755,081,773.47	14,611,385,839.73
少数股东权益		696,264,489.51	649,336,859.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,451,346,262.98</b>	<b>15,260,722,699.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>50,148,452,473.39</b>	<b>47,806,898,219.77</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴礼顺

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：马东军

**第一创业证券股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
**2023年6月30日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>资产:</b>			
货币资金		7,736,295,450.93	7,765,653,971.14
其中: 客户资金存款		6,488,927,358.44	6,391,182,423.64
结算备付金		1,892,702,917.04	1,841,043,090.28
其中: 客户备付金		1,598,530,877.25	1,625,620,272.28
拆出资金			
融出资金		6,309,628,017.84	6,116,906,827.17
衍生金融资产		119,248.31	5,077,685.66
存出保证金		222,876,863.64	229,181,274.99
应收款项		294,141,685.25	126,911,138.39
合同资产			
买入返售金融资产		1,122,001,473.58	1,748,034,471.36
持有待售资产			
<b>金融投资:</b>			
交易性金融资产		22,629,827,470.76	20,084,775,756.79
债权投资			
其他债权投资		69,096,816.72	75,535,465.60
其他权益工具投资		55,000,000.00	55,000,000.00
长期股权投资	(一)	3,618,064,722.99	3,651,889,385.37
投资性房地产		266,907,005.27	271,670,719.73
固定资产		155,876,045.42	164,030,761.35
在建工程		38,520,663.65	43,277,653.14
使用权资产		106,311,991.71	110,992,615.25
无形资产		286,184,691.62	292,552,329.27
商誉		7,356,833.17	7,356,833.17
递延所得税资产		479,683,167.07	491,740,667.43
其他资产		408,781,058.06	342,643,280.47
<b>资产总计</b>		<b>45,699,376,123.03</b>	<b>43,424,273,926.56</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴礼顺

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

**第一创业证券股份有限公司**  
**母公司资产负债表（续）**  
**2023年6月30日**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		1,053,874,356.17	636,967,208.90
拆入资金			
交易性金融负债		2,137,251,167.81	1,592,514,664.10
衍生金融负债		797,585.40	
卖出回购金融资产款		14,253,899,503.46	12,254,397,880.43
代理买卖证券款		7,868,306,298.22	7,841,051,785.83
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二）	473,021,737.77	402,372,803.23
应交税费		11,315,143.12	13,723,421.30
应付款项		4,125,443.35	20,507,749.94
合同负债		6,053,952.16	6,005,699.94
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		5,121,987,981.73	6,126,650,607.95
租赁负债		106,515,496.56	111,919,951.17
递延收益		53,828,571.58	54,857,143.00
递延所得税负债		11,181,237.97	11,876,634.83
其他负债		257,706,867.59	92,272,252.96
<b>负债合计</b>		<b>31,359,865,342.89</b>	<b>29,165,117,803.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,202,400,000.00	4,202,400,000.00
资本公积		6,023,188,462.99	6,023,188,462.99
其他综合收益		-98,118,318.05	-93,961,547.14
盈余公积		473,861,793.56	473,861,793.56
一般风险准备		1,306,630,465.56	1,306,578,265.77
未分配利润		2,431,548,376.08	2,347,089,147.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,339,510,780.14</b>	<b>14,259,156,122.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>45,699,376,123.03</b>	<b>43,424,273,926.56</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴礼顺

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：马东军

**第一创业证券股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2023年1-6月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		1,445,114,063.56	1,328,182,970.19
手续费及佣金净收入	(四十二)	812,534,855.60	879,620,271.79
其中: 经纪业务手续费净收入		179,307,885.38	195,757,670.22
投资银行业务手续费净收入		121,447,432.37	137,289,935.55
资产管理及基金管理业务手续费净收入		470,981,766.86	498,070,021.81
利息净收入	(四十三)	67,714,198.92	89,406,222.51
其中: 利息收入		368,348,221.64	402,966,458.97
利息支出		300,634,022.72	313,560,236.46
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	316,759,316.71	380,196,298.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		87,231,684.75	107,852,275.63
其他收益	(四十五)	13,638,583.44	45,160,695.21
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	174,148,852.66	-97,206,125.50
汇兑收益(损失以“-”号填列)		985,953.68	1,086,254.99
其他业务收入	(四十七)	59,142,070.33	29,873,682.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)		190,232.22	45,669.91
二、营业总支出		1,008,926,371.51	975,439,976.86
税金及附加	(四十八)	8,999,552.87	10,604,913.89
业务及管理费	(四十九)	984,755,533.55	945,547,985.08
信用减值损失	(五十)	6,755,456.14	13,050,756.25
其他资产减值损失			
其他业务成本	(四十七)	8,415,828.95	6,236,321.64
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		436,187,692.05	352,742,993.33
加: 营业外收入	(五十一)	2,221,310.32	2,558,422.54
减: 营业外支出	(五十二)	312,310.05	805,361.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		438,096,692.32	354,496,054.66
减: 所得税费用	(五十三)	55,179,082.17	23,387,097.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		382,917,610.15	331,108,956.69
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		382,917,610.15	331,108,956.69
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)		315,998,544.14	287,217,340.58
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		66,919,066.01	43,891,616.11
六、其他综合收益的税后净额		-4,041,327.02	-6,202,999.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,041,327.02	-6,202,999.66
(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		-4,041,327.02	-6,202,999.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		672,215.75	866,133.57
2. 其他债权投资公允价值变动		-4,713,542.77	-12,037,609.35
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			4,968,476.12
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		378,876,283.13	324,905,957.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		311,957,217.12	281,014,340.92
归属于少数股东的综合收益总额		66,919,066.01	43,891,616.11
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴礼顺

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

**第一创业证券股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2023年1-6月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		815,642,306.12	818,182,587.01
手续费及佣金净收入	(三)	288,230,743.62	338,526,917.56
其中: 经纪业务手续费净收入		176,506,057.38	192,399,569.68
投资银行业务手续费净收入		49,431,403.52	45,204,935.77
资产管理及基金管理业务手续费净收入		44,684,832.79	71,694,125.25
利息净收入	(四)	43,405,571.16	50,302,445.15
其中: 利息收入		289,411,297.94	312,402,467.32
利息支出		246,005,726.78	262,100,022.17
投资收益(损失以“-”号列示)	(五)	271,778,161.60	459,185,276.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		91,683,701.74	104,843,225.34
其他收益		5,077,722.00	2,759,381.65
公允价值变动收益(损失以“-”号列示)	(六)	185,046,547.90	-53,528,312.87
汇兑收益(损失以“-”号列示)		880,421.81	1,077,445.94
其他业务收入		21,033,531.48	19,836,252.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)		189,606.55	23,179.73
二、营业总支出		551,316,716.96	485,128,619.98
税金及附加		6,543,574.95	7,167,357.61
业务及管理费	(七)	536,512,346.47	462,793,065.78
信用减值损失		1,323,731.59	9,828,909.04
其他资产减值损失			
其他业务成本		6,937,063.95	5,339,287.55
三、营业利润(亏损以“-”号列示)		264,325,589.16	333,053,967.03
加: 营业外收入		1,533,348.10	1,793,523.42
减: 营业外支出		279,743.47	49,504.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号列示)		265,579,193.79	334,797,985.90
减: 所得税费用		12,971,765.72	-7,456,195.28
五、净利润(净亏损以“-”号列示)		252,607,428.07	342,254,181.18
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		252,607,428.07	342,254,181.18
(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		-4,156,770.91	-7,307,212.64
(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		-4,156,770.91	-7,307,212.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		672,215.75	866,133.57
2. 其他债权投资公允价值变动		-4,828,986.66	-13,141,822.33
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			4,968,476.12
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		248,450,657.16	334,946,968.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴礼顺

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

**第一创业证券股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2023 年 1-6 月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,363,644,133.68	1,473,952,543.85
回购业务资金净增加额		2,575,454,958.86	
融出资金净减少额			934,980,617.09
代理买卖证券收到的现金净额			818,808,628.05
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四) 1	499,466,114.61	598,332,216.10
经营活动现金流入小计		4,438,565,207.15	3,826,074,005.09
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,402,417,833.37	453,837,673.76
拆入资金净减少额			390,000,000.00
回购业务资金净减少额			271,200,451.53
融出资金净增加额		194,779,784.32	
代理买卖证券支付的现金净额		170,335,133.91	
支付利息、手续费及佣金的现金		237,854,133.09	253,316,092.41
支付给职工及为职工支付的现金		695,445,896.73	828,160,329.28
支付的各项税费		105,083,062.03	191,675,618.48
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四) 2	707,482,665.29	1,243,923,884.03
经营活动现金流出小计		3,513,398,508.74	3,632,114,049.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>925,166,698.41</b>	<b>193,959,955.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		79,700,029.02	24,469,544.20
取得投资收益收到的现金		8,732,156.54	2,604,481.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,463,747.24	345,783.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			496,305.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		89,895,932.80	27,916,113.82
投资支付的现金		28,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,746,968.14	69,626,455.33
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	(五十四) 3		21,271,693.76
投资活动现金流出小计		109,746,968.14	90,898,149.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,851,035.34</b>	<b>-62,982,035.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		494,300,481.38	608,480,011.77
发行债券收到的现金			1,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四) 4	2,127,220,000.00	251,440,000.00
筹资活动现金流入小计		2,621,520,481.38	2,259,920,011.77
偿还债务支付的现金		1,435,638,401.46	420,446,598.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,086,723.01	303,341,728.09
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			23,940,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四) 5	1,797,097,246.55	669,309,181.16
筹资活动现金流出小计		3,405,822,371.02	1,393,097,507.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-784,301,889.64</b>	<b>866,822,503.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>985,953.68</b>	<b>1,086,254.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>121,999,727.11</b>	<b>998,886,679.19</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		10,029,245,589.28	10,675,156,750.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,151,245,316.39</b>	<b>11,674,043,429.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴礼顺

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

**第一创业证券股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2023 年 1-6 月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		720,730,867.81	807,216,995.20
回购业务资金净增加额		2,618,802,144.39	
融出资金净减少额			934,980,617.09
代理买卖证券收到的现金净额			816,193,177.24
收到其他与经营活动有关的现金		69,683,736.73	65,144,198.76
经营活动现金流入小计		3,409,216,748.93	2,623,534,988.29
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,571,490,962.52	519,630,430.72
拆入资金净减少额			390,000,000.00
回购业务资金净减少额			318,322,550.81
融出资金净增加额		194,779,784.32	
代理买卖证券支付的现金净额		161,630,750.73	
支付利息、手续费及佣金的现金		230,746,215.74	249,145,256.99
支付给职工及为职工支付的现金		273,920,562.61	404,056,659.21
支付的各项税费		34,183,108.25	109,080,307.62
支付其他与经营活动有关的现金		172,337,982.58	475,060,869.39
经营活动现金流出小计		2,639,089,366.75	2,465,296,074.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>770,127,382.18</b>	<b>158,238,913.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			115,990,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		421,780.79	107,691.54
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		421,780.79	116,097,691.54
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,218,799.45	45,381,436.52
支付其他与投资活动有关的现金			9,686,547.00
投资活动现金流出小计		36,218,799.45	55,067,983.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,797,018.66</b>	<b>61,029,708.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			1,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,127,220,000.00	183,440,000.00
筹资活动现金流入小计		2,127,220,000.00	1,583,440,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,869,305.07	232,602,180.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,744,953,750.79	646,956,491.25
筹资活动现金流出小计		2,863,823,055.86	879,558,671.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-736,603,055.86</b>	<b>703,881,328.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>880,421.81</b>	<b>1,077,445.94</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,392,270.53</b>	<b>924,227,396.26</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		9,388,855,488.07	9,897,598,704.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,387,463,217.54</b>	<b>10,821,826,100.65</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴礼顺

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

第一创业证券股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益(或股东权益)合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,202,400,000.00	6,066,336,433.51	-125,060,956.18	473,861,793.56	1,503,143,839.51	2,490,704,729.33	14,611,385,839.73	649,336,859.48	15,260,722,699.21
加: 会计政策变更									
其他									
二、本年初余额	4,202,400,000.00	6,066,336,433.51	-125,060,956.18	473,861,793.56	1,503,143,839.51	2,490,704,729.33	14,611,385,839.73	649,336,859.48	15,260,722,699.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-165,283.38	-4,041,327.02		22,452,983.37	125,449,560.77	143,695,933.74	46,927,630.03	190,623,563.77
(一) 综合收益总额			-4,041,327.02			315,998,544.14	311,957,217.12	66,919,066.01	378,876,283.13
(二) 所有者投入和减少资本		-165,283.38					-165,283.38	-19,991,435.98	-20,156,719.36
1. 所有者投入的普通股								-19,835,718.45	-19,835,718.45
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		-165,283.38					-165,283.38	-155,717.53	-321,000.91
(三) 利润分配					22,452,983.37	-190,548,983.37	-168,096,000.00		-168,096,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备					22,452,983.37	-22,452,983.37			
3. 对所有者(或股东)的分配						-168,096,000.00	-168,096,000.00		-168,096,000.00
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	4,202,400,000.00	6,066,171,150.13	-129,102,283.20	473,861,793.56	1,525,596,822.88	2,616,154,290.10	14,755,081,773.47	696,264,489.51	15,451,346,262.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴礼顺

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

第一创业证券股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2023年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,202,400,000.00	6,066,375,292.28	-84,373,664.89	426,812,845.37	1,363,990,820.62	2,444,191,907.53	14,419,397,200.91	569,752,925.63	14,989,150,126.54
加：会计政策变更									
其他									
二、本年初余额	4,202,400,000.00	6,066,375,292.28	-84,373,664.89	426,812,845.37	1,363,990,820.62	2,444,191,907.53	14,419,397,200.91	569,752,925.63	14,989,150,126.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,632.68	-6,202,999.66		21,901,867.97	97,219,472.61	112,908,708.24	14,468,488.52	127,377,196.76
（一）综合收益总额			-6,202,999.66			287,217,340.58	281,014,340.92	43,891,616.11	324,905,957.03
（二）所有者投入和减少资本		-9,632.68					-9,632.68	-5,483,127.59	-5,492,760.27
1. 所有者投入的普通股								-674,172.43	-674,172.43
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		-9,632.68					-9,632.68	-4,808,955.16	-4,818,587.84
（三）利润分配					21,901,867.97	-189,997,867.97	-168,096,000.00	-23,940,000.00	-192,036,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备					21,901,867.97	-21,901,867.97			
3. 对所有者（或股东）的分配						-168,096,000.00	-168,096,000.00	-23,940,000.00	-192,036,000.00
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	4,202,400,000.00	6,066,365,659.60	-90,576,664.55	426,812,845.37	1,385,892,688.59	2,541,411,380.14	14,532,305,909.15	584,221,414.15	15,116,527,323.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴礼顺

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：马东军

**第一创业证券股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
**2023年1-6月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益(或股东权益)合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	4,202,400,000.00	6,023,188,462.99	-93,961,547.14	473,861,793.56	1,306,578,265.77	2,347,089,147.80	14,259,156,122.98
加: 会计政策变更							
其他							
二、本年初余额	4,202,400,000.00	6,023,188,462.99	-93,961,547.14	473,861,793.56	1,306,578,265.77	2,347,089,147.80	14,259,156,122.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-4,156,770.91		52,199.79	84,459,228.28	80,354,657.16
(一) 综合收益总额			-4,156,770.91			252,607,428.07	248,450,657.16
(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					52,199.79	-168,148,199.79	-168,096,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备					52,199.79	-52,199.79	
3. 对所有者(或股东)的分配						-168,096,000.00	-168,096,000.00
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	4,202,400,000.00	6,023,188,462.99	-98,118,318.05	473,861,793.56	1,306,630,465.56	2,431,548,376.08	14,339,510,780.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴礼顺

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

**第一创业证券股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2023 年 1-6 月**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额						所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	4,202,400,000.00	6,023,188,462.99	-67,017,958.89	426,812,845.37	1,212,368,310.33	2,185,954,569.54	13,983,706,229.34
加：会计政策变更							
其他							
二、本年初余额	4,202,400,000.00	6,023,188,462.99	-67,017,958.89	426,812,845.37	1,212,368,310.33	2,185,954,569.54	13,983,706,229.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-7,307,212.64		32,214.47	174,125,966.71	166,850,968.54
（一）综合收益总额			-7,307,212.64			342,254,181.18	334,946,968.54
（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					32,214.47	-168,128,214.47	-168,096,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备					32,214.47	-32,214.47	
3. 对所有者（或股东）的分配						-168,096,000.00	-168,096,000.00
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	4,202,400,000.00	6,023,188,462.99	-74,325,171.53	426,812,845.37	1,212,400,524.80	2,360,080,536.25	14,150,557,197.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴礼顺

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：马东军

# 第一创业证券股份有限公司

## 二〇二三年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司由第一创业证券有限责任公司整体变更设立, 第一创业证券有限责任公司的前身为佛山证券公司。

1992年11月, 中国人民银行出具《关于成立佛山证券公司的批复》(银复[1992]608号), 同意成立佛山证券公司。1993年4月, 佛山证券公司领取了核发的《企业法人营业执照》, 注册资金为1,000.00万元。

1997年12月, 经中国人民银行批准, 佛山证券公司与中国人民银行脱钩改制并增资扩股, 同时更名为“佛山证券有限责任公司”。1998年1月, 佛山证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》, 注册资本增至8,000.00万元。

2002年4月, 中国证监会核准佛山证券有限责任公司增资扩股, 佛山证券有限责任公司注册资本由80,000,000.00元增至747,271,098.44元, 同时更名为“第一创业证券有限责任公司”。2002年7月, 第一创业证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2008年8月, 中国证监会核准第一创业证券有限责任公司增资扩股, 第一创业证券有限责任公司注册资本由747,271,098.44元增加至1,590,000,000.00元。2008年9月, 第一创业证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2011年8月, 中国证监会核准第一创业证券有限责任公司增资扩股, 第一创业证券有限责任公司注册资本由15.90亿元增至19.70亿元。2011年8月, 第一创业证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2012年2月, 中国证监会核准第一创业证券有限责任公司变更为股份有限公司, 第一创业证券有限责任公司以2011年9月30日经审计后的公司净资产为基数折股整体变更为本公司, 注册资本为19.70亿元。2012年3月, 公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会“证监许可(2016)814号文”核准, 2016年5月, 公司首次公开发行股票21,900.00万股并在深圳证券交易所上市, 股票代码: 002797。首次公开发行完成后, 公司注册资本由197,000.00万元增至218,900.00万元。2016年8月, 公司领取了深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》。

2017年4月19日, 公司2016年度股东大会审议通过了以资本公积金转增股本的方案, 以218,900.00万股本为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增6股。2017年5月26日, 公司完成2016年度权益分派方案的实施, 转增完成后公司股本由218,900.00万股增加至350,240.00万股。2017年7月18日, 公司收到深圳市市场监督管理局下发的《变更(备案)通知书》, 公司注册资本变更完成工商备案登记。

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕724号文”核准，2020年7月，公司非公开发行股份7亿股，公司注册资本由350,240.00万元增加至420,240.00万元。2020年9月，公司完成了认缴注册资本总额、股东信息等工商变更登记手续以及章程备案等，取得了由深圳市市场监督管理局核发的《变更（备案）通知书》。

公司注册地址和总部办公地址：深圳市福田区福华一路115号投行大厦20楼。

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（不含股票、中小企业私募债券以外的公司债券）承销；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品；证券投资基金托管。公司还通过全资子公司第一创业证券承销保荐有限责任公司从事投资银行业务，通过全资子公司第一创业期货有限责任公司从事期货业务，通过全资子公司第一创业投资管理有限公司从事私募股权基金管理业务，通过全资子公司深圳第一创业创新资本管理有限公司从事另类投资业务，以及通过控股子公司创金合信基金管理有限公司开展基金管理业务。

截至2023年6月30日，公司有经批准设立的分公司24家、证券营业部34家。

## （二）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期

限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、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、其他应收款、长期应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交

易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款、租赁负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公司根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的规定，确定金融资产和金融负债在初始确认时的公允价值。公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。

企业应当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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。企业应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

#### 6、 金融资产的减值

公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。

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

公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。

### (1) 金融工具减值阶段的划分

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失。

第一阶段：如果该金融工具在资产负债表日信用风险较低，或信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但未发生信用减值，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生时已发生信用减值的金融工具，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适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项、租赁应收款和合同资产，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

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著上升。对于不同类型的金融资产，分别使用预计存续期内违约风险的相对变化、内外部评级等信息判断金融工具信用风险是否显著上升。公司在考虑一项金融资产是否出现信用风险显著增加的情况时，可以根据不同业务的风险状态信息划分金融资产的损失阶段。

### (3) 金融工具减值计量

公司采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。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。对于公司在经营活动过程中发生的各类应收款项，公司按照账龄计量预期信用损失，但对下述情况进行特别处理：押金、保证金、因证券清算形成的应收款项和母子公司之间形成的应收款项等，由于信用风险不重大，不计提减值准备。

## 7、 金融工具的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有互相抵销。但是，同时满足下列条件的，以互相抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 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) 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。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产的减值”。

## （十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## （十三）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存

收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业

合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用

权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产中的出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35年	5%	2.71%
电子设备	3-12年	0%	8.33%-33.33%
运输设备	7年	5%	13.57%
其他设备	5年	0%	20%

## （十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按照产证上载明的土地使用年限	预计的受益期限
软件	5 年	预计的受益期限
交易席位费	10 年	预计的受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法

分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按预计受益期间分期按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## **(二十一) 附回购条件的资产转让**

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项确认为买入返售金融资产。资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项确认为卖出回购金融资产款。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。资产负债表日，按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期成本。

买入返售金融资产以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注“三、（十）6、金融资产的减值”。

## **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十三) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公

司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司目前不存在设定受益计划。

### 3、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利

在职工提供服务的会计期间，公司为职工计提长效激励奖金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

与本公司取得收入的主要业务类型相关的具体会计政策描述如下：

#### 1、经纪业务收入

代理买卖证券业务及期货经纪业务在交易完成日根据成交金额和约定的费率确认收入。

#### 2、投资银行业务收入

从事证券承销业务在承销合同中约定的约定义务完成时点按照合同约定的金额确认收入。从事证券发行上市保荐业务，在合同开始日对保荐业务合同中包含的各单项履约义务进行识别，并在各单项履约义务完成时点按照合同约定的金额确认收入。

#### 3、资产管理及基金管理业务收入

本公司接受客户委托负责经营管理受托资产，由于本公司在履约的同时委托客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此本公司在履约义务履行期间内根据受托管理资产规模及约定费率确认收入；本公司提供资产管理业务根据受托资产业绩状况可能收取额外的业绩报酬，本公司在业绩评价周期期末，在与业绩报酬相关的不确定性消除、已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，按照合同或协议约定的计算方法确认为当期收入。

## (二十六) 利润分配

### 1、 盈余公积计提

公司按照净利润（减弥补亏损）的 10%计提法定盈余公积；按照公司章程或者股东大会决议提取任意盈余公积。

### 2、 风险准备计提

公司按照实现净利润的10%分别计提一般风险准备和交易准备金。

根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》，按照基金管理费收入的10%提取一般风险准备，其余额达到基金资产净值的1%时可以不再提取。一般风险准备使用后余额低于基金资产净值1%的，公司应该继续提取，直至达到基金资产净值的1%。

根据《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》的规定，按照不低于大集合资产管理业务管理费收入的10%计提一般风险准备。

## (二十七) 政府补助

### 1、 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其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。

### 2、 政府补助的确认和计量

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且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关政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定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规定的办法，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；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司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的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用

权资产对转租赁进行分类。

**(1) 经营租赁会计处理**

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

**(2) 融资租赁会计处理**

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)6、金融资产的减值”进行会计处理。

**(三十) 融资融券业务**

公司开展融资业务时，按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。公司开展融券业务时，对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理。

公司对融资和融券业务分别确认相应的利息收入，对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司对融资类业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注“三、(十)6、金融资产的减值”。

**(三十一) 转融通业务**

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

**(三十二) 资产管理业务核算办法**

公司客户资产管理业务分为单一资产管理业务、集合资产管理业务和资产支持专项计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。公司受托经营单一资产管理业务核算时按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债，对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理；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，独立建账，独立核算。

### (三十三) 客户交易结算资金核算办法

- 1、 公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。
- 2、 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。
- 3、 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖的交易日确认收入。
- 4、 按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定，本公司对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日。

### (三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (三十六) 分部报告

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。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、 本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、 本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。

### (三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生重大变更。

#### 2、 会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生重大变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	注 1
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	

注 1：公司按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》(国家税务总局公告 2012 年

第 57 号)的规定,先由公司本部统一计算全部应纳税所得额,然后依照该办法第六条规定的比例和第十五条规定的三因素及其权重,再分别计算公司本部和分支机构的应纳税额。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			115,857.44			92,729.98
其中：人民币			83,364.13			61,404.13
美元	4,300.00	7.2258	31,070.94	4,300.00	6.9646	29,947.78
港币	1,542.73	0.9220	1,422.37	1,542.73	0.8933	1,378.07
银行存款			8,945,508,155.99			8,756,771,810.50
其中：自有资金			2,503,898,908.72			2,434,574,192.32
其中：人民币			2,482,026,598.48			2,413,426,079.72
美元	1,119,808.79	7.2258	8,091,514.36	1,119,493.83	6.9646	7,796,826.73
港币	14,946,957.50	0.9220	13,780,795.88	14,946,528.89	0.8933	13,351,285.87
客户资金			6,441,609,247.27			6,322,197,618.18
其中：人民币			6,422,070,118.29			6,301,341,991.23
美元	1,356,434.75	7.2258	9,801,326.23	1,323,440.95	6.9646	9,217,236.87
港币	10,561,837.29	0.9220	9,737,802.75	13,028,972.28	0.8933	11,638,390.08
其他货币资金						
其中：人民币						
合计			8,945,624,013.43			8,756,864,540.48

期末银行存款中包含使用受限的存款 551,153,709.53 元,其中风险准备专户存款 315,026,703.77 元、协助司法程序冻结存款 236,127,005.76 元。

其中,融资融券业务:

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金			4,194,052.72			84,379,429.69
其中：人民币			4,194,052.72			84,379,429.69

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
客户信用资金			725,650,182.97			535,148,765.16
其中：人民币			725,650,182.97			535,148,765.16
合计			729,844,235.69			619,528,194.85

(二) 结算备付金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金			173,729,825.82			149,857,160.87
其中：人民币			173,729,825.82			149,857,160.87
客户普通备付金			1,721,594,046.29			1,734,973,108.27
其中：人民币			1,705,785,912.69			1,717,411,858.57
美元	335,776.16	7.2258	2,426,251.37	607,169.39	6.9646	4,228,691.93
港币	14,514,286.89	0.9220	13,381,882.23	14,925,563.12	0.8933	13,332,557.77
客户信用备付金			107,542,573.22			141,436,144.87
其中：人民币			107,542,573.22			141,436,144.87
合计			2,002,866,445.33			2,026,266,414.01

(三) 融出资金

项目	期末余额	期初余额
境内	6,311,967,802.45	6,119,208,279.56
其中：个人	5,812,094,506.10	5,702,415,044.00
机构	499,873,296.35	416,793,235.56
减：减值准备	2,339,784.61	2,301,452.39
账面价值合计	6,309,628,017.84	6,116,906,827.17

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	717,181,026.97	588,135,679.62

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
债券	52,055,892.96	38,302,271.12
股票	16,644,691,071.52	15,422,652,927.46
基金	395,828,161.96	321,345,854.41
合计	17,809,756,153.41	16,370,436,732.61

(四) 衍生金融工具

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（按类别列示）				119,248.31								
-利率互换（注）			771.90 亿元						603.70 亿元			
-国债期货（注）			79.07 亿元						97.78 亿元			
-场外收益互换			2,185.10 万元	119,248.31								
权益衍生工具（按类别列示）					797,585.40						5,077,685.66	
-股指期货（注）			2,039.94 万元						7,738.38 万元			
-场外期权			2,000.00 万元		797,585.40				2.00 亿元	5,077,685.66		
其他衍生工具（按类别列示）												
-商品期货（注）									8,085.84 万元			
合计				119,248.31	797,585.40						5,077,685.66	

注：按照每日无负债结算的结算规则，本公司期末所持有的股指期货、国债期货及利率互换业务等形成的金融资产或金融负债与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓收益）按抵销后的净额列示，2023年6月30日抵销后的净额为零。

(五) 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			81,263,675.25			74,293,934.54
其中：人民币			78,851,719.25			71,966,857.54
美元	270,000.00	7.2258	1,950,966.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	500,000.00	0.9220	460,990.00	500,000.00	0.8933	446,635.00
信用保证金			7,767,537.19			7,782,777.07
其中：人民币			7,767,537.19			7,782,777.07
履约保证金			163,613,664.60			167,392,249.19
其中：人民币			163,613,664.60			167,392,249.19
合计			252,644,877.04			249,468,960.80

(六) 应收款项

1、 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收资产管理业务款项	200,056,851.34	207,512,665.83
应收投资银行业务款项	44,434,284.31	41,354,112.21
应收清算款	233,899,407.48	53,570,340.45
应收其他业务款项	37,204,618.82	34,939,545.82
合计	515,595,161.95	337,376,664.31
减：坏账准备（按简化模型计提）	59,599,228.32	61,260,768.53
账面价值合计	455,995,933.63	276,115,895.78

2、 按账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	414,598,143.93	80.41	232,819,027.93	69.01
1-2年	26,822,504.62	5.20	40,443,432.43	11.99
2-3年	23,176,947.10	4.50	19,902,502.41	5.90

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	50,997,566.30	9.89	44,211,701.54	13.10
小计	515,595,161.95	100.00	337,376,664.31	100.00
减：坏账准备	59,599,228.32		61,260,768.53	
合计	455,995,933.63		276,115,895.78	

### 3、 按计提坏账列示

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	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	20,472,643.41	3.97	20,472,643.41	100.00	20,472,643.41	6.07	20,472,643.41	100.00
组合计提坏账准备	495,122,518.54	96.03	39,126,584.91	7.90	316,904,020.90	93.93	40,788,125.12	12.87
合计	515,595,161.95	100.00	59,599,228.32	11.56	337,376,664.31	100.00	61,260,768.53	18.16

### 4、 按欠款方归集的期末应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收款项总额比 例 (%)	账龄				欠款性质
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
单位 1	222,542,429.29	43.16	222,542,429.29				清算款
单位 2	8,413,732.00	1.63	994,430.00	1,443,422.00	704,660.00	5,271,220.00	应收承销手续费
单位 3	7,200,000.00	1.40				7,200,000.00	应收投资咨询款
单位 4	7,065,414.19	1.37		2,043,492.48	5,021,921.71		应收管理费
单位 5	6,218,359.64	1.21		6,218,359.64			应收管理费

(七) 买入返售金融资产

1、 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	430,273,972.60	300,149,589.04
债券质押式回购	985,407,694.61	1,450,318,140.69
债券买断式回购		295,359,881.31
合计	1,415,681,667.21	2,045,827,611.04
减：减值准备	220,690,901.14	255,978,587.96
账面价值合计	1,194,990,766.07	1,789,849,023.08

2、 按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票	430,273,972.60	300,149,589.04
债券	985,407,694.61	1,745,678,022.00
合计	1,415,681,667.21	2,045,827,611.04
减：减值准备	220,690,901.14	255,978,587.96
账面价值合计	1,194,990,766.07	1,789,849,023.08

3、 按担保物金额

	期末公允价值	期初公允价值
担保物	1,586,836,423.01	2,331,840,661.64
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		304,212,000.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		304,212,000.00

4、 股票质押式回购业务按剩余期限分类披露

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月以内	230,000,000.00	230,000,000.00
一个月至三个月内		
三个月至一年内	200,273,972.60	70,149,589.04

剩余期限	期末余额	期初余额
一年以上		
合计	430,273,972.60	300,149,589.04

(八) 金融投资：交易性金融资产

1、按类别列示

类别	期末余额					
	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	20,403,857,786.88		20,403,857,786.88	20,296,866,352.47		20,296,866,352.47
公募基金	1,854,586,542.76		1,854,586,542.76	1,880,091,145.56		1,880,091,145.56
股票	890,732,995.69		890,732,995.69	917,096,574.92		917,096,574.92
银行理财产品	550,036,372.01		550,036,372.01	550,036,372.01		550,036,372.01
券商资管产品及其他私 募产品	360,557,783.07		360,557,783.07	676,121,817.03		676,121,817.03
信托计划	102,893,336.10		102,893,336.10	130,669,519.91		130,669,519.91
非上市股权投资及其他	486,358,408.13		486,358,408.13	529,135,686.81		529,135,686.81
合计	24,649,023,224.64		24,649,023,224.64	24,980,017,468.71		24,980,017,468.71

类别	期初余额					
	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	17,616,567,471.24		17,616,567,471.24	17,706,539,559.53		17,706,539,559.53
公募基金	2,526,666,398.00		2,526,666,398.00	2,569,636,915.14		2,569,636,915.14
股票	741,610,658.31		741,610,658.31	780,900,861.66		780,900,861.66
银行理财产品	400,073,067.50		400,073,067.50	400,073,067.50		400,073,067.50
券商资管产品及其他 私募产品	249,032,903.99		249,032,903.99	392,559,711.55		392,559,711.55
信托计划	108,657,584.05		108,657,584.05	136,981,825.62		136,981,825.62
非上市股权投资及其他	484,856,047.92		484,856,047.92	527,377,564.98		527,377,564.98
合计	22,127,464,131.01		22,127,464,131.01	22,514,069,505.98		22,514,069,505.98

## 2、 交易性金融资产中无已融出的证券

## 3、 存在限售期限或有承诺条件的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
股票	限售期、停牌及退市	120,430,175.69

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	卖出回购交易	16,029,814,567.31
基金及券商理财产品（注）	见下述	195,038,632.20
合计		16,345,283,375.20

注：系公司以自有资金在推广期认购的由本公司作为管理人募集设立的基金或资产管理计划，在存续期及展期期间或合同约定的条件满足前，公司以自有资金认购的份额不得退出。

(九) 金融投资：其他债权投资

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
企业债	308,468,581.79		-240,234,020.97	68,234,560.82	107,166,303.85	308,468,581.79		-233,949,297.28	74,519,284.51	107,166,303.85
合计	308,468,581.79		-240,234,020.97	68,234,560.82	107,166,303.85	308,468,581.79		-233,949,297.28	74,519,284.51	107,166,303.85

(十) 金融投资：其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
证通股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
中成新星油田工程技术服务股份有限公司	30,816,000.00			30,816,000.00		
合计	85,816,000.00	55,000,000.00		85,816,000.00	55,000,000.00	

注：本公司将部分战略或长期持有的非交易性权益工具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。

## 2、 本期无终止确认的其他权益工具投资

### (十一) 长期股权投资

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收益	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		
一、合营企业										
深圳元山私募股权投资管理有限公司	11,592,284.69			48,647.46						11,640,932.15
广东晟创私募股权投资基金管理有限公司	6,480,296.20			881,318.71						7,361,614.91
小计	18,072,580.89			929,966.17						19,002,547.06
二、联营企业										
银华基金管理股份有限公司	1,018,200,484.37			91,683,701.74	672,215.75		-126,180,579.87			984,375,821.99
上海欣弗新能源科技发展有限公司	34,696,494.25									34,696,494.25
北京亦融创生物医药产业投资中心（有限合伙）	10,808,462.90			-557,997.80			-2,431,680.00			7,818,785.10

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收益	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		
武汉高宏新材投资管理有限公司	2,825,100.12			-12,001.20			-460,862.50		2,352,236.42	
深圳市鲲鹏一创私募股权投资管理有限公司	5,496,367.12			1,830,469.98					7,326,837.10	
北京亦城宏泰科技投资管理有限公司	950,492.70			689,867.76					1,640,360.46	
珠海一创创新科股权投资基金企业（有限合伙）	15,924,121.54			-3,244.61					15,920,876.93	
深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	234,028,654.50		471,662.44	3,535,092.26					237,092,084.32	
金砖一创（厦门）智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	96,391,758.09	28,000,000.00	38,338,408.94	-159,283.22					85,894,065.93	
江西贝融循环材料股份有限公司	49,839,497.79								49,839,497.79	4,805,515.11
深圳市贝特尔机器人有限公司	31,846,294.95		31,846,294.95							
深圳市大族锐波传感科技有限公司	2,440,500.00								2,440,500.00	7,148,834.11
广东恒元创投私募基金管理有限公司	4,732,180.76			-881,794.63					3,850,386.13	
中海油安全技术服务有限公司	82,811,234.98			2,420,467.80			-5,839,614.04		79,392,088.74	
上海市鼎泳能源科技有限公司	42,851,021.88								42,851,021.88	
吉林东工控股有限公司	168,919,356.15			-12,243,559.50					156,675,796.65	
小计	1,802,762,022.10	28,000,000.00	70,656,366.33	86,301,718.58	672,215.75		-134,912,736.41		1,712,166,853.69	11,954,349.22
合计	1,820,834,602.99	28,000,000.00	70,656,366.33	87,231,684.75	672,215.75		-134,912,736.41		1,731,169,400.75	11,954,349.22

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	378,003,389.72	378,003,389.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	961,936.00	961,936.00
(1)处置	961,936.00	961,936.00
(2)其他转出		
4. 期末余额	377,041,453.72	377,041,453.72
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	81,150,819.32	81,150,819.32
2. 本期增加金额	5,115,003.12	5,115,003.12
(1)计提或摊销	5,115,003.12	5,115,003.12
3. 本期减少金额	39,164.54	39,164.54
(1)处置	39,164.54	39,164.54
(2)其他转出		
4. 期末余额	86,226,657.90	86,226,657.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	290,814,795.82	290,814,795.82
2. 期初账面价值	296,852,570.40	296,852,570.40

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期初余额	151,229,448.88	231,394,882.21	12,265,207.86	36,982,791.34	431,872,330.29
2. 本期增加金额		11,702,009.66	291,840.70	469,524.88	12,463,375.24
(1)购置		11,702,009.66	291,840.70	469,524.88	12,463,375.24
(2)投资性房地产转入					
3. 本期减少金额		4,120,014.47	299,300.00	154,733.01	4,574,047.48
(1)处置或报废		4,120,014.47	299,300.00	154,733.01	4,574,047.48
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	151,229,448.88	238,976,877.40	12,257,748.56	37,297,583.21	439,761,658.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,265,245.97	161,855,253.48	9,109,840.21	24,563,154.58	232,793,494.24
2. 本期增加金额	2,047,388.16	16,365,071.65	344,191.40	2,145,654.20	20,902,305.41
(1)计提	2,047,388.16	16,365,071.65	344,191.40	2,145,654.20	20,902,305.41
(2)投资性房地产转入					
3. 本期减少金额		3,891,369.49	267,748.82	159,581.14	4,318,699.45
(1)处置或报废		3,891,369.49	267,748.82	159,581.14	4,318,699.45
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	39,312,634.13	174,328,955.64	9,186,282.79	26,549,227.64	249,377,100.20
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	111,916,814.75	64,647,921.76	3,071,465.77	10,748,355.57	190,384,557.85
2. 期初账面价值	113,964,202.91	69,539,628.73	3,155,367.65	12,419,636.76	199,078,836.05

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物（注）	496,588.48	见下述

注：期末公司持有的深圳市福田区红树福苑为企业人才住房，为有限产权。

(十四) 在建工程

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
装修工程	16,821,395.67		16,821,395.67	23,549,182.09		23,549,182.09
软件工程	21,699,267.98		21,699,267.98	19,728,471.05		19,728,471.05
创金合信 前海总部 大厦	198,484,182.85		198,484,182.85	161,621,871.60		161,621,871.60
合计	237,004,846.50		237,004,846.50	204,899,524.74		204,899,524.74

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	321,986,053.68	8,163,647.42	330,149,701.10
(2) 本期增加金额	29,146,738.95	301,751.16	29,448,490.11
(3) 本期减少金额	11,121,716.14	5,091.78	11,126,807.92
(4) 期末余额	340,011,076.49	8,460,306.80	348,471,383.29
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	145,709,946.82	2,785,631.21	148,495,578.03
(2) 本期增加金额	47,633,266.86	1,331,132.34	48,964,399.20
(3) 本期减少金额	8,921,935.85	4,281.61	8,926,217.46
(4) 期末余额	184,421,277.83	4,112,481.94	188,533,759.77
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	155,589,798.66	4,347,824.86	159,937,623.52
(2) 期初账面价值	176,276,106.86	5,378,016.21	181,654,123.07

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	862,110,085.00	441,313,065.27	4,305,000.00	1,307,728,150.27
2. 本期增加金额		23,580,336.76		23,580,336.76
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	862,110,085.00	464,893,402.03	4,305,000.00	1,331,308,487.03
二、累计摊销				
1. 期初余额	98,446,379.89	280,512,080.55	4,305,000.00	383,263,460.44
2. 本期增加金额	10,158,490.38	27,911,633.31		38,070,123.69
(1)计提	10,158,490.38	27,911,633.31		38,070,123.69
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	108,604,870.27	308,423,713.86	4,305,000.00	421,333,584.13
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	753,505,214.73	156,469,688.17		909,974,902.90
2. 期初账面价值	763,663,705.11	160,800,984.72		924,464,689.83

公司土地使用权受限制的情况详见五、（三十一）注释 2 披露。

## （十七）商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
收购子公司商誉	7,173,245.53					7,173,245.53

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
收购营业部商誉	7,356,833.17					7,356,833.17
小计	14,530,078.70					14,530,078.70
减值准备						
收购子公司商誉	4,800,000.00					4,800,000.00
收购营业部商誉						
小计	4,800,000.00					4,800,000.00
账面价值	9,730,078.70					9,730,078.70

## 2、商誉减值测试过程

(1) 2008 年 7 月，公司以非同一控制下企业合并方式购买百福期货经纪有限公司 96% 的股权，并对其进行了增资及更名为第一创业期货有限责任公司。公司将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉 4,800,000.00 元。公司于 2020 年对该项商誉全额计提减值准备 4,800,000.00 元。

(2) 2017 年 2 月，公司以非同一控制下企业合并方式购买广东一创恒健融资租赁有限公司 58% 的股权。公司将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉 2,373,245.53 元。

公司将被收购单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。公司采用预计未来净现金流量现值的方法计算广东一创恒健融资租赁有限公司包含商誉的经营性资产组的可收回金额。经测算，上述包含商誉的经营性资产组于期末的可收回金额大于其账面价值，商誉未发生减值。

(3) 收购营业部商誉系 2000 年至 2003 年间公司购买佛山同济路证券营业部、深圳深南大道证券营业部、廊坊建设路证券营业部和长沙韶山中路证券营业部所形成，并于收购后每年进行摊销。截至 2006 年 12 月 31 日上述收购商誉摊余价值为 7,356,833.17 元。2007 年至今，根据企业会计准则要求，上述商誉停止摊销。

公司将被收购单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。公司采用预计未来净现金流量现值的方法计算四家营业部包含商誉的经营性资产组的可收回金额。经测算，上述四家营业部包含商誉的经营性资产组于期末的可收回金额大于其账面价值，商誉未发生减值。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	538,669,437.83	134,667,359.49	608,333,773.69	152,083,443.42
预提职工薪酬	709,322,106.40	177,330,526.60	512,187,661.76	128,046,915.45
递延收益	53,828,571.58	13,457,142.90	54,857,143.00	13,714,286.23
预提费用	7,808,037.24	1,952,009.31	10,288,671.21	2,572,167.80
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	519,524,425.29	129,881,106.29	626,514,961.43	156,628,739.85
可抵扣的经营亏损	327,453,947.40	81,863,486.85	384,182,780.95	96,045,695.24
其他债权投资	240,234,020.97	60,058,505.24	233,949,297.28	58,487,324.32
其他权益工具	15,816,000.00	3,954,000.00	15,816,000.00	3,954,000.00
其他	68,375,734.27	17,093,933.56	76,863,711.78	19,215,927.94
合计	2,481,032,280.98	620,258,070.24	2,522,994,001.10	630,748,500.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	15,823,299.24	3,955,824.80	5,982,752.33	1,495,688.08
未实现的投资收益	82,609,792.34	20,652,447.68	85,735,361.70	21,433,840.42
税法折旧摊销差异	71,296,054.69	17,824,013.67	73,394,741.96	18,348,685.48
合计	169,729,146.27	42,432,286.15	165,112,855.99	41,278,213.98

(十九) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	1,722,521,554.50	1,782,258,793.13
其他应收款	110,012,481.45	180,126,692.03
长期待摊费用	57,691,630.30	47,877,034.38
待摊费用	19,823,384.27	26,883,437.82

项目	期末余额	期初余额
应收股利	133,144,971.91	6,876,314.35
待抵扣、待认证及暂估的增值税进项税	3,337,610.14	3,591,652.03
应收利息	3,685,947.33	3,176,746.24
预缴企业所得税款及增值税	1,499,249.62	2,703,038.49
其他	13,334,280.48	7,608,822.77
合计	2,065,051,110.00	2,061,102,531.24

## 1、 长期应收款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	1,930,281,712.06	2,000,184,565.67
减：未实现融资收益	170,925,165.42	190,040,871.77
应收融资租赁款余额	1,759,356,546.64	1,810,143,693.90
减：减值准备	36,834,992.14	27,884,900.77
应收融资租赁款净额	1,722,521,554.50	1,782,258,793.13

### (2) 应收融资租赁款按到期日期限分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	696,751,681.88	36.09	709,673,489.49	35.48
1-2 年	769,922,388.21	39.89	736,141,047.35	36.80
2-3 年	377,673,620.95	19.57	453,765,702.26	22.69
3 年以上	85,934,021.02	4.45	100,604,326.57	5.03
合计	1,930,281,712.06	100.00	2,000,184,565.67	100.00

(3) 期末用于质押借款担保的长期应收款金额为 1,538,712,200.00 元，其中用于长期借款质押的长期应收款金额为 1,403,112,200.00 元、用于短期借款质押的长期应收款金额为 51,000,000.00 元、用于长期应付款保理公司融资质押的长期应收款金额为 84,600,000.00 元。

## 2、 其他应收款

### (1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项余额	325,618,070.42	441,034,927.04
减：坏账准备	215,605,588.97	260,908,235.01

项目	期末余额	期初余额
账面价值合计	110,012,481.45	180,126,692.03

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,186,399.12	15.72	69,466,064.27	15.75
1-2 年	41,694,274.54	12.80	50,564,640.49	11.46
2-3 年	1,874,647.06	0.58	2,235,985.05	0.51
3 年以上	230,862,749.70	70.90	318,768,237.23	72.28
小计	325,618,070.42	100.00	441,034,927.04	100.00
减：坏账准备	215,605,588.97		260,908,235.01	
合计	110,012,481.45		180,126,692.03	

(3) 按计提坏账列示

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	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	213,820,662.33	65.67	213,820,662.33	100.00	302,340,500.43	68.55	258,820,783.32	85.61
组合计提坏账准备	111,797,408.09	34.33	1,784,926.64	1.60	138,694,426.61	31.45	2,087,451.69	1.51
合计	325,618,070.42	100.00	215,605,588.97	66.21	441,034,927.04	100.00	260,908,235.01	59.16

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

客户名称	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
单位 1	83,776,764.14	3 年以上	25.73%	逾期的股质押合约客户款项
单位 2	52,025,266.42	3 年以上	15.98%	逾期的股质押合约客户款项
单位 3	40,329,067.15	3 年以上	12.39%	逾期的股质押合约客户款项
单位 4	33,489,564.62	3 年以上	10.28%	逾期的股质押合约客户款项
单位 5	4,709,759.04	1 年以内、3 年以上	1.45%	房屋租赁押金

### 3、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	40,047,997.98	19,662,457.74	8,895,420.59		50,815,035.13
其他	7,829,036.40	1,896,838.19	2,849,279.42		6,876,595.17
合计	47,877,034.38	21,559,295.93	11,744,700.01		57,691,630.30

### (二十) 融券业务情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—交易性金融资产		
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额	867,300.00	2,894,200.00

### (二十一) 资产减值

#### 1、 各项资产减值准备变动表

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销/核销	
融出资金减值准备	2,301,452.39	38,332.22			2,339,784.61
应收款项坏账准备	61,260,768.53		1,661,540.21		59,599,228.32

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销/核销	
买入返售金融资产减值准备	255,978,587.96		257,046.82	35,030,640.00	220,690,901.14
其他应收款坏账准备	260,908,235.01		314,380.42	44,988,265.62	215,605,588.97
长期应收款减值准备	27,884,900.77	8,950,091.37			36,834,992.14
其他债权投资减值准备	107,166,303.85				107,166,303.85
<b>金融工具及其他项目信用减值准备小计</b>	<b>715,500,248.51</b>	<b>8,988,423.59</b>	<b>2,232,967.45</b>	<b>80,018,905.62</b>	<b>642,236,799.03</b>
商誉减值准备	4,800,000.00				4,800,000.00
长期股权投资减值准备	11,954,349.22				11,954,349.22
<b>其他资产减值准备小计</b>	<b>16,754,349.22</b>				<b>16,754,349.22</b>
合计	732,254,597.73	8,988,423.59	2,232,967.45	80,018,905.62	658,991,148.25

## 2、 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况表

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
融出资金减值准备	2,339,784.61			2,339,784.61
应收款项坏账准备		8,601,662.02	50,997,566.30	59,599,228.32
买入返售金融资产减值准备	1,062,198.22		219,628,702.92	220,690,901.14
其他应收款坏账准备		418,453.59	215,187,135.38	215,605,588.97
长期应收款减值准备	1,894,601.54	7,838,489.29	27,101,901.31	36,834,992.14
其他债权投资减值准备			107,166,303.85	107,166,303.85
合计	5,296,584.37	16,858,604.90	620,081,609.76	642,236,799.03

## (二十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	195,170,235.42	119,210,891.66
质押借款（注）	24,072,650.00	118,122,847.23

项目	期末余额	期初余额
合计	219,242,885.42	237,333,738.89

注：详见附注五、（十九）1、长期应收款（3）披露。

(二十三) 应付短期融资款

债券名称	面值总额	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
22 一创证券 CP001	500,000,000.00	2022/10/20	120 天	500,000,000.00	2.14%	502,110,684.93	1,407,123.29	503,517,808.22	
23 一创证券 CP001	1,000,000,000.00	2023/2/23	106 天	1,000,000,000.00	2.80%		1,008,131,506.85	1,008,131,506.85	
23 一创证券 CP002	1,000,000,000.00	2023/5/12	116 天	1,000,000,000.00	2.55%		1,003,423,287.67		1,003,423,287.67
心安利得 051 期	100,000,000.00	2022/3/17	364 天	100,000,000.00	5.85%	104,696,250.00	1,137,750.00	105,834,000.00	
心安利得 058 期	30,000,000.00	2022/10/27	97 天	30,000,000.00	3.00%	30,160,273.97	78,916.03	30,239,190.00	
心安利得 060 期	20,000,000.00	2023/1/20	89 天	20,000,000.00	2.60%		20,126,800.00	20,126,800.00	
心安利得 062 期	30,000,000.00	2023/2/14	189 天	30,000,000.00	3.00%		30,335,342.47		30,335,342.47
心安利得 063 期	20,000,000.00	2023/4/25	359 天	20,000,000.00	3.20%		20,115,726.03		20,115,726.03
合计				2,700,000,000.00		636,967,208.90	2,084,756,452.34	1,667,849,305.07	1,053,874,356.17

(二十四) 交易性金融负债

类别	期末余额			期初余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	2,109,930,201.44		2,109,930,201.44	1,562,423,250.31		1,562,423,250.31
收益凭证 (注)		27,320,966.37	27,320,966.37		30,091,413.79	30,091,413.79
结构化主体其他份额持有人投资份额		271,182,703.67	271,182,703.67		181,087,724.35	181,087,724.35
合计	2,109,930,201.44	298,503,670.04	2,408,433,871.48	1,562,423,250.31	211,179,138.14	1,773,602,388.45

注：公司发行的包含一种或以上嵌入式衍生工具的收益凭证，在初始计量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。

(二十五) 卖出回购金融资产款

1、 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购	202,878,368.76	
质押式卖出回购	12,903,210,586.94	11,349,331,206.08
质押式报价回购	1,270,568,396.73	1,019,232,319.53
合计	14,376,657,352.43	12,368,563,525.61

2、 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	14,376,657,352.43	12,368,563,525.61
合计	14,376,657,352.43	12,368,563,525.61

### 3、 按担保物金额列示

项目	期末余额	期初余额
债券	16,884,269,430.31	14,133,377,934.62
其他	1,592,698,784.91	1,272,121,566.71
合计	18,476,968,215.22	15,405,499,501.33

### 4、 报价回购融入资金按剩余期限分类

剩余期限	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
一个月内	884,857,516.42	1.60%~6.18%	699,966,861.84	1.60%~6.18%
一个月至三个月内	201,347,540.12	2.60%~3.65%	218,954,772.47	2.70%~2.86%
三个月至一年内	184,363,340.19	2.85%~3.05%	100,310,685.22	2.80%
一年以上				
合计	1,270,568,396.73		1,019,232,319.53	

## (二十六) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	6,471,359,116.64	6,394,225,755.88
机构	873,131,063.19	1,050,555,149.78
小计	7,344,490,179.83	7,444,780,905.66
信用业务		
其中：个人	648,438,660.63	544,115,113.54
机构	68,783,071.83	44,077,925.01
小计	717,221,732.46	588,193,038.55
合计	8,061,711,912.29	8,032,973,944.21

## (二十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	867,586,281.27	572,118,774.16	646,338,065.52	793,366,989.91
离职后福利 - 设定提存计划	12,115,218.94	37,079,407.28	45,633,625.58	3,561,000.64
合计	879,701,500.21	609,198,181.44	691,971,691.10	796,927,990.55

## 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬				
（1）工资、奖金、津贴和补贴	864,852,806.50	492,166,540.47	564,709,258.26	792,310,088.71
（2）职工福利费	2,207,795.40	17,468,969.73	19,015,495.57	661,269.56
（3）社会保险费	459,809.80	25,779,702.58	25,868,672.73	370,839.65
其中：医疗保险费	452,404.83	22,269,055.01	22,357,404.90	364,054.94
工伤保险费	7,404.97	496,717.57	497,337.83	6,784.71
生育保险费		1,106,021.28	1,106,021.28	
其他保险费		1,907,908.72	1,907,908.72	
（4）住房公积金	65,869.57	33,048,510.58	33,089,588.16	24,791.99
（5）工会经费和职工教育经费		3,538,548.80	3,538,548.80	
（6）辞退福利		116,502.00	116,502.00	
合计	867,586,281.27	572,118,774.16	646,338,065.52	793,366,989.91

## 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	689,154.98	36,375,985.32	36,383,296.12	681,844.18
年金缴费	11,405,153.05		8,545,000.00	2,860,153.05
失业保险费	20,910.91	703,421.96	705,329.46	19,003.41
合计	12,115,218.94	37,079,407.28	45,633,625.58	3,561,000.64

## (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	10,951,288.28	7,749,177.86
城建税	704,345.91	438,132.51
企业所得税	23,132,058.63	34,069,646.59
代扣代缴个人所得税	8,757,078.80	11,871,496.01
教育费附加	302,013.44	188,245.78
地方教育费附加	201,690.02	125,239.89
印花税	35,868.72	218,506.78
房产税	3,125,246.16	
其他	436,303.16	2,847,952.57
合计	47,645,893.12	57,508,397.99

(二十九) 应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付承销费	3,965,715.46	867,715.46
应付清算款项	2,325,148.48	21,069,183.44
合计	6,290,863.94	21,936,898.90

(三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收业务款项	12,532,332.40	14,407,036.16
合计	12,532,332.40	14,407,036.16

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款（注 1）	1,247,063,831.50	1,211,269,700.36	4.30%-7.00%
抵押借款（注 2）	172,044,731.41	131,669,505.71	4.10%
合计	1,419,108,562.91	1,342,939,206.07	

注 1：详见附注五、（十九）1、长期应收款（3）披露。

注 2：因开发建设创金大厦项目，公司间接控股子公司深圳市创基实业投资有限公司以土地为抵押申请贷款，截至 2023 年 6 月 30 日受限制无形资产-土地使用权的账面价值为 581,607,704.22 元。

(三十二) 应付债券

债券名称	面值总额	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
2018 年公司债 (第一期) 品种 2	200,000,000.00	2018/1/16	5 年	200,000,000.00	6.25%	211,951,200.00	548,800.00	212,500,000.00	
2020 年次级债 (第一期)	800,000,000.00	2020/3/19	3 年	800,000,000.00	5.00%	831,450,979.58	8,549,020.42	840,000,000.00	
2021 年公司债 (第一期) 品种 1	1,000,000,000.00	2021/8/25	3 年	1,000,000,000.00	3.30%	1,011,367,735.00	16,425,980.01		1,027,793,715.01
2021 年公司债 (第一期) 品种 2	500,000,000.00	2021/8/25	5 年	500,000,000.00	3.80%	506,053,646.94	9,504,722.15		515,558,369.09
2021 年次级债 (第一期)	500,000,000.00	2021/10/26	3 年	500,000,000.00	4.78%	503,801,061.43	11,993,686.56		515,794,747.99
2022 年公司债 (第一期) 品种 1	1,000,000,000.00	2022/1/7	3 年	1,000,000,000.00	3.30%	1,032,367,123.29	16,364,383.56	33,000,000.00	1,015,731,506.85
2022 年公司债 (第一期) 品种 2	400,000,000.00	2022/1/7	5 年	400,000,000.00	3.88%	415,222,356.16	7,696,219.18	15,520,000.00	407,398,575.34
2022 年公司债 (第二期) 品种 1	1,200,000,000.00	2022/8/5	3 年	1,200,000,000.00	2.90%	1,214,110,684.93	17,256,986.30		1,231,367,671.23
2022 年公司债 (第二期) 品种 2	400,000,000.00	2022/8/5	5 年	400,000,000.00	3.50%	405,676,712.33	6,942,465.75		412,619,178.08
合计				6,000,000,000.00		6,132,001,499.66	95,282,263.93	1,101,020,000.00	5,126,263,763.59

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	169,017,830.85	196,254,293.53
减：未确认融资费用	9,678,523.72	11,398,398.33
合计	159,339,307.13	184,855,895.20

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,857,143.00		1,028,571.42	53,828,571.58	投行大厦项目建设奖励金
合计	54,857,143.00		1,028,571.42	53,828,571.58	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
投行大厦项目建设奖励金	54,857,143.00		1,028,571.42		53,828,571.58	与资产相关
合计	54,857,143.00		1,028,571.42		53,828,571.58	

(三十五) 其他负债

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	671,205,404.74	684,249,165.56
长期应付款	72,717,271.11	82,999,757.77
应付股利	168,096,000.00	
合计	912,018,675.85	767,248,923.33

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末余额	期初余额
应付证券投资者保护基金	6,728,287.87	5,738,899.51
租赁业务押金	9,660,155.77	9,103,883.49
期货风险准备金	7,334,750.32	7,169,958.75
应付客户维护费	56,862,848.70	43,998,699.17
资管产品增值税及附加税金	308,845,326.96	308,658,921.09
少数股东借款（注）	185,000,000.00	185,000,000.04
其他	96,774,035.12	124,578,803.51
合计	671,205,404.74	684,249,165.56

注：公司控股子公司创金合信基金管理有限公司向其控股股东第一创业证券股份有限公司及少数股东借款，截至 2023 年 6 月 30 日，公司控股子公司创金合信基金管理有限公司向少数股东借款本息余额合计 185,000,000.00 元。

## 2、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付保理融资款项（注）	72,717,271.11	82,999,757.77
合计	72,717,271.11	82,999,757.77

注：详见附注五、（十九）1、长期应收款（3）披露。

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,202,400,000.00						4,202,400,000.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	6,056,243,120.66			6,056,243,120.66
其他资本公积	10,093,312.85		165,283.38	9,928,029.47
合计	6,066,336,433.51		165,283.38	6,066,171,150.13

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	473,861,793.56			473,861,793.56
合计	473,861,793.56			473,861,793.56

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-26,862,000.00								-26,862,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-26,862,000.00								-26,862,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-98,198,956.18	-5,612,507.94	-1,571,180.92			-4,041,327.02	-4,041,327.02		-102,240,283.20
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,111,711.10	672,215.75				672,215.75	672,215.75		-2,439,495.35
其他债权投资公允价值变动	-175,461,972.96	-6,284,723.69	-1,571,180.92			-4,713,542.77	-4,713,542.77		-180,175,515.73
其他债权投资信用损失准备	80,374,727.88								80,374,727.88
其他综合收益合计	-125,060,956.18	-5,612,507.94	-1,571,180.92			-4,041,327.02	-4,041,327.02		-129,102,283.20

(四十) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	836,073,633.32	22,452,983.37		858,526,616.69
交易风险准备	667,070,206.19			667,070,206.19
合计	1,503,143,839.51	22,452,983.37		1,525,596,822.88

(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,490,704,729.33	2,444,191,907.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,490,704,729.33	2,444,191,907.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	315,998,544.14	287,217,340.58
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备	22,452,983.37	21,901,867.97
应付普通股股利	168,096,000.00	168,096,000.00
期末未分配利润	2,616,154,290.10	2,541,411,380.14

(四十二) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
<b>证券经纪业务净收入</b>	176,206,763.42	191,422,871.54
——证券经纪业务收入	267,703,559.96	298,824,995.60
其中：代理买卖证券业务	227,530,036.39	254,703,152.21
交易单元席位租赁	31,174,378.50	36,007,363.74
代销金融产品业务	8,999,145.07	8,114,479.65
——证券经纪业务支出	91,496,796.54	107,402,124.06
其中：代理买卖证券业务	91,496,796.54	107,402,124.06
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
<b>期货经纪业务净收入</b>	3,101,121.96	4,334,798.68

项目	本期发生额	上期发生额
——期货经纪业务收入	6,405,861.05	4,518,370.43
——期货经纪业务支出	3,304,739.09	183,571.75
<b>投资银行业务净收入</b>	<b>121,447,432.37</b>	<b>137,289,935.55</b>
——投资银行业务收入	127,487,394.65	140,024,452.13
其中：证券承销业务	116,748,055.04	114,669,735.15
证券保荐业务	4,500,000.00	16,711,320.76
财务顾问业务	6,239,339.61	8,643,396.22
——投资银行业务支出	6,039,962.28	2,734,516.58
其中：证券承销业务	6,039,962.28	2,734,516.58
证券保荐业务		
财务顾问业务		
<b>资产管理业务净收入</b>	<b>50,906,004.51</b>	<b>81,008,484.04</b>
——资产管理业务收入	50,906,004.51	81,008,484.04
——资产管理业务支出		
<b>基金管理业务净收入</b>	<b>420,075,762.35</b>	<b>417,061,537.77</b>
——基金管理业务收入	420,075,762.35	417,061,537.77
——基金管理业务支出		
<b>投资咨询业务净收入</b>	<b>14,110,696.72</b>	<b>19,735,617.54</b>
——投资咨询业务收入	14,110,696.72	19,735,617.54
——投资咨询业务支出		
<b>其他手续费及佣金净收入</b>	<b>26,687,074.27</b>	<b>28,767,026.67</b>
——其他手续费及佣金收入	27,371,492.15	31,243,592.05
——其他手续费及佣金支出	684,417.88	2,476,565.38
<b>合计</b>	<b>812,534,855.60</b>	<b>879,620,271.79</b>
其中：手续费及佣金收入合计	914,060,771.39	992,417,049.56
手续费及佣金支出合计	101,525,915.79	112,796,777.77
其中：财务顾问业务净收入	6,239,339.61	8,643,396.22
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	141,509.43	4,716,981.13
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	566,037.73	66,037.74
—其他财务顾问业务净收入	5,531,792.45	3,860,377.35

## 2、代理销售金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	222,021.58 万元	8,999,145.07	120,446.28 万元	8,114,479.65
合计		8,999,145.07		8,114,479.65

## 3、资产管理业务

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	资产支持专项计划
期末产品数量	45	146	3
期末客户数量	1,684	146	30
其中：个人客户	1,583	42	
机构客户	101	104	30
期初受托资金	4,598,937,289.17	45,224,882,980.57	4,874,002,000.00
其中：自有资金投入	315,169,784.14		
个人客户	2,386,965,411.34	1,907,894,071.52	
机构客户	1,896,802,093.69	43,316,988,909.05	4,874,002,000.00
期末受托资金	11,297,923,237.15	53,554,775,506.88	6,070,024,000.00
其中：自有资金投入	656,991,048.06		
个人客户	731,059,661.79	1,957,851,346.12	
机构客户	9,909,872,527.30	51,596,924,160.76	6,070,024,000.00
期末主要受托资产初始成本	13,360,573,007.91	60,471,256,880.41	6,065,767,000.00
其中：股票	4,557,625,269.32	3,292,680,226.84	
国债		709,709,300.00	
其他债券	1,885,053,800.22	20,064,818,207.70	
基金	351,612,375.37	483,668,742.97	
其他	6,566,281,563.00	35,920,380,402.90	6,065,767,000.00
当期资产管理业务净收入	11,498,634.05	32,178,235.05	502,299.57

注：上表统计不包含私募股权基金管理业务。

## (四十三) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	368,348,221.64	402,966,458.97
其中：货币资金及结算备付金利息收入	122,770,811.10	137,781,857.95
融资融券利息收入	181,966,717.40	200,949,000.48
买入返售金融资产利息收入	14,667,512.62	16,498,942.31
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	2,897,390.31	3,147,610.44
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	48,943,180.52	47,736,658.23
利息支出	300,634,022.72	313,560,236.46
其中：应付短期融资款利息支出	14,756,452.34	4,458,474.90
拆入资金利息支出	5,914,255.00	14,607,807.86
其中：转融通利息支出	24,028.56	9,294,633.85
卖出回购金融资产款利息支出	107,329,383.49	96,277,126.06
其中：报价回购利息支出	14,209,932.28	9,918,752.10
代理买卖证券款利息支出	10,871,484.80	15,818,984.46
借款利息支出	50,283,060.87	47,921,528.21
应付债券利息支出	95,282,263.93	117,916,884.31
其中：次级债券利息支出	20,659,662.26	62,853,772.03
租赁负债利息支出	4,254,553.72	5,219,112.13
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	11,942,568.57	11,340,318.53
利息净收入	67,714,198.92	89,406,222.51

#### (四十四) 投资收益

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	87,231,684.75	107,852,275.63
处置长期股权投资产生的投资收益	9,364,663.60	672,749.81
金融工具投资收益	220,162,968.36	271,671,273.04
其中：持有期间取得的收益	394,757,216.30	378,536,477.57
—交易性金融资产	431,256,328.80	406,272,755.87
—交易性金融负债	-36,499,112.50	-27,736,278.30

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融工具取得的收益	-174,594,247.94	-106,865,204.53
—交易性金融资产	-160,838,620.54	-104,217,806.23
—交易性金融负债	-48,858,188.24	6,531,610.19
—其他债权投资		-142,979.21
—衍生金融工具	35,102,560.84	-9,036,029.28
合计	316,759,316.71	380,196,298.48

注：对联营企业和合营企业的投资收益参见附注五、（十一）。

其中：交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	431,256,328.80	406,272,755.87
	处置取得收益	-160,838,620.54	-104,217,806.23
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	-36,499,112.50	-27,736,278.30
	处置取得收益	-49,221,104.80	6,296,220.56
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	362,916.56	235,389.63

#### (四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,911,600.00	40,643,677.92
代扣个人所得税手续费	4,274,801.16	4,507,421.07
其他	452,182.28	9,596.22
合计	13,638,583.44	45,160,695.21

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政及产业扶持资金	4,910,100.00	36,610,777.92	与收益相关
其他补贴	4,001,500.00	4,032,900.00	与收益相关
合计	8,911,600.00	40,643,677.92	

(四十六) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	149,816,433.29	-135,490,026.30
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	-7,028,182.95	9,737,903.21
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负债	-54,413.57	4,286,473.48
衍生金融工具	31,360,602.32	28,545,997.59
其他		
合计	174,148,852.66	-97,206,125.50

(四十七) 其他业务收入和其他业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁服务	20,402,072.90	7,288,352.61	18,944,819.59	6,035,494.09
其他	38,739,997.43	1,127,476.34	10,928,863.21	200,827.55
合计	59,142,070.33	8,415,828.95	29,873,682.80	6,236,321.64

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,214,967.62	4,119,364.11
教育费附加	1,377,295.98	1,764,912.06
地方教育费附加	918,698.04	1,176,035.91
房产税	3,232,656.37	3,168,617.60
其他	255,934.86	375,984.21

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,999,552.87	10,604,913.89

(四十九) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	604,053,176.09	582,762,589.75
销售服务费	88,665,659.69	84,431,705.01
广告宣传费	55,077,407.99	48,291,052.02
使用权资产折旧	48,738,968.46	46,804,158.00
无形资产摊销	30,384,978.51	29,556,294.24
固定资产折旧费	20,894,342.22	18,834,671.15
软件维护费	17,649,895.21	17,148,413.85
业务招待费	16,080,124.25	12,206,187.90
咨询费	15,933,447.07	24,260,660.25
差旅费	15,237,559.37	4,254,288.16
其他	72,039,974.69	76,997,964.75
合计	984,755,533.55	945,547,985.08

(五十) 信用减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	-1,661,540.21	2,276,787.60
其他应收款信用减值损失	-314,380.42	-518,475.15
融出资金信用减值损失	38,332.22	-322,330.84
买入返售金融资产信用减值损失	-257,046.82	437,694.68
其他债权投资信用减值损失		6,624,634.83
其他以摊余成本计量的金融资产信用减值损失	8,950,091.37	4,552,445.13
合计	6,755,456.14	13,050,756.25

(五十一) 营业外收入

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
政府补助	1,856,517.85	2,463,768.41	1,856,517.85
非流动资产报废处置收益	18,166.99	75,246.03	18,166.99
其他	346,625.48	19,408.10	346,625.48
合计	2,221,310.32	2,558,422.54	2,221,310.32

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	72,966.43	664,946.99	与收益相关
其他补贴	754,980.00	770,250.00	与收益相关
筹建办公楼财政补贴	1,028,571.42	1,028,571.42	与收益相关
合计	1,856,517.85	2,463,768.41	

(五十二) 营业外支出

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
捐赠支出	39,706.30	259,500.00	39,706.30
其他	272,603.75	545,861.21	272,603.75
合计	312,310.05	805,361.21	312,310.05

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,963,399.07	30,197,513.70
递延所得税费用	13,215,683.10	-6,810,415.73
合计	55,179,082.17	23,387,097.97

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	438,096,692.32

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,524,173.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,031,527.48
非应税收入的影响	-59,506,304.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,245,432.64
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	705,088.05
其他	2,179,165.12
所得税费用	55,179,082.17

#### (五十四) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	100,542,253.59	186,134,568.73
政府补助	9,739,546.43	42,078,874.91
其他业务收到的款项	28,335,568.36	30,682,220.80
融资租赁、保理及委贷业务收到的款项	355,787,147.26	334,874,493.87
其他	5,061,598.97	4,562,057.79
合计	499,466,114.61	598,332,216.10

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	84,103,271.16	126,009,692.05
以现金支付的业务及管理费	251,482,469.76	286,157,367.33
融资租赁、保理及委贷业务支付的款项	305,000,000.00	576,688,531.75
其他	66,896,924.37	255,068,292.90
合计	707,482,665.29	1,243,923,884.03

##### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购置或处置其他债权投资现金净减少额		21,271,693.76
合计		21,271,693.76

#### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理融资		68,000,000.00
收益凭证及短期融资券	2,127,220,000.00	183,440,000.00
合计	2,127,220,000.00	251,440,000.00

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收益凭证及短期融资券	1,709,960,000.00	614,320,000.00
保理融资归还	10,282,486.66	4,100,000.00
支付少数股东投资款	19,835,718.45	674,172.43
本期支付的租赁负债相关款项	57,019,041.44	50,018,782.32
发行债券手续费		196,226.41
合计	1,797,097,246.55	669,309,181.16

### (五十五) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

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	382,917,610.15	331,108,956.69
加：信用减值损失	6,755,456.14	13,050,756.25
其他资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	26,009,345.34	24,544,444.33
使用权资产折旧	48,738,968.46	47,029,588.74
无形资产摊销	30,384,978.51	36,862,035.85

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	11,744,700.01	11,632,613.16
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)	-190,232.22	-45,669.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-18,166.99	-75,246.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-136,300,516.31	125,564,491.50
利息支出	164,576,330.86	175,515,999.55
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-985,953.68	-1,086,254.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-96,599,176.23	-108,382,046.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,061,610.93	-3,568,230.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,154,072.17	-3,242,185.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 等的减少(增加以“-”号填列)	-1,796,949,489.78	-970,094,347.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	346,662,277.90	-136,025,733.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,925,204,883.15	651,170,783.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	925,166,698.41	193,959,955.60
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	10,151,245,316.39	11,674,043,429.39
减: 现金的期初余额	10,029,245,589.28	10,675,156,750.20
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	121,999,727.11	998,886,679.19

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,151,245,316.39	10,029,245,589.28
其中: 库存现金	115,857.44	92,729.98

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	8,388,868,755.88	8,263,675,426.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的结算备付金	1,762,260,703.07	1,765,477,433.15
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	10,151,245,316.39	10,029,245,589.28
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	551,153,709.53	484,569,095.21

#### (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	551,153,709.53	详见附注五、(一)
交易性金融资产	16,345,283,375.20	详见附注五、(八) 3
固定资产	496,588.48	详见附注五、(十三) 2
无形资产	581,607,704.22	详见附注五、(三十一)
其他资产-长期应收款	1,538,712,200.00	详见附注五、(十九) 1、(3)
合计	19,017,253,577.43	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 其他原因的合并范围变动

本报告期末较上年度末新增 8 个结构化主体纳入合并报表范围；因持有份额变化等原因丧失控制权或清算减少 3 个结构化主体。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	是否合并报表
					直接	间接		
第一创业期货有限责任公司	全资子公司	北京	北京	期货经纪	100.00		购买	是
第一创业投资管理有限公司	全资子公司	深圳	深圳	私募股权基金管理	100.00		设立	是
第一创业证券承销保荐有限责任公司	全资子公司	北京	北京	证券承销与保荐	100.00		设立及购买	是
深圳第一创业创新资本管理有限公司	全资子公司	深圳	深圳	另类投资	100.00		设立	是
创金合信基金管理有限公司	控股子公司	深圳	深圳	公募基金及私募资产管理计划	51.07		设立	是
深圳市第一创业债券研究院	全额出资的民办非企业单位	深圳	深圳	债券研究	100.00		设立	是
深圳市创基实业投资有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	物业租赁		51.07	设立	是
深圳一创创盈投资管理有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		100.00	设立	是
深圳一创新天投资管理有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		51.00	设立	是
深圳一创大族投资管理有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		51.00	设立	是
深圳一创大族特种机器人基金企业(有限合伙)	间接控股子公司	深圳	深圳	股权投资管理		51.49	设立	是
深圳第一创业元创投资管理有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		100.00	设立	是
颐创(上海)文化传媒有限公司	间接控股子公司	上海	上海	文化传媒		100.00	设立	是
北京一创远航投资管理有限公司	间接控股子公司	北京	北京	投资管理		40.80	设立	是
深圳一创兴晨投资合伙企业(有限合伙)	间接控股子公司	深圳	深圳	科技投资		51.00	设立	是

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	是否合并报表
					直接	间接		
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业 (有限合伙)	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		50.03	设立	是
珠海一创春晖股权投资基金企业 (有限合伙)	间接控股子公司	珠海	珠海	股权投资		100.00	设立	是
中关村顺势一创 (北京) 投资管理股份有限公司	间接控股子公司	北京	北京	投资管理		65.00	设立	是
广东一创恒健融资租赁有限公司	间接控股子公司	广州	广州	融资租赁		58.00	非同一控制 企业合并	是

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
创金合信基金管理有限公司	48.93%	61,683,582.21	-	463,415,372.31

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额			上年期末余额		
	资产合计	负债合计	所有者权益合计	资产合计	负债合计	所有者权益合计
创金合信基金管理有限公司	2,452,260,437.97	1,493,205,296.74	959,055,141.23	2,335,768,617.64	1,502,785,902.96	832,982,714.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
创金合信基金管 理有限公司	494,308,569.73	126,072,426.55	126,072,426.55	73,998,252.10	478,336,605.64	83,668,604.81	83,668,604.81	192,738,749.26

## (二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司作为管理人或投资人的结构化主体。公司综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报或承担的风险敞口等因素，报告期末，本公司将 32 个结构化主体纳入合并财务报表范围，上述结构化主体的净资产为人民币 255,280.24 万元。对于公司以外其他参与人所持上述纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，公司确认为交易性金融负债。

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银华基金管理股份有限公司	北京	深圳	基金管理和发起设立基金	26.10		权益法

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	银华基金管理股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	上年期末余额/上期发生额
资产合计	6,610,840,637.89	6,624,011,208.96
负债合计	2,839,054,342.66	2,722,676,851.19
少数股东权益		
所有者权益	3,771,786,295.23	3,901,334,357.77
按持股比例计算的净资产份额	984,375,821.99	1,018,200,484.37
对联营企业权益投资的账面价值	984,375,821.99	1,018,200,484.37
营业总收入	1,741,893,493.07	1,858,956,045.03
净利润	351,278,550.72	401,698,181.38
其他综合收益	2,575,539.27	3,318,519.44
综合收益总额	353,854,089.99	405,016,700.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年期末余额/上期发生额
合营企业及联营企业：		
投资账面价值合计	746,793,578.76	802,634,118.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,452,016.99	3,009,050.29
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,452,016.99	3,009,050.29

#### (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

##### 1、 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体。这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括资产管理计划、信托计划、基金及银行理财产品。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体所享有的权益在本公司合并资产负债表中的账面价值为 126,610.97 万元，列示在财务报表“交易性金融资产”，公司所面临的风险敞口与账面价值相若。

##### 2、 在本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发行的资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其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收取管理费收入。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司持有的本公司发起设立但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值为 105,192.80 万元，列示在财务报表“交易性金融资产”，公司所面临的风险敞口与账面价值相若。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体的期末受托资金总额为人民币 9,666.40 亿元。2023 年 1-6 月，本公司自上述结构化主体获取的管理费收入为人民币 4.64 亿元。

## 八、 分部报告

本公司的业务活动按照产品及服务类型分为：证券经纪及信用业务、自营投资及交易业务、固定收益业务、投资银行业务、资产管理及基金管理业务和私募股权基金管理与另类投资业务。报告分部获得收入来源的产品及服务类型如下：

- 1、 证券经纪及信用业务：证券代理买卖、证券投资咨询、融资融券、股票质押式回购、期货 IB、PB 业务、商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询等；
- 2、 自营投资及交易业务：权益类证券投资、权益类衍生品多策略投资以及新三板做市业务；
- 3、 固定收益业务：债券销售（国债、央行票据、地方政府债、政策性金融债、中期票据、短期融资券等固定收益产品的销售）、债券及相关衍生品的交易；
- 4、 投资银行业务：股权融资、债权及结构化融资、新三板挂牌业务、相关财务顾问；
- 5、 资产管理及基金管理业务：集合资产管理、单一资产管理、专项资产管理、基金管理业务；
- 6、 私募股权基金管理与另类投资业务：私募投资基金管理、股权投资、另类投资业务。

管理层监督各个分部的经营成果，以此作为资源分配和业绩考核的评定根据。各分部之间的交易价格和与第三方的交易相类似，均以公平价格为交易原则。

1、 本期

项目	证券经纪及信用业务	自营投资及交易业务	固定收益业务	投资银行业务	资产管理及基金 管理业务	私募股权基金管理 与另类投资业务	其他业务	抵销	合计
一、营业总收入	299,096,808.89	47,836,387.48	270,075,535.58	81,256,794.39	575,013,733.77	49,041,126.00	123,283,952.04	-490,274.59	1,445,114,063.56
1、手续费及佣金净收入	173,602,635.66		45,129,516.73	76,317,915.64	488,607,006.75	28,318,455.61	1,297,119.99	-737,794.78	812,534,855.60
2、投资收益	-14,461,970.47	-11,952,485.66	220,520,949.75		13,952,962.99	9,403,313.81	99,166,461.81	130,084.48	316,759,316.71
3、公允价值变动收益	-19,544,267.93	59,788,873.14	124,155,048.56		9,664,952.17	196,266.36		-112,019.64	174,148,852.66
4、其他收入	159,500,411.63		-119,729,979.46	4,938,878.75	62,788,811.86	11,123,090.22	22,820,370.24	229,455.35	141,671,038.59
二、营业总支出	280,929,495.88	14,743,676.73	60,825,429.92	79,922,066.93	362,668,279.07	44,888,900.00	165,567,232.71	-618,709.73	1,008,926,371.51
三、营业利润	18,167,313.01	33,092,710.75	209,250,105.66	1,334,727.46	212,345,454.70	4,152,226.00	-42,283,280.67	128,435.14	436,187,692.05
四、资产总额	15,466,287,809.64	1,505,982,161.85	21,973,701,561.51	626,987,058.61	2,713,103,423.42	3,684,672,619.35	4,413,606,082.65	-235,888,243.64	50,148,452,473.39
五、负债总额	13,381,874,971.13	103,247,295.49	16,707,643,492.46	90,138,520.31	1,361,110,994.89	1,575,398,161.39	1,711,877,382.75	-234,184,608.01	34,697,106,210.41

2、 上期

项目	证券经纪及信用业务	自营投资及交易业务	固定收益业务	投资银行业务	资产管理及基金 管理业务	私募股权基金管理 与另类投资业务	其他业务	抵销	合计
一、营业总收入	327,482,110.23	-66,693,573.58	207,479,590.23	98,075,589.38	581,643,683.14	47,155,441.61	134,225,806.85	-1,185,677.67	1,328,182,970.19
1、手续费及佣金净收入	182,385,392.46		45,204,935.77	92,084,999.78	531,520,846.92	26,994,560.57	1,879,692.30	-450,156.01	879,620,271.79
2、投资收益		-33,123,698.37	298,817,337.44		-13,743,637.22	16,854,898.03	111,188,470.90	202,927.70	380,196,298.48
3、公允价值变动收益	510,438.63	-33,569,875.21	-39,354,827.42		-16,252,292.85	-8,497,163.48		-42,405.17	-97,206,125.50
4、其他收入	144,586,279.14		-97,187,855.56	5,990,589.60	80,118,766.29	11,803,146.49	21,157,643.65	-896,044.19	165,572,525.42
二、营业总支出	247,678,654.89	-1,163,655.23	69,761,671.35	76,230,283.27	398,893,758.93	42,093,977.26	142,769,184.53	-823,898.14	975,439,976.86
三、营业利润	79,803,455.34	-65,529,918.35	137,717,918.88	21,845,306.11	182,749,924.21	5,061,464.35	-8,543,377.68	-361,779.53	352,742,993.33
四、资产总额	17,234,329,241.36	1,415,513,719.53	16,894,799,852.03	622,563,823.51	2,259,672,428.32	3,786,468,183.58	4,232,750,185.42	-128,265,933.80	46,317,831,499.95
五、负债总额	15,085,949,401.61	23,887,739.11	12,107,122,797.54	71,791,224.92	1,158,942,950.24	1,596,837,020.41	1,279,832,537.34	-123,059,494.52	31,201,304,176.65

## 九、与金融工具相关的风险

公司持续完善现有的风险管理体制，研究和建立先进的风险计量和管理技术，发展和提升风险管理能力，并在公司内部建立和推广风险管理人人有责的公司风险文化。董事会及管理层始终认为，有效的风险管理对于公司的成功运营至关重要，公司运营过程中一直坚持风险可控的理念。经过持续探索和完善风险管理的模式和方法，公司建立了一套完整的风险管理体系以计量、监督和管理在经营过程中产生的各类风险，主要包括市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险及洗钱风险等。

### (一) 风险管理体系建设

#### 1、风险管理政策

公司风险管理的目标是：通过建立行之有效的风险管理架构、制度、指标体系、流程和系统，对风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，将风险控制可在可承受的范围内，保障公司可持续发展。公司风险偏好是：秉承合规经营的理念，谨慎防范流动性风险，有效管理市场与信用风险，严格控制操作风险和洗钱风险，持续管控声誉风险。

#### 2、风险管理组织架构

公司建立了董事会及其风险管理委员会、董事会授权的经理层及其下设执行委员会、履行专项风险管理职责的相关部门、业务及职能部门四级风险管理体系。

第一层级：董事会是风险管理的最高决策机构，承担全面风险管理的最终责任，履行以下职责：

- (1) 推进风险文化建设；
- (2) 审议批准公司全面风险管理的基本制度；
- (3) 审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；
- (4) 审议公司定期风险评估报告；
- (5) 任免、考核首席风险官，确定其薪酬待遇；
- (6) 建立与首席风险官的直接沟通机制；
- (7) 公司章程规定的其他风险管理职责。

董事会设立风险管理委员会，在董事会授权范围内履行风险管理职责，对董事会负责并报告工作。

第二层级：公司经理层对全面风险管理承担主要责任，履行以下职责：

- (1) 制定风险管理制度，并适时调整；
- (2) 建立健全公司全面风险管理的经营管理架构，明确全面风险管理职能部门、业务部门以及其他部门在风险管理中的职责分工，建立部门之间有效制衡、相互协调的运行机制；
- (3) 制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案，确保其有效落实；对其进行监督，及时分析原因，并根据董事会的授权进行处理；

(4) 定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；

(5) 建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系；

(6) 建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制；

(7) 风险管理的其他职责。

第三层级：公司风险管理部、计划财务部、总裁办公室、董事会办公室、法律合规部等部门分别承担相应的风险管理职责，构成公司风险管理体系的第三层级。风险管理部主要负责对公司可能面临的市场风险、信用风险、操作风险以及公司总体风险制定并完善风险管理政策、制度和流程；计划财务部负责流动性风险管理；公司总裁办公室负责声誉风险管理，董事会办公室负责公司的重大信息披露，并协助总裁办公室管理公司的声誉风险；法律合规部主要负责对公司可能面临的法律风险、合规风险与洗钱风险进行识别、评估、控制和报告。

第四层级：各业务（含营业部）及职能部门负责全面识别、评估、应对与报告其业务相关的各类风险，并针对主要风险点和风险性质，结合业务实际制订并执行统一的业务流程、操作规范和风险控制措施，对本部门风险进行一线管控。各业务及职能部门负责人对本部门风险管理的有效性承担直接责任。各业务及职能部门设立业务风险管理岗，负责定期报告本部门的业务风险。各业务及职能部门共同构成公司风险管理体系的第四层级。

### 3、 风险管理方法、流程以及系统建设

公司根据不同的风险分类，制定了识别、评估、计量、监控和报告各项风险的制度和流程，设计了相应的风险控制指标，并建立了净资本监控系统、集中风险监控系統（含市场风险、信用风险、操作风险等子系统）、流动性风险监控系統、内部信用评级系統、反洗钱监控系统、舆情监控系统等风险控制信息系统。

## (二) 报告期内，公司面临的主要风险及控制机制

### 1、 市场风险

市场风险是指由于利率、汇率、证券价格和商品价格等市场因素变动而导致公司或客户经济损失的风险。根据引发市场风险的市场因子不同，本公司的主要市场风险包括利率风险、权益类资产价格风险、利率互换和股指期货等衍生产品价格风险。

#### (1) 市场风险管理方法

坚持“研究-决策-执行-监督”相互分离原则，制定并严格执行市场风险管理制度；公司建立了以风险价值（VaR）为核心，包括基点价值（DV01）、夏普比率等指标在内的市场风险监控和业绩评估体系，结合净资本等监管要求，实现了对市场风险的持续监控和评估。采取加强宏观经济政策和产业政策的研究，加强对宏观经济指标的监测，适时调整自营投资

策略和投资规模等措施管理市场风险；通过股指期货、利率互换等金融衍生产品来对冲持仓头寸的市场风险。

## （2）市场风险敞口

在利率风险方面，公司承担利率风险的金融资产包括银行存款、结算备付金、存出保证金及固定收益类金融产品等。市场利率波动将给公司带来一定程度上的收益不确定性，从而形成利率风险。在固定收益类金融产品投资方面，公司主要持有企业债、金融债和国债等债券品种，公司主要利用风险限额来管理在固定收益类证券投资过程中所承担的市场风险。公司承担市场风险的衍生产品类金融工具包括股指期货、国债期货、利率互换和其他场外衍生金融产品。公司股指期货、国债期货投资主要目的是套期保值，锁定利润并且降低市场风险，股指期货和国债期货价格风险对公司目前的经营影响并不重大。利率互换业务的主要投资策略是为了对冲利率波动对现货持仓的市场风险，利率互换业务的开展帮助降低了公司固定收益现货持仓的市场风险水平。

截至2023年6月30日，市场风险相关指标均保持在公司风险偏好范围内。

## 2、信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约或履约能力下降而为公司带来损失的风险。公司面临的信用风险主要来自于信用证券的发行人、交易对手、融资业务或类融资业务的融资方等，主要来自固定收益业务、融资融券业务、股票质押式回购业务、衍生品业务、资产管理业务。

对于信用风险，公司的管理措施主要有：（1）对于债券投资的信用风险，公司在充分了解发行人经营状况、历史履约情况等信息的基础上，建立了债券池管理机制和内部信用评级体系，并持续从债券投前信用风险等级认定、风险总量及集中度控制、投后信用风险分级调整、舆情监控及应对等方面进行风险管控。公司风险管理部门针对债券存续期的风险变化持续开展风险排查，及时进行风险提示、预警或要求处置。（2）对债券逆回购等业务交易对手的信用风险，公司建立了交易对手评级和授信管理制度，规范了交易对手的尽职调查表、内部评级方法等。对新增交易对手均按内部授权履行内部审批程序，风险管理部门日常持续计量及监控交易对手限额。（3）对于融资融券业务、股票质押式回购业务的信用风险，公司通过对客户进行风险教育、征信评级、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式进行风险控制。特别地，对于股票质押式回购业务，要求每笔项目开展尽职调查，风险管理部独立评估，审慎控制新增项目，并对存量项目合理计提减值。同时不断完善和优化融资融券及股票质押业务内部审批流程，优化业务的准入标准、具体指标和项目审批授权机制等。（4）对于资产管理产品的信用风险，公司严格控制自有资金参与产品的比例，建立了债券库及交易对手的管理制度，实行入库分级和分级的集中度限额管理；结合合同约定和公司要求，控制低评级债券的投资比例；积极开展信用风险排查

和处置。

报告期内，公司加强了对信用风险的控制，积极开展风险排查处理，合理计提相关信用风险预期损失，在积极防控风险的同时合理体现公司信用风险情况。

截至2023年6月30日，公司的信用风险保持在可控水平。

### 3、操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。

对于操作风险，公司的管理措施主要有：（1）通过建立行之有效的操作风险管理架构、制度、指标体系、流程和系统，对操作风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，将操作风险控制在公司风险偏好范围内；（2）采取授权管理与相互制衡、流程管理、限额管理、系统监控等基本措施，对业务开展过程中所面临的各类操作风险进行识别、评估和防控；（3）持续完善操作风险管理工具，通过风险与控制自我评估、关键风险指标、损失数据收集三大管理工具的逐步推广和使用，嵌入新业务新产品新系统上线等流程，持续完善操作风险管理的识别、评估、计量、控制和缓释、监测、报告的管理机制；

（4）建立并逐步完善操作风险管理系统，提高操作风险管理的系统性和规范性。

截至2023年6月30日，公司的操作风险保持在可控水平。

### 4、流动性风险

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

对于流动性风险，公司的管理措施主要有：

（1）授权管理与相互制衡

按照分级决策、逐级授权的原则，建立完善的授权管理体系，明确授权主体、范围与权限，规范授权管理与监督程序，确保各级决策机构和人员在授权范围内履行职责。对超出授权范围的事项，须报上级决策者审批。同时在岗位及权限设置时，应强调相互制衡、相互监督以及不相容岗位应合理分离。

（2）流程管理

优化、完善与业务发展有效衔接的流动性风险管理流程，将事前进行流动性风险识别、评估并制定控制措施，事中进行流动性风险监控、预警和处置，事后及时总结和改进流动性管控措施相统一，使流动性风险管理措施涵盖到所有业务的事前、事中、事后全流程，渗透到决策、执行、监督和反馈各个环节。

（3）限额管理

根据公司发展战略、经营目标和财务状况，针对主要流动性风险因素设定管控限额，并定

期进行评估、更新和报告，确保限额全面涵盖主要流动性风险因素，且与资本水平相匹配，与收益水平相均衡。

#### （4）系统监控

公司根据流动性管理水平建立可靠的流动性风险管理信息技术系统，依托信息化平台开展流动性风险的计量、动态跟踪、评估、监控和预警，实现流动性风险集中管理。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司流动性风险相关指标均保持在公司风险偏好范围内。

## 5、 声誉风险

声誉风险是指由于公司行为或外部事件及公司工作人员（工作人员是指以公司名义对外展业的人员，包括与公司建立劳动关系的正式员工、与公司签署委托协议的经纪人、劳务派遣至公司的人员等）违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

针对声誉风险，公司积极关注当前监管动态、媒体传播形态及舆论环境的新变化，持续加强并提升公司在声誉风险识别、评估、控制、监测、应对和报告上的管理能力。2016年5月，公司上市后，为进一步加强和规范声誉风险管理，由总裁办公室牵头，公司对声誉风险的管理结构进行了梳理，明确由公司经营管理层负责声誉风险的统筹管理工作，总裁办公室及董事会办公室负责承担声誉风险的具体管理工作。2018年12月，根据公司的发展要求，总裁办公室牵头对《声誉风险管理制度》进行修订并于2019年1月发布，加强规范子公司及比照子公司管理的各类孙公司的声誉风险管理，加强对声誉事件的分析和沙盘演练规定，并按照中国人民银行要求，将洗钱风险纳入声誉风险关注的范畴。2020年，由总裁办公室牵头，建立了全公司范围内的信息协同机制，加强对声誉风险信息的及时掌握。2021年10月15日，中国证券业协会发布《证券公司声誉风险管理指引》后，公司即启动《声誉风险管理制度》的修订工作，并于2022年4月发布了最新的《声誉风险管理制度》。

在具体管理工作中，一方面，公司构建了包括董事会、监事会、经营管理层、声誉风险领导小组、声誉风险处置小组、董事会办公室、总裁办公室、风险管理部、法律合规部、各业务部门及分支机构管理层在内的声誉风险管理组织架构，严控各部门及各业务条线的声誉风险，确保公司声誉风险管理无死角；另一方面，公司建立了有效、科学的声誉风险管理机制，对声誉风险管理事件实行分类分级管理；此外，公司引入了外部专业监测机构，每日对与公司、子公司、公司重要业务项目、行业等相关的舆情信息等进行实时监控，加强对声誉风险事件的监测与预警。

目前公司已形成了包括《声誉风险管理制度》《对外宣传管理办法》《新闻发言人制度》《社会化媒体使用管理暂行规定》在内的系列规章制度体系，在此指导下，积极稳妥地开展声誉事件的监测、预警、处理、报告等管理工作。

此外，在日常运营工作中，公司始终与各类新闻媒体保持紧密沟通及联系，积极争取媒体的支持，与媒体建立“良性互动、共同发展”的友好关系。

截至2023年6月30日，公司未发生对公司经营产生重大影响的声誉风险事件。

## 6、 洗钱风险

洗钱风险是指金融机构由于从事、参与、纵容或便利洗钱活动而带来的风险。对于洗钱风险，公司的管理措施主要有：建立完整的反洗钱内控机制和组织框架，明确了各部门和员工的反洗钱工作落实客户身份识别的要求，遵循“了解你的客户”的原则，针对具有不同洗钱或者恐怖融资风险特征的客户、业务关系或者交易，采取相应的措施，了解客户及其交易目的和交易性质，了解实际控制客户的自然人、交易的实际受益人和受益所有人。建立了可疑交易监测与报告及名单监控体系，监控异常交易，防止公司被不法分子所利用，切实防范客户开户和交易过程中的洗钱风险。

截至2023年6月30日，公司的洗钱风险保持在可控水平。

### (三) 公司动态的风险控制指标监控和补足机制建设情况

根据《证券公司风险控制指标管理办法》以及《证券公司风险控制指标动态监控系统指引》的相关规定，公司建立和完善了净资本动态风险监控体系，实现了对净资本等风险控制指标的动态监控、预警。

公司指定首席风险官负责净资本动态监控体系的建设工作。风险管理部具体负责风险控制指标的动态管理。公司制定了《第一创业证券股份有限公司风险控制指标动态监控管理办法》和《第一创业证券股份有限公司压力测试管理办法》，明确了与净资本动态监控相关的各部门工作职责，规范了净资本监控、压力测试及指标超标处理工作流程。根据上述制度安排，公司建立了净资本风险控制指标的动态监控及净资本补足机制，包括对净资本等各项风险控制指标的事前敏感性分析和压力测试，事中监控预警，事后跟踪处理及时报告，根据需要采取净资本补足等相关措施。

截至2023年6月30日，公司净资本动态监控系统运行情况正常，净资本等各项主要风险控制指标均符合监管要求。

## 十、 公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

—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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值 计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,560,582,452.69	18,304,888,703.24	783,671,317.02	24,649,142,472.95
1. 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	5,560,582,452.69	18,304,888,703.24	783,671,317.02	24,649,142,472.95
(1) 债务工具投资	3,030,857,959.98	17,283,086,091.18	89,913,735.72	20,403,857,786.88
(2) 权益工具投资	2,529,724,492.71	1,021,683,363.75	693,757,581.30	4,245,165,437.76
(3) 衍生金融资产		119,248.31		119,248.31
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
(二) 其他债权投资			68,234,560.82	68,234,560.82
(三) 其他权益工具投 资			55,000,000.00	55,000,000.00
<b>持续以公允价值计量 的资产总额</b>	5,560,582,452.69	18,304,888,703.24	906,905,877.84	24,772,377,033.77
(四) 交易性金融负债		2,409,231,456.88		2,409,231,456.88
1. 分类为以公允价值 计量且变动计入当期损 益的金融负债		2,110,727,786.84		2,110,727,786.84
(1) 债务工具		2,109,930,201.44		2,109,930,201.44
(2) 衍生金融负债		797,585.40		797,585.40
(3) 其他				
2. 指定为以公允价值 计量且变动计入当期损		298,503,670.04		298,503,670.04

项目	期末公允价值			合计
	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	
益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量 的负债总额</b>		2,409,231,456.88		2,409,231,456.88

**(二) 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**

持续和非持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

**(三) 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**

对于交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资中债券投资，其公允价值是采用相关债券登记结算机构的估值系统报价。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。

对于交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体，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、资产净值、投资标的市价和市盈率等估值参数。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据不同的估值技术来确定。互换类利率衍生合约，其公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现来确定。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

**(四) 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**

对于限售股票、非上市股权投资、债券投资及衍生金融工具等，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、净资产价值和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率和市场乘数等。第三层次公允价值计量项目对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

(五) 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

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		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	773,883,270.50	53,760,283.60		-14,274,383.98		1,758,121.83		31,455,974.93		783,671,317.02
其他债权投资	74,519,284.51				-6,284,723.69					68,234,560.82
其他权益工具投资	55,000,000.00									55,000,000.00
合计	903,402,555.01	53,760,283.60		-14,274,383.98	-6,284,723.69	1,758,121.83		31,455,974.93		906,905,877.84

(六) 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

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、其他金融资产、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、应付债券和其他金融负债等。于2023年6月30日，除应付债券、应付短期融资款外，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，应付债券、应付短期融资款的账面价值与公允价值之间的偏离度小于1.00%。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东对本公司的表决权比例(%)
北京国有资本运营管理有限公司	北京	投资及投资管理;资产管理;组织公司资产重组、并购	500亿元	11.06	11.06

公司第一大股东本期由北京首都创业集团有限公司变更为北京国有资本运营管理有限公司。公司原第一大股东北京首都创业集团有限公司及其控制的企业本期仍视为公司的关联方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营企业或联营企业详见本附注“五、(十一)长期股权投资”。

(四) 其他有关联交易的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
首创置业有限公司	公司原第一大股东北京首都创业集团有限公司控制的公司
北京首创融资担保有限公司	公司原第一大股东北京首都创业集团有限公司控制的公司
北京市农业融资担保有限公司	公司原第一大股东北京首都创业集团有限公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京市农业投资有限公司	公司原第一大股东北京首都创业集团有限公司控制的公司
珠海横琴恒盛华创商业管理有限公司	公司原第一大股东北京首都创业集团有限公司控制的公司
华熙昕宇投资有限公司（注）	公司原持股 5%以上股东
北京华熙颐美投资有限公司	华熙昕宇投资有限公司的实际控制人赵燕实际控制的公司
银华长安资产管理（北京）有限公司	公司联营企业的控股子公司
浙江航民实业集团有限公司	公司董事担任董事、高管的公司
五村联合控股有限公司	公司董事担任董事的公司
北京燕东微电子股份有限公司	公司董事担任董事的公司
北京京粮生物科技集团有限公司	公司监事担任董事的公司

注：华熙昕宇投资有限公司期末不再是公司持股 5%以上的股东，本期仍视为公司的关联方。

#### (五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、 代理买卖证券款余额

关联方	期末余额	期初余额
银华基金管理股份有限公司	3,511,102.63	49,295,245.54
北京首都创业集团有限公司	59,411,270.71	59,337,076.19
北京首创融资担保有限公司	3,237,555.27	1,758,599.90
北京华熙颐美投资有限公司	3.71	3.70
华熙昕宇投资有限公司	28,413.89	21,680.20
银华长安资产管理（北京）有限公司（注）	10.00	10.00
北京市农业融资担保有限公司		0.02
北京市农业投资有限公司	1,426.10	1,424.32
五村联合控股有限公司	1,577,057.67	848,332.75
深圳市贝特尔机器人有限公司	290.31	84.91
浙江航民实业集团有限公司	318.07	
深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	255,330.32	

关联方	期末余额	期初余额
关联自然人	311,872.63	434,491.84
合计	68,334,651.31	111,696,949.37
占代理买卖证券款余额的比例	0.85%	1.39%

注：系由银华长安资产管理（北京）有限公司设立并作为管理人的资产管理计划形成的余额。

### 3、代理买卖证券手续费收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江航民实业集团有限公司	手续费收入	11,944.25	26,232.63
五村联合控股有限公司		3,814.48	3,134.75
深圳市贝特尔机器人有限公司		311.74	143.00
关联自然人		1,015.11	9,477.23
合计		17,085.58	38,987.61
占同类交易比例		0.01%	0.02%

### 4、客户存款支付利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	
北京首都创业集团有限公司	利息支出	74,194.52	66,171.94	
浙江航民实业集团有限公司		4,755.37	5,277.65	
银华基金管理股份有限公司		56,735.71	58,451.73	
北京首创融资担保有限公司		10,346.37	12,148.47	
华熙昕宇投资有限公司		28.09	27.42	
北京华熙颐美投资有限公司		0.01	0.01	
北京市农业投资有限公司		1.78	2.48	
深圳市贝特尔机器人有限公司		290.31	44.29	
五村联合控股有限公司		2,097.39	5,361.00	
深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		0.02		
关联自然人		445.57	467.32	
合计			148,895.14	147,952.31
占同类交易比例			1.37%	0.94%

### 5、 交易单元席位租赁收入

根据公司与银华基金管理股份有限公司签订的《证券交易席位租用协议》，银华基金管理股份有限公司租用公司交易所基金专用交易席位作为其管理的投资基金在交易所进行交易的专用席位，同时按交易量支付租赁费用，报告期内收取的交易单元席位租赁收入如下：

期间	关联交易内容	交易单元席位租赁收入	占同类交易比例
上期发生额	出租给银华基金交易席位的租赁收入	8,026,633.37	22.29%
本期发生额		8,764,213.73	28.11%

### 6、 代理基金销售交易

根据本公司与银华基金管理股份有限公司签订的《基金销售服务代理协议》，本公司代理销售该公司发行的证券投资基金，本公司按照相关协议约定收取该公司销售服务费，销售服务费按市场标准计算。报告期内收取的代理销售金融产品收入情况如下：

期间	关联交易内容	代理销售金融产品收入	占同类交易比例
上期发生额	代理销售银华基金产品的收入	510,522.05	6.29%
本期发生额		176,510.33	1.96%

### 7、 投资银行业务收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京燕东微电子股份有限公司	财务顾问收入		471,698.11
北京京粮生物科技集团有限公司	财务顾问收入		141,509.43
合计			613,207.54
占同类交易比例			0.44%

### 8、 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	计提的使用权资产折旧	承担的租赁负债利息支出
首创置业 有限公司	房屋及车位租赁	68,571.43	8,998,839.43		8,307,353.85	606,305.71

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	计提的使用权资产折旧	承担的租赁负债利息支出
首创置业有限公司	房屋及车位租赁		5,951,834.42	43,326,751.56	5,599,431.88	651,553.39

### 9、 关联方认购（申购）和赎回集合资产管理计划情况

关联方名称	集合资产管理计划名称	本期			
		年初持有份额	本期新增份额	本期减少份额	期末持有份额
关联自然人	第一创业稳进平衡 2 号 FOF 集合资产管理计划	1,000,000.00			1,000,000.00
关联自然人	第一创业稳中求进 2 号 FOF 集合资产管理计划	2,203,509.25			2,203,509.25

### 10、 关联方作为委托人参与公司客户资产管理业务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江航民实业集团有限公司	公司接受委托发行单一资管计划并收取管理费及业绩报酬等	78,237.75	1,987,623.63
首创置业有限公司	公司接受委托发行单一资管计划并收取管理费及业绩报酬等	1,532.36	3,751.49
珠海横琴恒盛华创商业管理有限公司	公司接受委托发行专项计划并收取管理费及业绩报酬等	502,299.57	
合计		582,069.68	1,991,375.12
占同类交易比例		0.12%	0.40%

### 11、 持有关联方作为管理人的理财产品情况

关联方名称	理财产品名称	期末账面价值	期初账面价值
银华基金管理股份有限公司	银华信用精选 18 个月定期开放债券	20,362,927.13	101,390,221.30

关联方名称	理财产品名称	期末账面价值	期初账面价值
银华基金管理股份有限公司	银华中证国新央企科技引领 ETF	49,994,582.00	
银华基金管理股份有限公司	银华清洁能源产业混合 C	8,037,600.00	

## 12、 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	953.25 万元	2,258.42 万元

## 13、 其他关联方交易事项

公司向关联方金砖一创（厦门）智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市鲲鹏一创私募股权投资管理有限公司、深圳元山私募股权投资管理有限公司、广东晟创私募股权投资基金管理有限公司收取管理费或综合服务费，2023 年 1-6 月确认收入 7,598,206.04 元，2022 年 1-6 月确认收入 4,198,709.57 元。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

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
应收款项	广东晟创私募股权投资基金管理有限公司	1,713,814.77	17,138.15		
其他应收款	首创置业有限公司	3,100,000.00		3,100,000.00	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司没有需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司没有需披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

公司于 2023 年 7 月 5 日发行“第一创业证券股份有限公司 2023 年度第三期短期融资券”（简称“23 一创证券 CP003”）。本期债券发行规模人民币 6 亿元、期限 98 天、票面利率 2.34%。

十四、其他重要事项

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

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末账面价值				
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		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	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	8,945,624,013.43					
结算备付金	2,002,866,445.33					
融出资金	6,309,628,017.84					
衍生金融资产				119,248.31		
存出保证金	252,644,877.04					
应收款项	455,995,933.63					
买入返售金融资产	1,194,990,766.07					
交易性金融资产				24,649,023,224.64		
其他权益工具投资			55,000,000.00			
其他债权投资		68,234,560.82				
其他资产（金融资产）	1,969,364,955.19					

合计	21,131,115,008.53	68,234,560.82	55,000,000.00	24,649,142,472.95		
期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		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	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	8,756,864,540.48					
结算备付金	2,026,266,414.01					
融出资金	6,116,906,827.17					
衍生金融资产				5,077,685.66		
存出保证金	249,468,960.80					
应收款项	276,115,895.78					
买入返售金融资产	1,789,849,023.08					
交易性金融资产				22,127,464,131.01		
其他权益工具投资			55,000,000.00			
其他债权投资		74,519,284.51				
其他资产（金融资产）	1,972,438,545.75					
合计	21,187,910,207.07	74,519,284.51	55,000,000.00	22,132,541,816.67		

2、 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	期末账面价值			
	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
短期借款	219,242,885.42			
应付短期融资款	1,053,874,356.17			
拆入资金				
交易性金融负债		2,109,930,201.44	298,503,670.04	
衍生金融负债		797,585.40		
卖出回购金融资产款	14,376,657,352.43			
代理买卖证券款	8,061,711,912.29			
应付款项	6,290,863.94			
长期借款	1,419,108,562.91			
应付债券	5,126,263,763.59			
租赁负债	159,339,307.13			
其他负债（金融负债）	912,018,675.85			
合计	31,334,507,679.73	2,110,727,786.84	298,503,670.04	

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	期初账面价值		
		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	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			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
短期借款	237,333,738.89			
应付短期融资款	636,967,208.90			
拆入资金				
交易性金融负债		1,562,423,250.31	211,179,138.14	
衍生金融负债				
卖出回购金融资产款	12,368,563,525.61			
代理买卖证券款	8,032,973,944.21			
应付款项	21,936,898.90			
长期借款	1,342,939,206.07			
应付债券	6,132,001,499.66			
租赁负债	184,855,895.20			
其他负债（金融负债）	767,248,923.33			
合计	29,724,820,840.77	1,562,423,250.31	211,179,138.14	

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

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	2,633,688,901.00		2,633,688,901.00	2,633,688,901.00		2,633,688,901.00
对联营、合营企业投资	984,375,821.99		984,375,821.99	1,018,200,484.37		1,018,200,484.37
合计	3,618,064,722.99		3,618,064,722.99	3,651,889,385.37		3,651,889,385.37

1、 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
第一创业期货有限责任公司	144,800,000.00	144,800,000.00			144,800,000.00		
第一创业投资管理有限公司	731,000,000.00	731,000,000.00			731,000,000.00		
第一创业证券承销保荐有限责任公司	440,358,901.00	440,358,901.00			440,358,901.00		
深圳第一创业创新资本管理有限公司	1,147,550,000.00	1,147,550,000.00			1,147,550,000.00		
创金合信基金管理有限公司	168,980,000.00	168,980,000.00			168,980,000.00		
深圳市第一创业债券研究院	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	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
合计	2,633,688,901.00	2,633,688,901.00			2,633,688,901.00		

## 2、对联营、合营企业投资

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		
联营企业											
银华基金管理 股份有限公司	1,018,200,484.37			91,683,701.74	672,215.75		-126,180,579.87			984,375,821.99	
小计	1,018,200,484.37			91,683,701.74	672,215.75		-126,180,579.87			984,375,821.99	
合计	1,018,200,484.37			91,683,701.74	672,215.75		-126,180,579.87			984,375,821.99	

(二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	390,967,650.18	318,545,124.91	239,351,190.37	470,161,584.72
离职后福利 - 设定提存计划	11,405,153.05	22,090,927.36	30,635,927.36	2,860,153.05
合计	402,372,803.23	340,636,052.27	269,987,117.73	473,021,737.77

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬				
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	390,967,650.18	271,503,308.62	192,309,374.08	470,161,584.72
(2) 职工福利费		10,043,066.75	10,043,066.75	
(3) 社会保险费		15,322,690.89	15,322,690.89	
其中：医疗保险费		13,587,303.53	13,587,303.53	
工伤保险费		291,929.05	291,929.05	
生育保险费		735,656.49	735,656.49	
其他保险费		707,801.82	707,801.82	
(4) 住房公积金		18,668,927.02	18,668,927.02	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,890,629.63	2,890,629.63	
(6) 辞退福利		116,502.00	116,502.00	
合计	390,967,650.18	318,545,124.91	239,351,190.37	470,161,584.72

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		21,633,152.13	21,633,152.13	
失业保险费		457,775.23	457,775.23	
年金缴费	11,405,153.05		8,545,000.00	2,860,153.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	11,405,153.05	22,090,927.36	30,635,927.36	2,860,153.05

(三) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
<b>证券经纪业务净收入</b>	176,506,057.38	192,399,569.68
——证券经纪业务收入	268,002,853.92	299,801,693.74
其中：代理买卖证券业务	227,681,784.43	255,534,354.41
交易单元席位租赁	31,174,378.50	36,007,363.74
代销金融产品业务	9,146,690.99	8,259,975.59
——证券经纪业务支出	91,496,796.54	107,402,124.06
其中：代理买卖证券业务	91,496,796.54	107,402,124.06
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
<b>投资银行业务净收入</b>	49,431,403.52	45,204,935.77
——投资银行业务收入	55,471,365.80	47,882,848.58
其中：证券承销业务	55,471,365.80	47,882,848.58
证券保荐业务		
财务顾问业务		
——投资银行业务支出	6,039,962.28	2,677,912.81
其中：证券承销业务	6,039,962.28	2,677,912.81
证券保荐业务		
财务顾问业务		
<b>资产管理业务净收入</b>	44,684,832.79	71,694,125.25
——资产管理业务收入	44,684,832.79	71,694,125.25
——资产管理业务支出		
<b>基金管理业务净收入</b>		
——基金管理业务收入		
——基金管理业务支出		
<b>投资咨询业务净收入</b>	12,512,995.44	17,890,840.35
——投资咨询业务收入	12,512,995.44	17,890,840.35

项目	本期发生额	上期发生额
——投资咨询业务支出		
<b>其他手续费及佣金净收入</b>	5,095,454.49	11,337,446.51
——其他手续费及佣金收入	5,095,454.49	11,418,686.41
——其他手续费及佣金支出		81,239.90
<b>合计</b>	288,230,743.62	338,526,917.56
其中：手续费及佣金收入合计	385,767,502.44	448,688,194.33
手续费及佣金支出合计	97,536,758.82	110,161,276.77
其中：财务顾问业务净收入		
—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		

(四) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	289,411,297.94	312,402,467.32
其中：货币资金及结算备付金利息收入	84,375,075.58	87,409,493.05
融资融券利息收入	181,966,717.40	200,949,000.48
买入返售金融资产利息收入	14,568,025.25	16,454,775.50
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	2,897,390.31	3,147,610.44
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	8,501,479.71	7,589,198.29
利息支出	246,005,726.78	262,100,022.17
其中：应付短期融资款利息支出	14,756,452.34	4,458,474.90
拆入资金利息支出	5,914,255.00	14,607,807.86
其中：转融通利息支出	24,028.56	9,294,633.85
卖出回购金融资产款利息支出	105,803,479.78	95,729,400.64
其中：报价回购利息支出	14,209,932.28	9,918,752.10
代理买卖证券款利息支出	10,550,490.08	15,436,036.37

项目	本期发生额	上期发生额
应付债券利息支出	96,357,373.78	119,515,155.38
其中：次级债券利息支出	20,791,375.88	63,565,228.90
租赁负债利息支出	2,787,264.25	2,875,105.63
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	9,836,411.55	9,478,041.39
利息净收入	43,405,571.16	50,302,445.15

(五) 投资收益

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		115,990,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	91,683,701.74	104,843,225.34
金融工具投资收益	180,094,459.86	238,352,051.53
其中：持有期间取得的收益	253,557,362.33	268,405,629.00
—交易性金融资产	290,056,474.83	296,141,907.30
—交易性金融负债	-36,499,112.50	-27,736,278.30
处置金融工具取得的收益	-73,462,902.47	-30,053,577.47
—交易性金融资产	-59,490,041.02	-28,578,274.21
—交易性金融负债	-48,858,188.24	6,531,610.19
—其他债权投资		1,191,166.02
—衍生金融工具	34,885,326.79	-9,198,079.47
合计	271,778,161.60	459,185,276.87

其中：交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	290,056,474.83	296,141,907.30
	处置取得收益	-59,490,041.02	-28,578,274.21
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	-36,499,112.50	-27,736,278.30
	处置取得收益	-49,221,104.80	6,296,220.56

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
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		
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	处置取得收益	362,916.56	235,389.63

(六) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	160,998,837.60	-87,504,089.53
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	-6,973,769.38	5,451,429.73
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	31,021,479.68	28,524,346.93
合计	185,046,547.90	-53,528,312.87

(七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	340,519,550.27	277,279,771.41
广告宣传费	46,757,350.41	41,818,430.76
使用权资产折旧	31,482,655.47	28,569,781.11
无形资产摊销	23,102,901.82	19,845,701.15
固定资产折旧费	13,671,895.27	13,046,962.60
软件维护费	12,596,892.97	13,371,151.71
邮电通讯费	7,907,975.48	7,250,353.38
租赁费	7,776,913.54	7,624,258.55
业务招待费	7,741,319.96	5,940,318.99
长期待摊费用摊销	7,336,545.41	6,798,913.41
其他	37,618,345.87	41,247,422.71
合计	536,512,346.47	462,793,065.78

(八) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	252,607,428.07	342,254,181.18
加：信用减值损失	1,323,731.59	9,828,909.04
其他资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,435,609.73	18,060,529.24
使用权资产折旧	31,482,655.47	28,569,781.11
无形资产摊销	23,102,901.82	19,845,701.15
长期待摊费用摊销	7,336,545.41	6,798,913.41
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）	-189,606.55	-23,179.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-148,269,045.47	77,105,372.80
利息支出	113,901,090.37	126,848,735.91
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-880,421.81	-1,077,445.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-91,683,701.74	-222,024,391.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,667,162.58	-7,001,253.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-695,396.86	-21,717.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-1,923,569,047.66	-1,016,825,955.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	400,792,229.98	102,133,269.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,072,765,247.25	673,767,464.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	770,127,382.18	158,238,913.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	9,387,463,217.54	10,821,826,100.65
减：现金的期初余额	9,388,855,488.07	9,897,598,704.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-1,392,270.53	924,227,396.26

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	208,399.21	
计入当期损益的政府补助（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）	10,768,117.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,761,298.87	
小计	15,737,815.93	
减：所得税影响额	3,934,453.99	
少数股东权益影响额（税后）	2,901,041.82	
合计	8,902,320.12	

注：公司对非经常性损益项目的确认依照《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》的规定执行。

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	2.14	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.07	0.07

第一创业证券股份有限公司

法定代表人：吴礼顺

二〇二三年八月二十五日