

公司代碼：601136

公司簡稱：首創證券

首創證券股份有限公司 2024 年半年度報告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人毕劲松、主管会计工作负责人唐洪广及会计机构负责人（会计主管人员）李红清声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
公司本报告期末拟定利润分配预案和公积金转增股本预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
适用 不适用
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况
否
- 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性
否
- 十、重大风险提示
公司经营活动面临的主要风险因素包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险、洗钱风险、声誉风险和信息技术风险。公司建立了有效的内部控制体系、合规管理体系和动态的风险控制指标监管体系，以使公司经营在风险可测、可控、可承受的范围内开展。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请参阅第三节“管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”部分的内容。
- 十一、其他
适用 不适用
本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数有不符的情况，均系四舍五入原因造成。

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	16
第四节	公司治理.....	35
第五节	环境与社会责任.....	37
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	48
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	75
第十一节	证券公司信息披露.....	209

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的公司半年度财务报表。
	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。
	其他有关资料。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
首创证券、公司、本公司	指	首创证券股份有限公司，系由首创证券有限责任公司于2020年8月26日整体变更成立的股份有限公司
实际控制人/北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
控股股东/首创集团	指	北京首都创业集团有限公司，系公司控股股东
京投公司	指	北京市基础设施投资有限公司，系公司股东
京能集团	指	北京能源集团有限责任公司，系公司股东，曾用名是北京能源投资（集团）有限公司
城市动力	指	城市动力（北京）投资有限公司，系公司股东
安鹏兴业	指	北京安鹏兴业投资有限公司，系公司首发前股东
首创京都期货	指	首创京都期货有限公司，系公司全资子公司
首正德盛	指	首正德盛资本管理有限公司，系公司全资子公司
首正泽富	指	首正泽富创新投资（北京）有限公司，系公司全资子公司
望京私募	指	北京望京私募基金管理有限公司，系首正德盛的控股子公司，曾用名是北京望京投资基金管理有限公司
中邮创业基金	指	中邮创业基金管理股份有限公司，系公司参股公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
证券业协会	指	中国证券业协会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
期货业协会	指	中国期货业协会
全国银行间同业拆借中心	指	中国外汇交易中心暨全国银行间同业拆借中心
银行间市场	指	银行间同业交易市场，包括银行间外汇市场和银行间货币市场
资管新规	指	《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》，2018年4月27日印发
新国九条	指	《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》，2024年4月12日印发
番茄财富 APP	指	公司推出的集投资、理财、投顾、智能服务等多功能为一体，可以为客户提供一站式综合金融服务的移动 APP
Wind 数据/Wind 资讯	指	万得信息技术股份有限公司旗下的金融数据终端
Choice 金融终端	指	东方财富信息股份有限公司旗下的金融数据分析与投资管理软件
公司法/《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
FICC	指	英文“Fixed income Currencies&Commodities”（固定收益、货币与商品）的缩写
ABS/资产证券化	指	英文“Asset Backed Securitization”（资产支持证券）的缩写，是以项目所属的资产为支撑的证券化融资方式
REITs	指	不动产投资信托基金
IPO/首发	指	首次公开发行股票，是“Initial Public Offering”的缩写
A 股	指	在中国境内发行并在境内证券交易所挂牌交易的，以人民币标明面值，以人民币认购和交易的普通股股票

股東大會	指	首創證券股份有限公司股東大會
董事會	指	首創證券股份有限公司董事會
監事會	指	首創證券股份有限公司監事會
公司章程/《公司章程》	指	現行有效的《首創證券股份有限公司章程》
本報告期/報告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本報告期末/報告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

注册资本和净资本

单位：元币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	2,733,333,800.00	2,733,333,800.00
净资本	11,173,272,710.95	11,629,309,716.32

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

公司《营业执照》上载明的经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券投资基金销售；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；为期货公司提供中间介绍业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

（一）经营证券期货业务资格

1. 本公司持有中国证监会于2023年3月8日核发的《经营证券期货业务许可证》（统一社会信用代码：91110000710925892P）。经营证券期货业务许可证记载的证券期货业务范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券投资基金销售；证券资产管理；融资融券；代销金融产品。

2. 截至报告期末，公司已设立18家分公司和51家营业部，子公司首创京都期货已设立4家分公司。

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

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

（二）其他主要业务资格

1. 本公司的单项业务资格

序号	批准部门	资质名称/会员资格
1	中国人民银行	全国银行间同业拆借市场成员
2	中国证监会及其派出机构	网上证券委托业务资格
		实施证券经纪人制度
		为期货公司提供中间介绍业务（IB）
		见证开户业务资格
		网上开户业务资格
		自营业务参与股指期货交易资格
		金融债（含政策性金融债）承销业务资格
	参与国债期货业务	
3	中国证券业协会	新股询价与网下申购资格
		中国证券业协会会员资格
4	中国证券登记结算有限责任公司	代理证券质押登记业务资格（代理证券远程质押登记业务资格）
		中国证券登记结算有限责任公司结算参与者（乙类）
		权证结算业务资格
		期权结算业务资格
		见证开户业务资格
		网上开户业务资格
		单向视频方式验证投资者身份的创新业务试点资格
自然人投资者使用无纸化方式办理证券账户业务资格		
5	中央国债登记结算有限责任公司	自营债券托管及结算业务资格
		中央国债登记结算有限责任公司托管结算资格（DVP）
		国债作为期货保证金业务资格
6	中国证券金融股份有限公司	转融通业务资格
		转融券业务资格
		市场化转融券约定申报资格

7	上海证券交易所/深圳证券交易所	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格 (债券回购、债券借贷、现券交易、债券担保品处置)
		上海证券交易所债券担保品处置业务资格
		上海证券交易所债券借贷业务资格
		港股通业务交易权限
		上证基金通业务资格
		股票期权经纪业务
		约定购回式证券交易权限
		股票质押式回购交易权限
		转融通证券出借交易权限
		港股通业务交易权限(深港通下港股通业务资格)
		权证交易资格
		上海证券交易所会员资格
		深圳证券交易所会员资格
8	国家外汇管理局	外币有价证券经纪业务
		外汇业务资格
9	中国银行间市场交易商协会	中国银行间市场交易商协会会员资格
10	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	主办券商业务(从事经纪业务、推荐业务、做市业务)
11	银行间市场清算所股份有限公司	上海清算所资金结算业务资格
12	全国银行间同业拆借中心	加入全国银行间同业拆借交易系统
		全国银行间同业拆借中心债券交易业务资格
		全国银行间债券交易业务资格(债券买断式回购业务资格)
		利率互换业务资格
		债券匿名拍卖业务资格
		质押式回购匿名点击业务资格
13	中证资本市场发展监测中心有限责任公司(现已更名为中证机构间报价系统股份有限公司)	机构间私募产品报价与服务系统参与者资格(可开展创设类、投资类、代理交易类、推荐类、展示类5类业务)
14	中国金融期货交易所	国债作为期货保证金业务资格
15	北京金融资产交易所有限公司	非金融企业债务融资工具集中簿记建档业务资格
		北京金融资产交易所综合业务平台业务副主承销商资格

16	上海票據交易所股份有限公司	接入中國票據交易系統資格（資管）
		接入中國票據交易系統資格（自營）
		上海票據交易所會員資格
17	中國證券投資基金業協會	中國證券投資基金業協會會員資格
18	中國期貨業協會	中國期貨業協會會員資格
19	中國保險資產管理業協會	中國保險資產管理業協會會員資格
20	北京證券業協會	北京證券業協會會員資格
21	北京股權交易中心	北京股權交易中心會員資格
22	北京證券交易所	北京證券交易所會員資格
		北京證券交易所融資融券交易權限
23	武漢金融資產交易所	武漢金融資產交易所會員資格
24	四川金融資產交易所	四川金融資產交易所會員資格
25	中華人民共和國工業和信息化部	中華人民共和國電信網碼號資源使用證書（短消息類服務接入代碼和客戶服務電話號碼）【95381】

2. 控股子公司的單項業務資格

序號	子公司	資質名稱/會員資格
1	首創京都期貨	中國期貨業協會備案登記的資產管理業務資格
		中國證券投資基金業協會會員資格
		中國銀行間市場交易商協會會員資格
		中國期貨業協會會員資格
		北京期貨商會會員資格
		中國金融期貨交易所交易結算會員資格
		大連商品交易所會員資格
		鄭州商品交易所會員資格
		上海期貨交易所會員資格
		廣州期貨交易所會員資格
		上海國際能源交易中心會員資格
2	首正德盛	中國證券投資基金業協會私募基金管理人登記
		中國證券業協會會員資格
		中國證券投資基金業協會會員資格
		北京基金業協會會員資格

3	首正泽富	中国证券业协会另类投资业务
		中国证券业协会会员资格
4	望京私募	中国证券投资基金业协会私募基金管理人登记
		中国证券投资基金业协会会员资格

（三）报告期内单项业务资格的变化

报告期内，公司及控股子公司的单项业务资格变化如下：

2024年3月1日，全国银行间同业拆借中心发布《关于厦门国际银行等十五家做市商正式开展做市业务的通知》，公司由银行间债券市场做市商资格转为银行间债券市场做市商资格。

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层
公司注册地址的历史变更情况	1.公司成立 ，注册地址为北京市朝阳区北辰东路8号辰运大厦（2000年2月3日至2000年11月26日） 2.同城迁址 ，注册地址变更为北京市东城区东中街29号东环广场B座写字楼4层H-M号（2000年11月27日至2006年12月24日） 3.同城迁址 ，注册地址变更为北京市朝阳区北辰东路8号辰运大厦3层（2006年12月25日至2009年6月29日） 4.同城迁址 ，注册地址变更为北京市西城区德胜门外大街115号德胜尚城E座（2009年6月30日至2022年2月27日） 5.同城迁址 ，注册地址变更为北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层（2022年2月28日至今）
公司办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层
公司办公地址的邮政编码	100029
公司网址	https://www.sczq.com.cn
电子信箱	pr@sczq.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报（ https://www.cs.com.cn/ ） 上海证券报（ https://www.cnstock.com/ ） 证券时报（ http://www.stcn.com/ ） 证券日报（ http://www.zqrb.cn/ ）
---------------	--

	经济参考报 (http://www.jjckb.cn/)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,254,751,533.16	850,010,555.37	47.62
归属于母公司股东的净利润	476,887,177.78	275,030,597.87	73.39
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	472,608,226.65	273,281,606.22	72.94
经营活动产生的现金流量净额	-2,297,162,129.64	-3,972,550,782.91	不适用
其他综合收益	131,399,465.88	49,149,086.08	167.35
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
资产总额	45,109,424,485.35	43,201,454,176.47	4.42
负债总额	32,412,025,831.11	30,838,997,486.24	5.10
归属于母公司股东的权益	12,681,766,790.61	12,346,813,526.95	2.71
所有者权益总额	12,697,398,654.24	12,362,456,690.23	2.71

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.10	70.00
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.10	70.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.10	70.00
加权平均净资产收益率(%)	3.78	2.24	增加1.54个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.75	2.23	增加1.52个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司积极把握市场机遇，及时调整经营策略，公司资产管理业务和固定收益投资交易业务收入同比增幅较大，致公司上半年营业收入、归属于母公司股东的净利润、每股收益、加权平均净资产收益率等主要会计数据和财务指标同比增幅较大。

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	11,173,272,710.95	11,629,309,716.32
净资产	12,617,865,880.21	12,242,960,532.24
各项风险资本准备之和	4,431,626,261.31	4,380,187,838.57
表内外资产总额	39,751,934,268.27	37,656,436,666.41
风险覆盖率（%）	252.13	265.50
资本杠杆率（%）	24.46	24.51
流动性覆盖率（%）	487.02	857.29
净稳定资金率（%）	172.34	163.76
净资本/净资产（%）	88.55	94.99
净资本/负债（%）	42.05	46.77
净资产/负债（%）	47.49	49.24
自营权益类证券及证券衍生品/净资本（%）	20.06	6.36
自营非权益类证券及证券衍生品/净资本（%）	239.14	219.28
融资（含融券）的金额/净资本（%）	19.75	21.56

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

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,153.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,144,429.54	系收到的各类政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	532,933.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,377.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,032,047.62	
减：所得税影响额	1,426,284.43	
少数股东权益影响额（税后）	398.74	
合计	4,278,951.13	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

(一) 主要会计数据

1. 合并财务报表主要项目财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	5,240,751,678.59	6,538,718,740.37	-19.85%
结算备付金	1,178,942,944.62	1,388,102,441.49	-15.07%
融出资金	2,103,394,917.11	2,263,839,152.46	-7.09%
衍生金融资产	30,831,357.77	11,286,713.49	173.17%
存出保证金	890,712,988.30	699,348,230.93	27.36%
应收款项	596,782,953.34	744,551,576.12	-19.85%
买入返售金融资产	415,846,656.26	353,931,004.51	17.49%
交易性金融资产	22,075,995,908.22	18,010,747,475.00	22.57%
其他债权投资	8,954,456,394.89	11,264,617,041.82	-20.51%
其他权益工具投资	1,672,418,225.60	1,400,000.00	119,358.44%
长期股权投资	900,507,230.23	894,706,050.53	0.65%
投资性房地产	16,859,748.12	17,280,135.54	-2.43%
固定资产	37,335,889.88	41,527,650.93	-10.09%
无形资产	154,714,514.62	153,036,367.34	1.10%
使用权资产	333,984,691.23	329,582,678.59	1.34%
商誉	125,837,824.13	125,837,824.13	0.00%
递延所得税资产	31,317,913.82	64,367,615.29	-51.35%
其他资产	348,732,648.62	298,573,477.93	16.80%
资产总计	45,109,424,485.35	43,201,454,176.47	4.42%
应付短期融资款	1,135,806,950.82	1,733,119,186.18	-34.46%
拆入资金	1,415,443,560.67	914,705,915.98	54.74%
交易性金融负债	555,188,403.55	684,990,269.78	-18.95%
卖出回购金融资产款	13,156,622,536.51	11,988,563,203.64	9.74%
代理买卖证券款	5,341,018,463.94	5,531,836,535.23	-3.45%
应付职工薪酬	222,500,733.23	151,854,432.35	46.52%
应交税费	37,876,687.82	38,070,216.31	-0.51%
应付款项	5,619,561.62	64,685,131.29	-91.31%
合同负债	19,407,018.61	16,222,983.75	19.63%
应付债券	9,627,075,383.16	9,047,907,225.84	6.40%
租赁负债	382,351,180.84	376,695,571.79	1.50%
递延所得税负债		12,701,619.85	-100.00%
其他负债	513,115,350.34	277,645,194.25	84.81%
负债合计	32,412,025,831.11	30,838,997,486.24	5.10%
股本	2,733,333,800.00	2,733,333,800.00	0.00%
资本公积	6,787,164,301.87	6,787,164,301.87	0.00%
其他综合收益	155,219,931.44	23,820,465.56	551.62%
盈余公积	265,276,693.66	265,276,693.66	0.00%

一般风险准备	1,303,772,886.64	1,303,407,316.23	0.03%
未分配利润	1,436,999,177.00	1,233,810,949.63	16.43%
归属于母公司所有者权益合计	12,681,766,790.61	12,346,813,526.95	2.71%
少数股东权益	15,631,863.63	15,643,163.28	-0.07%
所有者权益合计	12,697,398,654.24	12,362,456,690.23	2.71%
负债和所有者权益总计	45,109,424,485.35	43,201,454,176.47	4.42%
项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	增减幅度
营业收入	1,254,751,533.16	850,010,555.37	47.62%
利息净收入	-48,771,643.89	-49,798,364.62	不适用
手续费及佣金净收入	713,704,128.73	379,682,676.33	87.97%
投资收益	585,014,740.70	342,942,891.02	70.59%
其他收益	5,215,667.75	2,452,594.54	112.66%
公允价值变动收益	-639,434.17	173,733,551.53	-100.37%
汇兑收益	153,826.98	856,109.52	-82.03%
其他业务收入	63,063.15	94,103.31	-32.99%
资产处置收益	11,183.91	46,993.74	-76.20%
营业支出	703,226,510.46	533,767,548.74	31.75%
税金及附加	9,044,953.80	4,168,366.36	116.99%
业务及管理费	673,475,172.68	486,422,566.64	38.45%
信用减值损失	19,887,913.95	42,582,981.51	-53.30%
其他业务成本	818,470.03	593,634.23	37.87%
营业利润	551,525,022.70	316,243,006.63	74.40%
营业外收入	102,582.49	58,920.29	74.10%
营业外支出	156,733.35	127,264.94	23.16%
利润总额	551,470,871.84	316,174,661.98	74.42%
所得税费用	74,594,993.71	41,183,701.69	81.13%
净利润	476,875,878.13	274,990,960.29	73.42%
归属于母公司所有者的净利润	476,887,177.78	275,030,597.87	73.39%
综合收益总额	608,275,344.01	324,140,046.37	87.66%
归属于母公司所有者的综合收益总额	608,286,643.66	324,179,683.95	87.64%
项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-2,297,162,129.64	-3,972,550,782.91	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,054,495,452.11	2,057,043,531.94	-48.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-257,261,207.10	56,217,949.94	-557.61%

2. 母公司财务报表主要项目财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	4,807,738,248.72	5,416,303,427.85	-11.24%
结算备付金	1,218,968,387.28	1,435,083,319.44	-15.06%
融出资金	2,103,394,917.11	2,263,839,152.46	-7.09%
衍生金融资产	30,831,357.77	10,925,531.36	182.20%
存出保证金	244,845,001.98	247,828,847.76	-1.20%
应收款项	598,891,790.00	742,343,525.83	-19.32%
买入返售金融资产	395,089,486.43	349,929,176.55	12.91%

交易性金融资产	20,241,805,689.69	16,700,207,492.09	21.21%
其他债权投资	8,954,456,394.89	11,264,617,041.82	-20.51%
其他权益工具投资	1,671,018,225.60	-	不适用
长期股权投资	2,424,739,961.80	2,418,938,782.10	0.24%
固定资产	35,024,780.00	38,691,353.81	-9.48%
无形资产	148,942,526.73	146,809,614.29	1.45%
使用权资产	313,017,893.51	325,716,240.18	-3.90%
商誉	105,520,381.58	105,520,381.58	0.00%
递延所得税资产	25,179,155.99	59,611,133.27	-57.76%
其他资产	290,798,597.95	243,871,964.42	19.24%
资产总计	43,610,262,797.03	41,770,236,984.81	4.41%
应付短期融资款	1,135,806,950.82	1,733,119,186.18	-34.46%
拆入资金	1,415,443,560.67	914,705,915.98	54.74%
交易性金融负债	178,521,250.00	363,928,550.00	-50.95%
卖出回购金融资产款	13,080,199,045.59	11,916,293,004.85	9.77%
代理买卖证券款	4,423,240,016.66	4,664,770,696.00	-5.18%
应付职工薪酬	208,900,793.36	134,764,679.07	55.01%
应交税费	36,961,084.20	33,312,392.74	10.95%
应付款项	5,619,561.62	64,685,131.29	-91.31%
合同负债	16,451,819.09	13,589,127.82	21.07%
应付债券	9,627,075,383.16	9,047,907,225.84	6.40%
租赁负债	361,394,934.30	372,478,221.04	-2.98%
递延所得税负债	-	-	不适用
其他负债	502,782,517.35	267,722,321.76	87.80%
负债合计	30,992,396,916.82	29,527,276,452.57	4.96%
股本	2,733,333,800.00	2,733,333,800.00	0.00%
资本公积	6,787,164,301.87	6,787,164,301.87	0.00%
其他综合收益	155,219,931.44	23,820,465.56	551.62%
盈余公积	265,168,998.56	265,168,998.56	0.00%
一般风险准备	1,299,436,729.27	1,299,436,729.27	0.00%
未分配利润	1,377,542,119.07	1,134,036,236.98	21.47%
所有者权益合计	12,617,865,880.21	12,242,960,532.24	3.06%
负债和所有者权益总计	43,610,262,797.03	41,770,236,984.81	4.41%
项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	增减幅度
营业收入	1,272,844,740.93	810,059,036.32	57.13%
利息净收入	-53,415,047.81	-57,067,055.58	不适用
手续费及佣金净收入	706,837,824.34	367,048,897.73	92.57%
投资收益	561,228,454.26	316,379,559.25	77.39%
其他收益	3,148,780.56	2,320,921.24	35.67%
公允价值变动收益	54,837,787.62	180,443,776.75	-69.61%
汇兑收益	153,826.98	856,109.52	-82.03%
其他业务收入	41,931.07	31,273.12	34.08%
资产处置收益	11,183.91	45,554.29	-75.45%
营业支出	667,626,120.94	500,706,558.49	33.34%
税金及附加	8,603,108.48	3,994,625.51	115.37%
业务及管理费	638,617,204.53	454,104,659.23	40.63%
信用减值损失	20,405,807.93	42,607,273.75	-52.11%
营业利润	605,218,619.99	309,352,477.83	95.64%

营业外收入	102,274.63	57,985.40	76.38%
营业外支出	146,733.35	126,037.35	16.42%
利润总额	605,174,161.27	309,284,425.88	95.67%
所得税费用	88,334,899.18	40,279,197.72	119.31%
净利润	516,839,262.09	269,005,228.16	92.13%
综合收益总额	648,238,727.97	318,154,314.24	103.75%
项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-1,622,815,367.71	-3,449,165,779.91	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,057,911,537.65	2,057,980,378.86	-48.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-252,577,607.21	59,596,584.54	-523.81%

(二) 报告期内，公司获得的奖项及荣誉情况如下：

业务类型	颁奖机构	获得奖项
零售与财富管理类业务	财联社	首届财富管理·华尊奖“最佳成长财富管理奖”
	大连商品交易所	2023 年度优秀成长会员
企业社会责任	北京市国资委	北京市国资委系统“先进基层党组织”
	首都精神文明建设委员会	2021-2023 年度首都文明单位 (获奖单位：首创证券、首创京都期货)

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

公司积极探索差异化发展道路，持续巩固特色化竞争优势。一是公司资产管理业务加快向多资产、多策略方向迈进，推动产品体系均衡发展，主动管理规模稳步增长，2024 年第二季度公司私募资产管理月均规模（不含专项资产管理规模）排名行业第 14 位，有效带动公司财富管理等业务发展。二是公司固定收益投资交易业务不断丰富“固收+”业务内涵，加快发展资本中介业务，资产配置能力及综合交易能力不断提升，风险控制能力不断增强，充分发挥了业绩稳定器的作用。三是依托北京区位优势，积极把握北交所业务机会，加强服务“专精特新”中小企业及国家战略新兴产业、服务首都经济发展的力度，不断强化“投研+投资+投行”业务协同，加大业务拓展与创新力度，资产证券化业务发行规模和销售规模均进入行业前 20 名。四是分支机构网点布局不断

优化。报告期内，公司在山东省菏泽市增设分支机构，进一步加强公司在经济较发达地区的战略布局，夯实市场拓展及客户服务基础。五是公司人员结构不断优化，管理层和核心人员稳定，高素质的专业员工队伍为公司业务创新发展提供有力的人才保障，同时公司高度重视企业文化建设，不断厚植“自信，规矩，良知，专业”为核心价值观的优秀企业文化，既倡导与时俱进、拼搏进取、以创新打开发展局面和空间，又强调底线思维、规矩意识、以稳健应对变化、务实前行，为公司实现高质量可持续发展提供坚实保障。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，我国经济运行稳中向好，但仍面临内需不足、房地产行业持续下行、外部环境不稳定等多方面风险，给经济复苏带来挑战。证券行业严监管态势持续深入，完善多层次资本市场进程加速，证券公司业务竞争日趋激烈。

面对复杂多变的市场环境，公司坚决贯彻“强基固本、稳中求进”的战略总基调，立足新发展阶段，坚持“稳健”与“进取”双轴驱动，坚定推进“以资产管理类业务为核心引领，以零售与财富管理类业务和投资银行类业务为两翼支撑，以投资类业务为平衡驱动”的差异化发展战略，在加强合规管理和注重风险防范的基础上，发挥业务优势，强化市场拓展，调整组织架构，加强内部协同，推动公司各项事业实现更高质量发展。报告期内，公司资产管理业务加快向多资产、多策略方向迈进，推动信用债策略、利率债策略、“大固收+”策略、权益策略产品及资管投顾产品的持续优化与均衡发展，业务规模和行业排名稳中有进；固定收益投资交易业务有效把握债券市场交易机会，不断提升“固收+”业务深度和广度，取得了良好的投资收益。在核心特色业务优势持续巩固的同时，公司立足北京、深耕北京，面向全国，加大投资银行业务拓展与创新力度，不断提升投资银行业务服务国家战略和实体经济能力；零售与财富管理类业务坚持以客户为中心，重点推进机构重组和职责重塑，加快建设大财富管理业务体系，不断提升客户综合服务能力，加强队伍建设，积极推动传统经纪业务向财富管理转型。

报告期内，公司实现营业收入 125,475.15 万元，同比增长 47.62%；实现归属于母公司股东的净利润 47,688.72 万元，同比增长 73.39%。截至本报告期末，公司资产总额为 451.09 亿元，较上年末增长 4.42%；归属于母公司所有者权益为 126.82 亿元，较上年末增长 2.71%。

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

（一）资产管理类业务

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

报告期内，公司资产管理类业务实现收入 55,161.62 万元，占公司营业收入的比重为 43.96%，同比增长 144.51%。报告期内，公司持续加大对公司资产管理业务发展的支持，公司资产管理业务规模持续增长，行业排名稳步提升。

【市场环境】

资管新规后，行业全面开启净值化时代，资产管理行业进入高质量发展的新阶段，主动管理能力成为立身之本，行业内部竞争加剧。同时，监管政策持续收紧，资管业务净值化转型加速推进，资管产品面临产品结构与运营模式的调整挑战，对资产管理机构的投资研究能力、产品创新能力、风险控制能力等均提出更高的要求。

报告期内，资产管理业务发展环境呈现一定复杂性。债券市场方面，收益率普遍下行至低水平，资产供给相对不足，市场面临“资产荒”挑战；股票市场处于低位震荡态势，投资难度有所增加。受债券市场表现良好、银行手工补息被禁导致存款搬家、理财资金欠配等多重因素影响，2024 年上半年证券行业私募资管计划规模总体呈上升态势。截至本报告期末，证券公司及其子公司私募资管业务规模为 6.42 万亿元，较上年末增长 8.35%，其中：单一资产管理计划规模增长 1.26%，集合资产管理计划规模增长 17.70%。资产支持专项计划 1.91 万亿元，较上年末下降 0.85%。

2024 年上半年，公募基金市场发行份额同比增长 20.70%。截至报告期末，公募基金管理规模 31.08 万亿元，较上年末增长 12.62%。（数据来源：Wind 数据，基金业协会）

【经营举措及业务发展】

1. 资产管理业务

2024 年上半年，公司资产管理业务以“多元平台、长期稳健、综合优势”为目标，坚持向“多资产、多策略”的业务模式转换，进一步推动产品体系均衡发展。在存续的信用债策略产品结构大幅优化的同时，公司在利率债策略、“大固收+”策略、权益策略及资管投顾产品方面均实现了良好布局；债券及权益资产投研能力进一步提升，通过及时跟踪市场变化、迅速调整投资策略，有效把握市场机会，主动管理水平不断提升；继续深化及拓宽与国有大行、股份制银行、地方性商业银行、优秀第三方基金销售机构的代销合作，以及央国企、上市公司、金融机构等直投类客户合作；高度重视合规风控工作，强化业务基础设施建设，提升数字化水平，提高运营管理效率及业务合规风控管理能力。

公司资产管理业务净收入主要来源于管理费收入和超额业绩报酬收入。报告期内，公司资产管理业务依托有效的风险控制与投资策略体系，受益于固定收益市场的良好表现，资产管理业务超额业绩报酬同比实现较大增幅。报告期内，公司实现资产管理业务收入 5.42 亿元，同比增长 177.85%。

截至报告期末，公司尚处于存续期的资产管理产品只数为 671 只，产品净值规模为 1,362.54 亿元，较上年末增长 4.54%。分产品类型来看，公司不含专项资产管理计划在内的资产管理产品只数 636 只，产品净值规模 1,133.40 亿元，较上年末增长 4.85%，主动管理规模占比达到 100%。其中：集合资产管理产品只数 599 只，产品净值规模 1,015.57 亿元；单一资产管理产品只数 37 只，产品净值规模为 117.83 亿元。公司专项资产管理产品只数为 35 只，产品净值规模为 229.14 亿元。

根据基金业协会公布的《证券公司私募资产管理月均规模（20家）》（2024年第二季度）数据，公司私募资产管理月均规模（不含专项资产管理规模）排名行业第14位。

2. 私募投资基金业务

公司通过全资子公司首正德盛开展私募投资基金业务。首正德盛聚焦重点产业、重点区域，不断提升募集资金能力和管理能力，报告期末管理的私募投资基金数量为13只，与上年末持平；私募投资基金管理规模8.10亿元，较上年末增长25.39%，主要系首正德盛管理的“首正中鑫基金”于报告期内部分管理资金实缴到位所致。

3. 公募基金业务

中邮创业基金系公司参股的公募基金管理公司，公司持股比例为46.37%。中邮创业基金的产品类型主要分为公募基金产品和特定资产管理业务。中邮创业基金持续加强投研能力建设，截至报告期末，中邮创业基金存续产品只数90只，管理净值规模741.09亿元。其中：公募基金产品只数55只，管理净值规模601.55亿元；专户理财产品只数35只，管理净值规模139.54亿元。

（二）投资类业务

公司投资类业务根据投资品种的不同，分为固定收益投资交易业务、权益类证券投资业务、新三板做市业务和另类投资业务。报告期内，公司持续优化投资策略与资产配置，有效把握市场机会，投资类业务实现收入52,474.44万元，占公司营业收入的比重为41.82%，同比增长39.14%。其中：固定收益投资交易业务实现营业收入61,980.45万元，同比增长61.16%。

【市场环境】

债市方面，报告期内，中债综合财富（总值）指数累计上涨3.76%，债券型基金指数累计上涨2.07%。货币政策相对稳健，以对冲货币缺口的精准操作为主，货币环境整体而言较宽松；在经济高质量发展诉求和债务约束下，财政政策力度较温和。综合而言，利率债收益率陡峭化下行，各期限各等级信用债收益率均呈现下行趋势，其中长期限和低等级信用债收益率下行幅度较大，期限利差和信用等级利差均有所收窄。

股市方面，报告期内，A股市场震荡走低，多数指数出现不同程度的下跌，上证综指累计下跌0.25%，深证成指累计下跌7.10%，创业板指累计下跌10.99%，科创50指数累计下跌16.42%，三板成指累计下跌12.20%，三板做市指数累计下跌17.18%，北证50指数累计下跌34.52%。报告期内，权益市场整体缺乏系统性和结构性投资机会。（数据来源：Wind数据）

【经营举措及业务发展】

1. 固定收益投资交易业务

公司一直专注于固定收益投资交易业务，以“严控风险、稳健经营”为理念，强化优势、突出特色，积极开展自营投资业务和资本中介业务。2024年上半年，公司固定收益投资交易业务持续提升“固收+”的深度和广度，重视向“FICC”的货币端和大宗商品端两个“C端”进阶，以科技赋能深挖数据价值，做出积极有益的探索尝试。

投资业务方面，公司不断适应市场变化，更新投资理念和配置策略，加大可转债、REITs等“固收+”品种的投资力度，进一步优化投资组合；灵活运用固收类交易策略，积极捕捉各类交易性机会，同时深度挖掘价值投资机会，在全球市场波动中把握多元资产配置机遇。资本中介业务方面，优化交易策略，丰富交易品种，提升服务水平，深耕客户资源，培育核心客户群体，实现高质量发展。公司作为银行间债券市场做市商，积极履行做市义务，开展做市报价，提供市场流动性，助力债券市场稳定健康发展。

在提升投资交易能力的同时，公司注重加强固定收益投资交易业务合规风控管理，持续提升数字化和精细化管理水平，稳步推进信息系统功能建设。公司将内部交易管理、债券持仓风险限额管理以及信用评估管理与信息技术手段紧密结合，以信息技术系统全流程审批核查为手段，形成覆盖固定收益全业务的内部管控闭环，有效提升合规管理水平和风险防控能力。

2. 权益类证券投资业务

2024年上半年，公司权益类证券投资业务以绝对收益为目标，重点推进去方向化的权益资产配置思路；持续完善内部研讨、调研、投资决策评估体系，重点提升深度研究水平；继续深挖符合长期政策导向、基本面相对稳健和估值相对合理的行业品种进行投资和储备。面对市场波动率较高，板块轮动速度较快的情况，公司通过仓位控制、分散投资、多策略配置以及量化对冲等策略，相对有效地平抑了投资组合的大幅波动。

3. 新三板做市业务

报告期内，公司根据监管政策及市场情况，适时调整做市业务策略，不断提升综合交易能力，优选具有发展潜力的企业作为做市标的，完善项目全流程管理体系，持续提升专业化做市服务能力。截至报告期末，公司新三板做市企业数量29家，行业排名第16名；其中，创新层企业27家，占比93.10%。

4. 另类投资业务

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

报告期内，首正泽富坚持稳健配置及价值投资的理念，谨慎扩展一级市场股权投资业务规模，谨慎配置新三板投资增量项目及北交所战略配售项目，重点布局符合未来经济发展趋势、具备核

心技术优势和竞争力的企业。截至报告期末，首正泽富存续投资项目 82 个，总投资金额 70,129.45 万元。报告期内，首正泽富投资的戈碧迦成功实现北交所上市。

（三）投资银行类业务

公司的投资银行类业务主要包括：股票保荐及承销、债券发行承销、资产证券化、财务顾问等。报告期内，公司立足北京、面向全国，加大投行业务拓展与创新力度，积极促进内部业务协同与融合发展，不断提高投行业务执业质量控制与合规管理基础，加强组织优化与团队建设，投资银行类业务实现收入 6,382.78 万元，占公司营业收入的比重为 5.09%，同比增长 19.16%。

【市场环境】

2024 年上半年，国内股权融资市场呈现出明显的调整态势。报告期内，国务院和证监会分别推出“新国九条”以及“强本强基”与“严监严管”等强监管政策，申报及审核节奏大大放缓，对于券商投行业务执业质量和执业标准提出更高要求。报告期内，A 股市场共受理 32 家 IPO 申请，同比减少 261 家，减幅达 89.08%。同时，叠加全球资本市场整体谨慎情绪的影响，2024 年上半年 A 股市场股权融资总规模同比下降 73.90%，股权融资家数同比减少 60.93%。其中，IPO 企业家数同比减少 74.57%，再融资企业家数同比减少 50.85%。（数据来源：Wind 数据）

债券一级市场方面，债券发行总规模实现同比增长。2024 年上半年，利率债发行规模同比上涨 13.38%，信用债发行规模同比上涨 3.93%。受监管对城投投资趋严的持续影响，城投债发行规模同比下降 23.02%；证监会主管 ABS 发行规模同比下降 17.16%。（数据来源：Wind 数据）

【经营举措及业务发展】

1. 股权融资及财务顾问业务

2024 年上半年，公司持续秉承服务实体经济的初心，着力打造科技型投行，深化北京根据地战略，以北交所业务为发力点，聚焦国家级“专精特新小巨人”企业客户，强化“投研+投资+投行”业务联动，做好业务协同，不断提升团队业务能力和多元化创收能力。

报告期内，公司保荐的北交所拟上市企业 IPO 项目完成申报并获受理。此外，报告期内公司共完成 2 家推荐挂牌企业，其中德美高科适用“绿色通道”机制过审；祺龙海洋完成挂牌即进行北交所的申报工作，自 3 月 28 日进入辅导期。

截至报告期末，公司累计完成 123 家推荐挂牌项目，持续督导挂牌公司 103 家，持续督导企业中有 28 家挂牌公司为创新层企业，占督导挂牌公司总数的 27.18%。公司依托新三板财务顾问业务积累，筛选出一批“专精特新”企业以及具有行业竞争优势的优质企业作为重点项目跟踪推进，项目储备日益丰富。

2. 债券承销及资产证券化业务

2024 年上半年，公司继续加强拓展重点区域债券承销业务，积极开拓资产证券化等创新业务。报告期内，公司担任主承销商完成的债券承销数量为 37 只，主承销金额为 85.37 亿元，行业排名 36 名，与上年同期持平（Wind 数据统计排名）。公司积极拓展资产证券化业务，报告期内作为计划管理人共发行 15 只 ABS 产品，发行规模 84.25 亿元；作为计划销售机构，共销售 17 只 ABS 产品，销售规模 62.41 亿元，发行规模和销售规模均进入行业前 20 名（Wind 数据统计排名）。

（四）零售与财富管理类业务

公司的零售与财富管理类业务主要包括：证券经纪业务、信用业务和期货业务。报告期内，公司坚持以客户为中心，重点推进零售与财富管理类业务机构重组和职责重塑，加快建设大财富管理业务体系，零售与财富管理类业务实现收入 17,874.47 万元，占公司营业收入的比重为 14.25%。

【市场环境】

2024 年上半年，A 股市场延续震荡走势，市场交易活跃度下降。沪深北三市股票基金单边交易额 116.00 万亿元，同比下降 7.08%；截至报告期末，市场融资融券余额 1.48 万亿元，较上年末下降 10.30%。

期货市场方面，报告期内各期货交易所期货产品交易活跃度不一。截至报告期末，全国期货市场累计成交量同比下降 12.43%、累计成交额同比增长 7.40%。（数据来源：Choice 金融终端、期货业协会）

【经营举措及业务发展】

1. 证券经纪业务

公司证券经纪业务主要包括代理买卖证券业务、证券投资咨询服务、代销金融产品业务等。公司积极践行“金融为民”，坚持以客户为中心，不断强化金融科技应用，持续推进传统经纪业务向财富管理转型。

公司以聚焦客户核心交易需求、切实提升客户交易体验为方向，加快“番茄财富 APP”一站式综合金融服务平台迭代升级，截至报告期末，番茄财富 APP 总注册用户数、月活用户数分别同比增长 18.41%、16.48%。公司坚持打造专业化投顾团队，不断提升买方投顾服务能力；根据市场变化和客户需求，不断提高资产配置能力，完善金融产品货架，加大优秀公募基金、私募产品的引入，满足零售客户多元化资产配置需求，为高净值客户量身定制财富管理一站式解决方案。报告期内，公司设立机构业务中心，在机构经纪服务的基础上，加强内部业务协同，重点加大新型机构业务拓展及机构客户综合服务力度。

报告期内，公司新开户客户 5.84 万户，与上年同期基本持平，期末公司客户总数超 77 万户；上半年代理买卖股票基金交易额 2,562.20 亿元。报告期内，公司荣获财联社首届财富管理·华尊奖“最佳成长财富管理奖”。

2.信用业务

报告期内，公司开展的信用业务主要为融资融券业务及股票质押式回购交易业务。

公司信用业务始终坚持服务客户和风险控制相结合，优化定价机制，提升服务能力。报告期内，融资融券客户数量同比增长 4.64%。截至报告期末，融资融券余额（不含息）为 19.37 亿元，期末维持担保比例为 240.94%，维持担保比例适中，业务风险控制在较低水平。公司持续提升股票质押式回购交易业务风险控制能力，报告期末待回购融资余额（不含息）为 1.79 亿元，其中正常项目期末平均质押率 48.48%。

3.期货业务

公司通过全资子公司首创京都期货开展期货经纪业务和期货公司资产管理业务。

报告期内，首创京都期货经纪业务代理买卖成交金额为 2,513.10 亿元，同比下降 14.34%；日均客户权益金额 9.78 亿元。首创京都期货立足优势品种生猪期货，积极打造具有公司特色的“猪贝贝”系列资产管理计划。

（五）研究业务

报告期内，公司不断完善卖方研究产品和服务体系，积极拓展市场，提升品牌知名度，为机构客户提供包括宏观经济、市场策略、金融工程、行业发展等领域的研究报告和研究咨询服务，努力提升卖方研究行业排名与市场影响力。同时，公司设立投资与产品研究中心，在投资研究方面，立足“买方研究”，在市场研究、策略开发、资产组合配置等方面为公司投资类业务赋能；战略研究方面，对国内外资本市场的经营环境、监管政策、发展趋势等进行持续的跟踪和研究，为公司经营决策和发展规划提供建议；产品研究方面，基于价值判断，甄选出优质资产组合，为客户提供资产配置合理建议，为公司财富管理业务转型升级提供研究支持。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,254,751,533.16	850,010,555.37	47.62

营业成本	703,226,510.46	533,767,548.74	31.75
经营活动产生的现金流量净额	-2,297,162,129.64	-3,972,550,782.91	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,054,495,452.11	2,057,043,531.94	-48.74
筹资活动产生的现金流量净额	-257,261,207.10	56,217,949.94	-557.61

营业收入变动原因说明：2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 12.55 亿元，较上年同期增加 4.05 亿元，同比增长 47.62%。主要变化：手续费及佣金净收入较上年同期增加 3.34 亿元，同比增长 87.97%，主要系资产管理业务手续费净收入增长所致；利息净收入较上年同期增加 0.01 亿元，主要系其他债权投资利息收入增加所致；投资收益较上年同期增加 2.42 亿元，同比增长 70.59%，主要系金融工具投资收益增加所致；公允价值变动收益较上年减少 1.74 亿元，主要系交易性金融工具公允价值减少所致。

营业成本变动原因说明：2024 年 1-6 月，公司发生营业成本 7.03 亿元，较上年同期增加 1.69 亿元，同比增长 31.75%，主要系场租费用、折旧及摊销、职工薪酬、电子设备运转费等费用同比增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2024 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额-22.97 亿元，较上年同期增加 16.75 亿元。主要系回购业务资金净增加额、处置交易性金融资产净增加额等较上年同期变动较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2024 年 1-6 月，公司投资活动产生的现金流量净额 10.54 亿元，较上年同期减少 10.03 亿元，同比减少 48.74%，主要系其他债权投资等投资规模变动所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2024 年 1-6 月，公司筹资活动现金流量净额为 -2.57 亿元，较上年同期减少 3.13 亿元，同比减少 557.61%，主要系公司债券到期偿付资金所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	5,240,751,678.59	11.62	6,538,718,740.37	15.14	-19.85	主要系自有资金存款减少

结算备付金	1,178,942,944.62	2.61	1,388,102,441.49	3.21	-15.07	主要系自有备付金减少
融出资金	2,103,394,917.11	4.66	2,263,839,152.46	5.24	-7.09	主要系信用类融资业务规模减少
衍生金融资产	30,831,357.77	0.07	11,286,713.49	0.03	173.17	主要系衍生品规模及价值变动影响
存出保证金	890,712,988.30	1.97	699,348,230.93	1.62	27.36	主要系客户交易保证金增加
应收款项	596,782,953.34	1.32	744,551,576.12	1.72	-19.85	主要系应收清算款减少
买入返售金融资产	415,846,656.26	0.92	353,931,004.51	0.82	17.49	主要系债券逆回购规模增加
交易性金融资产	22,075,995,908.22	48.94	18,010,747,475.00	41.69	22.57	主要系交易性债券投资和资管产品投资增加
其他债权投资	8,954,456,394.89	19.85	11,264,617,041.82	26.07	-20.51	主要系债券投资规模减少
其他权益工具投资	1,672,418,225.60	3.71	1,400,000.00	0.00	119,358.44	主要系报告期新增高股息投资组合策略的股票投资增加
长期股权投资	900,507,230.23	2.00	894,706,050.53	2.07	0.65	主要系权益法核算的投资增加
投资性房地产	16,859,748.12	0.04	17,280,135.54	0.04	-2.43	主要系折旧影响
固定资产	37,335,889.88	0.08	41,527,650.93	0.10	-10.09	主要系固定资产折旧影响
无形资产	154,714,514.62	0.34	153,036,367.34	0.35	1.10	主要系购置软件影响
商誉	125,837,824.13	0.28	125,837,824.13	0.29	0.00	
递延所得税资产	31,317,913.82	0.07	64,367,615.29	0.15	-51.35	主要系递延所得税以净额列示中抵消金额增加
使用权资产	333,984,691.23	0.74	329,582,678.59	0.76	1.34	主要系房屋租赁使用权资产增加
其他资产	348,732,648.62	0.77	298,573,477.93	0.69	16.80	主要系预付账款增加
应付短期融资款	1,135,806,950.82	2.52	1,733,119,186.18	4.01	-34.46	主要系偿还到期债券影

						响
拆入资金	1,415,443,560.67	3.14	914,705,915.98	2.12	54.74	主要系银行拆入资金规模增加
交易性金融负债	555,188,403.55	1.23	684,990,269.78	1.59	-18.95	主要系债券借贷规模减少
卖出回购金融资产款	13,156,622,536.51	29.17	11,988,563,203.64	27.75	9.74	主要系债券正回购规模增加
代理买卖证券款	5,341,018,463.94	11.84	5,531,836,535.23	12.80	-3.45	主要系客户资金减少
应付职工薪酬	222,500,733.23	0.49	151,854,432.35	0.35	46.52	主要系应付短期薪酬增加
应交税费	37,876,687.82	0.08	38,070,216.31	0.09	-0.51	主要系应交个人所得税减少
应付款项	5,619,561.62	0.01	64,685,131.29	0.15	-91.31	主要系应付清算款减少
合同负债	19,407,018.61	0.04	16,222,983.75	0.04	19.63	主要系预收款项余额增加
应付债券	9,627,075,383.16	21.34	9,047,907,225.84	20.94	6.40	主要系发行长期债券增加
租赁负债	382,351,180.84	0.85	376,695,571.79	0.87	1.50	主要系房屋租赁付款额折现金额增加
递延所得税负债	-	0.00	12,701,619.85	0.03	-100.00	主要系递延所得税以净额列示影响
其他负债	513,115,350.34	1.14	277,645,194.25	0.64	84.81	主要系应付股利增加

其他说明

(1) 资产情况

截至报告期末，公司资产总额 4,510,942.45 万元，较年初增加 190,797.03 万元，增幅 4.42%。公司资产中，货币资金、结算备付金及存出保证金合计 731,040.76 万元，占总资产的 16.21%，较年初减少 131,576.18 万元；融出资金和买入返售金融资产合计 251,924.16 万元，占总资产的 5.58%，较年初减少 9,852.86 万元；交易性金融资产、其他债权投资、衍生金融资产和其他权益工具投资合计 3,273,370.19 万元，占总资产的 72.57%，较年初增加 344,565.07 万元；应收款项、长期股权投资、固定资产、使用权资产等其他资产合计 254,607.34 万元，占总资产的 5.64%，较年初减少 12,339.00 万元。

(2) 负债情况

截至报告期末，公司负债总额 3,241,202.58 万元，较年初增加 157,302.83 万元，增幅 5.10%。公司负债中，应付短期融资款、拆入资金、交易性金融负债和卖出回购金融资产款合计 1,626,306.15 万元，占总负债的 50.18%，较年初增加 94,168.29 万元；代理买卖证券款 534,101.85 万元，占总负债的 16.48%，较年初减少 19,081.81 万元；应付债券 962,707.54 万元，占总负债的 29.70%，较年初增加 57,916.82 万元；应付职工薪酬、应交税费、合同负债、租赁负债和其他负债等合计 118,087.05 万元，占总负债的 3.64%，较年初增加 24,299.54 万元。

(3) 剔除客户资金后的资产、负债情况

截至报告期末，公司剔除客户资金后的资产总额为 3,976,840.60 万元，较上年末增加 209,878.84 万元，增幅 5.57%；剔除客户资金后的负债总额为 2,707,100.74 万元，较上年末增加 176,384.64 万元，增长 6.97%。报告期末，公司剔除客户资金后的资产负债率 68.07%。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末，公司的主要资产受限情况请参阅本报告“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“26、所有权或使用权受限资产”相关内容。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，公司长期股权投资为 90,050.72 万元，较年初增加 580.12 万元，增幅为 0.65%。具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

具体情况请参阅本报告“第十节 财务报告”之“二十、其他重要事项”之“8、以公允价值计量的资产和负债”相关内容。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 首创京都期货有限公司

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

截至报告期末，首创京都期货资产总额 167,818.29 万元，净资产 63,007.91 万元。报告期内累计实现营业收入 2,672.58 万元、营业利润 319.16 万元，净利润 191.76 万元。受交易所手续费返还政策调整的影响，报告期内首创京都期货收入、利润同比均有所下滑。

2. 首正德盛资本管理有限公司

首正德盛系公司全资子公司，注册资本人民币 5 亿元，实缴资本 2.5 亿元，主营业务为投资管理、财务咨询，为公司从事私募投资基金业务的子公司。

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

截至报告期末，首正德盛合并财务报表资产总额 25,984.34 万元，净资产 25,555.11 万元，报告期内累计实现营业收入 344.15 万元、营业利润-281.57 万元，净利润-231.13 万元。首正德盛收入规模较小，主要系首正德盛及其子公司望京私募从事私募投资基金业务时间相对较短。

3. 首正泽富创新投资（北京）有限公司

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

截至报告期末，首正泽富资产总额 71,716.04 万元，净资产 70,402.66 万元。报告期内，受北交所及新三板市场下跌影响，首正泽富另类投资业务出现一定亏损，累计实现营业收入-4,818.12 万元，营业利润-5,407.25 万元，净利润-3,957.19 万元。

4. 中邮创业基金管理股份有限公司

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

截至报告期末，中邮创业基金资产总额 259,751.92 万元，净资产 230,874.37 万元，2024 年 1-6 月，中邮创业基金累计实现营业收入 16,951.56 万元、营业利润 2,024.48 万元，净利润 1,321.20 万元，归属于母公司的净利润 1,249.84 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

报告期内，本公司纳入合并范围的结构化主体共 5 只，为首创证券创玺增利 8 号集合资产管理计划、首创证券创赢优势策略精选 6 号集合资产管理计划、首创证券创赢 38 号集合资产管理计划、首创证券创宁 3 号集合资产管理计划、首创证券-京都期货-工商银行单一资产管理计划。上述纳入合并范围的结构化主体对公司 2024 年 6 月末合并总资产的影响为 45,379.38 万元，对 2024 年 1-6 月合并营业收入和合并净利润的影响分别为 54.26 万元和 0.23 万元。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 公司可能面对的风险

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

(1) 市场风险

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

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

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

③汇率风险。汇率风险是指因外汇汇率变动导致本公司资产出现损失的可能性。本公司外汇相关业务较少，占公司业务比重较小。

(2) 信用风险

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

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

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

（3）流动性风险

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

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

（4）操作风险

操作风险是指由于人员、系统、流程和外部事件引发，令公司遭受直接或间接损失的可能性。公司经营的每一个环节都可能发生操作风险事件，包括但不限于玩忽职守、虚报或者隐瞒必要信息、不恰当地使用或者披露保密信息、进行未经授权或者超出权限的交易等。伴随着公司业务不断扩张、变化与创新，风险的关联性导致操作风险事件诱因更加多样化。

在操作风险管理方面，公司依照监管要求，严格遵循全程全员、协同管理、审慎应对、防范预见原则，建立了全面系统的操作风险管理体系，制定了健全的组织架构、涵盖经营管理各个方

面的规章制度、明确的职责分工和详细的操作流程，并在日常经营管理中不断地予以修订完善。公司通过完善经营授权体系、业务系统权限分离、建立部门和岗位制衡机制、制定业务管理流程和细则等手段对公司各业务条线操作风险进行管理。对于新业务和重点业务，公司要求在规定时间内完成流程梳理和关键风险指标设置，开展风险辨识和成因分析工作，主动识别存在于业务、流程及系统内的操作风险，制定风险防范和缓释措施。报告期内，公司未发生重大操作风险。

（5）合规风险

合规风险是指因公司或公司工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

为有效管控合规风险，公司持续优化权责明晰、运行有效的合规管理机制，明确各机构合规管理责任，将合规管理贯彻经营管理各个环节，做好事前事中事后管控，确保合规管理全员参与、全面覆盖、全程贯穿；加快建设专业能力过硬、综合素养全面的合规队伍，将“勇于说不、善于说行”的要求向全体合规管理人员推行，要求合规管理人员加深对监管要求的理解、加强对业务模式的研究，持续提升合规履职能力，同时充分发挥合规人员考核作用，定期优化合规管理人员考核评价体系，引导相关人员做细、做实合规管理工作；持续完善机构合规考核机制，动态优化总部、分支机构、子公司合规考核指标，压实分公司对本辖区营业部的合规管理职责，加大对子公司的管控力度，将合规管控关口不断前移；高效推动内部制度体系升级，将合规管理要求有效制度化、规范化，嵌入到公司业务流程、操作规程之中，持续完善公司内部制度体系；严格落实合规审查、合规咨询、合规宣导与培训、合规监测、合规风险处置、合规检查等各项合规管控要求，提升全链条合规管理实效；加强合规管理系统信息化建设，科技赋能高效合规，打造保障支持业务开展、提升管理效率的合规工作新模式。

（6）洗钱风险

洗钱、恐怖融资和扩散融资风险（统称洗钱风险）是指公司在开展业务和经营管理过程中可能被违法犯罪活动利用而发生洗钱风险事件或案件，可能给公司带来严重的声誉风险和法律风险，并导致公司客户流失、业务损失和财务损失的风险。

为有效管控洗钱风险，公司根据全面、独立、匹配、有效性原则，持续健全洗钱风险管理制度和工作机制，按照风险为本方法制定科学、清晰、可行的洗钱风险管理策略，并根据洗钱风险状况及市场变化及时进行调整，根据公司经营发展实际不断修正完善；建立科学合理、控制严密、运行高效的洗钱风险管理工作体系，持续完善分工合理、职责明确、报告关系清晰的内部控制治理和组织架构，明确董事会、监事会、高级管理层和反洗钱工作牵头部门及业务部门、管理职能部门的工作职责，建立反洗钱工作领导小组，完善反洗钱工作协调机制，并本着“横向到边、纵向到点”的原则，根据公司经营业务范围、资产规模、地域风险建立总分联动的反洗钱工作机制，筑牢业务部门、内控合规部门、内部审计部门各司其职、高效协同的三道防线，确保反洗钱工作有效开展；合理配置反洗钱人力资源，配备与实际工作需要相符的洗钱风险管理人员，通过细化岗位职责、提升任职资格、优化考核机制等方式，持续提升洗钱风险管理人员的履职能力；统筹

安排资金、系统等反洗钱资源，在组织架构、管理流程等方面确保各机构及洗钱风险管理工作人员履职的独立性，满足履行洗钱风险管理职责的需要；定期评估洗钱风险策略的有效性，持续识别和评估洗钱风险，并采取针对性的控制措施，确保反洗钱工作要求覆盖各项业务环节和管理流程。

(7) 声誉风险

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

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

(8) 信息技术风险

信息技术风险是指公司信息系统因内外部原因发生技术故障或数据泄露，导致系统在业务实现、响应速度、处理能力、数据安全等方面不能持续保障交易与业务管理稳定，从而造成损失的风险。公司各项业务及中后台运营管理均高度依赖信息系统，信息系统对公司的业务经营至关重要。报告期内，公司不断完善信息技术治理，持续加大信息科技投入，健全信息技术相关管理制度，不断更新完善应急预案和操作手册，通过定期开展应急演练，保障紧急情况下业务的连续性，评估与增强应急预案和操作手册的实用性；公司持续完善和优化监控体系，不断提高对重要信息系统的运行情况检测的有效性，并通过定期开展压力测试和容量评估，对网络带宽、系统容量等进行评估分析，保障系统性能和容量满足业务运行需求；公司定期进行安全漏洞检查，并采购第三方安全服务作为有力补充，整体提升了网络和信息安全水平。

2.公司落实全面风险管理情况

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

(1) 风险管理制度体系

公司制定了《全面风险管理制度》《信用风险管理办法》《市场风险管理办法》《流动性风险管理办法》《操作风险管理办法》《声誉风险管理办法》《风险控制指标动态监控系统指引》《风险控制指标管理办法》《压力测试工作办法》等 29 项风险管理制度，在公司层面、业务层面以及市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险等各类风险管理层面均建立了较为健全的风险管理制度体系与工作机制，为公司的各项风险管理工作提供了制度保障。报告期内，公司根据监管政策变化和内部管理需要，对《操作风险管理办法》《声誉风险管理办法》等 4 项公司层级风险管理制度予以修订并下发，对多项业务层级风险管理制度进行审核，进一步完善了公司全面风险管理制度体系，为公司的各项风险管理工作提供了制度保障。

（2）风险管理组织架构

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

董事会是公司风险管理的最高决策机构，对公司全面风险管理工作的有效性承担最终责任，主要履行公司风险文化建设、审议全面风险管理基本制度等重要职责，董事会可授权其下设的风险控制委员会履行其全面风险管理的部分职责。公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

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

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

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

合规部协助合规总监，负责公司合规风险管理工作。

质量控制总部和信用业务部，分别针对投资银行类业务和信用业务贯彻落实公司的风险管理要求。

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

业务部门、分支机构及子公司层面，能够全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理的直接责任。报告期内，公司各业务部门及涉及特定风险类型的中后台部室均配备至少 1 名风控员。风控员负责协助本部门负责人开展风险管理工作，并配合公司风险管理部推进各项风险管理工作。风控员由所在部门和公司风险管理部共同实施考核。

（3）风险管理人才队伍

公司由风险管理部牵头组织全面风险管理各项具体工作。经过近几年的运作培养，公司已打造了一支专业的风险管理人才队伍。按照《证券公司全面风险管理规范》中“风险管理部门具备 3 年以上的证券、金融、会计、信息技术等有关领域工作经历的人员占公司总部员工比例不低于 2%”的要求，风险管理部具备上述条件人员符合监管规定。公司风险管理人员素质较高，为公司的全面风险管理工作提供了有力保障。

（4）风险控制指标体系

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

报告期内，结合公司本报告期的发展战略和经营目标，公司审慎制定了《首创证券股份有限公司 2024 年度风险偏好政策》，经公司董事会审议通过后正式实施。公司将风险容忍度指标进一步分解到各业务条线和部门，结合公司业务管理需要制定了 100 余项年度风险限额指标，经风险管理委员会审议后下发至各业务部门，将风险偏好以限额指标的形式贯穿于业务经营和管理决策中，实现风险偏好在公司内部自上而下的传导。多层级的风险指标体系覆盖了各业务条线和子公司，能够全方面、多角度、全流程的透视公司风险水平，及时识别和预警各类风险隐患，并采取相应的管控措施。

（5）风险管理信息系统

报告期内，公司债券交易监控系统、信用风险管理系统、市场风险管理系统、证券预警系统等各类风险管理系统运行稳定。公司结合管理需求持续优化各类风险管理系统功能，根据实际业务开展情况，对市场风险管理系统相关功能模块进行进一步完善和升级，加强了对公司市场风险敞口的管控；对净资本 5.0 系统完成了调试和优化，进一步提升了核心监管指标测算的准确度和自动化程度；对监管数据报送系统完成了调试、验收，改善了监管数据报送的效率。此外，报告期内还启动了多项功能模块的部署工作，包括同一客户同一业务管理模块、资产管理投资顾问业务监控升级模块、净资本新规升级改造、流动性风险管理模块、债券做市交易监控模块。上述各系统、各功能模块相辅相成，提升了公司全面风险管理信息化水平。

(6) 风险应对机制

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

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

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 29 日	www. sse. com. cn	2024 年 5 月 30 日	详见公司 2024-022 号公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2024 年 5 月 29 日，公司在北京市朝阳区北辰东路 8 号院北京国际会议中心以现场结合网络投票的方式召开了 2023 年年度股东大会。会议审议通过了《关于选举张涛先生为公司第二届董事会非独立董事的议案》《关于审议〈首创证券股份有限公司 2023 年年度报告〉的议案》《关于审议〈首创证券股份有限公司 2023 年度财务决算报告〉的议案》《关于审议公司 2023 年年度利润分配预案的议案》《关于审议公司 2024 年度中期现金分红有关事项的议案》《关于审议公司 2024 年度自营投资业务配置规模有关事宜的议案》《关于确认公司 2023 年度关联交易及预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》《关于审议〈首创证券股份有限公司 2023 年度董事会工作报告〉的议案》《关于审议〈首创证券股份有限公司 2023 年度独立董事述职报告〉的议案》《关于审议首创证券股份有限公司 2023 年度董事考核结果的议案》《关于审议〈首创证券股份有限公司 2023 年度监事会工作报告〉的议案》《关于审议首创证券股份有限公司 2023 年度监事考核结果的议案》《关于修订〈首创证券股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈首创证券股份有限公司股东大会议事规

则》的议案》《关于修订〈首创证券股份有限公司董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈首创证券股份有限公司监事会议事规则〉的议案》《关于修订〈首创证券股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》《关于修订〈首创证券股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》《关于修订〈首创证券股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》《关于修订〈首创证券股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》等 20 项议案。

本次股东大会决议公告于 2024 年 5 月 30 日刊登于上海证券交易所官方网站 (<http://www.sse.com.cn>) 和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
朱莉瑾	监事	离任
高文斌	职工代表监事	选举
苏朝晖	董事长	离任
毕劲松	总经理	离任
毕劲松	董事长	选举
张涛	总经理	聘任
张涛	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 2024 年 1 月 10 日，公司监事会收到公司监事朱莉瑾女士递交的书面辞职报告。因个人原因，朱莉瑾女士申请辞去公司第二届监事会监事职务，辞去上述职务后不再担任公司任何职务。根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，公司于 2024 年 2 月 23 日召开职工代表大会选举第二届监事会职工代表监事。经选举，高文斌先生出任公司第二届监事会职工代表监事，任期自选举通过之日起至公司第二届监事会任期届满时止。

2. 2024 年 4 月 11 日，公司董事会收到公司董事长苏朝晖先生递交的书面辞职报告。因工作安排调整，苏朝晖先生申请辞去公司第二届董事会董事长、董事职务和董事会下设专门委员会相应职务，辞去上述职务后不再担任公司任何职务。

3. 2024 年 4 月 11 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》，同意选举毕劲松先生为公司第二届董事会董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满时止；同时审议通过了《关于聘任张涛先生为公司总经理的议案》，同意聘任张涛先生为公司总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满时止，毕劲松先生不再担任公司总经理。

4. 2024 年 5 月 29 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于选举张涛先生为公司第二届董事会非独立董事的议案》，同意选举张涛先生为公司第二届董事会非独立董事，任期自公司股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满时止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
-	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司属于金融业企业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位及其重要子公司。

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

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

为了让公众更好地亲近自然、了解自然、保护自然，通过多种方式接触自然，公司于 2023 年定向捐赠海南省爱自然公益基金会 100 万元，用于开展“自然书屋”项目。报告期内，“自然书屋”主题活动在北京举行，经过广泛征集推荐和专家评审，共遴选出 78 家“自然书屋”，公司捐赠了内容丰富的自然类书籍，以实际行动助力自然教育事业、绿色生态保护事业发展。

为服务美丽中国与生态文明建设，公司连续多年开展主题公益行动。报告期内，公司组织 20 余名党员群众赴北京市平谷区金海湖镇海子村开展了“义务植树”与“捡垃圾、倡文明、促环保”志愿服务活动，积极践行习近平总书记提出的“绿水青山就是金山银山”理念，以实际行动为绘就美丽中国新画卷贡献首创证券力量。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司及控股子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

公司重视节能环保，始终认真贯彻落实国家环境保护方面的法律法规。

公司属于金融业企业，经营过程中的能源消耗与碳排放主要来自于日常办公。报告期内，公司积极响应国家“双碳”战略，践行“绿色办公”理念。主要措施如下：

加强能源管理，总部大楼采用环保材料，照明均使用 LED 节能光源，根据季节温度变化控制空调运行温度，加强办公区用电管理。

倡导节约用水，总部大楼办公区及员工食堂相关设备均采用节水模式，做好用水设备及管道的维护工作，减少水资源浪费。

推行无纸化办公，推广电子印章、电子档案及底稿系统、电子宣传屏、线上会议等无纸化运营措施的应用，倡导员工双面使用打印纸，减少纸张类宣传品印刷，减少纸张消耗。

贯彻实行垃圾分类，在办公区域和公司食堂设立垃圾分类桶，并设置有害垃圾存放点，定期对有害废弃物进行回收处理，做好废弃物管理工作。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司始终坚守初心使命，不忘国企社会责任，严格按照党中央、北京市委和市国资委、中国

证监会的工作部署，积极落实证券业协会发起的“一司一县”结对帮扶行动倡议，因地制宜、因势利导，以培育“造血”功能为根本，不断增强帮扶地区内生发展动力，全面推进乡村振兴，将“金融首善·创享美好”的公司使命践行在祖国乡村大地上。

1. 消费帮扶方面

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

2. 公益帮扶方面

公司积极践行“一司一县”结对帮扶行动倡议，采取远程视频支教的方式，为内蒙古乌兰察布市兴和县育才小学四年级的孩子们开设“首创筑梦”网络支教课。报告期内，公司共完成 12 期线上支教课程，累计 15 名员工志愿者参与线上授课，课程内容涉及少儿财商知识、科学知识、传统文化等多方面，促进乡村青少年的全面发展。报告期内，公司此前捐资建设的 2 所音乐教室、2 所公益图书馆全部建成并投入使用，累计 3,000 多名学生受益。

3. 组织帮扶方面

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

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	首创集团	具体内容详见公司《招股说明书》第七节“同业竞争与关联交易”	2021年8月	是	承诺自签署之日起持续有效，直至不再为首创证券的控股股东之日止	是	不适用	不适用
	解决关联交易	首创集团、京投公司、京能集团、城市动力、公司、公司董事、监事、高级管理人员	具体内容详见公司《招股说明书》第七节“同业竞争与关联交易”	2021年9月、2022年3月	是	承诺自签署之日起持续有效，直至不再为首创证券的股东或其他关联方之日止	是	不适用	不适用
	股份限售	首创集团	股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺，具体内容详见公司《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	2021年9月	是	自公司A股股票在证券交易所上市交易之日起36个月	是	不适用	不适用

	股份限售	京投公司、京能集团	股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺，具体内容详见公司《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	2021 年 12 月	是	自公司 A 股股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月	是	不适用	不适用
	其他	首创集团、京投公司、京能集团、城市动力	公开发行前持有公司 5%以上股份的股东持股意向及减持意向的承诺，具体内容详见《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	2021 年 9 月	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	首创集团、公司、公司董事（独立董事和未在公司领薪的董事除外）和高级管理人员	关于公司股价稳定措施的预案，具体内容详见《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	2021 年 9 月、2022 年 3 月	是	自公司 A 股股票在证券交易所上市交易之日起三年	是	不适用	不适用
	其他	首创集团、公司董事和高级管理人员	对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺，具体内容详见《招股说明书》“重大事项提示”之“本次	2021 年 9 月、2022 年 3 月	是	长期	是	不适用	不适用

			发行的相关重要承诺的说明”						
其他	首创集团、公司、公司董事、监事和高级管理人员		关于招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏赔偿投资者损失的承诺，具体内容详见《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	2021年9月、2022年3月	是	长期	是	不适用	不适用
其他	首创集团、京投公司、京能集团、城市动力、安鹏兴业、公司、公司董事、监事及高级管理人员		招股说明书中有关承诺的相应约束措施，具体内容详见《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	2021年9月、2022年3月	是	长期	是	不适用	不适用
其他	公司		关于申请首发上市企业股东持股情况的承诺，具体内容详见《招股说明书》“重大事项提示”之“本次发行的相关重要承诺的说明”	2021年12月	是	长期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币1,000万元并占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上的重大诉讼、仲裁。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司严格按照2023年年度股东大会审议通过的《关于确认公司2023年度关联交易及预计公司2024年度日常关联交易的议案》开展日常关联交易，关于公司2024年度日常关联交易预计的具体情况详见公司于2024年4月13日在上海证券交易所网站披露的《关于2023年度日常关联交易执行情况及预计2024年度日常关联交易的公告》（公告编号：2024-012）。公司关联交易主要基于公司日常经营需要，公司与关联方本着公平、自愿、诚信的原则，涉及的关联交易公开、公平、合理，关联交易的定价公允。报告期内，公司日常关联交易执行情况详见本报告“第十节 财务报告”之“十五、关联方及关联交易”相关内容。

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 营业网点变更情况

1. 证券分公司

(1) 报告期内，公司完成 2 家分公司注册地址变更，具体情况如下：

序号	分公司名称	变更前地址	变更后地址
1	天津分公司	天津市河西区黄埔南路与围堤道交口西南侧峰汇广场 1-701、704 室	天津市河西区黄埔南路与围堤道交口西南侧峰汇广场 1-701、704、705
2	河南分公司	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 88 号 2 号楼 2 单元 12 层 1210 号	河南自贸试验区郑州片区（郑东）七里河南路 75 号意中大厦 18 层 1805/1808 号

2. 证券营业部

(1) 报告期内，公司完成 2 家证券营业部注册地址变更，具体情况如下：

序号	证券营业部名称	变更前地址	变更后地址
1	天津大港永明路证券营业部	天津市滨海新区大港街世纪大道 88 号 108、402、403	天津市滨海新区古林街道永明路 56 号

2	无锡湖滨路证券营业部	无锡市滨湖区湖滨路 6-1 号 9 层 905 室	无锡市滨湖区湖滨路 6-1 号 905、2005、2006、2007 室
---	------------	---------------------------	--------------------------------------

(2) 报告期内，公司完成 1 家证券营业部名称的变更，具体情况如下：

序号	证券营业部现名称	证券营业部原名称
1	天津大港永明路证券营业部	天津大港世纪大道证券营业部

(3) 报告期内，公司新设 1 家证券营业部，具体情况如下：

序号	证券营业部名称	注册地址
1	菏泽人民路证券营业部	山东省菏泽市鲁西新区丹阳街道长城路现代医药港孵化基地 05016、05033

期后事项：

2024 年 7-8 月，公司完成 2 家证券营业部注册地址变更，具体情况如下：

序号	证券营业部名称	变更前地址	变更后地址
1	北京雍和宫证券营业部	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 C 单元 301 号	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 C 单元 301 号、A 单元 1205 号
2	绍兴曲屯路证券营业部	浙江省绍兴市越城区曲屯路 398 号联合大厦 303 室-1	浙江省绍兴市越城区灵芝街道曲屯路 398 号联合大厦 1001 室、1005-1 室

(二) 申请设立资产管理子公司

2022 年 9 月 23 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于设立资产管理子公司的议案》。2023 年 12 月 15 日，公司向中国证监会递交了申请材料，并于当天收到中国证监会下发的行政许可接收凭证，于 2024 年 3 月 6 日获得正式受理。2024 年 6 月 27 日，公司收到中国证监会下发的《首创证券股份有限公司申请设立资管子公司反馈意见》。设立资管子公司属于中国证监会行政许可事项，存在达不到法律法规和监管要求而导致监管机构不予核准的情形。

(三) 申报北交所股票做市交易业务资格

2023 年 10 月 27 日，公司召开第二届董事会第二次会议审议通过了《关于申请北京证券交易所股票做市交易业务资格并开展北京证券交易所股票做市交易业务的议案》。2023 年 12 月 8 日，公司向中国证监会递交了申请材料，并于当天收到中国证监会下发的行政许可接收凭证，并于 2024 年 3 月 29 日获得正式受理。2024 年 4 月 12 日，公司收到中国证监会下发的《首创证券股份

有限公司申请北交所股票做市业务资格反馈意见》。北交所股票做市交易业务资格申请属于中国证监会行政许可事项，存在达不到法律法规和监管要求而导致监管机构不予核准的情形。

（四）重大资产负债表日后事项

1.重大投融资行为

公司于 2024 年 8 月 12 日发行“首创证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行次级债券(第一期)”，本期债券实际发行规模为人民币 10 亿元，期限为 3 年，票面利率为 2.10%，为固定利率债券。

2.重大诉讼仲裁事项

报告期后，公司无新发生的重大诉讼、仲裁事项。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	103,102
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京首都创业集团有限公司	-	1,551,690,000	56.77	1,551,690,000	无	-	国有法人
北京市基础设施投资有限公司	-	473,080,000	17.31	473,080,000	无	-	国有法人
北京能源集团有限责任公司	-	227,080,000	8.31	227,080,000	无	-	国有法人
城市动力（北京）投资有限公司	-87,268,700	64,111,300	2.35	-	无	-	境内非国有法人

J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	20,491,906	22,760,003	0.83	-	无	-	境外法人
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	5,873,195	11,091,344	0.41	-	无	-	其他
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	3,795,181	7,110,987	0.26	-	无	-	其他
香港中央结算有限公司	6,657,082	6,657,082	0.24	-	无	-	境外法人
莫宝昌	3,488,544	3,488,544	0.13	-	无	-	境内自然人
中国银行股份有限公司—南方中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	1,190,620	2,439,820	0.09	-	无	-	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
城市动力（北京）投资有限公司	64,111,300	人民币普通股	64,111,300
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	22,760,003	人民币普通股	22,760,003
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	11,091,344	人民币普通股	11,091,344
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	7,110,987	人民币普通股	7,110,987
香港中央结算有限公司	6,657,082	人民币普通股	6,657,082
莫宝昌	3,488,544	人民币普通股	3,488,544
中国银行股份有限公司—南方中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	2,439,820	人民币普通股	2,439,820
国泰君安证券股份有限公司—天弘中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	1,803,300	人民币普通股	1,803,300
九泰基金—广发银行—四川金舵投资有限责任公司	1,789,915	人民币普通股	1,789,915
龙士学	1,734,100	人民币普通股	1,734,100

前十名股东中回购专户情况说明	不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司未知上述股东是否涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况。
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京首都创业集团有限公司、北京市基础设施投资有限公司和北京能源集团有限责任公司同属北京市国资委控制的企业，但均独立进行日常经营管理及对外投资决策，三家国有股东的法定代表人、董事、高级管理人员之间不存在人员重合的情形，亦不存在通过协议或其他安排形成一致行动关系的情形，三家国有股东不构成一致行动关系。 公司首发前股东之间不存在关联关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

注：1.上表股东性质为股东在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记的账户性质。

2.上表持股数量来源于公司自中国证券登记结算有限责任公司上海分公司取得的在册股东情况。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
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	5,218,149	0.19	1,311,100	0.05	11,091,344	0.41	1,233,000	0.05
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	3,315,806	0.12	1,066,400	0.04	7,110,987	0.26	1,180,900	0.04
国泰君安证券股份有限公司—天弘中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	636,400	0.02	167,700	0.01	1,803,300	0.07	-	-

注：1.上表转融通出借数据来源于公司自中国证券金融股份有限公司取得的《转融通证券出借数据》。

2.上表普通账户、信用账户持股数量来源于公司自中国证券登记结算有限责任公司上海分公司取得的在册股东情况

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市 交易股份数 量	
1	北京首都创业集团有限公司	1,551,690,000	2025 年 12 月 22 日	-	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
2	北京市基础设施投资有限公司	473,080,000	2025 年 12 月 22 日	-	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
3	北京能源集团有限责任公司	227,080,000	2025 年 12 月 22 日	-	自公司股票上市之日起锁定 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		北京首都创业集团有限公司、北京市基础设施投资有限公司和北京能源集团有限责任公司同属北京市国资委控制的企业，但均独立进行日常经营管理及对外投资决策，三家国有股东的法定代表人、董事、高级管理人员之间不存在人员重合的情形，亦不存在通过协议或其他安排形成一致行动关系的情形，三家国有股东不构成一致行动关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
适用 不适用

(三) 其他说明
适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况
适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九節 債券相關情況

一、公司債券（含企業債券）和非金融企業債務融資工具

√ 適用 □ 不適用

（一）公司債券（含企業債券）

√ 適用 □ 不適用

1. 公司債券基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	2024年8月31日後的最近回售日	到期日	債券餘額	利率（%）	還本付息方式	交易場所	主承銷商	受託管理人	投資者適當性安排（如有）	交易機制	是否存在終止上市交易的風險
首創證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券	21 首證01	188655	2021年8月26日至2021年8月30日	2021年8月27日	不適用	2024年8月27日	10.00	3.70	每年付息一次，到期一次還本付息，最後一期利息隨本金的兌付一起支付	上交所	東興證券股份有限公司	東興證券股份有限公司	面向專業投資者交易的債券	競價交易機制、大宗交易機制、報價交易機制	否
首創證券股份有限公司2022年面向	22 首創C1	194271	2022年3月28日至2022	2022年3月29日	不適用	2025年3月29日	15.00	4.40	每年付息一次，到期一次還本付息，最後一期	上交所	首創證券股份有限公司	財達證券股份有限公司	面向專業投資者交易的債券	大宗交易機制、報價交易機制	否

专业投资者非公开发行次级债券			年 3 月 29 日						利息随本金的兑付一起支付		财达证券股份有限公司				
首创证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券	22 首证 01	194874	2022 年 7 月 11 日至 2022 年 7 月 12 日	2022 年 7 月 12 日	不适用	2025 年 7 月 12 日	10.00	3.35	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	首创证券股份有限公司, 财达证券股份有限公司	财达证券股份有限公司	面向专业投资者的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否
首创证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行次级债券（第二期）	22 首创 C2	182985	2022 年 11 月 7 日至 2022 年 11 月 8 日	2022 年 11 月 8 日	不适用	2025 年 11 月 8 日	5.00	3.53	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	首创证券股份有限公司, 财达证券股份有限公司	财达证券股份有限公司	面向专业投资者的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否
首创证券股份有限公司 2023 年面向	23 首创 C1	250960	2023 年 4 月 21 日至 2023	2023 年 4 月 25 日	不适用	2026 年 4 月 25 日	10.00	4.19	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期	上交所	首创证券股份有限公司	国信证券股份有限公司	面向专业投资者的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否

专业投资者非公开发行次级债券			年 4 月 25 日						利息随本金的兑付一起支付						
首创证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行次级债券（第二期）	23 首创 C2	253203	2023 年 11 月 28 日至 2023 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 29 日	不适用	2026 年 11 月 29 日	10.00	3.50	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	首创证券股份有限公司	国信证券股份有限公司	面向专业投资者交易的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否
首创证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	24 首创 01	254221	2024 年 3 月 19 日至 2024 年 3 月 21 日	2024 年 3 月 21 日	不适用	2027 年 3 月 21 日	20.00	2.75	每年付息一次，到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	首创证券股份有限公司	国信证券股份有限公司	面向专业投资者交易的债券	大宗交易机制、报价交易机制	否
首创证券股份有限公司	24 首创 C1	255545	2024 年 8 月 8 日至	2024 年 8 月 12 日	不适用	2027 年 8	10.00	2.10	每年付息一次，到期一次还	上交所	财达证券股份	财达证券股份	面向专业投资	大宗交易机制、报	否

司 2024 年面向 专业投 资者非 公开发 行次级 债券 (第一 期)			2024 年 8 月 12 日			月 12 日			本付息， 最后一期 利息随本 金的兑付 一起支付		有限 公司	有限 公司	者交易 的债券	价交易 机制	
--	--	--	-----------------------	--	--	-----------	--	--	--------------------------------------	--	----------	----------	------------	-----------	--

其他说明：“首创证券股份有限公司 2021 年非公开发行次级债券（第二期）”“首创证券股份有限公司 2021 年非公开发行次级债券（第一期）”已分别于 2024 年 3 月 28 日、2024 年 4 月 12 日到期并按时、足额兑付全部本金及相应利息。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

2024 年 6 月 12 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具《信用评级报告》（东方金诚债跟踪评字[2024]0054 号），对公司及“21 首证 01”的信用状况进行了跟踪评级，经东方金诚信用评级委员会评定，此次跟踪评级维持公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，同时维持“21 首证 01”信用等级为 AA+。

2024 年 6 月 12 日，东方金诚国际信用评估有限公司出具《信用评级报告》（东方金诚债跟踪评字[2024]0053 号），对公司及“22 首创 C1”的信用状况进行了跟踪评级，经东方金诚信用评级委员会评定，此次跟踪评级维持公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，同时维持“22 首创 C1”信用等级为 AA。

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

√适用 □不适用

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

其他说明

公司“21 首创 C1”由首创集团提供信用担保，该债券已于 2024 年 4 月 12 日到期，相关担保已于 2024 年 4 月 12 日履行完毕。公司其他存续债券均无保证担保、抵押或质押担保等增信机制。

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

(二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

(三) 公司债券募集资金情况

□本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

√公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

债券代码：188655.SH 债券简称：21 首证 01

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	首创证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券
是否为专项品种债券	□是 √否
专项品种债券的具体类型	-
募集资金总额	10.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本次募集资金将用于补充流动资金及偿还公司债务。
是否变更调整募集资金用途	□是 √否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	-
变更调整募集资金用途的信息披露情况	-
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	-

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	10.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	5.00
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	已使用 5 亿元用于偿还公司债务
3.2.1 偿还公司债券金额	-
3.2.2 偿还公司债券情况	-
3.3.1 补充流动资金金额	5.00
3.3.2 补充流动资金情况	已使用 5 亿元用于补充公司流动资金
3.4.1 固定资产项目投资金额	-
3.4.2 固定资产项目投资情况	-
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	-
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	-
3.6.1 其他用途金额	-
3.6.2 其他用途具体情况	-

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项 目或者股权投资、债权投资或者资产收 购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	-
4.1.2 项目运营效益	-
4.1.3 项目抵押或质押事项办理 情况（如有）	-
4.2 报告期内项目是否发生重大 变化，或可能影响募集资金投入 使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	-
4.2.2 项目变化的程序履行情况	-
4.2.3 项目变化后，募集资金用 途的变更情况（如有）	-
4.3 报告期末项目净收益是否较 募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其 他可能影响项目实际运营情况的 重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	-
4.3.2 项目净收益变化对公司偿 债能力和投资者权益的影响、应 对措施等	-
4.4 其他项目建设需要披露的事 项	-

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时 补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	-

临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	-
-----------------------------------	---

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	已使用募集资金 10 亿元，用于补充流动资金及偿还公司债务
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	-
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	-
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	-
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	-

债券代码：194271.SH

债券简称：22 首创 C1

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	首创证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行次级债券
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	-
募集资金总额	15.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券募集资金全部用于偿还公司债务
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	-
变更调整募集资金用途的信息披露情况	-
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	-

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	15.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	15.00
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	已使用 15 亿元用于偿还公司债务

3.2.1 偿还公司债券金额	-
3.2.2 偿还公司债券情况	-
3.3.1 补充流动资金金额	-
3.3.2 补充流动资金情况	-
3.4.1 固定资产项目投资金额	-
3.4.2 固定资产项目投资情况	-
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	-
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	-
3.6.1 其他用途金额	-
3.6.2 其他用途具体情况	-

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	-
4.1.2 项目运营效益	-
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	-
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	-
4.2.2 项目变化的程序履行情况	-
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	-
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	-
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	-
4.4 其他项目建设需要披露的事项	-

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	-
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	-

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	已使用募集资金 15 亿元，用于偿还公司债务
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	√是 □否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	√是 □否
违规的具体情况（如有）	-
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	-
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	-
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 √不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	-

债券代码：194874.SH
债券简称：22 首证 01
1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	首创证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券
是否为专项品种债券	□是 √否
专项品种债券的具体类型	-
募集资金总额	10.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券募集资金全部用于偿还公司债务
是否变更调整募集资金用途	□是 √否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	-
变更调整募集资金用途的信息披露情况	-
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	-

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	10.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	5.00
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	已使用 5 亿元用于偿还公司债务
3.2.1 偿还公司债券金额	5.00
3.2.2 偿还公司债券情况	已使用 5 亿元用于偿还“19 首证 C1”
3.3.1 补充流动资金金额	-

3.3.2 补充流动资金情况	-
3.4.1 固定资产项目投资金额	-
3.4.2 固定资产项目投资情况	-
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	-
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	-
3.6.1 其他用途金额	-
3.6.2 其他用途具体情况	-

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项 目或者股权投资、债权投资或者资产收 购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	-
4.1.2 项目运营效益	-
4.1.3 项目抵押或质押事项办理 情况（如有）	-
4.2 报告期内项目是否发生重大 变化，或可能影响募集资金投入 使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	-
4.2.2 项目变化的程序履行情况	-
4.2.3 项目变化后，募集资金用 途的变更情况（如有）	-
4.3 报告期末项目净收益是否较 募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其 他可能影响项目实际运营情况的 重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	-
4.3.2 项目净收益变化对公司偿 债能力和投资者权益的影响、应 应对措施等	-
4.4 其他项目建设需要披露的事 项	-

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时 补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	-
临时补流情况，包括但不限于临 时补流用途、开始和归还时间、 履行的程序	-

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途 （包括实际使用和临时补流）	已使用募集资金 10 亿元，用于偿还公司债务
---------------------------------	------------------------

实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	√是 □否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	√是 □否
违规的具体情况（如有）	-
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	-
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	-
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 √不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	-

债券代码：182985.SH

债券简称：22 首创 C2

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	首创证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行次级债券(第二期)
是否为专项品种债券	□是 √否
专项品种债券的具体类型	-
募集资金总额	5.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券募集资金全部用于偿还公司债务。
是否变更调整募集资金用途	□是 √否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	-
变更调整募集资金用途的信息披露情况	-
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	-

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	5.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	5.00
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	已使用 5 亿元用于偿还公司债务
3.2.1 偿还公司债券金额	-
3.2.2 偿还公司债券情况	-
3.3.1 补充流动资金金额	-
3.3.2 补充流动资金情况	-
3.4.1 固定资产项目投资金额	-
3.4.2 固定资产项目投资情况	-
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	-

3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	-
3.6.1 其他用途金额	-
3.6.2 其他用途具体情况	-

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项 目或者股权投资、债权投资或者资产收 购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	-
4.1.2 项目运营效益	-
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情 况（如有）	-
4.2 报告期内项目是否发生重大变 化，或可能影响募集资金投入 使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	-
4.2.2 项目变化的程序履行情况	-
4.2.3 项目变化后，募集资金用 途的变更情况（如有）	-
4.3 报告期末项目净收益是否较 募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其 他可能影响项目实际运营情况的 重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	-
4.3.2 项目净收益变化对公司偿 债能力和投资者权益的影响、应 对措施等	-
4.4 其他项目建设需要披露的事 项	-

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时 补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	-
临时补流情况，包括但不限于临 时补流用途、开始和归还时间、 履行的程序	-

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途 （包括实际使用和临时补流）	已使用募集资金 5 亿元，用于偿还公司债务
实际用途与约定用途（含募集说 明书约定用途和合规变更后的用 途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使 用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

违规的具体情况（如有）	-
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	-
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	-
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	-

债券代码：250960.SH

债券简称：23 首创 C1

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	首创证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行次级债券
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	-
募集资金总额	10.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券募集资金全部用于偿还公司债务
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	-
变更调整募集资金用途的信息披露情况	-
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	-

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	10.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	10.00
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	已使用 10 亿元用于偿还公司债务
3.2.1 偿还公司债券金额	-
3.2.2 偿还公司债券情况	-
3.3.1 补充流动资金金额	-
3.3.2 补充流动资金情况	-
3.4.1 固定资产项目投资金额	-
3.4.2 固定资产项目投资情况	-
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	-
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	-
3.6.1 其他用途金额	-
3.6.2 其他用途具体情况	-

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项 目或者股权投资、债权投资或者资产收 购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	-
4.1.2 项目运营效益	-
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情 况（如有）	-
4.2 报告期内项目是否发生重大变 化，或可能影响募集资金投入 使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	-
4.2.2 项目变化的程序履行情况	-
4.2.3 项目变化后，募集资金用 途的变更情况（如有）	-
4.3 报告期末项目净收益是否较 募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其 他可能影响项目实际运营情况的 重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	-
4.3.2 项目净收益变化对公司偿 债能力和投资者权益的影响、应 对措施等	-
4.4 其他项目建设需要披露的事 项	-

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时 补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	-
临时补流情况，包括但不限于临 时补流用途、开始和归还时间、 履行的程序	-

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途 （包括实际使用和临时补流）	已使用募集资金 10 亿元，用于偿还公司债务
实际用途与约定用途（含募集说 明书约定用途和合规变更后的用 途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使 用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	-
募集资金违规被处罚处分情况（ 如有）	-

募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	-
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	-

债券代码：253203.SH

债券简称：23 首创 C2

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	首创证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行次级债券(第二期)
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	-
募集资金总额	10.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券募集资金全部用于偿还公司债务
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	-
变更调整募集资金用途的信息披露情况	-
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	-

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	10.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	10.00
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	已使用 10 亿元用于偿还公司债务
3.2.1 偿还公司债券金额	-
3.2.2 偿还公司债券情况	-
3.3.1 补充流动资金金额	-
3.3.2 补充流动资金情况	-
3.4.1 固定资产项目投资金额	-
3.4.2 固定资产项目投资情况	-
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	-
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	-
3.6.1 其他用途金额	-
3.6.2 其他用途具体情况	-

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
---	--

4.1.1 项目进展情况	-
4.1.2 项目运营效益	-
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	-
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	-
4.2.2 项目变化的程序履行情况	-
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	-
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	-
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	-
4.4 其他项目建设需要披露的事项	-

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	-
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	-

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	已使用募集资金 10 亿元，用于偿还公司债务
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	-
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	-
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	-
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	-
--------------------------------	---

债券代码：254221.SH

债券简称：24 首创 01

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	首创证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	-
募集资金总额	20.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券募集资金拟 10 亿元用于偿还到期公司债券本金，10 亿元偿还到期有息债务。
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	-
变更调整募集资金用途的信息披露情况	-
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	-

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	20.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	10.00
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	已使用 10 亿元用于偿还公司债务
3.2.1 偿还公司债券金额	10.00
3.2.2 偿还公司债券情况	已使用 10 亿元用于偿还“21 首创 C1”
3.3.1 补充流动资金金额	-
3.3.2 补充流动资金情况	-
3.4.1 固定资产项目投资金额	-
3.4.2 固定资产项目投资情况	-
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	-
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	-
3.6.1 其他用途金额	-
3.6.2 其他用途具体情况	-

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	-
4.1.2 项目运营效益	-

4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	-
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	-
4.2.2 项目变化的程序履行情况	-
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	-
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	-
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	-
4.4 其他项目建设需要披露的事项	-

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	-
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	-

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	已使用募集资金 20 亿元，用于偿还公司债务
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	-
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	-
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	-
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	-

(四) 专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

(五) 报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

1、 非经营性往来占款和资金拆借

(1). 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0.00 亿元；

报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00 亿元

(2). 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0.00%

是否超过合并口径净资产的 10%： 是 否

(3). 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

适用 不适用

2、 负债情况

(1). 有息债务及其变动情况

1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（母公司口径）有息债务余额分别为 239.76 亿元和 254.37 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 6.09%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比（%）
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月以上		
应付短期融资款	-	10.70	0.66	11.36	4.47
拆入资金	-	14.15	-	14.15	5.56
交易性金融负债	-	1.79	-	1.79	0.70
卖出回购金融资产款	-	130.80	-	130.80	51.42
应付债券	-	12.21	84.06	96.27	37.85
合计	-	169.65	84.72	254.37	100.00

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 80.00 亿元，企业债券余额 0.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元，且共有 0.00 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 243.69 亿元和 258.90 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 6.24%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比（%）
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月以上		
应付短期融资款	-	10.70	0.66	11.36	4.39
拆入资金	-	14.15	-	14.15	5.47
交易性金融负债	-	5.55	-	5.55	2.14
卖出回购金融资产款	-	131.57	-	131.57	50.82
应付债券	-	12.21	84.06	96.27	37.18
合计	-	174.18	84.72	258.90	-

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 80.00 亿元，企业债券余额 0.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元，且共有 0.00 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.3 境外债券情况

截至报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额 0.00 亿元人民币，且在 2024 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0.00 亿元人民币。

(2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

(3). 主要负债情况及其变动原因

截至报告期末，公司负债情况及变动原因请参阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、报告期内主要经营情况”之“（三）资产、负债情况分析”之“1.资产与负债状况”相关内容。

(4). 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(七) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.6123	1.5590	3.42	-
速动比率	1.6123	1.5590	3.42	-
资产负债率 (%)	68.07	67.18	1.32	-
	本报告期	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	472,608,226.65	273,281,606.22	72.94	主要系公司净利润增加所致
EBITDA 全部债务比	0.0370	0.0301	23.03	-
利息保障倍数	2.5716	1.9243	33.64	主要系公司利润总额增加所致
现金利息保障倍数	-5.2332	-22.6061	不适用	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致
EBITDA 利息保障倍数	2.7321	1.9815	37.88	主要系公司利润总额增加所致
贷款偿还率 (%)	不适用	不适用	不适用	-
利息偿付率 (%)	100	100	0.00	-

备注：上表中资产负债率为剔除客户资金后的资产负债率。

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2024 年 6 月 30 日

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	七、1	5,240,751,678.59	6,538,718,740.37
其中：客户资金存款		4,142,828,826.76	4,285,760,821.41
结算备付金	七、2	1,178,942,944.62	1,388,102,441.49
其中：客户备付金		584,841,404.78	598,678,293.59
贵金属			
拆出资金			
融出资金	七、5	2,103,394,917.11	2,263,839,152.46
衍生金融资产	七、6	30,831,357.77	11,286,713.49
存出保证金	七、7	890,712,988.30	699,348,230.93
应收款项	七、8	596,782,953.34	744,551,576.12
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	七、11	415,846,656.26	353,931,004.51
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	七、13	22,075,995,908.22	18,010,747,475.00
债权投资			
其他债权投资	七、15	8,954,456,394.89	11,264,617,041.82
其他权益工具投资	七、16	1,672,418,225.60	1,400,000.00
长期股权投资	七、17	900,507,230.23	894,706,050.53
投资性房地产	七、18	16,859,748.12	17,280,135.54
固定资产	七、19	37,335,889.88	41,527,650.93
在建工程	七、20		
使用权资产	七、21	333,984,691.23	329,582,678.59
无形资产	七、22	154,714,514.62	153,036,367.34
其中：数据资源			
商誉	七、23	125,837,824.13	125,837,824.13
递延所得税资产	七、24	31,317,913.82	64,367,615.29
其他资产	七、25	348,732,648.62	298,573,477.93
资产总计		45,109,424,485.35	43,201,454,176.47
负债：			
短期借款	七、30		
应付短期融资款	七、31	1,135,806,950.82	1,733,119,186.18
拆入资金	七、32	1,415,443,560.67	914,705,915.98
交易性金融负债	七、33	555,188,403.55	684,990,269.78

衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	七、34	13,156,622,536.51	11,988,563,203.64
代理买卖证券款	七、35	5,341,018,463.94	5,531,836,535.23
代理承销证券款	七、36		
应付职工薪酬	七、37	222,500,733.23	151,854,432.35
应交税费	七、38	37,876,687.82	38,070,216.31
应付款项	七、39	5,619,561.62	64,685,131.29
合同负债	七、40	19,407,018.61	16,222,983.75
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、44	9,627,075,383.16	9,047,907,225.84
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、45	382,351,180.84	376,695,571.79
递延收益			
递延所得税负债	七、24		12,701,619.85
其他负债	七、47	513,115,350.34	277,645,194.25
负债合计		32,412,025,831.11	30,838,997,486.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、48	2,733,333,800.00	2,733,333,800.00
其他权益工具	七、49		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、50	6,787,164,301.87	6,787,164,301.87
减：库存股	七、51		
其他综合收益	七、52	155,219,931.44	23,820,465.56
盈余公积	七、53	265,276,693.66	265,276,693.66
一般风险准备	七、54	1,303,772,886.64	1,303,407,316.23
未分配利润	七、55	1,436,999,177.00	1,233,810,949.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,681,766,790.61	12,346,813,526.95
少数股东权益		15,631,863.63	15,643,163.28
所有者权益（或股东权益）合计		12,697,398,654.24	12,362,456,690.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,109,424,485.35	43,201,454,176.47

公司负责人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金		4,807,738,248.72	5,416,303,427.85
其中：客户资金存款		3,811,130,173.73	3,806,015,100.62
结算备付金		1,218,968,387.28	1,435,083,319.44
其中：客户备付金		584,841,404.78	598,678,293.59
贵金属			
拆出资金			
融出资金		2,103,394,917.11	2,263,839,152.46
衍生金融资产		30,831,357.77	10,925,531.36
存出保证金		244,845,001.98	247,828,847.76
应收款项		598,891,790.00	742,343,525.83
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产		395,089,486.43	349,929,176.55
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		20,241,805,689.69	16,700,207,492.09
债权投资			
其他债权投资		8,954,456,394.89	11,264,617,041.82
其他权益工具投资		1,671,018,225.60	
长期股权投资	二十一、1	2,424,739,961.80	2,418,938,782.10
投资性房地产			
固定资产		35,024,780.00	38,691,353.81
在建工程			
使用权资产		313,017,893.51	325,716,240.18
无形资产		148,942,526.73	146,809,614.29
其中：数据资源			
商誉		105,520,381.58	105,520,381.58
递延所得税资产		25,179,155.99	59,611,133.27
其他资产		290,798,597.95	243,871,964.42
资产总计		43,610,262,797.03	41,770,236,984.81
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		1,135,806,950.82	1,733,119,186.18
拆入资金		1,415,443,560.67	914,705,915.98
交易性金融负债		178,521,250.00	363,928,550.00
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		13,080,199,045.59	11,916,293,004.85
代理买卖证券款		4,423,240,016.66	4,664,770,696.00
代理承销证券款			
应付职工薪酬	二十一、2	208,900,793.36	134,764,679.07
应交税费		36,961,084.20	33,312,392.74
应付款项		5,619,561.62	64,685,131.29

合同负债		16,451,819.09	13,589,127.82
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		9,627,075,383.16	9,047,907,225.84
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		361,394,934.30	372,478,221.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债		502,782,517.35	267,722,321.76
负债合计		30,992,396,916.82	29,527,276,452.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,733,333,800.00	2,733,333,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,787,164,301.87	6,787,164,301.87
减：库存股			
其他综合收益		155,219,931.44	23,820,465.56
盈余公积		265,168,998.56	265,168,998.56
一般风险准备		1,299,436,729.27	1,299,436,729.27
未分配利润		1,377,542,119.07	1,134,036,236.98
所有者权益（或股东权益）合计		12,617,865,880.21	12,242,960,532.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,610,262,797.03	41,770,236,984.81

公司负责人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

合并利润表
 2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,254,751,533.16	850,010,555.37
利息净收入	七、56	-48,771,643.89	-49,798,364.62
其中：利息收入		309,185,282.30	298,478,173.96
利息支出		357,956,926.19	348,276,538.58
手续费及佣金净收入	七、57	713,704,128.73	379,682,676.33
其中：经纪业务手续费净收入		95,684,270.23	116,108,963.11
投资银行业务手续费净收入		63,749,707.86	44,577,610.34
资产管理业务手续费净收入		531,510,493.31	200,099,885.52
投资收益（损失以“-”号填列）	七、58	585,014,740.70	342,942,891.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,795,506.51	27,316,543.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、59		
其他收益	七、60	5,215,667.75	2,452,594.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、61	-639,434.17	173,733,551.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		153,826.98	856,109.52
其他业务收入	七、62	63,063.15	94,103.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、63	11,183.91	46,993.74
二、营业总支出		703,226,510.46	533,767,548.74
税金及附加	七、64	9,044,953.80	4,168,366.36
业务及管理费	七、65	673,475,172.68	486,422,566.64
信用减值损失	七、66	19,887,913.95	42,582,981.51
其他资产减值损失	七、67		
其他业务成本	七、68	818,470.03	593,634.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		551,525,022.70	316,243,006.63
加：营业外收入	七、69	102,582.49	58,920.29
减：营业外支出	七、70	156,733.35	127,264.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		551,470,871.84	316,174,661.98
减：所得税费用	七、71	74,594,993.71	41,183,701.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		476,875,878.13	274,990,960.29
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		476,875,878.13	274,990,960.29
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）		476,887,177.78	275,030,597.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,299.65	-39,637.58
六、其他综合收益的税后净额	七、72	131,399,465.88	49,149,086.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		131,399,465.88	49,149,086.08

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		14,509,681.81	
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		14,509,681.81	
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		116,889,784.07	49,149,086.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益		5,673.19	100,748.21
2.其他债权投资公允价值变动		117,481,180.81	51,829,382.29
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		-597,069.93	-2,781,044.42
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		608,275,344.01	324,140,046.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		608,286,643.66	324,179,683.95
归属于少数股东的综合收益总额		-11,299.65	-39,637.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.10

公司负责人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

母公司利润表
 2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,272,844,740.93	810,059,036.32
利息净收入	二十一、3	-53,415,047.81	-57,067,055.58
其中：利息收入		301,350,075.38	289,378,640.80
利息支出		354,765,123.19	346,445,696.38
手续费及佣金净收入	二十一、4	706,837,824.34	367,048,897.73
其中：经纪业务手续费净收入		90,345,296.26	106,977,490.58
投资银行业务手续费净收入		63,749,707.86	44,577,610.34
资产管理业务手续费净收入		533,751,976.86	199,173,157.43
投资收益（损失以“-”号填列）	二十一、5	561,228,454.26	316,379,559.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,795,506.51	27,322,743.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,148,780.56	2,320,921.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	二十一、6	54,837,787.62	180,443,776.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		153,826.98	856,109.52
其他业务收入		41,931.07	31,273.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,183.91	45,554.29
二、营业总支出		667,626,120.94	500,706,558.49
税金及附加		8,603,108.48	3,994,625.51
业务及管理费	二十一、7	638,617,204.53	454,104,659.23
信用减值损失		20,405,807.93	42,607,273.75
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		605,218,619.99	309,352,477.83
加：营业外收入		102,274.63	57,985.40
减：营业外支出		146,733.35	126,037.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		605,174,161.27	309,284,425.88
减：所得税费用		88,334,899.18	40,279,197.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		516,839,262.09	269,005,228.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		516,839,262.09	269,005,228.16
（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		131,399,465.88	49,149,086.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		14,509,681.81	
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		14,509,681.81	
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		116,889,784.07	49,149,086.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益		5,673.19	100,748.21
2.其他债权投资公允价值变动		117,481,180.81	51,829,382.29
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		-597,069.93	-2,781,044.42
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		648,238,727.97	318,154,314.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		919,048,970.68	721,986,929.95
拆入资金净增加额		500,000,000.00	620,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,095,621,295.54	111,557,005.47
融出资金净减少额		156,949,349.65	43,539,960.91
代理买卖证券收到的现金净额			155,645,883.95
收到其他与经营活动有关的现金	七、73.（1）	346,244,877.44	321,462,853.02
经营活动现金流入小计		3,017,864,493.31	1,974,192,633.30
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,331,507,672.95	4,084,294,365.56
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		386,280,845.60	
支付利息、手续费及佣金的现金		406,591,918.84	377,936,139.44
支付给职工及为职工支付的现金		439,139,762.68	467,762,655.58
支付的各项税费		119,594,254.68	111,370,486.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、73.（1）	631,912,168.20	905,379,768.90
经营活动现金流出小计		5,315,026,622.95	5,946,743,416.21
经营活动产生的现金流量净额		-2,297,162,129.64	-3,972,550,782.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,127,950,149.13	4,759,061,254.20
取得投资收益收到的现金		366,169,035.50	344,939,428.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,456.70	330,049.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、73.（2）		
投资活动现金流入小计		6,494,130,641.33	5,104,330,732.64
投资支付的现金		5,415,633,381.50	3,020,178,159.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,001,807.72	27,109,041.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、73.（2）		
投资活动现金流出小计		5,439,635,189.22	3,047,287,200.70
投资活动产生的现金流量净额		1,054,495,452.11	2,057,043,531.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		3,340,670,000.00	1,867,930,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	七、73. (3)		
筹资活动现金流入小计		3,340,670,000.00	1,867,930,000.00
偿还债务支付的现金		3,345,970,000.00	1,601,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,672,307.25	161,186,583.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73. (3)	48,288,899.85	49,155,466.63
筹资活动现金流出小计		3,597,931,207.10	1,811,712,050.06
筹资活动产生的现金流量净额		-257,261,207.10	56,217,949.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,826.98	856,109.52
五、现金及现金等价物净增加额		-1,499,774,057.65	-1,858,433,191.51
加：期初现金及现金等价物余额		7,919,468,680.86	7,954,291,658.33
六、期末现金及现金等价物余额		6,419,694,623.21	6,095,858,466.82

公司负责人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		898,941,633.59	700,715,226.05
拆入资金净增加额		500,000,000.00	620,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,106,024,700.00	111,557,005.47
融出资金净减少额		156,949,349.65	43,539,960.91
代理买卖证券收到的现金净额			178,735,061.05
收到其他与经营活动有关的现金		339,733,220.08	319,377,361.01
经营活动现金流入小计		3,001,648,903.32	1,973,924,614.49
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,101,890,751.90	3,623,281,841.29
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		241,530,679.34	
支付利息、手续费及佣金的现金		404,347,263.40	377,092,279.17
支付给职工及为职工支付的现金		413,321,647.36	443,234,930.84
支付的各项税费		115,897,264.40	97,268,632.96
支付其他与经营活动有关的现金		347,476,664.63	882,212,710.14
经营活动现金流出小计		4,624,464,271.03	5,423,090,394.40
经营活动产生的现金流量净额		-1,622,815,367.71	-3,449,165,779.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,127,950,149.13	4,759,061,254.20
取得投资收益收到的现金		366,169,035.50	344,939,428.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,456.70	330,049.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,494,130,641.33	5,104,330,732.64
投资支付的现金		5,415,633,381.50	3,020,178,159.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,585,722.18	26,172,194.71
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,436,219,103.68	3,046,350,353.78
投资活动产生的现金流量净额		1,057,911,537.65	2,057,980,378.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		3,340,670,000.00	1,867,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,340,670,000.00	1,867,930,000.00
偿还债务支付的现金		3,345,970,000.00	1,601,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,672,307.25	161,186,583.43
支付其他与筹资活动有关的现金		43,605,299.96	45,776,832.03

筹资活动现金流出小计		3,593,247,607.21	1,808,333,415.46
筹资活动产生的现金流量净额		-252,577,607.21	59,596,584.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,826.98	856,109.52
五、现金及现金等价物净增加额		-817,327,610.29	-1,330,732,706.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,844,034,246.29	7,004,552,687.69
六、期末现金及现金等价物余额		6,026,706,636.00	5,673,819,980.70

公司负责人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		23,820,465.56	265,276,693.66	1,303,407,316.23	1,233,810,949.63	15,643,163.28	12,362,456,690.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		23,820,465.56	265,276,693.66	1,303,407,316.23	1,233,810,949.63	15,643,163.28	12,362,456,690.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							131,399,465.88		365,570.41	203,188,227.37	-11,299.65	334,941,964.01
（一）综合收益总额							131,399,465.88			476,887,177.78	-11,299.65	608,275,344.01
（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									365,570.41	-273,698,950.41		-273,333,380.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备									365,570.41	-365,570.41		
3. 对所有者（或股东）的分配										-273,333,380.00		-273,333,380.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		155,219,931.44	265,276,693.66	1,303,772,886.64	1,436,999,177.00	15,631,863.63	12,697,398,654.24

项目	2023 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		-32,386,031.72	193,922,908.57	1,159,271,067.16	1,255,397,132.15	15,583,627.35	12,112,286,805.38
加：会计政策变更								-145,920.68	-292,766.42	-1,029,770.30		-1,468,457.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87	-	-32,386,031.72	193,776,987.89	1,158,978,300.74	1,254,367,361.85	15,583,627.35	12,110,818,347.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							49,149,086.08			-230,636,155.13	-39,637.58	-181,526,706.63
（一）综合收益总额							49,149,086.08			275,030,597.87	-39,637.58	324,140,046.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-505,666,753.00		-505,666,753.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-505,666,753.00		-505,666,753.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		16,763,054.36	193,776,987.89	1,158,978,300.74	1,023,731,206.72	15,543,989.77	11,929,291,641.35

公司负责人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		23,820,465.56	265,168,998.56	1,299,436,729.27	1,134,036,236.98	12,242,960,532.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		23,820,465.56	265,168,998.56	1,299,436,729.27	1,134,036,236.98	12,242,960,532.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							131,399,465.88			243,505,882.09	374,905,347.97
（一）综合收益总额							131,399,465.88			516,839,262.09	648,238,727.97
（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										-273,333,380.00	-273,333,380.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-273,333,380.00	-273,333,380.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		155,219,931.44	265,168,998.56	1,299,436,729.27	1,377,542,119.07	12,617,865,880.21

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		-32,386,031.72	193,815,213.47	1,156,729,159.09	1,140,226,494.27	11,978,882,936.98
加：会计政策变更								-145,920.68	-291,841.36	-1,021,444.73	-1,459,206.77
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		-32,386,031.72	193,669,292.79	1,156,437,317.73	1,139,205,049.54	11,977,423,730.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,149,086.08			-236,661,524.84	-187,512,438.76
（一）综合收益总额							49,149,086.08			269,005,228.16	318,154,314.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-505,666,753.00	-505,666,753.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-505,666,753.00	-505,666,753.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	2,733,333,800.00				6,787,164,301.87		16,763,054.36	193,669,292.79	1,156,437,317.73	902,543,524.70	11,789,911,291.45

公司负责人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 历史沿革

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

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

2020 年 8 月，经首创证券有限股东会同意，首创证券有限整体变更设立股份有限公司，公司名称变更为首创证券股份有限公司，各股东以截至 2019 年 12 月 31 日经审计后的公司净资产折股，注册资本增加至人民币 1,300,000,000.00 元。2020 年 8 月 25 日，中审亚太出具《验资报告》（中审亚太验字（2020）010596 号），验证截至 2020 年 8 月 25 日，发行人已收到各股东以其拥有的首创证券有限 2019 年 12 月 31 日经审计的净资产缴纳的注册资本 130,000.00 万元，占申请登记注册资本总额的 100%。

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

根据公司 2020 年第一届董事会第四次会议决议、2022 年第一届董事会第二十八次会议决议、2020 年第三次临时股东大会决议、2022 年第三次临时股东大会决议，并由中国证券监督管理委员会出具的《关于核准首创证券股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕2747 号）文件核准及中审亚太验字[2022]000112 号验资报告验证，公司于 2022 年 12 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 273,333,800 股，每股发行价人民币 7.07 元，扣除发行费用后新增注册资本人民币 273,333,800.00 元，资本公积人民币 1,595,580,535.19 元。本次发行完毕后公司股本变更为 2,733,333,800 股，公司股票于 2022 年 12 月 22 日起在上海证券交易所上市，股票代码：601136。

(2) 业务资格

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

本公司拥有的主要业务资格有：证券自营资格；证券经纪业务资格；证券投资咨询业务资格；证券承销与保荐业务资格；证券投资基金销售业务资格；证券资产管理业务资格；融资融券业务

资格；代销金融产品业务资格；期货 IB 业务资格；股票质押式回购业务交易资格；全国银行间同业拆借中心债券交易资格；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格；全国中小企业股份转让系统经纪业务资格、推荐业务资格和做市业务资格等。

(3) 公司注册地、业务性质和主要经营活动等

公司法定代表人：毕劲松；

公司统一社会信用代码：91110000710925892P；

公司注册资本：2,733,333,800.00 元；

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

公司业务性质：金融业，主要经营板块为金融证券业。

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

(4) 分子公司及证券营业部情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司拥有 3 家全资子公司：首创京都期货有限公司、首正德盛资本管理有限公司及首正泽富创新投资（北京）有限公司；1 家二级控股子公司：北京望京私募基金管理有限公司。下辖北京、河北、四川、山东、江苏、陕西、安徽、上海、浙江、深圳、天津、黑龙江、山西、河南、江西、广东等 18 家分公司及 51 家证券营业部。

(5) 财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2024 年 8 月 27 日经本公司董事会批准报出。

(6) 营业期限

本公司营业期限自 2000 年 2 月 3 日至长期。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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

详见本节附注“十合并范围的变更”及附注“十一在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于本节附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《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》(2023 年修订)的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期均为取得资金并完成回收变现的期间。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

本公司根据自身所处的具体环境,从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时,本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素;在判断项目金额大小的重要性时,本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业支出总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资

本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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

11. 金融工具

金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

（1）存在活跃市场的金融工具公允价值

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

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

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

6. 金融工具的减值

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

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

（1）减值阶段的划分

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

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

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

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

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

（2）对信用风险显著增加的评估

本公司在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。

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

①在评估信用风险是否显著增加时，考虑以下事项，包括但不限于：

可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；

③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

（3）已发生信用减值的依据

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

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

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

（4）金融工具减值计量

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

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

（5）金融工具减值的账务处理

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

前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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

12. 贵金属

适用 不适用

13. 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

B: 特定款项组合 1 坏账计提方法: 不计提。

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

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11 金融工具”。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11 金融工具”。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 控制、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

①本公司合并形成的长期股权投资,按照本节“五、6”确定其初始投资成本。

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（4）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

(5) 处置长期股权投资

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

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

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

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或者两者兼有的房地产划分为投资性房地产。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，满足资本化确认条件的计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的政策计提折旧。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
机器设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

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

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

22. 在建工程

适用 不适用

23. 借款费用

适用 不适用

24. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产主要包括交易席位费、软件等。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证

据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司使用寿命有限的无形资产按直线法在 10 年内进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“五、25”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

25. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 长期待摊费用

适用 不适用

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

27. 附回购条件的资产转让

适用 不适用

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

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

本公司对买入返售交易中的股票质押回购和约定购回业务计提减值政策详见本节“五、11 金融工具”。

28. 合同负债

适用 不适用

合同负债指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

29. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

30. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存

在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31. 股份支付

适用 不适用

32. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

33. 回购本公司股份

适用 不适用

34. 收入

(1)、收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

① 手续费及佣金收入的确认与计量

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

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

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

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

D. 其他业务在履行完毕合同内的责任义务及收取金额可以合理估算时予以确认。

②利息收入的确认与计量

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

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

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

③投资收益的确认与计量

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

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

④其他业务收入的确认与计量

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

(2)、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 利润分配

适用 不适用

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

本公司子公司首创京都期货有限公司按《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商[1997]44号）有关规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费净收入的 5%提取风险准备金，计入当期损益。当风险准备金达到相当于期货经纪机构注册资本的 10 倍时，不再提取。根据《金融企

业财务规则》（财政部令第42号）和《金融企业财务规则-实施指南》（财金[2007]23号）的规定，按本年实现净利润的10%提取一般风险准备金。

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

37. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

39. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

40. 融资融券业务

适用 不适用

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

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

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

本公司对融资类业务形成的资产计提减值政策详见本节附注五、11 金融工具。

41. 资产证券化业务

适用 不适用

42. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 公允价值计量

①公允价值初始计量

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

②公允价值的估值技术

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

③公允价值的层次划分

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

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

(2) 客户资产管理业务的核算方法

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

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

(3) 分部报告

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

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

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

43. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

44. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京望京私募基金管理有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）以及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）等规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，

减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司北京望京私募基金管理有限公司 2021 年度、2022 年度符合上述小型微利企业税收减免政策。

(2) 增值税

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

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

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

④根据财政部《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140 号），以及财政部税政司、国家税务总局货物和劳务税司关于财税[2016]140 号文件部分条款的政策解读：“金融企业发放贷款后，自结息日起 90 天内发生的应收未收利息按现行规定缴纳增值税，自结息日起 90 天后发生的应收未收利息暂不缴纳增值税，待实际收到利息时按规定缴纳增值税；金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的收益、报酬、资金占用费、补偿金”，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税；纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税[2016]36 号）第一条第（五）项第 4 点所称的金融商品转让。”

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/		/	/	

银行存款：	/	/	5,097,988,912.24	/	/	6,519,718,740.37
其中：						
自有资金	/	/	955,160,085.48	/	/	2,233,957,918.96
人民币	/	/	933,478,292.93	/	/	2,212,090,765.69
美元	2,444,753.30	7.1268	17,423,267.82	2,491,801.68	7.0827	17,648,683.76
港元	4,665,956.01	0.9127	4,258,524.73	4,655,017.01	0.9062	4,218,469.51
客户资金	/	/	4,142,828,826.76	/	/	4,285,760,821.41
人民币	/	/	4,129,089,997.86	/	/	4,272,313,375.19
美元	1,387,629.83	7.1268	9,889,360.27	1,196,335.20	7.0827	8,473,283.32
港元	4,217,763.76	0.9127	3,849,468.63	5,488,913.17	0.9062	4,974,162.90
其他货币资金：	/	/	142,762,766.35	/	/	19,000,000.00
人民币	/	/	142,762,766.35	/	/	19,000,000.00
合计	/	/	5,240,751,678.59	/	/	6,538,718,740.37

其中，融资融券业务：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	256,569.72	/	/	647,840.26
人民币	/	/	256,569.72	/	/	647,840.26
客户信用资金	/	/	247,277,306.17	/	/	306,973,283.93
人民币	/	/	247,277,306.17	/	/	306,973,283.93
合计	/	/	247,533,875.89	/	/	307,621,124.19

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

□适用 √不适用

货币资金的说明：

√适用 □不适用

客户信用资金存款反映本公司存入银行或其他金融机构开展融资融券业务的客户资金款项和客户为融资融券存入的担保资金款项。

2、 结算备付金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	/	/	594,101,539.84	/	/	789,424,147.90
人民币	/	/	594,101,539.84	/	/	789,424,147.90

客户普通 备付金:	/	/	474,916,431.86	/	/	506,778,196.08
人民币	/	/	454,356,361.62	/	/	486,477,042.75
美元	2,033,985.23	7.1268	14,495,805.94	2,063,517.63	7.0827	14,615,276.32
港元	6,644,458.41	0.9127	6,064,264.30	6,274,278.88	0.9062	5,685,877.01
客户信用 备付金:	/	/	109,924,972.92	/	/	91,900,097.51
人民币	/	/	109,924,972.92	/	/	91,900,097.51
合计	/	/	1,178,942,944.62	/	/	1,388,102,441.49

结算备付金的说明：
无

3、 贵金属

适用 不适用

4、 拆出资金

适用 不适用

5、 融出资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	1,935,359,834.76	2,092,309,184.41
其中：个人	1,812,184,618.36	1,938,635,844.63
机构	123,175,216.40	153,673,339.78
加：应收利息	169,050,142.41	172,309,610.30
减：减值准备	1,015,060.06	779,642.25
账面价值小计	2,103,394,917.11	2,263,839,152.46
境外		
其中：个人		
机构		
减：减值准备		
账面价值小计		
账面价值合计	2,103,394,917.11	2,263,839,152.46

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	338,149,415.70	324,713,279.30
债券	339,543.70	866,846.83
股票	5,884,475,854.02	6,356,590,970.19
基金	322,723,895.24	267,689,363.22
合计	6,545,688,708.66	6,949,860,459.54

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

详见本节附注七、29 “金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的融出资金余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

融出资金的说明：

适用 不适用

按剩余期限分析融出资金

单位：元 币种：人民币

账龄	2024年6月30日				2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3个月以内	768,959,081.19	36.54	18,348.28	0.002	790,990,023.70	34.93	5,873.66	0.001
3-6个月	191,708,883.51	9.11	4,612.25	0.002	367,332,880.36	16.22	2,727.70	0.001
6-12个月	341,416,276.94	16.22	8,180.04	0.002	298,318,557.18	13.17	2,215.23	0.001
12个月以上	802,325,735.53	38.13	983,919.49	0.123	807,977,333.47	35.68	768,825.66	0.095
合计	2,104,409,977.17	100.00	1,015,060.06	0.048	2,264,618,794.71	100.00	779,642.25	0.034

6、 衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具（按类别列示）	1,292,989,500.00			1,757,229,750.00			1,298,089,400.00			1,843,791,500.00		
利率互换				1,330,000,000.00						1,350,000,000.00		
国债期货	1,292,989,500.00			427,229,750.00			1,298,089,400.00			493,791,500.00		
货币衍生工具（按类别列示）												
权益衍生工具（按类别列示）				145,583,840.00	2,841,600.00					209,218,704.43	1,979,842.13	
股指期货				72,383,840.00						41,952,400.00		
场内期权				73,200,000.00	2,841,600.00					137,420,000.00	1,618,660.00	
场外期权										29,846,304.43	361,182.13	
其他衍生工具（按类别列示）				260,000,000.00	27,989,757.77					246,999,981.80	9,306,871.36	
收益互换				260,000,000.00	27,989,757.77					246,999,981.80	9,306,871.36	
商品期货												
合计	1,292,989,500.00			2,162,813,590.00	30,831,357.77		1,298,089,400.00			2,300,010,186.23	11,286,713.49	

已抵销的衍生金融工具：

适用 不适用

衍生金融工具的说明：

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

公司将持有期间国债期货、股指期货、利率互换及商品期货合约价值的变动确认为一项金融资产（或负债），并将有关合约价值变动形成的损益计入当期损益；同时根据国债期货、股指期货、利率互换及商品期货无负债结算的特点，将每日收到或支付的现金核算在结算备付金中，并作为暂收暂付款计入证券清算款。衍生金融工具项下的国债期货、股指期货、利率互换及商品期货形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额为零列示。期末抵销前股指期货形成衍生金融资产 4,459,920.00 元，相关暂收款 4,459,920.00 元；国债期货形成衍生金融负债 37,444,600.00 元，相关暂付款 37,444,600.00 元；利率互换形成衍生金融负债 6,813,565.42 元，相关暂付款 6,813,565.42 元；期初抵销前股指期货形成衍生金融负债 892,880.00 元，相关暂付款 892,880.00 元；国债期货形成衍生金融负债 28,257,050.00 元，相关暂付款 28,257,050.00 元；利率互换形成衍生金融负债 2,501,442.93 元，相关暂付款 2,501,442.93 元。

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

7、存出保证金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	/	/	884,137,913.30	/	/	694,798,328.44
其中：人民币	/	/	881,757,337.30	/	/	692,432,889.44
美元	270,000.00	7.1268	1,924,236.00	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港元	500,000.00	0.9127	456,340.00	500,000.00	0.9062	453,110.00
信用保证金	/	/	6,575,075.00	/	/	4,549,902.49
其中：人民币	/	/	6,575,075.00	/	/	4,549,902.49
合计	/	/	890,712,988.30	/	/	699,348,230.93

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的存出保证金余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

存出保证金的说明：

无

8、应收款项

(1) 按明细列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	105,685,293.34	420,818,266.18
应收资产管理费	423,035,712.73	202,579,183.00
应收自营业务赎回款	38,000,000.00	95,435,643.88
应收手续费及佣金	32,353,115.86	27,160,329.19
其他	5,558,975.00	5,558,975.00
合计	604,633,096.93	751,552,397.25
减：坏账准备(按简化模型计提)	7,850,143.59	7,000,821.13
减：坏账准备(按一般模型计提)		
应收款项账面价值	596,782,953.34	744,551,576.12

(2) 按账龄分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	581,173,056.81	96.12	720,417,038.96	95.86
1-2年	13,371,065.12	2.21	19,447,260.99	2.59
2-3年	4,590,000.00	0.76	6,189,122.30	0.82
3年以上	5,498,975.00	0.91	5,498,975.00	0.73

合计	604,633,096.93	100.00	751,552,397.25	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

(3) 按计提坏账列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面 余额合 计比例 (%)	金额	坏账准 备计 提比例 (%)	金额	占账面 余额合 计比例 (%)	金额	坏账准 备计 提比例 (%)
单项计提坏账准备:								
应收往来 款	5,498,975.00	0.91	5,498,975.00	100.00	5,498,975.00	0.73	5,498,975.00	100.00
单项小计	5,498,975.00	0.91	5,498,975.00	100.00	5,498,975.00	0.73	5,498,975.00	100.00
组合计提坏账准备:								
组合1	21,312,300.48	3.52	1,716,615.03	8.05	10,939,547.10	1.46	1,197,977.36	10.95
组合2	154,786,108.72	25.60			532,534,692.15	70.86		
组合3	423,035,712.73	69.97	634,553.56	0.15	202,579,183.00	26.95	303,868.77	0.15
组合小计	599,134,121.93	99.09	2,351,168.59	0.39	746,053,422.25	99.27	1,501,846.13	0.20
合计	604,633,096.93	100.00	7,850,143.59	1.30	751,552,397.25	100.00	7,000,821.13	0.93

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明:

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

9、 应收款项融资

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

11、 买入返售金融资产

(1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
约定购回式证券		
股票质押式回购	178,989,747.66	298,989,747.66
债券质押式回购	314,757,169.83	115,400,000.00
债券买断式回购		
其他		
加：应计利息	15,998,724.03	15,683,058.99
减：减值准备	93,898,985.26	76,141,802.14
账面价值合计	415,846,656.26	353,931,004.51

(2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	178,989,747.66	298,989,747.66
债券	314,757,169.83	115,400,000.00
基金		
其他		
加：应计利息	15,998,724.03	15,683,058.99
减：减值准备	93,898,985.26	76,141,802.14
买入返售金融资产账面价值	415,846,656.26	353,931,004.51

(3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	550,459,140.83	964,812,525.63
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	428,619,641.52	228,706,056.65
一个月至三个月内		50,093,750.00
三个月至一年内	81,126,000.00	151,273,000.00
一年以上		
合计	509,745,641.52	430,072,806.65

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本节“附注七、29 金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

报告期末，股票质押式回购业务减值准备 9,389.90 万元，较年初增加 1,775.72 万元，主要原因因为个别项目计提减值大幅增加所致。

买入返售金融资产的说明：

适用 不适用

于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日，本公司买入返售金融资产余额中均无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

12、持有待售资产

适用 不适用

13、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	14,968,471,589.49		14,968,471,589.49	14,353,685,127.69		14,353,685,127.69
基金	1,854,376,294.52		1,854,376,294.52	1,847,233,790.56		1,847,233,790.56
私募股权	305,527,235.21		305,527,235.21	281,889,962.68		281,889,962.68
股票	637,284,501.53		637,284,501.53	691,120,936.24		691,120,936.24
资管产品	4,218,563,291.18		4,218,563,291.18	4,024,277,710.47		4,024,277,710.47
信托产品	91,772,996.29		91,772,996.29	186,945,172.70		186,945,172.70
合计	22,075,995,908.22		22,075,995,908.22	21,385,152,700.34		21,385,152,700.34
期初余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	11,515,897,930.95		11,515,897,930.95	11,293,783,818.82		11,293,783,818.82
基金	1,686,988,704.06		1,686,988,704.06	1,743,618,023.75		1,743,618,023.75
私募股权	273,878,949.83		273,878,949.83	241,461,040.16		241,461,040.16
股票	686,438,355.47		686,438,355.47	705,335,457.92		705,335,457.92
资管产品	3,778,195,989.33		3,778,195,989.33	3,613,261,907.38		3,613,261,907.38
信托产品	69,347,545.36		69,347,545.36	151,945,172.70		151,945,172.70
合计	18,010,747,475.00		18,010,747,475.00	17,749,405,420.73		17,749,405,420.73

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的描述性说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司交易性金融资产的余额中包含融出证券，详细信息参见本节附注七、27 融券业务情况。

类别	限制条件	期末余额
债券	质押	7,324,983,814.50
股票、基金	已融出证券	1,910,185.50
股票	存在限售期限	18,252,974.39
合计		7,345,146,974.39

14、 债权投资

适用 不适用

15、 其他债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	760,697,179.59	7,092,648.49	28,812,240.41	796,602,068.49	-	903,008,851.71	6,962,808.10	11,994,418.29	921,966,078.10	
地方政府债	4,440,969,318.30	47,245,798.99	77,122,841.70	4,565,337,958.99	2,688,242.64	4,270,262,423.45	45,726,084.25	-5,172,763.45	4,310,815,744.25	1,923,000.00
金融债	143,555,256.12	2,199,988.46	3,889,231.88	149,644,476.46	139,757.88	608,507,416.07	15,740,316.93	7,459,850.93	631,707,583.93	443,087.66
企业债	1,400,115,709.89	36,339,626.97	28,945,229.11	1,465,400,565.97	990,000.70	1,726,902,464.81	41,495,524.07	11,464,375.19	1,779,862,364.07	1,240,061.37
公司债	1,135,760,405.91	28,832,808.95	15,218,094.09	1,179,811,308.95	746,908.42	2,239,587,880.91	48,141,565.19	-16,888,190.91	2,270,841,255.19	1,687,391.70
短期融资券										
中期票据	479,142,012.75	10,489,021.67	21,418,433.25	511,049,467.67	311,009.48	830,589,016.54	20,772,258.26	10,057,327.46	861,418,602.26	572,640.07
定向工具	215,581,355.95	6,004,439.70	5,578,604.05	227,164,399.70	203,541.84	391,873,135.82	8,815,446.31	4,186,926.18	404,875,508.31	415,777.65

项目收益票据	17,844,834.61	491,803.28	484,895.39	18,821,533.28	11,071.55	39,324,191.17	288,633.88	1,728,088.83	41,340,913.88	23,917.98
政府支持机构债										
资产证券化证券	40,003,097.08	624,615.38	-3,097.08	40,624,615.38	27,437.33	40,005,134.13	1,788,991.83	-5,134.13	41,788,991.83	38,574.18
合计	8,633,669,170.20	139,320,751.89	181,466,472.80	8,954,456,394.89	5,117,969.84	11,050,060,514.61	189,731,628.82	24,824,898.39	11,264,617,041.82	6,344,450.61

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

详见本节附注“七、29.金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资
(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
期货会员投资资格	1,400,000.00						1,400,000.00				非交易性权益工具
股票		1,651,671,983.19		19,346,242.41			1,671,018,225.60				非交易性权益工具
合计	1,400,000.00	1,651,671,983.19		19,346,242.41			1,672,418,225.60				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资
(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
珠海首正德金股权投资基金（有限合伙）	6,212,400.00									6,212,400.00	
小计	6,212,400.00									6,212,400.00	
二、联营企业											
中邮创业基金管理股份有限公司	888,493,650.53			5,795,506.51	5,673.19					894,294,830.23	
小计	888,493,650.53			5,795,506.51	5,673.19					894,294,830.23	
合计	894,706,050.53			5,795,506.51	5,673.19					900,507,230.23	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,700,522.96	17,700,522.96
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	17,700,522.96	17,700,522.96
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	420,387.42	420,387.42
2. 本期增加金额	420,387.42	420,387.42
(1) 计提或摊销	420,387.42	420,387.42
(2) 固定资产\在建工程转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	840,774.84	840,774.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,859,748.12	16,859,748.12
2. 期初账面价值	17,280,135.54	17,280,135.54

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	21,703,778.01	9,665,891.06	9,560,225.93	45,231,529.60	3,422,758.79	719,132.90	90,303,316.29
2. 本期增加金额			66,095.56	1,285,567.20	22,854.89		1,374,517.65
(1) 购置			66,095.56	1,285,567.20	22,854.89		1,374,517.65
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			39,815.90	645,838.17	52,935.76		738,589.83
(1) 处置或报废			39,815.90	645,838.17	52,935.76		738,589.83
4. 期末余额	21,703,778.01	9,665,891.06	9,586,505.59	45,871,258.63	3,392,677.92	719,132.90	90,939,244.11
二、累计折旧							
1. 期初余额	2,664,257.49	8,711,705.64	4,477,815.48	30,766,156.84	1,606,183.65	549,546.26	48,775,665.36
2. 本期增加金额	496,387.02	59,310.06	706,957.58	3,990,555.09	232,937.57	37,941.96	5,524,089.28
(1) 计提	496,387.02	59,310.06	706,957.58	3,990,555.09	232,937.57	37,941.96	5,524,089.28
3. 本期减少金额			37,825.11	608,286.34	50,288.96		696,400.41
(1) 处置或报废			37,825.11	608,286.34	50,288.96		696,400.41
4. 期末余额	3,160,644.51	8,771,015.70	5,146,947.95	34,148,425.59	1,788,832.26	587,488.22	53,603,354.23
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	18,543,133.50	894,875.36	4,439,557.64	11,722,833.04	1,603,845.66	131,644.68	37,335,889.88
2. 期初账面价值	19,039,520.52	954,185.42	5,082,410.45	14,465,372.76	1,816,575.14	169,586.64	41,527,650.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	459,458,039.46	459,458,039.46
2. 本期增加金额	41,219,829.71	41,219,829.71
(1) 新增租赁	41,219,829.71	41,219,829.71
3. 本期减少金额	6,120,400.17	6,120,400.17
(1) 处置	6,120,400.17	6,120,400.17
4. 期末余额	494,557,469.00	494,557,469.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	129,875,360.87	129,875,360.87
2. 本期增加金额	33,222,516.86	33,222,516.86
(1) 计提	33,222,516.86	33,222,516.86
3. 本期减少金额	2,525,099.96	2,525,099.96
(1) 处置	2,525,099.96	2,525,099.96
4. 期末余额	160,572,777.77	160,572,777.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	333,984,691.23	333,984,691.23
2. 期初账面价值	329,582,678.59	329,582,678.59

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

22、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	计算机软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	249,625,329.65	25,397,845.00	275,023,174.65
2. 本期增加金额	12,995,575.15		12,995,575.15
(1) 购置	12,995,575.15		12,995,575.15
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	218,398.23		218,398.23
(1) 处置	218,398.23		218,398.23
(2) 其他			
4. 期末余额	262,402,506.57	25,397,845.00	287,800,351.57
二、累计摊销			
1. 期初余额	96,605,647.97	25,381,159.34	121,986,807.31
2. 本期增加金额	11,300,742.21	16,685.66	11,317,427.87
(1) 计提	11,300,742.21	16,685.66	11,317,427.87
3. 本期减少金额	218,398.23		218,398.23
(1) 处置	218,398.23		218,398.23
(2) 其他			
4. 期末余额	107,687,991.95	25,397,845.00	133,085,836.95
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	154,714,514.62		154,714,514.62
2. 期初账面价值	153,019,681.68	16,685.66	153,036,367.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

23、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	处置	
非同一控制吸收合并六家营业部	105,520,381.58			105,520,381.58
非同一控制收购首创京都期货	20,317,442.55			20,317,442.55
合计	125,837,824.13			125,837,824.13

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
坏账准备	14,781,563.41	3,695,390.85	14,326,422.44	3,581,605.62
可抵扣亏损	22,847,545.63	5,711,886.41	6,317,439.72	1,579,359.93
融出资金减值准备	1,015,060.06	253,765.02	779,642.25	194,910.56
买入返售金融资产减值准备	93,898,985.26	23,474,746.32	76,141,802.14	19,035,450.54
交易性金融资产-公允价值变动	652,600.00	163,150.00	8,517,945.63	2,129,486.41
其他债权投资-公允价值变动				
交易性金融负债-公允价值变动	2,611,813.02	652,953.26		
应付职工薪酬	210,922,465.14	52,730,616.28	141,264,896.67	35,316,224.17
衍生金融工具-公允价值变动	11,128,427.65	2,782,106.91	23,902,801.57	5,975,700.39
租赁负债	382,351,180.84	95,587,795.21	376,695,571.79	94,173,892.96
合计	740,209,641.01	185,052,410.26	647,946,522.21	161,986,630.58

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他债权投资公允价值变动	181,466,472.80	45,366,618.20	24,824,898.39	6,206,224.60
交易性金融资产-公允价值变动	76,207,130.57	19,051,782.65	70,822,521.21	17,705,630.30
交易性金融资产-融出证券浮盈	3,933,448.70	983,362.18	16,052,442.34	4,013,110.59
其他权益工具投资-公允价值变动	19,346,242.41	4,836,560.60		
衍生金融工具-公允价值变动				
使用权资产	333,984,691.23	83,496,172.81	329,582,678.59	82,395,669.65
合计	614,937,985.71	153,734,496.44	441,282,540.53	110,320,635.14

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	153,734,496.44	31,317,913.82	97,619,015.29	64,367,615.29
递延所得税负债	153,734,496.44		97,619,015.29	12,701,619.85

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

25、其他资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息	10,912,631.42	9,246,491.23
应收股利	2,896,249.20	
其他应收款	77,300,863.43	78,111,929.04
长期待摊费用	32,514,268.23	35,592,522.07
预付账款	204,103,604.36	117,170,208.55
预缴企业所得税	567,820.04	42,296,220.21
暂估增值税-进项税	16,427,618.83	12,586,451.22
待抵扣增值税-进项税	3,998,539.93	3,558,602.43
应收风险损失款	11,053.18	11,053.18
合计	348,732,648.62	298,573,477.93

其他应收款按款项性质列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	52,049,886.61	52,049,886.61
保证金	352,000.00	315,000.00
房租、物业押金	22,609,566.89	28,594,998.63
备用金	1,319,351.12	963,572.05
代垫款项	415,339.17	1,180,511.43
其他	5,292,133.54	139,555.71
合计	82,038,277.33	83,243,524.43

其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,102,496.27	8.66	171,503.63	2.41	10,381,942.20	12.47	157,928.14	1.52
1-2年	2,095,007.21	2.55	79,311.57	3.79	8,609,118.79	10.34	616,545.97	7.16
2-3年	23,312,363.91	28.42	414,847.02	1.78	23,845,564.21	28.65	285,369.61	1.20
3年以上	49,528,409.94	60.37	4,071,751.68	8.22	40,406,899.23	48.54	4,071,751.67	10.08
合计	82,038,277.33	100.00	4,737,413.90	—	83,243,524.43	100.00	5,131,595.39	—

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本节附注“七、29 金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他资产的说明：

无

26、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					7,352,501.00	7,352,501.00	冻结	司法冻结
交易性金融资产	7,345,146,974.39	7,345,146,974.39		回购交易担保物、债券借贷担保物、限售股、融出证券等	4,426,415,676.27	4,426,415,676.27		回购交易担保物、债券借贷担保物、限售股、融出证券等
其他债权投资	7,127,215,362.73	7,127,215,362.73		回购交易担保物、债券借贷担保物等	7,324,111,620.77	7,324,111,620.77		回购交易担保物、债券借贷担保物
合计	14,472,362,337.12	14,472,362,337.12	/	/	11,757,879,798.04	11,757,879,798.04	/	/

其他说明：

报告期内，2023 年 12 月 31 日未存在司法冻结的货币资金 7,352,501.00 元已解除冻结。

27、融券业务情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—交易性金融资产	1,910,185.50	5,255,412.52
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

融券业务违约情况：

□适用 √不适用

融券业务的说明：

无

28、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
拆出资金减值准备					
融出资金减值准备	779,642.25	235,417.81			1,015,060.06
存出保证金减值准备					
应收款项坏账准备	7,000,821.13	852,027.45	2,704.99		7,850,143.59
合同资产减值准备					
买入返售金融资产减值准备	76,141,802.14	17,757,183.12			93,898,985.26
债权投资减值准备					
其他债权投资减值准备	6,344,450.61	2,292,865.65		3,519,346.42	5,117,969.84
其他应收款坏账准备	5,131,595.39	-394,181.49	852,693.60	-852,693.60	4,737,413.90
应收利息坏账准备	2,194,005.92				2,194,005.92
金融工具及其他项目信用减值准备小计	97,592,317.44	20,743,312.54	855,398.59	2,666,652.82	114,813,578.57
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他资产减值准备小计					

合计	97,592,317.44	20,743,312.54	855,398.59	2,666,652.82	114,813,578.57
----	---------------	---------------	------------	--------------	----------------

资产减值准备的说明：
无

29、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

金融工具类别	期末余额			
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
拆出资金减值准备				
融出资金减值准备	47,580.07	3,031.54	964,448.45	1,015,060.06
存出保证金减值准备				
应收款项坏账准备（简化模型）	2,351,168.59		5,498,975.00	7,850,143.59
合同资产减值准备（一般模型）				
买入返售金融资产减值准备	667,525.00		93,231,460.26	93,898,985.26
债权投资减值准备				
其他债权投资减值准备	4,402,209.94	351,266.66	364,493.24	5,117,969.84
其他应收款坏账准备	876,692.47	45,334.82	3,815,386.61	4,737,413.90
应收利息坏账准备			2,194,005.92	2,194,005.92
合计	8,345,176.07	399,633.02	106,068,769.48	114,813,578.57
金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
拆出资金减值准备				
融出资金减值准备	16,297.69	615.64	762,728.92	779,642.25
存出保证金减值准备				
应收款项坏账准备（简化模型）	1,501,846.13		5,498,975.00	7,000,821.13
合同资产减值准备（一般模型）				
买入返售金融资产减值准备	1,904,268.02		74,237,534.12	76,141,802.14
债权投资减值准备				
其他债权投资减值准备	6,344,450.61			6,344,450.61
其他应收款坏账准备	1,316,208.78		3,815,386.61	5,131,595.39
应收利息坏账准备			2,194,005.92	2,194,005.92
合计	11,083,071.22	615.64	86,508,630.58	97,592,317.44

30、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、应付短期融资款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	1 或 100	2023/9/28-2024/6/27	14-365 天	1,120,390,000.00	2.00-6.18	1,717,060,000.00	566,170,000.00	1,162,840,000.00	1,120,390,000.00
应计利息						16,059,186.18	17,754,407.75	18,396,643.11	15,416,950.82
合计	/	/	/	1,120,390,000.00	/	1,733,119,186.18	583,924,407.75	1,181,236,643.11	1,135,806,950.82

应付短期融资款的说明：

无

32、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	600,000,000.00	100,000,000.00
转融通融入资金	810,000,000.00	810,000,000.00
应计利息	5,443,560.67	4,705,915.98
其他		
合计	1,415,443,560.67	914,705,915.98

转融通融入资金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间（%）	余额	利率区间（%）
1 个月以内			250,000,000.00	3.50
1 至 3 个月	350,000,000.00	2.05	210,000,000.00	2.31-3.50
3 至 12 个月	460,000,000.00	2.15-2.71	350,000,000.00	2.83
1 年以上				
合计	810,000,000.00	—	810,000,000.00	—

拆入资金的说明：

无

33、交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值			期初公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券借贷	178,521,250.00		178,521,250.00	363,928,550.00		363,928,550.00
结构化主体其他份额持有人投资份额	376,667,153.55		376,667,153.55	321,061,719.78		321,061,719.78
合计	555,188,403.55		555,188,403.55	684,990,269.78		684,990,269.78

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明：

□适用 √不适用

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益

□适用 √不适用

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购		
质押式卖出回购	13,156,622,536.51	11,988,563,203.64
质押式报价回购		
质押式协议回购		
合计	13,156,622,536.51	11,988,563,203.64

(2) 按金融资产种类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票		
债券	13,156,622,536.51	11,988,563,203.64
其他		
合计	13,156,622,536.51	11,988,563,203.64

(3) 担保物金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票		
债券	13,887,567,490.92	14,476,134,869.53
其他		
合计	13,887,567,490.92	14,476,134,869.53

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

适用 不适用

卖出回购金融资产款的说明：

适用 不适用

35、代理买卖证券款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		

其中：个人	3,901,212,512.90	3,861,341,896.47
机构	1,101,656,535.34	1,345,781,359.46
小计	5,002,869,048.24	5,207,123,255.93
信用业务		
其中：个人	320,500,651.83	311,007,595.14
机构	17,648,763.87	13,705,684.16
小计	338,149,415.70	324,713,279.30
合计	5,341,018,463.94	5,531,836,535.23

代理买卖证券款的说明：
无

36、代理承销证券款

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	150,744,833.52	454,230,976.92	383,538,203.94	221,437,606.50
二、离职后福利-设定提存计划	1,109,598.83	45,558,940.91	45,605,413.01	1,063,126.73
三、辞退福利		1,236,479.43	1,236,479.43	
四、一年内到期的其他福利				
合计	151,854,432.35	501,026,397.26	430,380,096.38	222,500,733.23

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	143,496,853.68	396,728,648.91	327,091,247.90	213,134,254.69
二、职工福利费		5,904,454.37	5,904,454.37	
三、社会保险费	533,854.61	20,735,434.64	20,731,427.75	537,861.50
其中：医疗保险费	504,895.54	16,914,057.02	16,910,239.45	508,713.11
工伤保险费	4,824.60	403,282.23	403,092.91	5,013.92
生育保险费	24,134.47	239,319.53	239,319.53	24,134.47
其他社会保险		3,178,775.86	3,178,775.86	
四、住房公积金	1,027,271.80	22,313,018.62	22,311,677.62	1,028,612.80
五、工会经费和职工教育经费	5,686,853.43	8,549,420.38	7,499,396.30	6,736,877.51
六、其他				
合计	150,744,833.52	454,230,976.92	383,538,203.94	221,437,606.50

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,023,637.15	29,375,315.23	29,355,685.53	1,043,266.85
2、失业保险费	19,431.68	1,002,678.33	1,002,250.13	19,859.88
3、企业年金缴费	66,530.00	15,180,947.35	15,247,477.35	-
合计	1,109,598.83	45,558,940.91	45,605,413.01	1,063,126.73

其他说明：

适用 不适用

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,733,968.76	10,317,605.45
企业所得税	17,830,760.37	2,378,908.41
个人所得税	6,946,286.49	24,193,008.25
城市维护建设税	794,663.92	688,460.10
教育费附加及地方教育费附加	566,891.79	491,076.49
其他税费	4,116.49	1,157.61
合计	37,876,687.82	38,070,216.31

其他说明：

无

39、应付款项

(1). 应付款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付清算款	5,619,561.62	64,685,131.29
合计	5,619,561.62	64,685,131.29

(2). 应付票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	19,407,018.61	16,222,983.75
合计	19,407,018.61	16,222,983.75

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收账款	3,184,034.86	主要系投行业务预收款项增加
合计	3,184,034.86	/

其他说明：

适用 不适用

41、持有待售负债

适用 不适用

42、预计负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21 首证 01	100	2021 年 8 月 27 日	1,096	1,000,000,000.00	3.70	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
22 首证 01	100	2022 年 7 月 12 日	1,096	1,000,000,000.00	3.35	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
21 首创 C1	100	2021 年 4 月 12 日	1,096	1,000,000,000.00	4.41	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
21 首创 C2	100	2021 年 9 月 28 日	912	1,000,000,000.00	4.86	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
22 首创 C1	100	2022 年 3 月 29 日	1,096	1,500,000,000.00	4.40	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
22 首创 C2	100	2022 年 11 月 8 日	1,096	500,000,000.00	3.53	500,000,000.00			500,000,000.00
23 首创 C1	100	2023 年 4 月 25 日	1,096	1,000,000,000.00	4.19	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
23 首创 C2	100	2023 年 11 月 29 日	1,096	1,000,000,000.00	3.50	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
24 首创 01	100	2024 年 3 月 21 日	1,095	2,000,000,000.00	2.75		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
收益凭证	1 或 100	2022 年 6 月 30 日- 2024 年 6 月 28 日	367- 733	1,467,680,000.00	2.50-4.00	876,310,000.00	774,500,000.00	183,130,000.00	1,467,680,000.00
应计利息						171,597,225.84	173,073,821.46	185,275,664.14	159,395,383.16
合计				11,467,680,000.00		9,047,907,225.84	2,947,573,821.46	2,368,405,664.14	9,627,075,383.16

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

无

可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

45、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	382,351,180.84	376,695,571.79
合计	382,351,180.84	376,695,571.79

其他说明：

本公司租赁负债均为房屋及建筑物租赁。

46、递延收益

□适用 √不适用

47、其他负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	209,726,070.97	185,348,896.84
代理兑付债券款	29,529.40	29,529.40
代理业务负债	22,390,705.56	84,959,171.46
待转销项税	123,310.88	173,629.35
应付期货风险准备金	7,496,026.57	7,097,943.96
应付期货投资者保障基金	16,326.96	36,023.24
应付股利	273,333,380.00	
合计	513,115,350.34	277,645,194.25

其他应付款按款项性质列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付代销及存管费用	107,652,916.01	119,704,360.68
证券投资者保护基金	6,364,223.70	5,197,082.62
应付采购款项	57,865,865.56	9,808,132.19
代扣代付款	12,514,103.07	14,384,423.70
应付中介费	13,075,725.79	20,070,345.50
应付风险金及经纪人提成	12,253,236.84	11,684,552.15
应付担保费		4,500,000.00
合计	209,726,070.97	185,348,896.84

其他负债的说明：

无

48、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

49、其他权益工具

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

51、库存股

适用 不适用

52、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						税后归属于母公司	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				
一、不能重分类进损益的其他综合收益		19,346,242.41	4,836,560.60			14,509,681.81	14,509,681.81		14,509,681.81	
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动		19,346,242.41	4,836,560.60			14,509,681.81	14,509,681.81		14,509,681.81	
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	23,820,465.56	155,851,154.36	38,961,370.29			116,889,784.07	116,889,784.07		140,710,249.63	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	443,453.81	5,673.19				5,673.19	5,673.19		449,127.00	
其他债权投资公允价值变动	18,618,673.79	156,641,574.41	39,160,393.60			117,481,180.81	117,481,180.81		136,099,854.60	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
其他债权投资信用损失准备	4,758,337.96	-796,093.24	-199,023.31			-597,069.93	-597,069.93		4,161,268.03	
现金流量套期储备										
外币财务报表折算差额										
其他综合收益合计	23,820,465.56	175,197,396.77	43,797,930.89			131,399,465.88	131,399,465.88		155,219,931.44	

项目	期初余额	上期发生金额						税后归属于母公司	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				
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动										
企业自身信用风险公允价值变动										
二、将重分类进损益的其他综合收益	-32,386,031.72	65,498,532.04	16,349,445.96			49,149,086.08	49,149,086.08		16,763,054.36	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	364,954.65	100,748.21				100,748.21	100,748.21		465,702.86	
其他债权投资公允价值变动	-38,482,734.10	69,105,843.06	17,276,460.77			51,829,382.29	51,829,382.29		13,346,648.19	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
其他债权投资信用损失准备	5,731,747.73	-3,708,059.23	-927,014.81			-2,781,044.42	-2,781,044.42		2,950,703.31	

现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	-32,386,031.72	65,498,532.04	16,349,445.96			49,149,086.08	49,149,086.08		16,763,054.36

其他综合收益说明：

无

53、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	265,276,693.66			265,276,693.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	265,276,693.66			265,276,693.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、 一般风险准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例 (%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	662,799,937.60	365,570.41	10.00		663,165,508.01
交易风险准备	640,607,378.63				640,607,378.63
合计	1,303,407,316.23	365,570.41			1,303,772,886.64

一般风险准备的说明

无

55、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,233,810,949.63	1,254,367,361.85
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	1,233,810,949.63	1,254,367,361.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	476,887,177.78	701,039,062.04
减：提取法定盈余公积		71,499,705.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	365,570.41	72,929,309.72
应付普通股股利	273,333,380.00	505,666,753.00
转作股本的普通股股利		
提取交易风险准备		71,499,705.77
期末未分配利润	1,436,999,177.00	1,233,810,949.63

56、 利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	309,185,282.30	298,478,173.96
其中：货币资金及结算备付金利息收入	67,331,994.02	63,419,847.20
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	66,147,712.95	70,803,943.57
买入返售金融资产利息收入	9,815,718.39	14,345,258.88
其中：约定购回利息收入	4.36	
股权质押回购利息收入	6,431,184.51	9,971,929.30
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	165,889,856.94	149,805,526.81
其他		103,597.50
利息支出	357,956,926.19	348,276,538.58
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	17,754,407.75	21,307,088.04
拆入资金利息支出	17,044,259.04	18,699,142.36
其中：转融通利息支出	10,800,830.82	9,311,037.72
卖出回购金融资产款利息支出	132,569,461.26	134,509,874.84
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	7,066,180.62	6,199,979.76
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	173,073,821.46	137,731,232.87
其中：次级债券利息支出	103,613,150.68	101,634,657.52
其他	10,448,796.06	29,829,220.71
利息净收入	-48,771,643.89	-49,798,364.62

利息净收入的说明：

无

57、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 经纪业务净收入	95,684,270.23	116,108,963.11
经纪业务收入	138,227,711.24	162,658,765.07
其中：代理买卖证券业务	87,674,118.35	99,439,601.31
交易单元席位租赁	18,396,167.69	33,742,034.88
代销金融产品业务	10,812,442.71	7,078,027.53
期货经纪业务	21,344,982.49	22,399,101.35
经纪业务支出	42,543,441.01	46,549,801.96
其中：代理买卖证券业务	27,316,165.16	34,923,945.41
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务	15,227,275.85	11,625,856.55
2. 投资银行业务净收入	63,749,707.86	44,577,610.34
投资银行业务收入	65,568,443.71	46,014,968.83
其中：证券承销业务	50,846,992.71	36,246,478.30
证券保荐业务		
财务顾问业务	14,721,451.00	9,768,490.53
投资银行业务支出	1,818,735.85	1,437,358.49

其中：证券承销业务	1,818,735.85	1,437,358.49
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3. 资产管理业务净收入	531,510,493.31	200,099,885.52
资产管理业务收入	721,118,491.41	329,654,545.43
资产管理业务支出	189,607,998.10	129,554,659.91
4. 基金管理业务净收入	3,565,087.10	2,336,469.66
基金管理业务收入	3,655,704.01	3,429,392.61
基金管理业务支出	90,616.91	1,092,922.95
5. 投资咨询业务净收入	17,517,281.35	5,546,252.23
投资咨询业务收入	17,517,281.35	5,546,252.23
投资咨询业务支出		
6. 其他手续费及佣金净收入	1,677,288.88	11,013,495.47
其他手续费及佣金收入	3,028,609.63	11,013,495.47
其他手续费及佣金支出	1,351,320.75	
合计	713,704,128.73	379,682,676.33
其中：手续费及佣金收入	949,116,241.35	558,317,419.64
手续费及佣金支出	235,412,112.62	178,634,743.31

(2) 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入—其他		
其他财务顾问业务净收入	14,721,451.00	9,768,490.53

(3) 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,417,365,314.68	10,812,442.71	8,610,536,015.67	7,078,027.53
银行理财产品				
信托				
合计	7,417,365,314.68	10,812,442.71	8,610,536,015.67	7,078,027.53

(4) 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	600	43	35
期末客户数量	56,046	43	35
其中：个人客户	54,776	3	
机构客户	1,270	40	35
期初受托资金	91,890,494,769.93	10,084,678,049.23	22,192,875,700.00
其中：自有资金投入	2,173,773,269.59		

个人客户	53,959,709,702.40	34,281,735.59	
机构客户	35,757,011,797.94	10,050,396,313.64	22,192,875,700.00
期末受托资金	94,690,787,933.47	11,149,808,751.05	22,908,971,900.00
其中：自有资金投入	2,068,564,623.10		
个人客户	53,655,462,359.93	33,557,220.34	
机构客户	38,966,760,950.44	11,116,251,530.71	22,908,971,900.00
期末主要受托资产初始成本	100,845,792,814.92	11,550,559,702.79	22,908,971,900.00
其中：股票	78,306,307.68	1,840,371.00	
债券	98,525,320,730.91	11,044,207,452.51	
其他投资	2,242,165,776.33	504,511,879.28	22,908,971,900.00
当期资产管理业务净收入	508,968,110.92	16,383,255.05	6,159,127.34

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,795,506.51	27,316,543.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	579,219,234.19	315,626,347.93
其中：持有期间取得的收益	444,910,130.22	280,142,240.30
— 交易性金融工具	436,088,753.66	280,142,240.30
— 其他权益工具投资	8,821,376.56	
— 衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	134,309,103.97	35,484,107.63
— 交易性金融资产	116,743,733.84	62,226,410.20
— 交易性金融负债	-21,937,925.56	-4,112,122.40
— 其他债权投资	84,726,431.55	51,409,315.43
— 债权投资		
— 衍生金融工具	-45,223,135.86	-74,039,495.60
其他		
合计	585,014,740.70	342,942,891.02

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	436,088,753.66	280,142,240.30
	处置取得收益	116,743,733.84	62,226,410.20
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的	持有期间收益		
	处置取得收益		

金融资产			
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	-21,937,925.56	-4,112,122.40
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

投资收益的说明：

无

59、净敞口套期收益

适用 不适用

60、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,144,429.54	26,830.18
印花税及其他税金返还	1,994,519.74	213,631.78
返还个人所得税手续费收入	76,718.47	2,212,132.58
合计	5,215,667.75	2,452,594.54

其他说明：

无

61、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,456,541.83	184,907,112.57
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	-25,243,732.47	-11,700,715.82
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	13,147,756.47	527,154.78
其他		
合计	-639,434.17	173,733,551.53

其他说明：

无

62、其他业务收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额

基金资产代理托管费	41,931.07	31,253.12
其他收入	21,132.08	62,850.19
合计	63,063.15	94,103.31

其他业务收入说明：

无

63、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	-661.17	-78,940.63
使用权资产处置净收益	11,845.08	125,934.37
合计	11,183.91	46,993.74

其他说明：

□适用 √不适用

64、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,964,810.66	2,336,466.70	7%
教育费附加	2,127,982.59	1,011,082.09	3%
地方教育费附加	1,418,655.08	674,054.72	2%
其他	533,505.47	146,762.85	
合计	9,044,953.80	4,168,366.36	/

其他说明：

无

65、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	501,026,397.26	332,531,035.79
场地设备租赁费及物业费	5,873,324.85	5,758,821.54
折旧费	38,746,606.14	36,210,122.90
无形资产摊销	11,317,427.87	8,552,247.00
长期待摊费用摊销	7,232,487.09	5,870,710.68
差旅费	9,340,706.36	5,200,481.42
业务招待费	7,181,817.98	9,822,464.48
投资者保护基金	6,020,249.03	5,748,951.65
电子设备运转费	21,464,796.16	14,781,121.47
公杂费	16,570,795.34	14,524,589.44
交易所费用	4,305,540.80	3,282,264.14
业务宣传费	9,664,498.34	7,206,478.51
邮电通讯费	5,992,936.98	6,563,965.62
咨询费	7,901,884.40	10,433,663.26
中介机构服务费	501,147.50	7,917,885.62

其他	20,334,556.58	12,017,763.12
合计	673,475,172.68	486,422,566.64

其他说明：
无

66、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	17,757,183.12	43,190,511.97
融出资金减值损失	235,417.81	2,237.25
其他债权投资减值损失	2,292,865.65	-1,656,906.09
坏账损失	-397,552.63	1,047,138.38
合计	19,887,913.95	42,582,981.51

其他说明：
无

67、其他资产减值损失

□适用 √不适用

68、其他业务成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
期货风险准备金	398,082.61	593,634.23
投资性房地产折旧	420,387.42	
其他		
合计	818,470.03	593,634.23

其他说明：
无

69、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,126.63	
其中：固定资产处置利得		1,126.63	
无形资产处置利得			
政府补助			
违约金收入	87,301.54	30,000.00	87,301.54
其他	15,280.95	27,793.66	15,280.95
合计	102,582.49	58,920.29	102,582.49

其他说明：
□适用 √不适用

70、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,337.67	59,121.89	25,337.67
其中：固定资产处置损失	25,337.67	59,121.89	25,337.67
无形资产处置损失			
对外捐赠	10,000.00	6,000.00	10,000.00
罚款支出及滞纳金支出	50.00	2,683.12	50.00
违约金	35,912.48	25,000.00	35,912.48
其他	85,433.20	34,459.93	85,433.20
合计	156,733.35	127,264.94	156,733.35

营业外支出的说明：

无

71、所得税费用
(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	97,614,455.45	2,136,334.67
递延所得税费用	-23,019,461.74	39,047,367.02
合计	74,594,993.71	41,183,701.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	551,470,871.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,867,717.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	352,699.80
非应税收入的影响	-67,583,935.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,958,511.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	74,594,993.71

其他说明：

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节附注七、52 其他综合收益。

73、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		66,600.00
其他收益	5,331,146.07	2,466,194.30
营业外收入	89,113.24	46,289.35
存出保证金减少	2,983,845.78	
衍生金融业务利得		
合并结构化主体收到的现金		
往来款	337,840,772.35	318,883,769.37
合计	346,244,877.44	321,462,853.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	75,872,037.51	100,477,533.97
衍生金融业务损失	146,534,756.98	72,091,676.35
存出保证金增加		11,222,192.23
营业外支出	95,671.87	68,143.04
合并结构化主体支付的现金		
往来款	409,409,701.84	721,520,223.31
合计	631,912,168.20	905,379,768.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发债中介机构费用	6,108,815.00	3,031,367.69
租赁负债支付金额	38,813,904.29	41,062,105.67
预付租金金额	2,340,583.90	1,994,647.84
发行股票费用		3,067,345.43
租赁保证金	1,025,596.66	
合计	48,288,899.85	49,155,466.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	476,875,878.13	274,990,960.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	19,887,913.95	42,582,981.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,524,089.28	5,425,661.36
使用权资产摊销	33,222,516.86	30,784,461.54
无形资产摊销	11,317,427.87	8,552,247.00
长期待摊费用摊销	7,232,487.09	5,870,710.68
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）	-11,183.91	-46,993.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,337.67	

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	639,434.17	-173,733,551.53
利息净支出	33,271,113.31	167,983,591.57
财务费用（收益以“－”号填列）		
汇兑损益	-153,826.98	856,109.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-99,343,314.62	-81,663,966.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,065,779.68	42,273,668.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,253,467.70	-4,153,316.31
存货的减少（增加以“－”号填列）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额	-4,076,704,975.05	-4,269,435,687.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,637,623.09	-503,947,372.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,359,504,907.66	481,109,712.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,297,162,129.64	-3,972,550,782.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,419,694,623.21	6,095,858,466.82
减：现金的期初余额	7,919,468,680.86	7,954,291,658.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,499,774,057.65	-1,858,433,191.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,419,694,623.21	7,919,468,680.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,097,988,912.24	6,512,366,239.37

可随时用于支付的其他货币资金	142,762,766.35	19,000,000.00
存放同业款项		
拆放同业款项		
结算备付金	1,178,942,944.62	1,388,102,441.49
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,419,694,623.21	7,919,468,680.86
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		

其他说明：

适用 不适用

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	35,420,621.45
其中：美元	3,832,383.13	7.1268	27,312,628.09
港币	8,883,719.77	0.9127	8,107,993.36
结算备付金	-	-	20,560,070.24
其中：美元	2,033,985.23	7.1268	14,495,805.94
港币	6,644,458.41	0.9127	6,064,264.30
存出保证金			2,380,576.00
其中：美元	270,000.00	7.1268	1,924,236.00
港币	500,000.00	0.9127	456,340.00
代理买卖证券款	-	-	34,297,868.08
其中：美元	3,421,471.63	7.1268	24,384,144.01
港币	10,862,212.46	0.9127	9,913,724.07

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

77、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

①使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 21。

②公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 39 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上期数
短期租赁费用	435,613.19	823,393.05
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	435,613.19	823,393.05

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 37,640,203.34 (单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

78、数据资源

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

十、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

2024 年 1-6 月，本公司合并范围未发生变化。

十一、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
首创京都期货有限公司	北京市	600,000,000.00	北京市	商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理	100		非同一控制下的企业合并
首正德盛资本管理有限公司	北京市	500,000,000.00	北京市	投资管理、财务咨询	100		投资设立
首正泽富创新投资(北京)有限公司	北京市	800,000,000.00	北京市	项目投资	100		投资设立
北京望京私募基金管理有限公司	北京市	30,000,000.00	北京市	非证券业务的投资管理、咨询;股权投资管理		51	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

本公司合并了部分结构化主体,这些结构化主体主要为资产管理计划。对于本公司同时作为结构化主体的管理人和投资人的情形,本公司通过综合评估公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使公司面临可变回报的影响是否重大并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中邮创业基金管理股份有限公司	中邮创业基金管理股份有限公司
资产合计	2,597,519,243.04	2,523,824,884.11
负债合计	288,775,532.24	228,300,525.25
少数股东权益	614,163,615.02	613,445,601.45
归属于母公司股东权益	1,694,580,095.78	1,682,078,757.41
按持股比例计算的净资产份额	785,789,030.23	779,987,850.53

调整事项	108,505,800.00	108,505,800.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	108,505,800.00	108,505,800.00
对联营企业权益投资的账面价值	894,294,830.23	888,493,650.53
营业收入	169,515,578.59	259,919,533.58
净利润	13,211,997.45	70,984,204.77
归属于母公司股东的净利润	12,498,396.57	58,923,319.16
其他综合收益	7,354.49	543,175.63
综合收益总额	13,219,351.94	71,527,380.40
本年度收到的来自联营企业的股利		50,760,000.00

其他说明：

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,212,400.00	6,212,400.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-6,200.00
—其他综合收益		
—综合收益总额		-6,200.00

其他说明：

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体所享有的权益通过本公司资产负债表中的交易性金融资产、长期股权投资项目进行核算，最大损失风险敞口与账面价值相近。

项目	2024 年 6 月 30 日	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	1,826,205,908.70	1,826,205,908.70
——资管计划/私募基金	1,826,205,908.70	1,826,205,908.70
长期股权投资	6,212,400.00	6,212,400.00
——私募基金	6,212,400.00	6,212,400.00

2024 年 1-6 月，本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体获取的管理费、业绩报酬等收入为人民币 724,774,195.42 元。本公司未向上述未合并的结构化主体提供重大的财务支持，并且没有意图在未来为其提供财务或其他支持。

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

6、其他

适用 不适用

十二、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,144,429.54	26,830.18

合计	3,144,429.54	26,830.18
----	--------------	-----------

其他说明：
无

十三、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

详见本节附注十九、风险管理。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
公司持有的债券现券与国债期货合约进行套期保值	从事套期的风险管理策略：对债券现券价格波动风险进行套期；风险管理目标：买入或卖出特定数量的期货合约，对自2024年1月1日至2024年6月30日止的债券现券市场价格波动风险进行风险对冲。	债券现券市场价格波动风险	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有的债券现券与国债期货合约存在相关性。	自2024年1月1日起至2024年6月30日，针对不同期限债券现券进行套期保值，对冲持仓现券利率风险。	减少敞口风险

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
公司持有的债券现券与国债	套期会计要求被套期项目独立识别、准确	无影响

期货合约进行套期保值	计量,但实际操作中,由于现货业务复杂,而套期保值多采用净敞口套期,使得被套期项目与套期工具难以一一对应。另一方面,套保业务具有较强的灵活性,当现货价格存在不一致的波动时,现货头寸和期货头寸的匹配也增加了一定难度。因此,结合以上因素,从更符合会计目标和会计信息质量要求的角度考虑,本单位核算未采用套期会计。	

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十四、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	6,517,177,138.52	14,444,298,233.00	1,114,520,536.70	22,075,995,908.22
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,517,177,138.52	14,444,298,233.00	1,114,520,536.70	22,075,995,908.22
(1) 债务工具投资	5,732,346,724.80	9,665,189,804.08	45,133,000.24	15,442,669,529.12
(2) 权益工具投资	447,155,764.14	90,980,024.48	634,400,779.09	1,172,536,567.71
(3) 其他工具投资	337,674,649.58	4,688,128,404.44	434,986,757.37	5,460,789,811.39
(二) 其他债权投资	2,907,541,838.46	6,046,914,556.43		8,954,456,394.89

（三）其他权益工具投资	1,671,018,225.60		1,400,000.00	1,672,418,225.60
（四）衍生金融资产		30,831,357.77		30,831,357.77
持续以公允价值计量的资产总额	11,095,737,202.58	20,522,044,147.20	1,115,920,536.70	32,733,701,886.48
（五）交易性金融负债		555,188,403.55		555,188,403.55
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		555,188,403.55		555,188,403.55
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
持续以公允价值计量的负债总额		555,188,403.55		555,188,403.55

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司将集中交易系统挂牌的股票、基金、债券作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所公布的收盘价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

本公司将采用相关债券登记结算机构估值系统的报价的债券、以净值进行报价的基金、资产管理计划等金融资产或负债作为第二层次公允价值计量项目，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、投资标的市价、股票指数及无风险收益率等估值参数。

报告期内，本公司上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

本公司持有的未上市股权、私募股权、未流通股、未上市基金，管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值。估值技术包括现金流折现法、市场乘数法等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，因此本公司将这些资产和负债划分至第三层级。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括流动性折扣、市场乘数等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

报告期内，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

单位：元 币种：人民币

项目	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
2024 年 6 月 30 日				
机构间债券/非上市债券	45,133,000.24	现金流折现	折现率	折现率越大公允价值越低
新三板股票	246,449,416.26	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
限售股票/股票/非上市股权	237,261,537.99	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
资管产品	587,076,582.21	现金流折现/三方估值	折现率	折现率越大公允价值越低
合计	1,115,920,536.70			
2023 年 12 月 31 日				
机构间债券/非上市债券	33,132,700.24	现金流折现	折现率	折现率越大公允价值越低
新三板股票	187,898,351.66	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
限售股票/股票/非上市股权	342,435,762.23	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
资管产品	1,009,136,033.10	现金流折现/三方估值	折现率	折现率越大公允价值越低
合计	1,572,602,847.23			

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

√适用 □不适用

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	转入第三层级	转出第三层级	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		期末余额
				计入损益	计入其他综合收益	购买/发行	出售/结算	
交易性金融资产	1,571,202,847.23	12,096,718.48	48,433,482.88	-86,882,339.23		88,014,250.10	421,477,457.00	1,114,520,536.70
（1）债务工具	33,132,700.24					19,500,300.00	7,500,000.00	45,133,000.24
（2）权益工具	528,934,113.89	12,096,718.48	43,474,466.49	-8,411,812.86		38,974,963.26	45,808,562.03	482,310,954.25
（3）私募基金	1,009,136,033.10		4,959,016.39	-78,470,526.37		29,538,986.84	368,168,894.97	587,076,582.21
其他债权投资								
（1）债务工具								
其他权益工具投资	1,400,000.00							1,400,000.00
资产合计	1,572,602,847.23	12,096,718.48	48,433,482.88	-86,882,339.23		88,014,250.10	421,477,457.00	1,115,920,536.70

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

√适用 □不适用

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本公司在每个报告年末通过重新评估分类(基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层次输入值)，判断各层次之间是否存在转换。转换项目及金额详见本节报告附注“十四、公允价值的披露”之“5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析”。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券等。于 2024 年 6 月 30 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

适用 不适用

十五、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京首都创业集团有限公司	北京市	授权范围内的国有资产经营管理等	33.00	56.77	56.77

本企业的母公司情况的说明：

无

本企业最终控制方是北京市国资委。

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本节附注“十一、在其他主体中的权益”之“1.在子公司中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本节附注“十一、在其他主体中的权益”之“3.在合营企业或联营企业中的权益”。

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京首创生态环保集团股份有限公司	控股股东控制的企业
首创置业有限公司	控股股东控制的企业
北京首创科技投资有限公司	控股股东控制的企业
北京首创融资担保有限公司	控股股东控制的企业
北京农村产权交易所有限公司	控股股东控制的企业
北京农副产品交易所有限责任公司	控股股东控制的企业
北京首创能达投资开发有限公司	控股股东控制的企业
天津京津高速公路有限公司	控股股东控制的企业

北京首创新资置业有限公司	控股股东控制的企业
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	控股股东控制的企业
北京首创城市发展集团有限公司	控股股东控制的企业
首金盈创私募基金管理（北京）有限公司	控股股东控制的企业
上海钜睿投资管理有限公司	控股股东控制的企业
北京市基础设施投资有限公司	持有 5% 以上股份的股东
北京能源集团有限责任公司	持有 5% 以上股份的股东
北京国有资本运营管理有限公司	持有 5% 以上股份的股东的控股股东
北京京能同鑫投资管理有限公司	持有 5% 以上股份的股东直接或间接控制的企业
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	持有对公司具有重要影响的控股子公司 10% 以上股份的法人或其他组织
首誉光控资产管理有限公司	联营企业中邮创业基金控制的企业
华商基金管理有限公司	公司董监高近亲属控制或担任董事、高管的企业
东兴证券股份有限公司	公司董监高过去 12 个月控制或担任董事、高管的企业
北青传媒股份有限公司	公司董监高过去 12 个月控制或担任董事、高管的企业
利亚德光电股份有限公司	其他关联关系

其他说明：

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首誉光控资产管理有限公司	提供经纪业务服务	3,066.00	3,914.28
关联自然人	提供经纪业务服务	745.33	12,747.06
北青传媒股份有限公司	提供资产管理业务	1,112,774.34	167,195.00
北京首都创业集团有限公司	提供资产管理业务	1,026,751.11	203.74
北京农村产权交易所有限公司	提供资产管理业务	253,988.95	131,069.75
北京首创能达投资开发有限公司	提供资产管理业务	147.77	71,500.04
北京农副产品交易所有限责任公司	提供资产管理业务		48,432.33
首创置业有限公司	提供资产管理业务		724.90
中邮创业基金管理股份有限公司	出租证券交易席位	3,478,100.07	6,788,381.06
华商基金管理有限公司	出租证券交易席位	1,654,477.38	
华商基金管理有限公司	代销基金产品	118,045.46	105,272.70
中邮创业基金管理股份有限公司	代销基金产品	114,875.58	241,036.78
北京首创生态环保集团股份有限公司	证券承销服务	1,979,245.27	2,290,188.68
北京首都创业集团有限公司	证券承销服务	1,109,509.55	945,832.07
北京市基础设施投资有限公司	证券承销服务	1,027,358.49	377,358.49
天津京津高速公路有限公司	证券承销服务	350,774.84	367,639.00

北京首创城市发展集团有限公司	证券承销服务	773,045.81	313,797.17
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	证券承销服务	18,258.21	8,020,272.67
首创置业有限公司	证券承销服务	47,169.82	78,616.35
上海钜睿投资管理有限公司	证券承销服务		687,977.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

本公司与关联方交易按照市场价格进行，定价机制遵循公允、合理和市场化原则。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司母公司北京首都创业集团有限公司为公司发行的部分债券提供担保，担保费率为 0.6%。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,586.26	1,495.70

(8). 其他关联交易

适用 不适用

①本公司购买关联方发起的产品：

关联方名称	产品内容	期初余额	本期认购（申购/购买）	本期赎回（出售）	期末余额
中邮创业基金管理股份有限公司	基金/资产管理计划	108,178,992.95	163,140,440.49	39,000,000.00	232,319,433.44
北京京能同鑫投资管理有限公司	基金	100,000,000.00			100,000,000.00
首金盈创私募基金管理（北京）有限公司	基金	24,800,000.00			24,800,000.00
首誉光控资产管理有限公司	资产管理计划	11,120,433.15			11,120,433.15
华商基金管理有限公司	场外基金		6,921,373.20	6,921,373.20	
北京首创城市发展集团有限公司	公司债券	238,000,000.00	660,000,000.00	890,000,000.00	8,000,000.00
北京首都创业集团有限公司	公司债券	10,000,000.00	640,000,000.00	520,000,000.00	130,000,000.00
北京首创生态环保集团股份有限公司	公司债券	2,890,000.00	100,000,000.00	101,000,000.00	1,890,000.00
北京市基础设施投资有限公司	公司债券		220,000,000.00	220,000,000.00	
北京能源集团有限责任公司	公司债券		60,000,000.00	60,000,000.00	
东兴证券股份有限公司	公司债券		30,000,000.00	30,000,000.00	
合计	——	494,989,426.10	1,880,061,813.69	1,866,921,373.20	508,129,866.59

②持有关联方发行的基金产品、债券等金融产品产生的收益

关联方名称	本期发生额	上期发生额
北京首创城市发展集团有限公司	3,404,020.66	3,846,903.98

北京首都创业集团有限公司	1,444,692.50	308,110.69
中邮创业基金管理股份有限公司	895,453.57	-1,524,393.28
华商基金管理有限公司	154,346.62	-10,043.61
北京首创生态环保集团股份有限公司	38,216.02	1,980,256.73
北京能源集团有限责任公司	4,716.99	4,124.14
北京市基础设施投资有限公司	-201,323.33	-62,498.07
北京国有资本运营管理有限公司		92,093.57
利亚德光电股份有限公司		-27,209.33
合计	5,740,123.03	4,607,344.82

③向关联方支付利息

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华商基金管理有限公司	卖出回购金融资产利息	20,523.84	168,767.12
首创置业有限公司	客户存款利息支出	17,320.30	211,728.90
首誉光控资产管理有限公司	客户存款利息支出	742.48	6,787.64
中邮创业基金管理股份有限公司	客户存款利息支出	445.11	2,416.50
北京首都创业集团有限公司	客户存款利息支出	26.69	89.07
北京首创科技投资有限公司	客户存款利息支出		4.96
关联自然人	客户存款利息支出	92.16	777.58
合计		39,150.58	390,571.77

④关联方认购公司发行的资管产品

关联方名称	产品内容	期初余额	本期认购（申购）	本期赎回（减少）	期末余额
北京首创融资担保有限公司	持有创赢 25 号、创赢 35 号、创赢 3 号集合资管计划	146,147,283.21	1,458,054.25		147,605,337.46
天津京津高速公路有限公司	京津高速通行费收费收益权资产支持专项计划	50,000,000.00			50,000,000.00
北京首创城市发展集团有限公司	首创证券-首创城发供应链金融 1 期资产支持专项计划	13,000,000.00		13,000,000.00	
首创置业有限公司	首创大厦第二期资产支持专项计划	10,000,000.00		10,000,000.00	
北京市绿化隔离地区基础设施	北京绿基-长安兴融中心资产支持专项计划	1,000,000.00			1,000,000.00

关联方名称	产品内容	期初余额	本期认购（申购）	本期赎回（减少）	期末余额
施开发建设有 限公司					
关联自然人	首创证券创赢 14 号、创赢 30 号等 等	36,582,430.16	19,395,860.19	10,592,671.52	45,385,618.83
合计	——	256,729,713.37	20,853,914.44	33,592,671.52	243,990,956.29

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中邮创业基金管理 股份有限公司	214,533.55	4,750.00	5,461,644.82	
应收账款	华商基金管理有限 公司	1,215,227.19	1,250.00	621,764.12	
应收账款	北京首创生态环保 集团股份有限公司	3,534,060.00	176,703.00		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	首创置业有限公司	141,509.38	188,679.20
合同负债	北京首创城市发展集 团有限公司		28,301.88
其他应付款	北京首都创业集团有 限公司		4,500,000.00
其他应付款	北京首创新资置业有 限公司	300,000.00	300,000.00
应付股利	北京首都创业集团有 限公司	155,169,000.00	
应付股利	北京市基础设施投资 有限公司	47,308,000.00	
应付股利	北京能源集团有限责 任公司	22,708,000.00	
代理买卖证券款	首创置业有限公司	17,135,211.84	16,886,891.54
代理买卖证券款	中邮创业基金管理股 份有限公司	65,196.56	64,751.45
代理买卖证券款	首誉光控资产管理有 限公司	6,256.47	121.23
代理买卖证券款	北京首创生态环保集 团股份有限公司	3,861.68	3,190.68
代理买卖证券款	北京首都创业集团有 限公司	26.69	70,613.09

(3). 其他项目
适用 不适用

7、关联方承诺
适用 不适用

8、其他
适用 不适用

(1) 2021 年 9 月 2 日，北京望京私募基金管理有限公司与北京望京新兴产业区综合开发有限公司（以下简称望京综开）及其他非关联公司共同设立北京望京创新私募股权投资基金。望京私募作为管理人及普通合伙人，望京综开作为有限合伙人。该基金首期规模 2,500 万元，2021 年 9 月，望京私募实缴出资 500 万元，望京综开实缴出资 1,000 万元。基金二期规模 1,250 万元，2023 年 1 月，望京私募实缴出资 250 万元，望京综开实缴出资 500 万元。

(2) 2023 年 9 月 26 日，北京望京私募基金管理有限公司（以下简称望京私募）与北京望京新兴产业区综合开发有限公司（以下简称望京综开）及其他非关联公司共同设立北京朝阳智算股权投资基金。望京私募作为管理人及普通合伙人，望京综开作为有限合伙人。该基金规模 3,400 万元，望京私募实缴出资 340 万元，望京综开实缴出资 2,060 万元。

十六、 股份支付
1、 各项权益工具
适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况
适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况
适用 不适用

4、 本期股份支付费用
适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况
适用 不适用

6、 其他
适用 不适用

十七、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十八、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于 2024 年 8 月 12 日发行“首创证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行次级债券(第一期)”，本期债券实际发行规模为人民币 10 亿元，期限为 3 年，票面利率为 2.10%，为固定利率债券。

十九、 风险管理

1、 风险管理政策及组织架构

(1). 风险管理政策

适用 不适用

公司制定了《全面风险管理制度》《信用风险管理办法》《市场风险管理办法》《流动性风险管理办法》《操作风险管理办法》《声誉风险管理暂行办法》《风险控制指标动态监控系统指引》《风险控制指标管理办法》《压力测试工作办法》等 29 项风险管理制度，在公司层面、业务层面以及市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险等各类风险管理层面均建立了较为健全的风险管理制度体系与工作机制，为公司的各项风险管理工作提供了制度保障。

报告期内，公司根据监管政策变化和内部管理需要，对《声誉风险管理办法》《操作风险管理办法》等 4 项公司层级风险管理制度予以修订并下发，对多项业务层级风险管理制度进行审核，进一步完善了公司全面风险管理制度体系，为公司的各项风险管理工作提供了制度保障。

(2). 风险治理组织架构

√适用 □不适用

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

董事会是公司风险管理的最高决策机构，对公司全面风险管理工作的有效性承担最终责任，主要履行公司风险文化建设、审议全面风险管理基本制度等重要职责，董事会可授权其下设的风险控制委员会履行其全面风险管理的部分职责。公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

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

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

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

合规部协助合规总监，负责公司合规风险管理工作。

质量控制总部和信用业务部，分别针对投资银行类业务和信用业务贯彻和落实公司的风险管理要求。

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

业务部门、分支机构及子公司层面，能够全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理的直接责任。报告期内，公司各业务部门及涉及特定风险类型的中后台部室均配备至少 1 名风控员。风控员负责协助本部门负责人

开展风险管理工作，并配合公司风险管理部推进各项风险管理工作。风控员由所在部门和公司风险管理部共同实施考核。

报告期内，公司债券交易监控系统、信用风险管理系统、市场风险管理系统、证券预警系统等各类风险管理系统运行稳定。公司结合管理需求持续优化各类风险管理系统功能，根据实际业务开展情况，对市场风险管理系统相关功能模块进行进一步完善和升级，加强了对公司市场风险敞口的管控；对净资本 5.0 系统完成了调试和优化，进一步提升了核心监管指标测算的准确度和自动化程度；对监管数据报送系统完成了调试、验收，改善了监管数据报送的效率。此外，报告期内还启动了多项功能模块的部署工作，包括同一客户同一业务管理模块、资产管理投资顾问业务监控升级模块、净资本新规升级改造、流动性风险管理模块、债券做市交易监控模块。上述各系统、各功能模块相辅相成，提升了公司全面风险管理信息化水平。

2、信用风险

√适用 □不适用

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

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

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

公司信用风险敞口账面价值如下表所示：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
货币资金	5,240,751,678.59	6,538,718,740.37
结算备付金	1,178,942,944.62	1,388,102,441.49
融出资金	2,103,394,917.11	2,263,839,152.46
衍生金融资产	30,831,357.77	11,286,713.49
存出保证金	890,712,988.30	699,348,230.93
应收款项	596,782,953.34	744,551,576.12

买入返售金融资产	415,846,656.26	353,931,004.51
交易性金融资产	14,968,471,589.49	11,515,897,930.95
其他债权投资	8,954,456,394.89	11,264,617,041.82

3、流动风险

√适用 □不适用

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

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

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

2024 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

	无期限	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面金额
非衍生金融负债								
应付短期融资款			213,984,988.16	933,867,262.93			1,147,852,251.09	1,135,806,950.82
拆入资金			1,065,969,930.56	353,627,361.11			1,419,597,291.67	1,415,443,560.67
交易性金融负债		376,667,153.55	178,756,318.49				555,423,472.04	555,188,403.55
卖出回购金融资产			13,169,783,572.96				13,169,783,572.96	13,156,622,536.51
代理买卖证券款		5,341,018,463.94					5,341,018,463.94	5,341,018,463.94
应付债券			1,184,430,434.82	2,123,069,225.04	6,515,762,066.36		9,823,261,726.22	9,627,075,383.16
租赁负债			19,736,062.45	58,687,271.79	234,285,049.85	132,777,093.88	445,485,477.97	382,351,180.84
其他金融负债	8,714,371.10	22,420,234.96	393,643,981.18	77,730,628.18	669,087.01	222,863.10	503,401,165.53	503,401,165.53
小计	8,714,371.10	5,740,105,852.45	16,226,305,288.62	3,546,981,749.05	6,750,716,203.22	132,999,956.98	32,405,823,421.42	32,116,907,645.02
衍生金融负债								
以净额交割的衍生金融负债								
小计								
合计	8,714,371.10	5,740,105,852.45	16,226,305,288.62	3,546,981,749.05	6,750,716,203.22	132,999,956.98	32,405,823,421.42	32,116,907,645.02

2024 年 1 月 1 日

单位：元币种：人民币

	无期限	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面金额
非衍生金融负债								
应付短期融资款			783,109,841.67	973,625,866.47			1,756,735,708.14	1,733,119,186.18
拆入资金			561,590,624.66	353,963,273.97			915,553,898.63	914,705,915.98
交易性金融负债		321,061,719.78	233,186,798.61				554,248,518.39	684,990,269.78
卖出回购金融资产			12,325,681,785.86				12,325,681,785.86	11,988,563,203.64
代理买卖证券款		5,531,836,535.23					5,531,836,535.23	5,531,836,535.23
应付债券			1,178,458,650.82	2,568,811,588.30	6,125,854,822.00		9,873,125,061.12	9,047,907,225.84
租赁负债			17,200,525.07	51,601,575.20	218,154,419.53	158,726,366.97	445,682,886.77	376,695,571.79
其他金融负债	10,168,883.82	90,192,277.32	146,603,283.07	23,156,784.23		222,863.10	270,344,091.54	270,344,091.54
小计	10,168,883.82	5,943,090,532.33	15,245,831,509.76	3,971,159,088.17	6,344,009,241.53	158,949,230.07	31,673,208,485.68	30,548,161,999.98
衍生金融负债								
以净额交割的衍生金融负债								
小计								
合计	10,168,883.82	5,943,090,532.33	15,245,831,509.76	3,971,159,088.17	6,344,009,241.53	158,949,230.07	31,673,208,485.68	30,548,161,999.98

4、市场风险

√适用 □不适用

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

报告期末，公司市场风险敞口账面价值如下表所示：

单位：元 币种：人民币

项目	年末金额		年初金额	
	公允价值	占净资产比例	公允价值	占净资产比例
交易性金融资产	22,075,995,908.22	173.86%	18,010,747,475.00	145.69%
其中：债券	14,968,471,589.49	117.89%	11,515,897,930.95	93.15%
基金	1,854,376,294.52	14.60%	1,686,988,704.06	13.65%
私募股权	305,527,235.21	2.41%	273,878,949.83	2.22%
股票	637,284,501.53	5.02%	686,438,355.47	5.55%
资管产品	4,218,563,291.18	33.23%	3,778,195,989.33	30.56%
信托产品	91,772,996.29	0.72%	69,347,545.36	0.56%
其他债权投资	8,954,456,394.89	70.52%	11,264,617,041.82	91.12%
其中：地方政府债	4,565,337,958.99	35.96%	4,310,815,744.25	34.87%
公司债	1,179,811,308.95	9.29%	2,270,841,255.19	18.37%
企业债	1,465,400,565.97	11.54%	1,779,862,364.07	14.40%
金融债	149,644,476.46	1.18%	631,707,583.93	5.11%
中期票据	511,049,467.67	4.03%	861,418,602.26	6.97%
国债	796,602,068.49	6.27%	921,966,078.10	7.46%
资产证券化证券	40,624,615.38	0.32%	41,788,991.83	0.34%
项目收益票据	18,821,533.28	0.15%	41,340,913.88	0.33%
定向工具	227,164,399.70	1.79%	404,875,508.31	3.28%
其他权益工具投资	1,672,418,225.60	13.17%	1,400,000.00	0.01%
其中：期货会员投资资格	1,400,000.00	0.01%	1,400,000.00	0.01%
股票	1,671,018,225.60	13.16%		0.00%
合计	32,702,870,528.71	257.56%	29,276,764,516.82	236.82%

截至 2024 年 6 月 30 日，若公司持有的上述投资的公允价值上升 5% 且其他市场变量保持不变，公司净资产将相应增加 12.88%；反之，若公允价值下降 5% 且其他市场变量保持不变，公司净资产则将相应下降 12.88%。

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

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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司权益类证券投资组合在险价值（VaR 值）（1 天，95%）为 4,266,868 元，占净资产比例 0.034%。

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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司自营债券投资组合久期及基点价值情况如下表所示：

日期	修正久期/年	基点价值/万元
2024 年 6 月 30 日	3.00	810.49

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

本公司外汇相关业务较少，占公司业务比重较小。

二十、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司的主要分部为零售与财富管理类业务、资产管理类业务、投资类业务、投资银行类业务、支持保障类业务及结构化主体六个分部。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部会计政策与编制合并财务报表时采用的会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

2024 年 1-6 月

单位：元币种：人民币

项目	零售与财富管理类业务	资产管理类业务	投资类业务	投资银行类业务	其他	合计
一、营业收入	178,744,738.48	551,616,162.39	524,744,401.87	63,827,816.43	-64,181,586.01	1,254,751,533.16
手续费及佣金净收入	106,177,651.72	546,857,233.85	104,453.41	65,192,405.98	-4,627,616.23	713,704,128.73
其他收入	72,567,086.76	4,758,928.54	524,639,948.46	-1,364,589.55	-59,553,969.78	541,047,404.43
二、营业支出	264,696,171.30	91,464,254.51	93,799,874.67	49,318,832.09	203,947,377.89	703,226,510.46
三、营业利润	-85,951,432.82	460,151,907.88	430,944,527.20	14,508,984.34	-268,128,963.90	551,525,022.70
四、利润总额	-86,086,703.32	460,151,907.88	430,944,527.20	14,508,984.34	-268,047,844.26	551,470,871.84

2023 年 1-6 月

单位：元币种：人民币

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

四、利润总额	-17,312,841.85	186,883,075.26	337,892,051.96	11,152,290.48	-202,439,913.87	316,174,661.98
--------	----------------	----------------	----------------	---------------	-----------------	----------------

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

8、 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）	18,010,747,475.00	11,456,541.83			22,075,995,908.22
2、衍生金融资产	11,286,713.49	13,147,756.47			30,831,357.77
3、其他债权投资	11,264,617,041.82		117,481,180.81	-597,069.93	8,954,456,394.89
4、其他权益工具投资	1,400,000.00		14,509,681.81		1,672,418,225.60
金融资产小计	29,288,051,230.31	24,604,298.30	131,990,862.62	-597,069.93	32,733,701,886.48
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	29,288,051,230.31	24,604,298.30	131,990,862.62	-597,069.93	32,733,701,886.48
金融负债					
1、交易性金融负债	684,990,269.78	-25,243,732.47			555,188,403.55

金融负债小计	684,990,269.78	-25,243,732.47	0.00	0.00	555,188,403.55
--------	----------------	----------------	------	------	----------------

9、金融工具项目计量基础分类表
(1). 金融资产计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	5,240,751,678.59					
结算备付金	1,178,942,944.62					
融出资金	2,103,394,917.11					
衍生金融资产				30,831,357.77		
存出保证金	890,712,988.30					
应收款项	596,782,953.34					
买入返售金融资产	415,846,656.26					
交易性金融资产				22,075,995,908.22		
其他债权投资		8,954,456,394.89				
其他权益工具投资		1,400,000.00	1,671,018,225.60			
其他资产	88,213,494.85					
合计	10,514,645,633.07	8,955,856,394.89	1,671,018,225.60	22,106,827,265.99		
期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的	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	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动

				金融资产	变动计入当期损益的金融资产	计入当期损益的金融资产
货币资金	6,538,718,740.37					
结算备付金	1,388,102,441.49					
融出资金	2,263,839,152.46					
衍生金融资产				11,286,713.49		
存出保证金	699,348,230.93					
应收款项	744,551,576.12					
买入返售金融资产	353,931,004.51					
交易性金融资产				18,010,747,475.00		
其他债权投资		11,264,617,041.82				
其他权益工具投资		1,400,000.00				
其他资产	87,358,420.27					
合计	12,075,849,566.15	11,266,017,041.82		18,022,034,188.49		

(2). 金融负债计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	1,135,806,950.82			
拆入资金	1,415,443,560.67			
交易性金融负债		555,188,403.55		
卖出回购金融资产款	13,156,622,536.51			
代理买卖证券款	5,341,018,463.94			
应付债券	9,627,075,383.16			

租赁负债	382,351,180.84			
其他负债	505,479,685.93			
合计	31,563,797,761.87	555,188,403.55		
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	1,733,119,186.18			
拆入资金	914,705,915.98			
交易性金融负债		684,990,269.78		
卖出回购金融资产款	11,988,563,203.64			
代理买卖证券款	5,531,836,535.23			
应付债券	9,047,907,225.84			
租赁负债	376,695,571.79			
其他负债	277,471,564.90			
合计	29,870,299,203.56	684,990,269.78		

10、外币金融资产和金融负债

适用 不适用

11、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

12、其他

适用 不适用

二十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,530,445,131.57		1,530,445,131.57	1,530,445,131.57		1,530,445,131.57
对联营、合营企业投资	894,294,830.23		894,294,830.23	888,493,650.53		888,493,650.53
合计	2,424,739,961.80		2,424,739,961.80	2,418,938,782.10		2,418,938,782.10

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
首创京都期货有限公司	611,086,970.30			611,086,970.30		
首正德盛资本管理有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
首正泽富创新投资（北京）有限公司	669,358,161.27			669,358,161.27		
合计	1,530,445,131.57			1,530,445,131.57		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小計										
二、聯營企業										
中郵創業基金管理股份有限公司	888,493,650.53			5,795,506.51	5,673.19					894,294,830.23
小計	888,493,650.53			5,795,506.51	5,673.19					894,294,830.23
合計	888,493,650.53			5,795,506.51	5,673.19					894,294,830.23

(3). 長期股權投資的減值測試情況

適用 不適用

其他說明：

適用 不適用

2、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	133,995,789.16	435,854,231.58	361,707,673.18	208,142,347.56
二、离职后福利-设定提存计划	768,889.91	43,388,173.89	43,398,618.00	758,445.80
三、辞退福利		1,228,562.40	1,228,562.40	
四、一年内到期的其他福利				
合计	134,764,679.07	480,470,967.87	406,334,853.58	208,900,793.36

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	127,177,138.03	381,727,984.33	308,724,341.91	200,180,780.45
二、职工福利费		5,625,560.83	5,625,560.83	
三、社会保险费	348,296.87	19,405,820.95	19,400,523.93	353,593.89
其中：医疗保险费	323,141.19	15,795,432.27	15,790,334.53	328,238.93
工伤保险费	1,021.21	379,073.91	378,874.63	1,220.49
生育保险费	24,134.47	235,638.11	235,638.11	24,134.47
其他社会保险		2,995,676.66	2,995,676.66	
四、住房公积金	1,018,852.80	20,915,028.42	20,915,028.42	1,018,852.80
五、工会经费和职工教育经费	5,451,501.46	8,179,837.05	7,042,218.09	6,589,120.42
六、其他				
合计	133,995,789.16	435,854,231.58	361,707,673.18	208,142,347.56

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	727,124.51	27,515,918.80	27,495,224.46	747,818.85
2、失业保险费	10,165.48	943,047.18	942,585.71	10,626.95
3、企业年金缴费	31,599.92	14,929,207.91	14,960,807.83	-
合计	768,889.91	43,388,173.89	43,398,618.00	758,445.80

其他说明：

□适用 √不适用

3、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

利息收入	301,350,075.38	289,378,640.80
其中：货币资金及结算备付金利息收入	59,893,271.30	55,339,887.73
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	66,147,712.95	70,803,943.57
买入返售金融资产利息收入	9,419,234.19	13,325,685.19
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	6,431,184.51	9,971,929.30
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	165,889,856.94	149,805,526.81
其他		103,597.5
利息支出	354,765,123.19	346,445,696.38
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	17,754,407.75	21,307,088.04
拆入资金利息支出	17,044,259.04	18,699,142.36
其中：转融通利息支出	10,800,830.82	9,311,037.72
卖出回购金融资产利息支出	131,858,499.70	134,422,030.82
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	4,644,454.10	6,199,979.76
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	173,073,821.46	137,731,232.87
其中：次级债券利息支出	103,613,150.68	101,634,657.52
其他	10,389,681.14	28,086,222.53
利息净收入	-53,415,047.81	-57,067,055.58

利息净收入的说明：

无

4、 手续费及佣金净收入

(1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	90,345,296.26	106,977,490.58
证券经纪业务收入	117,661,461.42	141,901,435.99
其中：代理买卖证券业务	87,830,894.67	99,676,253.31
交易单元席位租赁	18,396,167.69	33,742,034.88
代销金融产品业务	10,824,262.98	7,078,027.53
证券经纪业务支出	27,316,165.16	34,923,945.41
其中：代理买卖证券业务	27,316,165.16	34,923,945.41
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 投资银行业务净收入	63,749,707.86	44,577,610.34
投资银行业务收入	65,568,443.71	46,014,968.83
其中：证券承销业务	50,846,992.71	36,246,478.30
证券保荐业务		

财务顾问业务	14,721,451.00	9,768,490.53
投资银行业务支出	1,818,735.85	1,437,358.49
其中：证券承销业务	1,818,735.85	1,437,358.49
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3. 资产管理业务净收入	533,751,976.86	199,173,157.43
资产管理业务收入	723,359,974.96	328,727,817.34
资产管理业务支出	189,607,998.10	129,554,659.91
4. 基金管理业务净收入		
基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
5. 投资咨询业务净收入	17,517,281.35	5,546,252.23
投资咨询业务收入	17,517,281.35	5,546,252.23
投资咨询业务支出		
6. 其他手续费及佣金净收入	1,473,562.01	10,774,387.15
其他手续费及佣金收入	2,824,882.76	10,774,387.15
其他手续费及佣金支出	1,351,320.75	
合计	706,837,824.34	367,048,897.73
其中：手续费及佣金收入	926,932,044.20	532,964,861.54
手续费及佣金支出	220,094,219.86	165,915,963.81

(2). 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入--其他		
其他财务顾问业务净收入	14,721,451.00	9,768,490.53

(3). 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,417,365,314.68	10,824,262.98	8,610,536,015.67	7,078,027.53
银行理财产品				
信托				
合计	7,417,365,314.68	10,824,262.98	8,610,536,015.67	7,078,027.53

(4). 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	599	37	35
期末客户数量	56,044	37	35
其中：个人客户	54,775		
机构客户	1269	37	35

期初受托资金	91,873,093,999.47	9,975,045,560.27	22,192,875,700.00
其中：自有资金投入	2,172,773,258.48		
个人客户	53,945,208,979.99		
机构客户	35,755,111,761.00	9,975,045,560.27	22,192,875,700.00
期末受托资金	94,679,787,811.25	11,040,900,777.34	22,908,971,900.00
其中：自有资金投入	2,067,564,611.99		
个人客户	53,645,462,248.82		
机构客户	38,966,760,950.44	11,040,900,777.34	22,908,971,900.00
期末主要受托资产初始成本	100,845,266,817.74	11,389,823,944.00	22,908,971,900.00
其中：股票	78,106,580.50		
债券	98,525,320,730.91	10,889,292,262.74	
其他	2,241,839,506.33	500,531,681.26	22,908,971,900.00
当期资产管理业务净收入	511,287,041.14	16,305,808.38	6,159,127.34

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

5、投资收益

(1). 投资收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,795,506.51	27,322,743.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	555,432,947.75	289,056,816.16
其中：持有期间取得的收益	415,435,671.18	266,862,140.88
—交易性金融工具	406,614,294.62	266,862,140.88
—其他权益工具投资	8,821,376.56	
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	139,997,276.57	22,194,675.28
—交易性金融工具	121,917,504.07	48,936,977.85
—其他债权投资	84,726,431.55	51,409,315.43
—衍生金融工具	-44,708,733.49	-74,039,495.60
—交易性金融负债	-21,937,925.56	-4,112,122.40
其他		
合计	561,228,454.26	316,379,559.25

(2). 交易性金融工具投资收益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	406,614,294.62	266,862,140.88
	处置取得收益	121,917,504.07	48,936,977.85

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	-21,937,925.56	-4,112,122.40
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

投资收益的说明：

无

6、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	60,727,669.06	191,617,337.79
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	-18,664,255.36	-11,700,715.82
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	12,774,373.92	527,154.78
其他		
合计	54,837,787.62	180,443,776.75

公允价值变动收益的说明：

无

7、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	480,470,967.87	313,117,157.93
场地设备租赁费及物业费	5,532,520.04	5,541,450.27
折旧费	33,775,754.86	31,638,454.64
无形资产摊销	10,862,662.71	8,121,073.91
长期待摊费用摊销	6,974,637.51	5,631,865.80
差旅费	9,067,623.97	4,623,751.70
业务招待费	7,065,074.61	9,508,018.74
投资者保护基金	6,003,984.79	5,731,549.78
电子设备运转费	18,566,942.47	12,094,663.94
公杂费	15,848,223.65	14,352,982.07
交易所费用	4,135,729.48	3,050,000.00
业务宣传费	9,624,459.34	7,184,188.69
邮电通讯费	5,399,160.92	5,977,666.53

咨询费	7,494,390.05	9,795,697.01
中介机构服务费	155,566.03	7,086,413.92
其他	17,639,506.23	10,649,724.30
合计	638,617,204.53	454,104,659.23

业务及管理费的说明：
无

8、其他

适用 不适用

二十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,153.76	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,144,429.54	系收到的各类政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	532,933.50	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,377.40	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,032,047.62	-
减：所得税影响额	1,426,284.43	-
少数股东权益影响额（税后）	398.74	-
合计	4,278,951.13	-

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75	0.17	0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：毕劲松

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用

第十一节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

二、监管部门对公司的分类结果

适用 不适用