

公司代码：601377

公司简称：兴业证券

# 兴业证券股份有限公司 2023 年半年度报告

## 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、公司负责人杨华辉、主管会计工作负责人许清春及会计机构负责人（会计主管人员）马亚静声明：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  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司发展战略、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析 - 五、其他披露事项-（一）可能面对的风险”中相关陈述。

十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	15
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	36
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	48
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	57
第十一节	证券公司信息披露.....	175

备查文件目录	经公司法定代表人签字和公司盖章的本次半年度报告
	经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字盖章的财务报表
	报告期内证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告文稿
	其他资料

## 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		
兴业证券、公司、本公司	指	兴业证券股份有限公司
本集团、集团	指	兴业证券股份有限公司及其子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
香港证监会	指	香港证券及期货事务监察委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
兴证全球基金	指	兴证全球基金管理有限公司
兴证期货	指	兴证期货有限公司
兴证资管	指	兴证证券资产管理有限公司
兴证资本	指	兴证创新资本管理有限公司
兴证投资	指	兴证投资管理有限公司
兴证物业	指	福州兴证物业管理有限公司
兴证（香港）金控	指	兴证（香港）金融控股有限公司
兴证国际	指	兴证国际金融集团有限公司
兴证全球资本	指	兴证全球资本管理（上海）有限公司
兴证风险	指	兴证风险管理有限公司
南方基金	指	南方基金管理股份有限公司
海峡股交	指	海峡股权交易中心（福建）有限公司
本报告期/报告期	指	2023 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 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	兴业证券股份有限公司
公司的中文简称	兴业证券
公司的外文名称	INDUSTRIAL SECURITIES CO., LTD.
公司的外文名称缩写	INDUSTRIAL SECURITIES
公司的法定代表人	杨华辉
公司总经理	刘志辉

### 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	8,635,987,294.00	8,635,987,294.00
净资本	30,561,348,542.26	30,283,508,440.91

### 公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

#### 公司各单项业务资格情况

序号	业务资格	批准机构	获取时间
1	网上证券委托业务资格	中国证监会	2001年5月
2	证券投资基金代销资格	中国证监会	2003年2月
3	开放式证券投资基金代销业务资格	中国证监会	2003年2月
4	为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会	2008年3月
5	融资融券业务资格	中国证监会	2010年11月
6	债券质押式报价回购业务试点资格	中国证监会	2012年4月
7	约定购回式证券交易业务资格	中国证监会	2012年8月
8	证券投资基金托管资格	中国证监会	2014年11月
9	基金投顾业务资格	中国证监会	2021年6月
10	上市证券做市交易业务资格	中国证监会	2022年10月
11	账户管理功能优化试点资格	中国证监会	2022年11月
12	证券自营业务资格	中国人民银行	1994年7月
13	全国银行间同业拆借市场和债券市场从事拆借、购买债券、债券现券交易和债券回购业务资格	中国人民银行	2000年1月
14	证券业务外汇经营资格	国家外汇管理局	2012年4月
15	向保险机构投资者提供交易单元的资格	中国保险监督管理委员会	2011年8月
16	上市基金做市业务资格	上海证券交易所；深圳证券交易所	2022年8月
17	股票质押式回购交易业务资格	上海证券交易所；深圳证券交易所	2013年7月
18	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格	上海证券交易所	2008年4月
19	港股通业务交易资格	上海证券交易所	2014年10月
20	上海证券交易所股票期权交易参与人资格	上海证券交易所	2015年1月
21	上市公司股权激励行权融资业务试点资格	深圳证券交易所	2014年12月
22	深圳证券交易所股票期权业务交易权限	深圳证券交易所	2019年12月

23	中国证券登记结算有限责任公司乙类结算参与人资格	中国证券登记结算有限责任公司	2007年10月
24	非现场开户业务资格	中国证券登记结算有限责任公司	2013年4月
25	代理证券质押登记业务资格	中国证券登记结算有限责任公司	2013年7月
26	全国中小企业股份转让系统做市商业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2014年6月
27	全国中小企业股份转让系统主办券商资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2014年6月
28	证券经纪业务资格	中国人民银行福建省分行	1991年9月
29	证券投资咨询资格	中国人民银行福建省分行	1991年9月
30	证券承销与保荐资格	中国人民银行福建省分行	1991年9月
31	与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问资格	中国人民银行福建省分行	1991年9月
32	证券经纪人制度实施资格	福建证监局	2010年6月
33	公司自营业务参与股指期货套期保值交易业务资格	福建证监局	2010年10月
34	自营业务参与利率互换套期保值交易资格	福建证监局	2012年6月
35	代销金融产品业务资格	福建证监局	2013年2月
36	代办系统主办券商股份转让和股份报价业务资格	中国证券业协会	2003年5月
37	从事相关创新活动证券公司	中国证券业协会	2007年8月
38	中小企业私募债券承销业务试点资格	中国证券业协会	2012年6月
39	柜台市场试点资格	中国证券业协会	2012年12月
40	互联网证券业务资格	中国证券业协会	2014年6月
41	收益互换业务资格	中国证券业协会	2014年8月
42	场外期权业务二级交易商资格	中国证券业协会	2018年9月
43	私募基金业务外包服务机构备案证明	中国证券投资基金业协会	2015年6月
44	转融通业务资格	中国证券金融股份有限公司	2012年11月
45	科创板转融券业务资格	中国证券金融股份有限公司	2019年10月
46	创业板转融券业务资格	中国证券金融股份有限公司	2020年8月
47	科创板做市借券业务资格	中国证券金融股份有限公司	2022年11月
48	中国银行间市场交易商协会会员资格	中国银行间市场交易商协会	2019年7月
49	银行间债券市场非金融企业债务融资工具主承销业务资格	中国银行间市场交易商协会	2021年1月
50	中保保险资产登记交易系统有限公司代理开户机构资格	中保保险资产登记交易系统有限公司	2022年8月

51	中保保险资产登记交易系统有限公司会员资格	中保保险资产登记交易系统有限公司	2022 年 9 月
52	全国社保基金理事会签约券商资格	全国社会保障基金理事会	2021 年 7 月
53	上海保险交易所会员资格	上海保险交易所股份有限公司	2022 年 9 月
54	信息服务业务（仅限互联网信息服务）福州、信息服务业务（不含互联网信息服务）福建	福建省通信管理局	2022 年 10 月
2023 年上半年新获单项业务资格			
序号	业务资格	批准机构	获取时间
1	商品期货与期权做市业务资格	中国证监会	2023 年 1 月
2	股票期权做市业务资格	中国证监会	2023 年 4 月
3	北交所融资融券交易权限	北京证券交易所	2023 年 2 月

### 主要子公司单项业务资格情况

兴证全球基金管理有限公司			
序号	业务资格	批准机构	获取时间
1	公开募集证券投资基金管理	中国证监会	2003 年 9 月
2	基金销售	中国证监会	2008 年 11 月
3	特定客户资产管理业务	中国证监会	2008 年 12 月
4	基金投资顾问业务试点资格	中国证监会	2021 年 6 月
5	合格境内机构投资者资格	中国证监会	2022 年 1 月
6	受托保险资金参与股指期货交易资格	中国银行保险监督管理委员会	2019 年 12 月
7	受托管理保险资金资格	中国保险监督管理委员会	2013 年 3 月
兴证证券资产管理有限公司			
序号	业务资格	批准机构	获取时间
1	证券资产管理业务资格	中国证监会	2000 年 3 月
2	受托管理保险资金业务资格	中国保险监督管理委员会	2015 年 1 月
3	合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格	福建证监局	2016 年 4 月
兴证（香港）金融控股有限公司及其子公司			
序号	业务资格	批准机构	获取时间
1	许可投资于境内证券市场	中国证监会	2013 年 4 月
2	人民币合格境外机构投资者	中国证监会	2013 年 4 月
3	中国外汇交易中心债券通境外机构投资者资格	中国人民银行	2018 年 4 月
4	香港证券及期货事务监察委员会牌照第 2 类（期货合约交易）	香港证监会	2012 年 7 月
5	香港证券及期货事务监察委员会牌照第 1 类（证券交易）、第 4 类（就证券提供意见）	香港证监会	2015 年 7 月
6	香港证券及期货事务监察委员会牌照第 1 类（证券交易）、第 6 类（就机构融资提供意见）	香港证监会	2015 年 7 月
7	香港证券及期货事务监察委员会牌照第 4 类（就证券提供意见）、第 5 类（就期货合约提供意见）、第 9 类（提供资产管理）	香港证监会	2015 年 7 月
8	香港保险业监管局保险经纪公司牌照【一般及长期业务(包括相连长期业务)】	香港保险业监管局	2022 年 4 月

9	港股投资顾问机构	中国证券投资基金业协会	2019年2月
10	上海国际能源交易中心期货公司委托代理业务资格	上海国际能源交易中心	2017年12月
11	大连商品交易所期货公司委托代理业务资格	大连商品交易所	2018年5月
12	香港联合交易所有限公司交易所参与者	香港联合交易所有限公司	2012年1月
13	香港交易及结算所有限公司证券中央结算系统（CCASS）直接结算参与者	香港交易及结算所有限公司	2012年1月
14	香港交易及结算所有限公司期权买卖交易所参与者	香港交易及结算所有限公司	2014年10月
15	香港交易及结算所有限公司衍生品结算及交收系统（DCASS）直接结算参与者	香港交易及结算所有限公司	2014年10月
16	香港交易及结算所有限公司中华通结算参与者	香港交易及结算所有限公司	2014年11月
17	香港交易及结算所有限公司中华通交易所参与者	香港交易及结算所有限公司	2014年11月
18	香港期货交易所有限公司交易所参与者	香港期货交易所有限公司	2012年7月
19	香港期货结算有限公司期货结算参与者	香港期货结算有限公司	2012年7月
20	中华（澳门）金融资产交易股份有限公司债券投资人	中华（澳门）金融资产交易股份有限公司	2019年12月
21	中华（澳门）金融资产交易股份有限公司结算参与者、承销机构、牵头管理人、全球协调人、协同簿记管理人、簿记管理人	中华（澳门）金融资产交易股份有限公司	2019年12月
22	澳门中央证券托管结算一人有限公司结算参与者	澳门中央证券托管结算一人有限公司	2022年2月
23	香港强制性公积金计划管理局强积金中介人牌照	香港强制性公积金计划管理局	2015年10月
兴证期货有限公司及其子公司			
序号	业务资格	批准机构	获取时间
1	商品期货经纪资格	中国证监会	1995年10月
2	金融期货经纪资格	中国证监会	2007年10月
3	上海证券交易所股票期权交易参与者资格	上海证券交易所	2015年12月
4	深圳证券交易所交易参与者资格	深圳证券交易所	2019年12月
5	中国证券登记结算有限责任公司结算参与者期权结算业务资格	中国证券登记结算有限责任公司	2015年9月
6	中国金融期货交易所交易全面结算会员资格	中国金融期货交易所	2014年2月
7	上海国际能源交易中心会员资格	上海国际能源交易中心	2017年5月
8	上海期货交易所会员资格	上海期货交易所	2013年8月
9	大连商品交易所会员资格	大连商品交易所	2013年11月
10	郑州商品交易所会员资格	郑州商品交易所	2014年3月
11	广州期货交易所会员资格	广州期货交易所	2022年6月
12	基金销售资格	福建证监局	2014年7月
13	资产管理业务资格	中国期货业协会	2015年1月

14	基差贸易资格	中国期货业协会	2018 年 7 月
15	仓单服务资格	中国期货业协会	2018 年 7 月
16	合作套保资格	中国期货业协会	2018 年 9 月
17	场外衍生品业务	中国期货业协会	2018 年 9 月
18	做市业务资格	中国期货业协会	2019 年 1 月
19	危险化学品经营许可	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会	2022 年 1 月
兴证创新资本管理有限公司			
序号	业务资格	批准机构	获取时间
1	私募股权投资基金业务资格	中国证券投资基金业协会	2015 年 4 月

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林朵	史路晟
联系地址	福建省福州市湖东路 268 号 兴业证券大厦 17 楼	福建省福州市湖东路 268 号 兴业证券大厦 17 楼
电话	0591-38507869	021-38565565
传真	0591-38281508	021-68583231
电子信箱	lind@xyzq.com.cn	shilusheng@xyzq.com.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市湖东路 268 号
公司办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
公司办公地址的邮政编码	350003
公司网址	http://www.xyzq.com.cn
电子信箱	xyzqmc@xyzq.com.cn

## 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、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn )
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站
公司半年度报告备置地点	福州市湖东路 268 号兴业证券大厦 1701 室 上海市浦东新区民生路 1199 弄 1 号证大五道口广场 3 号楼 3 楼

## 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	兴业证券	601377	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 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	6,938,139,198.61	4,946,029,458.46	40.28
归属于母公司股东的净利润	1,796,116,428.96	1,373,911,962.66	30.73
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,703,390,790.04	1,231,596,075.47	38.31
经营活动产生的现金流量净额	1,958,855,411.59	3,933,362,958.16	-50.20
其他综合收益	262,145,890.47	173,644,382.14	50.97
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
资产总额	261,324,079,780.47	245,859,297,720.46	6.29
负债总额	203,151,600,146.90	189,021,831,132.65	7.48
归属于母公司股东的权益	53,222,104,983.06	52,264,735,163.63	1.83
所有者权益总额	58,172,479,633.57	56,837,466,587.81	2.35

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2080	0.2052	1.36
稀释每股收益(元/股)	0.2080	0.2052	1.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1972	0.1839	7.23
加权平均净资产收益率(%)	3.37	3.28	增加0.09个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.20	2.94	增加0.26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

## (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	30,561,348,542.26	30,283,508,440.91
净资产	47,039,091,275.39	46,903,812,012.50
净资本/净资产(%)	64.97	64.57
净资本/负债(%)	25.97	28.68
净资产/负债(%)	39.97	44.42
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	17.88	16.79
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	274.93	229.31
风险覆盖率(%)	209.35	227.07
资本杠杆率(%)	14.49	15.42
流动性覆盖率(%)	225.96	245.78
净稳定资金率(%)	131.86	140.03
各项风险资本准备之和	14,598,284,392.75	13,336,379,191.82

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	167,768.43	主要为固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	120,883,845.51	主要为财政扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,444,092.82	主要为税务机关代扣代缴手续费收入
减：所得税影响额	43,866,065.41	
少数股东权益影响额（税后）	38,904,002.43	
合计	92,725,638.92	

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

□适用 √不适用

## 十、其他

√适用 □不适用

按照《证券公司年度报告内容和格式》（2013年修订）（证监会公告〔2013〕41号）的要求编制的主要财务数据和指标

## (一) 合并财务报表主要项目

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	增减幅度(%)
货币资金	73,616,382,982.90	80,351,781,485.50	-8.38
结算备付金	10,560,855,192.27	9,097,145,630.08	16.09
融出资金	29,871,238,623.54	28,647,296,679.84	4.27
衍生金融资产	1,308,629,250.01	1,527,429,336.76	-14.32
存出保证金	10,685,414,887.85	10,287,337,866.54	3.87
应收款项	1,848,135,801.39	1,719,531,294.98	7.48
买入返售金融资产	7,060,395,860.91	10,008,368,010.57	-29.46
交易性金融资产	78,852,471,832.47	62,627,148,846.67	25.91
其他债权投资	31,613,468,580.75	28,430,937,028.70	11.19
其他权益工具投资	1,870,601,429.35	1,550,617,647.11	20.64
债权投资	4,235,501,918.65	2,213,669,284.85	91.33
长期股权投资	5,302,311,611.04	4,865,350,295.22	8.98
投资性房地产	9,485,254.63	9,765,328.51	-2.87
固定资产	822,809,712.30	861,466,319.26	-4.49
使用权资产	621,687,452.26	697,250,999.26	-10.84
无形资产	358,721,231.02	432,775,819.87	-17.11
商誉	12,264,149.78	12,264,149.78	

递延所得税资产	784,162,414.34	988,222,548.49	-20.65
其他资产	1,889,541,595.01	1,530,939,148.47	23.42
资产合计	261,324,079,780.47	245,859,297,720.46	6.29
短期借款	1,616,206,170.17	894,080,331.23	80.77
应付短期融资款	7,890,248,156.81	4,741,200,868.63	66.42
拆入资金	3,185,571,905.56	2,964,717,544.48	7.45
交易性金融负债	2,689,704,150.42	2,694,683,831.87	-0.18
衍生金融负债	570,175,759.95	513,835,867.92	10.96
卖出回购金融资产款	40,940,308,066.88	30,106,890,871.79	35.98
代理买卖证券款	71,199,289,103.62	71,570,316,834.45	-0.52
代理承销证券款	60,000,000.00		不适用
应付职工薪酬	4,803,133,241.01	5,274,555,752.11	-8.94
应交税费	456,749,807.83	556,789,707.23	-17.97
应付款项	19,417,441,879.14	15,594,137,059.50	24.52
应付债券	47,878,342,160.37	52,355,769,417.18	-8.55
租赁负债	624,762,634.35	700,279,252.15	-10.78
递延所得税负债	202,060,751.80	165,436,771.31	22.14
合同负债	91,177,323.56	83,717,696.65	8.91
其他负债	1,526,429,035.43	805,419,326.15	89.52
负债合计	203,151,600,146.90	189,021,831,132.65	7.48
股本	8,635,987,294.00	8,635,987,294.00	0.00
资本公积	22,543,888,831.40	22,472,127,077.90	0.32
其他综合收益	468,207,301.61	227,498,506.20	105.81
盈余公积	2,509,896,910.27	2,509,896,910.27	0.00
一般风险准备	6,780,288,399.75	6,665,191,467.79	1.73
未分配利润	12,283,836,246.03	11,754,033,907.47	4.51
归属于母公司股东权益合计	53,222,104,983.06	52,264,735,163.63	1.83
少数股东权益	4,950,374,650.51	4,572,731,424.18	8.26
股东权益合计	58,172,479,633.57	56,837,466,587.81	2.35
负债和股东权益总计	261,324,079,780.47	245,859,297,720.46	6.29
<b>项目</b>	<b>2023年1-6月</b>	<b>2022年1-6月</b>	<b>增减幅度(%)</b>
营业收入	6,938,139,198.61	4,946,029,458.46	40.28
利息净收入	998,202,429.51	785,488,399.27	27.08
手续费及佣金净收入	3,374,482,623.52	3,680,847,729.10	-8.32
投资收益	413,256,391.05	-668,441,834.30	不适用
其他收益	177,961,931.37	297,009,593.48	-40.08
公允价值变动收益	845,690,478.34	524,744,556.61	61.16
汇兑收益	1,391,666.99	-17,786,590.35	不适用
其他业务收入	1,126,980,668.61	344,002,362.33	227.61
资产处置收益	173,009.22	165,242.32	4.70
营业支出	4,271,533,771.69	2,770,554,313.85	54.18
税金及附加	38,644,280.04	33,577,364.87	15.09
业务及管理费	3,121,832,303.66	2,311,100,191.17	35.08
信用减值损失	-8,275,074.75	54,523,059.26	-115.18
其他资产减值损失	1,500,263.49	12,715,498.33	-88.20
其他业务成本	1,117,831,999.25	358,638,200.22	211.69
营业利润	2,666,605,426.92	2,175,475,144.61	22.58
营业外收入	193,997.62	796,691.36	-75.65
营业外支出	2,833,231.45	6,547,871.38	-56.73

利润总额	2,663,966,193.09	2,169,723,964.59	22.78
所得税费用	450,638,573.96	422,032,610.77	6.78
净利润	2,213,327,619.13	1,747,691,353.82	26.64
归属于母公司股东的净利润	1,796,116,428.96	1,373,911,962.66	30.73
少数股东损益	417,211,190.17	373,779,391.16	11.62
其他综合收益的税后净额	262,145,890.47	173,644,382.14	50.97
综合收益总额	2,475,473,509.60	1,921,335,735.96	28.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,008,286,414.15	1,493,117,797.85	34.50
归属于少数股东的综合收益总额	467,187,095.45	428,217,938.11	9.10

## (二) 母公司财务报表主要项目

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	增减幅度(%)
货币资金	42,540,190,844.74	45,858,528,169.96	-7.24
结算备付金	11,096,290,878.43	10,489,946,890.66	5.78
融出资金	29,434,359,073.41	28,109,465,498.18	4.71
衍生金融资产	1,097,903,842.72	1,219,246,573.46	-9.95
存出保证金	5,047,178,441.37	4,222,736,380.96	19.52
应收款项	527,864,122.30	633,995,066.79	-16.74
买入返售金融资产	6,406,477,422.38	9,149,232,516.40	-29.98
交易性金融资产	61,607,293,621.53	48,646,342,435.82	26.64
其他债权投资	30,215,694,534.54	28,038,969,274.00	7.76
债权投资	4,022,777,412.43	2,021,657,366.77	98.98
长期股权投资	11,801,737,370.59	11,801,602,438.90	
投资性房地产	7,712,116.71	7,944,964.35	-2.93
固定资产	749,703,711.06	795,640,763.64	-5.77
使用权资产	500,447,617.90	573,082,671.37	-12.67
无形资产	308,709,419.21	382,490,645.24	-19.29
递延所得税资产		229,146,020.44	-100.00
其他资产	2,274,144,595.78	2,394,424,564.00	-5.02
资产合计	207,638,485,025.10	194,574,452,240.94	6.71
应付短期融资款	7,890,248,156.81	4,741,200,868.63	66.42
拆入资金	3,185,571,905.56	2,964,717,544.48	7.45
交易性金融负债		546,561,481.05	-100.00
衍生金融负债	515,553,655.32	476,549,578.35	8.18
卖出回购金融资产款	37,791,207,000.89	28,357,396,903.73	33.27
代理买卖证券款	42,848,068,285.52	42,082,764,748.86	1.82
代理承销证券款	60,000,000.00		不适用
应付职工薪酬	1,985,734,764.28	2,598,136,124.83	-23.57
应交税费	257,251,557.33	185,106,499.60	38.97
应付款项	18,092,697,822.22	14,356,664,400.31	26.02
应付债券	45,949,554,894.65	50,497,774,661.90	-9.01
租赁负债	499,695,221.25	572,947,192.27	-12.79
递延所得税负债	38,807,044.19		不适用
合同负债	86,416,062.98	78,883,199.78	9.55
其他负债	1,398,587,378.71	211,937,024.65	559.91
负债合计	160,599,393,749.71	147,670,640,228.44	8.76
股本	8,635,987,294.00	8,635,987,294.00	
资本公积	22,321,532,509.61	22,321,532,509.61	

其他综合收益	242,354,899.25	120,182,759.85	101.66
盈余公积	2,509,896,910.27	2,509,896,910.27	
一般风险准备	4,801,027,931.14	4,801,027,931.14	
未分配利润	8,528,291,731.12	8,515,184,607.63	0.15
股东权益合计	47,039,091,275.39	46,903,812,012.50	0.29
负债和股东权益总计	207,638,485,025.10	194,574,452,240.94	6.71
<b>项目</b>	<b>2023年1-6月</b>	<b>2022年1-6月</b>	<b>增减幅度(%)</b>
营业收入	3,625,629,481.48	2,578,421,181.63	40.61
利息净收入	834,084,099.27	666,153,337.88	25.21
手续费及佣金净收入	1,855,530,017.66	1,927,157,022.70	-3.72
投资收益	304,057,710.83	-439,256,052.03	不适用
其他收益	68,750,094.67	81,858,403.22	-16.01
公允价值变动收益	561,502,421.33	340,948,011.98	64.69
汇兑收益	462,720.61	698,388.50	-33.74
其他业务收入	1,079,527.86	692,600.79	55.87
资产处置收益	162,889.25	169,468.59	-3.88
营业支出	2,342,379,161.38	1,513,288,965.34	54.79
税金及附加	27,650,927.21	21,563,104.81	28.23
业务及管理费	2,320,734,693.45	1,473,672,365.87	57.48
信用减值损失	-6,239,306.92	17,820,647.02	-135.01
其他业务成本	232,847.64	232,847.64	0.00
营业利润	1,283,250,320.10	1,065,132,216.29	20.48
营业外收入	47,616.03	80,028.05	-40.50
营业外支出	177,567.42	19,166.40	826.45
利润总额	1,283,120,368.71	1,065,193,077.94	20.46
所得税费用	147,334,897.00	129,325,903.99	13.93
净利润	1,135,785,471.71	935,867,173.95	21.36
其他综合收益的税后净额	122,172,139.40	18,955,978.96	544.50
综合收益总额	1,257,957,611.11	954,823,152.91	31.75

## 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

公司所处的证券行业具有较强的周期性与波动性特点，受到国内外经济环境、资本市场表现和监管环境等多方面因素的影响。

今年以来，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，国民经济持续恢复、总体回升向好，高质量发展扎实推进，产业升级厚积薄发，粮食能源安全得到有效保障，社会大局保持稳定，为实现全年经济社会发展目标打下了良好基础。在此背景下，证券行业也向着高质量发展之路稳步迈进。2023年7月召开的中央政治局会议强调，下半年要坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，全面深化改革开放，加大宏观政策调控力度，不断推动经济运行持续好转、内生动力持续增强，精准有力实施宏观调控，加强逆周期调节和政策储备，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，发挥总量和结构性货币政策工具作用，大力支持科技创新、实体经济和中小微企业发展，活跃资本市场，提振投资者信心。

随着国内经济进入高质量发展阶段，资本市场作为社会资源配置、居民财富保值增值的重要场所将发挥着重要作用，一方面，新发展格局下高新技术产业有望成为推动经济结构转型升级的重要驱动力，产业结构的切换将带来金融服务方式的变化，以间接融资为主的金融服务方式难以满足高新技术产业的投融资需求，资本市场发展的重要性将进一步提升；另一方面，党的二十大和中央经济工作会议均明确要发挥资本市场对于国内实体经济发展的推动作用，未来资本市场在实体经济中扮演的角色将愈发重要，证券行业也将迎来新的发展机遇。未来证券公司将进一步回归行业本源，提升专业能力，补齐功能短板，走规范化、专业化、集约化、差异化的高质量发展道路，为中国特色现代资本市场建设作出积极贡献。

公司致力于打造一流证券金融集团，为境内外各类客户提供全方位的综合金融服务。按照客户群体及业务属性的不同，公司所从事的主要业务分为四大板块，分别是财富管理业务、机构服务业务、自营投资业务、海外业务。

财富管理业务包括证券及期货经纪业务和资产管理业务。其中，证券及期货经纪业务是指通过线下和线上相结合的方式提供包括代理客户买卖股票、基金、债券、期货及期权等交易服务、金融产品销售、基金投顾、融资融券、股票质押式回购、股权激励行权融资等多元化服务；资产管理业务包括为客户提供各类证券资产管理、基金资产管理、私募投资基金管理等服务。

机构服务业务包括研究与机构服务业务和投资银行业务。其中，研究与机构服务业务包括为各类机构客户提供证券研究与销售交易服务、资产托管与外包服务、机构交易服务等业务；投资银行业务主要包括股权融资、债权融资、财务顾问、中小微企业融资、区域股权市场服务等业务。

自营投资业务是在价值投资、稳健经营的前提下，从事股票、债券、衍生品、股权、另类等多品种自有资金投资交易业务。

海外业务主要是通过全资子公司兴证（香港）金融控股有限公司及其持有的兴证国际金融集团有限公司在香港开展环球证券及期货经纪、机构销售与研究、企业融资、固定收益、资产管理、私人财富管理等投融资业务。

公司主要围绕上述主营业务展开，通过提供综合金融产品和服务获取各类手续费及佣金收入、利息收入及自营收入等。

### 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）双轮驱动业务体系不断深化，全业务链服务能力持续锻造

公司坚持以客户为中心，进一步深化财富管理和大机构业务双轮驱动的核心业务体系，大力推进双轮联动和数智化建设，持续提升全业务链综合金融服务能力。机构业务方面，结合国家战略方针和自身业务优势，深耕重点行业和核心区域，积极拓展创新业务，强化外部合作伙伴生态圈建设，机构客户规模进一步扩容、机构客户综合价值稳步提升；财富管理业务方面，以满足客户资产配置为导向，做全做优金融产品图谱，持续提升投研专业能力、产品筛选能力，推进财富管理生态平台建设，客户基础进一步夯实，综合营销服务有效性和客户满意度显著提升。

## （二）分公司转型发展持续走深，区域平台价值贡献逐步彰显

公司持续推进分公司转型发展工作，建成点面结合的“1+3+N”分公司布局体系，各地分公司结合区域特色形成差异化竞争策略，切实履行区域客户综合服务主体责任，有效整合集团资源，深度挖掘客户需求，做好客户长期跟踪维护，财务贡献和区域竞争力快速增长，服务实体经济能力不断增强；总部有效打通并优化协同流程机制、稳步建设并全面升级金融科技支撑平台，助力分公司建立独立承揽和协同销售集团全牌照业务的专业能力。

## （三）集团业务协同进一步深化，一体化经营管理全面提升

公司持续强化集团协同顶层机制建设，营造集团内生高效协同环境，推动集团资源的全面系统整合，促进各牌照业务协同，各单位协同服务客户的主动意识和综合能力有效增强，集团客户综合服务协同总量和占比提升；集团合规、风控、运营、授权等方面一体化经营管理体制有效建立，总部对子公司、分公司的垂直穿透管理不断强化，各项基础制度建设不断加强，为业务的长远健康发展打下坚实基础。

## （四）研究业务优势持续夯实，综合研究转型稳步推进

公司继续推进从卖方研究向综合研究转型，卖方研究业务经营业绩积极稳健，卖方研究服务质量提升，研究成果得到市场广泛认可；研究综合效益转化能力不断提升，积极赋能集团各业务条线发展，产业研究中心建设进一步深化，政证企生态圈持续拓展；智库研究水平进一步提高，多项研究成果获国务院、福建省及上海市领导批示；兴证绿色研究品牌影响力持续扩大，成功组织 ESG 及绿色产业发展相关论坛、培训和调研活动，于多平台发表相关研究成果。

## （五）投资管理能力进一步提升，对客交易服务核心竞争力加强

公司持续强化投资管理能力，进一步精深投研交易体系，持续锤炼研究能力，更精准把握市场投资机会，同时坚持稳健运营理念，夯实风险防范体系，做好自有资金投资交易业务资产一体化管理，债券类自营投资业绩名列前茅；不断强化对客交易服务能力，充分利用资产负债表满足客户综合金融服务需求，场外衍生品业务规模和客户基础进一步夯实，业务创新和交易定价能力稳步提升。

## （六）数智化建设深入推进，有效赋能业务和管理发展

公司积极探索数智时代下科技赋能的新业态、新模式、新路径，围绕财富管理、机构服务、经营管理、运营管理、风险管理和数智基建六大领域筑牢发展基础，推动以客户为中心、平台为载体、数智为引擎的集团数智化建设。金融科技赋能财富和机构综合服务体系升级和双轮联动发展，打造“千人 N 面”对客服务、“平台+人”员工服务、“数智驱动”运营服务体系，深化研报智能审核、投行底稿电子化等智能应用，积极推进数据资产运营及业务价值发掘；积极探索行业技术共建与前沿科技创新，荣获人行金融科技发展三等奖和福建省科技进步奖三等奖等权威奖项。

## （七）合规管理效能全面提升，风险管理体制机制持续完善

公司进一步完善合规管理体系，不断深化子公司、分公司合规垂直穿透管理，进一步健全子公司和分公司合规经营内生机理；强化复杂、创新业务及境外业务合规管控，夯实从业人员执业行为管理基础，坚持“风险为本”筑牢洗钱风险防线，为集团高质量发展构筑有力保障；持续提升风险管理在巩固核心业务、拓展创新业务、保障重点区域业务方面的赋能作用，保障集团双轮联动战略实施，强化风险管理主动作为意识和前端管理意识，加快推进金融科技与风险管理的融合应用，加速集团风险管理数智化建设。

## （八）党建工作高质量推进，人才队伍建设进一步强化

公司坚持以高质量党建引领集团高质量发展，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，严格贯彻落实党的二十大精神，扎实开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育和大兴调查研究工作，在行业文化建设评估获评 A 类 AA 级最高评价；不断提升集团化人力资源管理水平，建立以客户为中心、与业务发展相适配的组织架构，配齐配强各单位班子，完善干部梯队建设，持续推进核心人才引进，同时持续完善激励约束机制，激发人才队伍活力。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年是兴业证券集团“十四五”规划的深化之年。今年以来，集团坚持稳中求进工作总基调，积极把握资本市场深化改革的政策红利和公司近年来转型发展的改革红利，聚焦聚力重要行业、重要区域、重要业务、重要客户，全力打响打赢“客户量质提升、特色能力建设、资产配置转型、数智化赋能”四大攻坚战，优化进阶发展路径，深化加强生态圈建设，着力打造区域竞争力，持续升级专业能力，不断筑牢风控屏障，取得了一系列新发展成果。

报告期内，公司全力推动双轮联动和数智化建设，加快推进自有资金投资交易业务“三增三降”综合化转型，三大业务高质量发展水平进一步提升。财富管理业务方面，加强全财富链条协同机制，构建兴证财富投顾全方位、多元化、立体式陪伴服务新模式，客户规模进一步增长，家族办公室机制建设持续推进，券商交易结算领域保持先发优势；持续完善机构经纪业务服务体系，对重点机构客户的综合服务覆盖能力不断增强；产品生态持续丰富，代销金融产品领域保持行业领先，公募基金管理新发产品保持强劲市场号召力，个人养老金产品管理优势保持，券商资管受托管理资产规模保持增长，私募股权投资基金设立与项目投资工作取得丰富成效，规模增长显著。机构综合服务方面，进一步完善机构客户服务体系，推动机构客户朋友圈高质量扩容，其中，大投行业务稳步增长，股权融资额排名跻身行业前十，债券融资规模同比增幅超市场，在福建区域保持压倒性优势地位；研究业务创收创誉继续维持行业第一梯队，并在产业研究、智库服务和绿色金融等领域不断拓展；资产托管外包业务延续强劲增长势头，期末存续托管证券类私募投资基金产品数量保持行业领先；积极布局场外衍生品业务，业务规模稳步提升。自营业务方面，债券自营投资收益率在可比基金中名列前茅，权益自营投资收益率跑赢指数并排名可比基金前列，另类投资业务结构持续优化，投资规模进一步增长。国际化布局方面，新加坡子公司正式开业，国际化业务迈入全新发展阶段。除此之外，公司在绿色金融、文化建设、投资者教育等社会责任领域获得高度认可。

### （一）财富管理业务

#### 1. 证券及期货经纪业务

##### 市场环境

随着我国实体经济恢复增长、多层次资本市场深化改革以及房地产市场优化调控，居民的资产配置需求依旧旺盛，证券公司的财富管理业务前景广阔。与此同时，证监会发布《证券经纪业务管理办法》，为证券公司规范开展证券经纪业务提供制度保障，证券公司财富管理转型有望迎来重大机遇期。报告期内，二级市场交投活跃度整体保持平稳，根据沪深两市交易所、中国证券业协会等机构统计，2023年上半年股票基金交易额249.40万亿元，同比增长0.1%；全行业融资融券余额略有回升，截至2023年6月末为1.59万亿元，较上年末增长3%。根据中国期货业协会统计，2023年上半年期货市场累计成交量为39.51亿手（单边，下同），同比增长30%，累计成交额为262.13万亿元，同比增长2%。

##### 经营举措及业绩

**在证券经纪业务领域**，公司秉承以客户为中心的理念，加强全财富链条协同机制，深挖财富管理业务价值链；聚焦公募、私募、银行和银行理财子公司等重点客户的综合化需求，持续完善机构经纪业务服务体系，积极推动机构经纪业务，对重点机构客户的综合服务覆盖能力不断增强；持续完善“六位一体”上市公司财富管理服务体系，为上市公司及其股东和员工提供员工激励、股东增减持、上市公司回购、信用融资和资产配置等需求场景的一站式定制服务；结合券商禀赋和兴证特色，为超高净值客户打造了涵盖投资研究、行业调研、财富规划、投融资一体、圈层建设、教育慈善等全方位差异化服务体系；打造兴证特色的资讯工具服务体系，构建兴证财富投顾全方位、多元化、立体式陪伴服务新模式；聚焦基础客户账户、产品、交易、资讯的多元服务需求，通过持续深耕服务内容化、内容数字化、数字资产化、资产价值化，推动落实客户分层分类服务体系统数智化建设。根据沪深交易所公布数据，2023年上半年公司股票基金交易总金额3.58万亿元，母公司实现代理买卖证券业务净收入（含席位）9.56亿元。

**在金融产品销售业务领域**，以买方思维与资产配置为导向，全面提升产品综合服务能力，满足客户多元、复杂且个性化定制化的产品配置需求。重点推进产品体系2.0升级，充分整合集团资源，强化具有稀缺性与竞争力产品供给，持续丰富高质量产品矩阵。报告期内，公司产品销售规模和保有规模均实现稳中有升，取得逆势增长。根据中国证券投资基金业协会公布的2023年二季度代销机构公募基金保有量规模前100强榜单，公司股票+混合公募基金保有规模在证券公司中名列前茅。母公司上半年实现代理销售金融产品净收入2.23亿元。

**在融资融券业务领域**，公司建立深化“5+27”业务推动服务体系，利用金融科技赋能，聚焦客户需求，持续优化交易系统，积极推动业务创新，推动两融业务稳定增长。截至2023年6月末，公司融资融券期末余额280.91亿元，较年初增长4%，实现融资融券利息收入8.99亿元。

**在股票质押回购业务领域**，公司积极发挥股票质押式回购业务的协同效应，聚焦战略客户综合性金融服务需求。截至2023年6月末，公司股票质押业务规模17.59亿元，较上年末下降14%；根据沪深交易所数据显示，截至2023年6月末，公司自有资金融出规模16.11亿元，较上年末下降16%，平均履约保障比例为286%。

**在期货经纪业务领域**，集团控股子公司兴证期货有限公司立足机构经纪主业，坚持“机构、财富、协同”三大发展路径，积极布局发力，持续完善客户服务体系，强化机构客户覆盖。发挥专业和区域服务优势，紧跟新品种上市步伐，以福建地区企业为重点，推进产业客户服务，以新作为服务新福建建设。截至 6 月末，公司期末客户权益 310 亿元。

#### **未来展望**

公司将坚定以双轮联动和数智化建设为引擎，切实践行“以客户为中心”的理念，构建立体化矩阵式集团财富管理服务体系，做大客户规模，提升客户质量；打造机构经纪生态圈，持续推进专业化交易服务系统建设，提升机构经纪领域市场竞争力，树立量化客户服务品牌；打造数据驱动的财富客群经营及展业新模式，强化科技与业务、服务三者的超融合，通过系统化与数智化的场景体验持续提升客户体验与效率，深化综合金融服务全链条价值挖掘与集团全业务链联动，构建具有兴证特色的财富管理服务能力，全面推动财富管理业务高质量发展。

## **2. 资产管理业务**

### **(1) 券商资产管理业务**

#### **市场环境**

2023 年是资管新规正式落地的第二年，券商资管结构持续优化调整，行业回归主动管理本源，整体呈现“量减质增、持续向好”的发展态势。在统一规范化监管时代，混业经营模式下券商资管在面临同业竞争的同时，还要迎接来自银行理财、公募基金、私募基金等其他资管机构的挑战，主动管理能力、产品创设能力和风险控制能力将成为后资管新规时代的制胜法宝。报告期内，券商资管转型正在提速，多家券商积极筹设资管子公司并申请公募基金管理业务资格，加速布局公募赛道。截至 2023 年 6 月末，证券行业受托管理资产规模 9.16 万亿元，较上年末下降 6%。

#### **经营举措及业绩**

报告期内，集团全资子公司兴证证券资产管理有限公司持续推进公募业务布局，加强同业合作金融生态圈和内外销售渠道建设，聚焦市场机会和客户需求，立足“双轮联动”策略，不断丰富完善公司产品线，进一步完善内控机制建设，探索资管公募转型发展之路。截至 2023 年 6 月末，兴证资管受托资产管理资本金总额 877.32 亿元，较上年末增长 18%。

#### **未来展望**

2023 年下半年，兴证资管将以投资与研究综合实力为基础，聚焦“固收+”和公募化转型两大业务方向，全力推进线上线下渠道合作，扩大区域业务覆盖面，建立理财业务集群，不断提升服务专业度；同时深挖财富管理及机构客户需求，持续丰富和完善公司产品线布局，结合自身投研能力和渠道优势，开发旗舰产品，形成优势产品的系列化发行。

### **(2) 公募基金管理业务**

#### **市场环境**

报告期内，宏观经济呈现弱复苏态势，A 股市场宽幅震荡，投资者避险情绪浓厚，公募基金新发仍旧低迷，权益类公募基金市场规模较年初小幅下降，固收和货币型基金规模较年初有所增长。根据中国证券投资基金业协会最新公布的数据，截至 2023 年 6 月末，公募基金管理机构管理的公募基金规模 27.69 万亿元，较年初增长 6.4%。随着 7 月以来公募基金费率改革正式启动，未来行业降费措施将稳步推进，有望推动吸引更多增量资金进入公募市场，助力公募基金行业实现高质量发展。

#### **经营举措及业绩**

报告期内，兴证全球基金始终以“基金持有人利益最大化”为首要经营原则，通过良好的主动管理能力为客户创造长期价值回报。根据海通证券研究院统计，截至 2023 年 6 月末，兴证全球基金旗下权益类、固收类基金过往十年加权平均收益率均位列行业前五。在上半年公募基金新发遇冷的市场环境下，兴证全球基金旗下产品依然保持较为强劲的市场号召力，新发公募产品平均募集规模在同类基金中名列前茅。在持续强化投研核心优势的同时，不断探索产品和业务模式创新，满足客户多样化的理财需求。在多年深耕的公募 FOF 领域，管理规模继续保持行业第一，同时积极把握个人养老金政策正式落地的历史机遇，加大布局个人养老金产品 Y 份额的力度，截至 2023 年 6 月末，养老基金 Y 份额规模位居行业前三。此外，报告期内兴证全球基金稳步推进 QDII 业务、公募 REITs 业务等新业务线。截至报告期末，兴证全球基金资产管理总规模 6,413.32 亿元，其中公募基金规模 5,845.15 亿元。

#### **未来展望**

下半年，兴证全球基金将继续立足于“为持有人创造价值”，不断强化投研综合实力，继续加大对投研人才队伍的战略投入，强化、巩固投资管理能力的优势。公司将积极响应公募基金费率改革举措，持续提升营销服务能力，提升客户综合服务能力，做好投资者教育与陪伴工作，提升投资者持有体验。公司将持续对新业务线进行战略性培育，集中资源持续打造养老投资产品线，大力推进基金投顾业务的开展，并对海外业务的拓展积极布局。

### **(3) 私募投资基金管理业务**

#### **市场环境**

上半年，私募股权市场整体延续下滑趋势，新募集基金数量和总规模同比下降，以政府出资平台、政府引导基金等为代表的国有资本依旧是我国募资市场的重要支撑。投资端仍较为低迷，投资案例数和金额同比下降，股权投资向硬科技行业转移的趋势更加突出。与此同时，《私募投资基金登记备案办法》开始实施，《私募投资基金监督管理条例》审议通过，为行业未来健康发展提供坚实的制度保障。

#### **经营举措及业绩**

报告期内，集团全资子公司兴证创新资本管理有限公司依托母公司综合金融优势，发挥专业能力，大力推进股权基金设立与项目投资工作，取得积极成效。兴证资本首支百亿母基金“黄河流域发展产业投资基金”、首单 Pre-REITs 基金“济高兴业创新基础设施投资基金”、首单招商基金“德清兴证股权投资投资基金”顺利落地，产品体系不断丰富，服务地方政府与实体经济能力持续增强。截至 6 月末，公司期末在管及服务实缴规模 92 亿元，业务规模市场排名大幅上升；报告期荣获融母基金研究中心“2022 最佳 PE 基金 TOP30”、“2023 最受青年投资人欢迎的直投基金机构 TOP20”等荣誉。

#### **未来展望**

私募投资基金业务方面，兴证资本将进一步加大与政府机构、企业等出资方的合作力度，积极结合客户需求开展创新业务，不断做大基金管理规模；同时，聚焦行业，持续构建重点行业投资生态圈，做强行业主题类基金，挖掘优质项目，积极为项目赋能，充分发挥私募股权投资服务实体经济能力，为经济高质量发展做出贡献。

## **(二) 机构服务业务**

### **1. 研究与机构服务**

#### **(1) 研究服务业务**

##### **市场环境**

随着银行理财资金、保险资金、养老金等机构资金加速入市，我国资本市场机构化趋势逐渐显现，越来越多证券公司进入卖方研究领域，传统研究业务的竞争日趋激烈。未来公募基金费率改革逐步推进，券商研究所以研究换取佣金的传统收入模式将会受到影响，卖方研究的市场格局或将发生变化；在此背景下，券商研究所未来将呈现差异化发展路径，单一的卖方研究服务模式将进一步向综合研究转型。

##### **经营举措及业绩**

报告期内，扎实推进研究服务工作提质增效。前瞻性研判数字经济和“中特估”等结构性行情机会，在市场形成广泛影响；金股组合累计收益位居前列；分仓佣金收入市场竞争力保持优势。同时，持续推动向综合研究转型，全面赋能公司各项业务发展，积极打造政证企生态圈、落地多项重要成果。智库研究高质量发展稳步推进，承接国家部委多项重大重点课题，落实福建省高端智库职能，为省委省政府决策部署建言献策，多项工作获国务院、省委主要领导批示。联合 UNDP（联合国开发计划署）成功举办中国“双碳”投资论坛，我司绿色金融研究品牌影响力持续提升。

##### **未来展望**

公司将持续强化研究业务向综合研究转型，立足研究能力建设，沉淀打磨研究体系，强化跨行业产业链研究，发扬扎实稳健和富于前瞻的研究特色和优势，巩固市场影响力。持续增强研究综合效益转化能力，全力赋能集团各项业务发展。不断提升智库及绿色金融研究水平，积极探索高层次研究合作，输出高质量研究成果，扩大兴证研究品牌影响力，为经济社会高质量发展建言献策。

### **(2) 资产托管与外包业务**

#### **市场环境**

居民资产配置需求提升和资管新规落地实施背景下，公募、私募产品规模快速扩张，资管产品体系不断完善，对资产托管外包等一站式综合服务的需求日益攀升；报告期内，中国基金业协会就《私募证券投资基金运作指引》公开征求意见，对募资门槛、投资策略、衍生品交易等作出详细规范，预计未来

托管行业头部效应将逐步显现，大中型优质私募管理人向头部券商聚集，构筑全业务链条的综合服务优势是未来资产托管与外包业务取胜的关键。

### 经营举措及业绩

报告期内，公司积极应对行业变化，在继续深耕私募证券投资基金托管外包业务的同时，不断强化主经纪商综合金融服务能力建设，积极寻求与持牌金融机构的业务合作，持续做大优质客群。同时通过加大科技资源投入强化科技赋能牵引能力，运营数智化水平行业领先，服务效率及客户体验提升明显。上半年，公司资产托管与基金服务业务保持同业领先，年度新增证券类私募投资基金备案数量券商同业排名第 6 位，存续托管证券类私募投资基金产品数量券商同业排名第 5 位。此外，公司正式发布集合投研服务、托管外包、资产管理、衍生品、投行等业务资源与专业能力的一站式综合金融服务平台——“兴证智达”，累计注册用户近两千户，主经纪商服务体系建设初显成效。

### 未来展望

公司将进一步围绕客户全生命周期的综合金融服务需求，充分发挥资产托管与基金服务业务的引流和服务功能，不断深化与机构销售、财富管理、金融衍生品等条线的合作，进一步完善主经纪商服务体系，助力公司构建大机构综合金融服务生态。

## (3) 机构交易服务业务

### 市场环境

2023 年，国内市场横盘波动，双向开放加速推进，面对市场波动呈现一定韧性，以场外衍生品为代表的资本中介业务已成为行业主要的业务布局方向，整体朝着多客户、多资产、多业务类型的“以客户为中心”的综合服务模式转型。报告期内，证监会就《衍生品交易监督管理办法》公开征求意见，在《期货和衍生品法》基础上对衍生品市场做出进一步规范，为场外衍生品业务发展进一步优化制度保障。

### 经营举措及业绩

报告期内，公司坚持客需扩表路径，加速布局场外业务，完善风险对冲工具和全方位投融资解决方案，稳步提升业务创新和交易定价等核心能力。不断丰富场外衍生品业务产品结构，积极推进创新业务模式落地，上半年场外衍生品业务规模与市场份额显著增长，客户覆盖深度及广度明显提升；集管理、估值、交易、风控、报送为一体的场外衍生品业务平台系统持续优化，内控基础建设不断健全。资本中介业务平稳落地，集团协同优势有效发挥，对客交易与服务业务整体布局进一步完善。报告期内，公司获批商品期货及期权做市业务资格、股票期权做市业务资格，成为市场首批开展北交所做市业务的券商之一，做市品种持续拓宽，做市规模稳步增长。

### 未来展望

公司将进一步完善柜台市场业务、场外衍生品业务和做市业务三位一体的机构客户服务体系，着力提升产品化、区域化、机构化、国际化服务能力，夯实风险监控和数字化建设基础，发挥公司协同优势，促进业务稳步提升，以体系化的服务优势打造机构客户全业务链服务生态。

## 2. 投资银行业务

### (1) 股权融资业务

#### 市场环境

在进一步提高直接融资比重、资本市场服务实体经济的大背景下，我国金融市场供给侧结构性改革持续深化，全面实行股票发行注册制成功落地，优质公司上市通道进一步拓宽。报告期内，股权融资市场整体表现较去年同期略有下滑。根据 Wind 数据统计，上半年全市场股权融资总规模 5,754 亿元，同比下降 15%。新三板市场新增挂牌企业累计 160 家，同比增长 103%；截至 2023 年 6 月末，督导家数 6,458 家，其中创新层督导 1,894 家。

### 经营举措及业绩

报告期内，公司紧跟资本市场动态，实现业务规模逆势增长。报告期内完成 9 单主承销项目，主承销金额 110.06 亿元，行业排名第 10 位，其中，完成 IPO 主承销项目 5 单，主承销金额 81.24 亿元，行业排名第 8 位。完成现金并购 1 单，交易总金额 10 亿元。新三板推荐挂牌项目 2 家，期末持续督导家数 146 家，其中督导创新层企业 60 家，市场排名第 7 位。公司持续深化区域战略，进一步强化核心区域市场竞争力，报告期内在福建省内保持相对竞争优势，主承销项目数量排名第一，在北上广深江浙等核心经济圈的股权融资业务竞争力排名提升明显。除此之外，公司深入贯彻行业战略，聚焦新一代信息技术、新能源等专业领域，报告期内保荐上市了绿通科技、英方软件、威士顿、阿莱德等项目。报告期内，公司联席主承销的中芯集成科创板 IPO 是今年上半年 A 股融资规模最大的 IPO。公司股权融资业务

表现屡获业界认可，报告期内，在第十六届新财富最佳投行评选活动中获评“最具潜力投行”、“最佳践行 ESG 投行”、“最佳再融资投行”、“最具创造力项目”等荣誉。

#### 未来展望

公司将以服务实体经济高质量发展为使命，坚持金融工作的政治性和人民性，贯彻落实全面注册制改革，夯实基础，修炼内功，大兴调查研究，围绕重点区域、重点行业、重点业务，深化三维四驱国际化战略，拓展区域深度、拓宽行业广度、拉长产品久度，持续提升国际化水平，完善金融服务生态圈。

### (2) 债权融资业务

#### 市场环境

我国债券市场在政策提振和经济修复的背景下实现结构性复苏，总体发行规模小幅上升。根据 Wind 数据统计，2023 上半年信用债（不含同业存单）发行规模 9.4 万亿元，同比上升 3%。其中，交易所市场恢复情况优于银行间市场，公司债发行规模为 1.91 万亿元，同比上升 26%；证券公司参与的 ABS 发行规模 0.63 万亿元，同比上升 9%；银行间债务融资工具上半年累计发行规模 4.64 万亿元，同比基本持平。

#### 经营举措及业绩

公司债券承销业务在严控风险、严守合规的基础上坚持产品业务创新、深化集团协同，以持续提升业务竞争力为导向，推进全业务链联动，提升客户综合服务能力。上半年公司实现债券承销只数及承销规模的全面提升，完成企业债公司债可交债承销只数 129 只、同比增长 54%，承销规模 504 亿元，同比增长 42%；完成银行间债务融资工具承销只数 39 只、同比增长 95%，承销规模 93 亿元、同比增长 50%；完成企业 ABS 及信贷 ABS 产品承销只数 30 只、同比增长 58%，承销规模 180 亿元，同比增长 76%，行业排名第 11 位，较上年提升 1 位。保持福建区域债权融资业务核心竞争优势，市场份额稳居区域第一；不断推动绿债业务发展，助力福建省首单绿色科创债发行；积极落实服务国家创新战略，实现承销发行科技创新公司债及知识产权 ABS 项目 9 只，持续打造我司绿色及创新品牌形象。

#### 未来展望

公司债权融资业务将继续聚焦“重点客群、重点区域、重点业务”，持续攻坚重点优质客群，努力实现客户量质提升，扩大项目储备；持续深化重点区域深耕，推动集团一体化协同战略深化，因地制宜，一地一策，集中资源，聚焦突破；借助重点业务创新突破，积极寻求新增长点，加快创新业务发展；深化内功，持续提升团队执行力，以高质量人才队伍促进业务高质量发展。

### (3) 区域股权交易市场

#### 市场环境

随着 2020 年新《证券法》首次明确区域性股权市场法律地位，区域性股权市场由此步入快速发展期。区域性股权市场积极发挥畅通资本与实体经济良性循环的区域枢纽作用，在打造中小微企业普惠金融服务平台，促进提升经济发展的平衡性、包容性、协调性，促进统一大市场和资本市场建设等方面取得积极成效。

#### 经营举措及业绩

报告期内，公司参股的海峡股权交易中心（福建）有限公司聚焦专精特新中小企业成长壮大，不断优化完善企业基础综合服务体系，持续提升企业投融资综合金融服务水平，着力加强拟上市企业规范辅导和早期培育孵化。以特色板块为抓手，推进企业综合服务体系建设，有效提升挂牌企业质量；充分发挥政府与企业的纽带作用，整合各类资源，为企业提供综合解决方案；大力推进上市后企业优选库建设，打造拟上市企业规范辅导平台，累计培育孵化的转板公司家数超过全国区域市场平均水平；积极践行“绿色金融”战略，实现排污权、碳排放权、海域权等多项环境权益交易。

#### 未来展望

未来，海峡股交将深化打造“一体两翼”业务框架体系，以区域性股权市场业务为主体，构建拟上市企业规范辅导平台，助力推动券商投行中早期项目培育孵化的生态圈，构建中小企业综合金融服务平台，打造区域性股权市场投资业务生态圈。全面建成福建省区域性股权市场的“中小企业基础综合服务平台、综合金融服务平台、拟上市企业规范辅导平台”，切实推动福建省资本市场塔基服务实体经济高质量发展超越。

### (三) 自营投资业务

#### 市场环境

权益投资市场方面，2023 年上半年，宏观经济弱复苏背景下权益市场宽幅震荡，A 股市场呈现结构性行情，在一段时间市场企稳回升后，部分前期热门板块出现一定幅度的调整。

固定收益投资市场方面，2023 年上半年，债券市场整体呈现区间震荡的走势，年初市场受政策刺激预期等因素影响，利率债有所调整，但因理财资金逐步回归等因素导致信用债利率有所下行。此外在货币政策保持稳定宽松的背景下，上半年债券市场信用实质违约数量较上年有所下降，但局部行业和区域依然存在负面舆情。

一级股权投资方面，国内股权投资行业正在进入发展范式转换期，股权投资市场主要基金币种从美元基金主导到人民币基金主导，投资方向从过去 TMT 等行业全面转向国家战略新兴产业，管理方式过去以市场化、追求绝对收益为主导的风格转向以国资、政府招商诉求、产业诉求为主的中国特有模式。

### 经营举措及业绩

#### 1. 权益投资业务

报告期内，公司始终坚持稳健投资、价值投资，严格控制风险，通过优化持仓结构、精选绩优行业、丰富投资策略，降低持仓波动与回撤；同时，持续优化投研体系，拓宽研究覆盖范围，有效推进团队建设，保持业务平稳运行，相对收益跑赢市场指数和可比基金。

#### 2. 固定收益自营投资业务

报告期内，考虑到市场对整体经济的预期、叠加对资金面相对宽松的判断，公司抓住了债券市场因理财赎回而产生的配置机会，优选资产、逐步增加低风险债券投资规模，同时利用市场波段进行择机交易性操作，业绩位列可比基金前茅。结合市场信用分化显著、信用违约频发的特征，公司持续开展信用跟踪研究和持仓结构调整，保持高等级品种的较高持仓占比。

#### 3. 另类投资业务

集团通过全资子公司兴证投资管理有限公司开展另类投资业务。兴证投资坚持“聚焦主业，提升专业”的经营方针，深耕福建区域市场，辐射长三角、珠三角、京津冀等重点区域，聚焦半导体、新能源、高端制造等国家战略机遇性行业，投资规模持续增长，外部生态圈持续扩容，报告期内获得母基金周刊颁发的“2023 投资机构软实力排行榜”金融机构 Top20。

### 未来展望

权益投资方面，公司将进一步锤炼研究能力，突出研究驱动投资的业务导向，同时动态平衡好风险与收益之间的关系，采取多种措施，防范市场可能出现的阶段性震荡和调整，有序推动新业务策略的落地，形成多元化投资体系，降低业绩波动。

固定收益投资方面，公司将继续加强投研交易体系建设，把握息差和交易策略机会，降低市场波动对自身组合的影响；严防利率风险，做大低风险债券规模、扩大绝对收益、提升稳健投资收入，加强持仓券的信用风险管理，夯实信用风险防范，守住信用违约底线。

另类投资方面，兴证投资将持续聚焦一级股权投资主业，不断完善重点行业、重点区域布局，继续做好市场行业研究及热点跟踪，针对重点关注行业进行垂直研究及产业链梳理，借助集团内外部资源，加大项目储备和开发力度，并强化投后管理能力，以“投资+赋能方式”培育和助力企业发展。

## （四）海外业务

### 市场环境

报告期内，多重因素影响下，香港市场交易热度于一季度短暂回温后再次下探，整体交投、上市处于较弱水平。2023 年上半年港股 IPO 数量为 33 家，首发募资额 177.8 亿港元，同比下降 10%；日均成交额 1,155.39 亿港元，同比下降 16%，悲观情绪下的港股市场总市值和换手率均对整体交投表现形成压制。截至 2023 年 6 月末，香港恒生指数收于 18,916 点，较年初下降 4.4%。尽管上半年香港市场整体表现较弱，但其作为中国内地和世界“超级联系人”的地位不变，同时香港交易所于 6 月 19 日正式启动“港币-人民币双柜台模式”及双柜台庄家机制，推动人民币计价证券在香港的交易及结算，人民币国际化进程有序推进。

### 经营举措及业绩

集团通过全资子公司兴证（香港）金控及其控股的兴证国际金融集团有限公司开展海外业务。报告期内，兴证国际聚焦打造机构客户服务能力，海外研究保持行业领先地位。持续提升投行业务专业能力，2023 年上半年，兴证国际位列彭博中国离岸债券排行榜中资在港券商第 3 名，并荣获 2023 年彭博商业周刊债券卓越大奖及 2023 年君鼎奖中国证券业境外投行奖。深耕财富管理业务转型，秉持以客户为中心的理念，不断打磨升级财富管理产品服务与系统平台，为客户提供多元化的一站式财富管理服务，报

告期内荣获彭博商业周刊财富管理平台杰出大奖。除此之外，报告期内，完成新加坡子公司注册登记手续，国际化战略布局进一步深化。

#### 未来展望

未来，兴证国际将聚焦“强发展”主题，突出稳中求进重成效，做实可持续发展业务基础，深化财富管理业务转型，积极发挥研究力量，强化打造投行专业能力和销售能力，并在持续夯实收费型业务能力的基础上，坚持稳健的投资策略，稳健发展资本消耗型业务，积极探索构建跨境衍生品业务。在守住合规底线，严格风险管控的前提下，切实发挥海外业务国际化专业平台的作用，形成可持续发展的稳定盈利能力。

#### 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	6,938,139,198.61	4,946,029,458.46	40.28
营业成本	4,271,533,771.69	2,770,554,313.85	54.18
手续费及佣金净收入	3,374,482,623.52	3,680,847,729.10	-8.32
利息净收入	998,202,429.51	785,488,399.27	27.08
投资收益	413,256,391.05	-668,441,834.30	不适用
其他收益	177,961,931.37	297,009,593.48	-40.08
公允价值变动收益	845,690,478.34	524,744,556.61	61.16
汇兑收益	1,391,666.99	-17,786,590.35	不适用
其他业务收入	1,126,980,668.61	344,002,362.33	227.61
税金及附加	38,644,280.04	33,577,364.87	15.09
业务及管理费	3,121,832,303.66	2,311,100,191.17	35.08
资产减值损失（含信用减值损失）	-6,774,811.26	67,238,557.59	-110.08
其他业务成本	1,117,831,999.25	358,638,200.22	211.69
净利润	2,213,327,619.13	1,747,691,353.82	26.64
归属于母公司股东的净利润	1,796,116,428.96	1,373,911,962.66	30.73
经营活动产生的现金流量净额	1,958,855,411.59	3,933,362,958.16	-50.20
投资活动产生的现金流量净额	-5,420,109,367.86	-534,243,303.37	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,958,992,845.44	7,022,346,342.83	-127.90

营业收入变动原因说明：报告期内公司实现营业收入 69.38 亿元，同比增长 40.28%，主要是由于公司投资收益、公允价值变动收益、其他业务收入、利息净收入同比增长。其中，公司实现投资收益、公允价值变动收益合计 12.59 亿元，较上年同期增加 14.03 亿元，主要系交易性金融资产投资收益及公允价值变动收益同比增加；其他业务收入 11.27 亿元，同比增长 227.61%，主要系子公司兴证风险本年发生的大宗商品销售收入较去年同期大幅增长；实现利息净收入 9.98 亿元，同比增长 27.08%，主要系银行存款利息收入同比增加；手续费及佣金净收入 33.74 亿元，较去年同期下降 8.32%，主要系经纪业务手续费净收入同比减少；其他收益 1.78 亿元，同比下降 40.08%，主要系收到政府补助较去年同期减少。

营业成本变动原因说明：报告期内公司营业成本 42.72 亿元，同比增长 54.18%，主要系业务及管理费和其他业务成本较上年同期增加。其中，业务及管理费 31.22 亿元，同比增长 35.08%，主要系人力成本增加；其他业务成本 11.18 亿元，同比增长 211.69%，主要系兴证风险大宗商品销售成本增

加；税金及附加发生额 0.39 亿元，同比增长 15.09%；资产减值损失（含信用减值损失）-0.07 亿元，较去年同期减少 0.74 亿元，主要系冲回了部分股票质押回购业务减值损失。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金净流入额 19.59 亿元。其中，经营活动现金流入 263.75 亿元，主要是回购业务资金净增加 137.64 亿元，收取利息、手续费及佣金的现金 67.15 亿元，代理买卖证券收到现金净额 6.80 亿元，拆入资金净增加额 2.21 亿元，收到其他与经营活动有关的现金 49.96 亿元；经营活动现金流出 244.16 亿元，主要是为交易目的而持有的金融工具净增加而减少现金 149.45 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 25.58 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 17.11 亿元，支付的各项税费 13.84 亿元，融出资金增加而减少现金 12.46 亿元，支付其他与经营活动有关的现金 25.73 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净流出额 54.20 亿元。其中，投资活动产生的现金流入 5.83 亿元，主要是取得投资收益收到现金 5.82 亿元；投资活动产生的现金流出 60.03 亿元，主要为投资所支付的现金 57.18 亿元，为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 2.85 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流出额 19.59 亿元。其中，筹资活动现金流入 271.16 亿元，主要是发行债券及短期融资款收到现金 236.77 亿元，取得借款收到现金 34.39 亿元；筹资活动现金流出 290.75 亿元，主要是偿还债务支付现金 276.86 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付现金 12.46 亿元等。

## 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

## 3 主营业务分行业、分地区情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
证券及期货经纪业务	171,032.42	115,061.17	32.73	-7.50	39.45	减少 22.64 个百分点
资产管理业务	166,268.51	56,885.68	65.79	-13.22	-5.68	减少 2.73 个百分点
机构服务业务	203,043.37	172,524.20	15.03	38.62	150.30	减少 37.91 个百分点
自营投资业务	141,980.46	49,906.43	64.85	不适用	23.42	不适用
海外业务	18,910.94	12,302.05	34.95	7,127.29	-26.67	增加 6,346.33 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
福建地区	120,676.90	28,445.40	76.43	-11.77	38.13	减少 8.51 个百分点
上海地区	21,111.07	11,801.75	44.10	17.77	88.39	减少 20.95 个百分点
其他地区	47,060.71	63,820.70	-35.61	-3.86	43.03	减少 44.46 个百分点
公司本部及子公司	504,965.24	323,085.53	36.02	73.55	57.16	增加 6.67 个百分点

2023 年上半年公司证券及期货经纪业务实现收入 17.10 亿元，同比下降 7.50%；资产管理业务实现收入 16.63 亿元，同比下降 13.22%；机构服务业务实现收入 20.30 亿元，同比增长 38.62%；自营投资业务实现收入 14.20 亿元；海外业务实现收入人民币 1.89 亿元，同比增长 7,127.29%。

## (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 额较上期 末变动比例 (%)	情况说明
债权投资	4,235,501,918.65	1.62	2,213,669,284.85	0.90	91.33	主要系以摊余成本计量的债券投资规模增加
短期借款	1,616,206,170.17	0.62	894,080,331.23	0.36	80.77	主要系短期信用借款增加
应付短期融资款	7,890,248,156.81	3.02	4,741,200,868.63	1.93	66.42	主要系本期发行短期公司债
卖出回购金融资产款	40,940,308,066.88	15.67	30,106,890,871.79	12.25	35.98	主要系银行间质押式卖出回购规模增加
代理承销证券款	60,000,000.00	0.02			不适用	主要系代理承销股票款增加
其他负债	1,526,429,035.43	0.58	805,419,326.15	0.33	89.52	主要系应付股利增加
其他综合收益	468,207,301.61	0.18	227,498,506.20	0.09	105.81	主要系其他债权投资公允价值变动增加

**其他说明**

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团资产总额 2,613.24 亿元，较上年末增加 154.65 亿元，增长 6.29%；扣除客户资金后总资产为 1,900.65 亿元，较上年末增加 157.76 亿元，增长 9.05%。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团负债总额 2,031.52 亿元，较上年末增加 141.30 亿元，增长 7.48%；扣除客户资金后总负债 1,318.92 亿元，较上年末增加 144.41 亿元，增长 12.30%。

从资产结构看，本集团资产为流动性较强的资产。截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金和结算备付金合计 841.77 亿元，占总资产 32.21%；交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资和债权投资合计 1,165.72 亿元，占 44.61%；买入返售金融资产 70.60 亿元，占总资产 2.70%；融出资金 298.71 亿元，占总资产 11.43%。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团扣除客户资金后资产负债率为 69.39%，较上年末增长 2 个百分点，资产负债水平略有上升。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司的股东权益 532.22 亿元，较上年末增加 9.57 亿元，增长 1.83%，母公司净资本为 305.61 亿元，净资本与净资产的比例为 64.97%，各项财务及业务风险监控指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 13,842,566,895.10（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 5.30%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□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

截至报告期末主要资产受限情况请参阅财务报告附注六，1、货币资金，8、交易性金融资产，9、债权投资，10、其他债权投资，11、其他权益工具投资。

### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司合并报表长期股权投资 53.02 亿元，较上年增加 4.37 亿元，增长 8.98%，主要是新增对联营和合营企业的投资。

##### (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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期变动	期末数
交易性金融工具	59,932,465,014.80	682,937,479.49			16,230,302,667.25	76,162,767,682.05
衍生金融工具	1,013,593,468.84	162,752,998.85			-275,139,978.78	738,453,490.06
其他债权投资	28,430,937,028.70		301,259,669.08	998,200.53	3,182,531,552.05	31,613,468,580.75
其他权益工具投资	1,550,617,647.11		-44,439,644.53		319,983,782.24	1,870,601,429.35
合计	90,927,613,159.45	845,690,478.34	256,820,024.55	998,200.53	19,457,678,022.76	110,385,291,182.21

证券投资、私募基金投资及衍生品投资等各类资产投资情况详见第十节财务报告附注六、4、衍生金融工具，8、交易性金融资产，10、其他债权投资，11、其他权益工具投资、25、交易性金融负债。

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

因证券自营业务为证券公司的主营业务，交易频繁、交易品种类别较多，且公司已在“第十节 财务报告”中披露了投资类别、公允价值变动、投资收益等情况，因此不按照证券明细披露相关情况。

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. **兴证全球基金管理有限公司**，成立于2003年9月，注册资本1.50亿元，经营范围为：基金募集、基金销售、资产管理、特定客户资产管理和中国证监会许可的其他业务，公司持有51%的股权。截至2023年6月30日，兴证全球基金总资产106.55亿元，净资产74.94亿元，报告期内实现营业收入20.91亿元，净利润7.96亿元。

2. **兴证证券资产管理有限公司**，成立于2014年6月，注册资本8亿元，为公司的全资子公司。经营范围为：证券资产管理。截至2023年6月30日，兴证资管总资产15.89亿元，净资产13.45亿元，报告期内实现营业收入0.59亿元，实现净利润-0.05亿元。

3. **兴证期货有限公司**，成立于1995年12月，注册资本16亿元，经营范围为：商品期货经纪、金融期货经纪、基金销售、资产管理，公司持有99.55%的股权。截至2023年6月30日，兴证期货总资产341.53亿元，净资产24.03亿元，报告期内实现营业收入12.87亿元，实现净利润0.41亿元。

4. **兴证(香港)金融控股有限公司**，成立于2011年7月，注册资本30亿港元，为公司的全资子公司。兴证(香港)金控除控股下设子公司外，不直接运营证券业务；下设子公司业务范围包括证券交易、期货合约交易、就证券提供意见、就期货合约提供意见、就机构融资提供意见、提供证券保证金融资、提供资产管理。截至2023年6月30日，兴证(香港)金控总资产150.14亿港元，净资产41.54亿港元，报告期内实现营业收入3.45亿港元，净利润0.61亿港元，其中归属于母公司股东净利润0.32亿港元。

5. **兴证创新资本管理有限公司**，成立于2010年4月，注册资本7亿元，为公司的全资子公司，经营范围为：私募投资基金业务。截至2023年6月30日，兴证资本总资产34.36亿元，净资产8.81亿元。报告期内实现营业收入0.93亿元，实现净利润0.66亿元。

6. **兴证投资管理有限公司**，成立于2015年3月，注册资本90亿元，为公司的全资子公司。经营范围为：金融产品投资、股权投资，项目投资以及监管部门认可的其他投资品种，投资管理（以上均不含需审批的项目）。截至2023年6月30日，兴证投资总资产70.24亿元，净资产68.41亿元，报告期内实现营业收入1.78亿元，实现净利润1.24亿元。

7. **福州兴证物业管理有限公司**，成立于2009年11月，注册资本50万元，为公司的全资子公司，经营范围为：物业管理服务。截至2023年6月30日，兴证物业总资产420.97万元，净资产335.90万元，报告期内实现营业收入175.97万元，实现净利润3.47万元。作为与公司主业关联度较小的子公司，福州兴证物业管理有限公司将持续做好公司物业管理服务工作。

8. **海峡股权交易中心(福建)有限公司**，成立于2011年10月，注册资本2.10亿元，公司持有45.25%的股权。公司投资参股经营海峡股交，积极建设福建省区域性股权市场，打造地方政府扶持中小企业政策措施落地综合运用平台，着力推进我省上市后备企业培育孵化建设。截至2023年6月30日，海峡股交总资产2.85亿元，净资产2.08亿元，报告期内实现营业收入1,098.51万元，实现净利润90.09万元。

9. **南方基金管理股份有限公司**，注册资本3.62亿元，公司持有9.15%的股权。南方基金的经营范围包括基金募集、基金销售、资产管理和国务院证券监督管理机构许可的其他业务。截至2023年6月30日，南方基金总资产136.86亿元，净资产93.16亿元，报告期内实现营业收入35.21亿元，净利润9.85亿元，其中归属于母公司股东净利润9.27亿元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

√适用 □不适用

**1. 合并的结构化主体**

公司及子公司作为合伙企业的普通合伙人拥有福建兴证战略创业投资企业(有限合伙)、平潭雄鹰创业投资合伙企业(有限合伙)、平潭雏鹰创业投资合伙企业(有限合伙)、漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业(有限合伙)、晋江兴证智能装备产业投资合伙企业(有限合伙)、平潭兴证鑫泽股权投资合伙企业(有限合伙)、潍坊鸢兴创业投资合伙企业(有限合伙)、平潭兴证创新医药创业投资合伙

企业（有限合伙）、金华金开兴证医药健康产业股权投资合伙企业（有限合伙）、湖州南浔兴证科技智能创业投资合伙企业（有限合伙）、福建专精一号创业投资合伙企业（有限合伙）、福建专精二号创业投资合伙企业（有限合伙）、莆田市兴莆产业投资基金合伙企业（有限合伙）、龙岩兴证新能创业投资合伙企业（有限合伙）等十四家合伙企业具有完全、独占及排他的管理决策权力，且其他投资方也无权撤销此管理决策权，公司能够对其实施控制，因此将此十四家合伙企业纳入合并范围。

公司拥有若干纳入合并范围的资管计划和基金系本公司之子公司兴证证券资产管理有限公司、兴证（香港）金融控股有限公司、兴证全球基金管理有限公司和兴证期货有限公司管理的产品，包括兴证资管-兴业银行定向资产管理计划 a DX-2015183 号、兴全-兴证 2 号特定客户资产管理计划、兴全-兴证 6 号特定客户资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之兴业证券号 1 号 FOF 集合资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之兴业证券 3 号集合资产管理计划、兴证资管兴证 2021001 号单一资产管理计划、兴证资管鑫利 1 号集合资产管理计划、兴证资管鑫悦 1 号集合资产管理计划、兴证资管年年鑫 6 号集合资产管理计划、兴证资管年年鑫 15 号集合资产管理计划、兴证资管年年鑫 11 号集合资产管理计划、兴证资管年年鑫 19 号集合资产管理计划、兴证资管年年鑫 103 号集合资产管理计划、兴证资管年年鑫 108 号集合资产管理计划、兴证资管年年鑫 109 号集合资产管理计划、兴证资管年年鑫 113 号集合资产管理计划、兴证资管鑫利 5 号集合资产管理计划、兴证资管周周鑫 1 号集合资产管理计划、CIS Resources Fund SP、CIS THE BELT&ROAD PE Fund SP、WVCIS Value Growth Fund SP、CISI Stable Growth Bond Fund SP、兴证期货-兴瑞多策略 1 号资管计划、兴证期货-兴场善辰专享 FOF 单一资产管理计划、兴证资管金麒麟均衡优选一年持有期混合型集合资产管理计划、兴证资管金麒麟恒睿致远一年持有期混合型集合资产管理计划等二十六支产品，能够对该产品实施控制，故将其纳入合并范围。

## 2. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团管理的未纳入合并范围的结构化主体主要包括本集团发起设立的投资基金和资产管理计划等，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赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品，本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。本集团所承担的与产品收益相关的可变回报并不重大，因此本集团未合并此类产品。

## 3. 不再纳入合并范围的子公司及结构化主体

本年度本集团的平潭兴杭旌彩股权投资合伙企业(有限合伙)、平潭兴证大维股权投资合伙企业(有限合伙)、兴全-兴证期货 1 号 FOF 单一资产管理计划、兴证资管恒利 21 天持有期 3 号集合资产管理计划、CIS New China Ever-Growing Fund SP 已经清盘，不再纳入合并范围。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1. 公司全面风险管理落实情况

公司高度重视全面风险管理工作，积极按照外部要求和公司实际情况，建立与公司业务发展相匹配的全面风险管理体系，包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制。

公司根据全面性、适应性、有效性原则推进全面风险管理工作。全面风险管理覆盖公司各部门、分支机构及子公司，覆盖所有类别风险，贯穿决策、执行和监督全过程。

公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，制定《兴业证券股份有限公司全面风险管理制度》并经董事会审批后发布实施，用来指导公司的全面风险管理工作。

公司建立由董事会、监事会、经营管理层、风险管理部门、各部门、分支机构及子公司组成的全面风险管理组织架构，即董事会及其风险控制委员会、监事会——公司经营管理层及其风险管理委员会——风险管理部门——各部门、分支机构及子公司。

公司确立风险管理三道防线，即各部门、分支机构及子公司实施有效自我控制为第一道防线；风险管理部门在事前和事中实施专业的风险管理为第二道防线；审计部门实施事后监督、评价为第三道防线。“三道防线”风险管理治理架构的设计，有效的保证了风险管理权责的制衡与约束，保障了风险管理工作执行的效率与效果。

## 2. 公司经营活动面对的风险及采取的措施

公司在日常经营活动中面临的风险主要包括市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、声誉风险和洗钱风险等。公司通过建立全面风险管理体系，逐步优化风险管理的组织职能、风险策略、风险措施、风险流程，培育风险文化，建立科学的风险识别、监测、评估和控制机制，将风险管理贯穿事前、事中和事后，确保风险可测、可控、可承受。

### (1) 市场风险

公司面临的市场风险是指因市场变量的不利变动而使公司发生损失的风险。市场风险主要包括权益类及其他价格风险、利率风险、汇率风险等。

权益类及其他价格风险是指公司进行的权益类及其他投资因资产价格波动而发生损失的风险。公司的权益类及其他价格风险主要来源于公司涉及证券、商品等的投资交易及融资融券等业务。公司已建立了包含敏感性分析、希腊字母、压力测试等风险指标监控体系，通过每日持仓监控，计算相关指标。当这些指标达到或超过公司所授权的风险限额时，将按照公司相关制度执行处置流程。

利率风险是指公司的财务状况和现金流量以及公司自营固定收益类投资价格受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融资类业务融出资金、存出保证金及债券投资等。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，公司经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。公司自营固定收益类投资主要集中于公司债、企业债等投资品种。公司通过久期、基点价值等指标监控利率风险，还通过压力测试机制对固定收益类投资组合可能发生的损失进行评估。

汇率风险是指由于汇率波动使得相关资产价值变化从而对证券公司的经营造成损失的风险。公司因港股通等业务而承担汇率风险。公司对汇率风险进行持续监控管理。

公司建立了较为完善的市场风险关键性指标体系，通过风险敞口分析、敏感性分析、波动性分析、风险价值（VaR）分析等方法对各类市场风险进行评估，并跟踪有关风险指标，了解投资组合市值变动的趋势及公司承受的风险状况。公司已经建立市场风险管理信息系统，引进了 RiskMetrics 市场风险计量引擎，以确保公司能准确、及时、完整的评估市场风险。

总体而言，公司市场风险在可测、可控、可承受的范围之内，报告期内，公司未发生重大市场风险事件。

## 集团市场风险价值（VaR）情况

币种：人民币

前瞻期：1 日，置信度 95%，蒙特卡罗模拟法，单位（万元）

	报告期期末值
股价敏感型金融工具	9,991
利率敏感型金融工具	2,368
商品敏感型金融工具	391
整体组合风险价值	10,730

注：集团市场风险价值 VaR 覆盖集团自有资金投资交易业务金融资产。

### (2) 流动性风险

流动性风险是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。随着公司业务杠杆增加，公司资产负债的期限错配现象逐渐增加，公司未来可能面临一定的流动性风险隐患。

公司建立了完善的流动性风险限额和预警指标体系，根据公司业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和外部市场发展变化情况，设定流动性风险限额并对其执行情况进行监控，及时跟踪市场变化情况及公司流动性状况，确保流动性覆盖率和净稳定资金率满足监管要求。

公司建立流动性风险报告机制，明确流动性风险报告种类、内容、形式、频率以及报告路径，确保董事会、经理层和其他管理人员及时了解流动性风险水平及其管理状况。目前公司已构建了完善的定期资金报告体系，报告内容涵盖货币市场利率情况、市场融资情况、公司筹融资情况、流动性风险限额执行情况、资金预算完成情况、业务资金使用收益情况、同业授信情况以及资金头寸情况等。

公司积极拓展融资渠道，加强融资渠道管理，确保资金来源的稳定性和可靠性。目前已有融资方式包括公司债、次级债、短期债、短期融资券、收益凭证、证金公司转融资、同业拆借、卖出回购

等；公司建立优质流动性储备池，保持一定数量的流动性储备资产，监测其变现能力，确保公司能够筹集或变现足额的资金应对在正常和压力情景下出现的资金缺口。同时做好日间流动性管理，确保具有充足的日间流动性头寸。

公司建立流动性风险应急机制，定期不定期做好流动性风险压力测试，制定流动性风险应急预案并定期对应急预案进行审查和测试，不断更新和完善应急处理方案，确保公司可以应对紧急情况下的流动性需求。

公司已建立流动性风险管理信息系统，为公司流动性风险管理提供技术支持，以确保公司能够准确、及时、持续地计量、监测公司的流动性覆盖率、净稳定资金率等指标。未来公司将进一步完善流动性风险管理信息系统的建设，使公司能够及时应对和控制流动性风险。

此外，公司对市场风险、信用风险的管理也能够从一定程度上防范流动性风险。报告期内，公司未发生重大流动性风险事件。

### **(3) 信用风险**

信用风险是指因债务人或交易对手无法履约而对公司造成损失的风险。

信用风险主要来自于四个方面：一是经纪类业务信用风险，即代理客户买卖证券及期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，有责任代客户进行结算而造成的损失；二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险；三是交易对手信用风险，即交易对手方不能履约而造成公司承受损失的风险，公司的交易对手信用风险主要集中在场外衍生品业务；四是融资类业务风险，即客户未能按照合同约定按期足额偿还负债所造成的损失，其中融资类业务是融资融券、约定购回式证券交易和股票质押式回购交易等业务的统称。

针对经纪类业务信用风险，公司在代理客户进行的证券交易时均以全额保证金结算，以有效防范经纪类业务结算风险。针对客户进行的债券正回购业务，公司对申请开展该项业务的客户资质进行严格要求，控制客户交易额度以及标准券使用率、回购放大倍数等风控指标，并安排专人实时监控，出现风险及时与客户联系解决。报告期内，公司经纪类业务无重大信用风险事件。

针对债券投资的违约风险，公司制定债券池管理办法，建立内部评级模型并根据内部评级制定发行主体、债券入池标准，公司投资信用债需经过严格的入池审批流程；公司对债券池进行动态维护，对于信用资质恶化的主体及债项及时调出债券池并处置相关持仓。公司加强持仓债券负面舆情监控，建立沟通机制，对负面事件及时进行风险预警，以防范化解债券违约等重点风险。此外，针对债券投资的集中度风险，公司建立完善风险限额指标体系，从主体、行业等维度进行集中度管控。报告期内，公司投资债券存在违约的情形，公司已视情况采取司法诉讼、财产保全等风险处置措施。

针对交易对手信用风险，公司搭建交易对手风险管理体系，明确业务范围、信用风险敞口计量规则、授信管理、监控及报告等管控要求。公司规范交易对手分类及授信标准，细化授信审查要求及审批流程，基于交易对手信用资质设定授信额度，并对交易对手授信及敞口的集中度风险进行多层次风险限额指标监控。针对场外衍生品业务，公司通过规范保证金计量规则、明确盯市追保操作流程等方面加强交易对手保证金管理。报告期内，未出现交易对手违约事件。

针对融资类业务信用风险，公司实行分级授信审批机制，根据项目要素及授信金额适用不同的授信审批流程，逐级上报有权决策机构进行审批，谨慎判断客户的偿债意愿和偿债能力并严格控制客户的授信额度；公司持续完善证券池管理机制，除通过股票基本面指标分析、流动性指标分析、历史价格等设置模型方法外，亦会根据市场变化、负面舆情等情况对证券池进行动态调整；存续期管理方面，公司针对股票质押业务建立贷后管理机制并根据风险大小对各项目进行分类管理；针对融资融券业务、保证金融资等业务建立盯市监控机制，对客户账户资产及负债情况逐日盯市监控并开展压力测试等定量分析，关注客户维保比例不足风险并及时采取相关措施；对于客户违约情形，公司通过场内强制平仓、协商处置、司法处置等各项措施化解风险；集中度管理方面，公司建立以净资本为核心的融资类业务限额指标体系，严格控制业务总量、单一客户及单一证券集中度风险；公司已搭建同一客户管理体系，对同一客户各类融资业务敞口进行集中管理，防范信用风险敞口过高的风险。报告期内，公司融资类业务存在客户违约的情形，已通过司法诉讼、与客户协商或按协议约定进行违约处置，妥善化解风险。

### **(4) 操作风险**

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

为防范操作风险，公司通过建立完善的法人治理结构与内部控制制度、建立健全操作风险识别与评估体系，运用科学有效的方法对本集团的操作风险点进行识别与评估，并逐步完善操作风险计量方法，有效地降低操作风险发生的概率。公司建立健全操作风险管理体系，逐步推进操作风险与控制的自我评估、关键风险指标监测、风险事件与损失数据收集等工具的实施，并通过系统化工具的应用不断提升操作风险管理的效率及效果。报告期内，公司进一步提升了操作风险管理工具集团化应用的程度，未发生重大操作风险事件。

#### **(5) 声誉风险**

声誉风险是指由于证券经营机构行为或外部事件、及其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，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对证券公司形成负面评价，从而损害其品牌价值，不利其正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

公司将声誉风险管理纳入全面风险管理体系，建立声誉风险管理机制，主动有效地防范声誉风险和应对声誉风险事件，对经营管理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，最大限度地减少对公司声誉及品牌形象造成的损失和负面影响。报告期内公司进一步完善声誉风险系统本地化部署，进一步落实声誉风险相关培训，建立突发事件应急机制。报告期内，公司整体舆情平稳，未发生重大声誉风险事件。

#### **(6) 洗钱风险**

洗钱风险包括洗钱、恐怖融资和扩散融资风险。

为了防范洗钱风险，进一步提升洗钱风险管理能力，公司持续强化反洗钱合规文化建设，在法人治理层面明确了董事会、监事会、高级管理层的反洗钱工作职责，设立反洗钱领导小组及工作小组，建立不同层次的洗钱风险报告制度，强化董事、监事和高级管理层对反洗钱工作的监督管理与工作部署，提升集团各单位自觉承担反洗钱主体责任的主动性与有效性。

公司建立健全洗钱风险管理体制机制，将反洗钱管理要求嵌入各业务流程；持续履行客户尽职调查、大额和可疑交易报告、客户身份资料及交易记录保存等各项反洗钱法定义务；合理运用洗钱风险自评估结果，加强较高风险领域的风险管控力度；持续升级改造反洗钱信息系统，结合新型洗钱手法及时优化风险监测模型，提升自主监测能力；持续夯实反洗钱基础合规工作，加大自查自纠力度，从源头上实施治理与管控；通过反洗钱培训与宣传，强化全司人员及社会公众的反洗钱知识水平与责任意识，积极参与反洗钱课题调研与同业交流，加强反洗钱人才队伍建设。报告期内，公司未发生重大洗钱风险事件。

## **(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 30 日	本次会议审议如下 15 项议案：《兴业证券股份有限公司董事会 2022 年度工作报告》《兴业证券股份有限公司监事会 2022 年度工作报告》《〈兴业证券股份有限公司 2022 年年度报告〉及其摘要》《兴业证券股份有限公司关于预计公司 2023 年日常关联交易的议案》《关于变更经营范围及修订〈公司章程〉部分条款的议案》《兴业证券股份有限公司关于 2023 年证券投资规模的议案》《兴业证券股份有限公司 2022 年度财务决算报告》《兴业证券股份有限公司 2022 年度利润分配预案》《兴业证券股份有限公司关于境内债务融资工具授权的议案》《兴业证券股份有限公司关于提请授权对子公司提供担保的议案》《兴业证券股份有限公司关于续聘审计机构的议案》《兴业证券股份有限公司 2022 年度董事绩效考核及薪酬情况专项说明》《兴业证券股份有限公司 2022 年度监事绩效考核及薪酬情况专项说明》《兴业证券股份有限公司关于监事变更的议案》《兴业证券股份有限公司独立董事 2022 年度述职报告》，所有议案均获表决通过。

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

### 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
王仁渠	监事会主席	离任
郑城美	董事会秘书	离任
林朵	董事会秘书	聘任
林红珍	首席财务官	离任
许清春	首席财务官	聘任
许建修	股权监事	离任
张秀凤	股权监事	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 根据 2023 年 4 月 7 日公司第六届监事会第十次会议决议，因年龄原因，王仁渠先生辞任公司监事会主席、监事职务。

2. 根据 2022 年 11 月 22 日公司第六届董事会第九次会议决议，根据工作需要，郑城美先生不再担任公司董事会秘书，董事会同意聘任林朵女士担任公司董事会秘书，林朵女士将在取得上海证券交易所董事会秘书任职资格后正式履职。2023 年 1 月 11 日，林朵女士取得上海证券交易所董事会秘书资格证书，开始正式履职。

3. 根据 2023 年 4 月 7 日公司第六届董事会第十一次会议决议，因公司经营管理需要，经董事会薪酬与考核委员会提名，董事会聘任许清春先生为公司首席财务官，林红珍女士不再兼任公司首席财务官职务。

4. 根据 2023 年 6 月 8 日公司第六届监事会第十三次会议决议，公司股权监事许建修先生申请辞去公司第六届监事会监事职务，公司监事会提名张秀凤女士担任公司第六届监事会监事。2023 年 6 月 29 日，公司召开 2022 年年度股东大会，选举张秀凤女士为公司监事。

### 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
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 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

### 五、投资者关系管理

报告期内，公司举办业绩说明会 1 场，参加福建辖区上市公司投资者集体接待日 1 场，接待分析师来访调研 3 次，参加券商投资策略会 14 场，接听投资者关系热线电话 116 次，回复上证 E 互动平台投资者提问 6 次。

投资者关系活动	时间	地点	方式	对象	内容
开源证券 2023 年春季投资策略会	2023-2-8	厦门	现场	开源证券及其邀请的机构投资者	

国联证券 2023 年春季投资策略会	2023-2-8	无锡	现场	国联证券及其邀请的机构投资者	公司发展战略、业务经营情况、财务指标情况等。
东北证券 2023 年春季投资策略会	2023-2-22	深圳	现场	东北证券及其邀请的机构投资者	
浙商证券 2023 年春季投资策略会	2023-2-23	嘉兴	现场	浙商证券及其邀请的机构投资者	
东亚前海证券 2023 年春季投资策略会	2023-2-28	线上	电话会议	东亚前海证券及其邀请的机构投资者	
广发证券 2023 年春季投资策略会	2023-3-1	成都	现场	广发证券及其邀请的机构投资者	
华创证券 2023 年春季投资策略会	2023-3-17	线上	电话会议	华创证券及其邀请的机构投资者	
兴业证券 2022 年年度业绩说明会	2023-4-24	线上	网络在线	在线参加的投资者	
广发证券非银分析师调研座谈会	2023-4-26	上海	现场	广发证券非银分析师	
申万宏源证券非银分析师调研座谈会	2023-5-8	上海	现场	申万宏源证券非银分析师	
开源证券 2023 年中期投资策略会	2023-5-10	北京	现场	开源证券及其邀请的机构投资者	
西部证券 2023 年中期投资策略会	2023-5-12	西安	现场	西部证券及其邀请的机构投资者	
福建辖区上市公司 2023 年投资者网上集体接待日	2023-5-15	线上	网络在线	在线参加的投资者	
天风证券 2023 年中期投资策略会	2023-5-19	线上	电话会议	天风证券及其邀请的机构投资者	
财通证券非银分析师调研座谈会	2023-5-29	上海	现场	财通证券非银分析师	
华泰证券 2023 年中期投资策略会	2023-6-2	上海	现场	华泰证券及其邀请的机构投资者	
安信证券 2023 年中期投资策略会	2023-6-9	上海	现场	安信证券及其邀请的机构投资者	
中银国际证券 2023 年中期投资策略会	2023-6-15	上海	现场	中银国际证券及其邀请的机构投资者	
华创证券 2023 年中期投资策略会	2023-6-27	上海	现场	华创证券及其邀请的机构投资者	

## 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

公司不属于重点排污单位。公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，倡导低碳环保的经营方式和工作方式，积极推进节能环保工作。报告期内，公司无与环境保护相关的违规事件。

#### (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

##### 1. 大力发展绿色金融业务

集团将绿色发展理念融入整体战略体系，将发展绿色金融纳入顶层设计，公司以“一基四元”的组织形式开展工作，在绿色证券金融领导及工作小组基础之上，成立绿色融资、绿色投资、绿色研究、环境权益交易专项工作小组，自上而下全面践行绿色发展理念。在行业内，公司率先探索并推出 ESG 评价体系，有效完善了对上市公司 ESG 表现和可持续投资及价值的评价方法。此外，公司作为中国证券业协会绿色发展委员会主任委员单位，积极建言献策，切实参与协会绿色发展组织工作，推动证券行业履行绿色责任。

报告期内，公司持续发挥资产引导调动作用，促进各行业从生产到消费各环节实现绿色低碳变革，截至本报告期末，公司绿色投融资业务规模累计达 2,009.73 亿元，同比增长 77.68%。

##### 2. 主动持续进行环境信息披露，实现 2022 年度经营活动碳中和

公司积极实现国家“双碳”目标，开展自身运营碳核算以及碳抵消工作，通过广泛的市场调研和分析，制定包含购买具有碳抵消属性资产等方式的多模式综合碳中和方案，并落实相关核证减排量的购买工作。报告期内，公司连续第三年主动发布环境信息披露报告，2022 年度公司运营层面温室气体排放总量为 30,294.59tCO<sub>2</sub>e，公司通过购买足量碳资产抵消 2022 年度经营活动产生的温室气体排放，实现运营层面碳中和，并取得由海峡资源环境交易中心颁发的碳中和证书。

公司控股子公司兴证全球基金自 2021 年起实现公司运营碳中和。根据《2022 年度兴证全球基金管理有限公司碳中和报告》，2022 年度，兴证全球基金通过国家自愿减排和排放权交易注册登记系统实现该碳中和抵消操作，自愿注销量 1,959 吨国家核证自愿减排量（CCER），其全年经营活动温室气体排放量合计 1,958.45tCO<sub>2</sub>e，相较 2021 年下降 17.50%，再次如约践行碳中和运营。

##### 3. 开展碳金融创新研究，助力碳资产价值发现与资产盘活

公司参股公司海峡股交作为福建省碳排放权交易指定机构，积极参与与地方碳市场建设，在做好福建省碳市场运营管理的基础上，积极推动并参与碳中和实践。报告期内，海峡股交引导多个项目业主通过购买福建林业碳汇（FFCER）、国家核证自愿减排量（CCER）并注销方式或者植树造林的方式，抵消活

动、产品或服务产生的温室气体排放，实现活动的碳中和，并且根据畜禽粪便堆肥管理减排项目方法学为客户量身设计了 VCS 标准碳汇开发方案，促成全国首个水禽粪污资源化利用碳汇 VCS 项目，倡导绿色低碳理念。

## (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

公司历来重视节能环保，认真执行国家环境保护方面的法律法规，公司制定有《兴业证券股份有限公司低碳运营行动方案》，并采取如下节能环保措施：一是推行绿色工程管理：倡导办公环境的资源节约、环境保护和减少污染，公司有关单位在租赁选址时，应优先租赁有绿色建筑标识的房屋，营业办公用房装修应优先采用绿色建材，打造低碳生态的办公环境；二是推行绿色采购机制：同等情况下优先采购绿色产品；三是推行绿色办公：推行无纸化办公、无纸化会议；四是推行低碳生活：包括推进绿色出行，加速公务车辆能源结构零碳转型，并鼓励员工自用机动车能源结构零碳转型，鼓励有条件的员工上下班采用骑行、步行或公共交通作为优先出行方式，以及推进节能增效，强化节水意识；五是推行零碳活动：鼓励在举办论坛、会议等较大规模聚集的活动中采用“零碳会议”模式。

## 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

报告期内，兴业证券深入贯彻落实中央和福建省委省政府关于乡村振兴的决策部署，积极落实证券行业促进乡村振兴公益行动，不断拓展结对帮扶版图，同时持续服务新时代新福建建设，推动省内多个老区苏区县振兴发展。兴业证券依托兴业证券慈善基金会专业平台践行社会责任，充分发挥 5A 级社会组织的专业优势和省属国有金融企业基金会的特色优势，投入公益帮扶资金逾 380 万元，在产业、教育、文化、生态帮扶等方面多措并举，为新时代乡村全面振兴贡献了行业应有力量。

### (一) 深耕东西部协作对口帮扶

在前期“一司一县”结对帮扶成果的基础上，兴业证券新增与陕西宜川县建立“一司一县”结对帮扶关系，对宜川县结对帮扶需求开展实地调研，推进苹果公益+农业保险乡村振兴帮扶项目，并计划从产业发展、教育公益等多方面促进当地乡村发展建设。

兴业证券不断深化以闽宁、闽藏东西部协作为主体的对口帮扶体系建设。在宁夏海原县，援建白吉村符合绿色农业发展要求的现代化荞麦生产车间，助力当地培育绿色优势产业。支持菜园村完善乡村公共文化设施，加强农村精神文明建设；在宁夏西吉县，实施现代设施农业帮扶项目，援建日光拱棚及附属设施，进一步强化现代农业基础支撑，带动村民就近就业，促进村集体经济增收；在宁夏隆德县，运用“公益+农业保险”金融工具实施肉牛价格风险管控，同时链接厦门大学生物技术和消费帮扶实施校企合作，综合赋能当地肉牛产业提质降本；在西藏昌都市，联合福建省援藏工作队实施兴证阅爱西藏昌都阅读教育计划，为八宿县、洛隆县等地的乡村小学及幼儿园援建班级图书角，开展阅读推广服务，支持藏区乡村基础教育优质均衡发展。

此外，兴业证券携手厦门大学实施“兴证南强·兴青年”社会责任培力计划，支持在校学生前往宁夏隆德县、福建光泽县等地开展乡村调查研究、公益志愿服务等社会实践活动，培育青年社会责任意识；在西藏那曲市，实施兴证援藏古露镇果科村人居环境提升项目，助力改善高原地区村民生活环境；在内蒙古兴和县，实施乡村旅游产业帮扶项目，完善乡村旅游基础设施建设。

### (二) 加强福建省乡村振兴重点县及老区苏区帮扶

兴业证券在光泽县开展“我在乡间有亩田”兴乡村·种福田公益助农行动，引入厦门大学农业生物技术支持，将高品质绿色生态良田搬上云端，吸引集团党员干部职工、客户及厦门大学教职工等公益伙伴参与认领，成功共建 30 余亩绿色生态良田，以实际行动助力国家粮食安全和乡村绿色生态农业高质量发展；在政和县实施乡村小规模学校设施提升项目，充分发挥教育促进乡村振兴积极作用，切实改善乡村小规模学校办学条件，助力乡村教育振兴。此外，兴业证券分别赴上杭县、宁化县等地开展项目调研回访，推进落实乡村振兴帮扶工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	分红	公司	公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，确保公司利润分配政策的连续性和稳定性，兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。文件及《公司章程》有关规定以及公司相关现金分红条件的情况下，公司未来三年（2021 年-2023 年）以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的 30%。董事会认为采取股票股利方式分配利润符合公司长远发展需要和全体股东的整体利益时，可以提议公司采用股票股利方式进行利润分配。公司一般按照年度进行利润分配，在符合分红条件的情况下，公司董事会可以根据公司的经营状况和资金状况提议公司进行中期利润分配。	2021 年-2023 年	是	是	-	-

### 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》中规定的重大诉讼、仲裁事项。

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
兴业证券与珠海中珠集团股份有限公司等质押式证券回购纠纷及担保纠纷案	本报告期内，公司披露与珠海中珠集团股份有限公司等质押式证券回购纠纷及担保纠纷案进展情况，详见公司 2023 年 5 月 31 日于上交所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和《证券日报》披露的《兴业证券关于公司涉及诉讼的进展公告》。 除此之外，其他以临时公告披露的案件情况查询索引请见公司 2021 年年度报告“第六节 重要事项-九、重大诉讼、仲裁事项”。
兴业证券与张洺豪、张湫岑质押式证券回购纠纷案	

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
兴业证券	丹东欣泰电气股份有限公司、北京兴华会计师事务所及直接主管人员、北京市东易律师事务所及直接主管人员、丹东欣泰电气股份有限公司相关责任人、丹东欣泰电气股份有限公司控股股东辽宁欣泰股份有限公司等共 26 名被告	无	民事诉讼	2017 年 8 月 29 日, 兴业证券向北京市二中院提起诉讼, 起诉丹东欣泰电气股份有限公司、北京兴华会计师事务所及直接主管人员、北京市东易律师事务所及直接主管人员、丹东欣泰电气股份有限公司相关责任人、丹东欣泰电气股份有限公司控股股东辽宁欣泰股份有限公司等共 26 名被告, 诉请赔偿兴业证券就丹东欣泰电气股份有限公司欺诈发行事件因先行赔付投资者而支付的超出自己应当赔偿数额的损失 22,685.89 万元。2017 年 11 月, 兴业证券变更诉讼请求, 对上述 26 名被告共诉请赔偿 23,198.13 万元。	23,198.13	不形成预计负债	2019 年 1 月 22 日, 因对保荐承销合同约定了纠纷由仲裁管辖, 北京市高院裁定驳回兴业证券对丹东欣泰电气股份有限公司、孙文东、王建华 3 名被告的起诉(已另案提起仲裁)。一审已判决。后北京兴华会计师事务所、北京市东易律师事务所及时任欣泰电气董事、监事、高级管理人员等 8 名责任人提起上诉。	2021 年 12 月 31 日, 北京市二中院作出一审判决, 判决北京兴华会计师事务所赔偿兴业证券损失 808 万元, 北京市东易律师事务所赔偿兴业证券损失 202 万元, 温德乙赔偿兴业证券损失 5,458 万元, 其他时任丹东欣泰电气股份有限公司董事、监事、高级管理人员等 14 名责任人分别赔偿兴业证券 6 万至 505 万金额不等的损失合计 1,169 万元, 确认兴业证券对辽宁欣泰股份有限公司享有债权 5,252 万元。	未进入执行程序
兴业证券	丹东欣泰电气股份有限公司、王建华、孙文东、刘桂文	无	仲裁	鉴于北京市高院就兴业证券诉丹东欣泰电气股份有限公司、北京兴华会计师事务所及直接主管人员、北京市东易律师事务所及直接主管人员、丹东欣泰电气股份有限公司相关责任人、丹东欣泰电气股份有限公司控股股东辽宁欣泰股份有限公司等共 26 名被告与公司、证券、保险、票据等有关的纠纷案作出管辖权异议上诉裁定, 以兴业证券与丹东欣泰电气股份有限公司、王建华、孙文东之间的保荐、承销合同约定了纠纷仲裁条款, 驳回兴业证券对丹东欣泰电气股份有限公司、孙文东、王建华 3 名被告的起诉。2019 年 3 月, 兴业证券依据	5,142.10	不形成预计负债	已立案, 并开庭审理	尚未裁决	未进入执行程序

				承销协议，向上海国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请，要求丹东欣泰电气股份有限公司、王建华、孙文东、刘桂文赔偿兴业证券因赔付丹东欣泰电气股份有限公司欺诈发行事件中受损的适格投资者而产生的部分损失，合计 5,142.10 万元，丹东欣泰电气股份有限公司、王建华、孙文东、刘桂文承担为实现仲裁请求而发生的仲裁费、律师费、差旅费等一切合理费用，王建华、孙文东、刘桂文对丹东欣泰电气股份有限公司因其违约行为给兴业证券造成的所有损失承担连带赔偿责任。					
兴业证券 (反申请 被申请人)	丹东欣泰电气股份有限公司(反申请申请人)	无	仲裁	2016 年 7 月，丹东欣泰电气股份有限公司因欺诈发行被中国证监会处罚，兴业证券作为丹东欣泰电气股份有限公司股票在创业板首次公开发行并上市的保荐机构、主承销商，因未勤勉尽责被中国证监会处罚，并需对投资者因丹东欣泰电气股份有限公司欺诈发行行为遭受的投资损失与丹东欣泰电气股份有限公司等责任主体承担连带赔偿责任。兴业证券依据与丹东欣泰电气股份有限公司签订的《关于首次公开发行股票之保荐协议》，于 2016 年 8 月向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求裁决丹东欣泰电气股份有限公司赔偿兴业证券因其违约行为而遭受的损失 3,600 万元，并支付兴业证券因签字保荐代表人职业资格被撤销的补偿金 360 万元。丹东欣泰电气股份有限公司提出反申请，要求兴业证券赔偿因违约给丹东欣泰电气股份有限公司造成的损失 1,972 万元及合理费用。	366.78	不形成预计负债	执行立案	2018 年 7 月 15 日，上海国际经济贸易仲裁委员会作出仲裁裁决，丹东欣泰电气股份有限公司应向兴业证券支付补偿金 360 万元，对兴业证券其他请求及丹东欣泰电气股份有限公司反请求不予支持。	已申请强制执行。2019 年 10 月 28 日，因丹东欣泰电气股份有限公司破产重整，目前无财产可供执行，丹东市中院裁定终结本次执行程序，并对丹东欣泰电气股份有限公司及其法定代表人作出限制消费令。
兴业证券	北京精彩无限音像有限公司	北京隆源建业房地产开发有限公司、李冬青、周江、崔建明、张	民事诉讼	2015 年 11 月，因持有的北京精彩无限音像有限公司 2012 年中小企业私募债券(证券代码:中小企业私募债,证券简称:“12 精彩债”)未获按期还本付息,兴业证券向北京市二中院提起诉讼,请求北京精彩无限音像有限公司偿还债券本息,担保人北京隆源建业房地产开发有限公司、李冬青、周	10,000	不形成预计负债	执行立案	2016 年 6 月 12 日,北京市二中院判决北京精彩无限音像有限公司向兴业证券支付本金 10,000 万元及 2,200 万元利息;判决兴业证券对李冬青、北京隆源建业房地产开发有限公司的抵押房产在	已申请强制执行

		鸿成、广东精彩企业集团有限公司		江、崔建明、张鸿成、广东精彩企业集团有限公司承担担保责任。				前述债权范围享有优先受偿权，兴业证券对周江、崔建明持有的互众（北京）文化发展有限公司的质押股权在前述债权范围享有优先受偿权；张鸿成、广东精彩企业集团有限公司对北京精彩无限音像有限公司前述债务承担连带责任。	
兴证全球资本代表资产管理计划	刘江、曾淑平	无	仲裁	2016年1月，兴证全球资本代表两个专项资产管理计划与刘江、曾淑平、云南东方红节能设备工程有限公司签署协议，认购云南东方红节能设备工程有限公司11.38%股权。同日，兴证全球资本代表两个专项资产管理计划与刘江、曾淑平签署补充协议，约定当云南东方红节能设备工程有限公司符合一定条件时，两个专项资产管理计划有权要求刘江、曾淑平收购两个专项资产管理计划持有的云南东方红节能设备工程有限公司全部或部分股权。2017年8月，因股权收购条件触发，但刘江、曾淑平未按约定收购股份，兴证全球资本代表两个专项资产管理计划向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求刘江、曾淑平支付股权转让款3,076.12万元，并支付延期支付违约金。	3,076.12	不形成预计负债	执行立案	2018年6月25日，上海国际经济贸易仲裁委员会裁决，刘江、曾淑平受让云南东方红节能设备工程有限公司11.38%股权，并支付股权转让款3,076.12万元，支付违约金、律师费、公证费、保全费。	已申请强制执行。昆明市盘龙区法院已裁定终结本次执行程序。

**(三) 公司本报告期被处罚和公开谴责的情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****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

公司 2022 年年度股东大会审议通过了《兴业证券股份有限公司关于预计公司 2023 年日常关联交易的议案》，报告期内，公司严格在议案所确定的范围内开展日常关联交易。关联交易定价合理、公平，不存在损害公司利益及独立性的情形，公司主要业务未因上述关联交易而对关联人形成依赖。

本章节所列日常关联交易披露系根据《上海证券交易所股票上市规则》确定，与本报告财务报表附注中的关联交易数额（根据企业会计准则编制）可能存在差异。报告期内，日常关联交易执行情况如下：

单位：人民币万元

关联方名称	交易类别	交易内容	相关业务或事项简介	预计金额	实际金额
福建省财政厅	证券和金融产品服务	证券交易手续费收入	因向关联方提供代理买卖证券服务，收取佣金及手续费	因业务的发生及规模的不确定性，以实际发生数计算	17.57
		客户保证金利息支出	因向关联方提供代理买卖证券服务，向其支付客户资金存款利息等		29.18
	证券和金融产品交易	债券利息收入	因持有关联方发行的债券，取得的债券利息收入		128.38
福建省投资开发集团有限责任公司及其子公司	证券和金融产品服务	证券交易手续费收入	因向关联方提供代理买卖证券服务，收取佣金及手续费		71.99
		客户保证金利息支出	因向关联方提供代理买卖证券服务，向其支付客户资金存款利息等		6.80
	证券和金融产品交易	债券利息收入	因持有关联方发行的债券，取得的债券利息收入		14.62
上海申新（集团）	证券和金融产品服务	证券交易手续费收入	因向关联方提供代理买卖证券服务，收取佣金及手续费	0.01	

有限公司		客户保证金利息支出	因向关联方提供代理买卖证券服务,向其支付客户资金存款利息等	0.44
厦门象荣投资有限公司	证券和金融产品服务	客户保证金利息支出	因向关联方提供代理买卖证券服务,向其支付客户资金存款利息等	0.02
海峡金桥财产保险股份有限公司	证券和金融产品服务	提供资产管理服务	因向关联方提供资产管理服务,收取管理费等相关收入	3.26
厦门黄金投资有限公司	证券和金融产品服务	期货交易手续费收入	因向关联方提供代理买卖期货服务,收取佣金及手续费	0.03
		客户保证金利息支出	因向关联方提供代理期货经纪服务,向其支付客户资金存款利息等	6.75
锦江国际(集团)有限公司	证券和金融产品交易	债券利息收入	因持有关联方发行的债券,取得的债券利息收入	161.87
厦门象屿金象控股集团有限公司	证券和金融产品交易	债券利息收入	因持有关联方发行的债券,取得的债券利息收入	5.82

### 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

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															-
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															12.84
报告期末对子公司担保余额合计（B）															42.75
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															42.75
担保总额占公司净资产的比例（%）															8.03
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															40.75
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															-
上述三项担保金额合计（C+D+E）															40.75
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															无
担保情况说明							<p>截至报告期末，集团担保余额合计为42.75亿元人民币，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司2020年第一次临时股东大会同意公司为兴证国际金融集团有限公司发行本金不超过3.05亿美元(含3.05亿美元,或等值货币)债券提供担保等增信措施，担保范围包括本次债券本金、利息、罚息、违约金、相关税费以及债权人实现债权的费用等。增信措施包括保证担保、抵押担保、质押担保等有关法律法规允许的担保方式；选择第三方提供增信措施并由公司提供反担保；出具支持函及/或维好协议，具体形式根据每次发行结构决定。2021年2月9日，公司为兴证国际金融集团有限公司发行的3年期3亿美元债券提供跨境担保，截至报告期末，本项跨境担保余额为3.4亿美元，根据报告期末即期汇率折合人民币24.57亿元，直至所担保债权获得全部受偿。</li> <li>2. 公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于向兴证证券资产管理有限公司提供净资本担保承诺的议案》，同意公司为兴证资管提供最高额度为30亿元的净资本担保承诺，福建证监局于2018年3月23日对此事项出具无异议函。净资本担保有效期自公司出具该净资本担保通知之日起至兴证资管出具申请取消净资本担保通知之日止。截至报告期末，此承诺项下担保余额为2亿元人民币。</li> <li>3. 报告期内，兴证国际金融集团有限公司为满足全资子公司CISI Investment Limited业务开展而提供担保，主要为GMRA协议、ISDA协议等涉及的交易担保。截至报告期末，担保余额合计4.03亿美元。根据报告期末即期汇率及股权比例折合子公司的担保余额为16.18亿元人民币。</li> </ol>								

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

### （一）修订《公司章程》

报告期内，公司新获股票期权做市业务资格，根据市场监督管理机构关于经营范围规范表述的相关要求，结合公司实际情况，公司对《公司章程》的部分条款进行了修订。同时，公司还依据《中国共产党章程》相关内容，完善了《公司章程》中党委相关表述。本次章程修订已经 2023 年 6 月 29 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过。

### （二）利润分配

公司 2022 年年度利润分配采用现金分红的方式，以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税）。按照公司截至 2022 年 12 月 31 日的总股本 8,635,987,294.00 股计算，共分配现金红利 1,122,678,348.22 元（含税），占公司 2022 年度归属于母公司股东净利润比例为 42.57%。本次利润分配方案已经公司 2022 年年度股东大会审议通过，并于 2023 年 8 月 25 日实施完毕。

### （三）子公司重大事项

#### 1. 公司增资兴证资本

2023 年 6 月 8 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过《关于增资兴证创新资本管理有限公司的议案》。董事会同意公司以自有资金对兴证资本增资 18 亿元人民币，增资资金根据子公司资金需求分批到位。截至报告期末，公司未使用前述增资额度向兴证资本实施增资。

#### 2. 兴证（香港）金控设立新加坡子公司

报告期内，兴证（香港）金控根据中国证监会《关于兴业证券股份有限公司香港子公司设立新加坡公司的复函》在新加坡设立全资子公司 CISI HOLDING PTE. LTD.，注册资本 1000 万新加坡元。

#### 3. 兴证（香港）金控增持兴证国际股份

报告期内，兴证（香港）金控在公开市场合计增持控股子公司兴证国际（6058.HK）股份 129,546,000 股。截至报告期末，兴证（香港）金控持有兴证国际股份 2,219,827,644 股，占兴证国际已发行股本总额的 55.50%。

## 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)	254,590
------------------	---------

#### (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							
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	
福建省财政厅		1,764,780,481	20.44	0	无	0	国家
福建省投资开发集团有限责任公司		634,510,179	7.35	0	无	0	国有法人
上海申新（集团）有限公司		273,442,000	3.17	0	无	0	境内非国 有法人
中国证券金融股份有限公司		213,964,917	2.48	0	无	0	国有法人
华域汽车系统股份有限公司		162,240,000	1.88	0	无	0	国有法人
国泰中证全指证券公司交易 型开放式指数证券投资基金	+12,083,292	155,071,677	1.80	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	+7,598,950	151,393,524	1.75	0	无	0	境外法人
福建省融资担保有限责任公 司		118,716,671	1.37	0	无	0	国有法人
华宝中证全指证券公司交易 型开放式指数证券投资基金	+10,730,806	112,512,734	1.30	0	无	0	其他
全国社保基金一一八组合	+13,131,890	111,753,465	1.29	0	无	0	国家

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
福建省财政厅	1,764,780,481	人民币普通股	1,764,780,481
福建省投资开发集团有限责任公司	634,510,179	人民币普通股	634,510,179
上海申新（集团）有限公司	273,442,000	人民币普通股	273,442,000
中国证券金融股份有限公司	213,964,917	人民币普通股	213,964,917
华域汽车系统股份有限公司	162,240,000	人民币普通股	162,240,000
国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	155,071,677	人民币普通股	155,071,677
香港中央结算有限公司	151,393,524	人民币普通股	151,393,524
福建省融资担保有限责任公司	118,716,671	人民币普通股	118,716,671
华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	112,512,734	人民币普通股	112,512,734
全国社保基金一一八组合	111,753,465	人民币普通股	111,753,465
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建省投资开发集团有限责任公司的全资子公司福建省华兴集团有限责任公司为福建省融资担保有限责任公司的母公司。除此之外，公司未知其他股东之间存在关联关系或属于一致行动人的情况。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### (一) 企业债券

□适用 √不适用

#### (二) 公司债券

√适用 □不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
兴业证券股份有限公司非公开发行 2020 年次级债券(第一期)	20 兴业 C1	167668	2020/9/11	2020/9/15	2023/9/15	35	4.10	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	光大证券, 中金公司	光大证券	面向机构投资者发行	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第三期)	21 兴业 03	188418	2021/7/20	2021/7/22	2024/7/22	40	3.13	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券	中金公司	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第四期)(品种一)	21 兴业 04	188588	2021/8/12	2021/8/16	2024/8/16	40	3.09	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券	中金公司	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)	21 兴业 C1	188854	2021/10/13	2021/10/15	2024/10/15	43	3.90	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	光大证券	光大证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)	21 兴业 06	188980	2021/11/8	2021/11/10	2024/11/10	45	3.10	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券	中金公司	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	22 兴业 F1	196171	2022/1/10	2022/1/12	2024/1/12	59	3.02	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	中金公司	中金公司	面向专业投资者发行	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

兴业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	22 兴业 01	185269	2022/4/6	2022/4/8	2025/4/8	25	3.00	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券	中金公司	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)	22 兴业 F2	194297	2022/4/12	2022/4/14	2024/4/14	25	2.99	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中信建投、光大证券、海通证券	中信建投	面向专业投资者发行	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	23 兴业 01	138931	2023/2/17	2023/2/21	2025/2/21	30	2.95	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券、海通证券	光大证券	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	23 兴业 02	115188	2023/4/7	2023/4/12	2026/4/12	30	3.06	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券、海通证券	光大证券	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种一)	23 兴业 03	115373	2023/5/17	2023/5/22	2026/5/22	27	2.98	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券	光大证券	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)	23 兴业 04	115374	2023/5/17	2023/5/22	2028/5/22	8	3.18	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券	光大证券	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)	23 兴业 S1	115568	2023/6/20	2023/6/26	2023/10/24	30	2.26	到期一次还本付息	上交所	中国银河证券	中国银河证券	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种一)	23 兴业 05	115668	2023/7/20	2023/7/24	2026/7/24	30	2.77	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券	光大证券	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种二)	23 兴业 06	115669	2023/7/20	2023/7/24	2028/7/24	20	3.15	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中金公司、光大证券	光大证券	面向专业机构投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种一)	23 兴业 F1	252026	2023/8/11	2023/8/16	2025/8/16	10	2.78	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中信建投、光大证券	中信建投	面向专业机构投资者发行	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23 兴业 F2	252028	2023/8/11	2023/8/16	2026/8/16	25	2.91	每年付息一次,到期一次还本	上交所	中信建投、光大证券	中信建投	面向专业机构投资者发行	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

按照相关规定，公司在《兴业证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)》《兴业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)》《兴业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)》《兴业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)》《兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)》《兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)》《兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)》《兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)》《兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)》募集说明书中设定了“按照发行人合并财务报表，在本期债券存续期间每半年度末的未受限的货币资金不低于 50 亿元”等投资者保护条款。

截至本报告披露日，上述条款均未触发，公司严格按照募集说明书约定执行投资者保护条款。

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
相关条款及措施与债券发行时募集说明书约定保持一致	公司严格按照募集说明书等发行文件的承诺及约定执行偿债计划及相关偿债保障措施	否	不适用	不适用	不适用	不适用

## 5. 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

## (1) 报告期末存续的境外债情况

债券名称	简称	代码	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
兴证国际金融集团有限公司 2%有担保债券 20240209	兴业证券 2%B20240209	40591.HK	2021-2-9	2024-2-9	2.65 亿美元	2.00	每半年付息一次，到期一次还本	香港联交所

## (2) 报告期末募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
兴业证券股份有限公司非公开发行 2020 年次级债券（第一期）	35	35	0	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》设置专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。报告期内，公司债券募集资金专项账户正常运作，公司严格按照《兴业证券股份有限公司债务融资工具募集资金管理办法》存储和使用募集资金，公司债券募集资金运用及审批合法合规。	不适用	是
兴业证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券（第三期）	40	40	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券（第四期）（品种一）	40	40	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	43	43	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）	45	45	0		不适用	是

兴业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	59	59	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	25	25	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)	25	25	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	30	30	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	30	30	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种一)	27	27	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)	8	8	0		不适用	是
兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)	30	30	0		不适用	是

注：报告期末至本报告披露日，公司发行的“兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种一)”、“兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种二)”、“兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种一)”、“兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种二)”已按照《公司债券发行与交易管理办法》设置专项账户，专项账户运作规范。

截至本报告披露日，上述债券募集资金严格按照《兴业证券股份有限公司债务融资工具募集资金管理办法》存储和使用，“兴业证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种二)”尚有 9 亿元募集资金将用于偿还到期债券，其余募集资金已全部使用完毕，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

**(3) 有息债务及其变动情况****① 发行人债务结构情况**

2023 年初和 2023 年 6 月末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 871.08 亿元和 948.17 亿元，2023 年 6 月末有息债务余额较年初增长 8.85%。

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（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
应付短期融资款	0.00	74.13	4.77	0.00	78.90	8.32%
拆入资金	0.00	31.86	0.00	0.00	31.86	3.36%
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
卖出回购金融资产款	0.00	375.81	2.10	0.00	377.91	39.86%
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
应付债券	0.00	40.50	97.27	321.72	459.50	48.46%
合计	0.00	522.29	104.15	321.72	948.17	100.00%

2023 年 6 月末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 443.43 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 151.02 亿元公司信用类债券在未来一年内到期或回售偿付。

**② 发行人合并口径有息债务结构情况**

2023 年初和 2023 年 6 月末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 937.57 亿元和 1,042.00 亿元，2023 年 6 月末有息债务余额较年初增长 11.14%。

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（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
短期借款	0.00	16.16	0.00	0.00	16.16	1.55%
应付短期融资款	0.00	74.13	4.77	0.00	78.90	7.57%
拆入资金	0.00	31.86	0.00	0.00	31.86	3.06%
交易性金融负债	0.00	17.50	0.20	9.20	26.90	2.58%
卖出回购金融资产款	0.00	398.97	2.10	8.32	409.40	39.29%
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
应付债券	0.00	40.50	116.56	321.72	478.78	45.95%
合计	0.00	579.12	123.63	339.25	1,042.00	100.00%

2023 年 6 月末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 462.72 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 170.31 亿元公司信用类债券在未来一年内到期或回售偿付。

**③ 境外债券情况**

2023 年 6 月末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 19.29 亿元人民币，且在未来一年内到期的境外债券余额为 19.29 亿元人民币。

(4) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变更情况详见本报告第四节中“二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况”相关内容，报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的离任人数为 2 人，占 2023 年初全体董事、监事、高级管理人员人数 10%。

(5) 报告期内，公司制定《兴业证券股份有限公司信息披露事务管理制度》。制度主要内容包括总则、信息披露相关主体及其职责、信息披露的内容、信息披露事务管理、信息披露纪律及问责、附则等，制度全文详见公司于 2023 年 6 月 9 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《兴业证券股份有限公司信息披露事务管理制度》。本次变更不会对投资者权益产生不利影响。

(6) 报告期内，公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用  不适用

### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

### (五) 主要会计数据和财务指标

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.75	2.10	-16.67	
速动比率	1.75	2.10	-16.67	
资产负债率 (%)	69.39	67.39	增长 2.00 个百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润	1,703,390,790.04	1,231,596,075.47	38.31	主要系利润总额同比有所增加
EBITDA 全部债务比 (%)	4.18	3.79	增长 0.39 个百分点	
利息保障倍数	3.02	2.50	20.80	
现金利息保障倍数	2.52	5.91	-57.36	主要系经营活动产生的现金流量净额同比有所减少
EBITDA 利息保障倍数	3.33	2.74	21.53	
贷款偿还率 (%)	100	100		
利息偿付率 (%)	100	100		

### 二、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

□适用 √不适用

### 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：兴业证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注六	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	1	73,616,382,982.90	80,351,781,485.50
其中：客户资金存款		60,313,966,747.10	62,176,478,761.53
结算备付金	2	10,560,855,192.27	9,097,145,630.08
其中：客户备付金		7,430,120,850.66	5,331,172,981.34
融出资金	3	29,871,238,623.54	28,647,296,679.84
衍生金融资产	4	1,308,629,250.01	1,527,429,336.76
存出保证金	5	10,685,414,887.85	10,287,337,866.54
应收款项	6	1,848,135,801.39	1,719,531,294.98
买入返售金融资产	7	7,060,395,860.91	10,008,368,010.57
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	8	78,852,471,832.47	62,627,148,846.67
债权投资	9	4,235,501,918.65	2,213,669,284.85
其他债权投资	10	31,613,468,580.75	28,430,937,028.70
其他权益工具投资	11	1,870,601,429.35	1,550,617,647.11
长期股权投资	13	5,302,311,611.04	4,865,350,295.22
投资性房地产	14	9,485,254.63	9,765,328.51
固定资产	15	822,809,712.30	861,466,319.26
使用权资产	61(1)	621,687,452.26	697,250,999.26
无形资产	16	358,721,231.02	432,775,819.87
商誉	17	12,264,149.78	12,264,149.78
递延所得税资产	18	784,162,414.34	988,222,548.49
其他资产	19	1,889,541,595.01	1,530,939,148.47
资产总计		261,324,079,780.47	245,859,297,720.46
<b>负债：</b>			
短期借款	22	1,616,206,170.17	894,080,331.23
应付短期融资款	23	7,890,248,156.81	4,741,200,868.63
拆入资金	24	3,185,571,905.56	2,964,717,544.48
交易性金融负债	25	2,689,704,150.42	2,694,683,831.87
衍生金融负债	4	570,175,759.95	513,835,867.92
卖出回购金融资产款	26	40,940,308,066.88	30,106,890,871.79
代理买卖证券款	27	71,199,289,103.62	71,570,316,834.45
代理承销证券款	28	60,000,000.00	
应付职工薪酬	29	4,803,133,241.01	5,274,555,752.11
应交税费	30	456,749,807.83	556,789,707.23
应付款项	31	19,417,441,879.14	15,594,137,059.50

合同负债	32	91,177,323.56	83,717,696.65
应付债券	33	47,878,342,160.37	52,355,769,417.18
租赁负债	61(1)	624,762,634.35	700,279,252.15
递延所得税负债	18	202,060,751.80	165,436,771.31
其他负债	34	1,526,429,035.43	805,419,326.15
负债合计		203,151,600,146.90	189,021,831,132.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	35	8,635,987,294.00	8,635,987,294.00
资本公积	36	22,543,888,831.40	22,472,127,077.90
其他综合收益	37	468,207,301.61	227,498,506.20
盈余公积	38	2,509,896,910.27	2,509,896,910.27
一般风险准备	39	6,780,288,399.75	6,665,191,467.79
未分配利润	40	12,283,836,246.03	11,754,033,907.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,222,104,983.06	52,264,735,163.63
少数股东权益		4,950,374,650.51	4,572,731,424.18
所有者权益（或股东权益）合计		58,172,479,633.57	56,837,466,587.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		261,324,079,780.47	245,859,297,720.46

公司负责人：杨华辉

主管会计工作负责人：许清春

会计机构负责人：马亚静

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：兴业证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金		42,540,190,844.74	45,858,528,169.96
其中：客户资金存款		35,495,809,755.25	35,518,795,826.87
结算备付金		11,096,290,878.43	10,489,946,890.66
其中：客户备付金		8,252,439,236.30	7,101,204,579.04
融出资金		29,434,359,073.41	28,109,465,498.18
衍生金融资产		1,097,903,842.72	1,219,246,573.46
存出保证金		5,047,178,441.37	4,222,736,380.96
应收款项		527,864,122.30	633,995,066.79
买入返售金融资产		6,406,477,422.38	9,149,232,516.40
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产		61,607,293,621.53	48,646,342,435.82
债权投资		4,022,777,412.43	2,021,657,366.77
其他债权投资		30,215,694,534.54	28,038,969,274.00
长期股权投资	1	11,801,737,370.59	11,801,602,438.90
投资性房地产		7,712,116.71	7,944,964.35
固定资产		749,703,711.06	795,640,763.64
使用权资产		500,447,617.90	573,082,671.37
无形资产		308,709,419.21	382,490,645.24
递延所得税资产			229,146,020.44
其他资产		2,274,144,595.78	2,394,424,564.00

资产总计		207,638,485,025.10	194,574,452,240.94
<b>负债：</b>			
应付短期融资款		7,890,248,156.81	4,741,200,868.63
拆入资金		3,185,571,905.56	2,964,717,544.48
交易性金融负债			546,561,481.05
衍生金融负债		515,553,655.32	476,549,578.35
卖出回购金融资产款		37,791,207,000.89	28,357,396,903.73
代理买卖证券款		42,848,068,285.52	42,082,764,748.86
代理承销证券款		60,000,000.00	
应付职工薪酬	2	1,985,734,764.28	2,598,136,124.83
应交税费		257,251,557.33	185,106,499.60
应付款项		18,092,697,822.22	14,356,664,400.31
合同负债		86,416,062.98	78,883,199.78
应付债券		45,949,554,894.65	50,497,774,661.90
租赁负债		499,695,221.25	572,947,192.27
递延所得税负债		38,807,044.19	
其他负债		1,398,587,378.71	211,937,024.65
负债合计		160,599,393,749.71	147,670,640,228.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		8,635,987,294.00	8,635,987,294.00
资本公积		22,321,532,509.61	22,321,532,509.61
其他综合收益		242,354,899.25	120,182,759.85
盈余公积		2,509,896,910.27	2,509,896,910.27
一般风险准备		4,801,027,931.14	4,801,027,931.14
未分配利润		8,528,291,731.12	8,515,184,607.63
所有者权益（或股东权益）合计		47,039,091,275.39	46,903,812,012.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		207,638,485,025.10	194,574,452,240.94

公司负责人：杨华辉

主管会计工作负责人：许清春

会计机构负责人：马亚静

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注六	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		6,938,139,198.61	4,946,029,458.46
利息净收入	42	998,202,429.51	785,488,399.27
其中：利息收入		2,567,343,347.44	2,310,682,586.71
利息支出		1,569,140,917.93	1,525,194,187.44
手续费及佣金净收入	41	3,374,482,623.52	3,680,847,729.10
其中：经纪业务手续费净收入		1,231,822,256.65	1,426,371,609.61
投资银行业务手续费净收入		585,850,981.85	482,273,273.26
资产管理业务手续费净收入		69,283,744.24	70,459,289.78
投资收益（损失以“-”号填列）	43	413,256,391.05	-668,441,834.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,057,179.82	55,229,633.17
其他收益	44	177,961,931.37	297,009,593.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	45	845,690,478.34	524,744,556.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,391,666.99	-17,786,590.35
其他业务收入	46	1,126,980,668.61	344,002,362.33

资产处置收益（损失以“-”号填列）		173,009.22	165,242.32
二、营业总支出		4,271,533,771.69	2,770,554,313.85
税金及附加	47	38,644,280.04	33,577,364.87
业务及管理费	48	3,121,832,303.66	2,311,100,191.17
信用减值损失	49	-8,275,074.75	54,523,059.26
其他资产减值损失	50	1,500,263.49	12,715,498.33
其他业务成本	51	1,117,831,999.25	358,638,200.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,666,605,426.92	2,175,475,144.61
加：营业外收入	52	193,997.62	796,691.36
减：营业外支出	52	2,833,231.45	6,547,871.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,663,966,193.09	2,169,723,964.59
减：所得税费用	53	450,638,573.96	422,032,610.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,213,327,619.13	1,747,691,353.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,213,327,619.13	1,747,691,353.82
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）		1,796,116,428.96	1,373,911,962.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		417,211,190.17	373,779,391.16
六、其他综合收益的税后净额	37	262,145,890.47	173,644,382.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		212,169,985.19	119,205,835.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,537,361.48	-3,475,514.27
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		8,537,361.48	-3,475,514.27
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		203,632,623.71	122,681,349.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		122,971,232.56	19,313,644.83
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		46,542.12	-357,665.87
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		80,614,849.03	103,725,370.50
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		49,975,905.28	54,438,546.95
七、综合收益总额		2,475,473,509.60	1,921,335,735.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,008,286,414.15	1,493,117,797.85
归属于少数股东的综合收益总额		467,187,095.45	428,217,938.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	55	0.21	0.21
（二）稀释每股收益(元/股)	55	0.21	0.21

公司负责人：杨华辉

主管会计工作负责人：许清春

会计机构负责人：马亚静

**母公司利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		3,625,629,481.48	2,578,421,181.63
利息净收入	4	834,084,099.27	666,153,337.88
其中：利息收入		2,124,112,304.64	2,122,061,643.24
利息支出		1,290,028,205.37	1,455,908,305.36
手续费及佣金净收入	3	1,855,530,017.66	1,927,157,022.70
其中：经纪业务手续费净收入		1,179,367,059.61	1,324,047,035.46
投资银行业务手续费净收入		567,892,740.81	465,558,571.39
投资收益（损失以“-”号填列）	5	304,057,710.83	-439,256,052.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		134,931.69	1,491,243.09
其他收益		68,750,094.67	81,858,403.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6	561,502,421.33	340,948,011.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		462,720.61	698,388.50
其他业务收入		1,079,527.86	692,600.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		162,889.25	169,468.59
二、营业总支出		2,342,379,161.38	1,513,288,965.34
税金及附加		27,650,927.21	21,563,104.81
业务及管理费	7	2,320,734,693.45	1,473,672,365.87
信用减值损失		-6,239,306.92	17,820,647.02
其他业务成本		232,847.64	232,847.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,283,250,320.10	1,065,132,216.29
加：营业外收入		47,616.03	80,028.05
减：营业外支出		177,567.42	19,166.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,283,120,368.71	1,065,193,077.94
减：所得税费用		147,334,897.00	129,325,903.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,135,785,471.71	935,867,173.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,135,785,471.71	935,867,173.95
（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		122,172,139.40	18,955,978.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		122,172,139.40	18,955,978.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		122,353,809.89	19,313,644.83
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		-181,670.49	-357,665.87
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		1,257,957,611.11	954,823,152.91

公司负责人：杨华辉

主管会计工作负责人：许清春

会计机构负责人：马亚静

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注六	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		6,714,640,111.11	6,687,037,726.15
回购业务资金净增加额		13,763,741,156.55	1,886,568,476.91
代理买卖证券收到的现金净额		680,044,791.62	11,099,737,045.09
融出资金净减少额			4,293,852,388.45
拆入资金净增加额		221,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	56(1)	4,995,872,983.13	3,680,699,900.80
经营活动现金流入小计		26,375,299,042.41	27,647,895,537.40
为交易目的而持有的金融工具净增加额		14,944,770,378.00	14,061,449,137.54
融出资金净增加额		1,246,264,322.70	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,711,403,884.94	1,524,005,020.15
支付给职工及为职工支付的现金		2,557,726,227.72	2,811,125,054.47
支付的各项税费		1,383,521,538.31	3,157,663,857.28
拆入资金净减少额			120,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	56(2)	2,572,757,279.15	2,040,289,509.80
经营活动现金流出小计		24,416,443,630.82	23,714,532,579.24
经营活动产生的现金流量净额	57(1)	1,958,855,411.59	3,933,362,958.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		110,495.52	1,645,221,033.33
取得投资收益收到的现金		582,115,346.64	599,704,693.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		398,608.70	351,082.37
投资活动现金流入小计		582,624,450.86	2,245,276,809.01
投资支付的现金		5,718,019,280.11	2,658,114,386.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,714,538.61	121,405,725.49
投资活动现金流出小计		6,002,733,818.72	2,779,520,112.38
投资活动产生的现金流量净额		-5,420,109,367.86	-534,243,303.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
发行债券及短期融资款收到的现金		23,676,985,429.00	23,587,749,538.05
取得借款收到的现金		3,438,985,400.00	641,584,264.07
筹资活动现金流入小计		27,115,970,829.00	24,229,333,802.12
偿还债务支付的现金		27,686,165,510.05	16,475,148,762.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,245,776,105.59	573,116,142.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		367,500,000.00	
支付租赁负债的现金		143,022,058.80	158,722,555.12
筹资活动现金流出小计		29,074,963,674.44	17,206,987,459.29

筹资活动产生的现金流量净额		-1,958,992,845.44	7,022,346,342.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,391,666.99	-17,786,590.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	57(1)	-5,418,855,134.72	10,403,679,407.27
加：期初现金及现金等价物余额		86,354,953,848.05	70,825,300,555.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57(4)	80,936,098,713.33	81,228,979,962.34

公司负责人：杨华辉

主管会计工作负责人：许清春

会计机构负责人：马亚静

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,807,476,403.64	4,012,487,717.98
融出资金净减少额			4,197,633,015.47
拆入资金净增加额		221,000,000.00	
回购业务资金净增加额		12,177,521,062.68	1,094,654,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		1,476,833,811.68	10,307,799,724.67
收到其他与经营活动有关的现金		3,714,237,241.70	2,705,516,895.38
经营活动现金流入小计		21,397,068,519.70	22,318,091,353.50
为交易目的而持有的金融工具净增加额		12,345,622,235.43	13,555,738,225.82
融出资金净增加额		1,329,636,165.72	
支付利息、手续费及佣金的现金		761,601,136.27	730,198,719.68
支付给职工及为职工支付的现金		2,048,352,283.00	2,230,011,557.89
支付的各项税费		755,828,566.75	1,784,447,338.64
拆入资金净减少额			120,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,327,030,420.54	1,792,147,692.41
经营活动现金流出小计		18,568,070,807.71	20,212,543,534.44
经营活动产生的现金流量净额	8(1)	2,828,997,711.99	2,105,547,819.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,645,221,033.33
取得投资收益收到的现金		923,193,489.30	596,384,652.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,757.71	226,866.84
投资活动现金流入小计		923,321,247.01	2,241,832,552.18
投资支付的现金		3,965,378,245.64	2,227,496,368.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,928,780.26	108,718,736.87
投资活动现金流出小计		4,221,307,025.90	2,336,215,105.81
投资活动产生的现金流量净额		-3,297,985,778.89	-94,382,553.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
发行债券及短期融资款收到的现金		23,676,985,429.00	23,587,749,538.05
筹资活动现金流入小计		23,676,985,429.00	23,587,749,538.05
偿还债务支付的现金		24,938,665,110.05	15,807,908,798.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		857,204,628.01	513,179,729.34
支付租赁负债的现金		119,148,552.89	118,899,402.73
筹资活动现金流出小计		25,915,018,290.95	16,439,987,930.07

筹资活动产生的现金流量净额		-2,238,032,861.95	7,147,761,607.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		462,720.61	698,388.50
五、现金及现金等价物净增加额	8(1)	-2,706,558,208.24	9,159,625,261.91
加：期初现金及现金等价物余额		56,298,757,698.01	45,580,006,340.53
六、期末现金及现金等价物余额	8(2)	53,592,199,489.77	54,739,631,602.44

公司负责人：杨华辉

主管会计工作负责人：许清春

会计机构负责人：马亚静

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年期末余额	8,635,987,294.00	22,472,127,077.90		227,498,506.20	2,509,896,910.27	6,665,191,467.79	11,754,033,907.47	4,572,731,424.18	56,837,466,587.81
加：会计政策变更									
二、本年期初余额	8,635,987,294.00	22,472,127,077.90		227,498,506.20	2,509,896,910.27	6,665,191,467.79	11,754,033,907.47	4,572,731,424.18	56,837,466,587.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		71,761,753.50		240,708,795.41		115,096,931.96	529,802,338.56	377,643,226.33	1,335,013,045.76
（一）综合收益总额				212,169,985.19			1,796,116,428.96	467,187,095.45	2,475,473,509.60
（二）所有者投入和减少资本		71,761,753.50						-89,543,869.12	-17,782,115.62
1. 其他		71,761,753.50						-89,543,869.12	-17,782,115.62
（三）利润分配						115,096,931.96	-1,237,775,280.18		-1,122,678,348.22
1. 提取一般风险准备						115,096,931.96	-115,096,931.96		
2. 对所有者（或股东）的分配							-1,122,678,348.22		-1,122,678,348.22
（四）所有者权益内部结转				28,538,810.22			-28,538,810.22		
1. 其他综合收益结转留存收益				28,538,810.22			-28,538,810.22		
四、本期期末余额	8,635,987,294.00	22,543,888,831.40		468,207,301.61	2,509,896,910.27	6,780,288,399.75	12,283,836,246.03	4,950,374,650.51	58,172,479,633.57
项目	2022 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年期末余额	6,696,671,674.00	14,376,951,849.01		269,294,297.19	2,308,549,565.26	5,990,435,130.55	11,547,539,511.44	4,166,033,489.46	45,355,475,516.91
加：会计政策变更									
二、本年期初余额	6,696,671,674.00	14,376,951,849.01		269,294,297.19	2,308,549,565.26	5,990,435,130.55	11,547,539,511.44	4,166,033,489.46	45,355,475,516.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				119,205,835.19		116,317,186.97	1,257,594,775.69	428,217,938.11	1,921,335,735.96
（一）综合收益总额				119,205,835.19			1,373,911,962.66	428,217,938.11	1,921,335,735.96
（二）所有者投入和减少资本									
（三）利润分配						116,317,186.97	-116,317,186.97		
1. 提取一般风险准备						116,317,186.97	-116,317,186.97		
（四）所有者权益内部结转									
四、本期期末余额	6,696,671,674.00	14,376,951,849.01		388,500,132.38	2,308,549,565.26	6,106,752,317.52	12,805,134,287.13	4,594,251,427.57	47,276,811,252.87

公司负责人：杨华辉

主管会计工作负责人：许清春

会计机构负责人：马亚静

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	8,635,987,294.00	22,321,532,509.61		120,182,759.85	2,509,896,910.27	4,801,027,931.14	8,515,184,607.63	46,903,812,012.50
加：会计政策变更								
二、本年期初余额	8,635,987,294.00	22,321,532,509.61		120,182,759.85	2,509,896,910.27	4,801,027,931.14	8,515,184,607.63	46,903,812,012.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				122,172,139.40			13,107,123.49	135,279,262.89
（一）综合收益总额				122,172,139.40			1,135,785,471.71	1,257,957,611.11
（二）所有者投入和减少资本								
（三）利润分配							-1,122,678,348.22	-1,122,678,348.22
1. 对所有者（或股东）的分配							-1,122,678,348.22	-1,122,678,348.22
（四）所有者权益内部结转								
四、本期期末余额	8,635,987,294.00	22,321,532,509.61		242,354,899.25	2,509,896,910.27	4,801,027,931.14	8,528,291,731.12	47,039,091,275.39
项目	2022 年半年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	6,696,671,674.00	14,234,115,813.82		298,169,158.67	2,308,549,565.26	4,398,333,241.12	8,660,230,905.45	36,596,070,358.32
加：会计政策变更								
二、本年期初余额	6,696,671,674.00	14,234,115,813.82		298,169,158.67	2,308,549,565.26	4,398,333,241.12	8,660,230,905.45	36,596,070,358.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				18,955,978.96			935,867,173.95	954,823,152.91
（一）综合收益总额				18,955,978.96			935,867,173.95	954,823,152.91
（二）所有者投入和减少资本								
（三）利润分配								
（四）所有者权益内部结转								
四、本期期末余额	6,696,671,674.00	14,234,115,813.82		317,125,137.63	2,308,549,565.26	4,398,333,241.12	9,596,098,079.40	37,550,893,511.23

公司负责人：杨华辉

主管会计工作负责人：许清春

会计机构负责人：马亚静

## 一、公司基本情况

### 公司概况

√适用 □不适用

#### 1、历史沿革及改制情况

兴业证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是福建兴业证券公司。1991年10月，福建兴业银行设立证券业务部。1994年4月29日经中国人民银行银复[1994]160号文《关于成立福建兴业证券公司的批复》批准，在福建兴业银行证券业务部的基础上，改组设立福建兴业证券公司，为福建兴业银行全资专业证券子公司，注册资本金人民币1亿元。

1999年8月9日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监机构字[1999]73号文《关于福建兴业证券公司与福建兴业银行脱钩及增资扩股方案的批复》批准，福建兴业证券公司与福建兴业银行脱钩，进行改制及增资扩股。1999年12月19日，兴业证券股份有限公司创立大会召开。2000年3月15日，经中国证监会证监机构字[2000]52号文《关于核准福建兴业证券公司增资改制及更名的批复》，福建兴业证券公司成为综合类证券公司，同时经福建省经济体制改革委员会闽体改[1999]125号文《关于同意筹建兴业证券股份有限公司的批复》批准，本公司经福建省工商行政管理局核准登记为兴业证券股份有限公司，注册资本金人民币9.08亿元。

2007年9月28日，根据中国证监会证监机构字[2007]246号文《关于兴业证券股份有限公司增资扩股的批复》，公司增加注册资本人民币5.82亿元，变更后的注册资本为人民币14.90亿元。

2008年12月24日，根据中国证监会证监许可[2008]1441号文《关于核准兴业证券股份有限公司变更注册资本的批复》，公司以未分配利润转增资本的方式向全体股东送股4.47亿股，每股面值人民币1元，共增加注册资本人民币4.47亿元，变更后的注册资本为人民币19.37亿元。

2010年9月9日，经中国证监会证监许可[2010]1240号《关于核准兴业证券股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股2.63亿股。发行后公司注册资本总额为人民币22亿元。2010年10月13日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市，证券简称为“兴业证券”，证券代码为“601377”。

2013年2月16日，中国证监会以证监许可[2013]161号《关于核准兴业证券股份有限公司非公开发行股票的批复》核准公司非公开发行不超过4亿股人民币普通股（A股）。2013年4月26日，公司完成非公开发行4亿股人民币普通股（A股），注册资本总额增加至人民币26亿元。

2014年9月5日，根据2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司2014年半年度以资本公积金转增股本的议案》，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，增加股本人民币26亿元。2014年9月22日，公司完成资本公积转增股本，注册资本总额增加至人民币52亿元。

2015年7月13日，中国证监会以证监许可[2015]1631号《关于核准兴业证券股份有限公司配股的批复》核准公司按每10股配3股的比例向A股股东配售股份。2016年1月7日，公司完成配股，实际向原股东配售人民币普通股（A股）股票计1,496,671,674股，配股完成后公司注册资本总额增加至人民币6,696,671,674.00元。

2016年2月18日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《兴业证券关于股份回购的议案》，拟实施股份回购计划，回购的股份将作为公司实施员工持股计划的股份来源，公司累计回购股份数量为68,000,243股。2017年8月17日，公司完成员工持股计划的股票过户手续。

2022年4月26日，中国证监会以证监许可[2022]874号《关于核准兴业证券股份有限公司配股的批复》核准公司按每10股配3股的比例向A股股东配售股份。2022年8月25日，公司完成配股，实际向原股东配售人民币普通股（A股）股票计1,939,315,620股，配股完成后公司注册资本总额增加至人民币8,635,987,294.00元。

于2023年6月30日，福建省财政厅为公司第一大股东。本集团员工总人数为9,679人，其中包括高级管理人员9人。

#### 2、公司注册地、组织形式和总部地址

于2023年6月30日，本公司共成立114家分公司、169家营业部以及若干子公司。本公司之子的基本情况参见附注五。

公司统一社会信用代码为 91350000158159898D，注册地为“福建省福州市湖东路 268 号”。公司总部住所位于福建省福州市湖东路 268 号，法定代表人杨华辉。

### 3、本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事：

证券业务；证券投资咨询；证券投资基金托管；基金投资顾问业务；商品期货与期权做市业务；股票期权做市业务；证券资产管理；商品期货经纪、金融期货经纪；基金募集、基金销售、资产管理、特定客户资产管理业务；私募投资基金业务；物业管理服务；金融产品投资、股权投资、项目投资以及监管部门认可的其他投资品种、投资管理等。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）证券财务顾问服务；证券公司为期货公司提供中间介绍业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

### 4、合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表情况参见附注五。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、持续经营

适用 不适用

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证监会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

## 5、 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

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、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（参见附注三、15）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、10(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 6、 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损

益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (4) 少数股东权益变动

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

## 8、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 9、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

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注三、10）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、23 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

##### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本集团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；

-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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

-本集团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；

-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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他

基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

-以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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、财务担保负债及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的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

-财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注三、23 所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则（参见附注三、9(6)）所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

-以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

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

-本集团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；

-本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 10、长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

-对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的

长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

-对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

-对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、10(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、10(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

-对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

-取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

-在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

-本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

**(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位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。

**11、投资性房地产**

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71

**12、固定资产****(1) 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

**(2) 折旧方法**

√适用 □不适用

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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	16 - 35	5	2.71 - 5.94
机器设备	年限平均法	2 - 11	1、5	8.64 - 49.50
运输工具	年限平均法	6 - 8	5	11.88 - 15.83
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

**(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。**

**(4) 固定资产处置**

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

**(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用  不适用

**13、在建工程**

适用  不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。在建工程以成本减减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。

**14、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用  不适用

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、17）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

主要无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限（年）
软件	3 - 10

本集团至少在每年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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

适用  不适用

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

**15、商誉**

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 16、长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

## 17、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、18）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 18、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 19、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指本集团按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资金。卖出回购金融资产款，是指本集团按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

买入返售和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的资产不予以确认；卖出回购的标的资产仍在资产负债表中反映。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

买入返售金融资产的初始成本减减值准备（参见附注三、9(6)）在资产负债表内列示。

## 20、职工薪酬

### (1) 薪酬和其他职工福利

√适用 □不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，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

本集团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提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

-本集团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；

-本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 21、预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

-或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

-或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、利润分配

√适用 □不适用

### (1) 对股东的分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## (2) 提取一般风险准备

本公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号)及其实施指南(财金[2007] 23 号)的规定,以及证监会颁布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007] 320 号)的要求,按照当期净利润的 10%提取一般风险准备;本公司根据《证券法》和证监机构字[2007] 320 号的规定,按照当期净利润的 10%提取交易风险准备。本公司相关子公司亦根据相关监管规定的要求计提一般风险准备或交易风险准备。计提的一般风险准备和交易风险准备计入一般风险准备项目核算。

## 23、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价,是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的,本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息,并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债,不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- 本集团已将该商品的实物转移给客户;
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本集团为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团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)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、9(6))。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

本集团履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

##### (a) 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

##### (b) 投资银行业务收入

承销业务收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐业务收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

##### (c) 咨询服务业务收入

根据咨询服务的性质及合约条款，咨询服务业务收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

##### (d) 资产管理及基金管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入和基金管理业务收入在本集团履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

## 24、合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 25、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

**(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

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

**(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

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

**26、所得税**

√适用 □不适用

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

**27、租赁****新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上

代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、23 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、17 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

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

### (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、9 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28、持有待售和终止经营

√适用 □不适用

### (1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

-根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

-出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、18）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）、递延所得税资产（参见附注三、26）及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（参见附注三、11）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、18）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### (2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

-该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

-该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

-该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 29、融资融券业务

√适用 □不适用

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

### (1) 融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。

本集团融出资金减值准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

### (2) 融出证券

本集团将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。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。

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

## 30、关联方

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

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 31、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。可比期间的如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策在所有重大方面一致。

### 32、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

#### (1) 主要会计估计

除投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、11、12 和 14）和各类资产减值（参见附注六、1、3、6、7、15、16、17 和 19）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注六、18 - 递延所得税资产/递延所得税负债的确认；
- (b) 附注十四 - 公允价值的披露

#### (2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (a) 附注五、4- 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体。

### 33、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

其他说明：

##### 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”的规定。

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易中因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，而不再按照产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的净额确认递延所得税负债或者递延所得税资产。采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

本集团适用的与提供服务和其他经营业务相关的税费主要包括增值税、城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加、企业所得税等。

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

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
福州兴证物业管理有限公司	5%

### 2、税收优惠

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

#### (i) 增值税

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)、《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)以及《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)等规定，自2016年5月1日起，本公司的主营业务收入适用增值税，税率为6%。

根据财政部和国家税务总局发布的《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)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017] 2号文)及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017] 56号)，2018年1月1日(含)以后，资管产品管理人(以下称管理人)运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

#### (ii) 企业所得税

于2023年1月1日至2023年6月30日止期间，除本公司之境内子公司福州兴证物业管理有限公司适用5%的税率外，本公司及本集团内其余各中国境内子公司的所得税税率为25%。中国境外子公司按当地规定缴纳所得税。

## 五、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	实收资本	业务性质	持股比例(%)		本公司直接表决权比例(%)	本公司间接表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接			
1、兴证创新资本管理有限公司	福州	福州	人民币 7 亿元	股权投资、财务顾问服务	100.00		100.00		自行设立
1) 福建省兴潭私募股权投资管理有限公司	福州	福州平潭	人民币 500 万元	股权投资管理与咨询		80.00		80.00	自行设立
2、兴证(香港)金融控股有限公司 Industrial Securities (Hong Kong) Financial Holdings Limited	香港	香港	港币 30 亿元	投资控股	100.00		100.00		自行设立
1) 兴证咨询服务(深圳)有限公司	深圳	深圳	港币 1,000 万元	咨询服务		100.00		100.00	自行设立
2) 兴证国际金融集团有限公司(注 1) China Industrial Securities International Financial Group Limited	香港	开曼群岛	港币 4 亿元	投资控股		55.50		55.50	自行设立
(i) 兴证国际证券有限公司 China Industrial Securities International Brokerage Limited	香港	香港	港币 35 亿元	证券交易		55.50		55.50	自行设立
(ii) 兴证国际资产管理有限公司 China Industrial Securities International Asset Management Limited	香港	香港	港币 3,500 万元	资产管理		55.50		55.50	自行设立
(iii) 兴证国际期货有限公司 China Industrial Securities International Futures Limited	香港	香港	港币 5,000 万元	期货经纪业务		55.50		55.50	自行设立
(iv) 兴证国际融资有限公司 China Industrial Securities International Capital Limited	香港	香港	港币 1 亿元	融资服务		55.50		55.50	自行设立
(v) 兴证国际投资有限公司 China Industrial Securities International Investment Limited	香港	香港	港币 2,000 万元	投资		55.50		55.50	自行设立
- CISI Investment Limited	香港	英属维尔京群岛	美元 250 万元	自营投资		55.50		55.50	自行设立
- CISI Capital Management Limited	香港	英属维尔京群岛	美元 1 元	自营投资		55.50		55.50	自行设立
(vi) 兴证国际私人财富管理有限公司 China Industrial Securities International Wealth Management Limited	香港	香港	港币 100 万元	私人财富管理		55.50		55.50	自行设立
3) IS (Hong Kong) Investment Limited	香港	英属维尔京群岛	美元 1 元	特殊目的实体		100.00		100.00	自行设立
4) CISI Holding Pte. Ltd. (注 2)	新加坡	新加坡共和国	新加坡元 1 元	投资控股		100.00		100.00	自行设立
3、兴证证券资产管理有限公司	福州	福州平潭	人民币 8 亿元	资产管理服务	100.00		100.00		自行设立

4、兴证投资管理有限公司	福州	福州平潭	人民币 60 亿元	投资管理服务	100.00		100.00		自行设立
5、福州兴证物业管理有限公司	福州	福州	人民币 50 万元	物业管理服务	100.00		100.00		自行设立
6. 兴证全球基金管理有限公司	上海	上海	人民币 1.5 亿元	基金管理业务	51.00		51.00		非同一控制下企业合并取得
1) 兴证全球资本管理（上海）有限公司（注 3）	上海	上海	人民币 8,000 万元	资产管理服务		51.00		51.00	自行设立
7、兴证期货有限公司	福州	福州	人民币 16 亿元	期货经纪业务	99.55		99.55		非同一控制下企业合并取得
1) 兴证风险管理有限公司（注 4）	上海	上海	人民币 2 亿元	风险管理服务		99.55		99.55	自行设立

## 其他说明：

注 1：兴证国际金融集团有限公司为香港联交所主板上市公司，股票代码为 6058. HK。

注 2：CISI Holding Pte. Ltd. 是本公司之控股子公司兴证（香港）金控设立且直接持股 100%的子公司。

注 3：兴证全球资本管理（上海）有限公司是本公司之控股子公司兴证全球基金设立且直接持股 100%的子公司。

注 4：兴证风险管理有限公司是本公司之控股子公司兴证期货设立且直接持股 100%的子公司。

## 2、纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团均无纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的重要子公司。

## 3、公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的被投资单位

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团均无拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的重要被投资单位。

## 4、结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

本集团管理或投资多个结构化主体，主要包括契约型基金（含私募基金）、银行理财产品、资产管理计划、信托计划与有限合伙企业。为判断是否控制该类结构化主体，本集团主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益（包括直接持有产生的收益以及预期管理费）以及对该类结构化主体的决策权范围。若本集团通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本集团对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本集团认为能够控制该类结构化主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的结构化主体的净资产总额分别为人民币 90.04 亿元和人民币 100.92 亿元。于 2023 年 6 月 30 日，本公司及其子公司在上述结构化主体中的权益体现在资产负债表中交易性金融资产为人民币 57.63 亿元，长期股权投资为人民币 4.32 亿元。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司及其子公司在上述结构化主体中的权益体现在资产负债表中交易性金融资产为人民币 74.36 亿元，长期股权投资为人民币 3.63 亿元。

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团认为上述结构化主体受本集团控制，故将其纳入合并财务报表范围。

#### 5、合并范围发生变更的说明

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间，除附注五、1 和附注五、4 中所述纳入合并范围的结构化主体，本集团合并范围变更情况参见附注五、6。

#### 6、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

##### (1) 本年新纳入合并范围重要的子公司

CISI Holding Pte. Ltd. 是本公司之控股子兴证（香港）金控设立且直接持股 100%的子公司，纳入本集团合并范围。

##### (2) 本年不再纳入合并范围的子公司

本年本集团无不再纳入合并范围的子公司。

#### 7、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 8、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 9、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	即期汇率	
	2023年6月30日	2022年12月31日
美元	7.22580	6.96460
港币	0.92198	0.89327

## 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

## (1) 按币种列示

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
银行存款：			73,557,891,870.74			80,201,931,022.95
其中：自有资金			13,243,925,123.64			18,025,452,261.42
人民币			11,488,448,671.01			15,812,600,318.75
美元	88,022,580.71	7.22580	636,033,563.71	118,693,726.66	6.96460	826,654,328.68
港元	1,205,944,865.04	0.92198	1,111,857,046.67	1,536,130,505.37	0.89327	1,372,179,296.53
其他币种			7,585,842.25			14,018,317.46
客户资金			60,313,966,747.10			62,176,478,761.53
人民币			57,845,698,411.32			59,806,531,070.72
美元	116,507,747.70	7.22580	841,855,344.91	96,439,903.94	6.96460	671,659,245.76
港元	1,711,116,500.84	0.92198	1,577,615,191.44	1,872,557,996.50	0.89327	1,672,699,881.53
其他币种			48,797,799.43			25,588,563.52
其他货币资金：			59,252,308.12			150,565,477.74
人民币			59,252,308.12			150,565,477.74
减：减值准备			761,195.96			715,015.19
合计			73,616,382,982.90			80,351,781,485.50

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			906,485,982.13			2,133,266,578.55
人民币			906,485,982.13			2,133,266,578.55
客户信用资金			2,866,114,141.18			3,728,435,406.38
人民币			2,866,114,141.18			3,728,435,406.38
合计			3,772,600,123.31			5,861,701,984.93

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

(2) 按类别列示

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
	人民币元	人民币元
银行存款	73,557,891,870.74	80,201,931,022.95
其中：客户资金	60,313,966,747.10	62,176,478,761.53
自有资金	13,243,925,123.64	18,025,452,261.42
其他货币资金	59,252,308.12	150,565,477.74
减：减值准备	761,195.96	715,015.19
合计	73,616,382,982.90	80,351,781,485.50

于2023年6月30日，货币资金中包含本公司担任托管人的资管产品的募集账户的银行存款及利息共计人民币565,783,628.40元（2022年12月31日：人民币381,305,311.66元）。

(3) 受限制的货币资金

于2023年6月30日，本集团使用受限制的货币资金共计人民币3,073,674,116.48元（2022年12月31日：人民币2,834,302,713.46元），主要为本公司下属子公司的一般风险准备金，于2023年6月30日为3,058,582,055.94元（2022年12月31日：人民币2,819,386,433.24元）。

2、 结算备付金

√适用 □不适用

(1) 按币种列示

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：			3,130,734,341.61			3,765,972,648.74
人民币			3,130,734,341.61			3,765,972,648.74
客户普通备付金：			6,866,517,161.24			4,832,831,698.14
人民币			6,813,937,107.22			4,770,866,678.44
美元	5,483,189.56	7.22580	39,620,431.12	6,026,994.73	6.96460	41,975,607.50
港元	14,056,295.04	0.92198	12,959,622.90	22,377,794.17	0.89327	19,989,412.20
客户信用备付金：			563,603,689.42			498,341,283.20
人民币			563,603,689.42			498,341,283.20
合计			10,560,855,192.27			9,097,145,630.08

结算备付金的说明：

(2) 按类别列示

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
	人民币金额	人民币金额
公司自有备付金	3,130,734,341.61	3,765,972,648.74
客户结算备付金	7,430,120,850.66	5,331,172,981.34
合计	10,560,855,192.27	9,097,145,630.08

## 3、融出资金

√适用 □不适用

融出资金的说明：

√适用 □不适用

## (1) 按类别列示

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
	人民币元	人民币元
融资融券业务融出资金	29,494,507,007.78	28,167,996,664.07
孖展融资	1,274,584,757.80	1,357,956,600.82
减：减值准备	897,853,142.04	878,656,585.05
融出资金净值	29,871,238,623.54	28,647,296,679.84

## (2) 按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 - 3 个月	11,937,664,081.60	38.80	12,591,895.94	0.11
3 - 6 个月	3,917,065,240.88	12.73	3,898,956.52	0.10
6 个月以上	14,914,362,443.10	48.47	881,362,289.58	5.91
合计	30,769,091,765.58	100.00	897,853,142.04	2.92

单位：元 币种：人民币

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 - 3 个月	9,163,089,652.06	31.03	9,654,163.39	0.11
3 - 6 个月	4,346,939,013.72	14.73	5,661,539.63	0.13
6 个月以上	16,015,924,599.11	54.24	863,340,882.03	5.39
合计	29,525,953,264.89	100.00	878,656,585.05	2.98

## (3) 按客户类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	29,494,507,007.78	28,167,996,664.07
其中：个人	24,658,528,292.70	23,597,104,853.37
机构	4,835,978,715.08	4,570,891,810.70
减：减值准备	60,147,934.37	58,531,165.89
账面价值小计	29,434,359,073.41	28,109,465,498.18
境外	1,274,584,757.80	1,357,956,600.82
其中：个人	1,099,211,354.98	1,167,636,323.16
机构	175,373,402.82	190,320,277.66
减：减值准备	837,705,207.67	820,125,419.16
账面价值小计	436,879,550.13	537,831,181.66
账面价值合计	29,871,238,623.54	28,647,296,679.84

## (4) 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	2,960,469,578.24	3,851,676,545.83
债券	80,678,896.28	5,565,423,046.30
股票	86,958,990,944.66	82,383,381,244.33
基金	1,756,248,657.63	1,492,139,361.20
其他	10,318,545.69	4,544,787.82
合计	91,766,706,622.50	93,297,164,985.48

## 4、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			9,009,335,000.00	2,481,031.14					8,692,280,000.00	4,395,381.50		
权益衍生工具			74,402,884,404.01	1,288,443,888.21	539,712,849.76				59,124,643,256.62	1,512,496,898.34	512,730,656.79	
其他衍生工具			15,850,761,281.81	17,704,330.66	30,462,910.19				15,180,045,462.94	10,537,056.92	1,105,211.13	
合计			99,262,980,685.82	1,308,629,250.01	570,175,759.95				82,996,968,719.56	1,527,429,336.76	513,835,867.92	

已抵销的衍生金融工具：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
利率互换合约	8,920,408.60	-8,920,408.60	
国债期货合约	-700,166.67	700,166.67	
股指期货合约	-223,214,673.49	223,214,673.49	
商品期货合约	12,182,142.71	-12,182,142.71	
合计	-202,812,288.85	202,812,288.85	

衍生金融工具的说明：

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日		
	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
利率互换合约	753,289.70	-753,289.70	
国债期货合约	1,168,705.77	-1,168,705.77	
股指期货合约	-584,496,514.74	584,496,514.74	
商品期货合约	-6,462,097.74	6,462,097.74	
合计	-589,036,617.01	589,036,617.01	

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团所持有的国债期货、利率互换、股指期货及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、股指期货及商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。

## 5、存出保证金

√适用 □不适用

### (1) 按币种列示

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			7,986,366,716.23			8,443,492,117.67
其中：人民币			7,917,497,898.54			8,302,654,507.44
美元	7,231,786.96	7.22580	52,255,446.23	17,862,502.22	6.96460	124,405,182.94
港元	18,019,231.94	0.92198	16,613,371.46	18,395,812.34	0.89327	16,432,427.29
信用保证金			27,098,629.01			41,374,180.24
其中：人民币			27,098,629.01			41,374,180.24
履约保证金			2,671,949,542.61			1,802,471,568.63
其中：人民币			2,664,785,530.81			1,789,230,067.94
港元	7,770,246.43	0.92198	7,164,011.80	14,823,626.33	0.89327	13,241,500.69
合计			10,685,414,887.85			10,287,337,866.54

存出保证金的说明：

### (2) 按类别列示

单位：元 币种：人民币

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
交易保证金	7,986,366,716.23	8,443,492,117.67
信用保证金	27,098,629.01	41,374,180.24
履约保证金	2,671,949,542.61	1,802,471,568.63
合计	10,685,414,887.85	10,287,337,866.54

## 6、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	871,914,296.89	733,026,613.28
应收手续费及佣金	1,004,177,382.62	1,009,209,919.02
其他	342,208.89	397,430.00
合计	1,876,433,888.40	1,742,633,962.30
减：坏账准备(按简化模型计提)	28,298,087.01	23,102,667.32
应收款项账面价值	1,848,135,801.39	1,719,531,294.98

## (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(%)	坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
1年以内	1,745,495,380.34	93.02	3,343,748.69	0.19	1,649,811,541.40	94.67	2,958,209.87	0.18
1-2年	78,795,252.36	4.20	7,439,606.88	9.44	47,900,160.34	2.75	4,703,709.47	9.82
2-3年	31,513,941.06	1.68	6,255,575.37	19.85	26,506,159.96	1.52	5,290,352.18	19.96
3年以上	20,629,314.64	1.10	11,259,156.07	54.58	18,416,100.60	1.06	10,150,395.80	55.12
合计	1,876,433,888.40	100.00	28,298,087.01	1.51	1,742,633,962.30	100.00	23,102,667.32	1.33

账龄自应收款项确认日起开始计算。

## (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：								
单项计提坏账准备	138,297.00	0.01	138,297.00	100.00	133,990.50	0.01	133,990.50	100.00
单项计小计	138,297.00	0.01	138,297.00	100.00	133,990.50	0.01	133,990.50	100.00
组合计提坏账准备：								
组合计提坏账准备	1,876,295,591.40	99.99	28,159,790.01	1.50	1,742,499,971.80	99.99	22,968,676.82	1.32
组合小计	1,876,295,591.40	99.99	28,159,790.01	1.50	1,742,499,971.80	99.99	22,968,676.82	1.32
合计	1,876,433,888.40	100.00	28,298,087.01	1.51	1,742,633,962.30	100.00	23,102,667.32	1.33

## (4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

## (a) 本年坏账准备变动情况

参见附注六、20。

## (b) 本年重要的坏账准备收回或转回

本集团本年无重要的坏账准备收回或转回情况。

## (c) 本年重要的应收款项核销情况

本集团本年无重要的应收款项核销情况。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

单位：元 币种：人民币

欠款方	2023 年 6 月 30 日			
	性质	金额	账龄	占应收款项 总额的比例 (%)
J.P. Morgan Securities plc	应收清算款	65,050,306.86	一年以内	3.47
Euroclear Bank S.A./N.V.	应收清算款	63,596,758.20	一年以内	3.39
The Toronto-Dominion Bank	应收清算款	50,717,664.87	一年以内	2.70
Royal Bank of Canada	应收清算款	43,491,723.90	一年以内	2.32
兴全添利宝基金	应收产品管理费收入	43,087,860.82	一年以内	2.30
合计		265,944,314.65		14.18

单位：元 币种：人民币

欠款方	2022 年 12 月 31 日			
	性质	金额	账龄	占应收款项 总额的比例 (%)
浙商证券股份有限公司	应收清算款	173,018,082.28	一年以内	9.93
香港中央结算有限公司	应收清算款	148,262,060.41	一年以内	8.51
Marex Hong Kong Limited	应收清算款	73,300,402.16	一年以内	4.21
香港期货结算有限公司	应收清算款	53,733,468.46	一年以内	3.08
兴全添利宝基金	应收产品管理费收入	44,251,544.35	一年以内	2.54
合计		492,565,557.66		28.27

## 7、买入返售金融资产

## (1) 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	1,613,831,209.90	1,916,496,634.75
债券	5,381,161,336.12	8,038,264,425.15
股权	83,515,363.96	83,266,646.45
减：减值准备	18,112,049.07	29,659,695.78
买入返售金融资产账面价值	7,060,395,860.91	10,008,368,010.57

## (2) 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
股票质押式回购	1,613,831,209.90	1,916,496,634.75
债券质押式回购	5,381,161,336.12	8,038,264,425.15
其他回购	83,515,363.96	83,266,646.45
减：减值准备	18,112,049.07	29,659,695.78
账面价值合计	7,060,395,860.91	10,008,368,010.57

(a) 买入返售金融资产中包含的股票质押式回购融出资金剩余期限及余额分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 个月以内	357,053,175.81	206,060,497.83
1 - 3 个月	122,732,451.39	135,775,983.30
3 个月 - 1 年	970,996,929.92	1,295,017,854.37
1 年以上	163,048,652.78	279,642,299.25
小计	1,613,831,209.90	1,916,496,634.75
减：减值准备	17,864,613.07	29,419,964.82
合计	1,595,966,596.83	1,887,076,669.93

### (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	10,135,874,547.90	12,529,706,458.72
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		

注：通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因无法获知对手方质押库信息而无法披露，故此金额并未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。其所担保的买入返售金融资产 2023 年 6 月 30 日余额为人民币 699,705,927.50 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,483,847,957.10 元）。

买入返售金融资产的说明：

√适用 □不适用

### (4) 本年计提、收回或转回的减值准备情况

(a) 本年减值准备变动情况

参见附注六、20。

(b) 本年重要的减值准备收回或转回

参见附注六、20。

(c) 本年重要的买入返售金融资产核销情况

自 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，无重要的买入返售金融资产核销情况。

### (5) 股票质押式回购按减值阶段列示

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日			合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	1,256,778,034.09		357,053,175.81	1,613,831,209.90
减值准备	9,674,614.37		8,189,998.70	17,864,613.07
账面价值	1,247,103,419.72		348,863,177.11	1,595,966,596.83
担保物价值	4,047,027,938.44		610,157,381.63	4,657,185,320.07

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	1,519,052,994.10	268,468,617.28	128,975,023.37	1,916,496,634.75
减值准备	9,124,281.78	2,032,275.32	18,263,407.72	29,419,964.82
账面价值	1,509,928,712.32	266,436,341.96	110,711,615.65	1,887,076,669.93
担保物价值	4,577,319,901.31	389,748,979.80	180,937,157.08	5,148,006,038.19

## 8、交易性金融资产

√适用 □不适用

## (1) 按类别列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公允 价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	初始成本合计
债券	38,826,977,126.55		38,826,977,126.55	38,226,844,296.64		38,226,844,296.64
公募基金	17,060,332,774.43		17,060,332,774.43	17,131,132,377.04		17,131,132,377.04
股票	9,379,985,878.77		9,379,985,878.77	9,176,341,114.70		9,176,341,114.70
银行理财产品	363,092,042.46		363,092,042.46	363,032,587.65		363,032,587.65
券商资管产品	635,275,499.54		635,275,499.54	639,891,038.44		639,891,038.44
信托计划	64,939,661.06		64,939,661.06	59,629,683.04		59,629,683.04
其他	12,521,868,849.66		12,521,868,849.66	10,598,223,744.76		10,598,223,744.76
合计	78,852,471,832.47		78,852,471,832.47	76,195,094,842.27		76,195,094,842.27
类别	期初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公允 价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	初始成本合计
债券	27,932,562,457.03		27,932,562,457.03	27,652,331,154.10		27,652,331,154.10
公募基金	17,481,232,118.14		17,481,232,118.14	17,655,460,680.70		17,655,460,680.70
股票	5,809,655,393.92		5,809,655,393.92	6,100,091,360.91		6,100,091,360.91
银行理财产品	126,551,028.69		126,551,028.69	126,541,983.69		126,541,983.69
券商资管产品	640,614,235.94		640,614,235.94	639,624,424.44		639,624,424.44
信托计划	164,959,767.25		164,959,767.25	159,629,683.04		159,629,683.04
其他	10,471,573,845.70		10,471,573,845.70	8,692,557,386.29		8,692,557,386.29
合计	62,627,148,846.67		62,627,148,846.67	61,026,236,673.17		61,026,236,673.17

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

## (2) 交易性金融资产中已融出证券情况

本集团交易性金融资产的余额中包含融出证券，详细信息参见附注六、12。

## (3) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

类别	限制条件	2023年6月30日
债券	卖出回购业务作为担保物	21,801,390,313.06
股票	存在限售期限	1,028,466,307.74
基金	存在限售期限	297,360,613.55
股票	已融出证券	62,367,536.83
基金	已融出基金	18,377,591.97
券商资管产品	以管理人身份认购的集合资产管理计划	29,038,846.98
资管产品	报价回购业务作为担保物	2,367,402,448.32

单位：元 币种：人民币

类别	限制条件	2022年12月31日
债券	卖出回购业务作为担保物	15,489,362,613.84
债券	债券借贷作为担保物	547,542,972.00
股票	存在限售期限	922,921,121.93
基金	存在限售期限	420,703,658.58
股票	已融出证券	234,012,616.18
基金	已融出基金	120,900,789.82
券商资管产品	以管理人身份认购的集合资产管理计划	109,111,411.12
债券	期货保证金担保物	101,759,000.00
资管产品	报价回购业务作为担保物	1,583,925,097.11

## 9、债权投资

√适用 □不适用

## (1) 债权投资金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	1,992,422,768.62	33,416,850.00		2,025,839,618.62				
地方债	1,988,476,302.42	8,724,440.00	262,948.61	1,996,937,793.81	1,988,075,050.34	33,848,520.00	266,203.57	2,021,657,366.77
企业债	38,545,344.35	544,682.11	11,040.80	39,078,985.66	37,100,274.70	530,332.15	17,439.61	37,613,167.24
中期票据	170,747,871.92	2,944,945.27	47,296.63	173,645,520.56	151,725,628.44	2,744,492.53	71,370.13	154,398,750.84
合计	4,190,192,287.31	45,630,917.38	321,286.04	4,235,501,918.65	2,176,900,953.48	37,123,344.68	355,013.31	2,213,669,284.85

## (2) 债权投资金融资产减值准备变动情况

本年债权投资金融资产减值准备变动情况参见附注六、20。

## (3) 变现有限制的债权投资

单位：元 币种：人民币

类别	限制条件	2023年6月30日
债券	卖出回购业务作为担保物	2,204,689,175.42
债券	期货保证金担保物	2,025,839,618.62

单位：元 币种：人民币

类别	限制条件	2022年12月31日
债券	卖出回购业务作为担保物	2,205,859,799.09

## 10、其他债权投资

√适用 □不适用

## (1) 按类别列示

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
地方债	15,166,997,367.61	204,197,656.04	45,107,863.93	15,416,302,887.58	2,191,187.99	11,794,823,361.00	91,532,635.20	-54,235,138.51	11,832,120,857.69	1,656,864.48
金融债	501,679,990.91	9,978,827.77	7,119,066.46	518,777,885.14	290,072.67	490,000,000.00	11,130,460.00	8,364,000.00	509,494,460.00	262,644.77
企业债	13,949,687,655.65	372,304,418.35	230,243,815.27	14,552,235,889.27	6,675,518.69	13,966,234,697.26	353,785,443.36	158,012,932.71	14,478,033,073.33	6,962,440.27
中期票据	345,604,494.07	6,478,625.30	938,113.61	353,021,232.98	160,033.23	372,364,477.86	11,436,496.82	-734,715.00	383,066,259.68	195,025.86
公司债	750,760,839.66	13,996,785.78	8,373,060.34	773,130,685.78	160,936.89	1,183,291,716.72	29,374,548.00	15,556,113.28	1,228,222,378.00	221,412.17
合计	30,714,730,347.90	606,956,313.24	291,781,919.61	31,613,468,580.75	9,477,749.47	27,806,714,252.84	497,259,583.38	126,963,192.48	28,430,937,028.70	9,298,387.55

## (2) 变现有限制的其他债权投资

单位：元 币种：人民币

类别	限制条件	2023年6月30日
债券	卖出回购业务作为担保物	26,407,027,467.21
债券	债券借贷作为担保物	184,209,910.00

单位：元 币种：人民币

类别	限制条件	2022年12月31日
债券	卖出回购业务作为担保物	20,077,542,381.49
债券	债券借贷作为担保物	258,989,108.00

本集团债券借贷业务的情况参见附注十二、3。

## 11、其他权益工具投资

## (1) 按项目披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期			上期		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	1,892,061,204.60	1,870,601,429.35	50,118,243.14	1,583,318,184.01	1,550,617,647.11	32,231,159.28
合计	1,892,061,204.60	1,870,601,429.35	50,118,243.14	1,583,318,184.01	1,550,617,647.11	32,231,159.28

注：上期指 2022 年度。

其他说明：

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日，本集团将部分永续债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权益工具投资。

## (2) 变现有限制的其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

类别	限制条件	2023 年 6 月 30 日
债券	卖出回购业务作为担保物	1,175,383,283.39

单位：元 币种：人民币

类别	限制条件	2022 年 12 月 31 日
债券	卖出回购业务作为担保物	1,140,242,139.14

## (3) 本期终止确认的其他权益工具

□适用 √不适用

## 12、融出证券

## (1) 按项目分析

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
转融通融出证券	94,689,791.20	96,019,299.30
交易性金融资产	80,745,128.80	354,913,406.00
融出证券总额	175,434,920.00	450,932,705.30
转融通融入证券总额	116,227,713.00	111,538,200.00

## (2) 融券业务违约情况

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团融券业务无重大合约逾期。

## 13、长期股权投资

√适用 □不适用

## (1) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

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		
一、合营企业(注1)										
福建省民营经济新动能股权投资合伙企业(有限合伙)	1,023,211,890.14			5,770,961.36						1,028,982,851.50
济高兴业创新(济南高新区)基础设施投资合伙企业(有限合伙)(注3)		300,000,000.00		-81,409.28						299,918,590.72
小计	1,023,211,890.14	300,000,000.00		5,689,552.08						1,328,901,442.22
二、联营企业										
福建奕彤投资有限公司	747,585,343.10			-216,104.17						747,369,238.93
额尔古纳诚诚矿业有限公司(注4)	2,636,918,249.92		2,636,918,249.92							
内蒙古都成矿业股份有限公司(注4)		2,640,967,323.75								2,640,967,323.75
海峡股权交易中心(福建)有限公司	125,708,386.23			134,931.69						125,843,317.92
福建省福能兴业股权投资管理有限公司	84,657,609.72			671,643.59						85,329,253.31
北京盈科瑞创新医药股份有限公司	136,117,514.35			5,218,344.65						141,335,859.00
珠海兴证六和启航股权投资合伙企业(有限合伙)(注2)	446,175.42			9,912.45						456,087.87
平潭兴证赛富股权投资合伙企业(有限合伙)(注2)	2,111,397.86		87,445.59	-293,322.51						1,730,629.76
平潭兴证赛富一股权投资合伙企业(有限合伙)(注2)	555,337.89		23,049.93	-75,112.05						457,175.91
平潭兴杭国弘股权投资合伙企业(有限合伙)(注2)	1.77			-0.06						1.71
平潭兴证创湃文化投资合伙企业(有限合伙)(注2)	0.01			34,442.30			34,442.31			
上海屹玥企业管理合伙企业(有限合伙)(注2)	44,027,129.13			8,627,424.89						52,654,554.02
平潭两岸创新创业股权投资合伙企业(有限合伙)(注2)	64,011,259.68			997,146.42						65,008,406.10
黄河流域发展产业投资基金(济南)合伙企业(有限合伙)(注2)		100,000,000.00		292,684.13						100,292,684.13

2023 年半年度报告

德清兴证股权投资合伙企业（有限合伙）(注 2)		12,000,000.00		-34,363.59					11,965,636.41	
小计	3,842,138,405.08	2,752,967,323.75	2,637,028,745.44	15,367,627.74			34,442.31		3,973,410,168.82	
合计	4,865,350,295.22	3,052,967,323.75	2,637,028,745.44	21,057,179.82			34,442.31		5,302,311,611.04	

其他说明

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	2022 年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业(注 1)										
福建省民营经济新动能股权投资合伙企业（有限合伙）	1,004,860,696.39			18,351,193.75						1,023,211,890.14
CIS New China Ever-Growing Fund SP	13,184,561.23								-13,184,561.23	
小计	1,018,045,257.62			18,351,193.75					-13,184,561.23	1,023,211,890.14
二、联营企业										
福建奕彤投资有限公司	748,137,887.74			-552,544.64						747,585,343.10
额尔古纳诚诚矿业有限公司	2,550,000,000.00			115,663,459.46	-28,745,209.54					2,636,918,249.92
海峡股权交易中心（福建）有限公司	89,015,226.76	31,100,000.00		5,593,159.47						125,708,386.23
福建省福能兴业股权投资管理有限公司	77,056,528.66			7,601,081.06						84,657,609.72
北京盈科瑞创新医药股份有限公司	151,443,195.75			-16,795,926.98		1,470,245.58				136,117,514.35
珠海兴证六和启航股权投资合伙企业(有限合伙)（注 2）	607,094.30		8,582.37	-152,336.51						446,175.42
平潭兴证赛富股权投资合伙企业(有限合伙)（注 2）	2,420,110.34			-308,712.48						2,111,397.86
平潭兴证赛富一股权投资合伙企业(有限合伙)（注 2）	637,600.32			-82,262.43						555,337.89
平潭兴杭国弘股权投资合伙企业(有限合伙)（注 2）	1.67			0.10						1.77
平潭兴证创湃文化投资合伙企业(有限合伙)（注 2）	0.01									0.01
上海屹玥企业管理合伙企业(有限合伙)（注 2）	31,036,893.90	13,000,000.00		-9,764.77						44,027,129.13

平潭两岸创新创业股权投资合伙企业(有限合伙)(注 2)	60,481,512.77			3,529,746.91						64,011,259.68	
小计	3,710,836,052.22	44,100,000.00	8,582.37	114,485,899.19	-28,745,209.54	1,470,245.58				3,842,138,405.08	
合计	4,728,881,309.84	44,100,000.00	8,582.37	132,837,092.94	-28,745,209.54	1,470,245.58			-13,184,561.23	4,865,350,295.22	

注 1：根据合伙协议或基金协议，本集团作为普通合伙人或基金管理人，与另一普通合伙人或基金管理人共同管理该合伙企业或基金，能够对其实施共同控制，因此本集团将该合伙企业或基金作为合营企业按照权益法进行核算。

注 2：根据合伙企业合伙协议，本集团对珠海兴证六和启航股权投资合伙企业（有限合伙）、平潭兴证赛富股权投资合伙企业（有限合伙）、平潭兴证赛富一股权投资合伙企业（有限合伙）、平潭兴杭国弘股权投资合伙企业（有限合伙）、平潭兴证创湃文化投资合伙企业（有限合伙）、平潭两岸创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）、上海屹玥企业管理合伙企业（有限合伙）、德清兴证股权投资合伙企业（有限合伙）及黄河流域发展产业投资基金（济南）合伙企业（有限合伙）具有重大影响，因此本集团将该等合伙企业作为联营企业按照权益法进行核算。

注 3：自 2023 年 3 月 31 日，本集团新增持有济高兴业创新（济南高新区）基础设施投资合伙企业（有限合伙），能够对其实施共同控制，因此本集团将该合伙企业作为合营企业按照权益法进行核算。

注 4：本集团于 2023 年 3 月就持有的额尔古纳诚诚矿业有限公司的股份与其他方签署了换股协议，换股后持有内蒙古都成矿业股份有限公司的股份。

## (2) 长期股权投资分类如下

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
对合营企业的投资	1,328,901,442.22	1,023,211,890.14
对联营企业的投资	3,973,410,168.82	3,842,138,405.08
小计	5,302,311,611.04	4,865,350,295.22
减：减值准备		
合计	5,302,311,611.04	4,865,350,295.22

**14、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	20,424,873.55	20,424,873.55
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,424,873.55	20,424,873.55
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	10,659,545.04	10,659,545.04
2. 本期增加金额	280,073.88	280,073.88
(1) 计提或摊销	280,073.88	280,073.88
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,939,618.92	10,939,618.92
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	9,485,254.63	9,485,254.63
2. 期初账面价值	9,765,328.51	9,765,328.51

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团认为投资性房地产无需计提减值准备。

**15、固定资产****(1) 账面价值**

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产原价	1,766,636,245.24	1,713,857,357.54
减：累计折旧	934,117,621.74	842,682,127.08
固定资产减值准备	9,708,911.20	9,708,911.20
合计	822,809,712.30	861,466,319.26

**(2) 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	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	856,174,009.87	811,302,967.24	30,757,969.07	15,622,411.36	1,713,857,357.54
2. 本期增加金额	128,690.84	54,993,429.09	575,205.66	334,892.85	56,032,218.44

(1) 购置	128,690.84	54,993,429.09	575,205.66	334,892.85	56,032,218.44
3. 本期减少金额		4,130,878.58	385,439.59	84,213.48	4,600,531.65
(1) 处置或报废		4,130,878.58	385,439.59	84,213.48	4,600,531.65
汇率差额		1,219,404.26	45,417.48	82,379.17	1,347,200.91
4. 期末余额	856,302,700.71	863,384,922.01	30,993,152.62	15,955,469.90	1,766,636,245.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	301,926,732.84	509,477,932.44	19,153,227.13	12,124,234.67	842,682,127.08
2. 本期增加金额	12,186,188.52	80,450,563.70	1,528,665.59	539,330.05	94,704,747.86
(1) 计提	12,186,188.52	80,450,563.70	1,528,665.59	539,330.05	94,704,747.86
3. 本期减少金额		3,954,127.61	339,113.35	81,691.21	4,374,932.17
(1) 处置或报废		3,954,127.61	339,113.35	81,691.21	4,374,932.17
汇率差额		1,007,096.17	35,283.51	63,299.29	1,105,678.97
4. 期末余额	314,112,921.36	586,981,464.70	20,378,062.88	12,645,172.80	934,117,621.74
三、减值准备					
1. 期初余额	9,708,911.20				9,708,911.20
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	9,708,911.20				9,708,911.20
四、账面价值					
1. 期末账面价值	532,480,868.15	276,403,457.31	10,615,089.74	3,310,297.10	822,809,712.30
2. 期初账面价值	544,538,365.83	301,825,034.80	11,604,741.94	3,498,176.69	861,466,319.26

## (3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、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	交易席位费	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,362,844.17	1,181,432,561.12	1,201,795,405.29
2. 本期增加金额		60,154,389.54	60,154,389.54
(1) 购置		60,154,389.54	60,154,389.54
3. 本期减少金额			
汇率差额	28,710.00	861,110.35	889,820.35
4. 期末余额	20,391,554.17	1,242,448,061.01	1,262,839,615.18
二、累计摊销			

1. 期初余额	19,182,740.87	749,836,844.55	769,019,585.42
2. 本期增加金额	78,999.99	134,346,483.67	134,425,483.66
(1) 计提	78,999.99	134,346,483.67	134,425,483.66
3. 本期减少金额			
汇率差额		673,315.08	673,315.08
4. 期末余额	19,261,740.86	884,856,643.30	904,118,384.16
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	1,129,813.31	357,591,417.71	358,721,231.02
2. 期初账面价值	1,180,103.30	431,595,716.57	432,775,819.87

其他说明：

适用  不适用

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团均无用于抵押或担保的重大无形资产。

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司管理层认为无需对无形资产计提减值准备。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## 17、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	期末余额
兴证全球基金商誉	1,317,291.24	1,317,291.24
兴证期货商誉	10,946,858.54	10,946,858.54
合计	12,264,149.78	12,264,149.78

其他说明：

适用  不适用

注：因非同一控制下企业合并形成的商誉未发生减值。

### (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

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

## (5) 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

## 18、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	887,464,475.43	221,687,556.96	896,190,953.13	223,708,280.73
公允价值变动	558,397,088.30	139,599,272.09	1,004,093,687.84	251,023,421.97
已计提尚未支付的工资及奖金	4,200,469,582.28	1,050,068,357.14	4,900,529,278.02	1,225,039,970.02
可抵扣亏损	1,397,779,973.66	291,576,008.89	962,808,302.94	180,231,575.65
其他	775,926,939.21	192,557,118.56	910,722,250.33	226,672,076.56
合计	7,820,038,058.88	1,895,488,313.64	8,674,344,472.26	2,106,675,324.93

## (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
公允价值变动	4,574,509,546.84	1,143,627,386.74	4,271,467,607.35	1,067,866,901.84
其他	680,864,847.20	169,759,264.36	865,726,991.94	216,022,645.91
合计	5,255,374,394.04	1,313,386,651.10	5,137,194,599.29	1,283,889,547.75

## (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	1,111,325,899.30	784,162,414.34	1,118,452,776.44	988,222,548.49
递延所得税负债	1,111,325,899.30	202,060,751.80	1,118,452,776.44	165,436,771.31

## (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	596,580,401.50	607,397,805.23
未确认暂时性差异	373,828,973.42	180,645,691.96
合计	970,409,374.92	788,043,497.19

## (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

根据相关地区现行税务规定，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无到期期限。

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	注	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	(1)	1,019,198,799.03	958,102,821.87
预付款项		346,818,632.09	143,921,996.24
待抵扣进项税额		124,844,696.87	111,516,205.86
大宗商品交易存货		97,401,686.65	141,510,813.55
长期待摊费用	(2)	70,337,288.23	86,444,044.21
待摊费用		54,382,253.32	62,593,394.93
应收股利		22,100,664.14	3,192,917.88
应收利息		1,428,486.95	13,787,595.18
其他		153,029,087.73	9,869,358.75
合计		1,889,541,595.01	1,530,939,148.47

其他资产的说明：

## (1) 其他应收款

## (a) 按明细列示

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款余额	1,780,814,752.05	1,722,790,406.71
减：坏账准备	761,615,953.02	764,687,584.84
其他应收款净值	1,019,198,799.03	958,102,821.87

## (b) 按账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	908,813,583.67	51.03	3,899,232.02	0.43
1 - 2年	599,899,300.25	33.69	558,941,268.21	93.17
2 - 3年	170,075,758.62	9.55	142,339,213.03	83.69
3年以上	102,026,109.51	5.73	56,436,239.76	55.32
合计	1,780,814,752.05	100.00	761,615,953.02	42.77

单位：元 币种：人民币

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	851,208,129.79	49.41	3,590,933.05	0.42
1 - 2年	624,845,786.38	36.27	573,610,904.10	91.80

2 - 3 年	146,078,808.40	8.48	131,733,721.62	90.18
3 年以上	100,657,682.14	5.84	55,752,026.07	55.39
合计	1,722,790,406.71	100.00	764,687,584.84	44.39

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备评估方式列示

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提坏账准备	866,133,797.95	48.64	756,155,697.60	87.30
组合计提坏账准备	914,680,954.10	51.36	5,460,255.42	0.60
合计	1,780,814,752.05	100.00	761,615,953.02	42.77

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提坏账准备	866,133,797.95	50.28	760,012,818.78	87.75
组合计提坏账准备	856,656,608.76	49.72	4,674,766.06	0.55
合计	1,722,790,406.71	100.00	764,687,584.84	44.39

(d) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期其他应收款坏账准备的变动情况参照附注六、20。

(e) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

欠款方	性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
员工递延绩效投资款	代垫款	771,786,972.89	1 年以内	43.34
张洺豪	应收股票质押项目终止购回款	557,363,648.85	1-2 年	31.30
珠海中珠集团股份有限公司	应收股票质押项目终止购回款	143,537,351.47	2-3 年	8.06
北京精彩无限音像有限公司	应收债权	100,001,570.00	3 年以上	5.62
员工风险金投资款	代垫款	96,864,788.63	1 年以内	5.44
合计		1,669,554,331.84		93.76

(f) 应收关联方款项

截至 2023 年 6 月 30 日，其他应收款项中无应收本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

(2) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期购入	本期摊销额	汇率差额	2023 年 6 月 30 日余额
租赁资产改良支出	76,578,129.15	7,307,317.77	22,241,837.09	-3,532.86	61,640,076.97
其他	9,865,915.06	2,552,138.35	3,720,842.15		8,697,211.26
合计	86,444,044.21	9,859,456.12	25,962,679.24	-3,532.86	70,337,288.23

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1月1日余额	本年购入	本年摊销额	汇率差额	2022年12月31日余额
租赁资产改良支出	91,958,144.64	27,706,852.51	43,955,615.00	868,747.00	76,578,129.15
其他	5,861,000.39	11,889,335.02	7,884,420.35		9,865,915.06
合计	97,819,145.03	39,596,187.53	51,840,035.35	868,747.00	86,444,044.21

## 20、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团资产减值准备变动情况汇总如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		外币报表折算差额	期末余额
			转回	转销/核销		
货币资金减值准备	715,015.19	33,540.23			12,640.54	761,195.96
融出资金减值准备	878,656,585.05	267,461.17			18,929,095.82	897,853,142.04
应收款项坏账准备	23,102,667.32	5,140,371.96	1,125,851.89		1,180,899.62	28,298,087.01
买入返售金融资产减值准备	29,659,695.78		11,555,351.75		7,705.04	18,112,049.07
债权投资减值准备	355,013.31		36,088.41		2,361.14	321,286.04
其他债权投资减值准备	9,298,387.55	998,200.53		837,679.97	18,841.36	9,477,749.47
其他金融资产减值准备	768,098,538.88	58,606.68	2,014,554.23			766,142,591.33
金融工具信用减值准备小计	1,709,885,903.08	6,498,180.57	14,731,846.28	837,679.97	20,151,543.52	1,720,966,100.92
固定资产减值准备	9,708,911.20					9,708,911.20
其他资产减值准备		1,500,263.49				1,500,263.49
其他资产减值准备小计	9,708,911.20	1,500,263.49				11,209,174.69
合计	1,719,594,814.28	7,998,444.06	14,731,846.28	837,679.97	20,151,543.52	1,732,175,275.61

资产减值准备的说明：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		外币报表折算差额	2022 年 12 月 31 日余额
			转回	转销/核销		
货币资金减值准备	670,668.24	11,838.77			32,508.18	715,015.19
融出资金减值准备	772,588,992.36	71,340,724.91	31,034,664.87	133,621.18	65,895,153.83	878,656,585.05
应收款项坏账准备	17,677,193.49	6,120,710.72	642,631.39	183,001.47	130,395.97	23,102,667.32
买入返售金融资产减值准备	26,039,498.48	3,658,677.35	66,056.63		27,576.58	29,659,695.78
债权投资减值准备		354,726.85			286.46	355,013.31
其他债权投资减值准备	10,889,512.95	388,422.17		1,982,767.08	3,219.51	9,298,387.55
其他金融资产减值准备	744,847,836.09	24,204,273.88	597,160.35	356,410.74		768,098,538.88
金融工具信用减值准备小计	1,572,713,701.61	106,079,374.65	32,340,513.24	2,655,800.47	66,089,140.53	1,709,885,903.08
固定资产减值准备	9,708,911.20					9,708,911.20
其他资产减值准备	5,925,065.97		5,925,065.97			
其他资产减值准备小计	15,633,977.17		5,925,065.97			9,708,911.20
合计	1,588,347,678.78	106,079,374.65	38,265,579.21	2,655,800.47	66,089,140.53	1,719,594,814.28

## 21、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日，本集团金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

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
融出资金减值准备	30,360,884.55		867,492,257.49	897,853,142.04
应收款项坏账准备		28,159,790.01	138,297.00	28,298,087.01
买入返售金融资产减值准备	9,922,050.37		8,189,998.70	18,112,049.07
债权投资减值准备	321,286.04			321,286.04
其他债权投资减值准备	9,360,337.47	117,412.00		9,477,749.47
货币资金减值准备	761,195.96			761,195.96
其他金融资产减值准备	32,419.28	9,954,474.45	756,155,697.60	766,142,591.33
合计	50,758,173.67	38,231,676.46	1,631,976,250.79	1,720,966,100.92
金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	29,173,012.24	1,768,927.22	847,714,645.59	878,656,585.05
应收款项坏账准备		22,968,676.82	133,990.50	23,102,667.32
买入返售金融资产减值准备	9,364,012.74	2,032,275.32	18,263,407.72	29,659,695.78
债权投资减值准备	355,013.31			355,013.31
其他债权投资减值准备	9,150,522.32	147,865.23		9,298,387.55
货币资金减值准备	715,015.19			715,015.19
其他金融资产减值准备	136,741.07	7,948,979.03	760,012,818.78	768,098,538.88
合计	48,894,316.87	34,866,723.62	1,626,124,862.59	1,709,885,903.08

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,616,206,170.17	894,080,331.23
合计	1,616,206,170.17	894,080,331.23

## (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

**23、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
23 兴业 S1	人民币 30.00 亿元	2023 年 06 月 26 日	120 天	人民币 30.00 亿元	2.26		3,001,053,504.21	3,726,415.09	2,997,327,089.12
收益凭证(注)						4,741,200,868.63	8,719,619,054.87	8,567,898,855.81	4,892,921,067.69
合计						4,741,200,868.63	11,720,672,559.08	8,571,625,270.90	7,890,248,156.81

应付短期融资款的说明：

注：系本公司通过柜台市场发行的期限小于一年的收益凭证，本期发行面值合计人民币 86.93 亿元，未到期产品的固定收益率为 0.10%至 2.40%。

**24、拆入资金**

√适用 □不适用

按类别列示

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	3,185,571,905.56	2,964,717,544.48
合计	3,185,571,905.56	2,964,717,544.48

转融通融入资金：

□适用 √不适用

拆入资金的说明：

(i) 银行拆入资金剩余期限和利率分析

单位：元 币种：人民币

剩余期限	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	余额	利率	余额	利率
3 个月以内	3,185,571,905.56	1.49%-2.40%	2,964,717,544.48	1.70% - 2.40%

## 25、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	19,635,567.76		19,635,567.76	564,854,827.88		564,854,827.88
其他		2,670,068,582.66	2,670,068,582.66		2,129,829,003.99	2,129,829,003.99
-合并结构化主体其他份额持有人利益(注)		2,647,593,977.66	2,647,593,977.66		2,102,631,305.77	2,102,631,305.77
-结构性票据		22,474,605.00	22,474,605.00		27,197,698.22	27,197,698.22
合计	19,635,567.76	2,670,068,582.66	2,689,704,150.42	564,854,827.88	2,129,829,003.99	2,694,683,831.87

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

注：于2023年6月30日及2022年12月31日，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主要为资产管理计划其他份额持有人或私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益。本集团纳入合并范围内的结构化主体底层投资均以公允价值计量，故为消除会计错配的目的，本集团将纳入合并范围内结构化主体产生的其他持有人享有的权益指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (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

## 26、卖出回购金融资产款

## (1) 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
债券	39,168,444,996.26	29,091,301,343.13
其他	1,771,863,070.62	1,015,589,528.66
合计	40,940,308,066.88	30,106,890,871.79

## (2) 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
银行间质押式卖出回购	25,362,554,880.19	15,144,826,736.82
交易所质押式卖出回购	7,871,459,610.85	9,192,082,031.52
质押式报价回购	4,570,216,588.66	4,020,488,135.39
其他质押回购	3,136,076,987.18	1,749,493,968.06
合计	40,940,308,066.88	30,106,890,871.79

## (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
债券	51,588,490,239.08	38,913,006,933.56
其中：交易性金融资产	21,801,390,313.06	15,489,362,613.84
其他债权投资	26,407,027,467.21	20,077,542,381.49
债权投资	2,204,689,175.42	2,205,859,799.09
其他权益工具投资	1,175,383,283.39	1,140,242,139.14
债券借贷	218,038,600.00	
其他	2,367,402,448.32	1,583,925,097.11
合计	54,173,931,287.40	40,496,932,030.67

## (4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	2,928,054,784.22	一个月内：	3,202,989,398.72	一个月内：
一个月至三个月内	1,149,950,477.64	1.60% - 8.18%	456,863,558.58	1.60% - 8.18%
三个月至一年内	492,211,326.80	一个月至三个月内：	360,635,178.09	一个月至三个月内：
一年以上		2.55% - 5.18%		2.35% - 5.18%
合计	4,570,216,588.66	三个月至一年内：	4,020,488,135.39	三个月至一年内：
		2.50% - 3.10%		2.55% - 2.86%

卖出回购金融资产款的说明：

□适用 √不适用

## 27、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	24,209,178,733.36	24,101,353,619.70
机构	42,371,994,387.12	42,151,438,410.80
小计	66,581,173,120.48	66,252,792,030.50
信用业务		
其中：个人	3,816,722,135.47	4,273,199,299.79
机构	801,393,847.67	1,044,325,504.16
小计	4,618,115,983.14	5,317,524,803.95
合计	71,199,289,103.62	71,570,316,834.45

## 28、代理承销证券款

√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
股票	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

## 29、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	5,208,473,011.88	1,863,943,702.34	2,453,328,816.74	4,619,087,897.48
二、离职后福利-设定提存计划	66,082,740.23	274,842,926.66	156,880,323.36	184,045,343.53
合计	5,274,555,752.11	2,138,786,629.00	2,610,209,140.10	4,803,133,241.01

## (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	5,189,500,610.07	1,576,801,843.65	2,166,971,410.73	4,599,331,042.99
二、职工福利费		17,724,630.91	17,724,630.91	
三、社会保险费	304,918.77	121,353,473.61	121,164,627.00	493,765.38
其中：医疗保险费	276,780.65	112,886,402.75	112,684,190.49	478,992.91
工伤保险费	7,293.98	1,706,830.49	1,706,413.74	7,710.73
生育保险费	20,844.14	6,671,941.98	6,685,724.38	7,061.74
其他社会保险费		88,298.39	88,298.39	
四、住房公积金	174,599.39	119,255,481.41	119,134,408.22	295,672.58
五、工会经费和职工教育经费	18,492,883.65	23,948,375.05	23,473,842.17	18,967,416.53
六、其他		4,859,897.71	4,859,897.71	
合计	5,208,473,011.88	1,863,943,702.34	2,453,328,816.74	4,619,087,897.48

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1月1日 余额	本年发生额	本年减少额	2022年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,494,549,006.52	2,800,213,844.68	4,105,262,241.13	5,189,500,610.07
二、职工福利费		48,033,981.44	48,033,981.44	
三、社会保险费	17,532.79	189,239,631.25	188,952,245.27	304,918.77
其中：医疗保险费	15,275.40	175,733,109.03	175,471,603.78	276,780.65
工伤保险费	7,646.49	3,115,655.50	3,116,008.01	7,293.98
生育保险费	-5,389.10	9,970,569.35	9,944,336.11	20,844.14
其他社会保险费		420,297.37	420,297.37	
四、住房公积金	78,862.97	214,880,308.80	214,784,572.38	174,599.39
五、工会经费和职工教育经费	16,704,688.76	47,819,815.40	46,031,620.51	18,492,883.65
六、其他		9,456,408.06	9,456,408.06	
合计	6,511,350,091.04	3,309,643,989.63	4,612,521,068.79	5,208,473,011.88

## (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	11,597,176.99	151,968,630.24	151,837,532.29	11,728,274.94
2. 失业保险费	52,018.32	4,792,964.80	4,788,932.13	56,050.99
3. 企业年金缴费	54,433,544.92	118,081,331.62	253,858.94	172,261,017.60
合计	66,082,740.23	274,842,926.66	156,880,323.36	184,045,343.53

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1月1日 余额	本年发生额	本年减少额	2022年12月31日余额
1. 基本养老保险	11,536,870.69	279,199,503.33	279,139,197.03	11,597,176.99
2. 失业保险费	34,887.29	8,892,269.31	8,875,138.28	52,018.32
3. 企业年金缴费	80,283,027.64	22,527,493.57	48,376,976.29	54,433,544.92
合计	91,854,785.62	310,619,266.21	336,391,311.60	66,082,740.23

## 30、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
企业所得税	157,440,299.26	239,627,439.15
个人所得税	187,821,615.86	135,030,688.46
限售股个人所得税	72,982,912.16	124,808,323.23
增值税	32,981,919.18	42,181,865.49
城市维护建设税	532,884.98	4,011,528.49
教育费附加及地方教育费附加	505,272.15	3,110,201.82
其他	4,484,904.24	8,019,660.59
合计	456,749,807.83	556,789,707.23

## 31、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
应付履约保证金	17,493,216,136.41	14,348,241,258.10
应付待清算款项	861,865,859.52	323,487,424.13
应付托管业务暂收款	518,591,903.03	355,936,194.83
应付手续费及佣金	491,874,270.70	493,863,672.96
应付仓单质押款	51,493,200.00	72,208,000.00
其他	400,509.48	400,509.48
合计	19,417,441,879.14	15,594,137,059.50

## 32、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
财务顾问合同	52,587,884.45	48,060,339.58
承销保荐合同	36,452,204.02	33,350,881.35
投资咨询合同	1,814,279.14	1,564,651.82
其他	322,955.95	741,823.90
合计	91,177,323.56	83,717,696.65

其他说明：

√适用 □不适用

合同负债主要涉及本集团承销保荐费预收款、财务顾问费预收款、投资咨询费预收款及销售货物收取的预收款。预收款按照合同约定收取，合同的相关收入在本集团履行履约义务后确认。

## (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

## 33、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
20 兴业 G1	人民币 30.00 亿元	2020 年 02 月 17 日	3 年期	人民币 30.00 亿元	3.10	3,080,786,925.40	12,403,759.02	3,093,190,684.42	
21 兴业 01	人民币 35.00 亿元	2021 年 01 月 26 日	2 年期	人民币 35.00 亿元	3.45	3,606,748,687.37	14,001,312.63	3,620,750,000.00	
21 兴业 02	人民币 30.00 亿元	2021 年 04 月 09 日	2 年期	人民币 30.00 亿元	3.35	3,066,792,945.86	33,707,054.14	3,100,500,000.00	
21 兴业 03	人民币 40.00 亿元	2021 年 07 月 22 日	3 年期	人民币 40.00 亿元	3.13	4,045,577,124.46	65,553,166.46		4,111,130,290.92
21 兴业 04	人民币 40.00 亿元	2021 年 08 月 16 日	3 年期	人民币 40.00 亿元	3.09	4,036,328,901.77	64,414,060.32		4,100,742,962.09
21 兴业 06	人民币 45.00 亿元	2021 年 11 月 10 日	3 年期	人民币 45.00 亿元	3.10	4,506,485,441.77	72,613,453.13		4,579,098,894.90
21 兴业 F1	人民币 41.00 亿元	2021 年 12 月 03 日	550 天	人民币 41.00 亿元	3.01	4,221,328,239.04	64,631,360.96	4,285,959,600.00	
22 兴业 F1	人民币 59.00 亿元	2022 年 01 月 12 日	2 年期	人民币 59.00 亿元	3.02	6,061,345,380.25	95,286,674.33	178,180,000.00	5,978,452,054.58
22 兴业 01	人民币 25.00 亿元	2022 年 04 月 08 日	3 年期	人民币 25.00 亿元	3.00	2,546,072,715.50	39,015,432.98	75,000,000.00	2,510,088,148.48
22 兴业 F2	人民币 25.00 亿元	2022 年 04 月 14 日	2 年期	人民币 25.00 亿元	2.99	2,550,053,013.53	38,758,871.76	74,750,000.00	2,514,061,885.29
23 兴业 01	人民币 30.00 亿元	2023 年 02 月 21 日	2 年期	人民币 30.00 亿元	2.95		3,032,741,190.98	7,075,471.70	3,025,665,719.28
23 兴业 02	人民币 30.00 亿元	2023 年 04 月 12 日	3 年期	人民币 30.00 亿元	3.06		3,020,938,493.53	12,679,245.28	3,008,259,248.25
23 兴业 03	人民币 27.00 亿元	2023 年 05 月 22 日	3 年期	人民币 27.00 亿元	2.98		2,709,225,943.02	12,735,849.06	2,696,490,093.96
23 兴业 04	人民币 8.00 亿元	2023 年 05 月 22 日	5 年期	人民币 8.00 亿元	3.18		802,908,099.48	3,773,584.91	799,134,514.57
20 兴业 C1	人民币 35.00 亿元	2020 年 09 月 15 日	3 年期	人民币 35.00 亿元	4.10	3,538,422,323.96	74,001,960.42		3,612,424,284.38
21 兴业 C1	人民币 43.00 亿元	2021 年 10 月 15 日	3 年期	人民币 43.00 亿元	3.90	4,322,535,498.73	87,434,413.43		4,409,969,912.16
收益凭证 (注)						4,915,297,464.26	2,485,891,617.63	2,797,152,196.10	4,604,036,885.79
美元债	美元 2.65 亿元	2021 年 02 月 09 日	3 年期	美元 3.00 亿元	2.00	1,857,994,755.28	70,792,510.44		1,928,787,265.72
合计						52,355,769,417.18	12,784,319,374.66	17,261,746,631.47	47,878,342,160.37

注：系本公司通过柜台市场发行的期限大于一年的收益凭证。

**34、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	308,410,180.12	344,171,670.98
期货风险准备金	92,212,372.26	88,879,878.95
应付股利	1,122,678,348.22	367,500,000.00
应付利息	1,519,985.36	2,976,104.82
代理兑付证券款	649,838.96	649,838.96
其他	958,310.51	1,241,832.44
合计	1,526,429,035.43	805,419,326.15

**(1) 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
员工风险保证金(a)	111,650,339.80	118,896,897.90
应付货款或服务性费用款	113,524,995.21	92,869,598.12
应付证券投资者保护基金(b)	18,398,722.87	19,285,244.85
应付期货投资者保障基金(c)	292,065.90	702,556.18
其他	64,544,056.34	112,417,373.93
合计	308,410,180.12	344,171,670.98

其他负债的说明：

- (a) 风险保证金将按照公司相关制度规定考核后于满足条件时依规返还。
- (b) 证券投资者保护基金系公司根据中国证监会证监发[2007]50号文《关于印发〈证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法（试行）〉的通知》、中国证监会机构部部函[2007]268号文《关于发布实施〈证券公司分类监管工作指引（试行）〉的通知》按营业收入的一定比例计提，2023年1月1日至2023年6月30日期间计提比例为0.5%（2022年计提比例为0.5%）。
- (c) 期货投资者保障基金系子公司兴证期货有限公司根据中国证监会发布并实施的《关于明确期货交易者保障基金缴纳比例有关事项的规定》，按照代理交易额的一定比例计提。自2020年11月1日至2021年10月31日计提比例为亿分之八点五；自2021年11月1日至2023年6月30日计提比例为亿分之六。

**(2) 期货风险准备**

期货风险准备金按照子公司兴证期货有限公司代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%计提。

**35、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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	
无限售条件股份							
-人民币普通股	8,635,987,294.00						8,635,987,294.00
股份总数	8,635,987,294.00						8,635,987,294.00

其他说明：

单位：元 币种：人民币

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动					2022 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	股份转换	小计	
无限售条件股份							
-人民币普通股	6,696,671,674.00	1,939,315,620.00				1,939,315,620.00	8,635,987,294.00

**36、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）	22,464,965,248.16	71,761,753.50		22,536,727,001.66
其他资本公积	7,161,829.74			7,161,829.74
合计	22,472,127,077.90	71,761,753.50		22,543,888,831.40

## 37、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额	
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-60,182,729.40	16,238,686.55			-28,367,728.91	44,606,415.46	37,076,171.70	7,530,243.76	-23,106,557.70
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	-28,745,209.54				-28,745,209.54	28,745,209.54	28,745,209.54		
其他权益工具投资公允价值变动	-31,437,519.86	16,238,686.55			377,480.63	15,861,205.92	8,330,962.16	7,530,243.76	-23,106,557.70
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	287,681,235.60	295,177,759.88	40,724,046.30	8,546,509.66		245,907,203.92	203,632,623.71	42,274,580.21	491,313,859.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动	100,746,852.56	173,424,140.40	40,784,603.30	8,546,509.66		124,093,027.44	122,971,232.56	1,121,794.88	223,718,085.12
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	6,923,503.43	179,361.93	-60,557.00			239,918.93	46,542.12	193,376.81	6,970,045.55
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	180,010,879.61	121,574,257.55				121,574,257.55	80,614,849.03	40,959,408.52	260,625,728.64
其他综合收益合计	227,498,506.20	311,416,446.43	40,724,046.30	8,546,509.66	-28,367,728.91	290,513,619.38	240,708,795.41	49,804,823.97	468,207,301.61

项目	期初余额	上期发生金额						期末余额	
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-6,692,247.21				-6,692,247.21	-3,475,514.27	-3,216,732.94	-3,475,514.27
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		-6,692,247.21				-6,692,247.21	-3,475,514.27	-3,216,732.94	-3,475,514.27
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	269,294,297.19	250,572,012.69	6,318,659.64	63,916,723.70		180,336,629.35	122,681,349.46	57,655,279.89	391,975,646.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动	290,002,023.96	89,668,250.13	6,437,881.60	63,916,723.70		19,313,644.83	19,313,644.83		309,315,668.79
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	8,167,134.71	-476,887.83	-119,221.96			-357,665.87	-357,665.87		7,809,468.84
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	-28,874,861.48	161,380,650.39				161,380,650.39	103,725,370.50	57,655,279.89	74,850,509.02
其他综合收益合计	269,294,297.19	243,879,765.48	6,318,659.64	63,916,723.70		173,644,382.14	119,205,835.19	54,438,546.95	388,500,132.38

**38、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	2,509,896,910.27			2,509,896,910.27
合计	2,509,896,910.27			2,509,896,910.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积金根据公司年度净利润的10%提取，可用于弥补本公司的亏损及扩大本公司生产经营或转增本公司资本。

**39、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	本期减少	期末余额
一般风险准备	4,135,895,950.78	115,096,931.96		4,250,992,882.74
交易风险准备	2,529,295,517.01			2,529,295,517.01
合计	6,665,191,467.79	115,096,931.96		6,780,288,399.75

一般风险准备的说明

一般风险准备包括本公司及下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备金和交易风险准备金（参见附注三、22）。

**40、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	注	本期	上年度
调整前上期末未分配利润		11,754,033,907.47	11,547,539,511.44
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		11,754,033,907.47	11,547,539,511.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润		1,796,116,428.96	2,637,075,791.20
减：提取法定盈余公积	(1)		201,347,345.01
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备	(1)	115,096,931.96	463,117,966.04
提取交易风险准备	(1)		211,638,371.20
应付普通股股利	(2)	1,122,678,348.22	1,554,477,712.92
转作股本的普通股股利			
其他综合收益结转留存收益		28,538,810.22	
期末未分配利润		12,283,836,246.03	11,754,033,907.47

**(1) 提取各项盈余公积和风险准备**

本集团按照相关法律法规及公司章程规定提取本期法定盈余公积、一般风险准备及交易风险准备。

**(2) 本期内分配普通股股利**

根据 2023 年 6 月 29 日股东大会的批准，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.13 元（2022 年：每股人民币 0.18 元），共计人民币 1,122,678,348.22 元（2022 年：人民币 1,554,477,712.92 元）。

**(3) 期末未分配利润的说明**

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 457,358,813.79 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 457,358,813.79 元）。

## 41、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	1,162,951,221.22	1,311,071,804.12
证券经纪业务收入	1,391,106,409.02	1,572,050,798.87
其中：代理买卖证券业务	822,299,254.53	928,506,893.48
交易单元席位租赁	386,812,612.61	412,487,340.93
代销金融产品业务	181,994,541.88	231,056,564.46
证券经纪业务支出	228,155,187.80	260,978,994.75
其中：代理买卖证券业务	225,010,851.30	260,920,562.92
代销金融产品业务	3,144,336.50	58,431.83
2. 期货经纪业务净收入	68,871,035.43	115,299,805.49
期货经纪业务收入	148,831,366.84	118,293,360.61
期货经纪业务支出	79,960,331.41	2,993,555.12
3. 投资银行业务净收入	585,850,981.85	482,273,273.26
投资银行业务收入	594,384,136.91	482,708,014.55
其中：证券承销业务	538,446,471.03	437,510,866.98
证券保荐业务	18,073,475.01	25,160,196.76
财务顾问业务	37,864,190.87	20,036,950.81
投资银行业务支出	8,533,155.06	434,741.29
其中：证券承销业务	8,021,952.85	380,401.31
证券保荐业务	459,184.05	54,339.98
财务顾问业务	52,018.16	
4. 资产管理业务净收入	69,283,744.24	70,459,289.78
资产管理业务收入	70,449,082.64	71,591,324.97
资产管理业务支出	1,165,338.40	1,132,035.19
5. 基金管理业务净收入	1,355,784,409.84	1,501,579,715.05
基金管理业务收入	1,893,891,230.34	2,059,783,708.63
基金管理业务支出	538,106,820.50	558,203,993.58
6. 投资咨询业务净收入	25,700,618.79	99,482,184.46
投资咨询业务收入	26,007,856.32	99,533,788.23
投资咨询业务支出	307,237.53	51,603.77
7. 其他手续费及佣金净收入	106,040,612.15	100,681,656.94
其他手续费及佣金收入	112,292,483.35	103,991,098.76
其他手续费及佣金支出	6,251,871.20	3,309,441.82
合计	3,374,482,623.52	3,680,847,729.10
其中：手续费及佣金收入	4,236,962,565.42	4,507,952,094.62
手续费及佣金支出	862,479,941.90	827,104,365.52

## (a) 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	4,711,028.35	1,915,094.33
其他财务顾问业务净收入	33,101,144.36	18,121,856.48

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

#### 42、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	2,567,343,347.44	2,310,682,586.71
其中：货币资金及结算备付金利息收入	991,843,481.56	729,795,119.37
融资融券利息收入	916,237,542.22	994,653,055.84
买入返售金融资产利息收入	73,028,597.29	101,453,566.26
其中：股票质押回购利息收入	36,500,863.60	76,124,147.14
债权投资利息收入	45,649,493.58	6,209,783.77
其他债权投资利息收入	539,428,958.64	477,955,468.61
其他	1,155,274.15	615,592.86
利息支出	1,569,140,917.93	1,525,194,187.44
其中：短期借款利息支出	19,575,698.31	6,309,419.92
应付短期融资款利息支出	28,041,913.08	89,757,604.58
拆入资金利息支出	75,354,159.33	38,636,371.79
其中：转融通利息支出	3,120,345.50	5,094,291.25
卖出回购金融资产款利息支出	431,505,235.58	328,075,547.71
其中：报价回购利息支出	53,111,081.54	41,145,311.07
代理买卖证券款利息支出	253,021,106.13	82,822,366.68
应付债券利息支出	748,552,555.06	960,802,119.15
其中：次级债券利息支出	161,436,373.85	129,784,855.97
租赁负债的利息支出	11,556,578.99	15,591,677.19
其他	1,533,671.45	3,199,080.42
利息净收入	998,202,429.51	785,488,399.27

#### 43、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	21,057,179.82	55,229,633.17
处置长期股权投资产生的投资收益	2,729,250.08	292,482.62
金融工具投资收益	389,469,961.15	-723,963,950.09
其中：持有期间取得的收益	985,231,142.59	979,820,279.72
—交易性金融工具	935,112,899.45	974,158,684.18
—其他权益工具投资	50,118,243.14	3,011,772.49
—衍生金融工具		2,649,823.05
处置金融工具取得的收益	-595,761,181.44	-1,703,784,229.81
—交易性金融工具	120,011,158.75	-1,551,625,495.21
—其他债权投资	8,546,509.66	63,916,723.70
—衍生金融工具	-724,318,849.85	-216,075,458.30
合计	413,256,391.05	-668,441,834.30

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	937,600,313.81	974,173,703.52
	处置取得收益	126,984,909.85	-1,516,671,988.36
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	-2,487,414.36	-15,019.34
	处置取得收益	-4,922,421.38	
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		
	处置取得亏损	-2,051,329.72	-34,953,506.85

投资收益的说明：

**(2) 对联营企业和合营企业的投资收益**

参见附注六、13(1)。

**(3) 投资收益汇回有无重大限制**

以上投资收益汇回均无重大限制。

**44、其他收益**

√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	本期计入非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助(注)	120,884,241.34	257,457,925.77	120,884,241.34
代扣个人所得税手续费返还	57,050,392.38	39,515,475.14	57,050,392.38
其他	27,297.65	36,192.57	27,297.65
合计	177,961,931.37	297,009,593.48	177,961,931.37

其他说明：

注：该类政府补助均与收益相关，均计入非经常性损益。

**45、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	929,732,846.09	-375,533,437.63
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	-246,795,366.60	110,363,145.21
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-246,994,848.35	110,778,877.29
衍生金融工具	162,752,998.85	789,914,849.03
合计	845,690,478.34	524,744,556.61

## 46、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
大宗商品销售收入	1,126,336,203.37	340,766,638.33
租赁收入	366,440.86	365,202.76
其他	278,024.38	2,870,521.24
合计	1,126,980,668.61	344,002,362.33

## 47、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
城市维护建设税	14,032,837.47	14,464,495.98
教育费附加及地方教育费附加	10,188,582.51	10,286,185.40
其他税费	14,422,860.06	8,826,683.49
合计	38,644,280.04	33,577,364.87

## 48、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
工资、奖金、津贴和补贴	1,576,195,443.65	1,121,558,506.92
社会保险费	396,104,656.89	283,642,066.01
折旧与摊销	374,097,537.01	327,313,650.32
住房公积金	119,225,001.41	100,953,705.73
业务宣传及营销费	93,839,611.01	75,934,988.23
软件系统维护费	85,693,444.72	56,010,046.53
咨询费	62,388,638.17	42,197,453.49
办公费用	57,008,085.52	31,188,007.99
监管及会员费	53,926,365.89	60,191,324.70
差旅费	48,176,205.52	15,466,390.80
其他	255,177,313.87	196,644,050.45
合计	3,121,832,303.66	2,311,100,191.17

## 49、信用减值损失

√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
货币资金减值损失	33,540.23	149,664.59
融出资金减值损失	267,461.17	16,473,888.14
应收款项减值损失	4,014,520.07	3,382,525.11
买入返售金融资产减值(转回)/损失	-11,596,760.79	23,312,244.93
债权投资减值(转回)/损失	-36,088.41	312,602.93
其他债权投资减值损失	998,200.53	457,347.80
其他金融资产减值(转回)/损失	-1,955,947.55	10,434,785.76
合计	-8,275,074.75	54,523,059.26

**50、其他资产减值损失**

√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
大宗商品存货减值损失	1,500,263.49	12,715,498.33
合计	1,500,263.49	12,715,498.33

**51、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
大宗商品销售成本	1,113,870,900.85	356,772,515.25
出租房产支出	280,073.88	280,073.88
物业管理支出	1,746,988.22	1,585,611.09
其他	1,934,036.30	
合计	1,117,831,999.25	358,638,200.22

**52、营业外收支****(1) 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
无需支付的应付款项		17,111.53	
其他	193,997.62	779,579.83	193,997.62
合计	193,997.62	796,691.36	193,997.62

**(2) 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	10,683.27	24,753.21	10,683.27
其中：固定资产处置损失	10,683.27	24,753.21	10,683.27
对外捐赠	1,506,000.00	5,525,100.00	1,506,000.00
违约和赔偿损失	279,196.85	808,000.00	279,196.85
其他	1,037,351.33	190,018.17	1,037,351.33
合计	2,833,231.45	6,547,871.38	2,833,231.45

**53、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	303,876,560.03	402,118,684.00
递延所得税费用	203,530,748.20	288,707,479.37
汇算清缴差异调整	-56,768,734.27	-268,793,552.60
合计	450,638,573.96	422,032,610.77

**(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	上期发生额
利润总额	2,663,966,193.09	2,169,723,964.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	665,991,548.27	542,430,991.15
子公司适用不同税率的影响	-5,634,586.37	13,935,334.38
调整以前期间所得税的影响	-7,257,245.71	-11,331,461.92
非应税收入的影响	-216,925,145.13	-161,320,073.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,827,781.71	36,975,539.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,188,203.54	
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	16,824,424.73	1,342,280.57
所得税费用	450,638,573.96	422,032,610.77

**54、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注六、37

**55、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1月1日至2023年6月30日止期间	2022年1月1日至2022年6月30日止期间
归属本公司普通股股东的合并净利润	1,796,116,428.96	1,373,911,962.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,635,987,294.00	6,696,671,674.00
基本每股收益（元/股）	0.21	0.21

本公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

**56、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到履约保证金	3,144,974,878.31	2,785,487,245.83
收到的大宗商品交易收入	1,168,945,066.78	340,766,638.33
收到政府补助	120,884,241.34	111,861,291.34
收到资管产品缴纳的增值税	82,887,911.43	136,053,518.66
其他	478,180,885.27	306,531,206.64
合计	4,995,872,983.13	3,680,699,900.80

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的大宗商品交易成本	1,113,870,900.85	356,772,515.25
支付的其他业务及管理费	581,518,552.95	419,061,605.50
支付的存出保证金净额	398,025,756.51	536,534,670.84
使用受限货币资金的变动	239,371,403.02	204,871,145.06
其他业务支付的现金	239,970,665.82	523,049,573.15
合计	2,572,757,279.15	2,040,289,509.80

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 57、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,213,327,619.13	1,747,691,353.82
加：信用/资产减值(转回)/损失	-6,774,811.26	67,238,557.59
固定资产折旧	94,612,762.16	70,993,609.62
使用权资产折旧	147,357,056.43	151,251,522.12
无形资产摊销	134,425,483.66	101,152,824.19
长期待摊费用摊销	25,962,679.24	25,121,777.24
投资性房地产折旧	280,073.88	280,073.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-173,009.22	-165,242.32
公允价值变动收益	-845,690,478.34	-524,744,556.61
利息净支出	222,648,293.22	814,893,373.93
汇兑(收益)/损失	-1,391,666.99	17,786,590.35
投资收益	-82,451,182.70	-122,450,611.98
递延所得税资产减少	166,906,767.71	346,100,123.06
递延所得税负债增加/(减少)	36,623,980.49	-57,392,643.69
交易性金融工具的增加	-15,131,412,382.68	-12,995,050,575.02
经营性应收项目的减少	835,852,634.67	3,828,403,247.95

经营性应付项目的增加	14,148,751,592.19	10,462,253,534.03
经营活动产生的现金流量净额	1,958,855,411.59	3,933,362,958.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	80,936,098,713.33	81,228,979,962.34
减: 现金的期初余额	86,354,953,848.05	70,825,300,555.07
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	-5,418,855,134.72	10,403,679,407.27

## (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	80,936,098,713.33	86,354,953,848.05
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	70,320,117,372.89	77,111,550,310.15
可随时用于支付的其他货币资金	58,370,776.88	149,683,946.50
可随时用于支付的结算备付金	10,557,610,563.56	9,093,719,591.40
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	80,936,098,713.33	86,354,953,848.05
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		

## 58、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

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

其他说明:

所有权或者使用权受到限制的资产详见附注六，1、货币资金，8、交易性金融资产，9、债权投资，10、其他债权投资，11、其他权益工具投资。

## 60、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	204,530,328.41	7.22580	1,477,888,908.62
港币	2,917,061,365.88	0.92198	2,689,472,238.11
其他币种			56,383,641.68
结算备付金			
其中：美元	5,483,189.56	7.22580	39,620,431.12
港币	14,056,295.04	0.92198	12,959,622.90
融出资金			
其中：港币	473,849,270.19	0.92198	436,879,550.13
应收账款			
其中：港币	791,029,902.02	0.92198	729,313,749.06
存出保证金			
其中：美元	7,231,786.96	7.22580	52,255,446.23
港币	25,789,478.37	0.92198	23,777,383.26
其他资产			
其中：港币	31,047,231.46	0.92198	28,624,926.46
短期借款			
其中：港币	1,752,973,134.09	0.92198	1,616,206,170.17
代理买卖证券款			
其中：美元	133,214,904.82	7.22580	962,577,920.85
港币	1,755,541,597.61	0.92198	1,618,574,242.17
其他币种			63,608,606.96
应付款项			
其中：港币	429,040,962.63	0.92198	395,567,186.73
应付债券			
其中：美元	266,930,618.85	7.22580	1,928,787,265.72
其他负债			
其中：港币	27,974,174.99	0.92198	25,791,629.86

其他说明：

单位：元

项目	2022年12月31日		
	原币金额	折算汇率	等值人民币金额
货币资金			
其中：美元	215,133,630.60	6.96460	1,498,313,574.44
港币	3,408,688,501.87	0.89327	3,044,879,178.06
其他币种			39,606,880.98
结算备付金			
其中：美元	6,026,994.73	6.96460	41,975,607.50
港币	22,377,794.17	0.89327	19,989,412.20
融出资金			
其中：港币	602,092,515.88	0.89327	537,831,181.66

应收款项			
其中：港币	564,307,831.56	0.89327	504,079,256.70
存出保证金			
其中：美元	17,862,502.22	6.96460	124,405,182.94
港币	33,219,438.67	0.89327	29,673,927.98
其他资产			
其中：港币	30,820,778.35	0.89327	27,531,276.68
短期借款			
其中：港币	1,000,907,151.51	0.89327	894,080,331.23
代理买卖证券款			
其中：美元	108,014,342.88	6.96460	752,270,583.21
港币	1,900,920,654.86	0.89327	1,698,035,393.37
其他币种			67,367,401.60
应付款项			
其中：港币	147,107,047.65	0.89327	131,406,312.45
应付债券			
其中：美元	266,776,951.34	6.96460	1,857,994,755.28
其他负债			
其中：港币	31,868,684.00	0.89327	28,467,339.36

(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

本集团主要境外经营实体为本公司子公司兴证（香港）金控，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，报告期内未发生变化。

## 61、租赁

### (1) 本集团作为承租人的租赁情况

本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所，办公租赁期限通常1至5年。

#### (a) 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,223,881,397.10	767,416.98	1,224,648,814.08
2. 本期增加金额	87,779,447.84	478,457.31	88,257,905.15
(1) 本期增加	87,779,447.84	478,457.31	88,257,905.15
3. 本期减少金额	76,201,420.42	31,186.16	76,232,606.58
(1) 本期减少	76,201,420.42	31,186.16	76,232,606.58
汇率差额	2,480,905.08		2,480,905.08
4. 期末余额	1,237,940,329.60	1,214,688.13	1,239,155,017.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	527,040,023.43	357,791.39	527,397,814.82
2. 本期增加金额	147,168,135.47	188,920.96	147,357,056.43
(1) 计提	147,168,135.47	188,920.96	147,357,056.43
3. 本期减少金额	59,836,647.59	31,148.56	59,867,796.15

汇率差额	2,580,490.37		2,580,490.37
4. 期末余额	616,952,001.68	515,563.79	617,467,565.47
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	620,988,327.92	699,124.34	621,687,452.26
2. 期初账面价值	696,841,373.67	409,625.59	697,250,999.26

**(b) 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
一年以上的非流动租赁负债	369,245,903.59	433,074,366.96
一年以内到期的租赁负债	255,516,730.76	267,204,885.19
合计	624,762,634.35	700,279,252.15

(c) 本集团亦租用房屋及建筑物、车辆及设备，这些租赁为短期租赁和低价值租赁。本集团已选择对这些短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值资产的情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日止 期间	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日止 期间
选择简化处理方法的短期租赁费用	7,572,808.28	10,426,903.61
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	221,406.06	6,037.76

**(d) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出**

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出不重大。

**七、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**

子公司及纳入合并财务报表范围的结构化主体情况参见附注五、1 和附注五、4。

**(2) 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兴证全球基金	49.00	390,079,678.18		3,671,854,305.90
兴证期货	0.45	185,198.52		10,813,306.69
兴证国际	44.50	26,116,633.48		1,263,784,732.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	2022 年 12 月 31 日			
	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
兴证全球基金	49.00	824,831,486.10	367,500,000.00	3,281,774,627.72
兴证期货	0.45	773,269.89		10,628,108.17
兴证国际	47.74	-120,553,086.28		1,277,236,062.97

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了相关合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴证全球基金	9,948,323,812.69	706,530,434.70	10,654,854,247.39	3,148,435,699.28	12,838,332.00	3,161,274,031.28	9,926,389,443.49	676,972,718.35	10,603,362,161.84	3,866,688,985.01	39,173,936.59	3,905,862,921.60
兴证期货	34,087,835,870.44	65,611,840.24	34,153,447,710.68	31,619,797,086.94	130,693,580.52	31,750,490,667.46	36,076,884,654.79	63,959,747.65	36,140,844,402.44	33,615,823,604.29	163,218,981.79	33,779,042,586.08
兴证国际	13,420,201,431.45	408,147,045.45	13,828,348,476.90	9,222,115,833.98	844,561,918.40	10,066,677,752.38	10,655,501,483.79	485,524,076.68	11,141,025,560.47	5,714,512,274.56	1,858,008,881.04	7,572,521,155.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴证全球基金	2,091,171,948.05	796,080,975.87	796,080,975.87	649,691,368.45	2,355,843,482.38	920,255,126.20	920,255,126.20	-100,151,602.25
兴证期货	1,286,702,595.63	41,155,226.86	41,155,226.86	-1,582,032,240.38	600,158,297.24	90,366,319.84	90,366,319.84	1,474,404,015.47
兴证国际	223,515,615.49	55,309,729.24	75,692,707.33	10,937,949.18	77,264,531.07	-164,440,256.39	-170,928,024.80	-715,309,522.43

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合营企业		
- 重要的合营企业	1,028,982,851.50	1,023,211,890.14
- 不重要的合营企业	299,918,590.72	
联营企业		
- 重要的联营企业	125,843,317.92	125,708,386.23
- 不重要的联营企业	3,847,566,850.90	3,716,430,018.85
小计	5,302,311,611.04	4,865,350,295.22
减：减值准备		
合计	5,302,311,611.04	4,865,350,295.22

## (1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：亿元 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	实收资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
联营企业								
海峡股权交易中心(福建)有限公司	福州	福州平潭	股权投资	45.25		权益法	2.10	是
合营企业								
福建省民营经济新动能股权投资合伙企业(有限合伙)	福州	福州平潭	股权投资		64.50	权益法	14.14	是

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，该联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	海峡股权交易中心(福建)有限公司	海峡股权交易中心(福建)有限公司
流动资产	257,826,574.74	261,135,325.04
非流动资产	27,280,085.43	43,235,662.31
资产合计	285,106,660.17	304,370,987.35
流动负债	72,467,400.13	75,035,121.35
非流动负债	4,370,799.79	21,968,262.72
负债合计	76,838,199.92	97,003,384.07
少数股东权益	3,612,506.19	3,009,840.79
归属于母公司股东权益	204,655,954.06	204,357,762.49
按持股比例计算的净资产份额	92,606,819.21	92,471,887.53
调整事项	33,236,498.71	33,236,498.70
-其他	33,236,498.71	33,236,498.70
对联营企业权益投资的账面价值	125,843,317.92	125,708,386.23

营业收入	10,985,107.67	10,964,621.18
净利润	900,856.97	5,219,722.57
综合收益总额	900,856.97	5,219,722.57

### (3) 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

下表列示了本集团重要合营企业的主要财务信息，这些合营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对合营企业投资账面价值的调节过程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	福建省民营经济新动能股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省民营经济新动能股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	1,595,322,250.39	1,586,375,023.45
其中：现金和现金等价物	504,163,455.23	503,851,149.74
非流动资产		
资产合计	1,595,322,250.39	1,586,375,023.45
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,595,322,250.39	1,586,375,023.45
按持股比例计算的净资产份额	1,028,982,851.50	1,023,211,890.14
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	1,028,982,851.50	1,023,211,890.14
营业收入	18,393,641.77	17,884,638.93
净利润	8,947,226.94	17,844,218.55
综合收益总额	8,947,226.94	17,844,218.55
本年度收到的来自合营企业的股利		

### (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

项目	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	299,918,590.72	
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	-81,409.28	
-其他综合收益		
-综合收益总额	-81,409.28	
联营企业：		
投资账面价值合计	3,847,566,850.90	3,716,430,018.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	15,232,696.05	42,228,869.11
-其他综合收益		
-综合收益总额	15,232,696.05	42,228,869.11

## (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

## (1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体，包括本集团直接持有的第三方机构发起设立的基金（含私募基金）、银行理财产品、资产管理计划与信托计划，以及本集团发起设立的基金（含私募基金）和资产管理计划。这些结构化主体的目的主要是管理投资者的资产，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团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享有收益或通过管理这些结构化主体收取管理费收入。本集团认为，除于附注五、4中所述本集团已合并的结构化主体外，本集团因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此，本集团未合并该等结构化主体。

于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体的具体信息参见附注七、5(3)。

## (2) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中的权益在本集团合并资产负债表中的相关资产负债项目及其账面价值/最大损失敞口列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日			
	交易性金融资产	其他权益工具投资	长期股权投资	合计
公募基金	9,289,307,820.96			9,289,307,820.96
银行理财产品	363,092,042.46			363,092,042.46
券商资管产品	360,737,982.35			360,737,982.35
信托计划	64,939,661.06			64,939,661.06
其他	7,964,784,862.90		117,662,960.12	8,082,447,823.02
合计	18,042,862,369.73		117,662,960.12	18,160,525,329.85

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日			
	交易性金融资产	其他权益工具投资	长期股权投资	合计
公募基金	8,477,307,612.60			8,477,307,612.60

银行理财产品	126,551,028.69			126,551,028.69
券商资管产品	181,291,334.75			181,291,334.75
信托计划	164,959,767.25			164,959,767.25
其他	6,088,071,689.62		108,038,388.81	6,196,110,078.43
合计	15,038,181,432.91		108,038,388.81	15,146,219,821.72

于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团因投资上述基金和理财产品等而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

### (3) 在本集团作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团通过直接持有投资在自身发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益，在本集团合并资产负债表中的相关资产负债项目及其账面价值 / 最大损失敞口列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日			
	交易性金融资产	其他权益工具投资	长期股权投资	合计
公募基金	7,771,024,953.47			7,771,024,953.47
券商资管产品	274,537,517.19			274,537,517.19
资产管理计划及其他	343,382,546.09		1,443,803,658.01	1,787,186,204.10
合计	8,388,945,016.75		1,443,803,658.01	9,832,748,674.76

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日			
	交易性金融资产	其他权益工具投资	长期股权投资	合计
公募基金	9,003,924,505.54			9,003,924,505.54
券商资管产品	459,322,901.19			459,322,901.19
资产管理计划及其他	359,662,519.19		1,026,324,803.09	1,385,987,322.28
合计	9,822,909,925.92		1,026,324,803.09	10,849,234,729.01

于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团因投资上述基金（含私募基金）和券商资管产品等而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产规模分别为人民币7,380.16亿元和人民币7,287.34亿元。于2023年6月30日和2022年12月31日，本集团从这些结构化主体中获得的管理费净收入分别为人民币1,432,836,297.04元和人民币3,072,676,396.74元。

## 八、分部信息

### 1、报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，并据此分配资源及评估分部业绩。本集团2023年6月30日和2022年6月30日的主要分部为财富管理业务分部、机构服务业务分部、自营投资业务分部和海外业务分部。

财富管理业务分部包括证券及期货经纪业务和资产管理业务。证券及期货经纪业务是指通过线下和线上相结合的方式提供包括代理客户买卖股票、基金、债券、期货及期权等交易服务、金融产品销售、基金投顾、融资融券、股票质押式回购、股权激励行权融资等多元化服务；资产管理业务包括为客户提供各类证券资产管理、基金资产管理、私募投资基金管理等服务。

机构服务业务分部包括研究与机构服务业务和投资银行业务。研究与机构服务业务包括为各类机构客户提供证券研究与销售交易服务、资产托管与外包服务、机构交易服务等业务；投资银行业务主要包括股权融资、债券融资、财务顾问、新三板挂牌及后续服务、区域股权市场服务等业务。

自营投资业务分部是在价值投资、稳健经营的前提下，从事股票、债券、衍生品、股权、另类等多品种自营投资、交易和做市服务。

公司的海外业务分部主要是通过全资子公司兴证（香港）金控 及其持有的兴证国际在香港开展环球证券及期货经纪、机构销售与研究、企业融资、固定收益、资产管理、私人财富管理等业务。

编制分部报告所采用的会计政策以编制本集团财务报表所采用的会计政策为基础，除自营业务内部资金占用支出按内部转移价格确定并计入营业支出。分部收入和支出按各分部的实际交易价格为基础计量，除分部间内部资金占用收入与支出按内部转移价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。分部资本性支出是指在会计期间内分部购入的固定资产、无形资产和其他长期资产所发生的支出总额。

本集团主要在中国内地和香港地区提供服务，全部的对外交易收入主要来源于中国内地和香港地区，本集团金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产主要位于中国内地和香港地区。

由于本集团业务并不向特定客户开展，因此不存在对单一客户的重大依存。

## 2、报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	财富管理业务- 证券及期货经纪业务	财富管理业务- 资产管理业务	机构服务业务	自营投资业务	海外业务	其他	分部间抵销	合计
<b>2023年1月1日至2023年6月30日止期间</b>								
营业收入								
手续费及佣金净收入	875,499,971.51	1,388,637,956.80	1,065,560,424.08	-2,580.03	62,030,699.50	-3,937,318.54	13,306,529.80	3,374,482,623.52
投资收益	455,937.61	127,705,324.60	-600,418,454.12	771,024,677.67	111,810,896.12	134,931.69	-2,543,077.48	413,256,391.05
其他	834,368,325.79	146,341,793.49	1,565,291,771.71	648,782,460.53	15,267,762.34	368,097,140.08	427,749,069.90	3,150,400,184.04
营业收入合计	1,710,324,234.91	1,662,685,074.89	2,030,433,741.67	1,419,804,558.17	189,109,357.96	364,294,753.23	438,512,522.22	6,938,139,198.61
营业支出	1,150,611,690.14	568,856,818.56	1,725,241,999.12	499,064,332.09	123,020,462.63	643,250,991.37	438,512,522.22	4,271,533,771.69
营业利润/(亏损)	559,712,544.77	1,093,828,256.33	305,191,742.55	920,740,226.08	66,088,895.33	-278,956,238.14		2,666,605,426.92
资产总额	112,339,756,636.87	15,758,652,552.29	28,912,181,142.41	105,237,927,062.33	13,842,566,895.10	113,828,069,613.23	128,595,074,121.76	261,324,079,780.47
负债总额	110,185,268,548.06	6,039,056,637.94	29,099,534,190.56	97,385,194,107.05	10,012,523,324.82	66,424,487,408.46	115,994,464,069.99	203,151,600,146.90
补充信息								
折旧与摊销费用	103,165,271.26	40,137,455.81	13,461,958.69	2,624,682.38	22,003,506.04	221,337,166.89		402,730,041.07
资本性支出	15,758,422.64	28,088,816.00	13,535,752.72	62,535.42	3,581,755.24	223,687,256.59		284,714,538.61
信用/资产减值损失	-13,612,128.82	-1,022,273.59	2,248,491.07	608,810.67	-979,392.71	5,981,682.12		-6,774,811.26
-信用减值损失	-13,612,128.82	-1,022,273.59	748,227.58	608,810.67	-979,392.71	5,981,682.12		-8,275,074.75
-其他资产减值损失			1,500,263.49					1,500,263.49
<b>2022年1月1日至2022年6月30日止期间</b>								
营业收入								
手续费及佣金净收入	1,035,101,116.94	1,571,259,160.69	1,014,445,141.91	-2,527.61	66,099,779.73	-1,270,722.88	4,784,219.68	3,680,847,729.10
投资收益	-3,634,380.92	46,025,651.17	-607,087,062.17	-334,179,729.63	144,540,757.98	85,245,469.06	-647,460.21	-668,441,834.30
其他	817,504,214.71	298,683,500.50	1,057,391,240.64	59,427,682.17	-208,023,898.44	289,358,601.01	380,717,776.93	1,933,623,563.66
营业收入合计	1,848,970,950.73	1,915,968,312.36	1,464,749,320.38	-274,754,575.07	2,616,639.27	373,333,347.19	384,854,536.40	4,946,029,458.46
营业支出	825,114,479.60	603,109,027.03	689,264,066.85	404,374,751.32	167,760,107.09	465,786,418.36	384,854,536.40	2,770,554,313.85
营业利润/(亏损)	1,023,856,471.13	1,312,859,285.33	775,485,253.53	-679,129,326.39	-165,143,467.82	-92,453,071.17		2,175,475,144.61
资产总额	110,922,329,157.19	14,105,987,138.64	14,945,496,961.29	89,076,599,031.84	14,610,803,278.08	113,377,489,157.24	118,837,833,813.40	238,200,870,910.88
负债总额	109,125,900,356.60	5,287,523,347.30	14,765,447,138.94	82,646,393,853.48	10,951,499,549.24	74,914,094,516.59	106,766,799,104.14	190,924,059,658.01
补充信息								
折旧与摊销费用	103,476,647.44	33,116,711.03	8,834,604.81	3,106,183.52	22,819,867.85	177,943,973.78	498,181.38	348,799,807.05
资本性支出	10,839,632.61	13,839,035.30	11,599,745.73	94,363.37	3,866,975.20	81,165,973.28		121,405,725.49

信用/资产减值损失	12,727,095.60	332,346.87	14,071,536.52	519,886.96	36,627,058.67	2,960,632.97		67,238,557.59
-信用减值损失	12,727,095.60	332,346.87	1,356,038.19	519,886.96	36,627,058.67	2,960,632.97		54,523,059.26
-其他资产减值损失			12,715,498.33					12,715,498.33

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本公司的第一大股东

#### (1) 本公司的第一大股东有关信息披露如下

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本公司第一大股东的有关信息披露如下：

第一大股东名称	注册地	业务性质	持股比例
福建省财政厅	福州	国有资产管理等	20.44%

### 3、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

本公司的子公司情况参见附注五、1。存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 4、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

本集团的合营企业和联营企业情况参见附注六、13（1）。

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

### 5、其他关联方情况

#### (1) 持有本公司 5%以上股份的法人

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，除本公司第一大股东外，其他持有本公司 5%以上股份的法人股东情况如下：

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省投资开发集团有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东
福建省华兴集团有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东的子公司
福建省融资担保有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东的子公司
厦门经济特区房地产开发集团有限公司	其他（其他关联人担任董事、高级管理人员的公司）
厦门象荣投资有限公司	其他（其他关联人担任董事、高级管理人员的公司）
厦门黄金投资有限公司	其他（其他关联人担任董事、高级管理人员的公司）
上海申新（集团）有限公司	其他（其他关联人担任董事、高级管理人员的公司）
海峡金桥财产保险股份有限公司	其他（其他关联人担任董事、高级管理人员的公司）
锦江国际（集团）有限公司	其他（其他关联人担任董事、高级管理人员的公司）
厦门象屿金象控股集团有限公司	其他（其他关联人担任董事、高级管理人员的公司）
关联自然人	主要包括本公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员等

其他说明：

注：根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，上市公司按与非关联人同等交易条件，向相关关联自然人提供产品和服务免于披露。

## 6、其他关联交易

√适用 □不适用

## (1) 手续费及佣金收入

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	2023年1月 1日至2023年 6月30日止期间	2022年1月 1日至2022年 6月30日止期间
福建省财政厅	证券买卖交易手续费收入	175,652.42	
福建省财政厅	证券承销业务收入		33,018.86
福建省投资开发集团有限责任公司及其子公司	证券买卖交易手续费收入	719,906.34	1,756,626.31
福建省投资开发集团有限责任公司及其子公司	证券承销业务收入	943,396.23	1,222,641.51
福建省民营经济新动能股权投资合伙企业 (有限合伙)	基金管理手续费收入	6,132,075.30	
海峡金桥财产保险股份有限公司	资产管理业务手续费收入	32,614.58	4,058.96
平潭兴证创湃文化投资合伙企业(有限合伙)	业绩报酬	34,442.30	
厦门经济特区房地产开发集团有限公司	证券承销业务收入	不适用	169,386.79
厦门黄金投资有限公司	期货交易手续费收入	290.57	377.65
上海申新(集团)有限公司	证券买卖交易手续费收入	112.77	23.58
上海申新(集团)有限公司	资产管理业务手续费收入		155,017.81
厦门象屿金象控股集团有限公司	证券承销业务收入	1,132,075.48	
济高兴业创新(济南高新区)基础设施投资 合伙企业(有限合伙)	基金管理手续费收入	1,915,223.56	不适用
德清兴证股权投资合伙企业(有限合伙)	基金管理手续费收入	481,519.77	不适用
合计		11,567,309.32	3,341,151.47

## (2) 利息收入

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	2023年1月 1日至2023年 6月30日止期间	2022年1月 1日至2022年 6月30日止期间
福建省财政厅	债券利息收入	1,283,799.73	3,234,051.78
福建省投资开发集团有限责任公司及其子公司	债券利息收入	146,246.09	596,578.99
厦门经济特区房地产开发集团有限公司	债券利息收入	不适用	220,124.07
锦江国际(集团)有限公司	债券利息收入	1,618,679.25	
厦门象屿金象控股集团有限公司	债券利息收入	58,154.57	
合计		3,106,879.64	4,050,754.84

## (3) 利息支出

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	2023年1月 1日至2023年 6月30日止期间	2022年1月 1日至2022年 6月30日止期间
福建省财政厅	客户保证金利息支出	291,814.07	277,369.22
福建省投资开发集团有限责任公司及其 子公司	客户保证金利息支出	67,986.55	102,321.34
海峡股权交易中心(福建)有限公司	客户保证金利息支出	0.17	370.03
厦门黄金投资有限公司	客户保证金利息支出	67,456.36	
厦门经济特区房地产开发集团有限公司	客户保证金利息支出	不适用	236.13
厦门象荣投资有限公司	客户保证金利息支出	175.14	244.44
上海申新(集团)有限公司	客户保证金利息支出	4,391.07	1,069.54
合计		431,823.36	381,610.70

## (4) 向关联方支付的其他业务支出

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	2023年1月 1日至2023年 6月30日止期间	2022年1月 1日至2022年 6月30日止期间
海峡股权交易中心(福建)有限公司	碳排放权场外交易服务费	4,716.98	13,931.80
合计		4,716.98	13,931.80

## (5) 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	1,088.92	991.30

## 7、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	关联方发行资管产品	96,864,788.63	484,323.94	103,633,208.84	518,166.04

## (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
代理买卖证券款	福建省财政厅	571,065,189.65	771,245,188.71
代理买卖证券款	福建省投资开发集团有限责任公司及其子公司	348,404.56	27,058.25
代理买卖证券款	海峡股权交易中心(福建)有限公司	0.04	207.86
代理买卖证券款	厦门象荣投资有限公司	140,635.25	140,460.11
代理买卖证券款	上海申新(集团)有限公司	626,703.31	50,218,097.39
合计		572,180,932.81	821,631,012.32

其他

√适用 □不适用

## (3) 认购关联方发行的债券余额

单位：元 币种：人民币

关联方	项目名称	2023年 6月30日	2022年 12月31日
福建省财政厅	交易性金融资产	82,493,039.73	82,910,280.00
福建省投资开发集团有限责任公司	交易性金融资产	10,166,511.92	
锦江国际(集团)有限公司	交易性金融资产	102,687,400.00	
合计		195,346,951.65	82,910,280.00

## 8、关联方担保及承诺

适用 不适用

本公司承诺为本公司之子公司兴证证券资产管理有限公司提供总额不超过人民币 10 亿元的借款。截至 2023 年 6 月 30 日，兴证证券资产管理有限公司未使用借款额度。

本公司承诺为本公司之子公司兴证证券资产管理有限公司提供总额不超过人民币 30 亿元的净资本担保。截至 2023 年 6 月 30 日，此承诺项下担保余额为 2 亿元人民币。

本公司承诺为本公司之子公司兴证风险管理有限公司提供总额不超过人民币 13 亿元的借款。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向兴证风险管理有限公司提供借款余额为 7 亿元。

本公司承诺为本公司之子公司兴证创新资本管理有限公司提供总额不超过人民币 3.7 亿元的借款。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向兴证创新资本管理有限公司提供借款余额为 2 亿元。

本公司承诺为下属子公司兴证国际金融集团有限公司发行的 3 年期 3 亿美元债券提供跨境担保，截至 2023 年 6 月 30 日，本项跨境担保余额为 3.4 亿美元，根据报告期末即期汇率折合人民币 24.57 亿元，直至所担保债权获得全部受偿。

报告期内，本集团下属子公司兴证国际金融集团有限公司为全资子公司 CISI Investment Limited 在 GMRA 协议、ISDA 协议等涉及的交易提供担保。截至 2023 年 6 月 30 日，担保余额合计 4.03 亿美元，根据报告期末即期汇率及股权比例折合子公司的担保余额为 16.18 亿元人民币。

## 十、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

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无重大预期将导致本集团财务状况或经营成果受到重大不利影响的法律诉讼、仲裁或行政程序。

### 3、其他

适用 不适用

## 十一、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、公司债发行事宜

公司于 2023 年 7 月 24 日完成 2023 年度第四期公司债券的发行，本期债券分为两个品种（23 兴业 05、23 兴业 06），其中，23 兴业 05 发行规模为人民币 30 亿元，票面利率 2.77%，期限为 3 年；23 兴业 06 发行规模为人民币 20 亿元，票面利率 3.15%，期限为 5 年。

公司于 2023 年 8 月 16 日完成 2023 年度第一期非公开发行公司债券的发行，本期债券分为两个品种（23 兴业 F1、23 兴业 F2），其中，23 兴业 F1 发行规模为人民币 10 亿元，票面利率 2.78%，期限为 2 年；23 兴业 F2 发行规模为人民币 25 亿元，票面利率 2.91%，期限为 3 年。

## 十二、其他重要事项

其他

√适用 □不适用

### 1、履行社会责任

本集团为履行社会责任，在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等方面的支出如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
慈善捐赠	6,000.00	23,000.00
教育资助	1,500,000.00	5,502,100.00
合计	1,506,000.00	5,525,100.00

### 2、融资融券业务

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团融资融券业务规模如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
融出资金	29,871,238,623.54	28,647,296,679.84
融出证券	175,434,920.00	450,932,705.30
合计	30,046,673,543.54	29,098,229,385.14

### 3、债券借贷

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团向商业银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

单位：元 币种：人民币

债券类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
国债	424,327,400.00	898,829,850.00

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值分别为人民币元 218,038,600.00 元和人民币 0.00 元；为交易性金融负债的债券公允价值分别为 0.00 元和 546,561,481.05 元；为期货保证金设定担保物的债券公允价值分别为人民币 206,288,800.00 元和 0.00 元。

## 4、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	73,616,382,982.90					
结算备付金	10,560,855,192.27					
融出资金	29,871,238,623.54					
衍生金融资产				1,308,629,250.01		
存出保证金	10,685,414,887.85					
应收款项	1,848,135,801.39					
买入返售金融资产	7,060,395,860.91					
交易性金融资产				78,852,471,832.47		
债权投资	4,235,501,918.65					
其他债权投资		31,613,468,580.75				
其他权益工具投资			1,870,601,429.35			
其他资产（金融资产）	1,390,746,582.21					
合计	139,268,671,849.72	31,613,468,580.75	1,870,601,429.35	80,161,101,082.48		
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	80,351,781,485.50					
结算备付金	9,097,145,630.08					
融出资金	28,647,296,679.84					
衍生金融资产				1,527,429,336.76		
存出保证金	10,287,337,866.54					
应收款项	1,719,531,294.98					

买入返售金融资产	10,008,368,010.57					
交易性金融资产				62,627,148,846.67		
债权投资	2,213,669,284.85					
其他债权投资		28,430,937,028.70				
其他权益工具投资			1,550,617,647.11			
其他资产（金融资产）	1,120,205,331.17					
合计	143,445,335,583.53	28,430,937,028.70	1,550,617,647.11	64,154,578,183.43		

## (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
短期借款	1,616,206,170.17			
应付短期融资款	7,890,248,156.81			
拆入资金	3,185,571,905.56			
交易性金融负债		19,635,567.76	2,670,068,582.66	
衍生金融负债		570,175,759.95		
卖出回购金融资产款	40,940,308,066.88			
代理买卖证券款	71,199,289,103.62			
代理承销证券款	60,000,000.00			
应付款项	19,417,441,879.14			
应付债券	47,878,342,160.37			
租赁负债	624,762,634.35			
其他负债（金融负债）	1,433,290,771.94			
合计	194,245,460,848.84	589,811,327.71	2,670,068,582.66	
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
短期借款	894,080,331.23			
应付短期融资款	4,741,200,868.63			
拆入资金	2,964,717,544.48			
交易性金融负债		564,854,827.88	2,129,829,003.99	
衍生金融负债		513,835,867.92		
卖出回购金融资产款	30,106,890,871.79			
代理买卖证券款	71,570,316,834.45			
代理承销证券款				
应付款项	15,594,137,059.50			
应付债券	52,355,769,417.18			
租赁负债	700,279,252.15			
其他负债（金融负债）	715,434,355.83			
合计	179,642,826,535.24	1,078,690,695.80	2,129,829,003.99	

## 5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 十三、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

2023 年公司执行中性偏稳健的风险偏好策略，在建设一流证券金融集团战略目标的指引下，以监管要求为准绳，进一步完善全面风险管理体系，包括健全的组织架构、可操作的管理制度、可靠的信息技术系统与数据管理、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及稳健的风险管理文化，以实现风险管理的全覆盖、可监测、能计量、有分析、能应对。

## (2) 风险治理组织架构

√适用 □不适用

本集团高度重视全面风险管理工作，积极按照外部要求和集团实际情况，建立与集团业务发展相匹配的全面风险管理体系，包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制。

本集团根据全面性、适应性、有效性原则推进全面风险管理工作。全面风险管理覆盖集团各部门、分支机构及子公司，覆盖所有类别风险，贯穿决策、执行和监督全过程。

本集团按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，制定《兴业证券股份有限公司全面风险管理制度》并经董事会审批后发布实施，用来指导集团的全面风险管理工作。

本集团建立由董事会、监事会、经营管理层、风险管理部门、各部门、分支机构及子公司组成的全面风险管理组织架构，即董事会及其风险控制委员会、监事会——公司经营管理层及其风险管理委员会——风险管理部门——各部门、分支机构及子公司。

本集团确立风险管理三道防线，即各部门、分支机构及子公司实施有效自我控制为第一道防线；风险管理部门在事前和事中实施专业的风险管理为第二道防线；审计部门实施事后监督、评价为第三道防线。“三道防线”风险管理治理架构的设计，有效的保证了风险管理权责的制衡与约束，保障了风险管理工作执行的效率与效果。

## 2、风险分析

公司在日常经营活动中面临的风险主要包括市场风险、流动性风险、信用风险和操作风险等。公司通过建立全面风险管理体系，逐步优化风险管理的组织职能、风险策略、风险措施、风险流程，培育风险文化，建立科学的风险识别、监测、评估和控制机制，将风险管理贯穿事前、事中和事后，确保风险可测、可控、可承受。

### (1) 市场风险

√适用 □不适用

公司面临的市场风险是指因市场变量的不利变动而使公司发生损失的风险。市场风险主要包括权益类及其他价格风险、利率风险与汇率风险等。

#### (a) 权益类及其他价格风险

权益类及其他价格风险是指公司进行的权益类及其他投资因资产价格波动而发生损失的风险。公司的权益类及其他价格风险主要来源于公司涉及证券投资的自营及融资融券等业务。公司已建立了包含敏感性分析、希腊字母、在险价值 (VaR)、压力测试等风险指标监控体系，通过每日持仓监控，计算相关指标。当这些指标达到或超过公司所授权的风险限额时，将按照公司相关制度执行处置流程。

#### 敏感性分析

假设上述投资的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团股东权益和净利润的影响如下：

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	股东权益 (人民币千元)	净利润 (人民币千元)	股东权益 (人民币千元)	净利润 (人民币千元)
市场价格上升 10%	2,114,565	2,114,565	1,757,848	1,757,848
市场价格下降 10%	-2,114,565	-2,114,565	-1,757,848	-1,757,848

由于投资存在非系统性风险，上述敏感性分析可能与实际情况存在差异。

#### (b) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量以及公司自营固定收益类投资价格受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融资类业务融出资金、存出保证金及债券投资等。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，公司经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。公司自营固定收益类投资主要集中于公司债、企业债等投资品种。公司通过久期、凸性、基点价值等指标监控利率风险，还通过压力测试机制对固定收益类投资组合可能发生的损失进行评估。

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日					
	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产						
货币资金	71,058,724,799.51	2,192,704,816.38	199,971,454.40		164,981,912.61	73,616,382,982.90
结算备付金	10,557,314,079.47				3,541,112.80	10,560,855,192.27
融出资金	10,077,459,751.14	19,431,046,951.27			362,731,921.13	29,871,238,623.54
衍生金融资产		2,481,031.14			1,306,148,218.87	1,308,629,250.01
存出保证金	8,004,484,846.80				2,680,930,041.05	10,685,414,887.85
应收款项					1,848,135,801.39	1,848,135,801.39
买入返售金融资产	5,850,868,484.33	1,042,089,761.92	160,865,028.47		6,572,586.19	7,060,395,860.91
交易性金融资产	2,062,235,599.13	6,411,596,935.30	26,127,416,140.60	3,361,804,611.13	40,889,418,546.31	78,852,471,832.47
债权投资			4,189,871,001.27		45,630,917.38	4,235,501,918.65
其他债权投资	256,623,760.00	1,641,647,907.19	26,022,422,668.86	3,085,817,931.46	606,956,313.24	31,613,468,580.75
其他权益工具投资				1,870,601,429.35		1,870,601,429.35
其他资产（金融资产）					1,390,746,582.21	1,390,746,582.21
金融资产合计	107,867,711,320.38	30,721,567,403.20	56,700,546,293.60	8,318,223,971.94	49,305,793,953.18	252,913,842,942.30
金融负债						
短期借款	1,613,465,000.00				2,741,170.17	1,616,206,170.17
应付短期融资款	2,476,882,518.00	5,401,416,500.00			11,949,138.81	7,890,248,156.81
拆入资金	3,185,000,000.00				571,905.56	3,185,571,905.56
交易性金融负债		19,635,567.76			2,670,068,582.66	2,689,704,150.42
衍生金融负债					570,175,759.95	570,175,759.95
卖出回购金融资产款	39,574,993,148.73	491,080,000.00	826,983,176.87		47,251,741.28	40,940,308,066.88
代理买卖证券款	71,199,289,103.62					71,199,289,103.62
代理承销证券款					60,000,000.00	60,000,000.00
应付款项					19,417,441,879.14	19,417,441,879.14
应付债券	3,754,609,000.00	11,730,836,318.54	31,548,191,123.00	183,390,400.00	661,315,318.83	47,878,342,160.37
租赁负债	64,335,958.00	191,180,772.76	368,940,453.92	305,449.67		624,762,634.35
其他负债（金融负债）					1,433,290,771.94	1,433,290,771.94
金融负债合计	121,868,574,728.35	17,834,149,159.06	32,744,114,753.79	183,695,849.67	24,874,806,268.34	197,505,340,759.21
净敞口	-14,000,863,407.97	12,887,418,244.14	23,956,431,539.81	8,134,528,122.27	24,430,987,684.84	55,408,502,183.09

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日					
	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
金融资产						
货币资金	78,331,605,284.45	1,457,303,767.90	305,959,252.03		256,913,181.12	80,351,781,485.50
结算备付金	9,093,722,853.44				3,422,776.64	9,097,145,630.08
融出资金	10,785,153,873.40	17,496,285,063.30			365,857,743.14	28,647,296,679.84
衍生金融资产	4,395,381.50				1,523,033,955.26	1,527,429,336.76
存出保证金	408,612,484.94				9,878,725,381.60	10,287,337,866.54
应收款项					1,719,531,294.98	1,719,531,294.98
买入返售金融资产	8,355,156,635.45	1,279,840,767.43	353,724,211.38		19,646,396.31	10,008,368,010.57
交易性金融资产	2,296,549,862.40	3,585,170,737.56	18,050,175,995.99	3,313,822,189.95	35,381,430,060.77	62,627,148,846.67
债权投资			2,176,545,940.17		37,123,344.68	2,213,669,284.85
其他债权投资	540,551,130.00	758,813,520.00	22,585,436,765.35	4,048,653,354.51	497,482,258.84	28,430,937,028.70
其他权益工具投资				1,550,617,647.11		1,550,617,647.11
其他资产（金融资产）					1,120,205,331.17	1,120,205,331.17
金融资产合计	109,815,747,505.58	24,577,413,856.19	43,471,842,164.92	8,913,093,191.57	50,803,371,724.51	237,581,468,442.77
金融负债						
短期借款	893,270,000.00				810,331.23	894,080,331.23
应付短期融资款	1,644,990,000.00	3,083,845,961.05			12,364,907.58	4,741,200,868.63
拆入资金	2,964,000,000.00				717,544.48	2,964,717,544.48
交易性金融负债	542,398,200.00		18,293,346.83		2,133,992,285.04	2,694,683,831.87
衍生金融负债					513,835,867.92	513,835,867.92
卖出回购金融资产款	29,715,786,843.90	360,000,000.00			31,104,027.89	30,106,890,871.79
代理买卖证券款	71,570,316,834.45					71,570,316,834.45
应付款项					15,594,137,059.50	15,594,137,059.50
应付债券	6,575,380,000.00	12,179,615,232.00	32,564,490,069.25	239,510,400.00	796,773,715.93	52,355,769,417.18
租赁负债	75,623,855.72	191,581,029.47	432,773,664.05	300,702.91		700,279,252.15
其他负债（金融负债）					715,434,355.83	715,434,355.83
金融负债合计	113,981,765,734.07	15,815,042,222.52	33,015,557,080.13	239,811,102.91	19,799,170,095.40	182,851,346,235.03
净敞口	-4,166,018,228.49	8,762,371,633.67	10,456,285,084.79	8,673,282,088.66	31,004,201,629.11	54,730,122,207.74

下表显示了收益率曲线同时平行上升或下降 25 个基点的情况下，基于资产负债表日的金融资产与金融负债的结构，对净利润和股东权益的影响。

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
	(人民币千元)	(人民币千元)	(人民币千元)	(人民币千元)
收益率曲线向上平移 25 个基点	-482,326	-252,012	-495,816	-238,349
收益率曲线向下平移 25 个基点	486,331	254,120	500,355	240,685

上述预测假设各期限资产和负债的收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些收益率变动而剩余收益率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期。

本集团认为该假设并不代表本集团的资金使用及利率风险管理的政策，因此上述影响可能与实际情况存在差异。

另外，上述利率变动影响分析仅是作为例证，显示在各个预计收益情形及本集团现时利率风险状况下，净利润和其他综合收益的估计变动。但该影响并未考虑管理层为减低利率风险而可能采取的风险管理活动。

#### (c) 汇率风险

汇率风险是指由于汇率波动使得相关资产价值变化从而对证券公司的经营造成损失的风险。公司因港股通等业务而承担汇率风险。公司对汇率风险进行持续监控管理。

由于外币业务在本集团资产、负债及收入结构中占比较低，本集团面临的外汇风险不重大，因此亦未进行敏感性分析。

## (2) 流动风险

√适用 □不适用

流动性风险是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。随着公司业务杠杆增加，公司资产负债的期限错配现象逐渐增加，公司未来可能面临一定的流动性风险。本公司已建立流动性风险限额和预警指标体系，根据公司业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和外部市场发展变化情况，设定流动性风险限额并对其执行情况进行监控，及时跟踪市场变化情况及公司流动性状况，确保流动性覆盖率和净稳定资金率满足监管要求。此外，本公司根据风险偏好建立规模适当的流动性资产储备，持有充足的优质流动性资产，确保在压力情景下能够及时满足流动性需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按期末的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日							资产负债表账面价值
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计	
短期借款		1,620,013,099.01					1,620,013,099.01	1,616,206,170.17
应付短期融资款		970,788,909.06	1,521,259,092.27	5,435,221,426.37			7,927,269,427.70	7,890,248,156.81
拆入资金		3,186,255,661.11					3,186,255,661.11	3,185,571,905.56
交易性金融负债	632,493,761.11	679,161,118.71		458,154,595.77	919,894,674.83		2,689,704,150.42	2,689,704,150.42
衍生金融负债		41,746,248.27	96,135,065.36	279,111,016.72	152,453,068.63	730,360.97	570,175,759.95	570,175,759.95
卖出回购金融资产款	2,277,079,213.97	36,185,195,249.06	1,154,246,805.16	499,582,132.50	846,252,549.25		40,962,355,949.94	40,940,308,066.88
代理买卖证券款	71,199,289,103.62						71,199,289,103.62	71,199,289,103.62
代理承销证券款	60,000,000.00						60,000,000.00	60,000,000.00
应付款项	3,753,376,795.14	414,217,145.44	887,238,217.97	4,060,653,048.55	10,301,956,672.04		19,417,441,879.14	19,417,441,879.14
应付债券		140,727,432.19	4,007,648,823.53	12,691,741,701.15	32,719,221,306.12	183,390,400.00	49,742,729,662.99	47,878,342,160.37
租赁负债		40,044,446.70	29,640,651.57	203,162,150.31	382,534,891.80	308,700.00	655,690,840.38	624,762,634.35
其他负债（金融负债）	283,269,564.08	82,082.12	1,149,949,237.41	521,910.96			1,433,822,794.57	1,433,290,771.94
净头寸	78,205,508,437.92	43,278,231,391.67	8,846,117,893.27	23,628,147,982.33	45,322,313,162.67	184,429,460.97	199,464,748,328.83	197,505,340,759.21

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日							资产负债表账面价值
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计	
短期借款		898,087,436.07					898,087,436.07	894,080,331.23
应付短期融资款		689,141,487.55	962,903,578.05	3,107,680,990.34			4,759,726,055.94	4,741,200,868.63
拆入资金		2,965,046,811.15					2,965,046,811.15	2,964,717,544.48
交易性金融负债	537,939,535.82	1,075,410,512.24		441,915,662.22	639,418,121.59		2,694,683,831.87	2,694,683,831.87
衍生金融负债	533,500.00	145,629,827.16	148,509,252.35	135,136,386.26	83,409,414.71	617,487.44	513,835,867.92	513,835,867.92
卖出回购金融资产款	1,386,955,320.59	27,548,866,072.52	820,988,208.39	365,522,328.77			30,122,331,930.27	30,106,890,871.79
代理买卖证券款	71,570,316,834.45						71,570,316,834.45	71,570,316,834.45
应付款项	1,599,853,912.29	539,407,983.41	562,664,419.91	4,234,869,064.16	8,657,341,679.73		15,594,137,059.50	15,594,137,059.50
应付债券		3,812,690,000.00	3,154,752,185.75	13,294,729,850.38	33,527,419,501.88	239,510,400.00	54,029,101,938.01	52,355,769,417.18
租赁负债		47,107,780.98	34,469,929.83	206,178,197.33	450,246,504.74	308,700.00	738,311,112.88	700,279,252.15
其他负债（金融负债）	683,958,211.65	468,462.85	31,843,237.31	940,919.18			717,210,830.99	715,434,355.83
净头寸	75,779,557,314.80	37,721,856,373.93	5,716,130,811.59	21,786,973,398.64	43,357,835,222.65	240,436,587.44	184,602,789,709.05	182,851,346,235.03

### (3) 信用风险

√适用 □不适用

信用风险是指因债务人或交易对手无法履约而对公司造成损失的风险。

信用风险主要来自于四个方面：一是经纪类业务风险，即代理客户买卖证券及期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，有责任代客户进行结算而造成的损失；二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险；三是交易对手信用风险，即交易对手方不能履约而造成公司承受损失的风险，公司的交易对手信用风险主要集中在利率互换业务和场外衍生品业务；四是融资类业务风险，即客户未能按照合同约定按期足额偿还负债所造成的损失，其中融资类业务是融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购业务三项业务的统称。

针对经纪类业务信用风险，公司在代理客户进行的证券交易时均以全额保证金结算。通过全额保证金结算的方式，在很大程度上控制了交易业务量相关的结算风险。针对客户进行的债券正回购业务，对申请开展正回购客户的资质进行严格要求，控制客户标准券使用比例和回购套作倍数，并安排专人实时监控，出现风险及时与客户联系解决。报告期内，公司经纪类业务无重大信用风险事件。

针对债券投资的违约风险，公司制定债券池管理办法，建立内部评级模型并根据内部评级制定发行主体、债券入池标准，公司投资信用债需经过严格的入池审批流程；公司对债券池进行动态维护，对于信用资质恶化的主体及债项及时调出债券池并处置相关持仓。公司加强持仓债券负面舆情监控，建立沟通机制，对负面事件及时进行风险预警，以防范化解债券违约等重点风险。此外，针对债券投资的集中度风险，公司建立了风险限额指标体系，从主体、行业等维度进行集中度管控。报告期内，公司投资债券存在违约的情形，公司已视情况采取司法诉讼、财产保全等风险处置措施。

针对交易对手信用风险，公司搭建交易对手风险管理体系，明确业务范围、信用风险敞口计量规则、授信管理、监控及报告等管控要求。公司规范交易对手分类及授信标准，细化授信审查要求及审批流程，基于交易对手信用资质设定授信额度，并对交易对手授信及敞口的集中度风险进行多层次风险限额指标监控。针对场外衍生品业务，公司通过规范保证金计量规则、明确盯市追保操作流程等方面加强交易对手保证金管理。报告期内，未出现交易对手违约事件。

针对融资类业务信用风险，公司实行分级授信审批机制，根据项目要素及授信金额适用不同的授信审批流程，逐级上报有权决策机构进行审批，谨慎判断客户的偿债意愿和偿债能力并严格控制客户的授信额度；公司持续完善证券池管理机制，除通过股票基本面指标分析、流动性指标分析、历史价格等设置模型方法外，亦会根据市场变化、负面舆情等情况对证券池进行动态调整；存续期管理方面，公司针对股票质押业务建立贷后管理机制并根据风险大小对各项目进行分类管理；针对融资融券业务、保证金融资等业务建立盯市监控机制，对客户账户资产及负债情况逐日盯市监控并开展压力测试等定量分析，关注客户维保比例不足风险并及时采取相关措施；对于客户违约情形，公司通过场内强制平仓、协商处置、司法处置等各项措施化解风险；集中度管理方面，公司建立以净资本为核心的融资类业务限额指标体系，严格控制业务总量、单一客户及单一证券集中度风险；公司已搭建同一客户管理体系，对同一客户各类融资业务敞口进行集中管理，防范信用风险敞口过高的风险。报告期内，公司融资类业务存在客户违约的情形，已通过司法诉讼、与客户协商或按协议约定进行违约处置，妥善化解风险。

公司基于金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量金融工具的减值损失。

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：(1) 第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；(2) 第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，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，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；(3) 第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，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。

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。违约概率/违约损失率方法是指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的方法。损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下,直接估计损失率计量预期信用损失的方法。公司计算预期信用损失时,考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获取的前瞻性信息,包括但不限于宏观经济因素、行业政策和行业环境等,根据前瞻性信息明确调整系数并调整预期信用损失的计量结果。

公司股票质押式回购交易业务形成的资产的减值计量采用违约概率/违约损失率法。

(1) 减值阶段划分标准,触发以下任一条件则划入第三阶段:当前履约保障比例低于100%;逾期天数大于30天;触发了其他内部违约定义的资产。未触发阶段三的条件,但触发以下任一条件的,划入第二阶段:当前履约保障比例小于最低履约保障比例但高于等于100%;发生逾期但逾期天数小于等于30天;触发其他内部信用风险显著增加定义的资产。第一阶段:其他未触发阶段二、阶段三条件的资产。

(2) 减值计量方法:公司股票质押式回购交易业务的减值准备按照违约概率、违约损失率、违约风险暴露之积,并进行前瞻性调整后确定。对于未发生信用减值的股票质押式回购交易业务,违约概率采用滚动率分析建模方式进行估计并设定;违约损失率基于行业基准经验的方法进行估计并设定。对于已发生信用减值的股票质押式回购交易业务,减值金额采用个别认定法确定,在评估预期可回收现金流量时,考虑债务人的信用状态、还款能力,以及担保品状态等因素给予综合评估。

#### (a) 最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下,于资产负债表日最大信用风险敞口是指相关金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下:

单位:元 币种:人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金	73,616,382,982.90	80,351,781,485.50
结算备付金	10,560,855,192.27	9,097,145,630.08
融出资金	29,871,238,623.54	28,647,296,679.84
交易性金融资产	50,695,175,415.11	39,049,868,008.29
衍生金融资产	1,308,629,250.01	1,527,429,336.76
买入返售金融资产	7,060,395,860.91	10,008,368,010.57
应收款项	1,848,135,801.39	1,719,531,294.98
存出保证金	10,685,414,887.85	10,287,337,866.54
债权投资	4,235,501,918.65	2,213,669,284.85
其他债权投资	31,613,468,580.75	28,430,937,028.70
其他资产(金融资产)	1,390,746,582.21	1,120,205,331.17
最大信用风险敞口合计	222,885,945,095.59	212,453,569,957.28

#### (4) 操作风险

操作风险是指由于不完善或有问题的内部操作过程、人员、系统或外部事件而导致的直接或间接损失的风险。

为防范操作风险,公司通过建立完善的法人治理结构与内部控制制度、建立健全操作风险识别与评估体系,对本集团的操作风险点进行识别与评估,并逐步完善操作风险计量方法,降低操作风险发生的概率。公司建立健全操作风险管理体系,逐步推进操作风险与控制的自我评估、关键风险指标监测、风险事件与损失数据收集等工具的实施,并通过系统化工具的应用不断提升操作风险管理的效率及效果。报告期内,公司进一步提升了操作风险管理工具集团化应用的程度,未发生重大操作风险事件。

#### (5) 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营,能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式,持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构,力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括:本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出、风险水平等。如果上述因素发生改变并影响本集团,本集团将会调整资本结构。

于2020年1月23日，中国证监会颁布了《证券公司风险控制指标计算标准规定》(2020)，并要求于2020年6月1日起实施，于2020年3月20日，颁布了《证券公司风险控制指标管理办法》(2020修正)，并要求于2020年3月20日起实施，对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改，本集团须就风险控制指标持续达标。

#### (6) 金融资产转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

本集团通过转让交易性金融资产投资于交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。

于2023年6月30日，本集团已转移但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

单位：元 币种：人民币

项目	交易性金融资产		合计
	融出证券	买断式卖出回购金融资产款	
转让资产的账面价值	80,745,128.80		80,745,128.80
相关负债的账面价值			
净头寸	80,745,128.80		80,745,128.80

于2022年12月31日，本集团已转移但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

单位：元 币种：人民币

项目	交易性金融资产		合计
	融出证券	买断式卖出回购金融资产款	
转让资产的账面价值	354,913,406.00		354,913,406.00
相关负债的账面价值			
净头寸	354,913,406.00		354,913,406.00

#### 十四、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

##### 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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	26,994,588,593.84	46,611,884,322.90	5,245,998,915.73	78,852,471,832.47
-债券	1,416,073,765.01	36,649,868,108.42	761,035,253.12	38,826,977,126.55
-公募基金	16,952,507,158.68	107,825,615.75		17,060,332,774.43
-股票	8,057,499,405.53	1,022,619,586.33	299,866,886.91	9,379,985,878.77
-银行理财产品	363,092,042.46			363,092,042.46
-券商资管产品	156,203,322.94	479,072,176.60		635,275,499.54

-信托计划			64,939,661.06	64,939,661.06
-资产管理计划及其他	49,212,899.22	8,352,498,835.80	4,120,157,114.64	12,521,868,849.66
(二) 其他债权投资	120,028,663.01	31,493,439,917.74		31,613,468,580.75
(三) 其他权益工具投资		1,870,601,429.35		1,870,601,429.35
(四) 衍生金融资产	30,310.00	1,308,598,940.01		1,308,629,250.01
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>27,114,647,566.85</b>	<b>81,284,524,610.00</b>	<b>5,245,998,915.73</b>	<b>113,645,171,092.58</b>
(五) 交易性金融负债		2,689,704,150.42		2,689,704,150.42
(六) 衍生金融负债		570,175,759.95		570,175,759.95
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>3,259,879,910.37</b>		<b>3,259,879,910.37</b>
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	23,331,421,910.87	34,232,433,144.70	5,063,293,791.10	62,627,148,846.67
-债券	1,207,914,148.81	25,988,729,309.76	735,918,998.46	27,932,562,457.03
-公募基金	17,381,641,486.57	99,590,631.57		17,481,232,118.14
-股票	4,579,961,456.45	880,025,745.02	349,668,192.45	5,809,655,393.92
-银行理财产品	24,335,308.51	102,215,720.18		126,551,028.69
-券商资管产品	137,569,510.53	503,044,725.41		640,614,235.94
-信托计划		19,959,714.64	145,000,052.61	164,959,767.25
-资产管理计划及其他		6,638,867,298.12	3,832,706,547.58	10,471,573,845.70
(二) 其他债权投资	337,186,920.00	28,093,750,108.70		28,430,937,028.70
(三) 其他权益工具投资		1,550,617,647.11		1,550,617,647.11
(四) 衍生金融资产	481,325.00	1,526,948,011.76		1,527,429,336.76
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>23,669,090,155.87</b>	<b>65,403,748,912.27</b>	<b>5,063,293,791.10</b>	<b>94,136,132,859.24</b>
(五) 交易性金融负债		2,694,683,831.87		2,694,683,831.87
(六) 衍生金融负债	533,500.00	513,302,367.92		513,835,867.92
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>533,500.00</b>	<b>3,207,986,199.79</b>		<b>3,208,519,699.79</b>

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债和其他债权投资，其公允价值是按资产负债表日前最后一个交易日活跃市场的收盘价作为公允价值。

## 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

交易性金融资产及负债、债权投资和其他债权投资中债券投资的公允价值主要是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

交易性金融资产及负债和其他权益工具投资中不存在公开市场的权益工具投资及资产管理计划与信托计划投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率取自报告期末相关的可观察收益率曲线。

对于衍生金融资产和负债中的远期类和互换类利率衍生合约，公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率将未来现金流折现来确定。互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关市场公开报价计算的回报来确定的。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

## 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

本集团制定了相关流程来确定第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团风险管理部门定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

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	2023年6月30日的公允价值	主要估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
交易性金融资产				
债券	761,035,253.12	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率折价越高，公允价值越低
股票	299,866,886.91	市场法	流动性折价	折扣越高，公允价值越低
信托计划	64,939,661.06	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率折价越高，公允价值越低
未上市股权和私募基金	3,858,432,036.13	市场法	流动性折价	折扣越高，公允价值越低
未上市股权	261,725,078.51	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率折价越高，公允价值越低

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日的公允价值	主要估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
交易性金融资产				
债券	735,918,998.46	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率折价越高，公允价值越低
股票	349,668,192.45	市场法	流动性折价	折扣越高，公允价值越低
信托计划	145,000,052.61	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率折价越高，公允价值越低
未上市股权和私募基金	3,593,628,307.20	市场法	流动性折价	折扣越高，公允价值越低
未上市股权	239,078,240.38	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率折价越高，公允价值越低

## 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

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日余额	转入第三层次	转出第三层次	本期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2023年6月30日余额	对于期末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失
				计入损益（注）	计入其他综合收益（注）	购买	发行	出售	结算		
资产											
交易性金融资产											
-债券	735,918,998.46			25,712,366.94					596,112.28	761,035,253.12	25,712,366.94
-股票	349,668,192.45	573,886.00	24,920,767.41	-23,496,468.34		21,609.00		1,979,564.79		299,866,886.91	-42,175,196.75
-信托计划	145,000,052.61			2,914,413.36					82,974,804.91	64,939,661.06	1,171,608.45
-资产管理计划及其他	3,832,706,547.58	54,400,330.00	16,701,945.36	20,202,071.48		250,740,000.00		16,971,310.00	4,218,579.06	4,120,157,114.64	16,349,403.93
合计	5,063,293,791.10	54,974,216.00	41,622,712.77	25,332,383.44		250,761,609.00		18,950,874.79	87,789,496.25	5,245,998,915.73	1,058,182.57

2023 年半年度报告

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 12 月 31 日余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2022 年 12 月 31 日余额	对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失	
				计入损益（注）	计入其他综合收益（注）	购买	发行	出售	结算			
资产												
交易性金融资产												
-债券	774,744,431.25	91,841,653.95	184,377,023.25	77,394,818.71					23,684,882.20	735,918,998.46	73,467,895.71	
-股票	463,611,546.01	3,522,983.52	25,947,964.63	-44,287,474.21				47,230,898.24		349,668,192.45	-65,273,592.94	
-信托计划	206,024,318.91			16,615,929.38			1,000,000.00		78,640,195.68	145,000,052.61	3,615,817.19	
-资产管理计划及其他	2,153,111,973.64	157,005,015.82		1,094,902,957.82			450,525,365.59		12,694,800.73	10,143,964.56	3,832,706,547.58	1,101,998,033.25
衍生金融负债												
-信用衍生工具	-871,865.47			-4,542,469.82					-5,414,335.29			
合计	3,596,620,404.34	252,369,653.29	210,324,987.88	1,140,083,761.88			451,525,365.59		59,925,698.97	107,054,707.15	5,063,293,791.10	1,113,808,153.21

注：上述于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间
本年计入损益的已实现利得或损失		
- 投资收益	-445,815.71	8,997,083.03
本年计入损益的未实现利得或损失		
- 公允价值变动收益	25,778,199.15	10,309,940.76
合计	25,332,383.44	19,307,023.79

**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

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间本集团转入第三层次的以公允价值计量的金融资产为人民币 54,974,216.00 元，转出第三层次的以公允价值计量的金融资产为人民币 41,622,712.77 元，主要为持有的未上市股权投资根据相关制度转换估值方法。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团上述公允价值计量所使用的估值技术并未发生重大变更。

**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

除以下项目外，本集团期末各项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。

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日		2023 年 6 月 30 日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券	47,878,342,160.37	48,220,688,113.76		48,220,688,113.76	

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券	52,355,769,417.18	52,924,535,415.30		52,924,535,415.30	

**9、其他**

□适用 √不适用

**十五、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

**(1) 长期股权投资分类如下**

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	11,675,894,052.67		11,675,894,052.67	11,675,894,052.67		11,675,894,052.67
对联营、合营企业投资	125,843,317.92		125,843,317.92	125,708,386.23		125,708,386.23
合计	11,801,737,370.59		11,801,737,370.59	11,801,602,438.90		11,801,602,438.90

本公司无向投资企业转移资金能力受到重大限制的情况。

## (2) 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
兴证全球基金	62,428,839.73			62,428,839.73		
兴证期货	1,609,611,012.94			1,609,611,012.94		
兴证资本	700,000,000.00			700,000,000.00		
兴证（香港）金控	2,503,354,200.00			2,503,354,200.00		
兴证物业	500,000.00			500,000.00		
兴证资管	800,000,000.00			800,000,000.00		
兴证投资	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00		
合计	11,675,894,052.67			11,675,894,052.67		

本公司子公司的相关信息参见附注五、1。

## (3) 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			
联营企业												
海峡股权交易中心（福建）有限公司	125,708,386.23			134,931.69							125,843,317.92	
合计	125,708,386.23			134,931.69							125,843,317.92	

## 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	2,588,191,440.79	1,354,441,338.86	2,041,533,739.74	1,901,099,039.91
二、离职后福利-设定提存计划	9,944,684.04	207,531,107.11	132,840,066.78	84,635,724.37
合计	2,598,136,124.83	1,561,972,445.97	2,174,373,806.52	1,985,734,764.28

## (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	2,570,086,046.87	1,118,043,776.68	1,805,473,973.42	1,882,655,850.13
二、职工福利费		8,931,466.82	8,931,466.82	
三、社会保险费	86,586.09	101,248,644.40	101,055,504.45	279,726.04
其中：医疗保险费	58,447.97	94,672,132.47	94,465,626.87	264,953.57
工伤保险费	7,293.98	1,467,605.14	1,467,188.39	7,710.73
生育保险费	20,844.14	5,076,425.35	5,090,207.75	7,061.74
其他社会保险		32,481.44	32,481.44	
四、住房公积金	-24,340.29	102,116,337.88	102,129,605.17	-37,607.58
五、工会经费和职工教育经费	18,043,148.12	20,190,514.07	20,032,590.87	18,201,071.32
六、其他		3,910,599.01	3,910,599.01	
合计	2,588,191,440.79	1,354,441,338.86	2,041,533,739.74	1,901,099,039.91

单位：元 币种：人民币

项目	2022年 1月1日余额	本年发生额	本年减少额	2022年 12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,728,160,257.33	1,864,749,608.13	3,022,823,818.59	2,570,086,046.87
二、职工福利费		30,750,505.16	30,750,505.16	
三、社会保险费	-15,435.45	162,653,538.90	162,551,517.36	86,586.09
其中：医疗保险费	-17,692.84	151,807,239.01	151,731,098.20	58,447.97
工伤保险费	7,646.49	2,697,223.19	2,697,575.70	7,293.98
生育保险费	-5,389.10	8,113,564.88	8,087,331.64	20,844.14
其他社会保险		35,511.82	35,511.82	
四、住房公积金	-42,287.55	183,636,251.44	183,618,304.18	-24,340.29
五、工会经费和职工教育经费	16,603,960.91	40,899,333.92	39,460,146.71	18,043,148.12
六、其他		7,354,060.64	7,354,060.64	
合计	3,744,706,495.24	2,290,043,298.19	3,446,558,352.64	2,588,191,440.79

## (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	10,096,577.18	128,519,681.23	128,470,971.12	10,145,287.29
2. 失业保险费	3,807.18	4,115,851.05	4,115,236.72	4,421.51

3. 企业年金缴费	-155,700.32	74,895,574.83	253,858.94	74,486,015.57
合计	9,944,684.04	207,531,107.11	132,840,066.78	84,635,724.37

单位：元 币种：人民币

项目	2022年 1月1日余额	本年发生额	本年减少额	2022年 12月31日余额
1. 基本养老保险	10,812,003.03	237,716,806.64	238,432,232.49	10,096,577.18
2. 失业保险费	35,717.62	7,698,725.05	7,730,635.49	3,807.18
3. 企业年金缴费	-129,784.76	12,443,187.04	12,469,102.60	-155,700.32
合计	10,717,935.89	257,858,718.73	258,631,970.58	9,944,684.04

其他说明：

□适用 √不适用

### 3、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	1,179,367,059.61	1,324,047,035.46
证券经纪业务收入	1,388,855,932.02	1,572,939,131.82
其中：代理买卖证券业务	778,961,997.04	884,104,674.72
交易单元席位租赁	386,909,071.62	412,587,196.38
代销金融产品业务	222,984,863.36	276,247,260.72
证券经纪业务支出	209,488,872.41	248,892,096.36
其中：代理买卖证券业务	209,488,872.41	248,892,096.36
2. 投资银行业务净收入	567,892,740.81	465,558,571.39
投资银行业务收入	576,201,446.69	465,862,693.77
其中：证券承销业务	523,513,704.46	422,451,878.07
证券保荐业务	15,139,905.56	23,793,679.26
财务顾问业务	37,547,836.67	19,617,136.44
投资银行业务支出	8,308,705.88	304,122.38
其中：证券承销业务	7,797,503.67	304,122.38
证券保荐业务	459,184.05	
财务顾问业务	52,018.16	
3. 投资咨询业务净收入	17,362,962.24	39,261,996.92
投资咨询业务收入	17,677,337.29	39,313,600.69
投资咨询业务支出	314,375.05	51,603.77
4. 其他手续费及佣金净收入	90,907,255.00	98,289,418.93
其他手续费及佣金收入	96,576,462.20	100,958,251.52
其他手续费及佣金支出	5,669,207.20	2,668,832.59
合计	1,855,530,017.66	1,927,157,022.70
其中：手续费及佣金收入	2,079,311,178.20	2,179,073,677.80
手续费及佣金支出	223,781,160.54	251,916,655.10

## 4、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	2,124,112,304.64	2,122,061,643.24
其中：货币资金及结算备付金利息收入	582,626,901.98	553,284,678.62
融资融券利息收入	898,778,676.69	975,663,808.81
买入返售金融资产利息收入	65,281,149.74	88,737,439.37
其中：股票质押回购利息收入	36,500,863.60	66,329,456.87
债权投资利息收入	41,642,945.48	6,193,997.58
其他债权投资利息收入	519,037,310.49	477,955,468.61
其他	16,745,320.26	20,226,250.25
利息支出	1,290,028,205.37	1,455,908,305.36
其中：应付短期融资款利息支出	28,041,913.08	89,757,604.58
拆入资金利息支出	75,354,159.33	38,636,371.79
其中：转融通利息支出	3,120,345.50	5,094,291.25
卖出回购金融资产利息支出	377,081,171.31	318,068,797.83
其中：报价回购利息支出	53,111,081.54	41,145,311.07
代理买卖证券款利息支出	69,683,534.59	82,777,198.27
应付债券利息支出	729,059,916.91	911,324,671.02
其中：次级债券利息支出	161,436,373.85	129,784,855.97
租赁负债的利息支出	9,275,855.40	12,218,826.25
其他	1,531,654.75	3,124,835.62
利息净收入	834,084,099.27	666,153,337.88

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	134,931.69	1,491,243.09
金融工具投资收益	303,922,779.14	-440,747,295.12
其中：持有期间取得的收益	671,350,541.60	689,148,446.44
—交易性金融工具	671,350,541.60	689,148,446.44
处置金融工具取得的收益	-367,427,762.46	-1,129,895,741.56
—交易性金融工具	363,974,947.42	-1,151,788,818.70
—其他债权投资	8,546,509.66	63,916,723.70
—衍生金融工具	-739,949,219.54	-42,023,646.56
合计	304,057,710.83	-439,256,052.03

## (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	673,837,955.96	689,163,465.78
持有期间收益	673,837,955.96	689,163,465.78
处置取得收益/（亏损）	368,897,368.80	-1,151,788,818.70

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	持有期间亏损	-2,487,414.36	-15,019.34
	处置取得亏损	-4,922,421.38	
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		

**(3) 对联营企业和合营企业的投资收益**

参见附注十五、1。

**(4) 投资收益汇回有无重大限制**

以上投资收益汇回均无重大限制。

**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	361,978,890.64	-141,970,523.08
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	1,347,176.66	-166,010.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	198,176,354.03	483,084,545.06
合计	561,502,421.33	340,948,011.98

**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
工资、奖金、津贴和补贴	1,118,043,776.68	569,851,431.71
社会保险费	308,779,751.51	197,485,076.34
折旧与摊销	300,589,525.08	260,605,043.37
住房公积金	102,116,337.88	86,454,991.96
业务宣传及营销费	73,625,777.65	60,653,453.60
软件系统维护费	69,215,613.10	41,743,289.89
交易单元费	45,117,154.69	54,529,645.71
咨询费	42,790,573.59	27,077,581.68
差旅费	36,892,078.52	12,075,519.23
邮电通信费	35,079,966.52	19,901,696.68
其他	188,484,138.23	143,294,635.70
合计	2,320,734,693.45	1,473,672,365.87

其他

√适用 □不适用

## 8、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

## (a) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1月 1日至2023年 6月30日止期间	2022年1月 1日至2022年 6月30日止期间
净利润	1,135,785,471.71	935,867,173.95
加：信用减值(转回)/损失	-6,197,897.88	17,820,647.02
使用权资产折旧	109,863,382.03	112,765,759.76
固定资产折旧	79,975,283.22	59,345,846.85
投资性房地产折旧	232,847.64	232,847.64
无形资产摊销	119,741,094.58	90,684,096.17
长期待摊费用摊销	19,236,385.00	19,380,623.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-164,244.27	-166,356.31
公允价值变动收益	-561,502,421.33	-340,948,011.98
汇兑收益	-462,720.61	-698,388.50
利息净支出	205,697,429.42	529,151,635.66
投资收益	-8,681,441.35	-65,407,966.79
递延所得税资产减少	216,014,230.55	389,282,851.32
递延所得税负债增加	11,214,787.78	
交易性金融工具的增加	-12,785,663,437.72	-12,996,750,037.70
经营性应收项目的减少	745,209,535.48	4,684,435,411.40
经营性应付项目的增加	13,548,699,427.74	8,670,551,687.30
经营活动产生的现金流量净额	2,828,997,711.99	2,105,547,819.06

## (b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

于2023年6月30日，本公司无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

## (c) 现金净变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1月 1日至2023年 6月30日止期间	2022年1月 1日至2022年 6月30日止期间
现金的期末余额	53,592,199,489.77	54,739,631,602.44
减：现金的期初余额	56,298,757,698.01	45,580,006,340.53
现金净增加/(减少)额	-2,706,558,208.24	9,159,625,261.91

## (2) 现金的构成

单位：元 币种：人民币

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
现金		
-可随时用于支付的银行存款	42,447,027,665.14	45,760,319,034.80
-可随时用于支付的其他货币资金	51,519,315.60	51,426,626.04
-可随时用于支付的结算备付金	11,093,652,509.03	10,487,012,037.17

期末现金余额	53,592,199,489.77	56,298,757,698.01
--------	-------------------	-------------------

## 十六、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	上期金额	说明
非流动资产处置损益	167,768.43	140,489.11	主要为固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	120,883,845.51	257,457,925.77	主要为财政扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,444,092.82	33,825,240.90	主要为税务机关代扣代缴手续费收入
减：所得税影响额	43,866,065.41	72,818,739.73	
少数股东权益影响额（税后）	38,904,002.43	76,289,028.86	
合计	92,725,638.92	142,315,887.19	

本集团持有交易性金融资产、交易性金融负债及衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有交易性金融资产、投资期间取得的投资收益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为本集团作为证券公司，上述业务均属于本集团的正常经营业务。

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

□适用 √不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

√适用 □不适用

2023年6月30日

单位：元 币种：人民币

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	3.37	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.20	0.20

2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

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	5.74	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.33	0.33

本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

**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：杨华辉  
董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 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

序号	发文单位	文件标题	文号	发文日期
1	中国证监会	关于兴业证券股份有限公司申请开展商品期货与期权做市业务的监管意见书	机构部函 (2023) 10 号	2023 年 1 月 4 日
2	福建证监局	关于证券期货业网络安全等级保护定级核准意见的函	闽证监函 (2023) 44 号	2023 年 2 月 1 日
3	中国证监会	关于核准兴业证券股份有限公司股票期权做市业务资格的批复	证监许可 (2023) 793 号	2023 年 4 月 13 日

### 二、 监管部门对公司的分类结果

□适用 √不适用