

2023 半年度报告

SEMI ANNUAL REPORT

东方证券股份有限公司



目录

CONTENTS

01 关于我们

- 004 重要提示
- 006 释义
- 008 公司简介和主要财务指标

02 经营分析

- 020 管理层讨论与分析

03 公司治理

- 054 公司治理
- 061 环境与社会责任
- 064 重要事项
- 079 股份变动及股东情况
- 084 优先股相关情况
- 085 债券相关情况

04 财务报告及备查文件

- 092 财务报告
- 238 证券公司信息披露
- 239 备查文件目录

1 关于我们



重要提示 · 004

释义 · 006

公司简介和主要财务指标 · 008

» 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、公司负责人金文忠、主管会计工作负责人舒宏及会计机构负责人（会计主管人员）尤文杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司未拟定 2023 年上半年利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告可能包含前瞻性陈述，包括未来计划和发展战略。除历史事实陈述以外的所有声明均为或可视为前瞻性陈述。公司及其任何子公司均不承担因新数据而公开更新或修订任何前瞻性陈述的义务。敬请投资者注意此类投资风险，不要过度依赖前瞻性陈述。

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

公司的业务受整体经济及政治状况影响，如宏观经济及货币政策、金融及证券行业的法律法规、市场、商业及金融部门的涨跌趋势、货币及利率水平波动、长短期市场资金来源的可用性、融资成本等。作为一家证券公司，公司的业务直接受证券市场固有风险影响，包括市场波动、投资意愿变动、交易量波动、流动性变动及证券行业市场信誉或市场感知信誉。

公司经营中面临的风险主要包括：因国家宏观调控措施，与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等变动，从而对证券公司经营产生不利影响的政策性风险；在证券市场中因股票价格、利率、汇率等的变动而导致价值未预料到的潜在损失的风险；债务人或交易对手未能履行合同所规定的义务或信用质量发生变化，给公司造成损失的风险；由于内部流程不完善、员工操作失误及不当行为、信息系统故障缺陷以及外部事件导致的操作风险；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所需资金的流动性风险；公司信息技术系统不能提供正常服务，影响公司业务正常开展的风险；信息技术系统和关键数据的保护、备份措施不足，导致公司业务不连续或信息安全风险；公司经营、管理及其他行为或外部事件导致对公司声誉产生负面评价的风险；公司的产品或服务被不法分子利用从事洗钱活动，因此对公司在法律、声誉、合规、经营等方面造成不利影响的洗钱风险。此外，公司也与其他金融机构一样，经营管理过程中不可避免面临着一定程度的合规风险、法律风险、道德风险等，对这些风险类型，公司施行的全面风险管理体系已经全面覆盖，并明确了相应的主办部门，建立了相应的管理制度，实施了相应的技术措施。

公司已在本报告中详细描述存在的市场风险、信用风险、流动性风险等，请参见管理层讨论与分析中关于公司可能面对的风险因素及对策的内容。

十一、其他

适用 不适用

本报告的分析及阐述，未特别指明的，均以合并会计报表口径为基础。

» 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		
A 股	指	公司每股面值人民币 1 元的内资股，于上交所上市并进行交易
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《标准守则》	指	《香港上市规则》附录十所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
东方投行	指	东方证券承销保荐有限公司，是公司全资子公司
东方金控	指	东方金融控股（香港）有限公司，是公司全资子公司
东证创新	指	上海东方证券创新投资有限公司，是公司全资子公司
东证期货	指	上海东证期货有限公司，是公司全资子公司
东证资本	指	上海东方证券资本投资有限公司，是公司全资子公司
东证资管	指	上海东方证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
东证国际	指	东证国际金融集团有限公司，是东方金控全资子公司
董事会	指	东方证券董事会
董事	指	东方证券董事
FICC	指	固定收益、外汇及大宗商品
公司 / 本公司 / 母公司 / 东方证券	指	东方证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《东方证券股份有限公司章程》
汇添富基金	指	汇添富基金管理股份有限公司，是公司参股公司
H 股	指	公司每股面值人民币 1 元的境外上市外资股，于香港联交所上市及以港元买卖
IPO	指	首次公开招股
集团 / 本集团 / 我们	指	东方证券股份有限公司及其子公司
监事	指	东方证券监事
监事会	指	东方证券监事会
《企业管治守则》	指	《香港上市规则》附录十四所载之《企业管治守则》及《企业管治报告》
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上交所	指	上海证券交易所

深交所	指	深圳证券交易所
申能集团	指	申能（集团）有限公司
上证综指	指	上海证券交易所股票价格综合指数
深证成指	指	深圳成份股指数
香港	指	中国香港特别行政区
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
香港证监会	指	香港证券与期货事务监察委员会
《香港上市规则》	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、千元、万元、百万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、百万元、亿元（特别注明除外）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《证券及期货条例》	指	香港法例第 571 章证券及期货条例
中国	指	中华人民共和国，就本报告而言，除香港、中国澳门特别行政区和台湾
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中债登	指	中央国债登记结算有限责任公司
中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司

特别说明：本报告中所列出的数据可能因四舍五入原因而与根据本报告中所列示的相关单项数据的运算结果在尾数上略有差异。

» 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	东方证券股份有限公司
公司的中文简称	东方证券
公司的外文名称	ORIENT SECURITIES COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	DFZQ
公司的法定代表人	金文忠
公司总经理	鲁伟铭
公司授权代表	宋雪枫、金文忠
联席公司秘书	王如富、魏伟峰

注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	8,496,645,292.00	8,496,645,292.00
净资产	45,566,298,947.31	47,377,141,479.67

公司经营范围：证券业务；证券投资咨询。公司的经营范围以公司登记机关核准的项目为准。

公司的各单项业务资格情况

适用 不适用

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
1	经营证券期货业务许可证	中国证监会（编号：913100001322947763）
2	进入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	中国人民银行货币政策司（银货政〔2000〕108号）
3	开展网上证券委托业务资格	中国证监会（证监信息字〔2001〕8号）
4	开展开放式证券投资基金代销业务资格	中国证监会（证监基金字〔2004〕50号）
5	开展“上证基金通”业务资格	上交所会员部（上交所〔2005〕）
6	从事短期融资券承销业务资格	中国人民银行（银发〔2005〕275号）
7	从事相关创新活动的试点证券公司	中国证券业协会（中证函〔2004〕266号）
8	代办股份转让主办券商业务资格	中国证券业协会（中证协函〔2006〕158号）

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
9	报价转让业务资格	中国证券业协会（中证协函[2006]173号）
10	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格	上交所（上证会字[2007]45号）
11	金融期货经纪业务资格的批复	中国证监会（证监期货字[2007]351号）
12	中国证券登记结算有限责任公司甲类结算参与者资格	中证登（中国结算函字[2008]25号）
13	金融期货交易结算业务资格	中国证监会（证监许可[2008]684号）
14	直接投资业务试点资格	中国证监会（机构部部函[2009]475号）
15	开展为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会（沪证监机构字[2010]132号）
16	设立全资子公司上海东方证券资产管理有限公司，开展证券资产管理业务资格	中国证监会（证监许可[2010]518号）
17	经营证券期货业务许可证	中国证监会（编号：91310000555998513B）
18	开展融资融券业务资格	中国证监会（证监许可[2010]764号）
19	1号牌照－证券交易 4号牌照－就证券提供意见	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号AVD362）
20	9号牌照－提供资产管理	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号AVH864）
21	实施证券经纪人制度资格	中国证监会（沪证监机构字[2010]514号）
22	2号牌照－期货合约交易	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号AWD036）
23	出资设立东方花旗证券有限公司，开展投资银行业务资格	中国证监会（证监许可[2011]2136号）
24	从事债券质押式报价回购业务试点资格	中国证监会（机构部部函[2012]20号）
25	向保险机构投资者提供综合服务资格	中国保险监督管理委员会（资金部函[2012]4号） 中国证监会（机构部部函[2012]481号）
26	开展约定购回式证券交易业务资格	上交所（上证会字[2012]167号） 深交所（深证会[2013]15号）
27	保险资金投资管理人资格	中国保监会（资金部函[2012]4号）
28	转融资业务试点及转融通业务资格	中国证券金融股份有限公司（中证金函[2012]149号、 中证金函[2012]153号）
29	资产管理业务资格	中国证监会（证监许可[2012]1501号）
30	开展保险机构特殊机构业务资格	中国保险监督管理委员会（《关于开展保险机构特殊机构客户业务的通知》）
31	保荐机构资格	中国证监会（证监许可[2013]33号）
32	经营证券期货业务许可证	中国证监会（编号：91310000132110914L）
33	从事代销金融产品业务资格	上海证监局（沪证监机构字[2013]52号）
34	作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事经纪业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统函[2013]44号）
35	开展有限合伙型私募基金综合托管业务	中国证监会（机构部部函[2013]174号）

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
36	开展客户证券资金消费支付服务试点资格	中国证监会（机构部部函[2013]207号）
37	证券投资业务许可证	中国证监会（RQF2013HKS015）
38	公司股票质押式回购业务资格	上交所（上证会[2013]77号）
		深交所（深证会[2013]60号）
39	开展代理证券质押登记业务资格	中证登（《代理证券质押登记业务资格确认函》）
40	公开募集证券投资基金管理业务资格	中国证监会（证监许可[2013]1131号）
41	权益类收益互换与场外期权业务资格	中国证券业协会（中证协函[2013]923号）
42	参与转融券业务试点资格	中国证券金融股份有限公司（中证金函[2013]227号）
43	外币有价证券经纪业务资格	国家外汇管理局上海分局（上海汇复[2014]15号）
44	《证券业务外汇经营许可证》	国家外汇管理局（SC201102）
45	作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统公告[2014]54号、股转系统函[2014]707号）
46	机构间私募产品报价与服务系统第一批参与人资格	中证资本市场发展监测中心有限责任公司（报价系统参与人名单公告[第一批]）
47	6号牌照－就机构融资提供意见	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号BDN128）
48	港股通业务交易权限	上交所（上证函[2014]626号）
49	柜台市场试点资格	中国证券业协会（中证协函[2014]632号）
50	黄金现货合约自营业务试点资格	中国证监会（基金机构监管部部函[2014]1876号）
51	互联网证券业务试点	中国证券业协会（《关于互联网证券业务试点证券公司名单的公告》（第3号））
52	非金融企业债务融资工具主承销业务资质	中国银行间市场交易商协会（中国银行间市场交易商协会公告[2014]16号）
53	上海证券交易所期权交易参与人资格，并开通股票期权经纪、自营业务交易权限；公司期权结算业务资格	上交所（上证函[2015]61号）
54	开展客户保证金转账转入服务资格	中国证券登记结算公司（中国结算函字[2015]11号）
		中国证券投资者保护基金公司（证保函[2015]67号）
55	股票期权做市业务资格	中国证监会（证监许可[2015]163号）
56	开展非金融企业债务融资工具报价业务资格	中国银行间市场交易商协会（中市协备[2015]32号）
57	证券投资基金销售业务资格	上海证监局（沪证监许可[2015]61号）
58	经营证券期货业务许可证，经营范围为证券（不含国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）承销与保荐	中国证监会（编号：913100007178330852）
59	基金销售业务资格	中国证监会（编号：000000519）
60	私募基金业务外包服务机构	中国基金业协会
61	短期融资券发行资格	中国证监会（机构部函[2015]3337号）

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
62	深港通下港股通业务交易权限	深交所（深证会[2016]326号）
63	报价系统做市业务试点公司资格	中证机构间报价系统股份有限公司（中证报价函[2016]185号）
64	银行间黄金询价业务资格	上海黄金交易所（上金交发[2017]81号）
65	上海证券交易所股票期权交易参与人资格	上交所（上证函[2017]165号）
66	深圳证券交易所质押式报价回购交易权限	深交所（深证会[2017]371号）
67	上证50ETF期权主做市商资格	上交所（上证函[2018]430号）
68	证券投资基金托管资格	中国证监会（证监许可[2018]1686号）
69	从事证券承销业务资格（限国债、地方债等政府债、政策性银行金融债、银行间市场交易商协会主管的融资品种（包括但不限于非金融企业债务融资工具））	上海证监局（沪证监许可[2019]8号）
70	上交所上市基金主做市商业资格	上交所（上证函[2019]101号）
71	信用衍生品业务资格（银行间市场信用风险缓释工具、交易所市场信用风险缓释工具及监管认可的其他信用衍生品卖出业务）	中国证监会（机构部函[2019]463号）
72	国债期货做市业务资格	中国证监会（机构部函[2019]1023号）
73	互联网理财账户规范试点	中国证券业协会（中证协函[2019]185号）
74	深交所股票期权业务交易权限	深交所（深证会[2019]470号）
75	商品期权做市业务资格	中国证监会（机构部函[2019]3058号）
76	股指期货做市业务资格	中国证监会（机构部函[2019]3067号）
77	深交所沪深300ETF期权主做市商业资格	深交所（深证会[2019]483号）
78	上交所沪深300ETF期权主做市商业资格	上交所（上证函[2019]2300号）
79	合格境内机构投资者资格	中国证监会（证监许可[2019]1470号）
80	结售汇业务经营资格	国家外汇管理局（汇复[2020]10号）
81	代客外汇业务资格	国家外汇管理局（汇综便函[2020]482号）
82	基金投资顾问业务资格	证券投资基金业协会（机构部函[2021]1686号）
83	自营参与碳排放权交易资格	中国证监会（机构部函[2023]100号）

此外，公司还拥有中国证券业协会会员资格、上交所会员资格、深交所会员资格、中国国债协会会员资格、上海黄金交易所会员资格、中证登结算参与人资格及中国证券投资基金业协会会员资格。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王如富	李婷婷
联系地址	中国上海市黄浦区中山南路 119 号 11 层	中国上海市黄浦区中山南路 119 号 11 层
电话	+86-021-63325888	+86-021-63325888
传真	+86-021-63326010	+86-021-63326010
电子信箱	wangrf@orientsec.com.cn	litingting@orientsec.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦
公司办公地址	中国上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦、中国上海市黄浦区中山南路 318 号 2 号楼 3-6 层、12 层、13 层、22 层、25-27 层、29 层、32 层、36 层、38 层
公司办公地址的邮政编码	200010
香港营业地址	香港中环皇后大道中 100 号第 28 至 29 层
公司网址	http://www.dfzq.com.cn
电子信箱	ir@orientsec.com.cn
投资者关系热线电话	+86-021-63326373
经纪业务客服热线	95503

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
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn (上交所) http://www.hkexnews.hk (香港联交所)
公司半年度报告备置地点	中国上海市黄浦区中山南路 119 号 11 层

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
A 股	上交所	东方证券	600958
H 股	香港联交所	东方证券	03958

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼
	签字会计师姓名	史曼、丁怡卿
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	德勤·关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼
	签字会计师姓名	施仲辉
首席风险官兼合规总监	蒋鹤磊	
中国内地法律顾问	国浩律师（上海）事务所	
香港法律顾问	高伟绅律师行	
A 股股份登记处	中证登上海分公司	
H 股股份登记处	香港中央证券登记有限公司	

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	8,695,027,712.21	7,295,955,886.53	19.18
归属于母公司股东的净利润	1,901,450,158.69	647,365,234.71	193.72
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,758,896,166.34	483,279,310.31	263.95
经营活动产生的现金流量净额	-15,839,631,721.34	2,699,011,697.17	-686.87
其他综合收益	209,929,280.57	729,525,160.95	-71.22
	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	360,118,150,534.42	368,066,958,507.49	-2.16
负债总额	282,120,545,773.20	290,668,669,914.77	-2.94
归属于母公司股东的权益	77,985,854,486.22	77,386,471,840.76	0.77
所有者权益总额	77,997,604,761.22	77,398,288,592.72	0.77

(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）	0.21	0.07	200.00
稀释每股收益（元/股）	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.19	0.05	280.00
加权平均净资产收益率（%）	2.44	0.86	增加 1.58 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.25	0.59	增加 1.66 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	45,566,298,947.31	47,377,141,479.67
净资产	70,531,731,324.29	70,411,065,204.42
风险覆盖率（%）	230.12	253.08
资本杠杆率（%）	13.45	14.38
流动性覆盖率（%）	219.78	218.50
净稳定资金率（%）	134.37	139.09
净资本/净资产（%）	64.60	67.29
净资本/负债（%）	26.96	30.78
净资产/负债（%）	41.74	45.75
自营权益类证券及其衍生品/净资本（%）	12.69	12.83
自营非权益类证券及其衍生品/净资本（%）	358.26	312.27

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

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	-162,932.05	
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	197,577,840.76	财政扶持
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,705,587.80	主要是捐赠支出
减:所得税影响额	49,155,328.56	
合计	142,553,992.35	

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《证券公司年度报告内容与格式准则(2013年修订)》(中国证监会公告【2013】41号),公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目会计数据。

(一) 合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	增减幅度(%)
衍生金融资产	1,342,806,199.43	1,017,333,984.59	31.99
在建工程	775,003,365.69	36,303,732.20	2,034.78
资产总额	360,118,150,534.42	368,066,958,507.49	-2.16
应付短期融资款	2,930,806,569.22	8,300,603,274.60	-64.69
拆入资金	18,025,479,225.15	8,352,455,555.58	115.81
衍生金融负债	601,786,155.87	308,445,525.67	95.10
代理承销证券款	136,070,434.95	0.00	不适用
合同负债	150,788,821.30	64,505,032.78	133.76
预计负债	893,708.69	0.00	不适用
递延所得税负债	124,923,514.55	77,936,231.35	60.29
负债总额	282,120,545,773.20	290,668,669,914.77	-2.94
其他综合收益	275,706,929.77	88,270,754.59	212.34
股东权益总额	77,997,604,761.22	77,398,288,592.72	0.77
项目	2023年1-6月	2022年1-6月	增减幅度(%)
营业收入	8,695,027,712.21	7,295,955,886.53	19.18
利息净收入	994,872,508.04	679,233,832.62	46.47
投资收益	1,871,178,742.99	296,037,459.74	532.07
其他收益	18,042,069.97	31,904,235.90	-43.45
公允价值变动收益	-5,853,279.91	345,598,728.75	-101.69
汇兑收益	-125,937,074.57	-83,136,538.27	不适用
其他资产减值损失	0.00	174,950,636.00	-100.00
资产处置损益	-554,037.59	-51,690.02	不适用
营业外支出	5,722,239.17	3,806,211.52	50.34
所得税费用	245,385,234.11	-4,639,056.29	不适用
净利润	1,901,383,681.73	647,174,520.24	193.80
归属于母公司股东的净利润	1,901,450,158.69	647,365,234.71	193.72
少数股东损益	-66,476.96	-190,714.47	不适用
其他综合收益的税后净额	209,929,280.57	729,525,160.95	-71.22
经营活动产生的现金流量净额	-15,839,631,721.34	2,699,011,697.17	-686.87
投资活动产生的现金流量净额	4,552,099,171.21	-10,755,312,250.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,972,997,374.58	5,516,908,872.33	-64.24

(二) 母公司财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	增减幅度(%)
结算备付金	12,631,473,303.21	9,081,227,307.75	39.09
衍生金融资产	1,348,062,687.05	1,005,692,478.35	34.04
应收款项	313,204,231.21	207,349,056.58	51.05
资产总额	271,093,644,905.70	252,849,883,939.02	7.22
应付短期融资款	2,930,806,569.22	8,298,910,909.95	-64.68
拆入资金	18,025,479,225.15	8,352,455,555.58	115.81
衍生金融负债	593,492,125.55	307,276,292.90	93.15
应交税费	158,602,843.35	51,757,469.62	206.43
应付款项	80,440,540.22	164,967,351.76	-51.24
负债总额	200,561,913,581.41	182,438,818,734.60	9.93
其他综合收益	262,834,540.01	128,877,541.72	103.94
股东权益总额	70,531,731,324.29	70,411,065,204.42	0.17
项目	2023年1-6月	2022年1-6月	增减幅度(%)
营业收入	4,067,480,313.24	3,661,385,634.05	11.09
利息净收入	739,931,507.21	429,676,649.34	72.21
投资收益	2,319,726,660.84	1,460,589,752.12	58.82
其他收益	8,681,409.44	12,777,869.83	-32.06
公允价值变动收益	-258,196,100.08	508,046,073.25	-150.82
汇兑收益	-101,792,590.94	-39,525,700.85	不适用
其他业务收入	3,033,949.21	5,848,076.92	-48.12
其他资产减值损失	0.00	174,950,636.00	-100.00
资产处置损益	-534,794.40	-51,690.02	不适用
营业外支出	1,708,034.49	306,191.99	457.83
所得税费用	-124,545,756.97	-384,461,963.02	不适用
净利润	1,476,212,809.99	1,347,614,767.51	9.54
其他综合收益的税后净额	156,450,103.68	657,329,557.51	-76.20
经营活动产生的现金流量净额	-4,655,137,418.29	17,800,186,160.13	-126.15
投资活动产生的现金流量净额	7,506,189,848.59	-9,559,154,248.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,552,908,402.31	5,452,576,971.21	-53.18

2 经营分析

东方证券
ORIENT SECURITIES



管理层讨论与分析 · 020

» 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

公司是一家经中国证监会批准设立的提供证券、期货、资产管理、投行、投资咨询及证券研究等全方位、一站式金融服务的综合类证券公司。经过多年发展，公司形成了自营投资、资产管理、财富管理、证券研究等优势业务的业内领先地位。

报告期内，公司主要从事以下五大类业务：

◆ 投资管理

公司为客户提供资产管理计划、券商公募证券投资基金产品及私募股权投资基金管理。

» 公司通过全资子公司东证资管开展资产管理业务，提供包括集合资产管理、单一资产管理、专项资产管理和公开募集证券投资基金在内的完整的资产管理业务产品线。

» 公司通过持股 35.412% 且作为第一大股东的联营企业汇添富基金为客户开展基金管理业务。

» 公司通过全资子公司东证资本从事私募股权投资基金管理业务。

◆ 经纪及证券金融

公司开展证券及期货经纪业务，并为客户提供融资融券、股票质押回购、场外交易及托管等服务。

» 公司的证券经纪业务主要是通过营业部接受客户的委托或按照客户指示代理客户买卖股票、基金及债券，为客户提供产品销售，公募基金投顾等服务。

» 公司通过全资子公司东证期货开展期货经纪业务，东证期货为客户提供商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售等服务。

» 公司通过东证期货旗下全资子公司东证润和开展风险管理业务，通过期货、现货两个市场的仓单服务、基差贸易、场外期权帮助企业管理经营价格风险。

» 公司的融资融券业务主要是投资者向公司提供担保物，借入资金买入证券（融资交易）或借入证券并卖出（融券交易）。

» 公司的股票质押式回购交易业务是指符合条件的资金融入方将其持有的股票或其他证券质押给公司，从公司融入资金，并约定在未来返还资金、解除质押的交易。

» 公司为客户提供 OTC 金融产品，同时提供转让及做市报价等服务。

» 公司托管业务主要包括为私募基金、公募基金等各类资管机构提供资产托管和基金服务等。

◆ 证券销售及交易

公司的证券销售及交易业务以自有资金开展，包括权益类投资及交易业务、固定收益类投资及交易业务、金融衍生品交易业务、创新投资及证券研究服务。

- » 公司从事专业的权益类投资及交易业务和固定收益类投资及交易业务，投资及交易品种包括各类股票、基金、债券、衍生品等，同时积极布局 FICC 业务。
- » 公司开展金融衍生品交易业务，灵活运用衍生品工具和量化交易策略，以期获取低风险的绝对收益。
- » 公司通过全资子公司东证创新从事另类投资业务，投资产品包括股权投资、特殊资产投资、量化投资等。
- » 公司向机构客户提供研究服务，客户通过公司进行基金分仓，并根据公司提供的研究服务质量确定向公司租用专用单元交易席位以及分配的交易量。

◆ 投资银行

公司的投资银行业务主要通过公司全资子公司东方投行和固定收益业务总部、投资银行业务总部（筹）进行。

- » 公司提供股票承销与保荐服务，包括首次公开发行、非公开发行和配股等再融资项目的承销与保荐服务。
- » 公司提供债券承销服务，包括公司债、企业债、国债、金融债等承销服务。
- » 公司提供并购重组、新三板推荐挂牌及企业改制等相关的财务顾问服务。

◆ 管理本部及其他业务

公司的管理本部及其他业务主要包括总部资金业务、境外业务、及金融科技等。

- » 总部资金业务主要包括总部融资业务和流动性储备管理。
- » 公司通过全资子公司东方金控开展国际化业务，业务经营地位于香港。东方金控通过其全资子公司东证国际及各持牌公司经营由香港证监会按照《证券及期货条例》规管的经纪业务、资产管理业务、投资银行业务、保证金融资业务等。
- » 公司保持科技引领业务发展的趋势，积极加强自主研发，持续推进金融科技融合发展。

2023年上半年，国内外宏观经济环境复杂，通胀与加息、地缘政治风险、能源问题等因素给资本市场带来冲击，国内宏观政策调控力度加大，持续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，国民经济在压力与挑战中推进复苏，上半年 GDP 增速达 5.5%，资本市场交投活跃度同比整体稳定。证券行业迎来发展的新格局，一方面，全面注册制推进下，服务实体经济成为证券公司的重要战略方向，投行引领投资、研究、资产管理等业务协同发展，为实体企业提供全产业链的综合金融服务；另一方面，面临着市场震荡的挑战、以及居民理财需求不断提升的机遇，证券公司致力于提升大财富管理业务的专业性和有效性，并通过丰富的投资者教育工作，为居民财富管理贡献力量。同时，行业发展从过去的牌照、通道业务为主，向以专业水平、综合金融服务能力为核心的竞争模式转变，券商通过更加多元化的业务布局、以及积极进取的人才团队建设工作，提升自身核心竞争力，证券行业迎来高质量发展的新阶段。

报告期内，公司践行战略发展规划，经营业绩同比大幅提升，整体实力和行业地位稳中向好。其中，投资银行业务保持行业领先，财富管理转型不断深化，FICC 业务打造全资产境内外机构销售交易平台，投资银行业务积极服务实体经济融资需求，金融科技持续赋能业务发展。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司核心竞争力主要体现在公司治理、人才队伍、业务能力、合规风控、党建文化等方面。

1、长期坚定的股东支持和持续规范的公司治理

公司成立以来，公司股东尤其是大股东申能集团对公司创新发展、展业经营、机制改革等一直给予大力坚定的支持。公司 A+H 股上市后，按照两地上市公司治理准则不断健全公司治理结构、合规风控制度和内控管理体系。公司作为上海国资系统券商，非常重视并持续发挥党委的领导核心和政治核心作用，确保股东大会、董事会、监事会和经营层各司其职、各尽其责。

报告期内，公司根据监管要求不断完善修订了信息披露事务管理办法及投资者关系管理办法等制度，组织董监事参加相关培训、调研，有效提升董监事履职能力及公司治理水平。

2、团结进取务实高效的高管团队和业务团队

公司领导班子团结进取、务实专业、稳定包容、敢于担当，对资本市场与证券行业拥有深刻的洞察与丰富的管理经验，为公司长期可持续发展提供了有力保障。公司拥有专业化、高素质、较稳定的业务团队，多年历练积累了丰富的市场经验，专业能力突出，领军人才、骨干人才不断成长，为公司创新发展奠定了扎实的人才队伍基础。

报告期内，公司加强干部队伍管理，修订干部管理办法，落实干部民主评议，做好干部任免管理；优秀人才引进模式不断迭代创新，干部队伍年轻化建设取得成效；大力推进人力资源数据化转型，人才队伍建设工作全方位推进。

3、业务优势和市场品牌巩固提升

经过多年深耕，公司已在资产管理、基金管理、固定收益、证券投资、期货经纪等业务领域建立竞争优势和市场品牌。资产管理和证券投资践行价值投资理念，长期业绩优良，“东方红”品牌享誉市场，汇添富基金整体能力稳居一流，主动权益规模保持行业前列；固定收益业务投资收益稳健，销售交易转型初见成效；东证期货加强机制改革及信息技术应用，形成并保持相对竞争优势。

报告期内，东证资管长期业绩优异，资产管理业务收入在券商行业保持领先，持续打造投研一体化平台，品牌影响力进一步提升；汇添富基金资产管理总规模稳健增长，重点布局指数产品和固收类产品，丰富主动权益产品线；固定收益业务投资收益保持稳定，银行间债券做市、国债期货做市、债券通的成交量均同比增长并保持行业前列，全资产境内外机构销售交易平台持续完善，获批参与碳排放权交易资格；东证期货积极拓展机构交易、互联网和国际业务，客户权益规模、成交量市占率持续行业排名领先。

4、合规风控工作扎实有效

公司坚持“全员合规、风控为本”的理念，以稳健的风险文化为核心，以健全的制度体系为依据，以专业的管理工具为支撑，形成“文化—人—制度—工具”的合规与风险管理闭环体系。公司全员合规和风控意识不断增强，全面风险管理体系不断优化，合规与风险管理的有效性不断提升。

报告期内，公司深入推进合规风控垂直管理方案的有效执行，进一步完善“一把手”责任书内容，强化合规管理与绩效考核挂钩；优化压力测试及其结果应用，持续建设数字化舆情预警系统，提升风险计量分析能力；优化风险管理机制，并下沉业务一线，提升风险管理与业务充分融合能力。报告期内，公司未发生重大违规事件与风险事件，各项风控指标持续符合监管要求。

5、坚持党建企业文化和市场化机制有机结合

公司高度重视党建和企业文化建设工作，不懈厚植“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化理念，持续做好企业文化建设，弘扬以人为本、共同奋斗的“家文化”，推动文化软实力转化为发展硬支撑，系统化统筹推进 ESG 和可持续发展工作。同时，公司始终注重推进市场化机制建设并不断优化创新，不断增强企业的凝聚力、战斗力和创造力。

报告期内，公司全面贯彻落实党的二十大精神行动方案，将学习成果转化为落地举措，主动融入资本市场发展大局，按照高标准、严要求、见实效的原则，精心组织实施；公司制定主题教育调查研究实施方案，围绕党建业务融合发展、提升 ROE、绿色金融、国际化发展、民生金融等重点领域开展调研，形成调研报告，并扎实推动落地实施。公司优化“高质量发展大家谈”员工建言平台，举办 2023 职工文化节，组织开展司庆 25 周年专场“东方文化下午茶”，拍摄“东方一家人”专题片《二十五》，创新设计 25 周年“特别服务奖”，制定《关于 MSCI ESG 评级提升的行动计划》。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，国内外宏观经济环境复杂，通胀与加息成为了海外货币政策主旋律，国内宏观政策调控力度加大，持续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，国民经济在压力与挑战中推进复苏。报告期内，我国 GDP 达 59.30 万亿元，同比增长 5.5%。A 股表现分化，其中，上证综指上涨 3.65%，深证成指上涨 0.10%，创业板指下跌 5.61%；交投活跃度小幅下降，报告期内沪深股票日均成交额 9,426.70 亿元，同比下降 3.42%；同时，债券市场收益率下行，10 年期国债收益率下行 20bp 至 2.64% 附近，10 年期国开债收益率下行 22bp 至 2.77% 附近。

报告期内，公司整体运行平稳，经营业绩延续良好态势，收入利润实现同比例较大增长。公司投资银行业务方面，积极服务实体经济融资需求，完成股权融资 5 家，债券承销规模达人民币 1,827 亿元，位列行业第八。公司财富管理业务方面，不断深化转型；开启“财富万里行”系列活动，坚持用专业服务陪伴客户成长；推动机构理财品牌，提升平台综合服务能力；丰富优秀管理人清单，提升资产配置投研能力，基金投顾表现良好；获得国家级投资者教育基地获证监会“优秀”评级，投资者教育工作获中证协“A 等次”评价。公司固定收益业务方面，全资产境内外销售交易平台搭建初具雏形，推动自营向销售交易、境内客户向境外客户、以及利率品种向 FICC 全品种覆盖和拓展；银行间现券、交易所债券、利率互换交易量分别同比增长 29%、82%、72%，交易量规模均名列证券公司前列；银行间债券做市、债券通、国债期货做市成交量分别同比增长 17%、10%、208%，排名持续保持同业前五；互换通业务正式上线，成为上海清算所产品类综合清算会员，获碳排放权交易资格并在同批次券商中首家落地交易。公司金融衍生品业务方面，基本量量化表现平稳，增加多因子策略规模；做市业务抓住市场机遇，新增做市品种，继续开拓盈利模式、拓展能力边界；场外业务继续扩大交易规模，拓展交易对手数量，丰富产品结构。公司资产管理业务方面，东证资管持续加强投研团队建设，打造投研一体化平台，提升产品业绩表现，持续通过“二次创业”推进公司平台化、多元化、市场化转型；汇添富基金坚持从长期出发，不断强化投资管理能力，提升研究的前瞻性与有效性，持续丰富多策略产品体系，进一步深化顾问式服务转型，加快数字化赋能线上线下客户服务，美国子公司正式开业，新加坡子公司已获中国证监会批准，国际业务发展再上新台阶。东证期货大力拓展业务规模，进一步扩大市场份额，经营业绩实现稳健增长，坚持运用金融科技手段打造研究和技术两大核心竞争力；报告期内，东证期货成交量达 9.65 亿手，蝉联全国第一。

报告期内，公司持续加强合规风控管理，积极推进金融科技业务赋能，深入领会党建文化是重要生产力的理念。公司合规风控管理方面，抓牢抓实垂直化管理的各项具体举措，持之以恒提升管控实效；密切跟进监管检查等非常规事项，主动加强监管沟通，提前做好及时应对；紧密跟进最新监管要求，深入分析研究，及时融入到公司内部具体管理措施；聚焦反洗钱、合规检查以及合规宣贯教育等重点专项管理工作，多措并举持续落实合规管理工作要求；公司上半年未发生重大违法违规事件，各项风控指标持续符合监管要求。公司金融科技方面，持续推进科技与业务融合发展，平稳推进新一代核心业务系统建设，配合注册制完成多次系统改造和测试，持续完善超级投资管理平台。

公司经营管理方面，加强干部工作顶层设计，完善激励约束机制，优化绩效结果运用。公司党建和文化建设方面，扎实开展主题教育，深入学习贯彻党的二十大精神，发布《东方证券党委全面贯彻落实党的二十大精神十大行动方案》，召开全面从严治党警示教育会议、庆祝党 102 周年表彰会及职工文化节等活动。

截至报告期末，公司总资产 3,601.18 亿元，较上年末下降 2.16%，归属于母公司所有者权益 779.86 亿元，较上年末增加 0.77%；母公司净资产 455.66 亿元，较上年末下降 3.82%；归属于母公司所有者的净利润 19.01 亿元，同比增加 193.72%。实现营业收入 86.95 亿元，其中投资管理业务 16.81 亿元，占比 17.84%；经纪及证券金融业务 41.45 亿元，占比 44.00%；证券销售及交易业务 14.18 亿元，占比 15.05%；投资银行业务 7.42 亿元，占比 7.87%；管理本部及其他业务 14.35 亿元，占比 15.23%。（分部业务营业收入、营业支出及其占比未考虑合并抵消因素，下同）

分业务（元）	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	利润率比上年同期增减（%）
投资管理	1,680,530,003.76	839,180,015.58	50.06	-8.40	-14.81	增加 3.75 个百分点
经纪及证券金融	4,144,893,439.96	4,388,683,889.50	-5.88	20.09	3.69	增加 16.75 个百分点
证券销售及交易	1,417,741,278.09	451,081,392.65	68.18	68.49	-1.71	增加 22.72 个百分点
投资银行	741,527,946.52	402,541,376.38	45.71	-25.22	-40.21	增加 13.61 个百分点
管理本部及其他	1,434,578,447.74	678,427,369.07	52.71	-10.69	26.93	减少 14.02 个百分点

主营业务分地区情况

分地区（元）	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	利润率比上年同期增减（%）
上海	445,028,730.58	214,921,700.84	51.71	0.32	2.41	减少 0.98 个百分点
辽宁	51,532,731.66	35,396,784.30	31.31	-7.71	-15.44	增加 6.28 个百分点
广东	36,387,439.10	43,462,309.63	-19.44	-10.86	-13.76	增加 4.02 个百分点
浙江	31,682,789.73	43,896,316.05	-38.55	3.84	-9.97	增加 21.24 个百分点
广西	26,323,266.15	20,697,824.42	21.37	-10.18	-20.77	增加 10.51 个百分点
其他地区分支机构	172,798,664.25	257,108,199.63	-48.79	-4.26	-14.04	增加 16.92 个百分点
公司总部及境内子公司	8,578,633,315.14	6,044,977,924.68	29.53	3.74	-0.86	增加 3.27 个百分点
境内小计	9,342,386,936.61	6,660,461,059.55	28.71	3.23	-1.67	增加 3.56 个百分点
境外子公司	41,053,521.66	101,601,159.69	-147.48	不适用	-10.85	不适用
抵消	-688,412,746.06	-23,332,975.16	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	8,695,027,712.21	6,738,729,244.08	22.50	19.18	-1.76	增加 16.52 个百分点

（1）投资管理

公司为客户提供资产管理计划、券商公募证券投资基金产品及私募股权投资业务。报告期内，投资管理业务实现营业收入人民币 16.81 亿元，占比 17.84%。

资产管理

公司主要通过全资子公司东证资管开展资产管理业务。

市场环境

报告期内，资产管理行业发展环境先扬后抑，在一季度短暂回暖之后，二季度开始面临全面的市场挑战和经营压力。券商资管子公司数量持续扩容，公募业务转型持续加速，多家券商资管子公司排队申请公募牌照，行业竞争进一步加剧。同时，在经济弱复苏背景下，投资者信心不足，资本市场持续震荡走势，新发基金以固收类产品为主，权益类产品发行遇冷。

经营举措及业务发展

东证资管自 2005 年成立以来，始终秉承“客户利益为先”的经营原则，专注于主动管理，坚定价值投资和长期投资。

报告期内，东证资管紧扣“高质量发展”的主线，坚持与国内外一流资管机构全面对标对表，通过“二次创业”推进公司平台化、多元化、市场化转型。其中，东证资管持续升级进化投研体系，完善东方红价值投资框架；充实投研团队力量，人才梯队呈现多元化多层次特点；不断拓展产品矩阵，继续布局行业主题权益产品线，多只权益基金增设 C 份额，拓展零售版短债类产品，补充对接机构需求的纯债类产品，固收 + 产品的投资策略进一步丰富，推动资金多元化的客户战略；养老业务方面，推进全产品线布局，成功发行颐安稳健一年持有养老 FOF 基金，同时积极推进养老目标日期基金的创设；加快调整销售条线的“专业服务”定位，通过专业服务陪伴提升客户体验，推进资金来源多元化；积极响应监管、行业协会号召，推动投资者教育进校园、进社区，深入开展中基协“基金行业话养老”、“我是小小理财家”六一财商投教活动、复旦管院养老投教快闪活动以及携手蚂蚁投教开展蓝马甲防非助老进社区等特色投教活动，获得市场的广泛认可。

截至报告期末，东证资管总管理规模人民币 2,632.92 亿元，其中公募基金管理规模人民币 1,958.55 亿元。报告期内，东证资管资产管理业务净收入排名行业第 1 位（数据来源：中国证券业协会）。截至报告期末，东证资管近七年股票投资主动管理收益率 100.12%，排名位于行业第 6 位（数据来源：银河证券基金研究中心——基金管理人股票投资主动管理能力长期评价榜单）。东证资管旗下固定收益类基金近五年绝对收益率 26.69%，排名行业前 1/5（数据来源：海通证券研究所金融产品研究中心——基金公司权益及固定收益类资产业绩排行榜）。

下表载列公司按产品类型划分的资产管理规模：

（人民币百万元）	截至 2023 年 6 月 30 日	截至 2022 年 12 月 31 日
集合资产管理计划	39,445.80	48,478.64
单一资产管理计划	18,111.23	18,456.48
专项资产管理计划	9,880.49	10,684.65
券商公募基金	195,854.83	207,132.22
合计	263,292.35	284,751.99

报告期内，东证资管及旗下产品荣获《证券时报》“2023 中国证券业君鼎奖全能资管机构君鼎奖”、《证券时报》第十八届中国基金业明星基金奖“五年持续回报普通债券型明星基金”、第四届济安金信公募基金群星汇“纯债型基金管理奖”等在内的多项行业殊荣。

发展规划与展望

展望 2023 年下半年，国内外经济环境复杂多变，行业发展面临新的机遇与挑战。东证资管将持续通过“二次创业”推进公司平台化、多元化、市场化转型，发挥品牌优势，践行高质量发展。一是持续提高投研能力，提高客户投资体验；二是围绕主动投资管理能力和发展业务，拓展产品矩阵，布局主动权益基金、不同风险收益特征的固定收益产品、养老目标基金和公募 REITs 等；三是持续推进资金与客户多元化，建设覆盖渠道、机构、电商、直销

等多元化资金来源的销售体系，积极拓展机构客户，提升互联网运营能力；四是加大资产管理业务对集团发展的服务，高效发挥集团协同力，深化与零售、企业、机构业务集群的协同合作。

通过汇添富基金进行的基金管理

公司主要通过持股 35.412% 且为第一大股东的联营企业汇添富基金开展基金管理业务。

市场环境

报告期内，宏观环境趋复杂严峻，主要股指走势分化，行业轮动加剧。基金投资者风险偏好持续下降，投资活跃度降低，资金持续流入低风险产品。同时，资本市场改革持续深化，行业高质量发展提速，公募基金行业在挑战与机遇中前行。

经营举措及业务发展

报告期内，汇添富基金按照 2023 年经营计划及“知行合一年”年号的要求，高效推进公司战略落地执行，全面强化投资管理、风险管理、客户服务、业务创新等核心能力。截至报告期末，公司资产管理总规模超人民币 1.1 万亿元。其中，公募基金规模超人民币 8,700 亿元，非货币公募基金规模达人民币 4,900 亿元，排名行业前列。汇添富基金坚持从长期出发，不断强化投资管理能力，强调投资理念与原则，提升研究的前瞻性与有效性；持续丰富多策略产品体系，上半年共发行 27 只公募基金产品；强化推进“指能添富”战略，落地多项策略解决方案，布局多只指数产品，其中，汇添富中证国新央企股东回报 ETF 发行规模达人民币 20 亿元，为客户提供分享央企增长红利的投资工具；进一步深化顾问式服务转型，加快数字化赋能线上线下客户服务；国际业务发展再上新台阶，美国子公司正式开业，新加坡子公司获中国证监会正式批准；积极开拓公募 REITs 业务；持续强化团队建设和文化建设，积极践行企业社会责任。

报告期内，汇添富基金及旗下产品获市场高度认可，综合实力稳居行业前列。汇添富消费 ETF 获深交所“2022 年度最受投资者欢迎的 ETF”；汇添富上海国企 ETF 获上交所“2022 年主题旗舰 ETF”；汇添富上海国企 ETF、汇添富张江 ETF 获上交所“2022 年度服务国家战略 ETF”；汇添富 MSCI 中国 A50ETF 获《中国基金报》“指数量化产品创新奖”；汇添富养老目标日期 2040 五年期获《中国基金报》“养老 FOF 产品创新奖”。汇添富基金获评《中国基金报》“创新公司奖”、上交所十佳 ETF 管理人、深交所 2022 年度优秀 ETF 基金管理人；汇添富投顾业务获《中国基金报》“业务创新奖”；汇添富固定收益获伦敦证券交易所集团国债奖第三名。

发展规划与展望

伴随公募基金降费让利等普惠措施落地，基金行业的竞争将回归机构综合实力的比拼，回归行业发展的本源。未来，汇添富基金将积极拥抱中国居民财富管理需求快速释放、资本市场改革持续深化、养老金体系不断完善、公募基金行业高质量发展等历史性发展机遇，贯彻执行公司新一轮五年战略规划，坚持“一切从长期出发”的经营理念 and “客户第一”的价值观，持续锤炼投资管理、风险管理、客户服务、业务创新四大核心能力，持续完善底层资产布局，丰富解决方案体系建设，切实提升客户体验，努力打造中国最受认可的资产管理品牌。同时，汇添富基金也将坚持推进国际化战略，服务全球客户投资中国市场和中国广大客户全球资产配置的需求，助力中国公募基金行业和中国金融行业高水平开放。

私募股权投资

公司主要通过全资子公司东证资本开展私募股权投资业务。

市场环境

报告期内，中国股权投资市场募集及投资节奏均有所放缓。根据清科数据，2023 年上半年，新募基金总规模同比下降 23.5%，投资规模同比下降 42%。从行业分布来看，投资行业仍以硬科技为主线，近 80% 的投资案例

集中在半导体及电子设备、生物技术 / 医疗健康、IT、机械制造和化学原料及加工等前五大行业。

经营举措及业务发展

东证资本深耕私募股权投资基金领域，加深同产业资本及政府投资平台等的合作，积极寻找抗周期行业及“卡脖子”领域优质投资机会，重视生物医药、先进制造、人工智能、云计算、新能源等符合社会及国家发展趋势的相关领域投资机会，已经形成了自己的行业地位和品牌优势。

报告期内，东证资本新募集并备案 7 只基金，募集规模约人民币 14.05 亿元。截至报告期末，东证资本在管基金 54 只，管理规模约人民币 163.86 亿元；在投金额约人民币 96.86 亿元，投资项目 150 个；存续上市标的 15 个。报告期内，东证资本管理的私募股权投资基金投资标的中有 1 家通过主板上市委审核，1 家已完成上市发行；另有 4 家已于上半年申报 IPO。

发展规划与展望

未来，东证资本将进一步优化投资布局，把握投资节奏，不盲目跟风，加强对内外部环境的研判，加大加深对行业和技术更迭的认识及研究，积极寻找抗周期行业优质投资机会。

（2）经纪及证券金融

公司经纪及证券金融板块主要包括证券经纪业务、期货经纪业务、大宗商品交易以及包括融资融券和股票质押式回购在内的证券金融业务等。报告期内，经纪及证券金融业务实现营业收入人民币 41.45 亿元，占比 44.00%。

证券经纪

公司经纪业务主要依托财富管理业务总部及下设分支机构开展。

市场环境

2023 年上半年，A 股市场呈现出典型的结构分化特征，市场交投活跃度基本稳定，股基成交额达人民币 124.70 万亿元，同比微增 0.11%。报告期内，市场产品收益率普遍不佳，投资者信心疲软，财富管理机构进一步加强投资者陪伴服务；同时，多家机构纷纷发力财富管理，行业竞争进一步加剧；在政策的有力支持、稳步推进、持续引导下，行业发展持续向“买方投顾”转变，基金投顾业务市场空间打开，机构理财业务发展迅猛，财富管理业务稳步向高质量发展迈进。

经营举措及业务发展

报告期内，公司持续推进财富管理业务向“买方投顾”模式的转变。充分结合公司自身优势与积累，通过构建与投资者利益保持一致的商业模式和业务场景，形成了代理买卖证券、融资融券、公募产品代销、公募基金投顾、个人养老金、机构理财、私人财富管理等业务协同矩阵。全面升级服务体系，从前端、中端到后端为客户提供全方位的金融资产投资专业解决方案，实现了财富管理业务高质量发展。

截至报告期末，公司共有证券分支机构 179 家，覆盖 89 个城市，遍及国内所有省份。2023 年上半年，证券经纪业务收入市占率 1.66%，行业排名第 20 名，市占率排名与去年持平（数据来源来自于证券业协会月报）。报告期内，公司累计新增开户数 15 万户；截至报告期末，公司客户数为 258 万户，托管资产总额人民币 7,890 亿元，其中，公司共有机构客户 6,415 户，资产规模达人民币 4,408 亿元。

产品销售保持领先。报告期内，市场表现疲软，尤其是权益类基金净值出现较大幅度下跌，投资者信心受阻，基金销售面临严峻挑战。一方面，公司加强了投资者服务与陪伴工作。由公司分管领导带队，公司首席经济学家、合作机构基金经理、公司总部、营业部等共同参与，在 40 余个地区举办了 50 余场线下“财富万里行”活动，覆盖投资者近万人，近距离通过专业优势陪伴客户，引导投资者树立长期投资理念，提振投资者信心。另一方面，公

司从全市场严选产品，积极组织动员开展各项销售工作，多只首发、持营产品销售成绩优异。报告期内，公司代销产品相关总收入人民币 2.88 亿元，同比下降 4.95%；截至报告期末，公司权益类产品保有规模人民币 473 亿元，较期初下降 1.50%。根据基金业协会数据，截至 2023 年上半年末，公司股票 + 混合公募基金保有规模在券商中排名第 11 位。

下表载列所示期间集团代理销售金融产品的种类及金额（包括场外交易（OTC）产品）：

（人民币百万元）	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
公募基金（含货币类）	63,605	56,550
券商集合理财产品	1	0
信托计划	1,018	279
私募基金产品	539	161
其他金融产品	1,687	2,632
合计	66,849	59,622

树立全市场基金投顾服务标杆，引导投资者理性投资，基金投顾业务实现持续性增长。截至报告期末，基金投顾业务共推出了“悦”系列和“钉”系列两个产品体系，共 14 只投资组合策略，规模约人民币 152.6 亿元，存续服务客户 14.7 万人，累计服务客户 19.6 万人，客户留存率达 75%，复投率达 73%。公司基金投顾业务买方服务模式逐步成熟，客户服务体验良好，公司投顾策略平均盈利客户占比高于公募基金平均盈利客户占比。

重点建设“东方远见”机构理财品牌，打造综合服务能力。报告期内，公司针对客户痛点，探索预约开户、材料分布上传、移动端上门服务等机构客户解决方案；同时，搭建全品类金融产品库，全市场优选包括公募基金、保险资管、信托、券商资管产品等不同类型的金融产品，为各资管类机构、上市公司等机构客户提供全品类产品，与太保集团、华夏理财子等战略客户达成全面合作。截至报告期末，公司机构理财规模保有规模人民币 92.7 亿元，较期初提升 22%。

以全流程资产配置服务推进私人财富业务。报告期内，公司以客户为中心，持续丰富私募产品服务体系，以建议型方式推进高净值客户资产配置；以“美丽东方·财富 100”为抓手，推进一站式委托型资产配置服务模式，规模大幅提升；做好投后服务，通过投资周报、月度配置交流会、优秀管理人尽调等活动，满足核心客户综合化需求。截止报告期末，公司零售端高净值客户共 7,034 户，较年初增长 6.7%，总资产规模人民币 1,555 亿元，较年初增长 7.8%。

互联网金融方面。报告期内，公司持续丰富“赢家百宝箱”数字化决策服务体系，不断扩充互联网增值服务产品品类，促进数字化增值工具销售；东方赢家 APP 全方位提升用户体验，在开户、行情、业务办理等方面不断迭代更新，包括上线两融预约开户、完成全面注册制 APP 改造、支持智能交易等；稳步推进数字人民币在资本市场金融科技创新试点，试运行上线数字人民币三方存管服务，创业内先河。截至报告期末，公司在互联网及手机平台拥有活跃经纪客户 53.32 万人，股基交易额人民币 2.23 万亿元；通过互联网及手机移动端进行交易的客户数占总客户数 99.08%，线上交易额占比 81.70%，线上新增开户数占同期全部开户数 99.15%。

报告期内，公司荣获《中国证券报》颁发的首届中国基金投顾金牛奖“基金投顾机构金牛奖”；荣获《证券时报》2023 年“中国证券业全能财富经纪商君鼎奖”“中国证券业基金投顾君鼎奖”、银行螺丝钉团队获“2023 中国证券业投资顾问团队君鼎奖”、上海浦东新区源深路证券营业部入选“2023 中国证券业二十强证券营业网点君鼎奖”，荣获中国基金报颁发的第二届创新英华奖“销售创新奖”“业务创新奖”。公司国家级投资者教育基地获证监会“优秀”评级，投资者教育工作获中证协“A 等次”评价。

发展规划与展望

未来，公司将坚持增量思维，重点布局基金投顾、机构理财、个人养老金等新业务线，抢占增量业务市场。通过机构合作、线上平台、创新业务等方式不断夯实客群基础，拓宽获客渠道；丰富产品种类，在ETF、指数增强、固收、量化等方面调动销售积极性；构建更加符合客户需求的基金组合策略，将基金投顾业务由线上扩展到线下；健全私募产品体系，构建专业服务队伍，持续开展美丽东方·财富100资产配置解决方案的推广工作；推动机构理财平台一体化服务方案，完善针对机构和企业客户的金融资产配置服务；加强专业化队伍建设，持续健全市场化长效激励考核机制。

期货经纪

公司通过全资子公司东证期货开展期货经纪业务。

市场环境

报告期内，在外部宏观环境复杂多变的大背景下，国内金融市场交易、实体企业进行风险管理以及投资者的交易意愿提升，期货市场交易活跃度走高，成交量得到明显提升。2023年1-6月，全国期货市场累计成交量为39.51亿手，累计成交额为人民币262.13万亿元，同比分别增长29.71%和1.8%。

经营举措及业务发展

报告期内，东证期货抓住市场机遇，以客户需求为中心，搭建客户行为数据库，精准记录并分析客户需求，针对客户画像，推出定制服务包，不断迭代升级服务能力，各条线大力拓展业务规模，进一步扩大市场份额，经营业绩实现稳健增长。根据中期协最新数据显示，东证期货重点经营指标保持在行业前五。其中，截至2023年6月末，净资本排名第二，客户权益排名第三；2023年1-6月，营业收入和净利润排名第三。报告期内，东证期货成交量9.65亿手，蝉联全国第一。

东证期货始终重视对机构客户的开发和服务，坚持运用金融科技手段，打造研究和技术两大核心竞争力。其中，东证期货与公司研究所先后联合打造东证衍生品研究院、东证数量金融创新实验室，为客户提供具有专业性、前沿性和创新性的服务与产品；2019年正式推出“Finoview 繁微”智能投研平台，先后多次迭代升级，汇集数据整合、量化分析两大系统，提供宏观、产业、企业层面的全数据，并融合先进的人工智能技术打造智能投研策略分析平台，报告期内，东证期货OST极速交易平台为客户提供定制化的FPGA行情加速卡版本，持续保持对市场的技术优势，成功在行业中展现品牌影响力。

报告期内，东证期货荣获郑州商品交易所“优秀会员”、大连商品交易所“优秀会员金奖”、上海期货交易所“优秀会员金奖”、上海国际能源交易中心“优秀会员奖”、中国金融期货交易所“优秀会员白金奖”、《证券时报》“2023中国领军期货公司君鼎奖”“2023中国杰出IT服务期货公司君鼎奖”等荣誉。

发展规划与展望

未来，东证期货将朝着一流衍生品服务商的目标，以合规为第一底线、以客户需求为中心、以建设人才高地为手段，坚持用金融科技手段打造研究和技术两大核心竞争力，紧抓行业新机遇，多元化公司业务模式，不断迭代升级公司的客户服务能力，确保公司稳站行业第一梯队。

证券金融

市场环境

报告期内，伴随 A 股市场波动，融资融券规模起伏明显。截至报告期末，全市场融资融券余额人民币 15,884.98 亿元，较上年末增加 3.12%。其中融资余额人民币 14,955.00 亿元，较上年末增加 3.53%，融券余额人民币 929.97 亿元，较上年末减少 3.01%。

报告期内，全市场股票质押规模继续下降。根据证券业协会统计，截至报告期末，全市场自有出资股票质押规模 2,035.36 亿元，较上年末下降 4.18%。

经营举措及业务发展

融资融券业务方面，公司积极拓展客户及业务资源，开展专项激励活动，信用账户开户数量及两融业务规模稳步提升。同时，不断健全风险管控措施，缓释化解各类风险，维持担保比例高于市场平均水平，实现业务发展与风险控制的有机结合。截至报告期末，公司融资融券余额人民币 197.2 亿元，较期初增加 1.83%，市占率 1.24%。

股票质押业务方面，公司继续落实“控风险、降规模”的指导思想，不断压缩股票质押业务规模。截至报告期末，公司股票质押业务待购回余额人民币 76.36 亿元，均为自有资金出资，较年初下降 16.39%，规模得到有效压缩。

发展规划与展望

两融业务方面，公司将借助转融通制度改革及融资融券业务规则优化等机遇，在巩固原有业务优势的基础上，强化集团内外部协同与合作，通过创新业务模式、优化业务流程、精细业务管理、提升风险管理水平，全力推动融资融券业务发展。股票质押业务方面，公司将继续大力推进股票质押业务清退及风险化解工作，稳步压降股票质押业务规模。

其他业务

场外业务

报告期内，资本市场呈现企稳态势，场外市场各项业务也有一定回升。但受国内外不确定因素影响，各类公、私募产品净值波动较大，权益类产品发行规模下降。同时，从场外衍生品管理新规、收益凭证发行新规征求意见稿内容来看，严监管依然是政策主基调，对相关业务规范发展提出更高要求。

公司聚焦建设“产品中心”“交易中心”“创新孵化中心”，打造场外服务品牌。报告期内，公司柜台市场整体业务发生量共计人民币 774.46 亿元，同比增长 24.92%；新上柜产品 1,216 只，同比增长 74.71%；浮动收益凭证发行规模人民币 107.49 亿元，同比增长 286.10%；截至报告期末，个人养老金投资账户累计开户突破 5.3 万户，处于行业前列。为更好支持财富管理前台业务展业，公司进行了多项升级改造工作：顺利切换上线新一代场外交易系统，提升公司核心业务系统的连续服务能力，更快响应高净值客户个性化场外交易需求；通过线上线下相结合的方式，助力营业部解决现实问题、拓展场外业务；试行产品经理责任制，提升中台服务成效，上半年日运营产品承载量同比增长 164%。

未来，公司将持续建设场外“三个中心”的核心任务，密切跟踪新规出台进展并做提前部署，加快推进登记结算系统切换、产品管理系统迁移等系统改造工作，优化个人养老金业务交易功能、拓展合作银行，做实营业部服务，为一线人员提供更强有力的支持。

托管业务

报告期内，受到股债行情持续调整，以及私募基金备案新规趋严的影响，资管行业规模增速较前两年有所放缓，证券类托管产品面临产品净值缩水和清盘的双重压力。

公司努力践行前中后台全链条优化客户服务的理念，积极发挥财富管理和机构业务中的关键链接和放大作用，在进一步加大营销拓展力度的同时，优化流程提高服务效率，加强沟通提升客户体验，加快向前台业务部门转型。截至报告期末，托管产品存续规模千亿元人民币，累计服务基金管理人超 1,000 家，服务产品近 3,000 只。其中，托管公募基金产品 6 只，规模约人民币 114 亿元，排名行业第 8 位。报告期内，公司实现托管外包业务总收入同比增长 15%，证券类托管产品规模同比增长 22%。

未来，公司将打造更好更优的业务发展模式，不断升级迭代核心运营系统和数智化中台系统，优化管理人服务平台，以高效的中后台运营能力助力业务发展，以满足客户需求为导向提升服务能级，形成前中后台一体化与“托管+”并行的综合服务价值链，进一步加强资管市场的综合拓展能力，不断做大产品托管规模。

（3）证券销售及交易

公司的证券销售及交易业务以自有资金开展，包括自营交易和机构销售交易（权益类投资及交易、固定收益类投资及交易、金融衍生品交易）、创新投资及证券研究服务。报告期内，证券销售及交易业务实现营业收入人民币 14.18 亿元，占比 15.05%。

自营交易和机构销售交易

市场环境

报告期内，股市震荡，个股走势分化，上证综指上涨 3.65%，深证成指上涨 0.10%，创业板指下跌 5.61%，市场不佳给权益类投资带来挑战。债券市场收益率震荡下行，10 年国债收益率下行 20bp 至 2.63% 附近，10 年国开收益率下行 22bp 至 2.77% 附近，中债总全价指数上涨 0.87%，中债综合全价指数上涨 1.22%。

经营举措及业务发展

下表载列集团按资产类别划分的自营交易和机构销售交易业务余额：

（人民币百万元）	截至 2023 年 6 月 30 日	截至 2022 年 12 月 31 日
股票	5,046.41	4,239.30
基金	6,142.41	8,031.65
债券	122,312.10	110,585.62
其他（注）	8,552.06	5,664.35
总计	142,052.98	128,520.93

注：主要包括使用自有资金对资产管理计划及财富管理产品进行的投资。

权益类自营投资方面。报告期内，公司严控风险，股票投资维持低仓位运行，以自下而上的选股思路为主，集中资源研究各个行业内财务稳健且具有优质管理水平的龙头公司，均衡持仓。秉持风控为首、稳健发展的思路，高股息策略表现良好，积极布局 FOF、量化等领域。同时，有序拓展科创板做市业务，并已开通北交所做市权限，目前共为 4 只科创板股票进行做市，在交易所评价中均取得 A 类评级，获评上海证券交易所“2022 年度先锋科创板股票做市商”称号。

FICC 业务方面。公司自营投资业务保持稳定，市场活跃度大幅提升，全资产境内外销售交易平台搭建初具雏形，不断创新并推动自营投资交易向销售交易转型，传统自营向代客业务拓展，持续打造全资产境内外机构销售交易平台。

» 固定收益自营投资业务规模稳步增长，持仓结构继续优化。报告期内，公司银行间现券交易量同比增长 28.7%，交易所债券交易量同比增长 81.9%，利率互换交易量同比增长 71.8%。银行间市场现券交易量、债券交割总量和利率互换交易量规模均名列证券公司前列。同时，基于自上而下的分析框架优选投资标的，持续做好信用风险管理，投资业绩保持行业前列。

» 做市业务继续取得突破。2 月，公司获批首批沪深两市交易所债券主做市商；5 月，公司获准成为首批北向互换通报价商，为首批入围的 4 家券商之一。报告期内，公司银行间市场债券做市成交量同比增长 17.1%，其中，债券通成交量同比增长 10.0%，排名同业前四；农发债做市排名全市场第一，口行债做市排名全市场前二；国债期货做市成交量同比增长 208.4%，排名稳定行业前五。交易所做市顺利开展，上交所利率债做市排名前二，深交所利率债信用债均为 A 级评价。

» FICC 业务创新转型稳步推进。报告期内，公司获批碳排放权资格，并在同批次获批券商中落地首单碳排放权交易、上海碳配额远期交易；大宗商品落地首笔挂钩非黄金标的的结构性存款、产业客户套期保值目的的场外期权交易、代客上金所黄金询价期权交易、商品收益互换交易。报告期内，公司正式成为上海清算所产品类综合清算会员，可开展标准债券远期代理清算业务。外汇自营及代客稳步推进，开通了 CFETS 平台双边集中清算和外币对集中清算功能。FICC 场外衍生品业务迅速开展，利率、商品和外汇类场外期权均大幅新增。

» 报告期内，公司获评债券通公司“北向通优秀做市商”，上海黄金交易所“最佳租借业务参与机构”，上海市融资租赁行业协会“年度最佳融资租赁行业金融服务机构奖”等奖项。

金融衍生品业务方面。报告期内，公司加强集团协同，打造东方金衍业务品牌。其中，做市业务方面，公司抓住衍生品市场规模快速发展的机遇，期权做市品种增加至 14 个，拥有了市场全部 12 个权益类期权主做市商资格，基金做市品种增加 100% 以上，达到 80 余只；继续开拓盈利模式、拓展能力边界，做市成交量占比名列前茅，实现了低回撤的良好收益，在业内树立积极专业的口碑和市场影响力。量化业务方面，公司继续压缩限售股比例，持续加大低波动市场中性策略的投入，力求在多变的风格下减少收益率的波动。场外衍生品业务方面，场外期权业务规模稳健增长，严格控制希腊值敞口，保持报价定力，优化期权结构，提高收益稳定性；收益互换业务的开展循序渐进、稳扎稳打，以股指期货类收益互换业务为核心，利用成熟业务模式落地速度快、系统功能完善、交易流程规范等特点，不断扩大交易规模并且覆盖更多客户。报告期内，场外期权交易规模人民币 737.58 亿元，较去年同期增长 72.28%。收益互换交易规模人民币 194.19 亿元，较去年同期增长 100.32%。报告期内，公司荣获深交所“期权优秀做市商奖”第一名、“期权新品种做市贡献奖”，上期所“做市业务金奖”，以及中金所“股指期货优秀做市商铜奖”等奖项。

发展规划与展望

权益类自营投资方面。公司将做好投资研究，灵活调整投资规模及持仓；同时，在量化策略和 FOF 领域，加大人才团队与硬件设备投入，通过提高研究深度和广度获取更高夏普比率的收益；加强科创板做市系统建设，通过非方向性投资创造稳定收益，新增开展北交所做市业务，有序拓宽业务范围。

FICC 业务方面。公司将结合市场形势做好资产配置，提高交易性收入占比；拓展客户，多种业务模式创新落地。未来，在集团化、国际化、数字化的战略方向的引领下，公司将进一步推动全资产境内外销售交易平台建设，在 FICC 产业链不断完善的基础上推动 FICC 业务向销售交易和客需业务转型。

金融衍生品业务方面。公司将进一步加强做市业务系统建设，打造技术壁垒，维持业内第一梯队的水平；量化业务加大多因子量化选股策略的投入，继续开发多种低波动量化策略，逐步提高交易端效率；场外期权继续创新交易策略，做好动态对冲策略调整，开拓新型交易模式，提高收入，并继续增加收益互换业务规模。

创新投资

公司通过全资子公司东证创新开展另类投资业务。东证创新业务主要涉及股权投资、特殊资产收购与处置、量化投资等方面。

市场环境

报告期内，政府进一步重视股权投资行业的发展，加强宏观政策的支撑和监管，股权投资行业进一步开展产业升级，深入推进“智能制造”，加强产业投资。同时，私募股权基金退出需求逐年放大，中国私募股权二级市场进入高速发展阶段，S基金市场热度持续走高。特殊资产收购与处置方面，房地产作为中最常见的底层资产类型之一，近年来受疫情、政策限制等各方面因素影响持续下行。

经营举措及业务发展

东证创新结合不同大类资产的投资周期与风险水平，不断优化配置结构，提升收益的稳定性。

股权投资业务稳中求进。报告期内，东证创新围绕支持“硬核科技、国产替代”的国家自主可控行业领域，坚持“成长为纲，合理估值”的投资思路，以优质项目为核心，积极拓展市场合作渠道，并与高校建立战略关系，在芯片、计算机软硬件、企业级互联网应用以及新能源领域扩大布局。同时，拓展S基金业务，交割金额近人民币5亿元，在同业公司中具备了先发优势。截至报告期末，东证创新股权投资业务项目存量个数96个，投资规模达人民币45.64亿元。此外，东证创新积极参与科创板跟投，截止报告期末，跟投注册制项目9个、投入资金人民币4.89亿元。

稳步推进特殊资产收购与处置业务，进一步加大力度做好存量项目的清收工作和项目储备，在并购、重组、全链条一体化等领域构建综合运营能力，夯实核心竞争力。截至报告期末，特殊资产处置业务存量项目19个，存量规模人民币14.53亿元。

发展规划与展望

未来，东证创新将进一步加强与优势产业资本的合作，与高校建立战略关系，全面进行项目对接，在各投资领域领域扩大布局；同时，注重挖掘已投优质项目中新出现的追加投资机会，并积极拓展S基金等新赛道。特殊资产业务将积极提高业务团队的综合运营能力、营销能力，重视底层资产安全，继续探索上市公司并购重组业务，落地更加深入的股债联动的特殊资产业务模式。

证券研究

市场环境

随着公募基金降佣趋势确立，证券研究业务竞争日趋激烈，行业面临严峻的外部环境。公司坚持以“大研究”为整体战略方向，遵循公司整体的投研业务优势，提升研究服务的质量，对内为各个板块提供服务、带来增量价值，对外获取机构客户认可、实现业绩贡献。

经营举措及业务发展

报告期内，公司扎实做好基本面深度研究，注重各研究领域的体系框架建设，遵循严谨的研究方法和研究逻辑，致力于研究人员的能力和研究报告的质量提升。同时，加强总量与行业团队之间、上下游行业之间的研究协同，持续打造有深度、高质量的研究产品，并通过信息化等方式提升研究和管理效率。截至报告期末，公司证券研究业务共有研究岗位人员105人，具备分析师资格77人，具备投顾资格28人，报告期内共发布各类研究报告1,446篇。

外部佣金方面，公司深耕公募市场，以机构客户为基础，努力提升市占率水平，同时增加客户覆盖，积极开拓非公募客户。报告期内，研究所实现佣金收入人民币2.87亿元。其中，公募基金（含专户、社保、年金席位）收入人民币2.65亿元，公募基金交易量市占率2.55%。据WIND统计显示，2022年东方证券公募基金收入人民币6.43

亿元，佣金席位市占率 3.41%，排名行业第 9 位，同比提升 2 位。报告期内，新增公募客户 1 家，私募、保险、券商自营等客户 15 家，全面覆盖新成立的银行理财子公司。

报告期内，公司以证券研究所为牵头、以“发现问题，围绕问题，解决问题”为核心、以项目落地和业务推动为目的，不断推进集团融合工作。其中，在新客户拓展为核心的协同突破、销售交易协同的推进落地、投研一体化及人才培养、以及集团协同的日常管理等方面全面展开工作，在战略客户激活、海外客户拓展、企业客户协同开发等方面均取得全面进展。

发展规划与展望

未来，公司提升并善用自身的研究实力，并将其积极转化为公司整体的价值增量。同时着力服务公司各业务部门，构建内部协同布局。

（4）投资银行

公司主要通过全资子公司东方投行及公司固定收益业务总部、投资银行业务总部（筹）从事投资银行业务。其中，东方投行主要从事股票的承销与保荐，公司债、企业债和金融债等债券的承销、并购重组及企业改制等相关的财务顾问服务；固定收益业务总部主要从事政府债、政策性金融债和非金融企业债务融资工具等的承销服务；新三板推荐挂牌业务于 2022 年 8 月由东方投行转移至公司投资银行业务总部（筹）开展。

报告期内，投资银行业务实现营业收入人民币 7.42 亿元，占比 7.87%。

股票承销

市场环境

报告期内，股票发行注册制改革全面落地，沪深主板迎来注册制下首批上市企业，沪深交易所 IPO 融资额继续领跑全球。根据 Wind 数据，2023 年上半年，全市场首发上市 173 家企业，与去年同期几乎持平，IPO 融资规模人民币 2,096.77 亿元，同比减少 32.78%；增发（含资产部分）融资家数 163 家，同比增加 21.64%，融资规模人民币 3,519.41 亿元，同比大幅增加 82.42%。

经营举措及业务发展

东方投行积极践行国家战略，坚持推进金融服务实体经济，引导金融资源支持经济社会发展的重点领域和薄弱环节，通过上市融资、并购重组等资源配置方式，支持中小微企业、战略性新兴产业的发展及重大项目的建设，并在生物医药、新能源、信息技术等行业取得积极进展。报告期内，东方投行完成西山科技科创板 IPO、天原股份增发、光大同创 IPO 等优质项目。

报告期内，东方投行主承销股权融资项目 5 家，主承销金额人民币 57.25 亿元。其中 IPO 项目 2 家，主承销规模人民币 29.07 亿元；再融资项目 3 家，主承销金额人民币 28.18 亿元。公司严格把控项目质量，报告期内协助 6 家企业通过上市审核委员会审议，过会率达 100%，其中包括 3 家 IPO 和 3 家可转债。报告期内，公司荣获《新财富》“最佳投行业务精英团队—IPO 项目”奖项。

下表载列东方投行担任主承销商的各类股权融资交易明细：

(人民币百万元)	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
首次公开发行：		
发行次数	2	3
主承销金额	2,907.48	4,509.16
再融资：		
发行次数	3	5
主承销金额	2,817.75	7,617.29
合计：		
发行次数	5	8
主承销金额	5,725.23	12,126.44

发展规划与展望

2023 年下半年，东方投行将把握全面注册制改革和境内外市场互联互通等带来的机遇，借助集团资源与平台优势，扩大业务布局，加大客户覆盖广度和深度。公司将加强项目的质量把关，优化研究及定价能力，丰富项目储备，提升全业务链服务水平，并着力打造“能源投行”品牌。

债券承销

市场环境

报告期内，货币政策继续坚持以稳为主、精准发力，资金面整体保持合理充裕，债券市场发行成本总体呈下降趋势。监管部门继续强化对隐性债务“控增化存”的监管，对城投类公司债券发行审核继续严控趋势。报告期内，各类债券发行人民币 34.58 万亿元，其中信用债发行人民币 9.36 万亿，均较 2022 年同期有所增长。

经营举措及业务发展

报告期内，公司债券承销业务主承销项目 304 个，主承销总金额人民币 1,092.71 亿元；据万得统计，公司债券承销业务合并口径承销总规模为人民币 1,827 亿元，市场排名第 8 名。

东方投行不断创新公司债券品种，拓展产业客户，提升客户服务能力，报告期内发行了多单绿色公司债、科技创新公司债、创新创业公司债、绿色金融债、保障房 ABS 等创新品种，支持绿色项目融资建设、科技创新，服务实体经济，落实国家战略。此外，公司主承销商的多只债券发行利率创新低，体现了卓越的销售能力。2023 年上半年，在债券违约常态化的环境下，东方投行债券业务始终稳健合规经营、严控风险并取得显著成效，债券项目维持零违约，表现出良好的风控水平。报告期内，东方投行获评第 16 届新财富最佳投行“最佳债权承销投行”。

报告期内，公司利率债业务继续保持同业领先水平。国债承销规模同比增长 109.89%，国开行金融债承销位列券商第一，记账式国债承销和农发行金融债承销均稳居券商前三位；债务融资工具主承销规模人民币 172.52 亿元，排名券商第 9 名。公司积极响应国家战略，借助自身业务优势，服务科技创新、绿色发展、乡村振兴等重点领域，持续推动政策行银行主题债、ESG 债券和科创票据的承销业务，参与国家开发银行发行的“绿色发展”“国家助学贷款”“城市基础设施”等 6 只主题债券的承销，并完成承销 ESG 债券 20 只、科创票据 12 只，承销规模 37.92 亿元。报告期内，公司获评债券通公司“跨境认购创新奖（承销商）”，承销的 22 金桥债获评《证券时报》“2022 中国证券业服务央企国企项目君鼎奖”。

下表载列公司担任主承销商的各类债券承销明细：

(人民币百万元)	2023年1-6月	2022年1-6月
公司债券：		
主承销次数	162	100
主承销金额	60,884	57,530
企业债券：		
主承销次数	3	12
主承销金额	1,177	6,227
金融债：		
主承销次数	16	19
主承销金额	20,650	20,193
资产支持证券：		
主承销次数	40	17
主承销金额	4,619	3,380
非金融企业债务融资工具：		
主承销次数	53	26
主承销金额	17,252	7,078
地方债：		
主承销次数	30	18
主承销金额	4,690	3,260
合计：		
主承销次数	304	192
主承销金额	109,271	97,668

发展规划与展望

未来，公司将继续从严把控债券项目质量，项目供给向多元化、优质化及国际化转变，积极服务优质客户，履行好社会责任和国家政策。东方投行将通过区域深耕、集团协同、业务板块联动等方法，提高集团综合收入，着力提升对大型客户的综合金融服务能力，提高盈利可持续性。

财务顾问

市场环境

报告期内，国内并购市场仍处于相对低位，行政审核类 / 注册类过会项目数量近七年呈下滑趋势，在审项目数量同比亦有所减少。在跨境并购方面，伴随着国际交通和交流逐渐恢复，跨境并购交易规模同比有明显提升；根据同花顺 iFind 数据统计，2023 年上半年跨境并购交易数量 93 例，同比增长 34.78%，交易规模人民币 510 亿元，同比增长 289.31%。

经营举措及业务发展

在国内并购市场相对低迷的环境下，公司仍持续推进并购业务的拓展，并取得了一定的成效：2023年上半年，公司协助两家上市公司推出发行股份购买资产预案，均围绕能源行业展开，与公司着力打造“能源投行”品牌的战略规划相契合，也体现出公司在能源尤其是新能源业务领域的深厚积累和资源经验优势。

发展规划与展望

未来，东方投行将专注优势产业，着力打造在能源、化工、先进制造类、汽车、医疗、消费品等领域具有领先优势的业务品牌。同时，积极发展破产重整等创新业务，关注优质上市公司客户的国际化需求，通过境内外联动，满足客户海外市场融资和业务开拓需求。

(5) 管理本部及其他

公司管理本部及其他业务主要包括总部资金业务、境外业务及金融科技等。报告期内，管理本部及其他业务实现营业收入人民币 14.35 亿元，占比 15.23%。

资金业务

市场环境

报告期内，全球经济下行势头有所放缓，国内宏观政策坚持稳字当头、稳中求进，资金面长期维持宽松，推动经济运行整体好转。进入二季度，由于经济恢复势头有所放缓，伴随大行信贷投放缩量流动性环境更加宽松，存款利率调降叠加降息落地，10年期国债收益率逐步下降。

经营举措及业务发展

公司围绕流动性风险管理主线，多措并举护航流动性安全，有序推进资金及负债统筹工作。报告期内，公司首次试行流动性指标配置计划，实现前瞻性管控流动性指标的目的。截至报告期末，母公司流动性覆盖率和净稳定资金率分别为 219.78% 和 134.37%，从年初起始终保持在监管标准及公司级限额之上。公司持续强化资金吞吐能力，既满足业务端资金需求，又适时优化储备资产结构，保障储备“流动性、安全性、收益性”目标顺利完成；扎实推进债券发行工作，统筹集团内债券销售资源，合力实现降本增效；基于审慎性原则积极开展外债汇率风险管理，有效规避汇率不利变动；牢抓产品线设计、产品定价和现金流管理三条主线，综合平衡公司、部门和客户利益。

发展规划与展望

公司将坚持“以流动性监管指标为核心，以日常现金流管理为抓手，以利率定价为引导，以流动性储备为保障”的管理理念，致力于持续提升公司综合流动性管理水平；进一步强化资金集中管理，保持流动性储备资产在均衡水平上基本稳定；密切跟踪境内外市场变化，妥善做好外币债利、汇率风险管理，合理管控综合融资成本；持续拓展融资渠道，科学统筹授信额度管理，提升融资管理主动性。

境外业务

市场环境

报告期内，受海外加息、地缘政治风波、欧美银行风险事件等影响，香港市场整体波动较大。恒生指数上半年累计下跌 4.37%，港股市场首次上市集资总额同比下降 9.91%，日均成交金额同比下降 16.44%；中资美元债综合指数、高收益指数分别上涨 1.62%、下跌 8.16%。

经营举措及业务发展

公司通过东方金控、东证国际及其子公司开展相关境外业务。其中，东证国际作为集团国际化业务平台，通过

各香港证监会持牌全资子公司开展证券经纪、期货经纪、资产管理、投资银行、融资融券等业务。报告期内，公司积极应对复杂多变的市场环境，加强监管要求落实，深化国际化发展研究，完善境外子公司经营治理，坚持降规模、调结构、降风险、控成本，持续提升投资业务稳健性，增强中介业务基础，深化集团协同工作，资产规模压降、资产质量压实、资产负债优化，推动业务结构均衡化调整，在可持续的国际化发展道路上稳步迈进。

自营业务调整结构，金融市场业务发展转型。固收自营投资业务严格执行投资准入把关，提高投资标的及组合整体信用，压实资产质量，推动投资模式由交易型向配置型转变。金融市场销售交易业务提升模式成熟的平层票据业务能力，丰富风险中性交易策略，港股 Alpha 交易持续优化，落地创新价差套利交易。

经纪业务调架构、调重心。零售端加速推动发展重心增加向本地市场覆盖，探索收费投顾业务、推进基金 B2B 业务等；不断完善海外产品销售平台，报告期内产品销售新增规模较同比增长 140%，荣获第四届金中环“最佳财富管理奖”。机构端持续丰富客群层次，提升境外市场研究服务质量，报告期内累计提供活动服务共 294 场次。

资产管理业务扩规模、优布局。截止报告期末，资管业务规模约 107 亿港元，较期初增长约 29%。拓展同业合作，围绕客户需求，善用执业资质，提供跨境资产配置 QFII 专户、权益市场投资专户等解决方案；完善产品体系，第二只公募基金东方红动态策略基金正式发售。报告期内，荣获 I&M 2023 年度专业投资大奖—中国在岸债券基金(5 年) 奖。

投行业务抓项目、增能力，做好项目执行与储备。截止报告期末，在开展保荐项目 2 个、承销项目 2 个。报告期内，完成债券承销项目 20 个，承销总额约 42 亿港元，中资发行人境外债券承销规模列在港中资券商第 8 名，在 2023 年度债券通评奖中获“一级市场创新奖（承销商）”。

发展规划与展望

未来，香港业务将继续按照降风险、强基础、控成本年度目标，持续提升中介息费类业务能力，加强经纪、资管、投行等业务基础，推动业务结构优化，做好全年成本管控，统筹发展与合规稳健，融入集团“一个东方”建设，力保“稳增长”、力求“促发展”，助力集团国际化进程。

金融科技

市场环境

随着数字经济的发展，金融科技新兴技术的发展与变革给证券行业发展带来转型升级的新机遇，新业务模式不断涌现。报告期内，中证协印发《证券公司网络和信息安全三年提升计划（2023-2025）》，鼓励券商持续加强信息技术投入，提升信息技术人员比例。以金融科技作为发展引擎，助推证券业务升级。

经营举措及业务发展

公司将数字化转型作为战略驱动力推动企业高质量发展。按照统一规划，加强自主研发，持续推进金融科技融合发展，在业务场景赋能、管理模式变革、技术架构转型等方面持续建设，全面推动数字化转型。

赋能业务发展。自营投资领域，超级投资管理平台持续优化完善，满足全资产、全业务、全流程投资需要，沪深交易所债券 ETF 做市业务上线，外汇交易中心增加东方证券旗舰店。财富管理领域，新一代核心业务系统夯实财富管理业务基石，提升公司核心业务系统的连续服务能力，完成新一代场外交易系统全业务全客户整体切换；全面注册制相关系统改造顺利完成，保障业务平稳开展。量化生态圈领域，宇量算法总线平台上线，章鱼互联 APP 实现一户通登录、证券和期货资金互转业务，繁微智能投研平台底层数据持续增强，构建量化交易新生态，通过集团数字化业务互联互通，为专业投资者群体提供多元化量化服务。

管理模式变革。合规风控系统持续升级优化，推进智慧反洗钱管控平台建设，风险数据集市功能报表迭代；数据治理持续开展数据评审、分类分级及安全评估；综合办公平台全面切换，全面预算管理系统完成立项。

技术架构转型。公司打造“东方大脑”人工智能平台，整合 AI 算力、算法资源，进行平台化、中台化建设，构建包含基础平台层、中台层和应用层的平台架构。报告期内，公司正式发布账户管理、资讯数据两项行业标准；研发运行一体化平台实现项目交付审批链路打通；数据中台信创验收通过；持续推进人工智能、区块链等创新技术中台建设，共享能力中心根据规划，有序推进建设。

发展规划与展望

未来，公司将秉承数字化转型、科技与业务双轮驱动融合发展的理念，着重从融合机制、赋能业务、创新管理、落实中台等几个维度开展工作：创新融合机制，推动跨职能敏捷协作与内外融合；赋能业务发展，科技与业务双轮驱动，构建核心竞争力；推进管理转型，加强数字化管理体系建设；推动中台战略，深化 AI 中台能力，落实共享中台的应用落地。以技术实力打造科技竞争力，助力业务发展，实现新飞跃。

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	8,695,027,712.21	7,295,955,886.53	19.18
营业成本	6,738,729,244.08	6,859,680,846.49	-1.76
经营活动产生的现金流量净额	-15,839,631,721.34	2,699,011,697.17	-686.87
投资活动产生的现金流量净额	4,552,099,171.21	-10,755,312,250.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,972,997,374.58	5,516,908,872.33	-64.24

营业收入变动原因说明：报告期内，公司实现营业收入 86.95 亿元，同比增加 13.99 亿元，增幅 19.18%。营业收入变动的主要原因为：上半年资本市场表现平稳，公司证券销售及交易、境外业务、私募基金管理等业务板块收入同比增加。按收入构成来看，其中：利息净收入 9.95 亿元，同比增加 3.16 亿元，增幅 46.47%，主要是公司融资利息支出同比减少、买入返售金融资产利息收入同比增长；手续费及佣金净收入 36.36 亿元，同比减少 4.30 亿元，降幅 10.58%，主要原因是资产管理及证券经纪业务手续费净收入同比减少；投资收益 18.71 亿元，同比增加 15.75 亿元，增幅 532.07%，主要原因是权益类证券处置收益同比增加；公允价值变动收益 -0.06 亿元，同比减少 3.51 亿元，降幅 101.69%，主要是衍生金融工具公允价值变动减少；汇兑收益 -1.26 亿元，同比减少 0.43 亿元，主要是汇率变动影响；其他营业收入 23.07 亿元，同比增加 3.47 亿元，增幅 17.72%，主要是子公司从事的大宗商品业务销售收入同比增加。

营业成本变动原因说明：报告期内，公司营业成本 67.39 亿元，同比减少 1.21 亿元，降幅 1.76%。其中，税金及附加 0.46 亿元，同比减少 0.01 亿元，降幅 1.13%，主要是子公司城建税、教育费附加等支出同比减少；业务及管理费 35.59 亿元，同比减少 2.79 亿元，降幅 7.26%，主要是人工成本和产品代销手续费同比减少；信用减值损失 9.54 亿元，同比增加 0.84 亿元，增幅 9.71%，主要是股票质押式回购业务计提的减值准备同比增加；其他资

产减值损失本期未发生，而上年同期计提长期股权投资的减值准备；其他营业成本 21.80 亿元，同比增加 2.49 亿元，增幅 12.87%，主要是子公司从事的大宗商品业务销售成本同比增加。

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流量净额为 -158.40 亿元，其中：现金流入 363.12 亿元，占现金流入总量的 54.86%，主要是拆入资金净增加额 96.73 亿元，收取利息、手续费及佣金的现金 59.81 亿元，回购业务资金净增加额 37.76 亿元；现金流出 521.51 亿元，占现金流出总量的 69.07%，主要是代理买卖证券支付的现金净额 224.42 亿元，交易性金融资产净增加额 143.43 亿元，交易性金融负债净减少额 46.32 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 25.30 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流量净额为 45.52 亿元，其中：现金流入 62.86 亿元，占现金流入总量的 9.50%，主要是其他债权投资净减少额 40.83 亿元，取得投资收益收到的现金 11.24 亿元；现金流出 17.34 亿元，占现金流出总量的 2.30%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 8.55 亿元，其他交易性金融资产净增加额 8.25 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流量净额为 19.73 亿元，其中：现金流入 235.94 亿元，占现金流入总量的 35.64%，主要是发行债券及短期融资款收到的现金 227.87 亿元；现金流出 216.21 亿元，占现金流出总量的 28.63%，主要是偿还债务支付的现金 191.31 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 22.88 亿元。

利润表中变动超过 30% 以上项目情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要原因
利息净收入	994,872,508.04	679,233,832.62	46.47	融资利息支出减少、买入返售金融资产利息收入增加
投资收益	1,871,178,742.99	296,037,459.74	532.07	权益类证券投资收益增加
公允价值变动收益	-5,853,279.91	345,598,728.75	-101.69	衍生金融工具公允价值变动减少
汇兑收益	-125,937,074.57	-83,136,538.27	不适用	汇率变动影响
资产处置收益	-554,037.59	-51,690.02	不适用	固定资产处置损失增加
其他资产减值损失	0.00	174,950,636.00	-100.00	上年同期计提长期股权投资的减值准备
营业外支出	5,722,239.17	3,806,211.52	50.34	对外捐赠和赔偿款支出增加
所得税费用	245,385,234.11	-4,639,056.29	不适用	递延所得税费用增加
其他综合收益的税后净额	209,929,280.57	729,525,160.95	-71.22	其他权益工具投资公允价值变动减少
基本每股收益	0.21	0.07	200.00	净利润增加所致

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例(%)	情况说明
货币资金	97,156,148,576.71	26.98	121,862,060,002.66	33.11	-20.27	客户交易结算资金减少
结算备付金	34,594,032,471.74	9.61	29,106,271,550.81	7.91	18.85	客户及公司自有资金结算备付金增加
融出资金	19,948,426,174.53	5.54	19,498,899,240.69	5.30	2.31	融出业务规模增加
衍生金融资产	1,342,806,199.43	0.37	1,017,333,984.59	0.28	31.99	衍生工具公允价值变动形成的资产增加
存出保证金	3,657,291,729.01	1.02	4,343,234,366.84	1.18	-15.79	主要是存出履约保证金减少
应收款项	753,548,450.80	0.21	908,399,001.00	0.25	-17.05	子公司应收手续费及佣金减少
买入返售金融资产	6,373,246,509.19	1.77	8,610,880,558.04	2.34	-25.99	股票质押式回购规模减少
交易性金融资产	100,688,445,969.52	27.96	83,763,729,517.18	22.76	20.21	以交易为目的的债券等投资规模增加
债权投资	2,458,956,828.66	0.68	3,164,971,509.70	0.86	-22.31	本期利率债规模减少
其他债权投资	74,054,776,848.35	20.56	76,862,096,223.13	20.88	-3.65	国债投资规模减少
其他权益工具投资	3,465,803,448.61	0.96	3,721,657,976.43	1.01	-6.87	主要是持有的指定类投资公允价值变动所致
投资性房地产	209,280,504.10	0.06	265,582,667.63	0.07	-21.20	处置及转出部分转租房产
长期股权投资	6,658,728,496.72	1.85	6,241,920,243.19	1.70	6.68	长期股权投资成本增加
固定资产	1,881,894,993.64	0.52	1,953,409,128.88	0.53	-3.66	计提折旧大于新增投入
在建工程	775,003,365.69	0.22	36,303,732.20	0.01	2,034.78	子公司在建工程新增所致
使用权资产	643,370,699.20	0.18	639,915,273.74	0.17	0.54	新增金额大于计提折旧
无形资产	227,775,465.40	0.06	246,042,934.29	0.07	-7.42	摊销大于新增投入
商誉	32,135,375.10	0.01	32,135,375.10	0.01	-	
递延所得税资产	2,015,940,771.85	0.56	1,908,541,396.15	0.52	5.63	可抵扣暂时性差异增加
其他资产	3,180,537,656.17	0.88	3,883,573,825.24	1.06	-18.10	主要是其他应收款减少
短期借款	855,025,784.57	0.24	1,171,562,484.85	0.32	-27.02	境外子公司短期信用借款减少
应付短期融资款	2,930,806,569.22	0.81	8,300,603,274.60	2.26	-64.69	应付短期债券规模减少
拆入资金	18,025,479,225.15	5.01	8,352,455,555.58	2.27	115.81	黄金租赁新分类所致
交易性金融负债	17,097,065,782.23	4.75	18,539,311,117.62	5.04	-7.78	主要是债券卖空规模减少
衍生金融负债	601,786,155.87	0.17	308,445,525.67	0.08	95.10	衍生工具公允价值变动形成的负债增加
卖出回购金融资产款	65,389,821,059.27	18.16	62,299,523,199.74	16.93	4.96	主要是债券正回购规模增加

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
代理买卖证券款	100,599,430,836.98	27.94	123,041,419,948.13	33.43	-18.24	经纪业务客户交易结算 资金减少
代理承销证券款	136,070,434.95	0.04	0.00	0.00	不适用	子公司代理承销股票款 增加
应付职工薪酬	1,636,038,487.48	0.45	2,129,721,135.78	0.58	-23.18	本期计提金额小于发放 金额
应交税费	314,133,370.11	0.09	352,841,878.06	0.10	-10.97	主要是应交企业所得税 减少
应付款项	907,339,075.12	0.25	1,185,487,366.12	0.32	-23.46	主要是应付清算款项减少
合同负债	150,788,821.30	0.04	64,505,032.78	0.02	133.76	子公司预收款增加
预计负债	893,708.69	0.00	0.00	0.00	不适用	子公司未决诉讼产生预计 负债
长期借款	868,410,873.97	0.24	837,260,186.01	0.23	3.72	境外子公司信用长期借款 增加
应付债券	63,999,555,458.22	17.77	55,802,402,880.99	15.16	14.69	应付长期债券规模增加
租赁负债	638,295,613.29	0.18	645,777,030.85	0.18	-1.16	应付经营场所租赁款减少
递延所得税负债	124,923,514.55	0.03	77,936,231.35	0.02	60.29	应纳税暂时性差异增加
其他负债	7,844,681,002.23	2.18	7,559,417,066.64	2.05	3.77	主要是其他应付款增加

其他说明

截至报告期末，公司总资产 3,601.18 亿元，较上年末减少 79.49 亿元，降幅 2.16%。公司资产中，货币资金、结算备付金及存出保证金 1,354.07 亿元，较上年末减少 199.04 亿元，占总资产的 37.60%；各项金融投资及衍生金融资产 1,820.11 亿元，较上年末增加 134.81 亿元，占总资产的 50.54%；融出资金、买入返售金融资产及应收款 270.75 亿元，较上年末减少 19.43 亿元，占总资产的 7.52%；长期股权投资、固定资产及其他 156.25 亿元，较上年末增加 4.17 亿元，占总资产的 4.34%。报告期内，公司资产规模稳定，结构合理，流动性充足。

截至报告期末，公司总负债 2,821.21 亿元，较上年末减少 85.48 亿元，降幅 2.94%。扣除代理买卖证券款和代理承销证券款后，资产负债率为 69.93%，较上年末增加 1.52 个百分点。公司负债中，短期借款、应付短期融资款、拆入资金及卖出回购金融资产款 872.01 亿元，较上年末增加 70.77 亿元，占总负债的 30.91%；交易性金融负债和衍生金融负债 176.99 亿元，较上年末减少 11.49 亿元，占总负债的 6.27%；代理买卖证券款和代理承销证券款 1,007.36 亿元，较上年末减少 223.06 亿元，占总负债的 35.71%；长期借款、应付债券 648.68 亿元，较上年末增加 82.28 亿元，占总负债的 22.99%；应付薪酬、税金及其他 116.17 亿元，较上年末减少 3.99 亿元，占总负债的 4.12%。

2、境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 114.93（单位：亿元币种：人民币），占总资产的比例为 3.19%。

(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

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，集团长期股权投资 66.59 亿元，较上年末增加 4.17 亿元，增幅 6.68%。主要变动原因为：权益法下确认的投资收益 3.47 亿元，对联营企业投资净增加 3.45 亿元，联营企业宣告分红 2.83 亿元。对外股权投资情况详见“第十节、七、17 长期股权投资”。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目（元）	期末投资成本	期末账面价值	报告期内购入或出售的净额	报告期内公允价值变动	报告期内投资收益
1、交易性金融资产	98,833,587,219.22	100,688,445,969.52	16,335,615,248.86	418,392,107.55	1,422,884,154.44
2、其他债权投资	73,405,131,622.01	74,054,776,848.35	-2,857,696,024.73	-251,079,976.86	418,532,662.18
3、其他权益工具投资	2,978,497,927.66	3,465,803,448.61	-182,783,506.78	-73,071,021.06	82,273,999.67
4、衍生金融工具	49,762,483.02	741,020,043.56	25,291,565.92	130,666,335.82	-170,169,746.15

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、上海东证期货有限公司，注册资本人民币 43 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，东证期货总资产人民币 831.98 亿元，净资产人民币 62.76 亿元；2023 年 1-6 月实现营业收入（主营业务收入）人民币 29.42 亿元，主营业务利润人民币 3.69 亿元，净利润人民币 3.09 亿元。

主营业务：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，基金销售。

2、上海东方证券资本投资有限公司，注册资本人民币 40 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，东证资本总资产人民币 51.22 亿元，净资产人民币 50.39 亿元；2023 年 1-6 月实现营业收入人民币 2.18 亿元，净利润人民币 1.05 亿元。

主营业务：设立直投基金，对企业进行股权投资，或投资于与股权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资相关的财务顾问服务；经中国证监会认证可开展的其他业务。

3、上海东方证券资产管理有限公司，注册资本人民币 3 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，东证资管总资产人民币 47.68 亿元，净资产人民币 36.67 亿元；2023 年 1-6 月实现营业收入（主营业务收入）人民币 11.84 亿元，主营业务利润人民币 4.35 亿元，净利润人民币 3.89 亿元。

主营业务：证券资产管理业务，公开募集证券投资基金管理业务。

4、东方证券承销保荐有限公司，注册资本人民币 8 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，东方投行总资产人民币 24.55 亿元，净资产人民币 18.97 亿元；2023 年 1-6 月实现营业收入人民币 4.75 亿元，净利润人民币 0.72 亿元。

主营业务：证券（不含国债、地方债等政府债、政策性银行金融债、银行间市场交易商协会主管的融资品种（包括但不限于非金融企业债务融资工具））承销与保荐，中国证监会批准的其他业务。

5、上海东方证券创新投资有限公司，注册资本人民币 72 亿元，公司持有 100% 股权。截至 2023 年 6 月 30 日，东证创新总资产人民币 90.43 亿元，净资产人民币 86.19 亿元；2023 年 1-6 月实现营业收入（主营业务收入）

人民币 4.56 亿元，主营业务利润人民币 3.69 亿元，净利润人民币 2.86 亿元。

主营业务：创业投资，金融产品投资，投资管理和投资咨询。

6、东方金融控股(香港)有限公司，注册资本港币 27.54 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，东方金控总资产港币 102.29 亿元，净资产港币 12.50 亿元；2023 年 1-6 月实现营业收入港币 0.46 亿元，净亏损港币 0.69 亿元。

主营业务：投资控股，通过设立不同子公司与持牌孙公司分别经营由香港证监会按照《证券及期货条例》规管的证券经纪业务、期货经纪业务、资产管理业务、投资银行业务、保证金融资业务等。

7、汇添富基金管理股份有限公司，注册资本人民币 1.33 亿元，公司持有 35.412% 的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，汇添富基金总资产人民币 139.56 亿元，净资产人民币 96.64 亿元；2023 年 1-6 月实现营业收入（主营业务收入）人民币 27.69 亿元，主营业务利润人民币 10.58 亿元，净利润人民币 7.97 亿元。

主营业务：基金募集，基金销售，资产管理，经中国证监会许可的其他业务。

（七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

公司将部分结构化主体纳入合并范围，包括公司管理并投资的资产管理计划和基金。公司主要从是否对结构化主体拥有权力，通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报金额三个要素判断是否能够控制结构化主体。

截至报告期末，公司纳入合并报表范围的结构化主体共计 32 个，合计净资产金额人民币 4,379,835,168.72 元。报告期内，公司合并报表范围中新增 6 个结构化主体，因到期清算、持有份额变化致丧失控制权等原因减少 2 个结构化主体。

本期纳入合并范围的结构化主体情况如下：

单位：元 币种：人民币

纳入合并范围的结构化主体	2023 年 6 月末或 2023 年 1-6 月
资产总额	4,723,130,038.52
负债总额	343,294,869.80
净资产总额	4,379,835,168.72
营业收入	248,948,511.28
净利润	161,365,672.49

（八）募集资金情况

1、A+H 股配股

经中国证监会核准，公司于 2022 年 4 月 29 日配股公开发行证券（A 股）。A 股募集资金已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具德师报（验）字（22）第 00203 号验资报告。根据验资报告内容，公司本次 A 股配股已发行人民币普通股（A 股）股票计 1,502,907,061 股，每股发行价人民币 8.46 元，募集资金总额为人民币 12,714,593,736.06 元，扣减本次配股公开发行证券保荐费用及承销费用的人民币 141,509,433.96 元后，

收到募集资金人民币 12,573,084,302.10 元。上述资金分别缴存至公司在中国建设银行股份有限公司上海第二支行开立的人民币配股募集专户（账号为 31050163360009015016）和上海浦东发展银行股份有限公司外滩支行开立的人民币配股募集专户（账号为 96550078801600000452）。本次 A 股配股募集资金总额扣减发行费用（不含增值税）人民币 147,375,578.12 元后的实际募集资金净额为人民币 12,567,218,157.94 元，即每股 A 股之发行净价约为人民币 8.36 元，于 2022 年 4 月 15 日（即定价）上交所所报每股 A 股收市价为人民币 10.88 元。

公司于 2022 年 5 月 20 日配股公开发行境外上市外资股（H 股），H 股配股募集资金已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具德师报（验）字（22）第 00268 号验资报告。根据验资报告内容，公司本次 H 股配股已发行境外上市外资股（H 股）股票计 82,428 股，每股发行价港币 10.38 元，募集资金总额为港币 855,602.64 元，根据 2022 年 5 月 20 日中国人民银行公布的中间价折合人民币 735,818.27 元，扣减相关发行费用后，本次 H 股配股公开发行证券实际募集资金净额为港币 0 元，根据 2022 年 5 月 20 日中国人民银行公布的中间价折合人民币 0 元，即每股 H 股之发行净价约为港币 0 元，于 2022 年 4 月 14 日（即定价日前香港联交所 H 股交易日）香港联交所所报每股 H 股收市价为港币 4.86 元。

公司成功完成 A+H 股配股发行工作，为全面提升市场竞争力及抗风险能力，着力提升公司投资银行及财富管理等业务的发展提供了有利的资本基础，根据公司披露的 A 股配股说明书及 H 股供股章程中对于募集资金用途的说明，本次配股募集资金主要用于以下方面：

序号	募集资金投资项目	金额	预期时间
1	投资银行业务	不超过人民币 60 亿元	2026 年 12 月 31 日前
2	财富管理与证券金融业务	不超过人民币 60 亿元	2023 年 12 月 31 日前
3	销售交易业务	不超过人民币 38 亿元	2023 年 12 月 31 日前
4	补充营运资金	不超过人民币 10 亿元	2023 年 12 月 31 日前
	合计	不超过人民币 168 亿元	

截至报告期末，公司 A 股配股募集资金使用情况如下：人民币 30 亿元用于投资银行业务，人民币 40 亿元用于财富管理与证券金融业务，人民币 36 亿元用于销售交易业务，人民币 9.67 亿元用于补充营运资金；公司累计使用 A 股配股募集资金人民币 115.67 亿元。除上述资金使用外，公司所募款项剩余资金约人民币 10.63 亿元（含募集资金利息）尚未使用。公司本次配股募集资金使用情况详见公司于 2023 年 8 月 30 日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）、香港联交所网站（<http://www.hkexnews.hk>）以及公司网站（<http://www.dfzq.com.cn>）披露的《东方证券股份有限公司关于公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

2、H 股 IPO

经中国证监会核准，公司于 2016 年 7 月 8 日于香港联交所发行境外上市外资股（H 股）股票，并于 2016 年 8 月 3 日行使超额配售权。H 股募集资金已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具德师报（验）字（16）第 1082 号验资报告。根据验资报告内容，公司本次公开发行境外上市外资股（H 股）933,709,090 股，售股股东已出售 93,370,910 股 H 股，共计 1,027,080,000 股，每股面值为人民币 1 元，每股 H 股为港币 8.15 元，以港币现金缴纳，共计港币 8,370,702,000.00 元，在扣除交易费及其他费用总计港币 145,045,025.30 元后，港币 8,225,656,974.70 元已存入 H 股募集资金账户，以实际资金划至上述账户日中国人民银行公布的港币兑人民币汇率中间价折合人民币 7,083,154,510.65 元（包含已取得的利息收入）。此等募集资金在扣除划转给社保基金会的募集款及其他发行费用后，公司 H 股募集资金净额为港币 7,417,133,357.56 元。

公司H股招股说明书承诺的募集资金使用情况如下：

- (1) 约 35% 将用于进一步发展公司的经纪及证券金融业务；
- (2) 约 30% 将用于发展公司的境外业务；
- (3) 约 15% 将用于扩大公司的投资管理业务；
- (4) 约 10% 将用于发展公司证券销售及交易业务；
- (5) 约 5% 将用于资本性支出，以提升信息系统及扩充轻型营业部网络；
- (6) 约 5% 将用作营运资金及其他一般企业用途。

截至报告期末，公司H股募集资金使用情况如下：港币 25.60 亿元用于进一步发展公司经纪及证券金融业务，港币 22.25 亿元用于发展公司的境外业务，港币 10.97 亿元用于扩大公司投资管理业务，港币 7.32 亿元用于发展公司证券销售及交易业务，港币 3.77 亿元用于资本性支出，港币 4.16 亿元用于营运资金及其他；公司累计使用H股募集资金港币 74.07 亿元。除上述资金使用外，公司所募款项剩余资金约港币 0.19 亿元（含募集资金利息及汇兑损益）尚未使用，公司将于今年内根据公司发展战略和实际使用需求将剩余募集资金用于资本性支出。（已使用人民币H股募集资金汇率按实际结汇汇率计算，未使用人民币H股募集资金汇率按照期末汇率计算。）

截至报告期末，公司上述募集资金计划投向与招股说明书、相关公告及通函披露的内容一致，没有发生变更。公司将根据实际业务需求，本着股东利益最大化的原则，在合理的时间安排使用。

（九）合并报表范围

（1）与年初相比本期新增合并单位 6 家，具体为子公司东证期货、东证创新和东方金控分别新增 4 个、1 个和 1 个结构化主体。

（2）与年初相比，本期减少合并单位 3 家，具体为子公司东证资本减少 1 家子公司，东方金控减少 2 个结构化主体。

报表合并范围变更的说明详见第十节财务报告九、合并范围的变更。

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

适用 不适用

公司以建立健全与公司自身发展战略相适应的全面风险管理体系与风险管理能力为风险管理的战略目标，致力于围绕可操作的管理制度、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进行合理有效的风险管控。公司建立了面向组织、业务、风险种类等维度的全覆盖的全面风险管理体系：在组织层面，风险管理工作范围覆盖公司各部门、各分支机构、各子公司；在业务层面，覆盖自营投资、信用类业务、投资银行、资产管理、财富管理等各类业务；在风险种类方面，风险管理涵盖市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等各专业风险类型。

公司根据相关法律法规及公司章程，结合公司实际，建立了一套与公司发展情况相适应的风险管理制度体系；构筑了以全面风险管理“三道防线”为基础的组织架构，并建立了分级授权投资决策体系和重大决策审核机制；建立风险控制指标分级预警与跟踪机制，通过各类风险管理系统对风险指标进行监测和预警；每年初制定风险偏好、风险容忍度及风险限额，并对限额进行逐级分解，风险指标体系科学有效；建立了合理的风险管理报告机制，合规风控检查与处置机制，问责与考核机制。

1、市场风险

市场风险主要指在证券市场中因股票价格、利率、汇率等的变动而导致价值未预料到的潜在损失的风险，具体可以分为股票价格风险、利率风险、汇率风险和商品价格风险等，分别是指由证券资产价格、利率、汇率和商品价格等波动给公司带来的风险。

公司围绕总体经营战略，董事会、经营层以及全体员工共同参与，对公司经营中的市场风险进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理。公司董事会、经营层下设相关委员会，各业务部门、各分支机构、各子公司均履行市场风险管理职责。公司各业务部门、分支机构及子公司是市场风险管理的第一道防线。公司风险管理总部负责统筹公司的市场风险管理工作。

公司市场风险管理围绕净资产、流动性管理与风险承受度，分层次，分模块，统筹管理资金、规模、杠杆、风险敞口等风控指标，并从品种、组合、模型、对冲等角度出发对市场风险敞口进行精细化管理，将市场风险控制可在承受范围，实现在可承受的风险水平下的收益最大化。

公司建立覆盖全集团的资产负债配置及市场风险限额体系，反映公司整体市场风险偏好和风险承受能力。公司建立了一套分层级的风险限额授权体系，限额指标细化到主要业务品种，并自上而下分解至不同业务部门，对不同业务和产品实施有效的风险控制，确保风险水平在公司设定的风险偏好之内。风险限额可视当年市场变化及指标预警情况进行调整。

公司密切关注宏观经济指标和趋势、重大经济政策动向，评估宏观因素变化可能给投资带来的系统性风险，定期监测市场风险控制指标，对投资策略进行调整，建立重大事项处置决策、执行及责任机构，制定各种可预期极端情况下的应急预案，并根据严重程度对危机进行分级和管理。

公司运用逐日盯市、集中度分析及定量风险模型对业务规模、风险敞口等进行管理，建立动态止损机制，通过敏感性分析寻找影响投资组合收益的关键因素，并通过情景分析、压力测试等方法评估投资组合对于极端市场波动的承受能力。

报告期内，公司通过对市场的研究，跟踪价格变化，监控汇率风险敞口，根据市场行情变化适时调整自营持仓规模，并运用各类衍生工具进行对冲管理，有效控制市场风险。截至报告期末，公司市场风险总体 VaR (95%，1天) 为 1.36 亿元。

2、信用风险

信用风险主要指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。公司主要信用风险类型包括以下三个方面：一是直接信用风险，即由于发行人未能履行约定契约中的义务而造成的风险；二是交易对手风险，即在衍生品交易或证券融资交易中由于交易对手方及融资方违约造成的风险；三是结算风险，指在交易的清算交收过程中的违约行为，即公司履行交付行为而对方违约。结算风险可能由交易对手违约、流动性约束或运营问题引起。一般发生在非担保交收的外汇和证券结算。

公司董事会、经营层下设相关委员会，各业务部门、各分支机构、各子公司均履行信用风险管理职责。公司各业务部门、分支机构及子公司是信用风险管理的第一道防线。公司风险管理总部负责统筹公司的信用风险管理工作。

公司开展涉及信用风险业务的相关业务部门及子公司必须在信用风险管理框架内开展工作、履行职责。公司根

据监管要求和风险管理需要对信用风险实行限额管理，围绕公司风险承受能力，同时结合净资本情况设定信用风险限额以控制信用类资产质量及信用风险集中度，以达到对信用风险敞口精细化管理；并在业务开展过程中严格执行公司审议通过的信用风险限额，建立限额指标日常监控机制，有效控制信用风险。

从业务实践角度，公司建立了针对债券发行主体、交易对手方、融资类业务客户的信用风险管理体系，加强了对其资质和风险的评估工作，通过合同审查、交易及舆情监控等形式进行信用风险管理，重点关注交易过程中的可能违约环节，制定风险处置应急预案。在债券投资及信用风险相关的交易对手业务中，加强对债务发行主体及交易对手的基本面分析，相应地建立了公司信用风险内部评级体系，并通过信用风险管理系统实现了内部评级、统一授信管理、投资品集中度管理、违约客户管理、压力测试、监控预警及风险报告等功能，加强信用风险管控，提升信用风险管理能力；另外在衍生品交易中，公司还对交易对手设定保证金比例和交易规则限制，通过每日盯市、追保、强制平仓等手段来控制交易对手的信用风险敞口；在证券金融业务中，建立了客户的信用等级评定、授信管理、担保品管理、监控报告等机制，并通过强制平仓机制、司法途径等处置风险项目。此外，公司依照外部指引并结合公司实际业务开展情况建立了同一业务、同一客户管理机制，对信用类业务进行统一计量、监控及管理，完善了公司信用类业务集团授信管理体系，进一步加强信用风险管理的精细化水平。

3、流动性风险

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

公司依照《证券公司流动性风险管理指引》等监管规定和自身风险管理需要，持续完善流动性风险管理系统和内部管理制度体系，设置专岗负责对公司流动性风险进行动态监控、预警、分析和报告。报告期内，持续完善流动性风险管理系统，实现通过信息系统对流动性风险实施有效的识别、计量、监测和控制。公司每年年初审慎确定流动性风险偏好的定性原则和定量标准，建立了限额评估及调整机制，对流动性风险实施限额管理，并实施限额执行情况的监测与报告，保障公司流动性覆盖率、净稳定资金率持续满足监管要求。公司具有良好的资信水平及稳定的融资渠道，在日常流动性头寸管理方面，储备充足的优质流动性资产，每日进行现金流缺口监测，保障公司业务的顺利开展和到期负债的顺利偿付。公司定期进行流动性压力测试和应急演练，通过对压力测试结果的分析，确定风险点和脆弱环节，并将压力测试结果运用于公司的相关决策过程。报告期内，公司持续加强子公司流动性风险统筹力度，提高子公司的流动性风险管理能力，提升集团整体流动性风险防控水平。

4、操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。

操作风险管理层面，公司已在内控流程基础上细化梳理了操作流程，识别了流程中的操作风险，并按照管理需要对风险进行了分类管理；根据风险的影响程度和发生可能性等对识别的操作风险进行更新评估；建立关键风险指标，对重点关注操作风险进行监测；建立了操作风险损失事件上报机制，实现操作风险损失数据收集管理；完成开发操作风险管理系统，实现对操作风险的识别、评估、监测、计量和报告等管理。公司已完成全资及控股子公司的操作风险管理实施工作，与母公司保持集团化协同。

5、洗钱及恐怖融资风险

洗钱风险是指金融机构的产品或服务被不法分子利用从事洗钱活动，进而对公司在法律、声誉、合规和经营等方面造成不利影响的风险。

2023年上半年，公司通过不断健全反洗钱内控制度体系、持续完善反洗钱工作组织架构及协调机制、重点加强反洗钱信息系统技术支持力度等多重手段，全面提升公司反洗钱工作实效和洗钱风险管理水平。一是初步完成反洗钱内控制度修订工作，夯实反洗钱工作基础。公司已完成包括《反洗钱工作管理办法》等在全公司9项公司级反洗

钱制度修订工作，并配套完成相应流程优化、操作手册编制等工作。二是持续开展客户身份信息数据治理，提升客户尽职调查工作有效性。公司针对客户身份信息不完整、不准确或存疑的情形开展核查整改，并根据整改情况对客户采取限制措施。此外，进一步加强高风险客户强化尽职调查及风险管控工作，将较高风险客户纳入强化尽职调查范围，并完善配套强化管控措施。三是重点优化完善反洗钱系统各项功能，提升技术支持力度。公司已开发完成机构客户信息比对功能，进一步提升公司机构客户的客户尽职调查工作开展的及时性及有效性。此外，公司完成可疑交易监测系统年度有效性评估，结合行业特征和业务实际，持续优化可疑交易监测指标模型及洗钱风险评估指标模型。四是不断强化反洗钱绩效考核及宣传培训，提升反洗钱工作有效性。公司持续通过案例宣导、技能培训、合规检查、内部稽核等多重手段，全面提升洗钱风险等级评估工作的有效性。此外，公司将反洗钱日常工作日常的及时性、有效性纳入反洗钱绩效考核范围，制定精细化反洗钱绩效考核指标体系，压实一线岗位人员职责。

6、技术风险

技术风险指公司信息技术系统不能提供正常服务，影响公司业务正常开展的风险；信息技术系统和关键数据的保护、备份措施不足，导致公司业务不连续或信息安全风险；重要信息技术系统不使用监管部门或市场通行的数据交互接口影响公司业务正常开展的风险；重要信息技术系统提供商不能提供技术系统生命周期内的持续支持和服务的风险。

公司非常重视技术风险的管理，IT 战略发展和治理委员会拟定和审核公司 IT 治理目标及发展规划，制定 IT 年度预算，审核重大 IT 项目立项、投入和优先级，评估 IT 重大事项并出具意见。系统研发总部根据相关要求，牵头对信息系统的开发测试等建设工作实施管控，并对外包供应商准入及评价进行管理。互联网金融总部统一规划建设公司官方 APP、网上营业厅等互联网平台，保障互联网平台的可用性和一致性。系统运行总部采取多项措施保障系统稳定运行，在人员和岗位配备上，已完成重要的岗位的双人主备配备；在流程控制方面，按照 ISO20000 的规则管控主要的运维流程，如事件、变更等流程实现分级审批、变更操作有复核、每月出具管理月报、运行月报，在技术层面和管理层面管控系统运行工作；在应急处理方面，严格按照监管要求开展灾备演练和应急预案演练，各运维团队和各营业部定期开展针对具体系统的应急演练；对于数据备份与恢复校验工作，按照年度计划实施，每月有实施有复核有监督；系统权限设置按照既定流程操作，有审批有记录有备案。合规法务管理总部会同风险管理总部对 IT 合规与风险管理事项和相关制度进行审核，定期组织合规检查，并出具合规与风险管理月报。但是，在信息技术迅猛发展的今天，由于设备故障、软件设计缺陷、网络线路连接问题、技术手段不能同步跟进等问题理论上还不能完全杜绝，因而技术风险还不能完全避免。

7、声誉风险

声誉风险主要是指由于公司经营或外部事件、及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、媒体等对公司形成负面评价，从而损害品牌价值，不利于公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

报告期内，公司未面临影响公司声誉的重大舆情事件，个别敏感事件也得到高效妥善处理。公司的声誉风险管理主要体现在以下方面：

(1) 进一步加强舆情监测，实现声誉风险事件的监测、预警和追踪全流程，即事前预警、事中及时处置、事后应对效果追踪；声誉风险管理能力可量化可视化。

(2) 建立完备的舆情报送制度。每月以舆情简报形式报送公司主要领导，并通过相关部门向公司董事会以及上级单位报告情况，确保董事会、经营层及时了解公司声誉风险水平。突发的敏感舆情，会形成专项舆情分析报告，一般以日报形式及时报送公司领导和有关部门。

(3) 将工作人员声誉情况纳入人事管理体系, 在进行人员招聘和后续工作人员管理、考核、晋升等情形时, 人力资源管理总部会同声誉风险管理主办部门对工作人员的历史声誉情况予以考察评估, 并作为重要判断依据。

(4) 为有效建立工作人员声誉约束及评价机制, 公司将声誉风险管理制度与绩效挂钩, 独立设置了考评指标, 对各部门和员工当期进行考核和评价, 强化声誉约束。

此外, 公司也与其他金融机构一样, 经营管理过程中不可避免面临着一定程度的合规风险、法律风险、道德风险等, 对这些风险类型, 公司施行的全面风险管理体系已经全面覆盖, 并明确了相应的主办部门, 建立了相应的管理制度, 实施了相应的技术措施。

对以上各类风险, 公司制定了相应的风险管理政策和措施来识别及评估这些风险, 并设定适当的风险限额及内部控制流程, 通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险, 努力实现公司总体风险可测、可控、可承受。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

六、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因, 未按准则披露的情况和原因说明

公司属于金融证券行业, 证券自营投资系公司主营业务, 相关的证券持仓涉及商业机密, 并且公司已在相关章节披露了证券自营投资的整体情况, 因此不按照准则格式披露明细情况。

3 公司治理



公司治理	· 054
环境与社会责任	· 061
重要事项	· 064
股份变动及股东情况	· 079
优先股相关情况	· 084
债券相关情况	· 085

» 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
公司 2022 年年度股东大会	2023-05-10	http://www.sse.com.cn	2023-05-11	议案全部通过

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

报告期内，公司于 2023 年 5 月 10 日在中国上海市中山南路 119 号东方证券大厦 15 楼会议室召开公司 2022 年年度股东大会，审议通过 1 项特别决议议案：《关于公司发行境内债务融资工具一般性授权的议案》；审议通过 11 项普通决议议案：《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度监事会工作报告》《公司独立董事 2022 年度述职报告》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度利润分配方案》《关于公司 2023 年度自营规模的议案》《公司 2022 年年度报告》《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》《关于预计公司 2023 年度对外担保的议案》《关于聘请 2023 年度会计师事务所的议案》和《东方证券股份有限公司未来三年股东回报规划（2023-2025）》。相关决议结果于会议当日刊登在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）、香港联交所网站（<http://www.hkexnews.hk>）以及公司网站（<http://www.dfzq.com.cn>），于 2023 年 5 月 11 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和《证券日报》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李 芸	非执行董事	选举
程 峰	非执行董事	离任
陈 刚	首席研究总监	聘任
吴泽智	首席投资官	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

公司于 2023 年 7 月 31 日召开的公司第五届董事会第二十七次会议及 2023 年 8 月 18 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于变更公司非执行董事的议案》，同意免去程峰先生为公司第五届董事

会非执行董事，选举李芸女士为公司第五届董事会非执行董事，自股东大会审议通过之日起履职，任期至本届董事会届满之日止。新任非执行董事的简历请查阅公司公告 2023-028。

公司于 2023 年 7 月 10 日召开第五届董事会第二十六次会议，会议审议同意聘任陈刚先生为公司首席研究总监、聘任吴泽智先生为公司首席投资官，任期至本届董事会届满之日止。新任高级管理人员的简历请查阅公司公告 2023-022。

三、公司董事、监事及其他信息

（一）董事、监事及有关雇员之证券交易

公司已采纳《标准守则》作为所有董事及监事进行本公司证券交易的行为守则。根据对董事及监事的专门查询后，所有董事及监事均确认：报告期内，各董事及监事均已严格遵守《标准守则》所订之标准。公司亦就有关雇员（定义见《香港上市规则》）买卖公司证券交易事宜设定指引，指引内容不比《标准守则》宽松。公司并没有发现有关雇员违反指引。报告期内，公司现任及离任董事、监事、高级管理人员没有持有公司股份、股票期权，也未被授予限制性股票。

（二）董事、监事相关信息的重大变更

1、公司股东代表监事张健先生自 2023 年 5 月起担任中国邮政集团有限公司江苏省分公司资深经理。自 2023 年 5 月起不再担任中国邮政集团有限公司上海市分公司副总经理、党委委员。

2、公司独立监事夏立军先生自 2023 年 6 月起担任上海振华重工（集团）股份有限公司独立董事，自 2023 年 3 月起不再担任上海交通大学安泰经济与管理学院会计系主任。

（三）董事、监事服务合约的说明

根据《香港上市规则》第 19A.54 及 19A.55 条，公司已与各董事及监事就（其中包括）遵守相关法律及法规和遵从《公司章程》及仲裁条文订立合约。除上述披露者外，公司并无及并不建议与公司任何董事或监事以其各自作为董事/监事的身份订立任何服务合约（于一年内届满或可由雇主于一年内终止而毋须支付赔偿（不包括法定赔偿）的合约除外）。

（四）员工及薪酬政策

截至 2023 年 6 月 30 日，公司共有在职员工 8,325 人（含经纪人），其中母公司 5,598 人，全资及控股子公司 2,727 人。

公司实行以市场化为原则、以绩效为导向的薪酬体系。在统一管理与分级分类的框架下，确保薪酬与岗位价值、绩效贡献、市场水平相匹配。运用薪酬激励调动员工积极性、主动性和创造性，进一步激发公司内生发展动力、夯实人才竞争力，推动公司高质量发展。公司始终贯彻稳健经营理念，将薪酬管理与风险管理紧密结合，保障全面风险管理的有效落实。公司通过完善公司治理、明确各方职责、强化监督机制，保障薪酬制度有效落实，确保薪酬约束机制与合规管理有效衔接，避免过度激励、短期激励引发合规风险。公司将职业操守、廉洁从业、合规风控效果、社会责任履行情况、客户服务水平、股东长期利益等情况纳入薪酬管理，践行“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化理念。

根据适用的法律法规，公司与每位员工签订劳动合同，建立劳动关系。劳动合同内容包含关于合同期限、工作时间和休息休假、劳动报酬和保险福利、劳动保护和劳动条件、合同变更及解除等条款。

依据适用的法律法规，公司为员工建立各项社会保险（养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险）、住房公积金，并按时足额缴纳上述社会保险费和住房公积金。同时依据适用的国家法规，公司建立了企业年金制度和补充医疗保险制度，为员工提供补充养老和补充医疗保障。

（五）培训计划

报告期内，公司继续围绕“赋能优才潜才、提升员工技能、传导核心价值观”的目标，通过不断健全多层次、多元化、多形式的员工培训体系，结合不同干部员工职业发展阶段学习需要，优化完善课程体系，设计个性化培训项目，助力干部员工职业技能提升。

四、公司治理其他情况

作为在中国大陆和香港两地上市的公众公司，公司严格按照境内外上市地的法律、法规及规范性文件的要求，规范运作，致力于维护和提升公司良好的市场形象。报告期内，公司严格遵守中国《公司法》《证券法》《证券公司监督管理条例》《证券公司治理准则》《上市公司治理准则》《企业管治守则》等相关法律法规以及《公司章程》的要求，公司治理水平持续提升；公司“三会一层”的治理架构权责分明、有效制衡、科学决策，有力保障了公司的科学规范运作；公司不断完善内控管理体系建设，使内部控制的完整性、合理性和有效性进一步增强。公司长期以来致力于公司治理结构和制度建设的不断完善。

报告期内，公司经营和管理规范有序，能够严格按照法律法规和规范性文件等有关规定，不断完善规章制度。报告期内，公司根据《上市公司投资者关系管理工作指引》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第2号——信息披露事务管理》等规定，及时修改完善了《公司投资者关系管理办法》《公司信息披露事务管理办法》制度。报告期内，公司召开股东大会1次，董事会会议4次，监事会会议3次，战略发展委员会会议1次、合规与风险管理委员会会议3次、审计委员会会议2次、薪酬与提名委员会会议1次，董事会专门委员会会议共计7次。公司股东大会、董事会、监事会的召开程序、表决程序合法有效。报告期内，公司不断加强投资者关系管理及信息披露工作，公司投资者关系管理工作规范、专业，信息披露真实、准确、完整、及时、公平，公司透明度持续提高。通过制度的建立与不断完善并有效执行，公司治理结构不断规范，公司治理水平不断提高，公司治理的实际情况与中国《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异；同时，公司严格遵守《企业管治守则》第二部分中的所有守则条文，达到了《企业管治守则》第二部分中所列明的绝大多数建议最佳常规条文的要求。

公司治理实际情况与中国《公司法》、中国证监会相关规定和《企业管治守则》的要求不存在差异。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

（二）关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举和变更董事，董事人数构成和任职资格符合法律、法规的要求。截至报告期末，公司董事会由13名董事组成，其中执行董事3名，非执行董事4名，独立非执行董事5名，职工董事1名。

各位董事能够勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会、薪酬与提名委员会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作，其中审计委员会及薪酬与提名委员会的主任委员由独立非执行董事担任，且全部委员均为非执行董事，半数以上委员为独立非执行董事。

董事会设有审计委员会，符合中国证监会、上交所及香港上市规则的有关规定，截至报告期末，审计委员会由5名成员组成，包括靳庆鲁先生、俞雪纯先生、周东辉先生、冯兴东先生和罗新宇先生。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督及核查等工作，并向董事会提供专业意见。审计委员会已审阅并确认2023年半年度财务报告。

（三）关于监事和监事会

公司监事会现由8名监事组成，其中职工代表监事3名，股东代表监事4名，独立监事1名，人员任职资格和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够勤勉尽责地履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务、董事会成员以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并就有关事项向董事会和高级管理层提出建议和改进意见。

（四）关于高级管理层

公司高级管理层产生的程序符合中国《公司法》和《公司章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

（五）公司投资者关系管理工作开展情况

公司高度重视投资者关系管理的相关工作，并将投资者关系的维护与管理作为未来公司资本战略最重要的部署之一。公司秉持“真诚、专业、合规”的工作理念，组成了由董事会秘书领导的投资者关系团队，搭建起与投资者的双向沟通桥梁。一方面，建立IR工作体系、工作制度、工作流程，通过专设投资者热线、电子邮箱、公司网站“投资者关系”专栏、“东方证券投资者关系平台”微信公众号、电话会议、现场接待、网上互动、投资者见面会、业绩说明会、业绩路演及上交所推出的E互动平台等多种载体加强与投资者的沟通。另一方面，公司认真听取投资者的意见与建议，全力推进高质量发展。

2023年上半年，公司根据中国证监会《上市公司投资者关系管理工作指引》等法律法规，对《投资者关系管理办法》进行了修订。在投资者交流方面，为充分保障各类投资者权益，及时有效地传导公司信息和公司价值，公司成功举办2022年度和2023年第一季度业绩说明会。其中，公司年度业绩说明会以“线下会场+线上直播+双语双平台”的形式成功举办，董事长带领高管团队出席，邀请机构投资者、分析师、媒体记者等各界相关方参会并提问，会前、会中均为中小投资者开放提问通道，直播页面浏览量超5.6万人次，通过专业、真诚、充分的交流，帮助投资者快速、准确地获取公司信息披露的重点，全面了解公司发展状况及前景。此外，报告期内，公司通过参加券商策略会、接待调研等路演活动与分析师、投资者保持沟通，安排专人接听投资者热线电话并回答投资者提问，通过上证E互动耐心解答各类投资者的相关问题48个，并于“东方证券投资者关系平台”公众号推送12篇关于公司经营动态的图文稿件，多维度提升投资者对公司的认同度，推进投资者与公司的协同发展。同时，公司定期向高管团队反馈市场关心的问题，搭建起投资者与公司管理层的双向沟通桥梁。报告期内，公司荣获新财富“最佳IR港股公司（A+H股）”、“最佳ESG信披奖”等荣誉，公司的市场知名度和影响力得到有效提升。

报告期内，公司举办业绩会、受邀参与券商策略会交流活动情况如下：

活动时间	活动地点	交流方式	交流对象	沟通内容
2023年2月9日	线上	电话会议	国联证券春季策略会邀请的投资者	
2023年2月15日	线上	电话会议	长江证券春季策略会邀请的投资者	
2023年2月24日	深圳	现场沟通	中信建投春季资本市场峰会邀请的投资者	
2023年3月3日	成都	现场沟通	广发证券春季资本论坛邀请的投资者	
2023年3月31日	上海+线上	现场会议+视频直播	公司2022年度业绩说明会	
2023年5月4日	线上	电话会议	2023年第一季度业绩交流会	
2023年5月10日	上海	现场沟通	东北证券2023年中期投资策略会邀请的投资者	
2023年5月10日	线上	文字互动	2023年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会暨东方证券2023年第一季度业绩说明会	
2023年5月11日	北京	现场沟通	开源证券2023年中期策略会邀请的投资者	公司经营情况、业务特色及亮点、长期发展战略等
2023年5月12日	上海	现场沟通	中信建投2023中期资本市场峰会邀请的投资者	
2023年5月19日	线上	电话会议	天风证券2023中期策略会	
2023年5月25日	杭州	现场沟通	广发证券“对话掌门人”论坛邀请的投资者	
2023年5月31日	合肥	现场沟通	中信证券2023中期策略会邀请的投资者	
2023年6月2日	上海	现场沟通	华泰证券2023年中期投资峰会邀请的投资者	
2023年6月8日	上海	现场沟通	安信证券2023年中期投资策略会邀请的投资者	
2023年6月13日	上海	现场沟通	中金公司2023年中期策略会邀请的投资者	
2023年6月28日	上海	现场沟通	华创证券2023年中期策略会邀请的投资者	
2023年6月29日	上海	现场沟通	兴业证券“2023年中国资本市场高端论坛暨中期策略会”邀请的投资者	
2023年6月30日	合肥	现场沟通	海通证券“2023长三角科创金融大会暨海通证券中期策略会”邀请的投资者	

报告期内，公司接待券商分析师、机构投资者、个人投资者情况如下：

活动时间	交流方式	交流对象	沟通内容
2023年上半年	电话交流、文字互动、现场沟通等	国泰君安、华泰证券、广发证券、申万宏源、中国银河、招商证券、兴业证券、方正证券、东吴证券、天风证券、浙商证券、平安证券、长城证券、太平洋证券、高盛集团、易方达基金、南方基金、华宝基金、富达基金等，以及通过投关热线、投关邮箱等渠道与公司交流的中小投资者。	公司经营情况、业务特色及亮点、长期发展战略等

（六）关于信息披露

公司认真做好公司信息披露工作，严格按照中国大陆和香港两个上市地的法律、法规及相关规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。公司根据中国证监会《上市公司监管指引第5号—上市公司内幕

信息知情人登记管理制度》《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》以及上交所《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第2号—信息披露事务管理》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号—交易与关联交易》等信息披露相关制度，对公司的管理制度进行梳理，同步调整公司的相关法规制度。

五、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
---------	---

六、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

1、公司H股员工持股计划概览

为建立和完善员工与公司的利益共享机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，吸引和保留优秀人才，促进公司长期、持续、健康发展，促进公司、股东和员工三方的利益最大化，公司于2020年实施了H股员工持股计划。

公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十五次会议，2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈东方证券股份有限公司员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》《关于授权董事会全权办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。2020年7月7日，公司召开第三届职工代表大会第四次全体会议，审议通过了《东方证券股份有限公司员工持股计划（草案）》及其摘要。公司本次员工持股计划实际参与人数为3,588人，募集资金总额为人民币316,657,000元，其中公司董事、监事和高级管理人员认购金额占本次员工持股计划总额的8.27%。本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。本次员工持股计划委托汇添富基金作为资产管理机构进行管理。（公告编号：2020-45、46、51、53）

2020年7月23日，公司通过网络投票的方式召开了公司员工持股计划第一次持有人会议，会议审议通过了《关于选举东方证券股份有限公司员工持股计划管理委员会委员的议案》及《关于授权东方证券股份有限公司员工持股计划管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》。（公告编号：2020-056）

公司H股员工持股计划已于2020年12月24日完成标的股票的全部购买及登记过户工作，“东方证券员工持股计划1号单一资产管理计划”及“东方证券员工持股计划2号单一资产管理计划”在二级市场累计买入公司H股股票65,906,800股，占公司总股本的比例为0.942%，占公司H股股本的比例为6.417%，成交金额合计为人民币3.0亿元，剩余资金用于流动性管理。

根据《东方证券股份有限公司员工持股计划》，公司H股员工持股计划所获标的股票的锁定期为12个月，已于2021年12月24日届满。员工持股计划资产管理机构将根据员工持股计划持有人的意愿决定是否卖出股票。（公告编号：2021-055）

公司H股员工持股计划的存续期为5年，自公司股东大会审议通过本员工持股计划之日（2020年7月13日）起算。经本员工持股计划持有人会议审议并提交公司董事会审议通过后，本员工持股计划的存续期可以延长。员工持股计划的存续期届满后未有效延期的，员工持股计划自行终止。

2、截至报告期末员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例

公司H股员工持股计划所获标的股票的锁定期已于2021年12月24日届满，部分持有人根据个人意愿退出员工持股计划，从而员工持股计划持有人数、持股数量及持股比例发生变动。本次员工持股计划员工的范围包括公司、控股子公司。截至报告期末，本次员工持股计划持有人数合计2,802人，持股数量合计34,336,800股，持股数量占公司总股本的0.4041%。

3、报告期内实施计划的资金来源

员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。

4、报告期内资产管理机构的变更情况

报告期内，公司员工持股计划资产管理机构未发生变更。

5、员工持股计划持有人出现离职、退休、死亡或其他不再适合继续参加持股计划等情形的处置情况，或除前述情形外的其他处置情况。

报告期内，公司严格按照员工持股计划中约定的持有人在本计划存续期内发生不适合参加员工持股计划情况时的处置办法执行。

6、员工持股计划管理委员会成员变化情况

报告期内，公司员工持股计划管理委员会成员未发生变化。

公司将严格遵守市场交易规则，持续关注公司员工持股计划的实施进展情况，并按照相关规定及时履行信息披露义务。

其他激励措施

适用 不适用

» 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

公司所处的行业是金融证券业，属于非重点排污单位。公司始终倡导与推行“绿色办公，低碳生活”的理念，寻求节能、环保、高效的管理模式，将绿色环保理念贯彻于公司的经营管理过程中。报告期内，公司在经营中未发现与环境保护相关并对公司有重大影响的违规事件。

3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(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

公司在保护生态、防止污染、履行环境责任方面格外重视，将可持续发展全面深入落实到企业日常管理运营中，通过加强精细化管理、开展员工环保活动、开展可持续理念传播等方式，从内外部多维度推广绿色发展理念。

加强精细化管理方面，公司积极采取多种形式的关键行动节能减排，加快高能耗机房向绿色机房迁移速度，不断采用节能减排技术提高能源及资源使用效率，推进档案信息化建设，推进文件及流程电子化减少纸张使用，使用绿色环保型材料装修办公区域，积极推动“零废弃”大楼和“零废弃”会议，降低温室气体排放，避免环境污染。

开展员工环保活动方面，公司通过对内各大宣传渠道，面向员工发起环保行动倡议。同时，公司还开展咖啡渣回收、旧衣回收、员工减塑行动兑换环保再生商品、世界地球日、世界环境日等形式多样的环保主题活动，号召员工践行可持续的生活和消费方式。

开展可持续理念传播方面，公司积极开展多渠道传播，将绿色发展理念推广到客户、合作伙伴等利益相关方。公司官方微信公众号尝试漫画形式，策划“鲸碳号”系列漫画长图并首次推出，目前已累计推出6期，内容包括冰川、固碳、空气质量等，以图文等形式，通过提升内容可读性、趣味性等形式，展现公司的责任担当，对外传递可持续发展理念和生活方式；并通过官方网站“可持续发展”栏目，持续展现公司在节能减排、应对气候变化、履行企业社会责任等方面的行动及成果。

公司列入黄浦区重点用能单位，由发改委下属企业对公司能耗时时反馈，以期年终能耗使用量维持在合理范畴，不超标。

(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

公司围绕“双碳”国家战略目标，践行绿色低碳运营，积极推进绿色金融产品、服务、模式创新，落实“绿色金融”护航绿水青山，开展环保公益活动，致力于打造具备东方证券特色的绿色文化品牌，由内而外带动员工、客户、投资者、社会公众等利益相关方践行绿色发展理念。

践行低碳运营方面，公司坚持从自身业务和经营出发，持续服务“双碳”目标，助力经济社会可持续发展。公司作为金融机构对环境及天然资源不会造成重大影响，同时积极倡导低碳环保的经营方式和工作方式，推进节能环保制度落实，最大限度地节约社会资源，保护环境、减少污染。

发展绿色金融方面，公司获批自营参与碳排放权交易资格、编制新华碳科技指数、开展第二届“双碳星物种”可持续创新大赛，并积极以绿色投融资金融服务的方式，助力实体经济绿色转型，服务“双碳”目标。公司发行了可持续投资基金，完成多个绿色债券首单创新项目，并率先落地首单碳排放权交易，通过挂牌交易方式完成首笔碳配额交易，持续推进畅通“科技-产业-金融”的良性循环。公司致力于打造以“能源投行、绿色券商”为特色优势的一流现代投资银行，为客户提供全周期、全链条的绿色金融服务。

推进环保公益方面，公司通过开展“减塑计划”、利用官方微信公众号“信 赖”专栏倡导绿色理念等方式，推进“绿色办公、低碳生活”理念的贯彻落实。在首届“上海国际碳中和技术、产品与成果博览会”上，公司亮相碳博会申能“零碳家园”，展示了近年来在积极履行绿色责任、推动绿色低碳转型、助力实现“双碳”目标方面的积极探索及行动。

鉴于公司在 ESG 领域尤其是为租赁行业提供专业绿色融资服务方面发挥的示范作用，公司被增补成为上海市融资租赁行业协会绿色租赁专业委员会委员单位。

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，公司积极响应国家号召，积极响应中国证券业协会“巩固拓展结对帮扶成果，担当推进乡村振兴新使命”倡议，深入贯彻落实相关文件精神，围绕产业帮扶、公益帮扶、消费帮扶等多个方面推进巩固脱贫攻坚成果及助力乡村振兴工作。

截至报告期末，公司及旗下子公司先后与内蒙古莫旗、吉林省通榆县、山西省静乐县、四川省沐川县、湖北省五峰县、宁夏盐池县、陕西省延长县、甘肃省秦安县、云南省景谷县、云南省澜沧县、云南省孟连县、江西省南康市、云南省富宁县、黑龙江省绥滨县、新疆麦盖提、河南省桐柏县、黑龙江省林甸县、云南省西畴县、甘肃省礼县、河南省内乡县、河南省兰考县、江西省井冈山市、江西省瑞金市、湖南省辰溪县、湖南省石门县、湖南省安化县、湖南省浏阳县、湖南省溆浦县、广西省全州县、贵州省安龙县、新疆疏勒县、海南省琼中县等 32 个地区签署了结对帮扶协议，持续开展乡村振兴相关工作。

报告期内，公司及旗下子公司在巩固脱贫攻坚成果及助力乡村振兴工作方面合计投入约人民币 403 万元，共计开展各类项目 9 个，包括产业帮扶项目 1 个、金融帮扶项目 1 个、公益帮扶项目 3 个、消费帮扶项目 2 个、文化帮扶项目 2 个。

未来，公司将继续坚持产业帮扶为主的思路，持续扎实推进在多个原贫困县已开展的重点产业帮扶项目，并围绕金融帮扶、教育帮扶、公益帮扶等方面，全方位促进乡村地区的可持续发展，助力国家乡村振兴战略。

» 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
	解决同业竞争	申能集团	申能集团已向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺申能集团及其直接、间接控制的公司、企业不以任何形式从事与本公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务和经营。	在公司公开发行 A 股股票并上市后	否	是	/	/
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	申能集团	申能集团及其直接、间接控制的公司、企业将尽力避免及规范与东方证券及其子公司的关联交易；对于无法避免或必要的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定关联交易价格，保证关联交易的公允性。申能集团如违反上述关于规范与发行人之间关联交易的承诺，申能集团在违反相关承诺发生之日起停止在发行人处取得股东分红，同时持有的发行人股份不得转让，直至按上述承诺采取相应的措施并实施完毕为止；如因未履行有关规范关联交易之承诺事项给发行人或其他投资者造成损失的，将向发行人或其他投资者依法承担赔偿责任。	在公司公开发行 A 股股票并上市后	否	是	/	/
与再融资相关的承诺	其他	申能集团	公司配股发行填补即期回报措施切实履行的承诺。申能集团承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	申能集团作为第一大股东期间	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，公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币1,000万元且占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上的重大诉讼、仲裁事项，不存在媒体普遍质疑的事项。

1、存续诉讼及仲裁事项

截至报告期末，公司存续的主要诉讼及仲裁（占公司诉讼及仲裁总额90%）情况如下：

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	上海郁泰登硕投资中心（有限合伙）及保证人上海阜兴实业集团有限公司、上海郁泰投资管理有限公司	诉讼	上海郁泰登硕投资中心（有限合伙）于2016年9月以其持有的“保力新”（“坚瑞沃能”，300116）限售股与公司开展了股票质押式回购交易，并由上海阜兴实业集团有限公司、上海郁泰投资管理有限公司提供无条件的、不可撤销的连带责任保证。上述交易现已违约。	待偿还本金1.70亿元及应付未付利息、延期利息、罚息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用	根据公证处对郁泰登硕及阜兴实业的执行证书，2018年8月于上海二中院获执行立案。至2020年初通过法院强制执行部分回款。就不足偿付部分，对郁泰投资保证合同单独起诉，于2020年3月由上海金融法院受理。因主债务人郁泰登硕及阜兴实业涉及其他案件，上海金融法院对郁泰投资保证合同诉讼案延期审理。2023年6月，保证合同诉讼案已被指定由静安区法院管辖。

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	北京东方君盛投资有限公司及保证人冯彪、高忠霖及其配偶	诉讼	北京东方君盛投资有限公司(以下简称“东方君盛”)2017年9月起以其持有的“海南椰岛”(600238)流通股与公司开展股票质押式回购交易,并由冯彪、高忠霖提供无条件的、不可撤销的连带责任保证。上述交易现已违约。	待偿还本金4.25亿元及应付未付利息、延期利息、罚息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用	2019年11月于上海金融法院诉讼立案,2021年2月作出一审判决,支持公司对债务人东方君盛及保证人冯彪、高忠霖的诉请及全部债权金额。东方君盛上诉,上海高院于2021年7月作出二审判决,维持原判。公司于2021年10月申请执行。因质押股票已由取得处置权的贵阳中院采取变价措施,公司通过上海金融法院向贵阳中院提交参与分配申请。自2021年9月至2023年6月,经贵阳中院强制执行,公司申请就股票变价款优先受偿并参与了分配。期间因案外人向上海金融法院提起执行异议,案件仍在执行中。
东方证券	珠海中珠集团股份有限公司及担保人珠海经济特区德正集团有限公司	诉讼	珠海中珠集团股份有限公司2017年11月起以其持有的“ST中珠”(“中珠医疗”,600568)股份与公司开展股票质押式回购交易,并由珠海经济特区德正集团有限公司提供不动产抵押担保。上述交易现已违约。	待偿还本金4.61亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2021年4月于上海金融法院诉讼立案。2022年2月,收到一审判决,支持公司全部诉请。2022年5月,被告申请上诉,上海高院于2022年9月作出二审判决,维持原判。2022年11月,上海金融法院受理执行立案。2022年12月,上海金融法院已向质押股票的首封法院北京三中院商请移送处置权。2023年1月,上海高院裁定驳回担保人的再审申请。2023年4月,质押股票在新大宗平台全部处置完成,2023年6月,公司收到执行回款。目前尚有其他财产正在法院处置中。
东方证券	徐炜及保证人滕瑛琪	诉讼	徐炜2017年9月起以其持有的“*ST腾信”(“腾信股份”,300392)股份与公司开展股票质押式回购交易,并由滕瑛琪提供无条件的、不可撤销的连带责任保证。上述交易现已违约。	待偿还本金4.83亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2021年5月于上海金融法院诉讼立案。2022年6月,收到一审判决,除公证费外,公司其余诉请全部支持。2022年7月,保证人滕瑛琪上诉。2022年8月,上海高院受理保证人上诉案,之后公司与对方签署《和解意向书》,上海高院后续裁定准予撤诉,一审判决生效。2022年9月,上海金融法院受理执行立案。2022年11月,在上海金融法院主持下,公司与对方签署执行和解协议。2022年12月,对方确认无法履约,之后公司向上海金融法院提交继续执行及司法拍卖的申请,同时一并申请对徐、滕两人采取限高、失信等措施。2023年5月,上海金融法院发布拍卖公告,定于6月26日拍卖股票)。2023年6月,一拍流拍。但目前因股票退市,需待完成转板后继续推进。
东方证券	云南九天投资控股集团有限公司	诉讼	云南九天投资控股集团有限公司通过东吴-平安-东方5号定向资产管理计划于2016年10月起以其持有的“易见3”(原“禾嘉股份”“易见股份”“退市易见”,600093)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金4.28亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2021年9月于上海金融法院诉讼立案。2022年3月,收到一审判决,除公证费外,公司其余诉请全部支持。2022年5月由上海金融法院执行立案。2022年8月,上海金融法院取得质押股票的处置权。另外,2022年下半年法院处置被执行人名下其他财产。就质押股票部分,因易见股份退市,法院拟重新评估拍卖。目前尚在执行中。

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	曾卓	诉讼	曾卓于2016年7月起以其持有的“新宁物流”(300013)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金1.6575亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	<p>根据公证处对曾卓的执行证书,2021年11月于苏州市昆山市法院执行立案。2022年5月,昆山法院已向质押股票查封法院广东江中院商请移送处置权。2022年9月,昆山法院取得质押股票处置权。2022年11月,昆山法院裁定拍卖质押股票。2022年12月,拍卖成交。2023年6月,法院向公司发放部分执行回款。</p> <p>就未公证的交易,于2021年11月向深圳市福田区法院提起实现担保物权申请。2022年1月,法院裁定拍卖质押股票,公司就拍卖所得款拥有优先受偿权。2022年5月,昆山法院立案受理针对曾卓申请实现担保物权裁定的强制执行申请,与上述强制执行公证债权文书案件一并处置。</p>
东方证券	上海中路(集团)有限公司	诉讼	上海中路(集团)有限公司于2014年11月起以其持有的“中路股份”(600818)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金5.99亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	<p>因交易主协议版本不同分拆两案:</p> <p>旧版主协议项下交易案件由上海金融法院于2021年11月诉讼立案,并定于2022年7月开庭审理。2022年8月,收到一审胜诉判决。2022年9月,对方上诉。2022年10月,上海高院受理二审立案,并于2022年11月开庭。2023年1月,上海高院作出二审判决,维持原判,驳回上诉。2023年2月,上海金融法院执行立案获。2023年5月,上海金融法院取得质押股票处置权。2023年6月,金融法院发布股票于新大宗平台处置的公告,定于2023年7月进行处置。目前等待处置结果。</p> <p>新版主协议项下交易案件由上海黄浦区法院于2021年11月受理。2022年3月正式立案,2022年8月开庭。2022年11月,收到一审胜诉判决,之后对方上诉,原定于2023年2月开庭,因债务人未缴纳上诉费并提出撤诉申请,2023年3月,上海金融法院作出准许撤回上诉裁定,一审判决生效。2023年4月,黄浦法院执行立案。目前尚在执行中。</p>
东方证券	敦化市康平投资有限责任公司	诉讼	敦化市康平投资有限责任公司于2016年9月起以其持有的“紫鑫药业”(002118)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金2.39亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2022年3月于上海金融法院诉讼立案,并于2022年9月开庭。2023年1月,收到胜诉判决。2023年3月,上海金融法院受理执行立案。目前尚在执行中。
东方证券	郭现生	诉讼	郭现生于2015年5月起以其持有的“ST林重”(“林州重机”002535)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金3.58亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2022年8月,就新旧协议项下交易分拆两案,于上海金融法院诉讼立案,并于2022年11月合并开庭。2023年2月,法院组织调解,并签署了调解笔录。截至2023年6月,郭现生按和解协议陆续归还款项。目前待郭现生继续还款。

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	新疆麦趣尔集团有限责任公司及保证人新疆恒佳房地产开发有限公司	诉讼	新疆麦趣尔集团有限责任公司于2015年3月起以其持有的“麦趣尔”(002719)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金3.03亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2022年8月于上海金融法院诉讼立案,法院原定于2022年12月开庭,后因两被告提交管辖权异议而取消。2023年2月,收到上海金融法院驳回管辖权异议的裁定。之后被告二就管辖权异议提起上诉。2023年4月,上海高院裁定驳回管辖权异议上诉。2023年5月,一审开庭。目前等待判决。
东方证券	青岛亚星实业有限公司	诉讼	青岛亚星实业有限公司于2016年3月起以其持有的“*ST大通”(“深大通”000038)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金6.53亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对青岛亚星的执行证书,2022年8月于深圳中院执行立案。2022年10月,深圳中院作出处置裁定。2023年1月,质押股票挂拍。2023年2月,质押股票一拍流拍。2023年6月,法院裁定对质押股票进行二拍。之后,质押股票二拍流拍。
东方证券	姜剑	诉讼	姜剑于2016年6月起以其持有的“*ST大通”(“深大通”000038)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金2.61亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对姜剑的执行证书,2022年9月于深圳中院执行立案。2022年11月,法院向质押股票的首封法院青岛中院商请移送处置权。2023年1月,深圳中院取得质押股票处置权。目前尚在执行中。
东方证券	朱兰英	诉讼	朱兰英于2016年3月起以其持有的“*ST大通”(“深大通”000038)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金3.46亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对朱兰英的执行证书,2022年9月于深圳中院执行立案。2023年1月,青岛市南法院首封的股票完成移送,浦东法院首封的股票仍在沟通中。目前尚在执行中。
东方证券	王柏兴	诉讼	王柏兴于2013年9月起以其持有的“ST中利”(“中利科技”“中利集团”002309)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金5.17亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对王柏兴的执行证书,2022年9月于苏州中院执行立案。2022年11月,苏州中院向南昌中院发出质押股票处置权的商请移送函,2022年12月,南昌中院回函同意移送。2023年2月,苏州中院正式受理对中利集团的预重整。目前法院正就质押股票及王柏兴名下其他财产进行变价处置。
东方证券	山西盛农投资有限公司	诉讼	山西盛农投资有限公司于2016年9月起以其持有的“顾地科技”(002694)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金2.15亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2022年11月于上海金融法院诉讼立案。2023年2月,一审开庭。2023年5月,收到一审胜诉判决。之后对方向上海高院提起上诉。目前等待二审立案。

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	李宗松	诉讼 (保证人之诉)	债务人新沂必康新医药产业综合体投资有限公司于2016年3月起以其持有的“必康退”(002411)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金1.99亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2023年6月于西安中院诉讼立案,目前等待排期开庭。
			债务人陕西北度新材料科技有限公司于2016年4月起以其持有的“必康退”(002411)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金0.86亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2023年6月于上海金融法院诉讼立案,目前等待排期开庭。

2、已结案诉讼及仲裁事项

报告期内,公司结案诉讼及仲裁情况如下:

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	深圳市老虎汇资产管理有限公司及保证人冯彪及其配偶	诉讼	深圳市老虎汇资产管理有限公司(以下简称“老虎汇”)2017年2月以其持有的“嘉应制药”(002198)流通股与公司开展了股票质押式回购交易,并由实控人冯彪提供无条件的、不可撤销的连带责任保证。上述交易现已违约。	待偿还本金4.70亿元及应付未付利息、延期利息、罚息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用	2019年11月于上海金融法院诉讼立案,2021年3月作出一审判决,支持公司对债务人深圳老虎汇及保证人冯彪的诉请及全部债权金额。老虎汇提出上诉,2021年9月上海高院作出二审判决,维持原判。2021年12月,由上海金融法院执行立案,2022年2月,上海金融法院向质押股票首封法院兰州中院商请移送处置权,并于2022年7月取得质押股票处置权。2022年8月,法院裁定拍卖质押股票。2022年12月,质押股票流拍,之后公司向上海金融法院申请以股抵债。2023年1月,法院裁定将质押股票抵债给公司。2023年2月完成股票过户。2023年3月,法院裁定终结本次执行。
东方证券	汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司及保证人陈再喜、陈银卿等	诉讼	汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司2016年5月起以其持有的“猛狮3”(“猛狮科技”,002684)股份与公司开展了股票质押式回购交易,并由陈再喜、陈银卿、陈乐伍、林少军、广东猛狮工业集团有限公司为该笔交易提供无条件的、不可撤销的连带责任担保。上述交易现已违约。	待偿还本金5.69亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2020年8月于上海金融法院诉讼立案,2021年7月作出一审判决,支持公司诉请,对方未上诉。2021年11月由上海金融法院执行立案。2022年2月,上海金融法院做出拍卖裁定,之后因上市公司于6月退市而撤回拍卖。“猛狮退”于2022年8月在老三板恢复交易。2022年12月,法院裁定拍卖质押股票。2023年1月,质押股票一拍流拍。2023年2月,法院裁定案涉质押股票抵债至公司。2023年3月,法院裁定终结本次执行。

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	郭书生	诉讼	郭书生于2015年2月起以其持有的“林州重机”（002535）股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金0.11亿元及应付未付利息、延期利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2022年10月于上海黄浦法院诉讼立案。之后郭书生陆续还款。2023年1月，与郭书生签署和解协议。2023年2月，法院出具民事调解书。2023年3月，因郭书生已完全履行和解协议，协助法院对郭书生股票和账户解除司法冻结和质押，本案结案。

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

公司无控股股东和实际控制人。报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员不存在被有权机关调查，被司法机关或纪检部门采取强制措施，被移送司法机关或追究刑事责任，被中国证监会立案调查或行政处罚、被市场禁入、被认定为不适当人选，被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

报告期内，公司被中国证监会采取行政监管措施的情况如下：

2023年2月6日，江苏证监局对公司全资子公司东证期货下设常州营业部出具《上海东证期货有限公司常州营业部采取出具警示函行政监管措施的决定》，上述监管函件认定东证期货常州营业部负责人朱志敏在任职期间存在违规兼职问题，反映出营业部内部控制存在缺陷，违反了《期货公司监督管理办法》（证监会令第155号）第五十六条的规定。

针对上述违规事项，公司领导高度重视，常州营业部第一时间对相关问题进行确认并采取整改措施，常州营业部负责人已不再兼职相关公司，并且东证期货为提高内部自查的精确度，聘请背调公司通过分支机构负责人的信息对其在外任职情况进行精准查询，避免类似情况再次发生。常州营业部也会按照《期货公司董事、监事和高级管理人员任职管理办法》及《上海东证期货有限公司分支机构负责人任职管理办法》落实分支机构负责人日常管理。东证期货常州营业部已于2023年2月21日向江苏证监局报送了书面整改报告，并获得江苏证监局整改验收通过。东证期货常州营业部将进一步强化合规经营理念，加强内控管理，切实提升业务合规和风险管理水平。

此外，公司于2023年7月13日通过中共上海市纪律检查委员会上海市监察委员会网站获悉，公司非执行董事程峰先生涉嫌严重违纪违法，正接受上海市纪委监委纪律审查和监察调查。程峰先生除担任公司非执行董事、董事会战略发展委员会委员、董事会合规与风险管理委员会委员外，未担任公司其他任何职务，不参与公司日常经营管理。经公司第五届董事会第二十七次会议及2023年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司非执行董事的议案》，批准同意免去程峰先生担任第五届董事会非执行董事的职务并选举李芸女士为公司第五届董事会非执行董事。程峰先生自公司2023年第一次临时股东大会批准之日起不再担任公司非执行董事，董事会战略发展委员会委员及董事会合规与风险管理委员会委员，李芸女士于同日起担任公司第五届董事会非执行董事。该事项不会对公司经营发展、财务状况及偿债能力产生影响。（详见公告2023-024、027、028、032）

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，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、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

2.1 集团与申能集团及其相关企业发生的持续关联 / 连交易

兹提述公司日期为 2021 年 3 月 30 日内容有关持续关联交易的公告。公司于 2021 年 3 月 30 日与申能集团订立持续关联交易框架协议，框架协议内容有关本公司及其子公司与申能集团及其联系人，期限由 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。截至本报告日期，申能集团持有公司已发行股本约 26.63%，根据《香港上市规则》第 14A.07(1) 条，申能集团及其相关企业为公司的关连人士。报告期内，公司严格按照 2022 年年度股东大会审议通过的《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》、第五届董事会第二次会议审议通过的《关于与申能（集团）有限公司签订〈2021-2023 年关联交易框架协议〉的议案》开展关联 / 连交易，相关条款公平合理，并且符合上市发行人股东的整体利益，相关执行情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

交易类别	交易项目	相关业务或事项简介	关联 / 连方	预计金额	实际金额
证券和金融服务	手续费及佣金收入	公司向其提供代理买卖证券、期货、证券承销、财务咨询等服务，收取手续费及佣金等收入。		15,000.00	158.05
	利息支出	公司向其提供代理买卖证券、期货等服务，支付客户资金存款利息等。	申能集团及其相关企业	1,500.00	1.15
采购商品和接受劳务	业务及管理费	公司接受其提供的物业、供应燃气等服务。		5,000.00	979.70

注：公司 2023 年上半年与申能集团及其相关企业发生的关联 / 连交易金额占公司同类型业务比重较小。

2.2 集团与其他关联方发生的关联交易

报告期内，公司严格按照 2022 年年度股东大会审议通过的《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》约定的年度交易金额上限开展关联交易，相关执行情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

交易类别	交易项目	相关业务或事项简介	关联方	预计金额	实际金额
证券和金融 产品服务	手续费及佣金收入	公司向其提供代理买卖证券、期货、证券承销、财务咨询等服务，收取手续费及佣金等收入。	汇添富基金管理股份有限公司		7,011.00
			海通证券股份有限公司		468.37
			长城基金管理有限公司		306.50
			上海金桥出口加工区开发股份有限公司	因交易量难以预计，以实际发生数计算。	33.33
			洛阳国宏投资控股集团有限公司		15.43
			华泰保兴基金管理有限公司		6.08
			中国太平洋财产保险股份有限公司		3.32
			关联自然人		0.80
	利息收入	公司持有关联方发行的债券等产品而获得相应期间的利息收入。	中国太平洋财产保险股份有限公司	因持有债券的规模及期间难以预计，以实际发生数计算。	108.07
			海通证券股份有限公司		63.27
	投资收益	公司购买关联方发行的证券、基金、保险产品而取得的收益。	长城基金管理有限公司		1,270.58
			浙商银行股份有限公司		100.79
			中证信用增进股份有限公司	因购买证券及各类产品的规模、收益难以预计，以实际发生数计算。	54.72
			东方财富信息股份有限公司		4.22
上海金桥出口加工区开发股份有限公司				0.32	
深圳惠泰医疗器械股份有限公司				0.01	
利息支出	公司因经纪业务而支付的客户资金存款利息，或进行资金拆借而支付的利息。	海通证券股份有限公司		(245)	
		洛阳国宏投资控股集团有限公司		0.54	
		上海上报资产管理有限公司	因拆借资金、客户资金规模难以预计，以实际发生数计算。	0.27	
		汇添富基金管理股份有限公司		0.25	
		关联自然人		0.31	
证券和金融 产品交易	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具	公司期末持有关联方发行的股票、债券、基金、产品等金融资产的投资成本。	汇添富基金管理股份有限公司		42,697.22
			长城基金管理有限公司		34,846.78
			中证信用增进股份有限公司		26,990.19
			浙商银行股份有限公司		9,621.84
			上海旗忠高尔夫俱乐部有限公司	因业务的发生及规模的不确定性，以实际发生数计算。	5,196.91
			海通证券股份有限公司		5,000.67
			东方财富信息股份有限公司		2,904.11
			华泰保兴基金管理有限公司		687.62
			中国太平洋保险(集团)股份有限公司		63.29
上海金桥出口加工区开发股份有限公司		22.66			
		深圳惠泰医疗器械股份有限公司		1.48	

注：

- (1) 存在控制关系且已纳入公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- (2) 公司 2023 年上半年与其他关联方发生的关联交易金额占公司同类型业务比重较小。
- (3) 关联 / 连自然人包括：直接或者间接持有上市公司 5% 以上股份的自然人；公司董事、监事及高级管理人员；上述人士的关系密切的家庭成员等。上

述交易的适用百分比率均低于《香港上市规则》第14A.76(1)条所述之最低豁免水平，因此上述交易已完全获豁免遵守《香港上市规则》第14A章的所有申报、年度审核、公告、通函及独立股东批准规定。

2.3 关联 / 连交易的交易类别和定价政策

集团预计与关联 / 连方开展证券和金融产品交易、中介服务等交易，具体交易类别及定价政策如下：

2.3.1 证券和金融服务

证券和金融服务包括但不限于以下服务：证券、期货经纪；出租交易席位；证券金融产品销售；承销和保荐；财务顾问；受托资产管理；结售汇；证券金融业务；资产托管；证券和金融顾问及咨询；保险等。

证券和金融产品的定价原则乃根据相关服务费用应按照适用的相关法律及法规的要求，并参考当时市场费率后由双方协商确定。具体而言：

» 证券、期货经纪服务 – 由于经纪服务的佣金率在市场上普遍透明及标准化，因此佣金率将参考相关法律及法规的要求，以及适用于独立第三方的佣金费率及经纪交易的估计规模，经订约方公平协商后厘定；

» 出租交易席位服务 – 出租交易席位服务费将参考适用于独立第三方的费用水平，经订约方公平协商后厘定；

» 证券金融产品销售服务 – 厘定服务费的因素包括市场价格、行业惯例及涉及金融产品销售的总额，并参考集团为类似类型及产品属性的产品销售收取的收费水平；

» 承销和保荐服务 – 承销和保荐服务市场竞争激烈，服务费率及相关收费透明度及标准化程度较高。服务收费将参考相关法律及法规的要求，考虑多项因素，包括当时市场条件、拟发行规模、近期类似性质和规模发行的一般市场费率，及类似服务适用于独立第三方的费用水平等因素，经订约方公平协商后厘定；

» 财务顾问服务 – 财务顾问服务收费在市场上透明度及标准化程度较高，服务收费将参考相关法律及法规的要求，考虑当时市场条件、交易性质及规模及类似服务适用于独立第三方的费用水平等因素，经订约方公平协商后厘定；

» 受托资产管理服务 – 资产管理服务费率在市场上透明度及标准化程度较高，服务收费将参考相关法律及法规的要求，考虑受托资产规模、提供指定服务的复杂性及类似服务适用于独立第三方的费用水平等因素，经订约方公平协商后厘定；

» 结售汇服务 – 结售汇服务的交易汇率将考虑当时银行间外汇市场汇率水平、交易规模及类似服务适用于独立第三方的汇率标准等因素，经订约方公平协商后厘定；

» 证券金融业务服务 – 证券金融业务服务费将参考适用于独立第三方的费用水平，经订约方公平协商后厘定；

» 资产托管服务 – 资产托管服务费将参照类似类型及规模的交易的现行市场收费水平，经公平协商而厘定；及

» 证券和金融顾问及咨询等其他证券和金融服务 – 该类服务费用将按照适用的相关法律法规，参考现行市价、交易性质、各方服务成本及类似服务适用于独立第三方的费用水平，经订约方公平协商后厘定。

» 保险服务 – 该类服务费用在市场上透明度及标准化程度较高，参考可资比较的保险计划的现行市场收费水平，根据不同的标的金额履行不同的采购招标流程以确定价格合理性，参考市场收费水平，经订约方公平协商后厘定。

2.3.2 证券和金融产品交易

证券和金融产品交易包括但不限于以下交易：1、与权益类产品、非权益类产品及其衍生产品相关的交易：包括但不限于股票、债券、基金、信托、理财产品、资产管理计划、资产证券化产品、互换、期货、期权、远期及其他金融产品；2、与融资相关的交易：金融机构间进行的资金融通行为，包括但不限于同业拆借；回购；相互持有收益凭证、短期融资券、次级债及公司债等债务凭证；3、监管部门允许的其他证券和金融产品交易。

证券和金融产品交易的定价原则应按照适用的相关法律及法规的要求，并参考当时市场费率后由双方协商确定。具体而言：

1. 证券和金融产品交易主要通过银行间债券市场和交易所（包括交易所债券市场和期货交易所等）开展。该等交易定价须遵守相关法律法规且受严格监管，按现行市价开展。

在银行间债券市场和交易所债券市场交易的证券和金融产品主要包括大部分固定收益类产品及部分回购交易。在银行间债券市场和交易所债券市场进行交易的价格分别根据银行间债券市场及交易所债券市场的报价厘定，主要参考中央国债登记结算有限责任公司（「CCDC」）发布的相关证券和金融产品的估值，以及中国外汇交易中心暨全国银行间同业拆借中心（「NIFC」）发布的收益率曲线及成交行情而确定。

银行间债券市场是由中国人民银行根据《全国银行间债券市场债券交易管理办法》高度监管的报价驱动市场。银行间债券市场的交易必须向 NIFC 报告并由 NIFC、CCDC 和中国银行间市场交易商协会（「NAFMII」）共同监管。根据相关法律法规，银行间债券市场的现行市价乃参考 NIFC 所报的买入价和卖出价厘定，而且所有交易，不论通过获授权的货币经纪公司或做市商，还是通过场外磋商进行，均须向 NIFC 报告，并反映于 NIFC 和 CCDC 提供的报价中。NAFMII 是负责监督银行间交易的自律组织，根据 NAFMII 的自律规则（即《银行间债券市场债券交易自律规则》），异常定价或会收到 NAFMII 的纪律处分。

交易所债券市场是由中国证监会监管的指令驱动市场。在交易所债券市场中进行的交易须按交易所所报的现行市价进行。

在交易所交易的证券和金融产品主要包括股票和债券。在交易所进行的交易须按交易所的现行市价进行。

在日常经营活动中，集团与关联 / 连方亦或会在场外进行证券和金融产品交易。

场外衍生品交易的定价主要参考衍生品定价模型厘定，如蒙特卡洛仿真、B-S 模型等。若关联 / 连方认购集团的证券和金融产品，认购价须考虑所投资资产 / 业务基本情况及其他投资者认购价后厘定。

2. 对于金融机构间借贷，须参考上海银行间同业拆放利率按银行间货币市场所报现行利率进行交易，定价须遵守相关法律法规且受严格监管。

集团在日常经营活动中以适用于独立第三方的利率或按一般商业条款更佳的条款与关联 / 连方金融机构进行回购交易，定价须考虑质押的证券、融资期限及现行市场利率后厘定。

倘由集团认购关联 / 连方推出的证券和金融产品，及由关联 / 连方认购集团推出的证券和金融产品，认购价与其他投资者认购时的认购价相同，该认购价由推出证券和金融产品的金融机构经考虑所投资资产或业务基本情况后厘定。

2.3.3 采购商品和接受劳务

采购商品和接受劳务包括但不限于以下交易：接受电力、煤气、天然气、燃气表灶、燃气设备用具、燃气厨房设备等商品和劳务，接受物业管理、燃气输配、燃气工程规划、设计施工等服务，接受劳务、研究咨询、培训及房租租赁等服务。

采购商品和接受劳务定价原则乃按照适用的相关法律及法规的要求，并参考当时市场价格后由双方在各方日常业务过程中，按一般商业条款经公平协商确定。集团与关联 / 连方已就有关定价机制原则上达成共识，将由下列方式厘定价格：1、若存在政府定价指引，则以政府指示性价格为准；或 2、若无任何目前适用的政府定价指引，则采纳专卖政府机关先前颁布的政府指示性价格作为基本价格，并通过参照关联 / 连方的采购或服务成本价格调整基本价格；上述第 2 项经上述调整后，应为公平合理的价格。

2.4 关联 / 连交易（包括持续关连交易）的内部控制措施

集团已制订关联 / 连交易的内部指引及政策，已在关联 / 连交易的认定、发起、定价、决策、披露等主要方面都进行了详细规范，规定了关联 / 连交易的审批程序。

拟进行的证券和金融服务、证券和金融产品交易以及采购商品和接受劳务之交易的条款（包括定价条款）应与独立第三方就类似服务提供 / 获提供的条款相似，并应受独立第三方适用的相同内部甄选、审批及监督程序以及定价政策所规限。

公司各关联 / 连交易发起部门或子公司对关联 / 连交易的必要性、合理性、定价的公允性等进行审查，负责监控实际交易金额是否超过年度上限，妥善保存及存置有关关联 / 连交易的任何文件及记录；公司合规部门对拟发生关联 / 连交易的合规性进行审核；公司董事会办公室、计划财务总部和其他相关部门定期汇总数据，以确保实际发生金额不会超过年度上限，并提醒相关部门管控相关关联 / 连交易；公司稽核总部对实际发生的关联 / 连交易进行年度审核。

公司独立非执行董事及核数师会每年审阅公司的持续关联 / 连交易，董事会（包括独立非执行董事）确认交易的条款属公平合理，乃在集团的日常业务中以一般商业条款或更佳条款进行且符合公司及股东的整体利益。公司核数师确认有关持续关连交易：(1) 已获上市发行人董事会批准；(2) 在各重大方面已按照上市发行人集团的定价政策进行；(3) 在各重大方面已根据有关交易的协议进行；及(4) 没有超逾上限。

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、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

4、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

5、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、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

4、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

5、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）	
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	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	145.79
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	145.79
担保总额占公司净资产的比例（%）	18.84
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）	145.79
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）	145.79
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>截至报告期末，公司及其全资子公司存在为下属全资子公司提供融资类担保金额为人民币49.69亿元，非融资类担保金额为人民币96.10亿元。其中：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司全资子公司东方金控为其下属全资子公司 Orient HongSheng Limited 发行的1.6亿美元债提供全额本息担保。 2、公司为全资子公司东方金控下属全资子公司 Orient Zhisheng Limited 发行的3亿美元债提供全额本息担保。 3、公司全资子公司东方金控为其下属全资子公司东证国际与平安银行签订5,000万美元授信提供担保。 4、公司为全资子公司东方金控与南洋商业银行有限公司签订1.2亿美元授信提供担保。 5、公司全资子公司东方金控为其下属全资子公司东证国际开展基于全球回购协议(GMRA)/国际衍生品框架协议(ISDA)的交易提供总额不超过1.8亿美元非融资类担保。 6、公司全资子公司东方金控为其下属全资子公司 Orient International Investment Products Limited 开展基于全球回购协议(GMRA)/国际衍生品框架协议(ISDA)的交易提供总额不超过1.5亿美元非融资类担保。 7、公司全资子公司东方金控为其下属全资子公司 Orient International Investment Products Limited 发行结构化票据提供总额不超过10亿美元的非融资类担保。

注：公司美元担保金额按2023年6月末人民币兑美元即期汇率（1美元=7.2258人民币）折算。

2、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

1、报告期内公司分支机构、分公司、子公司新设和处置情况

1) 新设证券分支机构

报告期内，公司未新设证券分支机构，截至报告期末，公司证券分支机构总数为 179 家。

2) 证券分支机构迁址

①东方证券股份有限公司沈阳长江南街证券营业部同城迁址，营业部从中国辽宁省沈阳市皇姑区长江南街 169 号迁至中国辽宁省沈阳市和平区长白三街 211 号 1-3 层，营业部名称变更为东方证券股份有限公司沈阳长白三街证券营业部。

3) 新设期货分支机构

报告期内，公司全资子公司东证期货完成 1 家分公司和 3 家期货营业部的设立工作，截至报告期末，公司有期货分支机构 43 家。新设分支机构情况详见下表：

分支机构名称	分支机构地址（中国）	成立日期
上海东证期货有限公司深圳分公司	中国深圳市福田区莲花街道福中社区福中三路 1006 号诺德金融中心 4D	2023 年 1 月 18 日
上海东证期货有限公司深圳益田路营业部	中国深圳市福田区莲花街道福新社区益田路 6009 号新世界商务中心 1006B	2023 年 2 月 23 日
上海东证期货有限公司苏州园区营业部	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州大道西 205 号尼盛广场 1 幢 1801 室	2023 年 3 月 1 日
上海东证期货有限公司北京第一分公司	中国北京市朝阳区呼家楼（京广中心）1 号楼第 37 层 09-10A 室	2023 年 4 月 27 日

4) 子公司增资事项

报告期内，公司完成向全资子公司上海东证期货有限公司增资人民币 5 亿元，此次增资后，上海东证期货有限公司注册资本由人民币 38 亿元变更到人民币 43 亿元，上述事项已经公司总裁办公会议审议通过。本次增资目的在于进一步提升业务规模，抢占市场份额，夯实东证期货资本实力，补充净资本，保障东证期货的持续稳健发展。（详见公告 2023-021）

2、利润分配实施情况

公司 2022 年度利润分配方案已于 2023 年 6 月 28 日实施完毕，本次利润分配以公司 2022 年末总股本 8,496,645,292 股为基数，向 2022 年度现金红利派发股权登记日登记在册的 A 股股东和 H 股股东每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元（含税），共计派发现金红利人民币 1,274,496,793.80 元，占 2022 年合并报表归属于母公司所有者净利润的 42.33%。

» 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)	228,266
------------------	---------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
申能(集团)有限公司	0	2,262,428,700	26.63	0	无	-	国有法人
香港中央结算(代理人) 有限公司	0	1,027,064,934	12.09	0	未知	-	境外法人
上海海烟投资管理有限 公司	0	423,186,126	4.98	0	无	-	国有法人
上海报业集团	498,700	309,561,060	3.64	0	无	-	国有法人
中国邮政集团有限公司	-40,000	228,751,342	2.69	0	无	-	国有法人
中国证券金融股份有限 公司	0	227,872,800	2.68	0	无	-	未知
浙能资本控股有限公司	0	177,625,600	2.09	0	无	-	国有法人
香港中央结算有限公司	49,297,941	158,999,976	1.87	0	无	-	境外法人
上海金桥出口加工区开 发股份有限公司	-35,520,989	124,328,872	1.46	0	无	-	国有法人
中国建设银行股份有限 公司-国泰中证全指证 券公司交易型开放式指 数证券投资基金	8,439,174	117,156,752	1.38	0	无	-	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
申能(集团)有限公司	2,262,428,700	人民币普通股	2,262,428,700
香港中央结算(代理人)有限公司	1,027,064,934	境外上市外资股	1,027,064,934
上海海烟投资管理有限公司	423,186,126	人民币普通股	423,186,126
上海报业集团	309,561,060	人民币普通股	309,561,060
中国邮政集团有限公司	228,751,342	人民币普通股	228,751,342
中国证券金融股份有限公司	227,872,800	人民币普通股	227,872,800
浙能资本控股有限公司	177,625,600	人民币普通股	177,625,600
香港中央结算有限公司	158,999,976	人民币普通股	158,999,976
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	124,328,872	人民币普通股	124,328,872
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	117,156,752	人民币普通股	117,156,752
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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

五、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓

于2023年6月30日，据公司及董事合理查询所深知，以下主要股东及其他人士（公司董事、监事及最高行政人员除外）于公司股份及相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2及3分部须向公司披露并根据《证券及期货条例》第336条规定须于备存之登记册所登记的权益及淡仓：

股东姓名 / 名称	股份类别	权益性质	股份数目 ^(附注1)	占公司已发行类别 总股本之概约 百分比(%) ^(附注2)	约占公司已发行 总股本之概约 百分比(%) ^(附注2)
申能(集团)有限公司	A股	实益拥有人	2,262,428,700(L)	30.29	26.63
中国烟草总公司 ^(附注3)	A股	受控法团权益	423,186,126(L)	5.67	4.98
上海烟草集团有限责任公司 ^(附注3)	A股	受控法团权益	423,186,126(L)	5.67	4.98
上海海烟投资管理有限公司 ^(附注3)	A股	实益拥有人	423,186,126(L)	5.67	4.98
上海宁泉资产管理有限公司	H股	投资经理	152,544,400(L)	14.85	1.80
祝立家 ^(附注4)	H股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.24	1.12
孙红艳 ^(附注4)	H股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.24	1.12
红佳金融有限公司 ^(附注4)	H股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.24	1.12
Kaiser Century Investments Limited ^(附注4)	H股	实益拥有人	94,940,800(L)	9.24	1.12
交通银行股份有限公司 ^(附注5)	H股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.11
Bank of Communications (Nominee) Company Limited ^(附注5)	H股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.11
交银国际资产管理有限公司 ^(附注5)	H股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.11
交银国际控股有限公司 ^(附注5)	H股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.11
BOCOM International Global Investment Limited ^(附注5)	H股	实益拥有人	93,991,600(L)	9.15	1.11

附注：

1. (L)代表好仓。

2. 于2023年6月30日，公司已发行股份共8,496,645,292股，其中包括A股7,469,482,864股及H股1,027,162,428股。

3. 上海海烟投资管理有限公司由上海烟草集团有限责任公司全资拥有，而上海烟草集团有限责任公司由中国烟草总公司全资拥有。因此，根据《证券及期货条例》，中国烟草总公司及上海烟草集团有限责任公司分别被视为于上海海烟投资管理有限公司所持有本公司股份中拥有权益。

4. Kaiser Century Investments Limited由红佳金融有限公司拥有全部权益。红佳金融有限公司由祝立家先生及其配偶孙红艳女士各自拥有50%权益。因此，根据《证券及期货条例》，祝立家先生、孙红艳女士及红佳金融有限公司分别被视为于Kaiser Century Investments Limited所持有本公司股份中拥有权益。

5. BOCOM International Global Investment Limited由交银国际资产管理有限公司全资拥有。交银国际资产管理有限公司由交银国际控股有限公司全资拥有，而交银国际控股有限公司由Bank of Communications (Nominee) Company Limited全资拥有。Bank of Communications (Nominee) Company Limited由交通银行股份有限公司全资拥有。因此，根据《证券及期货条例》，交通银行股份有限公司、Bank of Communications (Nominee) Company Limited、交银国际控股有限公司及交银国际资产管理有限公司分别被视为于BOCOM International Global Investment Limited所持有本公司股份中拥有权益。

除上文披露者外，于2023年6月30日，概无其他主要股东或人士于公司股份或相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第336条规定须予备存之登记册所记录之任何权益或淡仓。

六、董事、监事及最高行政人员于本公司及相联法团的股份、相关股份或债权证之权益及淡仓

于2023年6月30日，就公司所获得的资料及据董事所知，公司董事、监事及最高行政人员在公司或其相联法团（定义见《证券及期货条例》第XV部分）的股份、相关股份或债权证中概无拥有任何根据《证券及期货条例》第XV部及第7及8分部须通知公司及香港联交所的权益及淡仓（包括根据《证券及期货条例》的该等条文被当作或视为拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第352条规定须在存置之权益登记册中记录，或根据《标准守则》的规定需要通知公司和香港联交所之权益或淡仓。

七、回购、出售或赎回公司的上市证券

报告期内，公司及其子公司未回购、出售或赎回公司的任何上市证券。

» 优先股相关情况

适用 不适用

» 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
东方证券股份有限公司2017年公开发行公司债券	17东方债	143233	2017年8月2日	2017年8月3日	2027年8月3日	40	4.98	单利按年付息	上交所	面向合格投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2020年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第一期)	20东债01	163927	2020年8月17日	2020年8月19日	2023年8月19日	40	3.50	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2020年公开发行永续次级债券(第一期)	20东证Y1	175032	2020年8月24日	2020年8月26日	-	50	4.75	单利按年付息	上交所	面向机构投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2020年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第二期)	20东债02	175182	2020年9月24日	2020年9月28日	2023年9月28日	35	3.75	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2020年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第三期)	20东债03	175350	2020年11月2日	2020年11月4日	2023年11月4日	35	3.65	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
东方证券股份有限公司2021年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第一期)	21东债01	175690	2021年1月25日	2021年1月27日	2024年1月27日	40	3.60	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2021年公开发行次级债券(第一期)	21东证C1	175779	2021年3月4日	2021年3月8日	2024年3月8日	25	3.95	单利按年付息	上交所	面向机构投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2021年公开发行次级债券(第二期)(品种一)	21东证C2	175993	2021年4月14日	2021年4月16日	2024年4月16日	30	3.70	单利按年付息	上交所	面向机构投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2021年公开发行次级债券(第二期)(品种二)	21东证C3	175994	2021年4月14日	2021年4月16日	2026年4月16日	15	4.20	单利按年付息	上交所	面向机构投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	21东债02	185035	2021年11月22日	2021年11月24日	2024年11月24日	40	3.08	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)	22东证C1	185233	2022年1月11日	2022年1月13日	2025年1月13日	25	3.16	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	22东证02	137548	2022年7月19日	2022年7月21日	2027年7月21日	15	3.18	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	22东证01	137547	2022年7月19日	2022年7月21日	2025年7月21日	20	2.79	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	22东证03	137725	2022年8月23日	2022年8月25日	2027年8月25日	20	3.00	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)	22东证C2	137959	2022年10月19日	2022年10月21日	2024年10月21日	35	2.53	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	22东证04	138727	2022年12月12日	2022年12月14日	2025年12月14日	35	3.40	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
东方证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	23东证01	138917	2023年2月17日	2023年2月21日	2025年2月21日	15	2.92	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23东证02	138918	2023年2月17日	2023年2月21日	2026年2月21日	25	3.13	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	23东证03	115092	2023年3月17日	2023年3月21日	2028年3月21日	16	3.32	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)	23东证C1	115292	2023年4月20日	2023年4月24日	2026年4月24日	30	3.30	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	23东证04	115403	2023年5月22日	2023年5月24日	2026年5月24日	30	2.90	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
东方证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)	23东证C2	115763	2023年8月8日	2023年8月10日	2026年8月10日	30	3.08	单利按年付息	上交所	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	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

公司“20 东证 Y1”附设发行人续期选择权，不设投资者回售选择权，截至本报告披露日尚未到发行人续期选择权行权日；附设发行人递延支付利息权，因公司于 2023 年 5 月 10 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过《公司 2022 年度利润分配方案》，属于“20 东证 Y1”募集说明书约定的强制付息事件，公司将按时、足额支付债券当期利息；附设满足特定条件时发行人赎回选择权，截至本报告披露日尚未触发。

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

其他说明

截至报告期末，公司存续债券不涉及担保情况。根据募集说明书的约定，公司偿债保障措施包括了制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等内容。报告期内，公司偿债计划及其他偿债保障措施均按要求严格执行，未发生变更。

5、公司债券其他情况的说明

适用 不适用

公司发行海外债券情况详见本报告“第十节、七、43 应付债券”。

(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	1.41	1.32	6.82	流动资产增加
速动比率	1.41	1.32	6.82	速动资产增加
资产负债率(%)	69.93	68.41	增加 1.52 个百分点	负债增加

	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
扣除非经常性损益后净利润	1,758,896,166.34	483,279,310.31	263.95	净利润增加
EBITDA 全部债务比	0.03	0.02	50.00	息税折旧摊销前利润增加
利息保障倍数	2.05	1.32	55.30	利润总额增加
现金利息保障倍数	-5.68	2.49	-328.11	经营性现金净流入减少
EBITDA 利息保障倍数	2.25	1.52	48.03	息税折旧摊销前利润增加
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

4 财务报告及备查文件



财务报告	· 092
证券公司信息披露	· 238
备查文件目录	· 239

» 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2023年6月30日

编制单位：东方证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
资产：			
货币资金	七（一）	97,156,148,576.71	121,862,060,002.66
其中：客户资金存款		71,411,859,026.17	97,021,385,396.12
结算备付金	七（二）	34,594,032,471.74	29,106,271,550.81
其中：客户备付金		29,293,319,550.71	25,904,437,470.53
贵金属			
拆出资金	七（四）		
融出资金	七（五）	19,948,426,174.53	19,498,899,240.69
衍生金融资产	七（六）	1,342,806,199.43	1,017,333,984.59
存出保证金	七（七）	3,657,291,729.01	4,343,234,366.84
应收款项	七（八）	753,548,450.80	908,399,001.00
合同资产			
买入返售金融资产	七（十一）	6,373,246,509.19	8,610,880,558.04
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	七（十三）	100,688,445,969.52	83,763,729,517.18
债权投资	七（十四）	2,458,956,828.66	3,164,971,509.70

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
其他债权投资	七(十五)	74,054,776,848.35	76,862,096,223.13
其他权益工具投资	七(十六)	3,465,803,448.61	3,721,657,976.43
长期股权投资	七(十七)	6,658,728,496.72	6,241,920,243.19
投资性房地产	七(十八)	209,280,504.10	265,582,667.63
固定资产	七(十九)	1,881,894,993.64	1,953,409,128.88
在建工程	七(二十)	775,003,365.69	36,303,732.20
使用权资产	七(二十一)	643,370,699.20	639,915,273.74
无形资产	七(二十二)	227,775,465.40	246,042,934.29
商誉	七(二十三)	32,135,375.10	32,135,375.10
递延所得税资产	七(二十四)	2,015,940,771.85	1,908,541,396.15
其他资产	七(二十五)	3,180,537,656.17	3,883,573,825.24
资产总计		360,118,150,534.42	368,066,958,507.49
负债:			
短期借款	七(二十九)	855,025,784.57	1,171,562,484.85
应付短期融资款	七(三十)	2,930,806,569.22	8,300,603,274.60
拆入资金	七(三十一)	18,025,479,225.15	8,352,455,555.58
交易性金融负债	七(三十二)	17,097,065,782.23	18,539,311,117.62
衍生金融负债	七(六)	601,786,155.87	308,445,525.67
卖出回购金融资产款	七(三十三)	65,389,821,059.27	62,299,523,199.74
代理买卖证券款	七(三十四)	100,599,430,836.98	123,041,419,948.13
代理承销证券款	七(三十五)	136,070,434.95	
应付职工薪酬	七(三十六)	1,636,038,487.48	2,129,721,135.78
应交税费	七(三十七)	314,133,370.11	352,841,878.06
应付款项	七(三十八)	907,339,075.12	1,185,487,366.12
合同负债	七(三十九)	150,788,821.30	64,505,032.78
持有待售负债			
预计负债	七(四十一)	893,708.69	
长期借款	七(四十二)	868,410,873.97	837,260,186.01
应付债券	七(四十三)	63,999,555,458.22	55,802,402,880.99
其中: 优先股			
永续债			

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债	七(四十四)	638,295,613.29	645,777,030.85
递延收益			
递延所得税负债	七(二十四)	124,923,514.55	77,936,231.35
其他负债	七(四十六)	7,844,681,002.23	7,559,417,066.64
负债合计		282,120,545,773.20	290,668,669,914.77
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(四十七)	8,496,645,292.00	8,496,645,292.00
其他权益工具	七(四十八)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
资本公积	七(四十九)	39,534,520,149.13	39,534,520,149.13
减: 库存股			
其他综合收益	七(五十一)	275,706,929.77	88,270,754.59
盈余公积	七(五十二)	4,293,542,227.97	4,293,542,227.97
一般风险准备	七(五十三)	11,233,863,031.54	11,135,081,569.47
未分配利润	七(五十四)	9,151,576,855.81	8,838,411,847.60
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		77,985,854,486.22	77,386,471,840.76
少数股东权益		11,750,275.00	11,816,751.96
所有者权益(或股东权益)合计		77,997,604,761.22	77,398,288,592.72
负债和所有者权益(或股东权益)总计		360,118,150,534.42	368,066,958,507.49

公司负责人: 金文忠

主管会计工作负责人: 舒宏

会计机构负责人: 尤文杰

母公司资产负债表
2023年6月30日

编制单位：东方证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
资产：			
货币资金		37,948,576,303.99	33,551,974,307.81
其中：客户资金存款		24,042,039,653.58	22,473,245,778.51
结算备付金		12,631,473,303.21	9,081,227,307.75
其中：客户备付金		7,552,901,316.46	6,063,779,726.10
贵金属			
拆出资金			
融出资金		19,619,623,830.04	19,145,312,926.72
衍生金融资产		1,348,062,687.05	1,005,692,478.35
存出保证金		1,945,104,207.31	2,470,494,035.16
应收款项		313,204,231.21	207,349,056.58
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产		6,303,600,746.45	8,391,821,678.56
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		83,327,067,921.35	65,810,349,553.09
债权投资		2,458,956,828.66	3,164,971,509.70
其他债权投资		72,271,597,901.23	76,329,250,910.01
其他权益工具投资		3,426,492,046.02	3,661,774,003.65
长期股权投资	十九（一）	22,970,526,719.30	22,516,734,677.39
投资性房地产		31,764,649.53	32,540,280.51
固定资产		1,774,119,264.91	1,842,518,704.22
在建工程		30,076,826.49	26,361,402.77
使用权资产		386,999,225.27	412,478,231.77
无形资产		168,241,009.14	176,385,972.34
商誉		18,947,605.48	18,947,605.48
递延所得税资产		1,739,388,728.79	1,622,758,177.64

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
其他资产		2,379,820,870.27	3,380,941,119.52
资产总计		271,093,644,905.70	252,849,883,939.02
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		2,930,806,569.22	8,298,910,909.95
拆入资金		18,025,479,225.15	8,352,455,555.58
交易性金融负债		15,562,964,718.99	16,671,261,317.05
衍生金融负债		593,492,125.55	307,276,292.90
卖出回购金融资产款		63,765,290,555.74	60,147,736,497.75
代理买卖证券款		31,577,529,492.62	28,526,831,390.28
代理承销证券款			
应付职工薪酬		294,159,176.38	412,420,138.13
应交税费		158,602,843.35	51,757,469.62
应付款项		80,440,540.22	164,967,351.76
合同负债		990,566.04	990,566.04
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		60,652,642,567.97	52,573,976,296.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		373,962,050.12	406,449,339.91
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债		6,545,553,150.06	6,523,785,609.49
负债合计		200,561,913,581.41	182,438,818,734.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,496,645,292.00	8,496,645,292.00
其他权益工具		4,995,754,716.98	4,995,754,716.98
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,218,737,010.86	39,218,737,010.86

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
减：库存股			
其他综合收益		262,834,540.01	128,877,541.72
盈余公积		4,289,242,027.97	4,289,242,027.97
一般风险准备		8,219,858,833.04	8,219,596,264.40
未分配利润		5,048,658,903.43	5,062,212,350.49
所有者权益（或股东权益）合计		70,531,731,324.29	70,411,065,204.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		271,093,644,905.70	252,849,883,939.02

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

关于我们

经营分析

公司治理

财务报告及备查文件

合并利润表
2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		8,695,027,712.21	7,295,955,886.53
利息净收入	七(五十五)	994,872,508.04	679,233,832.62
其中：利息收入		3,081,385,826.84	2,731,335,896.85
利息支出		2,086,513,318.80	2,052,102,064.23
手续费及佣金净收入	七(五十六)	3,636,105,332.51	4,066,548,382.58
其中：经纪业务手续费净收入		1,467,602,343.10	1,556,745,950.80
投资银行业务手续费净收入		734,042,299.86	859,081,911.49
资产管理业务手续费净收入		1,143,233,457.76	1,394,606,779.41
投资收益（损失以“-”号填列）	七(五十七)	1,871,178,742.99	296,037,459.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		346,695,196.13	231,407,353.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		5,844,208.67	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七(五十九)	18,042,069.97	31,904,235.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(六十)	-5,853,279.91	345,598,728.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-125,937,074.57	-83,136,538.27
其他业务收入	七(六十一)	2,307,173,450.77	1,959,821,475.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(六十二)	-554,037.59	-51,690.02
二、营业总支出		6,738,729,244.08	6,859,680,846.49
税金及附加	七(六十三)	46,196,734.51	46,725,873.17
业务及管理费	七(六十四)	3,558,766,792.43	3,837,298,413.94
信用减值损失	七(六十五)	953,890,372.02	869,453,549.38
其他资产减值损失	七(六十六)		174,950,636.00
其他业务成本	七(六十七)	2,179,875,345.12	1,931,252,374.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,956,298,468.13	436,275,040.04
加：营业外收入	七(六十八)	196,192,686.88	210,066,635.43
减：营业外支出	七(六十九)	5,722,239.17	3,806,211.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,146,768,915.84	642,535,463.95
减：所得税费用	七(七十)	245,385,234.11	-4,639,056.29

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,901,383,681.73	647,174,520.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,901,383,681.73	647,174,520.24
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）		1,901,450,158.69	647,365,234.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-66,476.96	-190,714.47
六、其他综合收益的税后净额	七（五十一）	209,929,280.57	729,525,160.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		209,929,280.57	729,525,160.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-32,310,160.40	801,725,200.04
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		-32,310,160.40	801,725,200.04
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		242,239,440.97	-72,200,039.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,812,885.08	5,308,250.52
2. 其他债权投资公允价值变动		196,299,114.34	-152,831,895.48
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		2,548,988.54	8,771,531.27
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		35,578,453.01	66,552,074.60
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,111,312,962.30	1,376,699,681.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,111,379,439.26	1,376,890,395.66
归属于少数股东的综合收益总额		-66,476.96	-190,714.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	二十（二）	0.21	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

母公司利润表
2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		4,067,480,313.24	3,661,385,634.05
利息净收入	十九(二)	739,931,507.21	429,676,649.34
其中：利息收入		2,666,840,264.86	2,342,111,722.85
利息支出		1,926,908,757.65	1,912,435,073.51
手续费及佣金净收入	十九(三)	1,356,630,271.96	1,284,024,603.46
其中：经纪业务手续费净收入		987,949,825.66	1,060,646,076.33
投资银行业务手续费净收入		270,627,974.29	191,836,996.16
资产管理业务手续费净收入			
投资收益（损失以“-”号填列）	十九(四)	2,319,726,660.84	1,460,589,752.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		284,961,124.58	354,318,704.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		5,844,208.67	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		8,681,409.44	12,777,869.83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-258,196,100.08	508,046,073.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-101,792,590.94	-39,525,700.85
其他业务收入		3,033,949.21	5,848,076.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-534,794.40	-51,690.02
二、营业总支出		2,759,642,860.54	2,749,288,187.93
税金及附加		32,796,385.55	27,638,209.17
业务及管理费		1,772,520,701.71	1,676,099,542.49
信用减值损失		953,550,142.30	869,717,344.30
其他资产减值损失			174,950,636.00
其他业务成本		775,630.98	882,455.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,307,837,452.70	912,097,446.12
加：营业外收入		45,537,634.81	51,361,550.36
减：营业外支出		1,708,034.49	306,191.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,351,667,053.02	963,152,804.49
减：所得税费用		-124,545,756.97	-384,461,963.02

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,476,212,809.99	1,347,614,767.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,476,212,809.99	1,347,614,767.51
（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		156,450,103.68	657,329,557.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-16,880,732.76	797,448,876.78
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		-16,880,732.76	797,448,876.78
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		173,330,836.44	-140,119,319.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益		7,240,449.80	8,419,744.22
2.其他债权投资公允价值变动		164,342,587.47	-157,201,709.25
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		1,747,799.17	8,662,645.76
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		1,632,662,913.67	2,004,944,325.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			4,639,124,645.53
收取利息、手续费及佣金的现金		5,980,946,439.69	6,102,827,238.53
拆入资金净增加额		9,673,023,669.57	
代理买卖证券收到的现金净额			11,940,797,701.74
代理承销证券收到的现金净额		136,070,434.95	336,717,553.92
融出资金净减少额			4,270,502,469.14
回购业务资金净增加额		3,776,238,270.01	8,727,725,187.74
收到其他与经营活动有关的现金	七（七十二）1	16,745,564,971.31	6,918,562,187.22
经营活动现金流入小计		36,311,843,785.53	42,936,256,983.82
购置交易性金融资产净增加额		14,343,409,547.31	
拆入资金净减少额			5,705,717,132.11
融出资金净增加额		503,699,960.25	
拆出资金净增加额			154,370,000.00
交易性金融负债净减少额		4,632,378,906.32	505,494,359.16
代理买卖证券支付的现金净额		22,441,989,111.15	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,284,631,379.43	1,211,793,296.14
支付给职工及为职工支付的现金		2,529,832,113.17	2,677,098,808.05
支付的各项税费		451,283,836.69	910,516,600.44
支付其他与经营活动有关的现金	七（七十二）2	5,964,250,652.55	29,072,255,090.75
经营活动现金流出小计		52,151,475,506.87	40,237,245,286.65
经营活动产生的现金流量净额		-15,839,631,721.34	2,699,011,697.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,578,624.39	84,180,490.60
取得投资收益收到的现金		1,123,932,191.24	1,400,058,108.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,224,160.38	19,761,140.27
其他债权投资净减少额		4,082,807,553.23	
债权投资净减少额		658,844,208.67	134,999,966.98
其他权益工具投资净减少额		212,774,313.95	287,422,661.15
投资活动现金流入小计		6,286,161,051.86	1,926,422,367.33

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
投资支付的现金		52,453,870.13	96,047,485.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		855,349,804.74	67,623,373.11
使用权资产预付租金支付的现金		1,017,618.74	2,560,704.23
其他交易性金融资产净增加额		825,240,587.04	1,682,043,180.99
其他债权投资净增加额			10,833,459,874.01
投资活动现金流出小计		1,734,061,880.65	12,681,734,617.60
投资活动产生的现金流量净额		4,552,099,171.21	-10,755,312,250.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,620,782,718.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		806,956,348.00	835,240,372.80
发行债券收到的现金		22,786,985,646.89	14,368,350,777.00
筹资活动现金流入小计		23,593,941,994.89	27,824,373,868.67
偿还债务支付的现金		19,131,268,191.08	20,931,810,741.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,287,564,450.26	1,189,472,258.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,368,854.59
租赁负债本金支付额		191,296,554.93	172,870,649.26
租赁负债利息支付额		10,815,424.04	13,311,346.34
筹资活动现金流出小计		21,620,944,620.31	22,307,464,996.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,972,997,374.58	5,516,908,872.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		131,199,707.63	-81,409,050.32
五、现金及现金等价物净增加额		-9,183,335,467.92	-2,620,800,731.09
加：期初现金及现金等价物余额		93,758,164,788.45	87,686,900,848.02
六、期末现金及现金等价物余额		84,574,829,320.53	85,066,100,116.93

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

母公司现金流量表
2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,226,957,664.17	2,771,022,803.93
交易性金融资产净减少额			2,656,222,868.36
交易性金融负债净增加额			1,477,282,669.72
融出资金净减少额			4,272,916,377.90
拆入资金净增加额		9,673,023,669.57	
回购业务资金净增加额		4,154,293,447.35	8,061,466,494.60
代理买卖证券收到的现金净额		3,050,698,102.34	6,891,372,431.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,863,278,665.69	2,724,248,753.64
经营活动现金流入小计		21,968,251,549.12	28,854,532,399.41
拆入资金净减少额			5,705,717,132.11
拆出资金净增加额			154,370,000.00
融出资金净增加额		526,248,185.53	
购置交易性金融资产净减少额		16,020,046,374.27	
交易性金融负债净减少额		4,336,420,184.95	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,210,939,874.42	1,148,645,531.63
支付给职工及为职工支付的现金		1,205,390,799.99	1,487,216,774.88
支付的各项税费		17,293,735.64	99,352,532.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,307,049,812.61	2,459,044,267.67
经营活动现金流出小计		26,623,388,967.41	11,054,346,239.28
经营活动产生的现金流量净额		-4,655,137,418.29	17,800,186,160.13
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		1,687,062,267.83	3,110,267,125.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		885,477.04	571,767.38
债权投资净减少额		658,844,208.67	134,999,966.98
其他权益工具投资净减少额		212,774,313.95	248,815,054.55
其他债权投资净减少额		5,219,381,910.37	
投资活动现金流入小计		7,778,948,177.86	3,494,653,914.40
投资支付的现金			1,000,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,375,727.96	42,756,885.40

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
使用权资产预付租金支付的现金		211,918.13	2,250,698.02
其他交易性金融资产净增加额		190,170,683.18	1,556,371,118.80
其他债权投资净增加额			10,452,429,461.05
投资活动现金流出小计		272,758,329.27	13,053,808,163.27
投资活动产生的现金流量净额		7,506,189,848.59	-9,559,154,248.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,558,538,556.61
发行债券收到的现金		22,786,985,646.89	14,368,350,777.00
筹资活动现金流入小计		22,786,985,646.89	26,926,889,333.61
偿还债务支付的现金		17,998,770,207.33	20,044,779,246.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,111,994,102.53	1,316,017,867.07
租赁负债本金支付额		116,154,581.94	105,829,530.19
租赁负债利息支付额		7,158,352.78	7,685,719.14
筹资活动现金流出小计		20,234,077,244.58	21,474,312,362.40
筹资活动产生的现金流量净额		2,552,908,402.31	5,452,576,971.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,987,409.06	-142,725,700.85
五、现金及现金等价物净增加额		5,425,948,241.67	13,550,883,181.62
加：期初现金及现金等价物余额		42,567,788,629.39	41,665,392,115.02
六、期末现金及现金等价物余额		47,993,736,871.06	55,216,275,296.64

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

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									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,496,645,292.00	5,000,000,000.00	39,534,520,149.13		88,270,754.59	4,293,542,227.97	11,135,081,569.47	8,838,411,847.60	11,816,751.96	77,398,288,592.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	8,496,645,292.00	5,000,000,000.00	39,534,520,149.13		88,270,754.59	4,293,542,227.97	11,135,081,569.47	8,838,411,847.60	11,816,751.96	77,398,288,592.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					187,436,175.18		98,781,462.07	313,165,008.21	-66,476.96	599,316,168.50
(一) 综合收益总额					209,929,280.57			1,901,450,158.69	-66,476.96	2,111,312,962.30
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							98,781,462.07	-1610,778,255.87		-1,511,996,793.80
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备							98,781,462.07	-98,781,462.07		

2023 年半年度

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	实收资本(或股本)	其他							
	优先股	永续债	减:库存股						
3. 对所有者(或股东)的分配						-1,274,496,793.80		-1,274,496,793.80	
4. 对其他权益工具持有者的分配						-237,500,000.00		-237,500,000.00	
5. 其他									
(四) 所有者权益内部结转				-22,493,105.39					
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益				-22,493,105.39					
6. 其他									
四、本期末余额	8,496,645,292.00	5,000,000,000.00	39,534,520,149.13	275,706,929.77	4,293,542,227.97	11,233,863,031.54	9,151,576,855.81	11,750,275.00	77,997,604,761.22

2022 年半年度

项目	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计	
	其他权益工具		减：		未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他					资本公积
一、上年期末余额	6,993,655,803.00	5,000,000,000.00	28,353,325,198.53	622,007,730.04	3,999,316,532.77	10,028,632,770.49	9,130,173,292.84	15,994,314.86	64,143,105,642.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	6,993,655,803.00	5,000,000,000.00	28,353,325,198.53	622,007,730.04	3,999,316,532.77	10,028,632,770.49	9,130,173,292.84	15,994,314.86	64,143,105,642.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,502,989,489.00		11,161,714,897.39	690,917,554.37	-4,461,829.33	117,883,626.87	-1,793,572,108.58	-3,559,569.06	11,671,912,060.66
（一）综合收益总额				729,525,160.95			647,365,234.71	-190,714.47	1,376,699,681.19
（二）所有者投入和减少资本	1,502,989,489.00		11,161,714,897.39		-4,461,829.33				12,660,242,557.06
1. 所有者投入的普通股	1,502,989,489.00		11,122,255,059.20		-4,461,829.33				12,620,782,718.87
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			39,459,838.19						39,459,838.19
（三）利润分配						117,883,626.87	-2,479,544,949.87	-3,368,854.59	-2,365,030,177.59
1. 提取盈余公积						117,883,626.87			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 对其他权益工具持有者的分配									

2022 年半年度

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债 其他							
实收资本(或股本)	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
5. 其他									
(四) 所有者权益内部结转			-38,607,606.58						38,607,606.58
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益			-38,607,606.58						38,607,606.58
6. 其他									
四、本期末余额	8,496,645,292.00	5,000,000,000.00	39,515,040,095.92	13,12,925,284.41	3,994,854,703.44	10,146,516,397.36	7,336,601,184.26	12,434,745.80	75,815,017,703.19

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

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					所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	8,496,645,292.00	4,995,754,716.98	39,218,737,010.86		128,877,541.72	4,289,242,027.97	8,219,596,264.40	5,062,212,350.49	70,411,065,204.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	8,496,645,292.00	4,995,754,716.98	39,218,737,010.86		128,877,541.72	4,289,242,027.97	8,219,596,264.40	5,062,212,350.49	70,411,065,204.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					133,956,998.29		262,568.64	-13,553,447.06	120,666,119.87
(一) 综合收益总额					156,450,103.68			1,476,212,809.99	1632,662,913.67
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							262,568.64	-1,512,259,362.44	-1,511,996,793.80
1. 提取盈余公积							262,568.64		
2. 提取一般风险准备								-262,568.64	
3. 对所有者(或股东)的分配								-1,274,496,793.80	-1,274,496,793.80
4. 对其他权益工具持有者的分配								-237,500,000.00	-237,500,000.00
5. 其他									

2023 年半年度

项目	其他权益工具				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
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他						
(四) 所有者权益内部结转						-22,493,105.39			22,493,105.39	
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他						-22,493,105.39			22,493,105.39	
四、本期末余额	8,496,645,292.00		4,995,754,716.98	39,218,737,010.86		262,834,540.01	4,289,242,027.97	8,219,858,833.04	5,048,658,903.43	70,531,731,324.29

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	6,993,655,803.00		4,995,754,716.98	28,154,425,913.92			788,645,792.35	3,999,316,532.77	7,621,811,111.77	4,868,993,122.78	57,422,602,993.57
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,993,655,803.00		4,995,754,716.98	28,154,425,913.92			788,645,792.35	3,999,316,532.77	7,621,811,111.77	4,868,993,122.78	57,422,602,993.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,502,989,489.00			11,064,311,096.94			618,721,950.93	-8,762,029.33	219,982.59	-975,658,931.50	12,201,821,558.63
(一) 综合收益总额							657,329,557.51			1,347,614,767.51	2,004,944,325.02
(二) 所有者投入和减少资本	1,502,989,489.00			11,064,311,096.94				-8,762,029.33			12,558,538,556.61
1. 所有者投入的普通股	1,502,989,489.00			11,064,311,096.94				-8,762,029.33			12,558,538,556.61
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									219,982.59	-2,361,881,305.59	-2,361,661,323.00
1. 提取盈余公积									219,982.59	-219,982.59	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,124,161,323.00	-2,124,161,323.00
4. 对其他权益工具持有者的分配										-237,500,000.00	-237,500,000.00
5. 其他											
(四) 所有者权益内部结转										38,607,606.58	38,607,606.58
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2022年半年度

项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债 其他							
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他						-38,607,606.58			38,607,606.58	
四、本期末余额	8,496,645,292.00		4,995,754,716.98	39,218,737,010.86		1,407,367,743.28	3,990,554,503.44	7,622,031,094.36	3,893,334,191.28	69,624,424,552.20

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

东方证券股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身东方证券有限责任公司系由申能(集团)有限公司、上海外滩房屋置换有限公司作为发起人股东,联合上海市财政局及12家大型企业集团,通过收购抚顺证券公司及受让上海浦东发展银行和上海城市合作银行(现上海银行)所属证券经营机构,并以增资方式设立的有限责任公司。中国人民银行1997年10月18日以银复[1997]400号文《关于抚顺证券公司更名、迁址和增资改制的批复》和1998年2月23日银复[1998]52号文《关于设立东方证券有限责任公司的批复》批准同意。1998年3月3日由中国人民银行颁发J11312900062号《中华人民共和国金融机构法人许可证》,1997年12月11日由上海市工商行政管理局颁发法人营业执照,注册号为150050030000,注册资本为人民币10亿元。

2003年8月13日经上海市人民政府以沪府体改审(2003)004号《关于同意设立东方证券股份有限公司的批复》和2003年9月12日中国证券监督管理委员会以证监机构字[2003]184号文《关于同意东方证券有限责任公司改制、增资扩股并更名的批复》批准同意,公司变更为股份有限公司,以2002年12月31日净资产113,979.18万元折股,并以货币资金增资100,000.00万元,变更后股份总额为213,979.18万元。

经过历次增资,公司股票于2015年3月23日在上海证券交易所上市,股票代码为600958。公司股票于2016年7月8日在香港联合交易所上市,股票代码为03958。

根据公司2020年年度股东大会、2021年第一次A股类别股东大会、2021年第一次H股类别股东大会决议,同时经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]348号文和证监许可[2022]540号文核准,2022年5月,公司完成A股和H股配股发行工作,A股实际认购股份1,502,907,061股,H股实际认购股份82,428股。此次A+H配股后,注册资本从人民币6,993,655,803.00元增至人民币8,496,645,292.00元。

2021年5月,《关于公司配股公开发行证券方案的议案》经公司2020年年度股东大会、2021年第一次A股类别股东大会、2021年第一次H股类别股东大会审议通过。经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]348号文和证监许可[2022]540号核准,2022年5月,公司完成A股和H股配股发行工作,实际认购股份数量分别为1,502,907,061股和82,428股。公司本次A+股和H股配股完成后,公司的注册资本由人民币6,993,655,803.00元增至人民币8,496,645,292.00元。

截至2023年6月30日,公司经批准已设立179家营业部。公司之子公司的基本情况参见附注十。

公司统一社会信用代码为913100001322947763,注册地为“中国上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦”,公司总部办公地为上海市中山南路119号东方证券大厦,法定代表人金文忠。

2、合并财务报表范围

适用 不适用

公司纳入合并报表范围的子公司详见附注十、(1)。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

适用 不适用

本集团对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2023 年半年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

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。本集团的重大企业合并均为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减

值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付 / 收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

当本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》（“收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收款项或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收款项则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项和债权投资等。

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，且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的，则该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，此类金融资产列示于其他债权投资。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- » 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- » 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- » 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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，列示于交易性金融资产。

» 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益，除衍生金融资产单独列示外，列示于交易性金融资产。

» 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同，本集团可将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。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

» 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；

» 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系如债务人的信用评级被上调，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、应收款项等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的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合同资产与应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- » 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- » 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- » 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- » 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- » 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化将重大影响债务人履行其偿债义务的能力；
- » 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- » 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- » 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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；
- » 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- » 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；
- » 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预期信用损失的确定

本集团对部分应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失，其余应收款项在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- » 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- » 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- » 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

4) 减记金融资产

当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的，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。

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 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。

若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

» 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

» 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。针对被本集团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，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(4) 负债和权益的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。其中，除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- » 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- » 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- » 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1) 该指定可以消除或显著减少会计错配；(2) 根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理和业绩评价并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括货币互换合同、利率互换合同及期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、贵金属

适用 不适用

12、应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注十七、信用风险。

13、应收款项融资

适用 不适用

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指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。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15、持有待售资产

适用 不适用

16、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注十七、信用风险管理。

17、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注十七、信用风险管理。

18、长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的、在初始确认时按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权

益性投资，以及该准则未予规范的其他权益性投资，适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。

(2) 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计

负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

3) 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

19、投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

20、固定资产

(1) 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3%	3.23%
电子设备	年限平均法	3-10	3%	9.70-32.33%
运输设备	年限平均法	6	3%	16.17%
办公设备	年限平均法	5	3%	19.40%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团从该项资产处置中

获得的扣除预计处置费用后的金额。

本集团至少本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 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

21、在建工程

适用 不适用

在建工程按实际成本计量,实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

22、借款费用

适用 不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

23、使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，除进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产初始计量

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

(2) 使用权资产后续计量

公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内按照直线法计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括交易席位费、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的软件的摊销期限为3年。交易席位费能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

适用 不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

27、附回购条件的资产转让

适用 不适用

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期按确定价格返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

(2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按确定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

(3) 债券借贷

公司根据债券借贷协议，以自持的债券作为质押债券，从其他金融机构借入其他债券，同时约定在未来某一时期归还所借入的标的债券，且向债券融出方支付借贷费用，并由债券融出方返还相应质押债券。持有期间债券利息归债券融出方所有。借入的债券不在资产负债表内确认。如果该类债券出售给第三方，则将偿还标的债券的义务确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

28、合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本集团在向客户转让商品或者服务之前，如果客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，本集团应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照该已收或应收的金额确认合同负债，

待向客户转让商品或者提供服务时，结转相关合同负债并确认收入。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，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

离职后福利全部为设定提存计划。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

30、预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31、租赁负债

适用 不适用

租赁负债应当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。

（1）租赁负债初始计量

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 5、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

实质固定付款额，是指在形式上可能包含变量但实质上无法避免的付款额。

可变租赁付款额，是指承租人为取得在租赁期内使用租赁资产的权利，向出租人支付的因租赁期开始日后的事实或情况发生变化（而非时间推移）而变动的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额包括与消费者价格指数挂钩的款项、与基准利率挂钩的款项和为反映市场租金费率变化而变动的款项等。

担保余值，是指与出租人无关的一方向出租人提供担保，保证在租赁结束时租赁资产的价值至少为某指定的金额。

未担保余值，是指租赁资产余值中，出租人无法保证能够实现或仅由与出租人有关的一方予以担保的部分。

（2）租赁负债后续计量

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

- 1、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或者前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额；
- 2、购买选择权的评估结果发生变化的，应当根据新的评估结果重新确定租赁付款额。

在计算变动后租赁付款额的现值时，本集团采用重估日的承租人增量借款利率作为修订后的折现率。

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

32、股份支付

适用 不适用

33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本集团发行的永续债，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

归类为权益工具的永续债等金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

34、回购本公司股份

适用 不适用

35、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。

合同资产，是指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。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指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。

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，来判断从事交易时本集团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，本集团对代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团具体主要收入如下：

(1) 手续费及佣金收入

1、经纪业务收入

本集团从事代理买卖证券及期货经纪业务，在交易完成时点按照成交金额及约定费率确认收入；本集团从事金融产品代销业务，按照代销规模及约定费率或依据其他合同约定的方式确认收入。

2、投资银行业务收入

本集团从事证券和债券承销业务，在承销合同中约定的履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入；本集团还从事证券发行上市保荐业务和企业客户财务顾问服务，并依据履约义务的完成情况确认收入。

3、资产管理业务收入

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

(2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

(3) 其他业务收入

以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

36、合同成本

适用 不适用

37、利润分配

适用 不适用

公司交纳所得税后的利润，按照下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损。
- 2、按净利润的一定比例提取一般风险准备。
- 3、按净利润的一定比例提取法定盈余公积金
- 4、按净利润的一定比例提取交易风险准备。
- 5、提取任意盈余公积金。
- 6、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任

意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取一般风险准备金、法定公积金、交易风险准备金和任意盈余公积金之前向股东分配利润。

38、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值 / 确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配分期计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益 / 冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

39、递延所得税资产 / 递延所得税负债

适用 不适用

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

40、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

对于首次执行日后签订或变更的合同，在合同开始/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本集团作为承租人的租赁

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，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。

为便于实务操作，如果本集团能够合理预期将具有类似特征的租赁作为一个组合进行会计处理与对该组合中的各单项租赁分别进行会计处理相比不会对财务报表产生显著的影响，本集团将具有类似特征的租赁作为一个组合进行会计处理。

2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- » 租赁负债的初始计量金额；
- » 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- » 本集团发生的初始直接费用；
- » 本集团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。

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- » 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- » 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- » 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- » 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- » 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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。

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

- » 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- » 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物及机器设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

5) 租赁变更

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

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

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

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

(2) 本集团作为出租人的租赁

1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号—收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团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。

4) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见上述租赁准则会计政策的描述。

41、融资融券业务

适用 不适用

融资融券业务，是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本集团对融出的资金，确认应收债权，在资产负债表中列示为融出资金，并确认相应利息收入；用于融出的证券，在初始确认时分类为交易性金融资产或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，已融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应手续费收入。

为融资业务向中国证券金融股份有限公司借入的资金，在资产负债表中作为拆入资金列示，按摊余成本乘以实际利率确认利息支出。本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，确认相应手续费支出。

42、资产证券化业务

适用 不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

运用会计政策中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注五所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

运用会计政策过程中所作的重要判断

(1) 合并范围的确定

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

对于本集团担任管理人的集合资产管理计划和基金，本集团会评估其持有的份额连同管理人报酬和信用增级对这些集合资产管理计划和基金所产生的可变回报的风险敞口是否足够重大，从而表明本集团是主要责任人。如果本集团担任主要责任人的角色，则需要将这些集合资产管理计划和基金纳入合并范围。

(2) 确定金融资产的分类

金融资产的分类和计量取决于金融资产的合同条款是否规定了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，以及业务模式的测试结果。本集团确认业务模式时主要考虑如何对金融资产组进行管理，以达到特定业务目标。该评估涵盖能够反映所有相关证据的判断，包括如何评估和计量金融资产业绩、影响金融资产业绩的风险、以及如何管理金融资产及相关业务管理人员如何获得报酬。本集团通过监控到期前终止确认的、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，以了解其处置的原因，以及这些原因是否与持有金融资产业务目标保持一致。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 金融资产的公允价值

本集团对没有活跃交易市场的金融资产，通过各种估值方法确定其公允价值。本集团使用的估值方法包括相同或相似资产的最近成交价和现金流贴现模型分析等。当本集团采用估值技术对公允价值进行评估时，会在最大程度上利用可观察市场数据；当可观察的市场数据无法获得时，将对估值方法中的重大不可观察信息做出估计。本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融资产的公允价值产生影响。

(2) 买入返售金融资产的减值

本集团对买入返售金融资产评估预期信用损失。本集团在买入返售金融资产的预期信用损失计量过程中运用重大的会计判断和估计。

信用风险的显著增加：预期信用损失模型中减值准备的确认为第一阶段资产采用 12 个月内的预期信用损失，第二阶段或第三阶段资产采用整个存续期内的预期信用损失。当初始确认后信用风险显著增加时，资产进入第二阶段；当已发生信用减值时，资产进入第三阶段。在评估资产的信用风险是否显著增加和金融资产是否已发生信用减值时，本集团会考虑定性和定量的合理且有依据的前瞻性信息。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约率：违约率是计量预期信用损失的重要输入值。违约率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

违约损失率：违约损失率是对违约产生的损失的估计。它基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级。

有关上述会计估计详见附注十七、(二)信用风险。

(3) 所得税以及递延所得税

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

本集团递延所得税资产的确认主要取决于是否有足够的应纳税暂时性差异可供利用的情况或取得其他确凿的证据表明其于未来期间能够取得足够的应纳税所得额。当有客观证据表明本集团于可抵扣暂时性差异转回的未来期间能够产生足够的应纳税所得额，则本集团以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

44、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自 2023 年 1 月 1 日起施行。采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响。

45、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

注：本集团适用增值税。本公司及子公司购进应税货物或接受应税劳务及服务，取得的增值税进项税额可以按相关规定抵扣销项税额。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可抵扣进项税额后的余额。当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时，其不足部分可以结转下期继续抵扣。销项税额按根据相关税法规定计算的销售额计算，本公司提供的金融服务适用 6% 的税率。

自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

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（%）
本公司及设立于中国大陆的子公司	25
香港地区的子公司	注

注：本集团设立于香港地区的子公司所得税按照 2018 年 3 月 28 日由香港立法会签署生效的《2017 年税务（修订）（第 7 号）条例草案》的要求，实体的首 200 万元利润将按 8.25% 课税，而超过 200 万元利润则按 16.5% 课税。

2、税收优惠

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

(1) 按类别列示

单位：元

类别	期末余额	期初余额
库存现金	243,000.53	170,437.99
银行存款	96,339,640,918.31	121,022,961,773.71
其中：客户存款	71,411,859,026.17	97,021,385,396.12
公司存款	24,927,781,892.14	24,001,576,377.59
其他货币资金	816,264,657.87	838,927,790.96
合计	97,156,148,576.71	121,862,060,002.66

(2) 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
现金：	/	/	243,000.53	/	/	170,437.99
人民币	/	/	208,238.94	/	/	167,800.10
港元	37,702.38	0.9220	34,761.59	2,952.97	0.8933	2,637.89
银行存款：	/	/	96,339,640,918.31	/	/	121,022,961,773.71
其中：自有资金	/	/	23,782,685,153.72	/	/	22,660,749,156.63
人民币	/	/	22,564,044,782.53	/	/	21,150,413,910.32
美元	72,420,421.69	7.2258	523,295,483.02	123,547,897.91	6.9646	860,461,689.75
港元	733,370,979.61	0.9220	676,168,043.20	696,737,599.93	0.8933	622,395,698.02
欧元	468,320.90	7.8771	3,689,010.56	1,516,907.90	7.4229	11,259,855.67
其他			15,487,834.41			16,218,002.87
公司信用资金			1,145,096,738.42			1,340,827,220.96
人民币			1,145,096,738.42			1,340,827,220.96
公司存款合计			24,927,781,892.14			24,001,576,377.59
客户资金	/	/	67,143,474,415.65	/	/	94,028,554,228.71
人民币	/	/	66,046,112,243.16	/	/	92,893,352,295.57
美元	40,172,726.34	7.2258	290,280,086.00	60,217,150.41	6.9646	419,388,365.76
港元	831,584,035.76	0.9220	766,720,480.97	775,776,098.82	0.8933	693,000,789.08

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
欧元	59,682.73	7.8771	470,126.85	351,794.84	7.4229	2,611,337.94
其他			39,891,478.67			20,201,440.36
客户信用资金			4,268,384,610.52			2,992,831,167.41
人民币			4,268,384,610.52			2,992,831,167.41
客户存款合计			71,411,859,026.17			97,021,385,396.12
其他货币资金:	/	/	816,264,657.87	/	/	838,927,790.96
人民币	/	/	816,264,657.87	/	/	838,927,790.96
合计	/	/	97,156,148,576.71	/	/	121,862,060,002.66

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	/	/	1,145,096,738.42	/	/	1,340,827,220.96
人民币	/	/	1,145,096,738.42	/	/	1,340,827,220.96
客户信用资金	/	/	4,268,384,610.52	/	/	2,992,425,268.41
人民币	/	/	4,268,384,610.52	/	/	2,992,425,268.41
合计	/	/	5,413,481,348.94	/	/	4,333,252,489.37

因抵押、质押或冻结等对使用有限、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

于 2023 年 6 月 30 日，本集团受限制的货币资金金额为 201,906,841.48 元。（2022 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金金额为 136,836,841.48 元）。

2、结算备付金

适用 不适用

(1) 按类别列示

单位：元

类别	期末余额	期初余额
客户备付金	29,293,319,550.71	25,904,437,470.53
公司备付金	5,300,712,921.03	3,201,834,080.28
合计	34,594,032,471.74	29,106,271,550.81

(2) 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:	/	/	5,300,712,921.03	/	/	3,201,834,080.28
人民币	/	/	5,300,712,921.03	/	/	3,201,834,080.28
客户普通备付金:	/	/	29,250,317,950.43	/	/	25,613,539,107.72
人民币	/	/	28,390,364,720.27	/	/	24,924,950,574.66
美元	76,630,470.43	7.2258	553,716,453.20	74,128,261.09	6.9646	516,273,687.18
港元	70,872,138.52	0.9220	65,344,111.72	82,481,809.03	0.8933	73,681,000.01
其他			240,892,665.24			98,633,845.87
客户信用备付金:	/	/	43,001,600.28	/	/	290,898,362.81
人民币	/	/	43,001,600.28	/	/	290,898,362.81
合计	/	/	34,594,032,471.74	/	/	29,106,271,550.81

3、贵金属

适用 不适用

4、拆出资金

适用 不适用

5、融出资金

适用 不适用

(1) 按类别列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
1. 融资融券业务融出资金	19,631,154,547.80	19,152,397,362.65
2. 孖展融资	372,027,369.33	399,259,862.56
小计	20,003,181,917.13	19,551,657,225.21
减：减值准备	54,755,742.60	52,757,984.52
融出资金净值	19,948,426,174.53	19,498,899,240.69

(2) 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
个人	16,629,803,592.02	16,718,210,653.98
机构	3,001,350,955.78	2,434,186,708.67
香港孖展融资	372,027,369.33	399,259,862.56
小计	20,003,181,917.13	19,551,657,225.21
减：减值准备	54,755,742.60	52,757,984.52
账面价值合计	19,948,426,174.53	19,498,899,240.69

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	4,309,018,738.28	3,149,319,839.84
债券	55,641,832.07	38,782,969.27
股票	67,008,832,568.49	60,198,461,005.67
基金	1,168,142,026.83	1,210,760,141.91
合计	72,541,635,165.67	64,597,323,956.69

融出资金的说明：

适用 不适用

2023年6月30日在卖出回购协议下作为担保物资产的融出资金账面价值为338,418,914.61元(2022年12月31日：204,829,336.73元)。

6、衍生金融工具

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末					期初				
	套期工具		非套期工具			套期工具		非套期工具		
	名义金额	公允价值	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	名义金额	公允价值	
				资产	负债				资产	负债
利率衍生工具		659,115,663,013.16	21,959,471.98	15,231,181.46		697,058,744,950.00	8,328,411.19	12,164,080.68		
权益衍生工具		58,413,351,024.11	641,202,125.07	308,031,230.40		50,701,698,016.96	707,955,932.42	239,107,427.01		
信用衍生工具		1,535,000,000.00	31,915,557.43	355,867.81		100,000,000.00	21,378,831.68			
其他衍生工具		142,420,229,891.25	647,729,044.95	278,167,876.20		104,660,405,598.68	279,670,809.30	57,174,017.98		
合计		861,484,243,928.52	1,342,806,199.43	601,786,155.87		852,520,848,565.64	1,017,333,984.59	308,445,525.67		

已抵销的衍生金融工具：

适用 不适用

衍生金融工具的说明：

注1：按照每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则第37号——金融工具列报》的相关规定，本集团于本年末所持有的境内期货投资业务、在上海清算所交易的利率互换合约、标准债券远期合约、上海黄金交易所交易的黄金延期合约以及中国外汇交易中心交易的外汇合约形成的金融资产或金融负债与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）按抵销后的净额列示。

抵销前衍生金融资产 / 负债与期货合约、黄金延期、标准债券远期、利率互换以及外汇合约的暂收 / 暂付款的期末金额如下表所示：

单位：元 币种：人民币

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	衍生金融资产 / 暂收款	衍生金融负债 / 暂付款	衍生金融资产 / 暂收款	衍生金融负债 / 暂付款
利率互换合约		149,411,793.20	97,917,167.18	
国债期货合约	52,868,650.00		32,854,700.00	
股指期货合约		10,857,700.00		115,612,280.00
商品期货合约	9,291,785.00		5,442,475.00	
黄金延期合约		55,830.00		17,350.00
外汇掉期合约	58,614,704.40			79,608,901.96
标准债券远期合约	415,800.00		185,330.00	
外汇期权	220,249.86			4,573.78
黄金期货合约		12,620.00		

7、存出保证金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	/	/	407,035,758.79	/	/	793,571,412.11
其中：人民币	/	/	330,946,651.80	/	/	521,510,444.50
美元	7,506,577.35	7.2258	54,241,026.58	37,676,143.83	6.9646	262,399,271.35
港元	9,495,640.26	0.9220	8,754,790.41	10,815,735.21	0.8933	9,661,696.26
新加坡元	2,450,000.00	5.3442	13,093,290.00			
信用保证金	/	/	41,755,904.29	/	/	41,497,248.23
其中：人民币	/	/	41,755,904.29	/	/	41,497,248.23
履约保证金	/	/	3,208,500,065.93	/	/	3,508,165,706.50
其中：人民币	/	/	3,208,499,298.36	/	/	3,468,020,772.44
美元	106.23	7.2258	767.57	5,764,140.66	6.9646	40,144,934.06
合计	/	/	3,657,291,729.01	/	/	4,343,234,366.84

8、应收款项

(1) 按明细列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	170,558,851.73	321,584,932.07
应收手续费及佣金	591,341,577.77	597,085,156.23
合计	761,900,429.50	918,670,088.30
减：坏账准备（按简化模型计提）	8,351,978.70	10,271,087.30
应收款项账面价值	753,548,450.80	908,399,001.00

(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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	699,367,570.48	91.79	3,657,975.45	0.52	860,575,862.11	93.68	4,185,321.19	0.49
1-2年	30,115,010.83	3.95	150,575.05	0.50	45,315,565.49	4.93	226,577.83	0.50
2-3年	22,618,775.17	2.97	113,093.88	0.50	2,979,587.68	0.32	464,704.77	15.60
3年以上	9,799,073.02	1.29	4,430,334.32	45.21	9,799,073.02	1.07	5,394,483.51	55.05
合计	761,900,429.50	100.00	8,351,978.70	1.10	918,670,088.30	100.00	10,271,087.30	1.12

(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	10,521,995.19	1.38	4,430,334.32	42.11	11,580,229.30	1.26	5,873,623.90	50.72
单项计小计	10,521,995.19	1.38	4,430,334.32	42.11	11,580,229.30	1.26	5,873,623.90	50.72
组合计提坏账准备：								
组合计提坏账准备	751,378,434.31	98.62	3,921,644.38	0.52	907,089,859.00	98.74	4,397,463.40	0.48
组合小计	751,378,434.31	98.62	3,921,644.38	0.52	907,089,859.00	98.74	4,397,463.40	0.48
合计	761,900,429.50	100.00	8,351,978.70	1.10	918,670,088.30	100.00	10,271,087.30	1.12

9、应收款项融资

 适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

 适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

11、买入返售金融资产

(1) 按业务类别

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票质押式回购	8,265,931,566.54	9,965,132,167.35
债券质押式回购	3,353,468,403.30	3,357,060,527.94
债券买断式回购	67,647,676.43	218,846,783.86
减：减值准备	5,313,801,137.08	4,930,158,921.11
账面价值合计	6,373,246,509.19	8,610,880,558.04

(2) 按金融资产种类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	8,265,931,566.54	9,965,132,167.35
债券	3,421,116,079.73	3,575,907,311.80
减：减值准备	5,313,801,137.08	4,930,158,921.11
买入返售金融资产账面价值	6,373,246,509.19	8,610,880,558.04

(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	8,069,167,528.67	11,350,252,209.46

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额，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 601,309,209.59 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 663,717,533.76 元）。

注：2023 年 6 月末，股票质押式回购均为三阶段，本金及利息合计 8,265,931,566.54 元，预期信用损失为 5,313,801,137.08 元，对应的担保物公允价值为 4,874,886,017.73 元。（2022 年末，股票质押式回购均为三阶段，本金及利息合计 9,965,132,167.35 元，预期信用损失为 4,930,158,921.11 元，对应的担保物公允价值为 8,221,946,481.55 元。）

12、持有待售资产

适用 不适用

13、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额	
	公允价值		公允价值合计	初始成本		初始成本合计
	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		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	
债券	44,072,806,530.42		44,072,806,530.42	44,170,060,597.19		44,170,060,597.19
公募基金	11,430,806,256.36		11,430,806,256.36	11,259,432,924.23		11,259,432,924.23
股票及股权	9,053,800,998.54		9,053,800,998.54	8,065,091,754.59		8,065,091,754.59
银行理财产品	4,793,345,973.40		4,793,345,973.40	4,779,540,429.10		4,779,540,429.10
券商资管产品	8,989,673,504.62		8,989,673,504.62	8,665,879,872.85		8,665,879,872.85
其他	22,348,012,706.18		22,348,012,706.18	21,893,581,641.26		21,893,581,641.26
合计	100,688,445,969.52		100,688,445,969.52	98,833,587,219.22		98,833,587,219.22

类别	期初余额				期末余额	
	公允价值		公允价值合计	初始成本		初始成本合计
	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		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	
债券	36,616,114,931.88		36,616,114,931.88	36,761,279,766.48		36,761,279,766.48
公募基金	11,707,356,683.97		11,707,356,683.97	11,560,605,403.04		11,560,605,403.04
股票及股权	8,139,202,129.77		8,139,202,129.77	7,283,401,865.47		7,283,401,865.47
银行理财产品	5,391,818,396.64		5,391,818,396.64	5,383,952,609.68		5,383,952,609.68
券商资管产品	5,977,369,777.96		5,977,369,777.96	5,967,584,522.53		5,967,584,522.53
其他	15,931,867,596.96		15,931,867,596.96	15,541,147,803.16		15,541,147,803.16
合计	83,763,729,517.18		83,763,729,517.18	82,497,971,970.36		82,497,971,970.36

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

1、于 2023 年 6 月 30 日，交易性金融资产中含拟融出证券的账面价值人民币 82,347,835.72 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 93,657,113.72 元）。

2、于 2023 年 6 月 30 日，交易性金融资产中由本集团子公司作为风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的对联营企业的权益性投资的账面价值为人民币 2,082,680,430.67 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,933,905,138.31 元）。

3、变现受限制的交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
股票及其他 ^(注 1)	限售股及其他	1,263,476,037.53	1,442,273,520.72
股票	已融出证券	330,900.00	281,400.00
公募基金	已融出证券	182,007,153.45	351,038,025.51
债券	卖出回购业务作为担保物	36,218,289,638.56	25,712,372,093.67
永续债	卖出回购业务作为担保物	5,604,501,585.83	1,984,660,412.32
债券	债券借贷作为担保物	1,997,370,347.00	2,124,684,055.04
基金	卖出回购业务作为担保物	3,159,738,164.92	4,545,524,842.13
债券	充抵期货保证金	12,285,369.09	351,814,706.30
债券	利率互换作为担保物	387,000,000.00	

注 1：本集团半年度末持有的存在限售期限的交易性金融资产包括存在限售期限的股票、以自有资金投资的集合资产管理计划和其他投资产品。

14、债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
金融债	1,251,654,122.26	16,781,821.93		1,268,435,944.19	1,809,511,415.00	53,239,651.71		1,862,751,066.71
公司债	230,003,000.00	3,125,800.30	77,479.50	233,051,320.80	333,003,000.00	11,743,828.24	110,984.54	344,635,843.70
其他	950,000,000.00	7,469,563.67		957,469,563.67	950,000,000.00	7,584,599.29		957,584,599.29
合计	2,431,657,122.26	27,377,185.90	77,479.50	2,458,956,828.66	3,092,514,415.00	72,568,079.24	110,984.54	3,164,971,509.70

其他说明：

变现受限制的债权投资

单位：元 币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
债券	卖出回购业务作为担保物	1,349,703,890.00	2,777,130,900.64
债券	债券借贷作为担保物		223,331,789.64

15、其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额					
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	预期信用损失(注)	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	预期信用损失(注)
国债	4,430,913,830.24	31,401,599.89	45,840,919.76	4,508,156,349.89		6,962,651,506.48	52,926,566.17	152,482,308.52	7,168,060,381.17	
金融债	1,761,133,702.78	20,466,042.57	9,552,553.60	1,791,152,298.95	114,227.05	2,363,657,366.39	27,760,327.46	-5,809,998.00	2,385,607,695.85	379,975.44
企业债	15,533,020,164.74	317,836,462.92	-166,035,151.31	15,684,821,476.35	114,723,056.39	14,321,664,747.90	377,892,673.68	-158,385,400.86	14,541,172,020.72	113,978,852.66
中期票据	8,790,495,273.36	147,139,004.71	-39,003,687.63	8,898,630,590.44	48,631,612.35	8,165,918,921.27	192,746,426.45	-176,514,783.33	8,182,150,564.39	47,742,675.33
公司债	25,008,925,279.71	480,760,253.82	-217,515,373.28	25,272,170,160.25	92,941,742.40	24,046,044,560.05	539,162,326.89	-344,421,542.78	24,240,785,344.16	90,525,600.76
同业存单	1,089,124,258.98		1,525,741.02	1,090,650,000.00	133,618.07	2,946,949,215.56		2,715,791.03	2,949,665,006.59	647,020.33
其他	16,791,519,112.20	141,293,497.47	-123,616,637.20	16,809,195,972.47	250,623.45	17,455,941,329.08	149,110,820.25	-210,396,939.08	17,394,655,210.25	345,087.51
合计	73,405,131,622.01	1,138,896,861.38	-489,251,635.04	74,054,776,848.35	256,794,879.71	76,262,827,646.73	1,339,599,140.90	-740,330,564.50	76,862,096,223.13	253,619,212.03

其他说明：

其他债权投资的预期信用损失计入其他综合收益。

变现受限制的其他债权投资

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2023年6月30日	2022年12月31日
债券	债券借贷作为担保物	5,366,000,000.00	13,918,270,258.52
债券	卖出回购业务作为担保物	25,490,048,097.10	25,801,891,542.78
债券	充抵期货保证金		101,693,930.94

16、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	期末		期初		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	本期末公允价值	初始成本	本期末公允价值	
股票 (注 1)	2,933,497,927.66	3,418,789,865.05	2,846,281,234.44	3,390,348,197.53	非交易目的
永续债投资 (注 2)	45,000,000.00	47,013,583.56	315,000,200.00	331,309,778.90	非交易目的
合计	2,978,497,927.66	3,465,803,448.61	3,161,281,434.44	3,721,657,976.43	/

注 1: 于 2023 年 6 月 30 日, 本集团将部分以非交易性目的持有的股票及未上市股权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非交易性权益工具投资。

于 2023 年 6 月 30 日, 其他权益工具投资中含拟融出证券的账面价值人民币 48,200,000.00 元 (2022 年 12 月 31 日: 人民币 136,636,768.00 元)。

注 2: 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。本集团拟长期持有这些永续债投资并获取相关股利收入。

(2) 变现受限制的其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
永续债投资	卖出回购业务作为担保物	47,013,583.56	310,203,040.00
股票	限售股		22,662,320.54

(3) 本期终止确认的其他权益工具

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额	处置该项投资的原因
股票及股权	324,609,320.29	300,911.18	15,487,520.75	非交易目的
永续债投资	249,901,426.29	1,291,509.43	7,005,584.64	非交易目的
合计	574,510,746.58	1,592,420.61	22,493,105.39	/

17、长期股权投资

√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	年初余额
联营企业	6,877,454,196.76	6,460,645,943.23
小计	6,877,454,196.76	6,460,645,943.23
减：减值准备	218,725,700.04	218,725,700.04
合计	6,658,728,496.72	6,241,920,243.19

(2) 长期股权投资详细情况如下：

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		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
汇添富基金管理股份有限公司	3,324,542,374.86			282,214,407.16		7,240,449.80	-192,115,912.26	3,421,881,319.56	
温州俊元资产管理合伙企业 (有限合伙)	25,629,400.11							25,629,400.11	43,775,064.04
嘉兴君兆投资管理合伙企业 (有限合伙)	28,776,262.84			-7,335.33				28,768,927.51	
上海颀歌资产管理有限公司	33,013,538.50			-1,641,835.48				31,371,703.02	
深圳盟海五号智能产业投资合伙企业 (有限合伙)	61,250,282.64			-163,096				61,248,651.68	
OCl International Holdings Limited	395,799,579.38			-5,047,490.68		-84,996.55		390,667,092.15	

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		
东证睿波(上海)投资中心 (有限合伙)(注)	269,704,318.44			31672,103.75				301,376,422.19	
上海城毅新能源创业投资有限公司	92,567,670.90			12,987,663.24	657,431.83		-2,773,333.33	103,439,432.64	
上海东证春医投资中心(有限合伙)	23,321,730.86			747,110.96				24,068,841.82	
宜兴东证睿元股权投资合伙企业 (有限合伙)	99,071,279.07			11,093,306.53				110,164,585.60	
珠海横琴东证云启科创投资合伙企业 (有限合伙)	9,175,670.79			41,103.22				9,216,774.01	
宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙 企业(有限合伙)	89,284,323.98		-10,578,624.39	30,277,173.06			-1,030,537.28	107,952,335.37	
南通东证富豪股权投资中心(有限 合伙)	158,484,585.32			-17,665,159.04			-60,971,513.83	79,847,912.45	
诚泰融资租赁(上海)有限公司	1,036,848,469.50			16,475,402.23			-25,936,286.38	1,027,387,585.35	
上海东岩投资管理有限公司	9,468,619.38			-1,481,705.65				7,986,913.73	
杭州默行科技有限公司	3,319,183.73			7,746.31				3,326,930.04	
海宁东证蓝海并购投资合伙企业 (有限合伙)	148,587,091.27			-6,352,831.27				142,234,260.00	
成都交子东方投资发展合伙企业 (有限合伙)	362,777,608.74		-50,000,000.00	-9,189,785.74				303,587,823.00	
嘉兴临扬股权投资合伙企业(有限 合伙)	10,489,472.83			-164,731.20				10,324,741.63	
嘉兴岩泉投资合伙企业(有限合伙)	40,920,207.05			-15,032.40				40,905,174.65	
上海沪深鑫通网络科技有限公司		2,000,000.00						2,000,000.00	
广德东证桐纳创业投资合伙企业 (有限合伙)		50,000,000.00						50,000,000.00	
其他投资	18,888,573.00	353,706,379.79		2,746,717.42				375,341,670.21	174,950,636.00
小计	6,241,920,243.19	405,706,379.79	-60,578,624.39	346,695,196.13	7,812,885.08		-282,827,583.08	6,658,728,496.72	218,725,700.04
合计	6,241,920,243.19	405,706,379.79	-60,578,624.39	346,695,196.13	7,812,885.08		-282,827,583.08	6,658,728,496.72	218,725,700.04

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	286,501,543.57	286,501,543.57
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额	54,146,159.00	54,146,159.00
(1) 处置	54,146,159.00	54,146,159.00
4. 期末余额	232,355,384.57	232,355,384.57
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	20,918,875.94	20,918,875.94
2. 本期增加金额	4,548,061.79	4,548,061.79
(1) 计提或摊销	4,548,061.79	4,548,061.79
3. 本期减少金额	2,392,057.26	2,392,057.26
(1) 处置	2,392,057.26	2,392,057.26
4. 期末余额	23,074,880.47	23,074,880.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	209,280,504.10	209,280,504.10
2. 期初账面价值	265,582,667.63	265,582,667.63

(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

19、固定资产

(1) 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,885,042,328.68	1,096,347,552.60	43,719,723.28	146,580,794.53	3,171,690,399.09
2. 本期增加金额		45,182,146.40	548,780.50	5,176,486.59	50,907,413.49
(1) 购置		19,629,787.34	528,805.30	4,450,563.68	24,609,156.32
(2) 在建工程转入		25,070,500.98		681,350.99	25,751,851.97
(3) 投资性房地产转入					
(4) 外币报表折算差额		481,858.08	19,975.20	44,571.92	546,405.20
3. 本期减少金额		17,988,288.15	1,307,922.14	2,209,259.77	21,505,470.06
(1) 处置或报废		17,988,288.15	1,307,922.14	2,209,259.77	21,505,470.06
4. 期末余额	1,885,042,328.68	1,123,541,410.85	42,960,581.64	149,548,021.35	3,201,092,342.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	321,394,107.91	770,939,679.99	35,403,080.35	90,544,401.96	1,218,281,270.21
2. 本期增加金额	30,221,465.46	78,015,427.96	1,503,333.89	8,084,832.89	117,825,060.20
(1) 计提	30,221,465.46	77,674,772.97	1,483,358.69	8,071,046.72	117,450,643.84
(2) 投资性房地产转入					
(3) 外币报表折算差额		340,654.99	19,975.20	13,786.17	374,416.36
3. 本期减少金额		13,661,275.54	1,268,684.48	1,979,021.51	16,908,981.53
(1) 处置或报废		13,661,275.54	1,268,684.48	1,979,021.51	16,908,981.53
4. 期末余额	351,615,573.37	835,293,832.41	35,637,729.76	96,650,213.34	1,319,197,348.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,533,426,755.31	288,247,578.44	7,322,851.88	52,897,808.01	1,881,894,993.64
2. 期初账面价值	1,563,648,220.77	325,407,872.61	8,316,642.93	56,036,392.57	1,953,409,128.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

20、在建工程

(1) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东方证券 29F、37F、40F 装修工程	12,505,911.92		12,505,911.92	8,693,869.89		8,693,869.89
XC 实验室信息系统建设项目				3,507,118.33		3,507,118.33
营业部装修及设备更新				3,304,648.67		3,304,648.67
在建办公楼	735,951,062.51		735,951,062.51			
其他	26,546,391.26		26,546,391.26	20,798,095.31		20,798,095.31
合计	775,003,365.69		775,003,365.69	36,303,732.20		36,303,732.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、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	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,654,998,677.27	6,111,347.00	1,661,110,024.27
2. 本期增加金额	191,582,276.60	948.44	191,583,225.04
(1) 本年增加	189,545,477.58	948.44	189,546,426.02
(2) 本年转入			
(3) 外币报表折算差额	2,036,799.02		2,036,799.02
3. 本期减少金额	86,019,184.66	190,246.67	86,209,431.33
4. 期末余额	1,760,561,769.21	5,922,048.77	1,766,483,817.98
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,017,735,283.14	3,459,467.39	1,021,194,750.53
2. 本期增加金额	181,823,352.95	545,103.30	182,368,456.25
(1) 计提	181,823,352.95	545,103.30	182,368,456.25
(2) 本年转入			
3. 本期减少金额	80,450,088.00		80,450,088.00
(1) 处置	80,234,580.32		80,234,580.32
(2) 外币报表折算差额	215,507.68		215,507.68
4. 期末余额	1,119,108,548.09	4,004,570.69	1,123,113,118.78
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	641,453,221.12	1,917,478.08	643,370,699.20
2. 期初账面价值	637,263,394.13	2,651,879.61	639,915,273.74

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括房屋及建筑物和交通运输设备，租赁期为1年到10年。租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在厘定租期及评估不可撤回租赁期间的长度时，本集团应用合同的定义并厘定合同可强制执行的期间。2023年上半年，本集团与租赁相关的现金流出合计人民币205,797,116.58元。2023年上半年，计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币3,166,561.46元、低价值资产租赁费用为人民币518,576.15元。于2023年6月30日，本集团的短期租赁组合与列示于附注七、64的租赁费对应的短期租赁相一致。

22、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	计算机软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	967,131,311.11	61,552,797.50	1,028,684,108.61
2. 本期增加金额	53,231,945.48		53,231,945.48
(1) 计提	52,635,716.95		52,635,716.95
(2) 外币报表折算差额	596,228.53		596,228.53
3. 本期减少金额	5,607,896.57		5,607,896.57
(1) 处置	5,607,896.57		5,607,896.57
4. 期末余额	1,014,755,360.02	61,552,797.50	1,076,308,157.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	742,830,959.80	39,810,214.52	782,641,174.32
2. 本期增加金额	71,499,414.37		71,499,414.37
(1) 计提	70,905,598.06		70,905,598.06
(2) 外币报表折算差额	593,816.31		593,816.31
3. 本期减少金额	5,607,896.57		5,607,896.57
(1) 处置	5,607,896.57		5,607,896.57
4. 期末余额	808,722,477.60	39,810,214.52	848,532,692.12
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

项目	计算机软件	交易席位费	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	206,032,882.42	21,742,582.98	227,775,465.40
2. 期初账面价值	224,300,351.31	21,742,582.98	246,042,934.29

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本集团交易席位费主要包括上海证券交易所、深圳证券交易所和全国中小企业股份转让系统的交易席位费。

使用寿命不确定的交易席位费的减值测试

本公司管理层认为持有的交易席位费的使用寿命不确定，主要系其预计带来现金净流入的具体期限不确定。交易席位费从 2007 年起年开始停止摊销，将于使用寿命确定时才开始摊销。本集团持有的交易席位费每年或者当有迹象表明其可能减值时将对其进行减值测试。本集团持有的交易席位费所属的经纪业务资产组的预计可收回金额超过该资产组的账面价值，因此管理层认为截至 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团交易席位费未发生减值。

23、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购营业部商誉	18,947,605.48			18,947,605.48
东证期货商誉	13,187,769.62			13,187,769.62
合计	32,135,375.10			32,135,375.10

(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

本集团进行商誉的减值测试时，将商誉分摊至两个独立的资产组，分别为本公司收购的证券经纪营业部（“资产组 A”）及本公司收购的上海东证期货有限公司（“资产组 B”）。

截至 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，资产组 A 和资产组 B 的预计可收回金额均超过该资产组的账面价值，故本集团认为其均不存在减值。

资产组 A 和资产组 B 的预计可收回金额按照未来现金流量的现值确定。预计未来现金流量的现值以管理层的财务预算为基础按照折现率 15% 计算确定。根据资产组的历史业绩和管理层对未来市场发展的预期，管理层认为以上资产组的账面价值预计超过可收回金额的可能性很低。

(5)商誉减值测试的影响

适用 不适用

24、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	407,595,930.64	101,898,982.66	585,758,853.08	146,439,713.27
应付职工薪酬	1,042,242,816.84	260,560,704.21	1,369,972,608.08	342,493,152.02
坏账准备及融出资金减值准备	2,563,142,314.76	640,785,578.69	2,074,082,324.52	518,520,581.13
买入返售金融资产减值准备	5,337,620,199.72	1,334,405,049.93	4,930,158,921.11	1,232,539,730.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融资产 / 负债	679,840,052.64	169,960,013.16	224,291,098.56	56,072,774.64
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融工具	37,771,018.56	9,442,754.64	183,823,465.64	45,955,866.41
长期股权投资减值准备	218,725,700.04	54,681,425.01	218,725,700.04	54,681,425.01
其他			14,892,626.84	3,723,156.71
合计	10,286,938,033.20	2,571,734,508.30	9,601,705,597.87	2,400,426,399.49

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融资产 / 负债	2,588,337,126.28	647,084,281.57	2,154,408,983.00	538,602,245.75
长期股权投资	132,346,317.52	33,086,579.38	124,875,955.76	31,218,988.94
其他	2,185,560.20	546,390.05		
合计	2,722,869,004.00	680,717,251.00	2,279,284,938.76	569,821,234.69

(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	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,015,940,771.85	1,908,541,396.15
递延所得税负债	124,923,514.55	77,936,231.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

25、其他资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	2,043,200,923.86	2,720,356,392.92
长期待摊费用	123,762,111.47	140,753,641.81
预付款项	268,416,669.15	233,795,331.19
其他	745,157,951.69	788,668,459.32
合计	3,180,537,656.17	3,883,573,825.24

其他资产的说明：

1、其他应收款

(1) 按明细列示

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
其他应收款余额	4,367,100,327.75	4,475,557,176.76
减：坏账准备	2,323,899,403.89	1,755,200,783.84
其他应收款净值	2,043,200,923.86	2,720,356,392.92

(2) 评估方式列示

单位：元 币种：人民币

	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,390,540,491.07	54.74	2,321,241,106.53	97.10	1,786,768,794.28	39.92	1,751,672,402.49	98.04
组合计提坏账准备	1,976,559,836.68	45.26	2,658,297.36	0.13	2,688,788,382.48	60.08	3,528,381.35	0.13
合计	4,367,100,327.75	100.00	2,323,899,403.89	53.21	4,475,557,176.76	100.00	1,755,200,783.84	39.22

(3) 按账龄分析

单位：元 币种：人民币

	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内	1,880,272,877.65	43.06	2,264,150.59	0.12	2,521,225,802.55	56.33	2,654,517.95	0.11
1-2年	36,736,881.96	0.84	3,557,498.79	9.68	57,985,391.63	1.30	3,689,314.96	6.36
2-3年	32,708,344.51	0.75	5,555,263.82	16.98	108,387,985.97	2.42	523,583.57	0.48
3年以上	2,417,382,223.63	55.35	2,312,522,490.69	95.66	1,787,957,996.61	39.95	1,748,333,367.36	97.78
合计	4,367,100,327.75	100.00	2,323,899,403.89	53.21	4,475,557,176.76	100.00	1,755,200,783.84	39.22

2、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

	2022年 12月31日	本期增加额	本期摊销额	外币报表折算差额	2023年 6月30日
租入固定资产改良支出	133,957,032.97	13,725,480.25	30,367,122.31	178,431.22	117,493,822.13
固定资产装修费	6,796,608.84		528,319.50		6,268,289.34
合计	140,753,641.81	13,725,480.25	30,895,441.81	178,431.22	123,762,111.47

26、融券业务情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	322,814,384.69	494,559,265.79
– 交易性金融资产	182,338,053.45	351,319,425.51
– 转融通融入证券	140,476,331.24	143,239,840.28
转融通融入证券总额	298,623,857.48	446,565,162.07

融券业务违约情况：

适用 不适用

27、资产减值准备变动表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入 / 转出	转 / 核销	
融出资金减值准备	52,757,984.52	1,997,758.08			54,755,742.60
买入返售金融资产减值准备	4,930,158,921.11	936,294,044.82	552,651,828.85		5,313,801,137.08
债权投资减值准备	110,984.54	-33,505.04			77,479.50
坏账准备	1,765,471,871.14	14,127,682.60	-552,651,828.85		2,332,251,382.59
金融工具及其他项目信用减值准备小计	6,748,499,761.31	952,385,980.46			7,700,885,741.77
合计	6,748,499,761.31	952,385,980.46			7,700,885,741.77
其他债权投资预期信用损失（注1）	253,619,212.03	3,175,667.68			256,794,879.71

资产减值准备的说明：

注1：其他债权投资的预期信用损失准备在其他综合收益中确认。

28、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

金融工具类别	期末余额						合计
	未来 12 个月原值	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期原值 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期原值 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	19,002,069,769.08	1,025,344.86	947,785,145.26	403,394.95	53,327,002.79	53,327,002.79	54,755,742.60
应收款项坏账准备 (简化模型)	/	/	751,378,434.31	3,921,644.38	10,521,995.19	4,430,334.32	8,351,978.70
买入返售金融资产减值准备	3,421,116,079.73				8,265,931,566.54	5,313,801,137.08	5,313,801,137.08
债权投资减值准备	2,459,034,308.16	77,479.50					77,479.50
其他资产减值准备	1,976,559,836.68	2,658,297.36			2,390,540,491.07	2,321,241,106.53	2,323,899,403.89
合计	26,858,779,993.65	3,761,121.72	1,699,163,579.57	4,325,039.33	10,720,321,055.59	7,692,799,580.72	7,700,885,741.77
其他债权投资	74,179,849,105.26	20,897,963.44			364,179,378.13	235,896,916.27	256,794,879.71
金融工具类别	期初余额						合计
	未来 12 个月原值	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期原值 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期原值 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	18,473,190,393.67	1,118,773.45	1,027,527,212.62	699,592.15	50,939,618.92	50,939,618.92	52,757,984.52
应收款项坏账准备 (简化模型)	/	/	907,089,859.00	4,397,463.40	11,580,229.30	5,873,623.90	10,271,087.30
买入返售金融资产减值准备	3,575,907,311.80				9,965,132,167.35	4,930,158,921.11	4,930,158,921.11
债权投资减值准备	3,165,082,494.24	110,984.54					110,984.54
其他资产减值准备	2,688,788,382.48	3,528,381.35			1,786,768,794.28	1,751,672,402.49	1,755,200,783.84
合计	27,902,968,582.19	4,758,139.34	1,934,617,071.62	5,097,055.55	11,814,420,809.85	6,738,644,566.42	6,748,499,761.31
其他债权投资	77,236,315,870.16	18,188,079.70			366,110,917.47	235,431,132.33	253,619,212.03

29、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	855,025,784.57	1,171,562,484.85
合计	855,025,784.57	1,171,562,484.85

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、应付短期融资款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
22 东证 S1	100	2022/5/24	356D	4,000,000,000.00	2.30	4,055,953,331.26	30,249,408.47	4,086,202,739.73	
22 东证 S2	100	2022/6/16	365D	1,500,000,000.00	2.38	1,519,330,577.83	14,977,344.21	1,534,307,922.04	
22 东方证券 CP001	100	2022/8/12	341D	2,500,000,000.00	2.03	2,519,743,835.62	25,166,438.35		2,544,910,273.97
短期收益凭证 (注)				382,140,000.00	2.35-2.95	205,575,529.89	386,106,024.51	205,785,259.15	385,896,295.25
合计	/	/	/	8,382,140,000.00	/	8,300,603,274.60	456,499,215.54	5,826,295,920.92	2,930,806,569.22

注：2023 年 6 月 30 日，未到期收益凭证的票面利率为 2.35% 至 2.95% (于 2022 年 12 月 31 日：未到期收益凭证的票面利率为 2.25% 至 2.95%)。

31、拆入资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	8,676,514,766.38	6,341,447,222.24
转融通融入资金	2,209,541,333.33	2,011,008,333.34
黄金借贷	7,139,423,125.44	
合计	18,025,479,225.15	8,352,455,555.58

转融通融入资金：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	1,008,866,666.66	2.10%	1,010,833,333.34	2.50%
3至12个月	1,200,674,666.67	2.16%-2.56%	1,000,175,000.00	2.10%
合计	2,209,541,333.33	/	2,011,008,333.34	/

32、交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值			期初公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券（注1）	6,595,591,927.70		6,595,591,927.70	8,956,987,744.60		8,956,987,744.60
结构化主体（注2）		670,925,452.67	670,925,452.67	670,653,186.29		670,653,186.29
结构化收益产品（注3）		7,598,932,005.74	7,598,932,005.74	4,749,492,351.78		4,749,492,351.78
其他	1,444,073,400.00	787,542,996.12	2,231,616,396.12	3,210,031,800.00	952,146,034.95	4,162,177,834.95
合计	8,039,665,327.70	9,057,400,454.53	17,097,065,782.23	12,167,019,544.60	6,372,291,573.02	18,539,311,117.62

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1、系债券借贷业务借入债券后卖出产生的交易性金融负债。

注2、系因本集团能够实施控制而纳入合并财务报表范围的结构化主体的其他份额持有人利益。

注3、结构化收益产品主要系本集团发行的结构化票据和收益凭证。收益凭证合约包含嵌入式衍生金融工具，整份合约在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

(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

33、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	1,814,587,881.55	3,921,645,851.50
质押式卖出回购	58,058,939,774.39	49,277,906,751.54
质押式报价回购	1,789,982,488.64	1,987,894,820.20
其他卖出回购	3,726,310,914.69	7,112,075,776.50
合计	65,389,821,059.27	62,299,523,199.74

(2) 按金融资产种类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	55,435,138,220.78	51,855,820,882.99
基金	1,289,759,160.57	1,437,900,199.44
融出资金收益权	300,295,833.32	200,158,888.89
贵金属	3,426,015,081.37	6,911,916,887.61
永续债投资	4,938,612,763.23	1,893,726,340.81
合计	65,389,821,059.27	62,299,523,199.74

(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	63,058,041,625.66	54,291,394,537.09
基金	3,159,738,164.92	4,545,524,842.13
融出资金收益权	338,418,914.61	204,829,336.73
贵金属	3,789,571,500.00	7,614,589,500.00
永续债投资	5,651,515,169.39	2,294,863,452.32
合计	75,997,285,374.58	68,951,201,668.27

(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	1,342,679,397.38		1,520,256,629.80	
一个月至三个月内	328,962,087.40	0.35%-5.58% 1.70%-4.18%	288,792,082.13	0.35%-5.58% 1.90%-4.18%
三个月至一年内	118,341,003.86	2.00%-3.55%	178,846,108.27	1.90%-2.80%
合计	1,789,982,488.64		1,987,894,820.20	

卖出回购金融资产款的说明：

适用 不适用

34、代理买卖证券款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	29,372,465,767.43	29,937,262,471.66
机构	66,314,179,959.46	89,661,053,273.71
小计	95,686,645,726.89	119,598,315,745.37
信用业务		
其中：个人	3,474,263,461.21	2,952,972,081.20
机构	1,438,521,648.88	490,132,121.56
小计	4,912,785,110.09	3,443,104,202.76
合计	100,599,430,836.98	123,041,419,948.13

35、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
债券	136,070,434.95	
其中：国债		
金融债券		
企业债券	136,070,434.95	
合计	136,070,434.95	

36、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,078,236,344.08	1,890,776,974.53	2,362,540,852.01	1,606,472,466.60
二、离职后福利－设定提存计划	51,484,791.70	145,372,490.34	167,291,261.16	29,566,020.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,129,721,135.78	2,036,149,464.87	2,529,832,113.17	1,636,038,487.48

(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	2,077,838,732.70	1,580,856,098.07	2,059,240,820.93	1,599,454,009.84
二、职工福利费	31,680.09	21,377,377.09	21,409,057.18	
三、社会保险费	268,972.89	137,064,890.91	136,982,339.15	351,524.65
其中：医疗保险费	262,300.70	134,845,747.67	134,766,017.31	342,031.06
工伤保险费	5,625.69	1,598,910.48	1,595,914.43	8,621.74
生育保险费	1,046.50	620,232.76	620,407.41	871.85
四、住房公积金	94,667.00	111,934,199.52	111,887,117.54	141,748.98
五、工会经费和职工教育经费		37,246,120.27	30,728,038.32	6,518,081.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	2,291.40	2,298,288.67	2,293,478.89	7,101.18
合计	2,078,236,344.08	1,890,776,974.53	2,362,540,852.01	1,606,472,466.60

(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	525,612.06	126,260,100.75	125,767,871.09	1,017,841.72
2、失业保险费	13,109.62	4,659,865.77	4,652,352.25	20,623.14
3、企业年金缴费	50,946,070.02	14,452,523.82	36,871,037.82	28,527,556.02
合计	51,484,791.70	145,372,490.34	167,291,261.16	29,566,020.88

其他说明：

适用 不适用

37、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,029,175.65	33,629,122.19
企业所得税	151,503,533.13	233,603,314.15
个人所得税	85,314,937.36	69,327,078.47
城市维护建设税	4,649,639.68	2,742,237.08
教育费附加及地方教育费附加	1,994,505.72	1,176,901.80
限售股个人所得税	10,824,544.46	10,389,623.78
其他	1,817,034.11	1,973,600.59
合计	314,133,370.11	352,841,878.06

38、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
应付票据	395,900,000.00	248,000,000.00
应付手续费及佣金	376,774,719.09	391,396,848.86
应付清算款项	134,664,356.03	546,090,517.26
合计	907,339,075.12	1,185,487,366.12

(2) 应付票据

适用 不适用

39、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收基金管理服务费	2,987,644.11	8,249,658.42
预收投行业务服务费	30,684,840.47	31,864,180.88
预收大宗商品交易货款	117,116,336.72	24,391,193.48
合计	150,788,821.30	64,505,032.78

(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

40、持有待售负债

适用 不适用

41、预计负债

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
未决诉讼		893,708.69		893,708.69
合计		893,708.69		893,708.69

42、长期借款

(1) 长期借款分类

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	868,410,873.97	837,260,186.01
合计	868,410,873.97	837,260,186.01

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

43、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21 东证 C1	100	2021-03-8	3	2,500,000,000.00	3.95	2,581,632,741.53	47,368,179.06	97,667,808.22	2,531,333,112.37
21 东证 C2	100	2021-04-16	3	3,000,000,000.00	3.70	3,079,329,114.40	51,083,335.26	106,742,465.75	3,023,669,983.91
21 东证 C3	100	2021-04-16	5	1,500,000,000.00	4.20	1,544,684,209.22	28,936,230.85	60,677,800.16	1,512,942,639.91
22 东证 C1	100	2022-01-13	3	2,500,000,000.00	3.16	2,575,751,114.95	36,930,290.28	76,402,739.73	2,536,278,665.50
22 东证 C2	100	2022-10-20	2	3,500,000,000.00	2.53	3,511,069,778.27	45,599,026.44		3,556,668,804.71
23 东证 C1	100	2023-04-24	3	3,000,000,000.00	3.30		3,018,372,681.43		3,018,372,681.43
17 公司债	100	2017-08-3	10	4,000,000,000.00	4.98	4,082,917,653.82	98,785,083.32		4,181,702,737.14
20 东证 03	100	2020-06-18	3	4,000,000,000.00	3.45	4,074,665,534.54	57,285,150.39	4,131,950,684.93	
20 东证 01	100	2020-08-19	3	4,000,000,000.00	3.50	4,052,020,984.88	69,517,103.08		4,121,538,087.96
20 东证 02	100	2020-09-28	3	3,500,000,000.00	3.75	3,534,405,771.84	65,160,578.38		3,599,566,350.22
20 东证 03	100	2020-11-4	3	3,500,000,000.00	3.65	3,520,445,162.85	63,442,432.53		3,583,887,595.38
21 东证 01	100	2021-01-27	3	4,000,000,000.00	3.60	4,134,050,934.78	63,916,945.73	134,136,986.30	4,063,830,894.21
21 东证 02	100	2021-11-24	3	4,000,000,000.00	3.08	4,011,521,048.49	61,453,853.09		4,072,974,901.58
22 东证 01	100	2022-07-20	3	2,000,000,000.00	2.79	2,017,828,197.85	29,075,924.51		2,046,904,122.36
22 东证 02	100	2022-07-20	5	1,500,000,000.00	3.18	1,515,714,395.79	24,276,309.26		1,539,990,705.05
22 东证 03	100	2022-08-24	5	2,000,000,000.00	3.00	2,013,636,007.70	30,560,300.04		2,044,196,307.74
22 东证 04	100	2022-12-14	3	3,500,000,000.00	3.40	3,505,868,413.99	58,986,608.52		3,564,855,022.51
23 东证 01	100	2023-02-21	2	1,500,000,000.00	2.92		1,511,453,030.03		1,511,453,030.03
23 东证 02	100	2023-02-21	3	2,500,000,000.00	3.13		2,518,941,247.09		2,518,941,247.09

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
23 东证 03	100	2023-03-21	5	1,600,000,000.00	3.32		1,614,789,143.74		1,614,789,143.74
23 东证 04	100	2023-05-24	3	3,000,000,000.00	2.90		3,008,883,226.86		3,008,883,226.86
22 海外欧元债	100	2022-05-05	3	787,710,000.00	2.06	748,274,012.78	65,241,895.07	28,994,010.71	784,521,897.14
22 海外美元债	100	2022-05-17	3	2,167,740,000.00	4.12	2,081,620,203.08	207,135,814.41	119,842,400.95	2,168,913,616.54
20 海外美元债	100	2020-10-13	3	1,156,133,416.64	2.40	1,118,961,494.42	62,886,197.02	20,223,738.69	1,161,623,952.75
22 海外美元债	100	2022-10-26	3	2,167,750,156.20	5.13	2,096,937,541.79	89,846,585.35	9,558,139.32	2,177,225,987.82
长期收益凭证(注1)			5		2.55-2.95	1,068,564.02	54,245,696.03	823,515.78	54,490,744.27

上述表格中的海外美元债、海外欧元债的面值和发行金额均以美元、欧元列示。

注1：长期收益凭证为本集团发行的期限大于一年收益凭证。于2023年6月30日，未到长期收益凭证的票面利率为2.55%至2.95%；于2022年12月31日：未到长期收益凭证的票面利率为2.55%至2.85%。

44、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	638,295,613.29	645,777,030.85
合计	638,295,613.29	645,777,030.85

其他说明：

租赁负债的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

期限	2023年6月30日
3个月以内	100,078,003.15
3个月-1年	220,040,523.94
1-2年	172,513,006.08
2-3年	81,060,656.71
3-5年	50,336,448.18
5年以上	14,266,975.23
合计	638,295,613.29

45、递延收益

适用 不适用

46、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
应付股利	237,580,000.00	80,000.00
其他应付款	7,555,440,975.65	7,554,230,692.74
代理兑付债券款	802,403.76	802,403.76
预提费用	50,857,622.82	4,303,970.14
合计	7,844,681,002.23	7,559,417,066.64

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
证券投资者保护基金（注1）	38,334,493.63	32,928,399.16
期货风险准备金（注2）	226,481,593.05	202,589,497.44
场外衍生业务保证金	6,723,211,782.37	6,751,508,483.42
其他应付款项	567,413,106.60	567,204,312.72
合计	7,555,440,975.65	7,554,230,692.74

其他负债的说明：

注1：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年和2022年计提比例均为0.50%。

注2：依据《期货公司监督管理办法》（证监会令[2007]第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44号）的有关规定，本公司按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%提取期货风险准备金。

47、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数 8,496,645,292.00						8,496,645,292.00

48、其他权益工具

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
公司 2020 年 永续次级债券 (第一期)	50,000,000.00	5,000,000,000.00					50,000,000.00	5,000,000,000.00
合计	50,000,000.00	5,000,000,000.00					50,000,000.00	5,000,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注 1：中国证监会于 2020 年 7 月 2 日下发《关于东方证券股份有限公司发行永续次级债券有关意见的复函》（机构部函[2020]1577 号），对本公司公开发行永续次级债券事项无异议。本公司于 2020 年 8 月 26 日完成 2020 年公开永续次级债券（第一期）的发行，发行规模为人民币 50 亿元。

注 2：本次永续次级债券无担保，以每 5 个计息年度为一个周期。在每一个重定价周期到期日，本公司有权选择将债券的期限延长至下一个重定价周期，或完全赎回债券。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差；后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点，当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网上公布的中债国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值。本年债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本年债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。强制性支付利息事件仅限于付息日前 12 个月内发行人向普通股股东分红和减少注册资本的情形。

49、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,373,959,663.81			39,373,959,663.81
其他资本公积	160,560,485.32			160,560,485.32
合计	39,534,520,149.13			39,534,520,149.13

50、库存股

适用 不适用

51、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	420,282,406.48	-43,080,213.87	-10,770,053.47	22,493,105.39	-54,803,265.79	-54,803,265.79	365,479,140.69	
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	420,282,406.48	-43,080,213.87	-10,770,053.47	22,493,105.39	-54,803,265.79	-54,803,265.79	365,479,140.69	
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	-332,011,651.89	716,135,565.39	55,363,462.24	418,532,662.18	242,239,440.97	242,239,440.97	-89,772,210.92	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	13,773,553.24	7,812,885.08			7,812,885.08	7,812,885.08	21,586,438.32	
其他债权投资公允价值变动	-556,632,485.72	669,612,639.04	54,780,862.52	418,532,662.18	196,299,114.34	196,299,114.34	-360,333,371.38	

项目	本期发生金额						期末余额
	期初余额	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	
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	190,271,751.82	3,131,588.26	582,599.72			2,548,988.54	192,820,740.36
现金流量套期 储备							
外币财务报表 折算差额	-12,627,487.03	35,578,453.01				35,578,453.01	22,950,965.98
其他	33,203,015.80						33,203,015.80
其他综合收益 合计	88,270,754.59	673,055,351.52	44,593,408.77	418,532,662.18	22,493,105.39	187,436,175.18	275,706,929.77

项目	上期发生金额					期末余额	
	期初余额	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		税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	206,335,370.18	1,068,966,933.39	267,241,733.35	38,607,606.58	763,117,593.46	969,452,963.64	
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	206,335,370.18	1,068,966,933.39	267,241,733.35	38,607,606.58	763,117,593.46	969,452,963.64	
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	415,672,359.86	302,361,361.60	-49,513,021.06	424,074,421.75	-72,200,039.09	343,472,320.77	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,184,505.81	5,308,250.52			5,308,250.52	2,123,744.71	
其他债权投资公允价值变动	352,862,589.81	218,841,956.49	-52,400,569.68	424,074,421.75	-152,831,895.58	200,030,694.23	
其他债权投资信用损失准备	175,104,046.65	11,659,079.99	2,887,548.62		8,771,531.37	183,875,578.02	
外币财务报表折算差额	-142,312,786.59	66,552,074.60			66,552,074.60	-75,760,711.99	
其他	33,203,015.80					33,203,015.80	
其他综合收益合计	622,007,730.04	1,371,328,294.99	217,728,712.29	424,074,421.75	690,917,554.37	1,312,925,284.41	

52、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,447,055,176.67			3,447,055,176.67
任意盈余公积	846,487,051.30			846,487,051.30
合计	4,293,542,227.97			4,293,542,227.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，法定盈余公积金按照本公司当期净利润的 10% 提取，当法定盈余公积累计额达到本公司注册资本的 50% 以上时，可不再提取。

53、一般风险准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,659,758,092.91	98,781,462.07		5,758,539,554.98
交易风险准备	5,475,323,476.56			5,475,323,476.56
合计	11,135,081,569.47	98,781,462.07		11,233,863,031.54

一般风险准备的说明

本集团的一般风险准备金包括了本公司及子公司的一般风险准备金和交易风险准备金。

根据《金融企业财务规则》要求，一般风险准备金按公司年度净利润之 10% 提取。

根据《证券法》等法律法规的规定，交易风险准备金按本公司净利润之 10% 提取。

根据《关于修改〈关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知〉的决定》（证监会公告[2008]46号）以及《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（中国证监会公告[2018]39号）的规定，本公司之子公司上海东方证券资产管理有限公司分别按基金管理费收入之 10% 与大集合资产管理业务管理费收入之 10% 计提一般风险准备金。

本公司之子公司亦按照相关法律法规的规定，计提相应的其他风险准备金和交易风险准备金。

54、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	8,838,411,847.60	9,130,173,292.84
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	8,838,411,847.60	9,130,173,292.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,901,450,158.69	3,010,558,218.74
减：提取法定盈余公积		298,687,524.53
提取一般风险准备	98,781,462.07	703,606,766.45
提取交易风险准备		402,842,032.53
应付普通股股利	1,274,496,793.80	2,124,161,323.00
其他综合收益结转留存收益	-22,493,105.39	-464,477,982.53
永续次级债利息支出	237,500,000.00	237,500,000.00
期末未分配利润	9,151,576,855.81	8,838,411,847.60

55、利息净收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,081,385,826.84	2,731,335,896.85
其中：货币资金及结算备付金利息收入	786,629,015.98	818,316,167.22
融出资金利息收入	582,031,521.25	642,495,512.11
买入返售金融资产利息收入	296,933,461.46	48,663,209.06
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	252,152,230.38	8,384,089.04
债权投资利息收入	46,603,405.87	58,255,540.80
其他债权投资利息收入	1,367,499,662.93	1,161,848,898.59
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,688,759.35	1,756,569.07
利息支出	2,086,513,318.80	2,052,102,064.23
其中：短期借款利息支出	29,000,108.87	10,287,817.83
长期借款利息支出	25,927,572.47	
应付短期融资款利息支出	79,922,687.38	108,087,724.15
拆入资金利息支出	139,209,457.48	46,229,210.77

项目	本期发生额	上期发生额
其中：转融通利息支出	21,996,888.89	27,836,111.14
卖出回购金融资产款利息支出	678,078,959.94	654,784,936.68
其中：报价回购利息支出	24,695,290.14	69,852,834.63
代理买卖证券款利息支出	51,665,857.74	59,899,432.19
应付债券利息支出	1,072,385,622.88	1,159,414,584.92
其中：次级债券利息支出	239,122,157.75	353,456,869.01
租赁负债利息支出	10,323,052.04	13,398,357.69
利息净收入	994,872,508.04	679,233,832.62

56、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	980,690,912.85	1,063,323,299.18
证券经纪业务收入	1,277,805,204.11	1,395,477,150.80
其中：代理买卖证券业务	782,601,965.79	878,553,800.91
交易单元席位租赁	342,161,305.61	370,386,529.80
代销金融产品业务	124,118,026.74	146,536,820.09
证券经纪业务支出	297,114,291.26	332,153,851.62
其中：代理买卖证券业务	297,114,291.26	332,153,851.62
2. 期货经纪业务净收入	486,911,430.25	493,422,651.62
期货经纪业务收入	486,911,430.25	493,422,651.62
期货经纪业务支出		
3. 投资银行业务净收入	734,042,299.86	859,081,911.49
投资银行业务收入	765,301,169.37	875,729,306.73
其中：证券承销业务	734,698,217.98	790,118,145.99
证券保荐业务	10,806,134.14	16,130,061.70
财务顾问业务	19,796,817.25	69,481,099.04
投资银行业务支出	31,258,869.51	16,647,395.24
其中：证券承销业务	30,256,982.72	15,747,708.26
证券保荐业务		144,970.00
财务顾问业务	1,001,886.79	754,716.98

项目	本期发生额	上期发生额
4. 资产管理业务净收入	1,143,233,457.76	1,394,606,779.41
资产管理业务收入	1,168,106,091.72	1,421,267,010.39
资产管理业务支出	24,872,633.96	26,660,230.98
5. 基金管理业务净收入	117,698,086.73	35,543,055.68
基金管理业务收入	117,698,086.73	35,543,055.68
基金管理业务支出		
6. 投资咨询业务净收入	27,869,739.45	135,568,380.45
投资咨询业务收入	27,982,446.55	135,568,380.45
投资咨询业务支出	112,707.10	
7. 其他手续费及佣金净收入	145,659,405.61	85,002,304.75
其他手续费及佣金收入	207,978,008.04	144,391,901.29
其他手续费及佣金支出	62,318,602.43	59,389,596.54
合计	3,636,105,332.51	4,066,548,382.58
其中：手续费及佣金收入	4,051,782,436.77	4,501,399,456.96
手续费及佣金支出	415,677,104.26	434,851,074.38

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

57、投资收益

(1) 投资收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	346,695,196.13	231,407,353.56
处置长期股权投资产生的投资收益		2,806,722.97
金融工具投资收益	1,524,483,546.86	61,823,383.21
其中：持有期间取得的收益	822,644,527.89	925,008,087.90
- 交易性金融资产	895,537,638.19	904,979,404.72
- 其他权益工具投资	82,273,999.67	124,564,332.27
- 交易性金融负债	-155,167,109.97	-104,535,649.09
处置金融工具取得的收益	701,839,018.97	-863,184,704.69
- 交易性金融资产	527,346,516.25	-743,857,758.81
- 其他债权投资	418,532,662.18	424,074,421.75

项目	本期发生额	上期发生额
- 债权投资	5,844,208.67	
- 衍生金融工具	-170,169,746.15	-810,278,670.26
- 交易性金融负债	-79,714,621.98	266,877,302.63
合计	1,871,178,742.99	296,037,459.74

58、净敞口套期收益

适用 不适用

59、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
政府补助	1,788,621.31	6,564,935.31
手续费返回	16,249,159.18	19,331,737.25
其他	4,289.48	6,007,563.34
合计	18,042,069.97	31,904,235.90

60、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	418,392,107.55	-659,049,180.03
交易性金融负债	-554,913,721.28	-177,478,614.22
衍生金融工具	130,668,333.82	1,182,126,523.00
合计	-5,853,279.91	345,598,728.75

61、其他业务收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
租赁	2,237,725.38	1,681,842.96
大宗商品交易收入	2,158,352,345.49	1,906,419,227.23
投资性房地产处置收入及其他	146,583,379.90	51,720,405.04
合计	2,307,173,450.77	1,959,821,475.23

62、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非持有待售的固定资产处置收益	-554,037.59	-51,690.02
合计	-554,037.59	-51,690.02

其他说明：

适用 不适用

63、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	20,438,640.04	20,787,343.40	按实际缴纳的增值税 7% 计征
教育费附加	8,761,081.56	8,909,348.95	按实际缴纳增值税的 3% 计征
房产税	11,856,073.20	9,178,766.49	
其他	5,140,939.71	7,850,414.33	
合计	46,196,734.51	46,725,873.17	/

64、业务及管理费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	2,036,149,464.87	2,435,763,223.50
产品代销手续费	376,630,330.80	448,571,966.99
折旧费	299,819,100.09	284,682,586.12
电子设备运转费	157,221,076.71	97,188,061.21
通讯费	78,563,022.72	62,748,234.66
咨询费	75,176,893.72	38,650,838.62
无形资产摊销	70,905,598.06	65,913,431.98
差旅费	60,747,158.71	25,668,201.28
业务招待费	48,781,228.68	35,049,870.82
投资者保护基金	31,525,146.69	31,274,196.94
长期待摊费用摊销	30,895,441.81	30,334,428.76

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,685,137.61	6,173,511.92
其他	288,667,191.96	275,279,861.14
合计	3,558,766,792.43	3,837,298,413.94

65、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,999,555.62	-2,305,622.58
其他债权投资减值损失	3,131,588.26	11,659,079.99
债权投资减值损失	-33,505.04	-20,173.07
买入返售金融资产减值损失	936,294,044.82	860,512,701.99
融出资金减值损失	498,688.36	-392,436.95
合计	953,890,372.02	869,453,549.38

66、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
长期股权投资减值准备		174,950,636.00
合计		174,950,636.00

67、其他业务成本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
大宗商品交易	2,119,692,256.66	1,908,112,657.21
投资性房地产处置成本及其他	60,183,088.46	23,139,716.79
合计	2,179,875,345.12	1,931,252,374.00

68、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	195,789,219.45	209,230,681.46	195,789,219.45
其他	403,467.43	835,953.97	403,467.43
合计	196,192,686.88	210,066,635.43	196,192,686.88

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 / 与收益相关
金融企业扶持资金	184,100,000.00	207,457,900.00	与收益相关
其他	11,689,219.45	1,772,781.46	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

69、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,974,998.00	3,310,040.00	4,974,998.00
赔偿款支出及其他	747,241.17	496,171.52	747,241.17
合计	5,722,239.17	3,806,211.52	5,722,239.17

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	322,889,188.68	408,101,815.18
递延所得税费用	-97,507,799.49	-391,986,358.69
以前年度所得税调整	20,003,844.92	-20,754,512.78
合计	245,385,234.11	-4,639,056.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,146,768,915.84
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	536,692,228.96
子公司适用不同税率的影响	145,860.00
调整以前期间所得税的影响	20,003,844.92
非应税收入的影响	-226,870,779.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-86,873,283.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,843,959.50
在其他地区的子公司税率不一致的影响	5,131,322.65
所得税费用	245,385,234.11

其他说明：

适用 不适用

71、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、51 其他综合收益

72、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助补贴款	197,577,840.76	93,530,681.46
收到的其他业务收入	2,257,393,404.94	1,959,821,475.23
收到的存出保证金净额	685,942,637.83	
收到的其他收益	16,253,448.66	31,904,235.90
其他	13,588,397,639.12	4,833,305,794.63
合计	16,745,564,971.31	6,918,562,187.22

(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
支付的其他业务及管理费	1,120,997,187.60	1,020,604,743.58
支付的存出保证金净额		1,623,124,144.32
支付的其他业务成本	2,141,448,720.40	1,925,406,501.74
营业外支出支付的现金	6,061,614.63	
存期超过三个月的协议存款等	2,370,114,962.90	24,503,119,701.11
其他	325,628,167.02	
合计	5,964,250,652.55	29,072,255,090.75

(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

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,901,383,681.73	647,174,520.24
加：资产减值准备		174,950,636.00
信用减值损失	953,890,372.02	869,453,549.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,975,104.62	290,528,458.38
无形资产摊销	70,905,598.06	65,913,431.98
长期待摊费用摊销	30,895,441.81	30,334,428.76

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-88,992,201.65	271,952.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,853,279.91	-345,598,728.75
利息收入(收益以“-”号填列)	-1,414,103,068.80	-1,220,104,439.39
利息支出(收益以“-”号填列)	1,217,559,043.64	1,291,188,484.59
汇兑损失(收益以“-”号填列)	125,937,074.57	83,136,538.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,531,265,934.12	-950,541,844.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-144,495,082.57	-419,959,261.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	46,987,283.20	27,972,902.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少 (增加以“-”号填列)	-14,864,310,167.68	5,455,968,201.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的增加 (减少以“-”号填列)	-4,451,391,094.82	-667,833,530.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,225,231,812.09	-24,339,210,006.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,225,692,863.35	21,705,366,403.46
经营活动产生的现金流量净额	-15,839,631,721.34	2,699,011,697.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	84,574,829,320.53	85,066,100,116.93
减: 现金的期初余额	93,758,164,788.45	87,686,900,848.02
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	-9,183,335,467.92	-2,620,800,731.09

(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	84,574,829,320.53	93,758,164,788.45
其中：库存现金	243,000.53	170,437.99
可随时用于支付的银行存款	49,172,289,190.39	63,820,795,008.69
可随时用于支付的其他货币资金	816,264,657.87	838,927,790.96
可随时用于支付的结算备付金	34,586,032,471.74	29,098,271,550.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	84,574,829,320.53	93,758,164,788.45
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	201,906,841.48	136,836,841.48

其他说明：

适用 不适用

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

75、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

76、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

适用 不适用

77、套期

适用 不适用

78、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	195,789,219.45	营业外收入	195,789,219.45
与收益相关的政府补助	1,788,621.31	其他收益	1,788,621.31

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本年新增 6 个结构化主体纳入合并报告范围。其中子公司东证期货新增 4 个，东证创新新增 1 个，东方金控新增 1 个。

本年减少 2 个结构化主体纳入合并报告范围，其中东方金控因到期清算、持有份额变化致丧失控制权等原因减

少 2 个结构化主体。

本期减少合并单位 1 家，具体为子公司东证资本减少 1 家子公司。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1、上海东证期货有限公司	上海	上海	期货经纪	100		非同一控制下企业合并
1) 上海东祺投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	设立
2) 东证润和资本管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	设立
3) 东证期货国际(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	外汇经纪人和交易商		100	设立
2、上海东方证券资产管理有限公司	上海	上海	证券资产管理	100		设立
3、上海东方证券创新投资有限公司	上海	上海	另类投资	100		设立
4、东方证券承销保荐有限公司	上海	上海	投资银行	100		设立
5、东方金融控股(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100		设立
1) 东方证券(香港)有限公司	香港	香港	证券经纪		100	设立
2) 东方期货(香港)有限公司	香港	香港	期货经纪		100	设立
3) 东方资产管理(香港)有限公司	香港	香港	证券资产管理		100	设立
4) 东方融资(香港)有限公司	香港	香港	投资银行		100	设立
5) 东方信贷财务(香港)有限公司	香港	香港	财务融资		100	设立
6) 东方鸿盛有限公司	BVI	BVI	特殊目的		100	设立
7) 东方智汇有限公司	BVI	BVI	特殊目的		100	设立
8) Orient Zhisheng Limited	BVI	BVI	特殊目的		100	设立
9) Orient HuiZhi Limited	BVI	BVI	特殊目的		100	设立
10) 东证国际金融集团有限公司	香港	香港	投资管理		100	设立
11) 东证科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	软件开发服务		100	设立
12) Orient International Investment Products Limited	BVI	BVI	投资控股		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
6、上海东方证券资本投资有限公司	上海	上海	股权投资	100		设立
1) 东方星晖(北京)投资基金管理有限公司	北京	北京	投资管理		57.95	设立
2) 东石发展有限公司	香港	香港	投资管理		100	设立
3) 东方翌睿(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51	设立
4) 东方弘泰资本投资(成都)有限公司	四川	四川	投资管理		51	设立
5) Golden Power Group Limited	BVI	BVI	投资管理		100	设立
6) 东方睿信有限公司	香港	香港	投资管理		100	设立
7) 东方睿义(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	设立
8) 南京东证明展产业投资管理有限公司	江苏	江苏	投资管理		66	设立

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本期末, 本集团合并了某些结构化主体, 包括本集团管理或投资的资产管理计划和基金。本集团主要从是否对结构化主体拥有权力, 通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报金额三个要素判断是否对结构化主体构成控制。

2023年6月30日, 纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币4,380百万元(2022年12月31日: 人民币4,692百万元)。

截至2023年6月30日及2022年12月31日, 本集团于纳入合并范围的资产管理计划中所持有的份额的公允价值分别为人民币3,709百万元及人民币4,021百万元。截至2023年6月30日及2022年12月31日, 本集团并未持有结构化产品的次级部分。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汇添富基金管理股份有限公司	上海	上海	基金募集、销售，资产管理	35.412		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	汇添富基金管理股份有限公司	汇添富基金管理股份有限公司
资产合计	13,955,706,357.96	13,547,905,104.09
负债合计	4,291,755,238.97	4,158,872,256.31
净资产	9,663,951,118.99	9,389,032,847.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,663,951,118.99	9,389,032,847.78
对联营企业权益投资的账面价值	3,421,881,319.56	3,324,542,374.86
营业收入	2,769,328,725.65	3,200,471,447.43
净利润	796,990,700.83	1,008,616,921.99
其他综合收益	20,447,471.91	23,777,871.27
综合收益总额	817,438,172.74	1,032,394,793.26
本年度收到的来自联营企业的股利	192,115,912.26	299,622,054.13

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,236,847,177.16	2,917,377,868.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	64,480,788.97	-125,743,898.52
— 其他综合收益	572,435.28	-3,111,493.70
— 综合收益总额	65,053,224.25	-128,855,392.22

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的资产管理计划、基金和有限合伙企业。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本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收取管理费收入。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。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团管理的未纳入合并范围的基金、有限合伙企业及资产管理计划的净资产为人民币 281,525 百万元 (2022 年 12 月 31 日：310,285 百万元)。

本年度本集团从由本集团发起设立并管理的但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划、有限合伙企业和基金中获取的管理费收入为人民币 1,287 百万元 (2022 上半年：人民币 1,457 百万元)。

下表列示了于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日本集团对发起设立的未合并资产管理计划、基金和有限合伙企业中所享有的权益在本集团合并资产负债表中的相关资产账面价值信息及对应的最大损失敞口的信息：

单位：元 币种：人民币

	半年末余额		年初余额	
	投资账面价值	最大损失敞口	投资账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	2,519,516,262.11	2,519,516,262.11	2,412,241,503.49	2,412,241,503.49
长期股权投资	1,129,106,386.27	1,129,106,386.27	1,151,230,937.68	1,151,230,937.68
合计	3,648,622,648.38	3,648,622,648.38	3,563,472,441.17	3,563,472,441.17

本集团通过直接持有投资而在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列示如下：

单位：元 币种：人民币

	半年末余额	年初余额
	投资账面价值	投资账面价值
交易性金融资产	30,453,961,750.89	30,710,809,813.93
长期股权投资	166,876,895.58	176,241,296.26
合计	30,620,838,646.47	30,887,051,110.19

6、其他

适用 不适用

十一、与金融工具相关的风险

适用 不适用

相关风险描述见附注十七、风险管理

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	20,737,120,177.56	72,682,312,723.39	8,611,819,268.00	102,031,252,168.95
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,737,120,177.56	72,682,312,723.39	8,611,819,268.00	102,031,252,168.95
(1) 债务工具投资	9,587,609,186.23	34,274,154,210.13	211,043,134.06	44,072,806,530.42
(2) 权益工具投资	2,560,865,465.33	21,864,145.64	4,388,390,956.90	6,971,120,567.87
(3) 衍生金融资产		854,284,952.78	488,521,246.65	1,342,806,199.43
(4) 基金	1,963,605,872.38	9,467,200,383.98		11,430,806,256.36
(5) 其他	6,625,039,653.62	28,064,809,030.86	3,523,863,930.39	38,213,712,614.87
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资	43,737,562,721.81	30,317,214,126.54		74,054,776,848.35
(三) 其他权益工具投资	3,270,939,229.65	5,814,000.00	189,050,218.96	3,465,803,448.61
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	67,745,622,129.02	103,005,340,849.93	8,800,869,486.96	179,551,832,465.91
(六) 交易性金融负债	1,444,073,400.00	7,826,074,787.70	8,428,703,750.40	17,698,851,938.10
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,444,073,400.00	7,826,074,787.70	8,428,703,750.40	17,698,851,938.10

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其中：交易性金融负债	1,444,073,400.00	7,433,336,226.43	8,219,656,155.80	17,097,065,782.23
衍生金融负债		392,738,561.27	209,047,594.60	601,786,155.87
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	1,444,073,400.00	7,826,074,787.70	8,428,703,750.40	17,698,851,938.10
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
交易性金融资产				
债券 - 银行间市场的债券	34,290,630,537.35	26,766,785,858.38	现金流量折现法，未来现金流量基于不同类型债券的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
股票 - 全国中小企业股份转让系统交易的股票	21,864,145.64	48,710,875.08	最近交易价格	不适用
基金 - 其他基金	9,467,200,383.98	9,488,032,990.37	基于基金的净值，参考所投资的资产组合的可观察（报价）市值及相关费用确定。	不适用
其他投资 - 金融机构发行的集合资产管理计划	20,101,488,256.92	19,064,108,443.57	所占份额对应的产品净值，参考产品的资产净值，按产品所投资的资产组合的可观察（报价）市值及相关费用确定。	不适用
其他投资 - 银行间市场的永续债	7,963,320,773.94	2,848,783,102.30	现金流量折现法。未来现金流量基于不同类型永续债的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
其他债权投资				
债券 - 银行间市场的债券	30,219,170,878.73	33,152,329,840.13	现金流量折现法，未来现金流量基于不同类型债券的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
债券 - 交易所的债券	98,043,247.81		现金流量折现法，未来现金流量基于不同类型债券的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
其他权益工具投资				
债券 - 银行间市场的永续债		21,106,738.90	现金流量折现法，未来现金流量基于不同类型永续债的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
股票 - 全国中小企业股份转让系统交易的股票	5,814,000.00	7,151,220.00	最近交易价格	不适用
交易性金融负债				
债券 - 银行间市场的债券	6,595,591,927.70	8,956,987,744.60	现金流量折现法，未来现金流量基于不同类型债券的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
合并结构化主体其他份额持有人利益	98,931,615.95	105,967,609.46	所占份额对应的产品净值，参考产品的资产净值，按产品所投资的资产组合的可观察（报价）市值及相关费用确定。	不适用
其他	738,812,682.78	906,056,442.52	底层挂钩资产的成交价。	不适用
衍生金融工具				
利率互换 - 资产	21,959,471.98	8,328,411.19	现金流量折现法。未来现金流量是根据远期利率（报告期末可观察的收益率曲线）及合约利率，并按反应交易对手信贷风险的利率折现。	不适用
利率互换 - 负债	14,584,883.13	4,931,320.79	现金流量折现法。未来现金流量是根据远期利率（报告期末可观察的收益率曲线）及合约利率，并按反应交易对手信贷风险的利率折现。	不适用
收益互换 - 资产	43,260,923.89	58,446,434.16	基于相关标的证券收益与本公司和交易对手互换协议里所协定的固定收益的差额进行计算。	不适用
收益互换 - 负债	95,532,437.95	68,098,677.49	基于相关标的证券收益与本公司和交易对手互换协议里所协定的固定收益的差额进行计算。	不适用
股票期权 - 资产	111,762,953.00	109,451,388.79	最近成交价。	不适用
股票期权 - 负债	61,710,334.00	46,262,590.89	最近成交价。	不适用
股指期货 - 资产	1,062,512.80		最近成交价。	不适用
国债期货 - 负债	646,298.33		最近成交价。	不适用
信用违约互换 - 资产	31,915,557.43	21,378,831.68	现金流量折现法。未来现金流量基于合约利率，考虑标的资产信用违约风险，并按反应交易对手信贷风险的利率折现。	不适用

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
信用违约互换 - 负债	355,867.81		现金流量折现法。未来现金流量基于合约利率，考虑标的资产信用违约风险，并按反应交易对手信贷风险的利率折现。	不适用
黄金远期 - 资产	308,902,990.49	76,934,568.97	基于底层挂钩黄金的市场报价进行计算。	
黄金远期 - 负债	72,231.49		基于底层挂钩黄金的市场报价进行计算。	不适用
商品期权 - 资产	21,463,154.70	5,936,736.47	最近成交价。	不适用
商品期权 - 负债	23,116,461.19	29,896,598.99	最近成交价。	不适用
商品互换 - 资产	160,519,300.00	136,627,900.00	最近成交价。	不适用
外汇掉期 - 资产	20,860,839.67	1,657,188.22	现金流量折现法。未来现金流量根据掉期汇率（报告期末可观察的掉期汇率）及合约汇率进行估算。	不适用
外汇掉期 - 负债	31,617,737.58	1,448,795.81	现金流量折现法。未来现金流量根据掉期汇率（报告期末可观察的掉期汇率）及合约汇率进行估算。	不适用
外汇远期 - 资产	112,426,791.24	45,831,071.97	现金流量折现法。未来现金流量根据远期汇率（报告期末可观察的远期汇率）及合约汇率进行估算。	不适用
外汇远期 - 负债	91,844,273.35		现金流量折现法。未来现金流量根据远期汇率（报告期末可观察的远期汇率）及合约汇率进行估算。	不适用
外汇期权 - 资产	20,150,457.58	1,666,679.64	现金流量折现法。未来现金流量体现看涨期权与看跌期权行权价之间的价差，并按可观察的收益曲线折现。	不适用
外汇期权 - 负债	73,258,036.44	25,332,045.31	现金流量折现法。未来现金流量体现看涨期权与看跌期权行权价之间的价差，并按可观察的收益曲线折现。	不适用

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

本集团第三层级公允价值计量项目主要包括未上市股权、限售股等，其中未上市股权公允价值系基于可比企业的财务比率（如市盈率、市净率等）计算得到并就缺乏市场流动性作出折现调整而确定；限售股采用期权模型就流动性进行折价。

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

2023 半年度及 2022 年度，本集团按公允价值计量的金融工具在第一层级和第二层级之间无重大转移。

下表列示了公允价值在第三层级计量的金融资产的变动情况

单位：元 币种：人民币

	其他权益工具投资	交易性金融资产	交易性金融负债
2023年1月1日余额	217,707,834.58	8,129,745,397.44	-5,360,267,521.04
计入损益的公允价值变动		157,209,565.15	-401,270,678.62
计入其他综合收益的公允价值变动	-23,446,339.47		
新增(注1)		510,176,235.34	-4,644,730,146.00
转入第三层级		485,749,609.74	
转出第三层级		-549,235,441.74	
处置	-5,211,276.15	-610,347,344.58	2,186,612,189.86
年末余额	189,050,218.96	8,123,298,021.35	-8,219,656,155.80
2022年1月1日余额	431,913,349.10	5,508,040,216.53	-3,182,058,531.18
计入损益的公允价值变动		425,089,122.46	-76,545,252.11
计入其他综合收益的公允价值变动	-17,687,786.24		
新增		4,431,531,345.09	-4,550,993,187.00
转出第三层级		-855,115,769.18	
处置	-196,517,728.28	-1,379,799,517.46	2,449,329,449.25
年末余额	217,707,834.58	8,129,745,397.44	-5,360,267,521.04

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、债权投资、结算备付金、拆出资金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、长期借款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。

本集团管理层认为，除以下项目外，年末其他以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

单位：元 币种：人民币

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
债权投资	2,458,956,828.66	2,488,764,476.90	3,164,971,509.70	3,192,105,252.48
应付债券				
- 公司债券	41,473,513,371.89	42,372,894,300.00	36,463,074,106.53	36,855,593,500.00
- 次级债券	16,179,265,887.83	16,215,443,000.00	13,292,466,958.37	13,329,203,000.00
- 收益凭证	54,490,744.27	54,481,008.42	1,068,564.02	1,068,377.44
- 其他	6,292,285,454.23	6,125,019,024.83	6,045,793,252.07	5,878,148,355.10
总计	63,999,555,458.22	64,767,837,333.25	55,802,402,880.99	56,064,013,232.54

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
申能股份有限公司	股东的子公司
申能集团财务有限公司	股东的子公司
上海燃气(集团)有限公司	股东的子公司
上海久联集团有限公司	股东的子公司
上海大众燃气有限公司	股东的子公司
上海申能物业管理有限公司	股东的子公司
上海中能能创能源发展有限公司	股东的子公司
上海中能融资租赁有限公司	股东的子公司
上海液化天然气有限责任公司	股东的子公司
上海燃气有限公司	股东的子公司
上海燃气市北销售有限公司	股东的子公司
上海氢晨新能源科技有限公司	其他
上海国际超导科技有限公司	其他
长城基金管理有限公司	其他
海通证券股份有限公司	其他
中国太平洋财产保险股份有限公司	其他
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	其他
上海上报资产管理有限公司	其他
上海旗忠高尔夫俱乐部有限公司	其他
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	其他
上海东方证券心得益彰公益基金会	其他
东方财富信息股份有限公司	其他
上海三友医疗器械股份有限公司	其他
浙商银行股份有限公司	其他
浙能资本控股有限公司	其他
中证信用增进股份有限公司	其他
华泰保兴基金管理有限公司	其他

其他说明:

本集团通过二级公开市场开展证券交易,交易对手包括关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品 / 接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品 / 提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理 / 承包及委托管理 / 出包情况

本公司受托管理 / 承包情况表：

适用 不适用

关联托管 / 承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理 / 出包情况表：

适用 不适用

关联管理 / 出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：亿元 币种：美元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东证国际金融集团有限公司	1.80	2019-12-27		否
OrientInternationalInvestmentProductsLimited	1.50	2020-7-28		否
OrientHongShengLimited	1.72	2020-10-13	2023-10-13	否
OrientInternationalInvestmentProductsLimited	10.00	2021-06-18		否
东证国际金融集团有限公司	0.50	2022-8		否
OrientZhiShengLimited	3.46	2022-10	2025-10	否
东方金融控股(香港)有限公司	1.20	2022-11	2024-11	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	819.74	928.38

(8) 其他关联交易

适用 不适用

① 集团向申能(集团)有限公司及其子公司提供了如下服务:

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易类型及内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
申能(集团)有限公司	代理买卖证券手续费收入	市场原则		157,046.40
	客户保证金利息支出	市场原则	668.07	299,381.79
	承销手续费收入	市场原则		226,415.09
申能集团财务有限公司	代理买卖证券手续费收入	市场原则	8,013.68	2,721.65
	客户保证金利息支出	市场原则	5,030.98	2,032.08
上海久联集团有限公司	代理买卖证券手续费收入	市场原则	1,021.25	23,546.64
	客户保证金利息支出	市场原则	3,537.02	36,039.21
上海大众燃气有限公司	客户保证金利息支出	市场原则	2,210.75	7.74
上海申能物业管理有限公司	客户保证金利息支出	市场原则	17.68	24.66
上海燃气市北销售有限公司	客户保证金利息支出	市场原则	6.74	9.41
上海申能能创能源发展有限公司	代理买卖证券手续费收入	市场原则		308.06
	客户保证金利息支出	市场原则	6.09	1,866.55

② 本集团向联营企业提供如下服务:

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易类型及内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
汇添富基金管理股份有限公司	交易席位出租收入	市场原则	58,899,338.40	66,631,737.36
	代销金融产品业务收入	市场原则	11,210,645.53	14,704,483.65
	代理买卖证券手续费收入	市场原则		22,995.75
	客户保证金利息支出	市场原则	2,530.85	3,541.20
诚泰融资租赁(上海)有限公司	客户保证金利息支出	市场原则	757.92	1,057.46
南通东证富象股权投资中心(有限合伙)	客户保证金利息支出	市场原则		1,549.43
	基金管理收入	市场原则	72,144,100.41	
宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业(有限合伙)	代理买卖证券手续费收入	市场原则	46,277.63	547.83
	基金管理收入	市场原则	9,777,296.33	1,814,422.34
	客户保证金利息支出	市场原则	5,407.67	6,024.87
成都交子东方投资发展合伙企业(有限合伙)	基金管理收入	市场原则	706,236.88	
	代理买卖证券手续费收入	市场原则	40,494.26	16,643.35
	客户保证金利息支出	市场原则	24,753.49	118,699.07

关联方	关联交易类型及内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
宜兴东证睿元股权投资合伙企业(有限合伙)	基金管理收入	市场原则	4,543,680.54	5,849,056.63
珠海横琴东证云启科创投资合伙企业(有限合伙)	基金管理收入	市场原则	308,176.10	308,176.10

③ 本集团向其他关联方提供如下服务：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型及内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
长城基金管理有限公司	交易席位出租收入	市场原则	3,006,886.67	3,172,204.60
	代理销售金融产品收入	市场原则	58,123.59	3,974.03
上海上报资产管理有限公司	客户保证金利息支出	市场原则	2,730.08	5.50
上海东方证券心得益彰公益基金会	客户保证金利息支出	市场原则	15.70	17.12
海通证券股份有限公司	承销手续费收入	市场原则	4,683,714.00	
中国太平洋财产保险股份有限公司	承销手续费收入	市场原则	33,207.55	
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	承销手续费收入	市场原则	333,333.33	

④ 关联方向本集团提供如下服务：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型及内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海申能物业管理有限公司	物业费支出	市场原则	9,565,844.28	9,271,033.20
上海大众燃气有限公司	燃气费支出	市场原则	231,196.10	159,875.19

⑤ 申能集团及其下属子公司在本集团代理买卖证券款余额

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	上海燃气(集团)有限公司		7,705,168.16
代理买卖证券款	上海久联集团有限公司	5,939,822.37	1,856,432.47
代理买卖证券款	上海大众燃气有限公司	3,492,237.31	1,748,614.56
代理买卖证券款	申能集团财务有限公司	0.02	83.55
代理买卖证券款	申能(集团)有限公司	571,478.18	505,896.76
代理买卖证券款	上海申能物业管理有限公司	13,997.42	13,979.74
代理买卖证券款	上海申能能创能源发展有限公司	4,823.27	4,817.18
代理买卖证券款	申能股份有限公司		11,507.60
合计		10,022,358.57	11,846,500.02

⑥ 联营企业在本集团代理买卖证券款余额

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	汇添富基金管理股份有限公司	2,004,345.36	2,001,783.02
代理买卖证券款	海宁东证蓝海并购投资合伙企业(有限合伙)	4,416.17	4,410.59
代理买卖证券款	诚泰融资租赁(上海)有限公司	600,240.85	599,482.93
代理买卖证券款	宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业(有限合伙)	4,753.66	13,002,860.63
代理买卖证券款	成都交子东方投资发展合伙企业(有限合伙)	114,898,957.53	72,579.03
合计		117,512,713.57	15,681,116.20

⑦ 其他关联方在本集团代理买卖证券款余额

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	上海上报资产管理有限公司	5,848.48	3,118.40
代理买卖证券款	上海东方证券心得益彰公益基金会	915.85	659.31
代理买卖证券款	浙能资本控股有限公司		646.67
代理买卖证券款	上海建工集团股份有限公司		不适用
代理买卖证券款	绿地控股集团有限公司		不适用
代理买卖证券款	东方国际集团上海投资有限公司		不适用
合计		6,764.33	4,424.38

⑧ 本公司持有关联方管理的产品

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面价值	期初账面价值
交易性金融资产	上海东恺投资管理有限公司	120,112,407.01	129,446,861.30
交易性金融资产	汇添富基金管理股份有限公司	430,444,140.28	529,455,658.85
交易性金融资产	华泰保兴基金管理有限公司		7,181,425.93
交易性金融资产	长城基金管理有限公司		100,443,523.94

⑨ 本集团持有关联方作为发行主体的证券

单位：元 币种：人民币

关联方	期末账面价值	期初账面价值
海通证券股份有限公司	50,638,055.20	50,005,022.82
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	519,600.00	
长城基金管理有限公司	546,827,790.27	328,909,962.12
上海旗忠高尔夫俱乐部有限公司	41,914,200.90	42,000,000.00
诚泰融资租赁(上海)有限公司	122,754,930.77	140,701,862.76
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	218,416.00	
东方财富信息股份有限公司	24,848,067.40	9,095,806.40
浙商银行股份有限公司	96,923,147.70	128,184.00
中证信用增进股份有限公司	443,590,137.01	451,055,387.95
华泰保兴基金管理有限公司	6,594,784.07	7,181,425.93
中国太平洋财产保险股份有限公司		104,433,746.18

⑩ 本集团持有关联方作为发行主体的证券而产生的利息收入

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型及内容	本期发生额	上期发生额
海通证券股份有限公司	利息收入	632,726.04	
中国太平洋财产保险股份有限公司	利息收入	1,080,728.59	2,372,689.13
诚泰融资租赁(上海)有限公司	利息收入	2,058,412.13	

①本集团持有关联方作为发行主体的证券而产生的投资收益

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型及内容	本期发生额	上期发生额
诚泰融资租赁（上海）有限公司	投资收益	542,675.86	2,599,273.41
海通证券股份有限公司	投资收益	-24,469.37	-241,790.12
长城基金管理有限公司	投资收益	12,705,840.00	12,069,669.96
中证信用增进股份有限公司	投资收益	547,208.67	
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	投资收益	-1,056,410.63	
东方财富信息股份有限公司	投资收益	42,195.33	-1,459,986.16
深圳惠泰医疗器械股份有限公司	投资收益	113.85	-474.22
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	投资收益	3,242.16	
浙商银行股份有限公司	投资收益	1,007,892.52	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海东证春医投资中心（有限合伙）			9,849,395.63	49,246.98
应收手续费及佣金	汇添富基金管理股份有限公司	4,844,890.03	24,224.45	2,336,206.64	11,693.83
应收手续费及佣金	宜兴东证睿元股权投资合伙企业（有限合伙）	4,816,301.37	24,081.51		
应收手续费及佣金	长城基金管理有限公司	31,956.58	159.78	27,860.30	139.30
应收手续费及佣金	海通证券股份有限公司	4,964,736.84	24,823.68		
应收手续费及佣金	中国太平洋财产保险股份有限公司	35,200.00	176.00		

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业(有限合伙)	1,814,433.97	1,814,433.97
合同负债	珠海横琴东证云启科创投资合伙企业(有限合伙)		308,176.10
合同负债	上海燃气有限公司	1,471,698.11	1,471,698.11
应付手续费及佣金	海通证券股份有限公司	14,937.36	2,869.37
应付手续费及佣金	浙商银行股份有限公司	125,745.84	1,045,402.19

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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。

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资本承诺

单位：元 币种：人民币

	2023年6月30日	2022年12月31日
至资产负债表日止，已签约但尚未于财务报表中确认的：		
- 购建长期资产承诺	29,944,588.07	27,268,956.98

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、发行债券

本公司于 2023 年 8 月 10 日发行了“东方证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）”，发行规模人民币 30 亿元，债券期限 3 年，票面利率 3.08%。

十七、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

适用 不适用

公司致力于推行“全员合规，风控为本”的风险管理理念，注重全面风险和内控管理体系以及风险管理文化的建设。通过多途径夯实公司全体员工的风险管理意识和风险管理专业化水平。公司着力实现风险管理、合规管理与内部控制三者间的有机融合与衔接，构建了较为完善的、内生性的全面风险管理体系和有效的内部控制机制，覆盖公司所有业务、各子公司、各个部门、分支机构和全体人员，不断推进集团化风险管理，并贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节。

公司对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、技术风险、声誉风险、合规风险、法律风险、道德风险等实施风险管理全覆盖，切实保障公司总体风险可测可控可承受。

公司建立了风险识别与评估、风险监测与计量、风险分析与应对的风险管理机制，采取定性和定量相结合的风险计量方法，提升对各类风险的专业化管理能力；贯彻全面风险管理多视角的风险审查机制，对开展的各项新业务、新产品进行严格审核，对日常业务运行中的各重要风险环节进行动态监控；通过敏感性分析及压力测试，动态监测、评估公司经营过程中的各类别风险状况及风险承受能力。

全面风险管理体系离不开完备的信息技术系统。公司近几年持续增加信息技术方面的资源投入，通过搭建风险管理驾驶舱、风控指标动态管理系统和各类专项风险管理信息系统，不断推进风险管理工作中信息技术的实践应用，风险管理的及时性和准确性得到有效提升。

(2) 风险治理组织架构

适用 不适用

公司致力于构筑严密有效的风险管理“三道防线”。通过建立各业务部门、各分支机构、各子公司重要一线岗位的双人、双职、双责及岗位分离制衡机制，形成第一道防线；风险管理总部协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作，其他相关职能部门对各自职责范围内的合规与风险管理事项进行检查和督导，通过相关部门及相关岗位的相互制衡、监督，形成第二道防线；风险监督管理部门对各业务及职能部门风险管理工作实施有效的监督，形成第三道防线。

公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，结合自身的运营需求，建立包括董事会、监事会、各部门、分支机构及子公司在内的多层次风险管理架构，各层级在授权范围内履行风险管理职责。

2、信用风险

适用 不适用

信用风险主要指债务人或交易对手未能履行合同所规定的义务或信用质量发生变化，给公司造成损失的可能性。一是直接信用风险，即由于发行人未能履行约定契约中的义务而造成的风险；二是交易对手风险，即在衍生品交易或证券融资交易中由于交易对手方及融资方违约造成的风险；三是结算风险，即在交易的清算交收过程中的违约行为，简言之是公司履行交付行为而交易对手方违约。

公司围绕净资本管理与风险承受度，分层次、分模块，统筹管理规模、交易对手、风险敞口等风控指标，从品种、模型、对冲等角度出发，对信用风险敞口进行细化管理，有效控制信用风险。

从业务实践角度，公司建立了针对债券发行主体、交易对手方、融资类业务客户的信用风险管理体系，加强了对其资质和风险的评估工作，另通过合同审查、交易及舆情监控等形式进行信用风险管理，重点关注交易过程中的可能违约环节，制定风险处置应急预案。在债券投资及信用风险相关的交易对手业务中，公司加强对债务发行主体及交易对手的基本面分析，相应地建立了公司信用风险内部评级体系，并通过信用风险管理系统实现了内部评级、统一授信管理、投资品集中度管理、违约客户管理、压力测试、监控预警及风险报告等功能，加强信用风险管控，提升信用风险管理能力；在衍生品交易中，公司对交易对手设定保证金比例和交易规则限制，通过每日盯市、追保、强制平仓等手段来控制交易对手的信用风险敞口；在证券金融业务中，建立了客户的信用等级评定、授信管理、担保品管理、监控报告等机制，并通过动态平仓机制及时处置潜在风险。

此外，公司依照外部指引并结合公司实际业务开展情况建立了同一业务、同一客户管理机制，对信用类业务进行统一量化计量、限额监控及管理，完善了公司信用类业务集团授信管理体系，进一步加强信用风险管理的精细化水平。

如附注五所述，本集团采用简化方法，对于应收款项按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。本集团对于其他金融资产监测并评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加，若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额而非未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在进行信用风险相关评估时，本集团将考虑所有合理且有依据的定性及定量信息，包括无须付出不必要的额外成本或努力的历史经验及前瞻性信息。本集团在评估每个资产组合的信用风险是否显著增加时考虑不同的因素。

在评估信用风险是否显著增加时，本集团可能考虑的相关因素如下：

- » 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- » 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- » 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- » 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- » 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化将重大影响债务人履行其偿债义务的能力；
- » 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- » 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- » 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本集团货币资金、结算备付金和存出保证金等金融资产的信用风险有限，主要系相关对手方为国有商业银行、清算所、证券交易所、期货交易所、商品交易所以及国际评级机构评定的外部评级较高的商业银行等。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团货币资金、结算备付金、拆出资金和存出保证金不存在信用风险显著增加的情形。

本集团主要依靠外部信用评级来评估债券投资的信用风险。通常情况下，当出现下列情况时，表明债券投资的信用风险显著上升：相对于初始确认日国内评级机构评定的原外部评级在 AA 以上（含）其信用等级发生下调，且下调后信用等级在 AA 以下（不含）B 以上（不含）；相对于初始确认日国内评级机构评定的原外部评级在 AA 以下（不含）其信用等级发生下调但未下调至 B 等级。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团主要以投资债权评级为 AA 级以上（含）的债券为主。

融资融券金融资产包括客户取得融出资金金额和融券卖出金额。这些金融资产主要的信用风险来自于客户未能及时支付本息或归还证券而产生违约。本集团制定了严格的平仓制度，并对融资融券客户的信用账户执行整体监控，

设置预警线和平仓线，根据客户信用账户维持担保比例变化对客户信用账户资产负债进行监控，确保担保资产充足。通常情况下，如果客户信用账户维持担保比例低于预警线则表明其信用风险已经显著增加。

在买入返售金融资产业务方面，本集团通过设置定量、定性标准以判断相关金融资产的信用风险自初始确认后是否发生显著变化，判断标准主要包括逾期天数、维保比的变化以及其他表明信用风险显著变化的定性和定量标准。对于股票质押式回购业务，本集团考虑担保证券所属板块、流动性、限售情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的平仓线。一般而言，限售股项目的平仓线不低于140%，流通股项目的平仓线不低于130%。本集团在充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素的基础上，分析评估每笔业务自初始确认后信用风险的变化。通常情况下，按以下标准划分三个阶段：若履约保障比例不低于平仓线，且未出现逾期情形，则属于第一阶段；若履约保障比例低于平仓线或逾期，或出现其他信用风险显著增加的情形，而根据交易实质判断尚未发生信用减值，则进入第二阶段。若履约保障比例低于平仓线超过90天或逾期超过90天，本集团结合债务人的还款能力、还款意愿、担保资产价值及其他债务解决措施等因素逐一进行评估，依据交易实质判断是否已发生信用减值，若已发生信用减值，则划入第三阶段。

本集团采用三阶段模型对除应收款项以外的其余以摊余成本计量的金融资产和其他债权投资计量预期信用损失。本集团根据相关金融资产自初始确认日起信用风险的变化情况在以下三阶段进行划分：

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，应当按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具，应当按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，应当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。

该预期信用损失模型中涉及的评估因素主要包括违约概率、违约风险敞口和违约损失率等：

» 违约概率表示在特定时间段内相关交易发生违约的可能性的估计；其计算涉及历史数据和对未来情况的预期等；

» 违约风险敞口指在未来12个月或整个剩余存续期中，在违约发生时本公司应被偿付的金额。

» 违约损失率表示对发生违约情形的交易产生的损失估计；本集团根据历史资料，在考虑担保措施带来的现金流以及整体信用增级的基础上进行估计，并进行前瞻性调整。

预期信用损失的计量是基于违约概率、违约损失率和违约风险敞口的概率加权结果。

本集团在判断金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加以及计量预期信用损失时，均结合了前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。关键经济指标包括宏观经济指标和反映市场波动率的指标，如广义货币供应量、居民消费物价指数、工业品出厂价格指数等。其中：

» 广义货币供应量增长率：2023年6月末预测值取值范围在9.55%至12.77%之间；

» 居民消费价格指数增长率：2023年6月末预测值取值范围在0.92%至1.23%之间；

» 工业品出厂价格指数增长率：2023年6月末预测值取值范围在-1.28%至-1.71%之间。

为了确定这些经济指标与违约概率之间的关系，本集团通过建立经济模型来评估这些经济指标的历史变动对违约概率的影响。

本集团根据反映上述的主要经济指标的情景，对预期信用损失进行前瞻性估计。本集团在组合基础上确定相关金融工具的预期信用损失时，本集团基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，共同信用风险特征的例子可包括但不限于：金融工具类型、信用风险评级、担保品类型、剩余到期期限和担保物相对于金融资产的价值。本集团将定期评估该分类以确保其具有共同信用风险特征。

若不考虑担保品和其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额（即，扣除减值准备后的净额）。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

涉及信用风险的项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金	97,156,148,576.71	121,862,060,002.66
结算备付金	34,594,032,471.74	29,106,271,550.81
存出保证金	3,657,291,729.01	4,343,234,366.84
融出资金	19,948,426,174.53	19,498,899,240.69
交易性金融资产	44,072,806,530.42	36,616,114,931.88
衍生金融资产	1,342,806,199.43	1,017,333,984.59
买入返售金融资产	6,373,246,509.19	8,610,880,558.04
应收款项	753,548,450.80	908,399,001.00
其他债权投资	74,054,776,848.35	76,862,096,223.13
债权投资	2,458,956,828.66	3,164,971,509.70
其他资产	2,480,149,759.31	3,127,596,525.36
合计	286,892,190,078.15	305,117,857,894.70

3、流动风险

适用 不适用

流动性风险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。

流动性风险管理方面，报告期内公司依照《证券公司流动性风险管理指引》和风控指标管理办法新规持续完善流动性风险管理系统和内部管理制度体系，设置专岗负责对公司流动性风险进行动态监控、预警、分析和报告。每年初公司审慎确定流动性风险偏好的定性原则和定量标准，年中根据市场变化和业务发展适时调整相关流动性风控指标。定期进行流动性压力测试和应急演练，并按监管要求每日报送流动性覆盖率、净稳定资金率等指标。确保公司流动性需求能够及时以合理成本得到满足，将流动性风险控制在可承受的范围内。

本集团持有的非衍生金融负债按剩余合同义务到期期限的未折现现金流分析列示如下。表格所列未折现的现金流包括利息及本金的现金流。

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					总计	账面价值
	即期	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上		
短期借款		768,977,640.80	90,827,250.00		859,804,890.80	855,025,784.57	
长期借款			871,872,601.37		871,872,601.37	868,410,873.97	
应付短期融资款	2,648,305,541.97		290,121,952.13		2,938,427,494.10	2,930,806,569.22	
拆入资金	10,582,154,536.08		7,575,267,829.91		18,157,422,365.99	18,025,479,225.15	
代理买卖证券款	100,599,430,836.98				100,599,430,836.98	100,599,430,836.98	
代理承销证券款	136,070,434.95				136,070,434.95	136,070,434.95	
交易性金融负债	738,812,682.78	4,174,895,889.47	11,766,359,010.86	411,176,994.65	17,122,004,998.04	17,097,065,782.23	
应付款项	907,339,075.12				907,339,075.12	907,339,075.12	
其他负债	7,706,277,857.40				7,706,277,857.40	7,706,277,857.40	
卖出回购金融资产款	62,789,242,246.34		2,816,919,557.95		65,606,161,804.29	65,389,821,059.27	
租赁负债	100,525,394.31		224,048,128.49	327,453,873.37	670,056,412.65	638,295,613.29	
应付债券	12,272,206,375.00		15,753,291,973.50	44,210,283,288.50	72,235,781,637.00	63,999,555,458.22	
合计	110,087,930,887.23	93,336,307,623.97	38,516,835,702.84	45,820,786,757.89	287,810,650,408.69	279,153,578,570.37	

项目	期初余额					总计	账面价值
	即期	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上		
短期借款		1,005,478,490.00	171,789,750.00			1,177,268,240.00	1,171,562,484.85
应付短期融资款		101,149,405.05	8,279,718,508.50			8,380,867,913.55	8,300,603,274.60
拆入资金		7,354,986,972.22	1,010,616,666.67			8,365,603,638.89	8,352,455,555.58
代理买卖证券款	123,041,419,948.13					123,041,419,948.13	123,041,419,948.13
代理承销证券款							
交易性金融负债	46,089,592.43	13,055,427,076.38	4,025,681,240.21	1,418,424,539.65		18,545,622,448.67	18,539,311,117.62
应付款项	1,185,487,366.12					1,185,487,366.12	1,185,487,366.12
其他负债	7,452,626,115.16					7,452,626,115.16	7,452,626,115.16
卖出回购金融资产款	58,791,040,438.80		3,638,321,322.92			62,429,361,761.72	62,299,523,199.74
租赁负债		100,703,086.84	258,650,959.48	313,243,291.63	3,754,561.31	676,351,899.26	645,777,030.85
长期借款				840,100,185.91		840,100,185.91	837,260,186.01
应付债券		321,750,000.00	17,739,007,342.50	41,713,150,000.00		59,773,907,342.50	55,802,402,880.99
合计	131,725,623,021.84	80,730,535,469.29	35,123,785,790.28	44,284,918,017.19	3,754,561.31	291,868,616,859.91	287,628,429,159.65

由于衍生金融工具对公司现金流影响较小，因此上述未贴现现金流中未包括衍生金融工具的影响。

4、市场风险

√适用 □不适用

市场风险主要指在证券市场中因股市价格、利率、汇率等的变动而导致损失的风险。公司的市场风险主要来自于证券投资业务。公司的各业务部门、各分支机构、各子公司是市场风险管理的第一道防线。公司的风险管理职能部门负责统筹市场风险管理工作。

目前，为加强市场风险的管控，公司采取了如下措施：

(1) 运用逐日盯市、集中度分析及定量风险模型对规模、杠杆、风险敞口、久期等进行管理，建立动态跟踪止损机制。

(2) 通过敏感性分析寻找影响投资组合收益的关键因素，并通过情景分析、压力测试等方法评估投资组合对于极端市场波动的承受能力。

(3) 进行多元化和科学化的资产配置，利用股指期货等衍生品对冲风险，运用各种投资策略实现套期保值。

(4) 密切关注宏观经济指标和趋势，重大经济政策动向，评估宏观因素变化可能给投资带来的系统性风险。

(5) 建立重大事项处置决策、执行及责任机构，制定各种可预期极端情况下的应急预案，并根据严重程度对重大事项进行分级和管理。

1. 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险的资产主要包括公司的现金及银行余额、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产及其他债权投资等。管理层透过对利率重定价的错配程度及久期的缺口设立限额，积极监控公司的利息净额风险。公司通过短期的资金拆借、收益凭证、短期融资券等来获取资金流动性，从而应对短期头寸的缺口。

中国人民银行所报的现行利率、上海银行间同业拆放利率和香港银行间同业拆放利率波动为公司现金流量利率风险的主要来源。

于各资产负债表日，本集团金融资产和金融负债按合同约定的利率重新定价日或到期日（以较早者为准）的情况如下：

单位：元 币种：人民币

	期末余额						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	非生息	
金融资产：							
货币资金	65,799,905,571.60	8,283,960,730.84	23,006,869,288.10	65,412,986.17			97,156,148,576.71
结算备付金	34,594,032,471.74						34,594,032,471.74
拆出资金							
融出资金	1,070,674,251.12	6,034,627,216.77	12,843,124,706.64				19,948,426,174.53
交易性金融资产	13,420,140,727.79	459,191,512.98	1,778,430,663.24	20,102,881,652.59	8,312,161,973.82	56,615,639,439.10	100,688,445,969.52
衍生金融资产						1,342,806,199.43	1,342,806,199.43
买入返售金融资产	6,373,246,509.19						6,373,246,509.19
应收款项						753,548,450.80	753,548,450.80
存出保证金	3,657,291,729.01						3,657,291,729.01
其他债权投资	1,952,731,208.49	3,541,768,874.19	17,143,400,380.48	27,964,212,570.94	23,452,663,814.25		74,054,776,848.35
其他权益工具投资						3,465,803,448.61	3,465,803,448.61
债权投资			832,858,733.50	1,626,098,095.16			2,458,956,828.66
其他资产						2,480,149,759.31	2,480,149,759.31
金融资产合计	126,868,022,468.94	18,319,548,334.78	55,604,683,771.96	49,758,605,304.86	31,764,825,788.07	64,657,947,297.25	346,973,632,965.86

	期末余额						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	非生息	
金融负债：							
短期借款	1,483,194,280.76	150,154,861.11	90,087,516.67				1,723,436,658.54
应付短期融资款	2,575,894,500.36	69,437,443.81	285,474,625.05				2,930,806,569.22
拆入资金	9,854,536,423.72	722,694,418.83	7,448,248,382.60				18,025,479,225.15
交易性金融负债	842,121,165.44	2,855,748,900.07	11,701,899,279.48	216,869,238.65	21,958,749.80	1,458,468,448.79	17,097,065,782.23
衍生金融负债						601,786,155.87	601,786,155.87
卖出回购金融资产款	61,881,630,343.31	727,758,702.74	2,780,432,013.22				65,389,821,059.27
代理买卖证券款	100,599,430,836.98						100,599,430,836.98
代理承销证券款						136,070,434.95	136,070,434.95
应付款项						907,339,075.12	907,339,075.12
应付债券	7,721,360,152.98		14,414,179,863.59	41,864,015,441.65			63,999,555,458.22
租赁负债	39,494,156.29	60,583,846.85	220,040,523.95	303,910,110.97	14,266,975.23		638,295,613.29
长期借款						7,706,277,857.40	7,706,277,857.40
其他负债							
金融负债合计	177,276,301,706.86	12,307,738,326.39	36,940,362,204.56	42,384,794,791.27	36,225,725.03	10,809,941,972.13	279,755,364,726.24
金融资产负债净头寸	-50,408,279,237.92	6,011,810,008.39	18,664,321,567.40	7,373,810,513.59	31,728,600,063.04	53,848,005,325.12	67,218,268,239.62

	期初余额						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	非生息	
金融资产：							
货币资金	70,568,119,028.97	8,470,759,607.99	42,757,597,941.54	65,412,986.17		170,437.99	121,862,060,002.66
结算备付金	29,106,271,550.81						29,106,271,550.81
拆出资金							
融出资金	1,732,651,910.82	5,820,429,733.13	11,945,817,596.74				19,498,899,240.69
交易性金融资产	826,212,356.61	659,772,563.95	9,681,209,250.60	16,617,378,995.78	8,831,541,764.94	47,147,614,585.30	83,763,729,517.18
衍生金融资产						1,017,333,984.59	1,017,333,984.59
买入返售金融资产	8,610,880,558.04						8,610,880,558.04
应收款项						908,399,001.00	908,399,001.00
存出保证金	4,343,234,366.84						4,343,234,366.84
其他债权投资	300,595,877.91	1,318,463,526.58	7,389,894,775.47	42,694,147,268.65	25,158,994,774.52		76,862,096,223.13
其他权益工具投资						3,721,657,976.43	3,721,657,976.43
债权投资	103,390,080.10	174,629,936.74	55,575,067.71	2,831,376,425.15			3,164,971,509.70
其他资产		406,359,700.05				2,721,236,825.31	3,127,596,525.36
金融资产合计	115,591,355,730.10	16,850,415,068.44	71,830,094,632.06	62,208,315,675.75	33,990,536,539.46	55,516,412,810.62	355,987,130,456.43

	期初余额						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	非生息	
金融负债：							
短期借款	911,239,387.63	90,112,500.00	170,210,597.22				1,171,562,484.85
应付短期融资款	28,300,224.54	72,484,160.23	8,199,818,889.83				8,300,603,274.60
拆入资金	7,352,280,555.58		1,000,175,000.00				8,352,455,555.58
交易性金融负债	9,640,498,414.25	2,900,320,512.33	4,005,249,290.57	1,276,500,121.75		716,742,778.72	18,539,311,117.62
衍生金融负债						308,445,525.67	308,445,525.67
卖出回购金融资产款	56,185,718,534.96	2,523,533,926.55	3,590,270,738.23				62,299,523,199.74
代理买卖证券款	123,041,419,948.13						123,041,419,948.13
代理承销证券款							
应付款项						1,185,487,366.12	1,185,487,366.12
应付债券			16,301,567,512.54	39,500,835,368.45			55,802,402,880.99
租赁负债		100,445,278.76	250,762,196.33	291,537,232.64	3,032,323.12		645,777,030.85
长期借款	837,260,186.01						837,260,186.01
其他负债						7,452,626,115.16	7,452,626,115.16
金融负债合计	197,996,747,251.10	5,686,896,377.87	33,518,054,224.72	41,068,872,722.84	3,032,323.12	9,663,301,785.67	287,936,874,685.32
金融资产负债净头寸	-82,405,361,521.00	11,163,518,690.57	38,312,040,407.34	21,139,442,952.91	33,987,504,216.34	45,853,111,024.95	68,050,255,771.11

敏感度分析

以下敏感度分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设于各报告期末未结清的计息资产及负债于整个年度未结清，在其他变量不变的情况下，利率增减 50 个基点对净利润及所有者权益的影响。

单位：千元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
市场利率上升 50 个基点	-1,040,761	-2,419,433	-686,838	-2,353,793
市场利率下降 50 个基点	1,031,878	2,497,993	716,924	2,511,284

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。除海外子公司持有以不同于相关集团实体记账本位币的外币计值的金融资产外，公司仅持有少量以外币计值的投资。管理层认为本集团的外汇汇率风险并不重大，因为本集团的外币资产与负债占本集团总资产与总负债的比率极低。

2. 其他价格风险

其他价格风险主要指因股票价格、衍生金融工具价格和商品价格的不利变动而导致公司发生损失的风险。从定量角度而言，公司面临的价格风险主要体现在由于交易性金融工具的价格波动同比例影响公司的利润变动，以及由于其他债权投资和其他权益工具的价格波动同比例影响公司的股东权益变动。除日常监控投资头寸、交易及盈利指标外，公司亦在日常风险监控中主要使用风险敏感度指标及压力测试指标。

敏感度分析

以下分析假设其他变量保持不变的情况下，股权证券、基金、衍生工具、集合资产管理计划以及其他交易性金融工具的价格增加或减少 10% 对净利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示净控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

单位：千元 币种：人民币

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	对净利润的影响	对其他综合收益的影响	对净利润的影响	对其他综合收益的影响
市场价格增加 10%	4,024,312	346,580	2,198,789	372,166
市场价格下降 10%	-4,024,312	-346,580	-2,198,789	-372,166

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

本公司设立的企业年金方案由具备企业年金基金受托人资格的机构管理。根据方案的规定，与本公司签订全日制劳动合同且满足一定条件的在岗员工可参加该方案，公司承担企业缴费，员工承担个人缴费。参加方案后，如公司发生经营性亏损时，当年可终止缴费。

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。分部间收入和内部使用资金产生的费用是由内部转移价格确定的。截至二零二三年六月三十日及上年同期，本集团根据内部考核变化优化分部资料的披露并考虑分部间的内部转移交易。

以下是对本集团经营分部详细信息的概括：

投资管理业务主要包括向客户提供资产管理、基金管理及私募股权投资管理服务所赚取的管理费及咨询费，以及来自私募股权投资的投资收益；

经纪及证券金融业务主要包括证券经纪、期货经纪业务所赚取的手续费及佣金，大宗商品交易以及提供融资融券服务所赚取的利息等；

证券销售及交易业务涵盖自营交易和另类投资等，主要包括买卖股票、债券、基金、衍生品、另类投资及其他金融产品所赚取的投资收益等，以及提供相关投资研究活动赚取的费用等；

投资银行业务主要包括证券承销及保荐、以及提供财务顾问服务而赚取的手续费及佣金；

管理本部及其他主要涵盖公司总部运营及香港海外业务，包括因一般营运资金用途而赚取的利息收入及产生的支出。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策及编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

分部利润/(亏损)指分摊所得税费用前各分部所赚得的利润/所产生的亏损，该指标提交管理层供其分配资源及评估业绩。

分部资产 / 负债分配予各分部。

(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	投资管理	经纪及证券金融	证券销售及交易	投资银行	管理本部及其他	分部间抵销	合计
本期							
一、营业收入	1,680,530,003.76	4,144,893,439.96	1,417,741,278.09	741,527,946.52	1,434,578,447.74	-724,243,403.86	8,695,027,712.21
1、手续费及佣金净收入	1,263,231,493.02	1,337,067,772.76	300,403,591.28	703,721,706.29	52,254,391.41	-20,573,622.25	3,636,105,332.51
2、投资收益	368,177,163.14	-59,735,456.40	1,082,274,211.52	27,229,539.91	1,188,092,106.58	-734,858,821.76	1,871,178,742.99
3、利息净收入	39,665,344.87	620,985,519.05	-266,407,612.01	10,076,530.63	567,882,611.20	22,670,114.30	994,872,508.04
4、其他收入	9,456,002.73	2,246,575,604.55	301,471,087.30	500,169.69	-373,650,661.45	8,518,925.85	2,192,871,128.67
二、营业支出	839,180,015.58	4,388,683,889.50	451,081,392.65	402,541,376.38	678,427,369.07	-21,184,799.10	6,738,729,244.08
三、营业利润	841,349,988.18	-243,790,449.54	966,659,885.44	338,986,570.14	756,151,078.67	-703,058,604.76	1,956,298,468.13
四、资产总额	13,749,159,139.18	149,848,000,811.47	163,268,578,547.01	2,344,784,037.58	54,349,873,079.54	-25,458,185,852.21	358,102,209,762.57
五、负债总额	1,661,283,607.33	112,204,210,237.77	98,241,429,885.57	558,443,040.98	75,608,388,052.25	-6,278,132,565.25	281,995,622,258.65
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	47,168,732.71	167,192,366.46	24,910,521.25	24,986,721.14	139,517,802.93		403,776,144.49
2、资本性支出	749,567,445.60	163,565,539.81	137,671.67	2,500,362.77	128,934,964.24		1,044,705,984.09
3、信用减值损失	-133,895.62	947,466,767.62	5,392,152.67	59,888.77	1,105,458.58		953,890,372.02
4、其他资产减值损失							

	上期						
一、营业收入	1,834,681,681.37	3,451,495,884.54	841,429,980.56	991,547,696.00	1,606,325,561.99	-1,429,524,917.93	7,295,955,886.53
1、手续费及佣金净收入	1,546,124,814.10	1,392,565,678.02	241,524,604.15	877,784,009.07	89,708,950.12	-81,159,672.88	4,066,548,382.58
2、投资收益	320,119,888.26	-134,077,564.10	-163,102,192.30	98,581,350.21	1,565,024,308.14	-1,390,508,330.47	296,037,459.74
3、利息净收入	43,058,220.41	343,606,357.31	-250,738,714.47	13,556,665.75	505,201,400.46	24,549,903.16	679,233,832.62
4、其他收入	-74,621,241.40	1849,401,413.31	1,013,746,283.18	1,625,670.97	-553,609,096.73	17,593,182.26	2,254,136,211.59
二、营业支出	985,099,804.86	4,232,514,741.84	458,928,163.41	673,236,306.48	534,498,211.54	-24,596,381.64	6,859,680,846.49
三、营业利润	849,581,876.51	-781,018,857.30	382,501,817.15	318,311,389.52	1,071,827,350.45	-1,404,928,536.29	436,275,040.04
四、资产总额	13,304,843,925.22	147,892,865,835.56	145,978,199,071.53	2,439,819,826.16	67,764,149,565.36	-23,504,386,566.92	353,875,491,656.91
五、负债总额	1,932,918,545.66	111,607,021,307.31	84,096,554,890.69	843,268,649.28	86,992,887,329.05	-5,818,283,327.57	279,654,367,394.42
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	42,256,033.44	151,189,001.33	24,231,892.91	24,421,688.90	144,677,702.54		386,776,319.12
2、资本性支出	13,587,315.86	137,200,423.72	26,965.50	3,949,169.58	53,521,082.76		208,284,957.42
3、信用减值损失	254,916.68	1,032,332,946.31	11,850,382.81	206,975.59	-241,036.01		1,044,404,185.38
4、其他资产减值损失							

注：分部间收入和内部使用资金产生的费用是由内部转移价格确定的。截至二零二三年六月三十日及上年同期，本集团根据内部考核变化优化分部资料的披露并考虑分部间的内部转移价格。

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、租赁

适用 不适用

8、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

9、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

10、金融工具项目计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

适用 不适用

(2) 金融负债计量基础分类表

适用 不适用

11、外币金融资产和金融负债

适用 不适用

12、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

13、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,173,303,729.53		19,173,303,729.53	19,173,303,729.53		19,173,303,729.53
对联营、合营企业投资	3,972,173,625.77	174,950,636.00	3,797,222,989.77	3,518,381,583.86	174,950,636.00	3,343,430,947.86
合计	23,145,477,355.30	174,950,636.00	22,970,526,719.30	22,691,685,313.39	174,950,636.00	22,516,734,677.39

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海东证期货有限公司	4,312,420,000.00			4,312,420,000.00		
上海东方证券资产管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海东方证券资本投资有限公司	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00		
东方金融控股(香港)有限公司	2,340,040,000.00			2,340,040,000.00		
东方证券承销保荐有限公司	1,020,843,729.53			1,020,843,729.53		
上海东方证券创新投资有限公司	7,200,000,000.00			7,200,000,000.00		
合计	19,173,303,729.53			19,173,303,729.53		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
汇添富基金管理 股份有限公司	3,324,542,374.86			282,214,407.16	7,240,449.80	-192,115,912.26	3,421,881,319.56	
其他投资	18,888,573.00	353,706,379.79		2,746,717.42			375,341,670.21	174,950,636.00
小计	3,343,430,947.86	353,706,379.79		284,961,124.58	7,240,449.80	-192,115,912.26	3,797,222,989.77	174,950,636.00
合计	3,343,430,947.86	353,706,379.79		284,961,124.58	7,240,449.80	-192,115,912.26	3,797,222,989.77	174,950,636.00

其他说明：

适用 不适用

2、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	2,666,840,264.86	2,342,111,722.85
其中：货币资金及结算备付金利息收入	420,055,043.64	445,568,977.92
融出资金利息收入	567,372,422.14	628,230,368.02
买入返售金融资产利息收入	294,895,195.95	48,703,528.35
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	252,152,230.38	8,384,089.04
债权投资利息收入	46,603,405.87	58,255,540.80
其他债权投资利息收入	1,337,914,197.26	1,159,638,001.81
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入		1,715,305.95
利息支出	1,926,908,757.65	1,912,435,073.51
其中：短期借款利息支出		104,992.08
应付短期融资款利息支出	81,615,052.03	110,203,901.43
拆入资金利息支出	139,209,457.48	46,229,210.77
其中：转融通利息支出	21,996,888.89	27,836,111.14
卖出回购金融资产利息支出	640,773,480.44	631,810,406.33
其中：报价回购利息支出	24,695,290.14	69,852,834.63
代理买卖证券款利息支出	49,396,796.18	59,894,302.22
应付债券利息支出	1,009,060,732.24	1,056,250,840.28
其中：次级债券利息支出	239,956,438.79	354,907,211.63
租赁负债利息支出	6,853,239.28	7,941,420.40
利息净收入	739,931,507.21	429,676,649.34

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	987,949,825.66	1,060,646,076.33
证券经纪业务收入	1,281,086,052.52	1,389,469,468.60
其中：代理买卖证券业务	795,165,580.97	861,519,466.38
交易单元席位租赁	342,161,305.61	370,386,529.80
代销金融产品业务	143,759,165.94	157,563,472.42
证券经纪业务支出	293,136,226.86	328,823,392.27
其中：代理买卖证券业务	293,136,226.86	328,823,392.27
2. 期货经纪业务净收入		
3. 投资银行业务净收入	270,627,974.29	191,836,996.16
投资银行业务收入	296,771,219.67	204,423,996.88
投资银行业务支出	26,143,245.38	12,587,000.72
其中：证券承销业务	25,141,358.59	11,832,283.74
财务顾问业务	1,001,886.79	754,716.98
4. 资产管理业务净收入		
5. 基金管理业务净收入		
6. 投资咨询业务净收入	19,038,244.42	6,557,310.87
投资咨询业务收入	19,150,951.52	6,557,310.87
投资咨询业务支出	112,707.10	
7. 其他手续费及佣金净收入	79,014,227.59	24,984,220.10
其他手续费及佣金收入	141,182,188.57	84,191,445.44
其他手续费及佣金支出	62,167,960.98	59,207,225.34
合计	1,356,630,271.96	1,284,024,603.46
其中：手续费及佣金收入	1,738,190,412.28	1,684,642,221.79
手续费及佣金支出	381,560,140.32	400,617,618.33

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

4、投资收益

(1) 投资收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	710,000,000.00	1,385,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	284,961,124.58	354,318,704.80
金融工具投资收益	1,324,765,536.26	-278,728,952.68
其中：持有期间取得的收益	677,648,129.31	772,263,959.20
- 交易性金融资产	713,440,714.32	693,916,354.08
- 其他权益工具投资	81,223,823.91	124,039,244.39
- 交易性金融负债	-117,016,408.92	-45,691,639.27
处置金融工具取得的收益	647,117,406.95	-1,050,992,911.88
- 交易性金融资产	450,735,333.94	-741,403,027.67
- 债权投资	5,844,208.67	
- 其他债权投资	418,532,662.18	424,074,421.75
- 衍生金融工具	-161,185,043.50	-717,229,621.09
- 交易性金融负债	-66,809,754.34	-16,434,684.87
合计	2,319,726,660.84	1,460,589,752.12

5、其他

适用 不适用

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,476,212,809.99	1,347,614,767.51
加：资产减值损失		174,950,636.00
信用减值损失	953,550,142.30	869,717,344.30
固定资产、使用权资产和投资性房地产折旧	205,602,216.40	201,557,559.75
无形资产摊销	51,416,974.07	49,402,246.33
长期待摊费用摊销	16,909,836.73	18,851,226.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	153,253.63	383,934.38

	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失/(收益)	258,196,100.08	-508,046,073.25
利息收入	-1,384,517,603.13	-1,217,893,542.61
利息支出	1,097,529,023.55	1,174,501,154.19
汇兑损失	101,792,590.94	39,525,700.85
投资收益	-2,091,810,795.98	-2,399,152,386.19
递延所得税资产减少/(增加)	-158,869,400.63	-374,480,824.95
交易性金融资产的减少/(增加)	-16,431,788,402.39	3,532,659,211.31
交易性金融负债的增加/(减少)	-4,152,594,021.69	1,539,408,960.84
经营性应收项目的减少/(增加)	-619,023,411.27	-1,237,154,105.10
经营性应付项目的减少/(增加)	16,022,103,269.11	14,588,340,349.98
经营活动产生的现金流量净额	-4,655,137,418.29	17,800,186,160.13
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	47,993,736,871.06	55,216,275,296.64
减: 现金的年初余额	42,567,788,629.39	41,665,392,115.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加/(减少)额	5,425,948,241.67	13,550,883,181.62

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-162,932.05	
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	197,577,840.76	财政扶持
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,705,587.80	主要是捐赠支出
减: 所得税影响额	49,155,328.56	
合计	142,553,992.35	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.21	N/A
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.19	N/A

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：金文忠

董事会批准报送日期：2023年8月30日

修订信息

适用 不适用

» 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	关于核准东方证券股份有限公司吸收合并东方证券承销保荐有限公司暨变更业务范围的批复	证监许可[2023]425号	2023年2月28日

二、监管部门对公司的分类结果

适用 不适用

» 备查文件目录

- 一、经法定代表人签字和公司盖章的本次半年度报告全文和摘要
- 二、经法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的2023年半年度财务会计报告
- 三、其他



东方证券
ORIENT SECURITIES

东方证券股份有限公司

公司注册地址：中国上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦

公司网址：<http://www.dfzq.com.cn>

电子信箱：ir@orientsec.com.cn

投资者关系热线电话：+86-021-63326373

经纪业务客服热线：95503