



股票代码 : 601901

INTERIM REPORT  
**2023**  
2023年半年度报告

**FOUNDER  
SECURITIES**



**方正证券 正在你身边**

---

**Founder Securities Always with you**

## 重要提示 /

## IMPORTANT NOTE <<<

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、本报告经公司第五届董事会第二次会议审议通过。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、公司负责人施华、主管会计工作负责人李岩及会计机构负责人（会计主管人员）祖坤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录 / Contents

003	第一节	释义
005	第二节	公司简介和主要财务指标
014	第三节	管理层讨论与分析
032	第四节	公司治理
036	第五节	环境与社会责任
039	第六节	重要事项
044	第七节	股份变动及股东情况
048	第八节	优先股相关情况
049	第九节	债券相关情况
053	第十节	财务报告
186	第十一节	证券公司信息披露

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿



## 第一节 释义

---

FOUNDER  
SECURITIES

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		
本公司、公司、母公司、方正证券	指	方正证券股份有限公司
本集团	指	方正证券股份有限公司及在合并报表范围内的所有子公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期后	指	2023年7月1日至2023年8月24日
新方正集团、公司控股股东	指	新方正控股发展有限责任公司
中国平安	指	中国平安保险（集团）股份有限公司
平安人寿	指	中国平安人寿保险股份有限公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
社保基金会	指	全国社会保障基金理事会
方正集团	指	北大方正集团有限公司，公司原控股股东
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司，原中国民族证券有限责任公司（简称“中国民族证券”）
方正和生投资	指	方正和生投资有限责任公司
方正中期期货	指	方正中期期货有限公司
方正证券投资	指	方正证券投资有限公司
方正富邦基金	指	方正富邦基金管理有限公司
方正香港金控	指	方正证券（香港）金融控股有限公司
上海际丰	指	上海际丰投资管理有限责任公司，系方正中期期货有限公司的全资子公司
瑞信证券	指	公司参股子公司瑞信证券（中国）有限公司，原瑞信方正证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司《章程》	指	方正证券股份有限公司章程
VaR	指	风险价值
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本报告	指	方正证券股份有限公司2023年半年度报告
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn



## 第二节 公司简介和主要财务指标

---

**FOUNDER  
SECURITIES**

## 一、公司信息

<b>公司的中文名称:</b> 方正证券股份有限公司	<b>注册资本和净资本</b>	单位: 元 币种: 人民币
<b>公司的中文简称:</b> 方正证券	注册资本	
<b>公司的外文名称:</b> Founder Securities Co., Ltd.	本报告期末	上年度末
<b>公司的外文名称缩写:</b> Founder Securities	<b>8,232,101,395.00</b>	<b>8,232,101,395.00</b>
<b>公司的法定代表人:</b> 施华	净资本	
<b>公司执行委员会主任:</b> 何亚刚	本报告期末	上年度末
	<b>27,932,404,813.98</b>	<b>24,699,486,530.36</b>

### 公司的各单项业务资格情况

#### 公司经营范围:

证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 代销金融产品(按经营证券期货业务许可证核定的期限和范围从事经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 公司及控股子公司还具有以下业务资格:

**1. 经中国证监会及派出机构核准或认可的业务资格:** 网上证券委托、证券承销与保荐、经营股票主承销商、信用衍生品卖出业务、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、公开募集证券投资基金管理、特定客户资产管理、证券公司私募基金子公司管理人、另类投资。

**2. 交易所核准或认可的业务资格:** 固定收益证券综合电子平台交易商、债券质押式报价回购、约定购回式证券交易、股票质押式回购、转融通、股票期权交易参与者、上市基金主做市商、上海证券交易所交易参与者、深圳证券交易所交易参与者、北京证券交易所会员、上海期货交易所会员、大连商品交易所会员、郑州商品交易所会员、中国金融期货交易所交易全面结算会员、广州期货交易所会员、北京证券交易所融资融券。

**3. 中国证券业协会核准或认可的业务资格:** 场外期权业务二级交易商、全国中小企业股份转让系统主办券商、IPO 询价对象、场外衍生品、中国证券业协会会员。

**4. 其他资格:** 全国银行间同业拆借市场准入、中国证券登记结算有限责任公司结算参与者、受托管理保险资金、保险中介许可证、交易所债券市场成员、证券业务外汇经营、军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案、全国银行间债券交易系统成员、企业债券主承销商、上海国际能源交易中心会员、中国银行间市场交易商协会会员、中国证券投资基金业协会普通会员、中国期货业协会会员、中国上市公司协会会员、基差贸易、仓单服务、合作套保、香港证券及期货事务监察委员会证券公司牌照第 1 类(证券交易)、第 4 类(就证券提供意见)、香港证券及期货事务监察委员会资产管理公司牌照第 9 类(提供资产管理)。



## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李岩	谭剑伟
电话	0731- 85832367	0731- 85832367
传真	0731- 85832366	0731- 85832366
电子信箱	pub@foundersc.com	pub@foundersc.com
联系地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701- 3717	

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717
公司注册地址的历史变更情况	2008年3月，公司注册地址由“杭州市平海路1号”变更为“湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦22-24层”；2018年8月，公司注册地址变更为“湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717”
公司办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717
公司办公地址的邮政编码	410002
公司网址	www.foundersc.com
电子信箱	pub@foundersc.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

## 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	上海证券交易所: www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	方正证券	601901	不适用

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	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	4,053,970,391.52	4,075,854,273.75	-0.54
营业利润	1,607,952,153.06	1,693,723,216.91	-5.06

利润总额	1,606,213,863.05	1,694,612,251.57	-5.22
归属于上市公司股东的净利润	1,439,653,431.21	1,421,336,694.00	1.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,373,913,021.71	1,403,630,284.44	-2.12
其他综合收益的税后净额	153,745,943.76	-46,803,091.84	不适用
经营活动产生的现金流量净额	5,526,495,503.20	-1,119,128,416.83	不适用
<b>项目</b>	<b>本报告期末</b>	<b>上年度末</b>	<b>本报告期末比上年度末增减(%)</b>
资产总额	207,023,298,121.57	181,611,932,430.60	13.99
负债总额	161,648,840,174.95	137,735,537,049.12	17.36
归属于上市公司股东的所有者权益	44,533,031,236.32	43,037,558,363.30	3.47
所有者权益	45,374,457,946.62	43,876,395,381.48	3.41
总股本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	0.00

## (二) 主要财务指标

项目	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)	0.17	0.17	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.17	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.17	0.00
加权平均净资产收益率(%)	3.28	3.38	减少0.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.13	3.34	减少0.21个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.67	-0.14	不适用
<b>项目</b>	<b>报告期末</b>	<b>上年度末</b>	<b>本报告期末比 上年度末增减(%)</b>
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.41	5.23	3.44
资产负债率(%)	69.06	66.39	增加2.67个百分点

注：计算资产负债率时不包括客户交易结算资金。

## 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	27,932,404,813.98	24,699,486,530.36
净资产	43,807,569,466.59	42,660,560,279.65
风险覆盖率(%)	273.72	288.31
资本杠杆率(%)	17.66	18.94
流动性覆盖率(%)	138.00	139.43
净稳定资金率(%)	133.99	139.10
净资本/净资产(%)	63.76	57.90
净资本/负债(%)	28.70	29.85



净资产/负债(%)	45.01	51.55
自营权益类证券及其衍生品/净资本(%)	34.24	37.92
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	305.89	268.21
各项风险资本准备之和	10,204,664,198.56	8,567,082,601.19

#### (四) 按《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013年修订), 公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目会计数据

##### 1、合并财务报表主要项目会计数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	增减幅度
货币资金	55,362,789,343.16	46,261,839,078.76	19.67%
结算备付金	7,581,331,614.52	6,754,334,310.90	12.24%
融出资金	29,697,551,155.31	27,409,602,324.37	8.35%
衍生金融资产	318,548,058.19	170,516,232.33	86.81%
存出保证金	7,406,939,851.44	7,117,528,979.30	4.07%
应收款项	3,434,137,646.47	3,743,145,436.44	-8.26%
买入返售金融资产	431,172,437.11	605,585,571.24	-28.80%
交易性金融资产	55,226,231,986.62	37,002,616,045.51	49.25%
其他债权投资	37,658,798,781.73	43,209,588,822.19	-12.85%
其他权益工具投资	1,173,565,010.41	408,832,706.86	187.05%
长期股权投资	559,781,474.57	659,256,362.78	-15.09%
投资性房地产	1,392,208,344.30	1,392,208,344.30	0.00%
商誉	4,340,207,334.43	4,340,207,334.43	0.00%
递延所得税资产	497,526,572.94	554,432,141.63	-10.26%
其他资产	566,656,329.72	512,609,190.53	10.54%
资产总计	207,023,298,121.57	181,611,932,430.60	13.99%
应付短期融资款	9,335,330,396.17	8,998,653,992.73	3.74%
拆入资金	9,966,866,657.87	5,933,743,958.11	67.97%
交易性金融负债	4,605,072,680.90	1,541,223,285.13	198.79%
衍生金融负债	156,572,449.53	62,812,157.88	149.27%
卖出回购金融资产款	50,956,167,887.27	48,673,961,567.92	4.69%
代理买卖证券款	31,977,461,991.35	30,740,807,372.41	4.02%
应付职工薪酬	1,662,153,799.74	2,044,984,514.42	-18.72%
应交税费	169,662,145.27	188,249,781.26	-9.87%
应付款项	30,109,859,895.05	22,247,944,476.06	35.34%
应付债券	16,808,217,370.10	12,150,968,853.78	38.33%
预计负债	106,957,805.61	106,957,805.61	0.00%
租赁负债	452,654,629.30	498,120,817.42	-9.13%
递延所得税负债	74,496,400.81	41,575,078.60	79.19%
其他负债	5,241,616,482.48	4,479,783,804.29	17.01%
负债合计	161,648,840,174.95	137,735,537,049.12	17.36%

实收资本（或股本）	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	0.00%
资本公积	16,397,305,054.58	16,397,305,054.58	0.00%
其他综合收益	136,512,594.65	-17,233,349.11	不适用
盈余公积	1,934,273,716.03	1,934,273,716.03	0.00%
一般风险准备	3,997,511,386.63	3,976,216,804.35	0.54%
未分配利润	13,835,327,089.43	12,514,894,742.45	10.55%
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	44,533,031,236.32	43,037,558,363.30	3.47%
少数股东权益	841,426,710.30	838,837,018.18	0.31%
股东权益合计	45,374,457,946.62	43,876,395,381.48	3.41%
<b>项目</b>	<b>2023年1-6月</b>	<b>2022年1-6月</b>	<b>增减幅度</b>
营业收入	4,053,970,391.52	4,075,854,273.75	-0.54%
利息净收入	801,471,059.10	849,346,826.24	-5.64%
其中：利息收入	2,188,472,793.88	2,041,720,310.94	7.19%
利息支出	1,387,001,734.78	1,192,373,484.70	16.32%
手续费及佣金净收入	2,104,803,674.77	2,337,314,663.38	-9.95%
其中：经纪业务手续费净收入	1,705,579,781.38	1,792,931,540.01	-4.87%
投资银行业务手续费净收入	127,552,848.51	223,995,572.20	-43.06%
资产管理业务手续费净收入	92,101,834.44	135,430,099.56	-31.99%
投资收益	794,327,536.07	481,776,311.03	64.87%
其他收益	89,005,917.94	21,786,909.95	308.53%
公允价值变动收益	240,953,749.00	373,571,585.16	-35.50%
汇兑收益	593,928.38	2,449,076.36	-75.75%
其他业务收入	22,133,913.56	8,495,278.56	160.54%
资产处置收益	680,612.70	1,113,623.07	-38.88%
营业支出	2,446,018,238.46	2,382,131,056.84	2.68%
税金及附加	27,116,186.36	31,396,269.87	-13.63%
业务及管理费	2,418,661,643.53	2,354,242,538.81	2.74%
信用减值损失	-2,079,591.43	-3,513,306.02	不适用
其他业务成本	2,320,000.00	5,554.18	41670.34%
营业利润	1,607,952,153.06	1,693,723,216.91	-5.06%
营业外收入	1,746,772.61	2,274,749.82	-23.21%
营业外支出	3,485,062.62	1,385,715.16	151.50%
利润总额	1,606,213,863.05	1,694,612,251.57	-5.22%
所得税费用	163,970,739.72	199,605,818.06	-17.85%
净利润	1,442,243,123.33	1,495,006,433.51	-3.53%
其他综合收益的税后净额	153,745,943.76	-46,803,091.84	不适用
综合收益总额	1,595,989,067.09	1,448,203,341.67	10.20%



## 2、母公司财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	增减幅度
货币资金	32,268,041,935.98	30,208,976,285.05	6.82%
结算备付金	6,446,693,543.39	6,287,862,948.62	2.53%
融出资金	29,693,000,254.60	27,404,948,953.91	8.35%
衍生金融资产	299,289,658.80	149,655,347.53	99.99%
存出保证金	1,417,446,993.32	1,894,665,966.93	-25.19%
应收款项	388,860,603.51	273,269,963.30	42.30%
买入返售金融资产	386,771,785.61	605,585,571.24	-36.13%
交易性金融资产	46,984,326,318.18	29,071,777,068.05	61.61%
其他债权投资	37,658,798,781.73	43,209,588,822.19	-12.85%
其他权益工具投资	1,173,565,010.41	408,832,706.86	187.05%
长期股权投资	10,236,258,400.07	10,335,733,288.28	-0.96%
商誉	3,688,455,328.74	3,688,455,328.74	0.00%
递延所得税资产	379,384,488.42	422,809,631.89	-10.27%
其他资产	725,987,474.13	730,897,222.77	-0.67%
资产总计	173,069,389,306.36	156,091,967,727.36	10.88%
应付短期融资款	9,335,330,396.17	8,998,653,992.73	3.74%
拆入资金	9,966,866,657.87	5,933,743,958.11	67.97%
交易性金融负债	3,192,140,285.47	587,234,717.29	443.59%
衍生金融负债	149,529,068.15	53,033,854.84	181.95%
卖出回购金融资产款	50,943,863,798.29	48,673,961,567.92	4.66%
代理买卖证券款	31,941,711,103.92	30,676,663,338.78	4.12%
应付职工薪酬	1,279,532,902.13	1,488,949,313.92	-14.06%
应交税费	102,412,333.59	97,248,960.42	5.31%
应付债券	16,806,270,814.30	12,147,606,577.87	38.35%
租赁负债	362,701,331.97	400,019,484.64	-9.33%
其他负债	5,134,548,318.48	4,117,544,146.36	24.70%
负债合计	129,261,819,839.77	113,431,407,447.71	13.96%
实收资本（或股本）	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	0.00%
资本公积	16,613,430,921.83	16,613,430,921.83	0.00%

其他综合收益	142,663,129.55	-9,489,843.83	不适用
盈余公积	1,934,029,204.21	1,934,029,204.21	0.00%
一般风险准备	3,379,221,158.80	3,374,028,209.80	0.15%
未分配利润	13,506,123,657.20	12,516,460,392.64	7.91%
股东权益合计	43,807,569,466.59	42,660,560,279.65	2.69%
<b>项目</b>	<b>2023年1-6月</b>	<b>2022年1-6月</b>	<b>增减幅度</b>
营业收入	3,071,049,394.72	2,964,718,759.14	3.59%
利息净收入	757,319,186.54	752,391,210.49	0.65%
其中：利息收入	1,950,909,951.76	1,878,791,909.88	3.84%
利息支出	1,193,590,765.22	1,126,400,699.39	5.97%
手续费及佣金净收入	1,606,293,446.37	1,692,422,095.63	-5.09%
其中：经纪业务手续费净收入	1,456,209,888.18	1,486,792,787.45	-2.06%
投资银行业务手续费净收入	9,458,625.66	9,285,076.83	1.87%
资产管理业务手续费净收入	87,354,562.86	130,380,087.59	-33.00%
投资收益	382,775,507.28	284,920,233.28	34.34%
其他收益	86,255,317.95	18,962,914.84	354.86%
公允价值变动收益	235,477,770.00	212,357,884.52	10.89%
汇兑收益	910,058.40	1,004,668.69	-9.42%
其他业务收入	1,705,467.89	2,088,247.54	-18.33%
资产处置收益	312,640.29	571,504.15	-45.30%
营业支出	1,896,406,705.14	1,788,089,597.15	6.06%
税金及附加	22,337,535.85	21,127,980.07	5.72%
业务及管理费	1,876,475,163.98	1,771,076,645.99	5.95%
信用减值损失	-2,405,994.69	-4,115,028.91	不适用
营业利润	1,174,642,689.58	1,176,629,161.99	-0.17%
营业外收入	467,643.18	605,936.70	-22.82%
营业外支出	1,272,595.98	519,491.15	144.97%
利润总额	1,173,837,736.78	1,176,715,607.54	-0.24%
所得税费用	81,055,021.27	95,478,063.15	-15.11%
净利润	1,092,782,715.51	1,081,237,544.39	1.07%
其他综合收益的税后净额	152,152,973.38	-49,495,423.95	不适用
综合收益总额	1,244,935,688.89	1,031,742,120.44	20.66%

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-182,457.05
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	76,722,012.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,408,684.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	21,971,871.65
少数股东权益影响额（税后）	235,959.48
<b>合计</b>	<b>65,740,409.50</b>

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、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融工具	161,975,608.66	107,704,074.45	54,271,534.21	-223,455,718.89
交易性金融资产	55,226,231,986.62	37,002,616,045.51	18,223,615,941.11	1,169,737,305.59
其他债权投资	37,658,798,781.73	43,209,588,822.19	-5,550,790,040.46	660,700,147.91
其他权益工具投资	1,173,565,010.41	408,832,706.86	764,732,303.55	103,997,563.17
投资性房地产	1,392,208,344.30	1,392,208,344.30		
交易性金融负债	4,605,072,680.90	1,541,223,285.13	3,063,849,395.77	-26,670,430.79
<b>合计</b>	<b>100,217,852,412.62</b>	<b>83,662,173,278.44</b>	<b>16,555,679,134.18</b>	<b>1,684,308,866.99</b>

注：对当期利润的影响金额包括：1、交易性金融工具、投资性房地产和衍生金融工具公允价值变动损益；2、持有和处置这些项目取得的投资收益；3、其他债权投资信用减值损失。



### 第三节 管理层讨论与分析

---

**FOUNDER  
SECURITIES**

## 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

### （一）公司所从事的主要业务及经营模式

本集团主要业务分为财富管理、投资与交易、资产管理、投资银行、研究服务等五大板块。

#### 财富管理业务

通过线下和线上相结合的方式，向客户提供证券经纪、期货经纪、融资融券、投资顾问、资产配置、金融产品销售、财富保值增值规划、股票质押、期权经纪等服务，并为机构客户提供交易系统、产品代销、资本引荐、场外衍生品、投研服务、期货IB等一揽子服务。

#### 投资与交易业务

运用自有资金开展权益类证券投资、固定收益类证券投资、FOF投资、另类投资、股权投资业务；面向机构客户提供金融市场的做市服务、投资顾问、大宗经纪、交易所买卖基金及衍生品等金融工具的发行。

#### 资产管理业务

作为资产管理人，向个人、企业和机构客户提供投资管理服务，包括证券资产管理、公募基金管理、私募股权基金投资管理、期货资产管理等服务。

#### 投资银行业务

通过股权融资、债券融资、并购重组、新三板推荐挂牌、财务顾问等业务，为企业客户提供一站式综合金融服务。

#### 研究服务业务

为机构客户提供研究咨询服务，致力于打造券商大型卖方研究机构。

### （二）公司所属行业情况说明

2023年以来，国民经济持续恢复、总体回升向好，高质量发展扎实推进。2023年上半年，全面实行股票发行注册制落地实施，私募投资基金监督管理条例正式发布，北交所做市业务开闸，互联互通股票标的扩容，基金投顾展业指引推出，资本市场改革创新持续深化。证券公司迎来重要发展机遇期。一方面证券行业深度融入国家发展战略，支持区域经济发展、科技创新企业融资。另一方面，在金融降费让利的大背景下，证券公司需创新业务模式，提升成本管理效率，实现高质量发展。

2023年上半年，A股成交额111.17万亿元，同比减少2.6%，沪深两市日均成交额9,696.87亿元，同比减少3.20%。证券市场整体呈现震荡走势和结构性行情，上证指数、深证成指、创业板指较上年末涨幅分别为3.65%、0.10%、-5.61%。报告期末，沪深两市融资融券余额1.59万亿元，较上年末增加3.11%。2023年上半年，利率债收益率呈震荡下行走势，信用债收益率自年初高位显著回落，信用利差收窄后趋稳。2023年上半年，公募基金发行份额超5,286亿份，同比下降22%（数据来源：WIND）。

2023年上半年，A股IPO企业共173家，募集资金总额2,097亿元，同比减少32.8%；再融资募集资金总额4,530亿元，同比增加6.4%；债券（包括金融债、企业债、公司债等）融资总额7.4万亿元，同比增加16.7%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

### （一）股东背景雄厚

公司股权结构清晰。中国平安间接控制公司，是国内金融牌照最齐全、业务范围最广泛的个人金融生活服务集团之一。社保基金会是财政部管理的事业单位，作为基金投资运营机构，贯彻落实党中央关于全国社会保障基金投资运营工作的方针政策和决策部署。中国信达是国务院批准设立的首家金融资产管理公司。公司的三大股东实力雄厚，具备丰富的市场资源和较高的社会知名度，为公司发展提供有力支持。

### （二）综合实力较强

本集团作为一家涵盖财富管理、投资与交易、资产管理、投资银行、研究服务等多个业务领域的全国性大型综合类证券公司，主要财务指标行业排名靠前。财富管理业务客户基础雄厚，分支机构数量排名行业第二；基金做市业务行业领先；私募股权投资业务规模及品牌影响力持续提升。

### （三）业务增长动力强劲

公司业务布局清晰，通过“三大动力”，促进快速发展。财富管理、期货业务为第一动力，在保持传统优势基础上，激发新活力，开启新增长；投资交易、私募股权投资为第二动力，持续做大业务规模，构筑新优势；资产管理、投资银行、公募基金管理、研究服务为第三动力，抓住发展机遇，形成特色，打造新引擎。

#### （四）融资与配置能力提升

本集团发债规模和品种不断扩大，授信规模大幅增加，融资成本持续下降。公司资产负债表持续修复，财务杠杆不断回升，公司经营效率得以显著提高。

#### （五）合规风控能力不断夯实

本集团持续夯实合规及风险管理能力建设，建立完备的合规管理制度体系、多层级的风险管理组织架构及制度体系。合规管理系统全面覆盖信息隔离墙、反洗钱、异常交易、合规管理、黑名单管理；风险管理丰富各类风险计量工具，形成全面风险计量体系，完善项目事前、事中、事后的风险评估、计量和监测。本集团业务开展严守合规底线，形成了“合规、风险管理人人有责”的公司文化。

#### （六）人才队伍素质不断提升

本集团坚持全面的人才发展机制，通过建立绩效导向的考核与薪酬激励体系、优秀人才培养培训体系、干部选拔任用晋升体系，打造了畅通的人才发展通道，形成了丰富的人才储备；坚持长期的人才保留与人员淘汰机制，保持了人员的流动与组织的活力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023年上半年，本集团依据高质量发展的经营理念，坚持“做大利润、提升价值”的战略方向，贯彻落实“快速发展、高效经营、扬长补短”的经营方针，主要业务发展态势良好。

报告期内，本集团实现营业收入 40.54 亿元，较上年同期下降 0.54%；归属于上市公司股东的净利润 14.40 亿元，较上年同期增长 1.29%，创 2017 年以来 7 年新高。截至报告期末，本集团资产总额 2,070.23 亿元，较上年末增长 13.99%；净资产 453.74 亿元，较上年末增长 3.41%。

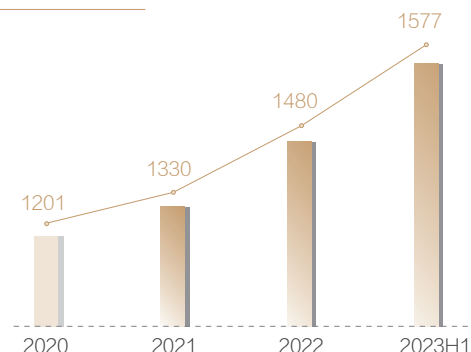
#### （一）财富管理业务

本集团的财富管理业务包括证券经纪、机构业务、信用业务、代销金融产品、期货经纪等业务。报告期内，证券经纪业务市场份额持续回升，投资顾问、代销金融产品等增值业务发展势头良好，机构经纪业务实现突破，期货经纪业务发展稳定。

##### 1、证券经纪业务

公司高度重视网点建设，分支机构（证券营业部和分公司）数量 386 家，位居行业第 2。公司多渠道开户引流，截至报告期末，公司客户总数突破 1,577 万户，较上年末增长 6.38%，资金账户数 1,607 万户，行业排名第 5；报告期内，新开客户数 98 万户，较上年同期增长 3.83%，其中线上开户数超 5.16 万户，较上年同期增长 47%。

客户数量总量(万户)



公司证券投资顾问业务持续增长，报告期内实现收入 2.62 亿元，较上年同期增长 16.7%。截至报告期末，证券投资顾问业务签约资产突破 1,305 亿元，较上年末增长 29%，签约客户数超 100 万户，较上年末增长 11%；公司投资顾问人数 2,595 人，行业排名第 8；公司线上服务平台“小方”APP 月均活跃用户数 541 万户，行业排名第 6。



月均 **541** 万户  
活跃用户数

用户活跃度行业排名第 6

报告期内，公司证券经纪业务实现净收入 14.56 亿元，其中代理买卖证券业务净收入 11.27 亿元，行业排名第 13。

#### 2、机构业务

公司对机构客户服务能力显著提升，业务模式不断丰富。报告期内，机构客户开户数及新增资产较上年同期均实现大幅增长，机构客户交易份额逐月攀升。公司在全国范围内推行区域代销，大幅提升公司私募类产品销售规模，带动私募产品户交易规模大幅增长。报告期内，机构理财销售规模达 128 亿元，公司服务机构客户超 500 家。

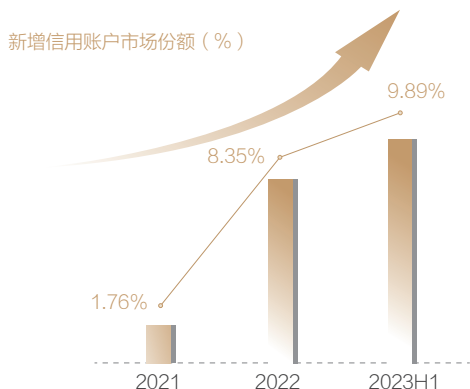
报告期内，公司机构业务实现收入 1.06 亿元。

#### 3、信用业务

公司持续开展两融专项服务活动，加强两融专业投顾团队建设，提升一线员工专业服务能力，升级优化业务周边系统，为客户提供更专业、便捷的一站式服务。公司通过内部协同，不断扩大券源储备，建设升级融券通系统，提升融券交易撮合效率。截至报告期末，公司融资融券余额 286.47 亿元，其中融资余额 282.73 亿元，融券余额 3.74 亿元，市场份额由上年末的 1.70% 提升至 1.80%；公司信用账户数达到 21.93 万户，较上年同期增长 21.56%；报告期内新增信用账户数 2.03 万户，市场份额

9.89%，创历史新高。公司融资融券业务整体风险可控，有融资融券余额的客户平均维持担保比例为 266.95%。公司表内股票质押式回购业务待购回余额 8.86 亿元，净值 3.87 亿元。

报告期内，公司融资融券业务实现收入 10.02 亿元。



#### 4、代销金融产品

公司持续加强与优秀私募基金管理人合作，丰富金融产品线，重点布局量化私募产品，服务高净值客户。报告期内公司新引入代销金融产品 130 只，较上年同期提升 43%，其中，公募首发产品 46 只，私募类产品 84 只。公司金融产品保有规模峰值突破 881 亿元，创历史新高。

报告期内，公司代销金融产品实现收入 1.57 亿元，较上年同期增长 55.79%。

#### 5、期货经纪业务

本集团通过方正中期期货开展期货经纪业务。报告期内，方正中期期货通过营业网点拓展新客户群体；发力龙头产业，加强与大型金融机构合作，提升机构客户规模；提高运营效率，持续夯实传统经纪业务基础。

报告期内，方正中期期货客户日均权益 279.61 亿元，较上年同期增长 45%，期末权益 313.33 亿元，较上年末增长 32%，创历史新高；期货经纪业务手续费净收入 2.60 亿元。

### (二) 投资与交易

报告期内，公司债券投资规模大幅提升，收益率持续保持高水平；权益投资投研能力不断提升；股权投资规模稳步增长。

#### 1、固定收益投资

公司固定收益投资采用高杠杆适当久期策略，获取稳定票息收入，根据市场行情择时择券进行波段交易，同时开展各类中性策略操作，增厚资本利得。固定收益业务收入来源包括纯债投资、可转债可交换债投资、利率衍生品、资产管理产品、公募 REITS 投资、债券销售交易业务、机构客户投顾业务等多种投资产品及业务类型。

报告期内，公司固定收益投资实现收入 6.78 亿元。

#### 2、交易与衍生品业务

本集团交易与衍生品业务主要包含基金做市、衍生品交易等。

公司基金做市业务坚持“风险中性、绝对收益”导向。截至报告期末，公司基金做市数量 533 只，较上年末增长 7%，占沪深交易所 ETF 数量的 2/3 以上，基金评级 B 以上（含）的比例 99.81%，公司基金做市数量及质量保持行业领先。

衍生品交易方面，公司在报告期内继续拓展场外期权、收益互换等衍生品业务，丰富交易策略，提升综合服务能力和风险管理能力。本集团通过上海际丰开展期货期权做市、场外衍生品等风险管理业务。报告期内，上海际丰新获取 2 个期货做市商资格，参与 25 个期货品种及 2 个期权品种的做市业务；期货做市交易量超过 113 万手，较上年同期增长 35%；期货做市成交金额 5,684.91 亿元，较上年同期增长 8%；场外衍生品业务累计交易名义本金 147 亿元，较上年同期增长 63%。

#### 3、权益投资

公司坚持绝对收益理念，持续推进投研一体化建设，引进优化人员队伍，进一步完善多层次风控体系，规范操作，多策略稳健投资。在 2023 年上半年热点板块快速轮动的情况下，密切跟踪全球政治经济形势及国内政策预期变化，重点围绕“中特估”和新兴行业主题适时调整 A 股投资仓位和品种，规范稳妥开展网下新股申购，稳健扩大港股策略规模。

报告期内，公司权益投资业务实现收入 3,249.73 万元。

#### 4、另类股权投资

本集团通过方正证券投资开展另类股权投资业务。

方正证券投资持续深耕新能源新材料、高端制造、医疗医药、节能环保、新一代信息技术领域，关注发展潜力巨大的行业龙头、有较大市场影响力和技术领先优势的投资标的。报告期内，方正证券投资完成股权投资项目 8 个，投资金额 1.49 亿元。截至报告期末，方正证券投资在管股权投资项目 36 个，投资金额 14.38 亿元。

报告期内，方正证券投资实现收入 1.47 亿元，较上年同期增长 223.26%；实现净利润 9,920.03 万元，较上年同期增长 286.13%。

### (三) 资产管理业务

本集团的资产管理业务包括证券资产管理、私募股权基金管理、公募基金管理、期货资产管理等业务。报告期内，证券资产管理产品业绩提升，私募股权基金“募投管退”进入良性循环，公募基金管理业绩取得突破。

#### 1、证券资产管理业务

公司持续提升主动管理能力，丰富产品线布局、优化业务结构，形成了固定收益类、权益类、FOF 类和衍生品类、融资类 ABS 等产品系列。报告期末，公司证券资产管理规模 766.47 亿元，其中，



集合资产管理计划规模 370.42 亿元，单一资产管理计划规模 365.89 亿元，专项资产管理计划规模 30.16 亿元。公司私募资产管理规模 573.29 亿元，根据中国证券投资基金业协会统计，2023 年 6 月排名 22 名，较上年末提升 5 名。

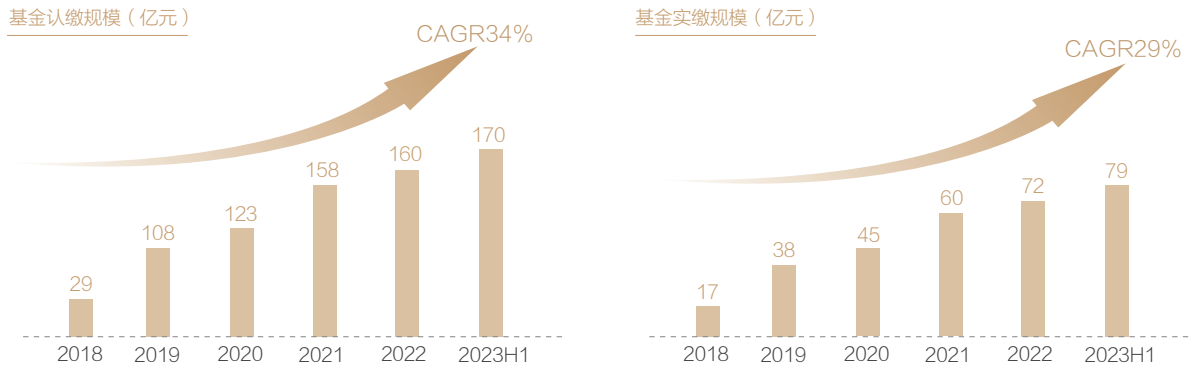
报告期内，公司证券资产管理业务实现净收入 8,735.46 万元。

## 2、私募股权基金管理业务

方正和生投资为客户提供私募股权基金投资管理服务。

方正和生投资核心指标快速增长，发展势头良好。报告期内，方正和生投资新设私募股权基金 1 只，认缴规模 10.6 亿元。截至报告期末，方正和生投资管理的私募股权基金 21 只，管理认缴规模 170 亿元，近六年复合增长率 34%；实缴规模 79 亿元，近六年复合增长率 29%。方正和生投资聚焦大科技、大健康领域，自成立以来，共计投出 142 个项目，投资金额 76.64 亿元。报告期内，在大科技和大健康等领域投资项目 15 个，投资金额 10.4 亿元，已投资的中芯集成（688469.SH）、芯动联科（688582.SH）成功在科创板上市，另有 3 个投资企业 IPO 申报获得交易所反馈。方正和生投资荣获投中 2022 年度中国最佳私募股权投资机构 TOP100、投中 2022 年度中国最佳中资私募股权投资机构 TOP50、投中 2022 年度中国最佳券商私募基金公司 TOP10、中国医疗及健康服务产业最佳生物医药领域投资案例 TOP10、中国半导体与集成电路产业最佳投资案例 TOP10、36 氪最受创业者欢迎私募股权投资机构。

报告期内，方正和生投资实现营业收入 1.95 亿元，实现净利润 1.25 亿元。



## 3、公募基金管理业务

方正富邦基金坚持以公募为核心，回归资产管理本源，做大固定收益，做强主动权益，布局特色指数产品，形成多引擎驱动业务模式。截至报告期末，方正富邦基金已创设并管理 46 只公募基金，基金管理份额 574.93 亿份，较上年末增长 13%；公募基金资产管理规模 572.33 亿元，较上年末增长 15%；管理私募资产管理计划 35 只，资产管理规模 162.52 亿元，较上年末增长 40%。

报告期内，方正富邦基金实现收入 1.39 亿元，实现净利润 2,613.79 万元，较上年同期增长 76.02%。

## 4、期货资产管理业务

方正中期期货为客户提供期货及其他金融衍生产品的投资管理服务。截至报告期末，方正中期期货资产管理业务受托资产规模 54.25 亿元，其中自主管理产品规模 26.42 亿元，占总管理规模的 49%；期货资产管理的客户中，机构客户占比 94%。

报告期内，方正中期期货资产管理业务实现收入 474.73 万元。

## (四) 投资银行业务

本集团投资银行业务由方正承销保荐开展。方正承销保荐依托本集团平台，发挥协同优势，深耕优质区域市场，严守合规底线，保证执业质量。

报告期内，方正承销保荐股权业务净收入 6,472.07 万元，完成股权项目 2 个，其中上交所 IPO 项目 1 个，主板再融资项目 1 个，总承销规模 33.42 亿元，较上年同期增长 157%，市场排名第 22 名，较上年同期提升 20 名（数据来源：WIND）。截至报告期末，方正承销保荐持续督导新三板挂牌公司 82 家，其中基础层 66 家，创新层 16 家。

报告期内，方正承销保荐债券业务净收入 4,900.07 万元，累计承销债券 30 只，债券发行规模 70.61 亿元（含非政策性金融债），其中企业债 7 只，发行规模 20.96 亿元，市场排名第 18 名（数据来源：WIND）。

## (五) 研究服务业务

公司坚持发展大型卖方研究机构。在此战略的指导下，公司研究所大力引进优秀人才，优化人才结构，不断完善研究体系和管理机

制，为公募基金、保险、银行理财子公司、私募基金等资本市场客户提供系统化、专业化的研究和咨询服务。报告期内，公司对外发布研究报告 1,700 余篇，开展路演、调研、培训等各种研究服务累计超过 6,300 次。

报告期内，公司通过研究服务、产品销售及做市交易，实现佣金分仓收入 1.72 亿元。

### 未来展望

财富管理业务和期货业务是本集团的优势业务，是本集团快速发展的第一动力，已形成差异化市场竞争力，线下网点服务优势显著。未来公司将围绕“提质增效”主线，提高获客质量、盘活存量客户，深化机构经纪协同展业，提升数据化投顾能力，丰富产品销售货架，聚力提升两融规模。方正中期期货将在客户引入、技术支持方面加强与母公司合作，协同效果可期。

投资与交易业务是本集团快速发展的第二动力，公司将继续发挥固定收益业务优势，提升权益投资业绩，强化止损止盈能力，严控信用风险，力推轻资本业务。

资产管理业务方面，私募股权基金继续聚焦“大健康 + 大科技”优势领域，注重高质量募资与投资，强化投后管理和退出能力；证券资产管理业务注重提升投研、销售、产品、内控四大能力；公募基金业务着力打造多投资风格谱系，以应对市场波动，推进重点产品新发，拓展机构与渠道合作深度和广度。

投资银行业务将加强“投资 + 投行 + 研究”联动，与投资和研究团队向客户提供全生命周期服务，同时优化激励政策，强化团队建设，严控项目风险，打造特色鲜明的精品投行。

### 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

项目	本期数	上年同期数	变动比例	变动原因
投资银行业务手续费净收入	127,552,848.51	223,995,572.20	-43.06%	主要系本期投资银行项目收入减少所致。
资产管理业务手续费净收入	92,101,834.44	135,430,099.56	-31.99%	主要系本期资产管理业务收入减少所致。
投资收益	794,327,536.07	481,776,311.03	64.87%	主要系本期自营业务投资收益增加所致。
公允价值变动收益	240,953,749.00	373,571,585.16	-35.50%	主要系本期交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动所致。
经营活动产生的现金流量净额	5,526,495,503.20	-1,119,128,416.83	不适用	主要系本期金融资产规模、回购业务规模、拆入资金规模、客户资金规模等变化所致。
筹资活动产生的现金流量净额	4,472,547,191.72	-785,985,073.79	不适用	主要系本期发行债券所致。

#### 2、收入和成本分析

##### （1）营业收入分行业情况

项目	营业收入（万元）	营业成本（万元）	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	营业利润率比上年同期增减
财富管理	260,629.22	169,768.26	34.86%	0.65%	1.04%	减少 0.25 个百分点
投资交易	80,935.50	19,669.30	75.70%	29.79%	-3.74%	增加 8.47 个百分点
资产管理	42,082.47	24,268.45	42.33%	-18.73%	10.41%	减少 15.22 个百分点

投资银行	13,900.56	14,219.01	-2.29%	-41.68%	-33.84%	减少 12.11 个百分点
总部及其他	7,849.29	16,676.80	-112.46%	-26.36%	165.36%	减少 153.50 个百分点
<b>合计</b>	<b>405,397.04</b>	<b>244,601.82</b>	<b>39.66%</b>	<b>-0.54%</b>	<b>2.68%</b>	<b>减少 1.90 个百分点</b>

### (2) 成本分析

业务类别	成本构成项目	本期金额 (万元)	本期占总 成本比例	上年同期金额 (万元)	上年同期占 总成本比例	本期金额较上年 同期变动比例
财富管理	业务及管理费、税金及附加等	169,768.26	69.41%	168,022.56	70.53%	1.04%
投资交易	业务及管理费、税金及附加等	19,669.30	8.04%	20,433.00	8.58%	-3.74%
资产管理	业务及管理费、税金及附加等	24,268.45	9.92%	21,979.91	9.23%	10.41%
投资银行	业务及管理费、税金及附加等	14,219.01	5.81%	21,493.03	9.02%	-33.84%
总部及其他	业务及管理费、税金及附加等	16,676.80	6.82%	6,284.61	2.64%	165.36%
<b>合计</b>		<b>244,601.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>238,213.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>2.68%</b>

### (3) 营业收入分地区情况

单位：元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比 上年同期增减	营业成本比 上年同期增减	毛利率比 上年同期增减
湖南省	428,354,431.17	237,070,753.61	44.66%	-10.10%	4.65%	减少 7.80 个百分点
浙江省	221,189,688.59	152,768,200.81	30.93%	-4.60%	13.76%	减少 11.15 个百分点
广东省	76,869,897.06	69,230,463.34	9.94%	-9.96%	7.15%	减少 14.38 个百分点
河南省	37,885,703.83	38,157,204.29	-0.72%	-11.61%	8.74%	减少 18.86 个百分点
北京市	68,081,763.36	45,736,959.34	32.82%	0.61%	14.25%	减少 8.02 个百分点
上海市	39,719,570.70	49,692,888.07	-25.11%	-3.53%	23.63%	减少 27.48 个百分点
江西省	13,498,665.75	13,731,074.54	-1.72%	0.50%	17.06%	减少 14.39 个百分点
河北省	17,051,757.96	14,959,093.71	12.27%	-2.94%	10.88%	减少 10.93 个百分点
江苏省	16,905,764.64	21,788,491.98	-28.88%	-0.91%	14.32%	减少 17.17 个百分点
云南省	10,563,205.11	8,700,957.87	17.63%	4.25%	1.20%	增加 2.48 个百分点
天津市	11,474,740.03	14,165,060.46	-23.45%	-22.92%	-14.41%	减少 12.27 个百分点
贵州省	6,427,423.49	5,373,174.51	16.40%	-6.81%	-20.73%	增加 14.67 个百分点
陕西省	9,842,180.86	12,443,142.14	-26.43%	-1.18%	5.03%	减少 7.47 个百分点
山东省	8,519,978.93	19,657,042.50	-130.72%	-12.22%	10.09%	减少 46.76 个百分点
重庆市	7,590,647.05	8,442,976.92	-11.23%	3.84%	10.22%	减少 6.44 个百分点
湖北省	7,687,776.54	9,671,657.83	-25.81%	43.29%	4.41%	增加 46.84 个百分点
四川省	31,571,313.30	20,679,002.92	34.50%	-11.42%	1.59%	减少 8.39 个百分点

福建省	7,747,967.95	9,292,001.76	-19.93%	-10.26%	-8.49%	减少 2.32 个百分点
山西省	5,520,197.56	7,183,479.63	-30.13%	-30.23%	-4.14%	减少 35.41 个百分点
广西壮族自治区	4,438,727.86	5,229,419.13	-17.81%	-17.10%	-2.95%	减少 17.18 个百分点
甘肃省	1,086,084.12	1,973,902.86	-81.74%	-6.66%	8.87%	减少 25.92 个百分点
安徽省	3,840,540.87	5,689,167.93	-48.13%	6.29%	2.46%	增加 5.54 个百分点
黑龙江省	2,685,920.57	3,099,334.90	-15.39%	-4.72%	-5.40%	增加 0.83 个百分点
吉林省	24,014,004.61	17,662,651.74	26.45%	-17.08%	5.04%	减少 15.49 个百分点
辽宁省	36,250,443.73	27,488,358.35	24.17%	-11.91%	-1.43%	减少 8.06 个百分点
内蒙古自治区	1,901,364.86	2,067,744.93	-8.75%	-29.13%	-5.16%	减少 27.48 个百分点
宁夏回族自治区	65,854.31	897,694.25	-1263.15%	240.80%	25.38%	增加 2342.12 个百分点
青海省	-25,921.19	653,670.25	不适用	不适用	不适用	不适用
新疆维吾尔自治区	2,709,397.06	2,712,567.27	-0.12%	-23.78%	-6.82%	减少 18.22 个百分点
海南省	-114,634.57	732,654.32	不适用	不适用	不适用	不适用
<b>小计</b>	<b>1,103,354,456.11</b>	<b>826,950,792.16</b>	<b>25.05%</b>	<b>-7.97%</b>	<b>7.48%</b>	<b>减少 10.77 个百分点</b>
本部及子公司	2,950,615,935.41	1,619,067,446.30	45.13%	2.56%	0.39%	增加 1.18 个百分点
<b>总计</b>	<b>4,053,970,391.52</b>	<b>2,446,018,238.46</b>	<b>39.66%</b>	<b>-0.54%</b>	<b>2.68%</b>	<b>减少 1.90 个百分点</b>

### 3、业务及管理费用

项目	本期数（万元）	本期占业务及管理费用比例	上年同期数（万元）	上年同期占业务及管理费用比例	变动幅度
职工费用	175,341.73	72.50%	170,487.22	72.42%	2.85%
折旧及摊销费	23,129.24	9.56%	21,913.99	9.31%	5.55%
营销费用	6,736.35	2.79%	5,524.50	2.35%	21.94%
维护费	6,297.05	2.60%	4,004.72	1.70%	57.24%
信息资讯费	3,354.64	1.39%	2,167.88	0.92%	54.74%
邮电通讯费	2,927.25	1.21%	3,003.87	1.28%	-2.55%
咨询费	2,872.08	1.19%	4,811.45	2.04%	-40.31%
差旅费	2,270.28	0.94%	1,038.77	0.44%	118.55%
租赁及物业费	2,259.78	0.93%	2,129.84	0.90%	6.10%
证券投资者保护基金	1,600.09	0.66%	2,491.88	1.06%	-35.79%
其他	15,077.67	6.23%	17,850.13	7.58%	-15.53%
<b>小计</b>	<b>241,866.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>235,424.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>2.74%</b>

#### 4、现金流转情况

2023年1-6月，公司现金及现金等价物净增加额为99.27亿元，主要为经营活动与筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

##### (1) 经营活动产生的现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额为55.26亿元，其中：

经营活动现金流入308.49亿元，占现金流入总量的86.06%，主要包括：收取利息、手续费及佣金增加现金45.25亿元，向其他金融机构拆入资金净增加40.34亿元，回购业务资金净增加22.83亿元，代理买卖证券款净增加12.37亿元，收到其他与经营活动有关的现金增加187.70亿元。

经营活动现金流出253.23亿元，占现金流出总量的97.70%，主要包括：为交易目的而持有的金融资产净增加170.54亿元，支付利息、手续费及佣金的现金16.21亿元，返售业务资金净减少1.74亿元，支付给职工以及为职工支付的现金21.51亿元，支付的各项税费3.00亿元，支付的其他与经营活动有关的现金43.71亿元。

2023年1-6月，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加66.46亿元，主要系本期金融资产规模、回购业务与拆入资金规模变化等资金变动影响所致。

##### (2) 投资活动产生的现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额为-0.73亿元，其中：

投资活动现金流出0.73亿元，占现金流出总量的0.28%，主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产的现金流出。

##### (3) 筹资活动产生的现金流量分析

筹资活动产生的现金流量净额为44.73亿元，其中：

筹资活动现金流入49.97亿元，占现金流入总量的13.94%，主要为发行债券收到的现金46.61亿元，收到其他与筹资活动有关的现金3.36亿元。

筹资活动现金流出5.24亿元，占现金流出总量的2.02%，主要包括：分配股利、利润或偿付利息支付的现金3.92亿元，支付其他与筹资活动有关的现金1.32亿元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与本期净利润存在差异，主要是因为客户交易结算资金规模、回购业务规模、金融资产投资规模以及融资融券业务融出资金等方面涉及大额现金的流入流出所致。

#### 5、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

###### 1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目	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	变动原因说明
衍生金融资产	318,548,058.19	0.15%	170,516,232.33	0.09%	86.81%	主要系本期场外期权、收益互换等衍生品合约估值波动所致。
交易性金融资产	55,226,231,986.62	26.68%	37,002,616,045.51	20.37%	49.25%	主要系本期金融资产投资规模增加所致。
其他权益工具投资	1,173,565,010.41	0.57%	408,832,706.86	0.23%	187.05%	主要系本期金融资产投资规模增加所致。



项目	本期期末数	本期期末数 占总负债的 比例	上年期末数	上年期末数占 总负债的比例	本期期末金额 较上年期末 变动比例	变动原因说明
拆入资金	9,966,866,657.87	6.17%	5,933,743,958.11	4.31%	67.97%	主要系本期金融同业拆入资金规模增加所致。
交易性金融负债	4,605,072,680.90	2.85%	1,541,223,285.13	1.12%	198.79%	主要系本期并表结构化主体融券业务发生的融券卖空规模和自营业务融券卖空规模增加所致。
衍生金融负债	156,572,449.53	0.10%	62,812,157.88	0.05%	149.27%	主要系本期场外期权、收益互换等衍生品合约估值波动所致。
应付款项	30,109,859,895.05	18.63%	22,247,944,476.06	16.15%	35.34%	主要系本期子公司应付货币保证金增加所致。
应付债券	16,808,217,370.10	10.40%	12,150,968,853.78	8.82%	38.33%	主要系本期发行次级债、公司债等所致。

### 资产质量分析

截至报告期末，公司资产总额 2,070.23 亿元，较上年末增加 254.11 亿元，增长 13.99%；公司负债总额 1,616.49 亿元，较上年末增加 239.13 亿元，增长 17.36%。

截至报告期末，扣除客户交易结算资金后，公司的资产总额为 1,446.55 亿元，较上年末增加 162.20 亿元，增长 12.63%。扣除客户交易结算资金后的公司资产结构如下：货币资金及结算备付金 86.47 亿元，占比 5.98%；融出资金（包括融出资金、买入返售金融资产）为 301.29 亿元，占比 20.83%；交易性金融资产、其他债权投资与其他权益工具投资合计 940.59 亿元，占比 65.02%；长期股权投资为 5.60 亿元，占比 0.39%；其他流动资产 35.71 亿元，占比 2.47%；商誉为 43.40 亿元，占比 3.00%；固定资产等其他非流动资产合计 33.49 亿元，占比 2.31%。报告期内，公司资产质量保持优良，资产结构配置兼顾了各类资产的流动性及收益性，符合公司的战略安排及发展需要。

截至报告期末，扣除客户交易结算资金后，公司的负债总额为 998.96 亿元，较上年末增加 146.26 亿元，增长 17.15%。其中，应付短期融资款、拆入资金与交易性金融负债合计 239.07 亿元，占比 23.93%；卖出回购金融资产款 509.56 亿元，占比 51.01%；应付债券 168.08 亿元，占比 16.83%；其他负债合计 82.25 亿元，占比 8.23%。截至报告期末，公司扣除客户交易结算资金的资产负债率为 69.06%。

报告期末，母公司净资本 279.32 亿元，风险覆盖率为 273.72%，资本杠杆率为 17.66%，流动性覆盖率 138.00%，净稳定资金率 133.99%，各项风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

### 2. 境外资产情况

#### (1) 资产规模

境外资产 153,926,569.68 元（币种：人民币），占总资产的比例为 0.07%。

#### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	401,964,035.04	专户风险准备金及保证金
融出资金	8,241,209,358.82	场外协议回购业务质押
交易性金融资产	23,322,169,167.38	详见注释
其他债权投资	34,973,206,816.66	回购业务质押、期货账户保证金替代质押
合计	66,938,549,377.90	

注：交易性金融资产受限情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	债券回购业务质押	15,549,310,570.46
	报价回购业务质押	3,287,230,360.78
	借贷融入业务质押	3,248,808,843.34
股票	限售股	1,157,461,165.27
	转融通担保证券	2,230,552.00
	融出证券	29,068,136.05
	ST 股票	326,199.50
基金	持有期限未滿 3 年	20,307,382.64
	融出证券	27,425,957.34
合计		23,322,169,167.38

#### 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

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团长期股权投资 5.60 亿元，较年初减少 0.99 亿元，下降 15.09%，主要为对联营企业瑞信证券权益法确认的投资收益减少所致。详细情况请参见第十节“财务报告”中财务报表附注“六、11、长期股权投资”。

报告期内，公司无新增长期股权投资。

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
报告期内投资额	0
上年同期投资额	60,000
变动幅度	-100.00%

##### (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

报告期内，公司以公允价值计量的金融资产请参见本报告“第十节财务报告”中“十五、其他重要事项（二）以公允价值计量的资产和负债”。

**证券投资情况**

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

证券投资交易是证券公司的主营业务之一，交易频繁、交易品种类别较多。证券投资、私募基金投资以及衍生品投资等各类资产投资情况请参见本报告“第十节财务报告”中“六、合并财务报表主要项目注释 4、衍生金融资产和负债，8、金融投资：交易性金融资产，9、金融投资：其他债权投资，10、金融投资：其他权益工具投资”。

**（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

单位：万元 币种：人民币

类别	名称	本公司持股比例 (%)	主要业务	总资产	净资产	营业收入	利润总额	净利润
控股公司	方正承销保荐	100.00	证券承销与保荐	288,870.06	245,764.99	13,900.56	-167.04	-11.39
	方正和生投资	100.00	私募基金管理；为客户提供财务顾问咨询服务	389,055.42	373,953.54	19,487.60	14,969.49	12,529.88
	方正证券投资	100.00	从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品、股权等另类投资业务	194,232.63	186,057.55	14,659.60	12,997.62	9,920.03
	方正中期期货	92.44	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	3,336,501.37	202,334.94	38,581.34	13,649.24	10,669.69
	方正富邦基金	66.70	公开募集证券投资基金管理、基金销售、特定客户资产管理	54,365.36	47,729.46	13,898.83	2,617.70	2,613.79
	方正香港金控	100.00	金融控股公司，主要通过下设专业子公司从事证券经纪、证券投资咨询、资产管理、自营投资业务	14,492.77	3,834.63	549.01	-821.25	-805.24
参股公司	瑞信证券	49.00	证券承销与保荐；证券经纪；证券投资咨询；证券自营	130,162.40	114,301.12	1,703.60	-15,083.41	-20,301.00

### (七) 公司控制的结构化主体情况

对于本公司作为结构化主体的管理人或投资人的情形，公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分结构化主体拥有控制权，并将其纳入合并范围。截至 2023 年 6 月 30 日，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有 34 只，主要包括资产管理计划、私募投资基金等，上述纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币 89.46 亿元。

## 五、其他披露事项

### （一）可能面对的风险

#### 1、全面风险管理落实情况

##### （1）概述

报告期内，本集团以“敏捷前置、赋能业务、指引方向”为风险管理目标，并持续推进专业稳健的文化建设、智能化的系统建设、综合型的队伍建设，对风险管理工作给予充足保障。本集团在严格落实《证券公司全面风险管理规范》等各项制度要求的基础上，完善全面风险管理体系，提升风险管理工作，以保证各类风险可测、可控、可承受，为本集团持续稳健经营“保驾护航”。

报告期内，本集团通过“建制度、招人才、上系统、重投入”等为全面风险管理提供全方位保障。本集团建立多层级的全面风险管理制度体系，明确了与自身发展战略相适应的全面风险管理组织架构和管理机制，由董事会及其风险控制委员会、监事会、经营管理层、风险管理委员会、首席风险官、各部门、分支机构及子公司履行全面风险管理的职责分工，建立统一、多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制，为全面风险管理提供组织保障。本集团优化了风险管理委员会运作机制，提高风险管理委员会权威性，发挥其作为专业委员会的统筹协调功能，提升风险管理时效性。

本集团通过内部培养和外部人才引进，建立了符合监管要求并满足全面风险管理需求的人才队伍，为全面风险管理提供充足的人力保障。本集团在已上线信用风险内部评级、市场风险、流动性风险、操作风险等风险管理系统基础之上重点建设全面风险管理平台，为落实全面风险管理工作要求提供信息技术保障；长期而言，本集团将在现有风险管理系统基础上，持续完善与业务复杂程度及风险指标体系相适应的风险管理信息系统，并引进先进的风险计量引擎和管理工具，以实现风险的准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理。同时，通过全面风险管理平台的建设，从集团层面建成集统一风险门户、统一风险视图、统一风险监控和统一风险报告等功能为一体的风险管理平台。

通过上述风险管理保障措施，本集团的全面风险管理能力得到了持续提升。

##### （2）风险覆盖能力

本集团风险管理已覆盖各部门、分支机构及子公司，其内部设立风险管理对接人或风险管理团队，子公司风险管理团队内部设立相应的风险管理岗位。

本集团风险管理已覆盖各风险类型，包括信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、信息技术风险、运营风险、合规风险、法律风险和洗钱风险等，针对不同风险类型，建立相应的风险管理机制。

##### （3）风险监测能力

本集团对于覆盖范围内的主体和风险，均建立相应的风险监测、监控机制。本集团制定了《公司全面风险管理制度》以及各业务的风险管理规定，明确各类业务风险监测的责任部门、监测范围、监测频率、监测方式、报告形式、涉及部门及职责。风险管理部门通过各风险管理系统对各业务各类型风险进行监控，形成定期、不定期风险管理报告。同时，根据《证券公司全面风险管理规范》的要求，本集团建设全面风险管理平台，对同一客户相关风险信息、各主要风险类型及风险限额等进行集中管理及监控，较好地提升了全面风险监测能力。

##### （4）风险计量能力

公司运用各种指标对各类风险进行计量，从实际结果来看，计量较为准确合理。如公司对权益、固收、衍生品等业务分别设立了不同的市场风险计量监控指标，主要包括业务规模 / 敞口、业务盈亏、VaR、基点价值、期权 Greeks（期权敏感度指标）、持仓集中度、压力测试损失等。在信用风险管理方面，设置了业务规模、担保比例、履约保障比例，重要监管限额、公司限额和集中度等信用风险计量指标；针对流动性风险，公司除每日对净资产、流动性覆盖率、净稳定资金率等监管指标进行动态监控，还设定优质流动性资产储备 / 未来 7 日内流动性缺口、备用金等内部流动性计量指标；集团层面的风险计量，通过纵向上母子公司垂直化数据报送、横向上跨风险类型汇总计量的方式实现。

本集团已建成成熟的内部评级体系，包括在系统中部署 28 个评级模型（PD），可以覆盖信用风险业务法人客户，实现对于信用债投资、股票质押、债券承销、银行存款以及衍生品交易等业务的全覆盖，并在涉及信用投资的子公司进行了推广应用。

##### （5）风险分析能力

本集团建立了较为全面和准确的风险分析机制，通过定期、不定期报告，对各业务及本集团整体的风险进行分析评估，并制定应对



方案。风险管理部门每季度向风险管理委员会、每月向执行委员会汇报本集团风险情况，主要内容有对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、合规风险、运营风险、信息技术风险、子公司风险等以及重大事项的分析，并提出相应建议。

### (6) 风险应对能力

本集团针对各类风险，已制定可行的应对机制和方案。公司针对流动性风险、信息系统故障等重大突发事件已建立一系列风险应急机制，明确各类风险的应急触发条件、风险处置组织体系、措施、方法和程序等，并根据制度要求，定期进行应急演练。

## 2、可能面临的主要风险

### (1) 信用风险

信用风险主要是指交易对手未按照约定履行义务、履约可能性降低或信用品种由于信用评级降低等情形给资产价值造成损失的可能性，以及根据相关法律法规规定承担信用风险管理职责的行为。信用风险主要来自：

一是融资融券、约定购回式证券交易（简称“约定购回”）、股票质押式回购交易（简称“股票质押回购”）等信用业务客户违约带来损失的风险；

二是债券等金融产品投资的违约风险，即所投产品之发行人、融资人或交易对手出现违约、拒绝支付到期款项，导致资产损失和收益变化的风险；

三是权益互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手违约带来损失的风险。

信用风险和市场风险具有一定的相关性。在市场波动的情况下，相关金融产品和交易上的信用风险敞口也会随之发生变化。因此，对市场风险的一些监控和防范手段也能够对信用风险的管理发挥作用。

在融资融券、约定购回和股票质押回购业务等信用业务方面，信用风险控制主要通过对客户风险教育、征信、授信、担保品管理、逐日盯市、压力测试、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司信用业务的履约保障水平情况如下：

信用业务的履约保障水平	报告期末比例	报告期初比例
融资融券业务客户平均维持担保比例	301.95%	288.98%
约定购回业务客户平均履约保障比例	—	—
股票质押回购业务客户平均履约担保比例（注）	65.53%	158.30%

注：期末本集团存续的股票质押回购合约处于已逾期状态，本集团已对其充分计提减值准备。

截至 2023 年 6 月 30 日，表内股票质押式回购业务规模人民币 885,927,274.18 元，表外资管股票质押式回购业务规模为人民币 418,183,054.41 元。

### (2) 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。

公司建立了较完善的流动性风险管理体系，制定了《公司流动性风险管理办法》《公司自有资金管理办法》《公司资产与负债配置委员会工作规则》《公司同业拆借业务管理办法》等，明确了流动性风险管理的偏好、制度、组织架构、职责分工、风险指标及限额、报告路径、压力测试及应急方案等。公司建立了较完善的管理信息系统或采取相应手段对流动性风险进行识别、计量、监测和控制。

公司一贯坚持资金的统一管理和运作，明确融资管理、现金流管理、内部资金转移定价等由资金运营中心统一负责。公司通过监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动性资产储备 / 未来 7 日内流动性缺口等指标，确保维持充裕的优质流动性资产，在正常及压力情景下能够覆盖未来一定时期的现金流缺口，防范出现流动性风险。截至 2023 年 6 月 30 日，公司流动性覆盖率、净稳定资金率指标均符合监管标准。

公司针对流动性风险控制指标所处不同区间及出现日间流动性风险等情况有针对性地制定了流动性风险应对预案，并组织流动性风险应急演练，完善公司流动性风险应对机制，提升了公司流动性风险应急能力。除开展年度综合压力测试之外，公司针对年度、月度资产负债配置计划、子公司增资等情况开展流动性专项压力测试，公司根据压力测试结果优化资产负债配置。

### (3) 市场风险

市场风险是指所持有的金融工具或产品的公允价值因市场价格或估值不利变动而导致公司发生损失的风险，主要包括利率风险、股票风险以及汇率风险等。

公司建立了较为完善的风险限额体系，通过风险限额刻画及传导公司的风险偏好和风险容忍度。公司对开展大类业务、投资品种、组合策略等制定针对性的风险限额，限额种类包括监管限额、规模限额、损失限额、敞口限额、集中度限额、交易限额等。

公司对持有的金融工具和产品进行逐日重估值，计量业务盈亏、市场风险敞口（VaR 和 ES）以及设定风险限额指标。公司还建立了压力测试机制，分析持仓头寸在极端情景冲击下的可能损失状况，包括宏观经济衰退、证券市场下跌、利率大幅不利变动、期权波动率不利变动、期货基差不利变动、特殊风险事件等。

本集团的市场风险敞口如下：

单位：元 币种：人民币

项目	报告期末金额	
	公允价值	占净资产比例（%）
交易性金融资产	55,226,231,986.62	121.71
其中：债券	36,511,786,781.79	80.46
公募基金	10,219,567,632.54	22.52
股票	1,990,288,696.28	4.39
银行理财产品	501,534,950.00	1.11
券商资管产品	111,748,433.73	0.25
信托计划	36,052,832.07	0.08
其他	5,855,252,660.21	12.90
其他债权投资	37,658,798,781.73	83.00
其中：国债	3,148,201,683.46	6.94
地方债	33,725,399,914.87	74.32
金融债	637,809,212.12	1.41
企业债	116,749,934.88	0.26
其他	30,638,036.40	0.07
其他权益工具投资	1,173,565,010.41	2.59
其中：非交易性权益工具	1,173,565,010.41	2.59
<b>合计</b>	<b>94,058,595,778.76</b>	<b>207.30</b>

截至 2023 年 6 月 30 日，若本集团持有的上述投资的公允价值上升 5% 且其他市场变量保持不变，本集团净资产将相应增加 10.36%；反之，若本集团持有金融工具的公允价值下降 5% 且其他市场变量保持不变，本集团净资产则将相应下降 10.36%。

#### 1) 利率风险

利率风险是指因市场利率不利变动而发生损失的风险。公司利率风险主要源自投资国债、政策性金融债、地方政府债、信用债等固定收益资产。

公司对固定收益资产的利率风险制定了规模、久期、基点价值（DV01）、VaR 等风险限额，并通过国债期货、利率互换等衍生品适时对冲。2023 年上半年，公司管理层根据债券市场走势及判断，对持仓规模进行动态调整，合理控制风险敞口。2023 年 6 月 30

日，本集团债券久期及基点价值情况如下：

日期	修正久期（年）	基点价值（万元）
2023年6月30日	3.12	2,243.25
2022年12月31日	2.52	1,548.92

注：不含运用利率衍生品等对冲情况。

## 2) 股票风险

股票风险是指公司所持有的股票、基金及其金融衍生品（如股指期货）等权益类证券的价格发生不利变动而导致公司发生损失的风险。

公司控制方向性权益类业务规模，着力发展非方向性以及风险中性权益类业务，对各类业务规模及其风险敞口制定限额。针对衍生品的模型风险，公司建立了模型验证机制。2023年6月30日，公司权益类证券持仓 VaR 值为 0.35 亿元。

## 3) 汇率风险

汇率风险方面，公司持有的外币资产及负债占整体资产及负债比重并不重大；在公司收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。公司通过降低外币资金的净额来降低汇率风险。

下表为汇率风险敏感性分析，其反映了在其他变量不变的假设下，外汇汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额及股东权益产生的影响。

单位：元 币种：人民币

币种	报告期末金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100个基点	483,071.44	483,071.44
	-100个基点	-483,071.44	-483,071.44
港币	+100个基点	378,193.14	378,193.14
	-100个基点	-378,193.14	-378,193.14

(续上表)

币种	报告期初金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100个基点	1,125,272.40	1,125,272.40
	-100个基点	-1,125,272.40	-1,125,272.40
港币	+100个基点	2,071,108.55	2,071,108.55
	-100个基点	-2,071,108.55	-2,071,108.55

## (4) 操作风险

操作风险是由于内部流程缺陷、人员操作失误、系统故障或者运行失当以及外部事件冲击等造成公司损失的风险。为有效管理操作风险，报告期内，本集团通过严格执行操作风险管理政策、完善内部控制机制，强化系统平台应用，量化绩效考评、培育稳健的风险文化等途径，进一步健全了操作风险管理体系，具体工作开展情况如下：

本集团已制定明确的操作风险管理政策并严格执行，以适应外部环境和内部发展战略的需要，本集团在总体风险偏好和容忍度框架下，进一步明确操作风险容忍度并严格落实；本集团在遵守《公司操作风险管理办法》和《操作风险事件报告与收集实施细则》的各项规定中，健全操作风险管理组织架构，将操作风险管理责任全面落实到公司各部门、分支机构、子孙公司和每位员工，并对业务、产品、

平台、运营等工作进行全面有效的操作风险管控。

本集团继续夯实内部控制机制，将操作风险管理维度垂直深入至母子公司及其分支机构，明确授权和层级审批，完善集中管控和常态化管理，保持畅通的信息沟通渠道和操作风险事件报告机制。

本集团继续优化和推进系统平台的应用，进一步提升了操作风险 RCSA、KRI、LDC 三大管理工具的全面系统化应用，不断增强平台的功能应用和管理效果。

本集团根据操作风险的管理实践，将操作风险管理绩效考评纳入年度全面风险管理考核体系，进一步督促各部门、分支机构、子公司履行操作风险管理职责。

本集团重视对全员风险管理意识和风险责任意识培养，通过现场与非现场、集中与个性化等灵活多样的培训方式，以及设立风险专栏、定期发布风险管理资讯和风险管理参考等方式，搭建多层次风险管理培训体系，及时传递风险管理信息，持续宣导操作风险管理文化，梳理“风险管理人人有责”的管理理念。

#### （5）声誉风险

声誉风险是指由公司经营管理及其他行为或外部事件、以及公司工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致客户、投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利于公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

公司将声誉风险管理纳入全面风险管理体系，明确了董事会、监事会、执行委员会、各部门、分支机构及子公司五级管理组织架构及职责分工，建立了以声誉专员机制为基础的声誉风险管理机制。董事会办公室为公司声誉风险的归口管理部门，牵头履行声誉风险管理职责，要求各部门、分支机构及子公司主动有效地防范声誉风险和应对声誉风险事件，对经营管理及业务开展过程中存在的声誉风险进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对和全程管理，最大限度减少对公司声誉造成的损失和负面影响。

2023年上半年，公司严格按照《声誉风险管理制度》《员工声誉风险管理办法》《重大声誉事件应急管理实施细则》三级制度体系开展声誉风险管理工作。加强预警管理，在全公司范围内持续稳健运行声誉专员机制，将声誉风险管理触点下沉到各部门、分支机构及子公司，对声誉风险点定期排查、实时报告、高效应对；通过制度引领和机制运行，保障了公司声誉风险全流程系统化管理。

#### （二）其他披露事项

适用 不适用



## 第四节 公司治理

FOUNDER  
SECURITIES

## 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	2023-1-9	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023-1-10	会议审议通过： 1. 关于补选林钟高先生为第四届董事会独立董事的议案 2. 关于补选宋洪军先生为第四届董事会董事的议案 3. 关于补选张路先生为第四届董事会董事的议案 4. 关于补选李岩先生为第四届董事会董事的议案 5. 关于第四届董监事会延期换届的议案
2023年第二次临时股东大会	2023-3-16	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023-3-17	会议审议通过： 1. 关于确认 2022 年度日常关联交易金额及预计 2023 年度日常关联交易的议案 2. 关于修订公司《章程》的议案 3. 关于增加业务范围暨修订公司《章程》的议案
2022年年度股东大会	2023-6-5	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023-6-6	会议审议通过： 1. 关于审议《2022 年度董事会工作报告》的议案 2. 关于审议《2022 年度独立董事述职报告》的议案 3. 关于审议《2022 年度监事会工作报告》的议案 4. 关于审议《2022 年度财务决算报告》的议案 5. 关于审议《2022 年年度报告》的议案 6. 关于审议《2022 年度利润分配方案》的议案 7. 关于审议《2022 年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明》的议案 8. 关于审议《2022 年度监事绩效考核及薪酬情况的专项说明》的议案 9. 关于审议《2022 年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明》的议案 10. 关于为董监事及高级管理人员续保责任险的议案
2023年第三次临时股东大会	2023-6-8	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023-6-9	会议审议通过： 1. 关于选举施华先生为第五届董事会董事的议案 2. 关于选举何亚刚先生为第五届董事会董事的议案 3. 关于选举李岩先生为第五届董事会董事的议案 4. 关于选举宋洪军先生为第五届董事会董事的议案 5. 关于选举张忠民女士为第五届董事会董事的议案 6. 关于选举张路先生为第五届董事会董事的议案 7. 关于选举曹诗男女士为第五届董事会独立董事的议案 8. 关于选举林钟高先生为第五届董事会独立董事的议案 9. 关于选举柯荣富先生为第五届董事会独立董事的议案 10. 关于选举蔡平女士为第五届监事会监事的议案 11. 关于选举陈曦女士为第五届监事会监事的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用



## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
李岩	董事	选举
宋洪军	董事	选举
张忠民	董事	选举
张路	董事	选举
林钟高	独立董事	选举
柯荣富	独立董事	选举
蔡平	监事会主席、监事	选举
陈曦	监事	选举
李岩	执行委员会委员、副总裁、财务负责人、董事会秘书	聘任
孙斌	首席风险官	聘任
袁玉平	执行委员会委员、副总裁	聘任
曹玉海	执行委员会委员、合规总监	聘任
胡滨	董事	离任
李明高	独立董事	离任
吕文栋	独立董事	离任
廖航	监事会主席、监事	离任
曾媛	监事	离任
何亚刚	董事会秘书	离任
孙斌	合规总监	离任
陈飞	首席风险官	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

2022年11月，独立董事李明高先生向公司董事会提出书面辞职，因其辞职导致公司独立董事人数不足董事会成员总数的三分之一，李明高先生继续履行职责至2023年1月。2023年1月，公司2023年第一次临时股东大会补选李岩先生、宋洪军先生、张路先生为公司董事，补选林钟高先生为公司独立董事。

2023年2月，公司董事会聘任李岩先生担任公司执行委员会委员、副总裁、财务负责人、董事会秘书。2023年4月，李岩先生取得上海证券交易所董事会秘书任前培训证明后正式履职，何亚刚先生不再兼任董事会秘书。

2023年2月，公司首席风险官陈飞先生因到法定退休年龄辞职，公司董事会聘任孙斌先生担任公司首席风险官，聘任袁玉平先生担任公司执行委员会委员、副总裁。

2023年5月，公司董事会聘任曹玉海先生为合规总监，孙斌先生不再兼任合规总监。

2023年6月，公司2023年第三次临时股东大会换届选举，选举施华、何亚刚、李岩、宋洪军、张忠民、张路为第五届董事会董事，选举曹诗男、林钟高、柯荣富为第五届董事会独立董事，选举蔡平、陈曦为第五届监事会监事。第五届董事会第一次会议选举施华为董事长。第五届监事会第一次会议选举蔡平为监事会主席。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	不适用

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

**股权激励情况**

适用 不适用

**其他说明**

适用 不适用

**员工持股计划情况**

适用 不适用

**其他激励措施**

适用 不适用

The page features a light beige background with large, soft-edged wavy shapes in a slightly darker shade of beige. A series of thin, parallel lines in a golden-brown color curve across the middle of the page, creating a sense of motion and depth. The text is positioned on the right side of these lines.

## 第五节 环境与社会责任

**FOUNDER  
SECURITIES**

## 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

### （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

公司为保护生态环境持续采取的措施：加强办公区生活垃圾管理，设立固定垃圾分类投放点，积极宣传引导职工、保洁员落实垃圾分类工作，积极履行保护城市环境的职责；按需调整办公区消毒频率，合理高效使用消毒液，最大限度的减少环境污染。快递邮寄使用电子运单和可降解、可重复利用的环保包装材料，减少包装材料的过度使用和包装性废物的产生，并对包装材料、纸箱等进行回收、重复利用。

### （五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

#### 1、节水节电措施

公司各办公场地配置集中供水系统，有效节约水电能源；下班后实行保安整体巡查，保证办公区各类电器设备的关闭，避免电能的无端消耗。对区域电路开关设置、办公区运维设备进行了优化，保证了非必要时间相关办公区域及设备处于断电或待机状态。

#### 2、降低用纸措施

减少用纸：在全国各地办公区配置集中打印设备，采用集中文印，提倡双面打印、废纸二次利用，最大化减少纸张消耗量；降低印刷品制作，减少一次性纸杯、纸袋的使用。

避免用纸：公司推行无纸化流程办公，全员使用电子流程、电子化档案系统；搭建 3,000 余种电子期刊和 300 余种电子报纸的阅读平台，通过资讯电子化集中，大幅减少纸质报刊订阅。

#### 3、减少公务用车用油及排放

公司实行公务车拼车，避免多车出行，减少尾气排放；倡导低碳、环保出行，大力倡导职工使用城市公共交通出行。

#### 4、以绿色股权投资践行“双碳”战略

2023 年上半年方正和生投资下属基金向提供烟气净化及碳捕集一站式解决方案的企业——芙特碳汇追加投资 1,000 万元，为绿色实体经济提供金融血液，以实际行动践行“双碳”战略。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

作为具有责任感与使命感的企业，方正证券始终以服务实体经济、金融报国为己任，将国家战略、企业发展和社会责任有机结合。紧跟国家“乡村振兴”战略，开展了以下工作：

### 1、积极参与“证券行业促进乡村振兴公益行动”，持续做好“一司一县”结对帮扶工作

公司继续聚焦“人才振兴，志智双扶”，开展乡村振兴帮扶工作。公司持续资助帮扶县 5 个自强班的 250 名困难高中生；联合教育部学生素质发展中心、中国乡村发展基金会共同培训帮扶县的 250 名骨干教师，依托教育部教学平台，为骨干教师授课和解答困惑；在中国证监会帮扶办指导下，联合资本市场学院，成功举办首届资本市场乡村振兴专题培训班。

### 2、持续开展消费帮扶，助力帮扶地区产业发展

公司工会和各分支机构积极采购帮扶县特色农产品，助力帮扶县产业发展。2023 年上半年，公司组织两次消费帮扶采购活动，采购和协助销售农产品 198 万元。

### 3、“保险+期货”为帮扶地区农产品“保价”护航

公司持续发挥期货行业特色与专长，通过“保险+期货”等金融帮扶模式，为河北、江西、甘肃、重庆、广东、湖南、新疆等地区涉农主体提供现货保价服务，帮助当地农户运用金融工具抵御价格不利波动带来的风险。报告期内，上海际丰开展 17 个“保险+期货”项目，为 9.55 万吨的农作物提供价格风险管理，项目涉及场外期权名义本金 4.13 亿元。

### 4、开展“投教+公益+乡村振兴”公益活动

报告期内公司启动了“智·富大讲堂——方小牛乡村漫游记”公益投教活动，采用“投教+乡村振兴+财商教育”的形式，将投资者教育纳入国民教育体系，深化落实金融教育推动乡村振兴。公司组织全国 35 家金融帮扶工作站，走进湖南、湖北、吉林、江西、黑龙江、浙江、海南、河南、云南、河北等 10 余省 35 个县域，累计举办公益投教活动 68 场，覆盖 8,400 余名乡镇基层群众。“智·富大讲堂——方小牛乡村漫游记”公益投教活动已被纳入 2023 年中国证监会系统重点投教活动。

公司积极探索“投教+乡村振兴”的模式，将投资者教育和乡村振兴结合起来，在湖南省选择 7 个村庄，为每个村庄建立一个投教图书室，将投教图书室变为村庄投教基地。

公司社会责任工作得到了社会各界的肯定，报告期内荣获第二届中国资本市场公益论坛“乡村振兴优秀案例”奖。

## 第六节 重要事项

---

**FOUNDER  
SECURITIES**



## 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

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	中国平安	<p>平安证券与方正证券主营业务相似，故在本次重整投资完成后，平安证券与方正证券存在同业竞争关系。平安信托有限责任公司（简称“平安信托”，为本公司下属子公司），作为平安证券的直接控股股东，已出具承诺函，承诺将保障方正证券全体股东利益，通过合法合规的方式解决平安证券与方正证券的同业竞争问题。本公司作为平安信托的控股股东，认可其所出具的承诺函的相关内容，且将督促平安信托切实履行承诺函中所约定的所有事项，未来本公司控制范围内亦不再新增从事与方正证券存在同业竞争业务的主体。</p>	中国平安对 方正证券保 持实质性股 权控制期间	否	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	中国平安	<p>本公司及本公司控制的其他企业如与方正证券及其下属子公司之间发生交易，本公司及本公司控制的其他企业均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件及方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。</p>	中国平安对 方正证券保 持实质性股 权控制期间	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	平安人寿	<p>本公司将通过进一步排查，下属子公司持续排查是否与方正证券存在同业竞争业务。如存在同业竞争业务，则将通过包括但不限于资产重组、向无关联第三方转让等方式解决同业竞争问题；如不存在同业竞争业务，则在本公司对方正证券保持实质性股权控制关系期间，将严格遵守证监会、证券交易所制定的相关规则及方正证券的公司章程等有关规定，不利用自身对方正证券的控股地位从事有损方正证券及其中小股东合法权益的行为。</p>	中国平安对 方正证券保 持实质性股 权控制期间	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	平安人寿	<p>本公司及本公司控制的其他企业将尽可能避免或减少并规范与方正证券及其下属子公司之间发生交易。如有不可避免或有合理理由存在的关联交易发生，本公司及本公司控制的其他企业均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件及方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。</p>	中国平安对 方正证券保 持实质性股 权控制期间	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	平安信托	<p>本公司作为中国平安下属子公司，控股平安证券，平安证券与方正证券主营业务相似，故在本次重整投资完成后，平安证券与方正证券存在同业竞争关系。本公司将保证方正证券全体股东利益，通过合法合规的方式解决平安证券与方正证券的同业竞争问题。上述承诺自承诺函出具之日起生效，并在中国平安对方正证券保持实质性股权控制关系期间持续有效。</p>	中国平安对 方正证券保 持实质性股 权控制期间	否	是	不适用	不适用

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	新方正集团	本公司及本公司控制的其他企业将尽可能避免或减少并规范与方正证券及其下属子公司之间发生交易。如有不可避免或有合理理由存在的关联交易发生，本公司及本公司控制的其他企业均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件 and 方正证券的公司章程等有关履行合法程序。	新方正集团对方正证券保持实质性股权控制期间	否	是	不适用	不适用
	其他	新方正集团	为促进方正证券实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，新方正集团承诺保证方正证券人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立。	新方正集团对方正证券保持实质性股权控制期间	否	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年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，本集团不存在《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1,000万元并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。截至本报告披露日，本集团相关诉讼、仲裁事项如下：

### （一）诉讼、仲裁事项已在临时公告或定期报告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司诉珠海横琴长乐汇资本管理有限公司、三胞集团有限公司、袁亚非融资融券交易纠纷案	2020年4月11日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的公告》
投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案	2023年2月28日在指定信息披露媒体刊登的公司《2022年年度报告》

### （二）诉讼、仲裁事项已在临时公告或定期报告披露且有后续进展的

无

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

适用 不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及控股股东征信良好，无不良征信记录。

### 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

2023年3月16日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于确认2022年度日常关联交易金额及预计2023年度日常关联交易金额的议案》，2023年度公司与中国平安及其关联人日常关联交易的预计金额为：金融服务类、证券及金融产品和交易类以实际发生额为准，综合行政类不超过1.5亿元；与方正集团及其关联人发生的日常关联交易主要集中在综合行政类，预计不超过0.3亿元。（日常关联交易金额的计算方式为：自有资金存款、证券及金融产品和交易类（不包含衍生品交易类）按照累计发生额计算；衍生品交易类按累计名义本金规模计算；其他关联交易按照实际收入或支出金额计算。）

报告期内，公司与中国平安及其关联人发生的日常关联交易金额约为：金融服务类50.1亿元、证券及金融产品和交易类109.5亿元、综合行政类0.4亿元；与方正集团及其关联人发生的日常关联交易金额约为38万元（上述数据未经审计）。

按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定统计的关联交易和事项，详见本报告中财务报告的相关表述。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### （二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

---

**FOUNDER  
SECURITIES**

## 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。

截至报告期末，公司总股本为 8,232,101,395 股，全部为无限售流通 A 股。

#### 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）	181,542
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

股东名称 (全称)	前十名股东持股情况							股东 性质
	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			
					股份 状态	数量		
新方正控股发展有限责任公司	-	2,363,237,014	28.71	0	无	0	境内非国有法人	
香港中央结算有限公司	24,657,548	1,240,173,290	15.07	0	无	0	未知	
全国社会保障基金理事会	-	1,089,704,789	13.24	0	无	0	国有法人	
中国信达资产管理股份有限公司	-	709,886,375	8.62	0	无	0	国有法人	
哈尔滨哈投投资股份有限公司	-665,800	196,493,599	2.39	0	无	0	国有法人	
中国证券金融股份有限公司	-	139,461,318	1.69	0	无	0	国有法人	
中央汇金资产管理有限责任公司	-	135,775,800	1.65	0	无	0	国有法人	
乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	-147,500	105,658,345	1.28	0	质押	40,000,000	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	7,411,941	92,416,496	1.12	0	无	0	未知	



中国建设银行股份有限公司－华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	4,083,882	67,033,416	0.81	0	无	0	未知
---------------------------------------	-----------	------------	------	---	---	---	----

**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
新方正控股发展有限责任公司	2,363,237,014	人民币普通股	2,363,237,014
香港中央结算有限公司	1,240,173,290	人民币普通股	1,240,173,290
全国社会保障基金理事会	1,089,704,789	人民币普通股	1,089,704,789
中国信达资产管理股份有限公司	709,886,375	人民币普通股	709,886,375
哈尔滨哈投投资股份有限公司	196,493,599	人民币普通股	196,493,599
中国证券金融股份有限公司	139,461,318	人民币普通股	139,461,318
中央汇金资产管理有限责任公司	135,775,800	人民币普通股	135,775,800
乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	105,658,345	人民币普通股	105,658,345
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	92,416,496	人民币普通股	92,416,496
中国建设银行股份有限公司－华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	67,033,416	人民币普通股	67,033,416
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		

公司向上述股东书面询证并取得书面回复的情况如下：

1、新方正集团、社保基金会、中国信达、哈尔滨哈投投资股份有限公司、乐山国有资产投资运营（集团）有限公司、华宝基金管理有限公司确认与上述其他股东不存在关联关系或一致行动关系。

2、香港中央结算有限公司（简称“香港结算”）是以名义持有人的制度持有证券，用于为其结算参与者提供服务，而参与的投资者必须通过一个或多个香港结算参与者，即券商或托管银行（适用于香港 / 沪股通 / 深股通证券）经香港结算的账户代其持有香港 / 沪股通 / 深股通证券。由于香港是采取名义持有人制度，有些投资者更是以多层托管的形式持有证券。故此，香港结算是无法完全掌握参与香港 / 沪股通 / 深股通证券的投资者的相关资料，包括其名字、持股数量及股东之间的关联关系等资料。

除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

上述股东关联关系或一致行动的说明

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

**前十名有限售条件股东持股数量及限售条件**

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

---

### FOUNDER SECURITIES

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

---

**FOUNDER  
SECURITIES**

## 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

#### 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
方正证券股份有限公司 2022 年非公开发行公司债券 (第一期)	22 方正 F1	194289	2022/4/6	2022/4/7	2024/4/7	10	3.49	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业投资者发行	报价、询价和协议交易	否
方正证券股份有限公司 2022 年非公开发行公司债券 (第二期) 品种二	22 方正 F3	194442	2022/4/26	2022/4/27	2024/4/27	7	3.4	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业投资者发行	报价、询价和协议交易	否
方正证券股份有限公司 2022 年非公开发行公司债券 (第三期)	22 方正 F4	194567	2022/5/26	2022/5/27	2024/5/27	6	3.18	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业投资者发行	报价、询价和协议交易	否
方正证券股份有限公司 2022 年公开发行公司债券 (第一期)	22 方正 G1	137787	2022/9/16	2022/9/19	2025/9/19	10	2.95	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
方正证券股份有限公司 2022 年公开发行公司债券 (第二期) 品种一	22 方正 G2	137968	2022/11/2	2022/11/3	2024/11/3	7	2.75	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
方正证券股份有限公司 2022 年公开发行公司债券 (第二期) 品种二	22 方正 G3	137967	2022/11/2	2022/11/3	2025/11/3	13	2.94	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
方正证券股份有限公司 2023 年公开发行公司债券 (第三期) 品种二	22 方正 G7	138767	2022/12/22	2022/12/23	2024/12/23	4	4.3	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
方正证券股份有限公司 2023 年公开发行公司债券 (第一期)	23 方正 G1	138882	2023/2/14	2023/2/15	2025/2/15	16	3.56	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否

方正证券股份有限公司 2023年公开发行次级债 (第一期)	23方 正C1	115142	2023/4/7	2023/4/10	2026/4/10	12	4.1	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业 投资者发行	竞价、报价、 询价和协议 交易	否
方正证券股份有限公司 2023年公开发行次级债 (第二期)品种一	23方 正C3	115336	2023/5/10	2023/5/11	2025/5/11	15	3.68	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业 投资者发行	竞价、报价、 询价和协议 交易	否
方正证券股份有限公司 2023年公开发行次级债 (第二期)品种二	23方 正C4	115337	2023/5/10	2023/5/11	2026/5/11	5	3.8	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业 投资者发行	竞价、报价、 询价和协议 交易	否
方正证券股份有限公司 2023年公开发行公司债券 (第二期)	23方 正G2	115764	2023/8/9	2023/8/10	2026/8/10	30	3.23	每年付息一次, 到期一次还本	上海证券交易所	面向专业 投资者发行	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

#### 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 其他说明

无



#### 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

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
截至报告期末，仍存续的公司债券均为无担保债券。根据募集说明书的约定，公司偿债保障措施包括制定《债券持有人会议规则》、制定并严格执行资金管理计划、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。	报告期内，公司严格履行募集说明书中有关偿债计划和偿债保障措施的约定，按时足额支付各项债券利息和/或本金，专项账户运转规范，相关计划和措施与募集说明书的相关承诺保持一致。	否	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 其他说明

无

#### 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

#### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### (五) 主要会计数据和财务指标

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	1.55	1.57	-1.27	
速动比率	1.55	1.57	-1.27	
资产负债率	69.06%	66.39%	增加 2.67 个百分点	
主要指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后归母净利润(万元)	137,391.30	140,363.03	-2.12	
EBITDA 全部债务比	3.04%	3.88%	减少 0.84 个百分点	
利息保障倍数	2.34	2.57	-8.95	
现金利息保障倍数	5.10	0.23	2,117.39	主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比大幅增加所致。
EBITDA 利息保障倍数	2.54	2.77	-8.30	
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-	
利息偿付率	100.00%	100.00%	-	

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

---

**FOUNDER  
SECURITIES**

## 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：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	六、1	55,362,789,343.16	46,261,839,078.76
其中：客户资金存款		49,475,874,220.74	41,377,339,833.86
结算备付金	六、2	7,581,331,614.52	6,754,334,310.90
其中：客户备付金		4,820,906,606.81	4,165,390,896.23
贵金属			
拆出资金			
融出资金	六、3	29,697,551,155.31	27,409,602,324.37
衍生金融资产	六、4	318,548,058.19	170,516,232.33
存出保证金	六、5	7,406,939,851.44	7,117,528,979.30
应收款项	六、6	3,434,137,646.47	3,743,145,436.44
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	六、7	431,172,437.11	605,585,571.24
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	六、8	55,226,231,986.62	37,002,616,045.51
债权投资			
其他债权投资	六、9	37,658,798,781.73	43,209,588,822.19
其他权益工具投资	六、10	1,173,565,010.41	408,832,706.86
长期股权投资	六、11	559,781,474.57	659,256,362.78
投资性房地产	六、12	1,392,208,344.30	1,392,208,344.30
固定资产	六、13	508,115,816.46	533,882,738.01
在建工程	六、14	18,319,083.00	16,424,887.55

使用权资产	六、15	471,271,450.75	515,891,339.57
无形资产	六、16	378,145,830.44	403,430,583.90
商誉	六、17	4,340,207,334.43	4,340,207,334.43
递延所得税资产	六、18	497,526,572.94	554,432,141.63
其他资产	六、19	566,656,329.72	512,609,190.53
资产总计		207,023,298,121.57	181,611,932,430.60

**负债：**

<b>短期借款</b>			
应付短期融资款	六、21	9,335,330,396.17	8,998,653,992.73
拆入资金	六、22	9,966,866,657.87	5,933,743,958.11
交易性金融负债	六、23	4,605,072,680.90	1,541,223,285.13
衍生金融负债	六、4	156,572,449.53	62,812,157.88
卖出回购金融资产款	六、24	50,956,167,887.27	48,673,961,567.92
代理买卖证券款	六、25	31,977,461,991.35	30,740,807,372.41
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、26	1,662,153,799.74	2,044,984,514.42
应交税费	六、27	169,662,145.27	188,249,781.26
应付款项	六、28	30,109,859,895.05	22,247,944,476.06
合同负债			
持有待售负债			
预计负债	六、29	106,957,805.61	106,957,805.61
长期借款			
应付债券	六、30	16,808,217,370.10	12,150,968,853.78
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	452,654,629.30	498,120,817.42
递延收益	六、32	25,749,583.50	25,749,583.50
递延所得税负债	六、18	74,496,400.81	41,575,078.60
其他负债	六、33	5,241,616,482.48	4,479,783,804.29
负债合计		161,648,840,174.95	137,735,537,049.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、34	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	16,397,305,054.58	16,397,305,054.58
减：库存股			
其他综合收益	六、36	136,512,594.65	-17,233,349.11
盈余公积	六、37	1,934,273,716.03	1,934,273,716.03
一般风险准备	六、38	3,997,511,386.63	3,976,216,804.35
未分配利润	六、39	13,835,327,089.43	12,514,894,742.45
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		44,533,031,236.32	43,037,558,363.30
少数股东权益	六、40	841,426,710.30	838,837,018.18
所有者权益(或股东权益)合计		45,374,457,946.62	43,876,395,381.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计		207,023,298,121.57	181,611,932,430.60
公司负责人：施华		主管会计工作负责人：李岩	会计机构负责人：祖坤

**母公司资产负债表**  
2023年6月30日

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	十六、1	32,268,041,935.98	30,208,976,285.05
其中：客户资金存款		28,043,656,437.22	26,826,315,682.09
结算备付金	十六、2	6,446,693,543.39	6,287,862,948.62
其中：客户备付金		3,665,896,986.42	3,569,196,627.77
<b>贵金属</b>			
<b>拆出资金</b>			
融出资金	十六、3	29,693,000,254.60	27,404,948,953.91
衍生金融资产		299,289,658.80	149,655,347.53
存出保证金		1,417,446,993.32	1,894,665,966.93
应收款项	十六、4	388,860,603.51	273,269,963.30
应收款项融资			

合同资产			
买入返售金融资产	十六、5	386,771,785.61	605,585,571.24
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	十六、6	46,984,326,318.18	29,071,777,068.05
债权投资			
其他债权投资	十六、7	37,658,798,781.73	43,209,588,822.19
其他权益工具投资		1,173,565,010.41	408,832,706.86
长期股权投资	十六、8	10,236,258,400.07	10,335,733,288.28
投资性房地产		163,780,344.30	163,780,344.30
固定资产		442,927,676.48	462,120,163.19
在建工程		18,319,083.00	16,424,887.55
使用权资产		382,589,192.18	418,506,597.97
无形资产		314,892,433.51	338,076,628.99
商誉		3,688,455,328.74	3,688,455,328.74
递延所得税资产		379,384,488.42	422,809,631.89
其他资产		725,987,474.13	730,897,222.77
资产总计		173,069,389,306.36	156,091,967,727.36
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		9,335,330,396.17	8,998,653,992.73
拆入资金		9,966,866,657.87	5,933,743,958.11
交易性金融负债		3,192,140,285.47	587,234,717.29
衍生金融负债		149,529,068.15	53,033,854.84
卖出回购金融资产款	十六、9	50,943,863,798.29	48,673,961,567.92
代理买卖证券款	十六、10	31,941,711,103.92	30,676,663,338.78
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十六、11	1,279,532,902.13	1,488,949,313.92
应交税费		102,412,333.59	97,248,960.42
应付款项		20,893,988.32	230,728,693.72
合同负债			
持有待售负债			



预计负债	269,257.61	269,257.61
长期借款		
应付债券	16,806,270,814.30	12,147,606,577.87
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	362,701,331.97	400,019,484.64
递延收益	25,749,583.50	25,749,583.50
递延所得税负债		
其他负债	5,134,548,318.48	4,117,544,146.36
负债合计	129,261,819,839.77	113,431,407,447.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,613,430,921.83	16,613,430,921.83
减：库存股		
其他综合收益	142,663,129.55	-9,489,843.83
盈余公积	1,934,029,204.21	1,934,029,204.21
一般风险准备	3,379,221,158.80	3,374,028,209.80
未分配利润	13,506,123,657.20	12,516,460,392.64
所有者权益（或股东权益）合计	43,807,569,466.59	42,660,560,279.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	173,069,389,306.36	156,091,967,727.36

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤

## 合并利润表

2023年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

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		4,053,970,391.52	4,075,854,273.75
利息净收入	六、41	801,471,059.10	849,346,826.24
其中：利息收入		2,188,472,793.88	2,041,720,310.94
利息支出		1,387,001,734.78	1,192,373,484.70
手续费及佣金净收入	六、42	2,104,803,674.77	2,337,314,663.38
其中：经纪业务手续费净收入		1,705,579,781.38	1,792,931,540.01
投资银行业务手续费净收入		127,552,848.51	223,995,572.20
资产管理业务手续费净收入		92,101,834.44	135,430,099.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	794,327,536.07	481,776,311.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-99,474,888.21	-48,074,778.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 （损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、44	89,005,917.94	21,786,909.95
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	240,953,749.00	373,571,585.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		593,928.38	2,449,076.36
其他业务收入	六、46	22,133,913.56	8,495,278.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	680,612.70	1,113,623.07
二、营业总支出		2,446,018,238.46	2,382,131,056.84
税金及附加	六、48	27,116,186.36	31,396,269.87
业务及管理费	六、49	2,418,661,643.53	2,354,242,538.81
信用减值损失	六、50	-2,079,591.43	-3,513,306.02
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、51	2,320,000.00	5,554.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,607,952,153.06	1,693,723,216.91
加：营业外收入	六、52	1,746,772.61	2,274,749.82
减：营业外支出	六、53	3,485,062.62	1,385,715.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,606,213,863.05	1,694,612,251.57

减：所得税费用	六、54	163,970,739.72	199,605,818.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,442,243,123.33	1,495,006,433.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,442,243,123.33	1,495,006,433.51
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）		1,439,653,431.21	1,421,336,694.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,589,692.12	73,669,739.51
六、其他综合收益的税后净额	六、55	153,745,943.76	-46,803,091.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
		153,745,943.76	-46,803,091.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
		-14,066,993.68	-16,747,642.21
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-14,066,993.68	-16,747,642.21
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			
		167,812,937.44	-30,055,449.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		167,256,405.11	-30,948,392.71
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		-1,036,438.05	-1,799,389.03
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		1,592,970.38	2,692,332.11
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		1,595,989,067.09	1,448,203,341.67
归属于母公司所有者的综合收益总额			
		1,593,399,374.97	1,374,533,602.16
归属于少数股东的综合收益总额			
		2,589,692.12	73,669,739.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		0.17	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			
		0.17	0.17

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤

## 母公司利润表

2023年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

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		3,071,049,394.72	2,964,718,759.14
利息净收入	十六、12	757,319,186.54	752,391,210.49
其中：利息收入		1,950,909,951.76	1,878,791,909.88
利息支出		1,193,590,765.22	1,126,400,699.39
手续费及佣金净收入	十六、13	1,606,293,446.37	1,692,422,095.63
其中：经纪业务手续费净收入		1,456,209,888.18	1,486,792,787.45
投资银行业务手续费净收入		9,458,625.66	9,285,076.83
资产管理业务手续费净收入		87,354,562.86	130,380,087.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、14	382,775,507.28	284,920,233.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-99,474,888.21	-48,074,778.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 （损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		86,255,317.95	18,962,914.84
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十六、15	235,477,770.00	212,357,884.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		910,058.40	1,004,668.69
其他业务收入		1,705,467.89	2,088,247.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		312,640.29	571,504.15
二、营业总支出		1,896,406,705.14	1,788,089,597.15
税金及附加		22,337,535.85	21,127,980.07
业务及管理费	十六、16	1,876,475,163.98	1,771,076,645.99
信用减值损失		-2,405,994.69	-4,115,028.91
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,174,642,689.58	1,176,629,161.99
加：营业外收入		467,643.18	605,936.70
减：营业外支出		1,272,595.98	519,491.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,173,837,736.78	1,176,715,607.54

减：所得税费用	81,055,021.27	95,478,063.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,092,782,715.51	1,081,237,544.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,092,782,715.51	1,081,237,544.39
（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	152,152,973.38	-49,495,423.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-14,066,993.68	-16,747,642.21
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-14,066,993.68	-16,747,642.21
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	166,219,967.06	-32,747,781.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	167,256,405.11	-30,948,392.71
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	-1,036,438.05	-1,799,389.03
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
七、综合收益总额	1,244,935,688.89	1,031,742,120.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.13	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	0.13	0.13

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤

## 合并现金流量表

2023年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额		4,033,585,541.48	-4,190,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金		4,525,209,889.16	4,736,525,842.08
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		2,283,405,181.21	-451,189,027.95
代理买卖证券收到的现金净额		1,236,654,618.94	2,875,324,912.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	18,769,779,855.02	12,759,703,399.77
经营活动现金流入小计		30,848,635,085.81	15,730,365,126.06
为交易目的而持有的金融资产净增加额		17,053,878,635.52	8,925,923,481.24
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额		-174,418,744.61	-431,625,552.70
支付利息、手续费及佣金的现金		1,620,758,672.23	1,628,647,854.10
支付给职工及为职工支付的现金		2,151,194,271.70	2,149,816,931.03
支付的各项税费		299,642,088.00	341,190,058.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	4,371,084,659.77	4,235,540,771.12
经营活动现金流出小计		25,322,139,582.61	16,849,493,542.89
经营活动产生的现金流量净额		5,526,495,503.20	-1,119,128,416.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-182,457.05	783,661.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-182,457.05	783,661.62
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,540,300.94	104,864,941.01

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,540,300.94	104,864,941.01
投资活动产生的现金流量净额		-72,722,757.99	-104,081,279.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			900,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		4,661,480,000.00	203,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	335,670,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,997,150,000.00	204,050,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,245,264.77	319,910,397.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	132,357,543.51	670,124,676.30
筹资活动现金流出小计		524,602,808.28	990,035,073.79
筹资活动产生的现金流量净额		4,472,547,191.72	-785,985,073.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>593,928.38</b>	<b>2,449,076.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、56</b>	<b>9,926,913,865.31</b>	<b>-2,006,745,693.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	52,459,938,098.42	55,084,696,951.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、56</b>	<b>62,386,851,963.73</b>	<b>53,077,951,257.94</b>

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤



## 母公司现金流量表

2023年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额		4,033,585,541.48	-4,190,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金		3,608,576,463.57	3,613,653,180.35
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		2,271,101,092.23	-451,189,027.95
代理买卖证券收到的现金净额		1,265,047,765.14	2,846,070,520.58
收到其他与经营活动有关的现金	十六、17	10,479,247,142.88	9,643,538,017.37
经营活动现金流入小计		21,657,558,005.30	11,462,072,690.35
为交易目的而持有的金融资产净增加额		17,116,204,585.74	8,748,254,109.94
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额		-218,819,396.11	-431,625,552.70
支付利息、手续费及佣金的现金		1,262,683,744.87	1,257,768,305.06
支付给职工及为职工支付的现金		1,614,938,422.83	1,665,207,453.80
支付的各项税费		198,251,565.71	234,965,374.66
支付其他与经营活动有关的现金	十六、17	3,987,853,375.10	1,009,412,668.64
经营活动现金流出小计		23,961,112,298.14	12,483,982,359.40
经营活动产生的现金流量净额		-2,303,554,292.84	-1,021,909,669.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-486,776.05	351,232.28
收到其他与投资活动有关的现金	十六、17	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		39,513,223.95	351,232.28
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,708,227.89	71,568,989.77
支付其他与投资活动有关的现金			600,000,000.00

投资活动现金流出小计		59,708,227.89	671,568,989.77
投资活动产生的现金流量净额		-20,195,003.94	-671,217,757.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		4,661,480,000.00	203,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	十六、17	335,670,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,997,150,000.00	203,150,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,245,264.77	319,910,397.49
支付其他与筹资活动有关的现金	十六、17	96,689,059.36	643,865,682.50
筹资活动现金流出小计		488,934,324.13	963,776,079.99
筹资活动产生的现金流量净额		4,508,215,675.87	-760,626,079.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>910,058.40</b>	<b>1,004,668.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>十六、17</b>	<b>2,185,376,437.49</b>	<b>-2,452,748,837.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十六、17	36,379,305,307.83	41,991,937,809.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>十六、17</b>	<b>38,564,681,745.32</b>	<b>39,539,188,971.94</b>

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤

## 合并所有者权益变动表

2023年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

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	8,232,101,395.00				16,397,305,054.58		-17,233,349.11	1,934,273,716.03	3,976,216,804.35	12,514,894,742.45	838,837,018.18	43,876,395,381.48
加：会计 政策变更												
前期差错 更正												
其他												
二、本年 期初余额	8,232,101,395.00				16,397,305,054.58		-17,233,349.11	1,934,273,716.03	3,976,216,804.35	12,514,894,742.45	838,837,018.18	43,876,395,381.48
三、本期 增减变动 金额(减 少以“-” 号填列)							153,745,943.76		21,294,582.28	1,320,432,346.98	2,589,692.12	1,498,062,565.14
(一) 综合收益 总额							153,745,943.76			1,439,653,431.21	2,589,692.12	1,595,989,067.09
(二) 所有者投 入和减少 资本												
1. 所有 者投入的 普通股												

2023 年半年度

归属于母公司所有者权益

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	少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	其他								
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						21,294,582.28		-120,079,799.02		-98,785,216.74
1. 提取 盈余公积										
2. 提取 一般风险 准备						21,294,582.28		-21,294,582.28		
3. 对所 有者(或 股东)的 分配								-98,785,216.74		-98,785,216.74
4. 其他										
(四) 所 有者权益 内部结转								858,714.79		858,714.79
1. 资本 公积转增 资本(或 股本)										
2. 盈余 公积转增 资本(或 股本)										

2023年半年度										
项目	归属于母公司所有者权益									
	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	少数 股东权益	所有者 权益合计
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							858,714.79			858,714.79
6. 其他										
四、本期 期末余额	8,232,101,395.00		16,397,305,054.58		136,512,594.65	1,934,273,716.03	3,997,511,386.63	13,835,327,089.43	841,426,710.30	45,374,457,946.62

2022 年半年度

归属于母公司所有者权益

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	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	8,232,101,395.00		16,397,305,054.58		165,821,502.24	1,759,173,700.68	3,915,911,610.49	10,887,730,547.77	785,886,735.46	42,143,930,546.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	8,232,101,395.00		16,397,305,054.58		165,821,502.24	1,759,173,700.68	3,915,911,610.49	10,887,730,547.77	785,886,735.46	42,143,930,546.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-46,803,091.84		6,488,735.31	1,129,152,094.45	74,569,739.51	1,163,407,477.43
（一）综合收益总额					-46,803,091.84			1,421,336,694.00	73,669,739.51	1,448,203,341.67
（二）所有者投入和减少资本									900,000.00	900,000.00
1. 所有者投入的普通股									900,000.00	900,000.00
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								-292,184,599.55		-285,695,864.24

2022年半年度																			
项目	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									
	优先股	永续债	其他																
1. 提取盈余 公积																			
2. 提取一般 风险准备								6,488,735.31			-6,488,735.31								
3. 对所有者 (或股东) 的分配																			
4. 其他																			
(四)所有者 权益内部结转																			
1. 资本公积 转增资本 (或股本)																			
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)																			
3. 盈余公积 弥补亏损																			
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益																			
5. 其他综合 收益结转留存 收益																			
6. 其他																			
四、本期 期末余额	8,232,101,395.00				16,397,305,054.58		119,018,410.40	1,759,173,700.68	3,922,400,345.80	12,016,882,642.22	860,456,474.97	43,307,338,023.65							

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤





项目	2023年半年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
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								5,192,949.00	-103,978,165.74	-98,785,216.74
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备								5,192,949.00	-5,192,949.00	
3. 对所有者(或股东)的分配									-98,785,216.74	-98,785,216.74
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)									858,714.79	858,714.79
2. 盈余公积转增资本(或股本)										

项目	2023 年半年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
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									858,714.79	858,714.79
6. 其他										
四、本期期末余额	8,232,101,395.00				16,613,430,921.83	142,663,129.55	1,934,029,204.21	3,379,221,158.80	13,506,123,657.20	43,807,569,466.59

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤

2022 年半年度										
项目	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	8,232,101,395.00				16,613,430,921.83	176,999,190.54	1,758,929,188.86	3,362,297,280.71	11,237,765,138.39	41,381,523,115.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,613,430,921.83	176,999,190.54	1,758,929,188.86	3,362,297,280.71	11,237,765,138.39	41,381,523,115.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-49,495,423.95		6,488,735.31	789,052,944.84	746,046,256.20
（一）综合收益总额						-49,495,423.95			1,081,237,544.39	1,031,742,120.44
（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								6,488,735.31	-292,184,599.55	-285,695,864.24
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										

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							
2. 提取一般 风险准备							6,488,735.31	-6,488,735.31	
3. 对所有者 (或股东)的分配								-285,695,864.24	-285,695,864.24
4. 其他									
(四)所有者 权益内部结转									
1. 资本公积 转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资 本(或股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 设定受益计划变 动额结转留存收益									
5. 其他综合收益 结转留存收益									
6. 其他									
四、本期末余额	8,232,101,395.00		16,613,430,921.83		127,503,766.59	1,758,929,188.86	3,368,786,016.02	12,026,818,083.23	42,127,569,371.53

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

### 一、公司的基本情况

方正证券股份有限公司（以下简称本公司、公司或方正证券）的前身为浙江证券有限责任公司（以下简称浙江证券）。浙江证券系1990年经浙江省人民政府办公厅浙政办发〔1990〕47号文批准，在原浙江证券的基础上改组设立的地方性金融企业。1994年7月7日经中国人民银行银复〔1994〕232号文及中国人民银行浙江省分行浙银发〔1994〕331号文批准，改组为有限责任公司，2003年4月16日经浙江证券2002年度股东会决议批准，公司名称由浙江证券有限责任公司变更为方正证券有限责任公司。

2010年9月1日，经中国证监会《关于核准方正证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》（证监许可〔2010〕1199号）核准、教育部科技发展中心《关于同意方正证券有限责任公司整体变更设立股份有限公司的批复》（科技发中心函〔2010〕44号）同意，方正证券有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2011年，经中国证监会核准（证监许可〔2011〕1124号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票150,000万股，每股面值1元。公司股票已于2011年8月10日在上海证券交易所挂牌交易，变更后股本为610,000万元。

根据公司第二届第六次董事会和2013年度股东大会决议，并经中国证监会《关于核准方正证券股份有限公司向政泉控股等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕795号）核准，公司获准向特定投资者北京政泉控股有限公司（以下简称政泉控股）发行普通股1,799,561,764股、向乐山市国有资产经营有限公司发行普通股105,955,845股、向东方集团股份有限公司发行普通股99,558,667股、向新兴产业投资股份有限公司发行普通股80,787,462股、向兵工财务有限责任公司发行普通股46,237,657股购买相关资产，合计发行股份2,132,101,395股。变更后股本为823,210.1395万元。

2022年12月19日，中国证监会《关于核准方正证券股份有限公司变更主要股东、实际控制人及方正证券承销保荐有限责任公司、方正富邦基金管理有限公司变更实际控制人的批复》（证监许可〔2022〕3157号）对新方正控股发展有限责任公司（以下简称新方正集团）依法受让本公司2,363,237,014股股份（占公司股份总数28.71%）无异议，核准新方正集团成为方正证券主要股东。

公司现持有统一社会信用代码为914300001429279950的营业执照。公司现有注册资本823,210.1395万元，股份总数823,210.1395万股（每股面值1元）。全部为流通股。

本公司属金融行业。本公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。（按经营证券期货业务许可证核定的期限和范围从事经营）。

截至2023年6月30日，公司拥有6家二级子公司，25家分公司，362家证券营业部；拥有员工6,616人，其中高级管理人员11人。

本财务报表业经公司2023年8月24日第五届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司及本公司子公司统称为“本集团”。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司以及相关公司控制的结构化主体。子公司包括方正和生投资有限责任公司（以下简称方正和生投资）、方正证券投资有限公司（以下简称方正证券投资）、方正中期期货有限公司（以下简称方正中期期货）、方正证券承销保荐有限责任公司（以下简称方正承销保荐，原名中国民族证券有限责任公司（以下简称中国民族证券）、方正富邦基金管理有限公司（以下简称方正富邦基金）、方正证券（香港）金融控股有限公司（以下简称方正香港金控）以及上述子公司控制的公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、公司主要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括客户交易结算资金、金融工具、

证券承销业务、受托投资管理业务、融资融券业务、买入返售与卖出回购款项、收入确认等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 5. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围，子公司是指被母公司控制的主体，含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，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等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 6. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。本集团现金主要包括：现金、银行存款、其他货币资金、结算备付金等。



## 7. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币报表折算

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

## 8. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，本集团代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

## 9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的初始确认和分类

#### 1) 金融资产

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，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同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，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

#### ① 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计量取决于：本集团管理该资产的业务模式；该资产的现金流量特征。

基于这些因素，本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

A. 以摊余成本计量：如果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，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。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、应收款项、存出保证金等。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果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，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

## ② 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本集团的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入损益，列示为交易性金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。该指定一经做出，不得撤销。本集团对上述指定的政策为，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示为其他权益工具投资。

## 2) 金融负债

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。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适用于衍生工具、交易性金融负债以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债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：能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的本集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

## (2) 金融资产的重分类

本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

## (3) 衍生金融工具

本集团使用远期外汇合约、利率掉期、股指期货合约和收益互换合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量，衍生工具的公允价值变动而产生的利得和损失直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如：现金流量折现法、期权定价模型等）。本集团对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整，以反映交易对手和集团自身的信用风险。

## (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。本集团将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

**第一层次输入值** 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

**第二层次输入值** 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

**第三层次输入值** 是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## (5) 金融工具的计量

### 1) 初始计量

金融工具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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 2) 后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

#### ① 以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：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；扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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（即扣除损失准备之前的摊余成本）或该金融负债摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失，但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。对于购入或源生已发生信用减值的金融资产，本集团根据该金融资产的摊余成本（而非账面余额）计算经信用调整的实际利率，并且在估计未来现金流量时将预期信用损失的影响纳入考虑。

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，并列示为“利息收入”，但下列情况除外：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，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期减值损失准备之后的净额）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，应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 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### A. 债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息和汇兑损益计入当期损益。除此之外，账面价值的变动均计入其他综合收益。本集团采用实际利率法计算该资产的利息收入，并列示为“利息收入”。

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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### B. 权益工具

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本集团确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：企业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企业；股利的金额能够可靠计量。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益，除非是将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的，则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：(a) 由本集团自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，应当计入其他综合收益；(b) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照(a)对该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，本集团应当将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）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终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

## （7）金融工具的减值

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

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

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：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；在资产负债表日无需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。

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

▷▷▷ 第一阶段：如果该金融工具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；

▷▷▷ 第二阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，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；

▷▷▷ 第三阶段：对于已发生信用减值的金融工具，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。

### 1) 已发生信用减值资产的定义

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。为确定是否发生信用减值，本集团主要考虑以下一项或多项定量、定性指标：

- ① 金融资产逾期超过 90 日；
- ② 担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- ③ 最新评级存在违约级别；
- ④ 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ⑤ 由于发行方或债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 公司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；
- ⑦ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑧ 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

对于股票质押式回购业务，本集团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，为不同融资主体或合约设置不同的平仓线，其中平仓线一般不低于 130%。

- ① 履约保障比例大于 150%，逾期天数小于 30 天的股票质押式回购业务属于“第一阶段”；
- ② 履约保障比例大于 100% 小于 150%，逾期天数大于 30 天小于 90 天的股票质押式回购业务属于“第二阶段”；
- ③ 履约保障比例小于 100%，逾期天数大于 90 天的股票质押式回购业务属于“第三阶段”。



## 2) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3) 三个阶段的减值计提方法

本集团采用违约概率（PD）/ 违约损失率（LGD）方法进行减值计量：

- ① 违约概率（PD）是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等要素估计违约概率；
- ② 违约损失率（LGD）是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示；
- ③ 违约风险敞口（EAD）是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额；
- ④ 前瞻性信息，信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。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，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

对于股票质押式回购业务，本集团基于可获取的内外部信息，如：历史违约数据、履约保障比例、担保物变现能力等因素，定期对融资人进行风险评估。本年末各阶段减值损失率（综合考虑违约概率和违约损失率）区间如下：

▷▷ 第一阶段：根据不同的履约保障比例，减值损失率一般为 0.01%-0.3%；

▷▷ 第二阶段：根据不同的履约保障比例，减值损失率一般为 0.5%-10%；

▷▷ 第三阶段：综合考虑质押物总估值、履约保障比例、融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等指标，逐项评估每笔业务的可收回金额，确定减值准备金额。

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

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。

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

## （8）金融工具的终止确认

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或现金流量已满足“过手”的要求转移给独立第三方；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。本集团对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，企业应当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。本集团回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 10. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元以上款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:

确定组合的依据:	
应收期货业务保证金组合	期货业务产生的应收保证金
应收投资银行业务组合	承销保荐、财务顾问等业务形成的应收款项
应收基金管理业务组合	基金管理业务产生的应收所管理基金的管理费
账龄组合	账龄为信用风险特征
内部往来组合	合并报表范围内往来款
单项不重大组合	单项金额不重大的款项，且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性较低
按组合计提坏账准备的计提方法:	
应收期货业务保证金组合	信用风险较小，不计提坏账准备
应收投资银行业务组合	如无减值迹象，不计提坏账准备
应收基金管理业务组合	如无减值迹象，不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	如无减值迹象，不计提坏账准备
单项不重大组合	按个别认定法计提

其中，账龄组合的计提方法为:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

对应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11. 证券承销业务核算方法

本集团证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产。

本集团将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用计入当期损益。

## 12. 代兑付债券业务核算方法

本集团接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

## 13. 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类于本集团的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

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

本集团对融资类业务形成的资产计提减值准备，详见本财务报表附注四、9 金融工具（7）金融工具的减值。

## 14. 客户资产管理业务核算方法

本集团客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

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

资产管理业务形成的资产和负债不在本集团资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注“六、58”所述。

## 15. 融资融券业务

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。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。本集团融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团对融资类业务形成的资产计提减值准备，详见本财务报表附注四、9 金融工具（7）金融工具的减值。

## 16. 转融通业务核算方法

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

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

## 17. 协议安排业务核算方法

本集团通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，本集团虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

## 18. 发起设立或发行产品业务核算方法

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品（非资产管理产品），通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，纳入资产负债表核算。

## 19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

### (1) 共同控制、重要影响的判断

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

### (2) 投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本集团按照公允价值核算的投资性房地产均位于当地的商业中心，具有活跃的房地产交易，本集团能够获得同类或类似房地产市场价格及其他信息作为公允价值估计的依据。同时，本集团每年聘请专业的评估机构对年末投资性房地产价值进行评估，确定年末的价值。



国家宏观调控、房产的区位条件变化，可能导致房产的市场价值发生变化。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

## 22. 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 23. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的

利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24. 无形资产

无形资产包括土地使用权、交易席位以及软件等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

软件费用，按不超过 5 年摊销；取得的土地使用权，按照土地使用权使用年限平均摊销；若改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产核算；

使用寿命不确定的无形资产包括交易席位费等，不进行摊销。席位费实行附属台账登记，直至转让收回。购入的交易席位费使用寿命不确定的判断依据：购入的交易席位费是公司购买的一项特许权利，无明确的法定寿命；交易席位为目前证券代理交易的必须的一项权利，能够为公司带来经济利益的流入，如现有的证券代理模式不改变，交易席位将拥有较长的经济寿命。购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该类无形资产进行减值测试。

## 25. 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 26. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 27. 职工薪酬

### （1）职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利

### （2）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本集团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。

### （3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为本集团提供服务的会计期间，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。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 28. 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金額能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

本集团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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 29. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

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

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体如下：

#### (1) 手续费及佣金收入

代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承销价确认收入；采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

## (2) 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

## (3) 其他业务收入

其他业务收入反映本集团从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认。

## 30. 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

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当分别下列情况进行处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## 32. 经营租赁

### (1) 作为出租人

本集团为出租人时，对经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### (2) 作为承租人

#### 1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

##### ① 使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本集团作为承租人有义务使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
  - B. 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；
  - C. 承租人发生的初始直接费用；
  - D. 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。
- 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 租赁负债的确认及初始计量

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。

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。

## 2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

### ① 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本集团作为承租人，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

### ② 租赁负债的后续计量

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。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。本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。承租人应将这与租赁有关的付款确认为支出。

## 33. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 34. 一般风险准备金和交易风险准备金

本集团的一般风险准备分为一般风险准备金和交易风险准备金。本集团及相关子公司按当年实现净利润（减弥补亏损）的 10% 计提一般风险准备金，按照不低于净利润（减弥补亏损）的 10% 计提交易风险准备金。

本集团子公司方正富邦基金根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》等的规定，每月按照不得低于基金管理费收入 10% 的比例计提风险准备金。

## 35. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：各单项产品或劳务的性质相同或相似；生产过程的性质相同或相似；产品或劳务的客户类型相同或相似；销售产品或提供劳务的方式相同或相似；生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本集团以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### 36. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本集团无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一定比例扣除后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、3.5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

#### (1) 增值税

根据财政部和国家税务总局 2016 年 12 月 21 日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税税收政策的通知》，纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于财税[2016]36 号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，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。

#### (2) 所得税

本公司及方正中期期货下属分支机构按照国家税务总局《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（[2012]57 号）的规定，实行就地预缴、汇总清算的所得税缴纳政策，税率为 25%。

其他不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
方正证券（香港）金融控股有限公司	16.5%
方正和生投资有限责任公司	15%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），自 2014 年 6



月1日起，方正富邦基金的子公司北京方正富邦创融资产管理有限公司的财务顾问费收入和咨询服务收入适用增值税，税率为6%，2014年6月1日前该业务适用增值税小规模纳税人简易计税方法，税率为3%。

## (2) 企业所得税

子公司方正和生投资根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发〔2021〕9号），适用15%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2022年12月31日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

#### (1) 按类别明细

项目	期末金额	期初金额
库存现金	165,424.59	159,540.69
银行存款	55,319,755,586.67	46,244,253,244.46
其中：客户存款	49,475,874,220.74	41,377,339,833.86
公司存款	5,843,881,365.93	4,866,913,410.60
其他货币资金	42,868,331.90	17,426,293.61
<b>合计</b>	<b>55,362,789,343.16</b>	<b>46,261,839,078.76</b>
其中：存放在境外的款项总额	143,246,690.28	109,057,886.05

#### (2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	958.41	1.0000	958.41	958.41	1.0000	958.41
美元	21,079.00	7.2258	152,312.64	21,079.00	6.9646	146,806.80
港币	13,182.00	0.9220	12,153.54	13,182.00	0.8933	11,775.48
<b>小计</b>			<b>165,424.59</b>			<b>159,540.69</b>
银行存款						
客户资金存款						
人民币	48,918,382,492.02	1.0000	48,918,382,492.02	40,835,555,034.57	1.0000	40,835,555,034.57
美元	57,969,950.84	7.2258	418,879,222.94	65,093,170.35	6.9646	453,347,856.81
港币	150,342,204.59	0.9220	138,612,505.78	99,001,967.14	0.8933	88,436,942.48
<b>小计</b>			<b>49,475,874,220.74</b>			<b>41,377,339,833.86</b>

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
自有资金存款						
人民币	5,779,822,904.86	1.0000	5,779,822,904.86	4,781,205,488.84	1.0000	4,781,205,488.84
美元	4,584,476.03	7.2258	33,126,453.19	4,265,914.02	6.9646	29,710,335.89
港币	33,549,543.25	0.9220	30,932,007.88	62,688,286.14	0.8933	55,997,585.87
<b>小计</b>			<b>5,843,881,365.93</b>			<b>4,866,913,410.60</b>
<b>银行存款合计</b>			<b>55,319,755,586.67</b>			<b>46,244,253,244.46</b>
其他货币资金						
人民币	42,868,331.90	1.0000	42,868,331.90	17,426,293.61	1.0000	17,426,293.61
<b>小计</b>			<b>42,868,331.90</b>			<b>17,426,293.61</b>
<b>合计</b>			<b>55,362,789,343.16</b>			<b>46,261,839,078.76</b>

其中，融资融券业务信用资金明细情况：

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金						
人民币	3,035,801,669.85	1.0000	3,035,801,669.85	2,591,324,693.27	1.0000	2,591,324,693.27
美元	2,231,285.02	7.2258	16,122,819.29	1,822,604.41	6.9646	12,693,673.28
港币	55,186,976.41	0.9220	50,881,288.51	50,493,022.95	0.8933	45,103,902.61
<b>小计</b>			<b>3,102,805,777.65</b>			<b>2,649,122,269.16</b>
公司信用资金						
人民币	11,229,302.29	1.0000	11,229,302.29	9,134,900.98	1.0000	9,134,900.98
美元	2,502,243.92	7.2258	18,080,714.12	2,385,092.24	6.9646	16,611,164.52
港币	33,404,426.42	0.9220	30,798,213.07	62,004,521.22	0.8933	55,386,778.67
<b>小计</b>			<b>60,108,229.48</b>			<b>81,132,844.17</b>
<b>合计</b>			<b>3,162,914,007.13</b>			<b>2,730,255,113.33</b>

注：货币资金使用受限情况详见本附注“六、57”所述。

## 2. 结算备付金

### (1) 按类别明细

项目	期末金额	期初金额
客户备付金	4,820,906,606.81	4,165,390,896.23
公司备付金	2,760,425,007.71	2,588,943,414.67
<b>合计</b>	<b>7,581,331,614.52</b>	<b>6,754,334,310.90</b>



## (2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
<b>客户普通备付金</b>						
人民币	4,722,790,689.99	1.0000	4,722,790,689.99	4,028,940,784.28	1.0000	4,028,940,784.28
美元	11,249,624.60	7.2258	81,287,537.43	11,277,699.56	6.9646	78,544,666.36
港币	18,252,434.32	0.9220	16,828,379.39	64,821,947.38	0.8933	57,905,445.59
<b>小计</b>			<b>4,820,906,606.81</b>			<b>4,165,390,896.23</b>
<b>客户备付金合计</b>			<b>4,820,906,606.81</b>			<b>4,165,390,896.23</b>
<b>公司普通备付金</b>						
人民币	2,131,928,052.56	1.0000	2,131,928,052.56	1,871,270,800.97	1.0000	1,871,270,800.97
<b>小计</b>			<b>2,131,928,052.56</b>			<b>1,871,270,800.97</b>
<b>公司信用备付金</b>						
人民币	628,496,955.15	1.0000	628,496,955.15	717,672,613.70	1.0000	717,672,613.70
<b>小计</b>			<b>628,496,955.15</b>			<b>717,672,613.70</b>
<b>公司备付金合计</b>			<b>2,760,425,007.71</b>			<b>2,588,943,414.67</b>
<b>合计</b>			<b>7,581,331,614.52</b>			<b>6,754,334,310.90</b>

## 3. 融出资金

## (1) 按类别列示

项目	期末金额	期初金额
融资融券业务融出资金	30,016,572,492.71	27,726,377,680.96
孖展融资	4,551,115.38	4,653,578.45
减：减值准备	323,572,452.78	321,428,935.04
<b>合计</b>	<b>29,697,551,155.31</b>	<b>27,409,602,324.37</b>

## (2) 按客户列示

项目	期末金额	期初金额
境内	29,707,391,805.64	27,515,891,191.61
其中：个人客户	28,849,727,184.57	26,753,835,310.70
机构客户	857,664,621.07	762,055,880.91
减：减值准备	185,250,965.26	187,421,289.50
<b>账面价值小计</b>	<b>29,522,140,840.38</b>	<b>27,328,469,902.11</b>
境外	313,731,802.45	215,140,067.80

项目	期末金额	期初金额
其中：个人客户	170,888,042.62	76,712,823.05
机构客户	142,843,759.83	138,427,244.75
减：减值准备	138,321,487.52	134,007,645.54
<b>账面价值小计</b>	<b>175,410,314.93</b>	<b>81,132,422.26</b>
<b>合计</b>	<b>29,697,551,155.31</b>	<b>27,409,602,324.37</b>

(3) 按账龄分析列示

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	13,506,733,068.25	44.99	1,953,576.09	0.60
3-6 个月	4,027,552,057.91	13.42	799,862.80	0.25
6 个月以上	12,482,287,366.55	41.58	320,818,799.22	99.15
孖展融资	4,551,115.38	0.01	214.67	0.00
<b>合计</b>	<b>30,021,123,608.09</b>	<b>100.00</b>	<b>323,572,452.78</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

账龄	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	10,257,631,462.46	36.99	1,479,981.36	0.46
3-6 个月	5,143,439,519.28	18.55	1,689,259.69	0.53
6 个月以上	12,325,306,699.22	44.44	318,259,486.00	99.01
孖展融资	4,653,578.45	0.02	207.99	0.00
<b>合计</b>	<b>27,731,031,259.41</b>	<b>100.00</b>	<b>321,428,935.04</b>	<b>100.00</b>

(4) 客户因融资融券业务向本集团提供的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	3,367,273,261.47	3,158,815,779.09
债券	54,767,263.13	58,907,683.78
股票	86,683,100,027.63	75,971,837,911.98
基金	1,661,294,057.12	1,421,713,947.85
<b>合计</b>	<b>91,766,434,609.35</b>	<b>80,611,275,322.70</b>

(5) 截至2023年6月30日，融出资金业务中8,241,209,358.82元的债权收益权与相关交易对手方签订了转让和回购协议，详见本财务报表附注“六、24”所述。

#### 4. 衍生金融资产和负债

项目	期末金额		
	名义金额	非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
<b>权益衍生工具</b>			
权益类收益互换	3,506,992,049.14	124,196,083.76	54,561,926.23
股票期权合约	2,586,687,455.68	87,494,535.04	83,720,661.92
<b>小计</b>	<b>6,093,679,504.82</b>	<b>211,690,618.80</b>	<b>138,282,588.15</b>
<b>其他衍生工具</b>			
股指期货合约	5,657,523,240.00		
股指期权合约	1,654,100,000.00	84,873,840.00	10,721,480.00
黄金期货合约	22,951,020.00		
国债期货合约	2,387,984,100.00		
商品期货合约	25,322,173,860.00		
商品期权合约	534,923,000.00	2,112,689.70	2,190,960.00
利率互换合约	69,372,205,180.50	17,145,709.69	4,852,421.38
远期交易	85,000,000.00	2,725,200.00	525,000.00
<b>小计</b>	<b>105,036,860,400.50</b>	<b>106,857,439.39</b>	<b>18,289,861.38</b>
<b>合计</b>	<b>111,130,539,905.32</b>	<b>318,548,058.19</b>	<b>156,572,449.53</b>

(续上表)

项目	期初金额		
	名义金额	非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
<b>权益衍生工具</b>			
权益类收益互换	3,168,922,704.35	103,669,800.31	12,464,519.09
股票期权合约	1,919,252,955.68	45,033,947.22	40,569,335.75
远期交易	20,000,000.00	951,600.00	
<b>小计</b>	<b>5,108,175,660.03</b>	<b>149,655,347.53</b>	<b>53,033,854.84</b>

项目	期初金额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
<b>其他衍生工具</b>			
股指期货合约	6,398,492,080.00		
黄金期货合约	12,736,040.00		
国债期货合约	9,043,500.00		
商品期货合约	21,837,878,450.00		
商品期权合约	2,014,226,104.62	20,860,884.80	9,778,303.04
利率互换合约	45,650,000,000.00		
<b>小计</b>	<b>75,922,376,174.62</b>	<b>20,860,884.80</b>	<b>9,778,303.04</b>
<b>合计</b>	<b>81,030,551,834.65</b>	<b>170,516,232.33</b>	<b>62,812,157.88</b>

注：按照每日无负债结算的结算规则以及《企业会计准则 - 金融工具列报》的相关规定，本集团于本期末所持有的期货投资业务和在全国银行间同业拆借中心交易的利率互换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，为 0.00 元。

## 5. 存出保证金

### (1) 分类列示

项目	期末金额	期初金额
交易保证金	6,757,135,213.76	5,923,784,409.12
信用保证金	649,804,637.68	1,193,744,570.18
<b>合计</b>	<b>7,406,939,851.44</b>	<b>7,117,528,979.30</b>

### (2) 分币种列示

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
<b>交易保证金</b>						
人民币	6,753,410,870.86	1.0000	6,753,410,870.86	5,919,760,047.12	1.0000	5,919,760,047.12
美元	270,000.00	7.2258	1,950,966.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	1,923,444.00	0.9220	1,773,376.90	2,400,000.00	0.8933	2,143,920.00
<b>小计</b>			<b>6,757,135,213.76</b>			<b>5,923,784,409.12</b>
<b>信用保证金</b>						
人民币	649,804,637.68	1.0000	649,804,637.68	1,184,811,870.18	1.0000	1,184,811,870.18
港币				10,000,000.00	0.8933	8,932,700.00
<b>小计</b>			<b>649,804,637.68</b>			<b>1,193,744,570.18</b>
<b>合计</b>			<b>7,406,939,851.44</b>			<b>7,117,528,979.30</b>

## 6. 应收款项

## (1) 应收款项类别明细情况

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收款项				
组合计提坏账准备的应收款项	3,448,513,363.99	100.00	14,375,717.52	0.42
<b>合计</b>	<b>3,448,513,363.99</b>	<b>100.00</b>	<b>14,375,717.52</b>	<b>0.42</b>

(续上表)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收款项				
组合计提坏账准备的应收款项	3,756,805,726.10	100.00	13,660,289.66	0.36
<b>合计</b>	<b>3,756,805,726.10</b>	<b>100.00</b>	<b>13,660,289.66</b>	<b>0.36</b>

## (2) 应收款项按账龄分析

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	3,442,865,315.52	99.84	9,170,665.75
1-2年	241,222.76	0.01	23,232.36
2-3年	2,117,419.61	0.06	2,063,899.38
3-4年	1,521,796.84	0.04	1,467,968.20
4-5年	613,175.28	0.02	565,435.44
5年以上	1,154,433.98	0.03	1,084,516.39
<b>合计</b>	<b>3,448,513,363.99</b>	<b>100.00</b>	<b>14,375,717.52</b>

(续上表)

账龄	期初金额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内	3,751,246,645.45	99.85	8,451,751.16
1-2年	159,646.48	0.00	12,000.00
2-3年	3,264,429.81	0.09	3,201,816.78
3-4年	678,094.25	0.02	632,604.82
4-5年	573,207.50	0.02	525,628.38
5年以上	883,702.61	0.02	836,488.52
<b>合计</b>	<b>3,756,805,726.10</b>	<b>100.00</b>	<b>13,660,289.66</b>

(3) 应收款项按款项性质

项目	期末金额	期初金额
应收期货业务保证金	3,024,181,987.54	3,437,893,212.29
应收手续费及佣金	148,231,792.20	138,507,638.60
应收清算款项	225,386,371.88	118,921,991.41
应收基金管理费	30,030,139.75	29,931,490.45
应收资产管理费	18,835,942.46	27,747,609.38
其他	1,847,130.16	3,803,783.97
<b>小计</b>	<b>3,448,513,363.99</b>	<b>3,756,805,726.10</b>
减: 坏账准备	14,375,717.52	13,660,289.66
<b>应收款项账面价值</b>	<b>3,434,137,646.47</b>	<b>3,743,145,436.44</b>

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	期末金额	期初金额
股票	885,927,274.18	904,628,861.94
债券	44,400,651.50	200,117,808.35
减: 减值准备	499,155,488.57	499,161,099.05
<b>合计</b>	<b>431,172,437.11</b>	<b>605,585,571.24</b>

## (2) 按业务类别

项目	期末金额	期初金额
股票质押式回购	885,927,274.18	904,628,861.94
债券质押式回购	44,400,651.50	200,117,808.35
减：减值准备	499,155,488.57	499,161,099.05
<b>合计</b>	<b>431,172,437.11</b>	<b>605,585,571.24</b>

## (3) 股票质押式回购融出资金按剩余期限

剩余期限	期末金额	期初金额
已逾期	885,927,274.18	904,628,861.94
<b>合计</b>	<b>885,927,274.18</b>	<b>904,628,861.94</b>

## (4) 担保物金额

项目	期末金额	期初金额
担保物	594,080,000.00	1,676,714,751.04
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		714,143,218.04

其中：已出售或已再次向外抵押的担保物

## (5) 股票质押式回购减值准备明细

期末金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额			885,927,274.18	885,927,274.18
减值准备			499,155,488.57	499,155,488.57
担保物价值			580,580,000.00	580,580,000.00

(续上表)

期初金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额			904,628,861.94	904,628,861.94
减值准备			499,161,099.05	499,161,099.05
担保物价值			1,432,003,218.04	1,432,003,218.04

截至 2023 年 6 月 30 日，股票质押回购业务中相关收益权不存在已与相关金融机构签订转让和回购协议的情况。

## 8. 金融投资：交易性金融资产

### (1) 按类别列式

项目	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			
	期末金额		期初金额	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	36,511,786,781.79	35,901,081,810.01	19,586,464,912.23	19,503,593,196.06
公募基金	10,219,567,632.54	10,214,300,575.89	9,724,255,350.67	9,754,024,403.35
股票	1,990,288,696.28	1,980,908,333.01	2,031,218,097.93	2,003,021,941.45
银行理财产品	501,534,950.00	501,500,000.00	31,655,880.77	31,500,000.00
券商资管产品	111,748,433.73	115,141,190.00	70,478,097.64	75,479,356.45
信托计划	36,052,832.07	73,900,001.00	35,613,673.79	73,900,000.00
其他	5,855,252,660.21	5,996,303,777.35	5,522,930,032.48	5,733,953,618.33
<b>合计</b>	<b>55,226,231,986.62</b>	<b>54,783,135,687.26</b>	<b>37,002,616,045.51</b>	<b>37,175,472,515.64</b>

### (2) 交易性金融资产中融出证券及转融通融入证券的情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	374,302,236.31	168,988,618.59
其中：交易性金融资产	56,494,093.39	35,619,180.24
转融通融入证券	317,808,142.92	133,369,438.35
<b>转融通融入证券总额</b>	<b>511,656,727.88</b>	<b>376,375,258.00</b>

(3) 变现受限制的交易性金融资产详见本附注“六、57”所述。

## 9. 金融投资：其他债权投资

### (1) 按类别列式

项目	期末金额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	3,114,725,111.55	21,690,533.46	11,786,038.45	3,148,201,683.46	
地方债	32,986,366,402.24	581,468,475.84	157,565,036.79	33,725,399,914.87	
金融债	625,443,280.54	9,335,112.10	3,030,819.48	637,809,212.12	
企业债	353,022,737.40	3,342,625.27	-239,615,427.79	116,749,934.88	239,267,584.52
其他	29,995,442.40	357,096.40	285,497.60	30,638,036.40	45,644.03
<b>合计</b>	<b>37,109,552,974.13</b>	<b>616,193,843.07</b>	<b>-66,948,035.47</b>	<b>37,658,798,781.73</b>	<b>239,313,228.55</b>



(续上表)

项目	期初金额				累计减值准备
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	
国债	1,391,950,004.47	12,705,278.09	5,590,415.58	1,410,245,698.14	
地方债	40,941,061,804.71	595,838,703.57	-51,626,168.28	41,485,274,340.00	
金融债					
企业债	470,541,899.10	5,747,144.41	-242,835,909.49	233,453,134.02	240,634,709.84
其他	79,964,707.37	1,735,856.08	-1,084,913.42	80,615,650.03	60,436.11
合计	42,883,518,415.65	616,026,982.15	-289,956,575.61	43,209,588,822.19	240,695,145.95

(2) 变现受限制的其他债权投资详见本附注“六、57”所述。

## 10. 金融投资：其他权益工具投资

(1) 按类别列式

项目	期末金额		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	1,213,499,518.31	1,173,565,010.41	103,997,563.17
合计	1,213,499,518.31	1,173,565,010.41	103,997,563.17

(续上表)

项目	期初金额		
	初始成本	公允价值	上年确认的股利收入
非交易性权益工具	430,011,223.18	408,832,706.86	32,222,020.74
合计	430,011,223.18	408,832,706.86	32,222,020.74

(2) 本期终止确认的其他权益工具

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
非交易性权益工具	4,347,931.50		1,021,875.45
合计	4,347,931.50		1,021,875.45

### 11. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动					减值准备 期末余额				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动		宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	
联营企业											
瑞信证券（中国）有限公司 （以下简称“瑞信证券”）	659,256,362.78			-99,474,888.21							559,781,474.57
北大医疗康复医院管理有限公司(注)											
<b>合计</b>	<b>659,256,362.78</b>			<b>-99,474,888.21</b>							<b>559,781,474.57</b>

注：方正和生于2013年与北医健康产业园科技有限公司、SCCVentureIV-Apex(HK)Limited、北京瑞翰医院管理有限公司合资成立北大医疗康复医院管理有限公司。方正和协议出资5,000万元持有北大国际医院康复管理有限公司31.25%的股权，对其长期股权投资采用权益法核算。北大医疗康复医院管理有限公司发生超额亏损，公司于2017年对其长期股权投资账面价值减记至零。

## 12. 投资性房地产

### (1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
期初金额	1,392,208,344.30
本期变动	
其中：公允价值变动	
期末金额	1,392,208,344.30

### (2) 尚未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
方正证券股份有限公司天津金纬路证券营业部房产	22,049,600.00	原中国民族证券（现名称为方正承销保荐）房产，目前尚未过户至方正证券名下。
裕达国贸大楼	1,228,428,000.00	产权证书尚在办理中
合计	1,250,477,600.00	

## 13. 固定资产

### (1) 账面价值

项目	期末金额	期初金额
固定资产原价	1,554,961,399.08	1,559,521,765.95
减：累计折旧	1,045,721,905.15	1,024,550,341.23
固定资产减值准备	1,123,677.47	1,088,686.71
固定资产账面价值合计	508,115,816.46	533,882,738.01

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
<b>账面原值</b>							
期初金额	596,992,816.44	15,537,486.59	746,658,905.27	60,352,875.47	44,135,224.38	95,844,457.80	1,559,521,765.95
本期增加金额			34,425,684.99	471,685.07	220,919.78		35,118,289.84
1) 购置			34,425,684.99	471,685.07	220,919.78		35,118,289.84
本期减少金额	1,076,814.00		30,510,742.19	7,098,847.94	546,057.90	630,594.04	39,863,056.07
1) 处置或报废	1,076,814.00		30,510,742.19	7,098,847.94	546,057.90	630,594.04	39,863,056.07
外币报表折算差额			175,310.59		8,722.96	365.81	184,399.36
期末金额	596,992,816.44	14,460,672.59	750,749,158.66	53,254,027.53	44,069,574.51	95,435,149.35	1,554,961,399.08
<b>累计折旧</b>							
期初金额	414,322,065.26	14,673,424.03	466,866,329.36	51,934,471.92	29,843,446.85	46,910,603.81	1,024,550,341.23
本期增加金额	10,044,900.40	39,832.66	43,875,767.50	346,715.54	2,325,343.77	3,047,012.13	59,679,572.00
1) 计提	10,044,900.40	39,832.66	43,875,767.50	346,715.54	2,325,343.77	3,047,012.13	59,679,572.00
本期减少金额		1,044,509.58	29,590,349.96	6,885,882.50	539,035.38	594,043.31	38,653,820.73
1) 处置或报废		1,044,509.58	29,590,349.96	6,885,882.50	539,035.38	594,043.31	38,653,820.73
外币报表折算差额			136,908.74		8,585.33	318.58	145,812.65
期末金额	424,366,965.66	13,668,747.11	481,288,655.64	45,395,304.96	31,638,340.57	49,363,891.21	1,045,721,905.15
<b>减值准备</b>							
期初金额			1,087,557.98		1,128.73		1,088,686.71
本期增加金额							
本期减少金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
外币报表折算差额			34,954.48		36.28		34,990.76
期末金额			1,122,512.46		1,165.01		1,123,677.47
账面价值							
期末账面价值	172,625,850.78	791,925.48	268,337,990.56	7,858,722.57	12,430,068.93	46,071,258.14	508,115,816.46
期初账面价值	182,670,751.18	864,062.56	278,705,017.93	8,418,403.55	14,290,648.80	48,933,853.99	533,882,738.01
<b>(3) 尚未办妥产权证书的固定资产情况</b>							
项目	账面价值		未办妥产权证书原因				
方正证券股份有限公司	3,758,751.81		待法院清算后统一办理				
方正证券股份有限公司郴州文化路证券营业部	335,752.80		待法院清算后统一办理				
合计	4,094,504.61						

#### 14. 在建工程

工程名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业网点建设	2,540,960.63		2,540,960.63	814,921.57		814,921.57
软件开发工程	15,778,122.37		15,778,122.37	15,609,965.98		15,609,965.98
<b>合计</b>	<b>18,319,083.00</b>		<b>18,319,083.00</b>	<b>16,424,887.55</b>		<b>16,424,887.55</b>

#### 15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>账面原值</b>		
期初金额	909,235,989.17	909,235,989.17
本期增加金额	67,166,753.26	67,166,753.26
1) 租入	67,166,753.26	67,166,753.26
本期减少金额	16,919,158.51	16,919,158.51
1) 处置	15,646,054.39	15,646,054.39
2) 其他	1,273,104.12	1,273,104.12
外币报表折算差额	393,428.06	393,428.06
期末金额	959,877,011.98	959,877,011.98
<b>累计折旧</b>		
期初金额	385,184,020.73	385,184,020.73
本期增加金额	103,199,035.59	103,199,035.59
1) 计提	98,753,653.89	98,753,653.89
2) 其他	4,445,381.70	4,445,381.70
本期减少金额	8,331,552.02	8,331,552.02
1) 处置	8,331,552.02	8,331,552.02
外币报表折算差额	131,142.68	131,142.68
期末金额	480,182,646.98	480,182,646.98
<b>减值准备</b>		
期初金额	8,160,628.87	8,160,628.87
本期增加金额		
本期减少金额		
外币报表折算差额	262,285.38	262,285.38
期末金额	8,422,914.25	8,422,914.25

账面价值				
期末账面价值	471,271,450.75			471,271,450.75
期初账面价值	515,891,339.57			515,891,339.57
<b>16. 无形资产</b>				
<b>(1) 明细情况</b>				
项目	软件	交易席位费	其他	合计
<b>账面原值</b>				
期初金额	835,310,603.18	72,415,496.12	3,093,270.00	910,819,369.30
本期增加金额	34,646,340.22			34,646,340.22
1) 购置	17,668,047.15			17,668,047.15
2) 在建工程转入	16,978,293.07			16,978,293.07
本期减少金额	171,562.71			171,562.71
其中: 处置	171,562.71			171,562.71
外币报表折算差额	111,989.98		28,710.00	140,699.98
期末金额	869,897,370.67	72,415,496.12	3,121,980.00	945,434,846.79
<b>累计摊销</b>				
期初金额	462,821,743.19	36,612,406.06	893,270.00	500,327,419.25
本期增加金额	59,930,857.35			59,930,857.35
其中: 计提	59,930,857.35			59,930,857.35
本期减少金额	171,562.71			171,562.71
其中: 处置	171,562.71			171,562.71
外币报表折算差额	95,481.94		28,710.00	124,191.94
期末金额	522,676,519.77	36,612,406.06	921,980.00	560,210,905.83
<b>减值准备</b>				
期初金额	520,976.84	6,540,389.31		7,061,366.15
本期增加金额				
本期减少金额				
外币报表折算差额	16,744.37			16,744.37
期末金额	537,721.21	6,540,389.31		7,078,110.52
<b>账面价值</b>				
期末账面价值	346,683,129.69	29,262,700.75	2,200,000.00	378,145,830.44
期初账面价值	371,967,883.15	29,262,700.75	2,200,000.00	403,430,583.90

(2) 交易席位费

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价:</b>				
上海证券交易所	49,781,746.16			49,781,746.16
其中: A 股	45,757,145.75			45,757,145.75
B 股	4,024,600.41			4,024,600.41
深圳证券交易所	22,633,749.96			22,633,749.96
其中: A 股	20,833,749.96			20,833,749.96
B 股	1,800,000.00			1,800,000.00
<b>小计</b>	<b>72,415,496.12</b>			<b>72,415,496.12</b>
<b>累计摊销:</b>				
上海证券交易所	24,096,894.89			24,096,894.89
其中: A 股	21,581,918.06			21,581,918.06
B 股	2,514,976.83			2,514,976.83
深圳证券交易所	12,515,511.17			12,515,511.17
其中: A 股	11,615,511.17			11,615,511.17
B 股	900,000.00			900,000.00
<b>小计</b>	<b>36,612,406.06</b>			<b>36,612,406.06</b>
<b>减值准备:</b>				
上海证券交易所	5,487,905.98			5,487,905.98
其中: A 股	4,600,550.14			4,600,550.14
B 股	887,355.84			887,355.84
深圳证券交易所	1,052,483.33			1,052,483.33
其中: A 股	752,483.33			752,483.33
B 股	300,000.00			300,000.00
<b>小计</b>	<b>6,540,389.31</b>			<b>6,540,389.31</b>
<b>账面价值:</b>				
上海证券交易所	20,196,945.29			20,196,945.29
其中: A 股	19,574,677.55			19,574,677.55
B 股	622,267.74			622,267.74
深圳证券交易所	9,065,755.46			9,065,755.46
其中: A 股	8,465,755.46			8,465,755.46



项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
B 股	600,000.00			600,000.00
合计	29,262,700.75			29,262,700.75

## 17. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
方正证券	3,688,455,328.74					3,688,455,328.74
方正承销保荐	609,746,182.84					609,746,182.84
方正中期期货	224,832,662.91					224,832,662.91
合计	4,523,034,174.49					4,523,034,174.49

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
方正承销保荐	182,826,840.06					182,826,840.06
合计	182,826,840.06					182,826,840.06

### (3) 商誉减值测试情况

期末，公司对商誉进行减值测试，公司管理层在进行减值测试时，采用市场法，参照可比交易案例的市净率指标并考虑相关影响因素后，对含有商誉资产组的可回收价值进行评估。方正证券、方正承销保荐和方正中期期货含商誉资产组可回收价值高于账面价值，未发生新的减值。

## 18. 递延所得税资产和负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	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
坏账准备	989,338,612.23	247,236,461.01	987,907,915.86	246,878,786.91
其他债权投资公允价值变动	66,948,035.47	16,737,008.87	289,956,575.61	72,489,143.90
预计负债	106,957,805.61	26,739,451.40	106,957,805.61	26,739,451.40
应付职工薪酬	838,315,747.12	209,578,936.79	694,193,351.84	173,548,337.96
买入返售金融资产减值准备	499,155,488.57	124,788,872.14	499,161,099.05	124,790,274.76
融出资金减值准备	185,275,238.11	46,318,809.53	187,438,227.05	46,859,556.76
交易性金融资产公允价值变动	6,319,404.69	1,579,851.17	214,789,323.93	50,968,055.40
交易性金融负债公允价值变动	22,645,038.74	5,661,259.69	1,961,323.81	490,330.95

项目	期末金额		期初金额	
	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
固定资产折旧	178,396,577.98	44,599,144.50	176,132,053.63	44,033,013.41
无形资产摊销	25,177,562.77	6,294,390.69	23,476,171.29	5,869,042.82
可抵扣亏损	47,607,246.81	9,258,207.42	26,436,042.76	3,965,406.41
辞退福利	2,930,992.73	732,748.18	3,006,511.18	751,627.80
无形资产减值准备	6,495,112.31	1,623,778.08	6,495,112.31	1,623,778.08
递延收益	25,749,583.50	6,437,395.88	25,749,583.50	6,437,395.88
其他权益工具投资公允价值变动	39,934,507.90	9,983,626.98	21,178,516.32	5,294,629.08
投资性房地产公允价值变动	20,443,947.19	5,110,986.80	20,443,947.19	5,110,986.80
长期股权投资的投资收益	149,302,760.99	37,325,690.25	49,827,872.78	12,456,968.19
使用权资产折旧	24,163,049.60	6,040,762.40		
预提费用	216,481.92	54,120.48		
<b>合计</b>	<b>3,235,373,194.24</b>	<b>806,101,502.26</b>	<b>3,335,111,433.72</b>	<b>828,306,786.51</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末金额		期初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	288,799,998.65	66,038,752.21	169,471,435.14	42,367,858.75
衍生金融工具公允价值变动	128,807,298.53	32,201,824.63	107,419,073.24	26,408,808.51
投资性房地产公允价值变动	186,784,565.30	46,696,141.35	186,784,565.30	46,696,141.35
企业合并 - 固定资产及无形资产增值	265,285,512.75	66,321,378.19	265,285,512.75	66,321,378.19
处置长期股权投资产生的投资收益	156,845,102.78	39,211,275.70	156,845,102.78	39,211,275.70
其他	746,077,686.28	132,601,958.05	571,496,936.71	94,444,260.98
<b>合计</b>	<b>1,772,600,164.29</b>	<b>383,071,330.13</b>	<b>1,457,302,625.92</b>	<b>315,449,723.48</b>

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	308,574,929.32	497,526,572.94	273,874,644.88	554,432,141.63
递延所得税负债	308,574,929.32	74,496,400.81	273,874,644.88	41,575,078.60

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣亏损	527,432,951.94	545,358,375.36
可抵扣暂时性差异	39,823,834.14	45,443,831.24
<b>合计</b>	<b>567,256,786.08</b>	<b>590,802,206.60</b>

## (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

年份	期末金额	期初金额
2023年	26,250,579.87	52,388,506.59
2024年	54,930,334.38	54,930,334.38
2025年	17,496,438.55	17,496,438.55
2026年	20,166,929.64	20,166,929.64
2027年	1,720,991.82	1,720,991.82
无到期年限(注)	406,867,677.68	398,655,174.38
<b>合计</b>	<b>527,432,951.94</b>	<b>545,358,375.36</b>

注：期末，方正香港金控未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为 406,867,677.68 元，依据当地税务相关法律法规，无相关到期年限规定。

## 19. 其他资产

## (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
预付款项	73,073,694.14	75,522,217.10
其他应收款	244,628,899.93	217,885,915.40
长期待摊费用	44,143,997.09	56,617,585.95
应收利息	39,571,711.93	39,571,714.92
待摊费用	10,808,584.65	5,026,522.39
应收股利	103,840,493.34	14,042,788.98
预缴企业所得税	30,840,261.59	90,516,214.29
其他	19,748,687.05	13,426,231.50
<b>合计</b>	<b>566,656,329.72</b>	<b>512,609,190.53</b>

## (2) 预付款项

账龄	期末金额		期初金额	
	账面价值	比例(%)	账面价值	比例(%)
1年以内	58,319,524.05	79.81	64,845,762.36	85.86
1-2年	5,425,926.44	7.42	1,093,649.67	1.45

账龄	期末金额		期初金额	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
2-3年	1,219,756.62	1.67	6,913,522.16	9.15
3年以上	8,108,487.03	11.10	2,669,282.91	3.54
<b>合计</b>	<b>73,073,694.14</b>	<b>100.00</b>	<b>75,522,217.10</b>	<b>100.00</b>

### (3) 其他应收款

#### 1) 类别明细情况

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	1,053,064,163.57	87.13	943,591,167.78	89.60
组合计提坏账准备的其他应收款	155,531,519.81	12.87	20,375,615.67	13.10
<b>合计</b>	<b>1,208,595,683.38</b>	<b>100.00</b>	<b>963,966,783.45</b>	<b>79.76</b>

(续上表)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	1,052,951,984.81	89.15	943,569,125.86	89.61
组合计提坏账准备的其他应收款	128,143,225.60	10.85	19,640,169.15	15.33
<b>合计</b>	<b>1,181,095,210.41</b>	<b>100.00</b>	<b>963,209,295.01</b>	<b>81.55</b>

#### 2) 按账龄分析

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	100,558,446.08	8.32	702,277.45
1-2年	329,644,451.26	27.28	277,480,093.48
2-3年	170,570,154.92	14.11	107,657,694.51
3-4年	3,537,455.92	0.29	917,386.07
4-5年	3,356,198.88	0.28	2,572,661.14
5年以上	600,928,976.32	49.72	574,636,670.80
<b>合计</b>	<b>1,208,595,683.38</b>	<b>100.00</b>	<b>963,966,783.45</b>

(续上表)

账龄	期初金额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内	90,819,976.79	7.69	3,302,637.24
1-2年	398,233,499.68	33.72	360,813,892.48
2-3年	85,956,781.43	7.28	23,131,291.39
3-4年	4,596,848.59	0.39	1,498,749.64
4-5年	3,489,280.32	0.30	2,668,303.99
5年以上	597,998,823.60	50.62	571,794,420.27
<b>合计</b>	<b>1,181,095,210.41</b>	<b>100.00</b>	<b>963,209,295.01</b>

## 3) 其他应收款款项性质分类情况

项目	期末金额	期初金额
20.5亿元涉案款项(注)	594,334,906.00	594,334,906.00
押金	29,068,647.13	32,260,367.56
保证金	45,352,669.33	50,790,285.93
员工借支及往来款	6,662,059.40	4,889,841.31
垫付款项及其他	533,177,401.52	498,819,809.61
<b>小计</b>	<b>1,208,595,683.38</b>	<b>1,181,095,210.41</b>
减: 坏账准备	963,966,783.45	963,209,295.01
<b>合计</b>	<b>244,628,899.93</b>	<b>217,885,915.40</b>

注: 详见本附注“十五、(五)”所述。

## (4) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额
营业网点建设及租赁	52,298,117.88	818,151.73	11,328,775.02	54,452.33	41,733,042.26
其他	4,319,468.07	63,323.70	1,599,528.79	372,308.15	2,410,954.83
<b>合计</b>	<b>56,617,585.95</b>	<b>881,475.43</b>	<b>12,928,303.81</b>	<b>426,760.48</b>	<b>44,143,997.09</b>

20. 资产减值准备  
(1) 资产减值准备变动表

项目	期初金额	本期增加			本期减少			期末金额
		计提	其他增加	转回	转销	其他减少		
融出资金减值准备	321,428,935.04	-1,556,856.52	4,306,506.68	560,667.96	45,464.46		323,572,452.78	
应收款项坏账准备	13,660,289.66	739,885.67	449.22	24,672.87		234.16	14,375,717.52	
买入返售金融资产减值准备	499,161,099.05	-5,610.48					499,155,488.57	
其他债权投资减值准备	240,695,145.95	-1,381,917.40					239,313,228.55	
其他应收款坏账准备	963,209,295.01	834,874.06	2,165.79	79,551.41			963,966,783.45	
其他	16,147,401.23			45,074.52	18,520.06		16,083,806.65	
<b>金融工具及其他项目信用减值准备小计</b>	<b>2,054,302,165.94</b>	<b>-1,369,624.67</b>	<b>4,309,121.69</b>	<b>709,966.76</b>	<b>63,984.52</b>	<b>234.16</b>	<b>2,056,467,477.52</b>	
无形资产减值准备	7,061,366.15		16,744.37				7,078,110.52	
固定资产减值准备	1,088,686.71		34,990.76				1,123,677.47	
使用权资产减值准备	8,160,628.87		262,285.38				8,422,914.25	
商誉减值准备	182,826,840.06						182,826,840.06	
<b>其他资产减值准备小计</b>	<b>199,137,521.79</b>		<b>314,020.51</b>				<b>199,451,542.30</b>	
<b>合计</b>	<b>2,253,439,687.73</b>	<b>-1,369,624.67</b>	<b>4,623,142.20</b>	<b>709,966.76</b>	<b>63,984.52</b>	<b>234.16</b>	<b>2,255,919,019.82</b>	

## (2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末金额		
	未来 12 个月预期信用损失 (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)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)
融出资金减值准备	5,439,391.01	3,416,914.68	314,716,147.09
应收款项坏账准备		9,505,733.81	4,869,983.71
买入返售金融资产减值准备			499,155,488.57
其他债权投资减值准备	516,761.57		238,796,466.98
其他应收款坏账准备	2,145,312.28	37,424,369.01	924,397,102.16
其他			16,083,806.65
<b>合计</b>	<b>8,101,464.86</b>	<b>50,347,017.50</b>	<b>1,998,018,995.16</b>
			<b>2,056,467,477.52</b>
(续上表)			
金融工具类别	期初金额		
	未来 12 个月预期信用损失 (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)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)
融出资金减值准备	5,572,086.18	4,841,069.33	311,015,779.53
应收款项坏账准备		8,766,765.51	4,893,524.15
买入返售金融资产减值准备			499,161,099.05
其他债权投资减值准备	1,898,678.97		238,796,466.98
其他应收款坏账准备	22,435.75	26,008,407.97	937,178,451.29
其他			16,147,401.23
<b>合计</b>	<b>7,493,200.90</b>	<b>39,616,242.81</b>	<b>2,007,192,722.23</b>
			<b>2,054,302,165.94</b>

## 21. 应付短期融资款

### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
收益凭证	9,335,330,396.17	8,998,653,992.73
<b>合计</b>	<b>9,335,330,396.17</b>	<b>8,998,653,992.73</b>

### (2) 收益凭证

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
金添利 C 系列	2,691,186,513.45	1,559,884,993.30	2,137,966,747.43	2,113,104,759.32
金添利 D 系列	6,307,467,479.28	5,340,526,746.63	4,425,768,589.06	7,222,225,636.85
<b>合计</b>	<b>8,998,653,992.73</b>	<b>6,900,411,739.93</b>	<b>6,563,735,336.49</b>	<b>9,335,330,396.17</b>

期末，公司未到期收益凭证的收益率为 2.95%—3.50%。

## 22. 拆入资金

### (1) 明细情况——按金融机构

项目	期末金额	期初金额
银行金融机构拆入	4,849,665,546.89	915,210,625.00
非银行金融机构拆入	5,117,201,110.98	5,018,533,333.11
其中：转融通融入资金	5,117,201,110.98	5,018,533,333.11
<b>合计</b>	<b>9,966,866,657.87</b>	<b>5,933,743,958.11</b>

### (2) 转融通融入资金剩余期限

项目	期末金额		期初金额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	2,010,133,333.34	2.40%	2,012,133,333.11	2.80%
1 个月以上至 3 个月内	3,107,067,777.64	2.40%—2.90%	3,006,400,000.00	2.40%
<b>合计</b>	<b>5,117,201,110.98</b>		<b>5,018,533,333.11</b>	

## 23. 交易性金融负债

项目	期末金额		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	
股票	1,412,932,395.43		1,412,932,395.43
债券	2,775,259,150.00		2,775,259,150.00
收益凭证	416,881,135.47		416,881,135.47
<b>合计</b>	<b>4,605,072,680.90</b>		<b>4,605,072,680.90</b>



(续上表)

项目	期初金额		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	
股票	953,988,567.84		953,988,567.84
债券	398,610,200.00		398,610,200.00
收益凭证	188,624,517.29		188,624,517.29
合计	1,541,223,285.13		1,541,223,285.13

## 24. 卖出回购金融资产款

## (1) 按交易品种

项目	期末金额	期初金额
债券	43,996,741,399.85	42,439,483,579.94
融资融券收益权	6,959,426,487.42	6,234,477,987.98
合计	50,956,167,887.27	48,673,961,567.92

## (2) 按业务类型

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购	41,474,264,741.33	40,037,332,641.80
债券买断式回购业务	294,925,177.71	
报价回购业务	2,227,018,825.78	2,402,083,157.32
场外协议回购业务	6,959,426,487.42	6,234,477,987.98
其他	532,655.03	67,780.82
合计	50,956,167,887.27	48,673,961,567.92

## (3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末金额		期初金额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内 (含1个月,下同)	963,699,428.97		1,302,083,696.69	
1个月至3个月内	362,747,171.60	1.40%-8.00%	702,819,406.20	1.40%-8.00%
3个月至1年内	900,572,225.21		397,180,054.43	
合计	2,227,018,825.78	—	2,402,083,157.32	—

(4) 担保物情况

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购	44,190,251,774.52	44,200,431,443.19
报价回购业务	3,552,281,253.56	3,117,152,795.00
融资融券收益权回购	8,241,209,358.82	6,998,262,292.74
其他	8,626,257,670.12	451,849,266.49
<b>合计</b>	<b>64,610,000,057.02</b>	<b>54,767,695,797.42</b>

25.代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
普通经纪业务		
其中：个人	26,669,915,682.93	25,646,552,654.52
机构	1,852,589,522.44	2,066,358,509.15
小计	28,522,505,205.37	27,712,911,163.67
信用业务		
其中：个人	3,193,285,403.85	2,892,326,723.93
机构	261,671,382.13	135,569,484.81
小计	3,454,956,785.98	3,027,896,208.74
<b>合计</b>	<b>31,977,461,991.35</b>	<b>30,740,807,372.41</b>

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	57,336,012.50	7.2258	414,298,559.11	64,464,942.41	6.9646	448,972,538.13
港币	163,088,467.70	0.9220	150,364,305.45	158,612,077.62	0.8933	141,686,693.06
新台币	2,381,405.00	0.2530	602,494.54	2,390,847.00	0.2485	594,125.48
<b>合计</b>			<b>565,265,359.10</b>			<b>591,253,356.67</b>

## 26. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	2,039,827,436.65	1,632,149,870.83	2,013,865,858.05	1,658,111,449.43
离职后福利—设定提存计划	2,357,483.46	120,129,957.23	121,244,684.69	1,242,756.00
其他长期福利	2,799,594.31	1,137,426.73	1,137,426.73	2,799,594.31
<b>合计</b>	<b>2,044,984,514.42</b>	<b>1,753,417,254.79</b>	<b>2,136,247,969.47</b>	<b>1,662,153,799.74</b>

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,013,740,379.63	1,407,718,089.37	1,783,696,959.63	1,637,761,509.37
职工福利费	1,247,438.34	12,236,882.34	13,549,555.49	-65,234.81
社会保险费	759,434.22	82,311,637.97	83,042,436.59	28,635.60
其中：医疗保险费	707,354.97	79,637,715.28	80,353,060.48	-7,990.23
工伤保险费	21,619.71	1,973,690.28	1,983,705.60	11,604.39
生育保险费	30,459.54	700,232.41	705,670.51	25,021.44
住房公积金	259,790.40	95,225,754.99	95,243,766.31	241,779.08
工会经费和职工教育经费	23,577,937.79	25,167,091.41	28,965,216.32	19,779,812.88
其他	242,456.27	9,490,414.75	9,367,923.71	364,947.31
<b>合计</b>	<b>2,039,827,436.65</b>	<b>1,632,149,870.83</b>	<b>2,013,865,858.05</b>	<b>1,658,111,449.43</b>

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	2,282,746.23	116,019,045.98	117,105,486.36	1,196,305.85
失业保险费	74,737.23	4,110,911.25	4,139,198.33	46,450.15
<b>合计</b>	<b>2,357,483.46</b>	<b>120,129,957.23</b>	<b>121,244,684.69</b>	<b>1,242,756.00</b>

## (4) 其他长期福利明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他长期福利	2,799,594.31	1,137,426.73	1,137,426.73	2,799,594.31
<b>合计</b>	<b>2,799,594.31</b>	<b>1,137,426.73</b>	<b>1,137,426.73</b>	<b>2,799,594.31</b>

## 27. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
应交代扣代缴个人所得税	63,600,095.16	78,546,397.39
应交企业所得税	242,698.42	31,842,229.70
应交增值税	54,858,405.18	27,607,785.13
应交城市维护建设税	4,403,918.63	1,704,433.94
应交教育费附加	3,236,886.57	1,305,719.50
应交房产税	791,441.90	118,352.91
应交土地使用税	74,583.45	7,097.14
应交印花税	106,519.28	132,181.74
其他	42,347,596.68	46,985,583.81
<b>合计</b>	<b>169,662,145.27</b>	<b>188,249,781.26</b>

## 28. 应付款项

项目	期末金额	期初金额
应付货币保证金	29,775,052,714.82	21,723,962,742.78
应付期货风险准备金	276,311,282.81	263,263,884.61
应付清算款	11,260,138.61	224,637,976.85
其他	47,235,758.81	36,079,871.82
<b>合计</b>	<b>30,109,859,895.05</b>	<b>22,247,944,476.06</b>

## 29. 预计负债

项目	期末金额	期初金额
未决诉讼	269,257.61	269,257.61
其他（注）	106,688,548.00	106,688,548.00
<b>合计</b>	<b>106,957,805.61</b>	<b>106,957,805.61</b>

注：详见本附注“十五、（五）”所述。

## 30. 应付债券

### （1）明细情况

项目	期末金额	期初金额
次级债	3,215,602,122.38	
公司债	7,397,193,971.32	6,582,241,984.68
收益凭证	6,195,421,276.40	5,568,726,869.10
<b>合计</b>	<b>16,808,217,370.10</b>	<b>12,150,968,853.78</b>

## (2) 已发行债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率
22 方正 F1 (注 1)	1,000,000,000.00	2022/4/7	2024/4/7	3.49%
22 方正 F2 (注 2)	800,000,000.00	2022/4/27	2023/4/28	3.18%
22 方正 F3 (注 3)	700,000,000.00	2022/4/27	2024/4/27	3.40%
22 方正 F4 (注 4)	600,000,000.00	2022/5/27	2024/5/27	3.18%
22 方正 G1 (注 5)	1,000,000,000.00	2022/9/19	2025/9/19	2.95%
22 方正 G2 (注 6)	700,000,000.00	2022/11/3	2024/11/3	2.75%
22 方正 G3 (注 7)	1,300,000,000.00	2022/11/3	2025/11/3	2.94%
22 方正 G7 (注 8)	400,000,000.00	2022/12/23	2024/12/23	4.30%
23 方正 G1 (注 9)	1,600,000,000.00	2023/2/15	2025/2/15	3.56%
23 方正 C1 (注 10)	1,200,000,000.00	2023/4/10	2026/4/10	4.10%
23 方正 C3 (注 11)	1,500,000,000.00	2023/5/11	2025/5/11	3.68%
23 方正 C4 (注 11)	500,000,000.00	2023/5/11	2026/5/11	3.80%
<b>合计</b>	<b>11,300,000,000.00</b>			

(续上表)

债券名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
22 方正 F1 (注 1)	1,025,648,593.89	17,810,345.01	35,375,254.42	1,008,083,684.48
22 方正 F2 (注 2)	817,326,007.43	8,666,215.13	825,992,222.56	
22 方正 F3 (注 3)	716,183,483.73	12,154,032.77	24,131,925.48	704,205,591.02
22 方正 F4 (注 4)	611,400,123.54	9,762,117.73	19,363,517.63	601,798,723.64
22 方正 G1 (注 5)	1,006,512,829.34	14,818,359.94		1,021,331,189.28
22 方正 G2 (注 6)	701,823,202.42	9,891,742.03		711,714,944.45
22 方正 G3 (注 7)	1,303,713,984.36	19,374,664.88		1,323,088,649.24
22 方正 G7 (注 8)	399,633,759.97	8,725,383.10		408,359,143.07
23 方正 G1 (注 9)		1,621,812,046.14	3,200,000.00	1,618,612,046.14
23 方正 C1 (注 10)		1,211,309,133.16	2,405,983.02	1,208,903,150.14
23 方正 C3 (注 11)		1,507,961,760.31	3,002,691.75	1,504,959,068.56
23 方正 C4 (注 11)		502,742,595.43	1,002,691.75	501,739,903.68
<b>合计</b>	<b>6,582,241,984.68</b>	<b>4,945,028,395.63</b>	<b>914,474,286.61</b>	<b>10,612,796,093.70</b>

注 1: 根据上海证券交易所 2022 年 2 月 25 日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2022]243 号), 公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币 31 亿元(含 31 亿元)的公司债券。方正证券 2022 年非公开发行公司债券(第一期)发行总额为人民币 10 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2022 年 4 月 7 日, 到期日为 2024 年 4 月 7 日, 票面利率为 3.49%, 本期债券为无担保债券。

注 2: 根据上海证券交易所 2022 年 2 月 25 日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2022]243 号), 公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币 31 亿元(含 31 亿元)的公司债券。方正证券 2022 年非公开发行公司债券(第二期)(品种一)发行总额为人民币 8 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2022 年 4 月 27 日, 到期日为 2023 年 4 月 28 日, 票面利率为 3.18%, 本期债券为无担保债券。

注 3: 根据上海证券交易所 2022 年 2 月 25 日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2022]243 号), 公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币 31 亿元(含 31 亿元)的公司债券。方正证券 2022 年非公开发行公司债券(第二期)(品种二)发行总额为人民币 7 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2022 年 4 月 27 日, 到期日为 2024 年 4 月 27 日, 票面利率为 3.40%, 本期债券为无担保债券。

注 4: 根据上海证券交易所 2022 年 2 月 25 日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2022]243 号), 公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币 31 亿元(含 31 亿元)的公司债券。方正证券 2022 年非公开发行公司债券(第三期)发行总额为人民币 6 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2022 年 5 月 27 日, 到期日为 2024 年 5 月 27 日, 票面利率为 3.18%, 本期债券为无担保债券。

注 5: 根据中国证券监督管理委员会 2022 年 8 月 24 日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2022]1933 号), 公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元(含 50 亿元)公司债券, 采取分期发行, 公司本期发行募集资金不超过 20 亿元(含 20 亿元)。方正证券 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)发行总额为人民币 10 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2022 年 9 月 19 日, 到期日为 2025 年 9 月 19 日, 最终票面利率为 2.95%, 本次债券为无担保债券。

注 6: 根据中国证券监督管理委员会 2022 年 8 月 24 日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2022]1933 号), 公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元(含 50 亿元)公司债券, 采取分期发行, 公司本期发行募集资金不超过 20 亿元(含 20 亿元)。方正证券 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)发行总额为人民币 7 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2022 年 11 月 3 日, 到期日为 2024 年 11 月 3 日, 最终票面利率为 2.75%, 本次债券为无担保债券。

注 7: 根据中国证券监督管理委员会 2022 年 8 月 24 日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2022]1933 号), 公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元(含 50 亿元)公司债券, 采取分期发行, 公司本期发行募集资金不超过 20 亿元(含 20 亿元)。方正证券 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)发行总额为人民币 13 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2022 年 11 月 3 日, 到期日为 2025 年 11 月 3 日, 最终票面利率为 2.94%, 本次债券为无担保债券。

注 8: 根据中国证券监督管理委员会 2022 年 8 月 24 日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2022]1933 号), 公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元(含 50 亿元)公司债券, 采取分期发行, 公司本期发行募集资金不超过 20 亿元(含 20 亿元)。方正证券 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)发行总额为人民币 4 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2022 年 12 月 23 日, 到期日为 2024 年 12 月 23 日, 最终票面利率为 4.30%, 本次债券为无担保债券。

注 9: 根据中国证券监督管理委员会 2022 年 8 月 24 日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2022]1933 号), 公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 50 亿元(含 50 亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司 2023 年公开发行公司债券(第一期)发行总额为人民币 16 亿元, 发行价格为每张 100 元, 起息日为 2023 年 2 月 15 日, 到期日为 2025 年 2 月 15 日, 最终票面利率为 3.56%, 本期债券为无担保债券。

注 10: 根据中国证券监督管理委员会 2023 年 2 月 23 日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复》(证监许可[2023]382 号), 公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 100 亿元(含 100 亿元)的次级公司债券。方正证券股份有限公司 2023 年公开发行次级公司债券(第一期)发行总额为人民币 12 亿元, 发行价格为每张 100 元, 起息日为 2023 年 4 月 10 日, 到期日为 2026 年 4 月 10 日, 最终票面利率为 4.10%, 本期债券为无担保债券。

注 11: 根据中国证券监督管理委员会 2023 年 2 月 23 日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复》(证监许可[2023]382 号), 公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 100 亿元(含 100 亿元)的次级公司债券。方正证券股份有限公司 2023 年公开发行次级公司债券(第二期)发行总额为人民币 20 亿元, 发行价格为每张 100 元, 其中品种一发行总额为人民币 15 亿元, 起息日为 2023 年 5 月 11 日, 到期日为 2025 年 5 月 11 日, 最终票面利率为 3.68%, 品种二发行总额为人民币 5 亿元, 起息日为 2023 年 5 月 11 日, 到期日为 2026 年 5 月 11 日, 最终票面利率为 3.80%, 本期债券为无担保债券。

**(3) 已发行收益凭证**

期末，公司未到期收益凭证的收益率为 3.20%-4.40%，其中 51.16 亿元将于 1 年内到期。

**31. 租赁负债**

项目	期末金额	期初金额
租赁负债	452,654,629.30	498,120,817.42
其中：一年以内到期的租赁负债	176,178,174.57	191,086,465.69
<b>合计</b>	<b>452,654,629.30</b>	<b>498,120,817.42</b>

**32. 递延收益****(1) 明细情况**

项目	期末金额	期初金额	形成原因
政府补助	25,749,583.50	25,749,583.50	高新园区补助
<b>合计</b>	<b>25,749,583.50</b>	<b>25,749,583.50</b>	

**(2) 政府补助明细**

项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末金额	与资产相关 / 与收益相关
办公楼购置等补助	25,749,583.50			25,749,583.50	与资产相关
<b>合计</b>	<b>25,749,583.50</b>			<b>25,749,583.50</b>	

**33. 其他负债****(1) 明细情况**

项目	期末金额	期初金额
其他应付款	5,125,369,511.74	4,462,322,050.29
应付股利	111,734,447.11	12,949,230.37
代理兑付债券款	4,512,523.63	4,512,523.63
<b>合计</b>	<b>5,241,616,482.48</b>	<b>4,479,783,804.29</b>

**(2) 其他应付款**

项目	期末金额	期初金额
押金及保证金（注）	4,989,357,910.63	4,351,376,037.10
购买商品及服务款	66,188,368.20	27,599,424.46
证券投资者保护基金	21,874,125.70	19,970,966.89
代收代扣款	763,285.78	2,237,529.65
其他	47,185,821.43	61,138,092.19
<b>合计</b>	<b>5,125,369,511.74</b>	<b>4,462,322,050.29</b>

注：押金及保证金主要系本公司开展场外期权及收益互换业务而向客户收取的保证金。

### 34. 股本

项目	期初金额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,232,101,395.00						8,232,101,395.00
<b>合计</b>	<b>8,232,101,395.00</b>						<b>8,232,101,395.00</b>

### 35. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	16,397,305,054.58			16,397,305,054.58
<b>合计</b>	<b>16,397,305,054.58</b>			<b>16,397,305,054.58</b>



## 36. 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其 他综合收益期初余额	本期发生额			归属于母公司股东 的其他综合收益期 末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益 / 留存收益	减：所得税费用		税后归属于母公司
不能重分类进损益的其他综合收益	-15,883,887.24	-18,377,656.94	378,334.64	-4,688,997.90	-14,066,993.68	-29,950,880.92
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-15,883,887.24	-18,377,656.94	378,334.64	-4,688,997.90	-14,066,993.68	-29,950,880.92
将重分类进损益的其他综合收益	-1,349,461.87	94,720,203.67	-128,499,389.45	55,406,655.68	167,812,937.44	166,463,475.57
其中：其他债权投资公允价值变动	-217,467,431.71	94,509,150.69	-128,499,389.45	55,752,135.03	167,256,405.11	-50,211,026.60
其他债权投资信用减值准备	180,521,359.46	-1,381,917.40		-345,479.35	-1,036,438.05	179,484,921.41
外币财务报表折算差额	-16,077,614.61	1,592,970.38			1,592,970.38	-14,484,644.23
其他	51,674,224.99					51,674,224.99
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-17,233,349.11</b>	<b>76,342,546.73</b>	<b>-128,121,054.81</b>	<b>50,717,657.78</b>	<b>153,745,943.76</b>	<b>136,512,594.65</b>

### 37. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	1,934,273,716.03			1,934,273,716.03
<b>合计</b>	<b>1,934,273,716.03</b>			<b>1,934,273,716.03</b>

### 38. 一般风险准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一般风险准备	2,174,077,034.46	21,294,582.28		2,195,371,616.74
交易风险准备	1,802,139,769.89			1,802,139,769.89
<b>合计</b>	<b>3,976,216,804.35</b>	<b>21,294,582.28</b>		<b>3,997,511,386.63</b>

### 39. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	12,514,894,742.45	10,887,730,547.77
加：会计政策变更		
调整后期初未分配利润	12,514,894,742.45	10,887,730,547.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,439,653,431.21	1,421,336,694.00
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备	21,294,582.28	6,488,735.31
减：对股东的分配	98,785,216.74	285,695,864.24
加：其他	858,714.79	
<b>期末未分配利润</b>	<b>13,835,327,089.43</b>	<b>12,016,882,642.22</b>

### 40. 少数股东权益

子公司名称	期末金额	期初金额
方正中期期货	143,941,260.02	135,874,975.86
方正富邦基金	158,939,103.81	150,235,174.21
方正和生投资	538,546,346.47	552,726,868.11
<b>合计</b>	<b>841,426,710.30</b>	<b>838,837,018.18</b>

## 41. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>	<b>2,188,472,793.88</b>	<b>2,041,720,310.94</b>
其中：货币资金及结算备付金利息收入	647,446,219.14	556,671,138.43
融资融券利息收入	943,230,594.88	891,983,966.46
买入返售金融资产利息收入	49,624,457.71	7,090,896.53
其中：股票质押回购利息收入	48,168,278.42	
其他债权投资利息收入	548,170,776.31	585,974,018.39
其他	745.84	291.13
<b>利息支出</b>	<b>1,387,001,734.78</b>	<b>1,192,373,484.70</b>
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	141,571,739.93	189,580,044.23
拆入资金利息支出	95,485,155.37	84,703,758.79
其中：转融通利息支出	73,906,163.68	77,840,209.03
卖出回购金融资产款利息支出	658,396,962.53	647,845,674.64
其中：报价回购利息支出	33,389,395.74	51,068,422.35
代理买卖证券款利息支出	192,224,367.94	111,238,867.79
应付债券利息支出	242,896,811.83	130,421,945.37
其中：次级债券利息支出	21,833,254.46	
租赁负债利息支出	9,960,912.69	13,579,970.09
融券利息支出	45,506,258.21	14,364,783.91
其他	959,526.28	638,439.88
<b>利息净收入</b>	<b>801,471,059.10</b>	<b>849,346,826.24</b>

## 42. 手续费及佣金净收入

## (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
证券经纪业务净收入	1,445,091,486.40	1,475,013,184.69
证券经纪业务收入	1,836,885,889.81	1,900,789,328.71
其中：代理买卖证券业务	1,519,023,254.96	1,647,472,179.46
交易单元席位租赁	172,358,109.56	165,064,675.40

项目	本期金额	上期金额
代销金融产品业务	145,504,525.29	88,252,473.85
证券经纪业务支出	391,794,403.41	425,776,144.02
其中：代理买卖证券业务	391,794,403.41	425,776,144.02
期货经纪业务净收入	260,488,294.98	317,918,355.32
期货经纪业务收入	436,238,446.41	605,200,164.17
期货经纪业务支出	175,750,151.43	287,281,808.85
投资银行业务净收入	127,552,848.51	223,995,572.20
投资银行业务收入	129,552,293.66	255,886,969.24
其中：证券承销业务	95,669,014.56	218,791,235.98
证券保荐业务	5,708,301.90	4,200,000.01
财务顾问业务	28,174,977.20	32,895,733.25
投资银行业务支出	1,999,445.15	31,891,397.04
其中：证券承销业务	1,999,445.15	31,865,089.63
财务顾问业务		26,307.41
资产管理业务净收入	92,101,834.44	135,430,099.56
资产管理业务收入	92,101,834.44	135,430,099.56
基金管理业务净收入	148,928,386.06	139,839,185.89
基金管理业务收入	152,153,658.40	140,984,250.42
基金管理业务支出	3,225,272.34	1,145,064.53
投资咨询业务净收入	12,673,794.92	26,791,089.17
投资咨询业务收入	12,673,794.92	26,791,089.17
其他手续费及佣金净收入	17,967,029.46	18,327,176.55
其他手续费及佣金收入	29,086,557.01	22,018,511.26
其他手续费及佣金支出	11,119,527.55	3,691,334.71
<b>合计</b>	<b>2,104,803,674.77</b>	<b>2,337,314,663.38</b>
<b>其中：手续费及佣金收入合计</b>	<b>2,688,692,474.65</b>	<b>3,087,100,412.53</b>
<b>    手续费及佣金支出合计</b>	<b>583,888,799.88</b>	<b>749,785,749.15</b>
财务顾问业务净收入	28,174,977.20	32,869,425.84
— 并购重组财务顾问业务净收入 - 其他		188,679.24
— 其他财务顾问业务净收入	28,174,977.20	32,680,746.60

## (2) 代销金融产品业务收入

项目	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及其他	206,696,395,758.16	145,504,525.29	200,770,644,094.93	88,252,473.85
合计	206,696,395,758.16	145,504,525.29	200,770,644,094.93	88,252,473.85

## (3) 资产管理业务收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	112	464	10
期末客户数量	205,970	464	151
其中：个人客户	205,435	371	
机构客户	535	93	151
期初受托资金	29,730,181,327.07	42,896,308,649.83	4,167,522,000.00
其中：自有资金投入	102,898,863.63		4,578,000.00
个人客户	16,990,217,811.65	2,369,886,151.19	
机构客户	12,637,064,651.79	40,526,422,498.64	4,162,944,000.00
期末受托资金	41,526,544,435.86	37,095,436,518.54	3,015,524,800.00
其中：自有资金投入	116,785,866.76	11,000,000.00	65,422,000.00
个人客户	17,082,563,118.85	2,271,787,357.62	
机构客户	24,327,195,450.25	34,812,649,160.92	2,950,102,800.00
期末主要受托资产初始成本	44,027,837,790.88	37,274,674,842.09	3,032,466,216.47
其中：股票	1,188,310,530.13	625,606,021.84	
基金	942,513,827.41	252,405,688.53	18,459,931.70
债券	36,722,305,262.70	1,744,323,632.45	
股指期货（套保）	1,432,800.00	669,168.00	
信托计划		2,008,517,500.00	
资产收益权			3,014,006,284.77
其他投资产品	5,173,275,370.64	32,643,152,831.27	
当期资产管理业务净收入	71,941,177.52	19,469,626.74	691,030.18

## 43. 投资收益

## (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-99,474,888.21	-48,074,778.19
金融工具投资收益	893,802,424.28	529,611,981.37
其中：持有期间取得的收益	542,921,743.91	358,029,536.74
—交易性金融资产	438,924,180.74	326,500,799.44
—其他权益工具投资	103,997,563.17	31,528,737.30
处置金融工具取得的收益	350,880,680.37	171,582,444.63
—交易性金融资产	472,843,402.57	-226,781,565.08
—其他债权投资	111,147,454.20	236,323,708.34
—衍生金融工具	-258,005,962.72	157,957,825.68
—交易性金融负债	24,895,786.32	4,082,475.69
其他		239,107.85
合计	794,327,536.07	481,776,311.03

#### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具	本期金额	上期金额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
持有期间收益	438,924,180.74	326,500,799.44
处置取得收益	472,843,402.57	-226,781,565.08
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		
处置取得收益	24,895,786.32	4,082,475.69

#### 44. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	75,462,012.99	6,878,607.68
个税返还	11,285,766.00	14,908,302.27
其他	2,258,138.95	
合计	89,005,917.94	21,786,909.95

#### 45. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	257,969,722.28	314,813,179.17
交易性金融负债	-51,566,217.11	-9,183,547.93
衍生金融工具	34,550,243.83	67,941,953.92
合计	240,953,749.00	373,571,585.16

## 46. 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	9,614,032.28	6,005,015.15
咨询服务收入	250,000.00	250,000.02
其他	12,269,881.28	2,240,263.39
<b>合计</b>	<b>22,133,913.56</b>	<b>8,495,278.56</b>

## 47. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置净收益	80,214.77	571,532.00
使用权资产处置净收益	600,397.93	542,091.07
<b>合计</b>	<b>680,612.70</b>	<b>1,113,623.07</b>

## 48. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,258,905.98	13,791,290.85
教育费附加	9,563,032.77	10,026,999.32
房产税	3,331,606.65	5,251,230.62
其他	962,640.96	2,326,749.08
<b>合计</b>	<b>27,116,186.36</b>	<b>31,396,269.87</b>

## 49. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工费用	1,753,417,254.79	1,704,872,152.63
折旧及摊销费	231,292,387.05	219,139,930.70
营销费用	67,363,536.82	55,244,963.48
维护费	62,970,516.18	40,047,221.96
信息资讯费	33,546,381.97	21,678,840.44
邮电通讯费	29,272,497.16	30,038,747.44
咨询费	28,720,830.16	48,114,481.53
差旅费	22,702,783.25	10,387,677.81
租赁及物业费	22,597,801.32	21,298,404.15
证券投资者保护基金	16,000,912.04	24,918,804.09
其他	150,776,742.79	178,501,314.58
<b>合计</b>	<b>2,418,661,643.53</b>	<b>2,354,242,538.81</b>

## 50. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项和其他应收款坏账损失	1,470,535.45	2,476,425.32
买入返售金融资产减值损失	-5,610.48	-2,069,136.29
其他债权投资减值损失	-1,381,917.40	-2,399,185.37
融出资金减值损失	-2,117,524.48	-1,502,712.00
其他	-45,074.52	-18,697.68
<b>合计</b>	<b>-2,079,591.43</b>	<b>-3,513,306.02</b>

## 51. 其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
期货保险业务成本	2,320,000.00	
其他		5,554.18
<b>合计</b>	<b>2,320,000.00</b>	<b>5,554.18</b>

## 52. 营业外收入

### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,260,000.00		1,260,000.00
违约金补偿款	215,863.00		215,863.00
其他	270,909.61	2,274,749.82	270,909.61
<b>合计</b>	<b>1,746,772.61</b>	<b>2,274,749.82</b>	<b>1,746,772.61</b>

### (2) 政府补助说明

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 / 与收益相关
财政奖励及补贴	1,260,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,260,000.00</b>		

## 53. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	863,069.75	329,961.45	863,069.75
其中：固定资产报废损失	863,069.75	329,961.45	863,069.75



项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,959,000.00	760,949.50	1,959,000.00
赔款及罚款支出	287,903.92		287,903.92
其他	375,088.95	294,804.21	375,088.95
<b>合计</b>	<b>3,485,062.62</b>	<b>1,385,715.16</b>	<b>3,485,062.62</b>

#### 54. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	124,861,506.61	110,275,318.05
递延所得税费用	39,109,233.11	89,330,500.01
<b>合计</b>	<b>163,970,739.72</b>	<b>199,605,818.06</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,606,213,863.05
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	401,553,465.76
子公司适用不同税率的影响	-15,689,480.56
调整以前期间所得税的影响	-7,005,846.88
非应税收入的影响	-211,408,473.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,118,853.96
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	-4,597,723.79
其他	-55.48
<b>所得税费用</b>	<b>163,970,739.72</b>

#### 55. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注“六、36”所述。

#### 56. 合并现金流量表项目注释

##### (1) 收到 / 支付经营 / 投资 / 筹资活动有关的现金

##### 1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易性金融负债净增加额	3,090,519,826.56	310,057,136.34
期货业务保证金净减少额	426,758,622.95	

项目	本期金额	上期金额
收到押金、保证金及权利金	637,981,873.53	1,621,083,372.54
融出资金净减少额		188,197,776.72
收到货币保证金净增加额	8,051,089,972.04	2,768,881,547.91
收到财政奖励及补贴	76,722,012.99	6,878,607.68
租赁、咨询收入	7,544,032.28	6,255,015.17
处置其他债权投资收到的现金	6,433,116,811.11	7,317,249,084.96
证券清算款净减少额		352,253,767.99
衍生金融工具收到的现金净额		187,298,416.54
受限资金净减少额	28,583,041.02	
其他	17,463,662.54	1,548,673.92
<b>合计</b>	<b>18,769,779,855.02</b>	<b>12,759,703,399.77</b>

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现业务管理费及往来	393,314,416.67	665,073,294.83
其他权益工具投资的净支出额	784,288,908.80	391,986,034.26
存入交易所的保证金净额	289,410,872.14	1,363,614,789.09
支付的投资者保护基金	14,097,753.23	27,077,673.82
证券清算款净减少额	319,842,218.71	
融出资金净增加额	2,290,156,333.20	
衍生金融工具支付的现金净额	277,727,253.10	
代理承销证券款净减少额		788,100,000.00
期货业务保证金净增加额		364,752,928.16
受限资金净增加额		594,809,373.03
其他	2,246,903.92	40,126,677.93
<b>合计</b>	<b>4,371,084,659.77</b>	<b>4,235,540,771.12</b>

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期公司债及收益凭证净减少额	335,670,000.00	
<b>合计</b>	<b>335,670,000.00</b>	

## 4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期公司债及收益凭证净减少额		538,320,000.00
偿还租赁负债支付的现金	132,357,543.51	131,804,676.30
<b>合计</b>	<b>132,357,543.51</b>	<b>670,124,676.30</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,442,243,123.33	1,495,006,433.51
加: 信用减值损失	-2,079,591.43	-3,513,306.02
其他资产减值损失		
固定资产折旧	59,679,572.00	52,514,321.43
使用权资产折旧	98,753,653.89	105,070,000.26
无形资产摊销	59,930,857.35	46,756,785.49
长期待摊费用摊销	12,928,303.81	14,798,823.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“-”号填列)	-680,612.70	-1,113,623.07
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	863,069.75	329,961.45
公允价值变动损益 (收益以“-”号填列)	-240,953,749.00	-373,571,585.16
利息支出	384,468,551.76	320,001,989.60
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-593,928.38	-2,449,076.36
投资损失(收益以“-”号填列)	99,474,888.21	48,074,778.19
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	39,109,233.11	89,330,500.01
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-15,231,202,682.72	-4,188,907,696.39
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	18,804,554,814.22	1,278,543,276.71
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,526,495,503.20</b>	<b>-1,119,128,416.83</b>

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	62,386,851,963.73	53,077,951,257.94
减: 现金的期初余额	52,459,938,098.42	55,084,696,951.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>9,926,913,865.31</b>	<b>-2,006,745,693.65</b>

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
现金	62,386,851,963.73	53,077,951,257.94
其中: 库存现金	165,424.59	153,701.26
可随时用于支付的银行存款	54,806,478,935.00	46,772,741,319.42
可随时用于支付的结算备付金	7,579,457,684.64	6,262,588,198.17
可随时用于支付的其他货币资金	749,919.50	42,468,039.09
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	62,386,851,963.73	53,077,951,257.94
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (4) 现金流量表补充资料的说明

期末未作为现金及现金等价物的货币资金金额为401,964,035.04元, 详见本附注“六、57”所述。

### 57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	401,964,035.04	专户风险准备金及保证金
融出资金	8,241,209,358.82	场外协议回购业务质押
交易性金融资产	23,322,169,167.38	详见注释
其他债权投资	34,973,206,816.66	回购业务质押、期货账户保证金替代质押
<b>合计</b>	<b>66,938,549,377.90</b>	

注：交易性金融资产受限情况如下：

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	债券回购业务质押	15,549,310,570.46
	报价回购业务质押	3,287,230,360.78
	借贷融入业务质押	3,248,808,843.34
股票	限售股	1,157,461,165.27
	转融通担保证券	2,230,552.00
	融出证券	29,068,136.05
	ST 股票	326,199.50
基金	持有期限未滿 3 年	20,307,382.64
	融出证券	27,425,957.34
<b>合计</b>		<b>23,322,169,167.38</b>

#### 58. 受托客户资产管理业务

资产	期末金额	期初金额
银行存款	6,714,617,756.95	3,959,072,534.88
结算备付金	309,284,019.29	407,289,450.00
存出与托管客户资金	11,441,426.37	73,523,785.67
应收款项	373,845,870.18	460,492,310.37
受托投资	78,246,830,836.79	75,063,218,801.68
其中：投资成本	84,334,978,849.44	78,064,167,798.23
已实现未结算损益	-6,088,148,012.65	-3,000,948,996.55
<b>受托资产合计</b>	<b>85,656,019,909.58</b>	<b>79,963,596,882.60</b>
<b>负债与持有人权益</b>		
受托资金	81,637,505,754.40	76,794,011,976.90
应付款项	4,018,514,155.18	3,169,584,905.70
<b>受托负债合计</b>	<b>85,656,019,909.58</b>	<b>79,963,596,882.60</b>

## 七、合并范围的变化

2023年1-6月，本集团的合并范围除结构化主体的变化外，不存在其他变化。

### 1. 本期新纳入合并范围的结构化主体

截至2023年6月30日，本集团新纳入合并范围的结构化主体为黑玺方圆守正十号私募证券投资基金、黑玺方圆守正十一号私募证券投资基金、一村扬帆12号私募证券投资基金、方正证券方稳合盈11号单一资产管理计划。

## 2. 本期不再纳入合并范围的结构化主体

截至2023年6月30日，因招商资管睿创FOF32号单一资产管理计划已进行清算，本集团不再将其纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 重要的子公司

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	
方正中期期货	湖南、北京、江苏	北京	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。	92.44		非同一控制下企业合并
方正富邦基金	北京	北京	公开募集证券投资基金管理、基金销售、特定客户资产管理。	66.70		设立
方正承销保荐	北京	北京	证券承销与保荐	100.00		非同一控制下企业合并

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
方正中期期货	7.56	8,066,284.16		143,941,260.02
方正富邦基金	33.30	8,703,929.60		158,939,103.81

## 3. 重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末金额		期初金额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
方正中期期货	33,365,013,651.47	31,341,664,292.64	25,678,568,483.19	23,761,916,004.72
方正富邦基金	543,653,586.88	66,358,980.88	534,401,287.32	83,244,608.04

(续上表)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方正中期期货	385,813,396.85	106,696,880.36	106,696,880.36	7,481,446,763.34	460,785,895.51	137,736,974.87	137,736,974.87	1,531,930,918.16
方正富邦基金	138,988,297.84	26,137,926.72	26,137,926.72	6,296,992.46	119,756,277.48	14,849,077.03	14,849,077.03	14,351,767.65

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瑞信证券	北京	北京	证券承销与保荐；证券经纪；证券投资咨询；证券自营	49.00		权益法

### 2. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
货币资金	1,066,308,405.40
结算备付金	4,310,540.02
应收账款	16,291,204.48
<b>资产合计</b>	<b>1,301,623,952.86</b>
应付职工薪酬	28,614,729.04
其他负债	62,453,242.94
<b>负债合计</b>	<b>158,612,780.25</b>
实收资本	1,088,979,591.84
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,143,011,172.61</b>
按持股比例计算的净资产份额	560,075,474.58
调整事项	
— 商誉	
— 内部交易未实现利润	-294,000.00
— 其他	
对联营企业权益投资的账面价值	559,781,474.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	17,035,971.18
净利润	-203,009,975.92
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-203,009,975.92
本期收到的来自联营企业的股利	



**(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益****1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体**

本集团作为结构化主体的管理者，在报告期间对结构化主体拥有管理权，这些主体包括资产管理计划、基金及有限合伙企业等。除已合并的结构化主体外，本集团因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此，本集团并未合并该等结构化主体。

截至2023年6月30日止，上述由本集团管理的未合并结构化主体的资产总额为人民币141,242,101,689.75元。本集团在上述结构化主体中的投资和获得的收入并不重大。

**2. 与在结构化主体中权益相关的资产负债的账面价值和最大损失敞口**

项目	财务报表列报项目	期末金额	
		账面价值	最大损失敞口
基金	交易性金融资产	315,435,777.77	315,435,777.77
券商资管产品	交易性金融资产	111,748,433.73	111,748,433.73
其他	交易性金融资产	1,397,572,568.38	1,397,572,568.38
<b>合计</b>		<b>1,824,756,779.88</b>	<b>1,824,756,779.88</b>

**3. 最大损失敞口的确定方法**

截至2023年6月30日，本集团因投资上述结构化主体而可能遭受损失的最大损失敞口为其在报告日的账面价值。

**九、公允价值的披露**

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

当无法从公开市场获取报价时，本集团通过一些估值技术或者询价来确定公允价值。本集团在估值技术中使用的主要参数包括标的价格、利率、汇率、波动水平、相关性及交易对手信用差价等，均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

**(一) 以公允价值计量的资产和负债**

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	
持续的公允价值计量				
资产：				
1. 交易性金融资产	9,250,600,622.37	39,071,767,299.30	6,903,864,064.95	55,226,231,986.62
(1) 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,250,600,622.37	39,071,767,299.30	6,903,864,064.95	55,226,231,986.62
其中：债券	1,175,348,143.19	34,466,853,087.33	869,585,551.27	36,511,786,781.79

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	
公募基金	6,614,881,916.69	3,604,685,715.85		10,219,567,632.54
股票	1,460,370,562.49	5,238,950.68	524,679,183.11	1,990,288,696.28
银行理财产品		501,534,950.00		501,534,950.00
券商资管产品		111,748,433.73		111,748,433.73
信托计划		9,895,293.29	26,157,538.78	36,052,832.07
其他		371,810,868.42	5,483,441,791.79	5,855,252,660.21
(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				
2. 衍生金融资产		215,050,913.46	103,497,144.73	318,548,058.19
3. 其他债权投资		37,627,378,852.12	31,419,929.61	37,658,798,781.73
4. 其他权益工具投资	1,173,565,010.41			1,173,565,010.41
<b>持续以公允价值计量的金融资产总额</b>	<b>10,424,165,632.78</b>	<b>76,914,197,064.88</b>	<b>7,038,781,139.29</b>	<b>94,377,143,836.95</b>
负债:				
1. 交易性金融负债	1,412,932,395.43	2,775,259,150.00	416,881,135.47	4,605,072,680.90
2. 衍生金融负债		70,533,126.22	86,039,323.31	156,572,449.53
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>1,412,932,395.43</b>	<b>2,845,792,276.22</b>	<b>502,920,458.78</b>	<b>4,761,645,130.43</b>

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、其他债权投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

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

交易性金融资产和其他债权投资中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。2023年1-6月，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
债券类投资 / 信托计划	927,163,019.66	现金流量折现法 / 可比其他金融工具报价	风险调整折现率 / 估值时点可比的其他金融工具的当前市场报价	风险折现率越高，公允价值越低 / 第三方估值越高，公允价值越高
以公允价值计量的股权投资	6,008,120,974.90	可比公司市场乘法 / 最近交易价格法	流动性折扣 / 波动率 / 市场乘数 / 风险调整折扣	市场乘数越高，公允价值越高；流动性折扣 / 波动率 / 风险调整折扣越高，公允价值越低
场外期权	17,457,821.42	PDE 数值求解方法 / 蒙特卡洛期权定价模型	波动率	波动率越大，对公允价值的影响越大
收益凭证	416,881,135.47	PDE 数值求解方法	波动率	波动率越大，对公允价值的影响越大

本集团采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的股权投资等。2023年1-6月，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

(五) 持续以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

项目	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	期末余额
	期初余额	计入当期损益						
交易性金融资产	6,244,289,399.75	247,554,985.50	1,087,079,202.12	603,606,660.52		87,383,509.83	158,836,371.73	6,903,864,064.95
其中：债券	427,906,579.98	4,554,000.00	797,244,461.70	360,119,490.41				869,585,551.27
股票	555,500,668.88	125,978,236.41	67,256,800.00	239,987,170.11		87,383,509.83	71,452,861.90	524,679,183.11
信托计划	26,157,538.78							26,157,538.78
其他	5,234,724,612.11	117,022,749.09	222,577,940.42	3,500,000.00			87,383,509.83	5,483,441,791.79
衍生金融资产	65,067,694.52	-1,442,314.06	65,156,102.84	25,284,338.57				103,497,144.73
其他债权投资	31,419,929.61							31,419,929.61
其中：债券	31,419,929.61							31,419,929.61
交易性金融负债	188,624,517.29	3,226,618.18	489,830,000.00	264,800,000.00				416,881,135.47
衍生金融负债	49,855,813.78	44,373,493.94	29,985,180.06	38,175,164.47				86,039,323.31

**(六) 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**

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个财务报告期末通过重新评估分类。基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值，判断各层级之间是否存在转换。本期内，本集团持有的按公允价值计量的金融工具各层级之间无重大转换。

**(七) 本期发生的估值技术变更及变更原因**

本期估值技术未发生变更。

**(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的情况**

金融资产：	期末金额
货币资金	55,362,789,343.16
结算备付金	7,581,331,614.52
融出资金	29,697,551,155.31
买入返售金融资产	431,172,437.11
应收款项	3,434,137,646.47
存出保证金	7,406,939,851.44
其他资产中的金融资产	284,200,611.86
<b>金融负债：</b>	
应付短期融资款	9,335,330,396.17
拆入资金	9,966,866,657.87
卖出回购金融资产款	50,956,167,887.27
代理买卖证券款	31,977,461,991.35
应付款项	30,109,859,895.05
应付债券	16,808,217,370.10
租赁负债	452,654,629.30
其他负债中的金融负债	5,129,882,035.37

**十、关联方关系及其重大交易****(一) 关联方情况****1. 控股股东及最终控制方****(1) 控股股东及最终控制方**

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
新方正控股发展有限责任公司	广东省珠海市	投资与资产管理	725,000.00	28.71	28.71

## (2) 控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新方正控股发展有限责任公司	725,000.00			725,000.00

## (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量（股）		持股比例（%）	
	期末数量	期初数量	期末比例	期初比例
新方正控股发展有限责任公司	2,363,237,014	2,363,237,014	28.71	28.71

### 2. 子公司

本公司的主要子公司情况，详见本附注“八（一）”所述。

### 3. 联营企业

本集团的联营企业情况，参见本附注“八（二）”所述。

### 4. 本公司的其他主要关联方情

其他关联方名称	与本公司关系
中国平安人寿保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安利顺国际货币经纪有限责任公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
中国平安财产保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安基金管理有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安资产管理有限责任公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安证券股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安银行股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安健康保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安养老保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
上海陆金所基金销售有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安信托有限责任公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安理财有限责任公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
捷银国际旅行社（上海）有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
北大方正投资有限公司	控股股东直接或间接控制的法人或其他组织
北京方正数码有限公司	控股股东直接或间接控制的法人或其他组织
北京怡健殿诊所有限公司	控股股东直接或间接控制的法人或其他组织
西南合成医药集团有限公司	控股股东直接或间接控制的法人或其他组织
重庆方沃实业有限公司	控股股东直接或间接控制的法人或其他组织

其他关联方名称	与本公司关系
北京大学	原最终控制方
北大方正集团有限公司	原控股股东
北大方正物产集团有限公司	原控股股东 / 原实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
北大方正物产集团（青岛）有限公司	原控股股东 / 原实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	原控股股东 / 原实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
北大医疗产业集团有限公司	原控股股东 / 原实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
新加坡物产集团有限公司	原控股股东 / 原实际控制人直接或间接控制的法人或其他组织
北大方正人寿保险有限公司	其他关联方
东莞市康赛物业管理有限公司	其他关联方

## （二）重大关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品 / 接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京大学	接受劳务		242,718.45
东莞市康赛物业管理有限公司	接受劳务	122,442.60	113,041.08
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	14,834,202.13	14,277,785.20
北京方正数码有限公司	购买商品	13,310,442.46	9,977,433.64
	接受劳务	604,424.79	
北京怡健殿诊所有限公司	接受劳务	787,980.00	1,055,516.50
捷银国际旅行社（上海）有限公司	接受劳务	50,776.45	
北大医疗产业集团有限公司	接受劳务		311,320.75
平安利顺国际货币经纪有限责任公司	接受劳务	777,083.70	219,627.40
中国平安财产保险股份有限公司	购买保险	814,284.80	842,479.69
平安证券股份有限公司	接受劳务	2,397,790.94	3,848.10
平安健康保险股份有限公司	接受劳务	62,029.28	49,415.36
平安养老保险股份有限公司	接受劳务	432,782.84	372,278.06
平安银行股份有限公司	接受劳务	287,671.23	198,018.54
平安理财有限责任公司	正回购利息支出	14,733,150.64	8,624,657.53

注：公司2023年获批的采购商品、接受劳务关联交易额度为1.8亿元，本期采购商品、接受劳务关联交易未超过此额度。

## (2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北大方正集团有限公司	提供劳务		943,396.23
平安资产管理有限责任公司	提供劳务		462,242.02
平安基金管理有限公司	提供劳务	5,343,300.91	3,454,386.50
平安证券股份有限公司	提供劳务		351,200.00
西南合成医药集团有限公司	提供劳务		525,000.00
平安银行股份有限公司	银行存款利息收入	5,947,696.99	4,827,473.17

## 2. 关联租赁情况

### (1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国平安人寿保险股份有限公司	房屋	598,954.13	199,651.38
中国平安财产保险股份有限公司	房屋	29,130.28	

### (2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北大方正投资有限公司	房屋	1,539,150.00	2,404,244.00

## 3. 金融产品交易情况

交易对手方名称	关联交易内容	本期交易规模	上期交易规模
平安银行股份有限公司	买入债券	640,798,808.03	528,817,109.90
平安银行股份有限公司	卖出债券	452,416,284.91	233,715,016.23
平安证券股份有限公司	买入债券	2,819,514,195.76	476,616,410.68
平安证券股份有限公司	卖出债券	3,464,151,732.63	334,233,067.08
平安信托有限责任公司	买入债券	52,869,383.56	
平安信托有限责任公司	卖出债券	70,149,687.68	21,009,424.66
平安理财有限责任公司	申购理财产品	500,000,000.00	
平安理财有限责任公司	赎回理财产品	30,000,000.00	
平安信托有限责任公司	回购业务	468,000,000.00	
平安养老保险股份有限公司	回购业务	50,000,000.00	
平安银行股份有限公司	利率互换	200,000,000.00	
平安证券股份有限公司	利率互换	1,120,000,000.00	




平安资产管理有限责任公司	卖出债券	51,936,178.08
中国平安财产保险股份有限公司	卖出债券	50,308,172.60
平安证券股份有限公司	收益互换	98,762,000.00

#### 4. 投资损益情况

交易对手方名称	关联交易内容	收入	支出
平安证券股份有限公司	利率互换		2,436,875.56
平安银行股份有限公司	利率互换	10,776,429.69	
平安理财有限责任公司	赎回理财产品	270,181.02	

#### 5. 关于商标使用权

2011年1月31日，北大方正集团有限公司（以下简称方正集团）与本公司签署了《商标许可使用协议之补充协议》和《商标注册申请权转让协议》，明确了2010年12月签订的《商标许可使用协议》约定的由中文“方正”、英文“FOUNDER”和/或图形“”组合的系列“方正”商标系指注册号为776132、商品类别为36类的商标，第36类商品类别为金融证券类。根据《商标注册申请权转让协议》约定，方正集团拟将商标申请权转让给本公司。因无法办理转让过户手续，相关商标由公司无偿使用。截至2023年6月30日，该商标、商号的持有人已变更为新方正集团，公司于2023年2月与新方正集团重新签署《商号使用许可合同》、《新方正控股发展有限公司商标使用许可合同》，商号使用许可期限自2022年12月23日至2032年12月22日，商标使用许可期限自2022年12月13日至2023年12月12日。

#### 6. 关键管理人员报酬

2023年1-6月，本公司向关键管理人员支付的薪酬总额为1,173.47万元（上期金额为1,250.79万元）。

#### （三）关联方往来款余额

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北大方正人寿保险有限公司	66,949.25		273,620.72	
	捷银国际旅行社（上海）有限公司	404,663.00			
预付账款	平安银行股份有限公司	209,981.64			
	平安证券股份有限公司	7,737,000.00		7,737,000.00	
	中国平安财产保险股份有限公司	17,630.73		4,469.11	
其他应收款	北大方正投资有限公司	769,575.00	420,216.15	769,575.00	321,816.15
	东莞市康赛物业管理有限公司	19,970.60	3,994.12	19,970.60	3,994.12
合计		9,225,770.22	424,210.27	8,804,635.43	325,810.27

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
卖出回购金融资产款	平安理财有限责任公司		1,508,675,068.46
代理买卖证券款	平安银行股份有限公司	397,288,433.65	388,472,618.18
	北大方正物产集团有限公司		16,911,251.27
	北大方正物产集团（青岛）有限公司	56,712,101.60	126,801,420.78
	新加坡物产集团有限公司	51,646,976.10	50,201,772.88
	北京京慧诚国际贸易有限责任公司		70,569,240.44
应付款项	平安银行股份有限公司	11,126.28	11,251.85
	重庆方沃实业有限公司	541.27	541.27
	上海陆金所基金销售有限公司	41,450.10	208,459.44
	平安证券股份有限公司	38,482.53	27,045.10
其他应付款	新方正控股发展有限责任公司	189,856.46	189,856.46
	平安证券股份有限公司		3,679,245.28
<b>合计</b>		<b>505,928,967.99</b>	<b>2,165,747,771.41</b>

## 3. 关联方存款

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
银行存款	平安银行股份有限公司	613,196,392.51	1,361,993,940.80

## 十一、或有事项

### 1. 公司诉珠海横琴长乐汇资本管理有限公司、三胞集团有限公司、袁亚非融资融券交易纠纷案

2018年4月，珠海横琴长乐汇资本管理有限公司（简称“长乐汇公司”）代表其作为管理人的“智汇5号私募证券投资基金”与公司签订融资融券合同，开立了融资融券信用账户并进行了交易。2018年6月，长乐汇公司开立的融资融券信用账户维持担保比例低于平仓线，公司发送了追加担保物通知，但其未按照通知追加担保物，已构成违约。2018年7月，三胞集团有限公司（简称“三胞集团”）与公司签订了《保证合同》，自愿为长乐汇公司履行所欠融资融券债务提供连带责任保证担保。2019年6月，袁亚非向公司出具了《担保函》，亦自愿为长乐汇公司履行所欠融资融券债务提供连带责任保证担保。

因长乐汇公司未偿还融资融券债务，三胞集团、袁亚非亦未承担保证担保责任，公司向法院起诉，请求判令长乐汇公司、三胞集团、袁亚非等三被告连带偿还融资本金18,909万元及融资费用、利息、罚息等全部债务。2020年2月，南京市中级人民法院对公司的起诉予以立案受理。截至本财务报告报出日，本案尚未收到开庭通知。

### 2. 方正富邦创融被所管理产品最终委托人诉讼事项

本公司之下属公司北京方正富邦创融资产管理有限公司（以下简称方正富邦创融）作为管理人发行了方正富邦创融-惠富精选6号专项资产管理计划（以下简称惠富精选6号），该计划最终委托人四川信托有限公司就其通过海通资管-海川1号定向资产管理计划投资惠富精选6号未收回的委托财产5.1455亿元及相应利息对上海海通证券资产管理有限公司、本公司下属公司方正富邦和方正富邦创融及其他13家机构提起诉讼，本案于2022年11月10日开庭，目前该诉讼尚未判决。方正富邦及其子公司管理层认为其依据合同约定和法律规定履行管理职责，其承担连带责任的可能性极小。

### 3. 子公司方正承销保荐投资性房地产涉及的税费事项详见本附注“十五、（五）”所述

截止 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 公司债发行情况

2023 年 8 月 10 日，本集团公开发行人公司债 30 亿元，票面利率为 3.23%，期限为 3 年。

2. 截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项

## 十四、与金融工具相关风险

### （一）全面风险管理落实情况

#### 1. 概述

报告期内，本集团以“敏捷前置、赋能业务、指引方向”为风险管理目标，并持续推进专业稳健的文化建设、智能化的系统建设、综合型的队伍建设，对风险管理工作给予充足保障。本集团在严格落实《证券公司全面风险管理规范》等各项制度要求的基础上，完善全面风险管理体系，提升风险管理工作，以保证各类风险可测、可控、可承受，为本集团持续稳健经营“保驾护航”。

报告期内，本集团通过“建制度、招人才、上系统、重投入”等为全面风险管理提供全方位保障。本集团建立多层级的全面风险管理制度体系，明确了与自身发展战略相适应的全面风险管理组织架构和管理机制，由董事会及其风险控制委员会、监事会、经营管理层、风险管理委员会、首席风险官、各部门、分支机构及子公司履行全面风险管理的职责分工，建立统一、多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制，为全面风险管理提供组织保障。本集团优化了风险管理委员会运作机制，提高风险管理委员会权威性，发挥其作为专业委员会的统筹协调功能，提升风险管理时效性。

本集团通过内部培养和外部人才引进，建立了符合监管要求并满足全面风险管理需求的人才队伍，为全面风险管理提供充足的人力保障。本集团在已上线信用风险内部评级、市场风险、流动性风险、操作风险等风险管理系统基础之上重点建设全面风险管理平台，为落实全面风险管理工作要求提供信息技术保障；长期而言，本集团将在现有风险管理系统基础上，持续完善与业务复杂程度及风险指标体系相适应的风险管理信息系统，并引进先进的风险计量引擎和管理工具，以实现风险的准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理。同时，通过全面风险管理平台的建设，从集团层面建成集统一风险门户、统一风险视图、统一风险监控和统一风险报告等功能为一体的风险管理平台。

通过上述风险管理保障措施，本集团的全面风险管理能力得到了持续提升。

#### 2. 风险覆盖能力

本集团风险管理已覆盖各部门、分支机构及子公司，其内部设立风险管理对接人或风险管理团队，子公司风险管理团队内部设立相应的风险管理岗位。

本集团风险管理已覆盖各风险类型，包括信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、信息技术风险、运营风险、合规风险、法律风险和洗钱风险等。针对不同风险类型，建立相应的风险管理机制。

#### 3. 风险监测能力

本集团对于覆盖范围内的主体和风险，均建立相应的风险监测、监控机制。本集团制定了《公司全面风险管理制度》以及各业务的风险管理规定，明确各类业务风险监测的责任部门、监测范围、监测频率、监测方式、报告形式、涉及部门及职责。风险管理部门通过各风险管理系统对各业务各类型风险进行监控，形成定期、不定期风险管理报告。同时，根据《证券公司全面风险管理规范》的要求，本集团建设全面风险管理平台，对同一客户相关风险信息、各主要风险类型及风险限额等进行集中管理及监控，较好地提升了全面风险监测能力。

#### 4. 风险计量能力

公司运用各种指标对各类风险进行计量，从实际结果来看，计量较为准确合理。如公司对权益、固收、衍生品等业务分别设立了不同的市场风险计量监控指标，主要包括业务规模 / 敞口、业务盈亏、VaR、基点价值、期权 Greeks（期权敏感度指标）、持仓集中度、压

力测试损失等。在信用风险管理方面，设置了业务规模、担保比例、履约保障比例，重要监管限额、公司限额和集中度等信用风险计量指标；针对流动性风险，公司除每日对净资本、流动性覆盖率、净稳定资金率等监管指标进行动态监控，还设定优质流动性资产储备 / 未来 7 日内流动性缺口、备用金等内部流动性计量指标；集团层面的风险计量，通过纵向上母子子公司垂直化数据报送、横向上跨风险类型汇总计量的方式实现。

本集团已建成成熟的内部评级体系，包括在系统中部署 28 个评级模型（PD），可以覆盖信用风险业务法人客户，实现对于信用债投资、股票质押、债券承销、银行存款以及衍生品交易等业务的全覆盖，并在涉及信用投资的子公司进行了推广应用。

### 5. 风险分析能力

本集团建立了较为全面和准确的风险分析机制，通过定期、不定期报告，对各业务及本集团整体的风险进行分析评估，并制定应对方案。风险管理部门每季度向风险管理委员会、每月向执行委员会汇报本集团风险情况，主要内容有对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、合规风险、运营风险、信息技术风险、子公司风险等以及重大事项的分析，并提出相应建议。

### 6. 风险应对能力

本集团针对各类风险，已制定可行的应对机制和方案。公司针对流动性风险、信息系统故障等重大突发事件已建立一系列风险应急机制，明确各类风险的应急触发条件、风险处置组织体系、措施、方法和程序等，并根据制度要求，定期进行应急演练。

## （二）信用风险

信用风险主要是指交易对手未按照约定履行义务、履约可能性降低或信用品种由于信用评级降低等情形给资产价值造成损失的可能性，以及根据相关法律法规规定承担信用风险管理职责的行为。信用风险主要来自：

一是融资融券、约定购回式证券交易（简称“约定购回”）、股票质押式回购交易（简称“股票质押回购”）等信用业务客户违约带来损失的风险；

二是债券等金融产品投资的违约风险，即所投产品之发行人、融资人或交易对手出现违约、拒绝支付到期款项，导致资产损失和收益变化的风险；

三是权益互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手违约带来损失的风险。

信用风险和市场风险具有一定的相关性。在市场波动的情况下，相关金融产品和交易上的信用风险敞口也会随之发生变化。因此，对市场风险的一些监控和防范手段也能够对信用风险的管理发挥作用。

在融资融券、约定购回和股票质押回购业务等信用业务方面，信用风险控制主要通过对客户风险教育、征信、授信、担保品管理、逐日盯市、压力测试、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司信用业务的履约保障水平情况如下：

信用业务的履约保障水平	期末比例	期初比例
融资融券业务客户平均维持担保比例	301.95%	288.98%
约定购回业务客户平均履约保障比例	—	—
股票质押回购业务客户平均履约担保比例（注）	65.53%	158.30%

注：期末本集团存续的股票质押回购合约处于已逾期状态，本集团已对其充分计提减值准备。

对债券等金融产品投资的业务方面，本集团建立了较为完善的信用风险限额管理体系，包括持仓规模限额、信用评级要求、信用债组合久期、信用债个券集中度等指标，通过风险限额、信用评级、风险分类等手段，从投资产品、发行主体、交易对手等不同层面进行信用风险把控，并定期对持仓债券进行风险分析和排查，根据排查情况对持仓债券进行风险分类，根据分类结果进行差异化的跟踪管控。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口如下：

单位：人民币万元

投资评级	期末金额
国债、中央银行票据	811,067.83
金融债券、地方政府债	3,993,788.57
信用评级 AAA 级的信用债券	2,165,289.06
信用评级 AAA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	318,996.75
信用评级 BBB 级以下的信用债券	10,381.52
可转换债券	30,211.67
可交换债券	87,323.15
<b>债券投资信用风险敞口合计</b>	<b>7,417,058.55</b>

金融债券含国家开发银行、进出口银行、农业发展银行等政策性银行发行的金融债券及国际开发机构人民币债券。信用评级以长期信用评级为基准，短期信用评级 A-1 归入 AAA 级信用债券中，短期信用评级 A-2、A-3 归入 AAA 级以下、BBB 级（含）以上的信用债券，短期信用评级 B 级（含）以下归入信用评级 BBB 级以下的信用债券。超短期融资券适用其发行主体的信用评级。未评级的信用债券归入 BBB 级以下信用债券。

在场外衍生品交易业务方面，本集团主要通过投资者适当性管理、客户尽职调查、交易对手授信、标的证券折算率管理、保证金比例要求及监控、履约担保品管理和异常情形处理等多个方面加强场外衍生品交易业务信用风险控制。

由于历史原因遗留、账龄较长以及发生坏账的融出资金等存在信用风险，本集团已对单项金额重大的应收款项均全额计提了坏账准备，本集团应收款项账面金额减去相应的坏账准备代表了本集团资产负债表日应收款项信用风险敞口。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团的信用风险敞口为金融资产的账面价值扣除已确认的减值准备后的余额。

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值的变动而变动。截至 2023 年 6 月 30 日，信用风险敞口如下：

金融资产类别	期末金额	期初金额
银行存款及其他货币资金	55,362,623,918.57	46,261,679,538.07
结算备付金	7,581,331,614.52	6,754,334,310.90
融出资金	29,697,551,155.31	27,409,602,324.37
交易性金融资产	37,161,122,997.59	19,724,212,564.43
其他债权投资	37,658,798,781.73	43,209,588,822.19
衍生金融资产	318,548,058.19	170,516,232.33
买入返售金融资产	431,172,437.11	605,585,571.24
应收款项	3,434,137,646.47	3,743,145,436.44
存出保证金	7,406,939,851.44	7,117,528,979.30
其他资产中的金融资产	284,200,611.86	257,457,630.32
<b>信用风险敞口</b>	<b>179,336,427,072.79</b>	<b>155,253,651,409.59</b>

### （三）流动风险

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。

公司建立了较完善的流动性风险管理体系,制定了《公司流动性风险管理办法》《公司自有资金管理办法》《公司资产与负债配置委员会工作规则》《公司同业拆借业务管理办法》等,明确了流动性风险管理的偏好、制度、组织架构、职责分工、风险指标及限额、报告路径、压力测试及应急方案等。公司建立了较完善的管理信息系统或采取相应手段对流动性风险进行识别、计量、监测和控制。

公司一贯坚持资金的统一管理和运作,明确融资管理、现金流管理、内部资金转移定价等由资金运营中心统一负责。公司通过监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动性资产储备/未来7日内流动性缺口等指标,确保维持充裕的优质流动性资产,在正常及压力情景下能够覆盖未来一定时期的现金流缺口,防范出现流动性风险。截至2023年6月30日,公司流动性覆盖率、净稳定资金率指标均符合监管标准。

公司针对流动性风险控制指标所处不同区间及出现日间流动性风险等情况有针对性地制定了流动性风险应对预案,并组织流动性风险应急演练,完善公司流动性风险应对机制,提升了公司流动性风险应急能力。除开展年度综合压力测试之外,公司针对年度、月度资产负债配置计划、子公司增资等情况开展流动性专项压力测试,公司根据压力测试结果优化资产负债配置。

金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

金融负债	期末金额						合计
	逾期 / 即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	
应付短期融资款	151,751,754.97	3,050,156,226.98	6,251,974,059.15				9,453,882,041.10
拆入资金	4,850,735,940.64	5,131,799,444.46					9,982,535,385.10
交易性金融负债	1,412,932,395.43	2,928,364,212.99	263,776,072.48				4,605,072,680.90
卖出回购金融资产		47,366,959,757.19	3,691,028,773.03				51,057,988,530.22
代理买卖证券款	31,977,461,991.35						31,977,461,991.35
应付款项	30,109,859,895.05						30,109,859,895.05
应付债券		1,293,615,346.12	6,572,182,770.70	9,749,120,372.01			17,614,918,488.83
租赁负债	11,314,647.43	39,379,575.01	125,483,952.13	271,661,342.74	4,815,111.99		452,654,629.30
其他	5,129,882,035.37						5,129,882,035.37
<b>金融负债合计</b>	<b>73,643,938,660.24</b>	<b>59,810,274,562.75</b>	<b>16,904,445,627.49</b>	<b>10,020,781,714.75</b>	<b>4,815,111.99</b>		<b>160,384,255,677.22</b>

(续上表)

金融负债	期初金额						合计
	逾期 / 即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	
应付短期融资款	593,921,515.39	3,485,711,958.02	5,021,710,773.45				9,101,344,246.86
拆入资金	915,316,616.43	5,031,912,328.76					5,947,228,945.19
交易性金融负债	1,541,223,285.13						1,541,223,285.13
卖出回购金融资产		44,346,457,545.53	4,012,937,475.72	314,566,546.67			48,673,961,567.92
代理买卖证券款	30,740,807,372.41						30,740,807,372.41
应付款项	22,247,944,476.06						22,247,944,476.06
应付债券		1,062,288,279.60	4,432,337,506.08	6,909,894,130.18			12,404,519,915.86
租赁负债	18,709,127.94	42,294,922.67	130,082,415.08	301,564,070.59	5,470,281.14		498,120,817.42
其他	4,466,834,573.92						4,466,834,573.92
<b>金融负债合计</b>	<b>60,524,756,967.28</b>	<b>53,968,665,034.58</b>	<b>13,597,068,170.33</b>	<b>7,526,024,747.44</b>	<b>5,470,281.14</b>		<b>135,621,985,200.77</b>



#### （四）市场风险

市场风险是指所持有的金融工具或产品的公允价值因市场价格或估值不利变动而导致公司发生损失的风险，主要包括利率风险、股票风险以及汇率风险等。

公司建立了较为完善的风险限额体系，通过风险限额刻画及传导公司的风险偏好和风险容忍度。公司对开展大类业务、投资品种、组合策略等制定针对性的风险限额，限额种类包括监管限额、规模限额、损失限额、敞口限额、集中度限额、交易限额等。

公司对持有的金融工具和产品进行逐日重估值，计量业务盈亏、市场风险敞口（VaR 和 ES）以及设定风险限额指标。公司还建立了压力测试机制，分析持仓头寸在极端情景冲击下的可能损失状况，包括宏观经济衰退、证券市场下跌、利率大幅不利变动、期权波动率不利变动、期货基差不利变动、特殊风险事件等。

本集团的市场风险敞口如下：

项目	期末金额	
	公允价值	占净资产比例（%）
交易性金融资产	55,226,231,986.62	121.71
其中：债券	36,511,786,781.79	80.46
公募基金	10,219,567,632.54	22.52
股票	1,990,288,696.28	4.39
银行理财产品	501,534,950.00	1.11
券商资管产品	111,748,433.73	0.25
信托计划	36,052,832.07	0.08
其他	5,855,252,660.21	12.90
其他债权投资	37,658,798,781.73	83.00
其中：国债	3,148,201,683.46	6.94
地方债	33,725,399,914.87	74.32
金融债	637,809,212.12	1.41
企业债	116,749,934.88	0.26
其他	30,638,036.40	0.07
其他权益工具投资	1,173,565,010.41	2.59
其中：非交易性权益工具	1,173,565,010.41	2.59
<b>合计</b>	<b>94,058,595,778.76</b>	<b>207.30</b>

截至 2023 年 6 月 30 日，若本集团持有的上述投资的公允价值上升 5% 且其他市场变量保持不变，本集团净资产将相应增加 10.36%；反之，若本集团持有金融工具的公允价值下降 5% 且其他市场变量保持不变，本集团净资产则将相应下降 10.36%。

##### 1. 利率风险

利率风险是指因市场利率不利变动而发生损失的风险。公司利率风险主要源自投资国债、政策性金融债、地方政府债、信用债等固定收益资产。

公司对固定收益资产的利率风险制定了规模、久期、基点价值（DV01）、VaR 等风险限额，并通过国债期货、利率互换等衍生品适时对冲。2023 年上半年，公司管理层根据债券市场走势及判断，对持仓规模进行动态调整，合理控制风险敞口。2023 年 6 月 30 日，本集团债券久期及基点价值情况如下：

日期	修正久期（年）	基点价值（万元）
2023 年 6 月 30 日	3.12	2,243.25
2022 年 12 月 31 日	2.52	1,548.92

注：不含运用利率衍生品等对冲情况。

## 2. 股票风险

股票风险是指公司所持有的股票、基金及其金融衍生品（如股指期货）等权益类证券的价格发生不利变动而导致公司发生损失的风险。

公司控制方向性权益类业务规模，着力发展非方向性以及风险中性权益类业务，对各类业务规模及其风险敞口制定限额。针对衍生品的模型风险，公司建立了模型验证机制。2023 年 6 月 30 日，公司权益类证券持仓 VaR 值为 0.35 亿元。

## 3. 汇率风险

汇率风险方面，公司持有的外币资产及负债占整体资产及负债比重并不重大；在公司收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。公司通过降低外币资金的净额来降低汇率风险。

下表为汇率风险敏感性分析，其反映了在其他变量不变的假设下，外汇汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额及股东权益产生的影响。

币种	期末金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100 个基点	483,071.44	483,071.44
	-100 个基点	-483,071.44	-483,071.44
港币	+100 个基点	378,193.14	378,193.14
	-100 个基点	-378,193.14	-378,193.14

（续上表）

币种	期初金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100 个基点	1,125,272.40	1,125,272.40
	-100 个基点	-1,125,272.40	-1,125,272.40
港币	+100 个基点	2,071,108.55	2,071,108.55
	-100 个基点	-2,071,108.55	-2,071,108.55

## （五）操作风险

操作风险是由于内部流程缺陷、人员操作失误、系统故障或者运行失当以及外部事件冲击等造成公司损失的风险。为有效管理操作风险，报告期内，本集团通过严格执行操作风险管理政策、完善内部控制机制，强化系统平台应用，量化绩效考评、培育稳健的风险文化等途径，进一步健全了操作风险管理体系，具体工作开展情况如下：

本集团已制定明确的操作风险管理政策并严格执行，以适应外部环境和内部发展战略的需要，本集团在总体风险偏好和容忍度框架下，进一步明确操作风险容忍度并严格落实；本集团在遵守《公司操作风险管理办法》和《操作风险事件报告与收集实施细则》的各项规定中，健全操作风险管理组织架构，将操作风险管理责任全面落实到公司各部门、分支机构、子孙公司和每位员工，并对业务、产品、平台、运营等工作进行全面有效的操作风险管控。

本集团继续夯实内部控制机制，将操作风险管理维度垂直深入至母子公司及其分支机构，明确授权和层级审批，完善集中管控和常态化管理，保持畅通的信息沟通渠道和操作风险事件报告机制。

本集团继续优化和推进系统平台的应用，进一步提升了操作风险 RCSA、KRI、LDC 三大管理工具的全面系统化应用，不断增强了平台的功能应用和管理效果。

本集团根据操作风险的管理实践，将操作风险管理绩效考评纳入年度全面风险管理考核体系，进一步督促各部门、分支机构、子公司履行操作风险管理职责。

本集团重视对全员风险管理意识和风险责任意识的培养，通过现场与非现场、集中与个性化等灵活多样的培训方式，以及设立风险专栏、定期发布风险管理资讯和风险管理参考等方式，搭建多层次风险管理培训体系，及时传递风险管理信息，持续宣导操作风险管理文化，梳理“风险管理人人有责”的管理理念。

## （六）声誉风险

### 声誉风险管理

声誉风险是指由公司经营管理及其他行为或外部事件、以及公司工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致客户、投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利于公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

公司将声誉风险管理纳入全面风险管理体系，明确了董事会、监事会、执行委员会、各部门、分支机构及子公司五级管理组织架构及职责分工，建立了以声誉专员机制为基础的声誉风险管理机制。董事会办公室为公司声誉风险的归口管理部门，牵头履行声誉风险管理职责，要求各部门、分支机构及子公司主动有效地防范声誉风险和应对声誉风险事件，对经营管理及业务开展过程中存在的声誉风险进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对和全程管理，最大限度减少对公司声誉造成的损失和负面影响。

2023年上半年，公司严格按照《声誉风险管理制度》《员工声誉风险管理办法》《重大声誉事件应急管理实施细则》三级制度体系开展声誉风险管理工作。加强预警管理，在全公司范围内持续稳健运行声誉专员机制，将声誉风险管理触点下沉到各部门、分支机构及子公司，对声誉风险点定期排查、实时报告、高效应对；通过制度引领和机制运行，保障了公司声誉风险全流程系统化管理。

## 十五、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 本集团确定报告分部考虑的因素

本集团以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对财富管理业务、投资与交易业务、资产管理业务、投资银行业务等的经营业绩进行考核。

## 2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项目	本期金额 / 期末金额						合计
	财富管理	投资与交易	资产管理	投资银行	其他	抵销	
(1) 营业收入	2,606,292,209.41	809,354,965.05	420,824,747.72	139,005,573.58	250,336,095.25	-171,843,199.49	4,053,970,391.52
其中：手续费及佣金净收入	1,594,181,743.11	104,035,981.76	237,099,758.58	113,608,081.43	90,950,325.20	-35,072,215.31	2,104,803,674.77
利息净收入	956,873,796.95	-147,618,062.60	1,214,047.54	5,422,113.12	-16,017,179.86	1,596,343.95	801,471,059.10
投资收益	45,004,491.05	487,251,210.69	253,854,404.29	8,678,428.33	17,748,346.81	-18,209,345.10	794,327,536.07
公允价值变动收益	-575,234.70	365,570,321.13	-86,178,566.19	1,208,360.88	80,634,714.18	-119,705,846.30	240,953,749.00
(2) 营业支出	1,697,682,648.04	196,692,967.12	242,684,510.97	142,190,125.30	201,652,045.94	-34,884,058.91	2,446,018,238.46
(3) 营业利润（亏损）	908,609,561.37	612,661,997.93	178,140,236.75	-3,184,551.72	48,684,049.31	-136,959,140.58	1,607,952,153.06
(4) 资产总额	97,946,024,805.92	87,760,335,928.56	4,722,696,830.32	2,913,520,246.21	29,666,597,857.28	-15,985,877,546.72	207,023,298,121.57
(5) 负债总额	68,846,054,341.19	57,151,175,327.54	268,898,270.35	431,050,679.38	36,152,452,043.89	-1,200,790,487.40	161,648,840,174.95
(6) 补充信息							
1) 折旧和摊销费用	176,621,015.84	18,118,912.20	22,489,448.98	9,572,634.45	4,586,987.40	-96,611.82	231,292,387.05
2) 资本性支出	51,432,264.28	12,480,733.26	5,765,067.84	755,343.69	2,106,891.87		72,540,300.94
3) 信用减值损失	-1,950,509.54	-730,509.71	-280,012.00	354,589.63	526,850.19		-2,079,591.43
4) 其他资产减值损失							

## (二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
交易性金融资产	37,002,616,045.51	257,969,722.28			55,226,231,986.62
衍生金融工具	107,704,074.45	34,550,243.83			161,975,608.66
其他债权投资	43,209,588,822.19		223,008,540.14	-1,381,917.40	37,658,798,781.73
其他权益工具投资	408,832,706.86		-18,755,991.58		1,173,565,010.41
投资性房地产	1,392,208,344.30				1,392,208,344.30
交易性金融负债	1,541,223,285.13	-51,566,217.11			4,605,072,680.90

注：本表不存在必然的勾稽关系。

## (三) 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

项目	期末金额		
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资
货币资金	55,362,789,343.16		
结算备付金	7,581,331,614.52		
融出资金	29,697,551,155.31		
买入返售金融资产	431,172,437.11		
应收款项	3,434,137,646.47		
存出保证金	7,406,939,851.44		
衍生金融资产			318,548,058.19
			以公允价值计量且变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

交易性金融资产			55,226,231,986.62
其他债权投资	37,658,798,781.73		
其他权益工具投资		1,173,565,010.41	
其他资产	284,200,611.86		
<b>合计</b>	<b>104,198,122,659.87</b>	<b>37,658,798,781.73</b>	<b>55,544,780,044.81</b>

## 2. 金融负债计量基础分类表

项目	期末金额		
	以摊余成本计量的金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	9,335,330,396.17		
拆入资金	9,966,866,657.87		
交易性金融负债		4,605,072,680.90	
衍生金融负债		156,572,449.53	
卖出回购金融资产款	50,956,167,887.27		
代理买卖证券款	31,977,461,991.35		
应付款项	30,109,859,895.05		
应付债券	16,808,217,370.10		
租赁负债	452,654,629.30		
其他负债	5,129,882,035.37		
<b>合计</b>	<b>154,736,440,862.48</b>	<b>4,761,645,130.43</b>	

#### （四）社会责任支出

2023年1-6月，本集团为了履行社会责任，在公益方面的投入金额及构成如下：

项目	金额	核算科目
公益性捐赠	1,959,000.00	营业外支出
<b>合计</b>	<b>1,959,000.00</b>	

#### （五）20.5亿元信托投资事项

2014年原中国民族证券与恒丰银行股份有限公司（以下简称恒丰银行）签署了同业存款以及委托投资总协议；同时，恒丰银行与四川信托有限公司（以下简称四川信托）签署了信托协议。根据上述协议安排，原中国民族证券作为委托人，恒丰银行作为通道和受托人，并根据原中国民族证券的投资指令，全部投向四川信托的单一资金信托计划的委托投资。上述信托投资无增信安排，本金为20.5亿元，信托计划2016年到期后收回本金3.085亿元。

2015年9月9日，原中国民族证券收到中国证监会《调查通知书》（京调查字15062号）。因调查工作需要，根据证券、基金、期货法律法规的有关规定，中国证监会决定就20.5亿元款项事项对原中国民族证券立案调查。

2018年10月12日，辽宁省大连市中级人民法院一审判决对被挪用未归还的资金人民币十六亿三千八百九十六万二千八百一十八元七角六分继续追缴，返还被害单位中国民族证券。2018年12月26日，辽宁省高级人民法院二审判决维持原判。

2021年8月24日，方正承销保荐收到追缴返还款0.35亿元。2021年9月8日，方正承销保荐垫付解除对裕达国际贸易中心两处房产抵押权款项0.77亿元。

2021年12月10日，辽宁省大连市中级人民法院（2018）辽02执1438号八十一号执行裁定书，裁定将位于郑州市中原区中原西路220号裕达国际贸易中心部分房产及相关动产交付方正承销保荐抵偿方正承销保荐被挪用未归还的10.27亿元；（2018）辽02执1438号八十二号执行裁定书裁定将位于郑州市中原区中原路南、工人路东一处房地产（尚未办理初始登记，建设工程规划许可证记载建设项目名称裕达国贸扩建（会议中心））及其附属配套用房（测绘面积22,633.12平方米），以及宗地内一处临建房屋（测绘面积192.23平方米）交付方正承销保荐抵偿方正承销保荐被挪用未归还的1.76亿元。

2022年7月19日，辽宁省大连市中级人民法院（2018）辽02执1438号通知书，要求公司垫付解除对裕达国际贸易中心两处房产抵押权款项0.13亿元。

截至2023年6月30日，方正承销保荐已收到上述房产12.04亿元，方正承销保荐对上述相关款项抵偿后的剩余债权已计提5.58亿元的坏账准备。同时，在上述房产过户过程中，债务人应缴纳的卖方税费（不含增值税）合计1.07亿元。根据已经掌握的信息进行评估，方正承销保荐认为很可能垫付上述税费且追偿可能性低，基于此，方正承销保荐确认预计负债1.07亿元。

截至本财务报告报出日，上述案件涉及的剩余债权仍处于执行过程中。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### （1）按类别明细

项目	期末金额	期初金额
库存现金	165,424.59	159,540.69
银行存款	32,225,127,057.70	30,194,176,200.05
其中：客户存款	28,043,656,437.22	26,826,315,682.09
公司存款	4,181,470,620.48	3,367,860,517.96
其他货币资金	42,749,453.69	14,640,544.31
<b>合计</b>	<b>32,268,041,935.98</b>	<b>30,208,976,285.05</b>
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
<b>库存现金</b>						
人民币	958.41	1.0000	958.41	958.41	1.0000	958.41
美元	21,079.00	7.2258	152,312.64	21,079.00	6.9646	146,806.80
港币	13,182.00	0.9220	12,153.54	13,182.00	0.8933	11,775.48
<b>小计</b>			<b>165,424.59</b>			<b>159,540.69</b>
<b>银行存款</b>						
<b>客户资金存款</b>						
人民币	27,625,478,546.76	1.0000	27,625,478,546.76	26,412,010,406.75	1.0000	26,412,010,406.75
美元	45,731,500.06	7.2258	330,446,673.19	53,265,404.40	6.9646	370,972,235.47
港币	95,155,228.18	0.9220	87,731,217.27	48,508,944.19	0.8933	43,333,039.87
<b>小计</b>			<b>28,043,656,437.22</b>			<b>26,826,315,682.09</b>
<b>自有资金存款</b>						
人民币	4,175,290,355.57	1.0000	4,175,290,355.57	3,360,343,908.91	1.0000	3,360,343,908.91
美元	836,789.02	7.2258	6,046,470.10	991,557.57	6.9646	6,905,801.85
港币	145,116.83	0.9220	133,794.81	683,764.92	0.8933	610,807.20
<b>小计</b>			<b>4,181,470,620.48</b>			<b>3,367,860,517.96</b>
<b>银行存款合计</b>			<b>32,225,127,057.70</b>			<b>30,194,176,200.05</b>
<b>其他货币资金</b>						
人民币	42,749,453.69	1.0000	42,749,453.69	14,640,544.31	1.0000	14,640,544.31
<b>小计</b>			<b>42,749,453.69</b>			<b>14,640,544.31</b>
<b>合计</b>			<b>32,268,041,935.98</b>			<b>30,208,976,285.05</b>

其中，融资融券业务信用资金明细情况

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
<b>客户信用资金</b>						
人民币	3,026,411,762.11	1.0000	3,026,411,762.11	2,581,027,781.25	1.0000	2,581,027,781.25
<b>小计</b>			<b>3,026,411,762.11</b>			<b>2,581,027,781.25</b>
<b>公司信用资金</b>						



人民币	2,254,326.95	1.0000	2,254,326.95	2,232,774.17	1.0000	2,232,774.17
<b>小计</b>			<b>2,254,326.95</b>			<b>2,232,774.17</b>
<b>合计</b>			<b>3,028,666,089.06</b>			<b>2,583,260,555.42</b>

**(3) 变现受限制的货币资金**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	130,351,741.55	专户风险准备金及保证金
<b>合计</b>	<b>130,351,741.55</b>	

**2. 结算备付金****(1) 按币种明细**

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
<b>客户普通备付金</b>						
人民币	3,567,781,069.60	1.0000	3,567,781,069.60	3,432,746,515.82	1.0000	3,432,746,515.82
美元	11,249,624.60	7.2258	81,287,537.43	11,277,699.56	6.9646	78,544,666.36
港币	18,252,434.32	0.9220	16,828,379.39	64,821,947.38	0.8933	57,905,445.59
<b>小计</b>			<b>3,665,896,986.42</b>			<b>3,569,196,627.77</b>
<b>客户备付金合计</b>			<b>3,665,896,986.42</b>			<b>3,569,196,627.77</b>
<b>公司普通备付金</b>						
人民币	2,170,179,045.66	1.0000	2,170,179,045.66	2,104,332,785.07	1.0000	2,104,332,785.07
<b>小计</b>			<b>2,170,179,045.66</b>			<b>2,104,332,785.07</b>
<b>公司信用备付金</b>						
人民币	610,617,511.31	1.0000	610,617,511.31	614,333,535.78	1.0000	614,333,535.78
<b>小计</b>			<b>610,617,511.31</b>			<b>614,333,535.78</b>
<b>公司备付金合计</b>			<b>2,780,796,556.97</b>			<b>2,718,666,320.85</b>
<b>合计</b>			<b>6,446,693,543.39</b>			<b>6,287,862,948.62</b>

注：本公司期末无变现受限制的结算备付金。

**3. 融出资金****(1) 按类别列示**

项目	期末金额	期初金额
融资融券业务融出资金	29,878,275,492.71	27,592,387,180.96
减：减值准备	185,275,238.11	187,438,227.05
<b>合计</b>	<b>29,693,000,254.60</b>	<b>27,404,948,953.91</b>

(2) 按客户列示

项目	期末金额		期初金额
	金额	比例 (%)	
境内	29,707,391,805.64		27,515,891,191.61
其中：个人客户	28,849,727,184.57		26,753,835,310.70
机构客户	857,664,621.07		762,055,880.91
减：减值准备	185,250,965.26		187,421,289.50
<b>账面价值小计</b>	<b>29,522,140,840.38</b>		<b>27,328,469,902.11</b>
境外	170,883,687.07		76,495,989.35
其中：个人客户	170,883,687.07		76,495,989.35
减：减值准备	24,272.85		16,937.55
<b>账面价值小计</b>	<b>170,859,414.22</b>		<b>76,479,051.80</b>
<b>合计</b>	<b>29,693,000,254.60</b>		<b>27,404,948,953.91</b>

(3) 按账龄分析

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	13,506,733,068.25	45.21	1,953,576.09	1.06
3-6 个月	4,027,552,057.91	13.48	799,862.80	0.43
6 个月以上	12,343,990,366.55	41.31	182,521,799.22	98.51
<b>合计</b>	<b>29,878,275,492.71</b>	<b>100.00</b>	<b>185,275,238.11</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

账龄	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	10,257,631,462.46	37.18	1,479,981.36	0.79
3-6 个月	5,143,439,519.28	18.64	1,689,259.69	0.90
6 个月以上	12,191,316,199.22	44.18	184,268,986.00	98.31
<b>合计</b>	<b>27,592,387,180.96</b>	<b>100.00</b>	<b>187,438,227.05</b>	<b>100.00</b>

## (4) 客户因融资融券业务向本公司提供的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	3,367,273,261.47	3,158,815,779.09
债券	54,767,263.13	58,907,683.78
股票	86,683,100,027.63	75,936,438,109.45
基金	1,661,294,057.12	1,421,713,947.85
合计	91,766,434,609.35	80,575,875,520.17

## 4. 应收款项

## (1) 类别明细情况

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提减值准备的应收款项				
组合计提坏账准备额应收款项	398,008,135.45	100.00	9,147,531.94	2.30
合计	398,008,135.45	100.00	9,147,531.94	2.30

(续上表)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提减值准备的应收款项				
组合计提坏账准备的应收款项	281,708,826.94	100.00	8,438,863.64	3.00
合计	281,708,826.94	100.00	8,438,863.64	3.00

## (2) 按账龄分析

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	397,753,356.66	99.93	9,110,665.75
1-2年	232,323.60	0.06	23,232.36
2-3年			

3-4年	21,651.60	0.01	12,990.96
4-5年	803.59	0.00	642.87
<b>合计</b>	<b>398,008,135.45</b>	<b>100.00</b>	<b>9,147,531.94</b>

(续上表)

账龄	期初金额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内	281,566,371.75	99.95	8,422,051.16
1-2年	120,000.00	0.04	12,000.00
2-3年	21,651.60	0.01	4,330.32
3-4年	803.59	0.00	482.16
4-5年			
<b>合计</b>	<b>281,708,826.94</b>	<b>100.00</b>	<b>8,438,863.64</b>

### (3) 按款项性质

项目	期末金额	期初金额
应收清算款项	223,377,167.75	108,411,120.35
应收手续费及佣金	155,922,908.96	147,494,088.85
应收资产管理费	18,535,329.47	25,633,146.67
其他	172,729.27	170,471.07
<b>小计</b>	<b>398,008,135.45</b>	<b>281,708,826.94</b>
减: 坏账准备	9,147,531.94	8,438,863.64
<b>应收款项账面价值</b>	<b>388,860,603.51</b>	<b>273,269,963.30</b>

## 5. 买入返售金融资产

### (1) 按标的物类别

项目	期末金额	期初金额
股票	885,927,274.18	904,628,861.94
债券		200,117,808.35
减: 减值准备	499,155,488.57	499,161,099.05
<b>合计</b>	<b>386,771,785.61</b>	<b>605,585,571.24</b>

## (2) 按业务类别

项目	期末金额	期初金额
股票质押式回购	885,927,274.18	904,628,861.94
债券质押式回购		200,117,808.35
减：减值准备	499,155,488.57	499,161,099.05
<b>合计</b>	<b>386,771,785.61</b>	<b>605,585,571.24</b>

## (3) 股票质押式融出资金按剩余期限

剩余期限	期末金额	期初金额
已逾期	885,927,274.18	904,628,861.94
<b>合计</b>	<b>885,927,274.18</b>	<b>904,628,861.94</b>

## (4) 担保物情况

担保物类别	期末金额	期初金额
担保物	580,580,000.00	1,676,714,751.04
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		714,143,218.04

其中：已出售或已再次向外抵押的担保物

## (5) 股票质押式回购减值准备明细

期末金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额			885,927,274.18	885,927,274.18
减值准备			499,155,488.57	499,155,488.57
担保物价值			580,580,000.00	580,580,000.00

(续上表)

期初金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额			904,628,861.94	904,628,861.94
减值准备			499,161,099.05	499,161,099.05
担保物价值			1,432,003,218.04	1,432,003,218.04

## 6. 金融投资：交易性金融资产

### (1) 按类别列式

项目	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			
	期末金额		期初金额	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	33,121,504,341.33	32,571,549,740.88	16,701,977,323.77	16,591,742,927.19
公募基金	5,467,812,976.68	5,483,919,489.99	5,298,296,790.97	5,334,409,370.26
股票	600,414,646.87	733,471,278.10	810,625,590.72	925,382,998.06
银行理财产品	500,034,950.00	500,000,000.00		
券商资管产品	283,369,429.42	313,174,128.13	243,239,990.29	282,957,963.54
信托计划	36,052,832.07	73,900,001.00	35,613,673.79	73,900,000.00
其他	6,975,137,141.81	7,432,975,846.21	5,982,023,698.51	6,551,490,380.12
<b>合计</b>	<b>46,984,326,318.18</b>	<b>47,108,990,484.31</b>	<b>29,071,777,068.05</b>	<b>29,759,883,639.17</b>

### (2) 交易性金融资产中融出证券及转融通融入证券的情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	374,302,236.31	168,988,618.59
其中：交易性金融资产	56,494,093.39	35,619,180.24
转融通融入证券	317,808,142.92	133,369,438.35
<b>转融通融入证券总额</b>	<b>511,656,727.88</b>	<b>376,375,258.00</b>

### (3) 变现受限制的交易性金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	债券回购业务质押	15,532,976,570.46
	报价回购业务质押	52,021,456.31
	借贷融入业务质押	3,248,808,843.34
股票	ST 股票	326,199.50
	转融通担保证券	2,230,552.00
	融出证券	29,068,136.05
基金	融出证券	27,425,957.34
其他	报价回购业务质押	3,263,493,021.83
<b>合计</b>		<b>22,156,350,736.83</b>

## 7. 金融投资：其他债权投资

## (1) 按类别列式

项目	期末金额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	3,114,725,111.55	21,690,533.46	11,786,038.45	3,148,201,683.46	
地方债	32,986,366,402.24	581,468,475.84	157,565,036.79	33,725,399,914.87	
金融债	625,443,280.54	9,335,112.10	3,030,819.48	637,809,212.12	
企业债	353,022,737.40	3,342,625.27	-239,615,427.79	116,749,934.88	239,267,584.52
其他	29,995,442.40	357,096.40	285,497.60	30,638,036.40	45,644.03
<b>合计</b>	<b>37,109,552,974.13</b>	<b>616,193,843.07</b>	<b>-66,948,035.47</b>	<b>37,658,798,781.73</b>	<b>239,313,228.55</b>

(续上表)

项目	期初金额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	1,391,950,004.47	12,705,278.09	5,590,415.58	1,410,245,698.14	
地方债	40,941,061,804.71	595,838,703.57	-51,626,168.28	41,485,274,340.00	
金融债					
企业债	470,541,899.10	5,747,144.41	-242,835,909.49	233,453,134.02	240,634,709.84
其他	79,964,707.37	1,735,856.08	-1,084,913.42	80,615,650.03	60,436.11
<b>合计</b>	<b>42,883,518,415.65</b>	<b>616,026,982.15</b>	<b>-289,956,575.61</b>	<b>43,209,588,822.19</b>	<b>240,695,145.95</b>

## (2) 变现受限制的其他债权投资

项目	期末账面价值	受限原因
	28,640,941,204.06	债券回购业务质押
	236,766,775.42	报价回购业务质押
	718,050,010.40	期货账户保证金替代质押
	5,377,448,826.78	借贷融入业务质押
<b>合计</b>	<b>34,973,206,816.66</b>	

8. 长期股权投资  
(1) 明细情况

项目	期末金额		期初金额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司的投资	10,548,975,143.35	872,498,217.85	9,676,476,925.50	872,498,217.85
对联营企业投资	559,781,474.57		559,781,474.57	
<b>合计</b>	<b>11,108,756,617.92</b>	<b>872,498,217.85</b>	<b>10,236,258,400.07</b>	<b>872,498,217.85</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期末金额		期初金额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
方正中期期货	1,261,471,843.48		1,261,471,843.48	
方正和生投资	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
方正富邦基金	440,220,000.00		440,220,000.00	
方正香港金控	920,213,299.04		920,213,299.04	
方正承销保荐	4,427,070,000.83		4,427,070,000.83	
方正证券投资	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>10,548,975,143.35</b>		<b>10,548,975,143.35</b>	



## (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动					减值准备 期末余额				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业											
瑞信证券	659,256,362.78			-99,474,888.21							559,781,474.57
合计	659,256,362.78			-99,474,888.21							559,781,474.57

## 9. 卖出回购金融资产款

### (1) 按交易品种

项目	期末金额	期初金额
债券	43,984,437,310.87	42,439,483,579.94
融资融券收益权	6,959,426,487.42	6,234,477,987.98
<b>合计</b>	<b>50,943,863,798.29</b>	<b>48,673,961,567.92</b>

### (2) 按业务类型

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购	41,461,960,652.35	40,037,332,641.80
债券买断式回购业务	294,925,177.71	
报价回购业务	2,227,018,825.78	2,402,083,157.32
场外协议回购业务	6,959,426,487.42	6,234,477,987.98
其他	532,655.03	67,780.82
<b>合计</b>	<b>50,943,863,798.29</b>	<b>48,673,961,567.92</b>

### (3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末金额		期初金额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月,下同)	963,699,428.97		1,302,083,696.69	
1个月至3个月内	362,747,171.60	1.40%-8.00%	702,819,406.20	1.40%-8.00%
3个月至1年内	900,572,225.21		397,180,054.43	
<b>合计</b>	<b>2,227,018,825.78</b>	<b>—</b>	<b>2,402,083,157.32</b>	<b>—</b>

### (4) 担保物情况

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购	44,173,917,774.52	44,200,431,443.19
报价回购业务	3,552,281,253.56	3,117,152,795.00
融资融券收益权回购	8,241,209,358.82	6,998,262,292.74
其他	8,626,257,670.12	451,849,266.49
<b>合计</b>	<b>64,593,666,057.02</b>	<b>54,767,695,797.42</b>

## 10. 代理买卖证券款

## (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
普通经纪业务		
其中：个人	26,646,530,010.09	25,607,604,269.38
机构	1,854,162,633.88	2,052,722,872.52
<b>小计</b>	<b>28,500,692,643.97</b>	<b>27,660,327,141.90</b>
信用业务		
其中：个人	3,179,506,373.43	2,880,945,634.26
机构	261,512,086.52	135,390,562.62
<b>小计</b>	<b>3,441,018,459.95</b>	<b>3,016,336,196.88</b>
<b>合计</b>	<b>31,941,711,103.92</b>	<b>30,676,663,338.78</b>

## (2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	55,065,617.49	7.2258	397,893,138.86	62,761,261.52	6.9646	437,107,082.20
港币	108,786,630.00	0.9220	100,299,097.23	109,416,044.45	0.8933	97,741,352.51
<b>合计</b>			<b>498,192,236.09</b>			<b>534,848,434.71</b>

## 11. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	1,485,703,157.18	1,286,846,234.67	1,496,122,532.95	1,276,426,858.90
离职后福利— 设定提存计划	446,562.43	94,980,057.20	95,120,170.71	306,448.92
其他长期福利	2,799,594.31	1,034,383.23	1,034,383.23	2,799,594.31
<b>合计</b>	<b>1,488,949,313.92</b>	<b>1,382,860,675.10</b>	<b>1,592,277,086.89</b>	<b>1,279,532,902.13</b>

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,467,690,014.84	1,105,577,782.10	1,310,500,964.01	1,262,766,832.93
职工福利费	1,044,224.34	10,548,928.99	11,589,921.14	3,232.19
社会保险费	227,363.58	65,803,598.83	65,906,109.03	124,853.38

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其中：医疗保险费	222,082.19	63,794,057.11	63,893,587.28	122,552.02
工伤保险费		1,615,169.65	1,612,868.29	2,301.36
生育保险费	5,281.39	394,372.07	399,653.46	
住房公积金	12,548.00	75,541,417.16	75,553,965.16	
工会经费和职工教育经费	16,522,089.55	21,715,710.02	24,837,257.59	13,400,541.98
其他	206,916.87	7,658,797.57	7,734,316.02	131,398.42
<b>合计</b>	<b>1,485,703,157.18</b>	<b>1,286,846,234.67</b>	<b>1,496,122,532.95</b>	<b>1,276,426,858.90</b>

### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	430,732.94	91,673,350.52	91,814,265.52	289,817.94
失业保险费	15,829.49	3,306,706.68	3,305,905.19	16,630.98
<b>合计</b>	<b>446,562.43</b>	<b>94,980,057.20</b>	<b>95,120,170.71</b>	<b>306,448.92</b>

### (4) 其他长期福利明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他长期福利	2,799,594.31	1,034,383.23	1,034,383.23	2,799,594.31
<b>合计</b>	<b>2,799,594.31</b>	<b>1,034,383.23</b>	<b>1,034,383.23</b>	<b>2,799,594.31</b>

## 12. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>	<b>1,950,909,951.76</b>	<b>1,878,791,909.88</b>
其中：货币资金及结算备付金利息收入	404,184,886.26	385,685,588.52
融资融券利息收入	941,036,900.08	890,757,918.82
买入返售金融资产利息收入	49,624,457.71	7,070,089.37
其中：股票质押回购利息收入	48,168,278.42	
其他债权投资利息收入	548,170,776.31	585,974,018.39
其他	7,892,931.40	9,304,294.78
<b>利息支出</b>	<b>1,193,590,765.22</b>	<b>1,126,400,699.39</b>
其中：应付短期融资款利息支出	141,571,739.93	189,580,044.23
拆入资金利息支出	95,485,155.37	84,703,758.79
其中：转融通利息支出	73,906,163.68	77,840,209.03

项目	本期金额	上期金额
卖出回购金融资产款利息支出	658,358,575.82	647,845,674.64
其中：报价回购利息支出	33,389,395.74	51,068,422.35
代理买卖证券款利息支出	45,586,555.95	57,170,021.86
应付债券利息支出	244,481,399.86	136,271,001.97
其中：次级债券利息支出	21,844,620.97	
租赁负债利息支出	8,107,338.29	10,813,721.51
其他		16,476.39
<b>利息净收入</b>	<b>757,319,186.54</b>	<b>752,391,210.49</b>

### 13. 手续费及佣金净收入

#### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
证券经纪业务净收入	1,456,209,888.18	1,486,792,787.45
证券经纪业务收入	1,847,858,340.94	1,912,568,931.47
其中：代理买卖证券业务	1,518,400,293.81	1,646,660,968.31
交易单元席位租赁	172,358,109.56	165,064,675.40
代销金融产品业务	157,099,937.57	100,843,287.76
证券经纪业务支出	391,648,452.76	425,776,144.02
其中：代理买卖证券业务	391,648,452.76	425,776,144.02
投资银行业务净收入	9,458,625.66	9,285,076.83
投资银行业务收入	9,458,625.66	9,285,076.83
其中：财务顾问业务	9,458,625.66	9,285,076.83
资产管理业务净收入	87,354,562.86	130,380,087.59
资产管理业务收入	87,354,562.86	130,380,087.59
投资咨询业务净收入	12,855,947.76	26,538,258.98
投资咨询业务收入	12,855,947.76	26,538,258.98
其他手续费及佣金净收入	40,414,421.91	39,425,884.78
其他手续费及佣金收入	51,509,634.10	43,101,948.89
其他手续费及佣金支出	11,095,212.19	3,676,064.11
<b>合计</b>	<b>1,606,293,446.37</b>	<b>1,692,422,095.63</b>
<b>其中：手续费及佣金收入合计</b>	<b>2,009,037,111.32</b>	<b>2,121,874,303.76</b>
<b>  手续费及佣金支出合计</b>	<b>402,743,664.95</b>	<b>429,452,208.13</b>

项目	本期金额	上期金额
财务顾问业务净收入	9,458,625.66	9,285,076.83
—其他财务顾问业务净收入	9,458,625.66	9,285,076.83

### (2) 代销金融产品业务收入

项目	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及其他	206,696,395,758.16	157,099,937.57	200,444,520,129.12	100,843,287.76
合计	206,696,395,758.16	157,099,937.57	200,444,520,129.12	100,843,287.76

### (3) 资产管理业务收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专向资产管理业务
期末产品数量	90	458	10
期末客户数量	205,697	458	151
其中：个人客户	205,246	370	
机构客户	451	88	151
期初受托资金	24,521,994,604.87	42,476,548,889.83	4,167,522,000.00
其中：自有资金投入	69,480,092.41		4,578,000.00
个人客户	16,825,236,240.97	2,369,886,151.19	
机构客户	7,627,278,271.49	40,106,662,738.64	4,162,944,000.00
期末受托资金	37,042,479,398.87	36,589,464,634.52	3,015,524,800.00
其中：自有资金投入	68,351,083.42		65,422,000.00
个人客户	16,782,898,003.41	2,271,787,357.62	
机构客户	20,191,230,312.04	34,317,677,276.90	2,950,102,800.00
期末主要受托资产初始成本	39,515,909,655.02	36,713,333,690.65	3,032,466,216.47
其中：股票	1,188,310,530.13	625,606,021.84	
基金	403,138,809.49	217,337,836.45	18,459,931.70
债券	32,974,331,315.61	1,744,323,632.45	
股指期货（套保）	1,432,800.00	669,168.00	
信托计划		2,008,517,500.00	
资产收益权			3,014,006,284.77
其他投资产品	4,948,696,199.79	32,116,879,531.91	
当期资产管理业务净收入	67,822,718.88	18,840,813.80	691,030.18

## 14. 投资收益

## (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-99,474,888.21	-48,074,778.19
成本法核算的长期股权投资收益		
金融工具投资收益	482,250,395.49	332,995,011.47
其中：持有期间取得的收益	508,467,702.14	322,611,480.02
—交易性金融资产	404,470,138.97	291,082,742.72
—其他权益工具投资	103,997,563.17	31,528,737.30
处置金融工具取得的收益	-26,217,306.65	10,383,531.45
—交易性金融资产	166,743,625.28	-321,666,393.18
—其他债权投资	111,147,454.20	236,323,708.34
—衍生金融工具	-282,668,216.87	91,643,740.60
—交易性金融负债	-21,440,169.26	4,082,475.69
合计	382,775,507.28	284,920,233.28

## (2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期金额	上期金额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	404,470,138.97	291,082,742.72
	处置取得收益	166,743,625.28	-321,666,393.18
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	处置取得收益	-21,440,169.26	4,082,475.69

## 15. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	225,130,901.14	174,840,996.70
交易性金融负债	-20,683,714.93	-736,989.99
衍生金融工具	31,030,583.79	38,253,877.81
合计	235,477,770.00	212,357,884.52

## 16. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工费用	1,382,860,675.10	1,313,453,482.45
折旧及摊销费	192,609,347.95	182,436,132.38
营销费用	53,029,581.50	42,781,314.74

项目	本期金额	上期金额
维护费	43,884,275.98	31,435,294.64
信息资讯费	26,082,228.25	17,416,280.67
邮电通讯费	22,387,682.17	23,996,069.70
租赁及物业费	18,533,237.38	15,615,470.18
咨询费	16,187,786.32	2,948,828.82
证券投资者保护基金	14,955,303.24	22,595,951.52
差旅费	13,512,618.93	5,537,180.28
其他	92,432,427.16	112,860,640.61
<b>合计</b>	<b>1,876,475,163.98</b>	<b>1,771,076,645.99</b>

## 17. 母公司现金流量表项目注释

### (1) 收到 / 支付经营 / 投资 / 筹资活动有关的现金

#### 1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到押金、保证金及权利金	881,401,427.37	1,361,580,090.44
收到财政奖励及补贴	75,450,012.99	6,687,145.58
租赁、咨询收入	1,665,841.15	2,053,363.27
其他债权投资净减少额	6,433,116,811.11	7,317,249,084.96
交易性金融负债净增加额	2,562,781,683.99	261,281,585.70
存入交易所的保证金净额	477,218,973.61	
收到证券清算款增加的现金		362,018,983.37
衍生金融工具收到的现金		88,068,788.78
融出资金净减少额		196,432,897.92
受限资产净减少额		12,736,797.69
其他	47,612,392.66	35,429,279.66
<b>合计</b>	<b>10,479,247,142.88</b>	<b>9,643,538,017.37</b>

#### 2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现业务管理费及往来	244,888,052.58	252,590,531.64
其他权益工具投资净增加额	784,288,908.80	391,986,034.26
证券清算款净减少额	319,406,390.21	



项目	本期金额	上期金额
支付的投资者保护基金	12,342,640.33	24,878,099.30
融出资金净增加额	2,288,051,300.69	
存入交易所的保证金净额		339,903,862.00
购置衍生金融工具支付的现金	304,776,731.04	
受限资金净增加额	33,508,460.58	
其他	590,890.87	54,141.44
<b>合计</b>	<b>3,987,853,375.10</b>	<b>1,009,412,668.64</b>

## 3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司拆借款	40,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	

## 4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期公司债及收益凭证	335,670,000.00	
<b>合计</b>	<b>335,670,000.00</b>	

## 5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期公司债及收益凭证		538,320,000.00
偿还租赁负债支付的现金	96,689,059.36	105,545,682.50
<b>合计</b>	<b>96,689,059.36</b>	<b>643,865,682.50</b>

## (2) 现金流量表补充资料

## 1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,092,782,715.51	1,081,237,544.39
加: 信用减值损失	-2,405,994.69	-4,115,028.91
其他资产减值损失		
固定资产折旧	48,381,365.22	43,054,536.27
使用权资产折旧	76,868,475.25	83,005,376.36

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	56,820,128.29	43,821,626.60
长期待摊费用摊销	10,539,379.19	12,554,593.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“-”号填列)	-312,640.29	-571,504.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	799,416.34	220,271.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-235,477,770.00	-212,357,884.52
利息支出	386,053,139.79	325,851,046.20
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-910,058.40	-1,004,668.69
投资损失(收益以“-”号填列)	99,474,888.21	48,074,778.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,292,514.31	39,093,505.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,624,038,871.08	-1,717,753,474.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,795,164,048.13	-763,020,386.17
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,303,554,292.84</b>	<b>-1,021,909,669.05</b>

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	38,564,681,745.32	39,539,188,971.94
减: 现金的期初余额	36,379,305,307.83	41,991,937,809.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,185,376,437.49</b>	<b>-2,452,748,837.84</b>

2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
1) 现金	38,564,681,745.32	39,539,188,971.94
其中: 库存现金	165,424.59	153,701.26
可随时用于支付的银行存款	32,119,025,358.11	33,866,767,347.78
可随时用于支付的结算备付金	6,444,859,921.33	5,671,618,765.94

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
可随时用于支付的其他货币资金	631,041.29	649,156.96
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	38,564,681,745.32	39,539,188,971.94

## 3) 现金流量表补充资料的说明

期末未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 130,351,741.55 元。

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-182,457.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	76,722,012.99
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,408,684.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>87,948,240.63</b>
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	21,971,871.65
少数股东权益影响额（税后）	235,959.48
<b>归属于母公司所有者的非经常性损益净额</b>	<b>65,740,409.50</b>

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.17	0.17

## 十八、财务报告之批准日

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日由公司董事会批准报出。

#### 修订信息

适用 不适用

方正证券股份有限公司  
 董事长：施华  
 二〇二三年八月二十四日

## 第十一节 证券公司信息披露

---

**FOUNDER  
SECURITIES**

## 一、公司重大行政许可事项的相关情况

日期	批复标题及文号
2023-2-23	中国证监会《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕382号）
2023-7-17	中国证监会《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1564号）



方正证券  
FOUNDER SECURITIES

方正证券 正在你身边

Founder Securities Always with you



方正证券官方微信

方正证券股份有限公司

FOUNDER SECURITIES CO., LTD.

长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 3701-3717

北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 16-19 层

www.foundersc.com

全国统一客服热线



95571