

2024年半年度报告

INTERIM REPORT

股票代码：601901

重要提示

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

二、本报告经公司第五届董事会第八次会议审议通过。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

以2024年6月30日公司总股本8,232,101,395股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.48元（含税），合计派发现金红利总额不超过395,140,866.96元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。此预案尚需提交股东大会审议。

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

2024年半年度报告

INTERIM REPORT

CONTENTS

目录

004	第一节	054	第七节
	释义		股份变动及股东情况
006	第二节	058	第八节
	公司简介和主要财务指标		优先股相关情况
018	第三节	060	第九节
	管理层讨论与分析		债券相关情况
042	第四节	076	第十节
	公司治理		财务报告
045	第五节	078	第十一节
	环境与社会责任		证券公司信息披露
048	第六节		
	重要事项		

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

01

第一节

释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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	2024年1月1日至2024年6月30日
期后	指	2024年7月1日至2024年8月22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	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2024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

02

第二节

公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称 方正证券股份有限公司	注册资本和净资产		单位：元 币种：人民币
公司的中文简称 方正证券	本报告期末	上年度末	
公司的外文名称 Founder Securities Co., Ltd.	<hr/>		
公司的外文名称缩写 Founder Securities	注册资本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
公司的法定代表人 施华	净资产	29,068,781,707.30	28,060,406,116.85
公司执行委员会主任 何亚刚	<hr/>		

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、期货交易咨询、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、上交所交易参与者、深交所交易参与者、北京证券交易所会员、上海期货交易所普通会员、大连商品交易所普通会员、郑州商品交易所普通会员、中国金融期货交易所普通会员、广州期货交易所普通会员、上交所股票期权交易参与者资格、深交所股票期权自营业务、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资格及期权结算业务资格、受托管理保险资金、保险中介许可、交易所债券市场成员、证券业务外汇经营、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会员、北京证券业协会会员、中国期货业协会法定会员、北京期货商会副会长单位、中国上市公司协会会员、基差贸易、仓单服务、合作套保、场外衍生品业务、做市业务、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）、第9类（提供资产管理）、湖南省期货业协会副会长单位。

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
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	公司办公地址的邮政编码	410002
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”	公司网址	www.foundersc.com
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	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	3,722,310,423.55	4,053,970,391.52	-8.18
营业利润	1,345,834,651.78	1,607,952,153.06	-16.30
利润总额	1,334,538,416.46	1,606,213,863.05	-16.91
归属于上市公司股东的净利润	1,351,117,093.27	1,439,653,431.21	-6.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,313,673,123.23	1,373,913,021.71	-4.38
其他综合收益的税后净额	384,544,540.90	153,745,943.76	150.12
经营活动产生的现金流量净额	-14,010,285,043.22	5,526,495,503.20	-353.51

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
资产总额	224,929,465,245.07	222,441,655,763.08	1.12
负债总额	177,342,536,087.39	176,350,360,715.00	0.56
归属于上市公司股东的所有者权益	46,785,624,553.68	45,239,301,251.60	3.42
所有者权益	47,586,929,157.68	46,091,295,048.08	3.24
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)	0.16	0.17	-5.88
稀释每股收益 (元 / 股)	0.16	0.17	-5.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.16	0.17	-5.88
加权平均净资产收益率 (%)	2.93	3.28	减少 0.35 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.85	3.13	减少 0.28 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-1.70	0.67	-353.73
项 目	报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	5.68	5.50	3.27
资产负债率 (%)	73.36	73.44	减少 0.08 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	29,068,781,707.30	28,060,406,116.85
净资产	45,857,554,685.88	44,247,908,523.42
风险覆盖率(%)	260.21	248.53
资本杠杆率(%)	15.63	14.94
流动性覆盖率(%)	229.29	222.99
净稳定资金率(%)	186.61	162.26
净资本/净资产(%)	63.39	63.42
净资本/负债(%)	22.80	22.89
净资产/负债(%)	35.97	36.09
自营权益类证券及其衍生品/净资本(%)	35.64	35.53
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	365.95	341.50
各项风险资本准备之和	11,171,424,737.89	11,290,654,461.06

(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	2024年6月30日	2023年12月31日	增减幅度
货币资金	44,355,398,013.22	52,032,362,113.56	-14.75%
结算备付金	7,195,901,003.39	6,348,033,713.57	13.36%
融出资金	30,040,346,591.85	32,480,075,192.96	-7.51%
衍生金融资产	1,204,587,622.37	565,364,295.55	113.06%
存出保证金	9,967,684,305.78	9,330,577,854.66	6.83%
应收款项	1,116,854,096.76	896,946,859.38	24.52%
买入返售金融资产	8,224,472,546.33	12,944,406,691.72	-36.46%
交易性金融资产	67,268,427,150.81	56,075,442,932.77	19.96%
其他债权投资	43,447,297,794.28	41,402,799,806.36	4.94%
其他权益工具投资	2,976,320,827.86	1,189,294,742.09	150.26%
长期股权投资	493,793,745.87	521,434,942.28	-5.30%
投资性房地产	1,776,811,600.88	1,762,851,831.20	0.79%
商誉	4,340,207,334.43	4,340,207,334.43	0.00%
递延所得税资产	561,067,023.90	753,947,441.91	-25.58%
其他资产	755,243,989.69	480,686,857.20	57.12%
资产总计	224,929,465,245.07	222,441,655,763.08	1.12%
应付短期融资款	9,626,079,714.52	7,711,090,663.23	24.83%
拆入资金	17,568,912,529.92	22,779,645,705.78	-22.87%
交易性金融负债	7,561,127,354.34	2,203,922,556.50	243.08%
卖出回购金融资产款	50,968,215,179.83	53,886,675,914.14	-5.42%
代理买卖证券款	32,137,834,790.51	29,803,787,620.10	7.83%
应付职工薪酬	2,054,027,259.62	2,230,396,434.27	-7.91%
应交税费	112,191,570.54	171,148,252.65	-34.45%
应付款项	16,472,977,516.24	22,118,460,230.37	-25.52%
租赁负债	355,439,328.06	397,216,045.56	-10.52%
应付债券	34,734,197,761.91	28,516,663,437.09	21.80%
其他负债	5,512,506,194.40	6,179,111,557.36	-10.79%
负债合计	177,342,536,087.39	176,350,360,715.00	0.56%

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	509,309,778.88	129,984,102.36	291.82%
盈余公积	2,088,088,800.12	2,088,088,800.12	0.00%
一般风险准备	4,084,377,587.58	4,070,346,480.76	0.34%
未分配利润	15,474,441,937.52	14,321,475,418.78	8.05%
归属于母公司股东权益合计	46,785,624,553.68	45,239,301,251.60	3.42%
少数股东权益	801,304,604.00	851,993,796.48	-5.95%
股东权益合计	47,586,929,157.68	46,091,295,048.08	3.24%
项目	2024年1-6月	2023年1-6月	增减幅度
营业收入	3,722,310,423.55	4,053,970,391.52	-8.18%
利息净收入	534,260,243.70	801,471,059.10	-33.34%
其中：利息收入	2,074,237,379.35	2,188,472,793.88	-5.22%
利息支出	1,539,977,135.65	1,387,001,734.78	11.03%
手续费及佣金净收入	1,968,981,681.57	2,104,803,674.77	-6.45%
其中：经纪业务手续费净收入	1,594,847,247.01	1,705,579,781.38	-6.49%
投资银行业务手续费净收入	78,667,587.98	127,552,848.51	-38.33%
资产管理业务手续费净收入	121,940,226.61	92,101,834.44	32.40%
投资收益	1,333,689,405.86	794,327,536.07	67.90%
其他收益	16,654,211.19	89,005,917.94	-81.29%
公允价值变动收益	-159,044,588.17	240,953,749.00	-166.01%
汇兑收益	1,010,104.43	593,928.38	70.07%
其他业务收入	14,883,164.32	22,133,913.56	-32.76%
资产处置收益	11,876,200.65	680,612.70	1644.93%
营业支出	2,376,475,771.77	2,446,018,238.46	-2.84%
税金及附加	29,683,880.65	27,116,186.36	9.47%
业务及管理费	2,298,172,412.90	2,418,661,643.53	-4.98%
信用减值损失	46,776,785.61	-2,079,591.43	不适用
其他业务成本	1,842,692.61	2,320,000.00	-20.57%

营业利润	1,345,834,651.78	1,607,952,153.06	-16.30%
营业外收入	191,059.48	1,746,772.61	-89.06%
营业外支出	11,487,294.80	3,485,062.62	229.62%
利润总额	1,334,538,416.46	1,606,213,863.05	-16.91%
所得税费用	38,970,451.69	163,970,739.72	-76.23%
净利润	1,295,567,964.77	1,442,243,123.33	-10.17%
其他综合收益的税后净额	384,544,540.90	153,745,943.76	150.12%
综合收益总额	1,680,112,505.67	1,595,989,067.09	5.27%

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	2024年6月30日	2023年12月31日	增减幅度
货币资金	35,237,324,228.23	34,095,446,114.21	3.35%
结算备付金	5,741,967,787.05	5,460,388,992.33	5.16%
融出资金	30,037,227,845.04	32,475,338,017.12	-7.51%
衍生金融资产	1,199,658,290.23	561,247,113.72	113.75%
存出保证金	2,432,602,875.45	2,435,907,323.27	-0.14%
应收款项	421,538,309.07	531,338,689.16	-20.66%
买入返售金融资产	8,189,934,614.94	12,944,406,691.72	-36.73%
交易性金融资产	59,713,267,107.87	49,216,646,041.36	21.33%
其他债权投资	43,447,297,794.28	41,402,799,806.36	4.94%
其他权益工具投资	2,974,120,827.86	1,187,094,742.09	150.54%
长期股权投资	10,156,198,269.74	10,183,839,466.15	-0.27%
商誉	3,688,455,328.74	3,688,455,328.74	0.00%
递延所得税资产	433,899,503.70	627,864,674.03	-30.89%
其他资产	508,847,716.33	454,899,642.28	11.86%
资产总计	205,410,527,741.77	196,571,728,942.97	4.50%
应付短期融资款	9,626,079,714.52	7,711,090,663.23	24.83%
拆入资金	17,568,912,529.92	22,779,645,705.78	-22.87%
交易性金融负债	7,084,894,723.62	1,454,950,745.21	386.95%
卖出回购金融资产款	50,964,713,851.27	53,881,374,528.17	-5.41%

代理买卖证券款	32,079,751,897.35	29,726,428,863.64	7.92%
应付职工薪酬	1,638,518,766.53	1,744,777,021.32	-6.09%
应交税费	33,367,059.68	58,734,517.30	-43.19%
应付款项	34,662,217.98	27,612,672.47	25.53%
应付债券	34,727,073,162.49	28,514,961,490.14	21.79%
其他负债	5,416,537,817.94	5,978,409,426.59	-9.40%
负债合计	159,552,973,055.89	152,323,820,419.55	4.75%
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	516,721,155.28	137,634,056.27	275.43%
盈余公积	2,087,844,288.30	2,087,844,288.30	0.00%
一般风险准备	3,388,392,382.60	3,384,108,676.91	0.13%
未分配利润	15,019,064,542.87	13,792,789,185.11	8.89%
股东权益合计	45,857,554,685.88	44,247,908,523.42	3.64%
项目	2024年1-6月	2023年1-6月	增减幅度
营业收入	3,408,885,530.21	3,071,049,394.72	11.00%
利息净收入	467,550,668.10	757,319,186.54	-38.26%
其中：利息收入	1,877,170,976.16	1,950,909,951.76	-3.78%
利息支出	1,409,620,308.06	1,193,590,765.22	18.10%
手续费及佣金净收入	1,524,663,968.59	1,606,293,446.37	-5.08%
其中：经纪业务手续费净收入	1,366,802,774.08	1,456,209,888.18	-6.14%
投资银行业务手续费净收入	2,044,760.78	9,458,625.66	-78.38%
资产管理业务手续费净收入	91,607,237.40	87,354,562.86	4.87%
投资收益	1,119,063,408.74	382,775,507.28	192.36%
其他收益	9,097,808.09	86,255,317.95	-89.45%
公允价值变动收益	271,817,323.56	235,477,770.00	15.43%
汇兑收益	138,585.80	910,058.40	-84.77%
其他业务收入	5,536,338.39	1,705,467.89	224.62%
资产处置收益	11,017,428.94	312,640.29	3424.00%
营业支出	1,924,867,023.87	1,896,406,705.14	1.50%
税金及附加	23,991,793.05	22,337,535.85	7.41%
业务及管理费	1,823,521,630.40	1,876,475,163.98	-2.82%

信用减值损失	77,330,015.51	-2,405,994.69	不适用
其他业务成本	23,584.91	0.00	不适用
营业利润	1,484,018,506.34	1,174,642,689.58	26.34%
营业外收入	129,154.03	467,643.18	-72.38%
营业外支出	3,714,679.41	1,272,595.98	191.90%
利润总额	1,480,432,980.96	1,173,837,736.78	26.12%
所得税费用	65,754,449.80	81,055,021.27	-18.88%
净利润	1,414,678,531.16	1,092,782,715.51	29.46%
其他综合收益的税后净额	384,305,963.39	152,152,973.38	152.58%
综合收益总额	1,798,984,494.55	1,244,935,688.89	44.50%

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,806,829.84
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	6,091,237.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,137,612.05
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	-1,385,167.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,226,864.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,562,973.42
减：所得税影响额	11,771,694.69
少数股东权益影响额（税后）	-229,043.39
合计	37,443,970.04

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

适用 不适用

十、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目	2024年6月30日	2023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	1,143,593,396.43	451,903,115.98	691,690,280.45	-24,577,208.77
交易性金融资产	67,268,427,150.81	56,075,442,932.77	11,192,984,218.04	689,839,984.31
其他债权投资	43,447,297,794.28	41,402,799,806.36	2,044,497,987.92	1,020,913,728.87
其他权益工具投资	2,976,320,827.86	1,189,294,742.09	1,787,026,085.77	220,623,950.50
投资性房地产	1,776,811,600.88	1,762,851,831.20	13,959,769.68	-1,385,167.23
交易性金融负债	7,561,127,354.34	2,203,922,556.50	5,357,204,797.84	-196,129,253.03
合计	124,173,578,124.60	103,086,214,984.90	21,087,363,139.70	1,709,286,034.65

注：

对当年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。

03

第三节

管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(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、两融、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

运用自有资金开展固定收益类证券投资、权益类证券投资、FOF 投资及另类股权投资，赚取方向性投资收益；并向机构客户提供金融市场的销售交易、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、做市服务。

资产管理业务

作为资产管理人，接受个人、企业或机构等客户资金委托，依托专业化投资研究平台，为客户创设和提供各类金融产品，满足客户投资需求，主要包括公募基金管理、私募股权基金管理、证券资产管理及期货资产管理等服务。

投资银行业务

为企业客户提供包括股权及债券融资、并购重组、财务顾问、新三板推荐挂牌等一站式综合金融服务。

研究服务业务

为客户提供各种专业化研究咨询服务，并向客户推广和销售证券产品及服务。

(二) 公司所属行业情况说明

以新“国九条”为中心的“1+N”政策体系推动资本市场高质量发展

2024年4月,国务院发布《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》,被称为第三个“国九条”,明确了资本市场下一步深化改革的顶层设计,分阶段规划了未来5年、2035年、本世纪中叶资本市场的发展目标,系统提出严准入、强监管、防风险、推动中长期资金入市、促进高质量发展的一揽子政策。中国证监会随后陆续出台相应的配套政策,包括修订《关于加强上市证券公司监管的规定》、发布《关于严格执行退市制度的意见》《证券市场程序化交易管理规定(试行)》等,与国九条共同形成“1+N”政策体系,以强化监管、防范风险、促进高质量发展为三大主线,全面发力于资本市场的多个方面。中国证监会一方面加强对证券公司的监管,推动行业回归本源,服务实体经济;另一方面鼓励证券公司通过业务创新、集团化经营、并购重组等方式做优做强,引导不同规模、不同类型的券商差异化发展。提升专业服务能力和核心竞争力。

直接融资规模同比减少

2024年上半年,A股IPO企业共159家,募集资金总额325亿元,同比减少84.50%;再融资募集资金总额1,405亿元,同比减少68.99%;债券(包括金融债、企业债、公司债等)融资总额6.86万亿元,同比减少6.84%。

证券市场交易整体震荡

2024年上半年,A股成交额101.11万亿元,同比减少9.37%,沪深两市日均成交额8,576.88亿元,同比减少9.20%;上证指数、深证成指、创业板指较上年末涨跌幅分别为-0.25%、-7.10%、-10.99%。报告期末,沪深两市两融余额1.37万亿元,较上年末减少6.14%。债券市场整体呈现收益率走低趋稳的态势,利率债收益率呈震荡下行走势,低等级信用债收益率下行,信用利差收窄;公募基金发行份额超6,461.94亿份,同比增加25.37%(数据来源:WIND)。

二、报告期内核心竞争力分析

股东背景雄厚

公司股权结构清晰，股东实力雄厚。中国平安通过新方正集团间接控制公司，社保基金会为公司第二大股东。中国平安是我国三大综合金融集团之一，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。公司的股东背景强大，实力雄厚，为公司持续发展提供了坚实有力的支持。

综合实力突出

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，多项业务发展态势良好，主要财务指标行业排名靠前。财富管理业务客户基础雄厚，证券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。

业务增长动力强劲

本集团业务布局清晰，依托“三大动力”，实现快速发展。财富管理业务为第一动力，在保持传统优势基础上，着力利润提升；投资与交易、私募股权投资为第二动力，持续做大做强，严控各类风险，实现快速增长；证券资产管理、投资银行、公募基金管理、研究服务为第三动力，抓住业务机遇，坚持特色发展。

融资与配置能力提升

本集团上半年持续优化融资结构，抓住市场有利时机，通过低成本债券融资置换高成本到期负债，推动融资成本再降新低。公司资产负债表持续修复，配置策略灵活优化调整，经营效率大幅提高。

协同发展成效显著

本集团持续优化协同机制，深化业务协同效能，着力打造高效协同的软实力，以财富管理为核心，“有温度”地长期陪伴客户，精准定位客户需求，有效协同资产管理业务、投资银行业务；以股权投资联动投资银行业务、以研究服务赋能股权投资和投资银行业务，不断完善“投资+投行+研究”业务协同模式。集团内部协同理念持续深入，协同范围不断拓展，协同种类日益丰富，为各项业务发展蓄能。

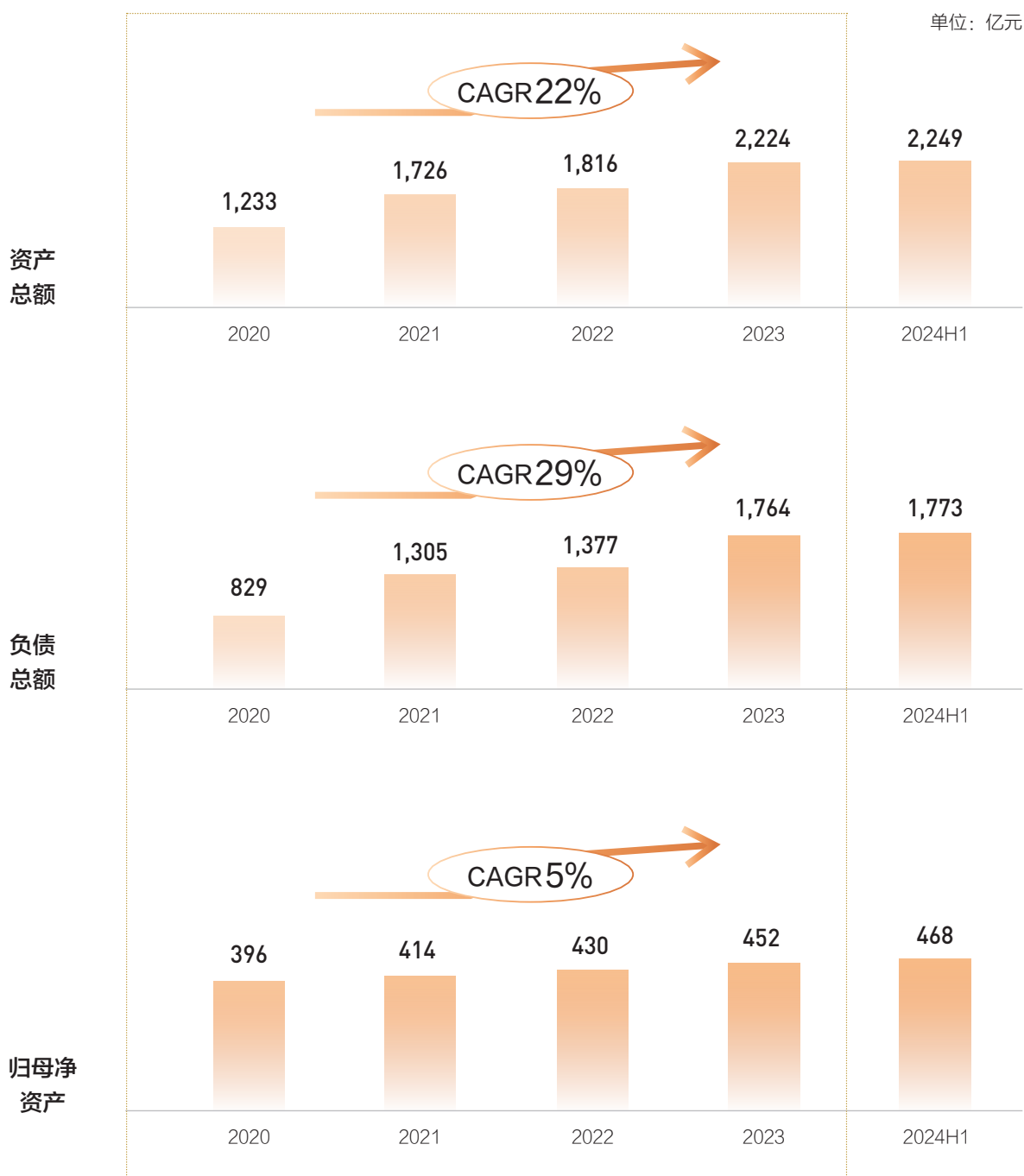
合规风控能力不断夯实

本集团持续推动合规及风险管理能力提升，合规咨询、审查、监测、检查、问责机制高效运转，风险管理统一信评、升级授信，完善各类管理工具，形成了全覆盖、矩阵化的合规、风险管理体系。报告期内，为深入落实中央建设中国特色金融文化精神，持续强化“合规、诚信、专业、稳健”的证券行业核心理念，本集团坚定不移推动党风廉政建设和从严治党，开展“春雷行动”，不断强化全员合规意识，自上而下加强风险管理文化建设。

三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，本集团坚持高质量发展的经营理念，以“做大利润、提升价值”为目标，贯彻“快速发展、高效经营、扬长补短”的经营方针，取得了良好的经营业绩和管理成效。经营方面，证券经纪业务稳固、期货经纪手续费收入份额逆市提升；交易策略得当，固收交易能力进一步增强；资产负债表扩张、融资成本持续下降；经营效率持续提升，低效资产处置推进加快，瑞信证券股权出售签约。管理方面，扎紧管理篱笆，成本管控成效显著，非人力费用率持续优化；全面深入开展“春雷行动”，提升全员职业素养，筑牢文化建设“软实力”，为公司高质量发展做好“硬支撑”。

报告期内，本集团实现营业收入 37.22 亿元，同比下降 8.18%；归属于上市公司股东的净利润 13.51 亿元，同比下降 6.15%。截至 2024 年 6 月 30 日，本集团总资产 2,249.29 亿元，同比增长 1.12%，杠杆率达 3.70；净资产 475.87 亿元，同比增长 3.24%。



（一）财富管理业务

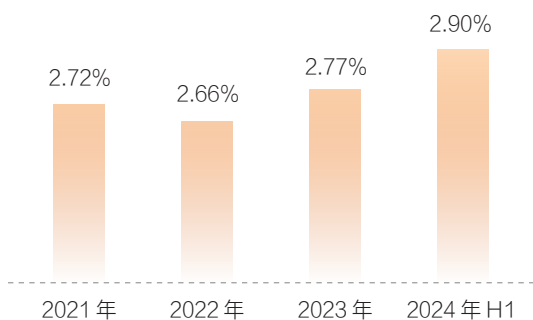
本集团的财富管理业务包括证券经纪、信用业务、期货经纪、代销金融产品、机构业务等。报告期内，证券经纪业务客户数量和市场份额双双提升，期货经纪手续费份额逆势上升，代销金融产品等增值业务发展势头良好，机构经纪业务规模实现突破。

1、证券经纪业务

立足客户需求，提供分层级的精细化服务，客户数量 and 市场份额持续提升。公司持续围绕个人零售客户、个人高净客户、机构客户三大客群，借助金融科技丰富客户画像，深挖客户业务需求；通过“扁平化、标准化、精细化、数字化”的管理模式，精细管理，提升服务效率，打磨客户服务体系。报告期内，公司客户数量继续增长，客户总数达到 1617 万户；公司实现代理买卖证券业务净收入 11.16 亿元，市场份额回升至 2.90%¹，同比增长 17BP。

报告期内，公司证券经纪业务实现净收入 13.67 亿元。

佣金收入市场份额



2、信用业务

客户开发与客户服务并重，两融余额市场份额、信用账户数量持续增长。报告期内，公司持续发挥线下网点优势，加强线上两融新客开发及存量客户维护；优化业务管理系统、移动端交易功能等，提升客户业务办理及交易体验；加强公司内部业务线协同，在普适性客户服务基础上，重点提升两融高净值客户服务；持续完善业务风险管理，通过担保品及标的管理、逆周期动态调整业务风控参数、强化日常压力测试等举措，提高业务抗风险能力，保障业务稳健发展。截至报告期末，公司两融余额 285.49 亿元，市场份额由年初的 1.87% 提升至 1.93%²；公司信用账户数量达到 23.11 万户，报告期内净新增信用账户 0.47 万户，市场份额 3.48%³。公司信用业务整体风险可控，表内股票质押式回购业务待购回余额 8.86 亿元，

注 1：根据 2024 年上半年 WIND 资讯数据，经公司初步测算所得。

注 2：公司数据与沪深交易所、北交所总体数据计算所得。

注 3：公司数据与中国证券金融股份有限公司数据计算所得。

净值 3.23 亿元。

报告期内，公司信用业务实现收入 11.19 亿元。

3、期货经纪业务

线上引流积极获客，提质增效成效显著，手续费份额逆势上升。报告期内，方正中期期货围绕“紧跟集团业务步伐”“严控成本”“集中统筹”“协同共赢”“文化驱动”等战略方向，通过管理精耕细作，紧跟市场、线上引流拓客等，深入落实提质增效的变革举措，实现客户开户、激活、转换显著增长，手续费份额逆势上升，报告期内从 2.40% 升至 2.72%。

报告期内，方正中期期货客户日均权益 221.61 亿元，期末权益 174.22 亿元，期货经纪业务手续费净收入 2.50 亿元。

4、代销金融产品

优化代销金融产品结构，夯实客户资产配置基石。报告期内，公司结合对债市研判，重点加强债券型公募、私募产品供应，新增 85 只债券型产品，债券型产品销售规模增长 27.13 亿元，增幅 58.87%，代销的公募债券基金及公司内部债券型资产管理计划业绩稳健，受到客户认可。受 A 股震荡分化影响，WIND 偏股混合型公募基金指数下跌 5.33%，公司精选的公募 50 偏股核心池表现优秀，上半年平均收益率超越 WIND 偏股混合型基金指数 4.39 个百分点；在权益私募产品上，公司合作管理人超 100 家，已形成较为完备的代销策略谱系，上半年积极布局主观多头策略、CTA (Commodity Trading Advisor) 策略产品，并认真落实《私募证券投资基金运作指引》等新规要求，加强代销私募产品信息披露工作，提升售后服务质量。

报告期内，公司代销金融产品保有规模峰值 878 亿元，实现收入 1.16 亿元。

5、机构业务

机构客户服务能力提升，业务规模实现突破。报告期内，公司新增机构客户引入资产突破百亿，占公司整体新增客户资产 60%；机构客户交易份额保持平稳，产品户创收同比增长 53.30%。报告期内机构客户产品销售保持百亿规模，与上年同期持平。

投行类债券业务承揽逆势上涨。报告期内通过分支机构新增储备债券项目 29 单，同比增长 314.29%。

报告期内，公司机构业务实现收入 0.98 亿元。

(二) 投资与交易业务

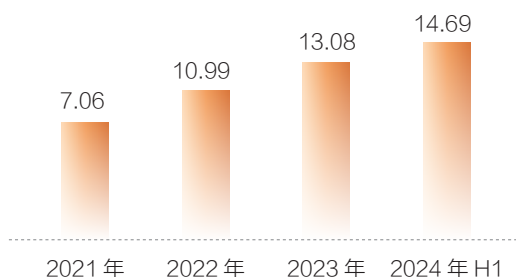
本集团的投资与交易业务主要包括固定收益投资、权益投资、另类股权投资、交易与衍生品业务。报告期内，公司固定收益投资收益率持续保持高水平，权益投资业绩优异，债券销售和债券投资顾问业务态势良好，基金做市业务继续保持行业前列。

1、固定收益投资

年化收益率保持高水平。2024 年上半年债券收益率震荡下行，公司根据市场行情择时择券，踏稳市场节奏，同时逐步扩大中性策略规模，获取稳健收益。

报告期内，公司固定收益投资实现收入 14.69 亿元，同比增长 166.55%。

固定收益投资实现收入（亿元）



2、权益投资

始终坚持绝对收益理念。公司积极调整权益资产配置，持续提升投研队伍，严格落实多层次风控体系，规范操作，大力推动多策略、多市场稳健投资。2024 年上半年，在市场波动较大和热点快速切换的情况下，密切跟踪国内外经济形势和政策变化，审时度势，重点围绕低估值高股息品种和新兴行业，扩大港股通投资规模，灵活适时调整 A 股投资仓位和品种，规范稳妥开展网下新股申购，取得了较好的投资回报。

报告期内，公司权益投资业务实现收入 2.32 亿元，同比增长 612.85%，投资收益率 7.24%，同比提升 6.22 个百分点。

3、交易与衍生品业务

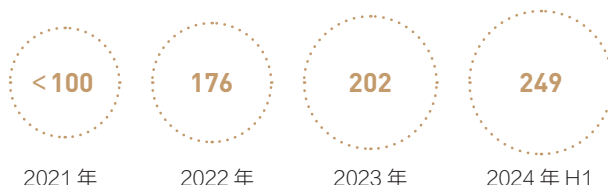
债券销售交易业务发展势头良好，收入稳定。报告期内，债券销售交易业务实现收入 4,067 万元，同比持平。截至报告期末，质押式报价回购业务规模合计 21.2 亿元，参与总户数 71.2 万户，较上年末新增 2.5 万户，增幅 3.6%。股票销售交易业务受市场影响，上半年业务规模约 15 亿元。

债券投资顾问业务规模稳中有升，收入结构进一步改善，继续向多元化业务模式、多样性客户覆盖转型。截至报告期末，公司签约客户总数增至 157 个，客户类型包括银行表内户、银行理财产品户、资管计划产品户、信托产品户等，签约规模保有量 249 亿元，同比增长 22.53%。

债券投资顾问签约客户总数（个）

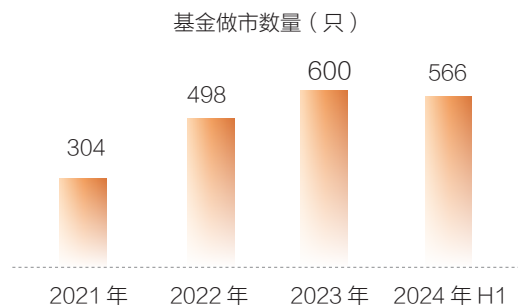
2021 年	57
2022 年	101
2023 年	133
2024 年 H1	157

债券投资顾问签约规模保有量（亿元）



3、交易与衍生品业务

基金做市业务稳定保持行业前列，持续发挥促进流动性、活跃资本市场作用。报告期末，公司基金做市数量达到 566 只，同比增长 6%，占沪深交易所 ETF 数量的 2/3，基金评级 B 以上（含）的比例 99.81%，公司基金做市数量及质量均保持行业领先。



衍生品业务规模整体收降。报告期内，公司继续开展场外期权、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。截至报告期末，场外期权存续规模同比增长 61.27%，收益互换存续规模同比下降 24.55%。方正中期期货的风险管理子公司上海际丰场外衍生品业务累计交易名义本金 22.64 亿元，报告期内新获取 1 个期权做市商资格，参与 24 个期货品种及 3 个期权品种的做市业务，做市交易量超过 183 万手，做市成交金额 776 亿元。

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、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 3 个，投资金额 0.46 亿元。截至报告期末，方正证券投资在管股权投资项目 38 个，投资金额 14.82 亿元。报告期内，方正证券投资的 1 个项目实现了创业板 IPO。

报告期内，方正证券投资实现收入 -2.14 亿元。

（三）资产管理业务

本集团的资产管理业务包括公募基金管理、证券资产管理、私募股权基金管理、期货资产管理等业务。报告期内，公募基金管理规模快速增长，证券资产管理业务收入稳定，私募股权基金管理规模稳步提升。

1、公募基金管理业务

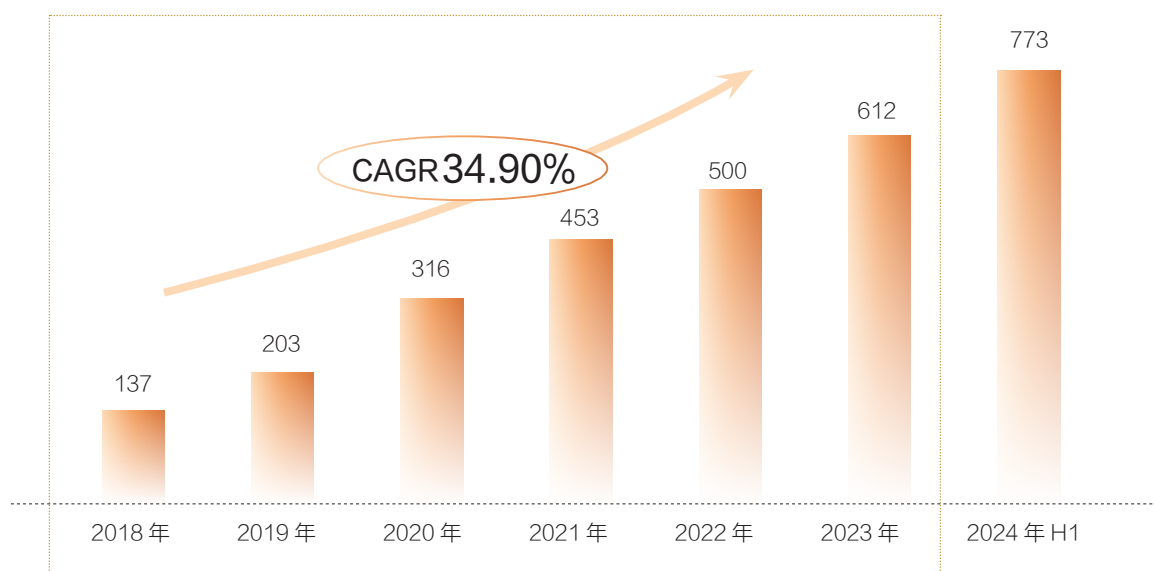
基金管理规模快速增长，保持较好趋势。本集团通过方正富邦基金开展公募基金管理业务。报告期内，方正富邦基金做强主动权益产品、做大固定收益产品、布局特色指数产品，打造多元投资管理能力。截至报告期末，方正富邦基金已创设并管理 50 只公开募集的证券投资基金，其中股票型证券投资基金 10 只、混合型证券投资基金 22 只、债券型证券投资基金 16 只、货币市场基金 2 只；管理基金份额 777.77 亿份，较上年末增长 157.39 亿份，增幅 25.37%；管理公募基金资产规模 773.30 亿元，较上年末增长 161.63 亿元，增

幅 26.42%。根据海通证券研究所金融产品研究中心的业绩评价，最近一年内方正富邦基金权益类基金平均收益率行业排名 27/165，较上年末大幅提升 40 名；固定收益类基金平均收益率行业排名 22/174。

方正富邦基金报告期内管理私募资产管理计划 34 只，产品涵盖现金管理类、债券类及主动权益类等，资产管理规模 110.57 亿元。

报告期内，方正富邦基金实现营业收入 1.30 亿元。

公募基金管理规模（亿元）



2、证券资产管理业务

固定收益业务规模持续增长，受托资产总规模小幅下降。报告期内，公司证券资产管理业务全面布局固定收益类、权益类、FOF 类和量化类，公私募业务协同发展，丰富产品线布局。公司深度推进主动管理业务转型，报告期内，与国有股份制大行、银行理财子公司、城商行、农商行合作均取得新进

展，固定收益业务规模持续增长。受存续历史受托业务逐步到期及市场环境等因素影响，截至报告期末，公司受托资产总规模 524.34 亿元⁴。

报告期内，公司证券资产管理业务实现净收入 0.92 亿元。

注 4：本处以管理资产份额计算。

3、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管理规模 24.73 亿元，其中自主管理产品规模 9.46 亿元，占总管理规模的 38.26%；期货资产管理的客户中，机构客户占比 64.1%。

报告期内，方正中期期货资产管理业务实现收入 0.30 亿元。

4、私募股权基金管理业务

管理规模稳步提升，形成投资特色。本集团通过方正和生投资开展私募股权基金投资管理服务。方正和生投资着力“面向世界科技前沿、面向经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康”的大科技、大健康领域深挖投资机会。报告期内，方正和生投资开展投资项目 12 个，投资金额 6.2 亿元；1 个项目递交上市申请并获得受理。截至报告期末，方正和生投资已累计投资 179 个项目，投资金额 97.43 亿元；管理存续私募基金 21 只，基金认缴规模 191 亿元，形成了中早期基金和成长期基金兼备、布局完整的基金梯队。方正和生投资报告期内退出项目 2 个，项目收益良好。

报告期内，方正和生投资实现营业收入 -0.11 亿元。

（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。报告期内，方正承销保荐优化内部管理，强化项目承揽与储备，股权项目储备量实现提升，债券业务稳健发展。

提前规划布局，提升股权项目储备量。方正承销保荐积极推进全面注册制下的业务调整，上半年在审股权项目 3 单，其中 1 单创业板 IPO 项目待注册阶段，2 单北交所 IPO 项目处于反馈阶段，另有 4 单推荐挂牌项目在审。报告期内，方正承销保荐积极推进优质企业的新三板挂牌进度，潜心规划北交所 IPO 项目储备，截至报告期末，新三板业务持续督导企业 65 家，包含创新层 16 家、基础层 49 家。报告期内，方正承销保荐股权业务实现收入 0.13 亿元。

积极承销地方政府债券，推动地方经济发展。报告期内，方正承销保荐完成公司债、企业债、非政策性金融债、地方政府债等各类债券承销规模 120.26 亿元，其中承销地方政府债 24 只，为 7 个省市及自治区政府募集资金近 17 亿元，为地方基础设施建设提供资金支持，推动地方经济高质量发展。报告期内，方正承销保荐债券业务实现收入 0.65 亿元。

报告期内，方正承销保荐实现收入 1.04 亿元。

（五）研究服务业务

研究服务业务致力于以专业的研究品质助力公司成长、客户成长，使公司成为值得客户持续信赖的头部卖方研究机构。

立足深度研究，不断提升研究实力和影响力。公募费率改革持续推进的背景下，证券公司研究业务面临重大变革，研究回归本源成为卖方研究业务发展的共识。经过 2023 年全面的人才升级，报告期内，公司研究服务业务继续立足于深度研究，丰富产品、拓展客户服务方式和范围，不断提升研究实力和影响力。2024 年上半年公司对外发布研究报告 2,300 余篇，同比提升 35.61%，开展路演、调研、培训等各类研究服务累计 13,000 余次，同比提升 105.14%。

报告期内，公司通过研究业务为公募、保险、私募等客户提供系统化、专业化的研究和咨询服务，实现佣金分仓业务收入 1.34 亿元。

未来展望

公司将继续秉承“做大利润、提升价值”原则，持续贯彻“快速发展、高效经营、扬长补短”的经营方针，确保公司经营“提质增效、行稳致远”。

财富管理业务是本集团的优势业务，已形成差异化市场竞争力，线下网点服务优势显著。未来公司将持续围绕“提质增效”主线，提高获客质量、盘活存量客户，提升客户服务能力，做强两融业务、加强产品销售、升级投顾体系，持续提升市场份额。方正中期货将加强与证券业务协同，强化风险管理，实现高质量发展。

投资与交易业务将继续发挥固定收益业务优势，提升投研能力，严控各类风险，加强中性策略运用和回撤控制。交易与衍生品业务坚持中性策略，丰富对冲工具，加强系统运用，增厚收入。

投资银行业务将依托本集团资源，加强“投资 + 投行 + 研究”联动，协同投资和研究团队向客户提供全生命周期服务，同时强化团队建设，严控项目风险，打造特色鲜明的精品投行。

资产管理业务方面，私募股权基金管理和另类股权投资将持续强化管理平台建设，夯实投研体系，强化投后管理和退出能力，坚持价值投资、稳健投资，服务国家战略需求。公募基金业务要快速做大规模，打造产品特色鲜明，风格谱系均衡的成长型公募基金公司。

研究服务业务坚持做大卖方研究，加强研究能力建设，严守合规底线，保证业务合规稳健发展。

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
利息净收入	534,260,243.70	801,471,059.10	-33.34%	主要系公司本期发行债券利息支出增加所致
投资银行业务手续费净收入	78,667,587.98	127,552,848.51	-38.33%	主要系本期投资银行业务项目收入减少所致
资产管理业务手续费净收入	121,940,226.61	92,101,834.44	32.40%	主要系本期资产管理业务收入增加所致
投资收益	1,333,689,405.86	794,327,536.07	67.90%	主要系本期投资与交易业务投资收益增加所致
公允价值变动收益	-159,044,588.17	240,953,749.00	-166.01%	主要系本期交易性金融工具公允价值变动所致
所得税费用	38,970,451.69	163,970,739.72	-76.23%	主要系本期应税利润减少所致
其他综合收益的税后净额	384,544,540.90	153,745,943.76	150.12%	主要系本期其他权益工具投资公允价值变动所致
经营活动产生的现金流量净额	-14,010,285,043.22	5,526,495,503.20	-353.51%	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	7,391,312,601.51	4,472,547,191.72	65.26%	主要系本期发行公司债券与短期融资券所致

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	232,857.21	168,320.26	27.72%	-10.66%	-0.85%	减少 7.14 个百分点
投资与交易	134,774.01	25,748.61	80.89%	66.52%	30.91%	增加 5.19 个百分点
资产管理	19,754.66	24,440.44	-23.72%	-53.06%	0.71%	减少 66.05 个百分点
投资银行	10,441.41	9,482.41	9.18%	-24.88%	-33.31%	增加 11.47 个百分点
其他	-25,596.25	9,655.86	—	-426.10%	-42.10%	—
合计	372,231.04	237,647.58	36.16%	-8.18%	-2.84%	减少 3.5 个百分点

(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	168,320.26	70.83%	169,768.26	69.41%	-0.85%
投资与交易	业务及管理费、 税金及附加等	25,748.61	10.83%	19,669.30	8.04%	30.91%
资产管理	业务及管理费、 税金及附加等	24,440.44	10.28%	24,268.45	9.92%	0.71%
投资银行	业务及管理费、 税金及附加等	9,482.41	3.99%	14,219.01	5.81%	-33.31%
其他	业务及管理费、 税金及附加等	9,655.86	4.07%	16,676.80	6.82%	-42.10%
合计		237,647.58	100.00%	244,601.82	100.00%	-2.84%

(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	419,286,075.58	213,499,509.38	49.08%	-2.12%	-9.94%	增加 4.42 个百分点
浙江省	223,559,148.55	139,975,140.23	37.39%	1.07%	-8.37%	增加 6.46 个百分点
广东省	74,606,562.06	60,836,512.51	18.46%	-2.94%	-12.12%	增加 8.52 个百分点
河南省	41,031,993.46	33,634,042.82	18.03%	8.30%	-11.85%	增加 18.75 个百分点
北京市	59,826,182.20	37,851,963.21	36.73%	-12.13%	-17.24%	增加 3.91 个百分点
上海市	40,771,023.33	52,432,317.92	-28.60%	2.65%	5.51%	减少 3.49 个百分点
江西省	13,342,213.70	11,209,749.73	15.98%	-1.16%	-18.36%	增加 17.7 个百分点
河北省	18,353,214.60	13,513,915.42	26.37%	7.63%	-9.66%	增加 14.1 个百分点
江苏省	18,130,857.75	19,976,946.55	-10.18%	7.25%	-8.31%	增加 18.7 个百分点
云南省	9,824,099.62	7,765,725.94	20.95%	-7.00%	-10.75%	增加 3.32 个百分点
天津市	10,850,817.26	13,519,954.24	-24.60%	-5.44%	-4.55%	减少 1.15 个百分点
贵州省	6,203,697.66	4,926,811.64	20.58%	-3.48%	-8.31%	增加 4.18 个百分点
陕西省	10,593,812.17	11,114,692.05	-4.92%	7.64%	-10.68%	增加 21.51 个百分点
山东省	11,136,740.00	16,329,753.54	-46.63%	30.71%	-16.93%	增加 84.09 个百分点
重庆市	7,931,280.84	8,111,187.17	-2.27%	4.49%	-3.93%	增加 8.96 个百分点
湖北省	7,575,182.12	8,356,555.04	-10.31%	-1.46%	-13.60%	增加 15.5 个百分点
四川省	29,425,620.83	18,014,585.59	38.78%	-6.80%	-12.88%	增加 4.28 个百分点
福建省	10,408,994.52	9,930,595.90	4.60%	34.34%	6.87%	增加 24.53 个百分点
山西省	6,067,980.55	6,922,559.11	-14.08%	9.92%	-3.63%	增加 16.05 个百分点

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
广西壮族自治区	4,362,778.72	4,421,973.26	-1.36%	-1.71%	-15.44%	增加 16.45 个百分点
甘肃省	1,311,806.84	1,360,603.13	-3.72%	20.78%	-31.07%	增加 78.02 个百分点
安徽省	6,808,182.76	5,883,928.22	13.58%	77.27%	3.42%	增加 61.71 个百分点
黑龙江省	2,398,137.57	2,797,647.28	-16.66%	-10.71%	-9.73%	减少 1.27 个百分点
吉林省	23,843,188.61	14,836,281.70	37.78%	-0.71%	-16.00%	增加 11.33 个百分点
辽宁省	33,968,469.65	23,982,075.68	29.40%	-6.30%	-12.76%	增加 5.23 个百分点
内蒙古自治区	1,923,276.31	1,822,148.99	5.26%	1.15%	-11.88%	增加 14.01 个百分点
宁夏回族自治区	157,023.21	647,353.65	-312.27%	138.44%	-27.89%	增加 950.88 个百分点
青海省	345,599.27	834,831.34	-141.56%	不适用	27.71%	不适用
新疆维吾尔自治区	2,737,416.75	2,086,372.40	23.78%	1.03%	-23.08%	增加 23.9 个百分点
海南省	97,444.14	729,106.37	-648.23%	不适用	-0.48%	不适用
小计	1,096,878,820.63	747,324,840.01	31.87%	-0.59%	-9.63%	增加 6.82 个百分点
本部及子公司	2,625,431,602.92	1,629,150,931.76	37.95%	-11.02%	0.62%	减少 7.18 个百分点
总计	3,722,310,423.55	2,376,475,771.77	36.16%	-8.18%	-2.84%	减少 3.5 个百分点

(4) 主要销售客户及主要供应商情况

本集团为多个行业中的各类机构和个人客户提供服务。本集团的客户包括零售客户、高净客户、机构客户和企业客户，主要客户位于中国。2024年1-6月，本集团的前五大客户所贡献的收入低于营业收入的4%。鉴于本集团的业务性质，本集团无主要供应商。

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	166,289.83	72.36%	175,341.73	72.50%	-5.16%
折旧及摊销费	22,840.65	9.94%	23,129.24	9.56%	-1.25%
营销费用	6,556.52	2.85%	6,736.35	2.79%	-2.67%
维护费	6,037.78	2.63%	6,297.05	2.60%	-4.12%
咨询费	3,685.51	1.60%	2,872.08	1.19%	28.32%
邮电通讯费	2,592.75	1.13%	2,927.25	1.21%	-11.43%
租赁及物业费	2,372.73	1.03%	2,259.78	0.93%	5.00%
信息资讯费	2,275.73	0.99%	3,354.64	1.39%	-32.16%
差旅费	2,104.09	0.92%	2,270.28	0.94%	-7.32%
其他	15,061.65	6.55%	16,677.76	6.89%	-9.69%
合计	229,817.24	100.00%	241,866.16	100.00%	-4.98%

4、现金流转情况

2024年1-6月公司现金及现金等价物净增加额为-66.65亿元，主要为经营活动产生的现金流量净额减少所致。

(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-140.10亿元，其中：经营活动现金流入195.05亿元，占现金流入总量的52.74%，主要包括：收取利息、手续费及佣金增加现金46.60亿元，返售业务资金净减少额46.56亿元，融出资金净减少额24.32亿元，代理买卖证券收到的现金净额23.34亿元，收到其他与经营活动有关的现金增加54.23亿元。

经营活动现金流出335.15亿元，占现金流出总量的76.79%，主要包括：为交易目的而持有的金融资产净增加

105.18亿元，拆入资金净减少额52.27亿元，回购业务资金净减少额28.56亿元，支付利息、手续费及佣金的现金17.33亿元，支付给职工以及为职工支付的现金18.58亿元，支付的各项税费2.60亿元，支付的其他与经营活动有关的现金110.63亿元。

2024年1-6月经经营活动产生的现金流量净额较2023年同期减少195.37亿元，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-0.48亿元，其中：投资活动现金流出0.61亿元，占现金流出总量的0.14%，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73.91亿元，其中：筹资活动现金流入174.61亿元，占现金流入总量的47.22%，主要包括：发行长期债券及长期收益凭证收到的现金108.94亿元，收到其他与筹资活动有关的现金65.67亿元。

筹资活动现金流出100.70亿元，占现金流出总量的23.07%，主要包括：偿还债务支付的现金48.37亿元，分配

股利、利润或偿付利息支付的现金4.85亿元，支付其他与筹资活动有关的现金47.48亿元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异，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	1,204,587,622.37	0.54%	565,364,295.55	0.25%	113.06%	主要系本期开展场外期权、收益互换等业务导致衍生金融资产规模增加所致
买入返售金融资产	8,224,472,546.33	3.66%	12,944,406,691.72	5.82%	-36.46%	主要系本期债券逆回购规模减少所致
其他权益工具投资	2,976,320,827.86	1.32%	1,189,294,742.09	0.53%	150.26%	主要系本期金融产品投资规模增加所致
其他资产	755,243,989.69	0.34%	480,686,857.20	0.22%	57.12%	主要系本期应收股利增加所致
交易性金融负债	7,561,127,354.34	4.26%	2,203,922,556.50	1.25%	243.08%	主要系本期债券借贷业务规模增加所致
应交税费	112,191,570.54	0.06%	171,148,252.65	0.10%	-34.45%	主要系本期应交所得税减少所致

资产质量分析

截至报告期末，公司资产总额 2,249.29 亿元，较上年末增加 24.88 亿元，增长 1.12%；公司负债总额 1,773.43 亿元，较上年末增加 9.92 亿元，增长 0.56%。

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 1,759.90 亿元，较上年末增加 61.01 亿元，增长 3.59%。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 107.53 亿元，占比 6.11%；融出资金（包括融出资金、买入返售金融资产）为 382.65 亿元，占比 21.74%；交易性金融资产、其他债权投资与其他权益工具投资合计 1,136.92 亿元，占比 64.60%；长期股权投资为 4.94 亿元，占比 0.28%；其他流动资产 48.42 亿元，占比 2.75%；商誉为 43.40 亿元，占比 2.47%；固定资产等其他非流动资产合计 36.04 亿元，占比 2.05%。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 1,291.01 亿元，较上年末增加 43.38 亿元，增长 3.48%。其中，应付短期融资款、拆入资金与交易性金融负债合计 347.56 亿元，占比 26.92%；卖出回购金融资产款 509.68 亿元，占比 39.48%；应付债券 347.34 亿元，占比 26.90%；其他负债合计 86.43 亿元，占比 6.70%。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 73.36%。

报告期末，母公司净资本 290.69 亿元，风险覆盖率为 260.21%，资本杠杆率为 15.63%，流动性覆盖率 229.29%，净稳定资金率 186.61%，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 117,805,328.69 元，占总资产的比例 0.05%。

(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	455,939,693.22	定期存款、专户风险准备金及保证金
融出资金	1,055,557,896.12	场外协议回购业务质押
交易性金融资产	28,020,703,461.35	详见注释
其他债权投资	35,829,644,380.81	回购业务质押、期货账户保证金替代质押及借贷融入业务质押
合计	65,361,845,431.50	

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	18,959,771,994.28
	报价回购业务质押	2,325,161,253.81
	借贷融入业务质押	5,558,253,020.83
	期货账户保证金替代质押	207,611,563.26
股票	限售股	915,449,944.05
	转融通担保证券	3,021,761.60
	融出证券	30,039,019.36
	ST 股票	273,488.42
	停牌股票	76,293.00
基金	持有期限未滿 3 年	20,856,392.54
	融出证券	188,730.20
合计		28,020,703,461.35

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2024年6月30日，本集团长期股权投资4.94亿元，较年初减少0.27亿元，下降5.18%，主要为对参股公司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“五、12、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	0.00
上年同期投资额	0.00
变动幅度	不适用

(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（三）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“五、合并财务报表主要项目注释 4、衍生金融工具，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

报告期内公司无重大资产和股权出售事项。

2024年6月，公司第五届董事会第七次会议同意向北京市国有资产经营有限责任公司出售所持参股公司瑞信证券49%股权，转让对价为人民币88,509.19万元，并附条件终止2022年9月就上述股权与瑞信银行股份有限公司签署的股转协议。

(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	1,953,860.00	219,828.69	37,629.68	10,371.37	7,833.11
	方正承销保荐	100.00	证券承销与保荐	305,870.00	265,389.29	10,441.41	2,175.37	2,374.18
	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	63,137.87	51,213.56	12,969.38	1,645.26	1,638.39
	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、期货经纪、投行业务、资产管理、自营投资	11,780.53	3,192.36	386.35	-898.51	-898.51
	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	381,718.34	366,675.51	-1,145.66	-5,158.57	-5,569.41
	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	178,616.36	168,954.18	-21,406.91	-22,681.48	-17,282.38
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	107,376.65	100,781.02	4,564.31	-5,472.84	-5,472.84

(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2024年6月30日，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有38只，主要包括私募基金、资产管理计划等，上述纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币67.34亿元。

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。公司制定了《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净资本等监管指标及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。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；操作风险关键风险指标方面，设置有关资金管理类、信息技术业务连续性与应急演练、权限及账户管理等关键操作领域方面的监测计量指标。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：

一是两融、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易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。

在两融、约定购回式证券交易和股票质押式回购交易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。

（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 2024 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。根据业务风险特征对不同业务设置了针对性的风险限额指标，自上而下覆盖公司、部门、组合及策略、个券等层级；除监管限额外，公司限额种类包括规模限额、风险敞口限额、集中度限额、止损限额、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	2024年6月30日	
	公允价值	占净资产比例(%)
交易性金融资产	67,268,427,150.81	141.36
其中：债券	25,519,342,256.14	53.63
永续债	22,929,206,657.73	48.18
公募基金	9,529,699,537.35	20.03
股票	2,358,799,434.06	4.96
银行理财产品	1,000,153,585.30	2.10
券商资管产品	130,322,385.96	0.27
信托计划	10,850,826.71	0.02
其他	5,790,052,467.56	12.17
其他债权投资	43,447,297,794.28	91.30
其中：国债	5,470,282,236.74	11.50
地方债	33,552,668,890.28	70.50
企业债	30,222,431.52	0.06
金融债	3,449,442,027.05	7.25
其他	944,682,208.69	1.99
其他权益工具投资	2,976,320,827.86	6.25
其中：非交易性权益工具	2,974,120,827.86	6.25
其他	2,200,000.00	-
合计	113,692,045,772.95	238.91

截至2024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11.95%；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11.95%。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金及债券投资等。本集团的计息负债主要为应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款及应付债券等。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和所有者权益产生的影响。本集团债券投资标的主要为国债、政策性金融债、地方政府债、信用债等固定收益品种。本集团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。2024 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。

2) 价格风险

价格风险主要包括权益类证券价格风险和商品价格风险。本集团面临的价格风险主要来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具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的价格波动，相关金融资产主要包括股票（含股指期货）、基金和商品，以及与其挂钩的金融衍生品（如股指期货、商品期货）。

3) 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；本集团修订并发布《公司操作风险管理办法》，并在遵守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、重点对接督办和常态化管理，保持畅通的信息沟通、收集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，进一步完善风险

主动提示的系统化管理功能，持续提升了操作风险 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，以及结合“春雷行动”、严监严管设立专题培训等活动，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。

4) 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，明确了董事会与监事会、执行委员会及下设专业委员会、归口管理部门、公司其他部门、分支机构及子公司的四级管理组织体系及职责分工，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。

2024 年上半年，公司完善声誉风险应急机制，优化声誉风险管理应急预案，不断提升管理机制有效性，保障公司声誉风险全流程管理。公司通过加强职能部门、业务条线及子公司的协同联动，做好风险识别排查与评估，争取早发现、早处置、早化解；对已触发的声誉风险事件，研判风险等级及发展趋势，丰富舆情处置手段，提升处置效率和力度，尽量降低声誉事件的影响。此外，加强声誉风险培训，提升管理岗位人员责任意识与管理水平，强化全员声誉约束意识。

5) 信息技术风险管理

信息技术风险是指在信息技术运用过程中，信息和 IT 资产遭受到损失、伤害、不利或毁灭，进而给公司带来负面影响的风险。

公司将信息技术风险纳入全面风险管理体系，设立信息技术合规风险专岗，加强信息技术风险事件应对，持续完善信息技术内控机制。公司每月对信息技术风险进行分析和总结，涵盖：信息技术治理情况、信息系统业务连续性情况、系统变更情况、监控告警情况、系统性能情况、网络与通信线路运行情况、信息安全情况等；每季度向执行委员会风险管理委员会报告信息技术整体运行情况及相关优化整改计划。截至报告期末，公司所有信息技术关键风险指标均为“安全”。

为减少信息技术风险，保障业务连续性，公司于报告期内共进行了7次TechUp培训提升人员知识水平；增加和优化了40+类告警大类，在业务数据、性能指标、异常关键字监控、及系统异常变动等方向提高了监控的准确性和覆盖率；增加和优化了20+的自动化应急流程，内容涵盖故障自愈、自动应急主备切换、系统环境准备等，保障业务连续性的应急效率。公司持续完善应急演练工作，构建应急演练平台，增强对异常安全事件的应对能力，2024年上半年未发生任何业务中断事件。

（二）其他披露事项

公司于2024年4月披露本年度“提质增效重回报”行动方案。截至本报告披露日，行动方案各项措施顺利推进，取得积极成效。

1、业务及管理方面，公司进一步提出“提质增效，行稳致远”的工作方针，融资成本持续降低，低效资产处置取得实质进展。

2、投资者回报方面，公司董事会审议通过2024年半年度现金分红预案，分红金额和分红比例大幅提升，切实增强投资者获得感。

3、与投资者沟通方面，公司继续常态化召开业绩说明会，及时回应投资者关切。

4、规范运作方面，公司编制《2023年度环境信息披露报告》，并在公司官网披露。

04

第四节

公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年年度股东大会	2024-5-30	http://www.sse.com.cn/	2024-5-31	<p>会议审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、2023年度董事会工作报告 2、2023年度独立董事述职报告 3、2023年度监事会工作报告 4、2023年度财务决算报告 5、2023年年度报告 6、2023年度利润分配方案 7、2023年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明 8、2023年度监事绩效考核及薪酬情况的专项说明 9、2023年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明 10、关于聘任2024年度审计机构的议案 11、关于确认2023年度日常关联交易金额及预计2024年度日常关联交易金额的议案 12、关于向各金融机构申请同业授信额度的议案 13、关于修订公司《独立董事工作制度》的议案 14、关于授权董事会决定2024年中期分红方案的议案 15、关于修订公司《章程》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

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.48
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	合计派发现金红利总额不超过 395,140,866.96 元（含税），在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。 此预案尚需提交股东大会审议。

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

05

第五节

环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(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

节水节电

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。

降低用纸

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，取消一次性纸杯、纸袋的制作及使用。

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。

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。

践行绿色金融

公司致力于企业价值与环境保护、绿色经济共生共赢，践行绿色金融理念。

一是方正证券投资于 2024 年 3 月投资一家从事换热器设备研发、制造和销售的企业实现上市，该企业为客户提供稳定、节能的专业化换热解决方案。

二是方正香港金控 2024 年 3 月作为联席簿记管理人，协助茂名港集团有限公司发行 3 年期、6.4 亿元离岸人民币绿色债券。

三是方正富邦基金正在运行的 ESG 主题投资混合型证券投资基金，主要投资于 ESG 主题证券资产，通过投资 ESG 主题证券资产在环保、清洁等领域贡献力量。

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，公司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，报告期内主要开展了以下工作：

1、持续做好“一司一县”结对帮扶工作

公司积极参与“证券行业促进乡村振兴公益行动”，继续聚焦“人才振兴，志智双扶”，通过方正证券汇爱公益基金会开展乡村振兴帮扶工作。截至报告期末，公司在帮扶县设立的自强班，已累计资助 2450 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开展的骨干教师培训，依托教育部教学平台，定期为五个帮扶县骨干教师授课和解答困惑，已累计培训 430 人次；报告期内，公司还在湖南安化、江西石城、云南弥渡开展党支部共建活动 3 次。

2、持续开展消费帮扶

公司工会、各分支机构及控股子公司积极采购帮扶县特色农产品，助力帮扶县产业发展。报告期内，公司工会、各分支机构及控股子公司先后两次组织消费帮扶采购活动，共计采购和协助销售 190.44 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，有效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。

4、开展“投教+公益+乡村振兴”公益活动

公司深化落实金融教育助力乡村振兴，联合湖南省教育基金会开展 2024 年度“财商进校园”活动，继续在学校开展针对学生的财商普及课，引导学生建立对财富获取、自我发展的正确认知，预计全年将走进湖南省 10 所学校，并资助 200 名困难学生。

智·富大讲堂——“方小牛乡村漫游记”2024 年度公益投教活动启动；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，公司共开展了 72 场活动，受益人数超 5,800 人。

公司还积极探索“投教+乡村振兴”的模式，目前已为湖南省 9 个村庄建立投教图书室，投教图书室同时作为村庄投教基地，将投资者教育和乡村振兴结合起来。

报告期内，公司乡村振兴工作实践荣获中国金融思想政治工作研究会优秀调研成果三等奖、公司荣获中国乡村发展基金会“乡村振兴做出杰出贡献”奖。

06

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

□适用 √ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国平安	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。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	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	关联交易	中国平安	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、规范性文件和方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	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	解决同业竞争	中国平安人寿保险股份有限公司	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。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	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	关联交易	中国平安人寿保险股份有限公司	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、规范性文件和方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	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	解决同业竞争	平安信托	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。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	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	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、规范性文件和方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。	2021年	否	新方正集团对方正证券保持实质性股权控制期间	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	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。	2022年	否	新方正集团对方正证券保持实质性股权控制期间	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，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
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

2024年5月30日，公司2023年年度股东大会审议通过了《关于确认2023年度日常关联交易金额及预计2024年度日常关联交易金额的议案》，2024年度及至召开2024年年度股东大会期间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1亿元⁵。

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60.36亿元、证券及金融产品和交易类132.83亿元、综合行政类0.09亿元（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

注5：日常关联交易金额的计算方式如下：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。

3、临时公告未披露的事项

公司自有资金持有的方正证券稳盛5号集合资产管理计划原持有北大方正集团有限公司（简称“方正集团”）发行债券19方正D2面额3000万元，因方正集团重整，公司未获清偿的债权为2,062.01万元。根据方正集团重整计划规定，未获全额清偿的债权转为“平安信托北极1号财产权信托”受益权份额。

2023年12月，经北大资产债务处置会议确定，由中国信达深圳分公司出资收购上述债权及其对应的信托份额和相关权益，转让价格为未获清偿债权金额的16.76%，约345.59万元。2024年3月，公司与中国信达深圳分公司就此事签署了《债权收购协议》，当月中国信达深圳分公司已向公司支付债权转让款。

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

07

第七节

股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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、股份变动情况的说明

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

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)	227,801
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

前十名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
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
全国社会保障基金理事会	-	1,089,704,789	13.24	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-325,565,363	753,150,457	9.15	0	无	0	未知
中国信达资产管理股份有限公司	-12,565,400	615,000,000	7.47	0	无	0	国有法人
哈尔滨哈投投资股份有限公司	5,349,200	193,956,299	2.36	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
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	25,273,852	111,363,404	1.35	0	无	0	未知
乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	-2,973,800	84,255,394	1.02	0	质押	40,000,000	国有法人
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	17,727,135	74,192,851	0.90	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称(全称)	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
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
香港中央结算有限公司	753,150,457	人民币普通股	753,150,457
中国信达资产管理股份有限公司	615,000,000	人民币普通股	615,000,000
哈尔滨哈投投资股份有限公司	193,956,299	人民币普通股	193,956,299
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
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	111,363,404	人民币普通股	111,363,404
乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	84,255,394	人民币普通股	84,255,394
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	74,192,851	人民币普通股	74,192,851
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		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司向上述股东书面询证并取得书面回复的情况如下:</p> <p>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。</p> <p>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及此等投资者有否就贵司股份作出质押、标记、冻结或转融通等安排的资料。</p> <p>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。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

单位：股

持股 5% 以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
哈尔滨哈投投资股份有限公司	188,607,099	2.29	8,949,900	0.1087	193,956,299	2.36	3,600,700	0.0437
乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	87,229,194	1.06	4,000	0.0000	84,255,394	1.02	0	0.0000
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	86,089,552	1.05	3,298,200	0.0401	111,363,404	1.35	235,500	0.0029
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	56,465,716	0.69	3,633,900	0.0441	74,192,851	0.90	361,100	0.0044

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

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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

08

第八节

优先股相关情况

优先股相关情况

适用 不适用

09

第九节

债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

1、公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排	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年面向专业投资者公开发行公司债券（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	上交所	平安证券	民生证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）品种一	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	上交所	平安证券	民生证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）品种二	22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	上交所	平安证券	民生证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）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	上交所	平安证券	民生证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排	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2023年面向专业投资者公开发行公司债券(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	上交所	平安证券	民生证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)品种一	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	上交所	平安证券、方正承销、中信建投	中信证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)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	上交所	平安证券、方正承销、中信建投	中信证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)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	上交所	平安证券、方正承销、中信建投	中信证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	23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	上交所	平安证券、方正承销、信达证券	民生证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)品种二	23方正G4	115910	2023/9/8	2023/9/11	-	2026/9/11	5	3.28	每年付息一次,到期一次还本	上交所	平安证券、方正承销、信达证券	民生证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)	23方正G5	240081	2023/10/20	2023/10/23	-	2026/10/23	30	3.5	每年付息一次,到期一次还本	上交所	平安证券、方正承销、信达证券	民生证券	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排	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 2023年面向专业投资者公 开发行公司债券(第五期)	23方正G6	240281	2023/11/17	2023/11/20	-	2025/11/20	20	3.14	每年付息一 次,到期一 次还本	上交所	平安证券、 方正承销 保荐、信 达证券	民生 证券	面向专 业投资 者发行	匹配成交、点 击成交、询价 成交、竞买成 交和协商成交	否
方正证券股份有限公司 2023年面向专业投资者公 开发行公司债券(第六期)	23方正G7	240385	2023/12/13	2023/12/14	-	2025/12/14	20	3.2	每年付息一 次,到期一 次还本	上交所	平安证券、 方正承销 保荐、信 达证券	民生 证券	面向专 业投资 者发行	匹配成交、点 击成交、询价 成交、竞买成 交和协商成交	否
方正证券股份有限公司 2024年面向专业投资者公 开发行公司债券(第一期)	24方正G1	240468	2024/1/12	2024/1/15	-	2026/1/15	30	2.9	每年付息一 次,到期一 次还本	上交所	平安证券、 方正承销 保荐、信 达证券	民生 证券	面向专 业投资 者发行	匹配成交、点 击成交、询价 成交、竞买成 交和协商成交	否
方正证券股份有限公司 2024年面向专业投资者公 开发行公司债券(第二期)	24方正G2	240694	2024/3/8	2024/3/11	-	2026/3/11	30	2.59	每年付息一 次,到期一 次还本	上交所	平安证券、 方正承销 保荐、信 达证券	民生 证券	面向专 业投资 者发行	匹配成交、点 击成交、询价 成交、竞买成 交和协商成交	否
方正证券股份有限公司 2024年面向专业投资者公 开发行公司债券(第三期)	24方正G3	240897	2024/4/17	2024/4/18	-	2026/4/18	20	2.4	每年付息一 次,到期一 次还本	上交所	平安证券、 方正承销 保荐、信 达证券	民生 证券	面向专 业投资 者发行	匹配成交、点 击成交、询价 成交、竞买成 交和协商成交	否
方正证券股份有限公司 2024年面向专业投资者公 开发行公司债券(第四期)	24方正G4	241029	2024/5/22	2024/5/23	-	2027/5/23	15	2.4	每年付息一 次,到期一 次还本	上交所	平安证券、 方正承销 保荐、信 达证券	民生 证券	面向专 业投资 者发行	匹配成交、点 击成交、询价 成交、竞买成 交和协商成交	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明 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变更、变化和执行情况及其影响

适用 不适用

现状	执行情况	是否发生 变更	变更后 情况	变更原因	变更是否已取 得有权机构批 准	变更对债券 投资者权益 的影响
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

(二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(三) 公司债券募集资金情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

债券代码：240468

债券简称：24 方正 G1

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	方正证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	不适用
募集资金总额	30
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	0

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	债券募集资金扣除发行费用后，用于补充流动资金，且不用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易及其他非生产性支出
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	不适用

3. 募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	30
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	0
3.2.2 偿还公司债券情况	不适用
3.3.1 补充流动资金金额	30
3.3.2 补充流动资金情况	30 亿元全部用于补充公司日常生产经营所需流动资金
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

4. 募集资金用于特定项目

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

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

6. 募集资金合规情况

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

债券代码：240694

债券简称：24 方正 G2

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	方正证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	不适用
募集资金总额	30
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	0

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	债券募集资金扣除发行费用后，用于补充流动资金，且不用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易及其他非生产性支出
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	不适用

3. 募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	30
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	0
3.2.2 偿还公司债券情况	不适用
3.3.1 补充流动资金金额	30
3.3.2 补充流动资金情况	30 亿元全部用于补充公司日常生产经营所需流动资金
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

4. 募集资金用于特定项目

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

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

6. 募集资金合规情况

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

债券代码：240897

债券简称：24 方正 G3

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	方正证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	不适用
募集资金总额	20
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	0

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	债券募集资金扣除发行费用后，用于补充流动资金，且不用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易及其他非生产性支出
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	不适用

3. 募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	20
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	0
3.2.2 偿还公司债券情况	不适用
3.3.1 补充流动资金金额	20
3.3.2 补充流动资金情况	20 亿元全部用于补充公司日常生产经营所需流动资金
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

4. 募集资金用于特定项目

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

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	□是 √否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

6. 募集资金合规情况

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

债券代码：241029

债券简称：24 方正 G4

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	方正证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	不适用
募集资金总额	15
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	0

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	债券募集资金扣除发行费用后，用于补充流动资金，且不用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易及其他非生产性支出
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	不适用

3. 募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	15
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	0
3.2.2 偿还公司债券情况	不适用
3.3.1 补充流动资金金额	15
3.3.2 补充流动资金情况	15 亿元全部用于补充公司日常生产经营所需流动资金
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

4. 募集资金用于特定项目

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

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	□是 √否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

6. 募集资金合规情况

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

(四) 专项品种债券应当披露的其他事项

□适用 √ 不适用

(五) 报告期内公司债券相关重要事项**1、非经营性往来占款和资金拆借**

□适用 √ 不适用

2、负债情况**(1) 有息债务及其变动情况****1.1 公司债务结构情况**

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为 1,128.87 亿元和 1,128.87 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 0.00%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比（%）
	已逾期	6个月以内（含）	6个月以上		
公司信用类债券	0.00	21.25	289.86	311.11	27.56
银行贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非银行金融机构贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他有息债务	0.00	755.60	62.16	817.76	72.44
合计	0.00	776.85	352.02	1,128.87	—

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 311.11 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 21.25 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 1,128.94 亿元和 1,128.97 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 0.003%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月以上		
公司信用类债券	0.00	21.25	289.93	311.18	27.56
银行贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非银行金融机构贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他有息债务	0.00	755.64	62.15	817.79	72.44
合计	0.00	776.89	352.08	1,128.97	—

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 311.18 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 21.25 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额 0 亿元人民币，且在 2024 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

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

适用 不适用

(3) 主要负债情况及其变动原因

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
交易性金融负债	75.61	22.04	243.08	主要系本期债券借贷业务规模增加所致
应交税费	1.12	1.71	-34.45	主要系本期应交所得税减少所致

(4) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(七) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

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	1.71	1.61	6.21	
速动比率	1.71	1.61	6.21	
资产负债率	73.36%	73.44%	减少 0.08 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净利润(万元)	131,367.31	137,391.30	-4.38	
EBITDA 全部债务比	2.29%	3.04%	减少 0.75 个百分点	
利息保障倍数	1.96	2.34	-16.24	
现金利息保障倍数	-8.07	5.10	-258.24	主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比大幅减少所致
EBITDA 利息保障倍数	2.12	2.54	-16.54	
贷款偿还率	100%	100%	-	
利息偿付率	100%	100%	-	

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

10

第十节

财务报告

- 一、审阅报告（附后）
- 二、财务报表（附后）
- 三、财务报表附注（附后）

11

第十一节

证券公司信息披露

公司重大行政许可事项的相关情况

无。

审阅报告

安永华明（2024）专字第 70023021_A20 号
方正证券股份有限公司

方正证券股份有限公司全体股东：

我们审阅了方正证券股份有限公司（“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）的财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵集团有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的规定编制。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋雪强
（项目合伙人）

中国注册会计师：郭燕

中国 北京

2024 年 8 月 22 日

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
		(未经审计)	(经审计)
资产：			
货币资金	五、1	44,355,398,013.22	52,032,362,113.56
其中：客户存款		35,806,506,967.55	42,224,765,690.08
结算备付金	五、2	7,195,901,003.39	6,348,033,713.57
其中：客户备付金		4,991,533,984.29	4,527,397,847.51
融出资金	五、3	30,040,346,591.85	32,480,075,192.96
衍生金融资产	五、4	1,204,587,622.37	565,364,295.55
买入返售金融资产	五、5	8,224,472,546.33	12,944,406,691.72
应收款项	五、6	1,116,854,096.76	896,946,859.38
存出保证金	五、7	9,967,684,305.78	9,330,577,854.66
金融投资			
交易性金融资产	五、8	67,268,427,150.81	56,075,442,932.77
其他债权投资	五、9	43,447,297,794.28	41,402,799,806.36
其他权益工具投资	五、10	2,976,320,827.86	1,189,294,742.09
长期股权投资	五、12	493,793,745.87	521,434,942.28
投资性房地产	五、13	1,776,811,600.88	1,762,851,831.20
固定资产	五、14	413,257,971.58	453,879,502.42
在建工程		29,754,262.18	13,056,432.66
使用权资产	五、15	374,915,191.81	423,497,263.40
无形资产	五、16	387,124,172.08	426,789,954.96
商誉	五、17	4,340,207,334.43	4,340,207,334.43
递延所得税资产	五、18	561,067,023.90	753,947,441.91
其他资产	五、19	755,243,989.69	480,686,857.20
资产总计		224,929,465,245.07	222,441,655,763.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年6月30日

人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
		(未经审计)	(经审计)
负债：			
应付短期融资款	五、21	9,626,079,714.52	7,711,090,663.23
拆入资金	五、22	17,568,912,529.92	22,779,645,705.78
交易性金融负债	五、23	7,561,127,354.34	2,203,922,556.50
衍生金融负债	五、4	60,994,225.94	113,461,179.57
卖出回购金融资产款	五、24	50,968,215,179.83	53,886,675,914.14
代理买卖证券款	五、25	32,137,834,790.51	29,803,787,620.10
应付职工薪酬	五、26	2,054,027,259.62	2,230,396,434.27
应交税费	五、27	112,191,570.54	171,148,252.65
应付款项	五、28	16,472,977,516.24	22,118,460,230.37
租赁负债	五、29	355,439,328.06	397,216,045.56
预计负债	五、30	107,092,986.56	107,092,986.56
应付债券	五、31	34,734,197,761.91	28,516,663,437.09
递延收益	五、32	23,210,669.60	23,210,669.60
递延所得税负债	五、18	47,729,005.40	108,477,462.22
其他负债	五、33	5,512,506,194.40	6,179,111,557.36
负债合计		177,342,536,087.39	176,350,360,715.00
股东权益：			
股本	五、34	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
资本公积	五、35	16,397,305,054.58	16,397,305,054.58
其他综合收益	五、36	509,309,778.88	129,984,102.36
盈余公积	五、37	2,088,088,800.12	2,088,088,800.12
一般风险准备	五、38	4,084,377,587.58	4,070,346,480.76
未分配利润	五、39	15,474,441,937.52	14,321,475,418.78
归属于母公司股东权益合计		46,785,624,553.68	45,239,301,251.60
少数股东权益		801,304,604.00	851,993,796.48
股东权益合计		47,586,929,157.68	46,091,295,048.08
负债和股东权益总计		224,929,465,245.07	222,441,655,763.08

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
		(未经审计)	(经审计)
资产：			
货币资金		35,237,324,228.23	34,095,446,114.21
其中：客户存款		28,300,209,192.73	26,043,034,584.35
结算备付金		5,741,967,787.05	5,460,388,992.33
其中：客户备付金		3,548,580,483.86	3,495,148,364.21
融出资金		30,037,227,845.04	32,475,338,017.12
衍生金融资产		1,199,658,290.23	561,247,113.72
买入返售金融资产		8,189,934,614.94	12,944,406,691.72
应收款项		421,538,309.07	531,338,689.16
存出保证金		2,432,602,875.45	2,435,907,323.27
金融投资			
交易性金融资产		59,713,267,107.87	49,216,646,041.36
其他债权投资		43,447,297,794.28	41,402,799,806.36
其他权益工具投资		2,974,120,827.86	1,187,094,742.09
长期股权投资	十六、1	10,156,198,269.74	10,183,839,466.15
投资性房地产		198,888,479.00	198,888,479.00
固定资产		361,722,994.25	393,312,951.19
在建工程		27,531,862.72	11,830,032.68
使用权资产		315,197,429.90	339,852,799.80
无形资产		324,846,477.37	362,172,037.76
商誉		3,688,455,328.74	3,688,455,328.74
递延所得税资产		433,899,503.70	627,864,674.03
其他资产		508,847,716.33	454,899,642.28
资产总计		205,410,527,741.77	196,571,728,942.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
资产负债表（续）
2024年6月30日

人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
		(未经审计)	(经审计)
负债：			
应付短期融资款		9,626,079,714.52	7,711,090,663.23
拆入资金		17,568,912,529.92	22,779,645,705.78
交易性金融负债		7,084,894,723.62	1,454,950,745.21
衍生金融负债		57,454,939.21	106,841,319.81
卖出回购金融资产款		50,964,713,851.27	53,881,374,528.17
代理买卖证券款		32,079,751,897.35	29,726,428,863.64
应付职工薪酬	十六、2	1,638,518,766.53	1,744,777,021.32
应交税费		33,367,059.68	58,734,517.30
应付款项		34,662,217.98	27,612,672.47
租赁负债		297,298,397.03	315,285,487.54
预计负债		497,308.75	497,308.75
应付债券		34,727,073,162.49	28,514,961,490.14
递延收益		23,210,669.60	23,210,669.60
其他负债		5,416,537,817.94	5,978,409,426.59
负债合计		159,552,973,055.89	152,323,820,419.55
股东权益：			
股本		8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
资本公积		16,613,430,921.83	16,613,430,921.83
其他综合收益		516,721,155.28	137,634,056.27
盈余公积		2,087,844,288.30	2,087,844,288.30
一般风险准备		3,388,392,382.60	3,384,108,676.91
未分配利润		15,019,064,542.87	13,792,789,185.11
股东权益合计		45,857,554,685.88	44,247,908,523.42
负债和股东权益总计		205,410,527,741.77	196,571,728,942.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并利润表
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	附注	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
		(未经审计)	(未经审计或审阅)
一、营业收入		3,722,310,423.55	4,053,970,391.52
手续费及佣金净收入	五、40	1,968,981,681.57	2,104,803,674.77
其中：经纪业务手续费净收入		1,594,847,247.01	1,705,579,781.38
投资银行业务手续费净收入		78,667,587.98	127,552,848.51
资产管理业务手续费净收入		121,940,226.61	92,101,834.44
利息净收入	五、41	534,260,243.70	801,471,059.10
其中：利息收入		2,074,237,379.35	2,188,472,793.88
利息支出		1,539,977,135.65	1,387,001,734.78
投资收益	五、42	1,333,689,405.86	794,327,536.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(27,641,196.41)	(99,474,888.21)
公允价值变动（损失）/ 收益	五、43	(159,044,588.17)	240,953,749.00
汇兑收益		1,010,104.43	593,928.38
其他业务收入		14,883,164.32	22,133,913.56
资产处置收益		11,876,200.65	680,612.70
其他收益	五、44	16,654,211.19	89,005,917.94
二、营业支出		2,376,475,771.77	2,446,018,238.46
税金及附加	五、45	29,683,880.65	27,116,186.36
业务及管理费	五、46	2,298,172,412.90	2,418,661,643.53
信用减值损失 / （转回）	五、47	46,776,785.61	(2,079,591.43)
其他业务成本		1,842,692.61	2,320,000.00
三、营业利润		1,345,834,651.78	1,607,952,153.06
加：营业外收入	五、48	191,059.48	1,746,772.61
减：营业外支出	五、49	11,487,294.80	3,485,062.62
四、利润总额		1,334,538,416.46	1,606,213,863.05
减：所得税费用	五、50	38,970,451.69	163,970,739.72
五、净利润		1,295,567,964.77	1,442,243,123.33
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		1,295,567,964.77	1,442,243,123.33
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		1,351,117,093.27	1,439,653,431.21
2. 少数股东损益		(55,549,128.50)	2,589,692.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并利润表（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	附注	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
		(未经审计)	(未经审计或审阅)
六、其他综合收益的税后净额		384,544,540.90	153,745,943.76
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		384,544,540.90	153,745,943.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		210,528,806.15	(14,066,993.68)
1. 其他权益工具投资公允价值变动		210,528,806.15	(14,066,993.68)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		174,015,734.75	167,812,937.44
1. 其他债权投资公允价值变动		172,159,887.76	167,256,405.11
2. 其他债权投资信用减值准备		1,617,269.48	(1,036,438.05)
3. 外币财务报表折算差额		238,577.51	1,592,970.38
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		1,680,112,505.67	1,595,989,067.09
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,735,661,634.17	1,593,399,374.97
归属于少数股东的综合收益总额		(55,549,128.50)	2,589,692.12
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.16	0.17
(二) 稀释每股收益		0.16	0.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
 利润表
 自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	附注	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
		(未经审计)	(未经审计或审阅)
一、营业收入		3,408,885,530.21	3,071,049,394.72
手续费及佣金净收入	十六、3	1,524,663,968.59	1,606,293,446.37
其中：经纪业务手续费净收入		1,366,802,774.08	1,456,209,888.18
投资银行业务手续费净收入		2,044,760.78	9,458,625.66
资产管理业务手续费净收入		91,607,237.40	87,354,562.86
利息净收入	十六、4	467,550,668.10	757,319,186.54
其中：利息收入		1,877,170,976.16	1,950,909,951.76
利息支出		1,409,620,308.06	1,193,590,765.22
投资收益	十六、5	1,119,063,408.74	382,775,507.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(27,641,196.41)	(99,474,888.21)
公允价值变动收益	十六、6	271,817,323.56	235,477,770.00
汇兑收益		138,585.80	910,058.40
其他业务收入		5,536,338.39	1,705,467.89
资产处置收益		11,017,428.94	312,640.29
其他收益		9,097,808.09	86,255,317.95
二、营业支出		1,924,867,023.87	1,896,406,705.14
税金及附加		23,991,793.05	22,337,535.85
业务及管理费	十六、7	1,823,521,630.40	1,876,475,163.98
信用减值损失 / (转回)		77,330,015.51	(2,405,994.69)
其他业务成本		23,584.91	-
三、营业利润		1,484,018,506.34	1,174,642,689.58
加：营业外收入		129,154.03	467,643.18
减：营业外支出		3,714,679.41	1,272,595.98
四、利润总额		1,480,432,980.96	1,173,837,736.78
减：所得税费用		65,754,449.80	81,055,021.27
五、净利润		1,414,678,531.16	1,092,782,715.51
(一) 持续经营净利润		1,414,678,531.16	1,092,782,715.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
 利润表（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	附注	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
		(未经审计)	(未经审计或审阅)
六、其他综合收益的税后净额		384,305,963.39	152,152,973.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		210,528,806.15	(14,066,993.68)
1. 其他权益工具投资公允价值变动		210,528,806.15	(14,066,993.68)
（二）将重分类进损益的其他综合收益		173,777,157.24	166,219,967.06
1. 其他债权投资公允价值变动		172,159,887.76	167,256,405.11
2. 其他债权投资信用减值准备		1,617,269.48	(1,036,438.05)
七、综合收益总额		1,798,984,494.55	1,244,935,688.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计）

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、2024 年 1 月 1 日余额（经审计）	8,232,101,395.00	16,397,305,054.58	129,984,102.36	2,088,088,800.12	4,070,346,480.76	14,321,475,418.78	851,993,796.48	46,091,295,048.08
二、本期增减变动金额	-	-	379,325,676.52	-	14,031,106.82	1,152,966,518.74	(50,689,192.48)	1,495,634,109.60
（一）综合收益总额	-	-	384,544,540.90	-	-	1,351,117,093.27	(55,549,128.50)	1,680,112,505.67
（二）利润分配	-	-	-	-	14,031,106.82	(203,369,438.91)	4,859,936.02	(184,478,396.07)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	14,031,106.82	(14,031,106.82)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(189,338,332.09)	4,859,936.02	(184,478,396.07)
（三）所有者权益内部结转	-	-	(5,218,864.38)	-	-	5,218,864.38	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	(5,218,864.38)	-	-	5,218,864.38	-	-
三、2024 年 6 月 30 日余额（未经审计）	8,232,101,395.00	16,397,305,054.58	509,309,778.88	2,088,088,800.12	4,084,377,587.58	15,474,441,937.52	801,304,604.00	47,586,929,157.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

自 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间（未经审计或审阅）

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、2023 年 1 月 1 日余额（经审计）	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
二、本期增减变动金额	-	-	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）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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(98,785,216.74)	-	(98,785,216.74)
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	858,714.79	-	858,714.79
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	858,714.79	-	858,714.79
三、2023 年 6 月 30 日余额（未经审计或审阅）	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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 (未经审计)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2024 年 1 月 1 日余额 (经审计)	8,232,101,395.00	16,613,430,921.83	137,634,056.27	2,087,844,288.30	3,384,108,676.91	13,792,789,185.11	44,247,908,523.42
二、本期增减变动金额	-	-	379,087,099.01	-	4,283,705.69	1,226,275,357.76	1,609,646,162.46
(一) 综合收益总额	-	-	384,305,963.39	-	-	1,414,678,531.16	1,798,984,494.55
(二) 利润分配	-	-	-	-	4,283,705.69	(193,622,037.78)	(189,338,332.09)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	4,283,705.69	(4,283,705.69)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(189,338,332.09)	(189,338,332.09)
(三) 所有者权益内部结转	-	-	(5,218,864.38)	-	-	5,218,864.38	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	(5,218,864.38)	-	-	5,218,864.38	-
三、2024 年 6 月 30 日余额 (未经审计)	8,232,101,395.00	16,613,430,921.83	516,721,155.28	2,087,844,288.30	3,388,392,382.60	15,019,064,542.87	45,857,554,685.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
股东权益变动表（续）

自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

自2023年1月1日至6月30日止期间（未经审计或审阅）

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2023年1月1日余额（经审计）	8,232,101,395.00	16,613,430,921.83	(9,489,843.83)	1,934,029,204.21	3,374,028,209.80	12,516,460,392.64	42,660,560,279.65
二、本期增减变动金额	-	-	152,152,973.38	-	5,192,949.00	989,663,264.56	1,147,009,186.94
（一）综合收益总额	-	-	152,152,973.38	-	-	1,092,782,715.51	1,244,935,688.89
（二）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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(98,785,216.74)	(98,785,216.74)
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	858,714.79	858,714.79
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	858,714.79	858,714.79
三、2023年6月30日余额（未经审计或审阅）	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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并现金流量表
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	附注	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
		(未经审计)	(未经审计或审阅)
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		4,660,358,013.58	4,525,209,889.16
拆入资金净增加额		-	4,033,585,541.48
返售业务资金净减少额		4,656,152,475.20	174,418,744.61
融出资金净减少额		2,432,091,965.73	-
回购业务资金净增加额		-	2,283,405,181.21
代理买卖证券收到的现金净额		2,333,918,655.66	1,236,654,618.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	5,422,190,908.85	18,769,779,855.02
经营活动现金流入小计		19,504,712,019.02	31,023,053,830.42
为交易目的而持有的金融资产净增加额		10,517,831,768.40	17,053,878,635.52
拆入资金净减少额		5,227,000,000.00	-
回购业务资金净减少额		2,855,788,510.23	-
融出资金净增加额		-	2,290,156,333.20
支付利息、手续费及佣金的现金		1,733,301,694.83	1,620,758,672.23
支付给职工以及为职工支付的现金		1,858,118,921.10	2,151,194,271.70
支付的各项税费		259,608,662.50	299,642,088.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	11,063,347,505.18	2,080,928,326.57
经营活动现金流出小计		33,514,997,062.24	25,496,558,327.22
经营活动产生的现金流量净额	五、52	(14,010,285,043.22)	5,526,495,503.20
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		13,339,368.18	(182,457.05)
投资活动现金流入小计		13,339,368.18	(182,457.05)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		61,320,222.68	72,540,300.94
投资活动现金流出小计		61,320,222.68	72,540,300.94
投资活动产生的现金流量净额		(47,980,854.50)	(72,722,757.99)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并现金流量表（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	附注	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
		(未经审计)	(未经审计或审阅)
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行长期债券及长期收益凭证收到的现金		10,893,640,000.00	7,436,270,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	6,567,410,000.00	6,758,840,000.00
筹资活动现金流入小计		17,461,050,000.00	14,195,110,000.00
偿还债务支付的现金		4,837,170,000.00	2,774,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		484,968,837.82	392,245,264.77
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	4,747,598,560.67	6,555,527,543.51
筹资活动现金流出小计		10,069,737,398.49	9,722,562,808.28
筹资活动产生的现金流量净额		7,391,312,601.51	4,472,547,191.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,217,330.76	593,928.38
五、现金及现金等价物净增加额	五、52	(6,664,735,965.45)	9,926,913,865.31
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	57,695,142,204.79	52,459,938,098.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	51,030,406,239.34	62,386,851,963.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
现金流量表
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	附注	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
		(未经审计)	(未经审计或审阅)
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,427,131,368.46	3,608,576,463.57
拆入资金净增加额		-	4,033,585,541.48
返售业务资金净减少额		4,690,690,406.59	218,819,396.11
融出资金净减少额		2,431,442,537.59	-
代理买卖证券收到的现金净额		2,353,194,518.96	1,265,047,765.14
回购业务资金净增加额		-	2,271,101,092.23
收到其他与经营活动有关的现金		5,659,291,765.64	10,479,247,142.88
经营活动现金流入小计		18,561,750,597.24	21,876,377,401.41
为交易目的而持有的金融资产净增加额		9,534,181,400.42	17,116,204,585.74
拆入资金净减少额		5,227,000,000.00	-
回购业务资金净减少额		2,853,988,452.82	-
融出资金净增加额		-	2,288,051,300.69
支付利息、手续费及佣金的现金		1,168,882,466.25	1,262,683,744.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,465,924,703.41	1,614,938,422.83
支付的各项税费		174,331,242.40	198,251,565.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,112,660,197.96	1,699,802,074.41
经营活动现金流出小计		24,536,968,463.26	24,179,931,694.25
经营活动产生的现金流量净额	十六、8	(5,975,217,866.02)	(2,303,554,292.84)
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,010,494.30	(486,776.05)
收到其他与投资活动有关的现金		-	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		11,010,494.30	39,513,223.95
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		57,807,525.35	59,708,227.89
投资活动现金流出小计		57,807,525.35	59,708,227.89
投资活动产生的现金流量净额		(46,797,031.05)	(20,195,003.94)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
现金流量表（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	附注	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
		(未经审计)	(未经审计或审阅)
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行长期债券及长期收益凭证收到的现金		10,893,640,000.00	7,436,270,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,567,410,000.00	6,758,840,000.00
筹资活动现金流入小计		17,461,050,000.00	14,195,110,000.00
偿还债务支付的现金		4,837,170,000.00	2,774,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		496,911,321.03	392,245,264.77
支付其他与筹资活动有关的现金		4,726,519,698.48	6,519,859,059.36
筹资活动现金流出小计		10,060,601,019.51	9,686,894,324.13
筹资活动产生的现金流量净额		7,400,448,980.49	4,508,215,675.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		138,585.80	910,058.40
五、现金及现金等价物净增加额	十六、8	1,378,572,669.22	2,185,376,437.49
加：期初现金及现金等价物余额	十六、8	39,441,218,055.76	36,379,305,307.83
六、期末现金及现金等价物余额	十六、8	40,819,790,724.98	38,564,681,745.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、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，经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）《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 1,500,000,000 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 6,100,000,000 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 8,232,101,395 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。公司注册地址和总部地址均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，营业期限为无固定期限。公司现有注册资本 8,232,101,395 元，股份总数 8,232,101,395 股（每股面值 1 元），全部为流通股。

本公司属金融行业，从事的业务主要为财富管理、投资与交易、资产管理、投资银行、研究服务等相关金融服务业务，其中，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；投资与交易业务主要是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，赚取方向性投资收益；面向机构客户提供金融市场的销售交易、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、做市服务；资产管理业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、期货资产管理等业务；投资银行业务包括股权融资、债券融资、并购重组、新三板推荐挂牌、财务顾问等业务；研究服务业务为机构客户提供研究咨询服务。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有 6 家二级子公司，25 家分公司，354 家证券营业部；拥有员工 6435 人，其中高级管理人员 11 人。

本公司及本公司之子公司统称为“本集团”。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

二、合并财务报表范围

本中期财务报表包括本公司及本公司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“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、编制基础及重要会计政策

本中期财务报表根据中华人民共和国财政部（“财政部”）颁布的《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》和中国证券监督管理委员会（“证监会”）颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式》（2021 年修订）披露要求编制。

未经审计的本中期财务报表包括选取的说明性附注，这些附注有助于理解本集团自截至 2024 年 6 月 30 日止期间财务报表以来财务状况和业绩变化的重要事件和交易。这些选取的附注不包括根据财政部 2006 年及之后颁布的企业会计准则的要求而编制一套完整的财务报表所需的所有信息和披露内容，因此需要和本集团截至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表一并阅读。

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

本中期财务报表中，本集团采用的重要会计政策与编制截至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表时采用的重要会计政策一致。

本中期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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的经营成果和现金流量等有关信息。

四、税项

1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税项及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
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	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

(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) 企业所得税

本公司及方正中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	16.50%
方正和生投资有限责任公司	15.00%

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

2. 税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》（财税〔2011〕110号）和《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71号），自2012年12月21日公司成立之日起，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业务收入适用增值税，小规模纳税人采用简易计税方法，征收率为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。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	163,215.18	162,200.43
银行存款	44,309,265,012.96	52,028,688,551.03
其中：客户存款	35,806,506,967.55	42,224,765,690.08
公司存款	8,502,758,045.41	9,803,922,860.95
其他货币资金	45,969,785.08	3,511,362.10
合计	44,355,398,013.22	52,032,362,113.56
其中：存放在境外的款项总额	89,049,840.91	127,308,394.37

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

(2) 按币种明细

项目	2024年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
库存现金			
人民币	958.41	1.0000	958.41
美元	21,079.00	7.1268	150,225.82
港币	13,182.00	0.9127	12,030.95
小计			163,215.18
银行存款			
客户资金存款			
人民币	35,332,535,522.37	1.0000	35,332,535,522.37
美元	47,818,227.23	7.1268	340,790,939.28
港币	145,871,305.90	0.9127	133,180,505.90
小计			35,806,506,967.55
自有资金存款			
人民币	8,404,811,295.61	1.0000	8,404,811,295.61
美元	9,269,241.67	7.1268	66,059,977.40
港币	34,988,665.04	0.9127	31,886,772.40
小计			8,502,758,045.41
银行存款合计			44,309,265,012.96
其他货币资金			
人民币	45,969,785.08	1.0000	45,969,785.08
小计			45,969,785.08
合计			44,355,398,013.22

项目	2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
库存现金			
人民币	958.41	1.0000	958.41
美元	21,079.00	7.0827	149,296.23
港币	13,182.00	0.9062	11,945.79
小计			162,200.43
银行存款			
客户资金存款			
人民币	41,775,717,931.85	1.0000	41,775,717,931.85
美元	43,372,213.06	7.0827	307,192,369.44
港币	156,535,266.00	0.9062	141,855,388.79
小计			42,224,765,690.08
自有资金存款			
人民币	9,673,695,754.80	1.0000	9,673,695,754.80
美元	8,416,555.47	7.0827	59,611,933.94
港币	77,922,769.53	0.9062	70,615,172.21
小计			9,803,922,860.95
银行存款合计			52,028,688,551.03
其他货币资金			
人民币	3,511,362.10	1.0000	3,511,362.10
小计			3,511,362.10
合计			52,032,362,113.56

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

其中，融资融券业务信用资金明细情况：

项目	2024年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户信用资金			
人民币	3,141,490,454.47	1.0000	3,141,490,454.47
小计			3,141,490,454.47
公司信用资金			
人民币	27,665,179.47	1.0000	27,665,179.47
小计			27,665,179.47
合计			3,169,155,633.94

项目	2023年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户信用资金			
人民币	2,447,175,296.28	1.0000	2,447,175,296.28
小计			2,447,175,296.28
公司信用资金			
人民币	25,297,749.54	1.0000	25,297,749.54
小计			25,297,749.54
合计			2,472,473,045.82

注：货币资金使用受限情况详见本附注五、53 所述。

2. 结算备付金

(1) 按类别明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
客户备付金	4,991,533,984.29	4,527,397,847.51
公司备付金	2,204,367,019.10	1,820,635,866.06
合计	7,195,901,003.39	6,348,033,713.57

(2) 按币种明细

项目	2024 年 6 月 30 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	4,902,925,220.27	1.0000	4,902,925,220.27
美元	10,196,924.81	7.1268	72,671,443.74
港币	17,462,111.89	0.9127	15,937,320.28
小计			4,991,533,984.29
客户备付金合计			4,991,533,984.29
公司普通备付金			
人民币	1,572,032,899.99	1.0000	1,572,032,899.99
小计			1,572,032,899.99
公司信用备付金			
人民币	632,334,119.11	1.0000	632,334,119.11
小计			632,334,119.11
公司备付金合计			2,204,367,019.10
合计			7,195,901,003.39

方正证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	4,429,645,563.50	1.0000	4,429,645,563.50
美元	11,521,151.10	7.0827	81,600,856.90
港币	17,822,854.39	0.9062	16,151,427.11
小计			4,527,397,847.51
客户备付金合计			4,527,397,847.51
公司普通备付金			
人民币	1,286,612,087.31	1.0000	1,286,612,087.31
小计			1,286,612,087.31
公司信用备付金			
人民币	534,023,778.75	1.0000	534,023,778.75
小计			534,023,778.75
公司备付金合计			1,820,635,866.06
合计			6,348,033,713.57

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	30,357,107,020.57	32,789,614,315.26
孖展融资	3,118,872.88	4,737,301.02
减：减值准备	319,879,301.60	314,276,423.32
合计	30,040,346,591.85	32,480,075,192.96

(2) 按交易对手列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
境内	30,125,440,543.78	32,532,008,081.55
其中：个人客户	29,457,488,890.62	31,718,090,059.11
机构客户	667,951,653.16	813,918,022.44
减：减值准备	182,953,624.50	178,312,252.06
账面价值小计	29,942,486,919.28	32,353,695,829.49
境外	234,785,349.67	262,343,534.73
其中：个人客户	94,930,718.49	121,872,839.56
机构客户	139,854,631.18	140,470,695.17
减：减值准备	136,925,677.10	135,964,171.26
账面价值小计	97,859,672.57	126,379,363.47
合计	30,040,346,591.85	32,480,075,192.96

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

(3) 按账龄分析列示

账龄	2024年6月30日			
	账面余额		减值准备	
	金额	占比 (%)	金额	比例 (%)
3个月以内	12,455,986,404.87	41.03	3,619,874.36	1.13
3-6个月	3,540,211,682.97	11.66	2,188,427.99	0.68
6个月以上	14,360,908,932.73	47.30	314,070,873.18	98.19
孖展融资	3,118,872.88	0.01	126.07	0.00
合计	30,360,225,893.45	100.00	319,879,301.60	100.00

账龄	2023年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	占比 (%)	金额	比例 (%)
3个月以内	13,460,920,924.40	41.05	2,996,009.92	0.95
3-6个月	4,717,406,865.69	14.39	1,299,529.24	0.42
6个月以上	14,611,286,525.17	44.55	309,980,758.98	98.63
孖展融资	4,737,301.02	0.01	125.18	0.00
合计	32,794,351,616.28	100.00	314,276,423.32	100.00

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
资金	3,335,144,960.24	2,696,997,040.23
债券	21,422,228.35	30,335,977.45
股票	73,664,042,136.78	84,571,897,734.20
基金	1,912,035,685.75	2,031,327,143.86
合计	78,932,645,011.12	89,330,557,895.74

(5) 截至 2024 年 6 月 30 日，融出资金业务中人民币 1,055,557,896.12 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五、24 所述。

4. 衍生金融工具

项目	2024 年 6 月 30 日		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具			
股指期货合约	4,181,827,620.00	-	-
股指期权合约	7,519,917,410.75	1,061,277,927.29	50,723,296.72
权益类收益互换	1,959,730,229.70	138,308,262.94	6,731,642.49
远期交易	70,000,000.00	72,100.00	-
小计	13,731,475,260.45	1,199,658,290.23	57,454,939.21
利率衍生工具			
利率互换合约	85,695,000,000.00	-	-
国债期货合约	8,741,955,000.00	-	-
小计	94,436,955,000.00	-	-
其他衍生工具			
商品期货合约	6,552,313,995.00	-	-
商品期权合约	764,624,914.50	4,929,332.14	3,539,286.73
黄金期货合约	11,085,200.00	-	-
小计	7,328,024,109.50	4,929,332.14	3,539,286.73
合计	115,496,454,369.95	1,204,587,622.37	60,994,225.94

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	2023年12月31日		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具			
股指期货合约	6,600,606,420.00	-	-
股指期权合约	5,810,157,339.55	397,240,106.47	75,395,487.19
权益类收益互换	3,250,825,584.40	158,601,327.25	31,447,908.62
远期交易	58,000,000.00	5,405,680.00	-
小计	15,719,589,343.95	561,247,113.72	106,843,395.81
利率衍生工具			
利率互换合约	82,295,000,000.00	-	-
国债期货合约	7,541,700,260.00	-	-
小计	89,836,700,260.00	-	-
其他衍生工具			
商品期货合约	11,250,404,540.00	-	-
商品期权合约	524,353,565.15	4,117,181.83	6,617,783.76
黄金期货合约	37,154,040.00	-	-
小计	11,811,912,145.15	4,117,181.83	6,617,783.76
合计	117,368,201,749.10	565,364,295.55	113,461,179.57

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均为每日无负债结算，其产生的持仓损益金额已在本集团结算备付金以及利润表中体现，而并未反映在上述衍生金融工具科目中。于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的未到期的每日无负债结算合约的公允价值为浮亏人民币 255,590,435.99 元（2023 年 12 月 31 日：浮亏人民币 156,332,962.35 元）。

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
股票	885,896,274.18	885,911,774.18
债券	7,901,497,930.91	12,557,634,906.11
减：减值准备	562,921,658.76	499,139,988.57
合计	8,224,472,546.33	12,944,406,691.72

(2) 按业务类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
股票质押式证券	885,896,274.18	885,911,774.18
债券质押式回购	5,223,909,964.88	10,296,001,016.62
债券买断式回购	2,677,587,966.03	2,261,633,889.49
减：减值准备	562,921,658.76	499,139,988.57
合计	8,224,472,546.33	12,944,406,691.72

(3) 股票质押式回购融出资金按剩余期限

剩余期限	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
已逾期	885,896,274.18	885,911,774.18

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

(4) 担保物金额

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
担保物	8,712,662,620.06	14,013,566,358.80
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	2,729,170,750.00	2,400,903,797.00

(5) 股票质押式回购减值准备明细

2024 年 6 月 30 日

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额	-	-	885,896,274.18	885,896,274.18
减值准备	-	-	562,921,658.76	562,921,658.76
担保物价值	-	-	449,020,000.00	449,020,000.00

2023 年 12 月 31 日

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额	-	-	885,911,774.18	885,911,774.18
减值准备	-	-	499,139,988.57	499,139,988.57
担保物价值	-	-	529,100,000.00	529,100,000.00

6. 应收款项

(1) 应收款项按账龄分析

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,123,426,582.23	885,005,586.77
1 年至 2 年	215,000.30	19,996,442.84
2 年至 3 年	762,767.68	589,105.66
3 年至 4 年	2,735,415.58	3,776,474.74
4 年至 5 年	1,533,852.43	678,094.25
5 年以上	1,721,639.59	1,541,220.71
减：应收款项坏账准备	13,541,161.05	14,640,065.59
合计	1,116,854,096.76	896,946,859.38

于 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收款项情况如下：

项目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收期货业务保证金组合	638,000,630.02	56.44	-	-	638,000,630.02
应收基金管理业务组合	21,300,799.61	1.88	-	-	21,300,799.61
账龄组合	471,093,828.18	41.68	13,541,161.05	2.87	457,552,667.13
合计	1,130,395,257.81	100.00	13,541,161.05	1.20	1,116,854,096.76

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收款项情况如下：

项目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收期货业务保证金组合	338,799,968.00	37.17	-	-	338,799,968.00
应收基金管理业务组合	17,683,339.04	1.94	-	-	17,683,339.04
账龄组合	555,103,617.93	60.89	14,640,065.59	2.64	540,463,552.34
合计	911,586,924.97	100.00	14,640,065.59	1.61	896,946,859.38

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

（2）应收款项按款项性质

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收期货业务保证金	638,000,630.02	338,799,968.00
应收清算款项	306,423,994.90	382,039,850.22
应收手续费及佣金	124,661,998.22	139,833,603.37
应收资产管理费	26,829,987.57	27,715,683.73
应收基金管理费	21,300,799.61	17,683,339.04
其他	13,177,847.49	5,514,480.61
小计	1,130,395,257.81	911,586,924.97
减：坏账准备	13,541,161.05	14,640,065.59
应收款项账面价值	1,116,854,096.76	896,946,859.38

7. 存出保证金

（1）分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
交易保证金	8,465,130,204.61	7,981,191,073.84
信用保证金	1,502,554,101.17	1,349,386,780.82
合计	9,967,684,305.78	9,330,577,854.66

(2) 分币种列示

项目	2024 年 6 月 30 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	8,461,654,412.61	1.0000	8,461,654,412.61
美元	270,000.00	7.1268	1,924,236.00
港币	1,700,000.00	0.9127	1,551,556.00
小计			8,465,130,204.61
信用保证金			
人民币	1,502,554,101.17	1.0000	1,502,554,101.17
小计			1,502,554,101.17
合计			9,967,684,305.78

项目	2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	7,977,825,929.60	1.0000	7,977,825,929.60
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	1,603,159.55	0.9062	1,452,815.24
小计			7,981,191,073.84
信用保证金			
人民币	1,349,386,780.82	1.0000	1,349,386,780.82
小计			1,349,386,780.82
合计			9,330,577,854.66

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

8. 金融投资：交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	25,519,342,256.14	25,155,717,983.45	15,923,406,380.92	15,707,301,723.51
永续债	22,929,206,657.73	22,362,925,382.45	23,249,886,082.63	22,861,556,878.44
公募基金	9,529,699,537.35	9,547,019,098.74	8,141,908,032.09	8,110,494,534.19
股票	2,358,799,434.06	2,567,247,013.16	1,256,486,355.02	1,296,094,001.67
银行理财产品	1,000,153,585.30	1,000,000,000.00	1,010,239,267.17	1,010,000,000.00
券商资管产品	130,322,385.96	139,346,172.11	138,841,554.36	140,891,338.75
信托计划	10,850,826.71	63,900,001.00	20,334,409.11	73,900,001.00
其他	5,790,052,467.56	6,558,035,974.03	6,334,340,851.47	6,567,933,490.43
合计	67,268,427,150.81	67,394,191,624.94	56,075,442,932.77	55,768,171,967.99

(2) 变现受限制的交易性金融资产详见本附注五、53 所述。

9. 金融投资：其他债权投资

(1) 按类别列示

2024 年 6 月 30 日

项目	初始成本	利息	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备	本期公允价值变动
国债	5,347,204,820.20	67,847,876.76	55,229,539.78	5,470,282,236.74	-	31,375,336.21
地方债	32,754,803,865.98	494,486,505.30	303,378,519.00	33,552,668,890.28	-	188,434,829.68
金融债	3,436,058,772.86	10,346,347.04	3,036,907.15	3,449,442,027.05	1,200,221.19	1,929,746.55
企业债	268,471,554.24	143,680.06	(238,392,802.78)	30,222,431.52	238,825,762.73	(678,184.13)
其他	928,555,286.60	5,015,598.70	11,111,323.39	944,682,208.69	2,357,533.14	8,484,788.71
合计	42,735,094,299.88	577,840,007.86	134,363,486.54	43,447,297,794.28	242,383,517.06	229,546,517.02

2023 年 12 月 31 日

项目	初始成本	利息	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备	本期公允价值变动
国债	5,274,342,786.46	64,560,745.81	23,854,203.57	5,362,757,735.84	-	18,263,787.99
地方债	34,435,613,595.70	466,109,154.23	114,943,689.32	35,016,666,439.25	-	166,569,857.60
金融债	540,654,929.40	4,433,767.50	1,107,160.60	546,195,857.50	110,217.67	1,107,160.60
企业债	402,799,998.26	3,599,538.09	(237,714,618.65)	168,684,917.70	239,441,129.98	5,121,290.84
其他	300,896,985.32	4,971,336.07	2,626,534.68	308,494,856.07	675,810.10	3,711,448.10
合计	40,954,308,295.14	543,674,541.70	(95,183,030.48)	41,402,799,806.36	240,227,157.75	194,773,545.13

(2) 变现受限制的其他债权投资详见本附注五、53 所述。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）

自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

10. 金融投资：其他权益工具投资

(1) 按类别列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期变动				2024 年 6 月 30 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失				
非交易性权益工具	1,187,094,742.09	1,596,751,894.89	83,472,398.15	290,587,558.17	(16,840,969.14)	-	2,974,120,827.86	269,937,979.92	(24,815,730.37)
其他	2,200,000.00	-	-	-	-	-	2,200,000.00	-	-
合计	1,189,294,742.09	1,596,751,894.89	83,472,398.15	290,587,558.17	(16,840,969.14)	-	2,976,320,827.86	269,937,979.92	(24,815,730.37)

本集团持有的该类金融工具并非为衍生工具，其取得该类金融资产的目的并非为了近期出售或回购，且没有相关客观证据表明近期实际存在短期获利的管理模式，其满足《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中对权益工具的定义，故本集团选择将该等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。

(2) 本期终止确认的其他权益工具

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失
非交易性权益工具	6,958,485.84	-
合计	6,958,485.84	-

11. 融券业务

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
融出证券	30,227,749.56	39,729,709.16
其中：交易性金融资产	30,227,749.56	23,976,283.16
转融通融入证券	-	15,753,426.00
转融通融入证券总额	762,038.00	55,000,142.00

于 2024 年 6 月 30 日，本集团未出现融出证券违约。

12. 长期股权投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本期变动							2024 年 6 月 30 日	期末减值准备	
		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	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”）（注 1）	521,434,942.28	-	-	(27,641,196.41)	-	-	-	-	-	-	493,793,745.87
北大医疗康复医院管理有限公司（注 2）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	521,434,942.28	-	-	(27,641,196.41)	-	-	-	-	-	-	493,793,745.87

注 1：2024 年 6 月 24 日，公司第五届董事会第七次会议决议公司向拟向北京市国有资产经营有限责任公司转让瑞信证券 49% 的股权，转让对价为人民币 88,509.19 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，本次交易尚需经有权机关批准、核准或备案后方可正式实施。

注 2：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、北京瑞瀚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。方正和生协议出资 5,000 万元持有北大国际医院投资管理有限公司 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，方正和生于 2017 年对其长期股权投资账面价值减记至零。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

13. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量：

项目	房屋及建筑物
2024 年 1 月 1 日	1,762,851,831.20
公允价值变动	(1,385,167.23)
其他（注）	15,344,936.91
2024 年 6 月 30 日	1,776,811,600.88

注：其他为方正承销保荐取得抵偿其被挪用未归还资金的房产，详见本附注十五、（二）所述。

于 2024 年 6 月 30 日，尚未办妥产权证书的投资性房地产如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
裕达国贸大楼	1,174,409,094.95	产权证书尚在办理中
金泉港影院	341,049,945.60	产权证书尚在办理中
方正证券股份有限公司天津五经路证券营业部	19,732,700.00	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
合计	1,535,191,740.55	

14. 固定资产

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
账面原值							
2024 年 1 月 1 日	532,846,283.65	13,559,451.81	735,898,055.37	42,087,479.09	43,737,803.73	92,947,610.66	1,461,076,684.31
本期增加金额	-	-	19,520,048.64	-	523,873.25	255,908.75	20,299,830.64
1) 购置	-	-	19,520,048.64	-	523,873.25	255,908.75	20,299,830.64
本期减少金额	(5,368,773.05)	(107,970.80)	(20,673,760.96)	(7,012,241.50)	(742,898.96)	(1,590,258.28)	(35,495,903.55)
1) 处置或报废	(5,368,773.05)	(107,970.80)	(20,673,760.96)	(7,012,241.50)	(742,898.96)	(1,590,258.28)	(35,495,903.55)
外币报表折算差额	4,590.34	-	38,060.76	-	1,962.74	82.30	44,696.14
2024 年 6 月 30 日	527,482,100.94	13,451,481.01	734,782,403.81	35,075,237.59	43,520,740.76	91,613,343.43	1,445,925,307.54

方正证券股份有限公司
财务报表附注(续)

自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

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
累计折旧							
2024年1月1日	369,701,035.20	12,865,013.39	473,228,596.18	39,847,333.86	32,705,625.24	77,050,628.67	1,005,398,232.54
本期增加金额	8,797,806.60	33,955.02	44,302,250.16	274,111.90	2,045,833.87	2,935,217.66	58,389,175.21
1) 计提	8,797,806.60	33,955.02	44,302,250.16	274,111.90	2,045,833.87	2,935,217.66	58,389,175.21
本期减少金额	(5,207,709.82)	(87,381.16)	(19,012,445.39)	(6,594,372.54)	(712,730.42)	(1,348,725.88)	(32,963,365.21)
1) 处置或报废	(5,207,709.82)	(87,381.16)	(19,012,445.39)	(6,594,372.54)	(712,730.42)	(1,348,725.88)	(32,963,365.21)
外币报表折算差额	-	-	29,514.40	-	1,934.13	71.69	31,520.22
2024年6月30日	373,291,131.98	12,811,587.25	498,547,915.35	33,527,073.22	34,040,662.82	78,637,192.14	1,030,855,562.76
减值准备							
2024年1月1日	643,940.90	-	1,153,863.36	-	1,145.09	-	1,798,949.35
外币报表折算差额	4,590.34	-	8,225.35	-	8.16	-	12,823.85
2024年6月30日	648,531.24	-	1,162,088.71	-	1,153.25	-	1,811,773.20
账面价值							
2024年6月30日	153,542,437.72	639,893.76	235,072,399.75	1,548,164.37	9,478,924.69	12,976,151.29	413,257,971.58
2024年1月1日	162,501,307.55	694,438.42	261,515,595.83	2,240,145.23	11,031,033.40	15,896,981.99	453,879,502.42

于 2024 年 6 月 30 日尚未办妥产权证书的固定资产如下：

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	3,563,848.61	待小区土地手续完善后办理
方正证券股份有限公司郴州国庆南路证券营业部	317,221.92	待小区土地手续完善后办理
合计	3,881,070.53	

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
账面原值	
2024 年 1 月 1 日	989,835,661.75
租入	66,438,666.90
处置	(35,693,642.60)
外币报表折算差额	103,491.57
2024 年 6 月 30 日	1,020,684,177.62
累计折旧	
2024 年 1 月 1 日	555,959,889.69
计提	97,288,327.73
处置	(17,961,231.84)
外币报表折算差额	29,508.25
2024 年 6 月 30 日	635,316,493.83
减值准备	
2024 年 1 月 1 日	10,378,508.66
外币报表折算差额	73,983.32
2024 年 6 月 30 日	10,452,491.98
账面价值	
2024 年 6 月 30 日	374,915,191.81
2024 年 1 月 1 日	423,497,263.40

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

16. 无形资产

项目	软件	交易席位	其他	合计
账面原值				
2024 年 1 月 1 日	964,444,990.35	72,415,496.12	906,220.00	1,037,766,706.47
本期增加金额	24,907,718.92	-	-	24,907,718.92
1) 购置	9,873,338.51	-	-	9,873,338.51
2) 在建工程转入	15,034,380.41	-	-	15,034,380.41
本期减少金额	(1,001,150.00)	-	-	(1,001,150.00)
1) 处置	(1,001,150.00)	-	-	(1,001,150.00)
外币报表折算差额	25,198.72	-	6,460.00	31,658.72
2024 年 6 月 30 日	988,376,757.99	72,415,496.12	912,680.00	1,061,704,934.11
累计摊销				
2024 年 1 月 1 日	566,389,206.54	36,612,406.06	906,220.00	603,907,832.60
本期增加金额	64,573,501.80	-	-	64,573,501.80
1) 计提	64,573,501.80	-	-	64,573,501.80
本期减少金额	(1,001,150.00)	-	-	(1,001,150.00)
1) 处置	(1,001,150.00)	-	-	(1,001,150.00)
外币报表折算差额	21,431.09	-	6,460.00	27,891.09
2024 年 6 月 30 日	629,982,989.43	36,612,406.06	912,680.00	667,508,075.49
减值准备				
2024 年 1 月 1 日	528,529.60	6,540,389.31	-	7,068,918.91
外币报表折算差额	3,767.63	-	-	3,767.63
2024 年 6 月 30 日	532,297.23	6,540,389.31	-	7,072,686.54
账面价值				
2024 年 6 月 30 日	357,861,471.33	29,262,700.75	-	387,124,172.08
2024 年 1 月 1 日	397,527,254.21	29,262,700.75	-	426,789,954.96

17. 商誉

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
收购方正承销保荐商誉	4,298,201,511.58	-	-	4,298,201,511.58
收购方正中期货商誉	224,832,662.91	-	-	224,832,662.91
合计	4,523,034,174.49	-	-	4,523,034,174.49

商誉减值准备的变动如下：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
收购方正承销保荐商誉	182,826,840.06	-	-	182,826,840.06

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

- ◎ 证券经纪业务资产组
- ◎ 投资银行业务资产组
- ◎ 期货经纪业务资产组

证券经纪业务资产组及投资银行业务资产组

2015 年 8 月，本公司完成对中国民族证券有限责任公司（以下简称“中国民族证券”）100% 股权的收购，本公司在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将收购成本超过收购业务中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。于 2018 年 12 月 31 日之前，本公司将该等商誉分摊至中国民族证券整体进行减值测试。

2019 年本公司完成与中国民族证券的业务整合，本公司将收购中国民族证券时形成的商誉按照相对价值重新分摊至业务整合后的证券经纪业务资产组及整合后的投资银行业务资产组两个资产组，其中，分摊至证券经纪业务资产组 3,688,455,328.74 元，分摊至投资银行业务资产组 609,746,182.84 元，并对分摊后的商誉进行减值测试。

证券经纪业务资产组主要由本公司的证券经纪、机构业务、信用业务、代销金融产品等业务构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。基于内部管理目的，该资产组归属于本集团财富管理分部。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

证券经纪业务资产组的可收回金额是按公允价值减去处置费用后的净额确定的：

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额（万元）	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
证券经纪业务资产组	2,495,897.92	3,373,186.02	-	市场法	价值比率（市净率）	1、结合资本市场情况，对评估对象与可比企业所处行业进行分析，选择相对合适的价值比率。 2、分析比较可比公司和评估对象，建立适用的价值参数比较体系。 3、建立价值参数比较标准，将可比公司的参数或指标与评估对象的参数或指标进行比较，得出价值比率修正系数。 4、将价值比率修正系数与价值比率进行相乘，得到修正后价值比率。

投资银行业务资产组主要由方正承销保荐的股权融资、债券融资、并购重组、新三板推荐挂牌、财务顾问等业务构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。基于内部管理目的，该资产组归属于本集团投资银行分部。

投资银行业务资产组的可收回金额是按公允价值减去处置费用后的净额确定的：

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额（万元）	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
投资银行业务资产组	155,854.51	158,280.49	-	市场法	价值比率（市净率）	1、结合资本市场情况，对评估对象与可比企业所处行业进行分析，选择相对合适的价值比率。 2、分析比较可比公司和评估对象，建立适用的价值参数比较体系。 3、建立价值参数比较标准，将可比公司的参数或指标与评估对象的参数或指标进行比较，得出价值比率修正系数。 4、将价值比率修正系数与价值比率进行相乘，得到修正后价值比率。

注：投资银行业务资产组的账面价值包含以前年度计提的商誉减值准备 182,826,840.06 元。

期货经纪业务资产组

2013 年 12 月，本公司完成对北京中期期货有限公司（以下简称“北京中期”）60% 股权的收购，同时北京中期吸收合并原方正期货有限公司（以下简称“原方正期货”），吸收合并完成后，原方正期货依法解散，北京中期更名为“方正中期期货有限公司”。本公司在确认该笔收购业务的可辨认资产和负债后，将收购成本超过收购业务中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉，并将该等商誉分摊至期货经纪业务资产组进行减值测试。

期货经纪业务资产组主要由方正中期期货的期货经纪业务构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。基于内部管理目的，该资产组归属于本集团财富管理分部。

期货经纪业务资产组的可收回金额是按公允价值减去处置费用后的净额确定的：

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额（万元）	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
投资银行业务资产组	249,560.60	350,337.70	-	市场法	价值比率（市净率）	1、结合资本市场情况，对评估对象与可比企业所处行业进行分析，选择相对合适的价值比率。 2、选取近期可比公司股权交易案例，取可比交易案例价值比率的平均值作为价值比率。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

18. 递延所得税资产 / 负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,426,077,917.47	355,915,143.36	1,385,676,075.29	346,028,494.87
可抵扣亏损	734,527,347.48	183,631,836.87	1,193,489,573.32	298,372,393.33
应付职工薪酬	1,224,804,270.67	306,201,067.67	821,679,532.34	205,419,883.10
租赁负债	389,239,314.89	96,766,318.19	429,999,742.94	106,749,902.31
预计负债	107,092,986.56	26,773,246.64	107,092,986.56	26,773,246.64
其他债权投资公允价值变动	-	-	95,183,030.48	23,795,757.62
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	28,624,339.48	7,156,084.87
交易性金融资产 / 负债公允价值变动	456,926,082.43	114,187,677.96	17,210,497.26	4,299,414.68
衍生金融工具公允价值变动	-	-	9,964,435.96	2,491,108.99
其他	141,887,611.67	35,471,902.91	122,359,547.06	30,589,886.76
合计	4,480,555,531.17	1,118,947,193.60	4,211,279,760.69	1,051,676,173.17

根据对未来经营的预期，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣上述可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	364,769,687.34	90,661,673.57	403,432,074.55	100,148,587.96
其他债权投资公允价值变动	134,363,486.54	33,590,871.64	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	245,122,249.55	61,280,562.39	-	-
交易性金融资产 / 负债公允价值变动	313,261,163.45	50,911,682.36	397,055,358.46	70,114,694.46
衍生金融工具公允价值变动	842,675,500.99	210,668,875.25	291,601,840.10	72,900,460.03
固定资产及无形资产评估增值	73,441,315.14	18,360,328.78	74,899,937.45	18,724,984.36
其他	630,006,815.87	140,135,181.11	654,008,510.80	144,317,466.67
合计	2,603,640,218.88	605,609,175.10	1,820,997,721.36	406,206,193.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	557,880,169.70	561,067,023.90	297,728,731.26	753,947,441.91
递延所得税负债	557,880,169.70	47,729,005.40	297,728,731.26	108,477,462.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	743,405,646.46	750,277,399.16
可抵扣暂时性差异	22,852,351.91	22,852,351.91
合计	766,257,998.37	773,129,751.07

截至 2024 年 6 月 30 日，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 711,165,118.09 元，依据当地税务相关法律法规无相关到期年限规定。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

19. 其他资产

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款	270,516,638.92	236,890,230.83
应收股利	234,198,978.98	6,507,236.80
预付款项	94,001,142.31	49,481,375.81
预缴企业所得税	83,992,349.05	87,863,719.14
长期待摊费用	30,838,709.24	39,579,327.97
应收利息	30,836,005.86	39,571,711.93
待摊费用	7,215,405.94	8,567,757.56
其他	3,644,759.39	12,225,497.16
合计	755,243,989.69	480,686,857.20

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	701,510,435.80	76.48	610,016,437.08	86.96
组合计提坏账准备的其他应收款	215,754,934.46	23.52	36,732,294.26	17.03
合计	917,265,370.26	100.00	646,748,731.34	70.51

种类	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	715,752,231.33	78.12	643,066,517.78	89.84
组合计提坏账准备的其他应收款	200,477,009.08	21.88	36,272,491.80	18.09
合计	916,229,240.41	100.00	679,339,009.58	74.15

2) 按账龄分析

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	占比 (%)	
1 年以内	109,666,862.47	11.96	3,657,141.83
1-2 年	58,273,518.67	6.35	3,643,466.64
2-3 年	310,771,816.66	33.88	277,732,527.28
3-4 年	170,257,197.96	18.56	97,276,386.28
4-5 年	3,287,641.98	0.36	1,081,399.30
5 年以上	265,008,332.52	28.89	263,357,810.01
合计	917,265,370.26	100.00	646,748,731.34

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	占比 (%)	
1 年以内	106,142,861.05	11.58	2,877,927.49
1-2 年	40,352,845.65	4.40	1,806,371.63
2-3 年	396,282,613.76	43.25	362,112,482.33
3-4 年	85,824,778.31	9.37	31,146,826.01
4-5 年	4,453,722.56	0.49	1,929,756.55
5 年以上	283,172,419.08	30.91	279,465,645.57
合计	916,229,240.41	100.00	679,339,009.58

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

3) 其他应收款款项性质分类情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
20.5亿元涉案款项(注)	247,860,573.00	262,758,570.00
保证金	74,208,296.78	79,510,320.14
押金	18,662,193.56	21,664,425.55
员工借支及往来款	8,429,913.74	3,019,472.97
垫付款项及其他	568,104,393.18	549,276,451.75
小计	917,265,370.26	916,229,240.41
减：坏账准备	646,748,731.34	679,339,009.58
合计	270,516,638.92	236,890,230.83

注：详见本附注十五、（二）所述。

(3) 预付款项

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面价值	比例(%)	账面价值	比例(%)
1年以内	82,970,287.45	88.26	38,438,751.66	77.69
1-2年	2,685,929.54	2.86	2,931,463.81	5.92
2-3年	749,283.39	0.80	716,600.12	1.45
3年以上	7,595,641.93	8.08	7,394,560.22	14.94
合计	94,001,142.31	100.00	49,481,375.81	100.00

(4) 长期待摊费用

项目	2024年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2024年6月30日
营业网点建设	38,284,370.58	4,514,303.63	7,629,824.23	5,143,345.44	30,025,504.54
其他	1,294,957.39	48,073.78	525,638.10	4,188.37	813,204.70
合计	39,579,327.97	4,562,377.41	8,155,462.33	5,147,533.81	30,838,709.24

20. 资产减值准备
(1) 资产减值准备变动表

项目	2024 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期核销	外币折算差额及其他	2024 年 6 月 30 日
融出资金减值准备	314,276,423.32	6,933,428.15	265,793.66	2,033,757.10	969,000.89	319,879,301.60
应收款项坏账准备	14,640,065.59	726,142.48	1,825,047.02	-	-	13,541,161.05
买入返售金融资产减值准备	499,139,988.57	63,797,170.19	15,500.00	-	-	562,921,658.76
其他债权投资减值准备	240,227,157.75	2,156,359.31	-	-	-	242,383,517.06
其他应收款坏账准备	679,339,009.58	2,979,747.88	33,622,907.69	1,940,000.00	(7,118.43)	646,748,731.34
其他	12,668,478.42	5,920,797.07	7,611.10	312,134.28	-	18,269,530.11
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,760,291,123.23	82,513,645.08	35,736,859.47	4,285,891.38	961,882.46	1,803,743,899.92
无形资产减值准备	7,068,918.91	-	-	-	3,767.63	7,072,686.54
固定资产减值准备	1,798,949.35	-	-	-	12,823.85	1,811,773.20
使用权资产减值准备	10,378,508.66	-	-	-	73,983.32	10,452,491.98
商誉减值准备	182,826,840.06	-	-	-	-	182,826,840.06
其他资产减值准备小计	202,073,216.98	-	-	-	90,574.80	202,163,791.78
合计	1,962,364,340.21	82,513,645.08	35,736,859.47	4,285,891.38	1,052,457.26	2,005,907,691.70

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

(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	2024年6月30日			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	7,763,193.35	13,320,429.72	298,795,678.53	319,879,301.60
应收款项坏账准备	-	8,671,177.34	4,869,983.71	13,541,161.05
买入返售金融资产减值准备	-	-	562,921,658.76	562,921,658.76
其他债权投资减值准备	3,587,050.08	-	238,796,466.98	242,383,517.06
其他应收款坏账准备	-	36,917,490.25	609,831,241.09	646,748,731.34
其他	-	-	18,269,530.11	18,269,530.11
合计	11,350,243.43	58,909,097.31	1,733,484,559.18	1,803,743,899.92

金融工具类别	2023年12月31日			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	7,666,047.15	6,908,819.40	299,701,556.77	314,276,423.32
应收款项坏账准备	-	9,770,081.88	4,869,983.71	14,640,065.59
买入返售金融资产减值准备	-	-	499,139,988.57	499,139,988.57
其他债权投资减值准备	1,430,690.77	-	238,796,466.98	240,227,157.75
其他应收款坏账准备	-	36,400,156.44	642,938,853.14	679,339,009.58
其他	-	-	12,668,478.42	12,668,478.42
合计	9,096,737.92	53,079,057.72	1,698,115,327.59	1,760,291,123.23

21. 应付短期融资款

(1) 明细情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
收益凭证	7,120,353,485.01	7,711,090,663.23
短期融资券	2,505,726,229.51	-
合计	9,626,079,714.52	7,711,090,663.23

(2) 收益凭证

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
金添利 C 系列	1,438,656,170.74	2,019,010,938.85	1,165,824,366.69	2,291,842,742.90
金添利 D 系列	6,272,434,492.49	2,140,519,301.97	3,601,866,835.65	4,811,086,958.81
金添利 X 系列	-	17,423,783.30	-	17,423,783.30
合计	7,711,090,663.23	4,176,954,024.12	4,767,691,202.34	7,120,353,485.01

于 2024 年 6 月 30 日，应付短期融资款主要是原始期限为 1 年以内的收益凭证，利率区间为 2.00%-3.20%。于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团发行的原始期限为 1 年以内的收益凭证没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

(3) 短期融资券

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
24 方正证券 CP001	1,000,000,000.00	2024 年 4 月 26 日	182	1,000,000,000.00	2.03%	-	1,003,660,655.74	-	1,003,660,655.74
24 方正证券 CP002	1,500,000,000.00	2024 年 6 月 7 日	364	1,500,000,000.00	2.10%	-	1,502,065,573.77	-	1,502,065,573.77
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00		-	2,505,726,229.51	-	2,505,726,229.51

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

22. 拆入资金

(1) 明细情况—按金融机构

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行金融机构拆入	5,813,703,152.22	12,653,185,955.83
非银行金融机构拆入	11,755,209,377.70	10,126,459,749.95
其中：转融通融入资金	11,755,209,377.70	10,126,459,749.95
合计	17,568,912,529.92	22,779,645,705.78

(2) 转融通融入资金剩余期限

剩余期限	2024年6月30日		2023年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月内	3,704,793,794.44	2.42%-2.71%	2,020,040,000.00	2.16%
1-3个月	4,139,757,250.00	2.15%-2.43%	2,701,289,555.56	2.12%-2.70%
3个月至1年内	3,910,658,333.26	2.03%-2.05%	5,405,130,194.39	2.80%-3.10%
合计	11,755,209,377.70		10,126,459,749.95	

23. 交易性金融负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
股票	447,509,100.27	736,409,896.49
债券	6,453,468,020.00	676,385,580.00
基金	-	11,462,763.83
其他	28,723,530.45	1,099,150.97
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		
收益凭证	631,426,703.62	778,565,165.21
合计	7,561,127,354.34	2,203,922,556.50

于资产负债表日，本集团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公允价值与按合同于到期日应支付持有人的金额的差异并不重大。于 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及累计至资产负债表日，由于信用风险变化导致上述金融负债公允价值变化的金额并不重大。

24. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
债券	50,148,202,001.81	49,191,054,847.54
融资融券收益权	820,013,178.02	4,695,621,066.60
合计	50,968,215,179.83	53,886,675,914.14

(2) 按业务类型

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
债券质押式回购	48,020,480,091.16	46,885,836,510.83
债券买断式回购	-	303,795,823.41
报价回购业务	2,127,721,910.65	2,001,024,779.20
场外协议回购业务	820,013,178.02	4,695,621,066.60
其他	-	397,734.10
合计	50,968,215,179.83	53,886,675,914.14

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	623,048,704.75	1.25%-7.00%	737,484,703.52	1.40%-7.00%
1 个月至 3 个月内	333,275,393.86		421,919,940.84	
3 个月至 1 年内	1,171,397,812.04		841,620,134.84	
合计	2,127,721,910.65		2,001,024,779.20	

(4) 担保物情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
债券	57,433,278,295.23	61,677,548,429.54
融资融券收益权	1,055,557,896.12	5,458,825,261.71
其他	35,249,481.15	106,756,797.27
合计	58,524,085,672.50	67,243,130,488.52

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

25. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
普通经纪业务		
其中：个人	25,923,856,069.93	24,538,406,781.55
机构	2,654,061,606.01	2,441,336,693.00
小计	28,577,917,675.94	26,979,743,474.55
信用业务		
其中：个人	3,377,243,944.40	2,653,146,828.93
机构	182,673,170.17	170,897,316.62
小计	3,559,917,114.57	2,824,044,145.55
合计	32,137,834,790.51	29,803,787,620.10

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	2024年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	55,960,943.88	7.1268	398,822,452.40
港币	157,784,678.68	0.9127	144,053,602.95
合计			542,876,055.35

币种	2023年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	53,085,119.21	7.0827	375,985,973.83
港币	168,283,751.27	0.9062	152,502,101.07
新台币	2,755,471.00	0.2320	639,241.72
合计			529,127,316.62

26. 应付职工薪酬

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,192,480,199.02	1,321,538,546.67	1,486,383,971.56	2,027,634,774.13
职工福利费	315,616.34	9,117,600.11	9,323,188.89	110,027.56
社会保险费	4,236,204.43	193,118,804.22	195,293,287.53	2,061,721.12
其中：基本养老保险费	2,621,357.96	120,344,109.24	121,671,810.08	1,293,657.12
医疗保险费	1,486,993.57	65,742,678.02	66,541,127.66	688,543.93
失业保险费	70,722.82	4,429,282.73	4,458,304.59	41,700.96
工伤保险费	30,520.75	2,007,075.32	2,024,898.57	12,697.50
生育保险费	26,609.33	595,658.91	597,146.63	25,121.61
住房公积金	186,018.88	96,722,088.21	96,660,410.09	247,697.00
工会经费和职工教育经费	23,099,397.36	26,024,125.08	27,538,178.81	21,585,343.63
其他长期福利	1,321,236.41	1,296,366.91	1,333,042.70	1,284,560.62
其他	8,757,761.83	15,080,785.93	22,735,412.20	1,103,135.56
合计	2,230,396,434.27	1,662,898,317.13	1,839,267,491.78	2,054,027,259.62

27. 应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应交契税	53,827,302.21	55,303,772.79
应交增值税	28,053,764.40	38,809,564.98
应交代扣代缴个人所得税	19,369,008.51	38,220,437.83
应交企业所得税	4,700,541.27	33,345,974.06
应交城市维护建设税	2,780,078.25	2,447,816.51
应交教育费附加	2,012,628.20	1,817,628.68
其他	1,448,247.70	1,203,057.80
合计	112,191,570.54	171,148,252.65

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

28. 应付款项

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付货币及质押保证金	16,093,397,005.43	21,783,276,984.59
应付期货风险准备金	303,223,177.71	290,719,250.49
应付清算款	23,576,673.21	9,709,823.27
其他	52,780,659.89	34,754,172.02
合计	16,472,977,516.24	22,118,460,230.37

29. 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
房屋及建筑物	355,439,328.06	397,216,045.56

30. 预计负债

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
未决诉讼或仲裁	497,308.75	-	-	497,308.75
其他（注）	106,595,677.81	-	-	106,595,677.81
合计	107,092,986.56	-	-	107,092,986.56

注：详见本附注十五、（二）所述。

31. 应付债券

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
公司债	25,394,255,664.57	17,975,647,822.19
收益凭证	6,121,437,550.69	7,261,929,755.30
次级债	3,218,504,546.65	3,279,085,859.60
合计	34,734,197,761.91	28,516,663,437.09

(2) 已发行债券

债券名称	面值	起息日期	到期日期	票面利率	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日	是否违约
22方正F1（注1）	1,000,000,000.00	2022/4/7	2024/4/7	3.49%	1,025,706,621.41	9,193,378.59	1,034,900,000.00	-	否
22方正F3（注2）	700,000,000.00	2022/4/27	2024/4/27	3.40%	716,224,001.82	7,575,998.18	723,800,000.00	-	否
22方正F4（注3）	600,000,000.00	2022/5/27	2024/5/27	3.18%	611,434,713.23	7,645,286.77	619,080,000.00	-	否
22方正G1（注4）	1,000,000,000.00	2022/9/19	2025/9/19	2.95%	1,006,898,056.67	14,906,022.30	-	1,021,804,078.97	否
22方正G2（注5）	700,000,000.00	2022/1/3	2024/1/3	2.75%	702,525,679.13	9,956,461.54	-	712,482,140.67	否
22方正G3（注6）	1,300,000,000.00	2022/1/3	2025/1/3	2.94%	1,304,570,927.34	19,494,667.61	-	1,324,065,594.95	否
22方正G7（注7）	400,000,000.00	2022/12/23	2024/12/23	4.30%	400,033,572.28	8,782,465.63	-	408,816,037.91	否
23方正G1（注8）	1,600,000,000.00	2023/2/15	2025/2/15	3.56%	1,648,135,270.49	29,217,154.40	56,960,000.00	1,620,392,424.89	否
23方正G2（注9）	3,000,000,000.00	2023/8/10	2026/8/10	3.23%	3,034,551,584.26	49,009,184.78	-	3,083,560,769.04	否
23方正G4（注10）	500,000,000.00	2023/9/11	2026/9/11	3.28%	504,399,307.08	8,292,496.65	-	512,691,803.73	否
23方正G5（注11）	3,000,000,000.00	2023/10/23	2026/10/23	3.50%	3,016,180,762.68	53,042,410.39	-	3,069,223,173.07	否
23方正G6（注12）	2,000,000,000.00	2023/11/20	2025/11/20	3.14%	2,004,574,280.01	32,010,978.58	-	2,036,585,258.59	否
23方正G7（注13）	2,000,000,000.00	2023/12/14	2025/12/14	3.20%	2,000,413,045.79	32,607,765.08	-	2,033,020,810.87	否
23方正C1（注14）	1,200,000,000.00	2023/4/10	2026/4/10	4.10%	1,234,085,709.37	24,916,781.75	49,200,000.00	1,209,802,491.12	否
23方正C3（注15）	1,500,000,000.00	2023/5/11	2025/5/11	3.68%	1,533,543,296.27	28,264,408.09	55,200,000.00	1,506,607,704.36	否
23方正C4（注16）	500,000,000.00	2023/5/11	2026/5/11	3.80%	511,456,853.96	9,637,497.21	19,000,000.00	502,094,351.17	否
24方正G1（注17）	3,000,000,000.00	2024/1/15	2026/1/15	2.90%	-	3,041,070,065.46	4,500,000.00	3,036,570,065.46	否
24方正G2（注18）	3,000,000,000.00	2024/3/11	2026/3/11	2.59%	-	3,027,298,028.15	4,500,000.00	3,022,798,028.15	否
24方正G3（注19）	2,000,000,000.00	2024/4/18	2026/4/18	2.40%	-	2,011,993,063.74	3,000,000.00	2,008,993,063.74	否
24方正G4（注20）	1,500,000,000.00	2024/5/23	2027/5/23	2.40%	-	1,505,502,414.53	2,250,000.00	1,503,252,414.53	否
合计	30,500,000,000.00				21,254,733,681.79	9,930,416,529.43	2,572,390,000.00	28,612,760,211.22	

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

注 1: 本债券已于 2024 年 4 月 7 日到期。

注 2: 本债券已于 2024 年 4 月 27 日到期。

注 3: 本债券已于 2024 年 5 月 27 日到期。

注 4: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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，起息日为 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 5: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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，起息日为 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 6: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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，起息日为 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 7: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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，起息日为 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 8: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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 9: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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[2023]1564号），公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 200 亿元（含 200 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（第二期）发行总额为人民币 30 亿元，发行价格为每张 100 元，起息日为 2023 年 8 月 10 日，到期日为 2026 年 8 月 10 日，最终票面利率为 3.23%，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[2023]1564号），公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 200 亿元（含 200 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（第三期）发行总额为人民币 5 亿元，发行价格为每张 100 元，起息日为 2023 年 9 月 11 日，到期日为 2026 年 9 月 11 日，最终票面利率为 3.28%，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[2023]1564号），公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 200 亿元（含 200 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（第四期）发行总额为人民币 30 亿元，发行价格为每张 100 元，起息日为 2023 年 10 月 23 日，到期日为 2026 年 10 月 23 日，最终票面利率为 3.50%，本期债券为无担保债券。

注 12: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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[2023]1564号），公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 200 亿元（含 200 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（第五期）发行总额为人民币 20 亿元，发行价格为每张 100 元，起息日为 2023 年 11 月 20 日，到期日为 2025 年 11 月 20 日，最终票面利率为 3.14%，本期债券为无担保债券。

注 13: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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[2023]1564号），公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 200 亿元（含 200 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（第六期）发行总额为人民币 20 亿元，发行价格为每张 100 元，起息日为 2023 年 12 月 14 日，到期日为 2025 年 12 月 14 日，最终票面利率为 3.20%，本期债券为无担保债券。

注 14: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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 15: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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%，本期债券为无担保债券。

注 16: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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。

注 17: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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[2023]1564号），公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 200 亿元（含 200 亿元）的公司债券。方正证券股份有限公司 2024 年公开发行公司债券（第一期）发行总额为人民币 30 亿元，发行价格为每张 100 元，起息日为 2024 年 1 月 15 日，到期日为 2026 年 1 月 15 日，最终票面利率为 2.90%，本期债券为无担保债券。

注 18: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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[2023]1564号），公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 200 亿元（含 200 亿元）的公司债券。方正证券股份有限公司 2024 年公开发行公司债券（第二期）发行总额为人民币 30 亿元，发行价格为每张 100 元，起息日为 2024 年 3 月 11 日，到期日为 2026 年 3 月 11 日，最终票面利率为 2.59%，本期债券为无担保债券。

注 19: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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[2023]1564号），公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 200 亿元（含 200 亿元）的公司债券。方正证券股份有限公司 2024 年公开发行公司债券（第三期）发行总额为人民币 20 亿元，发行价格为每张 100 元，起息日为 2024 年 4 月 18 日，到期日为 2026 年 4 月 18 日，最终票面利率为 2.40%，本期债券为无担保债券。

注 20: 根据中国证券监督管理委员会出具的《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[2023]1564号），公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币 200 亿元（含 200 亿元）的公司债券。方正证券股份有限公司 2024 年公开发行公司债券（第四期）发行总额为人民币 15 亿元，发行价格为每张 100 元，起息日为 2024 年 5 月 23 日，到期日为 2027 年 5 月 23 日，最终票面利率为 2.40%，本期债券为无担保债券。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

(3) 已发行收益凭证

2024年6月30日，公司未到期收益凭证的收益率为2.40%-3.50%，其中50.85亿元将于1年内到期。

32. 递延收益

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	形成原因
政府补助	23,210,669.60	-	-	23,210,669.60	高新园区补助

33. 其他负债

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应付款	5,305,706,108.31	6,161,649,803.36
应付股利	202,287,562.46	12,949,230.37
代理兑付债券款	4,512,523.63	4,512,523.63
合计	5,512,506,194.40	6,179,111,557.36

(2) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金（注）	5,054,678,111.97	5,982,545,191.42
购买商品及服务款	63,878,002.65	44,412,088.44
证券投资者保护基金	22,808,860.55	17,947,852.08
代收代扣款	2,628,118.56	2,206,707.14
其他	161,713,014.58	114,537,964.28
合计	5,305,706,108.31	6,161,649,803.36

注：押金及保证金主要系本集团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	2024年1月1日	本期增减变动					2024年6月30日
		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

35. 资本公积

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股本溢价	16,397,305,054.58	-	-	16,397,305,054.58

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	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	合计	税后归属于母公司股东	归属于母公司股东的其他综合收益期末余额
不能重分类进损益的其他综合收益	(21,468,254.61)	280,705,074.87	-	6,958,485.84	68,436,647.26	205,309,941.77	205,309,941.77	183,841,687.16
其中：其他权益工具投资公允价值变动	(21,468,254.61)	280,705,074.87	-	6,958,485.84	68,436,647.26	205,309,941.77	205,309,941.77	183,841,687.16
将重分类进损益的其他综合收益	151,452,356.97	745,855,162.16	513,913,708.32	-	57,925,719.09	174,015,734.75	174,015,734.75	325,468,091.72
其中：其他债权投资公允价值变动	(71,387,272.86)	743,460,225.34	513,913,708.32	-	57,386,629.26	172,159,887.76	172,159,887.76	100,772,614.90
其他债权投资信用减值准备	180,170,368.31	2,156,359.31	-	-	539,089.83	1,617,269.48	1,617,269.48	181,787,637.79
外币财务报表折算差额	(15,984,063.24)	238,577.51	-	-	-	238,577.51	238,577.51	(15,745,485.73)
其他	58,653,324.76	-	-	-	-	-	-	58,653,324.76
其他综合收益合计	129,984,102.36	1,026,560,237.03	513,913,708.32	6,958,485.84	126,362,366.35	379,325,676.52	379,325,676.52	509,309,778.88

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

37. 盈余公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,088,088,800.12	-	-	2,088,088,800.12

38. 一般风险准备

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一般风险准备	2,268,206,710.87	14,031,106.82	-	2,282,237,817.69
交易风险准备	1,802,139,769.89	-	-	1,802,139,769.89
合计	4,070,346,480.76	14,031,106.82	-	4,084,377,587.58

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。本公司根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（证监会 [2018] 第 39 号公告），按照当年收取的大集合产品的资产管理业务收入的 10% 提取一般风险准备金。

39. 未分配利润

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
期初未分配利润	14,321,475,418.78	12,514,894,742.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,351,117,093.27	1,439,653,431.21
减：提取一般风险准备	14,031,106.82	21,294,582.28
对股东的分配	189,338,332.09	98,785,216.74
加：其他综合收益结转	5,218,864.38	858,714.79
期末未分配利润	15,474,441,937.52	13,835,327,089.43

40. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
证券经纪业务净收入	1,345,035,990.69	1,445,091,486.40
证券经纪业务收入	1,647,164,575.97	1,836,885,889.81
其中：代理买卖证券业务	1,419,023,561.17	1,519,023,254.96
交易单元席位租赁	134,206,782.23	172,358,109.56
代销金融产品业务	93,934,232.57	145,504,525.29
证券经纪业务支出	302,128,585.28	391,794,403.41
其中：代理买卖证券业务	302,128,585.28	391,794,403.41
期货经纪业务净收入	249,811,256.32	260,488,294.98
期货经纪业务收入	667,621,786.14	436,238,446.41
期货经纪业务支出	417,810,529.82	175,750,151.43
投资银行业务净收入	78,667,587.98	127,552,848.51
投资银行业务收入	83,463,814.39	129,552,293.66
其中：证券承销业务	62,696,232.79	95,669,014.56
证券保荐业务	1,094,339.62	5,708,301.90
财务顾问业务	19,673,241.98	28,174,977.20
投资银行业务支出	4,796,226.41	1,999,445.15
其中：证券承销业务	4,796,226.41	1,999,445.15
资产管理业务净收入	121,940,226.61	92,101,834.44
资产管理业务收入	121,940,226.61	92,101,834.44
基金管理业务净收入	155,498,767.24	148,928,386.06
基金管理业务收入	166,451,670.43	152,153,658.40
基金管理业务支出	10,952,903.19	3,225,272.34
投资咨询业务净收入	20,662,500.41	12,673,794.92
投资咨询业务收入	20,662,500.41	12,673,794.92
其他手续费及佣金净收入	(2,634,647.68)	17,967,029.46
其他手续费及佣金收入	22,794,656.47	29,086,557.01
其他手续费及佣金支出	25,429,304.15	11,119,527.55
合计	1,968,981,681.57	2,104,803,674.77
其中：手续费及佣金收入合计	2,730,099,230.42	2,688,692,474.65
手续费及佣金支出合计	761,117,548.85	583,888,799.88

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

(2) 财务顾问业务净收入

项目	自2024年1月1日至6月30日止期间	自2023年1月1日至6月30日止期间
并购重组财务顾问业务净收入 - 境内上市公司	122,641.51	-
其他财务顾问业务净收入	19,550,600.47	28,174,977.20
合计	19,673,241.98	28,174,977.20

(3) 代销金融产品业务收入

项目	自2024年1月1日至6月30日止期间		自2023年1月1日至6月30日止期间	
	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	176,066,985,145.24	93,934,232.57	206,696,395,758.16	145,504,525.29

(4) 资产管理业务收入

自2024年1月1日至6月30日止期间	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	111	447	11
期末客户数量	171,589	447	184
其中：个人客户	171,207	369	-
机构客户	382	78	184
期初受托资金	23,722,233,343.68	30,346,447,928.42	6,289,458,000.00
其中：自有资金投入	115,222,598.13	-	-
个人客户	14,059,053,065.74	2,257,520,136.06	-
机构客户	9,547,957,679.81	28,088,927,792.36	6,289,458,000.00
期末受托资金	19,794,201,401.34	28,708,984,017.24	6,241,171,200.00
其中：自有资金投入	106,811,877.96	-	-
个人客户	16,254,864,358.30	2,239,104,606.06	-
机构客户	3,432,525,165.08	26,469,879,411.18	6,241,171,200.00
期末主要受托资产初始成本	22,293,842,903.85	26,875,627,296.42	6,241,831,187.09
其中：股票	289,019,438.59	350,817,387.64	-
基金	723,350,261.03	232,166,968.97	659,987.09
债券	16,166,052,632.90	2,189,080,305.82	-
资产支持证券	12,447,104.48	-	-
股指期货（套保）	3,219,134.40	717,030.00	-
信托计划	-	1,886,535,500.00	-
资产收益权	-	-	6,241,171,200.00
其他投资产品	5,099,754,332.45	22,216,310,103.99	-
当期资产管理业务净收入	114,351,204.98	5,531,771.83	2,057,249.80

41. 利息净收入

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
利息收入	2,074,237,379.35	2,188,472,793.88
其中：货币资金及结算备付金利息收入	608,222,928.14	647,446,219.14
融资融券利息收入	935,003,644.17	943,230,594.88
买入返售金融资产利息收入	21,838,353.12	49,624,457.71
其他债权投资利息收入	509,156,379.86	548,170,776.31
其他	16,074.06	745.84
利息支出	1,539,977,135.65	1,387,001,734.78
其中：应付短期融资款利息支出	115,270,262.05	141,571,739.93
拆入资金利息支出	218,982,069.01	95,485,155.37
其中：转融通利息支出	154,622,924.08	73,906,163.68
卖出回购金融资产款利息支出	481,574,739.26	654,106,750.01
其中：报价回购利息支出	23,385,734.92	33,389,395.74
代理买卖证券款利息支出	149,409,858.12	192,224,367.94
应付债券利息支出	532,651,887.90	242,896,811.83
其中：次级债券利息支出	62,824,857.04	21,833,254.46
租赁负债利息支出	7,665,587.03	9,960,912.69
融券利息支出	15,220,904.22	45,506,258.21
其他	19,201,828.06	5,249,738.80
利息净收入	534,260,243.70	801,471,059.10

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

42. 投资收益

项目	自2024年1月1日 至6月30日止期间	自2023年1月1日 至6月30日止期间
权益法核算的长期股权投资亏损	(27,641,196.41)	(99,474,888.21)
金融工具投资收益	1,361,330,602.27	893,802,424.28
其中：持有期间取得的收益	1,076,348,321.55	542,921,743.91
- 交易性金融资产	855,724,371.05	438,924,180.74
- 其他权益工具投资	220,623,950.50	103,997,563.17
处置金融工具取得的收益	284,982,280.72	350,880,680.37
- 交易性金融资产	466,951,640.19	472,843,402.57
- 其他债权投资	513,913,708.32	111,147,454.20
- 衍生金融工具	(585,614,366.74)	(258,005,962.72)
- 交易性金融负债	(110,268,701.05)	24,895,786.32
合计	1,333,689,405.86	794,327,536.07

43. 公允价值变动（损失）/ 收益

项目	自2024年1月1日 至6月30日止期间	自2023年1月1日 至6月30日止期间
交易性金融资产	(632,836,026.93)	257,969,722.28
交易性金融负债	(85,860,551.98)	(51,566,217.11)
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(851,538.41)	(3,226,618.18)
按公允价值计量的投资性房地产	(1,385,167.23)	-
衍生金融工具	561,037,157.97	34,550,243.83
合计	(159,044,588.17)	240,953,749.00

44. 其他收益

项目	自2024年1月1日 至6月30日止期间	自2023年1月1日 至6月30日止期间
政府补助	6,091,237.77	75,462,012.99
税收返还	10,557,723.42	11,285,766.00
其他	5,250.00	2,258,138.95
合计	16,654,211.19	89,005,917.94

45. 税金及附加

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
城市维护建设税	14,382,330.31	13,258,905.98
教育费附加	10,326,705.71	9,563,032.77
房产税	3,822,461.76	3,331,606.65
其他	1,152,382.87	962,640.96
合计	29,683,880.65	27,116,186.36

46. 业务及管理费

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
职工费用	1,662,898,317.13	1,753,417,254.79
折旧及摊销费	228,406,467.07	231,292,387.05
营销费用	65,565,217.56	67,363,536.82
维护费	60,377,842.26	62,970,516.18
咨询费	36,855,066.57	28,720,830.16
邮电通讯费	25,927,545.38	29,272,497.16
租赁及物业费	23,727,317.42	22,597,801.32
信息资讯费	22,757,312.68	33,546,381.97
差旅费	21,040,858.29	22,702,783.25
其他	150,616,468.54	166,777,654.83
合计	2,298,172,412.90	2,418,661,643.53

47. 信用减值损失 / (转回)

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
应收款项和其他应收款	(31,742,064.35)	1,470,535.45
买入返售金融资产	63,781,670.19	(5,610.48)
其他债权投资	2,156,359.31	(1,381,917.40)
融出资金	6,667,634.49	(2,117,524.48)
其他	5,913,185.97	(45,074.52)
合计	46,776,785.61	(2,079,591.43)

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

48. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,260,000.00	-
违约金补偿款	82,702.49	215,863.00	82,702.49
其他	108,356.99	270,909.61	108,356.99
合计	191,059.48	1,746,772.61	191,059.48

(2) 政府补助说明

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	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

49. 营业外支出

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,069,370.81	863,069.75	1,069,370.81
其中：固定资产报废损失	1,069,370.81	863,069.75	1,069,370.81
对外捐赠	1,605,000.00	1,959,000.00	1,605,000.00
赔款及罚款支出	2,784,673.92	287,903.92	2,784,673.92
其他	6,028,250.07	375,088.95	6,028,250.07
合计	11,487,294.80	3,485,062.62	11,487,294.80

50. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
当期所得税费用	35,058,045.28	124,861,506.61
递延所得税费用	3,912,406.41	39,109,233.11
合计	38,970,451.69	163,970,739.72

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
利润总额	1,334,538,416.46	1,606,213,863.05
按法定 / 适用税率计算的所得 税费用	333,634,604.11	401,553,465.76
子公司适用不同税率的影响	5,922,302.13	(15,689,480.56)
调整以前期间所得税的影响	(10,417,869.53)	(7,005,846.88)
非应税收入的影响	(287,713,459.43)	(211,408,473.29)
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	595,168.19	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	(3,964,208.72)	-
本期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异的影响或可 抵扣亏损的影响	1,482,538.56	(4,597,723.79)
其他	(568,623.62)	(55.48)
所得税费用	38,970,451.69	163,970,739.72

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

51. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
收到其他与经营活动有关的现金		
交易性金融负债净增加额	5,161,075,544.81	3,090,519,826.56
收到证券清算款的现金净额	89,482,705.26	-
租赁、咨询收入	16,075,177.84	7,544,032.28
受限资金净减少额	11,864,135.36	28,583,041.02
收到财政奖励及补贴	6,091,237.77	76,722,012.99
收到货币保证金净增加额	-	8,051,089,972.04
其他债权投资净减少额	-	6,433,116,811.11
收到押金、保证金及权利金	-	637,981,873.53
应收期货业务保证金净减少额	-	426,758,622.95
其他	137,602,107.81	17,463,662.54
合计	5,422,190,908.85	18,769,779,855.02

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
支付其他与经营活动有关的现金		
应付货币保证金净减少额	5,689,879,979.16	-
购买其他权益工具投资支付的现金	1,512,156,504.54	784,288,908.80
支付押金、保证金及权利金	927,867,079.45	-
其他债权投资净增加额	791,881,382.72	-
衍生金融工具支付的现金净额	716,267,489.22	277,727,253.10
存入交易所的保证金净增加额	637,106,451.12	289,410,872.14
付现业务管理费及往来	454,941,305.45	393,314,416.67
应收期货业务保证金净增加额	299,200,662.02	-
支付的投资者保护基金	17,241,690.84	14,097,753.23
支付证券清算款的现金净额	-	319,842,218.71
其他	16,804,960.66	2,246,903.92
合计	11,063,347,505.18	2,080,928,326.57

(2) 与筹资活动有关的现金

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
收到其他与筹资活动有关的现金		
短期公司债及收益凭证收到的现金	6,567,410,000.00	6,758,840,000.00
合计	6,567,410,000.00	6,758,840,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
短期公司债及收益凭证支付的现金	4,649,450,000.00	6,423,170,000.00
偿还租赁负债支付的现金	98,148,560.67	132,357,543.51
合计	4,747,598,560.67	6,555,527,543.51

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付债券	28,516,663,437.09	10,893,640,000.00	525,356,576.77	5,201,462,251.95	-	34,734,197,761.91
应付短期融资款	7,711,090,663.23	6,567,410,000.00	115,270,253.63	4,767,691,202.34	-	9,626,079,714.52
租赁负债	397,216,045.56	-	56,371,843.17	98,148,560.67	-	355,439,328.06
应付股利	12,949,230.37	-	189,338,332.09	-	-	202,287,562.46
合计	36,637,919,376.25	17,461,050,000.00	886,337,005.66	10,067,302,014.96	-	44,918,004,366.95

(3) 以净额列报的现金流量

项目	相关事实情况	净额列报的依据	财务影响
为交易目的而持有的金融资产净增加 / 减少额	证券业务中为交易目的买入和卖出证券所产生的现金流量	金融企业的有关项目：证券的买入与卖出的现金流入和现金流出等	净额列示在“交易性金融资产的净增加 / 减少额”
向其他金融机构拆入资金净增加 / 减少额	证券业务中资金拆借活动所产生的现金流量	金融企业的有关项目：向其他金融企业拆借资金	净额列示在“拆入资金净增加 / 减少额”
回购业务资金净增加 / 减少额	证券业务中回购业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“回购业务资金净增加 / 减少额”
返售业务资金净增加 / 减少额	证券业务中返售业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“返售业务资金净增加 / 减少额”
融出资金净增加 / 减少额	证券业务中融出资金业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“融出资金净增加 / 减少额”
代理买卖证券的现金净增加 / 减少额	证券业务中代理客户买卖证券交易产生的现金流量	金融企业的有关项目：代理客户买卖证券	净额列示在“代理买卖证券的现金净增加 / 减少额”

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
净利润	1,295,567,964.77	1,442,243,123.33
加：信用减值损失	46,776,785.61	(2,079,591.43)
固定资产折旧	58,389,175.21	59,679,572.00
使用权资产折旧	97,288,327.73	98,753,653.89
无形资产摊销	64,573,501.80	59,930,857.35
长期待摊费用摊销	8,155,462.33	12,928,303.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	(11,876,200.65)	(680,612.70)
固定资产报废损失	1,069,370.81	863,069.75
公允价值变动损益	159,044,588.17	(240,953,749.00)
利息支出	655,587,736.98	384,468,551.76
汇兑损失	(1,010,104.43)	(593,928.38)
投资损失	(206,547,296.56)	99,474,888.21
递延所得税资产减少	66,518,051.67	72,030,555.32
递延所得税负债增加	(60,748,456.82)	(32,921,322.21)
经营性应收项目的减少	(8,922,519,190.00)	(15,231,202,682.72)
经营性应付项目的增加	(7,260,554,759.84)	18,804,554,814.22
经营活动产生的现金流量净额	(14,010,285,043.22)	5,526,495,503.20

现金及现金等价物净变动：

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
现金的期末余额	51,030,406,239.34	62,386,851,963.73
减：现金的期初余额	57,695,142,204.79	52,459,938,098.42
现金及现金等价物净增加额	(6,664,735,965.45)	9,926,913,865.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
现金	51,030,406,239.34	62,386,851,963.73
其中：库存现金	163,215.18	165,424.59
可随时用于支付的银行存款	43,831,562,494.30	54,806,478,935.00
可随时用于支付的结算备付金	7,193,260,472.78	7,579,457,684.64
可随时用于支付的其他货币资金	5,420,057.08	749,919.50
期末现金及现金等价物余额	51,030,406,239.34	62,386,851,963.73

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日	理由
货币资金	455,939,693.22	401,964,035.04	专户风险准备金及保证金

期末未作为现金及现金等价物的货币资金金额为人民币 455,939,693.22 元，详见本附注五、53 所述。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	455,939,693.22	定期存款、专户风险准备金及保证金
融出资金	1,055,557,896.12	场外协议回购业务质押
交易性金融资产	28,020,703,461.35	详见注释
其他债权投资	35,829,644,380.81	回购业务质押、期货账户保证金替代质押及借贷融入业务质押
合计	65,361,845,431.50	

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	2024 年 6 月 30 日
债券	债券回购业务质押	18,959,771,994.28
	报价回购业务质押	2,325,161,253.81
	借贷融入业务质押	5,558,253,020.83
	期货账户保证金替代质押	207,611,563.26
股票	限售股	915,449,944.05
	转融通担保证券	3,021,761.60
	融出证券	30,039,019.36
	ST 股票	273,488.42
	停牌股票	76,293.00
基金	持有期限未满 3 年	20,856,392.54
	融出证券	188,730.20
合计		28,020,703,461.35

54. 受托客户资产管理业务

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	5,353,340,189.39	4,634,540,526.47
结算备付金	94,040,904.07	221,301,130.32
存出与托管客户资金	11,520,472.41	25,149,705.59
应收款项	3,706,429,129.50	192,259,666.46
受托投资	48,147,783,668.96	58,657,532,938.73
其中：投资成本	55,411,301,387.36	63,209,270,690.55
已实现未结算损益	(7,263,517,718.40)	(4,551,737,751.82)
受托资产合计	57,313,114,364.33	63,730,783,967.57
受托资金	54,744,356,618.58	60,358,139,272.10
应付款项	2,568,757,745.75	3,372,644,695.47
受托负债合计	57,313,114,364.33	63,730,783,967.57

55. 租赁

作为承租人

本集团承租的租赁资产主要为经营过程中使用的房屋及建筑物，本集团通常不将租赁资产进行转租。本集团租赁合同通常不涉及可变租金条款。

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
租赁负债利息费用	7,665,587.03	9,960,912.69
计入当期损益的采用简化处理的短期及低价值租赁费用	11,168,567.45	8,796,529.97
与租赁相关的总现金流出	109,317,128.12	141,154,073.48

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

六、合并范围的变化

自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，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 2024 年 6 月 30 日，本集团新纳入合并范围的结构化主体为凌顶揽月六号私募证券投资基金、天算正安中证 500 指数增强一号私募证券投资基金、天算正安中证 1000 指数增强一号私募证券投资基金等 4 个私募证券投资基金，财通基金方舟 1 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 1254 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 1255 号单一资产管理计划等 7 个资产管理计划。

2. 本期不再纳入合并范围的结构化主体

截至 2024 年 6 月 30 日，方正中期金权量 1 号集合资产管理计划、安贤方圆守正二号私募证券投资基金、一村启明星 41 号私募证券投资基金等 10 只结构化主体已进行清算，本集团不再将其纳入合并范围。

七、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	持股及表决权比例(%)		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
方正和生投资	北京	西藏	私募基金管理	100.00	-	设立
方正证券投资	北京	北京	另类投资业务	100.00	-	设立

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	5,921,831.72	-	157,166,541.48
方正富邦基金	33.30	5,455,847.17	-	170,541,151.59

3. 重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
方正中期期货	19,538,599,998.73	17,340,313,054.38	25,576,587,344.38	23,456,631,507.46
方正富邦基金	631,378,714.65	119,243,124.31	589,277,132.02	93,525,467.13

子公司名称	自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间				自 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间			
	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	376,296,786.57	78,331,107.43	78,331,107.43	(8,341,349,966.65)	385,813,396.85	106,696,880.36	106,696,880.36	7,481,446,763.34
方正富邦基金	129,693,835.20	16,383,925.45	16,383,925.45	4,510,533.90	138,988,297.84	26,137,926.72	26,137,926.72	6,296,992.46

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

（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	2024年6月30日	2023年12月31日
资产合计	1,073,766,482.50	1,164,464,083.57
负债合计	65,956,328.44	101,925,562.88
净资产	1,007,810,154.06	1,062,538,520.69
归属于母公司股东权益	1,007,810,154.06	1,062,538,520.69
按持股比例计算的净资产份额	493,826,975.49	520,643,875.14
其他调整	(33,229.62)	791,067.14
对联营企业权益投资的账面价值	493,793,745.87	521,434,942.28

项目	自2024年1月1日至6月30日止期间	自2023年1月1日至6月30日止期间
营业收入	45,643,061.59	17,035,971.18
净利润	(54,728,366.63)	(203,009,975.92)
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(54,728,366.63)	(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 2024 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 149,035,933,539.57 元。本集团在上述结构化主体中的投资和获得的投资收入并不重大。

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	2024 年 6 月 30 日	
		账面价值	最大损失敞口
基金	交易性金融资产	214,100,308.24	214,100,308.24
券商资管产品	交易性金融资产	87,136,966.13	87,136,966.13
其他	交易性金融资产	2,180,043,408.05	2,180,043,408.05
合计		2,481,280,682.42	2,481,280,682.42

3. 最大损失敞口的确定方法

截至 2024 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。

八、政府补助

于 2024 年 6 月 30 日，涉及政府补助的负债项目如下：

项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产 / 收益相关
递延收益	23,210,669.60	-	-	-	-	23,210,669.60	与资产相关

计入当期损益的政府补助如下：

项目	自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	6,091,237.77	75,462,012.99
计入营业外收入	-	1,260,000.00
合计	6,091,237.77	76,722,012.99

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

项目	2024年6月30日				
	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	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	
货币资金	44,355,398,013.22	-	-	-	-
结算备付金	7,195,901,003.39	-	-	-	-
融出资金	30,040,346,591.85	-	-	-	-
买入返售金融资产	8,224,472,546.33	-	-	-	-
应收款项	1,116,854,096.76	-	-	-	-
存出保证金	9,967,684,305.78	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	1,204,587,622.37
交易性金融资产	-	-	-	-	67,268,427,150.81
其他债权投资	-	43,447,297,794.28	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	2,976,320,827.86	-	-
其他资产	535,551,623.76	-	-	-	-
合计	101,436,208,181.09	43,447,297,794.28	2,976,320,827.86	68,473,014,773.18	

项目	2023 年 12 月 31 日			
	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	指定为以公允价值的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	52,032,362,113.56	-	-	-
结算备付金	6,348,033,713.57	-	-	-
融出资金	32,480,075,192.96	-	-	-
买入返售金融资产	12,944,406,691.72	-	-	-
应收款项	896,946,859.38	-	-	-
存出保证金	9,330,577,854.66	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	565,364,295.55
交易性金融资产	-	-	-	56,075,442,932.77
其他债权投资	-	41,402,799,806.36	-	-
其他权益工具投资	-	-	1,189,294,742.09	-
其他资产	282,969,179.56	-	-	-
合计	114,315,371,605.41	41,402,799,806.36	1,189,294,742.09	56,640,807,228.32

方正证券股份有限公司
财务报表附注(续)

自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

项目	2024年6月30日		
	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	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	9,626,079,714.52	-	-
拆入资金	17,568,912,529.92	-	-
交易性金融负债	-	6,929,700,650.72	631,426,703.62
衍生金融负债	-	60,994,225.94	-
卖出回购金融资产款	50,968,215,179.83	-	-
代理买卖证券款	32,137,834,790.51	-	-
应付款项	16,472,977,516.24	-	-
应付债券	34,734,197,761.91	-	-
租赁负债	355,439,328.06	-	-
其他负债	5,310,218,631.94	-	-
合计	167,173,875,452.93	6,990,694,876.66	631,426,703.62

项目	2023 年 12 月 31 日		
	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	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	7,711,090,663.23	-	-
拆入资金	22,779,645,705.78	-	-
交易性金融负债	-	1,425,357,391.29	778,565,165.21
衍生金融负债	-	113,461,179.57	-
卖出回购金融资产款	53,886,675,914.14	-	-
代理买卖证券款	29,803,787,620.10	-	-
应付款项	22,118,460,230.37	-	-
应付债券	28,516,663,437.09	-	-
租赁负债	397,216,045.56	-	-
其他负债	6,166,162,326.99	-	-
合计	171,379,701,943.26	1,538,818,570.86	778,565,165.21

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

2. 风险管理政策和组织架构

（1）风险管理目标和政策

本集团在日常经营活动中面对的风险主要包括信用风险、流动性风险和市场风险等。本附注包括本集团面临的以上风险的情况，本集团计量和管理风险的目标、政策和流程，以及本集团资本管理的情况。

本集团从事风险管理的目标是通过建立健全与集团自身发展战略相适应的全面风险管理体系，以保证各类风险可测、可控、可承受，保障公司稳健经营。全面风险管理体系包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是制定并持续完善风险管理制度，针对不同风险类型制定可操作的风险识别、评估、监测、应对、报告的方法和流程，将风险控制限定在限定的范围之内。本集团通过评估、稽核、检查和绩效考核等手段保证风险管理制度的贯彻落实。

（2）风险管理原则

风险管理原则包括一致性原则、匹配性原则、全面性原则、定性与定量相结合原则、独立性原则。

（3）风险管理组织架构

本集团风险管理组织架构由董事会及其下设的风险控制委员会、经营管理层及风险管理委员会、风险管理职能部门、各业务部门（包括分支机构及子公司）四个层级构成。各业务部门（包括分支机构及子公司）、风险管理职能部门、稽核监察部构成公司风险管理三道防线，建立多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制，持续监控管理各类风险。

本公司董事会承担全面风险管理最终责任，可授权董事会风险控制委员会履行其全面风险管理的部分职责。监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。执行委员会主任对全面风险管理的有效性承担主要责任，执行委员会委员及分管高管对所分管的工作实施有效的风险管理。风险管理委员会推动集团全面风险管理各项工作，协助经理层建立规范的全面风险管理架构和体系，推进风险管理各项工作有序运行。首席风险官负责组织落实全面风险管理的具体工作。

本公司风险管理部、合规部、资金运营中心、董事会办公室、信息技术管理部、运营中心等各风险管理职能部门在其职责分工及专业特长范围内协同对相关风险实施管理，保障集团风险管理政策的一致性和有效性，本公司其他职能部门在其职责范围内履行相应的风险管理职能。各业务部门、分支机构及子公司负责人承担风险管理有效性的直接责任，全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对与报告其相关业务的各类风险，针对主要风险点和风险性质，制订业务制度和流程。

本公司各风险管理职能部门在子公司风险垂直管理中承担对应风险的协助、指导、检查职责。各子公司在本公司的风险偏好和风险管理架构下，结合自身的资本实力、风险承受能力、业务复杂程度等，建立自身的风险管理组织架构、制度流程、信息系统和风控指标体系，保障全面风险管理的一致性和有效性。

3. 金融工具风险

信用风险

（1）信用风险管理

信用风险是指借款人、交易对手或持仓金融头寸的发行人无法履约或信用资质恶化而造成损失的风险。

本集团信用风险主要来自四个方面：一是融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、孖展融资等融资类业务的客户出现违约，不能偿还对本集团所欠债务的风险；二是所投债券、信用类产品等投资类业务由于发行人或融资人出现违约，所带来的交易品种不能兑付本息的风险；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给公司带来损失的风险；四是债券正回购和股票期权等经纪业务方面，在结算当日客户资金不足时，代客户进行结算后客户违约的风险。

在融资融券、股票质押式回购交易、孖展融资等融资类业务方面，本集团构建了多层级的业务授权管理体系，通过客户征信、授信审批、担保品准入与折算率动态调整、逐日盯市、强制平仓、司法追索等方式，建立了完善的事前、事中、事后全流程风险管理体系。

在债券投资、信用类产品等投资类业务方面，本集团制定了法人客户内部评级与授信管理制度，通过风险评估、风险监控和司法追索等方式进行信用风险管理。根据客户内部评级进行准入及额度管理，并建立负面清单、行业管控、区域管控等机制进行准入和额度调整。本集团建立了风险分类、风险指标监控等存续期管理制度，通过风险分类、压力测试等手段，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，并及时调整内部评级和授信额度。

在场外衍生品交易业务方面，本集团建立了包括投资者适当性、尽职调查、额度管理、潜在风险敞口计量规则、保证金收取及盯市等多个方面的管理办法和配套细则，从事前、事中、事后三个环节加强风险管理。

在债券正回购和股票期权等经纪业务方面，本集团建立了事前风险管控、事中实盘盯市、事后风险报告的体系对业务进行管理。

（2）预期信用损失计量

a) 金融工具风险阶段划分

本集团持续完善覆盖各项信用风险金融工具的预期信用损失管理体系，明确包括董事会、执行委员会和其他相关部门的职责分工，通过建立管理制度、加强过程控制、夯实数据基础，高质量建设预期信用损失管理体系。本集团在计量预期信用损失时，充分考虑信用风险面临的不确定性，及时、充足计提减值准备，确保已计提的减值准备能够有效覆盖预期信用损失。

对于以摊余成本计量的金融资产（包括融出资金、买入返售金融资产、债权投资等）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括其他债权投资）及融出证券。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或已发生信用减值，将各笔业务划分入三个风险阶段。

本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

b) 信用风险显著增加的判断标准

本集团在每个资产负债表日，评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。本集团以单项金融工具或者具有共同信用风险特征的金融工具组合为基础，按照实质性风险判断原则，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具信用风险是否显著增加。本集团进行相关评估时充分考虑各种合理且有依据的信息，包括但不限于：

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

在判断金融工具的信用风险自初始确认后是否发生显著增加时，本集团设置了定性和定量标准。例如：内部信用评级下降至一定级别及以下，将被视为信用风险显著增加。

c) 已发生信用减值资产的定义

金融资产工具信用减值，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：

- (i) 金融资产逾期超过 90 日；
- (ii) 担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- (iii) 最新评级存在违约级别；
- (iv) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (v) 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；
- (vi) 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；
- (vii) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (viii) 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

本集团违约定义已被一致地应用于预期信用损失计量涉及的违约概率、违约损失率及违约风险敞口的估计中。

d) 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。

(i) 对于融资类业务，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。本期末各阶段减值损失率（综合考虑违约概率和违约损失率）参数区间如下：

第一阶段：根据不同的维持担保比例，减值损失率一般为 0.01%-0.3%；

第二阶段：根据不同的维持担保比例，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。

(ii) 对于债券投资类业务，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。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者乘积折现后的结果。

违约概率是指债务人在未来 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、前瞻性信息等因素估计违约概率；

违约损失率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；

违约风险敞口是指在未来 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；

预期信用损失计量中使用的折现率为实际利率。

本报告期内，本集团持续完善统一的预期信用损失法实施管理体系，对预期信用损失相关模型和参数持续进行监测，并根据监测结果开展模型优化工作。

e) 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量均涉及前瞻性信息，本集团通过进行历史数据分析，识别出影响预期信用损失的关键经济指标，主要包括国内生产总值、消费者物价指数等。通过进行回归分析，确定这些经济指标对违约概率、违约敞口和违约损失率之间的影响，对预期损失进行前瞻性的调整。本集团定期根据这些经济指标预测以及专家评估，对前瞻性信息进行调整。

(3) 信用风险敞口

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

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款及其他货币资金	44,355,234,798.04	52,032,199,913.13
结算备付金	7,195,901,003.39	6,348,033,713.57
融出资金	30,040,346,591.85	32,480,075,192.96
交易性金融资产	33,438,397,468.43	21,759,012,640.09
其他债权投资	43,447,297,794.28	41,402,799,806.36
衍生金融资产	1,204,587,622.37	565,364,295.55
买入返售金融资产	8,224,472,546.33	12,944,406,691.72
应收款项	1,116,854,096.76	896,946,859.38
存出保证金	9,967,684,305.78	9,330,577,854.66
其他资产中的金融资产	535,551,623.76	282,969,179.56
信用风险敞口	179,526,327,850.99	178,042,386,146.98

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。

本集团建立了较完善的流动性风险管理体系，在明确公司流动性风险偏好的基础上制定并持续完善流动性风险管理制度和流程，明确流动性风险管理的总体目标、管理模式以及流动性风险识别、计量、监测和控制的方法和程序。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

本集团对流动性风险管理的措施主要包括：

对资金进行统一管理和运作。资金运营中心统一进行融资管理及资金调配。综合考虑负债到期、业务发展、市场变化等因素，对各业务用资规模进行动态管理，及时调整融资规划；建立规模适宜、运作独立的流动性储备组合，精细化资金敞口管理，运用现金流测算、压力测试等管理工具，及早识别潜在风险，提前安排融资和调整业务用资节奏，有效控制流动性风险。

定期监测、计量、报告，通过压力测试做好前瞻性预判与管控。每日监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动性资产储备或未来 7 日内流动性缺口等指标，定期报告整体流动性风险状况，确保维持充裕的优质流动性资产，在正常及压力情景下均能够覆盖未来一定时期的现金流缺口。除开展年度综合压力测试外，针对年度、月度资产负债配置计划、向子公司增资等情形定期、不定期开展流动性专项压力测试，根据压力测试结果预判可能存在的风险隐患、优化资产负债配置。

制定流动性风险应对预案，定期开展流动性风险应急演练。根据流动性紧张程度、可控性和影响范围等因素，将流动性风险从轻到重分为三级，并针对性制定相应的流动性风险应对预案。定期组织流动性风险应急演练，完善流动性风险应急机制，提升流动性风险应急能力。

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、价格风险以及汇率风险等。

本集团借鉴国内外市场风险管理的领先实践，建立了以定量计量为主、定性分析为辅的市场风险管理体系。具体业务开展过程中，本集团主要通过估值盯市、风险敞口计量、风险限额管理、压力测试等措施对各项业务面临的市场风险进行全流程管理。

估值盯市：每年年初，风险管理委员会确定本集团所持有的金融产品或工具的估值方法，业务部门和风险管理部独立地对持有的金融产品和工具进行逐日估值和盯市，并计算业务损益。

风险敞口计量：在估值的基础上，本集团对持有的金融产品或工具的风险敞口进行计量，包括固收业务的 DV01、权益业务的 Greeks 等。此外，本集团还对市场风险计量风险价值（VaR），用以在同一尺度下衡量和加总各业务的风险大小。本集团还将风险敞口的计量结果应用到敏感性分析中。

风险限额管理：公司对业务规模、损益、风险敞口、持仓集中度等设定了限额，自上而下覆盖公司、部门或业务、组合及策略、个券等层级。风险管理部和业务部门独立地对风险限额进行监测。

压力测试：作为对上述措施的补充，公司通过历史情景和假设情景分析持仓头寸在极端市场冲击下的可能损失，这些情景包括宏观经济衰退、股指和利率大幅不利变动、指数波动率和期货基差大幅不利变动等。

本集团的市场风险敞口如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	
	公允价值	占净资产比例（%）
交易性金融资产	67,268,427,150.81	141.36
其中：债券	25,519,342,256.14	53.63
永续债	22,929,206,657.73	48.18
公募基金	9,529,699,537.35	20.03
股票	2,358,799,434.06	4.96
银行理财产品	1,000,153,585.30	2.10
券商资管产品	130,322,385.96	0.27
信托计划	10,850,826.71	0.02
其他	5,790,052,467.56	12.17
其他债权投资	43,447,297,794.28	91.30
其中：国债	5,470,282,236.74	11.50
地方债	33,552,668,890.28	70.50
企业债	30,222,431.52	0.06
金融债	3,449,442,027.05	7.25
其他	944,682,208.69	1.99
其他权益工具投资	2,976,320,827.86	6.25
其中：非交易性权益工具	2,974,120,827.86	6.25
其他	2,200,000.00	-
合计	113,692,045,772.95	238.91

截至 2024 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 11.95%；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 11.95%。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金及债券投资等。本集团的计息负债主要为应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款及应付债券等。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和所有者权益产生的影响。本集团债券投资标的主要为国债、政策性金融债、地方政府债、信用债等固定收益品种。本集团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。2024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。

（2）价格风险

价格风险主要包括权益类证券价格风险和商品价格风险。本集团面临的价格风险主要来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具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的价格波动，相关金融资产主要包括股票（含股票指数）、基金和商品，以及与其挂钩的金融衍生品（如股指期货、商品期货）。

（3）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。

本公司外汇汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额及所有者权益产生的影响不重大。

4. 金融资产转移

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

（1）融出资金

本集团与客户订立协议，融出证券予客户，以客户的证券或现金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表中终止确认该等证券。已融出的交易性金融资产的公允价值详见附注五、11。

（2）卖出回购协议

本集团通过转让债券予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流量和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还于本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与报酬均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2024年6月30日，本集团无债券买断式回购。

十、公允价值的披露

本集团对于金融资产及金融负债建立了独立的估值流程，相关部门按照职责分工，分别负责估值、模型验证及账务处理工作。管理层负责按董事会和监事会要求，组织实施估值内部控制制度的日常运行，确保估值内部控制制度的有效执行。

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	2024 年 6 月 30 日			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	5,719,174,903.02	54,289,213,886.84	7,260,038,360.95	67,268,427,150.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,719,174,903.02	54,289,213,886.84	7,260,038,360.95	67,268,427,150.81
其中：债券	675,946,444.40	24,080,480,082.88	762,915,728.86	25,519,342,256.14
永续债	-	22,869,184,498.82	60,022,158.91	22,929,206,657.73
公募基金	3,664,748,582.25	5,864,950,955.10	-	9,529,699,537.35
股票	1,378,479,876.37	10,706,256.58	969,613,301.11	2,358,799,434.06
银行理财产品	-	1,000,153,585.30	-	1,000,153,585.30
券商资管产品	-	130,322,385.96	-	130,322,385.96
信托计划	-	-	10,850,826.71	10,850,826.71
其他	-	333,416,122.20	5,456,636,345.36	5,790,052,467.56
衍生金融资产	-	258,827,455.14	945,760,167.23	1,204,587,622.37
其他债权投资	-	43,434,004,882.82	13,292,911.46	43,447,297,794.28
其他权益工具投资	2,974,120,827.86	-	2,200,000.00	2,976,320,827.86
投资性房地产	-	-	1,776,811,600.88	1,776,811,600.88
合计	8,693,295,730.88	97,982,046,224.80	9,998,103,040.52	116,673,444,996.20

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	2024年6月30日			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	447,509,100.27	6,482,191,550.45	631,426,703.62	7,561,127,354.34
衍生金融负债	-	42,621,162.49	18,373,063.45	60,994,225.94
合计	447,509,100.27	6,524,812,712.94	649,799,767.07	7,622,121,580.28

项目	2023年12月31日			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	6,849,771,457.15	42,340,498,445.70	6,885,173,029.92	56,075,442,932.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,849,771,457.15	42,340,498,445.70	6,885,173,029.92	56,075,442,932.77
其中：债券	991,427,367.80	14,436,791,615.54	495,187,397.58	15,923,406,380.92
永续债	-	23,249,886,082.63	-	23,249,886,082.63
公募基金	5,086,850,667.73	3,055,057,364.36	-	8,141,908,032.09
股票	771,493,421.62	57,735,630.01	427,257,303.39	1,256,486,355.02
银行理财产品	-	1,010,239,267.17	-	1,010,239,267.17
券商资管产品	-	138,841,554.36	-	138,841,554.36
信托计划	-	9,483,582.40	10,850,826.71	20,334,409.11
其他	-	382,463,349.23	5,951,877,502.24	6,334,340,851.47
衍生金融资产	-	247,430,412.25	317,933,883.30	565,364,295.55
其他债权投资	-	41,371,379,876.75	31,419,929.61	41,402,799,806.36
其他权益工具投资	1,187,094,742.09	-	2,200,000.00	1,189,294,742.09
投资性房地产	-	-	1,762,851,831.20	1,762,851,831.20
合计	8,036,866,199.24	83,959,308,734.70	8,999,578,674.03	100,995,753,607.97

项目	2023年12月31日			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	747,872,660.32	677,484,730.97	778,565,165.21	2,203,922,556.50
衍生金融负债	-	53,478,437.42	59,982,742.15	113,461,179.57
合计	747,872,660.32	730,963,168.39	838,547,907.36	2,317,383,736.07

（二）第一层次公允价值计量

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）第二层次公允价值计量

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。

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率来确定的。自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，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）第三层次公允价值计量

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	836,230,799.23	现金流量折现法	折现率	折现率越高，公允价值越低
信托计划	10,850,826.71	现金流量折现法	风险调整折现率	风险折现率越高，公允价值越低
权益工具投资	6,428,449,646.47	可比公司市场乘数法 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	927,387,103.78	PDE 数值求解方法 蒙特卡洛期权 定价模型 布莱克 - 舒尔兹模型	波动率	波动率越大，对公允价值的影响越大
收益凭证	631,426,703.62	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
投资性房地产	1,776,811,600.88	市场法 收益法	修正后的参照物交易价格 折现率	修正后的参照物交易价格越高，公允价值越高 折现率越高，公允价值越低

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。自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，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。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

(五) 持续第三层次公允价值计量的调节信息

2024年6月30日

项目	2024年1月1日	当期利得或损失总额		购买	出售	转入第三层次	转出第三层次	其他	2024年6月30日
		计入损益	计入其他综合收益						
交易性金融资产	6,885,173,029.92	(631,825,999.02)	-	1,598,283,760.79	551,216,046.98	1,331,183.24	411,707,567.00	-	7,260,038,360.95
其中：债券	495,187,397.58	2,728,331.28	-	643,000,000.00	378,000,000.00	-	-	-	762,915,728.86
永续债	-	22,158.91	-	60,000,000.00	-	-	-	-	60,022,158.91
股票	427,257,303.39	(104,626,847.20)	-	786,061,536.68	98,702,308.00	1,331,183.24	411,707,567.00	-	969,613,301.11
信托计划	10,850,826.71	-	-	-	-	-	-	-	10,850,826.71
其他	5,951,877,502.24	(529,949,642.01)	-	109,222,224.11	74,513,738.98	-	-	-	5,456,636,345.36
衍生金融资产	317,933,883.30	566,776,692.32	-	47,508,413.11	31,985,246.03	-	-	45,526,424.53	945,760,167.23
其他权益工具投资	2,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00
其他债权投资	31,419,929.61	-	-	-	18,127,018.15	-	-	-	13,292,911.46
交易性金融负债	778,565,165.21	851,538.41	-	730,020,000.00	878,010,000.00	-	-	-	631,426,703.62
衍生金融负债	59,982,742.15	6,269,617.89	-	2,519,226.73	4,872,098.79	-	-	(45,526,424.53)	18,373,063.45
投资性房地产（注）	1,762,851,831.20	(1,385,167.23)	-	-	-	-	-	15,344,936.91	1,776,811,600.88

注：投资性房地产本期其他变动为抵偿债务转入的房产 15,344,936.91 元，其中抵偿债务转入的房产形成的主要原因详见本附注十五、（二）所述。

2023 年 12 月 31 日

项目	2023 年 1 月 1 日	当期利得或损失总额		购买	出售	转入第三层次	转出第三层次	其他	2023 年 12 月 31 日
		计入损益	计入其他综合收益						
交易性金融资产	6,244,289,399.75	(198,926,695.49)	-	1,431,381,943.34	526,024,070.99	190,915,055.41	256,462,602.10	-	6,885,173,029.92
其中：债券	427,906,579.98	49,268,245.93	-	378,000,000.00	299,418,600.00	32,389.26	60,601,217.59	-	495,187,397.58
股票	555,500,668.88	(149,172,844.31)	-	97,315,593.94	55,104,000.00	136,096,155.15	157,378,270.27	-	427,257,303.39
信托计划	26,157,538.78	(15,306,712.07)	-	-	-	-	-	-	10,850,826.71
其他	5,234,724,612.11	(83,715,385.04)	-	956,066,349.40	171,501,470.99	54,786,511.00	38,483,114.24	-	5,951,877,502.24
衍生金融资产	65,067,694.52	10,625,771.65	-	286,392,339.65	35,175,532.29	-	-	(8,976,390.23)	317,933,883.30
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00	2,200,000.00
其他债权投资	31,419,929.61	-	-	-	-	-	-	-	31,419,929.61
交易性金融负债	188,624,517.29	2,860,647.92	-	1,532,610,000.00	945,530,000.00	-	-	-	778,565,165.21
衍生金融负债	49,855,813.78	41,069,360.78	-	7,836,959.52	47,755,782.16	-	-	8,976,390.23	59,982,742.15
投资性房地产	1,392,208,344.30	(15,743,148.53)	-	4,268,059.43	2,849,669.60	-	-	384,968,245.60	1,762,851,831.20

公允价值的第三层级中，计入当期损益的利得和损失主要于利润表中投资收益和公允价值变动损益项目中列示。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

（六）持续公允价值计量的层次转换

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，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发生转换。本期内，本集团持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次及第二层次之间无重大转换，第一层次、第二层次与第三层次之间的转换详见附注十、（五）。

（七）估值技术变更

本期估值技术未发生重大变更。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债

本集团不以公允价值计量的金融资产主要包括货币资金、结算备付金、存出保证金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项等。货币资金、结算备付金、存出保证金、融出资金、买入返售金融资产主要以市场利率计息，并主要于一年内到期。因此这些款项的账面价值与公允价值相若。

本集团不以公允价值计量的金融负债主要包括向应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券、租赁负债等。于 2024 年 6 月 30 日，本集团应付债券的公允价值为人民币 35,133,839,550.69 元，账面价值为人民币 34,734,197,761.91 元，其他金融负债于资产负债表日的公允价值与账面价值相若。本集团采用可观察参数来确定应付债券的公允价值并将其划分为第二层级。

十一、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）	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
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

注：新方正集团持有本公司 28.71% 的股权，是本公司的控股股东。中国平安保险（集团）股份有限公司（简称中国平安）通过其控股子公司中国平安人寿保险股份有限公司（简称平安人寿）设立的新方正（北京）企业管理发展有限公司持有新方正集团 66.507% 的股权。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2024 年 1 月 1 日 （万元）	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日 （万元）
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“七（一）”所述。

3. 联营企业

本集团的主要联营企业情况，参见本附注“七（二）”所述。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

4. 本公司的其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	与本公司关系
中国平安财产保险股份有限公司	中国平安及其主要关联方
捷银国际旅行社（上海）有限公司	中国平安及其主要关联方
平安银行股份有限公司	中国平安及其主要关联方
平安养老保险股份有限公司	中国平安及其主要关联方
平安证券股份有限公司	中国平安及其主要关联方
上海陆金所基金销售有限公司	中国平安及其主要关联方
平安基金管理有限公司	中国平安及其主要关联方
平安科技（深圳）有限公司	中国平安及其主要关联方
平安利顺国际货币经纪有限责任公司	中国平安及其主要关联方
平安商贸有限公司	中国平安及其主要关联方
中国平安人寿保险股份有限公司	中国平安及其主要关联方
平安理财有限责任公司	中国平安及其主要关联方
平安信托有限责任公司	中国平安及其主要关联方
平安健康保险股份有限公司	中国平安及其主要关联方
北大医药股份有限公司	控股股东及其主要关联方
北大方正人寿保险有限公司	控股股东及其主要关联方
北京怡健殿方门诊部有限公司	控股股东及其主要关联方
北大方正投资有限公司	控股股东及其主要关联方
北京北大科技园建设开发有限公司	控股股东及其主要关联方
北京北大医疗创新谷科技有限公司	控股股东及其主要关联方
重庆方沃实业有限公司	控股股东及其主要关联方
新方正控股发展有限责任公司	控股股东及其主要关联方
华金证券股份有限公司	其他关联方
中国信达资产管理股份有限公司	其他关联方
珠海光库科技股份有限公司	其他关联方
珠海华发实业股份有限公司	其他关联方
乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	其他关联方

注：

中国平安及其主要关联方指中国平安保险（集团）股份有限公司的子公司、合营及联营企业；

控股股东及其主要关联方指新方正控股发展有限责任公司的子公司、合营及联营企业。

（二）重大关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务等关联交易

本集团与关联方交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。

（1）采购商品 / 接受劳务

自关联方购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
控股股东及其主要关联方	接受劳务	805,231.00	1,514,847.39
	购买保险	192,496.96	14,834,202.13
	购买商品	-	13,310,442.46
中国平安及其主要关联方	接受劳务	15,797,356.92	4,008,134.44
	购买保险	3,369,939.69	814,284.80

注：公司 2024 年获批的采购商品、接受劳务关联交易额度为 1 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	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
控股股东及其主要关联方	提供劳务	141,509.43	-
中国平安及其主要关联方	提供劳务	4,990,296.93	5,343,300.91

（3）利息收入

关联方	关联交易内容	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
中国平安及其主要关联方	银行存款利息收入	6,529,800.65	5,947,696.99

2. 关联租赁情况

（1）出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 确认的租赁收入	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间 确认的租赁收入
中国平安及其主要关联方	房屋	715,326.61	628,084.41

（2）承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值 资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
控股股东及其 主要关联方	房屋	1,372,410.00	1,539,150.00	-	-	-	-

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元


3. 金融产品交易情况

关联方	关联交易内容	2024年1月1日至6月30日止期间	2023年1月1日至6月30日止期间
中国平安及其主要关联方	买入公募基金	6,258,775,089.90	312,717,665.51
	卖出公募基金	6,184,138,470.50	259,929,732.93
	买入债券	5,500,603,616.70	3,513,182,387.35
	卖出债券	5,027,090,234.73	3,986,717,705.22
	申购理财产品	1,300,000,000.00	500,000,000.00
	赎回理财产品	1,300,000,000.00	30,000,000.00
	利率互换	1,120,000,000.00	1,320,000,000.00
	正回购融入资金	-	518,000,000.00
其他关联方	买入债券	163,697,552.79	-
	卖出债券	129,471,978.20	-

4. 金融产品损益情况

交易对手方名称	关联交易内容	2024年1月1日至6月30日止期间	2023年1月1日至6月30日止期间
中国平安及其主要关联方	利率互换	11,581,758.20	8,339,554.13
	理财产品	507,604.22	270,181.02
	公募基金	(3,490,823.46)	(4,267,202.09)
	回购业务	-	(14,733,150.64)

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2024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，2023年11月该《商标使用许可合同》续签一年，使用许可期限自2023年12月13日至2024年12月12日。

6. 关键管理人员报酬

自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本公司向关键管理人员支付的薪酬总额为人民币 1,411.60 万元（上期金额为人民币 1,173.47 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	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	中国平安及其主要关联方	750,000.00	37,500.00	750,000.00	37,500.00
预付账款	中国平安及其主要关联方	17,891,441.53	-	103,494.07	-
其他应收款	控股股东及其主要关联方	771,558.49	545,331.47	789,545.60	458,814.66
合计		19,413,000.02	582,831.47	1,643,039.67	496,314.66

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
代理买卖证券款	中国平安及其主要关联方	415,153,665.68	426,415,388.82
应付款项	中国平安及其主要关联方	29,816,155.84	175,821.03
应付债券	中国平安及其主要关联方	18,210,941.81	20,896,248.60
其他应付款	中国平安及其主要关联方	295,000.00	1,071,955.38
	控股股东及其主要关联方	189,856.46	189,856.46
合计		463,665,619.79	448,749,270.29

3. 关联方存款

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	中国平安及其主要关联方	955,473,912.17	738,394,468.02

4. 本公司持有关联方的金融产品

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
理财产品	中国平安及其主要关联方	1,000,153,585.30	1,000,189,063.22
公募基金	中国平安及其主要关联方	163,223,021.40	424,221,606.39

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

十二、或有事项

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、（二）所述。截至2024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。

十三、承诺事项

截至2024年6月30日，本集团不存在重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2024年8月22日，公司第五届董事会第八次会议审议通过《2024年半年度分红预案》，公司以截至2024年6月30日的股份总数8,232,101,395为基数，向2024年半年度利润分配股权登记日登记在册的全体股东，每10股派发现金红利0.48元（含税），拟派发现金红利总额不超过395,140,866.96元（含税）。此利润分配预案尚需提交股东大会审议。

2. 发行短期融资券

本公司于2024年7月10日发行“方正证券股份有限公司2024年度第三期短期融资券”，实际发行规模为人民币25亿元、期限为365天、票面利率为2.08%，为固定利率的短期融资券。

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。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

（1）财富管理业务主要是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。

（2）投资与交易业务主要是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。

（3）资产管理业务主要是作为资产管理人，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。

（4）投资银行业务主要通过股权融资、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。

（5）其他主要为公司总部运营。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项目	2024 年 6 月 30 日及 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间						
	财富管理	投资与交易	资产管理	投资银行	其他	抵销	合计
(1) 营业收入	2,328,572,067.72	1,347,740,056.82	197,546,588.78	104,414,100.43	(32,360,905.86)	(223,601,484.34)	3,722,310,423.55
其中：手续费及佣金净收入	1,601,740,695.27	87,123,217.61	248,309,439.75	78,370,363.99	30,654,625.82	(77,216,660.87)	1,968,981,681.57
利息净收入	698,877,515.84	(231,247,887.48)	2,563,921.09	4,946,658.80	57,452,222.83	1,667,812.62	534,260,243.70
投资收益	(4,908,753.42)	1,175,958,701.37	71,752,499.24	12,367,283.05	235,366,984.06	(156,847,308.44)	1,333,689,405.86
公允价值变动	22,295,714.51	315,640,544.09	(131,552,709.68)	(6,105,792.23)	(371,709,348.77)	12,387,003.91	(159,044,588.17)
(2) 营业支出	1,683,202,569.09	257,486,114.91	244,404,405.09	94,824,051.33	117,729,948.67	(21,171,317.32)	2,376,475,771.77
(3) 营业利润（亏损）	645,369,498.63	1,090,253,941.91	(46,857,816.31)	9,590,049.10	(150,090,854.53)	(202,430,167.02)	1,345,834,651.78
(4) 资产总额	88,961,332,306.16	118,036,429,259.44	4,589,920,512.84	3,516,357,838.90	24,649,164,554.16	(14,823,739,226.43)	224,929,465,245.07
(5) 负债总额	61,579,233,542.91	68,257,403,544.08	313,631,537.36	412,919,164.03	47,651,997,771.90	(872,649,472.89)	177,342,536,087.39
1) 折旧和摊销费用	124,402,510.47	4,515,980.43	13,040,064.10	9,462,343.83	77,082,180.06	(96,611.82)	228,406,467.07
2) 资本性支出	9,736,942.04	4,760,050.41	3,516,518.58	290,122.05	43,016,589.60	-	61,320,222.68
3) 信用减值损失 / (转回)	75,958,130.34	2,904,954.71	2,099,861.52	(32,456,737.83)	(1,729,423.13)	-	46,776,765.61

方正证券股份有限公司
财务报表附注(续)

自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

项目	2023年6月30日及2023年1月1日至6月30日止期间							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	(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	288,898,270.35	431,050,679.38	36,152,452,043.89	(1,200,790,487.40)		161,648,840,174.95
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)

（二）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 1,638,962,818.76 元继续追缴，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 号之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。

2023 年 12 月 18 日，辽宁省大连市中级人民法院（2018）辽 02 执 1438 号之一百零八号执行裁定书，裁定将位于北京市朝阳区大屯里 318 号 4 层 401 商业房产、动产及附属设备交付方正承销保荐抵偿方正承销保荐被挪用未归还的资金 3.32 亿元。本次裁定后，方正承销保荐转回以前年度计提的坏账准备 2.96 亿元。

2024 年 2 月 8 日，辽宁省大连市中级人民法院（2018）辽 02 执 1438 号之一百一十一号执行裁定书，裁定将位于北京市海淀区阜成路 115 号 4 号楼 4 层 404 号房产及地下 1 层 292 号车位交付方正承销保荐抵偿方正承销保荐被挪用未归还的资金 0.15 亿元。本次裁定后，方正承销保荐转回以前年度计提的坏账准备 0.15 亿元。

截至 2024 年 6 月 30 日，方正承销保荐已收到上述现金、房产合计 18.02 亿元。

在上述房产过户过程中，被执行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。

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

（三）以公允价值计量的资产和负债

项目	2024年1月1日	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	2024年6月30日
交易性金融资产	56,075,442,932.77	(632,836,026.93)	-	-	67,268,427,150.81
衍生金融工具	451,903,115.98	561,037,157.97	-	-	1,143,593,396.43
其他债权投资	41,402,799,806.36	-	229,546,517.02	2,156,359.31	43,447,297,794.28
其他权益工具投资	1,189,294,742.09	-	273,746,589.03	-	2,976,320,827.86
投资性房地产	1,762,851,831.20	(1,385,167.23)	-	-	1,776,811,600.88
交易性金融负债	2,203,922,556.50	(85,860,551.98)	-	-	7,561,127,354.34

注：本表不存在必然的勾稽关系。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 长期股权投资

（1）明细情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	10,548,975,143.35	886,570,619.48	9,662,404,523.87	10,548,975,143.35	886,570,619.48	9,662,404,523.87
对联营企业投资	493,793,745.87	-	493,793,745.87	521,434,942.28	-	521,434,942.28
合计	11,042,768,889.22	886,570,619.48	10,156,198,269.74	11,070,410,085.63	886,570,619.48	10,183,839,466.15

（2）对子公司投资

被投资单位	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	-	886,570,619.48
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	-	-
合计	10,548,975,143.35	-	-	10,548,975,143.35	-	886,570,619.48

（3）对联营企业投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本期变动							2024 年 6 月 30 日	期末减值准备	
		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	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
瑞信证券	521,434,942.28	-	-	(27,641,196.41)	-	-	-	-	-	493,793,745.87	-

2. 应付职工薪酬

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,724,285,258.42	1,068,426,975.26	1,172,263,799.19	1,620,448,434.49
职工福利费	164,590.00	8,464,344.30	8,628,934.30	-
社会保险费	538,356.68	152,352,561.94	152,288,333.13	602,585.49
其中：基本养老保险费	347,902.49	95,315,619.28	95,270,514.54	393,007.23
医疗保险费	175,963.41	51,497,779.30	51,480,394.58	193,348.13
失业保险费	10,850.93	3,573,333.95	3,571,947.08	12,237.80
工伤保险费	3,534.55	1,615,141.15	1,614,683.37	3,992.33
生育保险费	105.30	350,688.26	350,793.56	-
住房公积金	-	76,797,347.49	76,774,901.49	22,446.00
工会经费和职工教育经费	17,256,582.73	21,939,633.38	23,939,946.41	15,256,269.70
其他长期福利	1,321,236.41	1,296,366.91	1,333,042.70	1,284,560.62
其他	1,210,997.08	9,582,057.54	9,888,584.39	904,470.23
合计	1,744,777,021.32	1,338,859,286.82	1,445,117,541.61	1,638,518,766.53

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自2024年1月1日至6月30日止期间

人民币元

3. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	自2024年1月1日 至6月30日止期间	自2023年1月1日 至6月30日止期间
证券经纪业务净收入	1,366,802,774.08	1,456,209,888.18
证券经纪业务收入	1,668,756,426.81	1,847,858,340.94
其中：代理买卖证券业务	1,418,068,934.41	1,518,400,293.81
交易单元席位租赁	134,206,782.23	172,358,109.56
代销金融产品业务	116,480,710.17	157,099,937.57
证券经纪业务支出	301,953,652.73	391,648,452.76
其中：代理买卖证券业务	301,953,652.73	391,648,452.76
投资银行业务净收入	2,044,760.78	9,458,625.66
投资银行业务收入	2,044,760.78	9,458,625.66
其中：财务顾问业务	2,044,760.78	9,458,625.66
资产管理业务净收入	91,607,237.40	87,354,562.86
资产管理业务收入	91,607,237.40	87,354,562.86
投资咨询业务净收入	37,992,196.68	12,855,947.76
投资咨询业务收入	37,992,196.68	12,855,947.76
其他手续费及佣金净收入	26,216,999.65	40,414,421.91
其他手续费及佣金收入	51,629,631.72	51,509,634.10
其他手续费及佣金支出	25,412,632.07	11,095,212.19
合计	1,524,663,968.59	1,606,293,446.37
其中：手续费及佣金收入合计	1,852,030,253.39	2,009,037,111.32
手续费及佣金支出合计	327,366,284.80	402,743,664.95

（2）代销金融产品业务收入

项目	自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		自 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	
	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	176,066,985,145.24	116,480,710.17	206,696,395,758.16	157,099,937.57

（3）资产管理业务收入

自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专户资产管理业务
期末产品数量	87	437	11
期末客户数量	171,114	437	184
其中：个人客户	170,829	365	-
机构客户	285	72	184
期初受托资金	21,500,042,077.08	29,891,134,420.52	6,289,458,000.00
其中：自有资金投入	69,556,151.05	-	-
个人客户	13,355,905,458.57	2,214,520,002.73	-
机构客户	8,074,580,467.46	27,676,614,417.79	6,289,458,000.00
期末受托资金	17,914,920,799.08	28,278,321,245.67	6,241,171,200.00
其中：自有资金投入	65,713,457.92	-	-
个人客户	15,462,053,854.98	2,193,366,683.92	-
机构客户	2,387,153,486.18	26,084,954,561.75	6,241,171,200.00
期末主要受托资产初始成本	20,386,976,514.76	26,442,787,392.46	6,241,831,187.09
其中：股票	247,495,816.49	350,817,387.64	-
基金	527,755,920.31	110,537,053.63	659,987.09
债券	14,847,464,534.72	2,189,080,305.82	-
资产支持证券	12,447,104.48	-	-
股指期货（套保）	3,219,134.40	717,030.00	-
信托计划	-	1,886,535,500.00	-
资产收益权	-	-	6,241,171,200.00
其他投资产品	4,748,594,004.36	21,905,100,115.37	-
当期资产管理业务净收入	84,793,076.56	4,756,911.04	2,057,249.80

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

4. 利息净收入

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
利息收入	1,877,170,976.16	1,950,909,951.76
其中：货币资金及结算备付金利息收入	411,576,901.73	404,184,886.26
融资融券利息收入	934,576,813.39	941,036,900.08
买入返售金融资产利息收入	21,680,603.75	49,624,457.71
其他债权投资利息收入	509,156,379.86	548,170,776.31
其他	180,277.43	7,892,931.40
利息支出	1,409,620,308.06	1,193,590,765.22
其中：应付短期融资款利息支出	115,270,262.05	141,571,739.93
拆入资金利息支出	218,982,069.01	95,485,155.37
其中：转融通利息支出	154,622,924.08	73,906,163.68
卖出回购金融资产款利息支出	481,402,941.38	654,068,363.30
其中：报价回购利息支出	23,385,734.92	33,389,395.74
代理买卖证券款利息支出	34,164,611.78	45,586,555.95
应付债券利息支出	534,311,782.62	244,481,399.86
其中：次级债券利息支出	62,858,439.95	21,844,620.97
租赁负债利息支出	6,316,829.25	8,107,338.29
其他	19,171,811.97	4,290,212.52
利息净收入	467,550,668.10	757,319,186.54

5. 投资收益

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
权益法核算的长期股权投资亏损	(27,641,196.41)	(99,474,888.21)
金融工具投资收益	1,146,704,605.15	482,250,395.49
其中：持有期间取得的收益	1,127,491,991.47	508,467,702.14
交易性金融资产	906,868,040.97	404,470,138.97
其他权益工具投资	220,623,950.50	103,997,563.17
处置金融工具取得的收益 / (亏损)	19,212,613.68	(26,217,306.65)
交易性金融资产	296,570,797.36	166,743,625.28
其他债权投资	513,913,708.32	111,147,454.20
衍生金融工具	(592,742,394.24)	(282,668,216.87)
交易性金融负债	(198,529,497.76)	(21,440,169.26)
合计	1,119,063,408.74	382,775,507.28

6. 公允价值变动收益

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
交易性金融资产	(240,999,172.24)	225,130,901.14
交易性金融负债	(37,430,202.25)	(20,683,714.93)
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	(851,538.41)	(3,226,618.18)
衍生金融工具	550,246,698.05	31,030,583.79
合计	271,817,323.56	235,477,770.00

方正证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

7. 业务及管理费

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
职工费用	1,338,859,286.82	1,382,860,675.10
折旧及摊销费	193,682,857.27	192,609,347.95
营销费用	45,311,851.13	53,029,581.50
维护费	43,856,936.72	43,884,275.98
咨询费	28,770,882.10	16,187,786.32
邮电通讯费	20,369,748.49	22,387,682.17
租赁及物业费	19,871,542.50	18,533,237.38
信息资讯费	16,249,090.81	26,082,228.25
投资者保护基金	16,210,031.73	14,955,303.24
其他	100,339,402.83	105,945,046.09
合计	1,823,521,630.40	1,876,475,163.98

8. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
净利润	1,414,678,531.16	1,092,782,715.51
加：信用减值损失	77,330,015.51	(2,405,994.69)
固定资产折旧	47,646,343.65	48,381,365.22
使用权资产折旧	77,421,148.62	76,868,475.25
无形资产摊销	61,213,601.57	56,820,128.29
长期待摊费用摊销	7,401,763.43	10,539,379.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	(11,017,428.94)	(312,640.29)
固定资产报废损失	695,843.31	799,416.34
公允价值变动损益	(271,817,323.56)	(235,477,770.00)
利息支出	655,898,873.92	386,053,139.79
汇兑损失	(138,585.80)	(910,058.40)
投资损失	(191,859,761.89)	99,474,888.21
递延所得税资产减少	67,602,803.98	(7,292,514.31)
经营性应收项目的减少	(6,852,930,540.45)	(14,624,038,871.08)
经营性应付项目的增加	(1,057,343,150.53)	10,795,164,048.13
经营活动产生的现金流量净额	(5,975,217,866.02)	(2,303,554,292.84)

现金及现金等价物净变动情况：

项目	自 2024 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2023 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
现金的期末余额	40,819,790,724.98	38,564,681,745.32
减：现金的期初余额	39,441,218,055.76	36,379,305,307.83
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,378,572,669.22	2,185,376,437.49

方正证券股份有限公司
财务报表附注（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
现金	40,819,790,724.98	38,564,681,745.32
其中：库存现金	163,215.18	165,424.59
可随时用于支付的银行存款	35,079,661,573.15	32,119,025,358.11
可随时用于支付的结算备付金	5,739,331,519.14	6,444,859,921.33
可随时用于支付的其他货币资金	634,417.51	631,041.29
期末现金及现金等价物余额	40,819,790,724.98	38,564,681,745.32

十七、财务报告之批准日

本财务报告于 2024 年 8 月 22 日由公司董事会批准报出。

补充资料

1. 非经常性损益明细表

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（2023 年修订）》的规定，本集团非经常性损益列示如下：

项目	自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
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	10,806,829.84
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、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	6,091,237.77
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	(1,385,167.23)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,137,612.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10,226,864.51)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,562,973.42
小计	48,986,621.34
减：企业所得税影响额（所得税减少以“-”表示）	11,771,694.69
少数股东权益影响额（税后）	(229,043.39)
合计	37,443,970.04

上述非经常性损益明细表系按照中国证监会《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（2023 年修订）》（证监会公告 [2023] 65 号）的要求确定和披露。

本集团持有交易性金融工具和衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有交易性金融资产、其他债权投资和其他权益工具投资的投资期间取得的投资收益，以及处置交易性金融工具、衍生金融工具和其他债权投资取得的投资收益和受托经营取得的手续费佣金不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为：本集团作为证券经营机构，上述业务均属于本集团的正常经营业务。

方正证券股份有限公司
补充资料（续）
自 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

本集团按照《企业会计准则第 34 号—每股收益》及中国证券监督管理委员会的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的相关规定计算每股收益及净资产收益率。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.16	0.16

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