



股票代码：601901

**2022 INTERIM REPORT**  
**2022年半年度报告**

**FOUNDER**  
**SECURITIES**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人施华、主管会计工作负责人何亚刚（代）及会计机构负责人（会计主管人员）祖坤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其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

The background features a light beige color with abstract, wavy lines in a slightly darker shade. A prominent feature is a checkered pattern that appears to be part of a larger graphic element, possibly a logo or a decorative element, located in the lower-left quadrant. The overall design is clean and modern.

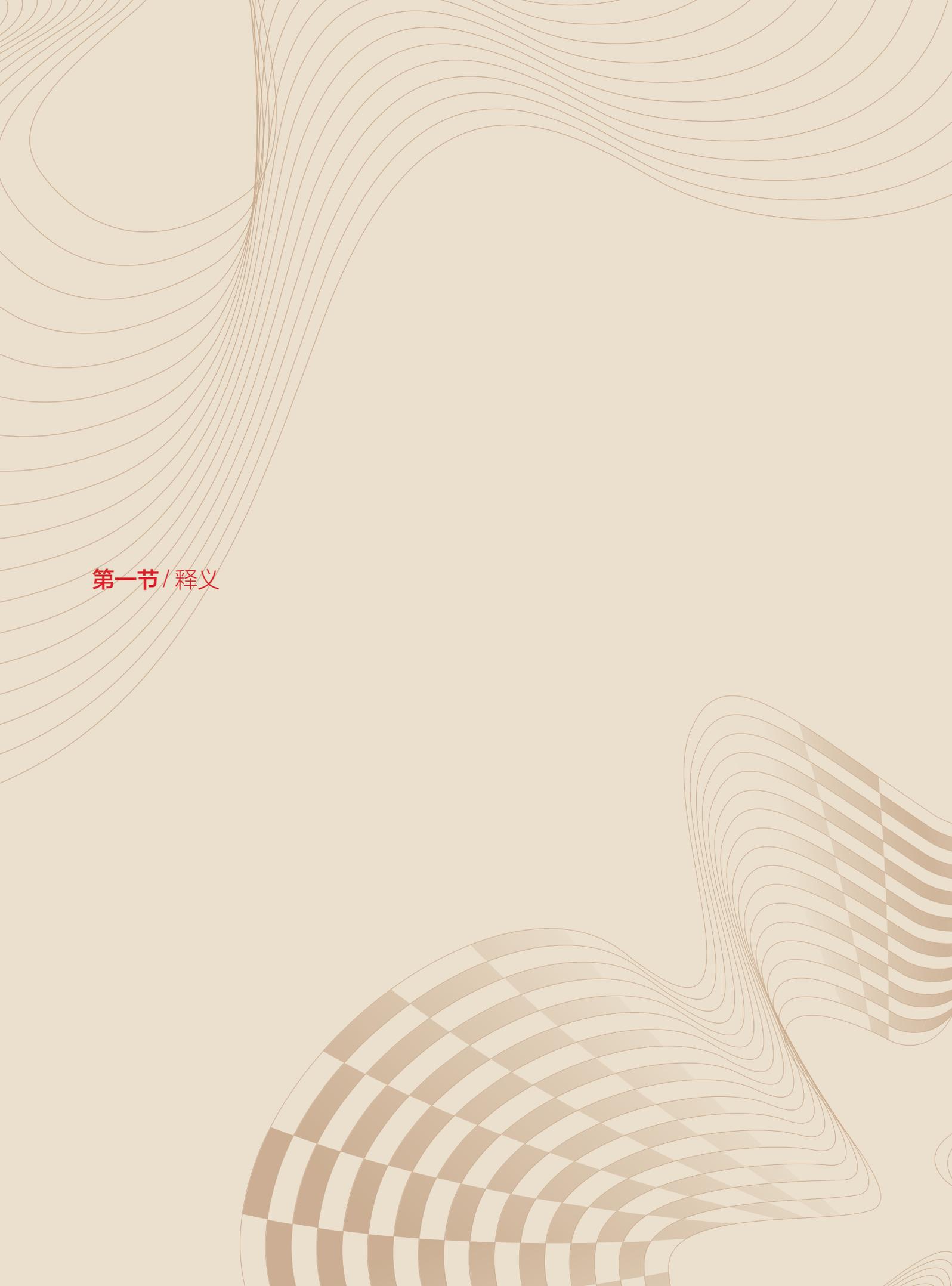
# 2022年 半年度报告

INTERIM REPORT  
2022

## 目录

004	第一节	释义
006	第二节	公司简介和主要财务指标
015	第三节	管理层讨论与分析
036	第四节	公司治理
039	第五节	环境与社会责任
042	第六节	重要事项
052	第七节	股份变动及股东情况
056	第八节	优先股相关情况
057	第九节	债券相关情况
061	第十节	财务报告
063	第十一节	证券公司信息披露
065		财务报表及附注

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	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。

The background features a light beige color with intricate, wavy, concentric lines that create a sense of depth and movement. In the lower right quadrant, there is a prominent checkerboard pattern that also follows the wavy, undulating lines of the overall design.

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	2022年1月1日至2022年6月30日
期后	指	2022年7月1日至2022年8月22日
方正集团	指	北大方正集团有限公司，为公司控股股东
新方正集团	指	新方正控股发展有限责任公司
中国平安	指	中国平安保险（集团）股份有限公司
平安人寿	指	中国平安人寿保险股份有限公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
珠海华发	指	珠海华发集团有限公司
政泉控股	指	北京政泉控股有限公司
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
方正产控	指	方正产业控股有限公司
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司，原中国民族证券有限责任公司（简称“中国民族证券”）
方正和生投资	指	方正和生投资有限责任公司
方正中期期货	指	方正中期期货有限公司
方正证券投资	指	方正证券投资有限公司
方正富邦基金	指	方正富邦基金管理有限公司
方正香港金控	指	方正证券（香港）金融控股有限公司
上海际丰	指	上海际丰投资管理有限责任公司，系方正中期期货有限公司的全资子公司
瑞信证券	指	公司参股子公司瑞信证券（中国）有限公司，原瑞信方正证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
VaR	指	风险价值
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
北京一中院	指	北京市第一中级人民法院
本报告	指	方正证券股份有限公司2022年半年度报告
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn



## 第二节 / 公司简介和主要财务指标

## 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（元）	
公司的中文简称： 方正证券	本报告期末（2022年6月30日）	上年度末（2021年12月31日）
	<b>8,232,101,395.00</b>	<b>8,232,101,395.00</b>
公司的外文名称： Founder Securities Co., Ltd.	净资本（元）	
公司的外文名称缩写： Founder Securities	本报告期末（2022年6月30日）	上年度末（2021年12月31日）
公司的法定代表人： 施 华	<b>24,532,827,228.05</b>	<b>24,643,923,206.95</b>

### 本集团的各单项业务资格情况

- |                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| 1、证券经纪业务资格                      | 25、证券承销与保荐资格            |
| 2、证券投资咨询资格                      | 26、全国银行间债券交易资格          |
| 3、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问资格         | 27、交易所债券市场成员            |
| 4、证券自营资格                        | 28、证券业务外汇经营资格           |
| 5、证券资产管理业务资格                    | 29、企业债券主承销商资格           |
| 6、证券投资基金销售资格                    | 30、公开募集证券投资基金管理资格       |
| 7、融资融券业务资格                      | 31、IPO 询价对象资格           |
| 8、网上证券委托业务资格                    | 32、全国中小企业股份转让系统主办券商业务资格 |
| 9、全国银行间同业拆借市场准入资格               | 33、证券公司私募基金子公司管理人资格     |
| 10、新股网下询价业务资格                   | 34、另类投资业务资格             |
| 11、为期货公司提供中间介绍业务资格              | 35、商品期货经纪业务资格           |
| 12、证券经纪人制度实施资格                  | 36、金融期货经纪业务资格           |
| 13、上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格     | 37、期货投资咨询业务资格           |
| 14、中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格        | 38、特定客户资产管理公司资格         |
| 15、债券质押式报价回购业务资格                | 39、上海期货交易所会员            |
| 16、约定购回式证券交易业务资格                | 40、大连商品交易所会员            |
| 17、质押式回购业务资格                    | 41、郑州商品交易所会员            |
| 18、转融通业务资格                      | 42、中国金融期货交易所交易全面结算会员    |
| 19、代销金融产品业务资格                   | 43、上海国际能源交易中心会员         |
| 20、受托管理保险资金业务资格                 | 44、中国银行间市场交易商协会会员       |
| 21、上海证券交易所股票期权交易参与者             | 45、上海证券交易所交易参与者         |
| 22、上海证券交易所上市基金主做市商业资格、基金通平台做市资格 | 46、深圳证券交易所交易参与者         |
| 23、场外期权业务二级交易商资格                | 47、北京证券交易所会员            |
| 24、信用衍生品卖出业务资格                  | 48、中国证券投资基金业协会普通会员      |
|                                 | 49、中国证券业协会会员            |

- |               |   |
|---------------|---|
| 50、中国期货业协会会员  | 55、场外衍生品业务资格                                      |
| 51、中国上市公司协会会员 | 56、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） |
| 52、基差贸易资格     | 57、香港证券及期货事务监察委员会资产管理公司牌照第 9 类（提供资产管理）            |
| 53、仓单服务资格     |   |
| 54、合作套保资格     |   |

## 二、联系人和联系方式

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

## 三、基本情况变更简介

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

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 3701-3717
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期 (2022年1-6月)	上年同期 (2021年1-6月)	本报告期比 上年同期增减(%)
营业收入	4,075,854,273.75	4,079,949,848.55	-0.10
营业利润	1,693,723,216.91	1,698,333,862.46	-0.27
利润总额	1,694,612,251.57	1,682,262,926.14	0.73
归属于上市公司股东的净利润	1,421,336,694.00	1,300,547,159.13	9.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,403,630,284.44	1,304,807,723.11	7.57
其他综合收益的税后净额	-46,803,091.84	-149,122,414.32	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,119,128,416.83	5,485,626,407.41	-120.40
项目	本报告期末 (2022年6月30日)	上年度末 (2021年12月31日)	本报告期末比 上年度末增减(%)
资产总额	175,549,943,091.16	172,612,882,164.42	1.70
负债总额	132,242,605,067.51	130,468,951,618.20	1.36
归属于上市公司股东的所有者权益	42,446,881,548.68	41,358,043,810.76	2.63
所有者权益总额	43,307,338,023.65	42,143,930,546.22	2.76
总股本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	-

### (二) 主要财务指标

项目	本报告期 (2022年1-6月)	上年同期 (2021年1-6月)	本报告期比 上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.16	6.25
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.16	6.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.16	6.25
加权平均净资产收益率(%)	3.38	3.24	增加0.14个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.34	3.25	增加0.09个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.14	0.67	-120.90
项目	2022年6月30日	2021年12月31日	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)	5.16	5.02	2.79
资产负债率(%)	64.50	65.75	减少1.25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	24,532,827,228.05	24,643,923,206.95
净资产	42,127,569,371.53	41,381,523,115.33
风险覆盖率(%)	305.80	306.96
资本杠杆率(%)	20.25	20.05
流动性覆盖率(%)	124.69	151.07
净稳定资金率(%)	130.67	135.08
净资本/净资产(%)	58.23	59.55
净资本/负债(%)	32.44	31.20
净资产/负债(%)	55.70	52.39
自营权益类证券及其衍生品/净资本(%)	31.42	20.54
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	253.14	244.45
各项风险资本准备之和	8,022,420,673.93	8,028,497,645.34

(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	2022年6月30日	2021年12月31日	增减幅度
货币资金	47,873,903,489.77	49,395,646,338.08	-3.08%
结算备付金	6,264,292,088.41	6,157,552,225.86	1.73%
融出资金	26,578,164,316.92	26,770,382,298.20	-0.72%
存出保证金	7,379,142,371.84	6,015,527,582.75	22.67%
应收款项	3,200,694,567.88	3,167,839,760.61	1.04%
买入返售金融资产	441,894,379.64	873,450,796.05	-49.41%
交易性金融资产	34,359,337,251.61	24,859,325,702.49	38.22%
其他债权投资	39,839,326,642.22	46,375,542,524.07	-14.09%
其他权益工具投资	368,842,527.79		不适用
长期股权投资	701,238,668.42	749,313,446.61	-6.42%
投资性房地产	1,416,996,283.79	1,416,996,283.79	0.00%
使用权资产	629,717,290.38	644,864,167.45	-2.35%
商誉	4,340,207,334.43	4,340,207,334.43	0.00%
递延所得税资产	380,832,283.88	419,157,326.74	-9.14%
其他资产	816,774,871.05	527,753,971.40	54.76%
资产总计	175,549,943,091.16	172,612,882,164.42	1.70%
应付短期融资款	9,187,604,318.15	9,704,249,797.64	-5.32%
拆入资金	4,013,299,999.84	8,206,485,583.23	-51.10%
交易性金融负债	580,966,635.46	265,808,426.88	118.57%

卖出回购金融资产款	49,440,135,361.19	49,891,324,389.14	-0.90%
代理买卖证券款	35,297,632,406.35	32,422,307,494.19	8.87%
代理承销证券款		788,100,000.00	-100.00%
应付职工薪酬	1,500,671,763.01	1,862,054,070.38	-19.41%
应交税费	160,749,838.46	262,629,195.58	-38.79%
应付款项	20,013,493,971.00	17,266,426,036.99	15.91%
应付债券	7,367,723,947.42	7,180,307,819.22	2.61%
租赁负债	614,469,506.66	623,230,512.69	-1.41%
递延所得税负债	89,358,352.49	54,851,369.99	62.91%
其他负债	3,824,852,536.32	1,828,814,700.84	109.14%
负债合计	132,242,605,067.51	130,468,951,618.20	1.36%
实收资本（或股本）	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	0.00%
资本公积	16,397,305,054.58	16,397,305,054.58	0.00%
其他综合收益	119,018,410.40	165,821,502.24	-28.22%
盈余公积	1,759,173,700.68	1,759,173,700.68	0.00%
一般风险准备	3,922,400,345.80	3,915,911,610.49	0.17%
未分配利润	12,016,882,642.22	10,887,730,547.77	10.37%
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	42,446,881,548.68	41,358,043,810.76	2.63%
少数股东权益	860,456,474.97	785,886,735.46	9.49%
股东权益合计	43,307,338,023.65	42,143,930,546.22	2.76%

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	增减幅度
营业收入	4,075,854,273.75	4,079,949,848.55	-0.10%
利息净收入	849,346,826.24	930,725,013.28	-8.74%
其中：利息收入	2,041,720,310.94	1,723,152,115.01	18.49%
利息支出	1,192,373,484.70	792,427,101.73	50.47%
手续费及佣金净收入	2,337,314,663.38	2,558,070,847.91	-8.63%
其中：经纪业务手续费净收入	1,792,931,540.01	2,127,544,592.16	-15.73%
投资银行业务手续费净收入	223,995,572.20	195,437,295.90	14.61%
资产管理业务手续费净收入	135,430,099.56	120,772,996.40	12.14%
投资收益	481,776,311.03	699,040,072.78	-31.08%
其他收益	21,786,909.95	13,136,565.18	65.85%
公允价值变动收益	373,571,585.16	-151,416,014.92	不适用
汇兑收益	2,449,076.36	1,672,066.48	46.47%
其他业务收入	8,495,278.56	28,042,548.61	-69.71%
资产处置收益	1,113,623.07	678,749.23	64.07%
营业支出	2,382,131,056.84	2,381,615,986.09	0.02%
税金及附加	31,396,269.87	25,621,626.27	22.54%
业务及管理费	2,354,242,538.81	2,236,826,321.07	5.25%

信用减值损失	-3,513,306.02	118,444,624.28	-102.97%
其他业务成本	5,554.18	723,414.47	-99.23%
营业利润	1,693,723,216.91	1,698,333,862.46	-0.27%
营业外收入	2,274,749.82	1,534,076.17	48.28%
营业外支出	1,385,715.16	17,605,012.49	-92.13%
利润总额	1,694,612,251.57	1,682,262,926.14	0.73%
所得税费用	199,605,818.06	341,910,178.57	-41.62%
净利润	1,495,006,433.51	1,340,352,747.57	11.54%
其他综合收益的税后净额	-46,803,091.84	-149,122,414.32	不适用
综合收益总额	1,448,203,341.67	1,191,230,333.25	21.57%

## 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	2022年6月30日	2021年12月31日	增减幅度
货币资金	34,020,125,081.46	36,282,169,232.08	-6.23%
结算备付金	5,673,322,656.18	5,879,275,332.46	-3.50%
融出资金	26,575,349,516.93	26,770,164,095.68	-0.73%
存出保证金	1,998,797,036.98	1,658,893,174.98	20.49%
买入返售金融资产	441,894,379.64	873,450,796.05	-49.41%
交易性金融资产	27,470,869,816.32	18,578,358,360.14	47.86%
其他债权投资	39,839,326,642.22	46,375,542,524.07	-14.09%
其他权益工具投资	368,842,527.79		不适用
长期股权投资	10,144,239,832.67	9,592,314,610.86	5.75%
使用权资产	479,614,443.90	527,718,556.58	-9.12%
商誉	3,688,455,328.74	3,688,455,328.74	0.00%
递延所得税资产	269,345,715.71	291,940,746.37	-7.74%
其他资产	783,685,762.91	722,309,330.61	8.50%
资产总计	152,920,828,224.38	152,685,750,416.74	0.15%
应付短期融资款	9,187,604,318.15	9,704,249,797.64	-5.32%
拆入资金	4,013,299,999.84	8,206,485,583.23	-51.10%
交易性金融负债	257,936,100.00		不适用
卖出回购金融资产款	49,440,135,361.19	49,891,324,389.14	-0.90%
代理买卖证券款	35,156,989,412.36	32,311,231,167.14	8.81%
应付职工薪酬	1,127,908,419.09	1,394,698,707.56	-19.13%
应交税费	95,128,886.85	180,006,171.61	-47.15%
应付债券	7,367,723,947.42	7,180,307,819.22	2.61%
租赁负债	462,167,617.10	507,026,160.92	-8.85%
其他负债	3,488,193,687.11	1,789,055,047.59	94.97%
负债合计	110,793,258,852.85	111,304,227,301.41	-0.46%
实收资本（或股本）	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	0.00%

资本公积	16,613,430,921.83	16,613,430,921.83	0.00%
其他综合收益	127,503,766.59	176,999,190.54	-27.96%
盈余公积	1,758,929,188.86	1,758,929,188.86	0.00%
一般风险准备	3,368,786,016.02	3,362,297,280.71	0.19%
未分配利润	12,026,818,083.23	11,237,765,138.39	7.02%
股东权益合计	42,127,569,371.53	41,381,523,115.33	1.80%

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月	增减幅度
营业收入	2,964,718,759.14	3,176,670,698.40	-6.67%
利息净收入	752,391,210.49	827,293,307.09	-9.05%
其中：利息收入	1,878,791,909.88	1,587,895,478.29	18.32%
利息支出	1,126,400,699.39	760,602,171.20	48.09%
手续费及佣金净收入	1,692,422,095.63	2,031,785,658.31	-16.70%
其中：经纪业务手续费净收入	1,486,792,787.45	1,825,791,275.32	-18.57%
投资银行业务手续费净收入	9,285,076.83	16,851,085.08	-44.90%
资产管理业务手续费净收入	130,380,087.59	120,345,708.59	8.34%
投资收益	284,920,233.28	525,428,446.09	-45.77%
其他收益	18,962,914.84	9,733,208.65	94.83%
公允价值变动收益	212,357,884.52	-221,852,593.30	不适用
汇兑收益	1,004,668.69	-202,312.82	不适用
其他业务收入	2,088,247.54	3,384,337.60	-38.30%
资产处置收益	571,504.15	1,100,646.78	-48.08%
营业支出	1,788,089,597.15	1,828,545,859.37	-2.21%
税金及附加	21,127,980.07	22,242,414.69	-5.01%
业务及管理费	1,771,076,645.99	1,684,246,656.82	5.16%
信用减值损失	-4,115,028.91	122,056,787.86	-103.37%
营业利润	1,176,629,161.99	1,348,124,839.03	-12.72%
营业外收入	605,936.70	324,177.56	86.92%
营业外支出	519,491.15	1,483,310.04	-64.98%
利润总额	1,176,715,607.54	1,346,965,706.55	-12.64%
所得税费用	95,478,063.15	252,436,952.63	-62.18%
净利润	1,081,237,544.39	1,094,528,753.92	-1.21%
其他综合收益的税后净额	-49,495,423.95	-145,217,217.76	不适用
综合收益总额	1,031,742,120.44	949,311,536.16	8.68%

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

 适用  不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	783,661.62
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	6,878,607.68
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,127,298.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>23,789,567.68</b>
少数股东权益影响额	-234,293.07
所得税影响额	-5,848,865.05
<b>合计</b>	<b>17,706,409.56</b>

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项目的情况说明

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	2021年12月31日	2022年6月30日	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融工具	-59,861,394.11	-21,260,031.05	38,601,363.06	225,899,779.60
交易性金融资产	24,859,325,702.49	34,359,337,251.61	9,500,011,549.12	414,532,413.53
其他债权投资	46,375,542,524.07	39,839,326,642.22	-6,536,215,881.85	824,696,912.10
其他权益工具投资		368,842,527.79	368,842,527.79	31,528,737.30
投资性房地产	1,416,996,283.79	1,416,996,283.79		
交易性金融负债	265,808,426.88	580,966,635.46	315,158,208.58	-5,101,072.24
<b>合计</b>	<b>72,857,811,543.12</b>	<b>76,544,209,309.82</b>	<b>3,686,397,766.70</b>	<b>1,491,556,770.29</b>

注：对当期利润的影响金额包括：

- 1、交易性金融工具、投资性房地产和衍生金融工具公允价值变动损益；
- 2、持有和处置这些项目取得的投资收益；
- 3、其他债权投资信用减值损失。



### 第三节 / 管理层讨论与分析

## 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、投资银行、资产管理、投资与交易、研究服务等五大板块。

#### 财富管理业务

通过营业网点及互联网金融平台，向机构和个人客户提供证券经纪、期货经纪、融资融券、金融产品销售、投资顾问、资产配置、财富保值增值规划、股票质押、期权经纪等服务，并向客户收取手续费、利息或财务顾问费。该项业务的主要业绩驱动因素为居民财富管理需求的增长与二级市场活跃程度的提升。

#### 投资银行业务

通过股权及债券融资、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，并向客户收取保荐费、承销费或财务顾问费。该项业务的主要业绩驱动因素为注册制深化带来的企业直接融资需求的增加。

#### 资产管理业务

作为资产管理人，向个人、企业和机构客户提供投资管理服务，包括证券资产管理、公募基金管理、私募股权基金投资管理、期货资产管理等服务。公司的资产管理分公司为客户提供包括定向资产管理、集合资产管理、专项资产管理、资产证券化等各类资产管理服务，方正富邦基金为客户提供公募基金管理服务，方正和生投资为客户提供私募股权基金投资管理服务，方正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。本集团收取管理费、超额业绩报酬或投资收益。该项业务的主要业绩驱动因素为居民财富管理需求及对金融产品需求的增加。

#### 投资与交易业务

运用自有资金开展权益类证券投资、固定收益类证券投资、FOF投资、另类投资、股权投资业务，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，赚取风险中性投资收益或财务顾问费。该项业务的主要业绩驱动因素为对金融市场的投资研究能力和交易能力的提升。

#### 研究服务业务

依托研究所的研究实力，为机构客户提供研究咨询服务，并向客户收取佣金。该项业务的主要业绩驱动因素为机构客户对券商研究需求的增长以及自身服务机构客户能力的提升。

### (二) 公司所属行业情况说明

2022年上半年，受疫情反复、俄乌冲突、外部通胀等多重压力的影响，国内资本市场波动较大，主要股票指数出现下跌，上证指数下跌6.63%，深证成指下跌13.20%，沪深300指数下跌9.22%，创业板指数下跌15.41%。受资本市场低迷影响，证券行业业绩整体出现了下降，所有证券公司2022年上半年合计实现营业收入约2,000亿元，同比下降约10%，合计实现净利润约800亿元，同比下降约10%。

基于复杂的经济形势，国家出台了一系列稳增长的政策，综合运用多种货币政策工具，开展流动性调节，维护市场稳定，助力经济发展。资本市场全面深化改革向纵深推进，落实全面注册制、完善退市机制、健全投资者保护体系等改革，为行业高质量发展提供保障；科创板引入做市商机制、境内外互联互通存托凭证等多项创新业务，丰富证券公司业务类型。资本市场改革和业务创新将为证券行业的发展注入新的动力。

### （三）公司所处的行业地位

各项业务所处行业情况详见本节“三、经营情况的讨论与分析”。

## 二、报告期内核心竞争力分析

### （一）综合实力强

本集团经过 34 年的发展已经成为一家全国性的大型综合类证券公司。2021 年度，主要财务指标方面，本集团总资产、净资产、营业收入、净资本分别列行业第 18、16、20、21 名；主要业务指标方面，代理买卖证券业务收入、证券经纪业务收入、代销金融产品收入分别列行业第 6、14、13 名。本集团财务指标、业务指标均处于行业前列，综合实力强<sup>1</sup>。

### （二）业绩增长动力强劲

本集团业务布局清晰，明确提出业绩增长的“三大动力”：以财富管理为代表的第一动力，在保持传统优势基础上，激发新活力，开启新增长；以投资与交易为代表的第二动力，持续做大、迭代升级，构筑新优势；以资产管理、投资银行为代表的第三动力，抓住发展机遇，形成特色，打造新引擎。

### （三）财富管理再添新动能

截至报告期末，本集团拥有 388 家证券分支机构，覆盖全国 31 个省（自治区、直辖市），通过长期探索和实践，形成了“用扁平化打造高效执行、用标准化贯彻统一行动、用精细化激发个体活力、用数字化提升管理效率”的分支机构管理模式。通过客户分包、优客优配、双投顾等分层服务体系，服务超 1400 万的客户。报告期内，公司对原机构业务条线和财富管理业务条线合二为一，突破机构经纪，做强财富管理。“财富管理 + 机构业务”双驱动的业务模式为业绩增长注入新动能。

本集团全新打造了具有方正特色的私人财富顾问队伍（PWA），队伍已初具规模，助力财富管理加速向资产配置阶段迈进。报告期内，依托集团内外资源，公司获得了更多优质的公、私募资源，产品更加丰富，可以满足客户全谱系、全策略、定制化、个性化的产品配置需求。在市场机构化趋势下，本集团为专业机构投资者构建了一站式、全方位的综合服务体系，包括资金类服务、交易类服务、风控管理以及研究服务等。近年来，本集团机构客户的交易量占比持续提升，收入结构更加多元。



1. 本段排名数据来源于中国证券业协会。

#### （四）资产配置能力显著提升

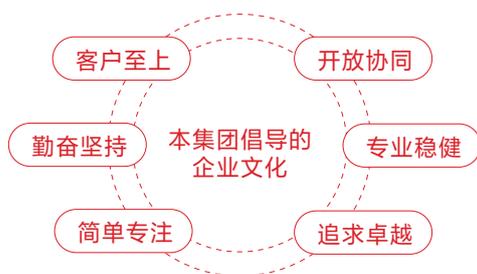
本集团在资产配置能力提升方面经过多年耕耘，资产配置收益率逐年提升，尤其在 2022 年上半年度成效显著。伴随着融资环境逐步改善，本集团恢复发行债券、取得更多授信，负债成本率进一步降低，其与资产配置收益率之间的资本利差不断扩大，将带动公司财务杠杆效率进一步提升。

#### （五）稳健的合规风控能力

本集团持续完善合规管理有效性，建立完备的合规管理制度体系和多层级的风险管理组织架构及制度体系，明确各层级职责。持续优化合规考核机制，强化过程考核，对违法违规行为为从严问责。建立覆盖日常合规管理、反洗钱、异常交易管理、信息隔离、利益冲突管理等合规管理系统，不断完善、优化功能，提升有效性。丰富各类风险计量工具，形成全面风险计量体系，实现对各类风险的事前研判、事中监测。持续贯宣依法合规理念，合规风控文化深入人心，形成“合规、风险管理人人有责”的公司文化。

#### （六）优秀的专业人才队伍

本集团根据经营发展的需要，坚持市场化人才管理机制，倡导“客户至上、开放协同、勤奋坚持、专业稳健、简单专注、追求卓越”的企业文化，既营造了尊重、授权、信任的组织氛围，又始终贯彻了业绩为先的基本原则，这是本集团能够持续吸引优秀人才，持续激发组织活力的重要原因。



本集团员工队伍年轻化，平均年龄 36 岁；员工队伍整体素质高，本科及以上学历占比超 92%。这得益于本集团坚持开放的人才引进机制，海纳百川，既聚焦行业精英，又积极跨界引人，不断吸引和招募五湖四海的优秀人才。坚持全面的人才发展机制，通过建立绩效导向的考核与薪酬激励体系、优秀人才培养培训体系以及完善的干部选拔任用晋升体系，打造了畅通的人才发展通道，促进了优秀人员职业生涯的快速成长，形成了丰富的人才储备。坚持长期的人才保留与人员淘汰机制，

2. 本段排名数据来源于中国证券业协会。

既关注核心，高度重视人才队伍的稳定与保留，又坚决淘汰，不断优化不合格人员，保持了人员的流动与组织的活力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，本集团站在新的起点，提出了“铸特色提价值、向效率要利润”两大经营方针，以“新起点、新动能、新高度”为发展主题，实现了经营业务稳定、人才队伍稳定、主要财务指标稳步提升的良好态势。

报告期内，本集团实现营业收入 40.76 亿元，比上年同期下降 0.10%；归属于上市公司股东的净利润 14.21 亿元，比上年同期增长 9.29%，创 2017 年以来 6 年新高。截至报告期末，本集团资产总额 1,755.50 亿元，比上年度末增长 1.70%，平均财务杠杆倍数 2.84；净资产 433.07 亿元，比上年度末增长 2.76%。

报告期内，公司实现营业收入 29.65 亿元、净利润 10.81 亿元，均列行业第 17 名，较 2021 年分别提升 1、5 个名次。截至报告期末，公司总资产 1,529.21 亿元，列行业第 20 名；净资产 421.28 亿元，列行业第 17 名；净资本 245.33 亿元，列行业第 21 名<sup>2</sup>。

报告期内，公司恢复债券发行，融资渠道逐步打开，31 亿非公开公司债成功发行。公司向专业投资者公开发行公司债券申请已经上交所审核，并已向中国证监会提交注册申请。公司获得的授信家数和总授信额度较年初均有增加，融资成本显著下降。

### 本集团各项业务报告期内经营情况

#### （一）财富管理业务

本集团拥有业内领先的财富管理业务体系，通过线下营业网点、线上金融服务平台为客户提供一流的产品和服务体验。

##### 1、证券经纪业务

公司积极优化网点布局，分支机构（证券营业部和分公司）388 家，位居行业第 2。公司多渠道开户引流，截至报告期末，公司客户总数突破 1400 万户，排名行业第 8；报告期内，新开客户数 94 万，较上年同期增长 30%，新开户数市场份额达 6.44%，创历史新高，其中线上开户数超 3.5 万户，大幅超越 2021 年全年开户数。

证券投资顾问业务继续增长，签约资产突破 1000 亿元，线下线上投顾收入双双增长，合计实现收入 2.25 亿元，同比增长 8.17%。截至报告期末，公司投资顾问人数 2575 人，行业排名第 9；证券投资顾问业务签约客户数超 80 万户，较

去年同期增长 24.05%。公司持续以科技赋能打造了一系列线上投顾服务平台，自主研发的“小方”APP 月活跃用户数突破 536 万，行业排名第 4。

报告期内，公司证券经纪业务净收入 148,679.28 万元，其中，代理买卖证券业务净收入 122,088.48 万元，行业排名第 14。

**388** 家  
证券分支机构

▶

**第 2** 名  
位居行业

**1400** 万户  
公司客户总数突破

▶

**第 8** 名  
位居行业

**536** 万  
“小方”APP 月活跃用户数突破

▶

**第 4** 名  
位居行业

上开户数快速增长；客户期末权益 214.33 亿元，同比增长 37.20%，创历史新高；客户结构得到明显改善，机构客户日均权益突破 100 亿元。

方正中期期货经纪业务手续费收入 31,849.59 万元，行业排名第 8；市场份额由去年同期的 2.26% 提升至 2.53%。

**100** 亿元  
机构客户日均权益突破

## （二）投资银行业务

本集团投资银行业务深耕重点区域与行业，为机构客户提供一站式的综合金融服务。方正承销保荐优化部门设置，引进、壮大人才队伍，高效协同推进项目进展，严守合规底线，保证项目质量。报告期内，方正承销保荐新增股权、债券立项项目 75 个，股权业务收入大幅提升，项目储备增加；企业债规模稳步增长，提质上量成效显著，AA+ 及以上优质项目占比达到 90% 以上。

股权业务净收入 10,678.70 万元，同比增长 191.23%。完成股权业务 2 个，承销规模 13.19 亿元，其中科创板 IPO 项目 1 个，再融资项目 1 个；已注册待发行创业板 IPO 项目 1 个，已申报在审项目 6 个，辅导已验收及辅导期内项目 9 个。新三板督导企业质量提升，截至报告期末，新三板持续督导企业共 104 家，其中基础层 83 家，创新层 21 家。

债券业务净收入 11,117.26 万元，累计发行债券 52 只，债券发行规模 212 亿元；其中，公司债、企业债承销规模 187.63 亿元，行业排名第 25。

报告期内，方正承销保荐实现营业收入 23,834.55 万元，同比增长 14.15%；其中，投资银行业务净收入 21,795.96 万元，行业排名提升 9 名。

## （三）资产管理业务

本集团资产管理业务积极向主动管理转型，产品谱系逐步完善，管理精细化和业务标准化程度持续提升。

### 1、证券资产管理业务

公司证券资产管理业务持续优化产品结构，不断完善产品线，五只大集合产品完成公募化改造，规模 125.76 亿元；新设私募产品超过 20 只，同比增长 31%。截至报告期末，证券资产管理规模 709.85 亿元，其中，集合资产管理计划规模 196.86 亿元，单一资产管理计划规模 459.17 亿元，专项资产管理计划规模 53.82 亿元。

报告期内，公司证券资产管理业务净收入 13,038.01 万元，同比增长 8.34%。

## 2、信用业务

公司持续加强两融客户开发，通过拓宽融券券源渠道、搭建融券通平台等，持续推动融券业务发展。2022 年上半年，新增信用账户数突破 9100 户，市占份额由 2021 年的 1.77% 提升至 5.99%。截至报告期末，公司信用账户数达到 18.04 万户，同比增长 8.16%；融资融券余额 255.84 亿元，市占份额由 2021 年末的 1.43% 提升至 1.60%，有融资融券余额的客户平均维持担保比例 275.59%；表内股票质押式回购业务待购回余额 9.41 亿元，净值 4.42 亿元。

报告期内，公司融资融券利息收入 89,075.79 万元，行业排名第 19。

## 3、代销金融产品

公司继续丰富产品线，精选公募、私募管理人，2022 年上半年新引入公募首发产品 73 只，私募类产品 18 只，并增加固收 + 产品、雪球产品供给，做好客户资产配置。公司金融产品保有规模峰值创出历史新高，突破 850 亿元。公司重视客户服务，开通“方正证券财富管理”公众号和视频号，积极开展投资者教育及客户陪伴工作。

报告期内，公司代销金融产品净收入 10,084.33 万元。

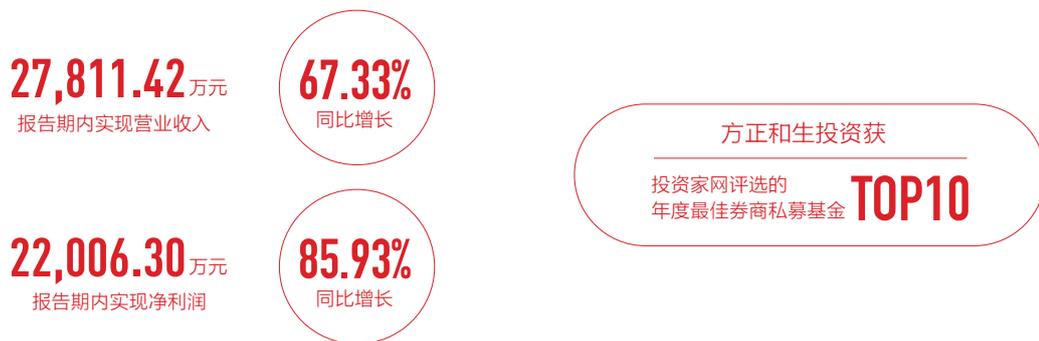
## 4、期货经纪业务

方正中期期货结合宏观与监管新形势和要求，调整思路，从加强投资者教育、发力龙头产业与专业投资机构以及深化业务渠道等多方面夯实传统经纪业务基础，增加客户数量、提升权益规模与经纪业务收入。报告期内，方正中期期货线

## 2、私募股权基金管理业务

方正和生投资管理的私募股权基金管理规模稳步增长，截至报告期末，认缴规模 160 亿元，实缴规模 71 亿元；累计投资 107 个项目，投资金额 59.4 亿元。报告期内，在智能制造、新材料、战略新兴和军民融合发展等领域投资项目 19 个，投资金额 4.65 亿元，已投资的迈威生物、海创药业、英集芯成功在科创板上市，另有 6 个投资企业 IPO 申报已获受理。方正和生投资获投资家网评选的年度最佳券商私募基金 TOP10。

报告期内，方正和生投资实现营业收入 27,811.42 万元，同比增长 67.33%；实现净利润 22,006.30 万元，同比增长 85.93%，已成为本集团利润的重要增长点。



## 3、公募基金管理业务

方正富邦基金坚持以公募为核心，回归资产管理本源，做大固定收益，做强主动权益，布局特色指数产品，形成多引擎驱动模式。截至报告期末，方正富邦基金已创设并管理 41 只公募基金，管理基金份额 534.89 亿份，同比增长 50.25%；管理基金资产总规模 525.82 亿元，同比增长 40.89%；管理私募资产管理计划 23 只，资产管理规模 100.77 亿元。

报告期内，方正富邦基金公募业务收入 10,044.55 万元，同比增加 73.30%；方正富邦基金实现净利润 1,484.91 万元，扭亏为盈，为成立以来最佳业绩。

## 4、期货资产管理业务

截至报告期末，期货资产管理业务受托资产规模 45.03 亿元，其中自主管理产品规模 44.44 亿元，占总管理规模的 98.69%；期货资产管理的客户中，机构客户占 96.07%。

报告期内，期货资产管理业务收入 505.00 万元。

### （四）投资与交易业务

#### 1、权益投资

公司密切关注资本市场变化，强化风险管理，把握市场反弹中的结构性机会，加大了光伏、新能源汽车、消费行业的优质股票配置，稳步推进低风险策略投资，控制投资仓位，稳健开展网下新股申购。

报告期内，公司权益投资实现收入 158 万元，投资收益率大幅超越市场各主要指数。

#### 2、固定收益投资

公司固定收益投资采用高杠杆中性久期策略，获取稳健票息收入，并根据市场走势进行波段操作，增厚投资收益率。固定收益业务收入来源包括纯债投资、可转债可交换债投资、利率衍生品、资产管理产品、公募 REITs 投资、债券销售交易业务、机构客户投顾业务等多种投资产品及业务类型。

报告期内，公司固定收益投资实现收入 68,971.41 万元，较上年同期增长 183.23%。

### 3、交易与衍生品业务

公司基金做市业务位居行业第一梯队，坚持“风险中性、绝对收益”导向。截至报告期末，公司基金做市数量达到 354 只，较 2021 年末增长 16.45%，占沪深交易所 ETF 数量的 51%，排名行业前 4，基金评级 B 以上（含）的比例 99.62%，公司基金做市数量及质量保持行业领先。

公司以基金做市业务为基石，进一步扩展 FOF、场外期权、收益互换等业务，积极探索新的挂钩标的种类及收益结构，持续提升产品创新和客户综合服务能力、策略交易和风险管理能力，满足客户个性化的投资和风险管理需求。报告期内，公司 FOF 收入同比增长 8.42%，场外期权存续规模同比增长 109.05%，收益互换存续规模同比增长 1,486.07%。

方正中期期货风险管理子公司上海际丰主要开展期货期权做市、场外衍生品等业务。上海际丰报告期内期货做市成交金额 5,277.78 亿元，同比增长 31.63%；期权做市成交金额 6.85 亿元，同比下降 8.84%；场外衍生品名义成交本金 90.5 亿元，同比增长 246%。

### 4、另类股权投资

方正证券投资持续深耕新能源新材料、高端制造、医疗医药、节能环保、新一代信息技术领域，关注发展潜力巨大的行业龙头、有较大市场影响力和技术领先优势的投资标的。报告期内，方正证券投资完成股权投资项目 3 个，投资金额 9,314.40 万元。截至报告期末，方正证券投资累计完成股权投资项目 24 个，投资金额 11.72 亿元。

报告期内，另类股权投资实现收入 4,534.97 万元。

#### （五）研究服务业务

公司研究服务业务坚持大卖方研究的发展方向，完善行业布局；坚持市场化考核和薪酬激励机制，引进人才，建设一流人才队伍；强化平台建设与精细化管理，规范展业行为，建立高效全面的管理与运营体系；加强业务协同，发挥对集团内各业务的智库作用。

报告期内，公司通过研究服务、产品销售及做市交易，实现佣金分仓 1.65 亿元。

## 未来展望

公司股权结构将进一步清晰，未来新股东有望对公司全方位赋能。公司资产负债表将进一步修复，为业务发展提供充足的低成本资金。

财富管理业务是本集团的优势业务，已形成差异化竞争力，线下优势凸显。未来将发挥既有优势，开启新的增长：在行业机构化趋势明显的背景下，协同合力发展机构经纪；加强 PWA 队伍建设，重点服务高净值客户；搭建专业团队，服务长尾客户；在资金逐渐宽裕的情况下，大力发展融资融券业务。

投资与交易业务将在现有收益稳、风险低的基础上，着力做大业务规模，完善基金做市业务、自营业务、销售交易业务三大体系，逐步形成“固收+权益、方向+中性、量化+人工、占资+非占资、投资+投顾、销售+交易”的良好生态，构筑投资交易业务新优势。

资产管理业务方面，私募股权基金聚焦“大健康+大科技”优势领域，持续提升投研能力，打造有影响力的品牌，服务实体经济发展。公募基金与证券资产管理，依托财富管理优势，形成权益特色，通过“好产品+好渠道”打造新引擎。

投资银行业务将充分发挥股权投资、投资银行、分支机构与研究服务的协同优势，打造“投资+投行+研究”的产业金融服务模式，聚焦重点行业，提升定价与销售能力，为企业提供全方位投融资服务，服务实体经济，服务国家战略。

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	变动原因说明
利息支出	1,192,373,484.70	792,427,101.73	50.47%	主要系本期负债规模增加所致。
投资收益	481,776,311.03	699,040,072.78	-31.08%	主要系受本期行情影响，权益类金融资产等收益减少所致。
公允价值变动收益	373,571,585.16	-151,416,014.92	不适用	主要系本期衍生金融工具、交易性金融工具公允价值变动所致。
信用减值损失	-3,513,306.02	118,444,624.28	-102.97%	主要系上期计提信用减值损失所致。
所得税费用	199,605,818.06	341,910,178.57	-41.62%	主要系本期应税收入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-1,119,128,416.83	5,485,626,407.41	-120.40%	主要系本期金融资产规模、回购业务规模、拆入资金规模等变化所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-785,985,073.79	-960,045,643.81	不适用	主要系上期偿还公司债券等所致。

#### 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	258,953.39	168,022.56	35.11%	-8.15%	-4.32%	减少 2.60 个百分点
投资交易	62,356.97	20,433.00	67.23%	-10.64%	48.28%	减少 13.02 个百分点
资产管理	51,781.26	21,979.91	57.55%	45.34%	11.29%	增加 12.98 个百分点
投资银行	23,834.55	21,493.03	9.82%	14.16%	18.57%	减少 3.36 个百分点
总部及其他	10,659.26	6,284.61	41.04%	-	-42.35%	-
合计	407,585.43	238,213.11	41.56%	-0.10%	0.02%	减少 0.07 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	168,022.56	70.53%	175,603.12	73.73%	-4.32%
投资交易	业务及管理费、税金及附加等	20,433.00	8.58%	13,780.08	5.79%	48.28%
资产管理	业务及管理费、税金及附加等	21,979.91	9.23%	19,749.53	8.29%	11.29%
投资银行	业务及管理费、税金及附加等	21,493.03	9.02%	18,126.93	7.61%	18.57%
总部及其他	业务及管理费、税金及附加等	6,284.61	2.64%	10,901.94	4.58%	-42.35%
合计		238,213.11	100.00%	238,161.60	100.00%	0.02%

**(3) 营业收入分地区情况**

分地区	营业收入（元）	营业成本（元）	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	476,466,404.57	226,536,771.74	52.45%	-8.42%	-14.51%	增加 3.39 个百分点
浙江省	231,852,265.17	134,291,787.62	42.08%	-10.04%	-5.53%	减少 2.76 个百分点
广东省	85,369,316.26	64,608,440.50	24.32%	-4.47%	0.36%	减少 3.64 个百分点
河南省	42,864,186.52	35,089,208.34	18.14%	-4.75%	2.58%	减少 5.85 个百分点
北京市	67,667,005.15	40,031,208.47	40.84%	-14.16%	-13.44%	减少 0.49 个百分点
上海市	41,172,053.14	40,194,927.65	2.37%	-8.95%	9.16%	减少 16.19 个百分点
江西省	13,431,603.36	11,729,861.27	12.67%	13.52%	4.47%	增加 7.56 个百分点
河北省	17,568,824.09	13,491,822.01	23.21%	-14.25%	1.80%	减少 12.10 个百分点
江苏省	17,060,803.23	19,059,469.54	-11.71%	-11.34%	-0.41%	减少 12.26 个百分点
云南省	10,132,716.45	8,597,841.97	15.15%	-8.49%	7.17%	减少 12.40 个百分点
天津市	14,886,480.34	16,549,764.54	-11.17%	6.29%	22.22%	减少 14.49 个百分点
贵州省	6,897,334.00	6,778,185.37	1.73%	-3.13%	28.17%	减少 24.00 个百分点
陕西省	9,959,466.25	11,847,611.10	-18.96%	-26.00%	42.98%	减少 57.39 个百分点
山东省	9,706,016.90	17,855,002.79	-83.96%	6.68%	23.73%	减少 25.34 个百分点
重庆市	7,310,037.31	7,660,178.45	-4.79%	9.83%	13.19%	减少 3.11 个百分点
湖北省	5,365,281.83	9,262,780.36	-72.64%	-11.73%	11.22%	减少 35.63 个百分点
四川省	35,642,875.77	20,356,108.57	42.89%	10.82%	6.64%	增加 2.24 个百分点
福建省	8,633,501.90	10,153,763.24	-17.61%	-4.69%	0.18%	减少 5.72 个百分点
山西省	7,911,459.89	7,493,554.61	5.28%	92.68%	141.10%	减少 19.02 个百分点
广西壮族自治区	5,354,580.88	5,388,394.45	-0.63%	-5.90%	31.73%	减少 28.75 个百分点
甘肃省	1,163,520.62	1,813,032.95	-55.82%	-15.58%	-14.90%	减少 1.24 个百分点
安徽省	3,613,428.46	5,552,796.81	-53.67%	33.59%	7.85%	增加 36.69 个百分点
黑龙江省	2,818,989.71	3,276,215.49	-16.22%	-17.82%	-10.70%	减少 9.27 个百分点
吉林省	28,959,099.53	16,814,633.45	41.94%	-8.55%	-13.05%	增加 3.00 个百分点
辽宁省	41,151,851.15	27,886,939.54	32.23%	-10.73%	-5.66%	减少 3.64 个百分点
内蒙古自治区	2,682,836.89	2,180,355.92	18.73%	-18.18%	-8.59%	减少 8.53 个百分点
宁夏回族自治区	19,323.38	715,984.38	-3605.28%	26.49%	11.53%	增加 497.16 个百分点
青海省	-248,709.96	576,323.83	不适用	不适用	不适用	不适用
新疆维吾尔自治区	3,554,659.72	2,911,138.88	18.10%	2.56%	-6.51%	增加 7.95 个百分点
海南省	-76,219.38	716,218.21	不适用	不适用	不适用	不适用
小计	1,198,890,993.13	769,420,322.05	35.82%	-7.67%	-3.76%	减少 2.61 个百分点
本部及子公司	2,876,963,280.62	1,612,710,734.79	43.94%	3.43%	1.93%	增加 0.83 个百分点
<b>总计</b>	<b>4,075,854,273.75</b>	<b>2,382,131,056.84</b>	<b>41.56%</b>	<b>-0.10%</b>	<b>0.02%</b>	<b>减少 0.07 个百分点</b>

### 3、业务及管理费用

项目	本期数（万元）	本期占业务及管理费用比例	上年同期数（万元）	上年同期占业务及管理费用比例	变动幅度
职工薪酬	170,487.22	72.42%	158,936.53	71.05%	7.27%
租赁及物业费	2,129.84	0.90%	7,609.19	3.40%	-72.01%
折旧及摊销费	21,913.99	9.31%	18,785.93	8.40%	16.65%
营销费用	5,524.50	2.35%	7,309.73	3.27%	-24.42%
咨询费	4,811.45	2.04%	5,227.04	2.34%	-7.95%
维护费	4,004.72	1.70%	2,995.43	1.34%	33.69%
邮电通讯费	3,003.87	1.28%	3,273.86	1.46%	-8.25%
公杂费	1,547.69	0.66%	1,627.38	0.73%	-4.90%
证券投资者保护基金	2,491.88	1.06%	1,741.51	0.78%	43.09%
其他	19,509.09	8.28%	16,176.03	7.23%	20.60%
<b>小计</b>	<b>235,424.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>223,682.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>5.25%</b>

### 4、现金流

2022年1-6月，公司现金及现金等价物净减少额为20.07亿元，主要为经营活动与筹资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-11.19亿元，其中：

经营活动现金流入157.30亿元，占现金流入总量98.70%，主要包括：收取利息、手续费及佣金增加现金47.37亿元，向其他金融机构拆入资金净减少41.90亿元，回购业务资金净减少4.51亿元，代理买卖证券款增加28.75亿元，收到其他与经营活动有关的现金127.59亿元。

经营活动现金流出168.49亿元，占现金流出总量93.90%，主要包括：为交易目的而持有的金融资产净增加89.26亿元，支付利息、手续费及佣金的现金16.29亿元，返售业务资金净减少4.32亿元，支付给职工以及为职工支付的现金21.50亿元，支付的各项税费3.41亿元，支付的其他与经营活动有关的现金42.35亿元。

2022年1-6月，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少66.05亿元，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-1.04亿元，其中：

投资活动现金流入0.01亿元，主要为处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额。

投资活动现金流出1.05亿元，占现金流出总量的0.58%，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 -7.86 亿元，其中：

筹资活动现金流入 2.04 亿元，占现金流入总量的 1.28%，主要为发行债券收到的现金 2.03 亿元，吸收投资收到的现金 0.01 亿元。

筹资活动现金流出 9.90 亿元，占现金流出总量的 5.52%，主要包括：分配股利、利润或偿付利息支付的现金 3.20 亿元，支付其他与筹资活动有关的现金 6.70 亿元。

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

### (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

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年期末变动比例	变动原因说明
买入返售金融资产	441,894,379.64	0.25%	873,450,796.05	0.51%	-49.41%	主要系本期债券质押式回购规模减少所致。
交易性金融资产	34,359,337,251.61	19.57%	24,859,325,702.49	14.40%	38.22%	主要系本期金融资产投资规模增加所致。
其他权益工具投资	368,842,527.79	0.21%			不适用	主要系本期金融资产投资规模增加所致。
其他资产	816,774,871.05	0.47%	527,753,971.40	0.31%	54.76%	主要系本期其他应收款等增加所致。
项目名称	本期期末数	本期期末数占总负债的比例	上年期末数	上年期末数占总负债的比例	本期期末金额较上年期末变动比例	变动原因说明
拆入资金	4,013,299,999.84	3.03%	8,206,485,583.23	6.29%	-51.10%	主要系本期金融同业拆入资金规模减少所致。
交易性金融负债	580,966,635.46	0.44%	265,808,426.88	0.20%	118.57%	主要系本期债券借贷业务规模增加所致。
代理承销证券款			788,100,000.00	0.60%	-100.00%	主要系本期子公司代理承销债券规模减少所致。
其他负债	3,824,852,536.32	2.89%	1,828,814,700.84	1.40%	109.14%	主要系本期应付场外期权保证金及应付收益互换保证金等增加所致。

## 资产结构和资产质量分析

截至报告期末，公司资产总额 1,755.50 亿元，较上年末增加 29.37 亿元，增长 1.70%；公司负债总额 1,322.43 亿元，较上年末增加 17.74 亿元，增长 1.36%。



截至报告期末，扣除客户交易结算资金后，公司的资产总额为 1,197.83 亿元，较上年末减少 24.09 亿元，下降 1.97%。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 62.90 亿元，占比 5.25%；融出资金（包括融出资金、买入返售金融资产）为 270.20 亿元，占比 22.56%；交易性金融资产、其他债权投资与其他权益工具投资合计 745.68 亿元，占比 62.25%；长期股权投资为 7.01 亿元，占比 0.59%；其他流动资产 34.78 亿元，占比 2.90%；商誉为 43.40 亿元，占比 3.62%；固定资产等其他非流动资产合计 33.86 亿元，占比 2.83%。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 772.62 亿元，较上年末减少 30.82 亿元，下降 3.84%。其中，应付短期融资款、拆入资金与交易性金融负债合计 137.82 亿元，占比 17.84%；卖出回购金融资产款 494.40 亿元，占比 63.99%；应付债券 73.68 亿元，占比 9.54%；其他负债合计 66.72 亿元，占比 8.63%。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 64.50%。

报告期末，母公司净资本 245.33 亿元，风险覆盖率为 305.80%，资本杠杆率为 20.25%，流动性覆盖率 124.69%，净稳定资金率 130.67%，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

其中：境外资产 234,861,235.03 元（币种：人民币），占总资产的比例为 0.13%。

### (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	953,772,496.35	专户风险准备金及保证金
融出资金	6,645,776,400.46	场外协议回购业务质押
交易性金融资产	13,232,200,508.74	详见注释
其他债权投资	37,834,194,089.79	回购业务质押、期货账户保证金替代质押
合计	58,665,943,495.34	

注：交易性金融资产受限情况如下：

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额（元）
债券	债券回购业务质押	8,373,847,117.30
	借贷融入业务质押	521,070,602.55
	报价回购业务质押	3,497,701,094.23
股票	限售股	452,721,036.13
	转融通担保证券	2,260,682.00
	融出证券	38,218,166.05
	停牌股票	7,525,472.06
基金	融入证券	328,424,745.82
	融出证券	301,592.60
	持有期限未满3年	10,130,000.00
合计		13,232,200,508.74

#### 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2022年6月30日，本集团长期股权投资7.01亿元，较年初减少0.48亿元，下降6.42%，主要为对联营企业瑞信证券权益法确认的投资收益减少所致。详细情况请参见第十节“财务报告”中财务报表附注“六、11、长期股权投资”。

报告期内，公司长期股权投资变动情况如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
报告期内投资额	60,000
上年同期投资额	
变动幅度	不适用
被投资的公司名称	投资金额
方正和生投资	60,000

2019年11月29日，公司第三届董事会第三十二次会议同意对方正和生投资增资11亿元，并授权公司执行委员会根据情况分阶段实施。报告期内，公司执行委员会同意并完成向方正和生投资拨付6亿元增资款项。

##### （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

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2022年6月30日	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融工具	-59,861,394.11	-21,260,031.05	38,601,363.06	225,899,779.60
交易性金融资产	24,859,325,702.49	34,359,337,251.61	9,500,011,549.12	414,532,413.53
其他债权投资	46,375,542,524.07	39,839,326,642.22	-6,536,215,881.85	824,696,912.10
其他权益工具投资		368,842,527.79	368,842,527.79	31,528,737.30

注：对当期利润的影响金额包括：

- 1、交易性金融工具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。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

类别	名称	本公司持股比例 (%)	主要业务	总资产	净资产	营业收入	利润总额	净利润
控股公司	方正承销保荐	100.00	证券承销与保荐	289,486.77	257,938.98	23,834.55	3,451.03	2,465.55
	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	377,215.58	362,744.05	27,811.42	25,581.54	22,006.30
	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	152,568.84	146,415.46	4,534.97	3,474.36	2,569.11
	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	2,348,361.55	180,424.61	46,078.59	18,263.02	13,773.70
	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	51,686.22	43,875.75	11,975.63	1,933.79	1,484.91
	方正香港金控	100.00	金融控股公司，主要通过下设专业子公司从事证券经纪、证券咨询、资产管理、自营投资业务	23,046.19	5,928.81	227.40	-764.35	-764.35
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	162,929.52	143,169.93	10,653.89	-13,235.65	-9,811.18

## （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2022年6月30日，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有13只，主要包括资产管理计划、私募投资基金等，上述纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币71.71亿元。

## 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

本集团严格落实《证券公司全面风险管理规范》等各项制度要求，致力于建立与本集团自身发展战略相适应的全面风险管理体系，以保证本集团各类风险可测、可控、可承受，为本集团稳健经营“保驾护航”。

长期而言，本集团将在现有的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，本集团也将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。

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。本集团已建立多层级的全面风险管理制度体系，明确了全面风险管理的组织架构和管理机制，由董事会及下设的风险控制委员会、执行委员会及相关专业委员会、分管领导、各业务/职能部门四个层级构成，以确保董事会、经营管理层以及全体员工在本集团全面风险管理的目标、原则及制度指引下有效防范与化解各类风险，为全面风险管理提供制度保障；本集团通过内部培养和外部人才引进，不断加强队伍建设，为本集团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和并表监管等工作要求提供信息技术保障，后续将根据实际需求，不断增加相应投入。

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业务部门、分支机构和各控股子公司，其内部设立风险管理岗位或风险管理团队，风险管理部门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、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，均建立了相应的风险监测、监控机制。本集团制定了《公司全面风险管理制度》以及各业务的风险管理规定，明确了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。本集团风险管理部门通过各风险管理系统对各业务各类型风险进行监控，形成定期以及不定期风险报告。与此同时，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和监控，较好地提升了本集团全面风险监测的能力。

#### (4) 风险计量能力

本集团运用各种指标对各类风险进行计量，从实际结果来看，计量较为准确合理。如本集团对权益、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，本集团设置了业务规模、担保比例、履约保障比例，重要的监管限额、本集团限额和集中度等信用风险计量指标；针对流动性风险，本集团除了每日对净资产、流动性覆盖率、净稳定资金率等监管指标进行动态监控，本集团还设定了流动性缺口、优质流动性资产储备、备用金等内部流动性计量指标；集团层面的风险计量，通过纵向上母子公司垂直化数据报送、横向上跨风险类型汇总计量的方式实现。

本集团已建成成熟的内部评级体系，包括在系统中部署 28 个评级模型（PD），可以基本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、银行存款以及基金投资等业务的全覆盖。

#### (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。本集团通过定期及不定期报告，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。本集团风险管理部门每月向本集团风险管理委员会、执行委员会汇报本集团风险状况，主要内容有对本集团市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、信息技术风险、子公司风险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。本集团针对流动性风险、信息系统故障等重大突发事件建立了一系列的风险应急机制，明确了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、可能面对的主要风险

### (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。本集团信用风险主要来自：

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

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给本集团带来损失的风险。

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，本集团在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，本集团对市场风险的一些监控和防范手段也能够对信用风险的管理发挥作用。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团信用业务的履约保障水平情况如下：

信用业务的履约保障水平	期末比例	期初比例
融资融券业务客户平均维持担保比例	319.14%	337.88%
约定购回业务客户平均履约保障比例	——	——
股票质押回购业务客户平均履约担保比例	124.82%	127.09%

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团表内股票质押式回购业务规模人民币 941,066,409.95 元，表外资管股票质押式回购业务规模为人民币 1,208,443,542.37 元。

对债券等金融产品投资的业务方面，本集团建立了较为完善的信用风险限额管理体系，包括持仓规模限额、信用评级要求、信用债组合久期、信用债个券集中度等指标，通过风险限额、信用评级、风险分类等手段，从投资产品、发行主体、交易对手等不同层面进行信用风险把控。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口如下：

单位：万元 币种：人民币

投资评级	期末金额
国债、中央银行票据	561,484.64
金融债券、地方政府债	3,761,810.32
信用评级 AAA 级的信用债券	941,481.48
信用评级 AAA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	361,712.01
信用评级 BBB 级以下的信用债券	11,741.60
可转换债券	2,725.06
可交换债券	39,570.25
<b>债券投资信用风险敞口合计</b>	<b>5,680,525.36</b>

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

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

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

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

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值的变动而变动。截至 2022 年 6 月 30 日，信用风险敞口如下：

单位：元 币种：人民币

金融资产类别	期末金额	期初金额
银行存款及其他货币资金	47,873,749,788.51	49,395,500,208.69
结算备付金	6,264,292,088.41	6,157,552,225.86
融出资金	26,578,164,316.92	26,770,382,298.20
交易性金融资产	17,151,414,155.82	11,856,800,660.78
其他债权投资	39,839,326,642.22	46,375,542,524.07
衍生金融资产	101,992,033.53	23,996,460.74
买入返售金融资产	441,894,379.64	873,450,796.05
应收款项	3,200,694,567.88	3,167,839,760.61
存出保证金	7,379,142,371.84	6,015,527,582.75
其他资产中的金融资产	558,194,174.05	324,809,876.09
<b>信用风险敞口</b>	<b>149,388,864,518.82</b>	<b>150,961,402,393.84</b>

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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，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。本集团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。

本集团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。本集团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 2022 年 6 月 30 日，本集团流动性覆盖率、净稳定资金率指标均符合监管标准。

本集团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，完善本集团流动性风险应对机制，提升了本集团流动性风险应急能力。除开展年度综合压力测试之外，本集团针对年度、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，本集团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的公允价值因市场价格不利变动而发生的风险，包括利率风险、汇率风险以及股票、基金及衍生品等权益类证券价格风险等。

本集团建立了风险限额体系，限额以风险偏好及风险容忍度为核心，在具体业务层面进一步进行设置及运用，主要包括规模限额、止损限额、预期损失限额、集中度限额等。董事会确定自营业务年度规模、最大可承受风险限额；执行委员会、证券投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；证券自营部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、报警线、止损线等进行前端控制；风险管理部门通过系统进行监控，及时进行风险提示，跟踪并督促业务部门进行风险处置等。

本集团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，包括但不限于宏观经济衰退、证券市场下跌、利率大幅不利变动、特殊风险事件的发生等。压力测试是本集团市场风险管理中的重要组成部分，通过压力测试，可以更为突出地显示本集团在压力情境下的可能损失，用于衡量本集团整体的市场风险状态是否在预期范围之内。

### 1) 利率风险

利率风险是指利率敏感性资产的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。本集团持有的具有利率敏感性的债券组合因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团对债券投资组合利率风险的控制，主要采用规模和久期控制等方法，合理配置资产，并通过定期测算投资组合久期、基点价值（DV01）、VaR 等指标衡量利率风险。

2022年1-6月，本集团管理层根据债券市场的走势及判断，适时控制债券投资规模，同时合理控制债券组合久期。2022年6月30日，本集团债券修正久期及基点价值情况如下：

日期	修正久期（年）	基点价值（万元）
2022年6月30日	1.98	1,097.71
2021年12月31日	2.76	1,491.97

### 2) 汇率风险

在汇率风险方面，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大；在本集团收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。本集团外币资产及负债均为外币经纪业务，不涉及交易和投资业务。本集团通过降低外币资金的净额来降低汇率风险。

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

单位：元 币种：人民币

币种	期末金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100个基点	764,107.18	764,107.18
	-100个基点	-764,107.18	-764,107.18
港币	+100个基点	878,780.86	878,780.86
	-100个基点	-878,780.86	-878,780.86

(续上表)

币种	期初金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100个基点	707,112.90	707,112.90
	-100个基点	-707,112.90	-707,112.90
港币	+100个基点	933,557.23	933,557.23
	-100个基点	-933,557.23	-933,557.23

### 3) 权益类证券资产价格风险

权益类证券资产价格风险主要指本集团所投资证券的市场价值发生变化而带来损失的风险。权益类证券资产价格风险包括自营业务投资股票、基金、衍生产品等涉及的证券价格风险。

在权益类证券投资方面，本集团采用了规模限额和止损限额等风险管理措施，根据市场情况合理控制规模和风险敞口。本集团还通过 VaR 等方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量和分析；通过压力测试对于极端情况下的可能损失进行评估。但是，这些管理工具、方法的使用仍然受到投资策略、风险对冲策略有效性的影响。此外，管理工具、方法的有效性在市场流动性发生负面变化时也会受到制约。

本集团根据历史数据计算权益类证券的 VaR（置信水平为 99%，持有期为 1 个交易日）。虽然 VaR 分析是衡量市场风险的重要工具，但 VaR 模型主要依赖历史数据信息，因此存在一定限制，不一定能准确预测风险因素未来的变化，特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本集团 2022 年 6 月 30 日权益类证券持仓的 VaR 值为 0.76 亿元。

本集团的价格风险敞口如下：

项目	期末金额	
	公允价值（元）	占净资产比例（%）
交易性金融资产	34,359,337,251.61	79.34
其中：债券	16,965,927,033.00	39.18
公募基金	9,009,070,210.90	20.80
股票	2,477,179,511.76	5.72
银行理财产品	51,730,530.72	0.12
券商资管产品	97,915,206.61	0.23
信托计划	35,841,385.49	0.08
其他	5,721,673,373.13	13.21
其他债权投资	39,839,326,642.22	91.99
其中：国债	3,931,296,346.49	9.08
地方债	35,603,938,703.89	82.21
企业债	273,970,669.52	0.63
其他	30,120,922.32	0.07
其他权益工具投资	368,842,527.79	0.85
其中：非交易性权益工具	368,842,527.79	0.85
<b>合计</b>	<b>74,567,506,421.62</b>	<b>172.18</b>

截至 2022 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 8.61%；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 8.61%。

### (4) 操作风险

操作风险是指由于内部流程缺陷、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，本集团通过明确操作风险管理政策、完善内部控制机制，建立绩效考评机制、培育稳健的风险文化等，不断健全操作风险管理体系，具体工作开展情况如下：

本集团制定了明确的操作风险管理政策并积极执行。本集团结合外部发展环境和发展战略，在总体风险偏好和容忍度框架下，对操作风险容忍度予以明确；本集团根据内外部政策变化和本集团管理实际，制定并实施《公司操作风险管理办法》，健全操作风险管理组织架构，将操作风险管理责任自上而下分解落实至每个部门、分支机构、子公司、每位员工。

本集团建立了有效的内部控制机制并持续完善，主要包括明确的授权和层级审批机制，前中后台分离制衡和集中管理机制，畅通的信息沟通渠道和操作风险事件报告机制，覆盖全业务的操作风险手册，流动性危机、信息系统事故等重大突发事件应急处理机制等。

本集团建立了合理的绩效考评机制并严格落实。本集团把操作风险管理情况纳入年度全面风险管理考核体系，是本集团综合考评的一部分，督促各部门、分支机构、子公司履行操作风险管理职责。

本集团培育了稳健的风险管理文化并不断推进其落地实施。本集团尤为重视对员工风险管理意识和风险责任意识的培养，通过搭建多层次的风险管理培训体系、发布风险管理资讯、设立风险管理专栏、组织风险管理专题研讨会等及时传递风险管理信息，在本集团全面树立了“风险管理人人有责”“人人都是风险官”的风险管理理念。

### （5）声誉风险

声誉风险是指由本集团经营管理及其他行为或外部事件、以及本集团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、媒体等对本集团形成负面评价，从而损害本集团品牌价值，不利于本集团正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

本集团将声誉风险管理纳入全面风险管理体系，明确了董事会、监事会、执行委员会、各部门、分支机构及子公司五级管理组织架构及职责分工，建立了以声誉专员机制为基础的声誉风险管理机制。董事会办公室为本集团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，最大限度减少对本集团声誉造成的损失和负面影响。

本集团已根据中国证券业协会《证券公司声誉风险管理指引》，制定了《公司声誉风险管理制度》，并在本集团范围内持续稳健运行声誉专员机制，将声誉风险管理触点下沉到各部门、分支机构及子公司，对声誉风险点定期排查、实时报告。通过制度引领和机制运行，保障了本集团声誉风险全流程系统化管理。

### （二）其他披露事项

适用 不适用

The background features a light beige color with several abstract, wavy line patterns. Some of these patterns are filled with a checkerboard or grid-like texture, while others are just thin, flowing lines. The overall aesthetic is modern and minimalist.

#### 第四节 / 公司治理

## 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022年第一次临时股东大会	2022-2-14	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2022-2-15	会议审议通过： 关于补选第四届董事会董事的议案
2021年年度股东大会	2022-6-10	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2022-6-11	会议审议通过： 1、关于审议《2021年度董事会工作报告》的议案； 2、关于审议《2021年度独立董事述职报告》的议案； 3、关于审议《2021年度监事会工作报告》的议案； 4、关于审议《2021年年度报告》的议案； 5、关于审议《2021年度财务决算报告》的议案； 6、关于审议《2021年度利润分配预案》的议案； 7、关于审议《2021年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明》的议案； 8、关于审议《2021年度监事绩效考核及薪酬情况的专项说明》的议案； 9、关于审议《2021年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明》的议案； 10、关于开展科创板股票做市交易业务的议案； 11、关于为董监事及高级管理人员续保责任险的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
栾芃	董事	选举
尹磊	执行委员会委员、副总裁、财务负责人	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

2022年2月14日，公司召开2022年第一次临时股东大会，补选栾芄先生为第四届董事会董事，任期为第四届董事会任期的余期。

2022年4月28日，公司执行委员会委员、副总裁、财务负责人尹磊先生向公司董事会提出书面辞职，公司同日召开第四届董事会第二十二次会议，指定公司董事、执行委员会主任、董事会秘书何亚刚先生代行财务负责人职责。

### 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：无

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

The background features a light beige color with several sets of thin, wavy, concentric lines in a slightly darker shade of beige. These lines create a sense of movement and depth. In the corners, there are sections of a checkerboard pattern, also in shades of beige, which adds a geometric contrast to the organic, flowing lines.

## 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；积极落实疫情防控要求，根据疫情变化及时调整办公区消毒频率，合理高效使用消毒液，最大限度的减少环境污染。快递邮寄使用电子运单和可降解、可重复利用的环保包装材料，减少包装材料的过度使用和包装性废物的产生，并对包装材料、纸箱等进行回收、重复利用。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

#### 1、节水节电措施

公司各办公场地配置集中供水系统，有效节约水电能源；下班后实行保安整体巡查，保证办公区各类电器设备的关闭，避免电能的无端消耗。会议结束后及时关闭会议室照明及电视，关闭或调节空调，力保达到节能效果；对区域电路开关设置、办公区运维设备进行了优化，保证了非必要时间相关办公区域及设备处于断电或待机状态。

#### 2、减少用纸

公司继续坚持无纸化流程办公，全员使用电子流程，并搭建档案电子化系统；采用集中文印，在全国各地办公区配置集中打印设备，提倡双面打印、废纸二次利用，最大化地减少纸张消耗量；搭建 3000 余种电子期刊和 300 余种电子报纸的电子阅读平台，通过资讯电子化集中，大幅减少纸质报刊订阅，从源头避免用纸及废纸处置；降低企业印刷品制作，减少一次性纸杯、纸袋的使用。

#### 3、减少公务用车用油及排放

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

#### 4、以绿色股权投资和绿色债券融资践行“双碳”战略

公司将绿色发展理念与履行社会责任贯穿各项业务，引导资金投向节能环保与乡村振兴领域，助力实现双碳目标，巩固脱贫攻坚成果。

报告期内，方正和生投资管理的股权基金投资了符合绿色投融资体系的金羽新能、华晟新能源、雪郎生物、德风科技等相关企业，为绿色实体经济提供金融血液。方正承销保荐积极推动绿色债券业务，加大对绿色产业的支持力度，参与发行 5 只绿色债券，发行规模 40 亿元；其中，由方正承销保荐担任联席主承销商的“22 风电 G1/G2”募集资金 20 亿元，全部用于置换“中广核惠州港口海上风电项目”贷款，支持绿色能源产业发展。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

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

公司2022年上半年完成了乡村振兴公益行动的整体规划，聚焦“人才振兴，志智双扶”，开展“五个一”公益项目：

#### 资助一个自强班

每个自强班资助50名品学兼优的困难高中生，连续资助三年。

#### 培养一批教师骨干

联合教育部学生素质发展中心、中国乡村发展基金会共同培训帮扶县骨干教师。

#### 培训一批乡村振兴致富带头人

根据帮扶县实际情况，挑选符合帮扶县需要的培训项目和致富带头人，通过培训赋能、能人引领，带动发展。

#### 建立一个“光合汇”乡村社区文化空间

选择当地一个公共建筑空间，对其进行改造提升，使其具备互联网环境下的互动沟通、交流培训功能。

#### 共建一个党支部

采用党建+公益的方式，方正证券党支部和帮扶县党支部开展共建活动。

公司工会和各分支机构积极采购帮扶县特色农产品，报告期内，公司共支持帮扶县采购178万元，助力帮扶县产业发展。截至报告期末，公司累计资助困难高中生2500多人，累计帮扶县超过29个。



### （二）“保险+期货”为帮扶地区农产品“保价”护航

方正中期货立足期货市场功能，通过“保险+期货”等金融帮扶模式，为河北、湖南等地区涉农主体提供现货保价服务，助力国家粮食安全保障、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。

未来，本集团将继续贯彻党中央、国务院关于乡村振兴的方针政策，落实中国证监会、中国证券业协会有关要求，勇担社会责任，践行“以金融服务成就美好生活”的使命，为实现国家第二个百年奋斗目标而努力。





## 第六节 / 重要事项

## 一、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	北京大学	1、在本单位根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为方正证券的实际控制人的任何期限内，本单位及本单位控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与方正证券（包括下属控股企业）相竞争的业务，如方正证券（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本单位不会从事与方正证券（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本单位并承诺确保本单位所控制企业不会从事与方正证券（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务；2、本单位承诺在经营活动中，不会利用对方方正证券实际控制人地位，从事任何有损于方正证券或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证方正证券（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；3、在本单位作为方正证券实际控制人期间，原则上不再新设立从事与方正证券有相同业务或有同业竞争关系的企业；4、如果出现方正证券的业务与本单位直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，方正证券将较本单位直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	北大资产经营有限公司	1、在本公司根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为方正证券的控股股东方正集团的控股股东的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与方正证券（包括下属控股企业）相竞争的业务，如方正证券（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与方正证券（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与方正证券（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务；2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对方方正证券的控股股东的地位，从事任何有损于方正证券或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证方正证券（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；3、在本公司作为方正证券控股股东方正集团的控股股东的期间，原则上不再新设立从事与方正证券有相同业务或有同业竞争关系的企业；4、如果出现方正证券的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，方正证券将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	长期	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	方正集团	<p>1、在本公司合法持有方正证券股份的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与方正证券（包括下属控股企业）相竞争的业务，如方正证券（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与方正证券（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与方正证券（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务；2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对方正证券的控股股东地位，从事任何有损于方正证券或其其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证方正证券（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；</p> <p>3、在本公司作为方正证券控股股东期间，原则上不再新设立从事与方正证券有相同业务或有同业竞争关系的企业；4、如果出现方正证券的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，方正证券将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权；5、本公司将充分尊重方正证券的独立法人地位，保障方正证券独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国《公司法》以及方正证券的《公司章程》规定，促使本公司提名的方正证券董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	北京大学	<p>在本校实际控制方正证券股份的任何期限内，本校及本校所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	北大资产经营有限公司	<p>在本公司间接持有方正证券股份的任何期限内，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	方正集团	<p>在本公司合法持有方正证券股份的任何期限内，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。</p>	长期	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	政泉控股	只要政泉控股直接或间接对方正证券产生重大影响，政泉控股及政泉控股的参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司将不会从事任何与方正证券目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务；如政泉控股及政泉控股的参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司现有经营活动可能在将来与方正证券发生同业竞争或与方正证券发生利益冲突，政泉控股将放弃或将促使政泉控股之参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司无条件放弃可能发生同业竞争的业务。	长期	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	政泉控股	政泉控股及政泉控股的参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司不会利用拥有的方正证券股东权利或者实际控制权操纵、指使方正证券或者方正证券董事、监事、高级管理人员，使得方正证券以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害方正证券利益的行为。政泉控股及政泉控股的参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司与方正证券进行关联交易均将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护方正证券的合法权益，并根据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关规定和公司章程，履行相应的审议程序并及时予以披露。	长期	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	政泉控股	1、关于中国民族证券呼和浩特新华东街证券营业部车库未取得产权证问题的承诺：中国民族证券呼和浩特新华东街证券营业部的一个车库尚未取得任何产权证。就上述情况，政泉控股承诺：如因未取得产权证的问题导致中国民族证券或方正证券未来无法继续使用上述车库，影响中国民族证券或方正证券正常经营或使其遭受其他损失，政泉控股将以现金方式全额赔偿；2、关于中国民族证券及营业部租赁物业权属不清问题的承诺：中国民族证券及营业部共有8项租赁的经营用房未能提供出租方的产权证或产权人授权其出租的证明文件。就上述情况，政泉控股承诺：如未来因上述原因导致中国民族证券或方正证券无法继续使用上述房屋，影响中国民族证券或方正证券正常经营或使其遭受其他损失，政泉控股将以现金方式全额赔偿；3、关于中国民族证券及营业部租赁物业备案瑕疵的确认和承诺：中国民族证券及营业部承租的57处房产中共有56项未办理租赁备案手续，对外出租的13处房产皆未办理租赁备案手续。就上述情况，政泉控股承诺：如因上述房屋未办理租赁登记备案手续导致中国民族证券被处罚或遭受其他经济损失，政泉控股将以现金方式全额赔偿。	长期	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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。	中国平安 对方正证券保持实质控制权期间	否	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	中国平安	本公司及本公司控制的其他企业如与方正证券及其下属子公司之间发生交易，本公司及本公司控制的其他企业均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件及方正证券的公司章程等有关履行合法程序。	中国平安 对方正证券保持实质控制权期间	否	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	平安人寿	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控制权期间，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。	中国平安 对方正证券保持实质控制权期间	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	平安人寿	本公司及本公司控制的其他企业将尽可能避免或减少并规范与方正证券及其下属子公司之间发生交易。如有不可避免或有合理理由存在的关联交易发生，本公司及本公司控制的其他企业均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件及方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	否	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	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。	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	否	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	新方正集团	本公司及本公司控制的其他企业将尽可能避免或减少并规范与方正证券及其下属子公司之间发生交易。如有不可避免或有合理理由存在的关联交易发生，本公司及本公司控制的其他企业均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件及方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。	新方正集团对方正证券保持实质性股权控制期间	否	是	不适用	不适用

## 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
公司诉珠海横琴长乐汇资本管理有限公司、三胞集团有限公司、袁亚非融资融券交易纠纷案	2020 年 4 月 11 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的公告》
公司申请曹亮发、向敏股票质押强制执行案	2021 年 1 月 5 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的进展公告》
公司诉山东宝华国际集团有限公司、金保华合同纠纷案	2021 年 4 月 30 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2020 年年度报告》
公司申请广州瑞丰集团股份有限公司、林永飞、翁武强等客户 3 起股票质押强制执行案	2021 年 6 月 5 日、2022 年 1 月 19 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的进展公告》
公司与杨丽杰、赵龙、乐视控股（北京）有限公司股票质押执行案	2021 年 7 月 6 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的进展公告》
公司申请刘弘、单留欢股票质押回购债权债务强制执行申请案	2021 年 7 月 6 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的进展公告》
浩讯科技有限公司诉公司合同纠纷案	2021 年 8 月 31 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2021 年半年度报告》
公司与上海易晋网络科技有限公司、上海今耀投资控股有限公司公证债权文书执行案	2021 年 10 月 13 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的进展公告》
公司申请王健股票质押强制执行案	2022 年 3 月 31 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2021 年年度报告》
投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案	2022 年 3 月 31 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2021 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

### 1、公司诉马国良融资融券交易纠纷案

2013年9月，公司与马国良签订融资融券合同，后因其账户跌破平仓线而未按照约定追加担保，公司于2018年12月依照约定进行了强制平仓，但强制平仓所得资金不足以清偿其欠付公司的融资债务，构成违约。为维护公司合法权益，公司向长沙中级人民法院起诉马国良，要求其偿还欠付公司融资本金3,671万元及利息、罚息等债务。2021年4月，长沙中级人民法院立案受理。2022年1月，公司收到长沙中院送达的判决书，判决被告马国良偿还公司融资本金3,671万元及利息、罚息等债务。该判决已生效，公司于2022年4月向长沙中院申请强制执行。截至目前，本案尚在执行过程中。

### 2、方正和生投资、和生汇盈等诉刘新宇等回购盛世龙腾公司股权纠纷案

方正和生投资、深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）（简称“和生汇盈”）于2016年3月向湖南盛世龙腾网络科技有限公司（简称“盛世龙腾公司”）分别投资995万元、2,000万元。根据《投资协议》的相关约定，若盛世龙腾公司2016年的净利润未达到6,660万元或2017年净利润未达到8,000万元的，则投资人有权要求实际控制人刘新宇（本案被申请人）以投资协议约定的价格回购申请人所持有的盛世龙腾公司股权；盛世龙腾公司、王乐对回购义务承担连带担保责任。

根据盛世龙腾公司2016年度《审计报告》，该公司未实现2016年度业绩承诺，触发股权回购条款。2017年8月，申请人与刘新宇签订了《股权回购协议》，约定了股权回购价格以及逾期付款违约金，刘新宇应在2017年11月30日之前支付全部股权回购价款。回购期限届满后，经多次沟通，刘新宇仍拒不履行回购义务，已构成违约。

2018年3月，申请人方正和生投资、和生汇盈分别依据《投资协议》、《股权回购协议》向中国国际经济贸易仲裁委员会（简称“贸仲委”）提起仲裁，要求刘新宇、盛世龙腾公司、王乐等被申请人支付投资本金995万元、2,000万元及按照协议约定计算的回购利息、违约金、律师费、财产保全费用、仲裁费等费用。2018年12月，贸仲委作出仲裁裁决，支持股权回购请求。2019年2月，方正和生投资、和生汇盈强制执行申请获得长沙市中级人民法院受理，由湖南省长沙市岳麓区人民法院负责具体执行程序。执行过程中，该案件累计收到回款325万元。2022年3月，方正和生投资、和生汇盈收到湖南省长沙市岳麓区人民法院作出的《执行裁定书》，因未发现被执行人有其他可供执行的财产或者发现的财产，法律上、客观上存在处置不能，法院裁定终结本次执行程序。

## 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

2020年2月19日，北京一中院依法裁定对公司控股股东方正集团进行重整。2021年7月5日，北大方正集团有限公司管理人收到北京一中院送达的（2020）京01破13号之五《民事裁定书》，裁定批准方正集团等五家公司的重整计划。2022年6月24日，北京一中院依法裁定批准延长重整计划执行期限至2022年12月28日。截至本报告披露日，重整计划正在稳步推进中。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

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

公司涉及证券虚假陈述责任纠纷案形成的关联债权：

2017年5月，因未依法披露控股股东与其他股东的关联关系，公司及方正集团等收到中国证监会的《行政处罚决定书》。此后多名投资者以证券虚假陈述为由起诉公司及方正集团等，要求公司及方正集团承担赔偿责任。截至目前，公司累计收到证券虚假陈述责任纠纷案件合计2,993件，最终法院判决及和解书等法律文书确定的赔偿金额合计约1.46亿元。方正集团进入重整程序后，对于发生法律效力的700余件共同被告（公司与方正集团均为被告）案件，公司依照生效法律文书对投资者进行了赔偿，并依法向方正集团行使追偿权。公司按照方正集团承担50%的责任比例向北大方正集团有限公司管理人申报了债权。2021年5月，方正集团等五家公司合并重整的第二次债权人会议确认公司申报的上述债权金额为2,382.32万元。2021年8月，上述债权获北京一中院裁定确认，2022年3月，公司收到上述债权的第一批清偿款100万元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 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

(三) 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

为优化公司分支机构的布局，公司已撤销方正证券股份有限公司河北分公司，并已妥善处理客户资产、结清证券业务，终止经营活动。详见公司于2022年7月29日在指定信息披露媒体刊登的《关于注销河北分公司的公告》。

## 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

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。

#### 1、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 3、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）	198,372
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							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北大方正集团 有限公司	-	2,284,609,852	27.75	0	无	0	国有法人
香港中央结算 有限公司	18,648,570	1,315,596,084	15.98	0	无	0	未知
北京政泉控 股有限公司	-	1,089,704,789	13.24	0	冻结	1,089,704,789	境内 非国有法人
中国信达资产 管理股份有 限公司	-	709,886,375	8.62	0	无	0	国有法人
哈尔滨哈投 投资股份有 限公司	-6,251,800	187,446,999	2.28	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

(接上表)

中央汇金资产管理 有限责任公司	-	135,775,800	1.65	0	无	0	国有法人
乐山国有资产投资 运营(集团)有限公司	-12,340,000	89,955,845	1.09	0	质押	40,000,000	国有法人
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指 证券公司交易型开放式指 数证券投资基金	1,588,493	83,080,140	1.01	0	无	0	未知
方正产业控 股有限公司	-	78,627,162	0.96	0	无	0	国有法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北大方正集团有限公司	2,284,609,852	人民币普通股	2,284,609,852
香港中央结算有限公司	1,315,596,084	人民币普通股	1,315,596,084
北京政泉控股有限公司	1,089,704,789	人民币普通股	1,089,704,789
中国信达资产管理股份有限公司	709,886,375	人民币普通股	709,886,375
哈尔滨哈投投资股份有限公司	187,446,999	人民币普通股	187,446,999
中国证券金融股份有限公司	139,461,318	人民币普通股	139,461,318
中央汇金资产管理有限责任公司	135,775,800	人民币普通股	135,775,800
乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	89,955,845	人民币普通股	89,955,845
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	83,080,140	人民币普通股	83,080,140
方正产业控股有限公司	78,627,162	人民币普通股	78,627,162
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、方正集团与方正产控确认为关联关系：方正产控为方正集团全资子公司，除此之外，与上述其他股东不存在关联关系或一致行动关系。</p> <p>2、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>3、香港中央结算有限公司(简称“香港结算”)是以名义持有人的制度持有证券，用于为其结算参与者提供服务，而参与的投资者必须通过一个或多个香港结算参与者，即券商或托管银行(适用于香港/沪股通/深股通证券)经香港结算的账户代其持有香港/沪股通/深股通证券。由于香港是采取名义持有人制度，有些投资者更是以多层托管的形式持有证券。故此，香港结算是无法完全掌握参与香港/沪股通/深股通证券的投资者的相关资料，包括其名字、持股数量及股东之间的关联关系等资料。</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		

注：2022年5月，公司收到辽宁省大连市中级人民法院（简称“大连中院”）《通知书》，大连中院已裁定将政泉控股持有的1,089,704,789股公司股票予以追缴、没收，过户至财政部指定的受让方名下，全国社会保障基金理事会为财政部指定的股票受让方。以上内容详见公司于2022年5月19日在指定信息披露媒体刊登的《关于5%以上股份变动的提示性公告》。

2022年7月，公司根据《证券公司股权管理规定》，就上述股份变动事项向中国证监会提交变更主要股东的行政许可申请，并将在中国证监会核准后配合完成上述股份过户登记手续。如上述股份完成过户登记手续，政泉控股将不再持有公司股份。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

公司控股股东方正集团于2020年2月被北京一中院裁定重整。2021年7月5日，方正集团管理人收到北京一中院送达的（2020）京01破13号之五《民事裁定书》，裁定批准方正集团等五家公司的重整计划。根据生效的重整计划，方正集团及其一致行动人方正产控持有的2,363,237,014股公司股份（占公司总股本的28.71%）将全部转入新设立的新方正集团，公司控股股东拟变更为新方正集团。

重整计划执行完毕后，新方正集团的股权结构为：平安人寿设立的SPV持股66.507%，珠海华发（代表珠海国资）设立的SPV持股28.503%，债权人组成的持股平台（合伙企业）持股4.99%。因此，平安人寿设立的SPV拟成为新方正集团的控股股东，中国平安作为平安人寿的控股股东，拟间接控制公司。

2022年6月24日，北京一中院依法裁定批准延长方正集团等五家公司的重整计划执行期限至2022年12月28日。

截至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人的变更尚需中国证监会批准，完成变更的时间尚不确定。

## 第八节 / 优先股相关情况

适用 不适用

The background features a light beige color with intricate, wavy, concentric line patterns in a slightly darker shade of beige. These patterns flow across the page, creating a sense of movement. In the bottom-left and top-right corners, there are sections with a checkered or grid-like pattern, partially obscured by the wavy lines.

## 第九节 / 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

### (一) 企业债券

适用  不适用

### (二) 公司债券

#### 1、公司债券基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
方正证券股份有限公司 2022年面向专业投资者 非公开发行公司债券 (第一期)	22方正F1	194289	2022/4/6	2022/4/7	2024/4/7	100,000	3.49	单利计息, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	面向合格机构投资者非公开发行	挂牌转让	否
方正证券股份有限公司 2022年面向专业投资者 非公开发行公司债券 (第二期)	22方正F2	194435	2022/4/26	2022/4/27	2023/4/28	80,000	3.18	单利计息, 到期一次还本付息	上海证券交易所	面向合格机构投资者非公开发行	挂牌转让	否
方正证券股份有限公司 2022年面向专业投资者 非公开发行公司债券 (第二期)	22方正F3	194442	2022/4/26	2022/4/27	2024/4/27	70,000	3.40	单利计息, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	面向合格机构投资者非公开发行	挂牌转让	否
方正证券股份有限公司 2022年面向专业投资者 非公开发行公司债券 (第三期)	22方正F4	194567	2022/5/26	2022/5/27	2024/5/27	60,000	3.18	单利计息, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	面向合格机构投资者非公开发行	挂牌转让	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3、信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明：

联合资信评估股份有限公司于2022年5月30日对“22方正F1”出具了《方正证券股份有限公司非公开发行公司债券2022年跟踪评级报告》（联合【2022】3373号），发行人主体长期信用等级为AAA级，“22方正F1”信用等级为AAA级，评级展望为稳定，与前次评级结果一致。

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

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
承诺偿债资金来源	偿债资金主要来源于发行人合并报表范围主体的货币资金，且每次付息、兑付日前20个交易日货币资金不低于每次应偿付金额的20%。	否	不适用	不适用	不适用	不适用
设立专项资金账户	兑付、兑息资金均从专项账户划出	否	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明：

公司发行的债券无担保，根据募集说明书的约定，公司偿债保障措施包括了制定《债券持有人会议规则》、承诺偿债资金来源稳定、设立专项资金账户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、严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。报告期内，公司偿债计划及其他偿债保障措施均未发生变更，与募集说明书的相关承诺保持一致。

## 5、公司债券其他情况的说明

适用 不适用

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### (五) 主要会计数据和财务指标

主要指标	本报告期末 (2022年6月30日)	上年度末 (2021年12月31日)	本报告期末比 上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	1.52	1.49	2.01	
速动比率	1.52	1.49	2.01	
资产负债率	64.50%	65.75%	减少 1.25 个百分点	
主要指标	本报告期 (2022年1-6月)	上年同期 (2021年1-6月)	本报告期比 上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 全部债务比	3.88%	4.56%	减少 0.68 个百分点	
利息保障倍数	2.57	3.35	-23.28	
现金利息保障倍数	0.23	8.35	-97.25	主要系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致
EBITDA 利息保障倍数	2.77	3.61	-23.27	
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-	
利息偿付率	100.00%	100.00%	-	
扣除非经常性损益后归母净利润(元)	1,403,630,284.44	1,304,807,723.11	7.57	

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 / 财务报告



## 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表（附后）

## 三、财务报表附注（附后）

The background features a light beige color with intricate, wavy, concentric line patterns in a slightly darker shade of beige. These patterns flow across the page, creating a sense of movement and depth. In the bottom right corner, there is a small, stylized checkered pattern that blends into the overall design.

**第十一节 / 证券公司信息披露**

## 一、公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

## 二、监管部门对公司的分类结果

适用 不适用

The background of the page is a light beige color with a decorative pattern of thin, wavy, concentric lines in a slightly darker shade of beige. These lines flow across the page, creating a sense of movement and depth. The lines are most prominent in the top right and bottom left corners, where they form larger, more complex shapes. In the center-left area, the text "财务报表及附注" is displayed in a bold, red font.

**财务报表及附注**

## 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	六、1	47,873,903,489.77	49,395,646,338.08
其中：客户资金存款		43,797,621,601.08	39,873,891,100.32
结算备付金	六、2	6,264,292,088.41	6,157,552,225.86
其中：客户备付金		4,050,837,358.90	4,231,077,222.80
贵金属			
拆出资金			
融出资金	六、3	26,578,164,316.92	26,770,382,298.20
衍生金融资产	六、4	101,992,033.53	23,996,460.74
存出保证金	六、5	7,379,142,371.84	6,015,527,582.75
应收款项	六、6	3,200,694,567.88	3,167,839,760.61
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	六、7	441,894,379.64	873,450,796.05
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	六、8	34,359,337,251.61	24,859,325,702.49
债权投资			
其他债权投资	六、9	39,839,326,642.22	46,375,542,524.07
其他权益工具投资	六、10	368,842,527.79	
长期股权投资	六、11	701,238,668.42	749,313,446.61
投资性房地产	六、12	1,416,996,283.79	1,416,996,283.79
固定资产	六、13	496,060,520.21	512,428,117.97
在建工程	六、14	31,486,857.17	57,395,358.12
使用权资产	六、15	629,717,290.38	644,864,167.45
无形资产	六、16	329,039,312.22	305,502,469.06
商誉	六、17	4,340,207,334.43	4,340,207,334.43
递延所得税资产	六、18	380,832,283.88	419,157,326.74
其他资产	六、19	816,774,871.05	527,753,971.40
<b>资产总计</b>		<b>175,549,943,091.16</b>	<b>172,612,882,164.42</b>
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	六、21	9,187,604,318.15	9,704,249,797.64
拆入资金	六、22	4,013,299,999.84	8,206,485,583.23
交易性金融负债	六、23	580,966,635.46	265,808,426.88

衍生金融负债	六、4	123,252,064.58	83,857,854.85
卖出回购金融资产款	六、24	49,440,135,361.19	49,891,324,389.14
代理买卖证券款	六、25	35,297,632,406.35	32,422,307,494.19
代理承销证券款	六、26		788,100,000.00
应付职工薪酬	六、27	1,500,671,763.01	1,862,054,070.38
应交税费	六、28	160,749,838.46	262,629,195.58
应付款项	六、29	20,013,493,971.00	17,266,426,036.99
合同负债			
持有待售负债			
预计负债	六、30	105,869.18	215,869.18
长期借款			
应付债券	六、31	7,367,723,947.42	7,180,307,819.22
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	614,469,506.66	623,230,512.69
递延收益	六、33	28,288,497.40	28,288,497.40
递延所得税负债	六、18	89,358,352.49	54,851,369.99
其他负债	六、34	3,824,852,536.32	1,828,814,700.84
<b>负债合计</b>		<b>132,242,605,067.51</b>	<b>130,468,951,618.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、35	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	16,397,305,054.58	16,397,305,054.58
减：库存股			
其他综合收益	六、37	119,018,410.40	165,821,502.24
盈余公积	六、38	1,759,173,700.68	1,759,173,700.68
一般风险准备	六、39	3,922,400,345.80	3,915,911,610.49
未分配利润	六、40	12,016,882,642.22	10,887,730,547.77
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,446,881,548.68</b>	<b>41,358,043,810.76</b>
少数股东权益	六、41	860,456,474.97	785,886,735.46
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>43,307,338,023.65</b>	<b>42,143,930,546.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>175,549,943,091.16</b>	<b>172,612,882,164.42</b>

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：何亚刚（代）

会计机构负责人：祖坤

## 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	十六、1	34,020,125,081.46	36,282,169,232.08
其中：客户资金存款		31,614,639,060.05	28,121,335,523.65
结算备付金	十六、2	5,673,322,656.18	5,879,275,332.46
其中：客户备付金		3,309,275,055.71	3,859,015,260.35
贵金属			
拆出资金			
融出资金	十六、3	26,575,349,516.93	26,770,164,095.68
衍生金融资产		101,992,033.53	12,875,959.64
存出保证金		1,998,797,036.98	1,658,893,174.98
应收款项	十六、4	160,359,374.07	514,819,503.32
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	十六、5	441,894,379.64	873,450,796.05
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	十六、6	27,470,869,816.32	18,578,358,360.14
债权投资			
其他债权投资	十六、7	39,839,326,642.22	46,375,542,524.07
其他权益工具投资		368,842,527.79	
长期股权投资	十六、8	10,144,239,832.67	9,592,314,610.86
投资性房地产		168,124,336.60	168,124,336.60
固定资产		434,959,384.84	446,109,943.79
在建工程		30,389,109.19	57,393,408.12
使用权资产		479,614,443.90	527,718,556.58
无形资产		271,135,244.70	245,835,176.65
商誉		3,688,455,328.74	3,688,455,328.74
递延所得税资产		269,345,715.71	291,940,746.37
其他资产		783,685,762.91	722,309,330.61
<b>资产总计</b>		<b>152,920,828,224.38</b>	<b>152,685,750,416.74</b>
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		9,187,604,318.15	9,704,249,797.64
拆入资金		4,013,299,999.84	8,206,485,583.23
交易性金融负债		257,936,100.00	

衍生金融负债		119,972,928.10	72,685,683.84
卖出回购金融资产款	十六、9	49,440,135,361.19	49,891,324,389.14
代理买卖证券款	十六、10	35,156,989,412.36	32,311,231,167.14
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十六、11	1,127,908,419.09	1,394,698,707.56
应交税费		95,128,886.85	180,006,171.61
应付款项		47,803,809.06	38,652,406.94
合同负债			
持有待售负债			
预计负债		105,869.18	215,869.18
长期借款			
应付债券		7,367,723,947.42	7,180,307,819.22
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		462,167,617.10	507,026,160.92
递延收益		28,288,497.40	28,288,497.40
递延所得税负债			
其他负债		3,488,193,687.11	1,789,055,047.59
<b>负债合计</b>		<b>110,793,258,852.85</b>	<b>111,304,227,301.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	资本公积	16,613,430,921.83	16,613,430,921.83
减：库存股			
其他综合收益		127,503,766.59	176,999,190.54
盈余公积		1,758,929,188.86	1,758,929,188.86
一般风险准备		3,368,786,016.02	3,362,297,280.71
未分配利润		12,026,818,083.23	11,237,765,138.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,127,569,371.53</b>	<b>41,381,523,115.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>152,920,828,224.38</b>	<b>152,685,750,416.74</b>

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：何亚刚（代）

会计机构负责人：祖坤

## 合并利润表

2022年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、营业收入</b>		<b>4,075,854,273.75</b>	<b>4,079,949,848.55</b>
利息净收入	六、42	849,346,826.24	930,725,013.28
其中：利息收入		2,041,720,310.94	1,723,152,115.01
利息支出		1,192,373,484.70	792,427,101.73
手续费及佣金净收入	六、43	2,337,314,663.38	2,558,070,847.91
其中：经纪业务手续费净收入		1,792,931,540.01	2,127,544,592.16
投资银行业务手续费净收入		223,995,572.20	195,437,295.90
资产管理业务手续费净收入		135,430,099.56	120,772,996.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	481,776,311.03	699,040,072.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,074,778.19	15,923,187.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、45	21,786,909.95	13,136,565.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	373,571,585.16	-151,416,014.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,449,076.36	1,672,066.48
其他业务收入	六、47	8,495,278.56	28,042,548.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	1,113,623.07	678,749.23
<b>二、营业支出</b>		<b>2,382,131,056.84</b>	<b>2,381,615,986.09</b>
税金及附加	六、49	31,396,269.87	25,621,626.27
业务及管理费	六、50	2,354,242,538.81	2,236,826,321.07
信用减值损失	六、51	-3,513,306.02	118,444,624.28
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、52	5,554.18	723,414.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,693,723,216.91</b>	<b>1,698,333,862.46</b>
加：营业外收入	六、53	2,274,749.82	1,534,076.17
减：营业外支出	六、54	1,385,715.16	17,605,012.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,694,612,251.57</b>	<b>1,682,262,926.14</b>
减：所得税费用	六、55	199,605,818.06	341,910,178.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,495,006,433.51</b>	<b>1,340,352,747.57</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,495,006,433.51	1,340,352,747.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,421,336,694.00	1,300,547,159.13

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		73,669,739.51	39,805,588.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>六、56</b>	<b>-46,803,091.84</b>	<b>-149,122,414.32</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-46,803,091.84	-149,122,414.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-16,747,642.21	-180,054,957.13
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-16,747,642.21	-180,054,957.13
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-30,055,449.63	30,932,542.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-30,948,392.71	38,391,654.52
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		-1,799,389.03	-3,553,915.15
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		2,692,332.11	-3,905,196.56
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,448,203,341.67</b>	<b>1,191,230,333.25</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,374,533,602.16	1,151,424,744.81
归属于少数股东的综合收益总额		73,669,739.51	39,805,588.44
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.16

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：何亚刚（代）

会计机构负责人：祖坤

### 母公司利润表

2022年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、营业收入</b>		<b>2,964,718,759.14</b>	<b>3,176,670,698.40</b>
利息净收入	十六、12	752,391,210.49	827,293,307.09
其中：利息收入		1,878,791,909.88	1,587,895,478.29
利息支出		1,126,400,699.39	760,602,171.20
手续费及佣金净收入	十六、13	1,692,422,095.63	2,031,785,658.31
其中：经纪业务手续费净收入		1,486,792,787.45	1,825,791,275.32
投资银行业务手续费净收入		9,285,076.83	16,851,085.08
资产管理业务手续费净收入		130,380,087.59	120,345,708.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、14	284,920,233.28	525,428,446.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,074,778.19	15,923,187.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		18,962,914.84	9,733,208.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十六、15	212,357,884.52	-221,852,593.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,004,668.69	-202,312.82
其他业务收入		2,088,247.54	3,384,337.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		571,504.15	1,100,646.78
<b>二、营业支出</b>		<b>1,788,089,597.15</b>	<b>1,828,545,859.37</b>
税金及附加		21,127,980.07	22,242,414.69
业务及管理费	十六、16	1,771,076,645.99	1,684,246,656.82
信用减值损失		-4,115,028.91	122,056,787.86
其他资产减值损失			
其他业务成本			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,176,629,161.99</b>	<b>1,348,124,839.03</b>
加：营业外收入		605,936.70	324,177.56
减：营业外支出		519,491.15	1,483,310.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,176,715,607.54</b>	<b>1,346,965,706.55</b>
减：所得税费用		95,478,063.15	252,436,952.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,081,237,544.39</b>	<b>1,094,528,753.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,081,237,544.39	1,094,528,753.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-49,495,423.95</b>	<b>-145,217,217.76</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-16,747,642.21	-180,054,957.13
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-16,747,642.21	-180,054,957.13
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-32,747,781.74	34,837,739.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-30,948,392.71	38,391,654.52
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		-1,799,389.03	-3,553,915.15
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,031,742,120.44</b>	<b>949,311,536.16</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.13

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：何亚刚（代）

会计机构负责人：祖坤

## 合并现金流量表

2022年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		4,736,525,842.08	4,654,384,335.71
向其他金融机构拆入资金净增加额		-4,190,000,000.00	500,000,000.00
回购业务资金净增加额		-451,189,027.95	14,465,448,191.72
代理买卖证券收到的现金净额		2,875,324,912.16	2,433,319,037.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	12,759,703,399.77	10,178,327,679.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,730,365,126.06</b>	<b>32,231,479,244.54</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		8,925,923,481.24	-523,926,791.55
支付利息、手续费及佣金的现金		1,628,647,854.10	1,199,267,999.40
返售业务资金净增加额		-431,625,552.70	-29,254,775.03
支付给职工及为职工支付的现金		2,149,816,931.03	2,194,426,235.01
支付的各项税费		341,190,058.10	649,464,554.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	4,235,540,771.12	23,255,875,614.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,849,493,542.89</b>	<b>26,745,852,837.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,119,128,416.83</b>	<b>5,485,626,407.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		783,661.62	4,576,509.61
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>783,661.62</b>	<b>4,576,509.61</b>
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		104,864,941.01	122,478,149.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>104,864,941.01</b>	<b>122,478,149.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-104,081,279.39</b>	<b>-117,901,639.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		900,000.00	5,201,367.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	5,201,367.76
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		203,150,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		204,050,000.00	5,201,367.76
偿还债务支付的现金			115,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,910,397.49	482,777,011.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	670,124,676.30	366,680,000.00
筹资活动现金流出小计		990,035,073.79	965,247,011.57
筹资活动产生的现金流量净额		-785,985,073.79	-960,045,643.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,449,076.36	1,672,066.48
五、现金及现金等价物净增加额	六、57	-2,006,745,693.65	4,409,351,190.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、57	55,084,696,951.59	40,891,608,149.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、57	53,077,951,257.94	45,300,959,340.65

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：何亚刚（代）

会计机构负责人：祖坤

## 母公司现金流量表

2022年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,613,653,180.35	3,876,788,593.64
向其他金融机构拆入资金净增加额		-4,190,000,000.00	500,000,000.00
回购业务资金净增加额		-451,189,027.95	14,589,128,969.21
代理买卖证券收到的现金净额		2,846,070,520.58	2,345,782,154.13
收到其他与经营活动有关的现金	十六、17	9,643,538,017.37	5,743,230,431.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,462,072,690.35</b>	<b>27,054,930,148.76</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		8,748,254,109.94	2,955,440,282.31
支付利息、手续费及佣金的现金		1,257,768,305.06	907,850,579.02
返售业务资金净增加额		-431,625,552.70	-196,548,334.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,665,207,453.80	1,675,221,578.00
支付的各项税费		234,965,374.66	513,923,655.26
支付其他与经营活动有关的现金	十六、17	1,009,412,668.64	18,828,947,550.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,483,982,359.40</b>	<b>24,684,835,310.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,021,909,669.05</b>	<b>2,370,094,838.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		351,232.28	1,100,646.78
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>351,232.28</b>	<b>1,100,646.78</b>

投资支付的现金		600,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,568,989.77	89,172,369.89
支付其他与投资活动有关的现金	十六、17		200,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>671,568,989.77</b>	<b>289,172,369.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-671,217,757.49</b>	<b>-288,071,723.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		203,150,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>203,150,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			115,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,910,397.49	474,291,838.15
支付其他与筹资活动有关的现金	十六、17	643,865,682.50	366,680,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>963,776,079.99</b>	<b>956,761,838.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-760,626,079.99</b>	<b>-956,761,838.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,004,668.69</b>	<b>-202,312.82</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>十六、17</b>	<b>-2,452,748,837.84</b>	<b>1,125,058,964.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十六、17	41,991,937,809.78	33,796,982,819.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>十六、17</b>	<b>39,539,188,971.94</b>	<b>34,922,041,783.37</b>

公司负责人：施华

主管会计工作负责人：何亚刚（代）

会计机构负责人：祖坤

## 合并所有者权益变动表

2022年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年半年度										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	8,232,101,395.00			16,397,305,054.58		165,821,502.24	1,759,173,700.68	3,915,911,610.49	10,887,730,547.77		785,886,735.46	42,143,930,546.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,232,101,395.00			16,397,305,054.58		165,821,502.24	1,759,173,700.68	3,915,911,610.49	10,887,730,547.77		785,886,735.46	42,143,930,546.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-46,803,091.84		6,488,735.31	1,129,152,094.45		74,569,739.51	1,163,407,477.43
(一) 综合收益总额						-46,803,091.84			1,421,336,694.00		73,669,739.51	1,448,203,341.67
(二) 所有者投入和减少资本											900,000.00	900,000.00
1. 所有者投入的普通股											900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,488,735.31	-292,184,599.55			-285,695,864.24
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备								6,488,735.31	-6,488,735.31			
3. 对所有者(或股东)的分配									-285,695,864.24			-285,695,864.24



## 合并所有者权益变动表

2022年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	8,232,101,395.00			16,397,305,054.58		226,165,409.48	1,551,266,608.66	3,841,555,827.87	9,372,345,948.73		736,670,305.25	40,357,410,549.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,232,101,395.00			16,397,305,054.58		226,165,409.48	1,551,266,608.66	3,841,555,827.87	9,372,345,948.73		736,670,305.25	40,357,410,549.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-149,122,414.32		6,337,284.99	1,229,884,771.83		45,006,956.20	1,132,106,598.70
(一) 综合收益总额						-149,122,414.32			1,300,547,159.13		39,805,588.44	1,191,230,333.25
(二) 所有者投入和减少资本											5,201,367.76	5,201,367.76
1. 所有者投入的普通股											5,201,367.76	5,201,367.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,337,284.99	-70,662,387.30			-64,325,102.31
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备								6,337,284.99	-6,337,284.99			
3. 对所有者(或股东)的分配									-64,325,102.31			-64,325,102.31
4. 其他												



## 母公司所有者权益变动表

2022年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年半年度								未分配利润	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积			
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,232,101,395.00				16,613,430,921.83		176,999,190.54	1,758,929,188.86	3,362,297,280.71	11,237,765,138.39	41,381,523,115.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,613,430,921.83		176,999,190.54	1,758,929,188.86	3,362,297,280.71	11,237,765,138.39	41,381,523,115.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-49,495,423.95		6,488,735.31	789,052,944.84	746,046,256.20
(一) 综合收益总额							-49,495,423.95			1,081,237,544.39	1,031,742,120.44
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,488,735.31	-292,184,599.55	-285,695,864.24
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备									6,488,735.31	-6,488,735.31	
3. 对所有者(或股东)的分配										-285,695,864.24	-285,695,864.24
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											



## 母公司所有者权益变动表

2022年1—6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,232,101,395.00				16,613,430,921.83		231,347,405.24	1,551,022,096.84	3,348,845,405.77	9,404,687,781.00	39,381,435,005.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,613,430,921.83		231,347,405.24	1,551,022,096.84	3,348,845,405.77	9,404,687,781.00	39,381,435,005.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-145,217,217.76		6,337,284.99	1,023,866,366.62	884,986,433.85
(一) 综合收益总额							-145,217,217.76			1,094,528,753.92	949,311,536.16
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,337,284.99	-70,662,387.30	-64,325,102.31
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备									6,337,284.99	-6,337,284.99	
3. 对所有者(或股东)的分配										-64,325,102.31	-64,325,102.31
4. 其他											



## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

截至2022年6月30日，公司拥有6家二级子公司，26家分公司，363家证券营业部；拥有员工6,818人，其中高级管理人员9人。

本财务报表业经公司2022年8月22日第四届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司及本公司子公司统称为“本集团”。

### 二、合并财务报表范围

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

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

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

## 四、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括客户交易结算资金、金融工具、证券承销业务、受托投资管理业务、融资融券业务、买入返售与卖出回购款项、收入确认等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 5、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币报表折算

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

## 8、客户交易结算资金

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

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的初始确认和分类

#### 1) 金融资产

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

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

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

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

本集团对债务工具资产和权益工具资产的具体分类如下：

### ① 债务工具

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

基于这些因素，本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

#### 以摊余成本计量

如果管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金等。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

如果管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

### ② 权益工具

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

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

## 2) 金融负债

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

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

### (2) 金融资产的重分类

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

### (3) 衍生金融工具

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

### (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 第一层次输入值

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

#### 第二层次输入值

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

#### 第三层次输入值

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

### (5) 金融工具的计量

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

##### ① 以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：扣除已偿还的本金；加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，并列示为“利息收入”，但下列情况除外：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期减值损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

### A. 债务工具

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

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### B. 权益工具

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本集团确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：企业收取股利的权利已经确立；与股利相关的经济利益很可能流入企业；股利的金额能够可靠计量。

## ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

## ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益，除非是将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：(a) 由本集团自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，应当计入其他综合收益；(b) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照 (a) 对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团应当将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

## (7) 金融工具的减值

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

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

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

**第1阶段** 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

**第2阶段** 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

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

### 1) 已发生信用减值资产的定义

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

- ①金融资产逾期超过 90 日；
- ②担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- ③最新评级存在违约级别；
- ④发行方或债务人发生重大财务困难；
- ⑤由于发行方或债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- ⑥公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ⑦债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑧其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

对于股票质押式回购业务，本集团充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的平仓线，其中平仓线一般不低于 130%。

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

### 2) 预期信用损失计量的参数

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

### 3) 三个阶段的减值计提方法

本集团采用违约概率（PD）/ 违约损失率（LGD）方法进行减值计量：

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

出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

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

第一阶段：根据不同的履约保障比例，减值损失率一般为 0.01%–0.3%；

第二阶段：根据不同的履约保障比例，减值损失率一般为 0.5%–10%；

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

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

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

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

## （8）金融工具的终止确认

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

## 10、应收款项

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:

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

其中, 账龄组合的计提方法为:

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

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

### 11、证券承销业务核算方法

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

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

### 12、代兑付债券业务核算方法

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

### 13、买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

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

### 14、客户资产管理业务核算方法

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在本集团资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注“六、59”所述。

### 15、融资融券业务

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

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

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

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

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

### 16、转融通业务核算方法

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

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

### 17、协议安排业务核算方法

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

### 18、发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

## 19、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

### (1) 共同控制、重要影响的判断

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

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

### (2) 投资成本的确定

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

## 20、投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本集团按照公允价值核算的投资性房地产均位于当地的商业中心，具有活跃的房地产交易，本集团能够获取同类或类似房地产市场价格及其他信息作为公允价值估计的依据。同时，本集团每年聘请专业的评估机构对年末投资性房地产价值进行评估，确定年末的价值。国家宏观调控、房产的区位条件变化，可能导致房产的市场价值发生变化。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

## 22、在建工程

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

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

## 23、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24、无形资产

无形资产包括土地使用权、交易席位以及软件等，按成本进行初始计量。

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

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

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

## 25、部分长期资产减值

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

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

## 26、长期待摊费用

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

## 27、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、预计负债

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

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 29、收入

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

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

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

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

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

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

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

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

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

具体如下：

### (1) 手续费及佣金收入

代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

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

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

### (2) 利息收入

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

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

### (3) 其他业务收入

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

## 30、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### 31、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### 32、经营租赁

#### （1）作为出租人

本集团为出租人时，对经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

#### （2）作为承租人

#### 1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

##### ①使用权资产的确认及初始计量

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

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

##### ②租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

#### 2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

##### ①使用权资产的后续计量

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

## ②租赁负债的后续计量

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

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。承租人应将这些与租赁有关的付款确认为支出。

## 33、终止经营

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

## 34、一般风险准备金和交易风险准备金

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

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

## 35、分部报告

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

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

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

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

### (1) 增值税

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

根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

### (2) 所得税

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

其他不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

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

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈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。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

#### (1) 按类别明细

项目	期末金额	期初金额
库存现金	153,701.26	146,129.39
银行存款	47,723,433,333.72	49,271,786,824.76
其中：客户存款	43,797,621,601.08	39,873,891,100.32
公司存款	3,925,811,732.64	9,397,895,724.44
其他货币资金	150,316,454.79	123,713,383.93
<b>合计</b>	<b>47,873,903,489.77</b>	<b>49,395,646,338.08</b>
其中：存放在境外的款项总额	194,180,709.56	230,495,330.44

(2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
<b>库存现金</b>						
人民币	958.41	1.0000	958.41	958.41	1.0000	958.41
美元	21,079.00	6.7114	141,469.60	21,079.00	6.3757	134,393.38
港币	13,182.00	0.8552	11,273.25	13,182.00	0.8176	10,777.60
<b>小计</b>			<b>153,701.26</b>			<b>146,129.39</b>
<b>银行存款</b>						
客户资金存款						
人民币	43,288,979,232.66	1.0000	43,288,979,232.66	39,314,371,013.14	1.0000	39,314,371,013.14
美元	49,990,831.17	6.7114	335,508,526.47	53,963,441.57	6.3757	344,054,714.43
港币	202,449,939.66	0.8552	173,133,841.95	263,533,968.63	0.8176	215,465,372.75
<b>小计</b>			<b>43,797,621,601.08</b>			<b>39,873,891,100.32</b>
自有资金存款						
人民币	3,880,644,619.13	1.0000	3,880,644,619.13	9,341,088,947.47	1.0000	9,341,088,947.47
美元	4,350,129.31	6.7114	29,195,533.25	4,041,777.12	6.3757	25,769,158.38
港币	18,676,058.70	0.8552	15,971,580.26	37,961,862.27	0.8176	31,037,618.59
<b>小计</b>			<b>3,925,811,732.64</b>			<b>9,397,895,724.44</b>
<b>银行存款合计</b>			<b>47,723,433,333.72</b>			<b>49,271,786,824.76</b>
<b>其他货币资金</b>						
人民币	99,275,574.55	1.0000	99,275,574.55	75,008,067.62	1.0000	75,008,067.62
港币	59,682,975.02	0.8552	51,040,880.24	59,571,081.59	0.8176	48,705,316.31
<b>小计</b>			<b>150,316,454.79</b>			<b>123,713,383.93</b>
<b>合计</b>			<b>47,873,903,489.77</b>			<b>49,395,646,338.08</b>

其中，融资融券业务信用资金明细情况：

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金						
人民币	3,485,957,602.66	1.0000	3,485,957,602.66	2,642,643,710.27	1.0000	2,642,643,710.27
美元	2,416,036.22	6.7114	16,215,047.64	2,115,249.31	6.3757	13,486,195.03
港币	134,643,665.79	0.8552	115,145,916.54	160,825,067.64	0.8176	131,490,575.30
<b>小计</b>			<b>3,617,318,566.84</b>			<b>2,787,620,480.60</b>
公司信用资金						
人民币	15,136,337.05	1.0000	15,136,337.05	16,870,630.49	1.0000	16,870,630.49
美元	2,931,274.44	6.7114	19,673,030.68	2,387,923.54	6.3757	15,224,684.11
港币	18,514,687.55	0.8552	15,833,575.65	37,225,860.35	0.8176	30,435,863.42
<b>小计</b>			<b>50,642,943.38</b>			<b>62,531,178.02</b>
<b>合计</b>			<b>3,667,961,510.22</b>			<b>2,850,151,658.62</b>

货币资金使用受限情况详见本附注“六、58”所述。

## 2、结算备付金

### (1) 按类别明细

项目	期末金额	期初金额
客户备付金	4,050,837,358.90	4,231,077,222.80
公司备付金	2,213,454,729.51	1,926,475,003.06
<b>合计</b>	<b>6,264,292,088.41</b>	<b>6,157,552,225.86</b>

### (2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	3,826,168,645.23	1.0000	3,826,168,645.23	4,122,271,292.84	1.0000	4,122,271,292.84
美元	25,593,089.97	6.7114	171,765,464.02	16,555,078.39	6.3757	105,550,213.29
港币	61,860,675.46	0.8552	52,903,249.65	3,982,040.94	0.8176	3,255,716.67
<b>小计</b>			<b>4,050,837,358.90</b>			<b>4,231,077,222.80</b>
<b>客户备付金合计</b>			<b>4,050,837,358.90</b>			<b>4,231,077,222.80</b>
公司普通备付金						
人民币	1,676,954,531.02	1.0000	1,676,954,531.02	1,185,219,151.97	1.0000	1,185,219,151.97
<b>小计</b>			<b>1,676,954,531.02</b>			<b>1,185,219,151.97</b>
公司信用备付金						
人民币	536,500,198.49	1.0000	536,500,198.49	741,255,851.09	1.0000	741,255,851.09
<b>小计</b>			<b>536,500,198.49</b>			<b>741,255,851.09</b>
<b>公司备付金合计</b>			<b>2,213,454,729.51</b>			<b>1,926,475,003.06</b>
<b>合计</b>			<b>6,264,292,088.41</b>			<b>6,157,552,225.86</b>

## 3、融出资金

### (1) 按类别列示

项目	期末金额	期初金额
融资融券业务融出资金	26,940,187,285.66	27,130,981,683.58
孖展融资	2,815,339.94	218,718.74
减：减值准备	364,838,308.68	360,818,104.12
<b>合计</b>	<b>26,578,164,316.92</b>	<b>26,770,382,298.20</b>

### (2) 按客户列示

项目	期末金额	期初金额
境内	26,800,060,611.89	26,943,778,878.20
其中：个人客户	26,110,328,286.80	26,165,393,226.20
机构客户	689,732,325.09	778,385,652.00
减：减值准备	236,552,259.11	238,168,168.57
<b>账面价值小计</b>	<b>26,563,508,352.78</b>	<b>26,705,610,709.63</b>
境外	142,942,013.71	187,421,524.12

项目	期末金额	期初金额
其中：个人客户	12,089,245.40	64,562,805.38
机构客户	130,852,768.31	122,858,718.74
减：减值准备	128,286,049.57	122,649,935.55
账面价值小计	<b>14,655,964.14</b>	<b>64,771,588.57</b>
合计	<b>26,578,164,316.92</b>	<b>26,770,382,298.20</b>

(3) 按账龄分析列示

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	11,676,027,765.21	43.34	1,429,031.39	0.39
3-6 个月	3,826,390,262.15	14.20	619,642.26	0.17
6 个月以上	11,437,769,258.30	42.45	362,789,095.08	99.44
孖展融资	2,815,339.94	0.01	539.95	
合计	<b>26,943,002,625.60</b>	<b>100.00</b>	<b>364,838,308.68</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

账龄	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	12,678,445,399.91	46.73	1,420,925.74	0.39
3-6 个月	5,050,951,016.19	18.62	887,183.91	0.25
6 个月以上	9,401,585,267.48	34.65	358,509,478.25	99.36
孖展融资	218,718.74		516.22	
合计	<b>27,131,200,402.32</b>	<b>100.00</b>	<b>360,818,104.12</b>	<b>100.00</b>

(4) 客户因融资融券业务向本集团提供的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	3,789,535,797.93	2,992,508,100.54
债券	37,988,539.20	34,992,089.26
股票	81,501,855,364.72	88,995,344,542.42
基金	902,202,489.48	1,296,399,364.85
合计	<b>86,231,582,191.33</b>	<b>93,319,244,097.07</b>

(5) 截至 2022 年 6 月 30 日，融出资金业务中 6,645,776,400.46 元的债权收益权与相关交易对手方签订了转让和回购协议，详见本财务报表附注“六、24”所述。

#### 4、衍生金融资产和负债

##### (1) 明细情况

项目	期末金额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具			
权益类收益互换	2,728,197,071.19	87,002,433.60	91,935,716.80
股票期权合约	916,028,915.68	14,989,599.93	28,037,211.30
<b>小计</b>	<b>3,644,225,986.87</b>	<b>101,992,033.53</b>	<b>119,972,928.10</b>
其他衍生工具			
股指期货合约	6,447,508,680.00		
黄金期货合约	13,824,300.00		
国债期货合约	1,262,528,850.00		
商品期货合约	1,231,610.00		
商品期权合约	2,570,687,837.00		3,279,136.48
利率互换合约	38,530,000,000.00		
<b>小计</b>	<b>48,825,781,277.00</b>		<b>3,279,136.48</b>
<b>合计</b>	<b>52,470,007,263.87</b>	<b>101,992,033.53</b>	<b>123,252,064.58</b>

(续上表)

项目	期初金额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具			
权益类收益互换	2,190,320,236.23	12,861,153.40	62,179,509.38
股票期权合约	144,900,599.03	14,806.24	10,506,174.46
<b>小计</b>	<b>2,335,220,835.26</b>	<b>12,875,959.64</b>	<b>72,685,683.84</b>
其他衍生工具			
股指期货合约	3,276,755,740.00		
股指期货期权合约	24,400,000.00	182,860.00	160,800.00
黄金期货合约	60,025,600.00		
国债期货合约	1,807,860,950.00		
商品期货合约	1,268,297,801.90		
商品期权合约	1,658,527,279.85	10,937,641.10	11,011,371.01
利率互换合约	38,580,000,000.00		
<b>小计</b>	<b>46,675,867,371.75</b>	<b>11,120,501.10</b>	<b>11,172,171.01</b>
<b>合计</b>	<b>49,011,088,207.01</b>	<b>23,996,460.74</b>	<b>83,857,854.85</b>

(2) 期货合约

按照每日无负债结算的结算规则以及《企业会计准则 - 金融工具列报》的相关规定，衍生金融资产 / 负债项下的期货投资等衍生工具与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为 0 元。

5、存出保证金

(1) 分类列示

项目	期末金额	期初金额
交易保证金	6,143,928,962.72	4,831,415,538.90
信用保证金	1,235,213,409.12	1,184,112,043.85
<b>合计</b>	<b>7,379,142,371.84</b>	<b>6,015,527,582.75</b>

(2) 分币种列示

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
人民币	6,140,748,564.72	1.0000	6,140,748,564.72	4,827,404,819.90	1.0000	4,827,404,819.90
美元	270,000.00	6.7114	1,812,078.00	270,000.00	6.3757	1,721,439.00
港币	1,600,000.00	0.8552	1,368,320.00	2,800,000.00	0.8176	2,289,280.00
<b>小计</b>			<b>6,143,928,962.72</b>			<b>4,831,415,538.90</b>
信用保证金						
人民币	1,225,500,735.79	1.0000	1,225,500,735.79	1,175,936,043.85	1.0000	1,175,936,043.85
港币	11,357,328.00	0.8552	9,712,673.33	10,000,000.00	0.8176	8,176,000.00
<b>小计</b>			<b>1,235,213,409.12</b>			<b>1,184,112,043.85</b>
<b>合计</b>			<b>7,379,142,371.84</b>			<b>6,015,527,582.75</b>

6、应收款项

(1) 应收账款类别明细情况

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
组合计提坏账准备	3,213,228,300.18	100.00	12,533,732.30	0.39
<b>合计</b>	<b>3,213,228,300.18</b>	<b>100.00</b>	<b>12,533,732.30</b>	<b>0.39</b>

(续上表)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款				
组合计提坏账准备	3,180,372,176.40	100.00	12,532,415.79	0.39
<b>合计</b>	<b>3,180,372,176.40</b>	<b>100.00</b>	<b>12,532,415.79</b>	<b>0.39</b>

(2) 应收账款按账龄分析

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	3,207,781,567.39	99.83	7,341,524.13
1-2年	2,262,589.31	0.07	2,170,993.22
2-3年	1,416,653.72	0.04	1,371,423.84
3-4年	601,119.69	0.02	555,630.25
4-5年	596,911.05	0.02	549,331.93
5年以上	569,459.02	0.02	544,828.93
<b>合计</b>	<b>3,213,228,300.18</b>	<b>100.00</b>	<b>12,533,732.30</b>

(续上表)

账龄	期初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	3,174,972,742.23	99.83	7,369,163.98
1-2年	3,264,429.81	0.10	3,199,651.62
2-3年	678,094.25	0.02	632,283.38
3-4年	573,207.50	0.02	523,217.26
4-5年	735,043.97	0.02	661,487.00
5年以上	148,658.64	0.01	146,612.55
<b>合计</b>	<b>3,180,372,176.40</b>	<b>100.00</b>	<b>12,532,415.79</b>

(3) 应收账款按款项性质

项目	期末金额	期初金额
应收清算款项	48,780,051.75	377,450,125.81
应收期货业务保证金	2,988,378,481.98	2,623,625,553.82
应收手续费及佣金	121,718,796.14	130,065,489.80
应收资产管理费	25,415,950.18	20,037,394.77
应收基金管理费	28,766,805.63	29,028,304.82
其他	168,214.50	165,307.38
<b>小计</b>	<b>3,213,228,300.18</b>	<b>3,180,372,176.40</b>
减: 坏账准备	12,533,732.30	12,532,415.79
<b>应收款项账面价值</b>	<b>3,200,694,567.88</b>	<b>3,167,839,760.61</b>

## 7、买入返售金融资产

### (1) 按标的物类别

项目	期末金额	期初金额
股票	941,066,409.95	1,092,517,329.57
债券		280,174,633.08
减：减值准备	499,172,030.31	499,241,166.60
<b>合计</b>	<b>441,894,379.64</b>	<b>873,450,796.05</b>

### (2) 按业务类别

项目	期末金额	期初金额
股票质押式回购	941,066,409.95	1,092,517,329.57
债券质押式回购		280,174,633.08
减：减值准备	499,172,030.31	499,241,166.60
<b>合计</b>	<b>441,894,379.64</b>	<b>873,450,796.05</b>

### (3) 股票质押式回购融出资金按剩余期限

剩余期限	期末金额	期初金额
已逾期	941,066,409.95	1,092,517,329.57
<b>合计</b>	<b>941,066,409.95</b>	<b>1,092,517,329.57</b>

### (4) 担保物金额

项目	期末金额	期初金额
担保物	1,174,612,683.92	1,668,427,508.13
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	1,174,612,683.92	1,668,427,508.13

### (5) 股票质押式回购减值准备明细

期末金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额			941,066,409.95	941,066,409.95
减值准备			499,172,030.31	499,172,030.31
担保物价值			1,174,612,683.92	1,174,612,683.92

(续上表)

期初金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额			1,092,517,329.57	1,092,517,329.57
减值准备			499,241,166.60	499,241,166.60
担保物价值			1,388,427,508.13	1,388,427,508.13

截至 2022 年 6 月 30 日，股票质押回购业务中相关收益权不存在已与相关金融机构签订转让和回购协议的情况。

## 8、金融投资：交易性金融资产

### (1) 按类别列式

项目	期末金额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	16,965,927,033.00		16,965,927,033.00	16,636,153,279.83		16,636,153,279.83
公募基金	9,009,070,210.90		9,009,070,210.90	8,953,579,357.52		8,953,579,357.52
股票	2,477,179,511.76		2,477,179,511.76	2,241,156,974.21		2,241,156,974.21
银行理财产品	51,730,530.72		51,730,530.72	51,500,000.00		51,500,000.00
券商资管产品	97,915,206.61		97,915,206.61	133,807,868.23		133,807,868.23
信托计划	35,841,385.49		35,841,385.49	73,900,000.00		73,900,000.00
其他	5,721,673,373.13		5,721,673,373.13	5,910,927,599.59		5,910,927,599.59
<b>合计</b>	<b>34,359,337,251.61</b>		<b>34,359,337,251.61</b>	<b>34,001,025,079.38</b>		<b>34,001,025,079.38</b>

(续上表)

项目	期初金额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	11,595,380,637.45		11,595,380,637.45	11,490,723,754.65		11,490,723,754.65
公募基金	6,381,719,357.02		6,381,719,357.02	6,339,208,636.94		6,339,208,636.94
股票	1,061,339,785.15		1,061,339,785.15	1,182,748,824.45		1,182,748,824.45
银行理财产品	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
券商资管产品	174,636,062.69		174,636,062.69	206,530,529.68		206,530,529.68
信托计划	36,093,494.87		36,093,494.87	73,900,000.00		73,900,000.00
其他	5,608,656,365.31		5,608,656,365.31	5,886,508,269.97		5,886,508,269.97
<b>合计</b>	<b>24,859,325,702.49</b>		<b>24,859,325,702.49</b>	<b>25,181,120,015.69</b>		<b>25,181,120,015.69</b>

(2) 融出证券

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	79,528,765.55	488,024,086.43
其中：交易性金融资产	38,519,758.65	30,802,417.33
转融通融入证券	41,009,006.90	457,221,669.10
转融通融入证券总额	104,541,870.00	524,951,767.00

注：客户因融资融券业务向本集团提供的担保物情况详见本财务报表附注“六、3”所述。

(3) 变现受限制的交易性金融资产详见本附注“六、58”所述。

9、金融投资：其他债权投资

(1) 按类别列式

项目	期末金额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	3,868,193,788.28	58,141,556.49	4,961,001.72	3,931,296,346.49	
地方债	34,753,574,504.44	715,598,265.85	134,765,933.60	35,603,938,703.89	
金融债					
企业债	492,460,889.22	9,206,248.10	-227,696,467.80	273,970,669.52	225,838,772.89
其他	29,945,889.34	706,237.16	-531,204.18	30,120,922.32	144,723.41
合计	<b>39,144,175,071.28</b>	<b>783,652,307.60</b>	<b>-88,500,736.66</b>	<b>39,839,326,642.22</b>	<b>225,983,496.30</b>

(续上表)

项目	期初金额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	1,779,899,975.22	14,386,572.99	13,127,577.41	1,807,414,125.62	
地方债	42,538,837,573.40	641,901,781.28	166,280,876.90	43,347,020,231.58	
金融债	201,342,658.84	2,980,548.39	2,082,541.16	206,405,748.39	57,241.37
企业债	952,009,233.70	13,588,296.82	-228,209,731.24	737,387,799.28	227,551,373.38
其他	272,557,478.16	5,274,618.31	-517,477.27	277,314,619.20	774,066.92
合计	<b>45,744,646,919.32</b>	<b>678,131,817.79</b>	<b>-47,236,213.04</b>	<b>46,375,542,524.07</b>	<b>228,382,681.67</b>

(2) 变现受限制的其他债权投资详见本附注“六、58”所述。

10、金融投资：其他权益工具投资

按类别列式

项目	期末金额			期初金额		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	公允价值	上期确认的股利收入
非交易性权益工具	391,172,717.40	368,842,527.79	31,528,737.30			
合计	<b>391,172,717.40</b>	<b>368,842,527.79</b>	<b>31,528,737.30</b>			

## 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
瑞信证券(中国)有限公司(以下简称“瑞信证券”)(注1)	749,313,446.61			-48,074,778.19					701,238,668.42
北大医疗康复医院管理有限公司(注2)									
<b>合计</b>	<b>749,313,446.61</b>			<b>-48,074,778.19</b>					<b>701,238,668.42</b>

注1：2021年12月2日，公司第四届董事会第十九次会议同意公司择机出售持有瑞信证券49%的股权。

注2：方正和生于2013年与北医健康产业园科技有限公司、SCC Venture IV-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，公司于2017年对其长期股权投资账面价值减记至零。

## 12、投资性房地产

### (1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
期初金额	1,416,996,283.79
本期变动	
其中：公允价值变动	
期末金额	1,416,996,283.79

### (2) 尚未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天津金纬路证券营业部房产	22,182,900.00	原中国民族证券（现名称为方正承销保荐）房产，目前尚未过户至方正证券名下。
裕达国贸大楼	1,248,871,947.19	目前尚未过户完毕
合计	1,271,054,847.19	

## 13、固定资产

### (1) 账面价值

项目	期末金额	期初金额
固定资产原价	1,524,618,890.44	1,500,246,813.63
减：累计折旧	1,027,516,094.11	986,822,232.94
固定资产减值准备	1,042,276.12	996,462.72
固定资产账面价值合计	496,060,520.21	512,428,117.97

## (2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
<b>账面原值</b>							
期初金额	594,037,873.44	16,400,054.60	680,966,743.83	66,321,932.73	46,945,854.93	95,574,354.10	1,500,246,813.63
本期增加金额			33,976,051.13	595,264.42	791,180.94	1,743,256.67	37,105,753.16
1) 购置			33,976,051.13	595,264.42	791,180.94	1,743,256.67	37,105,753.16
本期减少金额	543,180.00	543,180.00	7,773,219.28	2,035,775.02	1,527,812.12	1,095,123.99	12,975,110.41
1) 处置或报废	543,180.00	543,180.00	7,773,219.28	2,035,775.02	1,527,812.12	1,095,123.99	12,975,110.41
外币报表折算差额			229,534.13		11,420.97	478.96	241,434.06
期末金额	594,037,873.44	15,856,874.60	707,399,109.81	64,881,422.13	46,220,644.72	96,222,965.74	1,524,618,890.44
<b>累计折旧</b>							
期初金额	397,060,418.32	15,388,845.66	442,902,271.02	57,636,509.56	29,186,520.79	44,647,667.59	986,822,232.94
本期增加金额	9,877,113.20	72,142.45	36,868,540.88	423,917.79	2,378,615.77	2,893,991.34	52,514,321.43
1) 计提	9,877,113.20	72,142.45	36,868,540.88	423,917.79	2,378,615.77	2,893,991.34	52,514,321.43
本期减少金额		526,885.00	7,601,313.54	1,974,701.36	1,415,489.17	489,561.27	12,007,950.34
1) 处置或报废		526,885.00	7,601,313.54	1,974,701.36	1,415,489.17	489,561.27	12,007,950.34
外币报表折算差额			175,832.18		11,240.77	417.13	187,490.08
期末金额	406,937,531.52	14,934,103.11	472,345,330.54	56,085,725.99	30,160,888.16	47,052,514.79	1,027,516,094.11
<b>减值准备</b>							
期初金额			995,429.60		1,033.12		996,462.72
外币报表折算差额			45,765.90		47.50		45,813.40
期末金额			1,041,195.50		1,080.62		1,042,276.12
<b>账面价值</b>							
期末账面价值	187,100,341.92	922,771.49	234,012,583.77	8,795,696.14	16,058,675.94	49,170,450.95	496,060,520.21
期初账面价值	196,977,455.12	1,011,208.94	237,069,043.21	8,685,423.17	17,758,301.02	50,926,686.51	512,428,117.97

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司不存在尚未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 14、在建工程

工程名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业网点建设	3,302,937.38		3,302,937.38	1,515,806.48		1,515,806.48
软件开发工程	27,086,171.81		27,086,171.81	55,879,551.64		55,879,551.64
其他工程	1,097,747.98		1,097,747.98			
<b>合计</b>	<b>31,486,857.17</b>		<b>31,486,857.17</b>	<b>57,395,358.12</b>		<b>57,395,358.12</b>

#### 15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>账面原值</b>		
期初金额	845,692,636.40	845,692,636.40
本期增加金额	108,693,636.35	108,693,636.35
1) 租入	106,013,022.91	106,013,022.91
2) 其他增加	2,680,613.44	2,680,613.44
本期减少金额	22,729,467.64	22,729,467.64
1) 处置	18,917,001.87	18,917,001.87
2) 其他减少	3,812,465.77	3,812,465.77
外币报表折算差额	515,115.31	515,115.31
期末金额	932,171,920.42	932,171,920.42
<b>累计折旧</b>		
期初金额	193,359,136.99	193,359,136.99
本期增加金额	105,070,000.26	105,070,000.26
1) 计提	105,070,000.26	105,070,000.26
本期减少金额	3,958,954.48	3,958,954.48
1) 处置	3,958,954.48	3,958,954.48
外币报表折算差额	171,705.09	171,705.09
期末金额	294,641,887.86	294,641,887.86
<b>减值准备</b>		
期初金额	7,469,331.96	7,469,331.96
外币报表折算差额	343,410.22	343,410.22
期末金额	7,812,742.18	7,812,742.18
<b>账面价值</b>		
期末账面价值	<b>629,717,290.38</b>	<b>629,717,290.38</b>
期初账面价值	<b>644,864,167.45</b>	<b>644,864,167.45</b>

## 16、无形资产

### (1) 明细情况

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
<b>账面原值</b>					
期初金额		664,376,555.80	72,415,496.12	3,017,600.00	739,809,651.92
本期增加金额		88,850,591.22			88,850,591.22
1) 购置		63,781,532.11			63,781,532.11
2) 在建工程转入		25,069,059.11			25,069,059.11
本期减少金额		18,605,901.67			18,605,901.67
1) 处置		18,605,901.67			18,605,901.67
外币报表折算差额		146,628.46		37,590.00	184,218.46
期末金额		734,767,873.81	72,415,496.12	3,055,190.00	810,238,559.93
<b>累计摊销</b>					
期初金额		389,859,943.24	36,612,406.06	817,600.00	427,289,949.30
本期增加金额		46,756,785.49			46,756,785.49
1) 计提		46,756,785.49			46,756,785.49
本期减少金额		47,050.16			47,050.16
1) 处置		47,050.16			47,050.16
外币报表折算差额		122,816.11		37,590.00	160,406.11
期末金额		436,692,494.68	36,612,406.06	855,190.00	474,160,090.74
<b>减值准备</b>					
期初金额		476,844.25	6,540,389.31		7,017,233.56
外币报表折算差额		21,923.41			21,923.41
期末金额		498,767.66	6,540,389.31		7,039,156.97
<b>账面价值</b>					
期末账面价值		<b>297,576,611.47</b>	<b>29,262,700.75</b>	<b>2,200,000.00</b>	<b>329,039,312.22</b>
期初账面价值		<b>274,039,768.31</b>	<b>29,262,700.75</b>	<b>2,200,000.00</b>	<b>305,502,469.06</b>

### (2) 交易席位费

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价:</b>				
上海交易所	49,781,746.16			49,781,746.16
其中: A 股	45,757,145.75			45,757,145.75
B 股	4,024,600.41			4,024,600.41
深圳交易所	22,633,749.96			22,633,749.96
其中: A 股	20,833,749.96			20,833,749.96
B 股	1,800,000.00			1,800,000.00
<b>小计</b>	<b>72,415,496.12</b>			<b>72,415,496.12</b>
<b>累计摊销:</b>				

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
上海交易所	24,096,894.89			24,096,894.89
其中：A 股	21,581,918.06			21,581,918.06
B 股	2,514,976.83			2,514,976.83
深圳交易所	12,515,511.17			12,515,511.17
其中：A 股	11,615,511.17			11,615,511.17
B 股	900,000.00			900,000.00
<b>小计</b>	<b>36,612,406.06</b>			<b>36,612,406.06</b>
<b>减值准备：</b>				
上海交易所	5,487,905.98			5,487,905.98
其中：A 股	4,600,550.14			4,600,550.14
B 股	887,355.84			887,355.84
深圳交易所	1,052,483.33			1,052,483.33
其中：A 股	752,483.33			752,483.33
B 股	300,000.00			300,000.00
<b>小计</b>	<b>6,540,389.31</b>			<b>6,540,389.31</b>
<b>账面价值：</b>				
上海交易所	20,196,945.29			20,196,945.29
其中：A 股	19,574,677.55			19,574,677.55
B 股	622,267.74			622,267.74
深圳交易所	9,065,755.46			9,065,755.46
其中：A 股	8,465,755.46			8,465,755.46
B 股	600,000.00			600,000.00
<b>合计</b>	<b>29,262,700.75</b>			<b>29,262,700.75</b>

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

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

### (2) 商誉减值测试情况

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

期末，公司对商誉进行减值测试，公司管理层在进行减值测试时，采用市场法并参照可比交易案例的市净率指标及含商誉资产组预计未来现金流量现值的收益法，考虑相关影响因素后，对含有商誉资产组的可回收价值进行评估。方正证券、方正中期期货和方正承销保荐含商誉资产组可回收价值均高于当前账面价值，未发生减值。

## 18、递延所得税资产和负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	952,601,113.61	238,147,030.77	950,784,743.26	237,692,938.20
其他债权投资公允价值变动	88,500,736.66	22,125,184.17	47,236,213.04	11,809,053.26
预计负债	105,869.18	26,467.30	215,869.18	53,967.30
应付职工薪酬	411,885,760.84	102,971,440.21	361,551,323.84	90,387,830.97
买入返售金融资产减值准备	499,172,030.31	124,793,007.58	499,241,166.60	124,810,291.65
融出资金减值准备	236,559,268.73	59,139,817.19	238,177,587.90	59,544,396.97
交易性金融资产公允价值变动	7,983,023.47	1,995,755.87	8,790,165.40	2,197,541.35
交易性金融负债公允价值变动	736,989.99	184,247.50		
其他权益工具投资公允价值变动	22,330,189.61	5,582,547.40		
衍生金融工具公允价值变动	1,288,294.57	322,073.64	61,074,500.26	15,714,584.87
固定资产折旧	173,844,396.66	43,461,099.17	171,718,667.90	42,929,666.98
无形资产摊销	18,174,843.69	4,543,710.92	18,174,843.69	4,543,710.92
可抵扣亏损	109,471,052.72	20,414,287.76	168,528,376.02	35,178,618.59
辞退福利	4,624,033.28	1,156,008.32	4,554,387.03	1,138,596.76
无形资产减值准备	6,495,112.31	1,623,778.08	6,495,112.31	1,623,778.08
长期股权投资投资收益	7,845,567.14	1,961,391.79		
<b>合计</b>	<b>2,541,618,282.77</b>	<b>628,447,847.67</b>	<b>2,536,542,956.43</b>	<b>627,624,975.90</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末金额		期初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	589,925,503.22	124,694,268.58	188,354,700.91	46,203,432.41
长期股权投资的投资收益			40,229,211.05	10,057,302.76
衍生金融工具公允价值变动	28,423,300.05	6,659,865.22		
投资性房地产	185,482,658.89	46,370,664.72	185,482,658.89	46,370,664.72
企业合并 - 固定资产及无形资产增值	265,285,512.75	66,321,378.19	265,285,512.75	66,321,378.19
处置长期股权投资产生的投资收益	156,845,102.78	39,211,275.70	156,845,102.78	39,211,275.70
其他	319,533,454.05	53,716,463.87	324,580,603.26	55,154,965.37
<b>合计</b>	<b>1,545,495,531.74</b>	<b>336,973,916.28</b>	<b>1,160,777,789.64</b>	<b>263,319,019.15</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	247,615,563.79	380,832,283.88	208,467,649.16	419,157,326.74
递延所得税负债	247,615,563.79	89,358,352.49	208,467,649.16	54,851,369.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣亏损	441,822,170.03	449,027,703.98
可抵扣暂时性差异	6,582,176.23	10,524,297.52
合计	<b>448,404,346.26</b>	<b>459,552,001.50</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2022年	39,397,538.36	54,246,615.39
2023年	52,388,506.59	52,388,506.59
2024年	54,930,334.38	54,930,334.38
2025年	17,496,438.55	17,496,438.55
2026年	20,166,929.64	20,166,929.64
无到期年限(注)	257,442,422.51	249,798,879.43
合计	<b>441,822,170.03</b>	<b>449,027,703.98</b>

注：期末，方正香港金控未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为 257,442,422.51 元，依据当地税务相关法律法规，无相关到期年限规定。

19、其他资产

(1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
预付款项	139,799,540.77	88,564,189.24
长期待摊费用	61,929,519.20	74,426,072.78
应收利息	39,571,714.92	39,601,714.92
其他应收款	518,622,459.13	285,208,161.17
应收股利	30,715,420.44	
待摊费用	3,682,485.98	8,839,642.89
其他	22,453,730.61	31,114,190.40
合计	<b>816,774,871.05</b>	<b>527,753,971.40</b>

(2) 预付款项

账龄	期末金额		期初金额	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
1年以内	121,917,400.30	87.21	75,481,826.57	85.23
1-2年	10,485,918.95	7.50	10,413,079.76	11.76
2-3年	5,087,324.15	3.64	372,929.64	0.42
3年以上	2,308,897.37	1.65	2,296,353.27	2.59
<b>合计</b>	<b>139,799,540.77</b>	<b>100.00</b>	<b>88,564,189.24</b>	<b>100.00</b>

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	1,177,114,357.78	73.71	1,051,618,123.85	89.34
组合计提坏账准备	419,850,668.64	26.29	26,724,443.44	6.37
<b>合计</b>	<b>1,596,965,026.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,078,342,567.29</b>	<b>67.52</b>

(续上表)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	1,185,913,328.55	87.09	1,051,618,123.85	88.68
组合计提坏账准备	175,798,530.02	12.91	24,885,573.55	14.16
<b>合计</b>	<b>1,361,711,858.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,076,503,697.40</b>	<b>79.06</b>

2) 按账龄分析

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	811,548,995.93	50.82	442,830,486.83
1-2年	171,656,296.61	10.75	92,718,654.04
2-3年	4,919,201.24	0.31	723,385.74
3-4年	8,811,917.92	0.55	5,132,243.69
4-5年	2,949,508.26	0.18	2,017,041.68
5年以上	597,079,106.46	37.39	534,920,755.31
<b>合计</b>	<b>1,596,965,026.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,078,342,567.29</b>

(续上表)

账龄	期初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	435,682,880.58	31.99	370,464,343.07
1-2年	313,238,613.60	23.00	163,741,086.09
2-3年	4,903,116.94	0.36	799,915.23
3-4年	9,774,363.85	0.72	5,638,860.57
4-5年	204,489.08	0.02	36,916.26
5年以上	597,908,394.52	43.91	535,822,576.18
<b>合计</b>	<b>1,361,711,858.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,076,503,697.40</b>

### 3) 其他应收款款项性质分类情况

项目	期末金额	期初金额
20.5亿元涉案款项(注1)	580,830,346.00	580,830,346.00
押金	26,779,948.20	26,447,301.40
保证金	27,987,051.41	23,050,853.73
预付供应商款项	766,000.00	2,314,673.92
员工借支及往来款	71,659,362.26	1,831,479.39
垫付款项及其他(注2)	888,942,318.55	727,237,204.13
<b>小计</b>	<b>1,596,965,026.42</b>	<b>1,361,711,858.57</b>
减: 坏账准备	1,078,342,567.29	1,076,503,697.40
<b>合计</b>	<b>518,622,459.13</b>	<b>285,208,161.17</b>

注1: 详见本附注“十五、(五)”所述。

注2: 垫付款项及其他主要系公司以自有资金为持有18方正14、19方正D1、19方正D2、19方正02、19方正CP001等债券的资产管理计划提供流动性支持,以自有资金承接资产管理计划中的债权以及经纪业务模式下债券正回购业务结算担保垫款尚未回收的部分。

### (4) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额
营业网点建设及租赁	65,905,091.51	4,066,901.03	13,235,808.68	2,514,827.64	54,221,356.22
其他	8,520,981.27	750,196.55	1,563,014.84		7,708,162.98
<b>合计</b>	<b>74,426,072.78</b>	<b>4,817,097.58</b>	<b>14,798,823.52</b>	<b>2,514,827.64</b>	<b>61,929,519.20</b>

20、资产减值准备  
(1) 资产减值准备变动表

项目	期初金额	本期增加			本期减少			期末金额
		计提	其他增加	转回	转销	其他减少		
融出资金减值准备	360,818,104.12	195,826.79	5,638,523.73	1,698,538.79	115,607.17		364,838,308.68	
应收款项坏账准备	12,532,415.79	1,040.11	276.40				12,533,732.30	
买入返售金融资产减值准备	499,241,166.60	-45,428.16		2,023,708.13	-2,000,000.00		499,172,030.31	
其他债权投资减值准备	228,382,681.67	-2,399,185.37					225,983,496.30	
其他应收款坏账准备	1,076,503,697.40	2,475,385.21	2,770.42		639,285.74		1,078,342,567.29	
其他	22,088,058.22			18,697.68	2,347.95		22,067,012.59	
<b>金融工具及其他项目信用减值准备小计</b>	<b>2,199,566,123.80</b>	<b>227,638.58</b>	<b>5,641,570.55</b>	<b>3,740,944.60</b>	<b>-1,242,759.14</b>		<b>2,202,937,147.47</b>	
无形资产减值准备	7,017,233.56		21,923.41				7,039,156.97	
固定资产减值准备	996,462.72		45,813.40				1,042,276.12	
使用权资产减值准备	7,469,331.96		343,410.22				7,812,742.18	
商誉减值准备	182,826,840.06						182,826,840.06	
<b>其他资产减值准备小计</b>	<b>198,309,868.30</b>		<b>411,147.03</b>				<b>198,721,015.33</b>	
<b>合计</b>	<b>2,397,875,992.10</b>	<b>227,638.58</b>	<b>6,052,717.58</b>	<b>3,740,944.60</b>	<b>-1,242,759.14</b>		<b>2,401,658,162.80</b>	

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末金额		
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
融出资金减值准备	4,379,478.21	1,135,061.44	359,323,769.03
应收款项坏账准备		7,640,208.15	4,893,524.15
买入返售金融资产减值准备			499,172,030.31
其他债权投资减值准备	1,581,115.24		224,402,381.06
其他应收款坏账准备		26,724,443.44	1,051,618,123.85
其他			22,067,012.59
<b>合计</b>	<b>5,960,593.45</b>	<b>35,499,713.03</b>	<b>2,161,476,840.99</b>

(续上表)

金融工具类别	期初金额		
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
融出资金减值准备	4,106,819.22	1,211,869.91	355,499,414.99
应收款项坏账准备		7,638,891.64	4,893,524.15
买入返售金融资产减值准备			499,241,166.60
其他债权投资减值准备	3,980,300.61		224,402,381.06
其他应收款坏账准备		24,885,573.55	1,051,618,123.85
其他			22,088,058.22
<b>合计</b>	<b>8,087,119.83</b>	<b>33,736,335.10</b>	<b>2,157,742,668.87</b>

## 21、应付短期融资款

### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
收益凭证	9,187,604,318.15	9,704,249,797.64
<b>合计</b>	<b>9,187,604,318.15</b>	<b>9,704,249,797.64</b>

### (2) 收益凭证

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
金添利 C 系列	4,810,708,548.55	1,155,927,329.19	2,460,200,931.94	3,506,434,945.80
金添利 D 系列	4,893,541,249.09	3,792,292,715.04	3,004,664,591.78	5,681,169,372.35
<b>合计</b>	<b>9,704,249,797.64</b>	<b>4,948,220,044.23</b>	<b>5,464,865,523.72</b>	<b>9,187,604,318.15</b>

期末，公司未到期收益凭证的收益率为 3.10%—4.30%。

## 22、拆入资金

### (1) 明细情况——按金融机构

项目	期末金额	期初金额
银行金融机构拆入		3,191,007,805.56
非银行金融机构拆入	4,013,299,999.84	5,015,477,777.67
其中：转融通融入资金	4,013,299,999.84	5,015,477,777.67
<b>合计</b>	<b>4,013,299,999.84</b>	<b>8,206,485,583.23</b>

### (2) 转融通融入资金剩余期限

项目	期末金额		期初金额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	1,005,677,777.77	2.80%	2,011,044,444.44	2.80%
1 个月以上至 3 个月内	3,007,622,222.07	2.80%	3,004,433,333.23	2.80%
<b>合计</b>	<b>4,013,299,999.84</b>		<b>5,015,477,777.67</b>	

## 23、交易性金融负债

项目	期末金额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
股票	323,030,535.46		323,030,535.46
债券	257,936,100.00		257,936,100.00
<b>合计</b>	<b>580,966,635.46</b>		<b>580,966,635.46</b>

(续上表)

项目	期初金额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
股票	265,808,426.88		265,808,426.88
合计	265,808,426.88		265,808,426.88

## 24、卖出回购金融资产款

### (1) 按交易品种

项目	期末金额	期初金额
债券	43,602,085,230.65	43,628,033,406.99
收益权转让	5,838,050,130.54	6,263,290,982.15
合计	49,440,135,361.19	49,891,324,389.14

### (2) 按业务类型

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购业务	40,446,135,137.83	40,096,567,549.64
债券买断式回购业务		654,975,898.97
报价回购业务	3,155,860,709.26	2,876,489,958.38
场外协议回购业务	5,838,050,130.54	6,263,290,982.15
债券借贷业务	89,383.56	
合计	49,440,135,361.19	49,891,324,389.14

### (3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末金额		期初金额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月,下同)	1,721,047,247.20	1.40%-8.00%	2,427,946,201.58	2.30%-6.00%
1个月至3个月内	653,166,604.51		398,462,232.47	
3个月至1年内	781,646,857.55		50,081,524.33	
合计	3,155,860,709.26	—	2,876,489,958.38	—

### (4) 担保物情况

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购	44,432,352,541.15	47,676,421,269.98
债券质押式报价回购	4,576,764,217.49	4,111,545,550.69
融资融券收益权回购	6,645,776,400.46	7,375,603,229.81
债券借贷业务	1,172,186,719.40	
合计	56,827,079,878.50	59,163,570,050.48

## 25、代理买卖证券款

### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
普通经纪业务		
其中：个人	29,712,897,146.92	26,981,402,943.16
机构	1,700,075,718.67	2,260,266,839.38
<b>小计</b>	<b>31,412,972,865.59</b>	<b>29,241,669,782.54</b>
信用业务		
其中：个人	3,550,269,840.44	2,967,628,921.15
机构	334,389,700.32	213,008,790.50
<b>小计</b>	<b>3,884,659,540.76</b>	<b>3,180,637,711.65</b>
<b>合计</b>	<b>35,297,632,406.35</b>	<b>32,422,307,494.19</b>

### (2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	68,813,038.94	6.7114	461,831,891.51	64,039,901.31	6.3757	408,299,198.78
港币	257,781,821.18	0.8552	220,453,687.90	265,006,338.79	0.8176	216,669,182.60
新台币	1,460,156.53	0.2575	375,991.83	1,835,496.00	0.2304	422,898.28
<b>合计</b>			<b>682,661,571.24</b>			<b>625,391,279.66</b>

## 26、代理承销证券款

项目	期末金额	期初金额
债券		788,100,000.00
其中：公司债		788,100,000.00
<b>合计</b>		<b>788,100,000.00</b>

## 27、应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	1,854,369,310.37	1,594,459,037.97	1,953,807,486.56	1,495,020,861.78
离职后福利—设定提存计划	3,230,443.68	108,818,891.39	110,852,750.17	1,196,584.90
其他长期福利	4,454,316.33	1,594,223.27	1,594,223.27	4,454,316.33
<b>合计</b>	<b>1,862,054,070.38</b>	<b>1,704,872,152.63</b>	<b>2,066,254,460.00</b>	<b>1,500,671,763.01</b>

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,828,399,822.57	1,399,201,353.01	1,749,148,876.94	1,478,452,298.64
职工福利费	646,215.77	13,474,266.01	13,368,396.36	752,085.42
社会保险费	1,339,055.63	74,482,102.01	75,699,588.08	121,569.56
其中：医疗保险费	1,283,966.18	71,669,877.40	72,826,573.63	127,269.95
工伤保险费	36,587.02	2,167,345.08	2,186,872.08	17,060.02
生育保险费	18,502.43	644,879.53	686,142.37	-22,760.41
住房公积金	1,278,744.45	83,401,805.80	83,317,317.03	1,363,233.22
工会经费和职工教育经费	22,559,150.85	18,072,406.06	26,512,141.30	14,119,415.61
其他	146,321.10	5,827,105.08	5,761,166.85	212,259.33
<b>合计</b>	<b>1,854,369,310.37</b>	<b>1,594,459,037.97</b>	<b>1,953,807,486.56</b>	<b>1,495,020,861.78</b>

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	3,103,921.92	105,496,492.66	107,385,141.42	1,215,273.16
失业保险费	126,521.76	3,322,398.73	3,467,608.75	-18,688.26
<b>合计</b>	<b>3,230,443.68</b>	<b>108,818,891.39</b>	<b>110,852,750.17</b>	<b>1,196,584.90</b>

(4) 其他长期福利明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他长期福利	4,454,316.33	1,594,223.27	1,594,223.27	4,454,316.33
<b>合计</b>	<b>4,454,316.33</b>	<b>1,594,223.27</b>	<b>1,594,223.27</b>	<b>4,454,316.33</b>

28、应交税费

项目	期末金额	期初金额
代扣代缴个人所得税	31,741,097.74	115,303,568.77
企业所得税	12,107,006.53	42,636,504.35
增值税	60,825,813.11	49,049,615.19
城市维护建设税	4,220,870.79	3,491,512.96
教育费附加	3,100,110.06	2,555,270.05
房产税	2,767,988.24	230,525.26
土地使用税	40,782.14	13,833.80
印花税	15,135.20	411,706.30
其他	45,931,034.65	48,936,658.90
<b>合计</b>	<b>160,749,838.46</b>	<b>262,629,195.58</b>

## 29、应付款项

项目	期末金额	期初金额
应付货币保证金	19,682,541,614.30	16,913,660,066.39
期货风险准备金	248,781,995.40	232,857,199.09
应付期权权利金、保证金		53,424,119.75
应付清算款	39,941,499.34	16,357,805.41
应付现金股利款	3,590,718.14	3,310,243.52
期货投资者保障基金	535,414.81	1,167,163.14
应付手续费	1,755,275.20	437,529.90
应付客户约定购回式证券资金	313,113.98	313,113.98
其他	36,034,339.83	44,898,795.81
<b>合计</b>	<b>20,013,493,971.00</b>	<b>17,266,426,036.99</b>

## 30、预计负债

项目	期末金额	期初金额
未决诉讼	105,869.18	215,869.18
<b>合计</b>	<b>105,869.18</b>	<b>215,869.18</b>

## 31、应付债券

### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
公司债	3,118,725,753.41	3,221,223,013.57
收益凭证	4,248,998,194.01	3,959,084,805.65
<b>合计</b>	<b>7,367,723,947.42</b>	<b>7,180,307,819.22</b>

### (2) 已发行债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率
19 方正 F1[注 1]	2,500,000,000.00	2019-2-27	2022-2-27	4.71%
19 方正 F2[注 2]	600,000,000.00	2019-3-21	2022-3-21	4.65%
22 方正 F1[注 3]	1,000,000,000.00	2022-4-7	2024-4-7	3.49%
22 方正 F2[注 4]	800,000,000.00	2022-4-27	2023-4-28	3.18%
22 方正 F3[注 4]	700,000,000.00	2022-4-27	2024-4-27	3.40%
22 方正 F4[注 5]	600,000,000.00	2022-5-27	2024-5-27	3.18%
<b>合计</b>	<b>6,200,000,000.00</b>			

(续上表)

债券名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
19 方正 F1[注 1]	2,599,361,643.78	18,388,356.22	2,617,750,000.00	
19 方正 F2[注 2]	621,861,369.79	6,038,630.21	627,900,000.00	
22 方正 F1[注 3]		1,008,127,397.26		1,008,127,397.26
22 方正 F2[注 4]		804,530,410.95		804,530,410.95
22 方正 F3[注 4]		704,238,356.16		704,238,356.16
22 方正 F4[注 5]		601,829,589.04		601,829,589.04
<b>合计</b>	<b>3,221,223,013.57</b>	<b>3,143,152,739.84</b>	<b>3,245,650,000.00</b>	<b>3,118,725,753.41</b>

[注 1] 根据上海证券交易所 2018 年 3 月 23 日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2018]308 号), 公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币 200 亿元(含 200 亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)发行总额为人民币 25 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2019 年 2 月 27 日, 到期日为 2022 年 2 月 27 日, 票面利率为 4.71%, 本次债券为无担保债券。

[注 2] 根据上海证券交易所 2018 年 3 月 23 日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2018]308 号), 公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币 200 亿元(含 200 亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第二期)发行总额为人民币 6 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2019 年 3 月 21 日, 到期日为 2022 年 3 月 21 日, 票面利率为 4.65%, 本次债券为无担保债券。

[注 3] 根据上海证券交易所 2022 年 2 月 25 日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2022]243 号), 公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币 31 亿元(含 31 亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司 2022 年非公开发行公司债券(第一期)发行总额为人民币 10 亿元, 发行价格为每张 100 元, 发行日期为 2022 年 4 月 7 日, 到期日为 2024 年 4 月 7 日, 票面利率为 3.49%, 本期债券为无担保债券。

[注 4] 根据上海证券交易所 2022 年 2 月 25 日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2022]243 号), 公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币 31 亿元(含 31 亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司 2022 年非公开发行公司债券(第二期)发行总额为人民币 15 亿元, 发行价格为每张 100 元, 其中品种一发行总额为人民币 8 亿元, 发行日期为 2022 年 4 月 27 日, 到期日为 2023 年 4 月 28 日, 票面利率为 3.18%, 品种二发行总额为人民币 7 亿元, 发行日期为 2022 年 4 月 27 日, 到期日为 2024 年 4 月 27 日, 票面利率为 3.40%, 本期债券为无担保债券。

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

### (3) 已发行收益凭证

期末, 公司未到期收益凭证的收益率为 4.20%–4.45%, 其中 31.51 亿元将于 1 年内到期。

### 32、租赁负债

项目	期末金额	期初金额
租赁负债	614,469,506.66	623,230,512.69
其中: 一年以内到期的租赁负债	191,771,897.65	198,753,985.24
<b>合计</b>	<b>614,469,506.66</b>	<b>623,230,512.69</b>

### 33、递延收益

#### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额	形成原因
政府补助	28,288,497.40	28,288,497.40	高新园区补助
<b>合计</b>	<b>28,288,497.40</b>	<b>28,288,497.40</b>	

#### (2) 政府补助明细

项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末金额	与资产相关 / 与收益相关
办公楼购置等补助	28,288,497.40			28,288,497.40	与资产相关
<b>合计</b>	<b>28,288,497.40</b>			<b>28,288,497.40</b>	

### 34、其他负债

#### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
其他应付款	3,521,473,008.63	1,811,131,037.39
应付股利	298,867,004.06	13,171,139.82
代理兑付债券款	4,512,523.63	4,512,523.63
<b>合计</b>	<b>3,824,852,536.32</b>	<b>1,828,814,700.84</b>

#### (2) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
证券投资者保护基金	28,772,163.10	30,931,032.83
购买商品及服务款	102,371,159.81	40,615,317.54
场外业务损益结算款	311,261,303.85	
押金及保证金（注）	3,028,933,561.47	1,665,687,373.03
代收代扣款	1,409,218.40	524,490.56
其他	48,725,602.00	73,372,823.43
<b>合计</b>	<b>3,521,473,008.63</b>	<b>1,811,131,037.39</b>

注：押金及保证金主要系应付场外期权保证金及应付收益互换保证金。

### 35、股本

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

### 36、资本公积

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

## 37、其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益 期初余额	本期发生额					归属于母公司股东的其他综合收益 期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	合计	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益		-22,330,189.61		-5,582,547.40	-16,747,642.21	-16,747,642.21	-16,747,642.21
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-22,330,189.61		-5,582,547.40	-16,747,642.21	-16,747,642.21	-16,747,642.21
将重分类进损益的其他综合收益	165,821,502.24	-158,769,148.35	-117,797,771.47	-10,915,927.25	-30,055,449.63	-30,055,449.63	135,766,052.61
其中：其他债权投资公允价值变动	-35,427,159.78	-159,062,295.09	-117,797,771.47	-10,316,130.91	-30,948,392.71	-30,948,392.71	-66,375,552.49
其他债权投资信用减值准备	171,287,011.25	-2,399,185.37		-599,796.34	-1,799,389.03	-1,799,389.03	169,487,622.22
外币财务报表折算差额	-19,511,797.63	2,692,332.11			2,692,332.11	2,692,332.11	-16,819,465.52
其他	49,473,448.40						49,473,448.40
<b>其他综合收益合计</b>	<b>165,821,502.24</b>	<b>-181,099,337.96</b>	<b>-117,797,771.47</b>	<b>-16,498,474.65</b>	<b>-46,803,091.84</b>	<b>-46,803,091.84</b>	<b>119,018,410.40</b>

### 38、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	1,759,173,700.68			1,759,173,700.68
<b>合计</b>	<b>1,759,173,700.68</b>			<b>1,759,173,700.68</b>

### 39、一般风险准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一般风险准备	2,113,771,840.60	6,488,735.31		2,120,260,575.91
交易风险准备	1,802,139,769.89			1,802,139,769.89
<b>合计</b>	<b>3,915,911,610.49</b>	<b>6,488,735.31</b>		<b>3,922,400,345.80</b>

### 40、未分配利润

项目	本期金额
上年末未分配利润	10,887,730,547.77
加：会计政策变更	
调整后年初未分配利润	10,887,730,547.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,421,336,694.00
减：提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	6,488,735.31
减：对股东的分配	285,695,864.24
<b>期末未分配利润</b>	<b>12,016,882,642.22</b>

### 41、少数股东权益

子公司名称	期末金额	期初金额
方正中期期货	127,377,053.63	116,964,138.33
方正富邦基金	146,106,250.85	141,161,508.20
方正和生投资	586,973,170.49	527,761,088.93
<b>合计</b>	<b>860,456,474.97</b>	<b>785,886,735.46</b>

## 42、利息净收入

项目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>	<b>2,041,720,310.94</b>	<b>1,723,152,115.01</b>
其中：货币资金及结算备付金利息收入	556,671,138.43	465,093,308.79
融资融券利息收入	891,983,966.46	878,622,379.98
买入返售金融资产利息收入	7,090,896.53	5,229,505.20
其中：股票质押回购利息收入		178.25
其他债权投资利息收入	585,974,018.39	374,206,921.04
其他	291.13	
<b>利息支出</b>	<b>1,192,373,484.70</b>	<b>792,427,101.73</b>
其中：短期借款利息支出		5,329,233.22
应付短期融资款利息支出	189,580,044.23	212,001,752.11
拆入资金利息支出	84,703,758.79	73,140,465.09
其中：转融通利息支出	77,840,209.03	71,496,756.76
卖出回购金融资产款利息支出	647,845,674.64	274,401,436.52
其中：报价回购利息支出	51,068,422.35	16,376,338.84
代理买卖证券款利息支出	111,238,867.79	76,827,696.69
应付债券利息支出	130,421,945.37	150,700,971.46
其中：次级债券利息支出		23,259,144.40
其他	28,583,193.88	25,546.64
<b>利息净收入</b>	<b>849,346,826.24</b>	<b>930,725,013.28</b>

## 43、手续费及佣金净收入

### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
证券经纪业务净收入	1,475,013,184.69	1,815,758,988.65
证券经纪业务收入	1,900,789,328.71	2,262,376,641.49
其中：代理买卖证券业务	1,647,472,179.46	1,743,317,204.11
交易单元席位租赁	165,064,675.40	286,751,289.74
代销金融产品业务	88,252,473.85	232,308,147.64
证券经纪业务支出	425,776,144.02	446,617,652.84
其中：代理买卖证券业务	425,776,144.02	446,617,652.84
期货经纪业务净收入	317,918,355.32	311,785,603.51
期货经纪业务收入	605,200,164.17	629,064,675.42
期货经纪业务支出	287,281,808.85	317,279,071.91
投资银行业务净收入	223,995,572.20	195,437,295.90
投资银行业务收入	255,886,969.24	201,212,921.97

项目	本期金额	上期金额
其中：证券承销业务	218,791,235.98	156,631,210.34
证券保荐业务	4,200,000.01	3,356,034.20
财务顾问业务	32,895,733.25	41,225,677.43
投资银行业务支出	31,891,397.04	5,775,626.07
其中：证券承销业务	31,865,089.63	5,610,767.58
证券保荐业务		
财务顾问业务	26,307.41	164,858.49
资产管理业务净收入	135,430,099.56	120,772,996.40
资产管理业务收入	135,430,099.56	120,772,996.40
基金管理业务净收入	139,839,185.89	68,484,635.91
基金管理业务收入	140,984,250.42	68,484,635.91
基金管理业务支出	1,145,064.53	
投资咨询业务净收入	26,791,089.17	20,502,374.22
投资咨询业务收入	26,791,089.17	20,502,374.22
其他手续费及佣金净收入	18,327,176.55	25,328,953.32
其他手续费及佣金收入	22,018,511.26	30,529,456.96
其他手续费及佣金支出	3,691,334.71	5,200,503.64
<b>合计</b>	<b>2,337,314,663.38</b>	<b>2,558,070,847.91</b>
<b>其中：手续费及佣金收入合计</b>	<b>3,087,100,412.53</b>	<b>3,332,943,702.37</b>
<b>  手续费及佣金支出合计</b>	<b>749,785,749.15</b>	<b>774,872,854.46</b>
财务顾问业务净收入	32,869,425.84	41,060,818.94
— 并购重组财务顾问业务净收入 - 境内上市公司		5,934,603.80
— 并购重组财务顾问业务净收入 - 其他	188,679.24	
— 其他财务顾问业务净收入	32,680,746.60	35,126,215.14

## (2) 代销金融产品业务收入

项目	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及其他	200,770,644,094.93	88,252,473.85	229,865,293,296.51	232,308,147.64
<b>合计</b>	<b>200,770,644,094.93</b>	<b>88,252,473.85</b>	<b>229,865,293,296.51</b>	<b>232,308,147.64</b>

## (3) 资产管理业务收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	110	493	15
期末客户数量	209,457	493	232
其中：个人客户	209,117	374	
机构客户	340	119	232

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期初受托资金	28,457,155,695.53	58,762,149,762.47	6,062,000,000.00
其中：自有资金投入	225,629,584.34		
个人客户	15,017,606,906.85	2,366,319,596.35	
机构客户	13,213,919,204.34	56,395,830,166.12	6,062,000,000.00
期末受托资金	23,460,979,655.48	46,312,460,514.69	5,382,400,900.00
其中：自有资金投入	145,483,477.52		
个人客户	17,261,587,721.83	2,380,219,596.35	
机构客户	6,053,908,456.13	43,932,240,918.34	5,382,400,900.00
期末主要受托资产初始成本	21,933,387,320.11	46,360,944,457.95	5,356,623,465.93
其中：股票	1,944,975,455.54	851,285,647.90	
基金	868,075,013.72	843,175,307.66	2,111,267.46
债券	15,413,036,855.94	1,120,854,438.44	
资产支持证券			
股指期货（套保）	971,198.40	600,372.00	
银行理财计划			
信托计划		5,049,517,500.00	
资产收益权		662,060,000.00	5,354,512,198.47
其他投资产品	3,706,328,796.51	37,833,451,191.95	
<b>当期资产管理业务净收入</b>	<b>111,773,870.02</b>	<b>15,193,710.64</b>	<b>8,462,518.90</b>

#### 44、投资收益

##### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-48,074,778.19	15,923,187.29
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	529,611,981.37	684,983,380.71
其中：持有期间取得的收益	358,029,536.74	532,084,676.84
—交易性金融资产	326,500,799.44	227,800,460.85
—其他权益工具投资	31,528,737.30	304,284,215.99
处置金融工具取得的收益	171,582,444.63	152,898,703.87
—交易性金融资产	-226,781,565.08	219,646,414.34
—其他债权投资	236,323,708.34	7,615,419.68
—衍生金融工具	157,957,825.68	-71,545,424.39
—交易性金融负债	4,082,475.69	-2,817,705.76
其他	239,107.85	-1,866,495.22
<b>合计</b>	<b>481,776,311.03</b>	<b>699,040,072.78</b>

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期金额	上期金额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	326,500,799.44	227,800,460.85
	处置取得收益	-226,781,565.08	219,646,414.34
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	处置取得收益		-2,817,705.76
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	处置取得收益	4,082,475.69	

45、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	6,878,607.68	6,174,610.10
个税返还	14,908,302.27	6,961,955.08
<b>合计</b>	<b>21,786,909.95</b>	<b>13,136,565.18</b>

46、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	314,813,179.17	-77,086,481.85
交易性金融负债	-9,183,547.93	-71,207,812.13
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		-71,207,812.13
衍生金融工具	67,941,953.92	-3,121,720.94
<b>合计</b>	<b>373,571,585.16</b>	<b>-151,416,014.92</b>

47、其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	6,005,015.15	1,948,448.20
咨询服务收入	250,000.02	21,810,320.87
商品现货交易收入		783,185.82
其他	2,240,263.39	3,500,593.72
<b>合计</b>	<b>8,495,278.56</b>	<b>28,042,548.61</b>

48、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置净收益	571,532.00	678,749.23
使用权资产处置净收益	542,091.07	
<b>合计</b>	<b>1,113,623.07</b>	<b>678,749.23</b>

49、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,791,290.85	13,041,355.77
教育费附加	10,026,999.32	9,470,963.90
其他	7,577,979.70	3,109,306.60
<b>合计</b>	<b>31,396,269.87</b>	<b>25,621,626.27</b>

## 50、业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,704,872,152.63	1,589,365,269.32
折旧及摊销费	219,139,930.70	187,859,282.14
营销费用	55,244,963.48	73,097,305.48
咨询费	48,114,481.53	52,270,351.27
维护费	40,047,221.96	29,954,283.44
邮电通讯费	30,038,747.44	32,738,581.44
证券投资者保护基金	24,918,804.09	17,415,121.53
租赁及物业费	21,298,404.15	76,091,879.77
公杂费	15,476,867.10	16,273,833.16
其他	195,090,965.73	161,760,413.52
<b>合计</b>	<b>2,354,242,538.81</b>	<b>2,236,826,321.07</b>

## 51、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项和其他应收款坏账损失	2,476,425.32	133,115,380.16
买入返售金融资产减值损失	-2,069,136.29	-9,456,897.46
其他债权投资减值损失	-2,399,185.37	-4,738,553.54
融出资金减值损失	-1,502,712.00	-277,444.68
其他	-18,697.68	-197,860.20
<b>合计</b>	<b>-3,513,306.02</b>	<b>118,444,624.28</b>

## 52、其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
商品现货交易成本		703,982.30
其他	5,554.18	19,432.17
<b>合计</b>	<b>5,554.18</b>	<b>723,414.47</b>

## 53、营业外收入

### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		1,474.99	
其中：固定资产报废利得		1,474.99	
政府补助		30,000.00	
其他	2,274,749.82	1,502,601.18	2,274,749.82
<b>合计</b>	<b>2,274,749.82</b>	<b>1,534,076.17</b>	<b>2,274,749.82</b>

(2) 政府补助说明

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 / 与收益相关
其他		30,000.00	与收益相关
合计		<b>30,000.00</b>	

54、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	329,961.45	904,809.48	329,961.45
其中：固定资产报废损失	329,961.45	904,809.48	329,961.45
对外捐赠	760,949.50	932,600.00	760,949.50
未决诉讼		-332,612.10	
赔款及罚款支出		15,857,246.62	
其他	294,804.21	242,968.49	294,804.21
合计	<b>1,385,715.16</b>	<b>17,605,012.49</b>	<b>1,385,715.16</b>

55、所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	110,275,318.05	342,362,967.79
递延所得税费用	89,330,500.01	-452,789.22
合计	<b>199,605,818.06</b>	<b>341,910,178.57</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,694,612,251.57
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	423,653,062.90
子公司适用不同税率的影响	-24,931,843.33
调整以前期间所得税的影响	-2,954,550.01
非应税收入的影响	-200,441,341.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	887,266.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,589,106.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,469,354.90
其他	-665,238.73
所得税费用	<b>199,605,818.06</b>

56、其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注“六、37”所述。

## 57、合并现金流量表项目注释

### (1) 收到 / 支付经营 / 投资 / 筹资活动有关的现金

#### 1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应收清算款净减少额	352,253,767.99	12,038,955.47
场外业务损益结算款	311,261,303.85	
收到押金、保证金及权利金	1,309,822,068.69	273,501,794.50
融出资金净减少额	188,197,776.72	
处置其他权益工具投资收到的现金		5,221,054,215.99
收到货币保证金净增加额	2,768,881,547.91	3,902,577,448.36
收到财政奖励及补贴	6,878,607.68	6,204,610.10
租赁、咨询收入	6,255,015.17	23,758,769.07
其他债权投资净增加额	7,317,249,084.96	
交易性金融负债净增加额	310,057,136.34	
存入交易所的保证金净额		726,443,550.62
衍生金融工具收到的现金净额	187,298,416.54	
其他	1,548,673.92	12,748,335.80
<b>合计</b>	<b>12,759,703,399.77</b>	<b>10,178,327,679.91</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现业务管理费及往来	665,073,294.83	840,161,025.02
其他权益工具投资净增加额	391,986,034.26	
存入交易所的保证金净额	1,363,614,789.09	
支付的投资者保护基金	27,077,673.82	17,639,452.05
融出资金净增加额		3,206,217,263.41
应收期货业务保证金净增加额	364,752,928.16	1,936,350,884.47
购置其他债权投资支付的现金		14,735,691,275.36
购置衍生金融工具支付的现金		51,656,153.79
捐赠支出	760,949.50	932,600.00
代理承销证券款净减少额	788,100,000.00	
交易性金融负债净减少额		2,394,024,485.67
结构化产品应付款净减少额		21,665,078.33
受限资金净增加额	594,809,373.03	21,105,177.06
赔偿支出		15,857,246.62
其他	39,365,728.43	14,574,972.84
<b>合计</b>	<b>4,235,540,771.12</b>	<b>23,255,875,614.62</b>

### 3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期公司债及收益凭证净减少额	538,320,000.00	366,680,000.00
偿还租赁负债支付的现金	131,804,676.30	
<b>合计</b>	<b>670,124,676.30</b>	<b>366,680,000.00</b>

### (2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,495,006,433.51	1,340,352,747.57
加: 信用减值损失	-3,513,306.02	118,444,624.28
固定资产折旧	52,514,321.43	49,863,434.88
使用权资产折旧	105,070,000.26	84,994,849.46
无形资产摊销	46,756,785.49	38,186,115.98
长期待摊费用摊销	14,798,823.52	14,814,881.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(收益以“-”号填列)	-1,113,623.07	-678,749.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	329,961.45	903,334.49
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-373,571,585.16	151,416,014.92
利息支出	320,001,989.60	368,031,956.79
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-2,449,076.36	-1,672,066.48
投资损失(收益以“-”号填列)	48,074,778.19	-15,923,187.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	89,330,500.01	-452,789.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,188,907,696.39	-15,195,153,480.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,278,543,276.71	18,532,498,719.95
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,119,128,416.83</b>	<b>5,485,626,407.41</b>
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	53,077,951,257.94	45,300,959,340.65
减: 现金的期初余额	55,084,696,951.59	40,891,608,149.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,006,745,693.65</b>	<b>4,409,351,190.68</b>

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年6月30日
现金	53,077,951,257.94	45,300,959,340.65
其中：库存现金	153,701.26	152,505.00
可随时用于支付的银行存款	46,772,741,319.42	39,924,454,853.85
可随时用于支付的结算备付金	6,262,588,198.17	5,360,843,242.72
可随时用于支付的其他货币资金	42,468,039.09	15,508,739.08
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	53,077,951,257.94	45,300,959,340.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (4) 现金流量表补充资料的说明

期末未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 953,772,496.35 元，详见本附注“六、58”所述。

## 58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	953,772,496.35	专户风险准备金及保证金
融出资金	6,645,776,400.46	场外协议回购业务质押
交易性金融资产	13,232,200,508.74	详见注释
其他债权投资	37,834,194,089.79	回购业务质押、期货账户保证金替代质押
<b>合计</b>	<b>58,665,943,495.34</b>	

注：交易性金融资产受限情况如下：

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	债券回购业务质押	8,373,847,117.30
	借贷融入业务质押	521,070,602.55
	报价回购业务质押	3,497,701,094.23
股票	限售股	452,721,036.13
	转融通担保证券	2,260,682.00
	融出证券	38,218,166.05
	停牌股票	7,525,472.06
基金	融入证券	328,424,745.82
	融出证券	301,592.60
	持有期限未滿 3 年	10,130,000.00
<b>合计</b>		<b>13,232,200,508.74</b>

## 59、受托客户资产管理业务

资产	期末金额	期初金额
银行存款	4,917,635,212.85	6,643,766,045.51
结算备付金	1,391,245,046.05	764,735,576.67
存出与托管客户资金	101,426,194.16	286,932,762.03
应收款项	680,835,659.60	358,999,391.98
受托投资	70,177,741,736.01	87,345,701,102.89
其中：投资成本	73,650,955,243.99	92,127,801,940.42
已实现未结算损益	-3,473,213,507.98	-4,782,100,837.53
<b>受托资产合计</b>	<b>77,268,883,848.67</b>	<b>95,400,134,879.08</b>
<b>负债与持有人权益</b>		
受托资金	75,155,841,070.17	93,281,305,458.00
应付款项	2,113,042,778.50	2,118,829,421.08
<b>受托负债合计</b>	<b>77,268,883,848.67</b>	<b>95,400,134,879.08</b>

## 七、合并范围的变化

### 1. 本期新纳入合并范围的结构化主体

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团新纳入合并范围的结构化主体为黑玺安贤方圆守正三号私募证券投资基金。

### 2. 本期不再纳入合并范围的结构化主体

方正中期期货对申万宏源恒聚二十一号单一资产管理计划进行清算后，本集团不再将其纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、重要的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
方正中期期货	湖南、北京、江苏	北京	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理；基金销售。	92.44		非同一控制下企业合并
方正富邦基金	北京	北京	公开募集证券投资基金管理、基金销售、特定客户资产管理。	66.70		设立
方正承销保荐	北京	北京	证券承销与保荐	100.00		非同一控制下企业合并

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
方正中期期货	7.56	10,412,915.30		127,377,053.63
方正富邦基金	33.30	4,944,742.65		146,106,250.85

## 3、重要的非全资子公司财务信息

子公司名称	期末金额		期初金额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
方正中期期货	23,483,615,491.70	21,679,369,391.97	19,965,292,100.55	18,298,782,975.69
方正富邦基金	516,862,178.61	78,104,668.59	503,513,900.01	79,605,467.02

(续上表)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方正中期期货	460,785,895.51	137,736,974.87	137,736,974.87	1,531,930,918.16	461,673,679.84	121,256,788.06	121,256,788.06	3,037,557,885.89
方正富邦基金	119,756,277.48	14,849,077.03	14,849,077.03	14,351,767.65	76,876,771.41	-5,795,199.41	-5,795,199.41	9,302,905.60

## （二）在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

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

### 2. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
货币资金	1,289,528,800.32
结算备付金	5,640,142.48
应收账款	110,420,865.45
<b>资产合计</b>	<b>1,629,295,249.94</b>
应付账款	200,000.00
应付职工薪酬	71,011,319.40
其他负债	48,546,653.17
<b>负债合计</b>	<b>197,595,926.65</b>
实收资本	1,088,979,591.84
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,431,699,323.29</b>
按持股比例计算的净资产份额	701,532,668.42
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	-294,000.00
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	701,238,668.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	106,538,945.56
净利润	-98,111,792.24
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-98,111,792.24
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 2022 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 145,160,983,970.58 元。本集团在上述结构化主体中的投资和获得的收入并不重大。

## 2、与在结构化主体中权益相关的资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	财务报表列报项目	期末金额	
		账面价值	最大损失敞口
基金	交易性金融资产	359,849,971.13	359,849,971.13
券商资管产品	交易性金融资产	97,838,583.19	97,838,583.19
其他	交易性金融资产	997,987,522.69	997,987,522.69
合计		<b>1,455,676,077.01</b>	<b>1,455,676,077.01</b>

## 3、最大损失敞口的确定方法

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团因投资上述结构化主体而可能遭受损失的最大损失敞口为其在报告日的账面价值。

## 九、公允价值的披露

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

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

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

**第三层次** 输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
资产：				
1. 交易性金融资产	13,601,784,142.70	15,014,803,253.45	5,742,749,855.46	34,359,337,251.61
（1）分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	13,601,784,142.70	15,014,803,253.45	5,742,749,855.46	34,359,337,251.61
其中：债券	7,175,369,231.52	9,713,379,300.00	77,178,501.48	16,965,927,033.00
公募基金	4,464,362,464.51	4,544,707,746.39		9,009,070,210.90
股票	1,962,052,446.67	15,381,692.25	499,745,372.84	2,477,179,511.76
银行理财产品		51,730,530.72		51,730,530.72
券商资管产品		97,915,206.61		97,915,206.61
信托计划		9,683,846.71	26,157,538.78	35,841,385.49
其他		582,004,930.77	5,139,668,442.36	5,721,673,373.13
（2）指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 衍生金融资产		101,992,033.53		101,992,033.53
3. 其他债权投资	28,403,185,242.00	11,390,327,384.70	45,814,015.52	39,839,326,642.22

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
4. 其他权益工具投资	368,842,527.79			368,842,527.79
5. 投资性房地产		1,416,996,283.79		1,416,996,283.79
其中：出租的建筑物		1,416,996,283.79		1,416,996,283.79
<b>持续以公允价值计量的金融资产总额</b>	<b>42,373,811,912.49</b>	<b>27,924,118,955.47</b>	<b>5,788,563,870.98</b>	<b>76,086,494,738.94</b>
负债：				
1. 交易性金融负债	323,030,535.46	257,936,100.00		580,966,635.46
2. 衍生金融负债		123,252,064.58		123,252,064.58
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>323,030,535.46</b>	<b>381,188,164.58</b>		<b>704,218,700.04</b>

## （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。股指期货、场外期权的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。2022年1-6月，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

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

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
债券类投资 / 信托计划	149,150,055.78	现金流量折现法 / 可比其他金融工具报价	风险调整折现率 / 估值时点可比的其他金融工具的当前市场报价	风险折现率越高，公允价值越低 / 第三方估值越高，公允价值越高
以公允价值计量的股权投资	5,639,413,815.20	可比公司市场乘法 / 最近交易价格法	流动性折扣 / 波动率 / 市场乘数 / 风险调整折扣	市场乘数越高，公允价值越高；流动性折扣 / 波动率 / 风险调整折扣越高，公允价值越低
<b>合计</b>	<b>5,788,563,870.98</b>			

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。2022年1-6月，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

(五) 持续以第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

项目	期初余额	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	期末余额
		计入当期损益	计入其他综合收益						
交易性金融资产	5,564,517,567.89	290,556,066.84		117,772,277.68	28,968,030.16		378,138,666.58	579,266,693.37	5,742,749,855.46
其中：债券	113,871,001.48	-24,239,669.84			12,452,830.16				77,178,501.48
公募基金									
股票	235,890,876.81	-6,930,561.70		30,871,543.56			363,575,922.51	123,662,408.34	499,745,372.84
券商资管产品									
信托计划	26,157,538.78								26,157,538.78
其他	5,188,598,150.82	321,726,298.38		86,900,734.12	16,515,200.00		14,562,744.07	455,604,285.03	5,139,668,442.36
其他债权投资	45,814,015.52								45,814,015.52
其中：债券	45,814,015.52								45,814,015.52
合计	5,610,331,583.41	290,556,066.84		117,772,277.68	28,968,030.16		378,138,666.58	579,266,693.37	5,788,563,870.98

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

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

**(七) 本期发生的估值技术变更及变更原因**

本期估值技术未发生变更。

**(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的情况**

金融资产：	期末金额
货币资金	47,873,903,489.77
结算备付金	6,264,292,088.41
融出资金	26,578,164,316.92
买入返售金融资产	441,894,379.64
应收款项	3,200,694,567.88
存出保证金	7,379,142,371.84
其他资产中的金融资产	558,194,174.05
<b>金融负债：</b>	
应付短期融资款	9,187,604,318.15
拆入资金	4,013,299,999.84
卖出回购金融资产款	49,440,135,361.19
代理买卖证券款	35,297,632,406.35
应付款项	20,013,493,971.00
应付债券	7,367,723,947.42
租赁负债	614,469,506.66
其他负债中的金融负债	3,525,985,532.26

**十、关联方关系及其交易**

**(一) 关联方情况**

**1、控股股东及最终控制方**

**(1) 控股股东**

控股股东	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
北大方正集团有限公司	北京市	投资管理	110,252.86	27.75	27.75

**(2) 本公司最终控制方是北京大学。**

### (3) 控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北大方正集团有限公司	110,252.86			110,252.86

### (4) 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
北大方正集团有限公司	2,284,609,852	2,284,609,852	27.75	27.75

## 2、子公司

本公司的主要子公司情况，详见本附注“八（一）”所述。

## 3、联营企业

本集团的联营企业情况，参见本附注“八（二）”所述。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京北大英华科技有限公司	受同一最终控制方控制
东莞市康赛物业管理有限公司	受同一母公司控制
东莞市三元盈晖投资发展有限公司	受同一母公司控制
西南合成医药集团有限公司	受同一母公司控制
北大方正人寿保险有限公司	受同一母公司控制
北大医疗产业集团有限公司	受同一母公司控制
北京大学国际医院	受同一母公司控制
北京北大医疗创新谷科技有限公司	受同一母公司控制
北京方正数码有限公司	受同一母公司控制
方正科技集团股份有限公司	受同一母公司控制
方正宽带网络服务有限公司	受同一母公司控制
北京怡健殿诊所有限公司	受同一母公司控制
北大方正物产集团有限公司	受同一母公司控制
北大方正物产集团（青岛）有限公司	受同一母公司控制
北大方正物产集团（上海）有限公司	受同一母公司控制
新加坡物产集团有限公司	受同一母公司控制
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	受同一母公司控制
北大方正投资有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
中国平安人寿保险股份有限公司	未来十二个月内拟直接或间接控制公司，详见本附注“十五、（六）”所述。
中国平安财产保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安银行股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安证券股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安基金管理有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安健康保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安养老保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安信托有限责任公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安资产管理有限责任公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安理财有限责任公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安利顺国际货币经纪有限责任公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
上海陆金所基金销售有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
北京联想协同科技有限公司	其他

## （二）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品 / 接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京大学	接受劳务	242,718.45	242,718.45
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	14,277,785.20	13,007,717.20
北京北大英华科技有限公司	购买商品	9,056.61	16,698.12
北京方正数码有限公司	购买商品	9,977,433.64	4,268,336.19
北京联想协同科技有限公司	接受劳务	25,471.70	
北京怡健殿诊所有限公司	接受劳务	1,055,516.50	636,085.00
上海陆金所基金销售有限公司	接受劳务	43,664.85	
东莞市康赛物业管理有限公司	接受劳务	113,041.08	113,041.08
东莞市三元盈晖投资发展有限公司	接受劳务	11,228.26	11,155.85
平安健康保险股份有限公司	购买保险	49,415.36	
平安养老保险股份有限公司	购买保险	372,278.06	
北大医疗产业集团有限公司	接受劳务	311,320.75	
方正宽带网络服务有限公司	接受劳务	3,552,315.63	2,174,894.35
平安利顺国际货币经纪有限责任公司	接受劳务	219,627.40	
方正科技集团股份有限公司	接受劳务		14,737.74
中国平安财产保险股份有限公司	购买保险	842,479.69	
平安证券股份有限公司	接受劳务	3,848.10	
平安银行股份有限公司	接受劳务	198,018.54	
平安理财有限责任公司	正回购利息支出	8,624,657.53	

## (2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北大方正集团有限公司	提供劳务	943,396.23	
西南合成医药集团有限公司	提供劳务	525,000.00	
北大方正物产集团有限公司	提供劳务	1,771.62	17,647.92
北大方正物产集团(青岛)有限公司	提供劳务	524.09	245.23
北大方正物产集团(上海)有限公司	提供劳务		423.99
新加坡物产集团有限公司	提供劳务	523.35	624.18
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	提供劳务	3,956.88	3,035.62
平安资产管理有限责任公司	提供劳务	462,242.02	
平安证券股份有限公司	提供劳务	351,200.00	
平安基金管理有限公司	提供劳务	3,454,386.50	
平安银行股份有限公司	银行存款利息收入	4,827,473.17	

## 2、关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方:

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

### (2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北大方正投资有限公司	房屋	2,404,244.00	
东莞市三元盈晖投资发展有限公司	房屋	86,586.80	103,904.16

## 3、金融产品交易情况

交易对手方名称	关联交易内容	本期交易规模	上期交易规模
平安银行股份有限公司	买入债券	528,817,109.90	
平安银行股份有限公司	卖出债券	233,715,016.23	
中国平安财产保险股份有限公司	卖出债券	50,308,172.60	
平安信托有限责任公司	卖出债券	21,009,424.66	
平安证券股份有限公司	买入债券	476,616,410.68	
平安证券股份有限公司	卖出债券	334,233,067.08	
平安证券股份有限公司	收益互换	98,762,000.00	
平安资产管理有限责任公司	卖出债券	51,936,178.08	

#### 4、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。

#### 5、关键管理人员报酬

2022年1-6月，本公司向关键管理人员支付的薪酬总额为1,250.79万元（上期金额为1,654.43万元）。

### （三）关联方往来款余额

#### 1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
银行存款	平安银行股份有限公司	592,121,055.08	
预付账款	北京大学国际医院	99,500.00	
	中国平安财产保险股份有限公司	18,085.10	
	北大方正投资有限公司	497,832.00	
其他应收款	北大方正集团有限公司	22,823,278.62	16,063,129.59
	北大方正投资有限公司	746,748.00	307,937.40
	中国平安人寿保险股份有限公司	217,620.00	10,881.00
	东莞市康赛物业管理有限公司	19,970.60	1,997.06
	东莞市三元盈晖投资发展有限公司	18,183.23	1,818.32
使用权资产	方正宽带网络服务有限公司	1,935,648.86	
	东莞市三元盈晖投资发展有限公司	610,017.78	
<b>合计</b>		<b>619,107,939.27</b>	<b>16,385,763.37</b>

（续上表）

项目名称	关联方	期初金额	
		账面余额	坏账准备
银行存款	平安银行股份有限公司	363,625,671.91	
预付账款	北京北大医疗创新谷科技有限公司	487,178.08	
	北大方正人寿保险有限公司	1,180,365.39	
	北大方正投资有限公司	1,657,496.00	
其他应收款	北大方正集团有限公司	23,622,249.39	16,063,129.59
	北大方正投资有限公司	746,748.00	111,137.40
	东莞市康赛物业管理有限公司	19,970.60	1,997.06
	东莞市三元盈晖投资发展有限公司	18,183.23	1,818.32
使用权资产	方正宽带网络服务有限公司	2,225,996.18	
	东莞市三元盈晖投资发展有限公司	711,687.42	
<b>合计</b>		<b>394,295,546.20</b>	<b>16,178,082.37</b>

## 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
卖出回购金融资产款	平安理财有限责任公司	202,156,849.31	200,542,465.75
代理买卖证券款	平安银行股份有限公司	333,681,767.95	506,934,173.49
应付款项	北大方正物产集团有限公司	31,281,160.65	33,652,046.59
	北大方正物产集团（上海）有限公司	83,438.29	83,438.29
	北大方正物产集团（青岛）有限公司	128,084,414.37	168,079,366.82
	新加坡物产集团有限公司	84,500,971.09	159,329,810.79
	北京京慧诚国际贸易有限责任公司	58,444,281.40	53,523,403.71
	平安银行股份有限公司	9,903.70	613,200.78
	上海陆金所基金销售有限公司	165,280.49	118,995.75
	平安证券股份有限公司	22,542.22	18,463.23
租赁负债	方正宽带网络服务有限公司	1,896,792.45	1,746,420.74
	东莞市三元盈晖投资发展有限公司	637,056.78	713,571.23
其他应付款	北大方正集团有限公司	189,856.46	167,124.56
<b>合计</b>		<b>841,154,315.16</b>	<b>1,125,522,481.73</b>

## 十一、或有事项

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

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

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

### 2、公司因融资融券交易起诉债务人马国良

2013年9月，马国良与公司签订《方正证券股份有限公司融资融券合同》进行融资融券交易，后因其账户跌破平仓线但未按照约定追加担保，公司于2018年12月依照约定进行强制平仓后所得资金不足以清偿其欠付的融资本金、融资管理费、利息以及逾期息费。因此，公司向长沙中院起诉要求其偿还欠付公司的融资本金3,671万元、融资费用、利息以及罚息等债务。2021年4月，长沙中院立案受理。2022年1月，长沙中院判决马国良偿还融资本金3,671.87万元及利息、罚息等债务，如不服本判决，自本判决送达之日起十五日内提起上诉。该判决已生效，公司已于2022年4月向长沙中院申请强制执行。截至目前，本案尚在执行过程中。

### 3、方正富邦创融被所管理产品最终委托人诉讼事项

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

#### 4、公司因融资融券交易起诉债务人林文林

2015年11月，中国民族证券（现更名为方正承销保荐）与林文林签订融资融券合同。后因林文林信用账户跌破平仓线而未按照约定追加担保物，中国民族证券对其账户进行了强制平仓，但强制平仓所得资金不足以清偿其欠付中国民族证券的融资债务。因公司收购中国民族证券51家营业部，上述融资融券债权已移转至公司。为维护公司合法权益，公司向北京市朝阳区人民法院起诉林文林，要求其偿还欠付公司融资本金1308万元及利息、罚息等债务。2022年7月，公司收到北京市朝阳区人民法院送达的《受理案件通知书》，以及林文林提交的《反诉状》及《追加被告申请书》。林文林反诉公司，要求公司赔偿其损失7775万，同时林文林向法院申请追加方正承销保荐为反诉被告。截止目前，本案尚未开庭。

截止2022年6月30日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至2022年6月30日，本集团不存在重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

## 十四、与金融工具相关风险

### （一）全面风险管理落实情况

#### 1、概述

本集团严格落实《证券公司全面风险管理规范》等各项制度要求，致力于建立与本集团自身发展战略相适应的全面风险管理体系，以保证本集团各类风险可测、可控、可承受，为本集团稳健经营“保驾护航”。

长期而言，本集团将在现有的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，本集团也将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。

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。本集团已建立多层次的全面风险管理制度体系，明确了全面风险管理的组织架构和管理机制，由董事会及下设的风险控制委员会、执委会及相关专业委员会、分管领导、各业务/职能部门四个层级构成，以确保董事会、经营管理层以及全体员工在本集团全面风险管理的目标、原则及制度指引下有效防范与化解各类风险，为全面风险管理提供制度保障；本集团通过内部培养和外部人才引进，不断加强队伍建设，为本集团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和并表监管等工作要求提供信息技术保障，后续将根据实际需求，不断增加相应投入。

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业务部门、分支机构和各控股子公司，其内部设立风险管理岗位或风险管理团队，风险管理部門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、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，均建立了相应的风险监测、监控机制。本集团制定了《公司全面风险管理制度》以及各业务的风险管理规定，明确了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。本集团风险管理部门通过各风险管理系统对各业务各类型风险进行监控，形成定期以及不定期风险报告。与此同时，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和监控，较好地提升了本集团全面风险监测的能力。

### 4、风险计量能力

本集团运用各种指标对各类风险进行计量，从实际结果来看，计量较为准确合理。如本集团对权益、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，本集团设置了业务规模、担保比例、履约保障比例，重要的监管限额、本集团限额和集中度等信用风险计量指标；针对流动性风险，本集团除了每日对净资本、流动性覆盖率、净稳定资金率等监管指标进行动态监控，本集团还设定了流动性缺口、优质流动性资产储备、备用金等内部流动性计量指标；集团层面的风险计量，通过纵向上母子公司垂直化数据报送、横向上跨风险类型汇总计量的方式实现。

本集团已建成成熟的内部评级体系，包括在系统中部署 28 个评级模型（PD），可以基本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、银行存款以及基金投资等业务的全覆盖。

### 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。本集团通过定期及不定期报告，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。本集团风险管理部门每月向本集团风险管理委员会、执行委员会汇报本集团风险状况，主要内容有对本集团市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、信息技术风险、子公司风险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。本集团针对流动性风险、信息系统故障等重大突发事件建立了一系列的风险应急机制，明确了各类风险的应急触发条件、风险处置组织体系、措施、方法和程序等，并根据制度要求，定期进行应急演练。

#### （二）信用风险

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

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

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给本集团带来损失的风险。

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，本集团在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，本集团对市场风险的一些监控和防范手段也能够对信用风险的管理发挥作用。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团信用业务的履约保障水平情况如下：

信用业务的履约保障水平	期末比例	期初比例
融资融券业务客户平均维持担保比例	319.14%	337.88%
约定购回业务客户平均履约保障比例	——	——
股票质押回购业务客户平均履约担保比例	124.82%	127.09%

对债券等金融产品投资的业务方面，本集团建立了较为完善的信用风险限额管理体系，包括持仓规模限额、信用评级要求、信用债组合久期、信用债个券集中度等指标，通过风险限额、信用评级、风险分类等手段，从投资产品、发行主体、交易对手等不同层面进行信用风险把控。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口如下：

单位：人民币万元

投资评级	期末金额
国债、中央银行票据	561,484.64
金融债券、地方政府债	3,761,810.32
信用评级 AAA 级的信用债券	941,481.48
信用评级 AAA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	361,712.01
信用评级 BBB 级以下的信用债券	11,741.60
可转换债券	2,725.06
可交换债券	39,570.25
<b>债券投资信用风险敞口合计</b>	<b>5,680,525.36</b>

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

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

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

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

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值的变动而变动。截至 2022 年 6 月 30 日，信用风险敞口如下：

金融资产类别	期末金额	期初金额
银行存款及其他货币资金	47,873,749,788.51	49,395,500,208.69
结算备付金	6,264,292,088.41	6,157,552,225.86
融出资金	26,578,164,316.92	26,770,382,298.20
交易性金融资产	17,151,414,155.82	11,856,800,660.78
其他债权投资	39,839,326,642.22	46,375,542,524.07
衍生金融资产	101,992,033.53	23,996,460.74
买入返售金融资产	441,894,379.64	873,450,796.05
应收款项	3,200,694,567.88	3,167,839,760.61
存出保证金	7,379,142,371.84	6,015,527,582.75
其他资产中的金融资产	558,194,174.05	324,809,876.09
<b>信用风险敞口</b>	<b>149,388,864,518.82</b>	<b>150,961,402,393.84</b>

### （三）流动风险

流动性风险，是指本集团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，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。本集团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。

本集团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。本集团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 2022 年 6 月 30 日，本集团流动性覆盖率、净稳定资金率指标均符合监管标准。

本集团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，完善本集团流动性风险应对机制，提升了本集团流动性风险应急能力。除开展年度综合压力测试之外，本集团针对年度、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，本集团根据压力测试结果优化资产负债配置。

本集团金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

金融负债	期末金额						合计
	逾期 / 即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	
应付短期融资款	312,942,826.03	2,900,534,095.81	5,984,385,019.00	116,289,484.05			9,314,151,424.89
拆入资金		4,027,923,287.68					4,027,923,287.68
交易性金融负债	323,030,535.46	257,936,100.00					580,966,635.46
卖出回购金融资产	27,312,792,211.52	17,685,535,840.04	3,686,394,090.42	924,582,355.78			49,609,304,497.76
代理买卖证券款	35,297,632,406.35						35,297,632,406.35
应付款项	20,013,493,971.00						20,013,493,971.00
应付债券		686,726,466.38	3,361,574,066.06	3,613,466,858.43			7,661,767,390.87
租赁负债	16,162,769.59	48,488,308.74	127,120,819.32	410,217,856.32	12,479,752.69		614,469,506.66
其他	3,525,985,532.26						3,525,985,532.26
<b>金融负债合计</b>	<b>86,802,040,252.21</b>	<b>25,607,144,098.65</b>	<b>13,159,473,994.80</b>	<b>5,064,556,554.58</b>	<b>12,479,752.69</b>		<b>130,645,694,652.93</b>

(续上表)

金融负债	期初金额						合计
	逾期 / 即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	
应付短期融资款	93,256,602.74	2,310,720,512.60	7,329,524,213.47	155,699,852.06			9,889,201,180.87
拆入资金	3,191,938,794.51	5,034,904,109.60					8,226,842,904.11
交易性金融负债	265,808,426.88						265,808,426.88
卖出回购金融资产	40,175,165,527.36	4,621,256,158.03	4,422,570,291.43	864,534,821.54			50,083,526,798.36
代理买卖证券款	32,422,307,494.19						32,422,307,494.19
代理承销证券款	788,100,000.00						788,100,000.00
应付款项	17,266,426,036.99						17,266,426,036.99
应付债券		3,245,650,000.00	1,460,945,562.49	2,700,143,947.22			7,406,739,509.71
租赁负债	15,592,235.02	50,643,924.02	132,517,826.20	415,187,954.78	9,288,572.67		623,230,512.69
其他	1,815,643,561.02						1,815,643,561.02
<b>金融负债合计</b>	<b>96,034,238,678.71</b>	<b>15,263,174,704.25</b>	<b>13,345,557,893.59</b>	<b>4,135,566,575.60</b>	<b>9,288,572.67</b>		<b>128,787,826,424.82</b>

#### (四) 市场风险

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格不利变动而发生的风险，包括利率风险、汇率风险以及股票、基金及衍生品等权益类证券价格风险等。

本集团建立了风险限额体系，限额以风险偏好及风险容忍度为核心，在具体业务层面进一步进行设置及运用，主要包括规模限额、止损限额、预期损失限额、集中度限额等。董事会确定自营业务年度规模、最大可承受风险限额；执行委员会、证券投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；证券自营部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、报警线、止损线等进行前端控制；风险管理部门通过系统进行监控，及时进行风险提示，跟踪并督促业务部门进行风险处置等。

本集团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，包括但不限于宏观经济衰退、证券市场下跌、利率大幅不利变动、特殊风险事件的发生等。压力测试是本集团市场风险管理中的重要组成部分，通过压力测试，可以更为突出地显示本集团在压力情境下的可能损失，用于衡量本集团整体的市场风险状态是否在预期范围之内。

##### 1、利率风险

利率风险是指利率敏感性资产的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。本集团持有的具有利率敏感性的债券组合因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团对债券投资组合利率风险的控制，主要采用规模和久期控制等方法，合理配置资产，并通过定期测算投资组合久期、基点价值（DV01）、VaR 等指标衡量利率风险。

2022年1-6月，本集团管理层根据债券市场的走势及判断，适时控制债券投资规模，同时合理控制债券组合久期。2022年6月30日，本集团债券修正久期及基点价值情况如下：

日期	修正久期（年）	基点价值（万元）
2022年6月30日	1.98	1,097.71
2021年12月31日	2.76	1,491.97

##### 2、汇率风险

在汇率风险方面，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大；在本集团收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。本集团外币资产及负债均为外币经纪业务，不涉及交易和投资业务。本集团通过降低外币资金的净额来降低汇率风险。

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

币种	期末金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100个基点	764,107.18	764,107.18
	-100个基点	-764,107.18	-764,107.18
港币	+100个基点	878,780.86	878,780.86
	-100个基点	-878,780.86	-878,780.86

(续上表)

币种	期初金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100个基点	707,112.90	707,112.90
	-100个基点	-707,112.90	-707,112.90
港币	+100个基点	933,557.23	933,557.23
	-100个基点	-933,557.23	-933,557.23

### 3、权益类证券资产价格风险

权益类证券资产价格风险主要指本集团所投资证券的市场价值发生变化而带来损失的风险。权益类证券资产价格风险包括自营业务投资股票、基金、衍生产品等涉及的证券价格风险。

在权益类证券投资方面，本集团采用了规模限额和止损限额等风险管理措施，根据市场情况合理控制规模和风险敞口。本集团还通过 VaR 等方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量和分析；通过压力测试对于极端情况下的可能损失进行评估。但是，这些管理工具、方法的使用仍然受到投资策略、风险对冲策略有效性的影响。此外，管理工具、方法的有效性在市场流动性发生负面变化时也会受到制约。

本集团根据历史数据计算权益类证券的 VaR（置信水平为 99%，持有期为 1 个交易日）。虽然 VaR 分析是衡量市场风险的重要工具，但 VaR 模型主要依赖历史数据信息，因此存在一定限制，不一定能准确预测风险因素未来的变化，特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本集团 2022 年 6 月 30 日权益类证券持仓的 VaR 值为 0.76 亿元。

本集团的价格风险敞口如下：

项目	期末金额	
	公允价值	占净资产比例（%）
交易性金融资产	34,359,337,251.61	79.34
其中：债券	16,965,927,033.00	39.18
公募基金	9,009,070,210.90	20.80
股票	2,477,179,511.76	5.72
银行理财产品	51,730,530.72	0.12
券商资管产品	97,915,206.61	0.23
信托计划	35,841,385.49	0.08
其他	5,721,673,373.13	13.21
其他债权投资	39,839,326,642.22	91.99
其中：国债	3,931,296,346.49	9.08
地方债	35,603,938,703.89	82.21
企业债	273,970,669.52	0.63
其他	30,120,922.32	0.07
其他权益工具投资	368,842,527.79	0.85
其中：非交易性权益工具	368,842,527.79	0.85
合计	74,567,506,421.62	172.18

截至2022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8.61%;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8.61%。

## (五) 操作风险

操作风险是指由于内部流程缺陷、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,本集团通过明确操作风险管理政策、完善内部控制机制,建立绩效考评机制、培育稳健的风险文化等,不断健全操作风险管理体系,具体工作开展情况如下:

本集团制定了明确的操作风险管理政策并积极执行。本集团结合外部发展环境和发展战略,在总体风险偏好和容忍度框架下,对操作风险容忍度予以明确;本集团根据内外部政策变化和本集团管理实际,制定并实施《公司操作风险管理办法》,健全操作风险管理组织架构,将操作风险管理责任自上而下分解落实至每个部门、分支机构、子公司、每位员工。

本集团建立了有效的内部控制机制并持续完善,主要包括明确的授权和层级审批机制,前中后台分离制衡和集中管理机制,畅通的信息沟通渠道和操作风险事件报告机制,覆盖全业务的操作风险手册,流动性危机、信息系统事故等重大突发事件应急处理机制等。

本集团建立了合理的绩效考评机制并严格落实。本集团把操作风险管理情况纳入年度全面风险管理考核体系,是本集团综合考评的一部分,督促各部门、分支机构、子公司履行操作风险管理职责。

本集团培育了稳健的风险管理文化并不断推进其落地实施。本集团尤为重视对员工风险管理意识和风险责任意识的培养,通过搭建多层次的风险管理培训体系、发布风险管理资讯、设立风险管理专栏、组织风险管理专题研讨会等及时传递风险管理信息,在本集团全面树立了“风险管理人人有责”“人人都是风险官”的风险管理理念。

## (六) 声誉风险

声誉风险是指由本集团经营管理及其他行为或外部事件、以及本集团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、媒体等对本集团形成负面评价,从而损害本集团品牌价值,不利于本集团正常经营,甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

本集团将声誉风险管理纳入全面风险管理体系,明确了董事会、监事会、执行委员会、各部门、分支机构及子公司五级管理组织架构及职责分工,建立了以声誉专员机制为基础的声誉风险管理机制。董事会办公室为本集团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,最大限度减少对本集团声誉造成的损失和负面影响。

2021年,本集团根据中国证券业协会《证券公司声誉风险管理指引》,制定了《公司声誉风险管理制度》,并在全本集团范围内持续稳健运行声誉专员机制,将声誉风险管理触点下沉到各部门、分支机构及子公司,对声誉风险点定期排查、实时报告。通过制度引领和机制运行,保障了本集团声誉风险全流程系统化管理。

## 十五、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、本集团确定报告分部考虑的因素

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

项目	本期金额 / 期末金额							合计
	财富管理	投资与交易	资产管理	投资银行	其他	抵销		
(1) 营业收入	2,589,533,933.59	623,569,741.26	517,812,603.34	238,345,496.38	308,503,437.36	-201,910,938.18		4,075,854,273.75
其中：手续费及佣金净收入	1,705,174,905.26	94,371,096.12	265,046,026.47	217,946,991.70	96,248,346.28	-41,472,702.45		2,337,314,663.38
利息净收入	827,544,983.16	-68,050,591.07	203,364.68	4,588,762.09	79,191,047.97	5,869,259.41		849,346,826.24
投资收益	25,508,515.30	362,411,490.64	6,991,643.73	9,381,254.05	124,216,118.10	-46,732,710.79		481,776,311.03
公允价值变动	15,576,575.63	234,699,541.42	239,109,917.15	807,141.93	2,843,808.83	-119,465,399.80		373,571,585.16
(2) 营业支出	1,680,225,577.27	204,330,015.45	219,799,123.14	214,930,304.46	97,981,293.51	-35,135,256.99		2,382,131,056.84
(3) 营业利润(亏损)	909,308,356.32	419,239,725.81	298,013,480.20	23,415,191.92	210,522,143.85	-166,775,681.19		1,693,723,216.91
(4) 资产总额	88,149,083,223.74	70,114,107,651.72	4,424,197,668.64	2,921,933,304.73	25,032,260,515.99	-15,091,639,273.66		175,549,943,091.16
(5) 负债总额	61,355,183,187.48	52,775,418,735.62	241,083,003.25	315,477,937.28	18,850,310,454.63	-1,294,868,250.75		132,242,605,067.51
(6) 补充信息								
1) 折旧和摊销费用	160,802,040.51	17,438,317.09	21,041,544.66	11,619,756.86	8,327,435.36	-89,163.78		219,139,930.70
2) 资本性支出	63,587,330.25	22,100,496.81	8,356,874.47	4,259,404.10	6,560,835.38			104,864,941.01
3) 信用减值损失	-2,549,997.21	-2,399,185.37	398,678.30	571,257.90	465,940.36			-3,513,306.02

## (二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
交易性金融资产	24,859,325,702.49	314,813,179.17			34,359,337,251.61
衍生金融工具	-59,861,394.11	67,941,953.92			-21,260,031.05
其他债权投资	46,375,542,524.07		-41,264,523.62	-2,399,185.37	39,839,326,642.22
其他权益工具投资			-22,330,189.61		368,842,527.79
投资性房地产	1,416,996,283.79				1,416,996,283.79
交易性金融负债	265,808,426.88	-9,183,547.93			580,966,635.46

注：本表不存在必然的勾稽关系。

## (三) 金融工具项目计量基础分类表

## 1. 金融资产计量基础分类表

项目	期末金额					
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	47,873,903,489.77					
结算备付金	6,264,292,088.41					
融出资金	26,578,164,316.92					
买入返售金融资产	441,894,379.64					
应收款项	3,200,694,567.88					
存出保证金	7,379,142,371.84					
衍生金融资产				101,992,033.53		
交易性金融资产				34,359,337,251.61		
其他债权投资		39,839,326,642.22				
其他权益工具投资			368,842,527.79			
其他资产	558,194,174.05					
<b>合计</b>	<b>92,296,285,388.51</b>	<b>39,839,326,642.22</b>	<b>368,842,527.79</b>	<b>34,461,329,285.14</b>		

2. 金融负债计量基础分类表

项目	期末金额			
	以摊余成本计量的金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	9,187,604,318.15			
拆入资金	4,013,299,999.84			
交易性金融负债		580,966,635.46		
衍生金融负债		123,252,064.58		
卖出回购金融资产款	49,440,135,361.19			
代理买卖证券款	35,297,632,406.35			
应付款项	20,013,493,971.00			
应付债券	7,367,723,947.42			
租赁负债	614,469,506.66			
其他负债	3,525,985,532.26			
<b>合计</b>	<b>129,460,345,042.87</b>	<b>704,218,700.04</b>		

#### （四）社会责任支出

2022年1-6月，本集团为了履行社会责任，在公益方面的投入金额及构成如下：

项目	金额	核算科目
公益性捐赠	760,949.50	营业外支出
合计	760,949.50	

#### （五）20.5亿元信托投资事项

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

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

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

2021年8月24日，方正承销保荐收到追缴返还款34,975,570.00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77,347,700.00元。

2021年12月10日，辽宁省大连市中级人民法院（2018）辽02执1438号八十一号执行裁定书，裁定将位于郑州市中原区中原西路220号裕达国际贸易中心部分房产及相关动产交付方正承销保荐抵偿方正承销保荐被挪用未归还的1,026,915,568.00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176,126,216.00元。

截至2022年6月30日，方正承销保荐已收到上述执行资产1,203,041,784.00元，方正承销保荐对上述相关款项抵偿后的剩余债权已计提5.2245亿元的坏账准备。

截至本财务报告报出日，上述案件仍处于执行过程中。

#### （六）关于控股股东重整的进展事项

本公司控股股东方正集团于2020年2月被北京市第一中级人民法院（简称北京一中院）裁定重整。2021年7月5日，公司收到北大方正集团有限公司管理人收到北京一中院送达的（2020）京01破13号之五《民事裁定书》，裁定批准方正集团等五家公司重整计划。根据北京一中院的裁定及生效的重整计划，公司控股股东方正集团及其一致行动人方正产业控股有限公司持有的公司股份将全部转入拟设立的新方正集团，公司控股股东拟变更为新方正集团。中国平安人寿保险股份有限公司（简称平安人寿）或其下属全资主体拟按照70%的比例受让新方正集团73%-100%的股权，因此，平安人寿或其下属全资主体拟成为新方正集团的控股股东，中国平安保险（集团）股份有限公司（简称中国平安）作为平安人寿的控股股东，拟间接控制公司。

2021年10月21日，公司收到方正集团的告知函称，方正集团等五家公司已根据重整计划完成新方正集团的设立并已取得《营业执照》，新方正集团的名称为新方正控股发展有限责任公司。

2022年1月30日，公司收到方正集团的告知函称，中国银行保险监督管理委员会做出《中国银保监会关于中国平安人寿保险股份有限公司股权投资新方正集团的批复》，同意中国平安人寿保险股份有限公司提出的重大股权投资新方正集团的申请。

2022年6月24日，中国平安保险（集团）股份有限公司发布关于参与方正集团重整进展的公告称，受疫情等多重因素叠

加影响，重整计划无法在原定期限 12 个月内执行完毕。根据重整主体的申请，北京市第一中级人民法院依法裁定批准延长重整计划执行期限至 2022 年 12 月 28 日。

截至本财务报告报出日，方正集团及其一致行动人合计持有公司股份 2,363,237,014 股，占公司总股本的 28.71%，根据重整计划，该部分公司股份拟将全部转由新方正集团持有。重整计划执行完毕后，新方正集团的股权结构为：平安人寿设立的 SPV 持股 66.507%，珠海华发（代表珠海国资）设立的 SPV 持股 28.503%，债权人组成的持股平台（合伙企业）持股 4.99%。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 按类别明细

项目	期末金额	期初金额
库存现金	153,701.26	146,129.39
银行存款	33,962,322,223.24	36,247,138,185.14
其中：客户存款	31,614,639,060.05	28,121,335,523.65
公司存款	2,347,683,163.19	8,125,802,661.49
其他货币资金	57,649,156.96	34,884,917.55
<b>合计</b>	<b>34,020,125,081.46</b>	<b>36,282,169,232.08</b>
其中：存放在境外的款项总额		

#### (2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
<b>库存现金</b>						
人民币	958.41	1.0000	958.41	958.41	1.0000	958.41
美元	21,079.00	6.7114	141,469.60	21,079.00	6.3757	134,393.38
港币	13,182.00	0.8552	11,273.25	13,182.00	0.8176	10,777.60
<b>小计</b>			<b>153,701.26</b>			<b>146,129.39</b>
<b>银行存款</b>						
<b>客户资金存款</b>						
人民币	31,270,941,971.61	1.0000	31,270,941,971.61	27,738,693,917.03	1.0000	27,738,693,917.03
美元	42,570,724.89	6.7114	285,709,163.03	46,844,551.84	6.3757	298,666,809.17
港币	67,806,273.87	0.8552	57,987,925.41	102,708,900.99	0.8176	83,974,797.45
<b>小计</b>			<b>31,614,639,060.05</b>			<b>28,121,335,523.65</b>
<b>自有资金存款</b>						
人民币	2,342,108,088.14	1.0000	2,342,108,088.14	8,118,537,513.44	1.0000	8,118,537,513.44
美元	810,124.63	6.7114	5,437,070.44	1,045,123.34	6.3757	6,663,392.88
港币	161,371.15	0.8552	138,004.61	736,001.92	0.8176	601,755.17
<b>小计</b>			<b>2,347,683,163.19</b>			<b>8,125,802,661.49</b>
<b>银行存款合计</b>			<b>33,962,322,223.24</b>			<b>36,247,138,185.14</b>
<b>其他货币资金</b>						

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
人民币	57,649,156.96	1.0000	57,649,156.96	34,884,917.55	1.0000	34,884,917.55
<b>小计</b>			<b>57,649,156.96</b>			<b>34,884,917.55</b>
<b>合计</b>			<b>34,020,125,081.46</b>			<b>36,282,169,232.08</b>

其中，融资融券业务信用资金明细情况

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金						
人民币	3,475,297,902.38	1.0000	3,475,297,902.38	2,621,197,970.67	1.0000	2,621,197,970.67
<b>小计</b>			<b>3,475,297,902.38</b>			<b>2,621,197,970.67</b>
公司信用资金						
人民币	2,568,090.88	1.0000	2,568,090.88	2,339,211.35	1.0000	2,339,211.35
<b>小计</b>			<b>2,568,090.88</b>			<b>2,339,211.35</b>
<b>合计</b>			<b>3,477,865,993.26</b>			<b>2,623,537,182.02</b>

### (3) 变现受限制的货币资金

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	134,194,651.89	专户风险准备金及保证金
<b>合计</b>	<b>134,194,651.89</b>	

## 2、结算备付金

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	3,084,606,342.04	1.0000	3,084,606,342.04	3,750,209,330.39	1.0000	3,750,209,330.39
美元	25,593,089.97	6.7114	171,765,464.02	16,555,078.39	6.3757	105,550,213.29
港币	61,860,675.46	0.8552	52,903,249.65	3,982,040.94	0.8176	3,255,716.67
<b>小计</b>			<b>3,309,275,055.71</b>			<b>3,859,015,260.35</b>
<b>客户备付金合计</b>			<b>3,309,275,055.71</b>			<b>3,859,015,260.35</b>
公司普通备付金						
人民币	1,827,547,401.98	1.0000	1,827,547,401.98	1,279,004,221.02	1.0000	1,279,004,221.02
<b>小计</b>			<b>1,827,547,401.98</b>			<b>1,279,004,221.02</b>
公司信用备付金						
人民币	536,500,198.49	1.0000	536,500,198.49	741,255,851.09	1.0000	741,255,851.09
<b>小计</b>			<b>536,500,198.49</b>			<b>741,255,851.09</b>
<b>公司备付金合计</b>			<b>2,364,047,600.47</b>			<b>2,020,260,072.11</b>
<b>合计</b>			<b>5,673,322,656.18</b>			<b>5,879,275,332.46</b>

### 3、融出资金

#### (1) 按类别列示

项目	期末金额	期初金额
融资融券业务融出资金	26,811,908,785.66	27,008,341,683.58
减：减值准备	236,559,268.73	238,177,587.90
<b>合计</b>	<b>26,575,349,516.93</b>	<b>26,770,164,095.68</b>

#### (2) 按客户列示

项目	期末金额	期初金额
境内	26,800,060,611.89	26,943,778,878.20
其中：个人客户	26,110,328,286.80	26,165,393,226.20
机构客户	689,732,325.09	778,385,652.00
减：减值准备	236,552,259.11	238,168,168.57
账面价值小计	26,563,508,352.78	26,705,610,709.63
境外	11,848,173.77	64,562,805.38
其中：个人客户	11,848,173.77	64,562,805.38
减：减值准备	7,009.62	9,419.33
账面价值小计	11,841,164.15	64,553,386.05
<b>合计</b>	<b>26,575,349,516.93</b>	<b>26,770,164,095.68</b>

#### (3) 按账龄分析

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	11,676,027,765.21	43.55	1,429,031.39	0.60
3-6 个月	3,826,390,262.15	14.27	619,642.26	0.26
6 个月以上	11,309,490,758.30	42.18	234,510,595.08	99.14
<b>合计</b>	<b>26,811,908,785.66</b>	<b>100.00</b>	<b>236,559,268.73</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

账龄	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	12,678,445,399.91	46.94	1,420,925.74	0.60
3-6 个月	5,050,951,016.19	18.70	887,183.91	0.37
6 个月以上	9,278,945,267.48	34.36	235,869,478.25	99.03
<b>合计</b>	<b>27,008,341,683.58</b>	<b>100.00</b>	<b>238,177,587.90</b>	<b>100.00</b>

(4) 客户因融资融券业务向本公司提供的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	3,789,535,797.93	2,992,508,100.54
债券	37,988,539.20	34,992,089.26
股票	81,473,259,734.61	88,919,448,440.32
基金	902,202,489.48	1,296,399,364.85
合计	86,202,986,561.22	93,243,347,994.97

4、应收款项

(1) 类别明细情况

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提坏账准备	167,487,380.35	100.00	7,128,006.28	4.26
合计	167,487,380.35	100.00	7,128,006.28	4.26

(续上表)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提坏账准备	522,187,318.18	100.00	7,367,814.86	1.41
合计	522,187,318.18	100.00	7,367,814.86	1.41

(2) 按账龄分析

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	167,448,373.87	99.98	7,127,524.13
1-2年	38,202.89	0.02	
3-4年	803.59		482.15
合计	167,487,380.35	100.00	7,128,006.28

(续上表)

账龄	期初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	522,164,862.99	100.00	7,365,488.98
1-2年	21,651.60		2,165.16
2-3年	803.59		160.72
<b>合计</b>	<b>522,187,318.18</b>	<b>100.00</b>	<b>7,367,814.86</b>

### (3) 按款项性质

项目	期末金额	期初金额
应收清算款项	15,689,244.26	364,397,517.08
应收手续费及佣金	126,213,971.41	141,178,722.50
应收资产管理费	25,415,950.18	16,445,771.22
其他	168,214.50	165,307.38
<b>小计</b>	<b>167,487,380.35</b>	<b>522,187,318.18</b>
减：坏账准备	7,128,006.28	7,367,814.86
<b>应收款项账面价值</b>	<b>160,359,374.07</b>	<b>514,819,503.32</b>

## 5、买入返售金融资产

### (1) 按标的物类别

项目	期末金额	期初金额
股票	941,066,409.95	1,092,517,329.57
债券		280,174,633.08
减：减值准备	499,172,030.31	499,241,166.60
<b>合计</b>	<b>441,894,379.64</b>	<b>873,450,796.05</b>

### (2) 按业务类别

项目	期末金额	期初金额
股票质押式回购	941,066,409.95	1,092,517,329.57
债券质押式回购		280,174,633.08
减：减值准备	499,172,030.31	499,241,166.60
<b>合计</b>	<b>441,894,379.64</b>	<b>873,450,796.05</b>

### (3) 股票质押式融出资金按剩余期限

剩余期限	期末金额	期初金额
已逾期	941,066,409.95	1,092,517,329.57
<b>合计</b>	<b>941,066,409.95</b>	<b>1,092,517,329.57</b>

(4) 担保物情况

担保物类别	期末金额	期初金额
担保物	1,174,612,683.92	1,668,427,508.13
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	1,174,612,683.92	1,668,427,508.13

(5) 股票质押式回购减值准备明细

期末金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额			941,066,409.95	941,066,409.95
减值准备			499,172,030.31	499,172,030.31
担保物价值			1,174,612,683.92	1,174,612,683.92

(续上表)

期初金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额			1,092,517,329.57	1,092,517,329.57
减值准备			499,241,166.60	499,241,166.60
担保物价值			1,388,427,508.13	1,388,427,508.13

6、金融投资：交易性金融资产

(1) 按类别列式

项目	期末金额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	13,534,675,753.74		13,534,675,753.74	13,294,835,190.99		13,294,835,190.99
公募基金	5,330,642,823.51		5,330,642,823.51	5,315,169,512.14		5,315,169,512.14
股票	1,771,986,331.40		1,771,986,331.40	1,800,301,465.36		1,800,301,465.36
银行理财产品	20,051,520.85		20,051,520.85	20,000,000.00		20,000,000.00
券商资管产品	569,113,246.23		569,113,246.23	626,295,378.04		626,295,378.04
信托计划	35,841,385.49		35,841,385.49	73,900,000.00		73,900,000.00
其他	6,208,558,755.10		6,208,558,755.10	6,692,354,048.23		6,692,354,048.23
合计	27,470,869,816.32		27,470,869,816.32	27,822,855,594.76		27,822,855,594.76

(续上表)

项目	期初金额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	7,975,977,905.57		7,975,977,905.57	7,934,669,556.55		7,934,669,556.55
公募基金	3,724,094,981.37		3,724,094,981.37	3,712,096,048.53		3,712,096,048.53
股票	731,201,782.96		731,201,782.96	831,439,326.58		831,439,326.58
银行理财产品						
券商资管产品	441,846,654.36		441,846,654.36	505,853,729.51		505,853,729.51
信托计划	36,093,494.87		36,093,494.87	73,900,000.00		73,900,000.00
其他	5,669,143,541.01		5,669,143,541.01	6,252,964,126.02		6,252,964,126.02
<b>合计</b>	<b>18,578,358,360.14</b>		<b>18,578,358,360.14</b>	<b>19,310,922,787.19</b>		<b>19,310,922,787.19</b>

## (2) 融出证券

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	79,528,765.55	488,024,086.43
其中：交易性金融资产	38,519,758.65	30,802,417.33
转融通融入证券	41,009,006.90	457,221,669.10
转融通融入证券总额	104,541,870.00	524,951,767.00

## (3) 变现受限制的交易性金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	债券回购业务质押	8,373,847,117.30
	借贷融入业务质押	521,070,602.55
	报价回购业务质押	72,963,731.72
股票	停牌股票	7,525,472.06
	转融通担保证券	2,260,682.00
	融出证券	38,218,166.05
基金	融出证券	301,592.60
其他	报价回购业务质押	4,049,813,373.53
<b>合计</b>		<b>13,066,000,737.81</b>

## 7、金融投资：其他债权投资

### (1) 按类别列式

项目	期末金额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	3,868,193,788.28	58,141,556.49	4,961,001.72	3,931,296,346.49	
地方债	34,753,574,504.44	715,598,265.85	134,765,933.60	35,603,938,703.89	
金融债					
企业债	492,460,889.22	9,206,248.10	-227,696,467.80	273,970,669.52	225,838,772.89
其他	29,945,889.34	706,237.16	-531,204.18	30,120,922.32	144,723.41
<b>合计</b>	<b>39,144,175,071.28</b>	<b>783,652,307.60</b>	<b>-88,500,736.66</b>	<b>39,839,326,642.22</b>	<b>225,983,496.30</b>

(续上表)

项目	期初金额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	1,779,899,975.22	14,386,572.99	13,127,577.41	1,807,414,125.62	
地方债	42,538,837,573.40	641,901,781.28	166,280,876.90	43,347,020,231.58	
金融债	201,342,658.84	2,980,548.39	2,082,541.16	206,405,748.39	57,241.37
企业债	952,009,233.70	13,588,296.82	-228,209,731.24	737,387,799.28	227,551,373.38
其他	272,557,478.16	5,274,618.31	-517,477.27	277,314,619.20	774,066.92
<b>合计</b>	<b>45,744,646,919.32</b>	<b>678,131,817.79</b>	<b>-47,236,213.04</b>	<b>46,375,542,524.07</b>	<b>228,382,681.67</b>

### (2) 变现受限制的其他债权投资

项目	期末账面价值	受限原因
债券	36,058,505,423.85	债券回购业务质押
	453,987,112.24	报价回购业务质押
	651,116,116.85	借贷融入业务质押
	670,585,436.85	期货账户保证金替代质押
<b>合计</b>	<b>37,834,194,089.79</b>	

## 8、长期股权投资

### (1) 明细情况

项目	期末金额		期初金额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司的投资	10,298,975,143.35	855,973,979.10	9,443,001,164.25	855,973,979.10
对联营企业投资	701,238,668.42		701,238,668.42	
<b>合计</b>	<b>11,000,213,811.77</b>	<b>855,973,979.10</b>	<b>10,144,239,832.67</b>	<b>855,973,979.10</b>

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额	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	1,400,000,000.00	600,000,000.00		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		855,973,979.10
方正承销保荐	4,427,070,000.83			4,427,070,000.83		
方正证券投资	1,250,000,000.00			1,250,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>9,698,975,143.35</b>	<b>600,000,000.00</b>		<b>10,298,975,143.35</b>		<b>855,973,979.10</b>

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
瑞信证券	749,313,446.61			-48,074,778.19					701,238,668.42
<b>合计</b>	<b>749,313,446.61</b>			<b>-48,074,778.19</b>					<b>701,238,668.42</b>

## 9、卖出回购金融资产款

### (1) 按交易品种

项目	期末金额	期初金额
债券	43,602,085,230.65	43,628,033,406.99
收益权转让	5,838,050,130.54	6,263,290,982.15
<b>合计</b>	<b>49,440,135,361.19</b>	<b>49,891,324,389.14</b>

### (2) 按业务类型

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购	40,446,135,137.83	40,096,567,549.64
债券买断式回购业务		654,975,898.97
报价回购业务	3,155,860,709.26	2,876,489,958.38
场外协议回购业务	5,838,050,130.54	6,263,290,982.15
债券借贷业务	89,383.56	
<b>合计</b>	<b>49,440,135,361.19</b>	<b>49,891,324,389.14</b>

### (3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末金额		期初金额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月,下同)	1,721,047,247.20	1.40%—8.00%	2,427,946,201.58	2.30%—6.00%
1个月至3个月内	653,166,604.51		398,462,232.47	
3个月至1年内	781,646,857.55		50,081,524.33	
<b>合计</b>	<b>3,155,860,709.26</b>	<b>—</b>	<b>2,876,489,958.38</b>	<b>—</b>

### (4) 担保物情况

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购	44,432,352,541.15	47,676,421,269.98
债券质押式报价回购	4,576,764,217.49	4,111,545,550.69
融资融券收益权回购	6,645,776,400.46	7,375,603,229.81
债券借贷业务	1,172,186,719.40	
<b>合计</b>	<b>56,827,079,878.50</b>	<b>59,163,570,050.48</b>

## 10、代理买卖证券款

### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
普通经纪业务		
其中：个人	29,649,640,123.70	26,902,840,645.27
机构	1,635,912,991.10	2,247,740,581.19
<b>小计</b>	<b>31,285,553,114.80</b>	<b>29,150,581,226.46</b>
信用业务		
其中：个人	3,537,528,175.11	2,948,006,607.36
机构	333,908,122.45	212,643,333.32
<b>小计</b>	<b>3,871,436,297.56</b>	<b>3,160,649,940.68</b>
<b>合计</b>	<b>35,156,989,412.36</b>	<b>32,311,231,167.14</b>

### (2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	66,404,020.33	6.7114	445,663,942.04	61,585,515.26	6.3757	392,650,769.64
港币	125,224,074.34	0.8552	107,091,628.38	103,945,490.92	0.8176	84,985,833.38
<b>合计</b>			<b>552,755,570.42</b>			<b>477,636,603.02</b>

## 11、应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	1,388,766,438.51	1,224,844,266.91	1,490,325,912.65	1,123,284,792.77
离职后福利—设定提存计划	1,477,952.72	87,014,992.27	88,323,635.00	169,309.99
其他长期福利	4,454,316.33	1,594,223.27	1,594,223.27	4,454,316.33
<b>合计</b>	<b>1,394,698,707.56</b>	<b>1,313,453,482.45</b>	<b>1,580,243,770.92</b>	<b>1,127,908,419.09</b>

### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,370,804,010.35	1,067,298,753.28	1,323,383,268.22	1,114,719,495.41
职工福利费	117,592.77	11,539,574.68	11,653,167.45	4,000.00
社会保险费	928,926.22	60,512,163.67	61,289,728.16	151,361.73
其中：医疗保险费	913,704.80	58,283,255.27	59,048,639.07	148,321.00
工伤保险费	14,686.21	1,850,348.98	1,862,279.09	2,756.10
生育保险费	535.21	378,559.42	378,810.00	284.63

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
住房公积金	962,696.04	66,841,862.20	66,863,969.20	940,589.04
工会经费和职工教育经费	15,853,142.43	14,217,177.31	22,770,690.10	7,299,629.64
其他	100,070.70	4,434,735.77	4,365,089.52	169,716.95
<b>合计</b>	<b>1,388,766,438.51</b>	<b>1,224,844,266.91</b>	<b>1,490,325,912.65</b>	<b>1,123,284,792.77</b>

### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	1,408,621.45	84,419,879.67	85,607,746.68	220,754.44
失业保险费	69,331.27	2,595,112.60	2,715,888.32	-51,444.45
<b>合计</b>	<b>1,477,952.72</b>	<b>87,014,992.27</b>	<b>88,323,635.00</b>	<b>169,309.99</b>

### (4) 其他长期福利明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他长期福利	4,454,316.33	1,594,223.27	1,594,223.27	4,454,316.33
<b>合计</b>	<b>4,454,316.33</b>	<b>1,594,223.27</b>	<b>1,594,223.27</b>	<b>4,454,316.33</b>

## 12、利息净收入

项目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>	<b>1,878,791,909.88</b>	<b>1,587,895,478.29</b>
其中：货币资金及结算备付金利息收入	385,685,588.52	334,996,913.02
融资融券利息收入	890,757,918.82	876,379,426.69
买入返售金融资产利息收入	7,070,089.37	256,466.48
其中：股票质押回购利息收入		178.25
其他债权投资利息收入	585,974,018.39	374,206,921.04
其他	9,304,294.78	2,055,751.06
<b>利息支出</b>	<b>1,126,400,699.39</b>	<b>760,602,171.20</b>
其中：应付短期融资款利息支出	189,580,044.23	212,001,752.11
拆入资金利息支出	84,703,758.79	73,140,465.09
其中：转融通利息支出	77,840,209.03	71,496,756.76
卖出回购金融资产款利息支出	647,845,674.64	273,660,475.92
其中：报价回购利息支出	51,068,422.35	16,376,338.84
代理买卖证券款利息支出	57,170,021.86	51,098,506.62
应付债券利息支出	136,271,001.97	150,700,971.46
其中：次级债券利息支出		23,259,144.40
其他	10,830,197.90	
<b>利息净收入</b>	<b>752,391,210.49</b>	<b>827,293,307.09</b>

### 13、手续费及佣金净收入

#### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
证券经纪业务净收入	1,486,792,787.45	1,825,791,275.32
证券经纪业务收入	1,912,568,931.47	2,272,321,148.00
其中：代理买卖证券业务	1,646,660,968.31	1,740,810,318.30
交易单元席位租赁	165,064,675.40	286,757,238.56
代销金融产品业务	100,843,287.76	244,753,591.14
证券经纪业务支出	425,776,144.02	446,529,872.68
其中：代理买卖证券业务	425,776,144.02	446,529,872.68
投资银行业务净收入	9,285,076.83	16,851,085.08
投资银行业务收入	9,285,076.83	16,851,085.08
其中：财务顾问业务	9,285,076.83	16,851,085.08
资产管理业务净收入	130,380,087.59	120,345,708.59
资产管理业务收入	130,380,087.59	120,345,708.59
投资咨询业务净收入	26,538,258.98	20,455,204.41
投资咨询业务收入	26,538,258.98	20,455,204.41
其他手续费及佣金净收入	39,425,884.78	48,342,384.91
其他手续费及佣金收入	43,101,948.89	53,499,115.20
其他手续费及佣金支出	3,676,064.11	5,156,730.29
<b>合计</b>	<b>1,692,422,095.63</b>	<b>2,031,785,658.31</b>
<b>其中：手续费及佣金收入合计</b>	<b>2,121,874,303.76</b>	<b>2,483,472,261.28</b>
<b>  手续费及佣金支出合计</b>	<b>429,452,208.13</b>	<b>451,686,602.97</b>
财务顾问业务净收入	9,285,076.83	16,851,085.08
—其他财务顾问业务净收入	9,285,076.83	16,851,085.08

#### (2) 代销金融产品业务收入

项目	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及其他	200,444,520,129.12	100,843,287.76	229,865,293,296.51	244,753,591.14
<b>合计</b>	<b>200,444,520,129.12</b>	<b>100,843,287.76</b>	<b>229,865,293,296.51</b>	<b>244,753,591.14</b>

#### (3) 资产管理业务收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专户资产管理业务
期末产品数量	88	491	15
期末客户数量	209,217	491	232
其中：个人客户	208,932	374	
机构客户	285	117	232
期初受托资金	17,448,321,849.77	58,466,588,362.47	6,062,000,000.00

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专向资产管理业务
其中：自有资金投入	175,892,810.54		
个人客户	14,814,794,299.69	2,366,319,596.35	
机构客户	2,457,634,739.54	56,100,268,766.12	6,062,000,000.00
期末受托资金	19,686,195,418.97	45,916,899,114.69	5,382,400,900.00
其中：自有资金投入	87,264,924.35		
个人客户	17,101,790,931.13	2,380,219,596.35	
机构客户	2,497,139,563.49	43,536,679,518.34	5,382,400,900.00
期末主要受托资产初始成本	19,292,167,536.87	45,960,735,213.41	5,356,623,465.93
其中：股票	1,944,975,455.54	851,285,647.90	
基金	187,530,254.04	469,181,325.27	2,111,267.46
债券	14,178,629,146.55	1,120,854,438.44	
股指期货（套保）	971,198.40	600,372.00	
信托计划		5,049,517,500.00	
资产收益权		662,060,000.00	5,354,512,198.47
其他投资产品	2,980,061,482.34	37,807,235,929.80	
当期资产管理业务净收入	<b>107,127,289.53</b>	<b>14,790,279.16</b>	<b>8,462,518.90</b>

## 14、投资收益

### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-48,074,778.19	15,923,187.29
金融工具投资收益	332,995,011.47	509,505,258.80
其中：持有期间取得的收益	322,611,480.02	417,345,261.77
—交易性金融资产	291,082,742.72	113,061,045.78
—其他权益工具投资	31,528,737.30	304,284,215.99
处置金融工具取得的收益	10,383,531.45	92,159,997.03
—交易性金融资产	-321,666,393.18	192,682,660.22
—其他债权投资	236,323,708.34	7,615,419.68
—衍生金融工具	91,643,740.60	-105,320,377.11
—交易性金融负债	4,082,475.69	-2,817,705.76
合计	<b>284,920,233.28</b>	<b>525,428,446.09</b>

### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期金额	上期金额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	291,082,742.72	113,061,045.78
	处置取得收益	-321,666,393.18	192,682,660.22
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	处置取得收益		-2,817,705.76
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	处置取得收益	4,082,475.69	

## 15、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	174,840,996.70	-212,536,756.38
交易性金融负债	-736,989.99	-1,075,776.61
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		-1,075,776.61
衍生金融工具	38,253,877.81	-8,240,060.31
<b>合计</b>	<b>212,357,884.52</b>	<b>-221,852,593.30</b>

## 16、业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,313,453,482.45	1,217,667,281.02
折旧及摊销费	182,436,132.38	157,145,642.53
营销费用	42,781,314.74	57,630,666.84
维护费	31,435,294.64	20,396,497.47
邮电通讯费	23,996,069.70	26,256,958.36
证券投资者保护基金	22,595,951.52	15,803,737.56
租赁及物业费	15,615,470.18	62,633,609.29
公杂费	12,724,683.84	13,203,437.53
差旅费	5,537,180.28	13,725,671.20
其他	120,501,066.26	99,783,155.02
<b>合计</b>	<b>1,771,076,645.99</b>	<b>1,684,246,656.82</b>

## 17、母公司现金流量表项目注释

### (1) 收到 / 支付经营 / 投资 / 筹资活动有关的现金

#### 1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置其他权益工具投资收到的现金		5,221,054,215.99
处置其他债权投资收到的现金	7,317,249,084.96	
收到押金、保证金	1,361,580,090.44	227,519,547.56
融出资金净减少额	196,432,897.92	
受限资产净减少额	12,736,797.69	21,096,901.41
租赁、咨询收入	2,053,363.27	3,211,885.96
收到政府补助	6,687,145.58	3,403,434.92
收到证券清算款增加的现金	362,018,983.37	57,850,475.95
交易性金融负债净增加额	261,281,585.70	199,565,917.63
衍生金融工具收到的现金	88,068,788.78	
其他	35,429,279.66	9,528,052.36
<b>合计</b>	<b>9,643,538,017.37</b>	<b>5,743,230,431.78</b>

## 2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买其他债权投资支付的现金		14,735,691,275.36
诉讼及赔款等支出		674,604.76
付现业务管理费及往来	252,590,531.64	599,998,250.54
融出资金净增加额		3,250,252,012.57
存入交易所的保证金净额	339,903,862.00	131,788,238.05
支付的投资者保护基金	24,878,099.30	15,209,518.28
购买其他权益工具投资支付的现金	391,986,034.26	
捐赠支出	5,949.50	44,600.00
衍生金融工具支付的现金净额		87,675,999.47
其他	48,191.94	7,613,051.09
<b>合计</b>	<b>1,009,412,668.64</b>	<b>18,828,947,550.12</b>

## 3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司拆借款		200,000,000.00
<b>合计</b>		<b>200,000,000.00</b>

## 4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期公司债及收益凭证	538,320,000.00	366,680,000.00
偿还租赁负债支付的现金	105,545,682.50	
<b>合计</b>	<b>643,865,682.50</b>	<b>366,680,000.00</b>

## (2) 现金流量表补充资料

### 1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,081,237,544.39	1,094,528,753.92
加: 信用减值损失	-4,115,028.91	122,056,787.86
固定资产折旧	43,054,536.27	41,341,889.86
使用权资产折旧	83,005,376.36	68,934,267.39
无形资产摊销	43,821,626.60	34,523,863.26
长期待摊费用摊销	12,554,593.15	12,345,622.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(收益以“-”号填列)	-571,504.15	-1,100,646.78

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	220,271.87	863,167.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-212,357,884.52	221,852,593.30
利息支出	325,851,046.20	362,702,723.57
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,004,668.69	202,312.82
投资损失（收益以“-”号填列）	48,074,778.19	-15,923,187.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	39,093,505.31	-33,928,739.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,717,753,474.95	-17,003,475,444.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-763,020,386.17	17,465,170,875.37
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,021,909,669.05</b>	<b>2,370,094,838.09</b>
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	39,539,188,971.94	34,922,041,783.37
减: 现金的期初余额	41,991,937,809.78	33,796,982,819.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,452,748,837.84</b>	<b>1,125,058,964.01</b>

## 2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年6月30日
1) 现金	39,539,188,971.94	34,922,041,783.37
其中: 库存现金	153,701.26	152,505.00
可随时用于支付的银行存款	33,866,767,347.78	30,062,420,778.40
可随时用于支付的结算备付金	5,671,618,765.94	4,858,717,900.45
可随时用于支付的其他货币资金	649,156.96	750,599.52
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	39,539,188,971.94	34,922,041,783.37

## 3) 现金流量表补充资料的说明

期末未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 134,194,651.89 元。

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	783,661.62
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,878,607.68
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,127,298.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>23,789,567.68</b>
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,848,865.05
少数股东权益影响额（税后）	234,293.07
<b>归属于母公司所有者的非经常性损益净额</b>	<b>17,706,409.56</b>

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34	0.17	0.17

## 十八、财务报告之批准日

本财务报告于 2022 年 8 月 22 日由公司董事会批准报出。

方正证券股份有限公司  
二〇二二年八月二十二日

方正证券 正在你身边

---

Founder Securities Always with you

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



方正证券官方微信

www.foundersc.com  
全国统一客服热线

95571