

FOUNDER SECURITIES

ANNUAL REPORT

股票代码：601901

ANNUAL REPORT

2023

2023年年度报告

重要提示

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

二、本报告经公司第五届董事会第五次会议审议通过。公司全体董事出席会议并一致同意本报告。

三、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日的股份总数 8,232,101,395 股为基数，向 2023 年度利润分配股权登记日登记在册的全体股东，每 10 股派发现金红利 0.23 元（含税），派发现金红利总额不超过 189,338,332.09 元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。此预案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况：否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性：否

十、重大风险提示

公司的业务依赖于中国整体经济及市场状况，宏观经济及货币政策、金融及证券行业的法律法规、资本市场的波动，都将对公司经营业绩产生较大影响。

公司已在本报告中详细披露存在的风险及应对措施，敬请查阅报告第三节中关于“可能面对的风险”相关内容。

执委会主任致辞

各位股东：

驰光如骥，又是一年。过去的2023年，是全面贯彻党的二十大精神开局之年，也是公司新三年战略的开局之年。

雄关漫道真如铁。这一年，我们面临的内外环境复杂多变。放眼全球，百年变局加速演进，地缘政治冲突加剧。瞩目国内，国民经济总体回升向好，但在新旧动能转换的特殊时期，证券市场整体呈震荡走势。

轻舟已过万重山。这一年，在习近平新时代中国特色社会主义思想的指引下，公司坚持以人民为中心的价值取向、服务实体经济的根本宗旨，积极应对复杂环境，锚定“成为财富管理特色鲜明、高质量发展的大型综合类券商”战略，落实“快速发展、高效经营、扬长补短”经营方针，凝心聚力、提质增效，致力以“经营业绩可持续发展的确定性”对抗“经营环境的不确定性”，努力提升服务实体经济质效。

浩荡百川流，苍苍横翠微。此时，我们欣然验证这朴素的确定性——春华成秋实：2023年公司实现营业收入**71.19亿元**，归母净利润**21.52亿元**、连续**5年增长并创7年新高**。更可喜的是，公司业务发展态势良好，一二三动力各有突破：

第一动力新活力蓬勃焕发。公司坚持金融工作的人民性，以客户为中心，致力打造行业领先的财富管理服务平台。2023年，财富管理与机构业务勉力稳住基本盘、把握新趋势，着力高效获客、盘活存客、业务升级、队伍提质、网点优化，致力追求高质量发展；以客户需求为中心升级组织架构，深化财富管理转型。2023年公司客户数量、市场份额双双提升，客户数突破1600万户，代理买卖证券业务净收入市场份额回升、创3年新高；两融余额市场份额、信用账户数量保持快速增长，两融余额市场份额由1.70%提至1.87%，信用账户数同比增长近14%；机构经纪业务快速破局，机构客户开户数及新增资产同比增长近200%，机构客户交易份额提升近一倍；持续提升资产

配置能力，代销金融产品保有规模超900亿元。

期货子公司方正中期期货致力服务实体经济和乡村振兴，兼顾社会效益与经济效益。2023年继续发挥专业优势，以“保险+期货”“场外期权”为抓手，将期货市场价格发现、风险管理功能落到实处。这一年，方正中期期货在新班子领导下，升级战略、力拓新局，日均客户权益规模289亿元，创历史新高，年内获评中国期货业协会“2022年度期货经营机构服务实体经济优秀案例”、《期货日报》“中国最佳期货公司”。

第二动力新优势得到巩固。2023年，**投资与交易业务着力控风险、扩规模，持续丰富市场、品种、策略；**资产规模持续提升，配置策略得当，重配债轻配股，业绩贡献逐年增长；固收投资收益率达11.39%，大交易收益率连续5年超8%；基金做市业务保持领先，做市数量达600只，持续发挥促进流动性、活跃资本市场作用，2023年再获沪深两市最高评价AA级；股票、债券销售交易收入同比增长皆达30%；债券投顾业务稳中有升，年内新增签约规模223亿元。

私募子公司方正和生投资坚持服务国家战略，聚焦“面向世界科技前沿、面向国民经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康”相关领域的科技创新与成果转化，助力发展新质生产力。通过北京元培科技创新投资中心（有限合伙）等多只基金投资于国家亟需发展领域的科技成果转化项目，提供全链条投后赋能；截至2023年末，已投资北京大学、清华大学、中科院等孵化的30余家企业。方正和生投资设有安徽和壮高新技术成果基金、安徽和生星图空天智能产业基金，服务于当地高端制造、新能源和空天信息等战略新兴产业，助力企业做大做强，且搜寻可嵌入已有产业链的优质企业引入安徽，以股权投资带动招商；2023年内投资约40家优质企业，已有3家完成上市。2023年，方正和生投资“募投管退”保持良性循环，管

理规模和收入持续增长；累计投资 170 个项目、投资金额 91.21 亿元，管理存续私募基金 21 只、认缴规模 191 亿元。

另投子公司方正证券投资服务实体经济，多个项目 IPO 成功。2023 年，方正证券投资继续深耕新能源、新材料、高端制造、新一代信息技术领域等行业，完成股权投资项目 12 个，支持优质实体企业发展。公司投资的鼎智科技、宁新新材、纳科诺尔、广厦环能均在 2023 年实现北交所 IPO。截至 2023 年末，存续股权投资项目 36 个，总投资金额 14.51 亿元。

第三动力新引擎正努力打造。2023 年，**公募基金子公司方正富邦做强主动权益产品、做大固定收益产品、布局特色指数产品**，打造多元投资管理能力；致力更好满足居民财富管理需求，提升产品业绩，2023 年主动权益基金整体业绩居行业前 40%、债券基金整体业绩居行业前 20%；管理规模快速增至 612 亿元，近五年复合年均增长率 35%，2023 年非货币公募基金规模排名同比提升 9 名，公募规模排名同比提升 5 名。

投行子公司方正承销保荐积极发挥资本市场融资中介功能。2023 年，方正承销保荐推进全面注册制下的业务调整，完成股权承销金额 41.23 亿元，行业排名提升 4 名至第 25 位；积极承销地方政府债券，推动地方经济发展，完成公司债、企业债、非政策性金融债、地方政府债等各类债券承销规模 196.82 亿元。

资产管理业务丰富产品线，全面布局固定收益类、权益类、FOF 类和量化类产品，公私募业务协同发展；固收产品业绩稳健，2023 年荣获 5 座金牛奖、2 座英华奖、1 座君鼎奖。

高效经营成效显著。2023 年，公司财务杠杆倍数回升至 3.69，授信规模近 1400 亿元、创历史新高，综合融资成本降至 3.13%、创历史新低；公司多年坚持“能集中尽集中”“能精简尽精简”，打造扁平组织，2023

年在保持队伍稳定、保障员工获得感的同时，人均利润保持增长态势。

扬长补短持续深入。依托股东赋能，2023 年公司着力优化线上运营及数字化经营、完善中性交易策略等，取得了不错的成果。

概当以慷，与民由之。公司致力于自身高质量发展的同时，积极履行社会责任。我们深入践行习近平总书记“产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴”指示，充分发挥专业优势，开展高中生资助、骨干教师培训等“五个一”帮扶，以人才振兴带动其他振兴；2023 年，公司投入 1100 多万元支持乡村振兴帮扶项目 25 个，惠及近 8 万人，荣获“上市公司乡村振兴最佳实践案例”“助力乡村振兴杰出贡献奖”；承销新型城镇建设专项企业债和乡村振兴公司债 14 亿元，支持新型城镇建设和乡村振兴；开展各类投教活动 4000 余场，覆盖 600 余万人次，投教基地获评优秀。

青山遮不住，毕竟东流去。回望时间的长河，既有静水流深，也不乏波翻浪涌。36 岁的方正证券已习惯搏风破浪，向前向上。2024 年是公司三年战略的攻坚之年，公司将深入贯彻中央金融工作会议精神，深刻把握金融工作的政治性、人民性，践行“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化理念；坚持“快速发展、高效经营、扬长补短”的经营方针，努力做大利润、提升价值；着力提供高质量投融资服务，提升服务实体经济质效，积极为我国金融强国建设、经济高质量发展贡献力量！

何亚刚

2024 年 3 月 19 日

2023年度经营亮点



业绩持续增长，净利润更高

- ◇ 归属上市公司股东的净利润 21.52 亿元，连续 5 年增长，近 7 年新高



资产负债表更优，融资成本更低

- ◇ 授信规模 1,394 亿元，近 8 年最高
- ◇ 综合融资成本降至 3.13%，创历史新低
- ◇ 财务杠杆倍数提升至 3.69，增长 26%



财富管理市场份额回升，粮仓更稳

- ◇ 新增客户 124 万户，客户总数超 1,600 万户
- ◇ 代理买卖证券业务净收入市场份额回升至约 2.90%¹，近 3 年新高
- ◇ 信用账户增加 2.74 万户，两融余额市场份额上升 0.17 个百分点
- ◇ 期货经纪日均客户权益规模 289 亿元，创历史新高



自营投资业绩良好，收入更多

- ◇ 固定收益业务收入增长至 13.08 亿元，收益率达 11%
- ◇ 另类股权投资项目总数和规模持续增加，4 个项目实现北交所 IPO



基金做市持续领先，销售交易再增长

- ◇ 做市基金数量达 600 只，再获上交所、深交所评价 AA 级
- ◇ 债券、股票销售交易收入超 1.2 亿元，同比增长超 30%



资产管理规模快速提升，公募基金收入净利再创新高

- ◇ 私募股权基金“募投管退”良性循环，募投管退数量均创历史新高，基金规模 191 亿元，同比增长近 20%
- ◇ 方正富邦基金实现营收 2.72 亿元，净利润 4,459 万元，公募基金管理规模 612 亿元，均创历史新高



经营效率提升，管理效益凸显

- ◇ 推进集中化、扁平化、数字化运营，经营效率大幅提升
- ◇ 精干队伍，人员稳中有降、人均利润逐年提升
- ◇ 升级预算管理、成本管控，核心费用率优化，提质增效成果显著



践行金融为民，履行社会责任

- ◇ 创新“投教 + 公益 + 乡村振兴”新模式，荣获“上市公司乡村振兴最佳实践案例”“助力乡村振兴杰出贡献奖”
- ◇ 开展各类投教活动 4,000 余场，覆盖 600 余万人次，发布投教文章 5,800 余篇，阅读量超 1 亿人次，荣获投教奖项 14 项 111 个，投教基地获评全国优秀
- ◇ 方正和生投资新募集 31 亿元私募股权创业、产业基金，助力战略新兴产业发展
- ◇ 方正承销保荐承销新型城镇化建设专项企业债和乡村振兴公司债 14 亿元，支持新型城镇建设和乡村振兴

注 1：根据 2023 年第四季度 WIND 资讯数据，经公司初步测算所得。
(为方便阅读，上述数据多四舍五入取整数，详细数据请查阅年报正文及财务报告。)

2023年度公司大事记

1月

荣获上交所“2022年度优秀基金做市商”
“2022年度十佳期权经纪商”

荣获深交所“2022年度期权优秀经纪商”

3月

获准公开发行不超过100亿元次级公司债券

5月

股权投资项目宁新新材在北交所上市

私募股权基金投资项目芯联集成在科创板上市

方正承销保荐担任主承销商的宁新新材在北交所上市

荣获中国证券业协会2022年度
金融信息服务领域企业标准“领跑者”

方正和生投资荣获投中网
“中国最佳券商私募基金子公司TOP10”等多项奖项

方正中期期货荣获中国期货业协会
“2022年度期货经营机构服务实体经济优秀案例”

7月

获准公开发行不超过200亿元小公募公司债

荣获《证券时报》君鼎奖多项奖项

9月

私募股权基金投资项目宜明昂科在港交所上市

荣获《中国基金报》英华奖多项奖项

荣获中证中小投资者服务中心
“十佳投保案例与优秀投保案例”

11月

股权投资项目纳科诺尔在北交所上市

荣获《每日经济新闻》金鼎奖：“2023中国证券业
上市公司品牌价值榜”、“最受用户喜爱APP”

2月

召开2022年度业绩说明会，并荣获上市公司协会
“上市公司2022年报业绩说明会最佳实践”

4月

股权投资项目鼎智科技在北交所上市

6月

完成董监事会换届，第五届董监高履职

方正和生投资设立铜陵和生鼎智创业投资基金，
助力战略新兴产业

私募股权基金投资项目芯动联科在科创板上市

投教基地在2022-2023年全国投教基地考核中获评
“优秀”

8月

方正和生投资发起设立安徽和生星图空天智能产业基金，
助力新质生产力

10月

荣获中国上市公司协会2023年度
“上市公司乡村振兴最佳实践案例”

荣获《中国证券报》金牛奖多项奖项

12月

公司客户数量突破1,600万

股权投资项目广厦环能在北交所上市

荣获中国人民银行、中国证监会“金融科技发展三等奖”

方正中期期货荣获《期货日报》“中国最佳期货公司”

**FOUNDER
SECURITIES**

ANNUAL REPORT

2023

2023年年度报告

目录/
CONTENTS

1	008 第一节 释义	7	090 第七节 股份变动及股东情况
2	010 第二节 公司简介和主要财务指标	8	097 第八节 优先股相关情况
3	026 第三节 管理层讨论与分析	9	098 第九节 债券相关情况
4	052 第四节 公司治理	10	106 第十节 财务报告
5	076 第五节 环境与社会责任	11	108 第十一节 证券公司信息披露
6	080 第六节 重要事项	12	110 附录 分支机构名录

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

01

第一节 / 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、母公司、方正证券	指	方正证券股份有限公司
本集团	指	方正证券股份有限公司及在合并报表范围内的所有子公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
期后	指	2024年1月1日至2024年3月19日
新方正集团、公司控股股东	指	新方正控股发展有限责任公司
中国平安	指	中国平安保险（集团）股份有限公司
平安人寿	指	中国平安人寿保险股份有限公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
社保基金会	指	全国社会保障基金理事会
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
方正集团	指	北大方正集团有限公司，公司原控股股东
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司，原中国民族证券有限责任公司（简称“中国民族证券”）
方正和生投资	指	方正和生投资有限责任公司
方正中期期货	指	方正中期期货有限公司
方正证券投资	指	方正证券投资有限公司
方正富邦基金	指	方正富邦基金管理有限公司
方正香港金控	指	方正证券（香港）金融控股有限公司
上海际丰	指	上海际丰投资管理有限责任公司，系方正中期期货有限公司的全资子公司
瑞信证券	指	公司参股子公司瑞信证券（中国）有限公司，原瑞信方正证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司《章程》	指	方正证券股份有限公司章程
VaR	指	风险价值
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本报告	指	方正证券股份有限公司2023年年度报告
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

02

第二节 / 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

(一) 基本信息

公司的中文名称： 方正证券股份有限公司
公司的中文简称： 方正证券
公司的外文名称： Founder Securities Co., Ltd.
公司的外文名称缩写： Founder Securities
公司的法定代表人： 施华
公司执行委员会主任： 何亚刚

(二) 注册资本和净资本

注册资本（元）	
本报告期末（2023年12月31日）	上年度末（2022年12月31日）
8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
净资本（元）	
本报告期末（2023年12月31日）	上年度末（2022年12月31日）
28,060,406,116.85	24,699,486,530.36

(三) 本集团的各项业务资格情况

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

公司及控股子公司还具有以下业务资格：

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

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

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

4. 其他资格：全国银行间同业拆借市场准入、中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格及期权结算业务资格、受托管理保险资金、保险中介许可、交易所债券市场成员、证券业务外汇经营、全国银行间债券交易系统成员、企业债券主承销商、上海国际能源交易中心会员、中国银行间市场交易商协会会员、中国证券投资基金业协会会员、北京证券业协会会员、中国期货业协会法定会员、北京期货商会副会长单位、中国上市公司协会会员、基差贸易、仓单服务、合作套保、场外衍生品业务、做市业务、香港证券及期货事务监察委员会证券公司牌照第1类（证券交易）、第4类（就证券提供意见）、第9类（提供资产管理）、湖南省期货业协会副会长单位。

2023年取得的单项业务资格：深交所股票期权自营业务。

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

公司注册地址	公司办公地址的邮政编码	公司网址
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	410002	www.foundersc.com
公司注册地址的历史变更情况	电子信箱	统一社会信用代码
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”	pub@foundersc.com	914300001429279950
公司办公地址	报告期内变更情况查询索引	
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	报告期内无变更	

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网站	上海证券交易所：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、公司其他情况

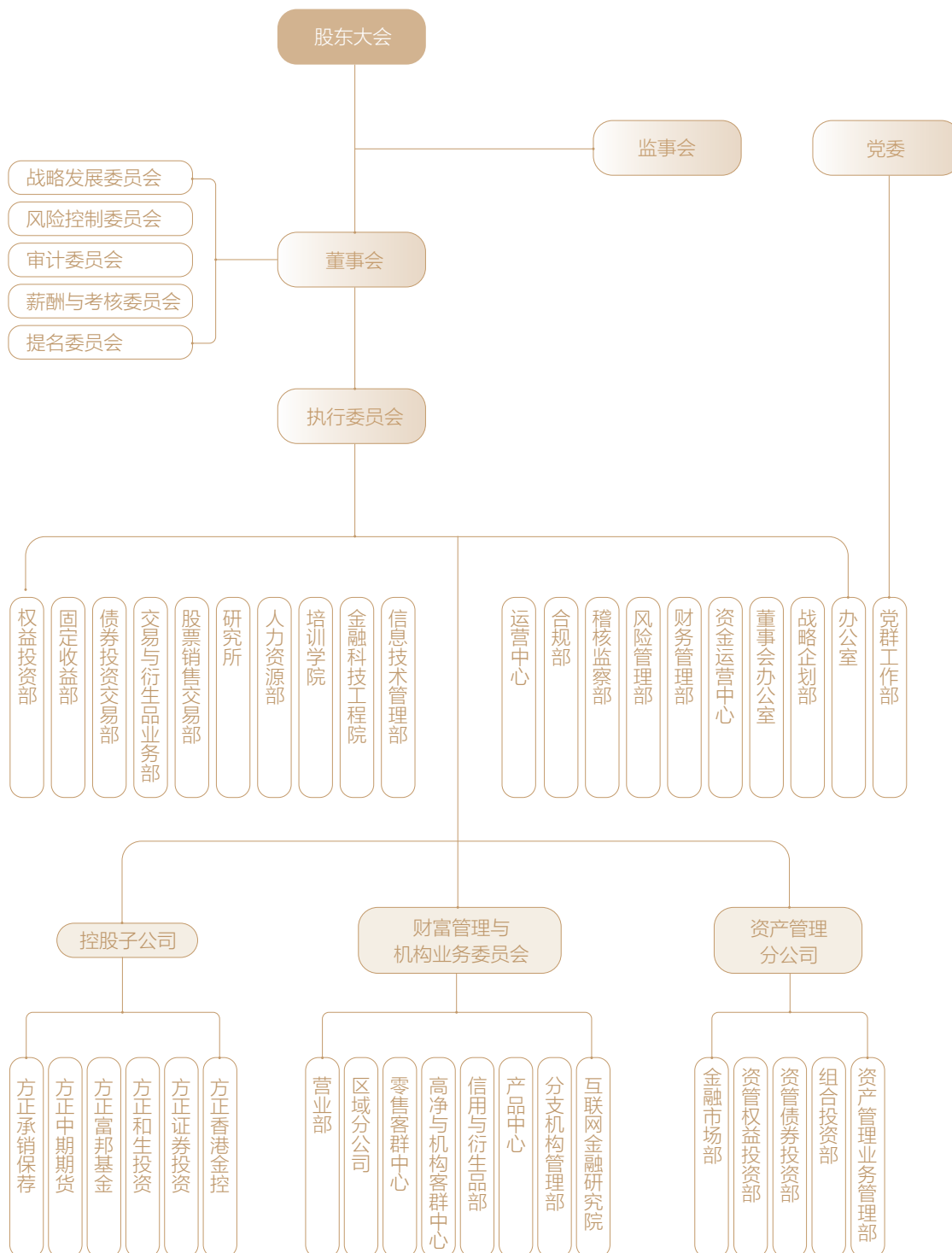
(一) 公司历史沿革的情况，主要包括以前年度经历的改制重组、增资扩股等情况

公司前身为浙江省证券公司，经中国人民银行批准，于1988年6月6日成立，注册地为浙江省杭州市，注册资金为1,000万元，资金来源为中国人民银行拨款。



(二) 公司组织机构情况

1. 公司组织结构图



2. 公司境内外一级子公司

子公司名称	设立时间	注册地址	注册资本	法定代表人	联系电话
方正承销保荐	2002/4/29	北京市丰台区金丽南路3号院2号楼1至16层01内六层1-203室	14亿元	袁玉平	010-56991915
方正和生投资	2010/8/5	拉萨市金珠西路158号阳光新城B区1栋2单元5-1号	20亿元	何亚刚	010-66058719
方正证券投资	2014/8/7	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街53号院13号楼二层208室	15亿元	吴珂	010-56991916
方正中期期货	2005/8/9	北京市石景山区金府路32号院3号楼5层512室	10.05亿元	肖湘	010-85881183
方正富邦基金	2011/7/8	北京市朝阳区北四环中路27号院5号楼11层(11)1101内02-11单元	6.6亿元	何亚刚	010-57303886
方正香港金控	2012/3/21	香港湾仔轩尼诗道48-62号上海实业大厦8楼801-802室	1,046,268,980港元	李岩	852-37983333

(三) 本集团分支机构的数量和分布情况

截至报告期末，本集团在境内拥有各类分支机构 418 家。

358家
证券营业部

24家
分公司

36家
期货分支机构



方正证券拥有证券营业部 358 家，较 2022 年减少 5 家，分布情况如下：

区域	数量	区域	数量	区域	数量
湖南	105	浙江	58	广东	36
河南	22	北京	13	江苏	13
山东	13	上海	13	辽宁	9
江西	7	四川	7	吉林	6
云南	6	湖北	6	天津	6
河北	6	福建	4	陕西	5
广西	4	贵州	4	安徽	4
重庆	3	山西	2	黑龙江	1
新疆	1	内蒙古	1	甘肃	1
宁夏	1	青海	1		

方正证券拥有 23 家区域分公司，1 家资管分公司。23 家区域分公司分布情况如下：

区域	数量	区域	数量	区域	数量
江苏	2	山东	2	广东	2
浙江	2	陕西	1	海南	1
天津	1	山西	1	广西	1
四川	1	湖南	1	北京	1
辽宁	1	河南	1	上海	1
江西	1	福建	2	重庆	1

证券营业部及分公司详情请参见本报告“附录、分支机构名录”。

方正中期货拥有分支机构 36 家，分布情况如下：

区域	数量	区域	数量	区域	数量
湖南	7	江苏	6	北京	4
上海	4	河北	3	天津	2
广东	2	浙江	2	山东	1
山西	1	陕西	1	江西	1
湖北	1	内蒙古	1		

七、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区东方广场 E3 安永大楼 19 层
	签字会计师姓名	宋雪强、郭燕

八、近三年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	2023 年度	2022 年度	本期比上年同期 增减 (%)	2021 年度
营业收入	7,118,747,537.93	7,776,967,803.03	-8.46	8,621,202,071.85
营业利润	2,216,210,408.10	2,252,917,198.31	-1.63	2,689,693,049.74
利润总额	2,222,510,690.60	2,248,467,982.78	-1.15	2,688,294,472.93
归属于上市公司股东的净利润	2,152,451,934.07	2,148,043,358.68	0.21	1,822,282,069.48
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净利润	1,863,352,866.74	2,125,797,979.64	-12.35	1,757,319,267.96
其他综合收益的税后净额	148,076,166.26	-183,054,851.35	不适用	-60,343,907.24
经营活动产生的现金流量净额	-8,310,995,618.41	-5,408,561,344.62	不适用	16,458,178,312.19

项目	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同期末 增减 (%)	2021 年末
资产总额	222,441,655,763.08	181,611,932,430.60	22.48	172,612,882,164.42
负债总额	176,350,360,715.00	137,735,537,049.12	28.04	130,468,951,618.20
归属于上市公司股东的所有者权益	45,239,301,251.60	43,037,558,363.30	5.12	41,358,043,810.76
所有者权益	46,091,295,048.08	43,876,395,381.48	5.05	42,143,930,546.22
总股本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	0.00	8,232,101,395.00

(二) 主要财务指标

项目	2023 年度	2022 年度	本期比上年同期增减 (%)	2021 年度
基本每股收益 (元 / 股)	0.26	0.26	0.00	0.22
稀释每股收益 (元 / 股)	0.26	0.26	0.00	0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.23	0.26	-11.54	0.21
加权平均净资产收益率 (%)	4.88	5.09	减少 0.21 个百分点	4.50
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.22	5.04	减少 0.82 个百分点	4.34
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-1.01	-0.66	不适用	2.00
项目	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	5.50	5.23	5.16	5.02
资产负债率 (%)	73.44	66.39	增加 7.05 个百分点	65.75

注：计算资产负债率时不包括客户交易结算资金。

(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 (2023 年 12 月 31 日)	上年度末 (2022 年 12 月 31 日)
净资本 (元)	28,060,406,116.85	24,699,486,530.36
净资产 (元)	44,247,908,523.42	42,660,560,279.65
风险覆盖率 (%)	248.53	288.31
资本杠杆率 (%)	14.94	18.94
流动性覆盖率 (%)	222.99	139.43
净稳定资金率 (%)	162.26	139.10
净资本 / 净资产 (%)	63.42	57.90
净资本 / 负债 (%)	22.89	29.85
净资产 / 负债 (%)	36.09	51.55
自营权益类证券及其衍生品 / 净资本 (%)	35.53	37.92
自营非权益类证券及其衍生品 / 净资本 (%)	341.50	268.21
各项风险资本准备之和 (元)	11,290,654,461.06	8,567,082,601.19

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

1. 合并财务报表主要项目会计数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	2023 年末	2022 年末	增减幅度
货币资金	52,032,362,113.56	46,261,839,078.76	12.47%
结算备付金	6,348,033,713.57	6,754,334,310.90	-6.02%
融出资金	32,480,075,192.96	27,409,602,324.37	18.50%
衍生金融资产	565,364,295.55	170,516,232.33	231.56%
存出保证金	9,330,577,854.66	7,117,528,979.30	31.09%
应收款项	896,946,859.38	3,743,145,436.44	-76.04%
买入返售金融资产	12,944,406,691.72	605,585,571.24	2037.50%
交易性金融资产	56,075,442,932.77	37,002,616,045.51	51.54%
其他债权投资	41,402,799,806.36	43,209,588,822.19	-4.18%
其他权益工具投资	1,189,294,742.09	408,832,706.86	190.90%
长期股权投资	521,434,942.28	659,256,362.78	-20.91%
投资性房地产	1,762,851,831.20	1,392,208,344.30	26.62%
商誉	4,340,207,334.43	4,340,207,334.43	0.00%
递延所得税资产	753,947,441.91	554,432,141.63	35.99%
其他资产	480,686,857.20	512,609,190.53	-6.23%
资产总计	222,441,655,763.08	181,611,932,430.60	22.48%
应付短期融资款	7,711,090,663.23	8,998,653,992.73	-14.31%
拆入资金	22,779,645,705.78	5,933,743,958.11	283.90%
交易性金融负债	2,203,922,556.50	1,541,223,285.13	43.00%
卖出回购金融资产款	53,886,675,914.14	48,673,961,567.92	10.71%
代理买卖证券款	29,803,787,620.10	30,740,807,372.41	-3.05%
应付职工薪酬	2,230,396,434.27	2,044,984,514.42	9.07%
应交税费	171,148,252.65	188,249,781.26	-9.08%
应付款项	22,118,460,230.37	22,247,944,476.06	-0.58%
租赁负债	397,216,045.56	498,120,817.42	-20.26%
应付债券	28,516,663,437.09	12,150,968,853.78	134.69%
其他负债	6,179,111,557.36	4,479,783,804.29	37.93%
负债合计	176,350,360,715.00	137,735,537,049.12	28.04%

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	129,984,102.36	-17,233,349.11	不适用
盈余公积	2,088,088,800.12	1,934,273,716.03	7.95%
一般风险准备	4,070,346,480.76	3,976,216,804.35	2.37%
未分配利润	14,321,475,418.78	12,514,894,742.45	14.44%
归属于母公司股东权益合计	45,239,301,251.60	43,037,558,363.30	5.12%
少数股东权益	851,993,796.48	838,837,018.18	1.57%
股东权益合计	46,091,295,048.08	43,876,395,381.48	5.05%
项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	7,118,747,537.93	7,776,967,803.03	-8.46%
利息净收入	1,420,530,248.89	1,767,095,145.63	-19.61%
其中：利息收入	4,391,200,039.36	4,119,742,714.24	6.59%
利息支出	2,970,669,790.47	2,352,647,568.61	26.27%
手续费及佣金净收入	4,008,428,618.74	4,748,312,304.62	-15.58%
其中：经纪业务手续费净收入	3,273,648,459.93	3,599,958,185.64	-9.06%
投资银行业务手续费净收入	211,237,770.16	533,183,002.68	-60.38%
资产管理业务手续费净收入	180,559,452.88	234,964,050.34	-23.15%
投资收益	1,135,903,713.96	948,864,216.93	19.71%
其他收益	100,276,041.13	54,329,977.97	84.57%
公允价值变动收益	431,216,960.57	71,482,396.87	503.25%
汇兑（损失）/ 收益	-609,620.76	5,775,405.73	-110.56%
其他业务收入	21,125,210.46	180,045,843.06	-88.27%
资产处置收益	1,876,364.94	1,062,512.22	76.60%
营业支出	4,902,537,129.83	5,524,050,604.72	-11.25%
税金及附加	53,153,059.89	61,264,189.15	-13.24%
业务及管理费	5,112,621,160.16	5,140,150,784.24	-0.54%
信用减值（转回）/ 损失	-280,747,285.01	169,869,909.02	-265.27%
其他资产减值损失	2,799,555.89	0.00	不适用

其他业务成本	14,710,638.90	152,765,722.31	-90.37%
营业利润	2,216,210,408.10	2,252,917,198.31	-1.63%
营业外收入	21,220,365.68	11,713,274.68	81.17%
营业外支出	14,920,083.18	16,162,490.21	-7.69%
利润总额	2,222,510,690.60	2,248,467,982.78	-1.15%
所得税费用	-25,335,091.68	45,784,980.14	-155.33%
净利润	2,247,845,782.28	2,202,683,002.64	2.05%
其他综合收益的税后净额	148,076,166.26	-183,054,851.35	不适用
综合收益总额	2,395,921,948.54	2,019,628,151.29	18.63%

2. 母公司财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年末	2022 年末	增减幅度
货币资金	34,095,446,114.21	30,208,976,285.05	12.87%
结算备付金	5,460,388,992.33	6,287,862,948.62	-13.16%
融出资金	32,475,338,017.12	27,404,948,953.91	18.50%
衍生金融资产	561,247,113.72	149,655,347.53	275.03%
存出保证金	2,435,907,323.27	1,894,665,966.93	28.57%
应收款项	531,338,689.16	273,269,963.30	94.44%
买入返售金融资产	12,944,406,691.72	605,585,571.24	2037.50%
交易性金融资产	49,216,646,041.36	29,071,777,068.05	69.29%
其他债权投资	41,402,799,806.36	43,209,588,822.19	-4.18%
其他权益工具投资	1,187,094,742.09	408,832,706.86	190.36%
长期股权投资	10,183,839,466.15	10,335,733,288.28	-1.47%
商誉	3,688,455,328.74	3,688,455,328.74	0.00%
递延所得税资产	627,864,674.03	422,809,631.89	48.50%
其他资产	454,899,642.28	730,897,222.77	-37.76%
资产总计	196,571,728,942.97	156,091,967,727.36	25.93%
应付短期融资款	7,711,090,663.23	8,998,653,992.73	-14.31%
拆入资金	22,779,645,705.78	5,933,743,958.11	283.90%

交易性金融负债	1,454,950,745.21	587,234,717.29	147.76%
卖出回购金融资产款	53,881,374,528.17	48,673,961,567.92	10.70%
代理买卖证券款	29,726,428,863.64	30,676,663,338.78	-3.10%
应付职工薪酬	1,744,777,021.32	1,488,949,313.92	17.18%
应交税费	58,734,517.30	97,248,960.42	-39.60%
应付款项	27,612,672.47	230,728,693.72	-88.03%
应付债券	28,514,961,490.14	12,147,606,577.87	134.74%
其他负债	5,978,409,426.59	4,117,544,146.36	45.19%
负债合计	152,323,820,419.55	113,431,407,447.71	34.29%
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	137,634,056.27	-9,489,843.83	不适用
盈余公积	2,087,844,288.30	1,934,029,204.21	7.95%
一般风险准备	3,384,108,676.91	3,374,028,209.80	0.30%
未分配利润	13,792,789,185.11	12,516,460,392.64	10.20%
股东权益合计	44,247,908,523.42	42,660,560,279.65	3.72%
项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	5,371,433,101.13	5,539,376,204.48	-3.03%
利息净收入	1,310,977,197.73	1,611,008,622.82	-18.62%
其中：利息收入	3,846,429,291.46	3,744,629,425.23	2.72%
利息支出	2,535,452,093.73	2,133,620,802.41	18.83%
手续费及佣金净收入	3,040,203,045.01	3,406,799,329.83	-10.76%
其中：经纪业务手续费净收入	2,748,215,612.33	3,015,277,672.78	-8.86%
投资银行业务手续费净收入	25,917,648.32	25,407,935.34	2.01%
资产管理业务手续费净收入	165,664,508.14	225,863,490.63	-26.65%
投资收益	540,570,230.13	446,287,555.02	21.13%
其他收益	91,782,645.04	28,415,907.05	223.00%
公允价值变动收益	378,473,689.47	39,251,718.00	864.22%
汇兑收益	383,075.83	1,922,875.84	-80.08%
其他业务收入	7,816,766.25	4,617,750.62	69.28%

资产处置收益	1,226,451.67	1,072,445.30	14.36%
营业支出	4,022,162,749.38	3,844,923,477.17	4.61%
税金及附加	42,613,695.00	41,065,485.93	3.77%
业务及管理费	3,949,730,174.95	3,771,375,556.33	4.73%
信用减值损失	10,987,899.55	15,958,196.16	-31.15%
其他资产减值损失	14,072,401.63	16,524,238.75	-14.84%
其他业务成本	4,758,578.25	0.00	不适用
营业利润	1,349,270,351.75	1,694,452,727.31	-20.37%
营业外收入	571,395.01	1,971,700.47	-71.02%
营业外支出	10,241,917.08	13,948,680.66	-26.57%
利润总额	1,339,599,829.68	1,682,475,747.12	-20.38%
所得税费用	-198,551,011.23	-68,524,406.36	不适用
净利润	1,538,150,840.91	1,751,000,153.48	-12.16%
其他综合收益的税后净额	147,982,614.89	-186,489,034.37	不适用
综合收益总额	1,686,133,455.80	1,564,511,119.11	7.77%

九、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

十、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,772,663,423.59	2,281,306,967.93	1,614,063,881.74	1,450,713,264.67
归属于上市公司股东的净利润	556,003,687.26	883,649,743.95	496,377,725.40	216,420,777.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	543,236,850.34	830,676,171.37	482,375,298.80	7,064,546.23
经营活动产生的现金流量净额	963,359,580.20	4,563,135,923.00	-10,284,474,384.68	-3,553,016,736.93

十一、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
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	-1,073,835.95	-1,906,825.23	-2,046,985.76
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	105,348,658.02	46,705,976.82	86,092,267.53
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	-16,037,940.45	-22,076,409.49	402,180.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	295,636,330.00	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,314,516.61	-8,837,328.08	-948,829.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,492,383.11	14,981,451.15	8,598,934.84
小计	388,051,078.12	28,866,865.17	92,097,567.47
企业所得税影响额（所得税减少以“-”表示）	-96,423,752.30	-5,419,625.49	-26,549,562.83
少数股东权益影响额（税后）	-2,528,258.49	-1,201,860.64	-585,203.12
合计	289,099,067.33	22,245,379.04	64,962,801.52

十二、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融工具	107,704,074.45	451,903,115.98	344,199,041.53	-144,321,246.37
交易性金融资产	37,002,616,045.51	56,075,442,932.77	19,072,826,887.26	1,406,363,014.54
其他债权投资	43,209,588,822.19	41,402,799,806.36	-1,806,789,015.83	1,250,851,085.41
其他权益工具投资	408,832,706.86	1,189,294,742.09	780,462,035.23	104,889,057.85
投资性房地产	1,392,208,344.30	1,762,851,831.20	370,643,486.90	-16,037,940.45
交易性金融负债	1,541,223,285.13	2,203,922,556.50	662,699,271.37	178,686,204.89
合计	83,662,173,278.44	103,086,214,984.90	19,424,041,706.46	2,780,430,175.87

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

十三、2023 年所获荣誉



上海证券交易所

2023 年度上市基金主做市商年度综合评价 AA 级

深圳证券交易所

2023 年度优秀期权经纪商
2023 年度优秀 ETF 流动性服务商
2023 年度基金流动性服务商评级 AA 级
证券期货业金融科技研究发展中心研究课题三等奖

上海期货交易所

优秀投研团队奖（方正中期期货）
优秀有色金属产业服务团队奖（方正中期期货）
优秀能化产业服务团队奖（方正中期期货）
优秀原油产业服务团队奖（方正中期期货）

中国证券报“金牛奖”

三年期金牛券商集合资产管理人三年期股票多头型金牛资管计划（方正证券鑫科 2 号）
五年期混合债券型（二级）金牛资管计划（方正证券鑫悦一年持有期债券型资管计划）
三年期短期纯债型金牛资管计划（方正证券稳盛 1 号）
五年期中长期纯债型金牛资管计划（方正晋商 1 号）

中国上市公司协会

上市公司 2022 年报业绩说明会最佳实践
2023 年度上市公司董办最佳实践案例
2023 年度上市公司乡村振兴最佳实践案例

中国证券业协会

2022 年度金融信息服务领域企业标准领跑者

每日经济新闻“金鼎奖”

2023 中国证券业上市公司品牌价值榜
最受用户喜爱 APP（小方 APP）

融中财经

融资中国 2022-2023 年度中国先进制造领域卓越投资机构（方正和生投资）
融资中国 2022-2023 年度中国人工智能领域卓越投资机构（方正和生投资）

中国基金报“英华奖”

2023 券商财富管理示范案例“方正证券小方”
权益券商资管产品示范案例（三年期）方正证券鑫科 2 号
纯债券券商资管产品示范案例（五年期）方正晋商 1 号

证券时报“君鼎奖”

2023 中国证券业零售经纪商君鼎奖
2023 中国证券业投资顾问团队君鼎奖
2023 中国证券业量化资管计划君鼎奖
2023 中国证券业 IPO 销售投行君鼎奖

湖南省企业和工业经济联合会

2023 湖南企业 100 强

清科研究中心清科 2023 年中国私募股权投资机构 100 强
(方正和生投资)**中国乡村发展基金会**

助力乡村振兴杰出贡献奖

中国金融期货交易所2023 年度中金所国债期货类优秀分析师团队奖
(方正中期期货)**中证中小投资者服务中心**

十佳投保案例与优秀投保案例

36Kr最受创业者欢迎私募股权投资机构
(方正和生投资)**界面**

2023 (券商价值榜) 年度证券公司

投中榜2022 年度中国最佳私募股权投资机构 TOP100
(方正和生投资)2022 年度中国最佳中资私募股权投资机构 TOP50
(方正和生投资)2022 年度中国最佳券商私募基金子公司 TOP10
(方正和生投资)**全景网**

投资者关系金奖 (2022) 最佳中小投资者互动奖

投资家2022-2023 年度最佳私募股权投资机构 TOP40
(方正和生投资)**《期货日报》《证券时报》联合评选**

中国最佳期货公司 (方正中期期货)

最佳商品期货产业服务奖 (方正中期期货)

最佳乡村振兴服务及社会责任公益奖 (方正中期期货)

最佳企业文化品牌建设奖 (方正中期期货)

年度最受欢迎的期货经营机构自媒体 (方正中期期货)

年度最佳期货公司 APP 突出表现奖 (方正中期期货)

年度投资者保护教育创新奖 (方正中期期货)

中国期货公司金牌管理团队 (方正中期期货)

中国金牌期货研究所 (方正中期期货)

最佳数字化转型期货经营机构 (方正中期期货)

全国银行间同业拆借中心

年度市场影响力机构—活跃交易商

中国人民银行、中国证监会

金融科技发展三等奖

03

第三节 / 管理层讨论与分析

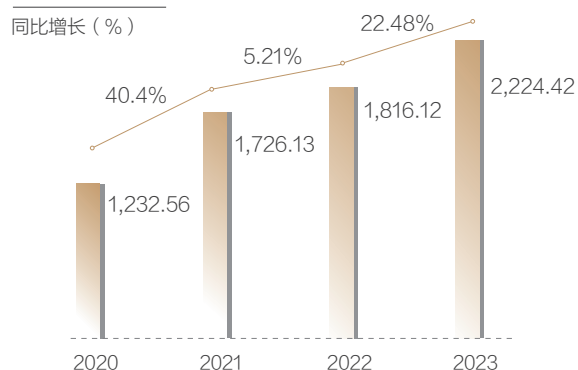
一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司坚持以人民为中心的价值取向、服务实体经济的根本宗旨，积极应对复杂环境，锚定“成为财富管理特色鲜明、高质量发展的大型综合类券商”战略，落实“快速发展、高效经营、扬长补短”经营方针，凝心聚力、提质增效，以实现高质量发展。

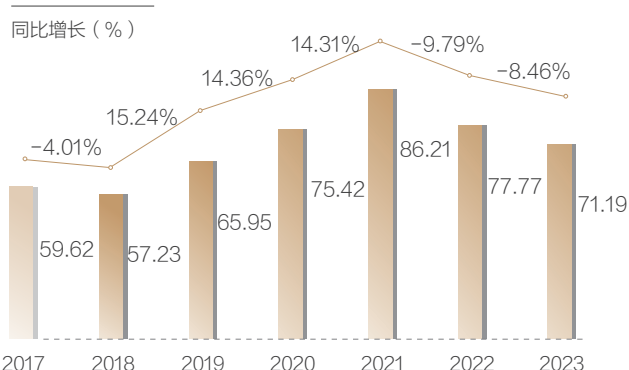
报告期内，公司实现营业收入 71.19 亿元，归属于上市公司股东的净利润 21.52 亿元，连续 5 年增长，创 7 年新高。公司总资产、净资产规模持续稳定增长，资产负债结构进一步优化。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 2,224.42 亿元，同比增长 22.48%；净资产 460.91 亿元，同比增长 5.05%；财务杠杆倍数为 3.69。

截至本报告期末的主要经营财务数据请参阅本节中“五、报告期内主要经营情况”。

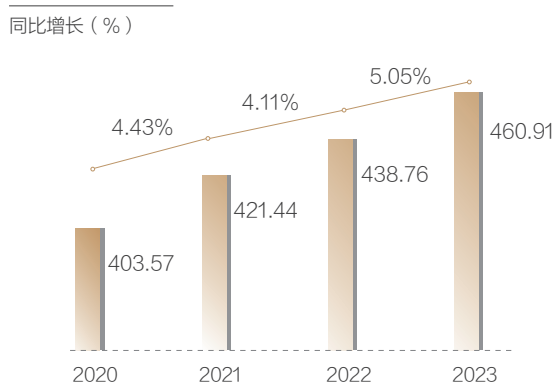
公司总资产（亿元）



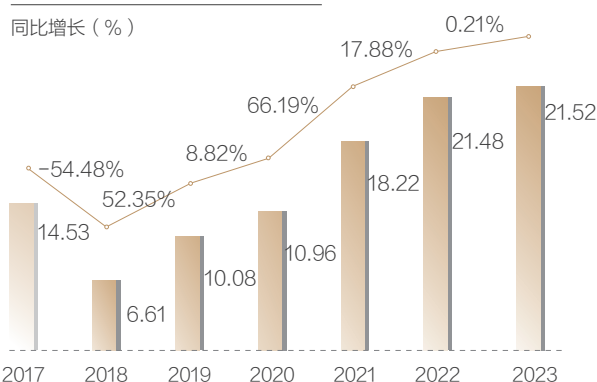
营业收入（亿元）



公司净资产（亿元）



归属于上市公司股东的净利润（亿元）



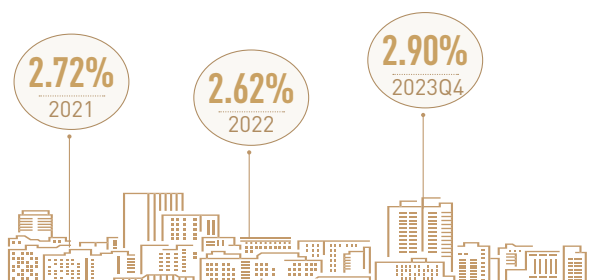
（一）财富管理业务

财富管理业务是本集团快速发展业务布局中的第一动力，包括证券经纪、信用业务、期货经纪、机构业务、代销金融产品等。报告期内，本集团升级业务打法，激发新活力，实现核心业务市场份额回升。

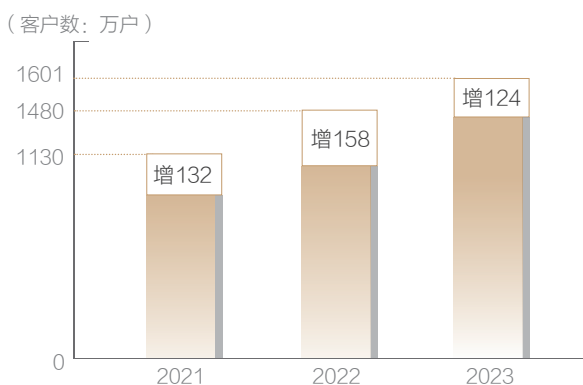
1、证券经纪业务

以客户需求为中心，提供分层分级的精细化服务，客户数和市场份额双提升。公司一方面通过金融科技，线上线相结合，持续围绕个人零售客户、个人高净客户、机构客户三大客群，丰富客户画像，深挖客户业务需求；另一方面，通过“扁平化、标准化、精细化、数字化”的管理模式，精细管理，提升服务效率，持续打磨服务于三大客群的客户服务体系。报告期内，公司客户数量继续增长，新增客户数近 124 万户，客户总数超 1,600 万户；公司实现代理买卖证券业务净收入 21.74 亿元。2023 年第四季度，公司代理买卖证券业务净收入市场份额回升至约 2.90%¹，为近三年新高。

注 1：根据 2023 年第四季度 WIND 资讯数据，经公司初步测算所得。



代理买卖证券业务净收入市场份额



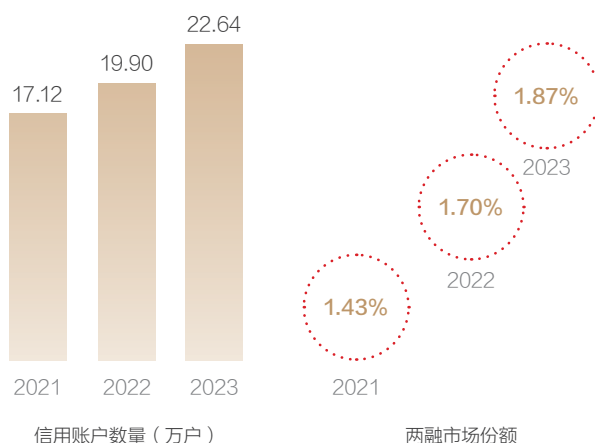
2021年-2023年客户数量总量

立足于客户体验,加大科技赋能,全面提升小方APP性能,客户满意度提升。报告期内,小方APP月活峰值、日均APP访问次数、人均日访问时长同比增长7.6%、16.2%、12.1%,客户NPS(净推荐值)年初为22.39%,报告期末提升至40.00%,增加17.61个百分点,用户粘性、满意度均显著提升。小方APP凭借其使用的流畅性、系统的稳定性等优势荣获《每日经济新闻》2023金鼎奖“最受用户喜爱APP”。

2、信用业务

加强线上客户开发、内部多业务协同和业务风险管理,两融余额市场份额、信用账户数量保持快速增长。报告期内,公司在巩固传统线下渠道优势基础上,积极开拓线上获客渠道,加强线上客户开发力度;通过打造专业投顾团队、公司内部多业务协同、开展业务专项推动活动等一系列措施,维护存量客户;进一步加强风险管理,提升业务风险抗压能力。截至报告期末,公司两融余额308.93亿元,市场份额由年初1.70%提升至1.87%²;公司信用账户数量达到22.64万户,同比增长13.75%,2023年新增信用账户2.74万户,保持快速增长趋势,市场份额7.36%³。公司两融业务整体风险可控,连续五年未新增风险账户,有两融余额的客户平均维持担保比例为242.69%。表内股票质押式回购业务待购回余额8.86亿元,净值3.87亿元。

报告期内,公司信用业务实现收入23.55亿元。



3、期货经纪业务

多措并举拓展新客户,日均客户权益规模快速增长。本集团通过方正中期期货开展期货经纪业务。报告期内,方正中期期货通过挖掘新业务、抓住新品种上市机遇、加强与互联网渠道合作、在本集团内推进证券期货合作模式等多种方式拓展新客户群体,增加客户数量;创新产业服务新模式,持续发力龙头产业,加强与大型金融机构合作,提升公司机构客户规模。方正中期期货实现日均客户权益规模288.81亿元,创历史新高,同比增长27.79%。

报告期内,期货经纪业务实现净收入5.49亿元,手续费收入行业排名第9⁴。方正中期期货实现营业收入7.99亿元,净利润2.03亿元;净资产收益率为10.07%。



日均客户权益规模(亿元)

4、机构业务

机构经纪业务快速破局。报告期内,公司机构客户开户数及新增资产同比增长近200%;机构客户交易份额提升近一倍,占公司所有新开户交易份额50%以上;通过在全国推行区域代销,公司私募类产品销售规模大幅增加,带动私募产品户交易规模大幅提升。报告期内机构客户产品销售规模保持300亿元以上。

投行类业务稳定承揽。公司遍布各地的分支机构持续为投资银行业务提供强有力的渠道支持,报告期内分支机构新增储备债券项目36单、投行股权项目14单。

报告期内,公司机构业务实现收入2.04亿元。

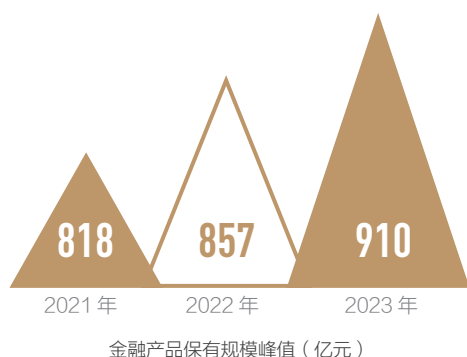
注2: 公司数据与沪深交易所、北交所总体数据计算所得。注3: 公司数据与中国证券金融股份有限公司数据计算所得。

注4: 中国期货业协会相关系统数据。

5、代销金融产品

研究产品，提升资产配置能力，代销金融产品保有规模峰值超 910 亿元。报告期内，公司深耕公募核心池，加强 ETF 投教，助力客户逆势布局；严选私募管理人，丰富产品策略，在量化策略及金融衍生品策略上实现突破；提供专业技能培训，举办资产配置大赛、ETF 大赛等多项活动，提升营销人员资产配置能力。公司金融产品保有规模稳定在 800 亿元以上，峰值超过 910 亿元；截至报告期末，公司公募股混基金规模 229.14 亿元，同比提升 2.58%。

报告期内，公司代销金融产品实现收入 2.74 亿元。

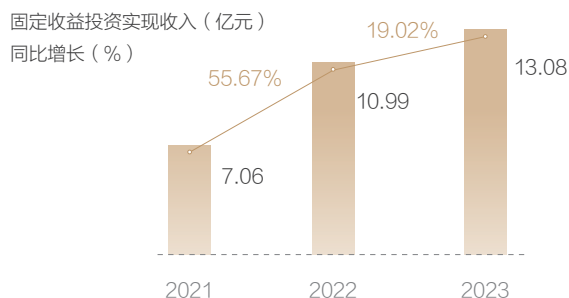


(二) 投资与交易业务

投资与交易业务是本集团快速发展业务布局中的第二动力，包括固定收益投资、权益投资、另类股权投资、交易与衍生品业务。报告期内，本集团以“扩规模、提收益，构筑新优势”为目标，重配债、轻配股，着力控制业务风险，最终实现资产规模持续提升，业务收入和利润同步提升，在公司营业收入中占比提升至 15.39%，较上年上升 4.15 个百分点，该项业务优势逐步凸显。

1、固定收益投资

投资能力持续提高，年收益率继续保持 11% 以上。2023 年债券收益率震荡下行，公司充分运用杠杆，抓住配置和波段交易机会，收入保持稳健。报告期内，公司固定收益投资实现收入 13.08 亿元，同比增长 19.02%，收益率达 11.39%。



2、另类股权投资

股权投资项目及规模持续增加，多个项目 IPO 成功。本集团通过方正证券投资开展另类股权投资业务。报告期内，方正证券投资继续深耕新能源、新材料、高端制造、新一代信息技术领域等国家重点鼓励发展的行业，完成股权投资项目 12 个，投资金额 2.52 亿元，以股权投资支持优质的实体企业发展。方正证券投资的鼎智科技 (873593.BJ)、宁新新材 (839719.BJ)、纳科诺尔 (832522.BJ)、广厦环能 (873703.BJ) 均在报告期内实现北交所 IPO。截至报告期末，方正证券投资存续股权投资项目 36 个，同比增加 28.57%；总投资金额 14.51 亿元，同比增加 10.43%。

报告期内，方正证券投资实现营业收入 1.89 亿元，净利润 1.01 亿元。

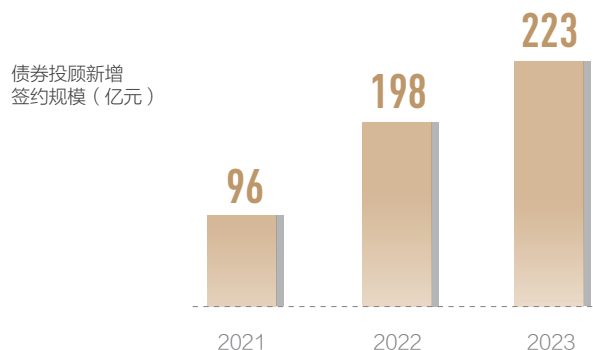
方正证券近三年投资项目情况：

项目	2021年	2022年	2023年
投资项目数 (个)	9	11	12
投资金额 (亿元)	2.1	3.38	2.52
累计存续投资项目数 (个)	24	28	36
存续项目总投资金额 (亿元)	10.93	13.14	14.51

3、交易与衍生品业务

销售交易业务发展势头良好，债券股票销售收入齐增长。报告期内，债券销售交易业务实现收入 8,580.12 万元，同比增长 29.87%；股票销售交易业务实现收入 4,243 万元，同比增长 32.49%，业务规模约 76 亿元；报价回购业务规模峰值超过 28 亿元，参与客户总数超过 68 万户，较上年新增约 12 万户，增幅 20% 以上。

债券投资顾问业务稳中有升，收入结构明显改善。报告期内，债券投资顾问业务逐步向多元化业务模式、多样性客户覆盖转型，公司签约客户总数增至 133 家，地域范围覆盖 17 个省、直辖市、自治区，新增签约规模 223 亿元，同比增长 12.63%，保有资产规模峰值 265 亿元。截至报告期末，签约规模保有量 202 亿元，同比增长 14.77%。



基金做市业务连续多年保持行业前列。报告期内，公司再度荣获 2023 年上交所上市基金主做市商年度综合评价 AA 级、深交所基金流动性服务商评级 AA 级。报告期末，公司基金做市数量达到 600 只，同比增长 20.48%。



基金做市数量 (只)

衍生品业务稳定发展。报告期内，公司收益互换业务新增名义本金 76.32 亿元，与去年基本持平；场外期权业务新增名义本金 37.34 亿元，同比增长 18.31%。方正中期期货的风险管理子公司上海际丰净增 2 个期货做市商资格，参与 28 个期货品种及 3 个期权品种的做市业务，交易量超过 2,650 万手，同比增长 42.79%；期货做市成交金额 11,744.47 亿元，同比增长 7.30%；场外衍生品名义成交金额约 217 亿元，同比减少 30.64%；参与 41 个“保险+期货”项目，为 23 万吨以上的农作物提供价格风险管理，涉及场外期权名义本金 9.34 亿元。

4、权益投资

控制投资规模，做好风险防控，收益好于市场主要指数。报告期内，A 股市场震荡、热点快速频繁切换，公司坚持多策略稳健投资，控制股票投资仓位和品种，严控回撤，主动权益投资业务较好地防御了市场风险，小幅亏损 0.36 亿元，投资收益率好于市场主要指数。

(三) 资产管理业务

资产管理业务是本集团快速发展业务布局中的第三动力，包括私募股权基金投资管理、公募基金管理、证券资产管理、期货资产管理等业务。报告期内，本集团以“追求特色，强化协同，打造新引擎”为发展目标，私募股权基金管理规模、收入实现高速增长，成为聚焦特定产业的特色券商私募股权基金、公募基金管理规模、净利润均再创新高。

1、私募股权基金管理业务

“募投管退”良性循环，管理规模和收入持续增长，形成投资特色。

本集团通过方正和生投资开展私募股权基金投资管理业务。报告期内，方正和生投资设立了铜陵和生鼎智创业投资基金合伙企业（有限合伙）、安徽和生星图空天智能产业基金（有限合伙）2 只基金，认缴规模合计 30.60 亿元；投资

方面，着力“面向世界科技前沿、面向经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康”的大科技、大健康领域，投资 41 个股权项目，投资金额合计 25.03 亿元；投资标的公司芯联集成（688469.SH）、芯动联科（688582.SH）在科创板上市，宜明昂科（1541.HK）在港股上市，另有 2 个项目已递交上市申请并获得受理；截至报告期末，方正和生投资已累计投资 170 个项目，投资金额 91.21 亿元；管理存续私募基金 21 只，基金认缴规模 191 亿元，形成了中早期基金、成长期基金兼备、布局完整的基金梯队。方正和生投资报告期内退出项目 14 个，项目收益良好。

报告期内，方正和生投资实现营业收入 3.34 亿元，净利润 1.86 亿元。方正和生投资荣获“投中 2022 年度中国最佳券商私募基金子公司 TOP10”“清科 2023 年中国私募股权投资机构 100 强”等多项荣誉。

项目	2021 年	2022 年	2023 年
私募基金认缴规模 (亿元)	138	160	191
管理基金数量 (只)	18	20	21
累计投资项目数量 (个)	92	129	170
累计投资项目金额 (亿元)	54.63	66.18	91.21
项目退出数量 (含部分退出)	4	6	14

2、公募基金管理业务

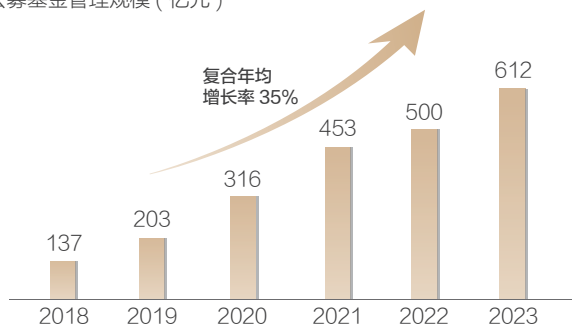
基金管理规模快速增长，营业收入和净利润再创新高。

本集团通过方正富邦基金开展公募基金管理业务。报告期内，方正富邦基金做强主动权益产品、做大固定收益产品、布局特色指数产品，打造多元投资管理能力。截至报告期末，方正富邦基金已创设并管理 46 只公开募集的证券投资基金，其中股票型证券投资基金 10 只、混合型证券投资基金 20 只、债券型证券投资基金 14 只、货币市场基金 2 只；管理基金份额 620.38 亿份，同比增加 111.19 亿份，增幅 21.84%；管理公募基金资产规模 611.67 亿元，同比增加 111.82 亿元，增幅 22.37%。根据海通证券研究所金融产品研究中心的业绩评价，2023 年方正富邦基金权益类产品平均收益率 -10.87%，行业排名 67/164；2023 年方正富邦固定收益类产品平均收益率 4.31%，行业排名 28/167。

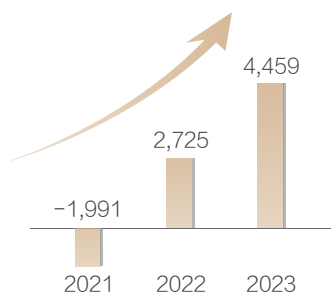
方正富邦基金报告期内管理私募资产管理计划 39 只，产品涵盖现金管理类、债券类及主动权益类等，资产管理规模 163.54 亿元，同比增加 47.82 亿元，增幅 41.32%。

报告期内，方正富邦基金实现营业收入 2.72 亿元，同比增长 6.41%，实现净利润 4,459.50 万元，同比增长 63.66%。

公募基金管理规模 (亿元)



方正富邦基金净利润 (万元)



3、证券资产管理业务

受多重因素影响，管理规模及收入下降。报告期内，公司证券资产管理业务全面布局固定收益类、权益类、FOF类和量化类，公私募业务协同发展，丰富产品线布局，但受银行委外规模下降、存续的历史受托业务逐步到期、个别管理产品变更管理人及市场环境等因素影响，截至报告期末，公司受托资产总规模⁵ 576.80亿元，同比减少18.95%。

报告期内，公司证券资产管理业务实现净收入1.66亿元。

4、期货资产管理业务

方正中期期货为客户提供期货及其他金融衍生产品的投资管理服务。截至报告期末，方正中期期货受托资产规模29.83亿元，其中自主管理产品规模15.45亿元，占总管理规模的51.79%；个人客户占比10.49%，机构客户占比89.51%。

(四) 投资银行业务

投资银行业务是本集团快速发展业务布局中的第三动力，包括股权融资、债券融资、并购重组、新三板推荐挂牌、财务顾问等业务，由方正承销保荐开展。报告期内，方正承销保荐积极发挥资本市场融资中介功能，优化内部管理，强化项目承揽与储备，股权业务实现提升，债券业务稳健发展。

发挥融资中介功能，股权承销规模与排名提升。方正承销保荐积极推进全面注册制下的业务调整，完成股权承销金额41.23亿元，行业排名第25（数据来源：WIND），较上年提升4名；其中，完成宁新新材（839719.BJ）北交所IPO项目，为企业募集资金3.42亿元，荣获证券时报主办

注5：本处以管理资产份额计算。

的“2023年中国证券业IPO销售投行君鼎奖”；完成中矿资源（002738.SZ）、岱勒新材（300700.SZ）、广东鸿图（002101.BJ）等3家上市公司再融资，募集资金37.81亿元。方正承销保荐新三板业务持续督导企业73家，包含创新层16家、基础层57家。报告期内，方正承销保荐股权业务实现收入0.77亿元。

积极承销地方政府债券，推动地方经济发展。方正承销保荐完成公司债、企业债、非政策性金融债、地方政府债等各类债券承销规模196.82亿元，其中公司债、企业债承销规模141.26亿元，行业排名第47（数据来源：WIND）。方正承销保荐积极响应国家政策，高度重视地方政府债券承销工作，报告期内，承销地方政府债48只，为全国14个省市及自治区政府募集资金逾23亿元，为地方基础设施建设提供了有力的资金支持，为推动地方经济高质量发展发挥自身作用。报告期内，方正承销保荐债券业务实现收入1.02亿元。

报告期内，方正承销保荐实现营业收入2.17亿元。

(五) 研究服务业务

研究服务业务是本集团快速发展业务布局中的第三动力，致力于以专业的研究品质助力公司成长、客户成长，成为值得客户持续信赖的头部卖方研究机构。

大力优化人才结构，提升研究实力。报告期内，公司引入宏观、金融、电子、商社、军工等多位行业知名分析师，不断完善研究体系和管理机制，坚持深度研究，为公募基金、保险、银行理财子公司、私募基金等资本市场客户以及公司内部其他业务发展提供系统化、专业化的研究和咨询服务。公司对外发布研究报告3,600余篇，开展路演、调研、培训等各种研究服务累计超过16,000次。

报告期内，公司通过研究服务、产品销售及做市交易，实现佣金分仓收入3.01亿元。

(六) 业务创新情况与对公司经营业绩和未来发展影响，以及风险控制情况

报告期内，公司衍生品业务持续拓展场外期权、收益互换等衍生品业务创新，丰富交易策略，探索新的挂钩标的种类及收益结构。公司对场外衍生品业务制订具体风险限额和风控标准，将Delta、Gamma、Vega等希腊值敞口风险控制在可承受范围内；建立标的入池、交易对手履约担保比例、标的集中度等管理标准，防范市场风险及交易对手违约风险。

报告期内，上海际丰新增6个期货做市品种、1个期权做市品种，公司已将新增品种纳入管理体系，保障业务在风险可测、可控、可承受的前提下平稳运行。

二、报告期内公司所处行业情况

2023年，我国国民经济回升向好，中国特色现代资本市场建设持续推进。2月全面实行股票发行注册制正式实施，相关配套制度规则同步发布，错位发展、相互补充的多层次资本市场体系更加完善。7月，中共中央政治局会议提出“要活跃资本市场，提振投资者信心”，体现了党中央对资本市场的高度重视和殷切期望。10月，中央金融工作会议鲜明提出“加快建设金融强国”目标，明确了当前和今后一个时期金融工作任务。中央金融工作会议提出的“优化融资结构，更好发挥资本市场枢纽功能，推动股票发行注册制走深走实，发展多元化股权融资，大力提高上市公司质量，培育一流投资银行和投资机构。促进债券市场高质量发展。”为证券行业持续发展、向社会提供高质量金融服务指明了方向。

证券市场整体呈现震荡走势和结构性行情。A股全年成交额212.10万亿元，同比减少5.55%，沪深两市日均股票成交额8,764.44亿元，同比下降5.27%；上证综指、深证成指、创业板指全年涨幅分别为-3.70%、-13.54%、

-19.41%。截至2023年12月末，两融余额1.65万亿元，较上年末提升7.17%。2023年公募基金发行11,534.16亿份，同比减少21.90%，其中股票型基金发行1,426.35亿份，同比减少9.95%，混合型基金发行1,532.59亿份，同比减少44.18%。截至2023年12月末，开放式股票型基金存续规模28,342亿元，同比增长14.37%，混合型基金存续规模39,533亿元，同比下降20.89%。（数据来源：WIND）

A股融资规模减少，债券融资规模增加。2023年，A股IPO企业共314家，同比下降24.52%，按发行日统计募集资金总额3,590亿元，同比下降31.27%；再融资募集资金总额7,051亿元，同比下降36.31%；各类债券（包括金融债、企业债、公司债等）发行数量51,040只，同比提升7.51%，发行规模710,465亿元，净融资额137,818亿元，同比增长24.46%。（数据来源：WIND）

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内本集团从事的业务为财富管理、投资与交易、资产管理、投资银行、研究服务等相关金融服务业务。

<p>财富管理 业务</p>	<p>通过线下和线上相结合的方式，向客户提供证券经纪、期货经纪、融资融券、投资顾问、资产配置、金融产品销售、财富保值增值规划、股票质押、期权经纪等服务，并为机构客户提供交易系统、产品代销、资本引荐、场外衍生品、投研服务、期货IB等一揽子服务。</p>
<p>投资与交易 业务</p>	<p>运用自有资金开展固定收益类证券投资、权益类证券投资、FOF投资及另类股权投资，赚取方向性投资收益；并向机构客户提供金融市场的销售交易、投资顾问、大宗经纪、交易所买卖基金及衍生品等金融工具的发行、做市服务。</p>
<p>资产管理 业务</p>	<p>作为资产管理人，接受个人、企业和机构等客户资金委托，依托专业化投资研究平台，为客户创设和提供各类金融产品，满足客户投资需求，主要包括私募股权基金管理、公募基金管理、证券公司资产管理及期货资产管理业务等。</p>
<p>投资银行 业务</p>	<p>为企业客户提供包括股权及债券融资、并购重组、财务顾问、新三板推荐挂牌等一站式综合金融服务。</p>
<p>研究服务 业务</p>	<p>为客户提供各种专业化研究咨询服务，并向客户推广和销售证券产品及服务。</p>

本集团各项业务的具体经营情况请参阅本节“一、经营情况讨论与分析”。

四、报告期内核心竞争力分析

（一）股东背景雄厚

公司股权结构清晰，股东实力雄厚。中国平安通过新方正集团间接控制公司，社保基金会为公司第二大股东。中国平安是我国三大综合金融集团之一，是国内金融牌照最齐全、业务范围最广泛的个人金融生活服务集团之一。社保基金会是财政部管理的事业单位，作为基金投资运营机构，贯彻落实党中央关于全国社会保障基金投资运营工作的方针政策和决策部署。公司的股东背景强大，实力雄厚，为公司持续发展提供了坚实有力的支持。

（二）综合实力突出

本集团已经成为一家涵盖多个业务领域的全国性大型综合类证券公司，多项业务发展态势良好。财富管理业务客户基础深厚，拥有 418 家证券、期货分支机构，证券分支机构数量行业排名第 2；期货业务稳居行业第一梯队，基金做市数量行业领先。私募股权投资业务依托股东赋能及自身深厚的行业积累，紧跟国家发展战略，大力服务实体经济、聚焦“大科技、大健康”领域，管理规模及投资规模行业居前，屡获行业权威机构奖项，在券商私募股权投资业务中处于领先地位。

（三）融资与配置能力增强

融资规模扩大，配置能力增强。公司积极调配内外部资源，授信机构持续增加，授信规模不断提升，债券发行规模增大，融资结构进一步优化，融资成本降至历史最低，为两融业务、

投资交易等业务发展提供了充足资金。公司坚持资金分类配置，合理统筹用资需求，优化监测调整机制，实现资产高效配置，资负利差持续扩大，资产配置能力显著增强。

（四）协同发展成效显著

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

（五）合规风控不断夯实

公司不断强化合规风控能力建设，践行合规文化，严守合规底线，风险意识深入人心。报告期内，公司多措并举提升分支机构合规岗履职的独立性和有效性，全面落实子公司合规工作矩阵化管理，严格执行监管新规，升级反洗钱监测逻辑。公司持续推进风险管理的体系化建设，建立限额分层管控机制，深入开展子公司风险垂直管理工作，完善全面风险管理；加强各类风险管理工具的应用，提升风险信息化管理水平，保障公司经营平稳运行。

五、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动原因说明
投资银行业务手续费净收入	211,237,770.16	533,183,002.68	-60.38%	主要系本期投资银行业务项目收入减少所致。
其他收益	100,276,041.13	54,329,977.97	84.57%	主要系本期政府补助增加所致。
公允价值变动收益	431,216,960.57	71,482,396.87	503.25%	本要系本期交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动所致。
信用减值（转回）/ 损失	-280,747,285.01	169,869,909.02	-265.27%	主要系本期收回裁定资产所致。
所得税费用	-25,335,091.68	45,784,980.14	-155.33%	主要系本期应税收入减少以及免税收入增加所致。

其他综合收益的税后净额	148,076,166.26	-183,054,851.35	不适用	主要系本期其他债权投资公允价值变动所致。
经营活动产生的现金流量净额	-8,310,995,618.41	-5,408,561,344.62	不适用	主要系本期金融资产规模、回购业务规模、拆入资金规模、客户资金规模等变化所致。
筹资活动产生的现金流量净额	13,771,780,719.53	3,074,286,545.81	347.97%	主要系本期发行次级债与公司债券所致。

2、收入和成本分析

(1) 营业收入分行业情况

项目	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
财富管理	501,958.28	353,093.08	29.66%	-7.82%	-4.04%	减少 2.77 个百分点
投资与交易	109,547.23	36,880.43	66.33%	25.38%	0.97%	增加 8.14 个百分点
资产管理	75,261.07	55,047.62	26.86%	-4.35%	8.22%	减少 8.49 个百分点
投资银行	21,747.23	-4,226.95	-	-59.36%	-106.50%	-
其他	3,360.94	49,459.53	-	-75.29%	54.39%	-
合计	711,874.75	490,253.71	31.13%	-8.46%	-11.25%	增加 2.16 个百分点

(2) 成本分析

项目	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	353,093.08	72.02%	367,947.19	66.61%	-4.04%
投资与交易	业务及管理费、税金及附加等	36,880.43	7.52%	36,525.20	6.61%	0.97%
资产管理	业务及管理费、税金及附加等	55,047.62	11.23%	50,867.81	9.21%	8.22%
投资银行	业务及管理费、税金及附加等	-4,226.95	-0.86%	65,028.67	11.77%	-106.50%
其他	业务及管理费、税金及附加等	49,459.53	10.09%	32,036.19	5.80%	54.39%
合计		490,253.71	100.00%	552,405.06	100.00%	-11.25%

(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	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
湖南省	820,059,024.61	492,530,792.18	39.94%	-11.64%	-2.48%	减少 5.64 百分点
浙江省	430,437,190.44	320,884,420.35	25.45%	-5.68%	6.24%	减少 8.37 百分点
广东省	150,947,317.42	144,167,285.86	4.49%	-5.48%	11.34%	减少 14.43 百分点
河南省	77,408,676.05	78,026,355.72	-0.80%	-9.50%	2.70%	减少 11.98 百分点
北京市	130,213,830.80	95,789,024.84	26.44%	0.33%	5.27%	减少 3.44 百分点
上海市	77,345,092.60	110,968,563.34	-43.47%	-2.21%	45.56%	减少 47.08 百分点

江西省	26,059,132.23	27,213,580.52	-4.43%	-2.36%	7.90%	减少 9.92 百分点
河北省	34,987,334.95	30,344,703.90	13.27%	1.29%	9.73%	减少 6.67 百分点
江苏省	34,408,678.73	46,472,216.06	-35.06%	-0.72%	17.66%	减少 21.1 百分点
云南省	20,197,426.43	17,892,143.18	11.41%	-1.63%	-7.63%	增加 5.75 百分点
天津市	22,288,475.29	29,474,249.74	-32.24%	-19.63%	9.17%	减少 34.89 百分点
贵州省	12,522,797.38	11,575,825.54	7.56%	-12.03%	-2.94%	减少 8.66 百分点
陕西省	20,834,863.69	25,507,834.51	-22.43%	4.99%	34.72%	减少 27.02 百分点
山东省	18,223,797.28	40,009,554.41	-119.55%	-3.69%	6.94%	减少 21.82 百分点
重庆市	14,576,743.46	17,511,584.87	-20.13%	-1.93%	21.47%	减少 23.14 百分点
湖北省	14,902,214.05	20,717,078.31	-39.02%	32.73%	13.25%	增加 23.91 百分点
四川省	63,119,738.85	49,405,945.72	21.73%	-7.62%	16.73%	减少 16.33 百分点
福建省	16,414,429.49	20,048,725.78	-22.14%	-0.62%	7.06%	减少 8.76 百分点
山西省	10,417,311.90	15,529,062.09	-49.07%	52.28%	141.22%	减少 54.96 百分点
广西壮族自治区	8,646,130.74	11,219,418.95	-29.76%	-17.25%	19.95%	减少 40.24 百分点
甘肃省	2,231,649.36	3,427,819.58	-53.60%	-15.98%	-11.39%	减少 7.96 百分点
安徽省	8,959,328.44	12,147,749.05	-35.59%	19.18%	-5.12%	增加 34.72 百分点
黑龙江省	4,879,935.50	6,373,252.99	-30.60%	-10.05%	-5.69%	减少 6.05 百分点
吉林省	44,488,810.46	36,097,945.67	18.86%	-17.76%	-5.45%	减少 10.57 百分点
辽宁省	67,738,312.41	55,364,346.21	18.27%	-10.86%	-5.47%	减少 4.66 百分点
内蒙古自治区	982,718.89	4,196,400.32	-327.02%	-75.23%	-12.53%	减少 306.11 百分点
宁夏回族自治区	176,420.62	1,617,929.27	-817.09%	49.01%	-1.10%	增加 464.63 百分点
青海省	99,188.95	1,394,524.93	-1305.93%	不适用	20.93%	不适用
新疆维吾尔自治区	5,149,868.69	5,538,329.79	-7.54%	-27.96%	-10.31%	减少 21.16 百分点
海南省	-28,782.28	1,526,361.02	不适用	不适用	不适用	不适用
小计	2,138,687,657.43	1,732,973,024.70	18.97%	-7.84%	6.30%	减少 10.78 百分点
本部及子公司	4,980,059,880.50	3,169,564,105.13	36.35%	-8.73%	-18.60%	增加 7.71 百分点
总计	7,118,747,537.93	4,902,537,129.83	31.13%	-8.46%	-11.25%	增加 2.16 百分点

(4) 主要销售客户及主要供应商情况

本集团为多个行业中的各类机构和个人客户提供服务。本集团的客户包括零售客户、高净客户、机构客户和企业客户，主要客户位于中国。2023年，本集团的前五大客户所贡献的收入低于营业收入的4%。鉴于本集团的业务性质，本集团无主要供应商。

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

3、业务及管理费用

项 目	本期数（万元）	本期占业务及管理费用比例	上年同期数（万元）	上年同期占业务及管理费用比例	变动幅度
职工费用	362,379.28	70.88%	368,592.20	71.71%	-1.69%
折旧及摊销费	46,774.92	9.15%	43,997.00	8.56%	6.31%
营销费用	22,366.47	4.37%	17,670.99	3.44%	26.57%
维护费	15,813.98	3.09%	13,593.83	2.64%	16.33%
邮电通讯费	7,891.96	1.54%	8,556.51	1.66%	-7.77%
咨询费	7,261.58	1.42%	10,326.76	2.01%	-29.68%
信息资讯费	6,558.28	1.28%	6,362.67	1.24%	3.07%
差旅费	5,393.29	1.05%	3,141.14	0.61%	71.70%
租赁及物业费	5,014.56	0.98%	4,792.83	0.93%	4.63%
其他	31,807.80	6.24%	36,981.15	7.20%	-13.99%
小计	511,262.12	100.00%	514,015.08	100.00%	-0.54%

4、现金流

2023 年度公司现金及现金等价物净增加额为 52.35 亿元，主要为筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

（1）经营活动产生的现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额为 -83.11 亿元，其中：

经营活动现金流入 400.44 亿元，占现金流入总量的 54.72%，主要包括：收取利息、手续费及佣金增加现金 89.94 亿元，向其他金融机构拆入资金净增加额 167.94 亿元，回购业务资金净增加额 52.13 亿元，收到其他与经营活动有关的现金增加 90.43 亿元。

经营活动现金流出 483.55 亿元，占现金流出总量的 71.16%，主要包括：为交易目的而持有的金融资产净增加 176.66 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 34.27 亿元，融出资金净增加 50.76 亿元，客户交易结算资金减少 9.26 亿元，返售业务资金净增加 123.39 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 34.79 亿元，支付的各项税费 5.47 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 48.95 亿元。

2023 年度经营活动产生的现金流量净额较 2022 年同期减少 29.02 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 -2.27 亿元，其中：

投资活动现金流出 2.33 亿元，占现金流出总量的 0.34%，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 137.72 亿元，其中：

筹资活动现金流入 331.34 亿元，占现金流入总量的 45.27%，主要包括：发行长期债券及长期收益凭证收到的现金 214.51 亿元，收到其他与筹资活动有关的现金 116.83 亿元。

筹资活动现金流出 193.62 亿元，占现金流出总量的 28.50%，主要包括：偿还债务支付的现金 52.06 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 8.98 亿元，支付其他与筹资活动有关的现金 132.58 亿元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异，主要是因为客户交易结算资金规模、回购业务规模、金融资产投资规模以及两融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) 资产及负债情况分析

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目	本期期末数 (2023年12月31日)	本期期末数 占总资产的比例	上期期末数 (2022年12月31日)	上期期末数占 总资产的比例	本期期末金额较上 期期末变动比例	变动原因说明
衍生金融资产	565,364,295.55	0.25%	170,516,232.33	0.09%	231.56%	主要系本期开展场外期权、收益互换等业务导致衍生金融资产规模增加所致。
存出保证金	9,330,577,854.66	4.19%	7,117,528,979.30	3.92%	31.09%	主要系本期交易保证金规模增加所致。
应收款项	896,946,859.38	0.40%	3,743,145,436.44	2.06%	-76.04%	主要系本期应收期货业务保证金规模减少所致。
买入返售金融资产	12,944,406,691.72	5.82%	605,585,571.24	0.33%	2037.50%	主要系本期债券逆回购规模增加所致。
交易性金融资产	56,075,442,932.77	25.21%	37,002,616,045.51	20.37%	51.54%	主要系本期债券、理财产品等金融产品投资规模增加所致。
其他权益工具投资	1,189,294,742.09	0.53%	408,832,706.86	0.23%	190.90%	主要系本期金融产品投资规模增加所致。
递延所得税资产	753,947,441.91	0.34%	554,432,141.63	0.31%	35.99%	主要系本期计提可抵扣亏损递延所致。
项目	本期期末数 (2023年12月31日)	本期期末数 占总负债的比例	上期期末数 (2022年12月31日)	上期期末数占 总负债的比例	本期期末金额较上 期期末变动比例	变动原因说明
拆入资金	22,779,645,705.78	12.92%	5,933,743,958.11	4.31%	283.90%	主要系本期转融通融入资金与金融机构融入资金规模增加所致。
交易性金融负债	2,203,922,556.50	1.25%	1,541,223,285.13	1.12%	43.00%	主要系本期浮动收益凭证与债券借贷业务债券卖空规模增加所致。
应付债券	28,516,663,437.09	16.17%	12,150,968,853.78	8.82%	134.69%	主要系本期发行次级债与公司债所致。
其他负债	6,179,111,557.36	3.50%	4,479,783,804.29	3.25%	37.93%	主要系本期应付场外期权保证金、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 2,224.42 亿元，较上年末增加 408.30 亿元，增长 22.48%；公司负债总额 1,763.50 亿元，较上年末增加 386.15 亿元，增长 28.04%。

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 1,698.89 亿元，较上年末增加 414.54 亿元，增长 32.28%。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 116.28 亿元，占比 6.84%；融出资金（包括融出资金、买入返售金融资产）为 454.24 亿元，占比 26.74%；交易性金融资产、其他债权投资与其他权益工具投资合计 986.68 亿元，占比 58.08%；长期股权投资为 5.21 亿元，占比 0.31%；其他流动资产 53.94 亿元，占比 3.17%；商誉为 43.40 亿元，占比 2.55%；固定资产等其他非流动资产合计 39.14 亿元，占比 2.31%。报告期内，公司资产质量保持优良，资产结构配置兼顾了各类资产的流动性及

收益性，符合公司的战略安排及发展需要。

截至报告期末，扣除客户交易结算资金后，公司的负债总额为 1,247.63 亿元，较上年末增加 394.93 亿元，增长 46.31%。其中，应付短期融资款、拆入资金与交易性金融负债合计 326.95 亿元，占比 26.21%；卖出回购金融资产款 538.87 亿元，占比 43.19%；应付债券 285.17 亿元，占比 22.86%；其他负债合计 96.64 亿元，占比 7.74%。截至报告期末，公司扣除客户交易结算资金的资产负债率为 73.44%。

报告期末，母公司净资本 280.60 亿元，风险覆盖率为 248.53%，资本杠杆率为 14.94%，流动性覆盖率 222.99%，净稳定资金率 162.26%，各项风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

2、境外资产情况

(1) 资产规模

境外资产 203,770,517.06 元，占总资产的比例为 0.09%。

(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

项目	年末账面价值（元）	受限原因
货币资金	467,803,828.58	专户风险准备金及保证金
融出资金	5,458,825,261.71	场外协议回购业务质押
交易性金融资产	18,802,103,351.11	详见注释
其他债权投资	36,148,274,232.61	回购业务质押、期货账户保证金替代质押
合计	60,877,006,674.01	

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	年末金额（元）
债券	债券回购业务质押	13,016,546,662.37
	报价回购业务质押	3,014,879,531.65
	借贷融入业务质押	2,334,231,676.70
股票	限售股	387,495,791.39
	转融通担保证券	2,377,340.00
	融出证券	23,826,788.46
	ST 股票	280,091.50
	停牌股票	1,726,585.52
基金	融出证券	149,494.70
	持有期限未滿 3 年	20,589,388.82
合计		18,802,103,351.11

4、融资渠道和融资能力分析

（1）公司融资渠道

公司主要通过债券、收益凭证、转融资、两融资产收益权转让、同业拆借以及债券回购等融资品种，依据相关政策、法规，结合市场环境与自身需求，通过交易所、银行间、柜台市场等场所进行长短期融资。报告期内，公司主要通过发行债券、收益凭证、两融资产收益权转让、转融资借款等方式融入资金。

（2）公司负债结构

报告期末，公司总负债 1,247.63 亿元（扣除客户交易结算资金 515.87 亿元），其中：卖出回购金融资产款 538.87 亿元、应付短期融资款 77.11 亿元、拆入资金 227.80 亿元、应付债券 285.17 亿元、应付职工薪酬 22.30 亿元、交易性金融负债 22.04 亿元、其他负债 74.34 亿元。报告期末公司无重大逾期未偿还的债务。

（3）公司为维护流动性水平所采取的措施

公司坚持资金的集中管理和统一调配，不断完善资金计划体系、持续优化资金头寸管理，每日动态计量未来现金流，对流动性风险指标设置了预警阈值，加强对流动性监管指标的前瞻性管理，及早识别潜在风险，提前筹划应对措施；建立四级流动性应急体系，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的多层次的优质流动性资产储备，建立并严格落实净资本和流动性风险日常监测、管理措施，以保障流动性安全。

公司设立资产与负债配置委员会，以提质增效为目标，不

断完善资产负债配置体系。通过对宏观环境、公司战略、业务特性、融资策略、风控指标的综合分析，动态调整资产结构、持续优化负债结构，进一步提升资产负债配置管理能力，从而实现资产端安全性、流动性、收益性的动态平衡。

公司按照集中管理、分层防控的管理模式，分业务制定《流动性风险应对预案》，组织流动性风险应急计划的制定、演练和评估，持续完善公司流动性风险应对机制，进而提升公司流动性风险应急能力。

年内公司流动性覆盖率指标持续改善，流动性管控能力进一步提升。公司完善多层次指标预警和管控机制，加强对指标的监控与预判，一旦预测到未来指标紧张，及时通过提前调整融资计划、控制业务规模等方式进行管控，确保流动性覆盖率指标全年持续符合监管要求。

（4）公司融资能力分析

公司融资环境快速修复，新获公开次级债发行资格、再获公开公司债增额批复，融资工具进一步丰富；恢复国有银行、股份制银行、基金公司、证券公司等各类金融机构合作，融资渠道全面打开，授信规模 1,394 亿元，至近八年最高点。报告期内，公司重点通过发行债券带动融资规模增长、杠杆提升，拉长负债久期，提高流动性安全；通过新增的低成本融资置换到期的高成本融资，综合成本 3.13%，实现历史新低，提升了公司的盈利能力。

(四) 行业经营性信息分析

参见本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资整体分析

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团长期股权投资 5.21 亿元，较年初减少 1.38 亿元，下降 20.94%，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、12、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	0
上年同期投资额	85,000
变动幅度	-100.00%

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

报告期内，公司以公允价值计量的金融资产请参见本报告“第十节财务报告”中“十六、其他重要事项（三）以公允价值计量的资产和负债”。

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

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

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

报告期内公司无重大资产和股权出售事项。

(七) 主要控股参股公司分析

单位：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	3,190,989,031.51	2,630,151,132.17	217,472,348.66	228,268,564.05	172,387,362.71
	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	3,903,426,699.31	3,717,589,298.29	334,263,806.34	222,100,202.84	186,424,054.42
	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	1,969,399,252.87	1,862,365,597.52	189,463,404.11	132,161,804.44	100,990,405.74
	方正香港金控	100.00	金融控股公司，主要通过下设专业子公司从事证券经纪、期货经纪、投行业务、资产管理、自营投资	203,770,517.06	40,657,387.46	27,860,965.80	-5,223,585.47	-5,063,444.62
	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	25,576,587,344.38	2,119,955,836.92	798,542,201.45	262,577,109.81	203,303,358.45
	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	589,277,132.02	495,751,664.89	271,758,089.28	36,709,288.86	44,594,985.61
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
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	1,164,464,083.57	1,062,538,520.69	129,875,211.07	-229,796,912.77	-283,482,627.84

（八）公司控制的结构化主体情况

对于本公司作为结构化主体的管理人或投资人的情形，公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分结构化主体拥有控制权，并将其纳入合并范围。截至 2023 年 12 月 31 日，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有 36 只，主要包括私募基金、资产管理计划等，上述纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币 71.07 亿元。



（九）报表合并范围变更的说明

2023 年度，本集团的合并范围除结构化主体的变化外，不存在其他变化。

1、本年新纳入合并范围的结构化主体

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团新纳入合并范围的结构化主体为黑玺方圆守正十号私募证券投资基金、一村扬帆 12 号私募证券投资基金、乾象正安中证 500 指数增强 33 号私募证券投资基金等 10 个私募证券投资基金，招商资管融悦价值 2023001 号单一资产管理计划、方正证券方稳合盈 11 号单一资产管理计划、国金基金 - 新智能 62 号中证 500 单一资产管理计划等 4 个资产管理计划。

2、本年不再纳入合并范围的结构化主体

截至 2023 年 12 月 31 日，安贤方圆守正四号私募证券投资基金、凌顶方圆守正五号私募证券投资基金等 9 只结构化主体已进行清算，本集团不再将其纳入合并范围。

六、公司关于未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

党的二十大明确提出要“健全资本市场功能，提高直接融资比重”，建设中国特色现代资本市场。中国证监会在 2023 年顺利完成全面实行股票发行注册制等重大改革，全力维护市场平稳运行和功能正常发挥，依法全面加强监管，坚决打击欺诈发行、财务造假等市场乱象，有效防范化解重点领域风险，资本市场各项工作取得新的积极进展。

2024 年金融监管层面将加强基础制度和机制建设，加大投资端改革力度，吸引更多的中长期资金，活跃资本市场，这将为证券行业更好发挥资本市场枢纽功能、支持实体经济发展带来重大发展机遇。与此同时，境内外金融市场发展依然面临着诸多复杂和不确定性因素，也将对证券行业的稳健发展带来新的挑战。

证券行业并购重组预期强烈，头部集中趋势强化。证券行业正处在供给侧改革的关键时期，一方面，在监管鼓励走资本集约型的专业化发展道路之下，券商 IPO 和配股融资难度加大，并购整合成为券商做大的可选可行路径；另一方面，在 2023 年中央金融工作会议倡导培育一流投资银行、中国证监

会鼓励打造航母级头部券商的背景下，证券行业头部集中趋势将进一步强化。

证券行业的差异化、特色化发展竞争格局将加速。在集中做大做优做强头部券商同时，随着证券市场进一步对外开放、保险等中长期资金入市、多层次资本市场体系的完善以及业务范围扩容等诸多因素叠加影响，券商同质化的商业模式将无法适应市场环境，众多中小券商只有充分挖掘自身专业特色、区域优势和资源禀赋，走差异化、特色化的发展之路，才能实现高质量发展。

数字化转型和金融科技建设将驱动证券行业运营模式变革。区块链、云计算、大数据、人工智能等数字技术的创新发展，带来了新的服务形式和运营模式，推动券商对业务及管理进行转型迭代，数字化、智能化已广泛应用于智能投顾、智能投研、风险控制、合规管理等方面。2023 年以来，随着 ChatGPT 的发布和不断升级，人工智能技术也将在更多应用场景落地，并影响券商的运营模式。

（二）公司发展战略



（三）2024 年经营计划

公司将继续秉承“做大利润、提升价值”原则，持续贯彻“快速发展、高效经营、扬长补短”的经营方针，重点开展以下工作：

1、三大动力，快速发展

第一动力 / 着力利润提升

财富管理业务一方面高质量获客，持续优化客户结构，提升客户服务能力，做强两融业务、加强产品销售、升级投顾体系，持续提升市场份额；另一方面，持续优化成本，提升产能。期货业务加强与证券业务协同，强化风险管理，实现高质量发展。

第二动力 / 实现快速增长

固定收益业务扩大交易规模，提升投研能力，严控各类风险，加强回撤控制；私募股权基金管理和另类股权投资要强化管理平台建设，夯实投研体系，坚持价值投资、稳健投资，聚焦优势领域，服务国家战略需求；交易与衍生品业务坚持中性策略，丰富对冲工具，加强系统运用，增厚收入；权益投资业务坚持绝对收益导向，控风险、稳收益。

第三动力 / 坚持特色发展

公募基金管理业务要快速做大规模，打造产品特色鲜明，风格谱系均衡的成长性公募基金公司；证券资产管理业务加强风险管控与集中度管理，升级投研能力，以客户为中心，丰富各项策略产品线，做大主动管理规模；投资银行业务依托本集团资源，打造特色鲜明的精品投行，加大优质项目储备力度，加强队伍建设；研究服务业务聚焦分仓市占率提升，做大卖方研究，加大力度拓展私募客户，丰富收入来源，并严守合规底线，保证业务合规稳健发展。

2、管理聚焦，高效经营

本集团将聚焦四个方面，全方位提高经营管理效率。资本效率方面，持续降低融资成本，升级流动性分层管理机制，严控流动性风险；管理效率方面，推行“以产定投”，扩大全成本管理范围，优化投产管理机制，提升管理精细度；资产效率方面，最大程度优化资产配置，盘活沉淀资金，提高资产周转效率；协同效率方面，优化协同机制，持续扩大协同收入。

3、股东赋能，扬长补短

本集团积极践行金融服务实体经济的使命，充分借助公司股东的多元生态场景、强大综合金融、领先金融科技和完备管理机制，夯实财富管理、投资与交易、私募股权基金管理等业务优势；同时进一步推动资产管理、公募基金管理、投资银行和研究服务等业务核心能力建设，持续健全业务协同体系，提高本集团综合实力。

（四）可能面对的风险

1、全面风险管理落实情况

（1）概述

报告期内，公司升级风险管理战略，在确立自身风险偏好审慎的基础上，借鉴领先实践经验，打造最适合公司发展的风险管理机制，并持续推进专业稳健的文化建设、智能化的系统建设、综合型的队伍建设，给予风险管理充足保障。公司在严格落实《证券公司全面风险管理规范》等各项制度要求的基础上，完善全面风险管理体系，提升风险管理工作，保证公司各类风险可测、可控、可承受，为公司持续稳健经营“保驾护航”。

报告期内，公司通过“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。公司建立多层次风险管理制度体系，明确了与业务发展战略相适应的风险管理组织架构和管理机制，由董事会及其下设的风险控制委员会、监事会、经营管理层及其下设的风险管理委员会、首席风险官、各部门、分支机构及子公司履行全面风险管理各项职责分工，建立统一、多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制，为全面风险管理提供组织保障。公司优化风险管理委员会运作机制，发挥其作为专业委员会的专业、统筹、协调功能，提升风险管理效能。公司致力于培养风险管理人才，在提供各类风险管理培训给各层级、各类员工的同时，鼓励员工通过轮岗及继续学习提升专业能力，建立符合监管要求并满足公司全面风险管理需求的人才队伍，强化员工岗位和责任意识，为公司全面风险管理提供充足的人力保障。为落实全面风险管理工作要求提供信息技术保障，公司建立并持续升级全面风险管理平台，覆盖全面风险、

信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险等各项风险，涵盖信用风险统一授信、统一信评、投后监控，市场风险限额计量、归因分析、异常交易、流动性风险指标测算、压力测试，操作风险事件管理、KRI、RCSA，以及全面风险管理报告、子公司风险管理等模块。长期而言，公司持续完善全面风险管理系统，确保其紧贴业务发展、与业务复杂程度及风险指标体系相适应，此外引进先进的风险计量引擎和管理工具，实现风险的准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对。同时，通过全面风险管理平台的建设，公司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。

通过上述风险管理保障措施，公司全面风险管理能力得到了持续提升。

（2）风险覆盖能力

公司风险管理已覆盖各业务部门、中后台部门、分支机构及子孙公司，并在各部门、各分支机构、各子孙公司内部设立风险管理团队、风险管理岗位或风险管理对接人。

公司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）风险计量能力

公司搭建各类业务计量模型，以实现对于各类业务风险的准确计量。

针对交易类业务，公司建立了多层次的限额指标体系，包括业务规模/敞口、盈亏、VaR、基点价值、期权敏感度指标、持仓集中度、压力测试损失等，同时公司建立并不断完善风险归因模型，根据政策面、基本面、资金面，结合重大事件剖析市场走势，对持仓、调仓、敞口、盈亏等多个关键指标进行分解，拆解分析盈亏原因及变化逻辑。针对信用类业务，公司在设置业务规模、担保比例、履约保障比例、集中度等信用风险计量指标之外，还优化升级统一授信体系，调整授信标准和计量方式；完善统一信评方案及计量模型，更加合理科学进行评级，提升信用评级准确度。针对流动性风险，公司除每日对净资本、流动性覆盖率、净稳定资金率等监管指标进行动态监控，还设定优质流动性资产储备/未来7日内流动性缺口、备用金等内部流动性计量指标。在汇总层面，通过子公司垂直化数据报送，实现集团层面跨各类风险类型汇总计量。

（4）风险监测能力

公司对于覆盖范围内的主体和风险，均已建立相应的风险

监测、监控机制。公司制定了《全面风险管理制度》以及各类业务、各类风险管理办法及配套管理细则，明确监测责任部门、监测方式、监测要求、报告形式、涉及部门及职责。公司风险管理部门通过各风险管理系统对各业务各类型风险进行监控，形成定期、不定期风险管理报告。同时，根据《证券公司全面风险管理规范》的要求，公司建设全面风险管理平台，对同一客户相关风险信息、各主要风险类型及风险限额等进行集中管理及监控。监控期内，公司搭建科学有效的风险预警系统，完善组合预警指标库、优化财务预警及粉饰模型、优化风险舆情预警、推进系统闭环处理，提升风险预警监测的准确性和有效性。

(5) 风险分析能力

公司建立了全面、准确的风险分析机制，通过定期、不定期报告，对各业务、公司整体及单项的风险进行分析评估并制定应对方案。公司风险管理部门季度向风险管理委员会、月度向公司执行委员会汇报风险情况，对各项业务、各类风险、各子公司风险情况及其他风险管理事项进行报告和分析，并提出相应建议。

(6) 风险应对能力

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

2、可能面临的主要风险

(1) 信用风险

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

公司信用风险主要来自四个方面：一是融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、孖展融资等融资类业务的客户出现违约，不能偿还对公司所欠债务的风险；二是所投债券、信用类产品等投资类业务由于发行人或融资人出现违约，所带来的交易品种不能兑付本息的风险；三是权益互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手违约给公司带来损失的风险；四是债券正回购和股票期权等经纪业务方面，在结算当日客户资金不足时，代客户进行结算后客户违约的风险。

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

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司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：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
国债、中央银行票据	11,889,145,564.62	3,655,074,288.33
金融债券、地方政府债	39,203,615,364.37	43,517,919,953.68
信用评级 AAA 级的信用债券	24,850,573,847.86	12,052,932,955.41
用评级 AAA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	3,493,001,551.28	2,705,185,813.13
信用评级 BBB 级以下的信用债券	148,328,573.98	99,239,408.44
可转换债券	75,887,246.73	45,086,647.97
可交换债券	915,540,121.07	720,614,667.46
债券投资信用风险敞口合计	80,576,092,269.91	62,796,053,734.42

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。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。

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

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款及其他货币资金	52,032,199,913.13	46,261,679,538.07
结算备付金	6,348,033,713.57	6,754,334,310.90
融出资金	32,480,075,192.96	27,409,602,324.37
交易性金融资产	21,759,012,640.09	11,174,533,903.31
其他债权投资	41,402,799,806.36	43,209,588,822.19
衍生金融资产	565,364,295.55	170,516,232.33
买入返售金融资产	12,944,406,691.72	605,585,571.24
应收款项	896,946,859.38	3,743,145,436.44
存出保证金	9,330,577,854.66	7,117,528,979.30
其他资产中的金融资产	282,969,179.56	257,457,630.32
信用风险敞口	178,042,386,146.98	146,703,972,748.47

（2）流动性风险

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

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

公司一贯坚持资金的统一管理和运作，明确融资管理、现金流管理、内部资金转移定价等由资金运营中心统一负责。公司通过监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动

性资产储备 / 未来 7 日内流动性缺口等指标，确保维持充裕的优质流动性资产，在正常及压力情景下能够覆盖未来一定时期的现金流缺口，防范出现流动性风险。截至 2023 年 12 月 31 日，公司流动性覆盖率、净稳定资金率指标均符合监管标准。

公司按照流动性紧张程度、可控性和影响范围等因素有针对性地制定了流动性风险应对预案，并组织流动性风险应急演练，完善公司流动性风险应对机制，持续提升公司流动性风险应急能力。除开展年度综合压力测试之外，公司针对资产负债配置计划、子公司增资等情况开展流动性专项压力测试，公司根据压力测试结果优化资产负债配置。

（3）市场风险

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

率风险、股票风险以及汇率风险等。

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

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

公司市场风险敞口如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	
	公允价值	占净资产比例(%)
交易性金融资产	56,075,442,932.77	121.65
其中：债券	15,923,406,380.92	34.55
永续债	23,249,886,082.63	50.44
公募基金	8,141,908,032.09	17.66
股票	1,256,486,355.02	2.73
银行理财产品	1,010,239,267.17	2.19
券商资管产品	138,841,554.36	0.30
信托计划	20,334,409.11	0.04
其他	6,334,340,851.47	13.74
其他债权投资	41,402,799,806.36	89.84
其中：国债	5,362,757,735.84	11.64
地方债	35,016,666,439.25	75.97
企业债	168,684,917.70	0.37
金融债	546,195,857.50	1.19
其他	308,494,856.07	0.67
其他权益工具投资	1,189,294,742.09	2.58
其中：非交易性权益工具	1,187,094,742.09	2.58
其他	2,200,000.00	0.00
合计	98,667,537,481.22	214.07

截至2023年12月31日，若公司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，公司净资产将相应增加10.70%；反之，若公司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，公司净资产则将相应下降10.70%。

1) 利率风险

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

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和所有者权益产生的影响。公司债券投资标的主要为国债、政策性金融债、地方政府债、信用债等固定收益品种。公司对固定收益资产的利率风险制定了规模、久期、基点价值（DV01）、VaR 等风险限额，并通过国债期货、利率互换等衍生品适时对冲。2023 年，公司管理层根据债券市场走势及判断，对持仓规模进行动态调整，合理控制风险敞口。

2023 年 12 月 31 日，公司债券久期及基点价值情况如下：

日期	修正久期（年）	基点价值（万元）
2023 年 12 月 31 日	3.43	2,704.84
2022 年 12 月 31 日	2.52	1,548.92

2) 价格风险

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

本公司控制方向性权益类业务规模，着力发展非方向性以及风险中性权益类业务，对各类业务规模及其风险敞口制定限额。针对衍生品的模型风险，本公司建立了模型验证机制。2023 年 12 月 31 日，公司权益类证券持仓 VaR 值为 0.40 亿元。

3) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司持有的外币资产及负债占整体资产及负债比重并不重大；在公司收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。公司通过降低外币资金的净额来降低汇率风险。

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

（4）操作风险

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

公司进一步修订操作风险管理政策并严格执行，以适应外部环境和内部发展战略需要，公司在总体风险偏好和容忍度框架下，明确操作风险容忍度并严格落实；公司在遵守《公司操作风险管理办法》各项规定中，健全操作风险管理组织架构，优化风险管理对接人机制，尤其是分支机构风险管理

对接人机制，使各项操作风险管理更加规范和通畅，将操作风险管理责任全面落实到公司各部门、分支机构、子孙公司和每位员工，并对公司业务、产品、平台、运营等工作进行全面有效的操作风险管控。

公司继续夯实内部控制机制，完善操作风险管理维度，覆盖母子公司各个业务单元，明确授权和层级审批，保持畅通的信息沟通渠道和操作风险事件报告机制，细化具体操作风险管理应用规则，严格风险评估和管控流程。

公司进一步完善系统平台多项功能，调整 RCSA、KRI、LDC 三大管理工具应用周期，丰富系统应用流程，不断增强了平台的功能水平和管理效果。

公司根据操作风险的管理实践，强化操作风险管理绩效考核纳入年度全面风险管理考核体系的力度，进一步督促各部门、分支机构、子公司履行操作风险管理职责。

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

（5）声誉风险

1) 声誉风险管理

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

公司将声誉风险管理纳入全面风险管理体系，明确了由董事会与监事会、执委会及下设专业委员会、归口管理部门、公司其他部门、分支机构及子公司构成的四级管理组织体系及职责分工，建立了以声誉专员机制为基础的声誉风险管理机制。董事会办公室为公司声誉风险的归口管理部门，牵头履行声誉风险管理职责，要求各部门、分支机构及子公司主动有效地防范声誉风险和应对声誉风险事件，对经营管理及业务开展过程中存在的声誉风险进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对和全程管理，最大限度减少对公司声誉造成的损失和负面影响。

2023年，在全公司范围内持续稳健运行声誉风险管理机制，将声誉风险管理触点下沉到各部门、分支机构及子公司，持续加强声誉风险前瞻敏捷管理，做到早发现，早预警、早处置；针对已触发的声誉事件，严格执行识别、评估、控制、监测、应对、报告相关操作流程，多元方式、因事施策、高效应对，促进声誉风险下沉。通过制度引领和机制运行，保障了公司声誉风险全流程管理。

2) 声誉风险管理后续工作规划

根据监管要求与实际工作，加强声誉风险管理机制建设，不断提升管理机制有效性；持续运作并不断完善声誉专员机制，通过月报及常态沟通，加强与各业务条线及子公司的联动；前置管理升级，加强声誉风险排查识别，对潜在声誉风险事件做好预案管理；事中积极应对，对已触发的声誉风险事件，精准研判风险等级及动态趋势，强化联动协同，敏捷高效应对，

尽量降低声誉风险事件对公司声誉的影响。此外，通过培训宣导等形式，提升公司整体声誉风险管理意识。多措并举，确保声誉风险管理全流程管理落地，积极维护公司声誉。

（6）信息技术风险管理

信息技术风险已全面纳入公司风险管理体系，设立信息技术合规风险专岗，加强信息技术风险事件应对，持续完善信息技术内控机制。针对信息技术工作中风险点管理要求，编制了《操作风险手册》，涉及项目建设、变更操作、应急演练等重要信息技术风险控制矩阵分析和控制管理；识别风险点，明确风险防范措施。2023年，通过进一步的细化，将原有27个风险控制点增加至38个，并通过加强控制措施等手段，降低固有风险，保障公司信息系统安全、稳定、可靠运行，有效防范了信息技术风险。至年末，公司所有信息技术关键风险指标均为“安全”。

信息系统运行保障方面，优化了“两地三中心”的建设，在资源集约化使用、灾备恢复时间（RTO）和灾备数据丢失时间（RPO）等核心指标方面实现质的飞跃，实施关键业务系统在不同中心点同时部署，从而实现业务连续性的跨越式发展。推动智能运维平台，日志精析、告警辨析、指标分析和日志速析都建设了相应应用场景，重要系统监控覆盖达到100%、日志管理实现集中采集、深度关联分析、统一告警，有能力在第一时间发现安全风险事件和操作风险事件，并及时开展处置工作。积极响应数字化转型号召，基于DevOps和容器化技术，成功落地了云原生架构体系，提升了系统的稳定性和故障恢复能力，减少业务中断风险。2023年未发生任何业务中断事件。

七、合规风控及信息技术投入情况

（一）公司合规风控投入情况

公司合规风控投入主要包括：合规风控相关系统购置和开发支出、合规风控部门日常运营费用以及合规风控人员投入等。

2023年，公司合规投入总额2,483万元，风控投入总额4,162万元。

（二）公司信息技术投入情况

2023年，公司信息技术建设投入38,553万元，较上年减少15.23%，包括软硬件、工程项目等资本性支出，以及维护费、通信费等各类费用支出。信息技术投入用于夯实基础设施和财富管理、机构服务、投资交易、运营支撑、数据智能、工程架构等能力。

公司持续夯实IT队伍的建设，通过公开招聘进行研发人才的替换与补充，团队效能得到进一步提升。2023年，公司总部信息技术人员在职工数为315人，其中研发人员203人，研究生及以上学历人员125人，拥有较高的专业素养和丰富的从业经验，或毕业于国内外重点院校。公司下设各分支机构均配备了专职或兼职信息技术岗位人员。

在财富管理方面，“小方”APP月活峰值、日均APP访问次数、人均日访问时长同比增长7.6%、16.2%、12.1%，客户NPS（净推荐值）由年初的22.39%提升到年末的40.00%，上升了17.61个百分点，用户粘性、满意度均显著提升。“小方”APP凭借其使用的流畅性、系统的稳定性等优势荣获“最受用户喜爱APP”2023金鼎奖。在客户运营方面，践行“两去一改”，优化运营流程，打通系统断点，做大运营中台，提升对客服务的体验及效率，数字化运营初现成效。在机构服务方面，持续夯实机构服务体系，在行情、交易、算法、策略、数据等多方面取得突破创新，为机构客户提供一站式投资服务。

在投资交易方面，报告期内公司在基金做市领域持续增加技术投入，优化系统架构，提升交易速度。基金主做市数量突破600只，多年稳居行业第二，做市评级领先同业，多次被沪深交易所评为“AA级主做市商”、“优秀ETF流动性服务商”。FEAT固收策略平台初见成效，固收业

务营收能力得到持续加强。公司在行业创新业务方面稳步前行，圆满完成全面注册制、北交所两融业务等14项行业创新业务上线。在行业内首创并构建的交易业务编排荣获中国人民银行、中国证监会“金融科技发展三等奖”，深交所“证券期货业金融科技研究发展中心研究课题三等奖”，通过技术创新让极速交易普惠经纪零售客户。在运营支撑方面，公司在信用风险内部评级、市场风险、流动性风险、操作风险等风险管理系统基础之上，重点建设全面风险管理平台，为落实全面风险管理工作要求提供信息技术保障。通过全面风险管理平台的建设，公司已经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。公司持续加强产品质量管理。加强测试平台工具建设，包括低代码接口自动化测试平台、数据质量测试平台、量化策略自动化测试平台等，大幅提升自动化测试覆盖和测试业务监控效率，全方位强化业务场景测试覆盖度、测试深度、测试效率等指标。积极推进质量准入准出规范的落地，包括研发准入标准、质量准出标准，深化产研测协作，全面推动整体产品质量提升。

在工程架构方面，公司进一步优化了“两地三中心”建设，从自建机房搬迁到专业的IDC机房，在中心功能定位、资源集约化使用、灾备恢复时间和数据丢失时间等核心指标方面取得了质的飞跃，实现了业务连续性保障的跨越式发展。公司积极响应数字化转型号召，基于DevOps和容器化技术，成功搭建了云原生架构体系，提升了系统的稳定性和故障恢复能力，改善了用户体验，而且通过更高效地利用硬件资源，实现了节约采购成本、降能耗、减浪费的目标和践行了我们的环境可持续性承诺。先进的技术架构为更敏捷的研发迭代提供了有力支撑，为更迅捷的市场变化和客户需求应对提供保障，同时为业务发展提供了强有力的支持。

在信息安全管理方面，遵循“谁运营，谁负责；谁使用，谁负责”原则，公司积极搭建网络安全组织架构，明确网络安全责任主体，落实网络安全工作职责，层层落实网络安全工作；从管理、技术、安全意识等方面，全面提升公司信息安全的水平。

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

适用 不适用

04

第四节 / 公司治理

一、公司治理相关情况说明

(一) 公司治理概况

根据《公司法》《证券法》《证券公司治理准则》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的规定，公司制定了各项治理制度并持续完善，建立了由股东大会、董事会、监事会和执行委员会组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的协调制衡机制。公司治理结构完善，符合法律、行政法规、中国证监会及证券交易所对上市公司治理的具体要求。

(三) 投资者关系

公司高度重视投资者关系管理工作，加大投资者关系管理力度，以更加体系化、系统化的方式提升投资者关系工作质量。

报告期内，公司不断完善投资者关系管理工作流程，持续建设、畅通沟通渠道，梳理、传递公司价值，搜集、研究市场反馈。

公司通过公司网站、官方微信公众号、投资者服务热线、传真、对外公共邮箱、投资者教育基地、“上证e互动”等，保证与投资者实时互动渠道畅通。

报告期内，公司积极组织业绩说明会，主动参与投资者接待日、券商策略会，主动策划路演、反路演活动，认真接待现场参加股东大会的中小投资者，尽可能让投资者全面了解公司现状。

公司结合2022年度报告发布，召开“线上视频直播+线下现场会议”形式的年度业绩说明会，向公众、投资者讲述公司最新经营情况，回应投资者关切。直播平台观看量合计超过13万次。凭借高质量举办业绩说明会，公司再次得到了监管部门、自律组织、投资者及市场等多方肯定，荣获中国上市公司协会颁发的“上市公司2022年报业绩说明会最佳实践”奖。



(二) 信息披露

公司按照《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》制定并完善公司《信息披露事务管理制度》，严格依照相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司信息；公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权；努力提高公司透明度，确保投资者能及时、准确、全面地获取公司信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

公司相对于控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等各方面具有独立性。

公司控股股东书面承诺，尊重公司的独立法人地位，保证公司的独立经营和自主决策。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

公司控股股东新方正集团及其控制的其他单位不存在从事与公司相同或者相近业务的情况。

中国平安通过新方正集团间接控制公司。中国平安控制的平安证券、平安基金管理有限公司（简称“平安基金”）分别从事与公司、方正富邦基金相同或相近业务。

公司将督促中国平安按照监管要求，及时履行承诺，在规定时间内完成规范整改。公司、方正富邦基金将切实做好与平安证券、平安基金、平安人险的风险隔离与防范安排，严防利益冲突和利益输送风险。

三、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，具体情况如下：

会议届次	召开日期	议案名称	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-01-09	1. 关于补选林钟高先生为第四届董事会独立董事的议案 2. 关于补选宋洪军先生为第四届董事会董事的议案 3. 关于补选张路先生为第四届董事会董事的议案 4. 关于补选李岩先生为第四届董事会董事的议案 5. 关于第四届董监事会延期换届的议案	http://www.sse.com.cn	2023-01-10	所有议案均已表决通过
2023 年第二次临时股东大会	2023-03-16	1. 关于确认 2022 年度日常关联交易金额及预计 2023 年度日常关联交易金额的议案 2. 关于修订公司《章程》的议案 3. 关于增加业务范围暨修订公司《章程》的议案		2023-03-17	所有议案均已表决通过
2022 年年度股东大会	2023-06-05	1. 关于审议《2022 年度董事会工作报告》的议案 2. 关于审议《2022 年度独立董事述职报告》的议案 3. 关于审议《2022 年度监事会工作报告》的议案 4. 关于审议《2022 年度财务决算报告》的议案 5. 关于审议《2022 年年度报告》的议案 6. 关于审议《2022 年度利润分配预案》的议案 7. 关于审议《2022 年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明》的议案 8. 关于审议《2022 年度监事绩效考核及薪酬情况的专项说明》的议案 9. 关于审议《2022 年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明》的议案 10. 关于为董监事及高级管理人员续保责任的议案		2023-06-06	所有议案均已表决通过
2023 年第三次临时股东大会	2023-06-08	1. 关于选举施华先生为第五届董事会董事的议案 2. 关于选举何亚刚先生为第五届董事会董事的议案 3. 关于选举李岩先生为第五届董事会董事的议案 4. 关于选举宋洪军先生为第五届董事会董事的议案 5. 关于选举张忠民女士为第五届董事会董事的议案 6. 关于选举张路先生为第五届董事会董事的议案 7. 关于选举曹诗男女士为第五届董事会独立董事的议案 8. 关于选举林钟高先生为第五届董事会独立董事的议案 9. 关于选举柯荣富先生为第五届董事会独立董事的议案 10. 关于选举蔡平女士为第五届监事会监事的议案 11. 关于选举陈曦女士为第五届监事会监事的议案		2023-06-09	所有议案均已表决通过
2023 年第四次临时股东大会	2023-10-11	1. 关于公司发行境内外债务融资工具一般性授权的议案 2. 关于聘任 2023 年度审计机构的议案		2023-10-12	所有议案均已表决通过

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
施华	董事长	男	52	2018.09	2026.06	-	是
何亚刚	董事、执行委员会主任、总裁	男	59	2015.02	2022.12	294.92	否
	董事会秘书			2019.07	2023.04		
李岩	董事、执行委员会委员、副总裁、财务负责人、董事会秘书	男	49	2023.01	2026.06	284.34	否
宋洪军	董事	男	58	2023.01	2026.06	-	是
张忠民	董事	女	55	2023.06	2026.06	-	是
张路	董事	男	43	2023.01	2026.06	-	是
曹诗男	独立董事	女	40	2021.05	2026.06	20.00	否
林钟高	独立董事	男	63	2023.01	2026.06	19.48	否
柯荣富	独立董事	男	59	2023.06	2026.06	11.26	否
蔡平	监事会主席	女	55	2023.06	2026.06	116.72	是
陈曦	监事	女	37	2023.06	2026.06	-	是
徐国华	职工监事	男	55	2018.01	2026.06	115.56	否
孙斌	执行委员会委员、首席风险官	男	55	2010.09	2023.05	221.87	否
	合规总监			2012.11	2026.06		
吴珂	执行委员会委员、副总裁	男	45	2013.05	2026.06	199.90	否
姜志军	执行委员会委员、副总裁	男	55	2016.07	2026.06	200.93	否
袁玉平	执行委员会委员、副总裁	男	48	2023.2	2026.06	135.40	否
徐子兵	执行委员会委员、副总裁	男	58	2015.08	2026.06	286.84	否
崔肖	执行委员会委员、副总裁	男	47	2019.06	2026.06	176.87	否
曹玉海	执行委员会委员、合规总监	男	42	2023.05	2026.06	112.31	否
曲浩	首席信息官	男	47	2019.06	2026.06	320.92	否
熊郁柳	副总裁	女	41	2015.08	2026.06	178.84	否

胡滨（离任）	董事	男	44	2018.01	2023.06	-	是
李明高（离任）	独立董事	男	56	2016.11	2023.01	0.49	否
吕文栋（离任）	独立董事	男	56	2018.01	2023.06	8.71	否
廖航（离任）	监事会主席	女	44	2021.12	2023.06	-	是
曾媛（离任）	监事	女	46	2019.12	2023.06	-	是
陈飞（离任）	首席风险官	男	60	2016.02	2023.02	40.29	否
合计						2,745.63	-

注 1：职务栏中有多个职务时，仅标注最早职务的任期。

注 2：董事、监事和高级管理人员报告期内未持有公司股份、未发生持股变动。

注 3：公司高级管理人员的绩效年薪 40% 以上采取了延期支付的方式，且延期支付期限不少于 3 年，延期支付薪酬的发放遵循等分原则。

注 4：董事、监事和高级管理人员报告期内薪酬统计口径为其担任职务期间领取的薪酬，报告期内从公司获得的税前报酬总额为归属于 2023 年并发放的薪酬。

注 5：高级管理人员徐子兵 2023 年 1 月 -2 月在公司全资子公司领取薪酬。

（二）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、现任董事

◎ 施华先生 / 公司党委书记、董事长

1972年1月出生，经济学硕士学位。曾任职于方正集团、北京北大方正电子有限公司、方正奥德计算机系统有限公司、方正国际软件有限公司，并曾兼任方正集团多家相关企业董事或监事。现任新方正控股发展有限责任公司党委副书记，兼任北大方正人寿保险有限公司董事长。

◎ 何亚刚先生 / 公司董事、执行委员会主任、总裁

1964年5月出生，工学硕士学位。曾任职于泰阳证券有限责任公司，历任公司总裁助理、副总裁、执行委员会委员、执行委员会副主任、总裁、首席运营官、董事会秘书，并曾兼任方正香港金控董事长、瑞信证券监事、方正富邦基金监事、方正承销保荐董事。现兼任方正和生投资董事长、方正富邦基金董事长、方正中期期货董事、瑞信证券董事、北京方正富邦创融资产管理有限公司董事。

◎ 李岩先生 / 公司董事、执行委员会委员、副总裁、财务负责人、董事会秘书

1974年9月出生，理学硕士学位。曾任职于中国平安、平安人寿、平安证券、花样年集团（中国）有限公司、平安理财有限责任公司、方正集团。现兼任方正香港金控董事长，瑞信证券副董事长，方正承销保荐董事、财务负责人，方正和生投资董事。

◎ 宋洪军先生 / 公司董事

1966年1月出生，公共管理硕士学位。曾任职于财政部；历任社保基金会财务会计部财务处副处长，基金财务部财务处处长、副主任，养老金会计部副主任、主任，证券投资部主任，股票投资部主任，曾兼任交通银行股份有限公司董事。现任社保基金会派出董监事，兼任中国人民保险集团股份有限公司董事。

◎ 张忠民女士 / 公司董事

1968年10月出生，经济学博士学位。历任社保基金会投资部干部、投资部研究发展处助理调研员、股权资产部（实业投资部）权益处调研员、权益管理处处长。现任社保基金会派出董监事。

◎ 张路先生 / 公司董事

1980年9月出生，理学硕士学位。历任中国信达资产管理部副经理、总裁办公室副经理、经理、高级副经理；信达资本管理有限公司副总经理、董事会执行委员会委员、总监。现任中国信达战略客户三部总经理助理，兼任中国信达下属企业或出资企业董事、监事或高级管理人员。

◎ 曹诗男女士 / 公司独立董事

1983年5月出生，理学博士学位。曾任职于中国人民大学财政与金融学院、北京师范大学发展心理研究所、西藏奕泽技术科技合伙企业、西藏医途技术科技合伙企业、聚润（北京）资本管理有限公司、苏州智汇金融科技研究院有限公司。曾为美国哈佛大学访问教授、美国波士顿大学访问研究员。现任对外经济贸易大学金融战略与量化研究中心主任、金融学院教授、博士生导师，兼任聚润科技有限公司执行董事、经理，苏州润泽致远科技信息有限公司监事。

◎ 林钟高先生 / 公司独立董事

1960年9月出生，经济学学士学位。历任安徽工业大学管理学院院长、校长助理、副校长，安徽工业大学会计学二级教授，1993年国务院“政府特殊津贴”获得者，安徽海螺材料科技股份有限公司独立董事。现兼任中钢天源股份有限公司独立董事、黄山永新股份有限公司独立董事。

◎ 柯荣富先生 / 公司独立董事

1964年9月出生，经济学博士学位。曾任职于浙江师范大学外事办公室、浙江省嘉兴市外事办公室、中科联控股集团有限公司、天同星投资顾问有限公司、上海复帅投资管理有限公司、上海交通大学金融与创业投资研究所。现任中国浦东干部学院金融学讲席教授、金融创新研究中心主任，兼任上海市金融学会理事、金融发展与合作研究部副主任，上海复浦投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，上上德盛集团股份有限公司独立董事，望道重储（上海）新能源有限公司监事。

2、现任监事

◎ 蔡平女士 / 公司监事会主席

1968年10月出生，工商管理硕士学位。曾先后任职于兰州生物制品研究所、广州索能联业科技发展有限公司、中国平安、平安银行股份有限公司、平安证券、金融壹账通股份有限公司。现兼任方正承销保荐监事、瑞信证券监事。

◎ 陈曦女士 / 公司监事

1986年8月出生，经济学硕士学位。历任哈尔滨哈投投资股份有限公司办公室职员、证券事务专员。现任哈尔滨哈投投资股份有限公司证券事务代表、投资总监助理。

◎ 徐国华先生 / 公司职工代表监事、助理总裁、稽核监察部行政负责人

1968年11月出生，法学学士学位。历任公司法律合规与风险管理部总经理、法律合规部总经理、法律合规部行政负责人，曾兼任中国民族证券监事、方正中期期货董事、方正和生投资董事。现兼任方正中期期货监事、方正和生投资监事、方正证券投资监事、方正富邦基金监事、湖南方正证券汇爱公益基金会监事。

3、现任高级管理人员

◎ 何亚刚先生 / 公司董事、执行委员会主任、总裁

详见本节“现任董事”

◎ 李岩先生 / 公司董事、执行委员会委员、副总裁、财务负责人、董事会秘书

详见本节“现任董事”

◎ 孙斌先生 / 公司执行委员会委员、首席风险官

1968年4月出生，法学硕士学位。曾任公司合规总监、首席风险官，并曾兼任方正和生投资董事、方正证券投资董事、瑞信证券董事、方正承销保荐首席风险官、合规总监、湖南方正证券汇爱公益基金会监事。现兼任方正承销保荐董事。

◎ 吴珂先生 / 公司执行委员会委员、副总裁

1978年11月出生，高级管理人员工商管理（EMBA）硕士学位。历任公司助理总裁、人力资源部总经理，曾任职于方正集团，并曾兼任方正承销保荐副总裁，湖南方正证券汇爱公益基金会理事。现兼任方正证券投资董事长、方正中期期货董事、方正香港金控董事、方正和生投资董事。

◎ 姜志军先生 / 公司执行委员会委员、副总裁

1969年2月出生，管理学硕士学位。历任公司机构管理部、法律合规部、运营管理部、网点运营部、经纪业务管理部总经理、助理总裁、北京分公司总经理，并曾兼任方正承销保荐副总裁、总裁、董事，方正中期期货董事长。现兼任方正中期期货董事、方正证券投资董事、方正香港金控董事。

◎ 袁玉平先生 / 公司执行委员会委员、副总裁

1975年7月出生，经济学博士学位。曾任职于北京有色金属研究总院、联合证券有限责任公司、中国证监会发行监管部、兴业证券股份有限公司，历任平安证券总经理助理、执行委员会委员。现兼任方正承销保荐董事长、总经理、董事会秘书。

◎ 徐子兵先生 / 公司执行委员会委员、副总裁

1965年5月出生，经济学硕士学位。历任方正承销保荐副总裁、总裁、董事长，曾任职于深圳市龙岗区投资管理公司、联合证券有限公司、新华信托股份有限公司、长春证券有限责任公司、新世纪基金管理有限公司、新产业创业投资有限公司，并曾兼任方正证券投资董事、方正承销保荐董事、董事长。

◎ 崔肖先生 / 公司执行委员会委员、副总裁

1976年8月出生，高级管理人员工商管理（EMBA）硕士学位。历任公司自营分公司总经理，公司助理总裁、衍生品部行政负责人、创新投资部行政负责人，曾任职于航天科技财务有限责任公司，并曾兼任方正承销保荐助理总裁。现兼任方正证券投资董事。

◎ 曹玉海先生 / 公司执行委员会委员、合规总监

1981年12月出生，经济学硕士学位。曾任职于天健会计师事务所（特殊普通合伙）、兴业证券股份有限公司、中国证监会、北京京东财信息科技有限公司；历任民生证券股份有限公司总裁助理、投资银行专业委员会副主任。现兼任方正承销保荐合规总监，方正和生合规负责人。

◎ 曲浩先生 / 公司首席信息官

1977年1月出生，工商管理硕士学位。历任公司首席技术官、互联网金融研究与工程院行政负责人、金融科技工程院行政负责人，曾任职于神州数码（中国）有限公司、IBM公司、人人网、五八同城信息技术有限公司。现兼任方正承销保荐首席信息官。

◎ 熊郁柳女士 / 公司副总裁

1982年4月出生，工商管理硕士学位。历任公司董事会办公室总经理、助理总裁、董事会秘书、战略客户与市场部行政负责人，曾任职于北大医药股份有限公司，并曾兼任方正承销保荐董事会秘书、瑞信证券董事。现兼任湖南方正证券汇爱公益基金会理事长。

（三）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
施华	新方正集团	党委副书记	2023年7月	—
宋洪军	社保基金会	派出董监事	2023年1月	—
张忠民	社保基金会	派出董监事	2023年6月	—
张路	中国信达	战略客户三部总经理助理	2022年10月	—
陈曦	哈尔滨哈投投资股份有限公司	证券事务代表、投资总监助理	2022年10月	—
曾媛（离任）	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	财务总监	2017年7月	—

注：职务栏中有多个职务时，仅标注最早职务的任期。详细情况见本节“现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历”。

2、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
施华	北方方正人寿保险有限公司	董事长、法定代表人	2017年7月	—
	方正集团	执行委员会委员、副总裁、首席运营官	2015年10月	2023年12月
宋洪军	中国人民保险集团股份有限公司	董事	2023年8月	—
张路	保利智方股权投资基金管理（深圳）有限公司	董事	2018年11月	—
	北京正信尚衡投资管理有限公司	董事	2016年12月	—
	深圳市世纪海景资本控股有限公司	董事	2016年12月	2024年1月
	信达股权投资（天津）有限公司	监事	2017年2月	—
	珠海市大成汇控文化发展有限公司	董事	2016年9月	—
	信达国信资本管理（北京）有限公司	董事	2014年7月	—
	信达建信（重庆）股权投资基金管理有限公司	董事长，法定代表人	2019年11月	—
	大连东霖食品股份有限公司	董事	2016年12月	—
	吉林省金塔实业（集团）股份有限公司	董事	2017年3月	—
	苏州摩维天然纤维材料有限公司	董事	2017年1月	—
	内蒙古科尔沁牛业股份有限公司	董事	2016年12月	—
	金誉骧达（上海）私募基金管理有限公司	董事	2016年12月	2023年2月
	武汉文沛生活服务有限公司	董事	2019年5月	2023年2月
信达财智资本管理有限公司	监事	2014年10月	2023年2月	

	芜湖辉达中津资产管理有限公司	执行董事、法定代表人、总经理	2015年12月	2023年2月
	远海私募基金管理(天津)有限公司	监事	2017年10月	2023年3月
	鑫盛利保股权投资有限公司	执行董事、法定代表人、总经理	2019年3月	2023年3月
	深圳市远致富海投资管理有限公司	董事	2019年5月	2023年8月
曹诗男	对外经济贸易大学	金融战略与量化研究中心主任、金融学院教授、博士生导师	2014年8月	—
	聚润科技有限公司	执行董事、法定代表人、经理	2016年2月	—
	苏州润泽致远科技信息有限公司	监事	2020年1月	—
	聚润(北京)资本管理有限公司	执行董事	2015年10月	2023年2月
林钟高	中钢天源股份有限公司	独立董事	2021年5月	—
	黄山永新股份有限公司	独立董事	2022年2月	—
	安徽海螺材料科技股份有限公司	独立董事	2023年5月	2023年11月
柯荣富	中国浦东干部学院	金融学讲席教授、金融创新研究中心主任	2005年7月	—
	上海市金融学会	理事、金融发展与合作研究部副主任	2009年1月	—
	上海复浦投资管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2014年12月	—
	上上德盛集团股份有限公司	独立董事	2019年12月	—
	望道重储(上海)新能源有限公司	监事	2023年5月	—
胡滨(离任)	方正集团	资产管理部总经理	2016年1月	2023年12月
	中国高科集团股份有限公司	董事	2016年5月	2023年7月
	方正科技集团股份有限公司	董事	2016年11月	2023年5月
	江苏苏钢集团有限公司	董事	2016年11月	—
	方正控股有限公司	董事	2016年12月	—
	方正(香港)有限公司	董事	2017年2月	—
	国通信托有限责任公司	监事	2018年6月	—
	北大方正集团财务有限公司	董事	2017年8月	—
	北京方正连宇通信技术有限公司	董事长、法定代表人	2018年4月	—
	北京优产企业管理有限公司	执行董事、法定代表人、经理	2021年8月	—
	方正和生投资	董事	2016年4月	2023年7月
李明高(离任)	立信会计师事务所	权益合伙人	2008年1月	—
	北京盈建科软件股份有限公司	董事	2014年7月	—
	中国卫通集团股份有限公司	独立董事	2020年8月	—
吕文栋(离任)	对外经济贸易大学	国际商学院教授、博士生导师	2009年12月	—
	中国社会经济系统分析研究会	副理事长	2015年10月	—
	河南豫光金铅股份有限公司	独立董事	2018年5月	—
	华夏银行股份有限公司	独立董事	2020年9月	—
	河南平高电气股份有限公司	独立董事	2020年9月	—
	黑龙江省交通投资集团有限公司	董事	2020年11月	—

廖航（离任）	方正集团	监事	2015年11月	2023年4月
		法务部总经理	2015年11月	2023年11月
	北大医疗产业集团控股有限公司	监事	2013年12月	—
	北大方正信息产业集团有限公司	监事	2016年2月	2023年7月
	江苏苏钢集团有限公司	监事会主席	2016年6月	—
	中国高科集团股份有限公司	监事会主席	2016年6月	—
	北大方正投资有限公司	监事	2016年6月	—
	北大方正集团财务有限公司	监事、监事会主席	2016年7月	—
	北大方正人寿保险有限公司	监事	2016年9月	—
曾媛（离任）	北大医疗产业集团控股有限公司	监事会主席	2018年5月	—
	乐山国有资本运营有限公司	董事	2019年12月	—
	乐山电力股份有限公司	监事	2022年5月	—

注：职务栏中有多个职务时，仅标注最早职务的任期。

（四）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司《章程》，董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	<p>2023年2月，第四届董事会薪酬与考核委员会2023年第二次会议审议通过《2022年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明》和《2022年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明》。独立董事在董事会审议上述两项议案时发表了独立意见，认为董事会审议议案的程序符合法律法规和公司《章程》的规定，公司董事、高级管理人员在2022年勤勉履职，未发生违反法律法规和公司《章程》的情形，同意将议案提交股东大会审议。</p> <p>2024年3月，第五届董事会薪酬与考核委员会第三次会议和2024年第一次独立董事专门会议分别审议通过《2023年度董事绩效考核及薪酬情况专项说明》《2023年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明》。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事薪酬标准参照同行业上市公司薪酬水平及公司实际情况确定，高级管理人员薪酬按照公司薪酬制度确定，与岗位和绩效挂钩。合规总监、首席风险官按照监管规定实施薪酬保障。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内按照公司《薪酬管理制度》的相关规定支付了董事、监事、高级管理人员报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	<p>公司全薪履职的董事、监事、高级管理人员的薪酬组成包含归属于2022年及以前年度并递延至2023年发放的薪酬和归属于2023年并发放的薪酬两部分。</p> <p>报告期内，公司全薪履职的董事、监事、高级管理人员归属于2023年并发放的薪酬合计为2,685.68万元。上述人员归属于2022年及以前年度并递延至2023年发放的薪酬金额分别为：何亚刚257.55万元、孙斌254.24万元、吴珂209.13万元、姜志军264.18万元、徐子兵169.81万元、崔肖291.23万元、曲浩149.42万元、熊郁柳128.1万元、陈飞144.36万元、徐国华142.17万元。</p>

(五) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、董事变更情况

姓名	职务	变动情形	变动原因
李岩	董事	选举	换届
宋洪军	董事	选举	换届
张路	董事	选举	换届
张忠民	董事	选举	换届
林钟高	独立董事	选举	换届
柯荣富	独立董事	选举	换届
胡滨	董事	离任	任期届满
吕文栋	独立董事	离任	任期届满
李明高	独立董事	离任	辞职

1月，公司2023年第一次临时股东大会补选林钟高先生为公司独立董事，李明高先生不再担任独立董事；补选李岩先生、宋洪军先生、张路先生为公司董事。当选独立董事、董事的任期为第四届董事会任期的余期。

6月，公司2023年第三次临时股东大会选举施华、何亚刚、李岩、宋洪军、张忠民、张路为第五届董事会董事；选举曹诗男、林钟高、柯荣富为第五届董事会独立董事。

2、监事变更情况

姓名	职务	变动情形	变动原因
蔡平	监事会主席	选举	换届
陈曦	监事	选举	换届
廖航	监事会主席	离任	任期届满
曾媛	监事	离任	任期届满

6月，公司2023年第三次临时股东大会选举蔡平、陈曦为第五届监事会监事；公司第五届监事会第一次会议选举蔡平为监事会主席。

3、高级管理人员变更情况

姓名	职务	变动情形	变动原因
李岩	执行委员会委员、副总裁、财务负责人、 董事会秘书	聘任	董事会聘任
孙斌	首席风险官	聘任	董事会聘任
曹玉海	执行委员会委员、合规总监	聘任	董事会聘任

袁玉平	执行委员会委员、副总裁	聘任	董事会聘任
何亚刚	董事会秘书	离任	工作调整
孙斌	合规总监	离任	工作调整
陈飞	首席风险官	离任	辞职

2月，董事会聘任李岩先生担任执行委员会委员、副总裁、财务负责人、董事会秘书，何亚刚先生不再代行财务负责人职责；首席风险官陈飞先生因到法定退休年龄辞职，董事会聘任孙斌先生担任首席风险官，聘任袁玉平先生担任执行委员会委员、副总裁。4月，李岩先生履职董事会秘书，何亚刚先生不再兼任董事会秘书。

5月，董事会聘任曹玉海先生担任合规总监，孙斌先生不再兼任合规总监。

(六) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	审议通过的议案	决议刊登的披露日期
第四届董事会第二十七次会议	2023-02-17	1. 关于补选董事会专门委员会成员的议案 2. 关于聘任高级管理人员的议案 3. 关于修订公司《高级管理人员薪酬与考核管理办法》的议案	2023-02-18
第四届董事会第二十八次会议	2023-02-27	1. 关于审议《2022年度董事会工作报告》的议案 2. 关于审议《2022年度执行委员会工作报告》的议案 3. 关于审议《2022年度独立董事述职报告》的议案 4. 关于审议《2022年度财务决算报告》的议案 5. 关于审议《2022年年度报告》的议案 6. 关于审议《2022年度利润分配预案》的议案 7. 关于审议《2022年度社会责任报告》的议案 8. 关于审议《2022年度内部控制评价报告》的议案 9. 关于审议《2022年度风险控制指标相关情况的报告》的议案 10. 关于审议《2022年下半年大集合产品关联交易报告》的议案 11. 关于审议《2022年度关联交易内部专项审计报告》的议案 12. 关于确认2022年度日常关联交易金额及预计2023年度日常关联交易金额的议案 13. 关于审议《2022年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明》的议案 14. 关于审议《2022年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明》的议案 15. 关于确定2023年度整体风险偏好和风险容忍度的议案 16. 关于2023年度自营投资额度的议案 17. 关于修订公司《章程》的议案 18. 关于增加业务范围暨修订公司《章程》的议案 19. 关于聘任高级管理人员的议案 20. 关于召开2023年第二次临时股东大会的议案 21. 关于召开2022年年度股东大会的议案	2023-02-28
第四届董事会第二十九次会议	2023-04-24	1. 关于审议《2023年第一季度报告》的议案 2. 关于审议《2022年度合规报告》的议案 3. 关于审议《2022年度廉洁从业管理情况报告》的议案 4. 关于审议《2022年度风险管理报告》的议案 5. 关于审议《2022年度合规管理有效性评估报告》的议案 6. 关于审议《2022年度风险管理有效性评估报告》的议案 7. 关于审议《2022年度资产证券化业务内部控制有效性评估报告》的议案 8. 关于审议《2022年度信息技术管理专项报告》的议案 9. 关于为董监事及高级管理人员续保责任险的议案	2023-04-25
第四届董事会第三十次会议	2023-05-22	1. 关于聘任高级管理人员的议案 2. 关于推选第五届董事会董事候选人的议案 3. 关于召开2023年第三次临时股东大会的议案	2023-05-23
第五届董事会第一次会议	2023-06-09	1. 关于选举董事长的议案 2. 关于选举董事会各专门委员会成员的议案 3. 关于聘任高级管理人员的议案 4. 关于确定高级管理人员2022年度个人综合考评结果的议案 5. 关于确定高级管理人员2022年度绩效奖金的议案	2023-06-10
第五届董事会第二次会议	2023-08-24	1. 关于审议《2023年半年度报告》的议案 2. 关于审议《2023年上半年大集合产品关联交易报告》的议案 3. 关于审议《2023年上半年风险控制指标相关情况的报告》的议案 4. 关于修订公司《全面风险管理办法》的议案 5. 关于公司发行境内外债务融资工具一般性授权的议案 6. 关于召开2023年第四次临时股东大会的议案	2023-08-25
第五届董事会第三次会议	2023-09-25	关于聘任2023年度审计机构的议案	2023-09-26
第五届董事会第四次会议	2023-10-26	1. 关于审议《2023年第三季度报告》的议案 2. 关于修订公司《董事会审计委员会工作细则》的议案 3. 关于修订公司《对外捐赠管理办法》的议案	2023-10-27

六、董事履行职责情况

(一) 报告期内董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
施华	否	8	8	7	0	0	否	5
何亚刚	否	8	8	2	0	0	否	5
李岩	否	8	8	2	0	0	否	5
宋洪军	否	8	8	2	0	0	否	4
张忠民	否	4	4	3	0	0	否	1
张路	否	8	8	8	0	0	否	4
曹诗男	是	8	8	5	0	0	否	5
林钟高	是	8	8	8	0	0	否	5
柯荣富	是	4	4	2	0	0	否	2
胡滨 (离任)	否	4	4	4	0	0	否	4
吕文栋 (离任)	是	4	4	4	0	0	否	4
李明高 (离任)	是	0	0	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

(二) 董事会召开情况

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

注：现场结合通讯方式召开会议为现场加视频和电话。

(三) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

报告期内，董事未对本年度的董事会议案及其他议案提出异议。

(四) 董事培训情况

公司董事注重更新专业知识及技能，积极参加监管机构、证券交易所及自律组织开展的培训活动，及时掌握法律法规和监管规则的最新要求，提升履职能力，提高履职质效。报告期内董事参加培训情况如下：

姓名	培训内容	培训机构
李岩	2023年第1期主板上市公司董事会秘书任前培训	上海证券交易所
宋洪军	2023年第1期上市公司董事、监事和高管初任培训	
张忠民	2023年第5期上市公司董事、监事和高管初任培训	
张路	2023年第1期上市公司董事、监事和高管初任培训	
林钟高	2023年第1期主板独立董事任前培训	
	独立董事履职培训课程	
柯荣富	2023年第6期上市公司独立董事后续培训	
	独立董事履职培训课程	
曹诗男	2023年第6期上市公司独立董事后续培训	
	独立董事履职培训课程	
	湖南辖区上市公司独立董事培训	湖南省上市公司协会

七、报告期内董事会下设专门委员会情况

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

第四届董事会专门委员会成员情况（2023年6月8日前履职）

委员会	主任委员	委员
战略发展委员会	施华	何亚刚、宋洪军、张路、吕文栋
风险控制委员会	何亚刚	施华、曹诗男
审计委员会	林钟高	胡滨、曹诗男
提名委员会	吕文栋	何亚刚、林钟高
薪酬与考核委员会	曹诗男	李岩、吕文栋

第五届董事会专门委员会成员情况（2023年6月9日开始履职）

委员会	主任委员	委员
战略发展委员会	施华	何亚刚、宋洪军、张路、柯荣富
风险控制委员会	施华	张忠民、曹诗男
审计委员会	林钟高	施华、曹诗男
提名委员会	柯荣富	何亚刚、林钟高
薪酬与考核委员会	曹诗男	李岩、柯荣富

(二) 专门委员会召开情况

报告期内，董事会下设的5个专门委员会共召开会议22次，其中战略发展委员会1次、风险控制委员会4次、审计委员会7次、提名委员会5次、薪酬与考核委员会5次，共审议48项议案。董事会专门委员会委员全部参加了应出席的董事会专门委员会会议。董事会专门委员会严格按照公司《章程》及董事会各专门委员会工作细则的相关规定履行职责，为董事会决策提供了专业意见和依据。

专门委员会	召开日期	会议届次	会议内容	重要意见和建议
战略发展委员会	2023-2-15	第四届董事会战略发展委员会2023年第一次会议	1. 关于审议《战略检视与升级报告》的议案 2. 关于审议《2022年战略实施情况汇报及2023年战略实施计划》的议案	同意
风险控制委员会	2023-1-31	第四届董事会风险控制委员会2023年第一次会议	关于审议《机构洗钱风险自评估报告》的议案	同意
	2023-2-19	第四届董事会风险控制委员会2023年第二次会议	1. 关于审议《2022年度内部控制评价报告》的议案 2. 关于审议《2022年度风险控制指标相关情况的报告》的议案 3. 关于确定2023年度整体风险偏好和风险容忍度的议案 4. 关于确定2023年度自营投资额度的议案 5. 关于审议《董事会风险控制委员会2023年度工作计划》的议案	同意
	2023-4-17	第四届董事会风险控制委员会2023年第三次会议	1. 关于审议《2022年度合规报告》的议案 2. 关于审议《2022年度廉洁从业管理情况报告》的议案 3. 关于审议《2022年度风险管理报告》的议案 4. 关于审议《2022年度合规管理有效性评估报告》的议案 5. 关于审议《2022年度风险管理有效性评估报告》的议案 6. 关于审议《2022年度资产证券化业务内部控制有效性评估报告》的议案	同意
	2023-8-7	第五届董事会风险控制委员会第一次会议	1. 关于审议《2023年上半年风险控制指标相关情况的报告》的议案 2. 关于修订公司《全面风险管理办法》的议案	同意
审计委员会	2023-2-22	第四届董事会审计委员会2023年第一次会议	1. 关于审议《董事会审计委员会2022年度履职情况报告》的议案 2. 关于审议《2022年度社会责任报告》的议案 3. 关于审议《2022年度内部控制评价报告》的议案 4. 关于审议《2022年稽核监察工作报告及2023年稽核监察工作计划》的议案 5. 关于审议《2022年度关联交易内部专项审计报告》的议案 6. 关于确认2022年度日常关联交易金额及预计2023年度日常关联交易金额的议案	同意
	2023-2-27	第四届董事会审计委员会2023年第二次会议	1. 关于审议《2022年年度报告》的议案 2. 关于审阅《2022年度审计报告》的议案 3. 关于审议《2022年度审计工作总结》的议案	同意

审计委员会	2023-4-19	第四届董事会审计委员会 2023年第三次会议	关于审议《2023年第一季度报告》的议案	同意
	2023-8-7	第五届董事会审计委员会 第一次会议	1. 关于审议《2023年半年度报告》的议案 2. 关于启动选聘年度审计机构的议案 3. 关于确认公司关联人名单的议案	同意
	2023-9-21	第五届董事会审计委员会 第二次会议	关于聘任2023年度审计机构的议案	同意
	2023-10-18	第五届董事会审计委员会 第三次会议	1. 关于审议《2023年第三季度报告》的议案 2. 关于修订公司《董事会审计委员会工作细则》的议案	同意
	2023-12-4	第五届董事会审计委员会 第四次会议	关于审议《2023年审计计划》的议案	同意
提名委员会	2023-2-16	第四届董事会提名委员会 2023年第一次会议	关于聘任高级管理人员的议案	同意
	2023-2-22	第四届董事会提名委员会 2023年第二次会议	关于聘任高级管理人员的议案	同意
	2023-5-17	第四届董事会提名委员会 2023年第三次会议	关于聘任高级管理人员的议案	同意
	2023-5-20	第四届董事会提名委员会 2023年第四次会议	关于推选第五届董事会董事候选人的议案	同意
	2023-6-9	第五届董事会提名委员会 第一次会议	关于聘任高级管理人员的议案	同意
薪酬与考核委员会	2023-1-4	第四届董事会薪酬与考核 委员会2023年第一次会议	1. 关于修订公司《高级管理人员薪酬与考核管理办法》的议案 2. 关于修订公司《薪酬管理办法》的议案 3. 关于修订公司《奖金递延管理办法（试行）》的议案 4. 关于修订公司《绩效奖金激励管理办法》的议案	同意
	2023-2-16	第四届董事会薪酬与考核 委员会2023年第二次会议	1. 关于审议《2022年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明》 的议案 2. 关于审议《2022年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的 专项说明》的议案	同意
	2023-5-22	第四届董事会薪酬与考核 委员会2023年第三次会议	关于修订公司《奖金递延管理办法（试行）》的议案	同意
	2023-6-9	第四届董事会薪酬与考核 委员会2023年第四次会议	1. 关于确定高级管理人员2022年度个人综合考评结果的议案 2. 关于确定高级管理人员2022年度绩效奖金的议案	同意
	2023-8-9	第五届董事会薪酬与考核 委员会第一次会议	关于修订公司《人才资金管理办法》及2020-2021年度人才资 金分配方案的议案	同意

(三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

九、监事会召开情况

会议届次	召开日期	审议通过的议案	决议刊登的披露日期
第四届监事会第十五次会议	2023-02-27	1. 关于审议《2022 年度监事会工作报告》的议案 2. 关于审议《2022 年度财务决算报告》的议案 3. 关于审议《2022 年年度报告》的议案 4. 关于审议《2022 年度利润分配预案》的议案 5. 关于审议《2022 年度社会责任报告》的议案 6. 关于审议《2022 年度内部控制评价报告》的议案 7. 关于审议《2022 年度关联交易内部专项审计报告》的议案 8. 关于审议《2022 年度监事绩效考核及薪酬情况的专项说明》的议案	2023-02-28
第四届监事会第十六次会议	2023-04-24	1. 关于审议《2023 年第一季度报告》的议案 2. 关于审议《2022 年度合规报告》的议案 3. 关于审议《2022 年度廉洁从业管理情况报告》的议案 4. 关于审议《2022 年度风险管理报告》的议案 5. 关于审议《2022 年度合规管理有效性评估报告》的议案 6. 关于审议《2022 年度风险管理有效性评估报告》的议案 7. 关于审议《2022 年度资产证券化业务内部控制有效性评估报告》的议案	2023-04-25
第四届监事会第十七次会议	2023-05-22	关于推选第五届监事会监事候选人的议案	2023-05-23
第五届监事会第一次会议	2023-06-09	关于选举监事会主席的议案	2023-06-10
第五届监事会第二次会议	2023-08-24	关于审议《2023 年半年度报告》的议案	豁免披露
第五届监事会第三次会议	2023-10-26	关于审议《2023 年第三季度报告》的议案	豁免披露

十、监事履行职责情况

2023 年度，公司监事出席了本年度应参加的监事会会议和股东大会（徐国华先生股东大会请假一次）。公司监事对股东大会的召集召开程序、表决程序进行了监督，参与股东大会的计票和监票，对表决结果进行了监督。

2023 年度，公司监事列席了董事会所有会议，对董事会议案进行了审查，对董事会的召集召开程序、表决程序、表决结果进行了监督。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

报告期内公司监事参加监事会情况：

监事姓名	本年应参加监事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
蔡平	3	3	1	0	0	否
陈曦	3	3	2	0	0	否
徐国华	6	6	0	0	0	否
廖航（离任）	3	3	2	0	0	否
曾媛（离任）	3	3	3	0	0	否

十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

截至报告期末，公司共有员工 7,816 人，其中，母公司员工 6,617 人；需公司承担费用的退休人员共有 401 人。

项目	数量(人)
母公司在职员工的数量	6,617
主要子公司在职员工的数量	1,199
在职员工的数量合计	7,816
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	401
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
经纪业务人员	5,364
机构与销售交易业务人员	165
自营业务人员	134
投资银行业务人员	225
资产管理业务人员	119
研究与 QFII 业务人员	207
期货业务人员	345
基金业务人员	109
直投业务人员	17
财务人员	158
行政人员	333
信息技术人员	362
法律合规人员	65
稽核审计人员	29
风险管理人员	82
人力资源人员	46
其他	56
合计	7,816
年龄构成	
年龄构成类别	数量(人)
30岁(含)以下	1,617
31-40岁	4,042
41-50岁	1,642
51岁(含)以上	515
合计	7,816
教育构成	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上学历人员	1,743
大学本科学历人员	5,577
大专学历人员	432
大专以下学历人员	64
合计	7,816

（二）薪酬政策

公司员工薪酬由基本工资、奖金、特殊奖励和福利构成。基本工资根据岗位价值、业绩表现、个人能力及市场薪酬水平综合确定；奖金与公司当年经营业绩挂钩，并根据部门及个人绩效、职业操守、廉洁从业情况、合规风控效果、社会责任履行情况、客户服务水平、股东长期利益等情况进行分配；同时建立了对合规、风控、内控、审计人员的薪酬保障机制。

为鼓励创新协作精神，增强凝聚力和创造力，公司设立了“犇牛奖”、企业文化奖和职业道德标兵等特殊奖励机制，奖励为公司发展作出突出贡献或出色完成任务的团队和个人。

公司根据国家相关法律、法规的规定，为员工缴纳各类社会保险及住房公积金，并在基本医疗保险基础上，为员工购买了商业保险。

（三）培训计划

公司2024年的培训工作将紧跟公司战略，聚焦重点业务及关键人群，做好关键业务岗位赋能；聚焦管理提效，提升组织管理效能和职业化水平；聚焦企业文化建设，发挥文化凝聚力，激发组织活力。

1、业务培训将继续紧扣行业发展趋势、公司发展战略、业务发展方向，聚焦机构业务、高净业务、投顾业务、量化业务、私募业务等重点业务；关注关键人群展业能力短板，重点聚焦培训分支机构干部（分支机构负责人、分支机构副职干部等）、各业务精英（机构业务、高净业务、投顾业务、量化业务、私募业务等）人群，根据各人群的能力和素质差异制定培养方案，为其充分赋能，解决展业痛点，助力员工成长及业务发展。

2、聚焦激发队伍，管理效能提升，开展各级干部的管理培训，重点关注管理技能提升，数字化思维拓展，促进理论与实践相结合，提升团队整体效能；针对全员开展职业化主题培训，强化员工职业素养与职业能力，提升员工队伍职业化水平；加强全员在数字化时代的工作技能，学习先进AI工具应用，提升工作效率。

3、进一步提升文化建设力度，充分发挥文化向心力作用，让文化激发生产力。通过多种有效的宣传手段和专题培训，传播行业文化理念，凝聚文化共识。关注员工在弘扬传统文化、珍爱公司及个人声誉、遵守职业道德等职业素养方面的提升。优化文化配套制度体系，树立优秀典型和文化榜样，大力开展主题文化活动，发挥文化凝聚力，提升内外影响力，让企业文化成为核心竞争力。

（四）经纪人情况

公司于2009年6月24日经湖南证监局批准实施证券经纪人制度。2021年公司修订了《营业部理财经理、证券经纪人管理办法》，进一步完善和细化了人员录用、考核及培训管理等相关制度及流程，为公司向财富管理转型及多元化业务发展提供了管理保障与制度支持。公司坚持定期开展经纪人合规自查，为有序开展各项工作提供保障。

截至2023年12月31日，公司共有经纪人1,502人。

（五）劳务外包情况

劳务外包的工时总数（小时）	165,834
劳务外包支付的报酬总额（万元）	1,717.05

十二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司根据《公司法》《证券法》《金融企业财务规则》等法律法规及公司《章程》的有关规定，本着可持续发展和回报股东相结合的原则制定现金分红政策。公司缴纳所得税后的利润，按照公司《章程》规定弥补上一年度亏损、提取相应公积金和准备金后，可分配红利。在公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司在任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司 2022 年度利润分配执行情况：公司 2023 年 6 月 5 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过 2022 年度利润分配方案，同意公司以截至 2022 年 12 月 31 日股份总数 8,232,101,395 股为基数，向在 2022 年度利润分配股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），派发现金红利总额不超过 98,785,216.74 元（含税）。公司 2022 年度利润分配方案已于 2023 年 8 月 1 日实施完毕。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.23
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	189,338,332.09
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	2,152,451,934.07
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	8.80
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	189,338,332.09
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	8.80

十三、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

适用 不适用

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

- 1、业绩考评：年初公司高级管理人员根据公司战略目标及年度经营计划明确个人年度绩效考核指标，年终由董事会薪酬与考核委员会进行综合考评，并提交董事会审议确定。
- 2、激励情况：董事会根据公司及高级管理人员经营业绩情况确定相应的年度薪酬情况。
- 3、股权激励：报告期内，公司未实施股权激励。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

(一) 董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织和领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现公司发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 建立财务报告内部控制的依据

公司依据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的财务报告内部控制缺陷的具体认定标准，并与以前年度保持一致。

(三) 内部控制体系建设的总体情况

公司已按照企业内部控制规范体系要求，建立了覆盖全业务、全流程、贯穿于经营管理活动各环节的相应管理制度。报告期内，公司根据监管规定和内部经营管理实际，持续健全和完善内部控制体系，督促并组织各部门、各分支机构及子公司及时根据监管新规修订、完善内部管理制度和流程。详见与本报告同日刊登在上交所网站(<http://www.sse.com>)上的《2023年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十五、报告期内对子公司的管理控制情况

为规范公司与子公司的关系，加强对子公司的管理，维护公司及投资者的合法权益，根据《公司法》《证券法》《证券公司治理准则》《证券公司和证券投资基金管理公司境外设立、收购、参股经营机构管理办法》等法律法规要求，结合公司实际及公司制定的整体发展战略与规划，公司通过制定《控股子公司管理制度》《控股子公司规范运作指引》及各类管理细则，对子公司合规、风控、财务、人力、资金、品牌、声誉、信息技术管理等相关事项进行全方位管理。

十六、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，详见与本报告同日刊登在上交所网站（<http://www.sse.com>）上的《2023年度内部控制审计报告》。

十七、公司合规管理体系建设情况

（一）合规管理体系建设

公司始终强调依法合规经营的企业文化，严格管理、审慎经营、规范运作。报告期内，公司在优化完善合规管理体系、落实合规管理制度、保障公司各项业务和经营管理合规运行等方面主要开展了如下工作：

1、优化完善公司合规制度建设

公司根据《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》和《证券公司合规管理实施指引》建立了完善的合规管理制度体系，该制度体系以公司《合规管理办法》与配套合规管理细则为核心，覆盖对子公司合规管理、合规人员管理、合规考核机制、合规文化培育、员工执业行为管理、违法违规行为及责任追究机制等方面。

报告期内，根据监管要求和公司经营实际，公司对《信息隔离墙管理办法》《廉洁从业管理办法》《员工投资行为管理办法》《员工执业行为准则》《分支机构合规人员管理细则》《合规检查实施细则》等内部制度进行了修订，满足了公司合规管理工作的实际需求，切实保障公司的合规运营。此外，公司还将提升合规人员的履职能力和履职独立性，作为优化合规管理体系的重要一环，以提高合规管理的有效性。

2、持续优化合规管理系统功能

公司坚持通过“科技赋能合规”，提升合规工作效率，加强合规管控。公司已建立覆盖全部总部部门、分支机构、子公司的合规与反洗钱统一平台，实现合规相关管理系统的全面整合。

报告期内，公司进一步优化从业人员执业行为、反洗钱、客户异常交易等系统监测功能点，增强系统监控功能；还通过建立智能运维、巡检等机制，确保相关系统高效平稳运行。

3、严格落实从业人员投资行为监控和异常交易管理的相关要求

根据《证券基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关要求，公司已建立从业人员投资信息申报的常态化管理机制，设置了定期、不定期的投资信息申报方式。报告期内，公司针对不同业务条线的特点和差异，进一步制定有针对性的员工投资监控方案，优化员工投资行为相关监控功能。

客户异常交易管理方面，根据沪深交易所异常交易管理新规，公司通过持续更新完善异常交易基本制度、优化系统监测功能、加强重点监控账户警示与考核和日常培训宣导等措施，加强异常交易客户管理，客户异常交易管控工作取得了良好的效果。

4、继续强化洗钱风险管理

公司已建立全面涵盖董事会、监事会、执行委员会、高级管理层、总部各业务部门、各中后台部门、分支机构和各岗位员工的反洗钱组织架构以及运行机制，工作职责明确。2023年，公司认真落实并协调各部门、各分支机构落实客户身份识别、风

险等级划分和可疑交易报告工作，强化反洗钱的第一道防线，筑牢第二道防线，加强第三道防线，反洗钱机制运行有效。公司通过落实可疑交易监管新规，不断优化反洗钱监控系统，提高反洗钱监测效率。另外，公司组织开展了反洗钱专项审计，充分发挥内部审计效能，检视业务、运营、技术等反洗钱相关部门对洗钱风险的认识和了解、反洗钱要求的执行情况。

（二）合规检查情况

报告期内，公司对总部部门3项业务、1家子公司、36家分支机构进行了合规检查或走访，及时处理了发现的合规风险隐患，对涉及管控机制的问题，公司要求相关部门、分支机构或子公司通过完善管控机制、修订制度进行全面整改。对发现的违规行为，公司均进行了合规问责并纳入合规考核扣分。

报告期内，公司根据实际情况变化，对公司《合规检查实施细则》进行了修订。

（三）稽核审计工作开展情况

报告期内，公司推出全面监督、建立内控协同机制，完善稽核监察工作体系；对照《证券公司内部审计指引》制定落实方案、修订稽核监察基本制度，贯彻执行监管要求；主动开展同业调研、启动系统优化工作，深入推进科技赋能。

公司完成稽核监察项目265项，其中总部及子公司稽核项目41项、分支机构稽核项目133项、工程稽核项目73项，完成信访监察项目18项。稽核审计工作覆盖公司财富管理与机构业务、金融产品代销业务、资产管理业务、固收自营业务、权益自营业务、信用业务、投资银行业务、另类投资业务、私募股权投资业务等主要业务领域和关联交易、呆坏账核销、信息技术管理、资本性支出与服务采购、控股子公司控制权有效性等主要管理领域的内部控制情况。各被稽核单位均在规定时间内根据稽核整改建议完成了问题整改。

稽核审计对公司业务经营、风险管理、内控合规实施了独立、客观的监督、评价，跟踪督促整改落实、提出针对性管理建议；信访监察加大了主动查处力度，针对突出问题采取了有效管控措施，风险化解、息诉停访工作成效显著。

报告期内，稽核监察工作充分发挥了第三道防线的控制、监督作用，维护公司正常经营管理秩序，保障公司持续稳健发展。

十八、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经全面自查，公司在经营中坚持党的领导与公司治理相结合，内部治理机制健全、治理体系完善，信息披露公开透明，符合有关法律法规及规范性文件的规定。

05

第五节 / 环境与社会

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	122.9

（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环保情况说明

适用 不适用

（三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

（四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明如下：

本集团不属于环保部门公布的重点排污单位。

公司践行 ESG 理念，倡导低碳生活，重视节能环保。

战略层面

公司经营管理层高度重视 ESG 工作。为更好地推动公司绿色金融发展，于 2022 年 9 月 15 日成立绿色金融工作领导小组和工作组，引导金融资源投向绿色低碳领域。

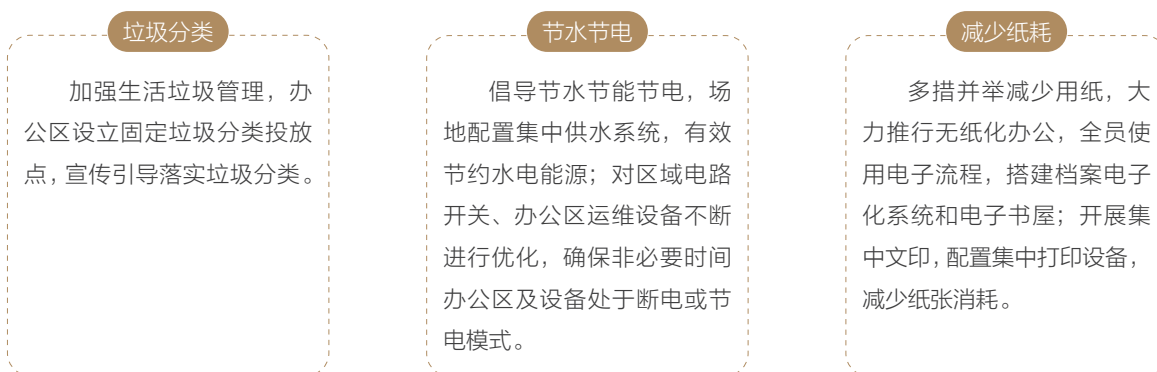
制度层面

公司认真执行国家《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》《环境噪声污染防治法》《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。报告期内，公司在官网发布了 2022 年度环境信息披露报告。

业务层面

公司以绿色股权投资和绿色债券融资践行“双碳”战略。2023 年方正和生投资管理的基金投出了符合绿色投融资体系的相关企业英特碳汇等项目，助力绿色实体经济发展。

公司在日常管理经营中，积极践行绿色经营理念。



公司总部经营活动消耗的水、电、纸张较 2022 年均有所下降。

经营活动消耗的资源统计				
指标名称	资源类别	单位	2023 年	2022 年
经营活动产生的直接自然资源消耗	自有交通运输工具消耗能源（汽油）	升	41,041.97	23,190.02
	营业、办公活动所消耗的水	吨	4,987	5,694
采购的产品或服务产生的间接自然资源消耗	营业、办公所消耗的电力	兆瓦时	3,317.5	5,154.97
	营业、办公所使用的纸张	万张	85.9	94.55

二、社会责任工作情况

（一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

公司履行社会责任工作情况请详见与本报告同日刊登在上交所网站（<http://www.sse.com>）上的《2023 年度社会责任报告》。

（二）社会责任工作具体情况

对外捐赠具体情况如下：

对外捐赠、公益项目	数量 / 内容	情况说明
总投入（万元）	851.3	
其中：资金（万元）	851.3	公司向湖南方正证券汇爱公益基金会捐赠 500 万元；公司控股子公司对外捐赠 350.50 万元。
物资折款（万元）	-	
惠及人数（人）	77,720	

本集团还坚持把投资者教育与保护工作作为履行社会责任的有效形式。

公司秉承“公益、教育、服务”的理念，致力于普及金融知识，提升投资者风险意识和自我保护能力，保护中小投资者合法权益，助力资本市场健康稳定发展。公司以投教基地为抓手，联动 380 余家证券分支机构，全方位、多形式开展投教工作。

报告期内，公司共开展线上云讲座、金融特训营、投资报告会、股民学校等各类投教活动 4,000 余场，覆盖 600 余万人次；累计投放音频、视频、条漫、印刷品等原创投教产品 1,700 余种；在各互联网平台累计发布投教文章 5,800 余篇，阅读量超 1 亿人次。

2023 年，公司荣获投教相关奖项 14 项 111 个，在证券公司投教工作评估中荣获 A 等次；方正证券投教基地在 2022-2023 年全国证券期货投资者教育基地考核中获评“优秀”。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

乡村振兴项目	数量 / 内容	情况说明
总投入（万元）	1,158.65	
其中：资金（万元）	1,158.65	含消费帮扶 307.35 万元
物资折款（万元）	-	
惠及人数（人）	77,720	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	以教育帮扶、产业帮扶为主，聚焦人才振兴，智志双扶	

公司在习近平总书记指出的产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴五个方面中，聚焦人才振兴，充分发挥公司专业资源优势，实施“光合汇”乡村振兴行动，通过公益项目，开展高中生资助、骨干教师培训、青年骨干培养、党支部共建“五个一”帮扶，志智双扶，以人才振兴带动其他振兴，持续不懈，助力实现共同富裕。

2023年，本集团投入资金1,158.65万元开展乡村振兴帮扶活动，其中，向湖南方正证券汇爱公益基金会捐赠500万元，其他捐赠351.3万元，并投入307.35万元，开展消费帮扶。公司的35个金融帮扶工作站持续发挥作用，通过湖南方正证券汇爱公益基金会，在云南弥渡、河南新县、河南桐柏等12地，开展乡村振兴帮扶项目25个，惠及人数77,720人。

持续推进“一司一县”结对帮扶，积极参与“证券行业促进乡村振兴公益行动”。2023年，公司在5个帮扶县资助5个自强班250名困难高中生，帮助孩子们健康成长；联合教育部学生素质发展中心、中国乡村发展基金会共同培训帮扶县的250名骨干教师，依托教育部教学平台，为五个帮扶县骨干教师授课和解答困惑；在中国证监会帮扶办指导下，联合资本市场学院，成功举办两期资本市场乡村振兴专题培训班，共100多人参加培训；捐赠25万元，继续支持公司5个党支部与5个帮扶县结对，开展党支部共建活动；捐赠25万元，在赣州参与“资本市场助残公益活动”，资助177名残疾儿童和两家残疾儿童福利院；捐赠5万元支持安化米多多合唱团，持续提升帮扶地区学校学生音乐素养。

积极采购帮扶县特色农产品，助力帮扶县产业发展。2023年组织三次消费帮扶采购活动，共计采购和协助销售307.35万元。分别是元旦消费帮扶采购湖南安化山茶油65.92万元，采购石城莲子等12.89万元，采购凤凰腊肉等

23.60万元，端午节消费帮扶采购黑龙江桦南县大米42.04万元，中秋国庆采购桐柏花生油77.2万元；方正承销保荐元旦春节采购新县山茶油等27.6万元，端午节采购桦南大米11.11万元，中秋采购弥渡红茶、玫瑰花茶13万元；协助销售保康县农产品约34.01万元。

探索“投教+公益+乡村振兴”新模式。2023年，公司联合湖南方正证券汇爱公益基金会，第6年开展智·富大讲堂——“方小牛乡村漫游记”公益投教活动，组织活动达70场，遍布10余省35个县域，覆盖8500余名乡镇基层群众；公司完成两季“投教进乡村，筑梦公益行”财商进校园活动，走进湖南19所乡村学校，资助380名品学兼优、家庭困难的学生，为2400余名学生带去别开生面的财商课程；公司还完成7个方正证券投教示范村——“光合汇”投教图书室项目的捐建签约，将为每个示范村捐建投教图书室，通过举办金融知识普及宣讲活动，提升当地村民金融素养，培育理性投资理念。

通过投行项目支持新型城镇建设和乡村振兴。报告期内，方正承销保荐作为主承销商及簿记管理人，在6月完成2023年南通开元投资开发集团有限公司县城新型城镇化建设专项企业债券的发行承销工作，债券发行总规模6.90亿元；在8月完成威海南海投资开发有限公司2023年面向专业投资者非公开发行人乡村振兴公司债券（第一期）的发行承销工作，债券发行总规模7亿元。

报告期内，公司获评中国上市公司协会“上市公司乡村振兴最佳实践案例”，中国乡村发展基金会“助力乡村振兴杰出贡献奖”，中国金融思想政治工作研究会举办的金融系统思想政治工作调研成果三等奖。

06

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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国平安	平安证券与方正证券主营业务相似，故在本次重整投资完成后，平安证券与方正证券存在同业竞争关系。平安信托有限责任公司（简称“平安信托”，为本公司下属子公司），作为平安证券的直接控股股东，已出具承诺函，承诺将保障方正证券全体股东利益，通过合法合规的方式解决平安证券与方正证券的同业竞争问题。本公司作为平安信托的控股股东，认可其所出具的承诺函的相关内容，且将督促平安信托切实履行承诺函中所约定的所有事项，未来本公司控制范围内亦不再新增从事与方正证券存在同业竞争业务的主体。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	关联交易	中国平安	本公司及本公司控制的其他企业如与方正证券及其下属子公司之间发生交易，本公司及本公司控制的其他企业均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件和方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	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、向无关联第三方转让等方式解决同业竞争问题；如不存在同业竞争业务，则在本公司对方正证券保持实质性股权控制关系期间，将严格遵守证监会、证券交易所制定的相关规则及方正证券的公司章程等有关规定，不利用自身对方正证券的控股地位从事有损方正证券及其中小股东合法权益的行为。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	是	不适用	不适用

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	关联交易	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、规范性文件和方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	平安信托	本公司作为中国平安下属子公司，控股平安证券，平安证券与方正证券主营业务相似，故在本次重整投资完成后，平安证券与方正证券存在同业竞争关系。本公司将保证方正证券全体股东利益，通过合法合规的方式解决平安证券与方正证券的同业竞争问题。上述承诺自承诺函出具日起生效，并在中国平安对方正证券保持实质性股权控制关系期间持续有效。	2021年	否	中国平安对方正证券保持实质性股权控制期间	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	关联交易	新方正集团	本公司及本公司控制的其他企业将尽可能避免或减少并规范与方正证券及其下属子公司之间发生交易。如有不可避免或有合理理由存在的关联交易发生，本公司及本公司控制的其他企业均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件和方正证券的公司章程等有关规定履行合法程序。	2021年	否	新方正集团对方正证券保持实质性股权控制期间	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	新方正集团	为促进方正证券实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，新方正集团承诺保证方正证券人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立。	2022年	否	新方正集团对方正证券保持实质性股权控制期间	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因和影响的分析说明

(一) 本次会计政策变更的原因

公司根据《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，自 2023 年 1 月 1 日起，对单项交易涉及的使用权资产和租赁负债所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债和递延所得税资产。

(二) 本次会计政策变更影响情况

本次会计政策变更是公司根据财政部新颁布的《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定进行的合理变更，能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

项目	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	不超过 125 万元	不超过 207 万元
境内会计师事务所审计年限	6 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	崔巍巍、杜伟	宋雪强、郭燕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	崔巍巍 1 年、杜伟 5 年	1 年

项目	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	不超过 21 万元

聘任、解聘会计师事务所的情况说明:

公司于 2023 年 10 月 11 日召开 2023 年第四次临时股东大会，同意聘任安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，审计费用不超过 282 万元。最终确定的公司境内主体 2023 年度财务报告审计费用为 207 万元，方正香港金控由安永会计师事务所审计，审计费用为 60 万元港币；内部控制审计费用为 21 万元。

公司 2023 年度财务报告审计费用和内部控制审计费用较 2022 年度有所增加，费用主要根据业务繁简程度、工作要求及投入工时等因素，由安永华明与公司协商确定。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明:

适用 不适用

审计费用较上一年度减少 20% 以上(含 20%)的情况说明:

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本集团不存在《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过 1,000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上的重大诉讼、仲裁事项。截至本报告披露日，本集团相关诉讼、仲裁事项如下：

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告或定期报告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案	2023 年 2 月 28 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2022 年年度报告》

(二) 诉讼、仲裁事项已在临时公告或定期报告披露且有后续进展的

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，并申请对被告名下的财产采取财产保全措施。

2020 年 4 月，公司收到南京市中级人民法院（简称“南京中院”）《受理案件通知书》，法院对公司的起诉予以立案受理。因长乐汇公司申请与公司和解，公司于 2022 年 1 月撤回对长乐汇公司的起诉。2023 年 10 月，公司收到南京中院送达的《民事裁定书》，法院裁定驳回公司的起诉。南京中院认为，三胞集团债务重组计划正在推进中，公司的权益可在重组计划的执行中得以主张和实现，如因重组计划的执行出现变化导致权益未能实现，可另行起诉。公司未上诉，亦未收到被告的上诉状，上述裁定已发生法律效力。

十、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

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及控股股东征信良好，无不良征信记录。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2023年2月27日，公司第四届董事会第二十八次会议确认了2022年度公司的日常关联交易金额，并同意对2023年度日常关联交易金额的预计。2023年度公司与中国平安及其关联人日常关联交易的预计金额为：金融服务类、证券及金融产品和交易类以实际发生额为准，综合行政类不超过1.5亿元；与方正集团及其关联人发生的日常关联交易主要集中在综合行政类，预计不超过0.3亿元。

2023年度，公司及控股子公司与中国平安及其关联人、方正集团及其关联人实际发生日常关联交易总金额4,610,778.46万元；公司及控股子公司与中国平安及其关联人、方正集团及其关联人均未发生重大关联交易。

公司对2023年度的关联交易情况进行了内部审计，编制了《2023年度关联交易内部专项审计报告》；公司聘请的审计机构安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于方正证券股份有限公司2023年度关联交易情况的专项说明》。上述报告和说明与本报告同日刊登在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、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

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

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

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

(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

1、报告期内，本集团向湖南方正证券汇爱公益基金会捐赠 500 万元。

2、2020 年 10 月，公司第四届董事会第十次会议同意方正和生投资认缴不超过 2 亿元，与公司关联法人北京大学教育基金会及其他发起人共同设立私募基金。2022 年，方正和生投资已完成 2 亿元出资。2023 年 6 月 21 日，经公司执行委员会审议同意，方正和生投资在私募基金中的出资额由 2 亿元增加至 2.3 亿元。2023 年 6 月 30 日，方正和生投资已完成新增 3,000 万元出资。

3、2023 年 2 月，公司取得新方正集团出具的授权书，授权公司（含控股子公司）在企业名称中无偿使用“FOUNDER”“方正”商号，使用许可期限自 2022 年 12 月 23 日至 2032 年 12 月 22 日。2023 年 2 月，公司与新方正集团签署《商标使用许可合同》，新方正集团授权公司（含控股子公司）无偿使用“方正证券”商标，使用许可期限自 2022 年 12 月 13 日至 2023 年 12 月 12 日；2023 年 11 月该《商标使用许可合同》续签一年，使用许可期限自 2023 年 12 月 13 日至 2024 年 12 月 12 日。

十三、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）担保情况

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

1、董监事会完成换届

2023 年 6 月，董事会完成换届。公司股东大会选举施华先生、何亚刚先生、李岩先生、宋洪军先生、张忠民女士、张路先生为第五届董事会董事，选举曹诗男女士、林钟高先生、柯荣富先生为独立董事。

2023 年 6 月，监事会完成换届。蔡平女士、陈曦女士、徐国华先生（职工代表监事）当选为第五届监事会监事，蔡平女士担任监事会主席。

2、20.5 亿元款项情况的进展

公司全资子公司方正承销保荐（原中国民族证券）于 2014 年 9 月至 12 月期间发生 20.5 亿元资金被挪用事项。就本事项，2018 年法院判决对被挪用未归还的约 16.39 亿元追缴后发还方正承销保荐。

2023 年 12 月 28 日，公司收到相关法院送达的《执行裁定书》，法院裁定将位于北京市朝阳区的某处商业房产及动产、附属设备交付方正承销保荐，抵偿其被挪用未归还的资金约 3.32 亿元。前述商业房产及附属设备所有权自该裁定送达方正承销保荐时起转移。本次裁定前，对方正承销保荐被挪用的 20.5 亿元已计提 5.58 亿元坏账准备，账面净值为 0.36 亿元；本次裁定后，公司转回以前年度计提的坏账准备 2.96 亿元。

十六、报告期内公司证券营业部、分公司、专业子公司新设和处置情况

（一）证券营业部和分公司新设情况

1、报告期内，公司未新设营业部。

2、报告期内，公司未新设证券分公司。

(二) 证券营业部和分公司变更情况

报告期内，公司将 1 家证券分公司变更为营业部，2 家营业部变更为分公司。

序号	省份	原名称	现名称	负责人
1	广东	方正证券股份有限公司深圳分公司	方正证券股份有限公司深圳华侨城证券营业部	陈灵远
2	广东	方正证券股份有限公司深圳华侨城证券营业部	方正证券股份有限公司深圳分公司	于树静
3	福建	方正证券股份有限公司福州闽江大道证券营业部	方正证券股份有限公司福建分公司	黄元

(三) 证券营业部和分公司搬迁情况

报告期内，公司完成 3 家分公司及 17 家证券营业部同城搬迁，详情如下：

序号	搬迁前名称	搬迁后名称	地址
1	方正证券股份有限公司上海分公司	无变更	上海市静安区延平路 71 号底层 101 室
2	方正证券股份有限公司北京分公司	无变更	北京市朝阳区东三环北路 8 号院 6 号楼 9 层 901 内 907 房间
3	方正证券股份有限公司济南分公司	无变更	济南市历城区华信路 3 号鑫苑鑫中心 7 号楼历城金融大厦 1007 室
4	方正证券股份有限公司 杭州白石巷证券营业部	无变更	浙江省杭州市拱墅区白石巷 258 号 305-309 室
5	方正证券股份有限公司 杭州庆春东路证券营业部	无变更	浙江省杭州市上城区庆春东路 68-1 号 201 室
6	方正证券股份有限公司 怀化迎丰路证券营业部	无变更	怀化市鹤城区迎丰中路 488 号
7	方正证券股份有限公司 沈阳长白北路证券营业部	方正证券股份有限公司 沈阳太原南街证券营业部	辽宁省沈阳市和平区太原南街 180 号 (4-1 轴 4-4 轴) 3 层
8	方正证券股份有限公司 常宁群英西路证券营业部	方正证券股份有限公司 常宁青阳中路证券营业部	湖南省衡阳市常宁市泉峰街道办事处青阳中路 9 号临街门面南面一楼第三至第七间房屋
9	方正证券股份有限公司 岳阳东茅岭证券营业部	方正证券股份有限公司 岳阳岳阳大道证券营业部	湖南省岳阳市岳阳楼区岳阳大道 235 号 仕府商住楼一号楼 3 楼东侧
10	方正证券股份有限公司 温州小南路证券营业部	无变更	浙江省温州市鹿城区大南街道小南路 五洲大厦 202 号
11	方正证券股份有限公司 鞍山二道街证券营业部	方正证券股份有限公司 鞍山二一九路证券营业部	辽宁省鞍山市铁东区二一九路 43 栋 1-2 层 S2 号
12	方正证券股份有限公司 长沙韶山南路证券营业部	无变更	湖南省长沙市雨花区韶山南路 781 号 井湾子家具城 3 栋 4 层 402 室

13	方正证券股份有限公司 天台寒山路证券营业部	方正证券股份有限公司 天台和合北路证券营业部	浙江省台州市天台县始丰街道和合北路 161-20号以及和合北路161-19号二楼
14	方正证券股份有限公司 永州道县红星东路证券营业部	方正证券股份有限公司 永州道县湘源大道证券营业部	湖南省永州市道县道州北路与湘源大道 北角安廷·城市旺角1栋124、125、126铺
15	方正证券股份有限公司 常德柳叶湖证券营业部	方正证券股份有限公司 常德朝阳路证券营业部	湖南省常德市武陵区穿紫河街道长胜桥社区 朝阳路(城投新熙里4栋2层210-212号)
16	方正证券股份有限公司 苏州玉山路证券营业部	方正证券股份有限公司 苏州金山东路证券营业部	苏州高新区金山东路79号狮山天街生活广场 13幢1201、1202、1203室
17	方正证券股份有限公司 怀化芷江路证券营业部	方正证券股份有限公司 怀化正清路证券营业部	湖南省怀化市湖天开发区正清路 (巴厘右岸2栋)203、204、205-1号
18	方正证券股份有限公司 杭州庆春东路证券营业部	方正证券股份有限公司 杭州新业路证券营业部	浙江省杭州市上城区四季青街道 新业路360号万潮星汇大厦3幢1701室
19	方正证券股份有限公司 杭州南山路证券营业部	无变更	浙江省杭州市上城区南山路 258-1号4、5层
20	方正证券股份有限公司 郴州文化路证券营业部	方正证券股份有限公司 郴州国庆南路证券营业部	湖南省郴州市北湖区人民路街道 国庆南路7号帝福韵小区401北侧

(四) 证券营业部和分公司注销情况

2022年4月,公司董事会第二十二次会议同意授权执行委员会决定在全国范围内分支机构的新设、撤销、合并、变更等事项,并负责办理设置分支机构的具体事宜,授权有效期为自该次董事会审议通过之日起三年。

报告期内,为优化分支机构的布局,公司撤销了郑州城东路证券营业部,昆明禄劝掌鸠河北路证券营业部、哈尔滨大成街证券营业部,榆树繁荣大街证券营业部和湖北分公司。

十七、公司动态风险控制指标监控情况和补足机制建立情况

(一) 报告期公司动态风险控制指标监控情况

根据《证券公司风险控制指标管理办法》《证券公司全面风险管理规范》等监管规定,公司履行了风险控制指标动态监控要求,进一步完善了风险控制指标监控系统功能与环境。除对净资本、流动性等风险控制指标进行每日监控外,公司根据外部监管环境变化、业务开展实际情况等定期、不定期开展压力测试,评估净资本相关主要风险控制指标的风险承受能力。公司开展的压力测试包括年度综合压力测试、偿付能力压力测试、资产负债配置专项压力测试、子公司增资专项压力测试等。

(二) 净资本补足机制建立情况

公司建立了净资本补足机制。及时根据市场变化情况、监管部门要求及公司业务开展等情况,对风险控制指标进行压力测试。压力测试结果显示风险超过公司自身承受能力范围的,公司采取合理控制业务规模等措施改善风险控制指标状况。

（三）报告期资本充足情况

2023年公司通过发行次级债、净利润留存等补充净资本。截至报告期末，公司净资本为280.60亿元。

（四）内部资本充足评估程序

公司根据监管要求、宏观环境等情况，结合风险偏好、风险管理水平、业务发展等，及时对资本规划进行动态调整，确保资本水平与未来业务发展和风险状况相适应。

公司将压力测试作为资本充足评估的重要手段，公司对资产负债配置计划、发行债券和重大资金使用等事项开展风险控制指标专项压力测试，评估资本占用、资本充足、风险控制指标承压等情况，以确保风险控制指标符合监管标准。

（五）报告期内风险控制指标触及预警标准、不符合规定标准的情况及采取的整改措施、整改效果

2023年，公司净资本、流动性等各项风险控制指标均持续符合监管预警标准。

十八、重大资产负债表日后事项

（一）年度分配预案或决议，请参见本报告“重要提示五”。

（二）报告期后，公司无重大投融资行为。

（三）报告期后，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期后，公司不存在企业合并或处置子公司事项。

（五）报告期后，公司不存在其他可能对公司的财务状况、经营成果和现金流量发生重大影响的情况。

07

第七节 / 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

适用 不适用

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

2、股份变动情况的说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股股份总数变化情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

单位：亿元 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
方正证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行 公司债券（第一期）	2023/2/14	3.56%	16	2023/2/22	16	2025/2/15
方正证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发 行次级债券（第一期）品种一	2023/4/7	4.1%	12	2023/4/14	12	2026/4/10
方正证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发 行次级债券（第二期）品种一	2023/5/10	3.68%	15	2023/5/18	15	2025/5/11
方正证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发 行次级债券（第二期）品种二	2023/5/10	3.8%	5	2023/5/18	5	2026/5/11
方正证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发 行公司债券（第二期）	2023/8/9	3.23%	30	2023/8/17	30	2026/8/10

方正证券股份有限公司 2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）品种二	2023/9/8	3.28%	5	2023/9/18	5	2026/9/11
方正证券股份有限公司 2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）	2023/10/20	3.5%	30	2023/10/31	30	2026/10/23
方正证券股份有限公司 2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）	2023/11/17	3.14%	20	2023/11/28	20	2025/11/20
方正证券股份有限公司 2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）	2023/12/13	3.2%	20	2023/12/22	20	2025/12/14

截至报告期内公司债券发行情况的说明：

2023年2月14日，公司2023年面向专项投资者公开发行公司债券（第一期），发行期限2年，发行规模人民币16亿元，票面利率3.56%。已于2023年2月22日在上交所上市。

2023年4月7日，公司2023年面向专项投资者公开发行次级债券（第一期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限3年，发行规模人民币12亿元，票面利率4.1%，已于2023年4月14日在上交所上市；品种二未发行。

2023年5月10日，公司2023年面向专项投资者公开发行次级债券（第二期），本期债券分为两个品种。其中，品种一发行期限2年，发行规模人民币15亿元，票面利率3.68%；品种二发行期限3年，发行规模人民币5亿元，票面利率3.8%。已于2023年5月18日在上交所上市。

2023年8月9日，公司2023年面向专项投资者公开发行公司债券（第二期），发行期限3年，发行规模人民币30亿元，票面利率3.23%。已于2023年8月17日在上交所上市。

2023年9月8日，公司2023年面向专项投资者公开发行公司债券（第三期），本期债券分为两个品种。其中，品种一未发行；品种二发行期限3年，发行规模人民币5亿元，票面利率3.28%，已于2023年9月18日在上交所上市。

2023年10月20日，公司2023年面向专项投资者公开发行公司债券（第四期），发行期限3年，发行规模人民币30亿元，票面利率3.5%。已于2023年10月31日在上交所上市。

2023年11月17日，公司2023年面向专项投资者公开发行公司债券（第五期），发行期限2年，发行规模人民币20亿元，票面利率3.14%。已于2023年11月28日在上交所上市。

2023年12月13日，公司2023年面向专项投资者公开发行公司债券（第六期），发行期限2年，发行规模人民币20亿元，票面利率3.2%。已于2023年12月22日在上交所上市。

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

（三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 报告期末股东总数

截至报告期末普通股股东总数 (户)	221,422
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数 (户)	216,762
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	不适用

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

单位: 股

前十名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
新方正控股发展有限责任公司	0	2,363,237,014	28.71	0	无	0	境内非国有法人
全国社会保障基金理事会	0	1,089,704,789	13.24	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-136,799,922	1,078,715,820	13.10	0	无	0	未知
中国信达资产管理股份有限公司	-82,320,975	627,565,400	7.62	0	无	0	国有法人
哈尔滨哈投投资股份有限公司	-8,552,300	188,607,099	2.29	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	139,461,318	1.69	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	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	-18,576,651	87,229,194	1.06	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	1,084,997	86,089,552	1.05	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	-6,483,818	56,465,716	0.69	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
新方正控股发展有限责任公司	2,363,237,014	人民币普通股	2,363,237,014
全国社会保障基金理事会	1,089,704,789	人民币普通股	1,089,704,789
香港中央结算有限公司	1,078,715,820	人民币普通股	1,078,715,820
中国信达资产管理股份有限公司	627,565,400	人民币普通股	627,565,400
哈尔滨哈投投资股份有限公司	188,607,099	人民币普通股	188,607,099
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	87,229,194	人民币普通股	87,229,194
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	86,089,552	人民币普通股	86,089,552
中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	56,465,716	人民币普通股	56,465,716

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司向上述股东书面询证并取得书面回复的情况如下：</p> <p>1、新方正集团、社保基金会、中国信达、哈尔滨哈投投资股份有限公司、乐山国有资产投资运营（集团）有限公司、华宝基金管理有限公司确认与上述其他股东不存在关联关系或一致行动关系。</p> <p>2、香港中央结算有限公司（简称“香港结算”）是以名义持有人的制度持有证券，用于为其结算参与者提供服务，而参与的投资者必须通过一个或多个香港结算参与者，即券商或托管银行（适用于香港 / 沪股通 / 深股通证券）经香港结算的账户代其持有香港 / 沪股通 / 深股通证券。由于香港是采取名义持有人制度，有些投资者更是以多层托管的形式持有证券。故此，香港结算是无法完全掌握参与香港 / 沪股通 / 深股通证券的投资者的相关资料，包括其名字、持股数量及股东之间的关联关系等资料。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名股东参与转融通业务出借股份情况如下：

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
哈尔滨哈投投资股份有限公司	197,159,399	2.40	397,600	0.0048	188,607,099	2.29	8,949,900	0.1087
乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	105,805,845	1.29	150,000	0.0018	87,229,194	1.06	4,000	0.0000
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	85,004,555	1.03	436,000	0.0053	86,089,552	1.05	3,298,200	0.0401
中国建设银行股份有限公司－华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	62,949,534	0.76	522,800	0.0064	56,465,716	0.69	3,633,900	0.0441

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

名称	统一社会信用代码
新方正控股发展有限责任公司	91440400MA57B36N71
法定代表人	注册资本
鲁俊	725,000 万元
成立时间	
2021年10月21日	

经营范围

一般项目：企业管理咨询；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；文化、办公设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；通信设备制造；仪器仪表制造；财务咨询；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；仪器仪表销售；机械设备销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；金银制品销售；金属材料销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；进出口代理；技术进出口；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；包装服务；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

截至 2023 年 12 月 31 日，控股股东直接或间接控股和参股的其他境内外上市公司情况如下表所示：

上市公司名称	合计持股比例（%）	上市地点
重庆银行股份有限公司	2.72	上交所
方正控股有限公司	30.60	香港联合交易所
中国高科集团股份有限公司	20.03	上交所
北大医药股份有限公司	34.02	深交所
方正科技集团股份有限公司	10.92	上交所

公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

截至报告期末，公司与控股股东之间的产权及控制关系的图如下：



注：除上图列示的产权和控制关系外，平安人寿直接持有及中国平安间接持有合计 40.63 万股公司股份，占公司总股本的 0.0049%。

(二) 实际控制人情况

中国平安通过新方正集团间接控制公司。因中国平安股权结构较为分散，无控股股东和实际控制人，因此，公司无实际控制人。

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% 以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

名称：全国社会保障基金理事会

法定代表人：刘伟

成立日期：2000 年 8 月

统一社会信用代码：12100000717800822N

开办资金：800 万元人民币

住所：北京市西城区丰汇园 11 号楼丰汇时代大厦南座

宗旨和业务范围：

管理运营社会保障基金，促进社会保障事业发展，全国社会保障基金管理运营，划转的中央企业国有股权受委托集中持有与管理，基本养老保险基金受委托管理运营，基金收支、管理和投资运营情况定期公开。

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

08

第八节 / 优先股相关情况

适用 不适用

09

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

1、公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
方正证券股份有限公司2022年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	10	3.49	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第二期) 品种二	22方正F3	194442	2022/4/26	2022/4/27	2024/4/27	7	3.4	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第三期)	22方正F4	194567	2022/5/26	2022/5/27	2024/5/27	6	3.18	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期)	22方正G1	137787	2022/9/16	2022/9/19	2025/9/19	10	2.95	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方	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年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)品种一	22方正G2	137968	2022/11/2	2022/11/3	2024/11/3	7	2.75	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)品种二	22方正G3	137967	2022/11/2	2022/11/31	2025/11/3	13	2.94	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)品种二	22方正G7	138767	2022/12/22	2022/12/23	2024/12/23	4	4.3	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	23方正G1	138882	2023/2/14	2023/2/15	2025/2/15	16	3.56	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)品种一	23方正C1	115142	2023/4/7	2023/4/10	2026/4/10	12	4.1	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)品种一	23方正C3	115336	2023/5/10	2023/5/11	2025/5/11	15	3.68	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)品种二	23方正C4	115337	2023/5/10	2023/5/11	2026/5/11	5	3.8	每年付息一次,到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方	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2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	23方正G2	115764	2023/8/9	2023/8/10	2026/8/10	30	3.23	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)品种二	23方正G4	115910	2023/9/8	2023/9/11	2026/9/11	5	3.28	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)	23方正G5	240081	2023/10/20	2023/10/23	2026/10/23	30	3.5	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)	23方正G6	24028	2023/11/17	2023/11/20	2025/11/20	20	3.14	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期)	23方正G7	240385	2023/12/1	2023/12/14	2025/12/14	20	3.2	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	24方正G1	240468	2024/1/12	2024/1/15	2026/1/15	30	2.9	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
方正证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	24方正G2	240694	2024/3/8	2024/3/11	2026/3/11	30	2.59	每年付息一次, 到期一次还本	上交所	面向专业投资者发行	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

债券名称	兑息兑付情况的说明
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）品种一	已足额按时兑付
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）	已足额按时付息
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）品种二	已足额按时付息
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）	已足额按时付息
方正证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	已足额按时付息
方正证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）品种一	已足额按时付息
方正证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）品种二	已足额按时付息

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、为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街 8 号 富华大厦 A 座 9 层	晁小燕、杜伟	杜伟	010-65542288
联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 10 层	不适用	薛峰	010-85172818
北京海润天睿律师事务所	北京市朝阳区建外大街甲 14 号 广播大厦 9 层、13 层、17 层	不适用	王希	010-65219696
平安证券股份有限公司	北京市丰台区金泽西路 4 号院 丽泽平安金融中心 B 座 25 层	不适用	孙海明	010-56800262
方正证券承销保荐有限责任公司	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号 兆泰国际中心 A 座 15 层	不适用	何骏	010-56992025
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦 22 层	不适用	李干	010-60837486
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	不适用	冯伟	010-85130453
信达证券股份有限公司	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼	不适用	王恒	010-83252271
金元证券股份有限公司 (非公开公司债券受托管理人)	深圳市福田区深南大道 4001 号 时代金融中心 4 层	不适用	洪淑仪	0755-82711290
民生证券股份有限公司 (公开公司债券受托管理人)	北京市东城区民生金融中心 D 座 17 层	不适用	屈培展	010-85127781
中信证券股份有限公司 (公开次级债受托管理人)	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦 22 层	不适用	方哲夫	010-60836594

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4、报告期末募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
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）	10.00	10.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
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）品种二	7.00	7.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
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）	6.00	6.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	10.00	10.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）品种一	7.00	7.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）品种二	13.00	13.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）品种二	4.00	4.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	16.00	16.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）品种一	12.00	12.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）品种一	15.00	15.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）品种二	5.00	5.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	30.00	30.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）品种二	5.00	5.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
方正证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）	30.00	30.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）	20.00	20.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是
方正证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）	20.00	20.00	0.00	按照相关法律法规运作	不适用	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

5、信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、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
相关条款及措施与债券发行时募集说明书约定保持一致	公司严格按照募集说明书等发行文件的承诺及约定执行偿债计划及相关偿债保障措施	否	不适用	不适用	不适用	不适用

7、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) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	186,335.29	212,579.80	-12.35
流动比率	1.61	1.57	2.55
速动比率	1.61	1.57	2.55
资产负债率	73.44%	66.39%	增加 7.05 个百分点
EBITDA 全部债务比	4.20%	5.59%	减少 1.39 个百分点
利息保障倍数	1.87	2.08	-10.10
现金利息保障倍数	-1.81	-1.28	不适用
EBITDA 利息保障倍数	2.06	2.29	-10.04
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

10

第十节 / 财务报告



一、审计报告（附后）

二、财务报表（附后）

三、财务报表附注（附后）

11

第十一节 / 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

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

方正证券股份有限公司董事会

董事长：施华

二〇二四年三月十九日

附录
分支机构名录



方正证券分公司

序号	分公司名称	所在地	地址	联系电话
1	方正证券股份有限公司山西分公司	山西	太原市小店区长治路 329 号和融公寓 1 单元 1-3 层	0351-4691218
2	方正证券股份有限公司福建分公司	福建	福建省福州市仓山区上渡街道闽江大道 203 号江南水都一区（一期）商业中心 3 层 02、03-1、04 商业用房	0591-88388785
3	方正证券股份有限公司陕西分公司	陕西	西安市高新区唐延南路东侧逸翠园二期(i 都会)6 幢一、二层 10101、10102 商铺	029-62811000
4	方正证券股份有限公司海南分公司	海南	海南省海口市美兰区海甸五西路 42 号兆南绿岛家园二区 2-4 房	0898-36608339
5	方正证券股份有限公司天津分公司	天津	天津市河西区吴家窑大街与卫津南路交口君禧华庭 3-1-2410、2411	022-23141889
6	方正证券股份有限公司宁波分公司	浙江	浙江省宁波市高新区扬帆广场 2 幢中单元 13 楼	0574-88367938
7	方正证券股份有限公司南宁分公司	广西	南宁市青秀区金浦路 33 号港务大厦 12 楼 1211、1212 号房	0771-5716568
8	方正证券股份有限公司青岛分公司	山东	山东省青岛市市南区宁夏路 288 号 5 号楼 7C	0532-55788597
9	方正证券股份有限公司湖南分公司	湖南	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 3710-3711	0731-85832302
10	方正证券股份有限公司北京分公司	北京	北京市朝阳区东三环北路 8 号院 6 号楼 9 层 901 内 907 房间	010-63357207
11	方正证券股份有限公司沈阳分公司	辽宁	辽宁省沈阳市和平区青年大街 286 号第 37 层第 02 单元	024-31255628
12	方正证券股份有限公司深圳分公司	广东	深圳市福田区香蜜湖街道竹林社区紫竹七道 26 号教育科技大厦 3118-3120	0755-82545429
13	方正证券股份有限公司河南分公司	河南	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路 8 号世博大厦 21 层 2102	0371-55318657
14	方正证券股份有限公司浙江分公司	浙江	杭州市延安路 398 号二轻大厦 A 楼 11 层	0571-87782116
15	方正证券股份有限公司江西分公司	江西	江西省南昌市红谷滩区江报路 69 号唐宁街 A 座 B 座写字楼 B 座 2216-2220 室	0791-86363525
16	方正证券股份有限公司重庆分公司	重庆	重庆市南岸区江峡路 1 号 7 幢二单元 5-1	023-62303118
17	方正证券股份有限公司厦门分公司	福建	厦门市思明区湖滨南路 357-359 号海晟国际大厦第 9 层 904 单元	0592-5151737
18	方正证券股份有限公司南京分公司	江苏	南京市建邺区庐山路 188 号 4201 室（电梯编号楼层 50 楼 5001 号房）	025-86318703
19	方正证券股份有限公司上海分公司	上海	上海市静安区延平路 71 号底层 101 室	021-60252219
20	方正证券股份有限公司四川分公司	四川	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1199 号 2 栋 23 楼 2305 号	028-86923917
21	方正证券股份有限公司苏州分公司	江苏	苏州市相城经济技术开发区澄阳路 116 号阳澄湖国际科技创业园 1A-407 室	0512-66101020
22	方正证券股份有限公司广东分公司	广东	广州市天河区珠江新城洗村路 11 号之二 3702 室（仅限办公）	020-89280912
23	方正证券股份有限公司济南分公司	山东	山东省济南市历城区华信路 3 号鑫苑鑫中心 7 号楼历城金融大厦 1007 室	0531-80992008

方正证券营业部

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
1	合肥庐州大道证券营业部	安徽	合肥市包河区庐州大道 1111 号联投中心 B 座大厦 1-2 层	0551-65770266
2	马鞍山佳山路证券营业部	安徽	马鞍山市花山区佳山路 24 号一层	0555-2825777
3	淮南广场北路证券营业部	安徽	安徽省淮南市田家庵区朝阳街道诚信社区广场路 1 号	0554-2222008
4	芜湖北京西路证券营业部	安徽	安徽省芜湖市镜湖区北京西路杰成商业街 2# 楼 8 号	0553-4811802
5	北京佟麟阁路证券营业部	北京	北京市西城区佟麟阁路 95 号 1 号楼尚信大厦 6 层、7 层	010-66425080
6	北京望京证券营业部	北京	北京市朝阳区望京街 9 号商业楼三层 325-1、325-2、326-1、326-2	010-84484408
7	北京彩和坊路证券营业部	北京	北京市海淀区彩和坊路 8 号 1 层 101、102 室	010-62682086
8	北京丰台西局欣园证券营业部	北京	北京市丰台区西局欣园南区 3 号楼	010-63851107
9	北京安慧东里证券营业部	北京	北京市朝阳区小营路 17 号 1 幢二层 206 室	010-68188769
10	北京安定门外大街证券营业部	北京	北京市东城区安定门外大街 66 号 3 幢 101	010-84216177
11	北京阜外大街证券营业部	北京	北京市西城区展览馆路 42、44、46、48 号楼 48 号楼 5 层 588 室	010-68518581
12	北京回龙观西大街证券营业部	北京	北京市昌平区回龙观西大街 16 号院 1 号楼 1 层 A105	010-57766988
13	北京新华北路证券营业部	北京	北京市通州区观音庵南街 4 号院 2 号楼 2 层 119、1 至 2 层 120	010-60567752
14	北京马家堡西路证券营业部	北京	北京市丰台区星河苑 2 号院 14 号楼 1 层商业 01	010-67509799
15	北京荣华中路证券营业部	北京	北京市北京经济技术开发区荣华中路 5 号院 2 号楼 1 层 102	010-67875110
16	北京朝阳证券营业部	北京	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号楼 A 座 17 层 1702-02 单元	010-56992569
17	北京上地三街证券营业部	北京	北京市海淀区上地三街 9 号 E 座 1 层 105-1	010-62969027
18	漳州南昌中路证券营业部	福建	福建省漳州市芗城区南昌中路 62 号丽园君悦 9 幢 S01 商场二楼	0596-2671800
19	厦门湖滨南路证券营业部	福建	厦门市思明区湖滨南路 357-359 号海晟国际大厦第 9 层 903 单元	0592-5831082
20	泉州津淮街证券营业部	福建	福建省泉州市丰泽区津淮街 16 号中骏广场 1 号楼 10F03、05 单元及负一层商铺 179 号	0595-28670099
21	福州白马南路证券营业部	福建	福建省福州市台江区苍霞街道白马南路 82 号	0591-88280287
22	兰州和政东街证券营业部	甘肃	甘肃省兰州市城关区和政东街 189 号仁恒国际 25 幢 108 号铺	0931-8439285
23	深圳梅林路证券营业部	广东	深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路 126 号卓越梅林中心广场（南区）卓悦汇 A1201	0755-83795558
24	广州环市东路证券营业部	广东	广东省广州市越秀区环市东路 334 号市政中环大厦 10 层 01、02、08、09 房	020-87655618
25	江门港口路证券营业部	广东	江门市蓬江区港口一路 22 号之一 1001 室、1002 室	0750-3061188
26	深圳福中路证券营业部	广东	深圳市福田区莲花街道福中社区生命人寿大厦十五层 VIP2-3 房	0755-83248818

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
27	深圳翔鸽路证券营业部	广东	深圳市龙岗区布吉街道罗岗社区翔鸽路百合商业楼1栋4B02、4B04	0755-25993855
28	广州兴盛路证券营业部	广东	广州市天河区兴盛路12号315、329至334房	020--38029658
29	广州锦御二街证券营业部	广东	广州市荔湾区锦御二街1号(B2商铺)211、212房	020-83299603
30	广州水榕路证券营业部	广东	广州市海珠区水榕路161号B101商铺	020-34489770
31	广州紫薇路证券营业部	广东	广州市花都区新华街紫薇路26号A座110商铺	020-37760332
32	广州体育东路证券营业部	广东	广州市天河区体育东路122号之一1401-1403室	020-87572213
33	深圳怡景路证券营业部	广东	深圳市罗湖区怡景路11号峰景台大厦2层	0755-33220282
34	深圳光明证券营业部	广东	深圳市光明区公明街道望胜路4号3楼方正证券	0755-89491138
35	深圳福永大道证券营业部	广东	深圳市宝安区福永街道福永大道北侧深彩大厦三楼	0755-27330822
36	深圳华侨城证券营业部	广东	深圳市南山区华侨城汉唐大厦804	0755-22377787
37	东莞万道路证券营业部	广东	广东省东莞市万江街道万道路万江段24号华南摩尔主题购物公园1栋201室	0769-28638999
38	东莞虎门大道证券营业部	广东	东莞市虎门镇都市华庭401A号	0769-86093388
39	惠州南坛北路证券营业部	广东	广东省惠州市南坛北路27号滨江苑A栋二层2号写字楼	0752-2168750
40	广州珠江新城证券营业部	广东	广州市天河区珠江新城冼村路11号之二3701室(仅限办公)	020-89289890
41	深圳宝源路证券营业部	广东	深圳市宝安区新安街道海裕社区N19区宝源南路201号第五大道高发西岸花园一期1栋C108-1	0755-23281413
42	深圳坪山大道证券营业部	广东	深圳市坪山区马峦街道坪环社区坪山大道2006号力高君御花园9号楼9-04	0755-22320966
43	深圳观澜人民路证券营业部	广东	深圳市龙华区观湖街道观城社区人民路东段666号301	0755-21018086
44	深圳民治大道证券营业部	广东	深圳市龙华区民治街道新牛社区民治大道与工业东路交汇处展滔科技大厦A座1503	0755-83996227
45	湛江海滨大道证券营业部	广东	湛江市霞山区海滨大道南28号荣基财富广场1号商住楼2层05、06号商铺	0759-2208896
46	广州鹤龙一路证券营业部	广东	广州市白云区黄石街鹤龙一路4号201B	020-36278123
47	珠海凤凰北路证券营业部	广东	珠海市香洲凤凰北路2077号二楼202A01室	0756-2169969
48	茂名西粤南路证券营业部	广东	茂名市西粤南路88号大院1、2、3、5号首层8号房	0668-3398688
49	东莞石排大道证券营业部	广东	广东省东莞市石排镇石排大道中496号102室	0769-81818220
50	东莞长安上洋路证券营业部	广东	广东省东莞市长安镇上洋路18号1011室	0769-85338859
51	潮州枫春路证券营业部	广东	广东省潮州市湘桥区枫春路中段潮州日报社大门区7-8号铺面	0768-2990188
52	广州香雪大道证券营业部	广东	广州市黄埔区香雪大道中72号9栋110铺,9栋111铺	020-89858342
53	汕头金砂东路证券营业部	广东	汕头市龙湖区金砂东路金碧庄东区14-15幢109、209号	0754-87109968
54	江门新会圭阳北路证券营业部	广东	江门市新会区会城圭阳北路3号111、112、113	0750-2026168
55	深圳龙岗清林东路证券营业部	广东	深圳市龙岗区龙城街道紫薇社区公园路17号碧湖玫瑰园1栋清林东路78号	0755-83389976

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
56	深圳科技南路证券营业部	广东	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号 深圳湾科技生态园 12 栋裙楼 738	0755-26922969
57	佛山东乐路证券营业部	广东	广东省佛山市顺德区大良街道府又社区东乐路 名门豪苑 A-32 号商铺	0757-22299599
58	深圳龙岗大道证券营业部	广东	深圳市龙岗区横岗街道华乐社区新亚洲广场商业城 2013 时尚广场外 S01-1 (龙岗大道横岗段 3999 号)	0755-26778521
59	南宁五象大道证券营业部	广西	中国 (广西) 自由贸易试验区南宁片区五象大道 658 号震旦广场 1 号楼二层 201 商铺	0771-3395257
60	河池金城东路证券营业部	广西	广西河池市金城江区金城东路 28 号成源华府一楼 16 号商铺	0778-8178881
61	桂林自由路证券营业部	广西	桂林市七星区自由路 6 号综合楼 1-3 号铺面	0773-5823588
62	玉林香莞路证券营业部	广西	玉林市玉州区香莞路 7 号	0775-2677889
63	贵阳中华中路证券营业部	贵州	贵州省贵阳市云岩区中华中路 168-170 号贵阳饭店 8 层 1-6 号	0851-86901694
64	六盘水青峰路证券营业部	贵州	贵州省六盘水市钟山区青峰路 3 号附 17 号 (凤凰)	0858-8169187
65	都匀振华路证券营业部	贵州	贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市振华路 452 号 南州国际御江府 A 区商业 3 号楼 2 层 2-11 号铺	0854-7080886
66	贵阳金阳北路证券营业部	贵州	贵州省贵阳市观山湖区金阳北路与金朱路交叉口 金龙国际花园 34-36 号楼 1 层 7 号	0851-84808994
67	石家庄谈固西街证券营业部	河北	石家庄市长安区谈固西街 22 号	0311-85618870
68	石家庄中华北大街证券营业部	河北	河北省石家庄市新华区中华北大街 88 号华凯中心 102 室	0311-87830968
69	保定隆兴中路证券营业部	河北	保定市隆兴中路 78-70 号底商	0312-3015555
70	沧州西环中街证券营业部	河北	河北省沧州市运河区西环中街 76 号 3 号门市	0317-5207800
71	唐山兴源道证券营业部	河北	唐山路北区兴源道 71 号	0315-2357116
72	三河燕郊神威北路证券营业部	河北	河北省廊坊市三河市燕郊开发区神威北路星月云河 小区创业大厦 1-101 号	0316-5755719
73	郑州嵩山南路证券营业部	河南	郑州市二七区嵩山南路 81 号机械研究所单身职工公寓	0371-66352399
74	南阳人民路证券营业部	河南	南阳市宛城区人民北路 319 号	0377-63222199
75	郑州瑞达路证券营业部	河南	郑州市高新区瑞达路 68 号 1 号楼	0371-67996969
76	濮阳黄河路证券营业部	河南	濮阳市黄河路与扶余路交叉口西 20 米路北	0393-6167097
77	许昌七一路证券营业部	河南	许昌市魏都区七一路 90 号	0374-7385518
78	三门峡黄河中路证券营业部	河南	三门峡市湖滨区黄河路北十街坊建业壹号城邦 1 号楼 1 层 01 号二层	0398-2166779
79	郑州农业路证券营业部	河南	郑州市金水区农业路东 46 号 1 层 3 号	0371-60332606
80	郑州金水路证券营业部	河南	郑州市金水路 95 号栋 1 层门面房	0371-61732968
81	信阳申碑路证券营业部	河南	信阳市浉河区申碑路金杯花园 18 号楼 1、2 层	0376-6500560
82	新乡平原路证券营业部	河南	新乡市红旗区平原路 289 号交通银行第三层	3732031606
83	安阳紫薇大道证券营业部	河南	安阳市文峰区紫薇大道 650 号紫薇壹号二期 12 号楼 B-12 号	0372-5376111
84	焦作塔南路证券营业部	河南	河南省焦作市山阳区塔南路 399 号太极景润花园 太极苑 10 号门面房二层北	0391-8767369

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
85	平顶山建设路证券营业部	河南	河南省平顶山市卫东区建设路 57 号广厦大厦 1-4 楼	0375-2369807
86	驻马店置地大道证券营业部	河南	驻马店市天中山大道与置地大道交叉口白金名邸 (浩昌环境大楼一楼西侧)	0396-2709088
87	漯河嵩山西支路证券营业部	河南	漯河市郾城区嵩山西支路与牡丹江路交叉口 建业壹号中心金融大厦 3 层 311 号	0395-3366618
88	郑州航海东路证券营业部	河南	郑州市管城回族区航海东路 101 号正商国际广场 3 号楼 2 楼 203 号	0371-55637869
89	济源宣化东街证券营业部	河南	济源市济水办事处宣化东街 129 号	0391-6692221
90	商丘文化路证券营业部	河南	商丘市梁园区文化路与归德路交叉口东南角 海亚金城湾东苑北门 12 号商铺	0370-2781701
91	鹤壁黄河路证券营业部	河南	河南省鹤壁市淇滨区黄河路阳光家天下小区 23 栋 一层 101 号	0392-3886633
92	周口中州路证券营业部	河南	周口市川汇区中州路与人民路交叉口农行二楼	0394-3751677
93	洛阳黄河路证券营业部	河南	洛阳市涧西区黄河路 6 号院 9 幢 104	0379-80885027
94	开封开元上城证券营业部	河南	开封市郑开大道与集英街交汇处西北角 开元上城金座 6-107、6-108	0371-25553466
95	哈尔滨赣水路证券营业部	黑龙江	哈尔滨市香坊区赣水路 28 号二、三层	0451-53678488
96	武汉欢乐大道证券营业部	湖北	武汉市洪山区欢乐大道 75 号骏业财富中心项目 A 座 11 层 6-10 号	027-87201918
97	武汉和平大道证券营业部	湖北	武昌区和平大道 508 号欧林湾大公馆 3 栋 1 层 3 号	027-85571316
98	武汉光谷大道证券营业部	湖北	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 22 号 方顺恒瑞广场 12 楼 1203、1204 室	027-87788926
99	襄阳檀溪路证券营业部	湖北	襄阳市襄城区檀溪路山水檀溪 B 区山园 1 幢 1-2 层 108、207 室	0710-3566605
100	武汉解放大道证券营业部	湖北	武汉市江汉区解放大道 438 号	027-85876588
101	宜昌夷陵大道证券营业部	湖北	宜昌市西陵区夷陵大道 13 号武商葛洲坝店一楼	0717-6210003
102	吉首人民路证券营业部	湖南	吉首市人民北路 93 号	0743-8223198
103	长沙车站北路证券营业部	湖南	长沙市芙蓉区车站北路 179 号	0731-82282581
104	常德洞庭大道证券营业部	湖南	湖南省常德市武陵区穿紫河街道办事处贾家湖社区 洞庭大道东润大厦 1 栋 101 号	0736-7287766
105	长沙芙蓉路证券营业部	湖南	长沙市天心区芙蓉中路 450 号恒生大厦第四层	0731-88398619
106	长沙黄兴中路证券营业部	湖南	长沙市黄兴中路 196 号新大新大厦五层	0731-8293-4893
107	长沙留芳岭证券营业部	湖南	湖南省长沙市开福区留芳岭 2 号	0731-84206399
108	长沙五一东路证券营业部	湖南	长沙市芙蓉区五一大道 100 号	0731-82299908
109	长沙星沙三一路证券营业部	湖南	长沙星沙镇三一路 93 号 3 楼	0731-84072035
110	长沙芙蓉中路证券营业部	湖南	湖南省长沙市天心区芙蓉中路二段 200 号 体育公寓 4 栋 24 楼	0731-82829777
111	长沙宁乡花明北路证券营业部	湖南	湖南省宁乡市玉潭街道新康社区花明北路 399 号 中央领御 6a6b 栋 410 室	0731-87828828
112	长沙金星北路证券营业部	湖南	长沙市望城区月亮岛街道金星大道 518 号 勤诚达新界第 A2 栋第二层南面 204 号铺	0731-88555388
113	长沙福城路证券营业部	湖南	长沙市开福区福城路 108 号黄金海岸家园 14 栋 302	0731-82562256

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
114	株洲新华西路证券营业部	湖南	湖南省株洲市芦淞区新华西路 999 号 中央商业广场 2502-2513 号	0731-28108033
115	株洲珠江路证券营业部	湖南	湖南省株洲市天元区珠江南路 599 号 神农太阳城商业外圈 903 室	0731-22881133
116	醴陵滨河路证券营业部	湖南	湖南省醴陵市滨河路 48 号瑞和新都 A 栋第 3 层 301 号	0731-23215108
117	株洲攸县大巷路证券营业部	湖南	攸县联星街道雪花社区大巷路 46 号	0731-24321658
118	株洲红旗路证券营业部	湖南	湖南省株洲市荷塘区新华东路 1557 号 银泰财富广场 1 栋 1707、1708、1709 室	0731-22527367
119	株洲建设路证券营业部	湖南	株洲市芦淞区建设路 99 号九天国际广场 二层 2148-2149 室	0731-22210976
120	株洲长江北路证券营业部	湖南	湖南省株洲市天元区嵩山街道长江北路湘银小区 2 栋 102、202 号	0731-27282228
121	株洲茶陵朝阳街证券营业部	湖南	茶陵县城关镇朝阳街朝阳新城 2 栋 103-104 门面 1-2 层	0731-22103688
122	湘潭韶山中路证券营业部	湖南	湘潭市雨湖区韶山中路 28 号安国大厦四楼	0731-52826528
123	湘潭湘潭大道证券营业部	湖南	湖南省湘潭市岳塘区湘潭大道 19 号 (芙蓉国际一层 08 号户室、二层 06 号户室、07 号户室、09 号户室部分)	0731-58528913
124	湘乡东风路证券营业部	湖南	湖南省湘乡市望春门办事处东风路 3 号万 隆中央广场 01 栋 7 楼 701	0731-56906661
125	湘潭县大鹏中路证券营业部	湖南	湖南省湘潭县易俗河镇大鹏路、雪松路东南拐角 中特慧谷时空综合楼一楼	0731-57336338
126	湘潭板塘证券营业部	湖南	湘潭市岳塘区社建村街道板塘铺芙蓉世纪城 15 栋 1009 号	0731-52815608
127	韶山厦门大道证券营业部	湖南	湖南省韶山市清溪镇厦门大道丰菊嘉苑 1 栋 1 单元 1105 号	0731-55685799
128	岳阳岳阳大道证券营业部	湖南	湖南省岳阳市岳阳楼区岳阳大道 235 号 仕府商住楼一号楼 3 楼东侧	0730-8226183
129	岳阳巴陵东路证券营业部	湖南	岳阳市岳阳楼区巴陵东路 112 号富兴大厦 2 楼	0730-8819918
130	岳阳华容迎宾北路证券营业部	湖南	华容县迎宾北路华容广场 125 号	0730-4239239
131	临湘河西南南路证券营业部	湖南	湖南省临湘市星河广场商业街 7 号 (河西南路 7 号)	0730-2941116
132	汨罗建设西路证券营业部	湖南	湖南省汨罗市建设西路北侧金鼎楼一楼	0730-2930678
133	常德武陵大道证券营业部	湖南	湖南省常德市武陵区芷兰街道沙河社区武陵大道 北段路 998 号和瑞欢乐城 7 层	0736-7158331
134	常德津市孟姜女大道证券营业部	湖南	常德市津市市三洲驿办事处柏枝林社区 孟姜女大道宝悦乐城 2 楼	0736-4206686
135	常德澧县桃花源路证券营业部	湖南	湖南省澧县澧阳街道办事处桃花源居委会 桃花源路锦绣干村大厦 15 楼	0736-3319288
136	常德石门宝峰路证券营业部	湖南	湖南省常德市石门县宝峰街道中渡社区宝峰路 (中国银行石门支行办公楼三楼)	0736-5165106
137	常德鼎城金霞路证券营业部	湖南	常德市鼎城区红云街道停车场社区金霞中路 御景江南 A.1.2.3 幢 2 层 201 铺	0736-7225488
138	常德安乡洞庭大道证券营业部	湖南	湖南省常德市安乡县深柳镇文昌湾社区洞庭大道 中段嘉德商贸城对面	0736-4722199
139	常德汉寿菱湖路证券营业部	湖南	湖南省常德市汉寿县龙阳街道新街社区 菱湖路 488 号 1 楼	0736-2858869
140	常德临澧安福东路证券营业部	湖南	湖南省常德市临澧县安福街道朝阳街 社区居委会安福东路 811 号	0736-5833508
141	张家界慈利零阳大道证券营业部	湖南	湖南省慈利县零阳街道零阳东路 180 号一楼	0744-3225571

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
142	益阳长益路证券营业部	湖南	益阳市桃花仑西路 755 号	0737-4220444
143	益阳康富南路证券营业部	湖南	湖南省益阳市高新区朝阳办事处明月社区鸿锦珑苑（鹿角园路和康富南路交汇处）5 栋 1 层 103、104 和 107 号	0737-4328926
144	益阳南县兴盛大道证券营业部	湖南	湖南省益阳市南县南洲镇兴盛东路 724 号	0737-5239929
145	益阳安化陶澍大道证券营业部	湖南	湖南省安化县东坪镇陶澍大道 418 号 -420 号	0737-7223810
146	益阳桃江獭溪路证券营业部	湖南	湖南省益阳市桃江县桃花江镇獭溪路 238 号	0737-8995571
147	郴州国庆南路证券营业部	湖南	湖南省郴州市北湖区人民路街道国庆南路 7 号帝福韵小区 401 北侧	0735-2258999
148	郴州宜章环城西路证券营业部	湖南	湖南省郴州市宜章县玉溪镇环城西路湘粤大厦二楼 205 号	0735-3728790
149	资兴东江中路证券营业部	湖南	资兴市东江中路建行二楼	0735-3300111
150	郴州永兴大桥路证券营业部	湖南	永兴县便江镇大桥路 243 号	0735-5530789
151	郴州桂阳芙蓉东路证券营业部	湖南	湖南省郴州市桂阳县鹿峰街道湖光山色商住小区 3 栋负二层 9 号	0735-4468195
152	郴州安仁五一中路证券营业部	湖南	湖南省郴州市安仁县永乐江镇五一中路（安仁县自来水公司二楼）	0735-8199889
153	郴州桂东东华路证券营业部	湖南	桂东县东华路桂东县总工会二楼	0735-8830055
154	郴州青年大道证券营业部	湖南	湖南省郴州市北湖区燕泉街道青年大道湘南风情康居园 18 栋 108, 208 号	0735-8184866
155	郴州嘉禾建设路证券营业部	湖南	湖南省郴州市嘉禾县珠泉镇建设路 3 号 101 房	0735-8196588
156	衡阳长丰大道证券营业部	湖南	湖南省衡阳市蒸湘区长丰大道 49 号天伦百汇 6 号楼 2 层 206-213 单元	0734-8172060
157	衡阳祁东永昌大道证券营业部	湖南	湖南省衡阳市祁东县永昌大道 332 号财富大厦 1 层	07346299610
158	衡阳东风北路证券营业部	湖南	衡阳市珠晖区东风北路安全里 27-87 号东方名居 B 栋 201 室	0734-8830001
159	常宁青阳中路证券营业部	湖南	湖南省衡阳市常宁市泉峰街道办事处青阳中路 9 号临街门面南面一楼第三至第七间房屋	0734-7677395
160	衡阳衡东洙江大道证券营业部	湖南	湖南省衡东县洙水镇洙江大道恒盛花园 3# 地块（滨江大厦）0204 室	0734-2863776
161	衡阳解放大道证券营业部	湖南	湖南省衡阳市高新区解放大道 6 号众鑫大厦 109 号门面	0734-8855056
162	耒阳西湖北路证券营业部	湖南	湖南省衡阳市耒阳市五里牌街道西湖北路 598 号碧雅苑 115 室	0734-2919355
163	郴州临武临武大道证券营业部	湖南	湖南省临武县武水镇临武大道县水务局门面	0735-8195571
164	衡阳县蒸阳大道证券营业部	湖南	湖南省衡阳市衡阳县西渡镇蒸阳大道 246-11-246-12 号	0734-6819365
165	衡阳衡山大道证券营业部	湖南	湖南省衡山县开云镇衡山大道 685、687 号	0734-5826537
166	怀化正清路证券营业部	湖南	湖南省怀化市湖天开发区正清路（巴厘右岸 2 栋）203、204、205-1 号	0745-2767188
167	怀化靖州渠阳中路证券营业部	湖南	湖南省怀化靖州县渠阳中路 6 号综合楼 2 楼	0745-8231080
168	怀化溆浦警予路证券营业部	湖南	湖南省溆浦县卢峰镇团结街（大汉新城银河港 4 栋）一楼 104/105 号门面	0745-3332626
169	怀化迎丰路证券营业部	湖南	怀化市鹤城区迎丰中路 488 号	0745-2250059

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
170	怀化新晃通达路证券营业部	湖南	湖南省新晃县通达路梅林春天 37 幢 101 铺面	0745-6226515
171	洪江开元大道证券营业部	湖南	湖南省洪江市黔城镇开元大道东大豪居 1 幢 1 层 102-103 铺	0745-7737878
172	怀化麻阳滨江大道证券营业部	湖南	湖南省怀化市麻阳苗族自治县高村镇城东滨江大道 (锦江花园 4 栋 1 层 123-124 号门面)	0745-5829766
173	怀化沅陵迎宾南路证券营业部	湖南	湖南省沅陵县沅陵镇迎宾南路 22 号 (安监局旁)	0745-4771418
174	怀化会同拥军路证券营业部	湖南	湖南省会同县林城镇拥军路 168 号	0745-8821928
175	娄底南贸西街证券营业部	湖南	娄底市娄星区南贸西街 3 号	0738-8515733
176	冷水江梯都中路证券营业部	湖南	冷水江市梯都中路 36 号 (商业步行街 B 区 4 楼)	0738-8995557
177	娄底涟源人民中路证券营业部	湖南	涟源市人民中路人力资源和社会保障局东边	0738-4451005
178	娄底双峰复兴路证券营业部	湖南	湖南省娄底市双峰县复兴路 487 号 2 层	0738-8955998
179	娄底新化梅苑南路证券营业部	湖南	湖南省新化县梅苑开发区梅苑南路 B 栋 107、108 房	0738-3261803
180	永州清桥路证券营业部	湖南	湖南省永州市冷水滩区清桥路 13 号	0746-8336366
181	永州萍洲中路证券营业部	湖南	湖南省永州市零陵区萍洲工业园 (君悦华城) 1 栋 403、404、415	0746-6323658
182	永州道县湘源大道证券营业部	湖南	湖南省永州市道县道州北路与湘源大道北角安廷·城市旺角 1 栋 124、125、126 铺	0746-5217527
183	永州祁阳金盆西路证券营业部	湖南	湖南省祁阳市长虹街道办事处金盆西路朱锡全私房一至二楼	0746-3238086
184	永州宁远九嶷中路证券营业部	湖南	湖南省永州市宁远县舜陵街道舜峰社区九嶷中路 177 号 2 楼	0746-7323338
185	永州东安八角街证券营业部	湖南	湖南省东安县白牙市镇八角街 18 号	0746-4699275
186	永州蓝山湘粤路证券营业部	湖南	湖南省永州市蓝山县塔峰镇湘粤路 210 号	0746-2225779
187	永州江华萌渚路证券营业部	湖南	湖南省永州市江华瑶族自治县沱江镇萌渚路金三角 A 栋 10 号	0746-2626326
188	邵阳邵水西路证券营业部	湖南	邵阳市大祥区邵水西路 155 号	0739-5363268
189	邵阳邵东红岭路证券营业部	湖南	湖南省邵阳市邵东市大禾塘街道红岭路中天大厦 5 楼	0739-2727149
190	邵阳洞口桔城路证券营业部	湖南	洞口县洞口镇桔城路 220 号新华书店三楼	0739-7277908
191	邵阳隆回桃花路证券营业部	湖南	隆回县桃江镇桃花路 277 号 (张家垅开发区)	0739-8588088
192	邵阳城步城南南路证券营业部	湖南	城步儒林镇城南南路 40 号	0739-7369881
193	邵阳新邵酿溪大道证券营业部	湖南	新邵县酿溪镇城市花园小区第 11 栋 1 层 107 铺第 11 栋 2 层 207 铺	0739-8950089
194	邵东廉桥南昌路证券营业部	湖南	湖南省邵阳市邵东市廉桥镇南国药都南昌路 121 号	0739-2956622
195	邵阳县振羽大道证券营业部	湖南	湖南省邵阳市邵阳县塘渡口镇振羽生态新区新旧城区连接带北侧 101、102、103 一层房屋	0739-6061768
196	武冈武冈大道证券营业部	湖南	武冈市迎春亭办事处武冈大道 (中) 二巷前栋	0739-4211078
197	长沙建湘路证券营业部	湖南	长沙市芙蓉区建湘里 479 号 202、302、402 房	0731-85187137
198	长沙桐梓坡路证券营业部	湖南	长沙市岳麓区桐梓坡路 485 号沁园春御苑 8 号楼裙楼贰楼西侧	0731-85393288

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
199	长沙韶山南路证券营业部	湖南	湖南省长沙市雨花区韶山南路 781 号井湾子家具城 3 栋 4 层 402 室	0731-85393311
200	长沙东方红中路证券营业部	湖南	长沙市岳麓区东方红中路 368 号麓辰家园 6 栋综合楼 801-3、801-5 号房	0731-88789501
201	浏阳金沙路证券营业部	湖南	湖南省浏阳市圭斋路与金沙中路交叉处中央公园 A 栋 4 楼	0731-83331009
202	吉首世纪大道证券营业部	湖南	湖南省吉首市乾州办事处世纪大道 18 号（世纪山水酒店组团）208 室	0743-8711796
203	沅江桔城大道证券营业部	湖南	湖南省沅江市琼湖办事处桔城大道 3 栋 105-106 号（金鑫酒店斜对面）	0737-2811378
204	张家界北正路证券营业部	湖南	湖南省张家界市永定区崇文办事处凤湾居委会北正路 96 号	0744-8300565
205	常德朝阳路证券营业部	湖南	湖南省常德市武陵区穿紫河街道长胜桥社区朝阳路（城投新熙里 4 栋 2 层 210-212 号）	0736-7288979
206	长沙桐梓坡西路证券营业部	湖南	长沙高新开发区桐梓坡西路 408 号麓谷林语小区 1 区综合体 3 栋 20 层 20021-20022	0731-85832300
207	长春西安大路证券营业部	吉林	吉林省长春市朝阳区西安大路 888 号融大天玺 16 层 1618 室	0431-88405618
208	通化新华大街证券营业部	吉林	通化市东昌区新华大街 1-1 号（华生电器旁）	0435-3279766
209	延吉爱丹路证券营业部	吉林	吉林省延吉市爱丹路 359 号恒达健康广场 2 楼	0433-2913585
210	辉南工农街证券营业部	吉林	吉林省辉南县朝阳镇工农街二委二组（新古楼二楼）	0435-8251662
211	集安建设街证券营业部	吉林	吉林省通化市集安市建设街 599 号	0435-6211160
212	通化建设大街证券营业部	吉林	吉林省通化市东昌区建设大街 40 号	0435-3636741
213	南京浦江路证券营业部	江苏	南京市鼓楼区浦江路 26 号	025-83752000
214	苏州金山东路证券营业部	江苏	苏州高新区金山东路 79 号狮山天街生活广场 13 幢 1201、1202、1203 室	0512-88180897
215	南京太平门东街证券营业部	江苏	南京市玄武区太平门东街 2 号 01 幢 1 层、2 层	025-86813596
216	南京天元中路证券营业部	江苏	南京市江宁区天元中路 99-9 号赏桂苑 28 幢 107 室	025-56223560
217	常州兰陵北路证券营业部	江苏	常州市天宁区兰陵北路 546-1、2、3 号	0519-85260871
218	南京苜蓿园东街证券营业部	江苏	南京市秦淮区苜蓿园东街 1 号 29 幢 101、201 室	025-86586759
219	扬州新城河路证券营业部	江苏	扬州市新城河路 520 号水利大厦附楼 1 层、2 层	0514-82991075
220	无锡塘南路证券营业部	江苏	无锡市梁溪区塘南路时代上河苑 29-4 号	0510-88999781
221	南通青年中路证券营业部	江苏	南通市崇川区濠河经典苑南楼 0105 室	0513-69930111
222	徐州北京北路证券营业部	江苏	徐州市铜山区北京北路万达华府东院 S1 楼 1-111 商铺及 S1 楼 1-110 商铺二层	0516-85095571
223	连云港巨龙南路证券营业部	江苏	连云港市海州区巨龙南路 56-53 号（同科汇丰国际第 3# 商业 B 段 116 室）	0518-81163550
224	镇江学府路证券营业部	江苏	镇江市京口区学府路恒美嘉园 2B 幢第一层 113 室及第二层 213 室	0511-85215988
225	盐城人民中路证券营业部	江苏	盐城市盐南高新区人民中路 5 号鹿鸣广场商办楼 102 室 (CNH)	0515-66661618
226	南昌北京西路证券营业部	江西	江西省南昌市西湖区北京西路 156 号洪城大厦写字楼 7 楼（整层）	0791-86802168
227	宜春明月北路证券营业部	江西	江西省宜春市袁州区明月北路 536 号	0795-3196616

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
228	南昌榴云路证券营业部	江西	江西省南昌市南昌经济技术开发区榴云路商业街A栋107-1号商铺	0791-83801765
229	吉安井冈山大道证券营业部	江西	江西省吉安市吉州区井冈山大道82号201	0796-8938698
230	上饶凤凰东大道证券营业部	江西	江西省上饶市信州区凤凰东大道477号5幢1-6,2-6	0793-8207582
231	南昌红谷中大道证券营业部	江西	江西省南昌市红谷滩区红谷中大道788号江信国际花园1栋206室	86363378
232	新余赣西大道证券营业部	江西	江西省新余市渝水区赣西大道810号	0790-2190088
233	大连五四路证券营业部	辽宁	辽宁省大连市西岗区五四路30号一层	0411-83699991
234	沈阳大南街证券营业部	辽宁	辽宁省沈阳市沈河区大南街480号、482号	024-22971022
235	鞍山人民路证券营业部	辽宁	辽宁省鞍山市铁西区三道街人民路23号	0412-8562246
236	鞍山胜利北路证券营业部	辽宁	鞍山市立山区胜利北路14号	0412-6380808
237	鞍山胜利南路证券营业部	辽宁	辽宁省鞍山市铁东区胜利南路八甲-2号	0412-2215579
238	鞍山二一九路证券营业部	辽宁	辽宁省鞍山市铁东区二一九路43栋1-2层S2号	0412-2261777
239	鞍山湖南街证券营业部	辽宁	辽宁省鞍山市铁东区湖南街24号	0412-5817577
240	沈阳太原南街证券营业部	辽宁	辽宁省沈阳市和平区太原南街180号(4-1轴4-4轴)3层	024-23235618
241	海城北顺城路证券营业部	辽宁	辽宁省鞍山市海城市海州管理区北顺城路12号	0412-3247111
242	呼和浩特乌兰察布东街证券营业部	内蒙古	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区乌兰察布东街甲106号楼1楼101、201号商铺	0471-6284518
243	银川湖滨西街证券营业部	宁夏	宁夏银川市兴庆区湖滨西街360号	0951-8800555
244	西宁文景街证券营业部	青海	青海省西宁市城西区文景街32号青海国投广场A栋1层32-4号	0971-4115533
245	济南冻源大街证券营业部	山东	济南市历下区冻源大街102号祥恒广场6层04室、冻源大街106号香格里拉大酒店商场L112-1号单元、	0531-82953230
246	青岛山东路证券营业部	山东	山东省青岛市市北区山东路199号-47、49、56号	0532-68895730
247	青岛胶州北京路证券营业部	山东	山东省青岛市胶州市北京路177号2号楼107号网点	0532-86629899
248	济南顺河东街证券营业部	山东	济南市市中区顺河东街66号银座晶都国际广场104室	0531-66687818
249	济南工业南路证券营业部	山东	山东省济南市历城区工业南路297号东城摩尔2号楼3-302、3-303室	0531-86921387
250	济南经十路证券营业部	山东	山东省济南市历下区经十路9999号黄金时代广场EF座裙房4楼2-401东侧房屋	0531-55770878
251	诸城人民东路证券营业部	山东	山东省潍坊市诸城市人民东路24号	0536-2161138
252	临沂金雀山路证券营业部	山东	山东省临沂市兰山区金雀山街道金雀山路与新华路交汇荣华大酒店附属楼一楼门面东数第三、第四、第五间	0539-5639959
253	威海青岛路证券营业部	山东	山东省威海市环翠区青岛中路8号一层大厅	0631-5168258
254	青岛辽阳东路证券营业部	山东	山东省青岛市崂山区辽阳东路22-2号网点	0532-58826669
255	烟台天山路证券营业部	山东	山东省烟台市经济技术开发区天山路8号3号楼内2号	0535-6103099

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
256	潍坊东方路证券营业部	山东	山东省潍坊高新区新城街道新邻里社区福寿东街与东方路交叉口北联通大厦第3,4号沿街商铺	0536-8866898
257	泰安灵山大街证券营业部	山东	山东省泰安市岱岳区粥店街道灵山大街御驾商务中心西楼103室	0538-8288588
258	临汾中大街证券营业部	山西	山西省临汾市尧都区中大街新天地购物广场105号1-2层、106号2层	0357-7181900
259	吕梁龙凤北大街证券营业部	山西	吕梁市离石区龙凤北大街36号融滨大厦3层	0358-3390666
260	西安沣惠南路证券营业部	陕西	陕西省西安市高新区沣惠南路16号泰华金贸国际4号楼2703、2704	029-88325618
261	西安南大街证券营业部	陕西	西安市碑林区南大街粉巷3号王子大厦9楼内	029-68661929
262	安康巴山路证券营业部	陕西	陕西省安康市汉滨区巴山西路132号(康兴园2号楼西侧)	0915-8880801
263	西安雁展路证券营业部	陕西	西安曲江新区雁展路463号华侨城天鹅堡15幢1单元10205室	029-85722590
264	汉中西新街证券营业部	陕西	陕西省汉中市汉台区汉中路街道办事处西新街609号仁和春天小区2号楼1层2-2号商铺	0916-8881009
265	上海延平路证券营业部	上海	上海市静安区延平路121号18层A、D、E、F1室	021-62328811
266	上海南丹东路证券营业部	上海	上海市南丹东路300弄9号904-910室	021-64861153
267	上海浦明路证券营业部	上海	中国(上海)自由贸易试验区浦明路898号7楼B单元	021-58600528
268	上海杨高南路证券营业部	上海	中国(上海)自由贸易试验区杨高南路428号2号楼12层B、C单元(实际楼层为11层)	021-63649956
269	上海浦东新区成山路证券营业部	上海	上海市浦东新区成山路800号A座第4层02、03号	021-61190236
270	上海延安西路证券营业部	上海	上海市长宁区延安西路719号3层(实际为4层)	021-62134351
271	上海南奉公路证券营业部	上海	上海市奉贤区南奉公路7777号6层717室	021-61180677
272	上海闵行区申滨南路证券营业部	上海	上海市闵行区申滨南路1156号109室	021-34306605
273	上海奉贤区金海公路证券营业部	上海	上海市奉贤区金海公路6055号8幢101室	021-67170315
274	上海康沈路证券营业部	上海	上海市浦东新区康桥镇康沈路714号	021-20959200
275	上海广富林路证券营业部	上海	上海市松江区广富林路699弄9号1层、10号一层	021-61678318
276	上海隆昌路证券营业部	上海	上海市杨浦区隆昌路609号2幢601-1室	021-55789975
277	上海行知路证券营业部	上海	上海市宝山区行知路443号-1	021-66351560
278	成都抚琴西路证券营业部	四川	四川省成都市金牛区抚琴西路108号教学楼五楼	028-87676223
279	乐山大桥西街证券营业部	四川	四川省乐山市市中区大桥西街4号	0833-2403066
280	乐山龙游路证券营业部	四川	乐山市市中区龙游路北段400号2楼1号	0833-2431052
281	乐山小十字证券营业部	四川	乐山市中区玉堂街江城大厦	0833-2101116
282	峨眉金顶南路证券营业部	四川	峨眉山市绥山镇金顶南路1号	0833-5532477
283	成都高升桥路证券营业部	四川	成都市武侯区高升桥路9号5栋6层608、609号	028-87051565
284	成都天府大道证券营业部	四川	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道中段177号29栋1单元2层3号	028-81255570

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
285	天津金纬路证券营业部	天津	天津市河北区金纬路 298 号	022-26359282
286	天津新华路证券营业部	天津	天津市和平区新华路 166 号三层	022-23141858
287	天津解放南路证券营业部	天津	天津市河西区解放南路与湘江道交口铂津湾南苑 10-2-72 号底商	022-28272367
288	天津万卉路证券营业部	天津	天津市西青区中北镇万卉路 13 号 205	022-23141868
289	天津南开三马路证券营业部	天津	天津市南开区南开三马路 37 号三层 310 室	022-87809793
290	天津第三大街证券营业部	天津	天津经济技术开发区第三大街 32 号鸿泰千佰汇商业广场 C 区二层 1 号	022-25292452
291	乌鲁木齐黄河路证券营业部	新疆	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区黄河路 17 号	0991-2845633
292	昆明西昌路证券营业部	云南	云南省昆明市西昌路 26 号汇都首誉办公楼第 19 楼	0871-65398868
293	楚雄永安路证券营业部	云南	云南省楚雄高新区永安路 325 号福源汇都 3 幢二楼 C-2-1、C-2-2	0878-3129869
294	昆明三市街证券营业部	云南	云南省昆明市三市街 6 号柏联广场写字楼 15 楼	0871-63601012
295	玉溪龙马路证券营业部	云南	云南省玉溪市红塔区龙马路 30 号	0877-2795571
296	昆明北京路证券营业部	云南	云南省昆明市盘龙区北京路延长线住佳商宇 4 幢 3 层 7 号附 1 号	0871-65156972
297	曲靖寥廓北路证券营业部	云南	云南省曲靖市麒麟区寥廓北路 168 号龙泽园 3 栋第 1-2 层 3-8 号商铺	0874-3295571
298	杭州白石巷证券营业部	浙江	浙江省杭州市拱墅区白石巷 258 号 305-309 室	0571-85388979
299	宁波中山西路证券营业部	浙江	浙江省宁波市海曙区中山西路 338 号科技创业大厦	0574-87259658
300	杭州延安路证券营业部	浙江	浙江省杭州市延安路 398 号	0571-87088645
301	杭州南山路证券营业部	浙江	浙江省杭州市上城区南山路 258-1 号 4、5 层	0571-87701810
302	杭州文二路证券营业部	浙江	浙江省杭州市西湖区文二路 8 号 B 楼一层、二层	0571-87963908
303	杭州下沙证券营业部	浙江	浙江省杭州市钱塘区 4 号大街 15 号西子阳光星城 2 幢 5 楼	0571-86849877
304	杭州杭海路证券营业部	浙江	浙江省杭州市杭海路 888 号永和大厦 B 座 101、301	0571-86759777
305	杭州中河中路证券营业部	浙江	浙江省杭州市上城区中河中路 198 号 1301-1303 室、1401-1403 室	0571-87782338
306	义乌城中中路证券营业部	浙江	浙江省金华市义乌市稠城街道城中中路 138 号 3 楼 -1	0579-85530801
307	磐安海螺街证券营业部	浙江	浙江省金华市磐安县安文街道海螺街 1 号 1 楼	0579-84660777
308	东阳吴宁东路证券营业部	浙江	浙江省东阳市吴宁东路 9 号二楼	0579-86198388
309	台州解放路证券营业部	浙江	台州市椒江区解放南路 36 号	0576-88800577
310	台州邮电路证券营业部	浙江	浙江省台州市路桥区邮电路 193 号 1 楼、3 楼	0576-82501158
311	温岭泽楚路证券营业部	浙江	温岭市泽国镇泽楚路 273 号 1-4 层	0576-86446370
312	三门梧桐路证券营业部	浙江	浙江省台州市三门县海游街道梧桐路 1-24 号	0576-83309268
313	温岭安平东路证券营业部	浙江	浙江省台州市温岭市大溪镇安平东路 330 号、332 号	0576-86423356

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
314	临海靖江中路证券营业部	浙江	浙江省台州市临海市古城街道靖江中路 106 号	0576-85906677
315	仙居穿城北路证券营业部	浙江	仙居县安洲街道穿城北路 1 号	0576-87787757
316	天台和合北路证券营业部	浙江	浙江省台州市天台县始丰街道和合北路 161-20 号以及和合北路 161-19 号二楼	0576-89509018
317	台州黄岩洞天路证券营业部	浙江	浙江省台州市黄岩区西城街道洞天路 142 号	0576-84056633
318	台州市府大道证券营业部	浙江	浙江省台州市市府大道 199 号、201 号、203 号第一层	0576-88199787
319	温州小南路证券营业部	浙江	浙江省温州市城区大南街道小南路五洲大厦 202 号	0577-88270315
320	龙港龙港大道证券营业部	浙江	浙江省温州市龙港市龙港大道红旗大厦 2 层	0577-68618900
321	温州黎明西路证券营业部	浙江	浙江省温州市黎明西路 65 号-103 号星河大楼 C 座二层	0577-88333585
322	温州半塘街证券营业部	浙江	浙江省温州市瓯海区新桥街道云都锦园 5 幢 102-104 号	0577-86999811
323	苍南江湾路证券营业部	浙江	浙江省温州市苍南县灵溪镇浙闽边贸商业城第 1 幢一层（江湾路 461、463、465 号）。	0577-68873771
324	瑞安罗阳大道证券营业部	浙江	瑞安市安阳街道罗阳大道 1123、1125、1127、1129 号	0577-2555228
325	金华光南路证券营业部	浙江	浙江省金华市金东区多湖街道光南路 179 号、181 号	0579-82204011
326	温州怀江路证券营业部	浙江	浙江省温州市鹿城区怀江路 1 号七楼东南首	0577-88200116
327	平阳人民路证券营业部	浙江	平阳县昆阳镇京都花苑 A 幢 105 房	0577-23669777
328	温岭万昌中路证券营业部	浙江	温岭市太平街道万昌中路 513 号	0576-86506363
329	宁波江澄北路证券营业部	浙江	浙江省宁波市鄞州区宁兴财富广场 17 号 2-3	0574-87176571
330	宁波潘火路证券营业部	浙江	浙江省宁波市鄞州区潘火路 215 号 901、906 室	0574-83099119
331	舟山环城西路证券营业部	浙江	浙江省舟山市定海区环城西路 21 号	0580-2111558
332	宁波人民路证券营业部	浙江	浙江省宁波市江北区人民路 691 号（1-11）-（1-13）（2-11）-（2-13）	0574-83071781
333	慈溪人和路证券营业部	浙江	慈溪市白沙路街道人和路 515 号浪木大厦 3-3-07、3-3-08 室	0574-63009698
334	绍兴胜利东路证券营业部	浙江	浙江省绍兴市胜利东路 39 号中兴商贸大厦三楼	0575-85222008
335	新昌鼓山西路证券营业部	浙江	浙江省新昌县鼓山西路 216 号	0575-86253875
336	诸暨东二路证券营业部	浙江	诸暨市暨阳街道东二路 47 号	0575-88698500
337	杭州滨江通和路证券营业部	浙江	杭州市滨江区通和路 68 号 4 楼 B 区 403 室	0571-56565608
338	衢州龙游人民路证券营业部	浙江	浙江省衢州市龙游县龙洲街道人民路 131、133 号	0570-7089668
339	嘉兴中山西路证券营业部	浙江	浙江省嘉兴市经济技术开发区金都景苑北景苑 7 幢 06 室商铺	0573-82988888
340	桐乡市场路证券营业部	浙江	浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道市场路 401、403 号	0573-88139188
341	玉环长冶路证券营业部	浙江	浙江省玉环市玉城街道长冶路 98 号	0576-87595571
342	兰溪兰荫路证券营业部	浙江	浙江省兰溪市兰江街道兰荫路 99 号	0579-88824111

序号	营业部名称	所在地	地址	联系电话
343	杭州新业路证券营业部	浙江	浙江省杭州市上城区四季青街道新业路 360 号万潮星汇大厦 3 幢 1701 室	0571-87782028
344	杭州萧山金城路证券营业部	浙江	浙江省杭州市萧山区北干街道中赢商务中心 1205 室	0571-82875101
345	杭州义府大街证券营业部	浙江	浙江省杭州钱塘新区义蓬街道义府大街 765 号	0571-86082089
346	余姚文山路证券营业部	浙江	浙江省余姚市文山路 442 号	0574-62663588
347	绍兴金柯桥大道证券营业部	浙江	浙江省绍兴市柯桥区柯桥屹男商务中心 101-3 室	0575-88580660
348	衢州世纪大道证券营业部	浙江	浙江省衢州市柯城区新新街道世纪大道 215、217 号	0570-2826688
349	宁波桑田路证券营业部	浙江	浙江省宁波市鄞州区桑田路 620 号 (1-8) (2-8)	0574-88378887
350	宁波北仑泰山路证券营业部	浙江	浙江省宁波市北仑区新碶街道泰山路 373 号 (1-89) /375 号 (1-88)	0574-86965818
351	嵊州兴盛街证券营业部	浙江	浙江省绍兴市嵊州市三江街道桥南路 666 号江湾 1 号澜泊湾 35 号 (临兴盛街)	0575-83018228
352	丽水丽青路证券营业部	浙江	浙江省丽水市莲都区丽青路 134-1、136、136-1、136-2 号	0578-2516026
353	乐清旭阳路证券营业部	浙江	浙江省乐清市城东街道旭阳路双雁大厦 12、13、14 号店面	0577-62578868
354	宁波苍水街证券营业部	浙江	浙江省宁波市海曙区解放北路 120 号 (1-12) (1-14)	0574-87090699
355	宁波奉化中山东路证券营业部	浙江	浙江省宁波市奉化区岳林街道奉化万达广场 3 幢 20-21 号	0574-88955500
356	重庆江北嘴证券营业部	重庆	重庆市江北区江北嘴聚贤岩广场 9 号国华天平大厦 1 单元 16 层 1604 室	023-88505266
357	重庆万象城证券营业部	重庆	重庆市九龙坡区谢家湾正街 55 号 28 幢 3-40	023-68648981
358	重庆金开大道证券营业部	重庆	重庆市渝北区金开大道 56 号 2 单元 8-2	023-65869001

审计报告

安永华明(2024)审字第70023021_A01号
方正证券股份有限公司

方正证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了方正证券股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的方正证券股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方正证券股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方正证券股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
(一) 其他债权投资、融出资金和买入返售金融资产的预期信用损失	
<p>方正证券股份有限公司及其子公司(以下简称“贵集团”)按照《企业会计准则第 22 号 - 金融工具确认和计量》确认和计量其他债权投资、融出资金和买入返售金融资产的预期信用损失。贵集团在预期信用损失的计量中使用了较多重大判断和假设,包括:信用风险是否显著增加的判断、具有共同信用风险特征资产组的划分,以及模型中使用的包括未来现金流量预期、违约概率、违约损失率、前瞻性信息等在内的关键假设及参数的评估。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日,贵集团其他债权投资、融出资金和买入返售金融资产账面价值合计人民币 868.27 亿元,占总资产的 39.03%。上述金融资产的损失准备总额合计为人民币 10.54 亿元。考虑金额的重要性,且预期信用损失的计量涉及较多重大判断和假设,我们将其他债权投资、融出资金和买入返售金融资产的预期信用损失作为一项关键审计事项。</p> <p>相关披露参见财务报表附注四、10,附注四、32,附注六、3/5/9 和附注十、3。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、我们评估并测试了与计提预期信用损失相关的内部控制的设计和执行的有效性。 2、在内部模型专家的协助下,我们对预期信用损失模型、重要参数、管理层重大判断及其相关假设的应用进行了评估及测试,包括:评估违约概率、违约损失率、违约风险敞口、风险分组、信用风险是否显著增加等;评估管理层确定预期信用损失时采用的前瞻性信息,包括宏观经济变量的预测等;针对已发生信用减值的金融资产,分析管理层预计未来现金流量的金额、时间以及发生概率,尤其是抵质押品的可回收金额。 3、我们检查了管理层在预期信用损失模型中使用的基础数据,并复核模型计算的准确性。 4、我们评价了财务报表中对其他债权投资、融出资金和买入返售金融资产的预期信用损失相关披露是否满足企业会计准则的要求。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
(二) 第三层次金融工具的公允价值评估	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日,贵集团持有的以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产和金融负债的账面价值分别为人民币 72.37 亿元和人民币 8.39 亿元,对财务报表具有重要性。对于不具有活跃市场报价的金融工具,如非上市股权、信托计划和场外衍生交易等,贵集团采用估值技术确定其公允价值,而估值技术可能包括采用重大不可观察参数,如流动性折扣、市场倍数、波动率等,依赖管理层主观判断的假设和估计。不同的估值技术或假设可导致金融工具的估值出现重大差异。考虑金额的重要性,且第三层次金融工具公允价值的确定涉及较多的主观判断,我们将第三层次金融工具的公允价值评估作为一项关键审计事项。</p> <p>相关披露参见财务报表附注四、10,附注四、32,附注六、4/8/9/10/23 和附注十一。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、我们评估并测试了与第三层次金融工具公允价值评估相关的内部控制的设计和执行的有效性。 2、我们选取样本,查阅投资协议,了解相关投资条款,并识别与第三层次金融工具公允价值评估相关的条款。 3、我们选取样本执行审计程序,评估贵集团所采用的估值技术、参数和假设以及选取的可比公司的适当性,包括对比当前市场上同业机构常用的估值技术,将所采用的可观察参数与可获得的外部市场数据进行核对等。 4、我们利用内部估值专家对估值模型进行评估,选取样本进行独立估值,并将估值结果与贵集团的估值进行比较。 5、我们评价了财务报表中对以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具公允价值评估的相关披露是否满足企业会计准则的要求。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
(三) 商誉的减值测试事项	
<p>截至2023年12月31日, 贵集团商誉的账面余额为45.23亿元, 减值准备为1.83亿元, 商誉账面价值43.40亿元, 占贵集团资产总额的1.95%。上述商誉包括: (1) 方正证券公司于以前年度收购方正证券承销保荐有限责任公司(原名中国民族证券有限责任公司)所形成商誉42.98亿元; (2) 方正证券公司于以前年度收购方正中期期货有限公司所形成商誉2.25亿元。</p> <p>鉴于商誉账面价值对财务报表的重要性, 及商誉所涉及资产组的价值评估和商誉减值准备的计提涉及管理层的重大判断, 我们将其作为一项关键审计事项。</p> <p>相关披露参见财务报表附注四、21, 附注四、32和附注六、17。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、我们评估并测试了与商誉减值相关的内部控制的设计和执行的有效性。 2、基于我们对贵集团业务的了解和相关会计准则的规定, 评估管理层对各资产及资产组的识别、商誉的分摊以及减值测试的合理性。 3、我们评价了管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。 4、我们获取并阅读外部估值专家出具的评估报告, 对评估报告中所披露的评估依据、评估假设和评估参数进行复核。 5、我们利用内部估值专家的工作, 基于企业会计准则的要求, 评估资产组可收回金额时管理层所采用的方法和假设。 6、我们评价了财务报表中有关商誉减值的披露是否满足企业会计准则的要求。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
(四) 结构化主体合并事项	
<p>贵集团在开展金融投资、资产管理等业务过程中, 持有多种不同的结构化主体的权益, 比如资产管理计划、基金、信托计划等。</p> <p>截至2023年12月31日, 贵集团作为管理人或作为投资人以自有资金持有份额的结构化主体纳入合并范围的资产总额为71.07亿元。</p> <p>贵集团在逐一分析是否对结构化主体存在控制时需要考虑诸多因素, 包括结构化主体的设立目的、贵集团主导其相关活动的的能力、直接或间接持有的权益及回报、以及获取的管理业绩报酬等。对这些因素进行综合分析并形成控制与否的结论, 涉及重大的管理层判断和估计。考虑到该事项的重要性以及管理层判断的复杂程度, 我们将其作为一项关键审计事项。</p> <p>相关披露参见财务报表附注四、6, 附注四、32和附注七。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、我们评估并测试了与管理层对结构化主体合并相关的内部控制的设计和执行的有效性。 2、我们获取贵集团通过发起设立或直接投资等方式享有权益的结构化主体的清单, 复核投资协议或服务合同, 综合考虑以下因素: 包括相关结构化主体的主要活动及产生的可变回报; 贵集团如何享有可变回报; 贵集团拥有的权力, 以及如何运用相关权利影响可变回报; 及相关结构化主体的管理人, 在何种情况下可以替换等, 以评估管理层是否控制结构化主体的判断的合理性。 3、我们评价了财务报表中对结构化主体的相关披露是否满足企业会计准则的要求。

四、其他信息

方正证券股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估方正证券股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方正证券股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方正证券股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方正证券股份有限公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就方正证券股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：宋雪强（项目合伙人）
	中国注册会计师：郭燕
中国 北京	2024年3月19日

方正证券股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产：			
货币资金	六、1	52,032,362,113.56	46,261,839,078.76
其中：客户存款		42,224,765,690.08	41,377,339,833.86
结算备付金	六、2	6,348,033,713.57	6,754,334,310.90
其中：客户备付金		4,527,397,847.51	4,165,390,896.23
融出资金	六、3	32,480,075,192.96	27,409,602,324.37
衍生金融资产	六、4	565,364,295.55	170,516,232.33
买入返售金融资产	六、5	12,944,406,691.72	605,585,571.24
应收款项	六、6	896,946,859.38	3,743,145,436.44
存出保证金	六、7	9,330,577,854.66	7,117,528,979.30
金融投资			
交易性金融资产	六、8	56,075,442,932.77	37,002,616,045.51
其他债权投资	六、9	41,402,799,806.36	43,209,588,822.19
其他权益工具投资	六、10	1,189,294,742.09	408,832,706.86
长期股权投资	六、12	521,434,942.28	659,256,362.78
投资性房地产	六、13	1,762,851,831.20	1,392,208,344.30
固定资产	六、14	453,879,502.42	533,882,738.01
在建工程		13,056,432.66	16,424,887.55
使用权资产	六、15	423,497,263.40	515,891,339.57
无形资产	六、16	426,789,954.96	403,430,583.90
商誉	六、17	4,340,207,334.43	4,340,207,334.43
递延所得税资产	六、18	753,947,441.91	554,432,141.63
其他资产	六、19	480,686,857.20	512,609,190.53
资产总计		222,441,655,763.08	181,611,932,430.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
负债：			
应付短期融资款	六、21	7,711,090,663.23	8,998,653,992.73
拆入资金	六、22	22,779,645,705.78	5,933,743,958.11
交易性金融负债	六、23	2,203,922,556.50	1,541,223,285.13
衍生金融负债	六、4	113,461,179.57	62,812,157.88
卖出回购金融资产款	六、24	53,886,675,914.14	48,673,961,567.92
代理买卖证券款	六、25	29,803,787,620.10	30,740,807,372.41
应付职工薪酬	六、26	2,230,396,434.27	2,044,984,514.42
应交税费	六、27	171,148,252.65	188,249,781.26
应付款项	六、28	22,118,460,230.37	22,247,944,476.06
租赁负债	六、29	397,216,045.56	498,120,817.42
预计负债	六、30	107,092,986.56	106,957,805.61
应付债券	六、31	28,516,663,437.09	12,150,968,853.78
递延收益	六、32	23,210,669.60	25,749,583.50
递延所得税负债	六、18	108,477,462.22	41,575,078.60
其他负债	六、33	6,179,111,557.36	4,479,783,804.29
负债合计		176,350,360,715.00	137,735,537,049.12
股东权益：			
股本	六、34	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
资本公积	六、35	16,397,305,054.58	16,397,305,054.58
其他综合收益	六、36	129,984,102.36	(17,233,349.11)
盈余公积	六、37	2,088,088,800.12	1,934,273,716.03
一般风险准备	六、38	4,070,346,480.76	3,976,216,804.35
未分配利润	六、39	14,321,475,418.78	12,514,894,742.45
归属于母公司股东权益合计		45,239,301,251.60	43,037,558,363.30
少数股东权益		851,993,796.48	838,837,018.18
股东权益合计		46,091,295,048.08	43,876,395,381.48
负债和股东权益总计		222,441,655,763.08	181,611,932,430.60

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：施华

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：祖坤

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日

人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产：			
货币资金		34,095,446,114.21	30,208,976,285.05
其中：客户存款		26,043,034,584.35	26,826,315,682.09
结算备付金		5,460,388,992.33	6,287,862,948.62
其中：客户备付金		3,495,148,364.21	3,569,196,627.77
融出资金		32,475,338,017.12	27,404,948,953.91
衍生金融资产		561,247,113.72	149,655,347.53
买入返售金融资产		12,944,406,691.72	605,585,571.24
应收款项		531,338,689.16	273,269,963.30
存出保证金		2,435,907,323.27	1,894,665,966.93
金融投资			
交易性金融资产		49,216,646,041.36	29,071,777,068.05
其他债权投资		41,402,799,806.36	43,209,588,822.19
其他权益工具投资		1,187,094,742.09	408,832,706.86
长期股权投资	十七、1	10,183,839,466.15	10,335,733,288.28
投资性房地产		198,888,479.00	163,780,344.30
固定资产		393,312,951.19	462,120,163.19
在建工程		11,830,032.68	16,424,887.55
使用权资产		339,852,799.80	418,506,597.97
无形资产		362,172,037.76	338,076,628.99
商誉		3,688,455,328.74	3,688,455,328.74
递延所得税资产		627,864,674.03	422,809,631.89
其他资产		454,899,642.28	730,897,222.77
资产总计		196,571,728,942.97	156,091,967,727.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
负债：			
应付短期融资款		7,711,090,663.23	8,998,653,992.73
拆入资金		22,779,645,705.78	5,933,743,958.11
交易性金融负债		1,454,950,745.21	587,234,717.29
衍生金融负债		106,841,319.81	53,033,854.84
卖出回购金融资产款		53,881,374,528.17	48,673,961,567.92
代理买卖证券款		29,726,428,863.64	30,676,663,338.78
应付职工薪酬	十七、2	1,744,777,021.32	1,488,949,313.92
应交税费		58,734,517.30	97,248,960.42
应付款项		27,612,672.47	230,728,693.72
租赁负债		315,285,487.54	400,019,484.64
预计负债		497,308.75	269,257.61
应付债券		28,514,961,490.14	12,147,606,577.87
递延收益		23,210,669.60	25,749,583.50
其他负债		5,978,409,426.59	4,117,544,146.36
负债合计		152,323,820,419.55	113,431,407,447.71
股东权益：			
股本		8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
资本公积		16,613,430,921.83	16,613,430,921.83
其他综合收益		137,634,056.27	(9,489,843.83)
盈余公积		2,087,844,288.30	1,934,029,204.21
一般风险准备		3,384,108,676.91	3,374,028,209.80
未分配利润		13,792,789,185.11	12,516,460,392.64
股东权益合计		44,247,908,523.42	42,660,560,279.65
负债和股东权益总计		196,571,728,942.97	156,091,967,727.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并利润表
2023 年度

人民币元

项目		附注	2023 年度	2022 年度
一、	营业收入		7,118,747,537.93	7,776,967,803.03
	手续费及佣金净收入	六、40	4,008,428,618.74	4,748,312,304.62
	其中：经纪业务手续费净收入		3,273,648,459.93	3,599,958,185.64
	投资银行业务手续费净收入		211,237,770.16	533,183,002.68
	资产管理业务手续费净收入		180,559,452.88	234,964,050.34
	利息净收入	六、41	1,420,530,248.89	1,767,095,145.63
	其中：利息收入		4,391,200,039.36	4,119,742,714.24
	利息支出		2,970,669,790.47	2,352,647,568.61
	投资收益	六、42	1,135,903,713.96	948,864,216.93
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(137,821,420.50)	(90,057,083.83)
	公允价值变动收益	六、43	431,216,960.57	71,482,396.87
	汇兑（损失）/ 收益		(609,620.76)	5,775,405.73
	其他业务收入	六、44	21,125,210.46	180,045,843.06
	资产处置收益		1,876,364.94	1,062,512.22
	其他收益	六、45	100,276,041.13	54,329,977.97
二、	营业支出		4,902,537,129.83	5,524,050,604.72
	税金及附加	六、46	53,153,059.89	61,264,189.15
	业务及管理费	六、47	5,112,621,160.16	5,140,150,784.24
	信用减值（转回）/ 损失	六、48	(280,747,285.01)	169,869,909.02
	其他资产减值损失	六、49	2,799,555.89	-
	其他业务成本	六、50	14,710,638.90	152,765,722.31
三、	营业利润		2,216,210,408.10	2,252,917,198.31
	加：营业外收入	六、51	21,220,365.68	11,713,274.68
	减：营业外支出	六、52	14,920,083.18	16,162,490.21
四、	利润总额		2,222,510,690.60	2,248,467,982.78
	减：所得税费用	六、53	(25,335,091.68)	45,784,980.14
五、	净利润		2,247,845,782.28	2,202,683,002.64
	（一）按经营持续性分类			
	1. 持续经营净利润		2,247,845,782.28	2,202,683,002.64
	（二）按所有权归属分类			
	1. 归属于母公司股东的净利润		2,152,451,934.07	2,148,043,358.68
	2. 少数股东损益		95,393,848.21	54,639,643.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

项目		附注	2023年度	2022年度
六、	其他综合收益的税后净额		148,076,166.26	(183,054,851.35)
	归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		148,076,166.26	(183,054,851.35)
	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(4,725,652.58)	(15,883,887.24)
	1. 其他权益工具投资公允价值变动		(4,725,652.58)	(15,883,887.24)
	（二）将重分类进损益的其他综合收益		152,801,818.84	(167,170,964.11)
	1. 其他债权投资公允价值变动		146,080,158.85	(182,040,271.93)
	2. 其他债权投资信用减值准备		(350,991.15)	9,234,348.21
	3. 外币财务报表折算差额		93,551.37	3,434,183.02
	4. 其他		6,979,099.77	2,200,776.59
	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、	综合收益总额		2,395,921,948.54	2,019,628,151.29
	其中：			
	归属于母公司股东的综合收益总额		2,300,528,100.33	1,964,988,507.33
	归属于少数股东的综合收益总额		95,393,848.21	54,639,643.96
八、	每股收益			
	（一）基本每股收益		0.26	0.26
	（二）稀释每股收益		0.26	0.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
利润表
2023 年度

人民币元

项目		附注	2023 年度	2022 年度
一、	营业收入		5,371,433,101.13	5,539,376,204.48
	手续费及佣金净收入	十七、3	3,040,203,045.01	3,406,799,329.83
	其中：经纪业务手续费净收入		2,748,215,612.33	3,015,277,672.78
	投资银行业务手续费净收入		25,917,648.32	25,407,935.34
	资产管理业务手续费净收入		165,664,508.14	225,863,490.63
	利息净收入	十七、4	1,310,977,197.73	1,611,008,622.82
	其中：利息收入		3,846,429,291.46	3,744,629,425.23
	利息支出		2,535,452,093.73	2,133,620,802.41
	投资收益	十七、5	540,570,230.13	446,287,555.02
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(137,821,420.50)	(90,057,083.83)
	公允价值变动收益	十七、6	378,473,689.47	39,251,718.00
	汇兑收益		383,075.83	1,922,875.84
	其他业务收入		7,816,766.25	4,617,750.62
	资产处置收益		1,226,451.67	1,072,445.30
	其他收益		91,782,645.04	28,415,907.05
二、	营业支出		4,022,162,749.38	3,844,923,477.17
	税金及附加		42,613,695.00	41,065,485.93
	业务及管理费	十七、7	3,949,730,174.95	3,771,375,556.33
	信用减值损失		10,987,899.55	15,958,196.16
	其他资产减值损失		14,072,401.63	16,524,238.75
	其他业务成本		4,758,578.25	-
三、	营业利润		1,349,270,351.75	1,694,452,727.31
	加：营业外收入		571,395.01	1,971,700.47
	减：营业外支出		10,241,917.08	13,948,680.66
四、	利润总额		1,339,599,829.68	1,682,475,747.12
	减：所得税费用		(198,551,011.23)	(68,524,406.36)
五、	净利润		1,538,150,840.91	1,751,000,153.48
	(一) 持续经营净利润		1,538,150,840.91	1,751,000,153.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
利润表（续）
2023年度

人民币元

项目		附注	2023年度	2022年度
六、	其他综合收益的税后净额		147,982,614.89	(186,489,034.37)
	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(4,725,652.58)	(15,883,887.24)
	1. 其他权益工具投资公允价值变动		(4,725,652.58)	(15,883,887.24)
	（二）将重分类进损益的其他综合收益		152,708,267.47	(170,605,147.13)
	1. 其他债权投资公允价值变动		146,080,158.85	(182,040,271.93)
	2. 其他债权投资信用减值准备		(350,991.15)	9,234,348.21
	3. 其他		6,979,099.77	2,200,776.59
七、	综合收益总额		1,686,133,455.80	1,564,511,119.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并股东权益变动表
2023 年度

人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、2023年1月1日余额	8,232,101,395.00	16,397,305,054.58	(17,233,349.11)	1,934,273,716.03	3,976,216,804.35	12,514,894,742.45	838,837,018.18	43,876,395,381.48
二、本年增减变动金额	-	-	147,217,451.47	153,815,084.09	94,129,676.41	1,806,580,676.33	13,156,778.30	2,214,899,666.60
(一) 综合收益总额	-	-	148,076,166.26	-	-	2,152,451,934.07	95,393,848.21	2,395,921,948.54
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(62,438,795.16)	(62,438,795.16)
1. 其他	-	-	-	-	-	-	(62,438,795.16)	(62,438,795.16)
(三) 利润分配	-	-	-	153,815,084.09	94,129,676.41	(346,729,972.53)	(19,798,274.75)	(118,583,486.78)
1. 提取盈余公积	-	-	-	153,815,084.09	-	(153,815,084.09)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	94,129,676.41	(94,129,676.41)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(98,785,212.03)	(19,798,274.75)	(118,583,486.78)
(四) 所有者权益内部结转	-	-	(858,714.79)	-	-	858,714.79	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	(858,714.79)	-	-	858,714.79	-	-
三、2023年12月31日余额	8,232,101,395.00	16,397,305,054.58	129,984,102.36	2,088,088,800.12	4,070,346,480.76	14,321,475,418.78	851,993,796.48	46,091,295,048.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2023 年度

人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、2022年1月1日余额	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
二、本年增减变动金额	-	-	(183,054,851.35)	175,100,015.35	60,305,193.86	1,627,164,194.68		52,950,282.72	1,732,464,835.26
(一) 综合收益总额	-	-	(183,054,851.35)	-	-	2,148,043,358.68		54,639,643.96	2,019,628,151.29
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		900,000.00	900,000.00
1. 其他	-	-	-	-	-	-		900,000.00	900,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	175,100,015.35	60,305,193.86	(520,879,164.00)		(2,589,361.24)	(288,063,316.03)
1. 提取盈余公积	-	-	-	175,100,015.35	-	(175,100,015.35)		-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	60,305,193.86	(60,305,193.86)		-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(285,473,954.79)		(2,589,361.24)	(288,063,316.03)
三、2022年12月31日余额	8,232,101,395.00	16,397,305,054.58	(17,233,349.11)	1,934,273,716.03	3,976,216,804.35	12,514,894,742.45		838,837,018.18	43,876,395,381.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2023年1月1日余额	8,232,101,395.00	16,613,430,921.83	(9,489,843.83)	1,934,029,204.21	3,374,028,209.80	12,516,460,392.64	42,660,560,279.65
二、本年增减变动金额	-	-	147,123,900.10	153,815,084.09	10,080,467.11	1,276,328,792.47	1,587,348,243.77
(一) 综合收益总额	-	-	147,982,614.89	-	-	1,538,150,840.91	1,686,133,455.80
(二) 利润分配	-	-	-	153,815,084.09	10,080,467.11	(262,680,763.23)	(98,785,212.03)
1. 提取盈余公积	-	-	-	153,815,084.09	-	(153,815,084.09)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	10,080,467.11	(10,080,467.11)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(98,785,212.03)	(98,785,212.03)
(三) 所有者权益内部结转	-	-	(858,714.79)	-	-	858,714.79	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	(858,714.79)	-	-	858,714.79	-
三、2023年12月31日余额	8,232,101,395.00	16,613,430,921.83	137,634,056.27	2,087,844,288.30	3,384,108,676.91	13,792,789,185.11	44,247,908,523.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
股东权益变动表（续）
2023年度

人民币元

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2022年1月1日余额	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
二、本年增减变动金额	-	-	(186,489,034.37)	175,100,015.35	11,730,929.09	1,278,695,254.25	1,279,037,164.32
(一) 综合收益总额	-	-	(186,489,034.37)	-	-	1,751,000,153.48	1,564,511,119.11
(二) 利润分配	-	-	-	175,100,015.35	11,730,929.09	(472,304,899.23)	(285,473,954.79)
1. 提取盈余公积	-	-	-	175,100,015.35	-	(175,100,015.35)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	11,730,929.09	(11,730,929.09)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(285,473,954.79)	(285,473,954.79)
三、2022年12月31日余额	8,232,101,395.00	16,613,430,921.83	(9,489,843.83)	1,934,029,204.21	3,374,028,209.80	12,516,460,392.64	42,660,560,279.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度

人民币元

项目		附注	2023 年度	2022 年度
一、	经营活动产生的现金流量：			
	收取利息、手续费及佣金的现金		8,994,028,234.52	9,961,277,579.20
	返售业务资金净减少额		-	269,945,292.36
	拆入资金净增加额		16,794,000,000.00	-
	回购业务资金净增加额		5,212,714,346.22	-
	收到其他与经营活动有关的现金	六、54	9,043,010,062.36	13,916,529,363.04
	经营活动现金流入小计		40,043,752,643.10	24,147,752,234.60
	为交易目的而持有的金融资产净增加额		17,666,463,872.72	11,783,256,472.63
	拆入资金净减少额		-	2,275,000,000.00
	回购业务资金净减少额		-	1,217,362,821.22
	返售业务资金净增加额		12,338,800,010.00	-
	融出资金净增加额		5,075,889,924.55	653,379,743.38
	代理买卖证券支付的现金净额		925,540,069.23	1,681,500,121.78
	支付利息、手续费及佣金的现金		3,426,666,352.41	3,628,452,384.69
	支付给职工以及为职工支付的现金		3,478,706,870.03	3,539,748,753.22
	支付的各项税费		547,319,983.35	673,341,003.61
	支付其他与经营活动有关的现金	六、54	4,895,361,179.22	4,104,272,278.69
	经营活动现金流出小计		48,354,748,261.51	29,556,313,579.22
	经营活动产生的现金流量净额	六、55	(8,310,995,618.41)	(5,408,561,344.62)
二、	投资活动产生的现金流量：			
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,084,899.53	(1,906,825.23)
	投资活动现金流入小计		6,084,899.53	(1,906,825.23)
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,089,407.13	294,352,634.86
	投资活动现金流出小计		233,089,407.13	294,352,634.86
	投资活动产生的现金流量净额		(227,004,507.60)	(296,259,460.09)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币元

项目		附注	2023 年度	2022 年度
三、	筹资活动产生的现金流量：			
	吸收投资收到的现金		-	900,000.00
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	900,000.00
	发行长期债券及长期收益凭证收到的现金		21,451,070,000.00	7,400,530,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	11,682,740,000.00	13,324,660,000.00
	筹资活动现金流入小计		33,133,810,000.00	20,726,090,000.00
	偿还债务支付的现金		5,205,920,000.00	2,498,200,000.00
	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		898,272,445.47	902,778,487.80
	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,798,274.75	2,589,361.24
	支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	13,257,836,835.00	14,250,824,966.39
	筹资活动现金流出小计		19,362,029,280.47	17,651,803,454.19
	筹资活动产生的现金流量净额		13,771,780,719.53	3,074,286,545.81
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,423,512.85	5,775,405.73
五、	现金及现金等价物净增加额	六、55	5,235,204,106.37	(2,624,758,853.17)
	加：年初现金及现金等价物余额	六、55	52,459,938,098.42	55,084,696,951.59
六、	年末现金及现金等价物余额	六、55	57,695,142,204.79	52,459,938,098.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

方正证券股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

项目		附注	2023 年度	2022 年度
一、	经营活动产生的现金流量：			
	收取利息、手续费及佣金的现金		7,029,783,129.07	7,233,753,929.29
	返售业务资金净减少额		-	269,945,292.36
	拆入资金净增加额		16,794,000,000.00	-
	回购业务资金净增加额		5,207,412,960.25	-
	收到其他与经营活动有关的现金		6,098,450,306.49	8,255,512,789.57
	经营活动现金流入小计		35,129,646,395.81	15,759,212,011.22
	为交易目的而持有的金融资产净增加额		18,981,917,548.68	10,816,217,221.21

方正证券股份有限公司
现金流量表（续）
2023 年度

人民币元

项目		附注	2023 年度	2022 年度
	拆入资金净减少额		-	2,275,000,000.00
	回购业务资金净减少额		-	1,217,362,821.22
	返售业务资金净增加额		12,338,800,010.00	-
	融出资金净增加额		5,073,863,701.98	637,594,383.67
	代理买卖证券支付的现金净额		938,754,792.06	1,634,567,828.36
	支付利息、手续费及佣金的现金		2,449,298,348.78	2,425,028,934.96
	支付给职工以及为职工支付的现金		2,624,956,124.18	2,688,631,600.63
	支付的各项税费		411,653,941.64	459,318,531.98
	支付其他与经营活动有关的现金		2,951,632,499.09	1,232,977,989.52
	经营活动现金流出小计		45,770,876,966.41	23,386,699,311.55
	经营活动产生的现金流量净额	十七、8	(10,641,230,570.60)	(7,627,487,300.33)
二、	投资活动产生的现金流量：			
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,311,752.73	(1,542,239.61)
	投资活动现金流入小计		5,311,752.73	(1,542,239.61)
	投资支付的现金		-	850,000,000.00
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,103,734.42	258,741,601.22
	投资活动现金流出小计		207,103,734.42	1,108,741,601.22
	投资活动产生的现金流量净额		(201,791,981.69)	(1,110,283,840.83)
三、	筹资活动产生的现金流量：			
	发行长期债券及长期收益凭证收到的现金		21,451,070,000.00	7,400,530,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金		11,682,740,000.00	13,324,660,000.00
	筹资活动现金流入小计		33,133,810,000.00	20,725,190,000.00
	偿还债务支付的现金		5,205,920,000.00	2,498,200,000.00
	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		879,633,604.68	902,675,907.25
	支付其他与筹资活动有关的现金		13,143,704,170.93	14,201,098,329.38
	筹资活动现金流出小计		19,229,257,775.61	17,601,974,236.63
	筹资活动产生的现金流量净额		13,904,552,224.39	3,123,215,763.37
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响		383,075.83	1,922,875.84
五、	现金及现金等价物净增加额	十七、8	3,061,912,747.93	(5,612,632,501.95)
	加：年初现金及现金等价物余额	十七、8	36,379,305,307.83	41,991,937,809.78
六、	年末现金及现金等价物余额	十七、8	39,441,218,055.76	36,379,305,307.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务报表附注

一、基本情况

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

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

2011年，经中国证监会核准（证监许可〔2011〕1124号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,500,000,000股，每股面值1元。公司股票已于2011年8月10日在上海证券交易所挂牌交易，变更后股本为6,100,000,000元。

根据公司第二届第六次董事会和2013年度股东大会决议，并经中国证监会《关于核准方正证券股份有限公司向政泉控股等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕795号）核准，公司获准向特定投资者北京政泉控股有限公司（以下简称政泉控股）发行普通股1,799,561,764股、向乐山市国有资产经营有限公司发行普通股105,955,845股、向东方集团股份有限公司发行普通股99,558,667股、向新产业投资股份有限公司发行普通股80,787,462股、向兵工财务有限责任公司发行普通股46,237,657股购买相关资产，合计发行股份2,132,101,395股。变更后股本为8,232,101,395元。

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

公司现持有统一社会信用代码为914300001429279950的营业执照。公司注册地址和总部地址均为湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717，营业期限为无固定期限。公司现有注册资本8,232,101,395元，股份总数8,232,101,395股（每股面值1元）。全部为流通股。

本公司属金融行业，从事的业务主要为财富管理、投资与交易、资产管理、投资银行、研究服务等相关金融服务业务，其中，财富管理业务包括证券经纪、机构业务、信用业务、代销金融产品、期货经纪等业务；投资与交易业务主要是运用自有资金开展权益类证券投资、固定收益类证券投资、FOF投资、另类投资、股权投资业务，赚取方向性投资收益；面向机构客户提供金融市场的销售交易、投资顾问、大宗经纪、交易所买卖基金及衍生品等金融工具的发行、做市服务；资产管理业务包括证券资产管理、公募基金管理、私募股权基金投资管理、期货资产管理等业务；投资银行业务包括股权融资、债券融资、并购重组、新三板推荐挂牌、财务顾问等业务；研究服务业务为机构客户提供研究咨询服务。

截至2023年12月31日，公司拥有6家二级子公司，24家分公司，358家证券营业部；拥有员工6617人，其中高级管理人员11人。

本公司及本公司之子公司统称为“本集团”。

二、合并财务报表范围

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

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

三、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础列报，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——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）、以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

四、重要会计政策及会计估计

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于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本财务报表以人民币列示。本集团中国内地机构的记账本位币为人民币。香港子公司的记账本位币按其经营所处的主要经济环境合理确定，在编制财务报表时按附注四、8所述原则折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本集团主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本集团考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表单列项目金额的比重。

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成

本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 客户交易结算资金

本集团代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本集团指定的银行账户；本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

本集团接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

10. 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) 金融工具的分类和计量

(a) 金融资产

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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。

本集团管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

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。本集团分类为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，其合同现金流量特征，与基本借贷安排相一致。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收款项或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(b) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

金融负债满足下列条件之一的，可于初始确认时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：

- (i) 能够消除或显著减少会计错配；
- (ii) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- (iii) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- (iv) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类别的金融负债；其他类别的金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。其他金融负债主要包括拆入资金、卖出回购金融资产款、吸收存款、应付债券和应付短期融资款。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

(3) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；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，或者，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。

如果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。如果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，差额计入当期损益。

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(4) 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。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。无论本集团评估信用损失的基础是单项金融资产还是金融资产组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

11. 买入返售与卖出回购款项

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。

本集团买入返售金融资产预期信用损失的相关会计政策，详见本财务报表附注四、10（4）。

12. 客户资产管理业务

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。

除本集团控制的产品外，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、57”所述。

13. 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，仍按原金融资产类别进行会计处理并确认相应的利息收入。

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。

本集团融出资金预期信用损失的会计政策，详见本财务报表附注四、10（4）。

14. 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本集团，供本集团办理融资融券业务的经营活动。本集团发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券。

15. 持有待售的非流动资产或处置组和终止经营

持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销，不按权益法核算。

终止经营

终止经营，是指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。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

16. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下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（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

17. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。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，确定年末的公允价值。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，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值。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，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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。

18. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	3%	4.85%
机器设备	10 年	3%	9.70%
电子设备	5 年	3%	19.40%
运输设备	5 年	3%	19.40%
办公设备	5 年	3%	19.40%
其他设备	5 年	3%	19.40%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

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

19. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

20. 无形资产

交易席位作为使用寿命不确定的无形资产。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

其余无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据
软件	5 年	结合产品生命周期预计使用年限

21. 资产减值

对除合同资产及与合同成本有关的资产、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

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

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

25. 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。

履约义务是指本集团向客户转让可明确区分商品或提供服务的承诺。既包括合同中明确的承诺，也包括客户基于本集团已公开宣布的政策、特定声明或以往的习惯做法等于合同订立时合理预期本集团将履行的承诺。

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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体如下：

(1) 手续费及佣金收入

经纪业务收入

本集团从事代理买卖证券及期货经纪业务在交易完成时点按照成交金额及约定费率确认收入；本集团从事金融产品代销业务在代销完成时点按照代销规模及约定费率确认收入。

投资银行业务收入

本集团从事证券承销业务在承销合同中约定的履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入；本集团从事证券发行上市保荐业务，在合同开始日对保荐业务合同中包含的各单项履约义务进行识别，并在各单项履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入。

资产管理业务收入

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

基金管理业务收入

基金管理业务收入包括基于管理资产规模而计算的定期管理费，本集团在已确认的累计收入金额基本不会发生重大转回的基础上，于履行义务时逐步确认。

投资咨询业务收入

投资咨询收入在安排有关交易或提供有关服务后确认。

(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。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助采用总额法核算。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债导致未产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

29. 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。

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

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。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

对存在活跃市场的金融工具，用活跃市场中的出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融工具时可能发生的交易费用。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。

对不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值技术包括市场参与者进行有序交易使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等市场参与者普遍认同，且被以往市场交易价格验证具有可靠性的估值技术。本集团定期评估估值技术，并测试其有效性。

31. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，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）本集团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）本集团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考虑重要性原则后确定报告分部，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。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

(1) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 预期信用损失的计量

对于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，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为（例如，客户违约的可能性及相应损失）。附注十、3 具体说明了预期信用损失计量中使用的参数、假设和估计技术。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- a) 判断信用风险显著增加及已发生信用减值的标准；
- b) 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- c) 针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重；及
- d) 为预期信用损失的计量进行金融工具的分组，将具有类似信用风险特征的项目划入一个组合。

关于上述判断及信息的具体信息请参见附注十、3。

(3) 对结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：a) 投资方对被投资方的权力；b) 因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及 c) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (a) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (b) 相关合同安排；
- (c) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；

(d) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

(1) 金融工具的公允价值

在活跃市场交易的金融工具，其公允价值以估值当天的市场报价为准。市场报价来自一个能即时及经常地提供来自交易所或经纪报价价格信息的活跃市场，而该价格信息更代表了有序交易基础上实际并经常发生的市场交易。

至于其他金融工具，本集团使用估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型，确定其公允价值。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率、指标利率、汇率、信用点差和流动性溢价。当使用折现现金流模型时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时，输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本集团将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

估值技术的目标是确定一个可反映在有序交易基础上市场参与者在报告日同样确定的公允价值。

(2) 商誉减值

本集团在每个报告期末对商誉是否发生减值进行测试。确定商誉是否发生减值涉及将商誉分摊至相应的资产组，并对相应资产组的可回收金额进行评估。资产组的可回收金额根据资产组预计未来现金流量现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。商誉减值相关的详细信息已于附注六、17 披露。

(3) 除金融资产和商誉以外的其他资产减值

如附注四、21 所述，本集团于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的其他资产（长期股权投资、固定资产、无形资产及使用权资产等）判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 递延所得税

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 预计负债

因未决诉讼或协议条款所形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的营业外支出和预计负债的金额产生影响。

(6) 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年颁布了《企业会计准则解释第16号》(“解释16号”)，其中“对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定”内容自2023年1月1日起施行。本集团自2023年1月1日起执行上述规定，对单项交易涉及的使用权资产和租赁负债所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债和递延所得税资产。执行上述解释对本集团的合并财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一定比例扣除后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、3.5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

(1) 增值税

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

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

（2）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	16.50%
方正和生投资有限责任公司	15.00%

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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	162,200.43	159,540.69
银行存款	52,028,688,551.03	46,244,253,244.46
其中：客户存款	42,224,765,690.08	41,377,339,833.86
公司存款	9,803,922,860.95	4,866,913,410.60
其他货币资金	3,511,362.10	17,426,293.61
合计	52,032,362,113.56	46,261,839,078.76
其中：存放在境外的款项总额	127,308,394.37	109,057,886.05

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按币种明细

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
库存现金			
人民币	958.41	1.0000	958.41
美元	21,079.00	6.9646	146,806.80
港币	13,182.00	0.8933	11,775.48
小计			159,540.69
银行存款			
客户资金存款			
人民币	40,835,555,034.57	1.0000	40,835,555,034.57
美元	65,093,170.35	6.9646	453,347,856.81
港币	99,001,967.14	0.8933	88,436,942.48
小计			41,377,339,833.86
自有资金存款			
人民币	4,781,205,488.84	1.0000	4,781,205,488.84
美元	4,265,914.02	6.9646	29,710,335.89
港币	62,688,286.14	0.8933	55,997,585.87
小计			4,866,913,410.60
银行存款合计			46,244,253,244.46
其他货币资金			
人民币	17,426,293.61	1.0000	17,426,293.61
小计			17,426,293.61
合计			46,261,839,078.76

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中,融资融券业务信用资金明细情况:

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

项目	2022年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户信用资金			
人民币	2,581,027,781.25	1.0000	2,581,027,781.25
小计			2,581,027,781.25
公司信用资金			
人民币	2,236,287.81	1.0000	2,236,287.81
小计			2,236,287.81
合计			2,583,264,069.06

注:货币资金使用受限情况详见本附注六、56所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 结算备付金

(1) 按类别明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
客户备付金	4,527,397,847.51	4,165,390,896.23
公司备付金	1,820,635,866.06	2,588,943,414.67
合计	6,348,033,713.57	6,754,334,310.90

(2) 按币种明细

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	4,028,940,784.28	1.0000	4,028,940,784.28
美元	11,277,699.56	6.9646	78,544,666.36
港币	64,821,947.38	0.8933	57,905,445.59
小计			4,165,390,896.23
客户备付金合计			4,165,390,896.23
公司普通备付金			
人民币	1,871,270,800.97	1.0000	1,871,270,800.97
小计			1,871,270,800.97
公司信用备付金			
人民币	717,672,613.70	1.0000	717,672,613.70
小计			717,672,613.70
公司备付金合计			2,588,943,414.67
合计			6,754,334,310.90

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
融资融券业务融出资金	32,789,614,315.26	27,726,377,680.96
孖展融资	4,737,301.02	4,653,578.45
减: 减值准备	314,276,423.32	321,428,935.04
合计	32,480,075,192.96	27,409,602,324.37

(2) 按交易对手列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
境内	32,532,008,081.55	27,515,891,191.61
其中: 个人客户	31,718,090,059.11	26,753,835,310.70
机构客户	813,918,022.44	762,055,880.91
减: 减值准备	178,312,252.06	187,421,289.50
账面价值小计	32,353,695,829.49	27,328,469,902.11
境外	262,343,534.73	215,140,067.80
其中: 个人客户	121,872,839.56	76,712,823.05
机构客户	140,470,695.17	138,427,244.75
减: 减值准备	135,964,171.26	134,007,645.54
账面价值小计	126,379,363.47	81,132,422.26
合计	32,480,075,192.96	27,409,602,324.37

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按账龄分析列示

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

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	占比 (%)	金额	比例 (%)
3个月以内	10,257,631,462.46	36.99	1,479,981.36	0.46
3-6个月	5,143,439,519.28	18.55	1,689,259.69	0.53
6个月以上	12,325,306,699.22	44.44	318,259,486.00	99.01
孖展融资	4,653,578.45	0.02	207.99	0.00
合计	27,731,031,259.41	100.00	321,428,935.04	100.00

(4) 客户因融资融券业务向本集团提供的担保物情况

担保物类别	2023年12月31日	2022年12月31日
资金	2,696,997,040.23	3,158,815,779.09
债券	30,335,977.45	58,907,683.78
股票	84,571,897,734.20	75,971,837,911.98
基金	2,031,327,143.86	1,421,713,947.85
合计	89,330,557,895.74	80,611,275,322.70

(5) 截至2023年12月31日,融出资金业务中人民币5,458,825,261.71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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 衍生金融工具

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	名义金额	非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具			
股指期货合约	6,398,492,080.00	-	-
股票期权合约	1,919,252,955.68	45,033,947.22	40,569,335.75
权益类收益互换	3,168,922,704.35	103,669,800.31	12,464,519.09
远期交易	20,000,000.00	951,600.00	-
小计	11,506,667,740.03	149,655,347.53	53,033,854.84
利率衍生工具			
利率互换合约	45,650,000,000.00	-	-
国债期货合约	9,043,500.00	-	-
小计	45,659,043,500.00	-	-
其他衍生工具			
商品期货合约	21,837,878,450.00	-	-
商品期权合约	2,014,226,104.62	20,860,884.80	9,778,303.04
黄金期货合约	12,736,040.00	-	-
小计	23,864,840,594.62	20,860,884.80	9,778,303.04
合计	81,030,551,834.65	170,516,232.33	62,812,157.88

本集团于本年末所持有的期货投资业务和在全国银行间同业拆借中心交易的利率互换合约均为每日无负债结算,其产生的持仓损益金额已在本集团结算备付金以及利润表中体现,而并未反映在上述衍生金融工具科目中。于2023年12月31日,本集团持有的未到期的每日无负债结算合约的公允价值为浮亏人民币156,332,962.35元(2022年12月31日:浮亏人民币16,841,069.35元)。

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
股票	885,911,774.18	904,628,861.94
债券	12,557,634,906.11	200,117,808.35
减: 减值准备	499,139,988.57	499,161,099.05
合计	12,944,406,691.72	605,585,571.24

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按业务类别列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
股票质押式证券	885,911,774.18	904,628,861.94
债券质押式回购	10,296,001,016.62	200,117,808.35
债券买断式回购	2,261,633,889.49	-
减: 减值准备	499,139,988.57	499,161,099.05
合计	12,944,406,691.72	605,585,571.24

(3) 股票质押式回购融出资金按剩余期限

剩余期限	2023年12月31日	2022年12月31日
已逾期	885,911,774.18	904,628,861.94

(4) 担保物金额

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
担保物	14,013,566,358.80	1,676,714,751.04
其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物	2,400,903,797.00	714,143,218.04

(5) 股票质押式回购减值准备明细

2023年12月31日

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

2022年12月31日

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额	-	-	904,628,861.94	904,628,861.94
减值准备	-	-	499,161,099.05	499,161,099.05
担保物价值	-	-	1,432,003,218.04	1,432,003,218.04

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 应收款项

(1) 应收款项按账龄分析

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	885,005,586.77	3,749,771,940.42
1年至2年	19,996,442.84	973,672.13
2年至3年	589,105.66	3,816,258.15
3年至4年	3,776,474.74	678,094.25
4年至5年	678,094.25	573,207.50
5年以上	1,541,220.71	992,553.65
减: 应收款项坏账准备	14,640,065.59	13,660,289.66
合计	896,946,859.38	3,743,145,436.44

于2023年12月31日, 组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

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

于2022年12月31日, 组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

项目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收期货业务保证金组合	3,437,893,212.29	91.51	-	-	3,437,893,212.29
应收基金管理业务组合	29,931,490.45	0.80	-	-	29,931,490.45
账龄组合	288,981,023.36	7.69	13,660,289.66	4.73	275,320,733.70
合计	3,756,805,726.10	100.00	13,660,289.66	0.36	3,743,145,436.44

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收款项按款项性质

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收期货业务保证金	338,799,968.00	3,437,893,212.29
应收手续费及佣金	139,833,603.37	138,507,638.60
应收清算款项	382,039,850.22	118,921,991.41
应收基金管理费	17,683,339.04	29,931,490.45
应收资产管理费	27,715,683.73	27,747,609.38
其他	5,514,480.61	3,803,783.97
小计	911,586,924.97	3,756,805,726.10
减:坏账准备	14,640,065.59	13,660,289.66
应收款项账面价值	896,946,859.38	3,743,145,436.44

7. 存出保证金

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
交易保证金	7,981,191,073.84	5,923,784,409.12
信用保证金	1,349,386,780.82	1,193,744,570.18
合计	9,330,577,854.66	7,117,528,979.30

(2) 分币种列示

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	5,919,760,047.12	1.0000	5,919,760,047.12
美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	2,400,000.00	0.8933	2,143,920.00
小计			5,923,784,409.12
信用保证金			
人民币	1,184,811,870.18	1.0000	1,184,811,870.18
港币	10,000,000.00	0.8933	8,932,700.00
小计			1,193,744,570.18
合计			7,117,528,979.30

8. 金融投资：交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
永续债	23,249,886,082.63	22,861,556,878.44	8,549,678,661.12	8,509,026,078.08
债券	15,923,406,380.92	15,707,301,723.51	11,036,786,251.11	10,994,567,117.98
公募基金	8,141,908,032.09	8,110,494,534.19	9,724,255,350.67	9,754,024,403.35
股票	1,256,486,355.02	1,296,094,001.67	2,031,218,097.93	2,003,021,941.45
银行理财产品	1,010,239,267.17	1,010,000,000.00	31,655,880.77	31,500,000.00
券商资管产品	138,841,554.36	140,891,338.75	11,098,265.42	15,815,280.11
信托计划	20,334,409.11	73,900,001.00	35,613,673.79	73,900,000.00
其他	6,334,340,851.47	6,567,933,490.43	5,582,309,864.70	5,793,617,694.67
合计	56,075,442,932.77	55,768,171,967.99	37,002,616,045.51	37,175,472,515.64

(2) 变现受限制的交易性金融资产详见本附注六、56所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 金融投资：其他债权投资

(1) 按类别列示

2023年12月31日

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

2022年12月31日

项目	初始成本	利息	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备	本年公允价值变动
国债	1,391,950,004.47	12,705,278.09	5,590,415.58	1,410,245,698.14	-	(7,537,161.83)
地方债	40,941,061,804.71	595,838,703.57	(51,626,168.28)	41,485,274,340.00	-	(217,907,045.18)
金融债	-	-	-	-	-	(2,082,541.16)
企业债	470,541,899.10	5,747,144.41	(242,835,909.49)	233,453,134.02	240,634,709.84	(14,626,178.25)
其他	79,964,707.37	1,735,856.08	(1,084,913.42)	80,615,650.03	60,436.11	(567,436.15)
合计	42,883,518,415.65	616,026,982.15	(289,956,575.61)	43,209,588,822.19	240,695,145.95	(242,720,362.57)

(2) 变现受限制的其他债权投资详见本附注六、56所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 金融投资：其他权益工具投资

(1) 按类别列示

项目	2023年1月1日	本年变动				2023年12月31日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失				
非交易性权益工具	408,832,706.86	789,033,914.44	3,704,390.69	25,570,649.18	(32,638,137.70)	-	104,889,057.85	20,462,353.32	(49,086,692.80)
其他	-	-	-	-	-	2,200,000.00	-	-	-
合计	408,832,706.86	789,033,914.44	3,704,390.69	25,570,649.18	(32,638,137.70)	2,200,000.00	104,889,057.85	20,462,353.32	(49,086,692.80)

本集团持有的该类金融工具并非为衍生工具,其取得该类金融资产的目的并非为了近期出售或回购,且没有相关客观证据表明近期实际存在短期获利的管理模式,其满足《企业会计准则》第37号——金融工具列报》中对权益工具的定义,故本集团选择将该等非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年终止确认的其他权益工具

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失
非交易性权益工具	1,144,953.05	-
合计	1,144,953.05	-

11. 融券业务

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
融出证券	39,729,709.16	168,988,618.59
其中: 交易性金融资产	23,976,283.16	35,619,180.24
转融通融入证券	15,753,426.00	133,369,438.35
转融通融入证券总额	55,000,142.00	376,375,258.00

于2023年12月31日,本集团未出现融出证券违约。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	2023年1月1日	本年变动							2023年12月31日	年末减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
瑞信证券(中国)有限公司(以下简称“瑞信证券”)(注1)	659,256,362.78	-	-	(137,821,420.50)	-	-	-	-	-	521,434,942.28	-
北大医疗康复医院管理有限公司(注2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	659,256,362.78	-	-	(137,821,420.50)	-	-	-	-	-	521,434,942.28	-

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。2022年9月8日,公司第四届董事会第二十四次会议决议公司拟向瑞信银行股份有限公司转让瑞信证券49%的股权,转让对价为人民币114,000万元。截至2023年12月31日,公司尚未收到中国证券监督管理委员会关于该事项的备案通过回复。

注2: 方正和生于2013年与北医健康产业科技园科技有限公司、SCCVentureI-V-Apex(HK)Limited、北京瑞瀚医院管理有限公司合资成立北大医疗康复医院管理有限公司。方正和生协议出资5,000万元持有北大国际医院投资管理有限公司31.25%的股权,对其长期股权投资采用权益法核算。北大医疗康复医院管理有限公司发生超额亏损,方正和生于2017年对其长期股权投资账面价值减记至零,详见本附注八、(二)所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量:

项目	房屋及建筑物
2023年1月1日	1,392,208,344.30
购置	4,268,059.43
固定资产转入	43,918,300.00
处置或报废	(2,849,669.60)
公允价值变动	(15,743,148.53)
其他(注)	341,049,945.60
2023年12月31日	1,762,851,831.20

注:其他为方正承销保荐取得抵偿其被挪用未归还资金的房产,详见本附注十六、(二)所述。

2023年本公司将房屋及建筑物的用途由自用转为对外出租,由固定资产转入投资性房地产,对公允价值变动损益的影响为人民币-294,791.92元,对其他综合收益的影响为人民币9,305,466.36元。上述房屋及建筑物的用途转换已经过本集团管理层审批。

于2023年12月31日,尚未办妥产权证书的投资性房地产如下:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
裕达国贸大楼	1,222,913,406.60	产权证书尚在办理中
金泉港影院	341,049,945.60	产权证书尚在办理中
方正证券股份有限公司天津金纬路证券营业部房产	22,562,500.00	原中国民族证券(现名称为方正承销保荐)房产,目前尚未过户至方正证券名下
合计	1,586,525,852.20	

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
账面原值							
2023年1月1日	596,992,816.44	15,537,486.59	746,658,905.27	60,352,875.47	44,135,224.38	95,844,457.80	1,559,521,765.95
本年增加金额	643,940.90	-	73,680,073.36	-	1,366,320.50	3,095,470.66	78,785,805.42
1) 购置	-	-	73,680,073.36	-	1,366,320.50	3,095,470.66	78,141,864.52
2) 在建工程转入	643,940.90	-	-	-	-	-	643,940.90
本年减少金额	(64,790,473.69)	(1,978,034.78)	(84,519,999.27)	(18,265,396.38)	(1,767,675.74)	(5,992,482.81)	(177,314,062.67)
1) 处置或报废	-	(1,978,034.78)	(84,519,999.27)	(18,265,396.38)	(1,767,675.74)	(5,992,482.81)	(112,523,588.98)
2) 转出至投资性房地产	(64,790,473.69)	-	-	-	-	-	(64,790,473.69)
外币报表折算差额	-	-	79,076.01	-	3,934.59	165.01	83,175.61
2023年12月31日	532,846,283.65	13,559,451.81	735,898,055.37	42,087,479.09	43,737,803.73	92,947,610.66	1,461,076,684.31

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
累计折旧							
2023年1月1日	379,507,339.17	14,673,424.03	466,866,329.36	56,881,705.67	29,843,446.85	76,778,096.15	1,024,550,341.23
本年增加金额	20,076,544.14	77,501.93	88,193,251.17	683,062.98	4,524,166.35	6,004,824.62	119,559,351.19
1) 计提	20,076,544.14	77,501.93	88,193,251.17	683,062.98	4,524,166.35	6,004,824.62	119,559,351.19
本年减少金额	(29,882,848.11)	(1,885,912.57)	(81,892,571.39)	(17,717,434.79)	(1,665,860.48)	(5,732,435.80)	(138,777,063.14)
1) 处置或报废	-	(1,885,912.57)	(81,892,571.39)	(17,717,434.79)	(1,665,860.48)	(5,732,435.80)	(108,894,215.03)
2) 转出至投资性房地产	(29,882,848.11)	-	-	-	-	-	(29,882,848.11)
外币报表折算差额	-	-	61,587.04	-	3,872.52	143.70	65,603.26
2023年12月31日	369,701,035.20	12,865,013.39	473,228,596.18	39,847,333.86	32,705,625.24	77,050,628.67	1,005,398,232.54
减值准备							
2023年1月1日	-	-	1,087,557.98	-	1,128.73	-	1,088,686.71
本年计提金额	645,209.28	-	50,638.31	-	-	-	695,847.59
外币报表折算差额	(1,268.38)	-	15,667.07	-	16.36	-	14,415.05
2023年12月31日	643,940.90	-	1,153,863.36	-	1,145.09	-	1,798,949.35
账面价值							
2023年12月31日	162,501,307.55	694,438.42	261,515,595.83	2,240,145.23	11,031,033.40	15,896,981.99	453,879,502.42
2023年1月1日	217,485,477.27	864,062.56	278,705,017.93	3,471,169.80	14,290,648.80	19,066,361.65	533,882,738.01

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2023年12月31日尚未办妥产权证书的固定资产如下:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
方正证券股份有限公司	3,661,300.19	待小区土地手续完善后办理
方正证券股份有限公司郴州国庆南路证券营业部	326,487.36	待小区土地手续完善后办理
合计	3,987,787.55	

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
账面原值	
2023年1月1日	909,235,989.17
租入	136,290,321.74
处置	(55,868,109.75)
外币报表折算差额	177,460.59
2023年12月31日	989,835,661.75
累计折旧	
2023年1月1日	385,184,020.73
计提	203,986,864.53
处置	(33,270,149.10)
外币报表折算差额	59,153.53
2023年12月31日	555,959,889.69
减值准备	
2023年1月1日	8,160,628.87
计提	2,103,708.30
外币报表折算差额	114,171.49
2023年12月31日	10,378,508.66
账面价值	
2023年12月31日	423,497,263.40
2023年1月1日	515,891,339.57

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	软件	交易席位	其他	合计
账面原值				
2023年1月1日	835,310,603.18	72,415,496.12	3,093,270.00	910,819,369.30
本年增加金额	149,261,167.91	-	-	149,261,167.91
1) 购置	81,026,114.46	-	-	81,026,114.46
2) 在建工程转入	68,235,053.45	-	-	68,235,053.45
本年减少金额	(20,177,295.20)	-	(2,200,000.00)	(22,377,295.20)
1) 处置	(20,177,295.20)	-	-	(20,177,295.20)
2) 其他	-	-	(2,200,000.00)	(2,200,000.00)
外币报表折算差额	50,514.46	-	12,950.00	63,464.46
2023年12月31日	964,444,990.35	72,415,496.12	906,220.00	1,037,766,706.47
累计摊销				
2023年1月1日	462,821,743.19	36,612,406.06	893,270.00	500,327,419.25
本年增加金额	120,172,198.99	-	-	120,172,198.99
1) 计提	120,172,198.99	-	-	120,172,198.99
本年减少金额	(16,647,933.67)	-	-	(16,647,933.67)
1) 处置	(16,647,933.67)	-	-	(16,647,933.67)
外币报表折算差额	43,198.03	-	12,950.00	56,148.03
2023年12月31日	566,389,206.54	36,612,406.06	906,220.00	603,907,832.60
减值准备				
2023年1月1日	520,976.84	6,540,389.31	-	7,061,366.15
外币报表折算差额	7,552.76	-	-	7,552.76
2023年12月31日	528,529.60	6,540,389.31	-	7,068,918.91
账面价值				
2023年12月31日	397,527,254.21	29,262,700.75	-	426,789,954.96
2023年1月1日	371,967,883.15	29,262,700.75	2,200,000.00	403,430,583.90

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 商誉

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
收购方正承销保荐商誉	4,298,201,511.58	-	-	4,298,201,511.58
收购方正中期期货商誉	224,832,662.91	-	-	224,832,662.91
合计	4,523,034,174.49	-	-	4,523,034,174.49

商誉减值准备的变动如下:

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
收购方正承销保荐商誉	182,826,840.06	-	-	182,826,840.06

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试:

- 证券经纪业务资产组
- 投资银行业务资产组
- 期货经纪业务资产组

证券经纪业务资产组及投资银行业务资产组

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

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

证券经纪业务资产组的可收回金额是按公允价值减去处置费用后的净额确定的:

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	公允价值和处置费 用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
证券经纪业务资产组	2,919,371.73	4,036,377.74	-	市场法	价值比率 (市净率)	1、结合资本市场情况,对评估对象与可比企业所处行业进行分析,选择相对合适的价值比率。 2、分析比较可比公司和评估对象,建立适用的价值参数比较体系。 3、建立价值参数比较标准,将可比公司的参数或指标与评估对象的参数或指标进行比较,得出价值比率修正系数。 4、将价值比率修正系数与价值比率进行相乘,得到修正后价值比率。

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

投资银行业务资产组的可收回金额是按公允价值减去处置费用后的净额确定的:

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	公允价值和处置费 用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
投资银行业务资产组	156,161.19	158,709.44	-	市场法	价值比率 (市净率)	1、结合资本市场情况,对评估对象与可比企业所处行业进行分析,选择相对合适的价值比率。 2、分析比较可比公司和评估对象,建立适用的价值参数比较体系。 3、建立价值参数比较标准,将可比公司的参数或指标与评估对象的参数或指标进行比较,得出价值比率修正系数。 4、将价值比率修正系数与价值比率进行相乘,得到修正后价值比率。

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期货经纪业务资产组

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

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

期货经纪业务资产组的可收回金额是按公允价值减去处置费用后的净额确定的:

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	公允价值和处置费 用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
期货经纪业务资产组	241,727.49	337,854.18	-	市场法	价值比率 (市净率)	1、结合资本市场情况,对评估对象与可比企业所处行业进行分析,选择相对合适的价值比率。 2、选取近期可比公司股权交易案例,取可比交易案例价值比率的平均值作为价值比率。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 递延所得税资产 / 负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,385,676,075.29	346,028,494.87	1,681,002,354.27	420,152,396.51
可抵扣亏损(注1)	1,193,489,573.32	298,372,393.33	26,436,042.76	3,965,406.41
应付职工薪酬	821,679,532.34	205,419,883.10	694,193,351.84	173,548,337.96
租赁负债(注2)	429,999,742.94	106,749,902.31	502,058,893.48	125,514,723.37
预计负债	107,092,986.56	26,773,246.64	106,957,805.61	26,739,451.40
其他债权投资公允价值变动	95,183,030.48	23,795,757.62	289,956,575.61	72,489,143.90
其他权益工具投资公允价值变动	28,624,339.48	7,156,084.87	21,178,516.32	5,294,629.08
交易性金融资产 / 负债公允价值变动	17,210,497.26	4,299,414.68	216,750,647.74	51,458,386.35
衍生金融工具公允价值变动	9,964,435.96	2,491,108.99	-	-
其他	122,359,547.06	30,589,886.76	61,385,662.16	15,346,415.55
合计	4,211,279,760.69	1,051,676,173.17	3,599,919,849.79	894,508,890.53

注1: 根据对未来经营的预期, 本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣上述可抵扣暂时性差异, 因此确认相关递延所得税资产。

注2: 本集团自2023年1月1日起执行解释16号。执行该解释, 本集团对2022年12月31日的未经抵销的递延所得税资产和可抵扣暂时性差异进行重述, 影响分别为人民币125,514,723.37元和人民币502,058,893.48元。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产(注)	403,432,074.55	100,148,587.96	502,058,893.48	125,514,723.37
交易性金融资产/ 负债公允价值变动	397,055,358.46	70,114,694.46	169,471,435.14	42,367,858.75
衍生金融工具公允价值变动	291,601,840.10	72,900,460.03	107,419,073.24	26,408,808.51
固定资产及无形资产评估增值	74,899,937.45	18,724,984.36	77,862,908.12	19,465,727.03
其他	654,008,510.80	144,317,466.67	865,298,732.01	167,894,709.84
合计	1,820,997,721.36	406,206,193.48	1,722,111,041.99	381,651,827.50

注:本集团自2023年1月1日起执行解释16号。执行该解释,本集团对2022年12月31日的未经抵销的递延所得税负债和应纳税暂时性差异进行重述,影响分别为人民币125,514,723.37元和人民币502,058,893.48元。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	297,728,731.26	753,947,441.91	340,076,748.90	554,432,141.63
递延所得税负债	297,728,731.26	108,477,462.22	340,076,748.90	41,575,078.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	750,277,399.16	812,257,884.69
可抵扣暂时性差异	22,852,351.91	23,786,435.12
合计	773,129,751.07	836,044,319.81

2023年12月31日,方正香港金控未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为702,180,035.90元,依据当地税务相关法律法规无相关到期年限规定。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 其他资产

(1) 明细情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	236,890,230.83	217,885,915.40
预缴企业所得税	87,863,719.14	90,516,214.29
预付款项	49,481,375.81	75,522,217.10
长期待摊费用	39,579,327.97	56,617,585.95
应收利息	39,571,711.93	39,571,714.92
待摊费用	8,567,757.56	5,026,522.39
应收股利	6,507,236.80	14,042,788.98
其他	12,225,497.16	13,426,231.50
合计	480,686,857.20	512,609,190.53

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

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

种类	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	1,052,951,984.81	89.15	943,569,125.86	89.61
组合计提坏账准备的其他应收款	128,143,225.60	10.85	19,640,169.15	15.33
合计	1,181,095,210.41	100.00	963,209,295.01	81.55

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按账龄分析

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

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)	
1年以内	90,819,976.79	7.69	3,302,637.24
1-2年	398,233,499.68	33.72	360,813,892.48
2-3年	85,956,781.43	7.28	23,131,291.39
3-4年	4,596,848.59	0.39	1,498,749.64
4-5年	3,489,280.32	0.30	2,668,303.99
5年以上	597,998,823.60	50.62	571,794,420.27
合计	1,181,095,210.41	100.00	963,209,295.01

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 其他应收款项性质分类情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
20.5亿元涉案款项(注)	262,758,570.00	594,334,906.00
保证金	79,510,320.14	50,790,285.93
押金	21,664,425.55	32,260,367.56
员工借支及往来款	3,019,472.97	4,889,841.31
垫付款项及其他	549,276,451.75	498,819,809.61
小计	916,229,240.41	1,181,095,210.41
减: 坏账准备	679,339,009.58	963,209,295.01
合计	236,890,230.83	217,885,915.40

注: 详见本附注十六、(二)所述。

(3) 预付款项

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面价值	比例(%)	账面价值	比例(%)
1年以内	38,438,751.66	77.69	64,845,762.36	85.86
1-2年	2,931,463.81	5.92	1,093,649.67	1.45
2-3年	716,600.12	1.45	6,913,522.16	9.15
3年以上	7,394,560.22	14.94	2,669,282.91	3.54
合计	49,481,375.81	100.00	75,522,217.10	100.00

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 长期待摊费用

项目	2023年1月1日	本年增加	本年摊销	其他减少	2023年12月31日
营业网点建设	52,298,117.88	7,751,233.41	20,965,318.17	799,662.54	38,284,370.58
其他	4,319,468.07	103,375.58	3,065,438.69	62,447.57	1,294,957.39
合计	56,617,585.95	7,854,608.99	24,030,756.86	862,110.11	39,579,327.97

20. 资产减值准备

(1) 资产减值准备变动表

项目	2023年1月1日	本年计提	本年转回	本年核销	外币折算差额及其他	2023年12月31日
融出资金减值准备	321,428,935.04	4,161,919.26	687,366.49	12,569,567.69	1,942,503.20	314,276,423.32
应收款项坏账准备	13,660,289.66	1,024,845.10	45,069.17	-	-	14,640,065.59
买入返售金融资产减值准备	499,161,099.05	-	21,110.48	-	-	499,139,988.57
其他债权投资减值准备	240,695,145.95	1,107,237.21	1,575,225.41	-	-	240,227,157.75
其他应收款坏账准备	963,209,295.01	13,792,295.13	297,182,179.78	450,000.00	(30,400.78)	679,339,009.58
其他	16,147,401.23	-	1,322,630.38	2,156,292.43	-	12,668,478.42
金融工具及其他项目信用减值准备小计	2,054,302,165.94	20,086,296.70	300,833,581.71	15,175,860.12	1,912,102.42	1,760,291,123.23
无形资产减值准备	7,061,366.15	-	-	-	7,552.76	7,068,918.91
固定资产减值准备	1,088,686.71	695,847.59	-	-	14,415.05	1,798,949.35
使用权资产减值准备	8,160,628.87	2,103,708.30	-	-	114,171.49	10,378,508.66
商誉减值准备	182,826,840.06	-	-	-	-	182,826,840.06
其他资产减值准备小计	199,137,521.79	2,799,555.89	-	-	136,139.30	202,073,216.98
合计	2,253,439,687.73	22,885,852.59	300,833,581.71	15,175,860.12	2,048,241.72	1,962,364,340.21

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

金融工具类别	2022年12月31日			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	5,572,086.18	4,841,069.33	311,015,779.53	321,428,935.04
应收款项坏账准备	-	8,766,765.51	4,893,524.15	13,660,289.66
买入返售金融资产减值准备	-	-	499,161,099.05	499,161,099.05
其他债权投资减值准备	1,898,678.97	-	238,796,466.98	240,695,145.95
其他应收款坏账准备	22,435.75	26,008,407.97	937,178,451.29	963,209,295.01
其他	-	-	16,147,401.23	16,147,401.23
合计	7,493,200.90	39,616,242.81	2,007,192,722.23	2,054,302,165.94

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付短期融资款

(1) 明细情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
收益凭证	7,711,090,663.23	8,998,653,992.73
合计	7,711,090,663.23	8,998,653,992.73

(2) 收益凭证

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
金添利C系列	2,691,186,513.45	2,589,116,852.07	3,841,647,194.78	1,438,656,170.74
金添利D系列	6,307,467,479.28	9,371,050,513.22	9,406,083,500.01	6,272,434,492.49
合计	8,998,653,992.73	11,960,167,365.29	13,247,730,694.79	7,711,090,663.23

于2023年12月31日,应付短期融资款主要是原始期限为1年以内的收益凭证,利率区间为2.70%-3.40%。于2023年12月31日及2022年12月31日,本集团发行的原始期限为1年以内的收益凭证没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

22. 拆入资金

(1) 明细情况—按金融机构

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行金融机构拆入	12,653,185,955.83	915,210,625.00
非银行金融机构拆入	10,126,459,749.95	5,018,533,333.11
其中:转融通融入资金	10,126,459,749.95	5,018,533,333.11
合计	22,779,645,705.78	5,933,743,958.11

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 转融通融入资金剩余期限

剩余期限	2023年12月31日		2022年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月内	2,020,040,000.00	2.16%	2,012,133,333.11	2.80%
1-3个月	2,701,289,555.56	2.12%-2.70%	3,006,400,000.00	2.40%
3个月至1年内	5,405,130,194.39	2.80%-3.10%	-	-
合计	10,126,459,749.95		5,018,533,333.11	

23. 交易性金融负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
股票	736,409,896.49	953,988,567.84
债券	676,385,580.00	398,610,200.00
基金	11,462,763.83	-
其他	1,099,150.97	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
收益凭证	778,565,165.21	188,624,517.29
合计	2,203,922,556.50	1,541,223,285.13

于资产负债表日,本集团指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值与按合同于到期日应支付持有人的金额的差异并不重大。于2023年度及累计至资产负债表日,由于信用风险变化导致上述金融负债公允价值变化的金额并不重大。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
债券	49,191,054,847.54	42,439,483,579.94
融资融券收益权	4,695,621,066.60	6,234,477,987.98
合计	53,886,675,914.14	48,673,961,567.92

(2) 按业务类型

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
债券质押式回购	46,885,836,510.83	40,037,332,641.80
债券买断式回购	303,795,823.41	-
报价回购业务	2,001,024,779.20	2,402,083,157.32
场外协议回购业务	4,695,621,066.60	6,234,477,987.98
其他	397,734.10	67,780.82
合计	53,886,675,914.14	48,673,961,567.92

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	2023年12月31日		2022年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	737,484,703.52	1.40%-7.00%	1,302,083,696.69	1.40%-8.00%
1个月至3个月内	421,919,940.84		702,819,406.20	
3个月至1年内	841,620,134.84		397,180,054.43	
合计	2,001,024,779.20		2,402,083,157.32	

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 担保物情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
债券	61,677,548,429.54	47,654,910,383.67
融资融券收益权	5,458,825,261.71	6,998,262,292.74
其他	106,756,797.27	114,523,121.01
合计	67,243,130,488.52	54,767,695,797.42

25. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
普通经纪业务		
其中: 个人	24,538,406,781.55	25,646,552,654.52
机构	2,441,336,693.00	2,066,358,509.15
小计	26,979,743,474.55	27,712,911,163.67
信用业务		
其中: 个人	2,653,146,828.93	2,892,326,723.93
机构	170,897,316.62	135,569,484.81
小计	2,824,044,145.55	3,027,896,208.74
合计	29,803,787,620.10	30,740,807,372.41

(2) 代理买卖证券款——外币款项

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

币种	2022年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	64,464,942.41	6.9646	448,972,538.13
港币	158,612,077.62	0.8933	141,686,693.06
新台币	2,390,847.00	0.2485	594,125.48
合计			591,253,356.67

26. 应付职工薪酬

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,013,740,379.63	2,913,489,764.41	2,734,749,945.02	2,192,480,199.02
职工福利费	1,247,438.34	29,302,923.65	30,234,745.65	315,616.34
社会保险费	3,116,917.68	383,643,206.26	382,523,919.51	4,236,204.43
其中:基本养老保险费	2,282,746.23	236,340,315.09	236,001,703.36	2,621,357.96
医疗保险费	707,354.97	133,649,661.17	132,870,022.57	1,486,993.57
失业保险费	74,737.23	8,305,260.34	8,309,274.75	70,722.82
工伤保险费	21,619.71	3,981,550.70	3,972,649.66	30,520.75
生育保险费	30,459.54	1,366,418.96	1,370,269.17	26,609.33
住房公积金	259,790.40	193,653,479.29	193,727,250.81	186,018.88
工会经费和职工教育经费	23,577,937.79	57,087,664.76	57,566,205.19	23,099,397.36
其他长期福利	2,799,594.31	2,773,579.86	4,251,937.76	1,321,236.41
其他	242,456.27	43,842,212.09	35,326,906.53	8,757,761.83
合计	2,044,984,514.42	3,623,792,830.32	3,438,380,910.47	2,230,396,434.27

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应交契税	55,303,772.79	45,830,163.19
应交增值税	38,809,564.98	27,607,785.13
应交代扣代缴个人所得税	38,220,437.83	78,546,397.39
应交企业所得税	33,345,974.06	31,842,229.70
应交城市维护建设税	2,447,816.51	1,704,433.94
应交教育费附加	1,817,628.68	1,305,719.50
其他	1,203,057.80	1,413,052.41
合计	171,148,252.65	188,249,781.26

28. 应付款项

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货币及质押保证金	21,783,276,984.59	21,723,962,742.78
应付期货风险准备金	290,719,250.49	263,263,884.61
应付清算款	9,709,823.27	224,637,976.85
其他	34,754,172.02	36,079,871.82
合计	22,118,460,230.37	22,247,944,476.06

29. 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋及建筑物	397,216,045.56	498,120,817.42

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 预计负债

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
未决诉讼或仲裁	269,257.61	228,051.14	-	497,308.75
其他(注)	106,688,548.00	-	92,870.19	106,595,677.81
合计	106,957,805.61	228,051.14	92,870.19	107,092,986.56

注: 详见本附注十六、(二)所述。

31. 应付债券

(1) 明细情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
次级债	3,279,085,859.60	-
公司债	17,975,647,822.19	6,582,241,984.68
收益凭证	7,261,929,755.30	5,568,726,869.10
合计	28,516,663,437.09	12,150,968,853.78

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 已发行债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率	2023年1月1日	本年增加额	本年减少额	2023年12月31日	是否违约
22方正F1(注1)	1,000,000,000.00	2022/4/7	2024/4/7	3.49%	1,025,648,593.89	34,958,027.52	34,900,000.00	1,025,706,621.41	否
22方正F2(注2)	800,000,000.00	2022/4/27	2023/4/28	3.18%	817,326,007.43	8,183,691.15	825,509,698.58	-	否
22方正F3(注3)	700,000,000.00	2022/4/27	2024/4/27	3.40%	716,183,483.73	23,840,518.09	23,800,000.00	716,224,001.82	否
22方正F4(注4)	600,000,000.00	2022/5/27	2024/5/27	3.18%	611,400,123.54	19,114,589.69	19,080,000.00	611,434,713.23	否
22方正G1(注5)	1,000,000,000.00	2022/9/19	2025/9/19	2.95%	1,006,512,829.34	29,885,227.33	29,500,000.00	1,006,898,056.67	否
22方正G2(注6)	700,000,000.00	2022/11/3	2024/11/3	2.75%	701,823,202.42	19,952,476.71	19,250,000.00	702,525,679.13	否
22方正G3(注7)	1,300,000,000.00	2022/11/3	2025/11/3	2.94%	1,303,713,984.36	39,076,942.98	38,220,000.00	1,304,570,927.34	否
22方正G7(注8)	400,000,000.00	2022/12/23	2024/12/23	4.30%	399,633,759.97	17,599,812.31	17,200,000.00	400,033,572.28	否
23方正G1(注9)	1,600,000,000.00	2023/2/15	2025/2/15	3.56%	-	1,651,335,270.49	3,200,000.00	1,648,135,270.49	否
23方正G2(注10)	3,000,000,000.00	2023/8/10	2026/8/10	3.23%	-	3,039,051,584.26	4,500,000.00	3,034,551,584.26	否
23方正G4(注11)	500,000,000.00	2023/9/11	2026/9/11	3.28%	-	505,149,307.08	750,000.00	504,399,307.08	否
23方正G5(注12)	3,000,000,000.00	2023/10/23	2026/10/23	3.50%	-	3,020,680,762.68	4,500,000.00	3,016,180,762.68	否
23方正G6(注13)	2,000,000,000.00	2023/11/20	2025/11/20	3.14%	-	2,007,574,280.01	3,000,000.00	2,004,574,280.01	否
23方正G7(注14)	2,000,000,000.00	2023/12/14	2025/12/14	3.20%	-	2,003,413,045.79	3,000,000.00	2,000,413,045.79	否
23方正C1(注15)	1,200,000,000.00	2023/4/10	2026/4/10	4.10%	-	1,236,485,709.37	2,400,000.00	1,234,085,709.37	否
23方正C3(注16)	1,500,000,000.00	2023/5/11	2025/5/11	3.68%	-	1,536,543,296.27	3,000,000.00	1,533,543,296.27	否
23方正C4(注17)	500,000,000.00	2023/5/11	2026/5/11	3.80%	-	512,456,853.96	1,000,000.00	511,456,853.96	否
合计	21,800,000,000.00				6,582,241,984.68	15,705,301,395.69	1,032,809,698.58	21,254,733,681.79	

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

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

注9:根据中国证券监督管理委员会2022年8月24日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注册的批复》(证监许可[2022]1933号),公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币50亿元(含50亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司2023年公开发行公司债券(第一期)发行总额为人民币16亿元,发行价格为每张100元,起息日为2023年2月15日,到期日为2025年2月15日,最终票面利率为3.56%,本期债券为无担保债券。

注10:根据中国证券监督管理委员会2023年8月24日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2023]1564号),公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币200亿元(含200亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司2023年公开发行公司债券(第二期)发行总额为人民币30亿元,发行价格为每张100元,起息日为2023年8月10日,到期日为2026年8月10日,最终票面利率为3.23%,本期债券为无担保债券。

注11:根据中国证券监督管理委员会2022年8月24日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2023]1564号),公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币200亿元(含200亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司2023年公开发行公司债券(第三期)发行总额为人民币5亿元,发行价格为每张100元,起息日为2023年9月11日,到期日为2026年9月11日,最终票面利率为3.28%,本期债券为无担保债券。

注12:根据中国证券监督管理委员会2022年8月24日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2023]1564号),公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币200亿元(含200亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司2023年公开发行公司债券(第四期)发行总额为人民币30亿元,发行价格为每张100元,起息日为2023年10月23日,到期日为2026年10月23日,最终票面利率为3.50%,本期债券为无担保债券。

注13:根据中国证券监督管理委员会2022年8月24日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2023]1564号),公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币200亿元(含200亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司2023年公开发行公司债券(第五期)发行总额为人民币20亿元,发行价格为每张100元,起息日为2023年11月20日,到期日为2025年11月20日,最终票面利率为3.14%,本期债券为无担保债券。

注14:根据中国证券监督管理委员会2022年8月24日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可[2023]1564号),公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币200亿元(含200亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司2023年公开发行公司债券(第六期)发行总额为人民币20亿元,发行价格为每张100元,起息日为2023年12月14日,到期日为2025年12月14日,最终票面利率为3.20%,本期债券为无担保债券。

注15:根据中国证券监督管理委员会2023年2月23日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复》(证监许可[2023]382号),公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币100亿元(含100亿元)的次级公司债券。方正证券股份有限公司2023年公开发行次级公司债券(第一期)发行总额为人民币12亿元,发行价格为每张100元,起息日为2023年4月10日,到期日为2026年4月10日,最终票面利率为4.10%,本期债券为无担保债券。

注16:根据中国证券监督管理委员会2023年2月23日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复》(证监许可[2023]382号),公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币100亿元(含100亿元)的次级公司债券。方正证券股份有限公司2023年公开发行次级公司债券(第二期)发行总额为人民币20亿元,发行价格为每张100元,其中品种一发行总额为人民币15亿元,起息日为2023年5月11日,到期日为2025年5月11日,最终票面利率为3.68%,本期债券为无担保债券。

注17:根据中国证券监督管理委员会2023年2月23日出具的《关于同意方正证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复》(证监许可[2023]382号),公司获准向专业投资者公开发行总额不超过人民币100亿元(含100亿元)的次级公司债券。方正证券股份有限公司2023年公开发行次级公司债券(第二期)发行总额为人民币20亿元,发行价格为每张100元,其中品种二发行总额为人民币5亿元,起息日为2023年5月11日,到期日为2026年5月11日,最终票面利率为3.80%,本期债券为无担保债券。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 已发行收益凭证

2023年12月31日,公司未到期收益凭证的收益率为3.00%-4.40%,其中52.58亿元将于1年内到期。

32. 递延收益

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	25,749,583.50	-	2,538,913.90	23,210,669.60	高新园区补助

33. 其他负债

(1) 明细情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	6,161,649,803.36	4,462,322,050.29
应付股利	12,949,230.37	12,949,230.37
代理兑付债券款	4,512,523.63	4,512,523.63
合计	6,179,111,557.36	4,479,783,804.29

(2) 其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金(注)	5,982,545,191.42	4,351,376,037.10
购买商品及服务款	44,412,088.44	27,599,424.46
证券投资者保护基金	17,947,852.08	19,970,966.89
代收代扣款	2,206,707.14	2,237,529.65
其他	114,537,964.28	61,138,092.19
合计	6,161,649,803.36	4,462,322,050.29

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

34. 股本

项目	2023年1月1日	本年增减变动					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,232,101,395.00	-	-	-	-	-	8,232,101,395.00

35. 资本公积

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
股本溢价	16,397,305,054.58	-	-	16,397,305,054.58

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	合计	税后归属于母公司股东	归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
不能重分类进损益的其他综合收益	(15,883,887.24)	(6,300,870.11)	-	1,144,953.05	(1,861,455.79)	(5,584,367.37)	(5,584,367.37)	(21,468,254.61)
其中:其他权益工具投资公允价值变动	(15,883,887.24)	(6,300,870.11)	-	1,144,953.05	(1,861,455.79)	(5,584,367.37)	(5,584,367.37)	(21,468,254.61)
将重分类进损益的其他综合收益	(1,349,461.87)	431,114,492.18	227,409,917.52	-	50,902,755.82	152,801,818.84	152,801,818.84	151,452,356.97
其中:其他股权投资公允价值变动	(217,467,431.71)	422,183,462.65	227,409,917.52	-	48,693,386.28	146,080,158.85	146,080,158.85	(71,387,272.86)
其他债权投资信用减值准备	180,521,359.46	(467,988.20)	-	-	(116,997.05)	(350,991.15)	(350,991.15)	180,170,368.31
外币财务报表折算差额	(16,077,614.61)	93,551.37	-	-	-	93,551.37	93,551.37	(15,984,063.24)
其他	51,674,224.99	9,305,466.36	-	-	2,326,366.59	6,979,099.77	6,979,099.77	58,653,324.76
其他综合收益合计	(17,233,349.11)	424,813,622.07	227,409,917.52	1,144,953.05	49,041,300.03	147,217,451.47	147,217,451.47	129,984,102.36

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 盈余公积

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定盈余公积	1,934,273,716.03	153,815,084.09	-	2,088,088,800.12

38. 一般风险准备

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一般风险准备	2,174,077,034.46	94,129,676.41	-	2,268,206,710.87
交易风险准备	1,802,139,769.89	-	-	1,802,139,769.89
合计	3,976,216,804.35	94,129,676.41	-	4,070,346,480.76

39. 未分配利润

项目	2023年度	2022年度
年初未分配利润	12,514,894,742.45	10,887,730,547.77
加: 本年归属于母公司股东的净利润	2,152,451,934.07	2,148,043,358.68
减: 提取法定盈余公积	153,815,084.09	175,100,015.35
提取一般风险准备	94,129,676.41	60,305,193.86
对股东的分配	98,785,212.03	285,473,954.79
加: 其他综合收益结转	858,714.79	-
年末未分配利润	14,321,475,418.78	12,514,894,742.45

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2023 年度	2022 年度
证券经纪业务净收入	2,725,733,497.18	2,991,752,876.77
证券经纪业务收入	3,444,069,204.57	3,817,756,352.99
其中: 代理买卖证券业务	2,893,008,388.32	3,203,158,204.34
交易单元席位租赁	300,779,216.51	379,725,740.42
代销金融产品业务	250,281,599.74	234,872,408.23
证券经纪业务支出	718,335,707.39	826,003,476.22
其中: 代理买卖证券业务	718,335,707.39	826,003,476.22
期货经纪业务净收入	547,914,962.75	608,205,308.87
期货经纪业务收入	1,061,011,747.06	1,505,318,628.11
期货经纪业务支出	513,096,784.31	897,113,319.24
投资银行业务净收入	211,237,770.16	533,183,002.68
投资银行业务收入	221,624,683.60	631,761,597.83
其中: 证券承销业务	161,535,593.47	527,297,300.05
证券保荐业务	7,984,377.39	21,105,660.44
财务顾问业务	52,104,712.74	83,358,637.34
投资银行业务支出	10,386,913.44	98,578,595.15
其中: 证券承销业务	10,386,913.44	98,552,287.74
财务顾问业务	-	26,307.41
资产管理业务净收入	180,559,452.88	234,964,050.34
资产管理业务收入	180,559,452.88	234,964,050.34
基金管理业务净收入	299,273,628.30	284,551,537.90
基金管理业务收入	318,317,296.00	294,954,388.73
基金管理业务支出	19,043,667.70	10,402,850.83
投资咨询业务净收入	26,626,930.53	46,837,806.37
投资咨询业务收入	26,626,930.53	46,837,806.37
其他手续费及佣金净收入	17,082,376.94	48,817,721.69
其他手续费及佣金收入	60,199,560.77	66,467,452.56
其他手续费及佣金支出	43,117,183.83	17,649,730.87
合计	4,008,428,618.74	4,748,312,304.62
其中: 手续费及佣金收入合计	5,312,408,875.41	6,598,060,276.93
手续费及佣金支出合计	1,303,980,256.67	1,849,747,972.31

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 财务顾问业务净收入

项目	2023 年度	2022 年度
并购重组财务顾问业务净收入 - 境内上市公司	283,018.87	866,037.73
其他财务顾问业务净收入	51,821,693.87	82,466,292.20
合计	52,104,712.74	83,332,329.93

(3) 代销金融产品业务收入

项目	2023 年度		2022 年度	
	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	385,398,336,145.34	250,281,599.74	394,384,070,926.17	234,872,408.23

(4) 资产管理业务收入

2023 年度	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	108	457	12
年末客户数量	171,213	457	172
其中: 个人客户	170,742	370	-
机构客户	471	87	172
年初受托资金	29,730,181,327.07	42,896,308,649.83	4,167,522,000.00
其中: 自有资金投入	102,898,863.63	-	4,578,000.00
个人客户	16,990,217,811.65	2,369,886,151.19	-
机构客户	12,637,064,651.79	40,526,422,498.64	4,162,944,000.00
年末受托资金	23,722,233,343.68	30,346,447,928.42	6,289,458,000.00
其中: 自有资金投入	115,222,598.13	-	-
个人客户	14,059,053,065.74	2,257,520,136.06	-
机构客户	9,547,957,679.81	28,088,927,792.36	6,289,458,000.00
年末主要受托资产初始成本	26,084,526,229.48	30,819,037,219.78	6,305,707,241.29
其中: 股票	294,145,717.86	97,954,938.51	-
基金	751,064,526.19	155,493,877.57	20,286,235.00
债券	21,049,471,282.92	2,221,280,368.18	-
资产支持证券	21,358,708.89	-	-
股指期货(套保)	899,808.00	421,002.00	-
信托计划	-	1,981,535,500.00	-
资产收益权	-	-	6,285,421,006.29
其他投资产品	3,967,586,185.62	26,362,351,533.52	-
当年资产管理业务净收入	152,772,316.92	26,432,648.22	1,354,487.74

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 利息净收入

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	4,391,200,039.36	4,119,742,714.24
其中: 货币资金及结算备付金利息收入	1,351,680,685.47	1,164,177,147.97
融资融券利息收入	1,951,414,531.97	1,825,491,072.35
买入返售金融资产利息收入	65,130,896.39	7,187,897.72
其他债权投资利息收入	1,022,973,179.69	1,122,779,455.40
其他	745.84	107,140.80
利息支出	2,970,669,790.47	2,352,647,568.61
其中: 应付短期融资款利息支出	277,427,369.28	279,472,523.44
拆入资金利息支出	240,438,264.32	167,595,888.54
其中: 转融通利息支出	162,176,325.93	154,678,238.71
卖出回购金融资产款利息支出	1,305,525,433.93	1,182,140,544.37
其中: 报价回购利息支出	58,328,958.45	86,953,476.50
代理买卖证券款利息支出	426,459,155.00	274,209,083.09
应付债券利息支出	614,672,843.22	373,963,189.27
租赁负债利息支出	18,626,771.32	24,692,671.70
融券利息支出	86,711,816.76	49,326,733.28
其他	808,136.64	1,246,934.92
利息净收入	1,420,530,248.89	1,767,095,145.63

42. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资亏损	(137,821,420.50)	(90,057,083.83)
金融工具投资收益	1,325,772,047.41	1,050,003,860.10
其中: 持有期间取得的收益	1,436,268,259.80	567,501,723.49
- 交易性金融资产	1,331,379,201.95	535,279,702.75
- 其他权益工具投资	104,889,057.85	32,222,020.74
处置金融工具取得的(亏损)/收益	(110,496,212.39)	482,502,136.61
- 交易性金融资产	(156,388,171.50)	(324,183,675.43)
- 其他债权投资	227,409,917.52	386,572,694.25
- 衍生金融工具	(331,700,678.54)	408,687,613.14
- 交易性金融负债	150,182,720.13	11,425,504.65
其他	(52,046,912.95)	(11,082,559.34)
合计	1,135,903,713.96	948,864,216.93

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	231,371,984.09	(121,631,959.42)
交易性金融负债	28,503,484.76	57,917,723.61
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	(2,860,647.92)	(1,424,517.29)
按公允价值计量的投资性房地产	(16,037,940.45)	(22,076,409.49)
衍生金融工具	187,379,432.17	157,273,042.17
合计	431,216,960.57	71,482,396.87

44. 其他业务收入

项目	2023 年度	2022 年度
租赁收入	16,380,811.81	12,913,065.31
咨询服务收入	500,000.00	500,000.00
仓单交易收入	-	161,860,067.33
其他	4,244,398.65	4,772,710.42
合计	21,125,210.46	180,045,843.06

45. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	86,783,658.02	39,348,526.82
税收返还	13,492,383.11	14,981,451.15
合计	100,276,041.13	54,329,977.97

46. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	25,065,701.18	26,060,449.42
教育费附加	18,101,103.77	18,904,143.57
房产税	7,525,819.62	12,929,511.02
其他	2,460,435.32	3,370,085.14
合计	53,153,059.89	61,264,189.15

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 业务及管理费

项目	2023 年度	2022 年度
职工费用	3,623,792,830.32	3,685,922,025.88
折旧及摊销费	467,749,171.57	439,969,967.99
营销费用	223,664,700.96	176,709,854.48
维护费	158,139,775.26	135,938,297.53
邮电通讯费	78,919,583.96	85,565,050.05
咨询费	72,615,846.03	103,267,576.57
信息资讯费	65,582,780.07	63,626,693.28
差旅费	53,932,856.02	31,411,423.06
租赁及物业费	50,145,647.24	47,928,306.99
其他	318,077,968.73	369,811,588.41
合计	5,112,621,160.16	5,140,150,784.24

48. 信用减值(转回)/损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收款项和其他应收款	(282,410,108.72)	50,199,248.68
买入返售金融资产	(21,110.48)	(2,080,067.55)
其他债权投资	(467,988.20)	12,312,464.28
融出资金	3,474,552.77	2,809,525.44
其他(注)	(1,322,630.38)	106,628,738.17
合计	(280,747,285.01)	169,869,909.02

注: 2022 年其他形成主要原因详见本附注十六、(二)所述。

49. 其他资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产	695,847.59	-
使用权资产	2,103,708.30	-
合计	2,799,555.89	-

50. 其他业务成本

项目	2023 年度	2022 年度
仓单交易成本	-	152,761,768.13
其他	14,710,638.90	3,954.18
合计	14,710,638.90	152,765,722.31

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2023 年度	2022 年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	18,565,000.00	7,357,450.00	18,565,000.00
违约金补偿款	486,135.85	758,472.64	486,135.85
其他	2,169,229.83	3,597,352.04	2,169,229.83
合计	21,220,365.68	11,713,274.68	21,220,365.68

(2) 政府补助说明

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关 / 与收益相关
财政奖励及补贴	18,565,000.00	7,357,450.00	与收益相关

52. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,950,200.89	2,969,337.45	2,950,200.89
其中: 固定资产报废损失	2,950,200.89	2,969,337.45	2,950,200.89
对外捐赠	8,513,189.00	9,213,714.80	8,513,189.00
未决诉讼	228,051.14	66,905.00	228,051.14
赔款及罚款支出	2,133,156.15	2,874,754.27	2,133,156.15
其他	1,095,486.00	1,037,778.69	1,095,486.00
合计	14,920,083.18	16,162,490.21	14,920,083.18

53. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	156,319,125.01	132,173,074.97
递延所得税费用	(181,654,216.69)	(86,388,094.83)
合计	(25,335,091.68)	45,784,980.14

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	2,222,510,690.60	2,248,467,982.78
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	555,627,672.65	562,116,995.70
子公司适用不同税率的影响	(18,946,151.90)	(19,735,649.10)
调整以前期间所得税的影响	(6,626,226.65)	(63,451,765.38)
非应税收入的影响	(556,511,914.44)	(447,288,446.98)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,880,165.11	18,441,849.36
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(18,180,215.90)	(14,836,230.59)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	2,575,483.90	11,452,888.92
其他	(1,153,904.45)	(914,661.79)
所得税费用	(25,335,091.68)	45,784,980.14

54. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到其他与经营活动有关的现金		
其他债权投资净减少额	3,251,945,658.17	4,432,585,488.96
应收期货业务保证金净减少额	3,099,093,244.29	-
收到押金、保证金及权利金	1,631,169,154.32	2,492,023,497.96
交易性金融负债净增加额	841,385,476.26	1,228,922,639.29
收到财政奖励及补贴	102,809,744.12	44,167,062.92
应付货币保证金净增加额	59,314,241.81	4,810,302,676.39
应付期货业务准备金净增加额	27,455,365.88	-
租赁、咨询收入	16,880,811.81	13,413,065.31
衍生金融工具收到的现金金额	-	398,395,186.75
收到证券清算款净增加额	-	466,808,305.84
其他	12,956,365.70	29,911,439.62
合计	9,043,010,062.36	13,916,529,363.04

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
支付其他与经营活动有关的现金		
存入交易所的保证金净增加额	2,213,048,875.36	1,102,001,396.55
付现业务管理费及往来	956,662,668.20	902,838,215.79
购买其他权益工具支付的现金	680,818,800.54	397,789,202.44
衍生金融工具支付的现金净额	488,520,287.90	-
支付证券清算款净增加额	478,046,012.39	-
受限资金净增加额	37,256,752.52	71,583,952.74
支付的投资者保护基金	29,853,709.81	41,616,795.83
捐赠支出	8,513,189.00	9,213,714.80
诉讼及赔款等支出	2,361,207.29	2,941,659.27
应收期货业务保证金净增加额	-	783,860,972.95
支付代理承销证券款的净减少额	-	788,100,000.00
其他	279,676.21	4,326,368.32
合计	4,895,361,179.22	4,104,272,278.69

(2) 与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		
短期公司债及收益凭证收到的现金	11,682,740,000.00	13,324,660,000.00
合计	11,682,740,000.00	13,324,660,000.00

项目	2023 年度	2022 年度
支付其他与筹资活动有关的现金		
短期公司债及收益凭证支付的现金	12,962,170,000.00	13,994,230,000.00
偿还租赁负债支付的现金	233,228,039.84	256,594,966.39
支付少数股东股权的现金	62,438,795.16	-
合计	13,257,836,835.00	14,250,824,966.39

(3) 不涉及当期现金收支的重大活动

2023年12月28日,法院裁定将位于北京市朝阳区的某处商业房产及动产、附属设备交付本公司之子公司方正承销保荐,抵偿其被挪用未归还的资金约人民币331,576,336.00元,详见本附注十六、(二)所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	2023 年度	2022 年度
净利润	2,247,845,782.28	2,202,683,002.64
加: 信用减值损失	(280,747,285.01)	169,869,909.02
其他资产减值损失	2,799,555.89	-
固定资产折旧	119,559,351.19	107,737,787.75
使用权资产折旧	203,986,864.53	205,489,739.88
无形资产摊销	120,172,198.99	97,127,989.24
长期待摊费用摊销	24,030,756.86	29,614,451.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	(1,876,364.94)	(1,062,512.22)
固定资产报废损失	2,950,200.89	2,969,337.45
公允价值变动损益	(431,216,960.57)	(71,482,396.87)
利息支出	910,726,983.82	678,128,384.41
汇兑损失	609,620.76	(5,775,405.73)
投资损失	137,821,420.50	90,057,083.83
递延所得税资产减少	(248,556,600.31)	(73,111,803.44)
递延所得税负债增加	66,902,383.62	(13,276,291.39)
经营性应收项目的减少	(34,734,552,790.29)	(11,815,206,327.56)
经营性应付项目的增加	23,548,549,263.38	2,987,675,707.25
经营活动产生的现金流量净额	(8,310,995,618.41)	(5,408,561,344.62)

现金及现金等价物净变动:

项目	2023 年度	2022 年度
现金的年末余额	57,695,142,204.79	52,459,938,098.42
减: 现金的年初余额	52,459,938,098.42	55,084,696,951.59
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,235,204,106.37	(2,624,758,853.17)

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	57,695,142,204.79	52,459,938,098.42
其中: 库存现金	162,200.43	159,540.69
可随时用于支付的银行存款	51,346,555,303.89	45,703,978,061.60
可随时用于支付的结算备付金	6,344,913,338.37	6,752,387,949.12
可随时用于支付的其他货币资金	3,511,362.10	3,412,547.01
年末现金及现金等价物余额	57,695,142,204.79	52,459,938,098.42

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023年	2022年	理由
货币资金	467,803,828.58	430,547,076.06	专户风险准备金及保证金

年末未作为现金及现金等价物的货币资金金额为人民币 467,803,828.58 元, 详见本附注六、56 所述。

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日	受限原因
货币资金	467,803,828.58	专户风险准备金及保证金
融出资金	5,458,825,261.71	场外协议回购业务质押
交易性金融资产	18,802,103,351.11	详见注释
其他债权投资	36,148,274,232.61	回购业务质押、期货账户保证金替代质押
合计	60,877,006,674.01	

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2023年12月31日
债券	债券回购业务质押	13,016,546,662.37
	报价回购业务质押	3,014,879,531.65
	借贷融入业务质押	2,334,231,676.70
股票	限售股	387,495,791.39
	转融通担保证券	2,377,340.00
	融出证券	23,826,788.46
	ST 股票	280,091.50
	停牌股票	1,726,585.52
基金	持有期限未满3年	20,589,388.82
	融出证券	149,494.70
合计		18,802,103,351.11

57. 受托客户资产管理业务

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	4,634,540,526.47	3,959,072,534.88
结算备付金	221,301,130.32	407,289,450.00
存出与托管客户资金	25,149,705.59	73,523,785.67
应收款项	192,259,666.46	460,492,310.37
受托投资	58,657,532,938.73	75,063,218,801.68
其中: 投资成本	63,209,270,690.55	78,064,167,798.23
已实现未结算损益	(4,551,737,751.82)	(3,000,948,996.55)
受托资产合计	63,730,783,967.57	79,963,596,882.60
受托资金	60,358,139,272.10	76,794,011,976.90
应付款项	3,372,644,695.47	3,169,584,905.70
受托负债合计	63,730,783,967.57	79,963,596,882.60

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 港币	234,471,217.53	0.9062	212,482,506.79
美元	51,809,847.53	7.0827	366,953,599.61
结算备付金			
其中: 港币	17,822,854.39	0.9062	16,151,427.11
美元	11,521,151.10	7.0827	81,600,856.90
融出资金			
其中: 港币	155,222,272.14	0.9062	140,665,527.46
美元	656.30	7.0827	4,648.38
存出保证金			
其中: 港币	1,603,159.55	0.9062	1,452,815.24
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
应收款项			
其中: 港币	2,036,258.18	0.9062	1,845,297.89
美元	92,020.85	7.0827	651,756.08
新台币	2,755,471.00	0.2320	639,241.72
其他应收款			
其中: 港币	1,862,597.42	0.9062	1,687,923.03
应付款项			
其中: 港币	1,967,930.00	0.9062	1,783,377.52
美元	258,479.88	7.0827	1,830,735.44
其他应付款			
其中: 港币	1,712,715.86	0.9062	1,552,097.37
美元	39,949.15	7.0827	282,947.85
代理买卖证券款			
其中: 港币	168,283,751.27	0.9062	152,502,101.07
美元	53,085,119.21	7.0827	375,985,973.83
新台币	2,755,471.00	0.2320	639,241.72

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

集团2023年度合并财务报表中包含境外子公司方正证券(香港)金融控股有限公司,其外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算(1:0.9062港币);所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算,即对每月的发生额按照当月平均汇率进行折算,年度用月度相加而得。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

七、合并范围的变化

2023年度,本集团的合并范围除结构化主体的变化外,不存在其他变化。

1. 本年新纳入合并范围的结构化主体

截至2023年12月31日,本集团新纳入合并范围的结构化主体为黑玺方圆守正十号私募证券投资基金、一村扬帆12号私募证券投资基金、乾象正安中证500指数增强33号私募证券投资基金等10个私募证券投资基金,招商资管融悦价值2023001号单一资产管理计划、方正证券方稳合盈11号单一资产管理计划、国金基金-新智能62号中证500单一资产管理计划等4个资产管理计划。

2. 本年不再纳入合并范围的结构化主体

截至2023年12月31日,安贤方圆守正四号私募证券投资基金、凌顶方圆守正五号私募证券投资基金等9只结构化主体已进行清算,本集团不再将其纳入合并范围。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	持股及表决权比例(%)		取得方式
				直接	间接	
方正中期期货	湖南、北京、江苏	北京	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理;基金销售。	92.44	-	非同一控制下企业合并
方正富邦基金	北京	北京	公开募集证券投资基金管理、基金销售、特定客户资产管理。	66.70	-	设立
方正承销保荐	北京	北京	证券承销与保荐	100.00	-	非同一控制下企业合并
方正和生投资	北京	西藏	私募基金管理	100.00	-	设立
方正证券投资	北京	北京	另类投资业务	100.00	-	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
方正中期期货	7.56	15,369,733.90	-	151,244,709.76
方正富邦基金	33.30	14,850,130.21	-	165,085,304.42

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	2023年12月31日		2022年12月31日	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
方正中期期货	25,576,587,344.38	23,456,631,507.46	25,678,568,483.19	23,761,916,004.72
方正富邦基金	589,277,132.02	93,525,467.13	534,401,287.32	83,244,608.04

项目		方正中期期货	方正富邦基金
2023年度	营业收入	798,542,201.45	271,758,089.28
	净利润	203,303,358.45	44,594,985.61
	综合收益总额	203,303,358.45	44,594,985.61
	经营活动现金流量	1,837,664,845.49	19,919,621.45
2022年度	营业收入	1,051,686,519.96	255,091,887.41
	净利润	250,143,353.61	27,248,246.29
	综合收益总额	250,143,353.61	27,248,246.29
	经营活动现金流量	3,658,197,137.27	15,796,887.87

(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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
资产合计	1,164,464,083.57	1,583,862,777.75
负债合计	101,925,562.88	237,841,629.22
净资产	1,062,538,520.69	1,346,021,148.53
归属于母公司股东权益	1,062,538,520.69	1,346,021,148.53
按持股比例计算的净资产份额	520,643,875.14	659,550,362.78
其他调整	791,067.14	(294,000.00)
对联营企业权益投资的账面价值	521,434,942.28	659,256,362.78
项目	2023年度	2022年度
营业收入	129,875,211.07	315,927,861.90
净利润	(283,482,627.84)	(169,964,649.93)
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(283,482,627.84)	(169,964,649.93)
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2023年度	2022年度
北大医疗康复医院管理有限公司		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	2,249,198.18	(8,371,298.56)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,249,198.18	(8,371,298.56)

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	以前年度累积未确认的损失	本年分享的净利润 (或本年未确认的损失)	本年末累计 未确认的损失
北大医疗康复医院管理有限公司	(87,228,889.43)	2,295,245.70	(84,933,643.73)

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

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

截至2023年12月31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130,073,281,155.76元。本集团在上述结构化主体中的投资和获得的投资收入并不重大。

2. 与在结构化主体中权益相关的资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	财务报表列报项目	2023年12月31日	
		账面价值	最大损失敞口
基金	交易性金融资产	198,774,499.78	198,774,499.78
券商资管产品	交易性金融资产	138,841,554.36	138,841,554.36
其他	交易性金融资产	2,166,789,029.21	2,166,789,029.21
合计		2,504,405,083.35	2,504,405,083.35

3. 最大损失敞口的确定方法

截至2023年12月31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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、政府补助

于2023年12月31日,涉及政府补助的负债项目如下:

项目	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	本年计入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	25,749,583.50	-	-	2,538,913.90	-	23,210,669.60	与资产相关

计入当期损益的政府补助如下:

项目	2023年	2022年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	2,538,913.90	2,538,913.90
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	84,244,744.12	36,809,612.92
计入营业外收入	18,565,000.00	7,357,450.00
合计	105,348,658.02	46,705,976.82

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日			
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	46,261,839,078.76	-	-	-
结算备付金	6,754,334,310.90	-	-	-
融出资金	27,409,602,324.37	-	-	-
买入返售金融资产	605,585,571.24	-	-	-
应收款项	3,743,145,436.44	-	-	-
存出保证金	7,117,528,979.30	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	170,516,232.33
交易性金融资产	-	-	-	37,002,616,045.51
其他债权投资	-	43,209,588,822.19	-	-
其他权益工具投资	-	-	408,832,706.86	-
其他资产	257,457,630.32	-	-	-
合计	92,149,493,331.33	43,209,588,822.19	408,832,706.86	37,173,132,277.84

项目	2023年12月31日		
	以摊余成本计量的金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	7,711,090,663.23	-	-
拆入资金	22,779,645,705.78	-	-
交易性金融负债	-	1,425,357,391.29	778,565,165.21
衍生金融负债	-	113,461,179.57	-
卖出回购金融资产款	53,886,675,914.14	-	-
代理买卖证券款	29,803,787,620.10	-	-
应付款项	22,118,460,230.37	-	-
应付债券	28,516,663,437.09	-	-
租赁负债	397,216,045.56	-	-
其他负债	6,166,162,326.99	-	-
合计	171,379,701,943.26	1,538,818,570.86	778,565,165.21

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	以摊余成本计量的金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	8,998,653,992.73	-	-
拆入资金	5,933,743,958.11	-	-
交易性金融负债	-	1,352,598,767.84	188,624,517.29
衍生金融负债	-	62,812,157.88	-
卖出回购金融资产款	48,673,961,567.92	-	-
代理买卖证券款	30,740,807,372.41	-	-
应付款项	22,247,944,476.06	-	-
应付债券	12,150,968,853.78	-	-
租赁负债	498,120,817.42	-	-
其他负债	4,466,834,573.92	-	-
合计	133,711,035,612.35	1,415,410,925.72	188,624,517.29

2、风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理目标和政策

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

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

(2) 风险管理原则

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

(3) 风险管理组织架构

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

3、金融工具风险

信用风险

(1) 信用风险管理

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

本集团信用风险主要来自四个方面:一是融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、孖展融资等融资类业务的客户出现违约,不能偿还对本集团所欠债务的风险;二是所投债券、信用类产品等投资类业务由于发行人或融资人出现违约,所带来的交易品种不能兑付本息的风险;三是权益互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手违约给公司带来损失的风险;四是债券正回购和股票期权等经纪业务方面,在结算当日客户资金不足时,代客户进行结算后客户违约的风险。

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

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

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

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

(2) 预期信用损失计量

a) 金融工具风险阶段划分

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于以摊余成本计量的金融资产(包括融出资金、买入返售金融资产、债权投资等)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括其他债权投资)及融出证券。本集团评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加或已发生信用减值,将各笔业务划分入三个风险阶段。

金融工具三个阶段的主要定义请参见本附注四、10(4)。

b) 信用风险显著增加的判断标准

本集团在每个资产负债表日,评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。本集团以单项金融工具或者具有共同信用风险特征的金融工具组合为基础,按照实质性风险判断原则,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具信用风险是否显著增加。本集团进行相关评估时充分考虑各种合理且有依据的信息,包括但不限于:

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

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

c) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

d) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

- (i) 对于融资类业务,本集团基于可获取的内外部信息,如:历史违约数据、履约保障比例、担保物变现能力等因素,定

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期对融资人进行风险评估。本年末各阶段减值损失率(综合考虑违约概率和违约损失率)参数区间如下:

第一阶段:根据不同的维持担保比例,减值损失率一般为0.01%-0.3%;

第二阶段:根据不同的维持担保比例,减值损失率一般为0.5%-10%;

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

(ii) 对于债券投资类业务,预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者乘积折现后的结果。

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率;

违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示;

违约风险敞口是指在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时本集团应被偿付的金额;

预期信用损失计量中使用的折现率为实际利率。

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

e) 前瞻性信息

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

(3) 信用风险敞口

截至2023年12月31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:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
国债、中央银行票据	11,889,145,564.62	3,655,074,288.33
金融债券、地方政府债	39,203,615,364.37	43,517,919,953.68
信用评级 AAA 级的信用债券	24,850,573,847.86	12,052,932,955.41
信用评级 AAA 级以下, BBB 级(含)以上的信用债券	3,493,001,551.28	2,705,185,813.13
信用评级 BBB 级以下的信用债券	148,328,573.98	99,239,408.44
可转换债券	75,887,246.73	45,086,647.97
可交换债券	915,540,121.07	720,614,667.46
债券投资信用风险敞口合计	80,576,092,269.91	62,796,053,734.42

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。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。

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

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款及其他货币资金	52,032,199,913.13	46,261,679,538.07
结算备付金	6,348,033,713.57	6,754,334,310.90
融出资金	32,480,075,192.96	27,409,602,324.37
交易性金融资产	21,759,012,640.09	11,174,533,903.31
其他债权投资	41,402,799,806.36	43,209,588,822.19
衍生金融资产	565,364,295.55	170,516,232.33
买入返售金融资产	12,944,406,691.72	605,585,571.24
应收款项	896,946,859.38	3,743,145,436.44
存出保证金	9,330,577,854.66	7,117,528,979.30
其他资产中的金融资产	282,969,179.56	257,457,630.32
信用风险敞口	178,042,386,146.98	146,703,972,748.47

流动性风险

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

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

本集团对流动性风险管理的措施主要包括:

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

定期监测、计量、报告,通过压力测试做好前瞻性预判与管控。每日监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动性资产储备或未来7日内流动性缺口等指标,定期报告整体流动性风险状况,确保维持充裕的优质流动性资产,在正常及压

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

力情景下均能够覆盖未来一定时期的现金流缺口。除开展年度综合压力测试外,针对年度、月度资产负债配置计划、向子公司增资等情形定期、不定期开展流动性专项压力测试,根据压力测试结果预判可能存在的风险隐患、优化资产负债配置。

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

本集团持有的金融负债按剩余合同义务到期期限的未折现现金流分析列示如下。表格所列未折现的现金流包括利息及本金的现金流。对于浮动利率的项目,未折现金额为基于年末的利率计算。

2023年12月31日

项目	逾期 / 即时偿还	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
非衍生金融负债						
应付短期融资款	-	2,211,863,246.05	5,598,598,619.52	-	-	7,810,461,865.57
拆入资金	-	17,389,978,127.50	5,459,855,027.78	-	-	22,849,833,155.28
交易性金融负债	747,872,660.32	1,261,312,834.43	193,637,910.78	-	1,099,150.97	2,203,922,556.50
卖出回购金融资产款	-	51,456,667,752.70	2,489,511,567.23	-	-	53,946,179,319.93
代理买卖证券款	29,803,787,620.10	-	-	-	-	29,803,787,620.10
应付款项	22,118,460,230.37	-	-	-	-	22,118,460,230.37
应付债券	-	1,487,869,547.44	8,087,169,116.01	20,436,301,356.40	-	30,011,340,019.85
租赁负债	-	50,202,271.58	124,657,781.98	240,653,911.88	3,249,480.54	418,763,445.98
其他	6,166,162,326.99	-	-	-	-	6,166,162,326.99
小计	58,836,282,837.78	73,857,893,779.70	21,953,430,023.30	20,676,955,268.28	4,348,631.51	175,328,910,540.57
衍生金融负债						
以净额交割的衍生金融负债	-	18,248,795.64	93,162,970.68	2,049,413.25	-	113,461,179.57
金融负债合计	58,836,282,837.78	73,876,142,575.34	22,046,592,993.98	20,679,004,681.53	4,348,631.51	175,442,371,720.14

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年12月31日

项目	逾期 / 即时偿还	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
非衍生金融负债						
应付短期融资款	-	4,079,633,473.41	5,021,710,773.45	-	-	9,101,344,246.86
拆入资金	-	5,947,228,945.19	-	-	-	5,947,228,945.19
交易性金融负债	953,988,567.85	516,481,510.96	70,753,206.32	-	-	1,541,223,285.13
卖出回购金融资产款	-	44,346,457,545.53	4,012,937,475.72	314,566,546.67	-	48,673,961,567.92
代理买卖证券款	30,740,807,372.41	-	-	-	-	30,740,807,372.41
应付款项	22,247,944,476.06	-	-	-	-	22,247,944,476.06
应付债券	-	1,062,288,279.60	4,432,337,506.08	6,909,894,130.18	-	12,404,519,915.86
租赁负债	-	61,004,050.61	130,082,415.08	301,564,070.59	5,470,281.14	498,120,817.42
其他	4,466,834,573.92	-	-	-	-	4,466,834,573.92
小计	58,409,574,990.24	56,013,093,805.30	13,667,821,376.65	7,526,024,747.44	5,470,281.14	135,621,985,200.77
衍生金融负债						
以净额交割的衍生金融负债	-	12,732,077.55	11,839,781.17	34,910,099.76	3,330,199.40	62,812,157.88
金融负债合计	58,409,574,990.24	56,025,825,882.85	13,679,661,157.82	7,560,934,847.20	8,800,480.54	135,684,797,358.65

市场风险

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

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

本集团的市场风险敞口如下:

项目	2023年12月31日	
	公允价值	占净资产比例 (%)
交易性金融资产	56,075,442,932.77	121.65
其中: 债券	15,923,406,380.92	34.55
永续债	23,249,886,082.63	50.44
公募基金	8,141,908,032.09	17.66
股票	1,256,486,355.02	2.73
银行理财产品	1,010,239,267.17	2.19
券商资管产品	138,841,554.36	0.30
信托计划	20,334,409.11	0.04
其他	6,334,340,851.47	13.74
其他债权投资	41,402,799,806.36	89.84
其中: 国债	5,362,757,735.84	11.64
地方债	35,016,666,439.25	75.97
企业债	168,684,917.70	0.37
金融债	546,195,857.50	1.19
其他	308,494,856.07	0.67
其他权益工具投资	1,189,294,742.09	2.58
其中: 非交易性权益工具	1,187,094,742.09	2.58
其他	2,200,000.00	0.00
合计	98,667,537,481.22	214.07

截至 2023 年 12 月 31 日, 若本集团持有的上述投资的公允价值上升 5% 且其他市场变量保持不变, 本集团净资产将相应增加 10.70%; 反之, 若本集团持有金融工具的公允价值下降 5% 且其他市场变量保持不变, 本集团净资产则将相应下降 10.70%。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 利率风险

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

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具,采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下,当利率发生合理、可能的变动时,将对利润总额和所有者权益产生的影响。本集团债券投资标的主要为国债、政策性金融债、地方政府债、信用债等固定收益品种。本集团对固定收益资产的利率风险制定了规模、久期、基点价值(DV01)、VaR等风险限额,并通过国债期货、利率互换等衍生品适时对冲。2023年,公司管理层根据债券市场走势及判断,对持仓规模进行动态调整,合理控制风险敞口。

2023年12月31日,公司债券久期及基点价值情况如下:

日期	修正久期(年)	基点价值(万元)
2023年12月31日	3.43	2,704.84
2022年12月31日	2.52	1,548.92

敏感性分析

项目	2023年度	
	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
市场利率平行上升100个基点	(1,366,452,998.29)	(2,219,585,661.84)
市场利率平行下降100个基点	1,509,842,013.15	2,430,397,192.06

项目	2022年度	
	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
市场利率平行上升100个基点	(695,759,579.44)	(1,340,084,935.05)
市场利率平行下降100个基点	735,239,594.53	1,427,435,041.54

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 价格风险

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

本公司控制方向性权益类业务规模,着力发展非方向性以及风险中性权益类业务,对各类业务规模及其风险敞口制定限额。针对衍生品的模型风险,本公司建立了模型验证机制。2023年12月31日,公司权益类证券持仓 VaR 值为 0.40 亿元。

(3) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司持有的外币资产及负债占整体资产及负债比重并不重大;在公司收入结构中,绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。公司通过降低外币资金的净额来降低汇率风险。

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

4. 金融资产转移

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

(1) 融出资金

本集团与客户订立协议,融出证券予客户,以客户的证券或现金为抵押,由于本集团仍保留有关证券的全部风险,因此并未于资产负债表中终止确认该等证券。已融出的交易性金融资产的公允价值详见附注六、11。

(2) 卖出回购协议

本集团通过转让债券予交易对手取得款项,并与其签订回购上述资产的协议。根据协议,交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流量和再次将上述证券用于担保的权利,同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还于本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与报酬均未转移,因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2023年12月31日,上述转让资产的账面价值为人民币 316,279,211.37 元,相关负债的账面价值为人民币 303,795,823.41 元。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、公允价值的披露

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

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值:

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

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

第三层次:输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

当无法从公开市场获取报价时,本集团通过一些估值技术或者询价来确定公允价值。

本集团在估值技术中使用的主要参数包括标的价格、利率、汇率、波动水平、相关性及交易对手信用差价等,均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

(一) 以公允价值计量的资产和负债

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

项目	2022年12月31日			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	7,328,630,855.96	23,429,695,789.80	6,244,289,399.75	37,002,616,045.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,328,630,855.96	23,429,695,789.80	6,244,289,399.75	37,002,616,045.51
其中: 债券	765,701,315.43	9,843,178,355.70	427,906,579.98	11,036,786,251.11
永续债	-	8,549,678,661.12	-	8,549,678,661.12
公募基金	5,091,778,582.32	4,632,476,768.35	-	9,724,255,350.67
股票	1,471,150,958.21	4,566,470.84	555,500,668.88	2,031,218,097.93
银行理财产品	-	31,655,880.77	-	31,655,880.77
券商资管产品	-	11,098,265.42	-	11,098,265.42
信托计划	-	9,456,135.01	26,157,538.78	35,613,673.79
其他	-	347,585,252.59	5,234,724,612.11	5,582,309,864.70
衍生金融资产	-	105,448,537.81	65,067,694.52	170,516,232.33
其他债权投资	-	43,178,168,892.58	31,419,929.61	43,209,588,822.19
其他权益工具投资	408,832,706.86	-	-	408,832,706.86
投资性房地产	-	-	1,392,208,344.30	1,392,208,344.30
合计	7,737,463,562.82	66,713,313,220.19	7,732,985,368.18	82,183,762,151.19

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	953,988,567.84	398,610,200.00	188,624,517.29	1,541,223,285.13
衍生金融负债	-	12,956,344.10	49,855,813.78	62,812,157.88
合计	953,988,567.84	411,566,544.10	238,480,331.07	1,604,035,443.01

(二) 第一层次公允价值计量

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

(三) 第二层次公允价值计量

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

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

权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。2023年度,本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(四) 第三层次公允价值计量

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第三层次公允价值计量的量化信息如下:

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
债券类投资	526,607,327.19	现金流量折现法	折现率	折现率越高,公允价值越低
信托计划	10,850,826.71	现金流量折现法	风险调整折现率	风险折现率越高,公允价值越低
权益工具投资	6,381,334,805.63	可比公司市场乘法 最近交易价格法	流动性折扣 波动率 市场乘数 风险调整折扣	市场乘数越高,公允价值越高 流动性折扣/波动率/ 风险调整折扣越高, 公允价值越低
场外期权	257,951,141.15	PDE 数值求解方法 蒙特卡洛期权定价模型 布莱克 - 舒尔兹模型	波动率	波动率越大,对公允价值的影响越大
收益凭证	778,565,165.21	PDE 数值求解方法	波动率	波动率越大,对公允价值的影响越大
投资性房地产	1,762,851,831.20	市场法 收益法	修正后的参照物交易价格 折现率	修正后的参照物交易价格越高,公允价值越高 折现率越高,公允价值越低

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(五) 持续第三层次公允价值计量的调节信息

2023年12月31日

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

注: 投资性房地产本年其他变动为固定资产转入投资性房地产的房产 43,918,300.00 元、抵偿债务转入的房产 341,049,945.60 元, 其中抵偿债务转入的房产形成的主要原因详见本附注十六、(二)所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2022年12月31日

项目	2022年1月1日	当期利得或损失总额		出售	转入第三层次	转出第三层次	其他	2022年12月31日
		计入损益	计入其他综合收益					
交易性金融资产	5,564,517,567.89	81,947,315.24	-	319,401,206.76	354,029,383.28	287,306,975.12	-	6,244,289,399.75
其中: 债券	113,871,001.48	(35,407,921.50)	-	10,556,500.00	-	-	-	427,906,579.98
股票	235,890,876.81	13,735,057.35	-	226,298,161.56	354,029,383.28	11,856,477.60	-	555,500,668.88
信托计划	26,157,538.78	-	-	-	-	-	-	26,157,538.78
其他	5,188,598,150.82	103,620,179.39	-	82,546,545.20	-	275,450,497.52	-	5,234,724,612.11
衍生金融资产	-	55,709,221.07	-	-	-	-	-	65,067,694.52
其他债权投资	45,814,015.52	(14,394,085.91)	-	-	-	-	-	31,419,929.61
交易性金融负债	-	1,424,517.29	-	30,000,000.00	-	-	-	188,624,517.29
衍生金融负债	-	35,351,463.08	-	-	-	-	-	49,855,813.78
投资性房地产	1,416,996,283.79	(22,076,409.49)	-	-	-	-	(2,711,530.00)	1,392,208,344.30

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 持续公允价值计量的层次转换

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值,判断各层级之间是否发生转换。本年内,本集团持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次及第二层次之间无重大转换,第一层次、第二层次与第三层次之间的转换详见附注十一、(五)。

(七) 估值技术变更

本年估值技术未发生重大变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

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

本集团不以公允价值计量的金融负债主要包括向应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券、租赁负债等。于2023年12月31日,本集团应付债券的公允价值为人民币28,651,104,402.25元,账面价值为人民币28,516,663,437.09元,其他金融负债于资产负债表日的公允价值与账面价值相若。本集团采用可观察参数来确定应付债券的公允价值并将其划分为第二层级。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、关联方关系及其重大交易

(一) 关联方情况

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
	(万元)			(万元)
新方正控股发展有限责任公司	725,000.00	-	-	725,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2、子公司

本公司的主要子公司情况,详见本附注八(一)所述。

3、联营企业

本集团的联营企业情况,参见本附注八(二)所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、本公司的其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	与本公司关系
捷银国际旅行社(上海)有限公司	中国平安及其主要关联方
平安好医襄阳综合门诊部有限公司	中国平安及其主要关联方
平安基金管理有限公司	中国平安及其主要关联方
平安健康保险股份有限公司	中国平安及其主要关联方
平安科技(深圳)有限公司	中国平安及其主要关联方
平安理财有限责任公司	中国平安及其主要关联方
平安利顺国际货币经纪有限责任公司	中国平安及其主要关联方
平安信托有限责任公司	中国平安及其主要关联方
平安养老保险股份有限公司	中国平安及其主要关联方
平安银行股份有限公司	中国平安及其主要关联方
平安证券股份有限公司	中国平安及其主要关联方
上海陆金所基金销售有限公司	中国平安及其主要关联方
中国平安财产保险股份有限公司	中国平安及其主要关联方
中国平安人寿保险股份有限公司	中国平安及其主要关联方
北大方正人寿保险有限公司	控股股东及其主要关联方
北大方正投资有限公司	控股股东及其主要关联方
北京方正数码有限公司	控股股东及其主要关联方
北京怡健殿诊所有限公司	控股股东及其主要关联方
东莞市康赛物业管理有限公司	控股股东及其主要关联方
重庆方沃实业有限公司	控股股东及其主要关联方
北大方正集团有限公司	原控股股东及其主要关联方
北大方正物产集团(青岛)有限公司	原控股股东及其主要关联方
北大方正物产集团有限公司	原控股股东及其主要关联方
北京北大英华科技有限公司	原控股股东及其主要关联方
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	原控股股东及其主要关联方
北京数字家园网络科技有限责任公司	原控股股东及其主要关联方
东莞北大资源商业管理有限公司	原控股股东及其主要关联方
东莞市桦楠摩产业运营有限公司	原控股股东及其主要关联方
东莞市三元盈晖投资发展有限公司	原控股股东及其主要关联方
方正宽带网络服务有限公司	原控股股东及其主要关联方
新加坡物产集团有限公司	原控股股东及其主要关联方
湖南方正证券汇爱公益基金会	其他关联方
乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	其他关联方
中国信达资产管理股份有限公司	其他关联方

注:

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

原控股股东及其主要关联方指北大方正集团有限公司的子公司、合营及联营企业;北大方正集团有限公司的控股股东、实际控制人及其子公司、合营及联营企业;

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 重大关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务等关联交易

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

(1) 采购商品 / 接受劳务

自关联方购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
控股股东及其主要关联方	购买保险	15,404,506.24	14,821,590.71
	购买商品	14,438,053.08	25,129,380.55
	接受劳务	3,929,933.58	1,534,526.22
原控股股东及其主要关联方	接受劳务	1,348,450.88	5,313,695.62
中国平安及其主要关联方	接受劳务	21,808,635.91	65,508,413.11
	购买保险	1,149,301.49	1,205,776.95

注: 公司 2023 年获批的采购商品、接受劳务关联交易额度为 1.5 亿元, 本年度采购商品、接受劳务关联交易未超过此额度。

(2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
控股股东及其主要关联方	提供劳务	-	525,000.00
原控股股东及其主要关联方	提供劳务	1,457.74	2,445,667.62
中国平安及其主要关联方	提供劳务	11,198,767.30	6,566,674.53
乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	提供劳务	50,828.10	-

(3) 利息收入

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中国平安及其主要关联方	银行存款利息收入	15,164,719.39	12,199,114.93

2、关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
中国平安及其主要关联方	房屋	808,563.30	255,719.27

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值资产 租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
控股股东及其 主要关联方	房屋	2,911,560.00	4,441,226.00	-	-	-	-
原控股股东及 其主要关联方	房屋	-	-	242,746.11	181,832.30	18,086.20	25,106.46
	网络	3,614,441.89	-	-	702,720.00	-	75,210.43
瑞信证券(中 国)有限公司	房屋	-	501,738.60	-	-	-	-

3、金融产品交易情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中国平安及其主要关联方	卖出债券	14,472,579,759.85	2,280,022,713.80
	买入债券	11,929,786,784.77	2,739,278,963.12
	利率互换	4,080,000,000.00	-
	申购理财产品	3,000,000,000.00	600,000,000.00
	赎回理财产品	2,030,000,000.00	570,000,000.00
	正回购融入资金	598,000,000.00	2,800,000,000.00
	正回购偿还资金	2,098,000,000.00	1,500,000,000.00
	收益互换	85,000,000.00	141,565,800.98
中国信达资产管理股份有限公司	买入股票	32,050,000.00	-

4、金融产品损益情况


交易对手方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中国平安及其主要关联方	利率互换	11,301,233.05	-
	理财产品	894,743.84	422,591.96
	收益互换	(8,261,134.03)	(795,123.97)
	正回购业务	(14,824,191.74)	(27,180,684.90)

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5、关于商标使用权

2011年1月31日,北大方正集团有限公司(以下简称方正集团)与本公司签署了《商标许可使用协议之补充协议》和《商标注册申请权转让协议》,明确了2010年12月签订的《商标许可使用协议》约定的由中文“方正”、英文“FOUNDER”和/或图形“”组合的系列“方正”商标系指注册号为776132、商品类别为36类的商标,第36类商品类别为金融证券类。根据《商标注册申请权转让协议》约定,方正集团拟将商标申请权转让给本公司。因无法办理转让过户手续,相关商标由公司无偿使用。截至2022年12月31日,该商标、商号的持有人已变更为新方正集团,公司于2023年2月与新方正集团重新签署《商号使用许可合同》、《新方正控股发展有限公司商标使用许可合同》,商号使用许可期限自2022年12月23日至2032年12月22日,2023年11月该《商标使用许可合同》续签一年,使用许可期限自2023年12月13日至2024年12月12日。

6、关键管理人员报酬

2023年度,本公司向关键管理人员支付的薪酬总额为人民币4,755.81万元(上年金额为人民币4,440.53万元)。

7、其他

2023年度,本集团向湖南方正证券汇爱公益基金会捐赠5,000,000.00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	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
使用权资产	原控股股东及其主要关联方	305,008.90	-	-	-
应收款项	中国平安及其主要关联方	750,000.00	37,500.00	-	-
预付账款	控股股东及其主要关联方	-	-	273,620.72	-
	中国平安及其主要关联方	103,494.07	-	7,741,469.11	-
其他应收款	控股股东及其主要关联方	789,545.60	458,814.66	769,575.00	321,816.15
合计		1,948,048.57	496,314.66	8,784,664.83	321,816.15

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
代理买卖证券款	中国平安及其主要关联方	426,415,388.82	388,472,618.18
应付款项	原控股股东及其主要关联方	51,294,998.68	264,483,685.37
	中国平安及其主要关联方	175,821.03	246,756.39
应付债券	中国平安及其主要关联方	20,896,248.60	-
其他应付款	控股股东及其主要关联方	189,856.46	189,856.46
	中国平安及其主要关联方	1,071,955.38	3,679,245.28
租赁负债	原控股股东及其主要关联方	324,570.63	2,459,991.97
卖出回购金融资产款	中国平安及其主要关联方	-	1,508,675,068.46
合计		500,368,839.60	2,168,207,222.11

3、关联方存款

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	中国平安及其主要关联方	738,394,468.02	1,361,993,940.80

4、本公司持有关联方的金融产品

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
理财产品	中国平安及其主要关联方	1,000,189,063.22	30,155,880.77
公募基金	中国平安及其主要关联方	424,221,606.39	88,108,966.75

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、或有事项

1、方正富邦创融被所管理产品最终委托人诉讼事项

本公司之下属公司北京方正富邦创融资产管理有限公司(以下简称方正富邦创融)作为管理人发行了方正富邦创融-惠富精选6号专项资产管理计划(以下简称惠富精选6号),该计划最终委托人四川信托有限公司就其通过海通资管-海川1号定向资产管理计划投资惠富精选6号未收回的委托财产5.1455亿元及相应利息对上海海通证券资产管理有限公司、本公司下属公司方正富邦和方正富邦创融及其他13家机构提起诉讼,2023年10月12日成都中院作出民事裁定,驳回原告对创融公司的起诉;2023年11月2日,原告对上述裁定提起上诉,目前已移交至四川高院。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。

2、子公司方正承销保荐投资性房地产涉及的税费事项详见本附注十六、(二)所述。

截止2023年12月31日,除上述事项外,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2023年12月31日,本集团不存在重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2024年3月19日,公司第五届董事会第五次会议审议通过《2023年度利润分配预案》,公司以截至2023年12月31日的股份总数8,232,101,395为基数,向2023年利润分配股权登记日登记在册的全体股东,每10股派发现金红利0.23元(含税),拟派发现金红利总额不超过189,338,332.09元(含税)。此利润分配预案待股东大会审议通过后实施。

2、公开发行公司债券

本公司于2024年1月15日发行“方正证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)”,本期债券实际发行规模为人民币30亿元、期限为2年、票面利率为2.90%,为固定利率债券。

本公司于2024年3月11日发行“方正证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)”,本期债券实际发行规模为人民币30亿元、期限为2年、票面利率为2.59%,为固定利率债券。

十六、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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下:

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

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

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

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

(5) 其他主要为公司总部运营。

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2、各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息

项目	2023年度							
	财富管理	投资与交易	资产管理	投资银行	其他	抵销	合计	
(1) 营业收入	5,019,582,798.96	1,095,472,340.25	752,610,653.67	217,472,348.66	590,372,233.05	(556,762,836.66)	7,118,747,537.93	
其中: 手续费及佣金净收入	3,113,681,108.98	44,067,695.90	466,990,838.79	178,681,312.85	287,651,960.66	(82,644,298.44)	4,008,428,618.74	
利息净收入	1,797,965,243.01	(454,635,085.92)	30,871,968.81	10,666,971.00	32,818,347.12	2,842,804.87	1,420,530,248.89	
投资收益	109,201,677.24	792,998,826.70	200,140,059.79	17,174,821.48	299,554,204.64	(283,165,875.89)	1,135,903,713.96	
公允价值变动	(23,415,354.55)	711,425,389.50	47,888,372.96	(4,499,768.81)	(107,125,911.77)	(193,055,766.76)	431,216,960.57	
(2) 营业支出	3,530,930,751.32	368,804,311.84	550,476,241.95	(42,269,529.07)	590,004,484.26	(95,409,130.47)	4,902,537,129.83	
(3) 营业利润(亏损)	1,488,652,047.64	726,668,028.41	202,134,411.72	259,741,877.73	367,748.79	(461,353,706.19)	2,216,210,408.10	
(4) 资产总额	95,340,456,074.26	106,267,236,347.38	4,631,717,000.64	3,214,711,305.98	28,262,302,183.60	(15,274,767,148.78)	222,441,655,763.08	
(5) 负债总额	63,801,950,305.96	69,321,124,250.86	309,285,555.24	560,839,759.33	43,657,961,939.26	(1,300,801,095.65)	176,350,360,715.00	
1) 折旧和摊销费用	185,349,523.79	8,216,889.36	24,787,654.69	16,168,962.20	230,439,164.95	2,786,976.58	467,749,171.57	
2) 资本性支出	37,967,293.11	10,132,451.60	14,528,164.29	5,452,466.87	165,009,031.26	-	233,089,407.13	
3) 信用减值损失/(转回)	2,719,041.02	735,104.41	2,975,151.86	(294,779,100.19)	7,602,517.89	-	(280,747,285.01)	
4) 其他资产减值损失	-	-	-	-	16,871,957.52	(14,072,401.63)	2,799,555.89	

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度							
	财富管理	投资与交易	资产管理	投资银行	其他	抵销	合计	
(1) 营业收入	5,445,279,939.56	873,701,624.07	786,808,137.45	535,175,783.33	515,793,935.14	(379,791,616.52)	7,776,967,803.03	
其中: 手续费及佣金净收入	3,398,568,867.46	229,429,334.18	498,265,478.19	509,394,668.69	184,676,388.92	(72,022,432.82)	4,748,312,304.62	
利息净收入	1,759,505,751.04	(95,577,027.67)	16,908,388.08	7,950,883.42	75,784,467.06	2,522,683.70	1,767,095,145.63	
投资收益	126,297,525.29	714,484,352.49	90,550,360.03	26,317,587.28	269,874,346.24	(278,659,954.40)	948,864,216.93	
公允价值变动	(27,933,200.19)	24,826,105.14	141,415,273.92	(19,181,547.36)	(25,125,778.81)	(22,518,455.83)	71,482,396.87	
(2) 营业支出	3,679,471,851.00	365,252,030.07	508,678,132.14	650,286,707.05	411,008,790.26	(90,646,905.80)	5,524,050,604.72	
(3) 营业利润(亏损)	1,765,808,088.56	508,449,594.00	278,130,005.31	(115,110,923.72)	104,785,144.88	(289,144,710.72)	2,252,917,198.31	
(4) 资产总额	86,672,076,974.94	75,811,327,794.73	4,417,619,751.14	3,012,326,448.06	26,563,003,855.90	(14,864,422,394.17)	181,611,932,430.60	
(5) 负债总额	60,002,112,715.47	48,102,347,560.09	240,030,694.59	528,620,036.12	30,235,945,862.04	(1,373,519,819.19)	137,735,537,049.12	
1) 折旧和摊销费用	196,155,243.28	5,470,960.12	21,685,902.00	19,208,710.37	197,607,916.66	(158,764.44)	439,969,967.99	
2) 资本性支出	57,780,631.32	20,137,891.53	15,695,348.67	3,098,016.87	197,640,746.47	-	294,352,634.86	
3) 信用减值损失/(转回)	2,248,984.38	20,360,065.95	1,485,844.88	152,895,161.89	(7,120,148.08)	-	169,869,909.02	
4) 其他资产减值损失	-	-	-	-	16,524,238.75	(16,524,238.75)	-	

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 20.5亿元信托投资事项

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

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

2018年10月12日,辽宁省大连市中级人民法院一审判决对被挪用未归还的资金人民币1,638,962,818.76元继续追缴,返还被害单位中国民族证券。2018年12月26日,辽宁省高级人民法院二审判决维持原判。

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

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

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

2023年12月18日,辽宁省大连市中级人民法院(2018)辽02执1438号八十一号执行裁定书,裁定将位于北京市朝阳区大屯里318号4层401商业房产、动产及附属设备交付方正承销保荐抵偿方正承销保荐被挪用未归还的资金3.32亿元,本次裁定后,方正承销保荐转回以前年度计提的坏账准备2.96亿元。截至2023年12月31日,方正承销保荐已收到上述现金、房产合计17.87亿元。

在上述房产过户过程中,被执行人应缴纳的卖方税费(不含增值税)合计1.07亿元。根据已经掌握的信息进行评估,方正承销保荐认为很可能垫付上述税费且追偿可能性低,基于此,方正承销保荐确认预计负债1.07亿元。

截至本财务报告报出日,上述案件涉及的剩余债权仍处于执行过程中。

(三) 以公允价值计量的资产和负债

项目	2023年1月1日	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	2023年12月31日
交易性金融资产	37,002,616,045.51	231,371,984.09	-	-	56,075,442,932.77
衍生金融工具	107,704,074.45	187,379,432.17	-	-	451,903,115.98
其他债权投资	43,209,588,822.19	-	194,773,545.13	(467,988.20)	41,402,799,806.36
其他权益工具投资	408,832,706.86	-	(7,445,823.16)	-	1,189,294,742.09
投资性房地产	1,392,208,344.30	(16,037,940.45)	-	-	1,762,851,831.20
交易性金融负债	1,541,223,285.13	28,503,484.76	-	-	2,203,922,556.50

注:本表不存在必然的勾稽关系。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表项目注释

1、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	10,548,975,143.35	886,570,619.48	9,662,404,523.87	10,548,975,143.35	872,498,217.85	9,676,476,925.50
对联营企业投资	521,434,942.28	-	521,434,942.28	659,256,362.78	-	659,256,362.78
合计	11,070,410,085.63	886,570,619.48	10,183,839,466.15	11,208,231,506.13	872,498,217.85	10,335,733,288.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
方正中期期货	1,261,471,843.48	-	-	1,261,471,843.48	-	-
方正和生投资	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-	-
方正富邦基金	440,220,000.00	-	-	440,220,000.00	-	-
方正香港金控	920,213,299.04	-	-	920,213,299.04	14,072,401.63	886,570,619.48
方正承销保荐	4,427,070,000.83	-	-	4,427,070,000.83	-	-
方正证券投资	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-	-
合计	10,548,975,143.35	-	-	10,548,975,143.35	14,072,401.63	886,570,619.48

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2023年1月1日	本年变动								2023年12月31日	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
瑞信证券	659,256,362.78	-	-	(137,821,420.50)	-	-	-	-	-	521,434,942.28	-

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、应付职工薪酬

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,467,690,014.84	2,284,576,796.67	2,027,981,553.09	1,724,285,258.42
职工福利费	1,044,224.34	26,324,903.08	27,204,537.42	164,590.00
社会保险费	673,926.01	297,401,657.07	297,537,226.40	538,356.68
其中：基本养老保险费	430,732.94	184,094,282.63	184,177,113.08	347,902.49
医疗保险费	222,082.19	102,750,736.59	102,796,855.37	175,963.41
失业保险费	15,829.49	6,616,613.22	6,621,591.78	10,850.93
工伤保险费	-	3,185,167.21	3,181,632.66	3,534.55
生育保险费	5,281.39	754,857.42	760,033.51	105.30
住房公积金	12,548.00	152,963,388.72	152,975,936.72	-
工会经费和职工教育经费	16,522,089.55	47,390,666.40	46,656,173.22	17,256,582.73
其他长期福利	2,799,594.31	2,129,356.12	3,607,714.02	1,321,236.41
其他	206,916.87	28,730,335.69	27,726,255.48	1,210,997.08
合计	1,488,949,313.92	2,839,517,103.75	2,583,689,396.35	1,744,777,021.32

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2023 年度	2022 年度
证券经纪业务净收入	2,748,215,612.33	3,015,277,672.78
证券经纪业务收入	3,466,249,609.57	3,840,850,582.11
其中:代理买卖证券业务	2,891,701,721.80	3,201,171,686.15
交易单元席位租赁	300,779,216.51	379,725,740.42
代销金融产品业务	273,768,671.26	259,953,155.54
证券经纪业务支出	718,033,997.24	825,572,909.33
其中:代理买卖证券业务	718,033,997.24	825,572,909.33
投资银行业务净收入	25,917,648.32	25,407,935.34
投资银行业务收入	25,917,648.32	25,407,935.34
其中:财务顾问业务	25,917,648.32	25,407,935.34
资产管理业务净收入	165,664,508.14	225,863,490.63
资产管理业务收入	165,664,508.14	225,863,490.63
投资咨询业务净收入	28,367,612.20	46,490,636.56
投资咨询业务收入	28,367,612.20	46,490,636.56
其他手续费及佣金净收入	72,037,664.02	93,759,594.52
其他手续费及佣金收入	115,065,538.21	111,332,082.96
其他手续费及佣金支出	43,027,874.19	17,572,488.44
合计	3,040,203,045.01	3,406,799,329.83
其中:手续费及佣金收入合计	3,801,264,916.44	4,249,944,727.60
手续费及佣金支出合计	761,061,871.43	843,145,397.77

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 财务顾问业务净收入

项目	2023 年度	2022 年度
其他财务顾问业务净收入	25,917,648.32	25,407,935.34

(3) 代销金融产品业务收入

项目	2023 年度		2022 年度	
	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	385,364,231,204.05	273,768,671.26	393,851,889,272.37	259,953,155.54

(4) 资产管理业务收入

2023 年度	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专向资产管理业务
年末产品数量	84	449	12
年末客户数量	170,690	449	172
其中: 个人客户	170,306	366	-
机构客户	384	83	172
年初受托资金	24,521,994,604.87	42,476,548,889.83	4,167,522,000.00
其中: 自有资金投入	69,480,092.41	-	4,578,000.00
个人客户	16,825,236,240.97	2,369,886,151.19	-
机构客户	7,627,278,271.49	40,106,662,738.64	4,162,944,000.00
年末受托资金	21,500,042,077.08	29,891,134,420.52	6,289,458,000.00
其中: 自有资金投入	69,556,151.05	-	-
个人客户	13,355,905,458.57	2,214,520,002.73	-
机构客户	8,074,580,467.46	27,676,614,417.79	6,289,458,000.00
年末主要受托资产初始成本	23,663,652,753.51	30,365,318,103.23	6,305,707,241.29
其中: 股票	283,475,232.32	97,954,938.51	-
基金	377,057,742.39	141,180,463.50	20,286,235.00
债券	19,134,453,833.45	2,219,051,345.89	-
资产支持证券	21,358,708.89	-	-
股指期货(套保)	899,808.00	421,002.00	-
信托计划	-	1,981,535,500.00	-
资产收益权	-	-	6,285,421,006.29
其他投资产品	3,846,407,428.46	25,925,174,853.33	-
当期资产管理业务净收入	139,248,761.47	25,061,258.93	1,354,487.74

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、利息净收入

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	3,846,429,291.46	3,744,629,425.23
其中: 货币资金及结算备付金利息收入	799,239,556.93	772,331,316.97
融资融券利息收入	1,945,853,730.22	1,823,812,623.86
买入返售金融资产利息收入	65,110,972.85	7,187,897.72
其他债权投资利息收入	1,022,973,179.69	1,122,779,455.40
其他	13,251,851.77	18,518,131.28
利息支出	2,535,452,093.73	2,133,620,802.41
其中: 应付短期融资款利息支出	277,427,369.28	279,472,523.44
拆入资金利息支出	240,438,264.32	167,595,888.54
其中: 转融通利息支出	162,176,325.93	154,678,238.71
卖出回购金融资产款利息支出	1,305,376,077.57	1,182,140,544.37
其中: 报价回购利息支出	58,328,958.45	86,953,476.50
代理买卖证券款利息支出	79,678,846.37	107,988,247.39
应付债券利息支出	617,492,606.14	376,449,969.96
租赁负债利息支出	15,038,930.05	19,957,152.32
其他	-	16,476.39
利息净收入	1,310,977,197.73	1,611,008,622.82

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(137,821,420.50)	(90,057,083.83)
金融工具投资收益	730,438,563.58	547,427,198.19
其中: 持有期间取得的收益	1,475,997,524.81	758,050,509.80
- 交易性金融资产	1,371,108,466.96	725,828,489.06
- 其他权益工具投资	104,889,057.85	32,222,020.74
处置金融工具取得的(亏损)/收益	(745,558,961.23)	(210,623,311.61)
- 交易性金融资产	(404,259,386.99)	(941,512,820.91)
- 其他债权投资	227,409,917.52	386,572,694.25
- 衍生金融工具	(411,170,447.82)	332,891,310.40
- 交易性金融负债	(157,539,043.94)	11,425,504.65
其他	(52,046,912.95)	(11,082,559.34)
合计	540,570,230.13	446,287,555.02

6、公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	196,102,344.66	(107,114,181.45)
交易性金融负债	(12,982,894.33)	(1,961,323.81)
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	(2,860,647.92)	(1,424,517.29)
按公允价值计量的投资性房地产	(6,255,287.62)	(1,632,462.30)
衍生金融工具	201,609,526.76	149,959,685.56
合计	378,473,689.47	39,251,718.00

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7、业务及管理费

项目	2023 年度	2022 年度
职工费用	2,839,517,103.75	2,745,678,553.98
折旧及摊销费	391,316,219.06	367,388,319.62
营销费用	126,325,684.00	113,654,885.68
维护费	118,827,280.12	109,869,819.22
咨询费	64,653,254.50	33,704,955.48
邮电通讯费	60,455,775.19	65,624,407.89
信息资讯费	51,744,337.06	53,666,966.68
租赁及物业费	39,800,136.11	32,331,675.39
差旅费	31,521,974.14	15,825,249.37
其他	225,568,411.02	233,630,723.02
合计	3,949,730,174.95	3,771,375,556.33

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8、现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	2023 年度	2022 年度
净利润	1,538,150,840.91	1,751,000,153.48
加: 信用减值损失	10,987,899.55	15,958,196.16
其他资产减值损失	14,072,401.63	16,524,238.75
固定资产折旧	97,183,777.11	88,264,826.43
使用权资产折旧	160,415,041.95	163,377,228.70
无形资产摊销	113,866,722.87	90,948,956.82
长期待摊费用摊销	19,850,677.13	24,797,307.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	(1,226,451.67)	(1,072,445.30)
固定资产报废损失	2,656,924.67	2,614,684.91
公允价值变动损益	(378,473,689.47)	(39,251,718.00)
利息支出	909,958,905.47	675,879,645.72
汇兑损失	(383,075.83)	(1,922,875.84)
投资损失	137,821,420.50	90,057,083.83
递延所得税资产减少	(254,096,342.17)	(68,705,874.07)
经营性应收项目的减少	(36,842,580,650.12)	(8,500,438,581.36)
经营性应付项目的增加	23,830,565,026.87	(1,935,518,128.23)
经营活动产生的现金流量净额	(10,641,230,570.60)	(7,627,487,300.33)

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现金及现金等价物净变动情况:

项目	2023年度	2022年度
现金的年末余额	39,441,218,055.76	36,379,305,307.83
减: 现金的年初余额	36,379,305,307.83	41,991,937,809.78
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,061,912,747.93	(5,612,632,501.95)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	39,441,218,055.76	36,379,305,307.83
其中: 库存现金	162,200.43	159,540.69
可随时用于支付的银行存款	33,983,108,288.73	30,092,597,064.81
可随时用于支付的结算备付金	5,457,313,998.66	6,285,921,904.62
可随时用于支付的其他货币资金	633,567.94	626,797.71
年末现金及现金等价物余额	39,441,218,055.76	36,379,305,307.83

十八、财务报告之批准日

本财务报告于2024年3月19日由公司董事会批准报出。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十九、其他补充资料

1、非经常性损益明细表

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2023年修订）》的规定，本集团非经常性损益列示如下：

项目	2023年度
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	(1,073,835.95)
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	105,348,658.02
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	(16,037,940.45)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回（注）	295,636,330.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(9,314,516.61)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,492,383.11
小计	388,051,078.12
减：企业所得税影响额（所得税减少以“-”表示）	96,423,752.30
少数股东权益影响额（税后）	2,528,258.49
合计	289,099,067.33

注：本公司之子公司方正承销保荐于2014年9月至12月期间发生人民币2,050,000,000.00元资金被挪用事项，2018年法院判决对被挪用未归还的人民币1,638,962,800.00元继续追缴后发还方正承销保荐。截至2022年12月31日，尚未收回款项的账面余额为人民币594,334,906.00元，已计提人民币558,394,900.00元坏账准备，账面净值为人民币35,940,006.00元。2023年12月28日，法院裁定将位于北京市朝阳区的某处商业房产及动产、附属设备交付方正承销保荐，抵偿其被挪用未归还的资金约人民币331,576,336.00元，本次裁定后，本集团转回以前年度计提的坏账准备人民币295,636,330.00元。

上述非经常性损益明细表系按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的要求确定和披露。

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、净资产收益率和每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.22	0.23	0.23

方正证券 正在你身边

Founder Securities Always with you



方正证券官方微信

方正证券股份有限公司

FOUNDER SECURITIES CO., LTD.

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

北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 16-19 层

www.foundersc.com
全国统一客服热线

 95571