

**方正证券股份有限公司**

**601901**

**二〇一五年半年度报告**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事(除杨克森女士外)、高级管理人员保证半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，并承担个别及连带的法律责任。

二、本报告经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，公司全体董事出席本次董事会会议并一致同意本报告。

公司已按照《公司章程》和《监事会议事规则》规定的方式通知监事杨克森女士参加第二届监事会第十二次会议，但杨克森女士本人未出席，也未委托其他监事代为出席并表决。除监事杨克森女士外，未有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司 2015 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司董事长何其聪先生，财务负责人赵亚男女士及会计机构负责人祖坤先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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。

六、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

七、公司不存在对外提供担保情况。

## 目 录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	12
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员	41
第九节 财务报告	42
第十节 备查文件目录	42
第十一节 证券公司信息披露	43

## 第一节 释 义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司、方正证券	指	方正证券股份有限公司
本报告	指	方正证券股份有限公司 2015 年半年度报告
报告期、本期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
报告期末	指	2015 年 6 月 30 日
期后	指	2015 年 7 月 1 日至 2015 年 8 月 28 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年度末	指	2014 年 12 月 31 日
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
方正集团、控股股东	指	北大方正集团有限公司
民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
瑞信方正	指	瑞信方正证券有限责任公司
方正中期	指	方正中期期货有限公司
方正和生	指	方正和生投资有限责任公司
方正富邦	指	方正富邦基金管理有限公司
方正富邦创融	指	北京方正富邦创融资产管理有限公司
方正香港	指	方正证券（香港）金融控股有限公司
湖南际丰	指	湖南际丰投资管理有限责任公司
方正证券投资	指	方正证券投资有限公司
资管分公司	指	方正证券股份有限公司北京证券资产管理分公司
自营分公司	指	方正证券股份有限公司北京证券自营分公司
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
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
火箭公司	指	航天固体运载火箭有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	方正证券股份有限公司章程
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 第二节 公司简介

### 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
公司的中文名称简称	方正证券
公司的英文名称	Founder Securities Co., Ltd.
公司的英文名称缩写	Founder Securities
公司的法定代表人	何其聪

#### (二) 注册资本和净资本

	本报告期末	上年度末
注册资本(元人民币)	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
净资本(元人民币)	18,084,350,729.27	13,140,496,593.91

#### (三) 各单项业务资格情况

- 1、证券经纪业务资格(除广东省深圳市前海深港现代服务业合作区之外);
- 2、证券投资咨询资格;
- 3、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问资格;
- 4、证券自营资格;
- 5、证券资产管理业务资格;
- 6、证券投资基金代销资格;
- 7、融资融券业务资格;
- 8、直接投资业务试点资格;
- 9、全国中小企业股份转让系统业务资格;
- 10、外币有价证券经纪业务资格;
- 11、网上证券委托业务资格;
- 12、开放式证券投资基金代销业务资格;
- 13、全国银行间同业拆借市场准入资格;
- 14、新股网下询价业务资格;
- 15、为期货公司提供中间介绍业务资格;
- 16、证券经纪人制度实施资格;
- 17、上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格;
- 18、中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格;
- 19、债券质押式报价回购业务试点资格;
- 20、约定购回式证券交易业务资格;
- 21、转融通业务资格;
- 22、代销金融产品业务资格;

- 23、受托管理保险资金业务资格；
- 24、股票质押式回购业务资格。
- 25、上海证券交易所股票期权交易参与者。

公司具备上交所会员资格、深交所会员资格及中国证券业协会会员资格。

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊郁柳	谭剑伟
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 23 层	湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22 层
电话	0731-85832367	0731-85832367
传真	0731-85832366	0731-85832366
电子信箱	pub@foundersec.com	pub@foundersec.com

## 三、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

公司注册地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
公司注册地址的邮政编码	410015
公司办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
公司办公地址的邮政编码	410015
公司网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
电子信箱	pub@foundersec.com
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 五、公司股票情况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上交所	方正证券	601901

## 六、报告期内注册变更情况

公司最近 1 次变更注册登记日期	2015 年 3 月 19 日
公司最近 1 次变更注册登记地点	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
企业法人营业执照注册号	330000000013908
税务登记号码	430102142927995
组织机构代码	14292799-5

2015年3月20日，公司完成了法定代表人工商变更登记，法定代表人由雷杰变更为何其聪。具体情况详见公司于2015年3月21日在信息披露指定媒体刊登的《关于完成法定代表人工商变更登记的公告》。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期(1-6月)		本报告期 比上年同 期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业总收入	5,618,779,550.64	1,939,911,570.04	1,922,188,138.05	189.64
营业利润	3,801,603,598.94	958,643,710.63	943,982,865.81	296.56
利润总额	3,800,378,983.20	969,009,976.38	954,349,131.56	292.19
归属于上市公司股东的净利润	2,926,052,501.90	784,125,271.30	769,464,426.48	273.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,926,964,528.71	776,661,777.12	762,000,932.30	276.86
经营活动产生的现金流量净额	21,527,102,725.69	653,138,527.95	594,610,227.21	3195.95
其他综合收益	354,426,877.65	93,878,630.57	107,131,573.52	277.54
	<b>本报告期末</b>	<b>上年度末</b>	<b>本报告期末比上年度末增减(%)</b>	
资产总额	175,957,945,520.77	86,923,857,305.14		102.43
负债总额	141,850,374,188.57	56,119,289,943.98		152.77
归属于上市公司股东的所有者权益	33,613,230,257.63	30,335,427,644.79		10.81
所有者权益总额	34,107,571,332.20	30,804,567,361.16		10.72
总股本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00		-

##### (二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期(1-6月)		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.36	0.13	0.13	176.92
稀释每股收益(元/股)	0.36	0.13	0.13	176.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.36	0.13	0.12	176.92
加权平均净资产收益率(%)	9.15	4.93	4.85	增加4.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.15	4.89	4.80	增加4.26个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额	2.62	0.11	0.10	2342.30
	<b>本报告期末</b>	<b>上年度末</b>	<b>本报告期末比上年度末增减(%)</b>	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.08	3.69		10.81
资产负债率(%)	71.22	53.95		增加17.27个百分点

注：计算资产负债率时不包括经纪业务客户交易结算资金。

##### (三) 母公司的净资本及风险控制指标

2015年6月30日公司净资本为180.84亿元,较2014年12月31日净资本131.40亿元,增加49.44亿元,增长37.62%;增长的主要原因是公司报告期发行次级债以及净利润的大幅增长。报告期内,公司净资本等各项风险控制指标均符合监管要求。

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	18,084,350,729.27	13,140,496,593.91
净资产	32,778,483,175.38	29,977,334,096.36
净资本/各项风险准备之和(%)	843.37	931.27



净资本/净资产(%)	55.17	43.83
净资本/负债(%)	24.89	50.21
净资产/负债(%)	45.11	114.55
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	12.03	14.26
自营固定收益类证券/净资本(%)	81.41	80.10

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015年1-6月
非流动资产处置损益	-3,657.30
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	488,588.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,709,546.99
少数股东权益影响额	6,434.99
所得税影响额	306,153.94
合计	-912,026.81

## 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,094,207,962.70	12,975,639,605.81	7,881,431,643.11	443,512,330.80
可供出售金融资产	8,915,692,456.01	7,459,726,466.48	-1,455,965,989.53	382,204,255.61
衍生金融资产		22,730,595.70	22,730,595.70	190,146,911.33
投资性房地产	116,511,400.00	116,511,400.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,500,460,951.08	2,841,486,933.69	341,025,982.61	-115,578,150.04
衍生金融负债	9,471.73	3,173,541.82	3,164,070.09	-2,059,316.49
合计	16,626,882,241.52	23,419,268,543.50	6,792,386,301.98	898,226,031.21

注：对当年利润的影响金额包括：1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债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。

## 五、按《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年修订）的要求编制的主要财务数据和指标

### （一）合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	增减(%)
货币资金	72,490,078,653.32	22,547,541,775.48	221.50
结算备付金	10,597,118,115.56	6,277,343,450.68	68.82

融出资金	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69	138.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,975,639,605.81	5,094,207,962.70	154.71
买入返售金融资产	4,116,190,216.15	2,216,979,192.09	85.67
应收款项	249,859,938.71	205,921,155.96	21.34
应收利息	909,709,452.46	783,169,827.50	16.16
存出保证金	3,640,826,688.18	3,272,609,075.83	11.25
可供出售金融资产	22,727,885,312.12	24,352,948,809.65	-6.67
持有至到期投资	1,492,285,889.10	1,939,166,044.79	-23.04
资产总计	175,957,945,520.77	86,923,857,305.14	102.43
应付短期融资款	10,339,140,000.00	553,300,000.00	1768.63
拆入资金	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,841,486,933.69	2,500,460,951.08	13.64
卖出回购金融资产款	29,636,069,530.91	19,024,549,913.28	55.78
代理买卖证券款	57,436,599,983.61	20,031,849,564.46	186.73
应付职工薪酬	642,008,220.76	654,611,050.87	-1.93
应交税费	737,554,065.65	289,452,889.54	154.81
应付款项	8,147,598,863.75	6,505,650,375.24	25.24
应付利息	594,887,720.09	292,168,888.19	103.61
应付债券	28,078,440,000.00	3,000,000,000.00	835.95
负债合计	141,850,374,188.57	56,119,289,943.98	152.77
实收资本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	-
其他综合收益	643,981,020.67	292,230,909.73	120.37
未分配利润	6,113,598,396.37	3,187,545,894.47	91.80
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	33,613,230,257.63	30,335,427,644.79	10.81
所有者权益(或股东权益)合计	34,107,571,332.20	30,804,567,361.16	10.72
<b>项 目</b>	<b>2015年1-6月</b>	<b>2014年1-6月</b>	<b>增减(%)</b>
营业收入	5,618,779,550.64	1,939,911,570.04	189.64
手续费及佣金净收入	3,802,039,235.14	875,329,155.75	334.36
利息净收入	731,910,429.89	418,015,046.37	75.09
投资收益	1,129,804,308.49	580,779,970.23	94.53
公允价值变动收益	-80,694,260.29	18,640,350.71	-
汇兑损益	141,095.27	143,633.37	-1.77
其他业务收入	35,578,742.14	47,003,413.61	-24.31
营业支出	1,817,175,951.70	981,267,859.41	85.19
营业利润	3,801,603,598.94	958,643,710.63	296.56
利润总额	3,800,378,983.20	969,009,976.38	292.19
净利润	2,948,577,093.39	782,288,009.22	276.92
其他综合收益	354,426,877.65	93,878,630.57	277.54
综合收益总额	3,303,003,971.04	876,166,639.79	276.98

## (二) 母公司财务报表主要项目

单位:元 币种:人民币

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	增减(%)
货币资金	65,846,819,371.80	17,178,473,159.61	283.31
结算备付金	10,452,468,048.10	6,112,262,926.03	71.01
融出资金	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69	138.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,733,945,797.23	1,381,973,825.90	531.99
买入返售金融资产	3,716,190,216.15	1,769,579,172.09	110.00
应收利息	755,231,762.16	635,302,534.95	18.88
存出保证金	892,426,438.45	723,100,219.37	23.42
可供出售金融资产	21,435,814,140.26	23,710,569,740.36	-9.59
持有至到期投资	1,492,285,889.10	1,939,166,044.79	-23.04
长期股权投资	3,079,792,077.56	2,912,942,877.56	5.73
资产总计	162,879,006,528.10	76,200,167,778.18	113.75
应付短期融资款	10,339,140,000.00	553,300,000.00	1768.63
拆入资金	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00	-
卖出回购金融资产款	29,137,871,384.91	18,350,153,892.28	58.79
代理买卖证券款	57,436,650,464.90	20,054,012,605.17	186.41
应付债券	28,078,440,000.00	3,000,000,000.00	835.95
应交税费	709,543,564.81	253,680,524.91	179.70
负债合计	130,100,523,352.72	46,222,833,681.82	181.46
实收资本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	-
其他综合收益	317,193,942.02	300,791,158.37	5.45
未分配利润	5,611,963,190.53	2,827,216,895.16	98.50
所有者权益(或股东权益)合计	32,778,483,175.38	29,977,334,096.36	9.34
项目	2015年1-6月	2014年1-6月	增减(%)
营业收入	5,080,425,018.59	1,574,115,482.92	222.75
手续费及佣金净收入	3,559,204,614.51	718,217,794.72	395.56
利息净收入	666,932,080.69	326,989,935.16	103.96
投资收益(损失以“-”号填列)	880,596,567.43	507,623,925.66	73.47
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-38,481,373.83	7,797,933.83	-
汇兑损益	-27,107.11	101,030.22	-
其他业务收入	12,200,236.90	13,384,863.33	-8.85
营业支出	1,488,839,664.82	686,652,581.27	116.83
营业利润	3,591,585,353.77	887,462,901.65	304.70
利润总额	3,590,342,926.81	896,605,162.84	300.44
净利润	2,784,746,295.37	720,672,463.59	286.41
其他综合收益	16,402,783.65	107,428,910.29	-84.73
综合收益总额	2,801,149,079.02	828,101,373.88	238.26

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于报告期内公司经营情况的讨论与分析

2015年上半年，证券市场快速发展，交投活跃，公司抓住市场机遇，加快战略布局，充分利用各类融资渠道提升杠杆率，实现了各业务快速增长。截至2015年6月末，公司资产总额1,759.58亿元，较上年度末增加890.34亿元，增长102.43%；归属于上市公司股东的净资产336.13亿元，较上年度末增加32.78亿元，增长10.81%。2015年1-6月，公司实现营业收入56.19亿元，较上年同期增长189.64%，实现归属于上市公司股东的净利润29.26亿元，较上年同期增长273.16%。

#### （一）主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
手续费及佣金净收入	3,802,039,235.14	875,329,155.75	334.36%	主要系本期股市交投活跃成交量放大，公司经纪业务收入增加所致。
其中：经纪业务手续费净收入	3,611,035,488.79	743,206,848.81	385.87%	主要系本期股市交投活跃成交量放大，公司佣金收入增加所致。
资产管理业务手续费净收入	36,069,279.82	25,297,104.89	42.58%	主要系本期定向资产管理业务收入增加所致。
利息净收入	731,910,429.89	418,015,046.37	75.09%	主要系公司融资融券业务规模增加，致使利息收入大幅增加所致。
投资收益	1,129,804,308.49	580,779,970.23	94.53%	主要系公司自营业务投资收益增加所致。
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	209,170,584.85	-100.00%	主要系执行最新会计准则对盛京银行投资核算调整所致。
公允价值变动损益	-80,694,260.29	18,640,350.71	-	主要系本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所致。
营业税金及附加	340,092,751.00	76,530,160.27	344.39%	主要系本期应税收入大幅增加所致。
业务及管理费	1,451,571,249.58	886,875,061.56	63.67%	主要系公司拓展业务规模，职工薪酬、业务费用增加所致。
所得税费用	851,801,889.81	186,721,967.16	356.19%	主要系本期盈利水平增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	21,527,102,725.69	653,138,527.95	3195.95%	主要系市场景气度高，市场交投活跃，代理买卖证券款大幅增加，以及收取利息、手续费佣金的现金增加和回购业务融入资金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-81,423,415.30	-37,579,600.69	-	主要系本期投资长期股权投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额	34, 589, 868, 253. 14	1, 378, 334, 521. 74	2409. 54%	主要系本期发行次级债、短期公司债与收益凭证所致。
---------------	-----------------------	----------------------	-----------	--------------------------

## 2、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期利润构成和利润来源没有重大变动。

## 3、公司前期各类融资实施进度分析说明

报告期内，公司主要通过发行债务融资工具、转让资产收益权、转融通、债券回购、同业拆借等方式融入资金，较好地满足了公司各项业务发展对资金的需求。

2015年2月27日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司发行/借入境内外债务融资工具一般性授权的议案》，同意公司债务融资工具规模合共不超过人民币600亿元，并且符合相关法律法规对债务融资工具发行上限的要求。2015年4月23日，公司2015年度第一期、第二期短期公司债券发行完毕，发行具体情况如下：第一期短期公司债券发行规模为人民币30亿元，期限为180天，票面利率为5.80%；第二期短期公司债券发行规模为人民币18亿元，期限为1年，票面利率为5.90%。具体情况详见公司于2015年4月25日在信息披露指定媒体刊登的《关于2015年度第一期、第二期证券公司短期公司债券发行结果的公告》。报告期内，公司共发行三期次级债券，发行规模合计228亿元，具体情况详见公司于2015年4月14日、5月20日、7月1日在信息披露指定媒体刊登的《次级债券发行结果公告》。报告期内，公司通过中证机构间报价系统发行收益凭证251期，报告期末存量78.18亿元。报告期末，公司债务融资工具存量金额384.18亿元。

2013年第五次临时股东大会审议通过《关于开展以自有资产为基础的融资业务的议案》，2014年度股东大会审议通过《关于调整以自有资产为基础的融资业务管理方式的议案》，同意公司根据业务发展需要，以公司持有或经营中产生的资产（包括但不限于长期股权投资以及融资融券业务、股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务等资产及其收益权），通过质押式回购、以资产提供担保进行融资（不包括对外提供担保）、质押贷款、转让资产及其收益权等方式进行融资，各项融资余额不超过各项资产的实际余额。报告期内，公司通过转让融资资产收益权融入资金120.2亿元，报告期末存量185.85亿元。

## 4、经营计划进展说明

截至2015年6月末，公司经纪业务板块共有分公司9家，网点数214家（含筹建中营业部），已基本覆盖全国经济发达地区。上半年新开股东账户及新增机构客户较去年同期均增长7倍以上；新三板签约、私募PB业务实现重点突破；互联网金融依托自主研发的移动财富管理顾问平台“小方”实现较大突破，移动开户占公司全部开户的95.59%，互联网金融理财产品规模达到73亿元。

自营业务投研建设逐步覆盖重点细分行业，在保证稳健投资风格的原则下，争取实现超额收益。资管业务不断加强产品设计创新以及产业链的延伸，逐步实现为大金融市场提供创新型服务。新三板业务继续发挥投行与营业部的联动效应，签约项目数量较上年同期增长

140%，同时大力开展做市商业务，抓住新三板快速发展的历史机遇。公司研究所作为目前市场上活跃度很高的卖方研究机构，已逐步实现行业全覆盖，并在多个热门领域开展重点研究，影响力大幅提升并得到业内的广泛认可。

2015 年上半年公司持续完善内部控制体系，特别加强了针对新业务的风险管理体系建设；继续加大人才的引进以及培养的力；持续加强与期货、直投、投行、基金子公司之间的业务协同效应；同时香港子公司已取得香港证券及期货事务监察委员会（SFC）颁发的业务牌照，已逐步开展证券交易业务。下半年公司除继续巩固原有业务优势外，将逐步开展对民族证券的整合工作，使公司在原有基础上进一步提升公司业绩，优化管理体系。

## 5、现金流转情况

2015 年 1-6 月，公司现金及现金等价物净增加额为 560.34 亿元，主要是经营活动与筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

### （1）经营活动产生的现金流量净额为 215.27 亿元

经营活动现金流入 590.47 亿元，占现金流入总量的 62.87%，主要包括：收取利息、手续费及佣金增加现金 57.76 亿元，回购业务融入资金净增加 87.12 亿元，客户交易结算资金增加 374.05 亿元，收到其他与经营活动有关的现金增加 71.54 亿元（主要包括处置可供出售金融资产现金流入 26.07 亿元，冻结资金解冻收到 17.72 亿元，应付货币保证金现金净增加 16.38 亿元，持有至到期投资净减少额 4.93 亿元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净增加 3.04 亿元）。

经营活动现金流出 375.20 亿元，占现金流出总量的 99.06%，主要包括：购入交易性金融资产现金流出 76.58 亿元，融出资金净增加 264.23 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 8.05 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 10.31 亿元，支付的各项税费 7.52 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 8.51 亿元（主要包括存入交易所保证金现金净增加 3.68 亿元、以现金支付的营业费用 3.35 亿元）。

2015 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较 2014 年 1-6 月增加 208.74 亿元，主要系市场景气度高，市场交投活跃，代理买卖证券款大幅增加，以及收取利息、手续费佣金的现金增加和回购业务融入资金增加所致。

### （2）投资活动产生的现金流量净额-0.81 亿元

主要因投资活动现金流出 0.83 亿元，占现金流出总量的 0.22%，其中：购建固定资产和长期资产现金流出 0.53 亿元，投资支付现金 0.30 亿元。

### （3）筹资活动产生的现金流量净额 345.90 亿元

筹资活动现金流入 348.64 亿元，占现金流入总量的 37.12%，系发行债券收到现金 228.00 亿元，发行收益凭证收到现金 120.64 亿元；筹资活动现金流出 2.74 亿元，占现金流出总量的 0.72%，主要系偿付利息支付的现金。

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



户交易结算资金净流入现金、回购业务净增加现金、融资融券业务融出资金等方面涉及大额现金的流入流出。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

单位:万元 币种:人民币

项目	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
经纪及信用业务	513,269.97	100,726.24	80.38	285.87	94.85	19.24
自营业务	66,961.64	5,316.62	92.06	170.14	548.47	-4.63
资产管理业务	4,461.46	1,399.43	68.63	61.32	22.84	9.83
投资银行业务	15,489.89	7,889.39	49.07	69.10	-12.20	47.16
总部及其他	-38,304.99	66,385.92	-	-	87.07	-
合计	561,877.96	181,717.60	67.66	189.64	85.19	18.24

### 1、经纪业务

2015 年上半年行业经纪业务面临巨大的机遇与挑战，一人多户的放开、互联网金融快速发展、佣金率的快速下滑等，经纪业务面临行业内外的巨大考验。

公司经纪业务在稳住利润的基础上，聚焦开户引流、产品销售、机构客户及高净值客户的培育和开发，实现网点与平台并重，线上与线下互补的互联网金融和机构业务转型升级，不断完善网点的全业务功能，优化管理与考核模式，推进证券经纪与期货经纪一体化。经纪业务市场份额持续快速攀升，在激烈的行业竞争中保持着较强的竞争优势。

#### (1) 市场份额持续快速增长

公司代理买卖证券业务净收入全国份额连续三年高速增长后，2015 年上半年又增长了 4.82%，份额累计增加额达 0.55%，已相当于一个中小型券商。行业排名持续保持在第 15 位。

#### (2) 新开股东账户数大幅提高

在互联网金融迅速崛起、一人一户政策放开的大背景下，客户资源愈发重要。2015 年上半年，公司继续加大客户引流力度，新开股东账户快速增长，上半年新开股东账户 152 万户，较去年同期增长 7.13 倍。

#### (3) 机构业务跨越式发展

公司积极推进业务转型，大力发展机构业务。2015 年上半年公司机构业务客户规模快速扩张，新增机构客户较去年同期增长 7.92 倍，新三板签约、私募 PB 业务实现重点突破。产品线亦日趋丰富，自有产品“金添利”系列深受广大客户欢迎，“金小宝”、“金乐融”等互联网化金融产品，满足客户多元化的投融资需求。

#### (4) 佣金率降幅优于行业平均水平

虽受到一人一户政策放开的冲击，佣金率出现下滑。但公司凭借理财经理量化考核的推

进和投顾业务的广泛开展，客户服务能力的提升，有效延缓了公司佣金率的快速下滑。2015年上半年公司净佣金率 0.643%，较 2014 年下降 15.6%，优于行业 4 个百分点。

#### （5）持续推进网点建设与轻型化

2015 年上半年公司新增经纪业务分公司 1 家及网点 61 家。公司经纪业务板块分公司达 9 家，网点数达 214 家，共覆盖 22 家省级区域，已基本覆盖全国经济发达地区。截至报告期末，公司非现场营业部已达 136 家，占公司网点数量的 63.55%，其中社区型网点 42 家。

#### （6）互联网金融持续发力

公司互联网金融业务依托公司自主研发的移动财富管理顾问平台“小方”，在移动开户、互联网金融理财产品、移动投顾等互联网金融业务方面持续发力，并取得了较好的业务数据。其中，移动开户占公司全部开户的 95.59%，互联网金融理财产品规模 73 亿元，移动投顾签约服务客户 6.68 万人，累计产生服务收入 1,120 万元。

### 2、自营业务

2015 年上半年，自营分公司权益投研一体化体系建设稳步推进，基本覆盖了各重要的细分行业，投研实力有明显的提升。在投资风格方面，以稳健增值为主要原则，确保投资组合及仓位控制具备较好的安全边际前提下，追求投资的超额收益。虽然 6 月下旬开始的股市剧烈波动也对我们的投资形成了一定的冲击，但整体上还是保住了大部分盈利。

随着经济指标的下滑，国家持续对经济进行微刺激。央行实施宽松货币政策，并通过公开市场操作等方式向市场持续注入资金，推动了债券收益率曲线走低。固定收益业务在防范风险的前提下，适时调整投资组合的久期和杠杆比例，投资收益稳步增长。同时，我们积极参与国债期货和利率互换交易，不断扩展业务范围，培育新的利润增长点。

创新业务上半年发展情况良好，除了投资传统的信托计划、资管计划等金融产品外，继续努力开展股票质押业务和资产证券化业务，并通过结构化设计提高自有资金的投资收益率。

### 3、资产管理业务

资产管理分公司业务受托规模持续增加，与规模增长相伴的是产业链的不断延伸，公司资产管理业务正在从传统证券市场向场外市场覆盖，进而将实现提供面向大金融市场的多种创新服务。公司资产管理业务的快速发展，主要得益于企业居民财富积累和投融资需求的旺盛、监管放松、金融市场改革等利好因素，资产管理业务正迎来历史上最好的发展机遇。本报告期内，公司加强了新业务领域的开拓，将产品设计方向从单一投资发展为多元化的资产配置，资产证券化产品、股票质押式回购交易产品等新兴产品与日俱增，推出了行业内第一单股票质押资产的证券化。在业务开展上，公司资产管理业务实施差异化经营，重点发展机构业务，为以银行为主的机构客户提供投融资一体化的综合资产管理服务，在规模、收入、客户数量等方面取得全面增长。报告期内，集合资产管理计划受托规模为 38 亿元；定向资产管理计划受托规模为 474 亿元；总规模 512 亿，同比增长 34.27%。存续产品数量已升至



114 支，同比增长 76%。其中公司主动型管理业务规模超过 87 亿元，较期初增长 21.72%；公司加强了新业务领域的开拓，股票质押式回购业务规模超过 27 亿元，同比增长 286%。公司各资产管理计划均取得较好业绩，已实现资产管理净收入 3,606.93 万元，同比增长 42.58%。其中“金泉友 1 号”、“晋商 1 号”和“金泉友 3 号”本期复权单位净值增长率分别进入同类产品前 10%、前 20%和前 25%（据 wind 统计）。

#### 4、信用业务

报告期内，公司信用业务呈快速发展趋势。截至报告期末，公司已累计 151 家营业部获准开展融资融券业务，信用账户累计开户 93,140 户，是去年同期的 1.81 倍；融资融券余额 456.54 亿元，占市场融资融券余额份额为 2.23%，在 93 家展业券商中名列第 13 位。

截至报告期末，公司累计产生约定购回式证券交易客户数 996 户；累计初始交易金额 16.09 亿元，其中报告期内新增初始交易金额 2.87 亿元；期末待购回金额 2.60 亿元；公司累计产生股票质押式回购证券交易客户数 12,022 户；累计初始交易金额 80.22 亿元；期末待购回金额 36.02 亿元。2015 年上半年公司累计实现信用业务息费净收入 13.49 亿元，较去年同期增长 233.91%。

#### 5、全国中小企业股份转让系统业务

报告期内，公司继续抓住全国中小企业股份转让系统业务（以下简称全国股转系统业务）快速发展的机遇，强化全国股转系统业务，发挥投资银行部与营业部的业务联动，加大宣传力度和系统性资源开发力度，共完成签约项目 115 家，同比增长 140%；完成协议余额 10,300 万元，同比增长 158%；实现挂牌家数 16 家，同比增长 60%。另外做市业务也有序开展，已成功为 18 家新三板挂牌企业开展做市交易。随着市场对投资门槛降低、竞价交易推出、分层管理实行、转板制度落地以及并购交易活跃的预期，全国中小企业股份转让系统业务将得到快速的发展，同时市场竞争激烈程度将进一步加大。2015 年，公司将继续扩大投资银行部门规模、提高团队素质，打造全国中小企业股份转让系统业务全业务链，提高全方位服务中小企业的综合业务能力及盈利能力。

#### 6、研究业务

报告期内，公司研究所在力争实现行业全覆盖的基础上，坚持“新产业为本，前瞻研究制胜”的理念，以“定价能力”为核心，积极推动卖方分析师从“价值发现”（挖掘伟大企业）上升到“价值创造”（成就伟大企业），致力于打造具有多研究领域集群优势的新产业研究品牌。研究所的分析师多次从宏观策略、医疗服务、新能源与环保、电子与计算机、互联网与传媒、军工、汽车、衍生品等等多个领域与机构投资者等各方分享交流最新研究成果，解读经济发展趋势、探讨市场未来走向，就各种热点问题展开专题讨论，公司研究所正成为市场上最活跃的卖方研究机构之一，研究所的影响力也得到机构投资者等各方的广泛认可。

#### 7、代销金融产品业务

2015 年上半年，公司共代销金融产品规模 924.63 亿元，销售收入 1,245.69 万元。其中，

证券投资基金类产品销售额 924.63 亿元（其中含金小宝 848.35 亿元）。

## 8、其他创新业务开展情况

2015 年上半年，公司紧密围绕行业创新发展趋势，稳步推进各项创新业务。3 月 24 日，公司收到深交所下达的《关于同意方正证券开展上市公司股权激励行权融资业务试点的函》，获得开展上市公司股权激励行权融资业务试点资格。与此同时，公司还在积极筹备上市公司限制性股票融资、新三板股票质押式回购、ETF 期权做市、账户管理、权益类互换交易等创新业务的资格申请工作。

### （三）主营业务分地区情况

#### 1、营业收入地区分布报告

单位：元 币种：人民币

地区	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月		增减百分比 (%)
	营业部家数	营业收入	营业部家数	营业收入	
湖南省	72	1,844,422,415.86	64	323,290,417.58	470.52
浙江省	38	760,894,138.13	33	151,207,876.96	403.21
河南省	17	97,610,165.68	11	19,356,639.00	404.27
广东省	9	157,742,753.51	9	28,502,506.64	453.43
北京市	4	119,590,870.45	4	30,913,564.79	286.86
江苏省	4	16,232,735.83	4	4,138,771.69	292.21
贵州省	3	24,706,510.48	3	5,278,883.17	368.03
江西省	2	20,678,044.13	2	3,875,910.77	433.50
山西省	3	15,207,946.14	3	2,867,378.31	430.38
福建省	2	1,368,172.19	1	24,903.49	5393.90
广西省	3	6,090,036.17	2	847,217.81	618.83
河北省	2	21,429,937.41	2	4,064,910.08	427.19
湖北省	1	7,037,249.22	1	1,357,691.10	418.32
山东省	2	16,990,495.29	2	146,708.84	11481.10
陕西省	1	14,268,689.08	1	3,218,394.82	343.35
上海市	2	74,708,875.19	2	13,087,189.77	470.85
天津市	1	16,079,842.21	1	3,180,541.26	405.57
重庆市	1	19,029,647.99	1	4,680,722.34	306.55
安徽省	1	2,787,638.45	1	227,652.05	1124.52
四川省	1	2,186,097.57	1	87,016.76	2412.27
云南省	1	19,906,353.16	1	4,800,684.70	314.66
营业部小计	170	3,258,968,614.14	149	605,155,581.93	438.53
公司本部及子公司		2,359,810,936.50		1,334,755,988.11	76.80
总计	170	5,618,779,550.64	149	1,939,911,570.04	189.64

## 2、营业利润地区分布报告

单位:元 币种:人民币

地区	2015年1-6月		2014年1-6月		增减百分比(%)
	营业部家数	营业利润	营业部家数	营业利润	
湖南省	72	1,485,601,851.38	64	174,512,380.29	751.29
浙江省	38	600,403,885.27	33	70,708,396.05	749.13
河南省	17	51,583,296.70	11	3,740,825.28	1278.93
广东省	9	110,386,379.75	9	7,847,246.14	1306.69
北京市	4	91,511,247.31	4	10,858,499.93	742.76
江苏省	4	10,792,635.59	4	699,525.78	1442.85
贵州省	3	18,022,221.67	3	2,057,713.23	775.84
江西省	2	14,255,713.39	2	822,405.64	1633.42
山西省	3	9,802,945.63	3	168,837.51	5706.14
福建省	2	-1,153,200.04	1	-1,077,231.18	
广西省	3	2,276,725.31	2	-771,925.29	
河北省	2	15,450,479.15	2	741,238.68	1984.41
湖北省	1	3,040,100.08	1	-965,595.94	
山东省	2	13,040,918.72	2	-1,553,365.64	
陕西省	1	9,708,221.45	1	698,598.47	1289.67
上海市	2	58,076,511.86	2	3,841,867.33	1411.67
天津市	1	12,051,170.29	1	867,593.74	1289.03
重庆市	1	13,920,688.81	1	1,438,250.10	867.89
安徽省	1	-339,615.52	1	-1,250,970.00	
四川省	1	466,825.00	1	-917,752.00	
云南省	1	14,931,076.39	1	1,755,295.79	750.63
营业部小计	170	2,533,830,078.19	149	274,221,833.91	824.01
公司本部及子公司		1,267,773,520.75		684,421,876.72	85.23
总计	170	3,801,603,598.94	149	958,643,710.63	296.56

## (四) 资产负债情况分析

## 1、资产负债表异常情况及原因说明

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末金额较上期年度末变动比例(%)	变动原因说明
货币资金	72,490,078,653.32	22,547,541,775.48	221.50	主要系行业景气度较高,客户资金增加所致。
结算备付金	10,597,118,115.56	6,277,343,450.68	68.82	主要系行业景气度较高,客户资金增加所致。
融出资金	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69	138.06	主要系公司根据市场对资金的需求情况增加了融出资金规模所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,975,639,605.81	5,094,207,962.70	154.71	主要系公司增加了债券、基金投资规模所致。

买入返售金融资产	4,116,190,216.15	2,216,979,192.09	85.67	主要系银行间市场回购业务规模增加所致。
其他资产	313,234,261.89	199,816,649.72	56.76	主要系公司应收清算款与应收股利增加所致。
应付短期融资款	10,339,140,000.00	553,300,000.00	1768.63	主要系本期增加短期公司债券与收益凭证发行规模所致。
卖出回购金融资产款	29,636,069,530.91	19,024,549,913.28	55.78	主要系本期增加两融收益权抵押回购业务规模所致。
代理买卖证券款	57,436,599,983.61	20,031,849,564.46	186.73	主要系交投活跃，受托客户资产增加所致。
应交税费	737,554,065.65	289,452,889.54	154.81	主要系公司本期应税收入增加所致。
应付利息	594,887,720.09	292,168,888.19	103.61	主要系本期公司融入资金规模增加所致。
应付债券	28,078,440,000.00	3,000,000,000.00	835.95	主要系本期发行次级债与收益凭证所致。
递延所得税负债	106,564,216.91	19,659,018.86	442.06	主要系公司可供出售金融资产公允价值变动所致。

## 2、资产结构和资产质量

2015 年上半年，资本市场交投活跃，公司充分利用各类融资渠道提升财务杠杆水平，不断扩大信用、自营等各项业务规模，公司资产、负债总额均出现大幅增长。

截至 2015 年 6 月末，公司资产总额 1,759.58 亿元，较年初增加 890.34 亿元，增长 102.43%；扣除代理买卖证券款后，公司的资产总额为 1,185.21 亿元，较年初增加 516.29 亿元，增长 77.18%。主要增长的资产项目是：货币资金与结算备付金增加 168.58 亿元，融出资金与买入返售金融资产增加 283.22 亿元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加 78.81 亿元。

截至 2015 年 6 月末，扣除客户资金存款后的公司资产结构如下：货币资金及结算备付金 256.51 亿元，占总资产的 21.64%；融出资金与买入返售金融资产 496.77 亿元，占资产总额的 41.91%；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产中的证券投资部分合计为 204.35 亿元，占资产总额的 17.24%；其他流动资产合计（主要包括应收账款、应收利息及存出保证金）50.85 亿元，占资产总额的 4.29%；持有至到期投资、以成本计量的可供出售金融资产、固定资产、商誉等其他长期资产合计 176.73 亿元，占资产总额的 14.92%。截至 2015 年 6 月末，公司根据可供出售金融资产减值准备的计提政策，对已发生资产减值的可供出售金融资产共计提减值准备 888.71 万元，其它资产均未出现重大减值迹象，资产质量保持优良。公司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公司发展需要。

截至 2015 年 6 月末，公司扣除代理买卖证券款后的负债总额 844.14 亿元，其中，卖出回购证券款 296.36 亿元，占比 35.11%；应付短期融资款、拆入资金及以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债 160.10 亿元，占比 18.97%；应付债券 280.78 亿元，占比 33.26%；应付货币保证金 79.10 亿元，占比 9.37%；其他负债合计金额 27.80 亿元，占比 3.29%。截至 2015 年 6 月 30 日，公司扣除代理买卖证券款的资产负债率为 71.22%。

报告期末，母公司净资本 180.84 亿元，净资本与负债比例为 24.89%，净资产与负债比例为 45.11%，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》的有关标准。

### （五）核心竞争力分析

公司业务牌照齐全，各子公司发挥协同效应，共同发展。除子公司中国民族证券、瑞信方正经营传统证券业务外，公司还通过方正中期、方正和生、方正富邦、方正投资及方正香港等子公司，全面探索期货、直投、公募基金及海外业务机会，并通过各子公司间的协同发展提升公司整体竞争实力。

公司倡导卓越领先的金融服务理念。公司以客户为中心，坚持通道与非通道并重、散户与机构并重的战略思路，大力发展资本中介业务，全面发展高端与机构业务，并以“互联网+”的理念和方法不断提升客户体验，助推经纪业务转型，最终实现各项业务的均衡发展、良性互动。

公司管理体制灵活，充分激发经营活力。公司设立执行委员会，作为落实公司董事会确定的经营方针和战略而设立的最高经营管理机构，对董事会负责。此举进一步规范了公司日常经营管理行为，有利于发挥集体智慧，建立更为科学、合理的决策机制和勤勉高效、民主集中的工作机制。在营业部管理层面，公司开展了扩大经营授权营业部试点工作，充分激发营业部经营活力，鼓励营业部根据自身禀赋因地制宜确定适合自身实际的个性化发展模式。

公司具备持续创新的业务能力。公司持续推出众多新业务和新产品，使得创新业务的优势不断凸显，并逐步推动盈利模式的改善，已经为公司带来实质性的业绩贡献。

## 二、投资状况分析

### （一）对外股权投资总体情况

报告期内，公司除缴纳了方正香港注册资本 16,849,200.00 元、方正证券投资注册资本 150,000,000 元之外，无其他对外投资。

#### 1、证券投资情况（不含结构性产品）

单位：元 币种：人民币

序号	证券品种	证券简称	证券代码	持有数量（股）	最初投资成本（元）	期末账面（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	兴业银行	601166	8,952,400.00	169,610,229.55	154,428,900.00	23.77	-14,196,833.34
2	股票	北京银行	601169	2,057,147.00	27,780,785.29	27,361,238.04	4.21	-2,550,511.96
3	股票	商中在线	831916	865,000.00	7,996,376.13	23,095,500.00	3.55	15,978,650.00
4	股票	中色股份	000758	1,103,358.00	30,092,986.53	21,658,917.54	3.33	-8,387,342.52
5	股票	长春高新	000661	157,200.00	22,752,006.33	20,436,000.00	3.15	1,627,438.81
6	股票	沧州明珠	002108	1,244,745.00	17,463,492.80	19,617,181.20	3.02	3,520,166.26

7	股票	深天健	000090	796,658.00	21,064,294.20	19,318,956.50	2.97	-1,392,970.43
8	股票	长信科技	300088	1,049,800.00	16,300,535.39	15,537,040.00	2.39	3,011,806.53
9	股票	中国重工	601989	442,382.00	14,682,375.71	12,165,505.00	1.87	-2,501,613.68
10	股票	中国船舶	600150	149,900.00	8,876,973.97	7,719,850.00	1.19	-1,701,632.12
持有的其他证券投资				-	319,261,044.86	328,426,721.59	50.55	111,208,759.42
报告期已出售证券投资损益				-	-	-		
合计				-	655,881,100.76	649,765,809.87	100.00	104,615,916.97

注1、本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

2、本表所述证券投资是指股票、权证投资。其中，股票投资只填列公司在合并报表交易性金融资产中核算的部分；

3、其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

4、报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

## 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券简称	证券代码	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源	
盛京银行	2066.HK	1,500,000,000.00	5.170	2,377,144,225.64	82,500,000.00		可供出售金融资产	出资认购	
东兴证券	601198	197,100,000.00	2.690	678,845,095.89		481,745,095.89		出资认购	
南洋3	400023	250,000.00	0.249	2,598,750.00				三板市场	
申万宏源	000166	1,997,508.00	0.011	26,315,672.50	-59,865.98	24,318,164.50		二级市场	
机器人	300024	960,682.96	0.009	4,301,991.32	571,258.70	1,982,067.41		二级市场	
金地集团	600383	1,990,199.34	0.004	2,082,190.00	44,761.86	-349,507.45		二级市场	
伊利股份	600887	3,482,470.45	0.004	4,069,170.00	-506,035.01	-8,997.53		二级市场	
大商股份	600694	284,712.06	0.003	558,328.00	13,695.82	74,235.00		二级市场	
万科A	000002	5,087,910.15	0.003	5,463,963.12	369,672.33	-1,013,941.73		二级市场	
中国宝安	000009	1,060,165.85	0.003	867,692.00	177,189.85	-403,190.71		二级市场	
其他上市公司股权		334,924,840.08		391,551,510.59		-51,499,720.67			
合计		2,047,138,488.89		3,493,798,589.06	83,110,677.57	454,844,204.71			

注1、本表填列公司在可供出售金融资产、长期股权投资中核算的持有其他上市公司股权情况；

2、报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响；

3、盛京银行（股份代码为2066）于2014年12月29日在香港联合交易所主板上市。

## 3、持有非上市金融企业股权情况

单位：元 币种：人民币

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期股东权益变动	会计核算科目	股份来源
广东南粤银行股份有限公司	13,000,000.00	16,900,000.00	0.25	13,000,000.00	1,205,100.00		可供出售金融资产	债转股
合计	13,000,000.00	16,900,000.00	-	13,000,000.00	1,205,100.00			

注1：金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；

2：报告期损益：该项投资对公司本报告期合并报表净利润的影响。



## (二) 募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## (三) 主要子公司、参股公司分析

### 1、方正中期（含湖南际丰）

方正中期注册资本34,000万元，公司持有75.62%的股权。方正中期目前在全国设有北京、天津、上海、广州、深圳、南京、苏州、扬州、常州、宁波、青岛、武汉、西安、包头、保定、邯郸、唐山、长沙、株洲、郴州、岳阳、娄底、常德等26家营业部；同时，方正中期依托方正证券100余家营业网点逐步打造覆盖全国的业务网络。截至2015年6月30日，方正中期总资产916,590.94万元，净资产73,390.90万元；2015年上半年实现营业收入29,221.36万元，实现净利润7,446.76万元。公司期末客户权益达到82.66亿元，比上年同期增长101.72%。

### 2、瑞信方正

瑞信方正成立于2008年10月24日，注册资本80,000万元，公司持有66.7%的股权，主要从事投资银行业务。截至2015年6月30日，瑞信方正的总资产为87,666.49万元，净资产为85,226.36万元；2015年上半年，瑞信方正实现营业收入7,563.77万元，净利润为866.31万元。报告期内，瑞信方正完成2个股权再融资项目和5个债券主承销项目，财务顾问签约项目为6个。

### 3、方正和生

方正和生成立于2010年8月5日，注册资本170,000万元，为公司全资子公司。截至2015年06月30日，方正和生总资产为245,320.98万元，净资产为230,551.28万元；2015年上半年实现营业收入7,633.37万元，净利润为4,850.57万元。

### 4、方正富邦(含方正富邦创融)

方正富邦成立于2011年7月8日，注册资本20,000万元，公司持有66.70%的股权，主要从事基金管理业务和资产管理业务。截至2015年6月30日，方正富邦合并总资产18,052.34万元，合并净资产9,492.58万元。2015年上半年，方正富邦实现合并营业收入7,484.39万元，合并净利润为445.82万元。截至2015年6月30日，方正富邦已发行并管理六只公募基金产品，管理187只特定客户资产管理产品，资产管理规模达471.29亿元。

### 5、方正香港

方正香港成立于2012年3月21日，注册资本1亿元港币，公司持有100%的股权。截至2015年6月30日，方正香港总资产2,151.74万元，净资产1,215.87万元，净利润-274.36万元。方

方正证券（香港）有限公司为方正香港的全资子公司，于2014年完成了注册登记，确定了战略定位、竞争策略和业务模式，并取得了香港证监会第一类证券交易活动牌照。

## 6、民族证券

民族证券成立于2002年4月29日，注册资本44.87亿元，为公司全资子公司。截至2015年6月30日，民族证券总资产4,717,019.03万元，净资产833,484.17万元，2015年上半年实现营业收入182,707.05万元，利润总额105,524.89万元，净利润78,711.38万元。

## 7、方正证券投资

方正证券投资成立于2014年8月，注册资本30,000万元，为公司全资子公司。方正证券投资自成立以来一直专注于创新产品、非标准化产品的开发和投资，2015年上半年的主要开拓和投资方向为：金工衍生品类、主动管理型的地方政府债务置换产品、财务顾问业务等。

### （四）非募集资金项目情况

适用 不适用

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于2015年5月21日召开的2014年年度股东大会审议通过了《方正证券股份有限公司2014年度利润分配预案》，因实施完成发行股份购买民族证券100%股权的重大资产重组方案的影响，截至2014年12月31日，公司净资本/净资产指标约为43.83%，低于《证券公司风险控制指标管理办法》规定的48%的预警标准。根据公司章程第二百三十五条的相关规定“公司可供分配利润中向股东进行现金分配的部分必须符合相关法律法规的要求，并确保利润分配方案实施后，公司净资本等风险控制指标不低于《证券公司风险控制指标管理办法》规定的预警标准”。为保证公司持续稳定发展，公司2014年度不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积转增股本。

### （二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 四、其他披露事项

### （一）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

因公司主营业务受证券市场波动影响较大，对年初至下一报告期期末的累计净利润变动情况难以进行准确估计。公司将根据中国证监会《关于加强上市证券公司监管的规定》（2010年修订），按月对公司主要财务信息进行披露，履行信息披露义务。

### （二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

公司2014年年度审计机构天健会计师事务所对公司2014年年度财务报表出具了带



强调事项段的无保留审计意见。审计意见涉及事项为“方正证券公司 2014 年 8 月完成对民族证券公司的股权收购事项。因股东之间对改选董事会以及整合方案存在分歧，导致并购后的整合未达预期。截至 2014 年 12 月 31 日，方正证券公司未改选民族证券公司董事会，亦未重新任命民族证券公司高级管理人员以取得民族证券公司的经营权。截至 2014 年 12 月 31 日，方正证券公司对民族证券公司的并购，尚未满足《企业会计准则第 20 号——企业合并》应用指南中‘购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险’规定的情形，既控制权的转移尚未实现。同时，因控制权尚未转移，导致不满足《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中‘控制’的定义。根据会计信息质量要求中实质重于形式原则，方正证券公司未将民族证券公司纳入方正证券公司 2014 年度财务报表合并范围。民族证券公司财务报表业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并由其出具了《审计报告》，审计报告意见类型为保留意见。导致保留意见事项为：民族证券公司 2014 年 12 月 31 日账面列示在恒丰银行股份有限公司存放的 20.50 亿元协议存款，中准会计师事务所在执行函证程序时，取得了该行资金运营中心出具的《资金证明》，未能取得符合中国注册会计师审计准则要求的银行询证函，中准会计师事务所认为对该项银行存款余额未获取充分、适当的审计证据。我们对此事项提醒，有利财务报表使用者，明确财务报表数据不包含民族证券的财务数据，方正证券公司尚未取得民族证券的控制权。”

公司董事会审阅了天健会计师事务所出具的公司 2014 年年度审计报告,认为,天健会计师事务所出具的非标准无保留审计意见所涉事项符合公司经营管理和会计信息的实际情况,其非标准无保留审计意见符合《企业会计准则》的有关规定。董事会将及时采取必要举措,尽快解决非标准无保留事项所涉事项及问题。

公司独立董事认真审阅了天健会计师事务所出具的公司 2014 年年度审计报告及董事会《关于 2014 年度审计报告非标准无保留审计意见的专项说明》,认为:天健会计师事务所出具的非标准无保留审计意见符合公司管理及财务的实际情况,符合《企业会计准则》的有关规定,对该非标准无保留审计意见无异议。董事会对非标准无保留审计意见所作专项说明符合公司实际情况,不存在损害公司利益或中小股东利益的情形,对董事会《关于 2014 年度审计报告非标准无保留审计意见的专项说明》无异议。

公司监事会审阅了天健会计师事务所出具的公司 2014 年年度审计报告及董事会《关于 2014 年度审计报告非标准无保留审计意见的专项说明》,认为:天健会计师事务所对公司出具的非标准无保留审计意见所涉事项符合公司经营管理和会计信息的实际情况及《企业会计准则》的有关规定,对该审计意见和审计报告无异议。对公司董事会《关于 2014 年度审计报告非标准无保留审计意见的专项说明》无异议。监事会将督促董事会推进相关工作,解决非标准无保留审计意见所涉及的事项及问题,切实维护公司及全体股东利益。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

重大诉讼、仲裁事项（详见表后文字描述）	查询索引
1、与政泉控股股份购买资产协议争议仲裁案件	本公司分别于2015年1月5日、1月7日、1月9日、2月5日、3月26日、4月21日、4月30日在指定信息披露媒体刊登了《重大风险提示公告暨涉及仲裁财产保全事项的公告》、《关于公司涉及仲裁的公告》、《关于公司涉及仲裁的进展公告》、《关于仲裁撤案的公告》。
2、政泉控股诉公司股东知情权纠纷案件	本公司分别于2014年12月11日、2015年1月16日在指定信息披露媒体刊登了《关于公司涉及诉讼的公告》、《关于诉讼撤诉的公告》。
3、公司诉民族证券及责任董事损害股东利益纠纷案件	本公司分别于2014年12月17日、2015年2月12日、2月17日在指定信息披露媒体刊登了《关于公司涉及诉讼的公告》、《关于公司涉及诉讼的进展公告》、《关于诉讼撤诉的公告》。
4、政泉控股诉公司决议效力确认纠纷案件	本公司分别于2015年5月16日、6月11日、8月11日在指定信息披露媒体刊登了《关于公司涉及诉讼的公告》、《关于公司涉及诉讼的进展公告》。
5、航天科工资产管理有限公司诉公司及固体火箭债权转让纠纷案	本公司于2015年8月15日在指定信息披露媒体刊登了《关于以前年度重大诉讼的进展公告》。
媒体质疑事项	查询索引
媒体发布题为《方正证券赔本生意遭打断：28亿被紧急救回》的报道，称公司28亿元资金被北大方正集团财务有限公司占用。	详见本公司于2015年1月14日在指定信息披露媒体刊登的《澄清公告》。

#### 1、与政泉控股股份购买资产协议争议仲裁案件

仲裁案件受理过程中，政泉控股通过中国国际经济贸易仲裁委员会向湖南省长沙市开福区人民法院（以下简称“开福区人民法院”）提请保全公司名下价值人民币30亿元财产。2014年12月31日，开福区人民法院根据政泉控股的申请，冻结了公司17个银行账户合计17.73亿元人民币存款。

经公司申请，开福区人民法院于2015年1月7日向公司送达了（2015）开民保字第00185-1号《民事裁定书》，解除对公司8个账户的冻结，并将账户内已冻结的资金划付至特定账户内，由法院继续冻结。

为减少银行存款被冻结对公司带来的影响并经公司申请，2015年2月4日，开福区人民法院向公司送达了（2015）开民保字第00185-2号《民事裁定书》，裁定如下：（1）冻结公司持有的盛京银行6.82%的股权（截至本年度报告公告日，盛京银行在香港上市后，公司持有盛京银行股权的比例降至5.17%）；（2）冻结公司持有的全资子公司方正和生100%的股权；（3）冻结公司全资子公司方正和生持有的东兴证券股份有限公司2.69%的股权；（4）解除对已冻

结的公司银行存款人民币17.73亿元中10亿元的冻结。本次解除冻结后，公司尚有银行存款人民币7.73亿元继续冻结。

2015年3月24日，为进一步减少银行存款被冻结对公司带来的影响，经公司申请，开福区人民法院送达《民事裁定书》【（2015）开民保字第00185-3号】，主要内容如下：政泉控股与方正证券仲裁纠纷一案，开福区人民法院根据中国国际经济贸易仲裁委员会的提请，依法保全了方正证券自有资金账户存款共计人民币17.73亿元。方正证券以持有的盛京银行5.17%的股权、方正和生100%的股权作为担保；担保人方正和生向开福区人民法院提供所持东兴证券股份有限公司2.69%的股权作为担保，且方正证券向开福区人民法院提供了3000万元现金作为担保，请求开福区人民法院解除对公司全部自有账户的冻结。根据评估报告，上述担保财产的价值已经达到政泉控股申请保全的财产数额。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百零四条的规定，裁定解除对方正证券全部资金账户的冻结。

2015年4月17日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会《撤案决定》（【2015】中国贸仲京字第012569号），根据仲裁申请人政泉控股提交的“撤诉申请书”及《中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁规则》的规定，中国国际经济贸易仲裁委员会决定撤销本次股份购买资产协议争议案。因中国国际经济贸易仲裁委员会已撤销本案，本案对公司本期利润或期后利润等无重大影响。

截至本报告发布之日，公司所持盛京银行5.17%股权、方正和生100%股权；方正和生所持东兴证券股份有限公司2.69%股权及本公司提供的3,000万元现金等担保资产经公司申请、开福区人民法院裁定已解除冻结或担保。

## 2、政泉控股诉公司股东知情权纠纷案件

长沙市天心区人民法院于2014年12月5日受理。2015年1月14日，公司收到天心区人民法院《民事裁定书》【（2014）天民初字第3847号】，政泉控股于2015年1月7日以其欲拟采取其他方式解决与公司之间的纠纷为由，向天心区人民法院申请撤回起诉。天心区人民法院已于2015年1月13日裁定准许政泉控股撤回起诉。

## 3、公司诉民族证券及责任董事损害股东利益纠纷案件

2015年2月10日，公司同民族证券及其相关责任董事赵大建、徐子兵、杨英（以下简称“各方”）经友好协商，达成《和解协议》，主要条款如下：（1）各方同意，由中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中准事务所”）作为民族证券的2014年年度审计机构，并由天健事务所对中准事务所的审计结果进行复核。民族证券应根据其章程规定完成内部程序，就聘请中准事务所为年度审计机构作出董事会决议并提请公司审议，同时就同意天健事务所进行复核的事宜以及天健事务所的进场、配合事宜向公司进行书面确认。公司应迟于收到前述董事会决议及民族证券书面确认后两日内作出股东决定批准前述董事会决议及确认。在公司就民族证券审计机构选聘事宜作出股东决定之后，各方应督促中准事务所和天健事务所迟于公司作出前述股东决定后次日进场分别进行审计和复核工作。民族证

券上述三名董事应配合完成审计机构选聘程序。（2）对中准事务所的审计工作和天健事务所的复核工作，民族证券及其三名董事应履行相关配合义务。（3）各方同意并确认，《和解协议》系各方对本次诉讼项下争议的一揽子解决。在《和解协议》生效后第二日（如遇节假日顺延），公司应向北京市朝阳区人民法院审判庭申请本案撤诉，且公司不得再就本次诉讼项下任何争议重新提起诉讼。（4）《和解协议》由各方授权代表签字且天健事务所进场（即天健事务所工作人员进入民族证券工作场所）后生效。

公司于 2015 年 2 月 15 日向北京市朝阳区人民法院提出撤诉申请，上述法院于同日裁定准许公司撤回起诉。

#### 4、政泉控股诉公司决议效力确认纠纷案件

公司于 2015 年 5 月 14 日收到北京市西城区人民法院民事传票【2015 年西民（商）初字第 14085 号】，公司股东北京政泉控股有限公司（以下简称“政泉控股”）以公司决议效力确认纠纷为由对本公司提起诉讼。请求北京市西城区人民法院已受理该案并暂定于 2015 年 6 月 3 日开庭审理。请求法院判令确认本公司于 2015 年 3 月 12 日作出的公告编号为 2015-038 的《方正证券股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议》中《关于选举董事长的议案》的内容无效；2、请求判令由本公司承担本案全部诉讼费。

在提交答辩状期间，公司向北京市西城区人民法院提交《管辖权异议申请书》及相关证据，2015 年 6 月 10 日，公司收到西城区人民法院民事裁定书【（2015）西民（商）初字第 14085 号】，裁定本案移送湖南省长沙市天心区人民法院管辖。2015 年 6 月 18 日，政泉控股就管辖权异议向北京市第二中级人民法院提起上诉。

2015 年 8 月 10 日，公司收到北京市第二中级人民法院民事裁定书【（2015）二中民（商）终字第 07652 号】，北京市第二中级人民法院裁定如下：驳回上诉，维持原裁定。该裁定为终审裁定。

#### 5、航天科工资产管理有限公司诉公司及固体火箭债权转让纠纷案

2008 年 2 月，火箭公司因与原泰阳证券有限责任公司委托理财纠纷，向湖南省高级人民法院提起诉讼，要求原泰阳证券赔偿其委托理财本金、其他款项及利息共计 2.4 亿多元。2008 年 3 月 25 日，湖南省高级人民法院以“本案与原告（火箭公司）总经理陈军及被告（原泰阳证券）原总裁李选明等人涉嫌操纵证券交易价格罪有关联”为由，作出（2008）湘高法民二初字第 2-1 号民事裁定书，依法裁定中止审理本案。2012 年 3 月 14 日，湖南省高级人民法院作出书面通知，通知该案已移送湖南省公安厅经济犯罪侦查总队处理，至此民事诉讼程序终结。

2012 年 10 月 31 日，火箭公司与航天科工资产管理有限公司（以下简称“航天资管公司”）签订《债权转让协议》，将前述委托理财案所涉的债权 23,888.57 万元及 2 亿元本金自 2002 年 1 月 10 日起的同期银行贷款利息 12,448 万元（暂计至 2012 年 10 月 31 日）转让给航天资管公司。2013 年 7 月，航天资管公司以在《债权转让协议》生效 60 日内未能收回



债权为由，向北京市第一中级人民法院（下称“北京第一中院”）提起诉讼，要求火箭公司支付前述本金及利息；2013年8月，航天资管公司向北京第一中院申请追加公司为第一被告，请求判决公司向航天资管公司偿还23,888.57万元及2亿元本金自2003年1月1日起的同期银行贷款利息12,342.4万元（按五年同期贷款利率5.76%计算，暂计至2013年7月24日），并要求第二被告火箭公司对上述债务承担连带保证责任。2013年8月和11月，公司分别向北京第一中院、北京市高级人民法院提交了管辖权异议申请书及管辖权异议上诉状。2014年1月14日，北京市高级人民法院作出（2013）高民终字第4353号民事裁定书，裁定驳回上诉，维持“北京第一中院驳回公司对本案提出的管辖权异议”的原裁定。后公司向最高人民法院申请再审。2014年8月19日，最高人民法院再审裁定认为：一、二审法院根据《资产委托管理协议》中对保证本息固定回报条款的约定，认为双方实为借款合同关系，并据此确定案件的地域管辖并无不当；但本案诉讼标的额在2亿元以上，应由北京市高级人民法院管辖。

2015年1月26日，航天资管公司以债权转让纠纷为由向北京市高级人民法院提起诉讼，起诉公司（第一被告）和火箭公司（第二被告），要求公司偿还238,885,700元，及2亿元本金自2003年1月1日起的同期银行贷款利息（五年同期贷款利率5.76%），暂计至2013年7月24日为123,424,000元；火箭公司对上述债务承担连带保证责任；公司承担本案诉讼费用。北京市高级人民法院受理本案后，已于2015年3月19日开庭审理。

2015年8月14日，公司收到北京市高级人民法院民事判决书【（2015）高民（商）初字第788号】，北京市高级人民法院判决如下：（1）方正证券于该判决生效后十日内偿还航天资管公司借款本金238,885,700元及自2006年1月1日起的同期银行贷款利息（按同期贷款利率计算）。（2）火箭公司对该判决第一项承担连带保证责任。火箭公司承担连带保证责任后，有权向方正证券追偿。如果方正证券和火箭公司未按上述判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照相关规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费1,900,869元，由方正证券和火箭公司共同负担（于该判决生效之日起七日内交纳）。如不服本判决，各方当事人可于上述判决书送达之日起十五日内，上诉于中华人民共和国最高人民法院。

## （二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

## 二、破产重整相关事项

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

**五、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**

事项概述	查询索引
公司于2015年4月29日召开第二届董事会第十七次会议审议通过《关于确认2014年日常管理交易额度及预计2015年日常关联交易金额的议案》，预计2015年度日常关联交易金额合计2,200万元，其中采购计算机硬件与软件金额1,500万元，提供证券和金融产品金融服务250万元，其他日常关联交易450万元。	具体情况详见公司于2015年4月30日在指定信息披露媒体刊登的《第二届董事会第十七次会议决议公告》、《日常关联交易公告》；报告期内日常关联交易的执行情况详见本报告第九节“财务报告”之“会计报表附注”第八项“关联方及关联交易”。

**2、临时公告未披露的事项**
 适用  不适用

**(二) 资产收购、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**
 适用  不适用

**六、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) 重大担保事项**
 适用  不适用

**(三) 其他重大合同或交易**
 适用  不适用

**七、承诺事项履行情况**
**(一) 上市公司、持股5%以上的股东、控股股东及实际控制人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	承诺人	承诺内容	履行情况
与首次公开发行相关的承诺	避免同业竞争	北京大学	1、在本单位根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为股份公司的实际控制人任何期限内，本单位及本单位控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本单位不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本单位并承诺确保本单位所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务；	报告期内，北京大学严格履行了该承诺。

			2、本单位承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的实际控制人地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策； 3、在本单位作为股份公司实际控制人期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业； 4、如果出现股份公司的业务与本单位直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本单位直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	
与首次公开发行相关的承诺	避免同业竞争	北大资产经营有限公司	1、在本公司根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为股份公司的控股股东北大方正集团有限公司的控股股东的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务； 2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东北大方正集团有限公司的控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策； 3、在本公司作为股份公司控股股东北大方正集团有限公司的控股股东期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业； 4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	报告期内，北大资产经营有限公司严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	避免同业竞争	北大方正集团有限公司	1、在本公司合法持有股份公司股份的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务； 2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策； 3、在本公司作为股份公司控股股东期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业； 4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权； 5、本公司将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股份公司独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国《公司法》以及股份公司的《公司章程》规定，促使本公司提名的股份公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。	报告期内，北大方正集团有限公司严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	北京大学	在本校实际控制方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本校及本校所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。	报告期内，北京大学严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	北大资产经营有限公司	在本公司间接持有方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。	报告期内，北大资产经营有限公司严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	北大方正集团有限公司	在本公司合法持有方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。	报告期内，北大方正集团有限公司严格履行了该承诺。
与重大资产重组	股份限售	北京政	1、承诺在本公司发行股份购买民族证券 100%股权的重大资产重组中取得的公	报告期内，政

组相关的承诺		泉 控 股 有 限 公 司 ( 简 称 “ 政 泉 控 股 ” )	公司股票自发行结束之日起 36 个月内不对外转让; 2、承诺于 2013 年 6 月 13 日买入的 29,400 股公司股票与重大资产重组中取得的新增发行股票一并履行法定限售义务。	泉 控 股 严 格 履 行 了 该 承 诺。
与重大资产重组相关的承诺	规范同业竞争	北 京 政 泉 有 限 公 司	只要政泉控股直接或间接对上市公司产生重大影响, 政泉控股及政泉控股的参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司将不会从事任何与上市公司目前或未来所从事的业务发生或可能发生竞争的业务; 如政泉控股及政泉控股的参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司现有经营活动可能在将来与上市公司发生同业竞争或与上市公司发生利益冲突, 政泉控股将放弃或将促使政泉控股之参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司无条件放弃可能发生同业竞争的业务。	报 告 期 内, 政 泉 控 股 严 格 履 行 了 该 承 诺。
与重大资产重组相关的承诺	规范和减少关联交易	北 京 政 泉 有 限 公 司	政泉控股及政泉控股的参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司不会利用拥有的上市公司股东权利或者实际控制能力操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员, 使得上市公司以不公平的条件, 提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产, 或从事任何损害上市公司利益的行为。 政泉控股及政泉控股的参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司与上市公司进行关联交易均将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则, 保证交易公平、公允, 维护上市公司的合法权益, 并根据法律、行政法规、中国证监会及证券交易所的有关规定和公司章程, 履行相应的审议程序并及时予以披露。	报 告 期 内, 政 泉 控 股 严 格 履 行 了 该 承 诺。
与重大资产重组相关的承诺	民族证券资产完整	北 京 政 泉 有 限 公 司	1、关于民族证券及营业部部分房屋未取得土地使用权证问题的承诺: 民族证券乐山大桥证券营业部位于成都的 1 处房产 ( 房产证号为: 蓉房权证成房监证字第 1042134 号 ) 所占用土地的土地使用权证书正在办理过程中。就上述情况, 政泉控股承诺: 如因未取得上述用地的土地使用权证书导致未来该等土地无法继续使用, 或地上房产的处置权利、市场价值以及民族证券或方正证券的正常经营活动受到不利影响, 并给民族证券或方正证券造成损失的, 政泉控股将以现金方式全额赔偿; 2、关于民族证券呼和浩特新华东街证券营业部车库未取得产权证书问题的承诺: 民族证券呼和浩特新华东街证券营业部的一个车库尚未取得任何产权证书。就上述情况, 政泉控股承诺: 如因未取得产权证书的瑕疵导致民族证券或方正证券未来无法继续使用上述车库, 影响民族证券或方正证券正常经营或使其遭受其他损失, 政泉控股将以现金方式全额赔偿; 3、关于民族证券及营业部租赁物业权属不清晰问题的承诺: 民族证券及营业部共有 8 项租赁的经营用房未能提供出租方的产权证明或产权人授权其出租的证明文件。就上述情况, 政泉控股承诺: 如未来因上述原因导致民族证券或方正证券无法继续使用上述房屋, 影响民族证券或方正证券正常经营或使其遭受其他损失, 政泉控股将以现金方式全额赔偿; 4、关于民族证券及营业部租赁物业备案瑕疵的确认和承诺: 民族证券及营业部承租的 57 处房产中共有 56 项未办理租赁备案手续, 对外出租的 13 处房产皆未办理租赁备案手续。就上述情况, 政泉控股承诺: 如因上述房屋未办理租赁登记备案手续导致民族证券被处罚或遭受其他经济损失, 政泉控股将以现金方式全额赔偿; 5、关于民族证券部分交易性金融资产尚未过户的确认和承诺: 民族证券交易性金融资产中包含退市公司湖北洪湖生态农业股份有限公司 ( 全国中小企业股份转让系统股票简称 “ 生态 1 ” , 代码 400027 ) 的股票 124.35 万股, 市值为 2,300,382.50 元; 退市公司黑龙江省科利华网络股份有限公司 ( 全国中小企业股份转让系统股票简称 “ 龙科 1 ” , 代码 400048 ) 的股票 21 万股, 市值为 130,200.00 元。前述两支股票为民族证券在对以往经营资产清理和追讨过程中应得的资产, 但目前未登记在民族证券名下。就上述情况, 政泉控股承诺: 如上述交易性金融资产无法过户至民族证券名下导致民族证券受到损失, 政泉控股将以现金方式全额赔偿。	报 告 期 内 本 公 司 与 政 泉 控 股 正 督 促 民 族 证 券 办 理 相 关 手 续。
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	方 正 证 券 有 限 公 司	承诺在本公司发行股份购买民族证券 100%股权的重大资产重组完成后 5 年内解决民族证券与本公司、本公司控股子公司瑞信方正证券有限责任公司之间的同业竞争。	报 告 期 内 本 公 司 正 与 相 关 各 方 协 商。



#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

2015年5月21日，公司2014年年度股东大会同意聘任天健会计师事务所为公司2015年度审计机构和内控审计机构，审计费用不超过145万元。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

注：2015年7月24日，公司董事、民族证券董事长赵大建先生收到北京证监局《关于对中国民族证券有限责任公司董事长赵大建采取谴责措施的决定》，北京证监局决定通过其官方网站，对赵大建先生予以谴责。

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 十二、报告期内其他重大事项或期后事项

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

民族证券系公司全资子公司。因股东之间对改选董事会以及整合方案存在分歧，导致并购后的整合未达预期。截至2014年12月31日，公司未改选民族证券董事会，亦未重新任命民族证券高级管理人员以取得民族证券的经营权，尚未满足《企业会计准则第20号——企业合并》中，“购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险”规定的情形。根据会计信息质量要求中实质重于形式原则，鉴于公司并未对民族证券形成控制，因此2014年度财务报告未将民族证券纳入合并范围，持有民族证券公司股权暂按金融资产核算，公司2014年第三季度报告将民族证券纳入合并范围视同会计差错。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》等相关规定，2015年4月29日，公司第二届董事会第十七次会议对2014年第三季度报告进行了会计差错更正，对民族证券不予纳入上市公司合并报表范围。具体情况详见公司于2015年4月30日在指定信息披露媒体刊登的《会计差错更正公

告》。

### （三）其他重大事项

1、2015年1月8日，公司全资子公司方正香港的全资子公司方正证券（香港）有限公司取得香港证券及期货事务监察委员会（SFC）颁发的业务牌照，获准从事证券交易业务。详见公司于2015年1月9日在指定信息披露媒体刊登的《关于方正证券（香港）有限公司获得香港证监会有关业务牌照的公告》。

2、2015年1月20日，公司收到上海证券交易所《关于方正证券股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》（上证函[2015]95号），同意公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人，并开通股票期权经纪、自营业务交易权限。详见公司于2015年1月21日在指定信息披露媒体刊登的《关于获准成为上海证券交易所股票期权交易参与人的公告》。

3、2015年1月29日，公司收到湖南证监局《关于对方正证券股份有限公司采取责令改正等监管措施的决定》（[2015]3号），内容如下：1、责令你公司监事会在收到本决定书后的次日取消所召集的2015年第二次临时股东大会；2、责令你公司在2015年2月16日前改选第二届董事会全部董事和第二届监事会全部非职工代表监事，改选董事、监事的股东大会由有权召集股东大会的主体依法依规召集；3、责令你公司董事、监事和董事会秘书勤勉尽责，切实负责或配合做好召开股东大会的各项工作。”详见公司于2015年1月30日在指定信息披露媒体刊登的《关于收到湖南证监局行政监管措施决定书的公告》。

4、2015年1月5日，公司接到控股股东方正集团通知，2015年1月4日公司原董事余丽女士、李国军先生应相关部门要求协助调查。详见公司于2015年1月6日在指定信息披露媒体刊登的《关于收到控股股东方正集团来函的公告》。

5、2015年1月12日，公司董事长、执行委员会主任雷杰先生通过其家属向公司请病假一周，并表示雷杰先生近期因身体状况不佳，需静养一段时间。2015年1月19日至今，公司尚无法与雷杰先生本人取得联系，致使公司内部经营管理工作受到一定程度的影响，具体情况尚待公司进一步核实。2015年1月21日，公司执行委员会会议表决同意，建议推举公司总裁、执行委员会副主任何其聪先生代为行使执行委员会主任职责，并已将相关情况向公司董事会和监管部门报告。鉴于目前尚无法确认雷杰先生能否继续履行董事长职责，为保证公司正常运作，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，2015年1月22日，经半数以上董事推举，暂由公司董事何其聪先生代行董事长职责，直至雷杰先生恢复履行职责之日，或董事会认为有必要改选公司董事长并通过改选董事长议案之日。详见公司于2015年1月23日在指定信息披露媒体刊登的《关于推举董事代行公司董事长职责的公告》。

6、2015年2月27日，公司2015年第三次临时股东大会改选第二届董事会全部董事和第二届监事会全部非职工代表监事。新任董事为韦俊民、汪辉文、何其聪、何亚刚、赵大建、陈晓龙、叶林、赵志军、黄卫平。新任监事会非职工代表监事为陆琦、杨克森。详见公司于

2015年2月28日在指定信息披露媒体刊登的《2015年第三次临时股东大会决议公告》。

7、2015年3月12日，公司第二届董事会第十六次会议选举董事何其聪先生为公司第二届董事会董事长。经董事会及董事会各专门委员会选举，确定了公司第二届董事会各专门委员会成员。公司第二届监事会第十次会议选举陆琦女士为监事会主席。详见公司于2015年3月13日在指定信息披露媒体刊登的《第二届董事会第十六次会议决议公告》和《第二届监事会第十次会议决议公告》。

8、2015年4月29日，因民族证券20.5亿元同业协议存款未获取充分、适当的审计证据，中准会计师事务所（特殊普通合伙）对民族证券2014年度财务报表出具了保留意见的审计报告。经公司与民族证券调查，该20.5亿元款项不是协议存款，而是以民族证券作为委托人，恒丰银行股份有限公司作为通道和受托人，并根据民族证券的投资指令，全部投向了四川信托有限公司的单一资金信托计划的委托投资。对于该20.5亿元款项存在的问题，北京证监局下发了《关于对中国民族证券有限责任公司采取责令改正措施的决定》，责令民族证券改正，民族证券根据北京证监局的相关要求进行了整改。截至本报告公告日，就该20.5亿元款项民族证券共收到资金307,747,514.58元，其中，208,500,000元冲抵可供出售金融资产，99,247,514.58元计入投资收益。详见公司于2015年4月30日在上海证券交易所网站刊登的《民族证券2014年度财务报表审计报告》，于2015年5月20日在指定信息披露媒体刊登的《关于全资子公司民族证券收到行政监管措施决定书的公告》，于2015年6月16日在指定信息披露媒体刊登的《关于民族证券整改情况的公告》，分别于2015年5月12日、6月9日、6月11日、7月23日、7月30日、8月6日在指定信息披露媒体刊登的《关于民族证券20.5亿元款项调查情况的进展公告》。

9、2015年4月29日，经湖南证监局核准，公司获准设立1家分公司和17家证券营业部；2015年5月25日，经湖南证监局核准，公司获准设立39家证券营业部；2015年7月20日，经湖南证监局核准，公司获准设立30家证券营业部；2015年7月30日，经湖南证监局核准，公司获准设立1家分公司。详见公司分别于2015年5月5日、5月30日、7月21日、8月14日在指定信息披露媒体刊登的《关于获准设立一家分公司及十七家证券营业部的公告》、《关于获准设立三十九家证券营业部的公告》和《关于获准设立三十家证券营业部的公告》、《关于获准设立云南分公司的公告》。

10、截至本报告公告日，公司共发行三期次级债券，共募集资金人民币228亿元；发行两期证券公司短期公司债券，共募集资金人民币48亿元。详见公司分别于2015年4月14日、4月25日、5月20日、7月1日在指定信息披露媒体刊登的《2015年第一期次级债券发行结果公告》、《关于2015年第一期、第二期证券公司短期公司债券发行结果的公告》、《2015年第二期次级债券发行结果公告》和《2015年第三期次级债券发行结果公告》。

11、2015年6月9日至今，公司无法与监事杨克森女士取得联系，综合各方信息，杨克森女士现无法正常履行监事职务。详见公司于2015年6月17日在指定信息披露媒体刊登的

《重要事项公告》。

12、2015年7月6日，公司第二届董事会第十八次会议同意公司与中国证券金融股份有限公司签署《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》，决定以公司2015年6月末净资产的15%出资，即人民币491,677.25万元，用于购买蓝筹股ETF。详见公司于2015年7月7日在指定信息披露媒体刊登的《第二届董事会第十八次会议决议公告》。

13、2015年7月9日，公司收到控股股东方正集团通知，方正集团承诺自中国证监会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发[2015]51号）下发之日起6个月内不减持公司股份；并拟通过合法合规的形式择机增持公司股份，在增持完成后六个月内及法律法规规定的期限内，不减持公司股份。详见公司于2015年7月9日在指定信息披露媒体刊登的《关于控股股东承诺不减持并拟增持公司股份的公告》。

14、2015年7月14日，公司收到中国证监会《调查通知书》（湘证调查字0335号），因公司涉嫌未披露控股股东与其他股东间关联关系等信息披露违法违规，中国证监会根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。详见公司于2015年7月15日在指定信息披露媒体刊登的《关于收到中国证监会调查通知书的公告》。

15、2015年7月24日，民族证券及其相关高级管理人员分别收到了北京证监局《关于对中国民族证券有限责任公司采取限制业务活动、暂停核准业务申请以及谴责措施的决定》、《关于对中国民族证券有限责任公司董事长赵大建采取谴责措施的决定》、《关于对中国民族证券有限责任公司财务总监杨英采取谴责措施的决定》、《关于对中国民族证券有限责任公司合规总监蔡晓昕采取谴责措施的决定》和《关于对中国民族证券有限责任公司副总经理何东采取谴责措施的决定》，北京证监局决定暂停民族证券证券自营业务（固定收益证券自营除外）、暂停核准民族证券新业务的申请、对民族证券予以谴责；通过北京证监局官方网站，对民族证券董事长赵大建、财务总监杨英、合规总监蔡晓昕、副总经理何东予以谴责。详见公司于2015年7月25日在指定信息披露媒体刊登的《关于民族证券及其相关高级管理人员收到行政监管措施决定书的公告》。

16、2015年8月19日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于对民族证券董事会、监事会换届的议案》，决定委派何亚刚先生、徐子兵先生、施光耀先生、赵亚男女士、李亚良先生、翁先定先生、谢思敏先生、李轩先生、秦家文先生组成民族证券第四届董事会，委派牛晓莉女士、徐建伟先生、徐国华先生与民族证券职工代表大会选举产生的职工监事组成民族证券第四届监事会。详见公司于2015年8月20日在指定信息披露媒体刊登的《第二届董事会第二十次会议决议公告》。

17、2015年8月28日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于收购方正中期15%股权及向方正中期增资的议案》，决定以自有资金收购方正中期15%股权，并授权

执行委员会根据市场状况选择适当时机向方正中期增资，金额不超过人民币 4 亿元。详见公司于 2015 年 8 月 30 日在指定信息披露媒体刊登的《股权收购暨对外投资公告》。

18、2015 年 8 月 24 日，公司收到中国证监会《调查通知书》（稽查局调查通字 152056 号），因公司涉嫌未按规定审查、了解客户身份等违法违规行为，中国证监会根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。详见公司于 2015 年 8 月 26 日在指定信息披露媒体刊登的《关于收到中国证监会调查通知书的公告》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

注：东方集团股份有限公司、新产业投资股份有限公司、兵工财务有限责任公司等3家股东合计持有的189,850,536股有限售条件流通股于2015年8月10日解除限售、上市流通，公司于2015年8月5日在指定信息披露媒体刊登了有限售条件流通股上市流通的提示性公告。

### 二、股东情况

#### (一) 报告期末股东总数

截至报告期末股东总数（户）	320,250
---------------	---------

#### (二) 前十名股东持股情况（单位：股）

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	比例 (%)	期末持股数量	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北大方正集团有限公司	国有法人	27.75	2,284,609,852	-	-	881,880,000
北京政泉控股有限公司	境内非国有法人	21.86	1,799,591,164	-	1,799,591,164	1,799,561,764
哈尔滨哈投投资股份有限公司	境内非国有法人	2.40	197,556,999	-	-	-
中国工商银行股份有限公司—申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	境内非国有法人	1.68	138,577,125	50,116,287	-	-
北京万华信融投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.48	121,900,000	-10,500,000	-	-
方正产业控股有限公司	境内国有法人	1.36	112,211,200	-117,788,800	-	112,211,200
乐山市国有资产经营有限公司	境内国有法人	1.29	105,955,845	-	105,955,845	-
东方集团股份有限公司	境内非国有法人	1.21	99,558,667	-	99,558,667	99,558,667
新产业投资股份有限公司	境内非国有法人	0.98	80,787,462	-	80,787,462	80,787,462
嘉鑫投资有限公司	境内非国有法人	0.88	72,638,461	-23,660,246	-	-
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
北大方正集团有限公司	2,284,609,852		人民币普通股			



哈尔滨哈投投资股份有限公司	197,556,999	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	138,577,125	人民币普通股
北京万华信融投资咨询有限公司	121,900,000	人民币普通股
方正产业控股有限公司	112,211,200	人民币普通股
嘉鑫投资有限公司	72,638,461	人民币普通股
利德科技发展有限公司	42,679,000	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—富国中证全指证券公司指数分级证券投资基金	35,447,442	人民币普通股
中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金	35,446,842	人民币普通股
中国银行股份有限公司—招商中证全指证券公司指数分级证券投资基金	31,909,978	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东方正集团与方正产业控股有限公司为一致行动关系，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。	

**前十名有限售条件股东持股数量及限售条件（单位：股）**

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京政泉控股有限公司	1,799,561,764	2017年8月8日	-	自股份发行之日起锁定36个月
2	乐山市国有资产经营有限公司	105,955,845	2017年8月8日	-	自股份发行之日起锁定36个月
3	东方集团股份有限公司	99,558,667	2015年8月10日	-	自股份发行之日起锁定12个月
4	新产业投资股份有限公司	80,787,462	2015年8月10日	-	自股份发行之日起锁定12个月
5	兵工财务有限责任公司	9,504,407	2015年8月10日	-	自股份发行之日起锁定12个月
		36,733,250	2017年8月8日	-	自股份发行之日起锁定36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东无关联关系或一致行动关系。		

**（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东**
 适用  不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**
 适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
雷杰	董事长	离任	董事会改选
余丽	董事	离任	董事会改选
李国军	董事	离任	董事会改选
徐建伟	董事	离任	董事会改选
张永国	独立董事	离任	董事会改选
王关中	独立董事	离任	董事会改选
赵旭东	独立董事	离任	董事会改选
何其聪	董事长	新任	董事会改选
韦俊民	董事	新任	董事会改选
何亚刚	董事	新任	董事会改选
赵大建	董事	新任	董事会改选
陈晓龙	董事	新任	董事会改选
叶林	独立董事	新任	董事会改选
赵志军	独立董事	新任	董事会改选
黄卫平	独立董事	新任	董事会改选
杨克森	监事	新任	监事会改选

注：2015年7月24日，公司第二届董事会第十九次会议聘任何亚刚先生为总裁，何其聪先生不再兼任总裁；聘任赵亚男女士为副总裁、财务负责人，2015年8月10日，经湖南证监局《关于核准赵亚男证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》核准，赵亚男女士正式履职，何其聪先生不再兼任财务负责人；聘任吴姚东先生为副总裁，吴姚东先生的任职自其取得相应任职资格之日起生效。2015年8月19日，公司第二届董事会第二十次会议聘任徐子兵先生为执行委员会委员；聘任彭子瑄女士为副总裁。2015年8月28日，公司第二届董事会第二十一次会议聘任熊郁柳女士为副总裁。

## 第九节 财务报告

- 一、会计报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他有关资料。

方正证券股份有限公司董事会

董事长：何其聪

2015年8月28日

## 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

批复日期	批复标题及文号
2015-03-05	关于核准方正证券股份有限公司设立 5 家分支机构的批复(湘证监机构字[2015]12号)
2015-04-29	关于核准方正证券股份有限公司设立 1 家分公司的批复(湘证监机构字[2015]17号)
2015-04-29	关于核准方正证券股份有限公司设立 17 家分支机构的批复(湘证监机构字[2015]18号)
2015-05-25	关于核准方正证券股份有限公司设立 39 家分支机构的批复(湘证监机构字[2015]19号)

### 二、监管部门对公司的分类结果

在中国证监会进行的证券公司分类监管评级中,公司 2014 年分类评价结果为:A 类 A 级, 2015 年分类评价结果为:A 类 A 级。

## 合并资产负债表

2015年6月30日

单位:元 币种:人民币

资 产	注释号	期末数	期初数
<b>资产:</b>			
货币资金	1	72,490,078,653.32	22,547,541,775.48
其中: 客户存款		54,814,349,996.18	19,026,989,281.23
结算备付金	2	10,597,118,115.56	6,277,343,450.68
其中: 客户备付金		8,239,177,897.22	4,741,418,399.32
拆出资金			
融出资金	3	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	12,975,639,605.81	5,094,207,962.70
衍生金融资产	5	22,730,595.70	
买入返售金融资产	6	4,116,190,216.15	2,216,979,192.09
应收款项	7	249,859,938.71	205,921,155.96
应收利息	8	909,709,452.46	783,169,827.50
存出保证金	9	3,640,826,688.18	3,272,609,075.83
可供出售金融资产	10	22,727,885,312.12	24,352,948,809.65
持有至到期投资	11	1,492,285,889.10	1,939,166,044.79
长期股权投资	12	50,000,698.10	50,000,698.10
投资性房地产	13	116,511,400.00	116,511,400.00
固定资产	14	253,535,500.05	262,574,684.92
在建工程	15	9,132,011.75	7,864,786.75
无形资产	16	78,857,629.53	80,899,821.53
商誉	17	224,832,662.91	224,832,662.91
递延所得税资产	18	128,905,860.14	153,369,395.84
其他资产	19	313,234,261.89	199,816,649.72
资产总计		175,957,945,520.77	86,923,857,305.14
<b>负债和所有者权益(或股东权益)</b>			
	注释号	期末数	期初数
<b>负债:</b>			
短期借款			
应付短期融资款	21	10,339,140,000.00	553,300,000.00
拆入资金	22	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23	2,841,486,933.69	2,500,460,951.08
衍生金融负债	5	3,173,541.82	9,471.73
卖出回购金融资产款	24	29,636,069,530.91	19,024,549,913.28
代理买卖证券款	25	57,436,599,983.61	20,031,849,564.46
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26	642,008,220.76	654,611,050.87
应交税费	27	737,554,065.65	289,452,889.54
应付款项	28	8,147,598,863.75	6,505,650,375.24
应付利息	29	594,887,720.09	292,168,888.19

预计负债	30	200,119,401.97	200,848,764.38
长期应付职工薪酬	31	9,971,074.59	11,717,641.65
长期借款			
应付债券	32	28,078,440,000.00	3,000,000,000.00
递延所得税负债	18	106,564,216.91	19,659,018.86
其他负债	33	247,760,634.82	206,011,414.70
负债合计		141,850,374,188.57	56,119,289,943.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	34	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他权益工具			
资本公积	35	16,634,605,486.92	16,634,605,486.92
减：库存股			
其他综合收益	36	643,981,020.67	292,230,909.73
盈余公积	37	497,897,198.95	497,897,198.95
一般风险准备	38	1,491,046,759.72	1,491,046,759.72
未分配利润	39	6,113,598,396.37	3,187,545,894.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,613,230,257.63	30,335,427,644.79
少数股东权益		494,341,074.57	469,139,716.37
所有者权益（或股东权益）合计		34,107,571,332.20	30,804,567,361.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,957,945,520.77	86,923,857,305.14

法定代表人：何其聪

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：祖坤

## 母公司资产负债表

2015年6月30日

单位:元 币种:人民币

资产	注释号	期末数	期初数
资产:			
货币资金	1	65,846,819,371.80	17,178,473,159.61
其中:客户存款		49,433,140,086.15	15,368,880,411.79
结算备付金	2	10,452,468,048.10	6,112,262,926.03
其中:客户备付金		7,856,394,860.39	4,574,863,867.94
拆出资金			
融出资金	3	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	8,733,945,797.23	1,381,973,825.90
衍生金融资产		22,730,595.70	
买入返售金融资产	5	3,716,190,216.15	1,769,579,172.09
应收款项	6	191,493,004.35	92,612,966.97
应收利息		755,231,762.16	635,302,534.95
存出保证金		892,426,438.45	723,100,219.37
可供出售金融资产	7	21,435,814,140.26	23,710,569,740.36
持有至到期投资		1,492,285,889.10	1,939,166,044.79
长期股权投资	8	3,079,792,077.56	2,912,942,877.56
投资性房地产		116,511,400.00	116,511,400.00
固定资产		223,274,659.93	230,737,850.39
在建工程		1,400,409.75	1,241,209.75
无形资产		57,560,526.09	57,515,956.22
递延所得税资产		112,053,286.91	103,769,364.91
其他资产		188,397,875.27	96,308,618.59
资产总计		162,879,006,528.10	76,200,167,778.18
负债和所有者权益(或股东权益)	注释号	期末数	期初数
负债:			
短期借款			
应付短期融资款		10,339,140,000.00	553,300,000.00
拆入资金	9	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,453,338.84	16,134.08
衍生金融负债		3,173,541.82	9,471.73
卖出回购金融资产款	10	29,137,871,384.91	18,350,153,892.28
代理买卖证券款	11	57,436,650,464.90	20,054,012,605.17
代理承销证券款			
应付职工薪酬		576,608,343.41	562,196,964.85
应交税费		709,543,564.81	253,680,524.91
应付款项		80,197,642.95	13,861,348.75
应付利息		512,627,615.90	230,718,914.22



预计负债		200,119,401.97	200,848,764.38
长期应付职工薪酬		9,971,074.59	11,717,641.65
长期借款			
应付债券		28,078,440,000.00	3,000,000,000.00
递延所得税负债			
其他负债		185,726,978.62	163,317,419.80
负债合计		130,100,523,352.72	46,222,833,681.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他权益性工具			
资本公积		16,641,842,508.28	16,641,842,508.28
减：库存股			
其他综合收益		317,193,942.02	300,791,158.37
盈余公积		497,130,985.04	497,130,985.04
一般风险准备		1,478,251,154.51	1,478,251,154.51
未分配利润		5,611,963,190.53	2,827,216,895.16
所有者权益（或股东权益）合计		32,778,483,175.38	29,977,334,096.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		162,879,006,528.10	76,200,167,778.18

法定代表人：何其聪

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：祖坤

**合并利润表**

2015年1月—6月

单位:元 币种:人民币

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		5,618,779,550.64	1,939,911,570.04
手续费及佣金净收入	1	3,802,039,235.14	875,329,155.75
其中: 经纪业务手续费净收入		3,611,035,488.79	743,206,848.81
投资银行业务手续费净收入		87,690,976.16	87,191,195.00
资产管理业务手续费净收入		36,069,279.82	25,297,104.89
利息净收入	2	731,910,429.89	418,015,046.37
投资收益(损失以“-”号填列)	3	1,129,804,308.49	580,779,970.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			209,170,584.85
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	4	-80,694,260.29	18,640,350.71
汇兑收益(损失以“-”号填列)		141,095.27	143,633.37
其他业务收入	5	35,578,742.14	47,003,413.61
二、营业支出		1,817,175,951.70	981,267,859.41
营业税金及附加	6	340,092,751.00	76,530,160.27
业务及管理费	7	1,451,571,249.58	886,875,061.56
资产减值损失	8	8,570,884.56	1,370,955.52
其他业务成本	9	16,941,066.56	16,491,682.06
三、营业利润(亏损总额以“-”号填列)		3,801,603,598.94	958,643,710.63
加: 营业外收入	10	1,727,724.43	9,615,956.48
减: 营业外支出	11	2,952,340.17	-750,309.27
四、利润总额(净亏损以“-”号填列)		3,800,378,983.20	969,009,976.38
减: 所得税费用	12	851,801,889.81	186,721,967.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,948,577,093.39	782,288,009.22
归属于母公司所有者(或股东)的净利润		2,926,052,501.90	784,125,271.30
少数股东损益		22,524,591.49	-1,837,262.08
六、其他综合收益的税后净额		354,426,877.65	93,878,630.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		351,750,110.94	93,977,643.71
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		351,750,110.94	93,977,643.71
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		352,036,058.39	93,977,643.71
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 投资性房地产初始确认公允价值大于账面金额			
5. 外币财务报表折算差额		-285,947.45	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,676,766.71	-99,013.14
七、综合收益总额		3,303,003,971.04	876,166,639.79
归属于母公司所有者(或股东)的综合收益总额		3,277,802,612.84	878,102,915.01
归属于少数股东的综合收益总额		25,201,358.20	-1,936,275.22
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.36	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.36	0.13

法定代表人: 何其聪

主管会计工作负责人: 赵亚男

会计机构负责人: 祖坤

**母公司利润表**

2015年1月—6月

单位:元 币种:人民币

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		5,080,425,018.59	1,574,115,482.92
手续费及佣金净收入	1	3,559,204,614.51	718,217,794.72
其中: 经纪业务手续费净收入		3,440,882,671.60	637,746,683.11
投资银行业务手续费净收入		40,552,469.63	45,277,500.00
资产管理业务手续费净收入		38,573,541.98	27,537,887.32
利息净收入	2	666,932,080.69	326,989,935.16
投资收益(损失以“-”号填列)	3	880,596,567.43	507,623,925.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			209,170,584.85
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-38,481,373.83	7,797,933.83
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-27,107.11	101,030.22
其他业务收入		12,200,236.90	13,384,863.33
二、营业支出		1,488,839,664.82	686,652,581.27
营业税金及附加		324,805,580.67	67,053,826.59
业务及管理费	4	1,154,917,751.20	617,670,165.56
资产减值损失		8,625,429.08	1,367,604.26
其他业务成本		490,903.87	560,984.86
三、营业利润(亏损总额以“-”号填列)		3,591,585,353.77	887,462,901.65
加: 营业外收入		1,646,371.65	8,290,979.59
减: 营业外支出		2,888,798.61	-851,281.60
四、利润总额(净亏损以“-”号填列)		3,590,342,926.81	896,605,162.84
减: 所得税费用		805,596,631.44	175,932,699.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,784,746,295.37	720,672,463.59
六、其他综合收益的税后净额		16,402,783.65	107,428,910.29
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		16,402,783.65	107,428,910.29
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		16,402,783.65	107,428,910.29
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 投资性房地产初始确认公允价值大于账面金额			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		2,801,149,079.02	828,101,373.88

法定代表人: 何其聪

主管会计工作负责人: 赵亚男

会计机构负责人: 祖坤

## 合并现金流量表

2015年1月—6月

单位:元 币种:人民币

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量:			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		5,776,024,803.60	1,603,841,968.41
拆入资金净增加额			1,800,000,000.00
回购业务资金净增加额		8,712,308,593.57	4,876,647,334.50
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		37,404,750,419.15	1,522,110,693.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,154,161,118.50	1,274,927,236.66
经营活动现金流入小计		59,047,244,934.82	11,077,527,232.87
处置交易性金融资产净减少额		7,658,401,411.47	906,805,353.12
融出资金净增加额		26,422,511,118.60	1,466,515,313.02
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		805,191,816.87	235,897,029.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,031,387,040.79	602,610,247.32
支付的各项税费		751,832,113.65	376,579,825.87
支付其他与经营活动有关的现金	2	850,818,707.76	6,835,980,936.54
经营活动现金流出小计		37,520,142,209.13	10,424,388,704.92
经营活动产生的现金流量净额		21,527,102,725.69	653,138,527.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,205,100.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,250.00	14,953,504.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,237,350.00	15,453,504.80
投资支付的现金		30,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,660,765.30	53,033,105.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,660,765.30	53,033,105.49
投资活动产生的现金流量净额		-81,423,415.30	-37,579,600.69
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		22,800,000,000.00	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	12,064,280,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,864,280,000.00	3,000,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,411,746.86	121,665,478.26
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		274,411,746.86	1,621,665,478.26
筹资活动产生的现金流量净额		34,589,868,253.14	1,378,334,521.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,131,097.27	2,759,310.10
五、现金及现金等价物净增加额		56,034,416,466.25	1,996,652,759.10
加：期初现金及现金等价物余额		26,999,606,883.32	13,692,541,286.12
六、期末现金及现金等价物余额		83,034,023,349.57	15,689,194,045.22

法定代表人：何其聪

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：祖坤

**母公司现金流量表**

2015年1月—6月

单位:元 币种:人民币

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量:			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		5,280,582,026.29	1,341,713,588.59
拆入资金净增加额			1,800,000,000.00
回购业务资金净增加额		8,841,106,448.57	4,615,142,590.33
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		37,382,637,859.73	1,522,125,124.08
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,337,569,937.11	39,136,011.52
经营活动现金流入小计		56,841,896,271.70	9,318,117,314.52
处置交易性金融资产净减少额		7,220,507,466.91	470,171,570.25
融出资金净增加额		26,422,511,118.60	1,466,515,313.02
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		704,836,057.22	215,916,809.89
支付给职工以及为职工支付的现金		846,094,271.68	462,333,574.34
支付的各项税费		694,850,331.73	334,421,822.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	520,968,972.60	5,693,744,718.94
经营活动现金流出小计		36,409,768,218.74	8,643,103,808.62
经营活动产生的现金流量净额		20,432,128,052.96	675,013,505.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,205,100.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,250.00	13,799,035.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,237,350.00	13,799,035.00
投资支付的现金		196,849,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,050,911.64	46,329,821.63
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,900,111.64	46,329,821.63
投资活动产生的现金流量净额		-239,662,761.64	-32,530,786.63
三、筹资活动产生的现金流量:			



吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		22,800,000,000.00	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	12,064,280,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,864,280,000.00	3,000,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,411,746.86	99,665,445.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		274,411,746.86	1,599,665,445.66
筹资活动产生的现金流量净额		34,589,868,253.14	1,400,334,554.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,296,151.59	2,716,706.95
五、现金及现金等价物净增加额		54,781,037,392.87	2,045,533,980.56
加：期初现金及现金等价物余额		21,466,146,427.03	9,921,709,870.30
六、期末现金及现金等价物余额		76,247,183,819.90	11,967,243,850.86

法定代表人：何其聪

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：祖坤

## 合并所有者权益变动表

2015年1月—6月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数												
	归属于母公司所有者(或股东)权益										少数股东权益	所有者权益(或股东权益)合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,232,101,395.00				16,634,605,486.92		292,230,909.73	497,897,198.95	1,491,046,759.72	3,187,545,894.47		469,139,716.37	30,804,567,361.16
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,634,605,486.92		292,230,909.73	497,897,198.95	1,491,046,759.72	3,187,545,894.47		469,139,716.37	30,804,567,361.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							351,750,110.94			2,926,052,501.90		25,201,358.20	3,303,003,971.04
(一)综合收益总额							351,750,110.94			2,926,052,501.90		25,201,358.20	3,303,003,971.04
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)其他													
四、本期期末余额	8,232,101,395.00				16,634,605,486.92		643,981,020.67	497,897,198.95	1,491,046,759.72	6,113,598,396.37		494,341,074.57	34,107,571,332.20

法定代表人: 何其聪

主管会计工作负责人: 赵亚男

会计机构负责人: 祖坤

## 合并所有者权益变动表（续）

2015年1月—6月

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期数												
	归属于母公司所有者(或股东)权益										少数股东权益	所有者权益(或股东权益)合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润			其他
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	6,100,000,000.00				6,025,624,026.11		-49,413,740.68	333,332,135.34	1,157,130,710.38	1,889,929,237.80		463,618,416.57	15,920,220,785.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,100,000,000.00				6,025,624,026.11		-49,413,740.68	333,332,135.34	1,157,130,710.38	1,889,929,237.80		463,618,416.57	15,920,220,785.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							93,977,643.71			784,125,271.30		-1,936,275.22	876,166,639.79
（一）综合收益总额							93,977,643.71			784,125,271.30		-1,936,275.22	876,166,639.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）其他													
四、本期期末余额	6,100,000,000.00				6,025,624,026.11		44,563,903.03	333,332,135.34	1,157,130,710.38	2,674,054,509.10		461,682,141.35	16,796,387,425.31

法定代表人：何其聪

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：祖坤

## 母公司所有者权益变动表

2015年1月—6月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减: 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他	所有者权益(或股东权益) 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,232,101,395.00				16,641,842,508.28		300,791,158.37	497,130,985.04	1,478,251,154.51	2,827,216,895.16		29,977,334,096.36
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,641,842,508.28		300,791,158.37	497,130,985.04	1,478,251,154.51	2,827,216,895.16		29,977,334,096.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							16,402,783.65			2,784,746,295.37		2,801,149,079.02
(一) 综合收益总额							16,402,783.65			2,784,746,295.37		2,801,149,079.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 其他												
四、本期期末余额	8,232,101,395.00				16,641,842,508.28		317,193,942.02	497,130,985.04	1,478,251,154.51	5,611,963,190.53		32,778,483,175.38

法定代表人: 何其聪

主管会计工作负责人: 赵亚男

会计机构负责人: 祖坤

## 母公司所有者权益变动表（续）

2015年1月—6月

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他	所有者权益(或股东权益) 合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,100,000,000.00				6,032,861,047.47		-47,117,286.65	332,565,921.43	1,149,121,027.29	1,675,261,449.87		15,242,692,159.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,100,000,000.00				6,032,861,047.47		-47,117,286.65	332,565,921.43	1,149,121,027.29	1,675,261,449.87		15,242,692,159.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							107,428,910.29			720,672,463.59		828,101,373.88
（一）综合收益总额							107,428,910.29			720,672,463.59		828,101,373.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）其他												
四、本期期末余额	6,100,000,000.00				6,032,861,047.47		60,311,623.64	332,565,921.43	1,149,121,027.29	2,395,933,913.46		16,070,793,533.29

法定代表人：何其聪

主管会计工作负责人：赵亚男

会计机构负责人：祖坤

## 方正证券股份有限公司

### 财务报表附注

2015年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

方正证券股份有限公司(以下简称本公司或公司)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,在原浙江省证券公司的基础上改组设立的地方性金融企业。1994年7月7日经中国人民银行银复〔1994〕232号文及中国人民银行浙江省分行浙银发〔1994〕331号文批准,改组为有限责任公司,2003年4月16日经浙江证券2002年度股东会决议批准,公司名称由浙江证券有限责任公司变更为方正证券有限责任公司。

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

2011年,经中国证监会核准(证监许可〔2011〕1124号),公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票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。

公司现持有注册号为330000000013908的营业执照。公司现有注册资本823,210.1395万元,股份总数823,210.1395万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股213,210.1395万股;无限售条件的流通股份A股610,000万股。

本公司属金融行业。

本公司经营范围:证券经纪(除广东省深圳市前海深港现代服务业合作区之外);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。(凭许可证经营,有效期至2017年8月25日)。

截至2015年6月30日止,公司拥有7家子公司,170家证券营业部;拥有员工4920人,其中高级管理人员10人。



本财务报表业经公司 2015 年 8 月 28 日第二届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将瑞信方正证券有限责任公司(以下简称瑞信方正公司)、方正富邦基金管理有限公司(以下简称方正富邦公司)和方正中期期货有限公司(以下简称方正中期公司)等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围,2014 年 8 月公司完成了对中国民族证券有限责任公司(以下简称民族证券公司)的股权收购事宜,但因未满足《企业会计准则》规定的控制条件,尚未其纳入合并范围,亦未形成重大影响,故列于可供出售进行核算,情况详见本财务报表附注其他重大事项之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

重要提示:本公司根据实际经营特点针对应收款坏账准备的计提、可供出售金融资产减值准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (七) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

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

入其他综合收益。

#### (八) 客户交易结算资金

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### ① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

- A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生工具。

##### ② 在初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

A. 对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，如果不是以下两种情况，公司将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：a. 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；b. 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产能够产生更相关的会计信息，则将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a.

该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产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。

#### 2) 持有至到期投资

公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

#### 3) 贷款和应收款

公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款。

#### 4) 可供出售金融资产

对于公允价值能够可靠计量的金融资产，且公司没有将其划分为其他三类的，公司将其直接指定为可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属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的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 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；

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生



严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据：

应收期货业务保证金组合	期货业务产生的应收保证金
应收投资银行业务组合	承销保荐、财务顾问等业务形成的应收款项

应收基金管理业务组合	基金管理业务产生的应收所管理基金的管理费
应收融资融券业务组合	融券融券业务产生的应收款项
账龄分析法组合	账龄为信用风险特征
内部往来组合	合并报表范围内往来款
单项不重大组合	单项金额不重大的款项，且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性较低

按组合计提坏账准备的计提方法：

应收期货业务保证金组合	信用风险较小，不计提坏账准备
应收投资银行业务组合	如无减值迹象，不计提坏账准备
应收基金管理业务组合	如无减值迹象，不计提坏账准备
应收融资融券业务组合	根据未来可回收金额，计提减值准备
账龄分析法组合	账龄分析法
内部往来组合	如无减值迹象，不计提坏账准备
单项不重大组合	按个别认定法计提

(2) 账龄分析法

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

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

(十一) 证券承销业务核算方法

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

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨

认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

#### （十二）代兑付债券业务核算方法

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

#### （十三）买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

#### （十四）客户资产管理业务核算方法

公司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。

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

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注其他重要事项之受托客户资产管理业务。

#### （十五）融资融券业务

融资融券业务，是指公司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。公司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。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

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

公司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。

#### （十六）转融通业务核算方法

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

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

#### （十七）协议安排业务核算方法

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

#### （十八）发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

#### （十九）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

#### （二十）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### (二十一) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

2. 投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

本公司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，公司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，公司每年聘请专业的评估机构对期末投资性房地产价值进行评估，确定期末的价值。

公司聘请专业的评估机构对期末投资性房地产价值进行评估为最佳估计。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。

## （二十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## （二十三）在建工程

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

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

## （二十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连



续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## (二十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、交易席位以及软件等，按成本进行初始计量。

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

(1) 软件费用，按不超过 5 年摊销；

(2) 交易席位费、高尔夫会籍视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。席位费实行附属台账登记，直至转让收回；

(3) 取得的土地使用权，按照土地使用权使用年限平均摊销；若改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产核算。

购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算对使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

购入的交易席位费使用寿命不确定的判断依据：购入的交易席位费是公司购买的一项特许权利，无明确的法定寿命；交易席位为目前证券代理交易的必须的一项权利，能够为公司带来经济利益的流入，如现有的证券代理模式不改变，交易席位将拥有较长的经济寿命。

## (二十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产



负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (二十七) 长期待摊费用

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

#### (二十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十九）预计负债

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

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

### （三十）收入

#### 1. 手续费及佣金收入

（1）代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

（2）证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1）采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2）采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

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

#### 2. 利息收入

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

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

### 3. 其他业务收入

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

#### (三十一) 政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (三十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十三) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (三十四) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

#### (三十五) 分部报告

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

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

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

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

## 四、税（费）项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	3%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一定比例扣除后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、1.5%、2%、3%
企业所得税[注]	应纳税所得额	16.5%、25%

[注]：母公司及控股子公司方正中期公司下属分支机构按照国家税务总局公告《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%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
方正证券(香港)金融控股有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 营业税

(1) 根据《财政部、国家税务总局〈关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知〉》（财税〔2006〕172号）和《财政部、国家税务总局〈关于中国证券投资者保护基金有限责任公司有关税收问题的补充通知〉》（财税〔2008〕78号），准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

(2) 根据《国家税务总局关于金融商品转让业务有关营业税问题的公告》（国家税务总局公告2013年第63号），公司不同品种金融商品买卖出现的正负差，准许在同一个纳税期内相抵，按盈亏相抵后的余额为营业额计算缴纳营业税。

2. 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）和财政部、国家税务总局《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，方正富邦公司的全资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%。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 日，上年同期指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	348,553.47	292,136.30
银行存款	72,469,552,572.62	22,547,230,728.99
其中：客户存款	54,814,349,996.18	19,026,989,281.23
公司存款	17,655,202,576.44	3,520,241,447.76
其他货币资金	20,177,527.23	18,910.19
合 计	72,490,078,653.32	22,547,541,775.48
其中：存放在境外的款项总额	17,444,229.88	5,203,323.27

##### (2) 币种明细

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			209,289.57
美元	21,079.00	6.1136	128,868.57
港元	13,182.00	0.7886	10,395.33
小 计			348,553.47
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			54,427,346,373.27
美元	43,306,203.79	6.1136	264,756,807.45
港元	155,017,519.02	0.7886	122,246,815.46
小 计			54,814,349,996.18

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
自有资金存款			
人民币			17,631,539,360.44
美元	1,077,379.33	6.1136	6,586,666.26
港元	21,654,260.39	0.7886	17,076,549.74
小 计			17,655,202,576.44
银行存款合计			72,469,552,572.62
其他货币资金:			
人民币			20,177,527.23
小 计			20,177,527.23
合计			72,490,078,653.32

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金:			
人民币			152,754.62
美元	21,079.00	6.1190	128,982.40
港元	13,182.00	0.7889	10,399.28
小 计			292,136.30
银行存款:			
其中: 客户资金存款			
人民币			18,792,816,624.08
美元	27,149,216.07	6.1190	166,126,053.08
港元	86,255,043.81	0.7889	68,046,604.07
小 计			19,026,989,281.23
自有资金存款			
人民币			3,508,215,197.51
美元	1,083,615.46	6.1190	6,630,643.00



项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
港元	6,839,405.82	0.7889	5,395,607.25
小 计			3,520,241,447.76
银行存款合计			22,547,230,728.99
其他货币资金：			
人民币			18,910.19
小 计			18,910.19
合计			22,547,541,775.48

## (3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金：			
人民币			8,063,446,230.63
小 计			8,063,446,230.63
公司信用资金：			
人民币			17,823,941.58
小 计			17,823,941.58
总 计			8,081,270,172.21

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金：			
人民币			1,944,044,060.17
小 计			1,944,044,060.17
公司信用资金：			
人民币			34,174,719.30
小 计			34,174,719.30
总 计			1,978,218,779.47

(4) 货币资金使用受限情况详见本附注五(四)之所有权或使用权受到限制的资产。

## 2. 结算备付金

## (1) 按类别明细

项 目	期末数	期初数
客户备付金	8,239,177,897.22	4,741,418,399.32
公司备付金	2,357,940,218.34	1,535,925,051.36
合 计	10,597,118,115.56	6,277,343,450.68

## (2) 按币种明细

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备用金:			
人民币			8,092,068,772.90
美元	19,994,255.30	6.1136	122,236,879.20
港元	31,539,747.81	0.7886	24,872,245.12
小 计			8,239,177,897.22
客户备付金合计			8,239,177,897.22
公司普通备用金:			
人民币			887,116,022.85
小 计			887,116,022.85
公司信用备付金:			
人民币			1,470,824,195.49
小 计			1,470,824,195.49
公司备付金合计			2,357,940,218.34
总 计			10,597,118,115.56

续上表

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备用金:			
人民币			4,666,426,643.64

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
美元	11,132,492.66	6.1190	68,119,722.59
港元	8,710,905.17	0.7889	6,872,033.09
小 计			4,741,418,399.32
客户备付金合计			4,741,418,399.32
公司普通备用金:			
人民币			894,542,449.31
小 计			894,542,449.31
公司信用备付金:			
人民币			641,382,602.05
小 计			641,382,602.05
公司备付金合计			1,535,925,051.36
总 计			6,277,343,450.68

### 3. 融出资金

#### (1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69
减: 减值准备		
合 计	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69

#### (2) 明细情况——按客户

项 目	期末数	期初数
个人客户	44,821,332,465.00	18,658,491,288.14
机构客户	739,278,564.29	479,608,622.55
合 计	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69

#### (3) 按账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	42,733,656,777.74	93.80		
3-6 个月	2,798,590,555.88	6.14		
6 个月以上	28,363,695.67	0.06		
合 计	45,560,611,029.29	100.00		

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	16,518,124,720.18	86.31		
3-6 个月	2,607,097,195.84	13.62		
6 个月以上	12,877,994.67	0.07		
合 计	19,138,099,910.69	100.00		

(4) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注十三(四)之融资融券业务。

(5) 期末,融出资金中 21,480,826,366.84 元的收益权已于相关金融机构签订的转让和回购协议,公司未终止确认收益权益已转让的融出资金。公司因融出资金收益权转让而取得的债务情况,详见本财务报表附注五(一)24 之卖出回购金融资产款。

#### 4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变 动计入当期损益的 金融资产	合计
债券	8,310,561,426.40		8,310,561,426.40
基金	1,820,208,168.76		1,820,208,168.76
股票	799,511,456.15		799,511,456.15
其他		2,045,358,554.50	2,045,358,554.50

合 计	10,930,281,051.31	2,045,358,554.50	12,975,639,605.81
-----	-------------------	------------------	-------------------

(续上表)

项 目	期初数		
	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变 动计入当期损益的 金融资产	合 计
债券	2,531,575,208.75		2,531,575,208.75
基金	312,047,663.75		312,047,663.75
股票	544,744,260.32		544,744,260.32
其他		1,705,840,829.88	1,705,840,829.88
合 计	3,388,367,132.82	1,705,840,829.88	5,094,207,962.70

(2) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产详见本财务报表附注五(四)之所有权或使用权受到限制的资产。

#### 5. 衍生金融资产、衍生金融负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	名义金额	非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
利率衍生工具			
利率互换合约			
小 计			
其他衍生工具			
股指期货合约	924,951,180.00		
权益类收益互换	204,073,663.84	22,730,595.70	
股票期权	157,987,000.00		3,173,541.82
小 计	1,287,011,843.84	22,730,595.70	3,173,541.82
合 计	1,287,011,843.84	22,730,595.70	3,173,541.82

(续上表)

项 目	期初数		
-----	-----	--	--

	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
利率衍生工具			
利率互换合约	10,000,000.00		9,471.73
小 计	10,000,000.00		9,471.73
其他衍生工具			
股指期货合约	922,080,720.00		
小 计	922,080,720.00		
合 计	932,080,720.00		9,471.73

## (2) 股指期货合约

在当日无负债结算制度下, 结算备付金已包括本公司于 2015 年 6 月 30 日所有的股指期货合约产生的持仓损益金额。因此衍生金融工具项下的股指期货投资按抵销后的净额列示, 为人民币零元, 资产、负债均无余额。

期末, 本公司未到期的股指期货合约的公允价值为人民币-52,256,760.00 元。

## 6. 买入返售金融资产

## (1) 明细情况——按标的物类别

项 目	期末数	期初数
股票	1,220,289,800.00	1,302,867,007.58
债券	2,895,900,416.15	914,112,184.51
减: 减值准备		
合 计	4,116,190,216.15	2,216,979,192.09

## (2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	260,380,100.00	397,405,001.00
股票质押式回购	959,909,700.00	905,462,006.58
交易所回购业务	358,200,000.00	61,600,020.00
银行间市场回购业务	2,537,700,416.15	852,512,164.51

项 目	期末数	期初数
合 计	4, 116, 190, 216. 15	2, 216, 979, 192. 09

## (3) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含 1 个月，下同）	4, 800, 000. 00	31, 910, 000. 00
1 个月至 3 个月内	22, 890, 000. 00	28, 040, 000. 00
3 个月至 1 年内	232, 690, 100. 00	337, 455, 001. 00
小 计	260, 380, 100. 00	397, 405, 001. 00

## (4) 股票质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含 1 个月，下同）	16, 445, 600. 00	14, 462, 006. 58
1 个月至 3 个月内	2, 863, 400. 00	
3 个月至 1 年内	264, 889, 700. 00	391, 000, 000. 00
1 年以上	675, 711, 000. 00	500, 000, 000. 00
小 计	959, 909, 700. 00	905, 462, 006. 58

## (5) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物公允价值 628, 256, 403. 70 元，开展质押回购业务融出资金收取的担保物公允价值 1, 429, 827, 816. 38 元，公司开展普通证券回购业务已收取足额的担保物。

(6) 变现有限制的买入返售金融资产详见本财务报表附注五(四)之所有权或使用权受到限制的资产。

## 7. 应收款项

## (1) 按明细列示

项 目	期末数	期初数
应收清算款项	61, 158, 593. 37	41, 469, 094. 57
应收期货业务保证金	44, 326, 972. 00	41, 536, 240. 00
应收手续费及佣金	89, 467, 345. 12	93, 018, 055. 12
应收融资融券款	50, 918, 783. 14	23, 660, 187. 82



项 目	期末数	期初数
应收资产管理费	12,788,338.80	518,319.26
应收基金管理费		10,211,107.89
其他	234,546.81	
合 计	258,894,579.24	210,413,004.66
减：减值准备	9,034,640.53	4,491,848.70
应收款项账面价值	249,859,938.71	205,921,155.96

## (2) 按账龄列示

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	246,185,058.67	95.09	7,117,909.44
1-2 年	977,684.30	0.38	977,684.30
2-3 年	750,137.43	0.29	150,027.49
3-4 年	981,698.84	0.38	789,019.30
4-5 年			
5 年以上	10,000,000.00	3.86	
小 计	258,894,579.24	100.00	9,034,640.53

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	191,145,269.82	90.85	3,594,765.39
1-2 年	7,955,533.42	3.78	41,963.49
2-3 年	830,502.58	0.39	566,100.52
3-4 年	481,698.84	0.23	289,019.30
4-5 年	10,000,000.00	4.75	
小 计	210,413,004.66	100.00	4,491,848.70

## (3) 按评估方式列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合计提坏账准备	258,894,579.24	100.00	9,034,640.53	3.49
合 计	258,894,579.24	100.00	9,034,640.53	3.49

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备				
组合计提坏账准备	210,413,004.66	100.00	4,491,848.70	2.13
合 计	210,413,004.66	100.00	4,491,848.70	2.13

## 8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	396,278,913.03	452,354,768.45
存放金融同业	68,088,080.12	57,868,698.01
融资融券	345,544,210.30	183,209,286.11
买入返售	17,312,867.58	27,284,610.63
其他	82,485,381.43	62,452,464.30
合 计	909,709,452.46	783,169,827.50

## 9. 存出保证金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金	3,034,524,604.62	2,660,051,666.36
信用保证金	604,302,083.56	610,557,409.47
履约保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	3,640,826,688.18	3,272,609,075.83

## (2) 存出保证金——外币保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
美元	270,000.00	6.1136	1,650,672.00	270,000.00	6.1190	1,652,130.00
港币	2,000,000.00	0.7886	1,577,200.00	2,000,000.00	0.7889	1,577,800.00
合 计			3,227,872.00			3,229,930.00

## 10. 可供出售金融资产

## (1) 按投资品种类别列示

## 1) 以公允价值计量

项 目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	5,128,048,036.30	227,045,826.27		5,355,093,862.57
基金	137,988,340.05	29,228,318.65		167,216,658.70
股票	547,138,488.89	576,142,414.04	6,626,539.51	1,116,654,363.42
证券公司理财产品	269,220,791.49	1,172,217.30		270,393,008.79
银行理财产品	78,000,000.00			78,000,000.00
信托计划	102,000,000.00			102,000,000.00
其他	367,714,573.00	2,654,000.00		370,368,573.00
小 计	6,630,110,229.73	836,242,776.26	6,626,539.51	7,459,726,466.48

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	7,393,442,999.73	216,387,558.71		7,609,830,558.44
基金	126,481,534.00	12,914,140.13		139,395,674.13
股票	249,072,435.26	118,841,670.31	6,626,539.51	361,287,566.06
证券公司理财产品	347,443,563.71	10,150,973.67		357,594,537.38
银行理财产品	9,886,120.00			9,886,120.00
信托计划	200,000,000.00			200,000,000.00
其他	232,700,000.00	4,998,000.00		237,698,000.00

小 计	8,559,026,652.70	363,292,342.82	6,626,539.51	8,915,692,456.01
-----	------------------	----------------	--------------	------------------

## 2) 以成本计量

项 目	期末数		
	投资成本	减值准备	账面价值
股权投资	15,270,419,449.06	2,260,603.42	15,268,158,845.64
小 计	15,270,419,449.06	2,260,603.42	15,268,158,845.64

(续上表)

项 目	期初数		
	投资成本	减值准备	账面价值
股权投资	15,439,516,957.06	2,260,603.42	15,437,256,353.64
小 计	15,439,516,957.06	2,260,603.42	15,437,256,353.64

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	1,502,062,193.43	5,128,048,036.30	6,630,110,229.73
公允价值	2,104,632,603.91	5,355,093,862.57	7,459,726,466.48
累计计入其他综合收益的公 允价值变动金额	609,196,949.99	227,045,826.27	836,242,776.26
已计提减值金额	6,626,539.51		6,626,539.51

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东南粤银行股份 有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00
济南人民商场	1,070,280.00			1,070,280.00
申银万国证券股份 有限公司	1,997,508.00		1,997,508.00	
广西玉柴机器股份 有限公司	1,130,106.42			1,130,106.42
成都蜀都大厦股份 有限公司	60,217.00			60,217.00
盛京银行股份有限 公司	2,377,144,225.64			2,377,144,225.64
东兴证券股份有限	197,100,000.00		197,100,000.00	

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
公司				
成都老肯科技股份有限公司	55,406,250.00			55,406,250.00
民族证券公司	12,792,608,370.00			12,792,608,370.00
中证机构间报价系统股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
小计	15,439,516,957.06	30,000,000.00	199,097,508.00	15,270,419,449.06

(续上表)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	期末数		
广东南粤银行股份有限公司				0.25	1,205,100.00
济南人民商场	1,070,280.00		1,070,280.00	0.19	
广西玉柴机器股份有限公司	1,130,106.42		1,130,106.42	0.01	
成都蜀都大厦股份有限公司	60,217.00		60,217.00	0.01	
盛京银行股份有限公司				5.17	
成都老肯科技股份有限公司				10.16	
民族证券公司				100.00	
中证机构间报价系统股份有限公司				0.40	
小计	2,260,603.42		2,260,603.42		1,205,100.00

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
期初已计提减值金额	8,887,142.93		8,887,142.93
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	8,887,142.93		8,887,142.93

(5) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况以及已融出证券情况详见本财务报表附注十三(四)之融资融券业务。

(6) 变现有限制的可供出售金融资产详见本财务报表附注五(四)之所有权或使用权受到限制的资产。

(7) 民族证券公司尚未纳入合并范围原因详见本财务报表附注十三(二)民族证券未纳入合并范围的原因及其主要财务信息。

## 11. 持有至到期投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	期末公允价值
债券	1,492,285,889.10	1,939,166,044.79	1,536,318,228.00
其他			
持有至到期投资合计	1,492,285,889.10	1,939,166,044.79	1,536,318,228.00
减：减值准备			
合 计	1,492,285,889.10	1,939,166,044.79	1,536,318,228.00

### (2) 期末重要的持有至到期投资

项 目	面值	票面利率	实际利率	到期日
12 漯河城投债	100,000,000.00	6.99%	6.73%	2019-10-30
10 芜湖经开债	100,000,000.00	4.95%	5.70%	2017-08-25
12 芜湖经开债	90,000,000.00	6.90%	6.81%	2022-06-08
11 鑫泰债	80,000,000.00	6.78%	6.31%	2018-02-23
12 盾安债	70,000,000.00	5.70%	5.69%	2017-07-27
小 计	440,000,000.00			

(3) 变现有限制的持有至到期投资详见本财务报表附注五(四)之所有权或使用权受到限制的资产。

## 12. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	50,000,698.10		50,000,698.10
合 计	50,000,698.10		50,000,698.10

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	50,000,698.10		50,000,698.10
合 计	50,000,698.10		50,000,698.10

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动	
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北大医疗康复医院管理有限公司	50,000,698.10		
小 计	50,000,698.10		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末数
	宣告发放现金股利或利润	其他	
北大医疗康复医院管理有限公司			50,000,698.10
小 计			50,000,698.10

## 13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	116,511,400.00	116,511,400.00
本期变动		
加:公允价值变动		
期末数	116,511,400.00	116,511,400.00

## 14. 固定资产

(1) 账面价值



项 目	期末数	期初数
固定资产原价	774,191,499.99	755,130,211.99
减：累计折旧	520,655,999.94	492,555,527.07
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	253,535,500.05	262,574,684.92

## (2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	228,726,171.59	23,177,868.05	358,757,596.95	59,168,587.09	46,010,698.11	39,289,290.20	755,130,211.99
本期增加金额		3,200.00	19,302,250.83	1,330,165.33	1,259,987.77	271,944.00	22,167,547.93
1) 购置		3,200.00	19,302,250.83	1,330,165.33	1,259,987.77	271,944.00	22,167,547.93
2) 在建工程转入							
3) 企业合并增加							
本期减少金额		325,000.00	1,825,941.93	275,123.00	286,028.00	394,167.00	3,106,259.93
1) 处置或报废		325,000.00	1,825,941.93	275,123.00	286,028.00	394,167.00	3,106,259.93
2) 转入投资性房地产							
期末数	228,726,171.59	22,856,068.05	376,233,905.85	60,223,629.42	46,984,657.88	39,167,067.20	774,191,499.99
累计折旧							
期初数	99,572,098.09	14,363,929.80	266,419,145.33	45,810,213.02	34,430,598.13	31,959,542.70	492,555,527.07
本期增加金额	5,929,138.80	764,088.40	17,030,524.31	2,385,957.11	2,371,147.80	1,636,993.25	30,117,849.67
1) 计提	5,929,138.80	764,088.40	17,030,524.31	2,385,957.11	2,371,147.80	1,636,993.25	30,117,849.67
2) 企业合并转入							

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
本期减少金额			1,593,317.34	266,869.31	32,027.95	125,162.20	2,017,376.80
1) 处置或报废			1,593,317.34	266,869.31	32,027.95	125,162.20	2,017,376.80
2) 转入投资性房地产							
期末数	105,501,236.89	15,128,018.20	281,856,352.30	47,929,300.82	36,769,717.98	33,471,373.75	520,655,999.94
减值准备							
期初数							
本期增加金额							
1) 计提							
2) 企业合并增加							
本期减少金额							
1) 处置或报废							
2) 转入投资性房地产							
期末数							
账面价值							
期末账面价值	123,224,934.70	7,728,049.85	94,377,553.55	12,294,328.60	10,214,939.90	5,695,693.45	253,535,500.05
期初账面价值	129,154,073.50	8,813,938.25	92,338,451.62	13,358,374.07	11,580,099.98	7,329,747.50	262,574,684.92

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
麓谷林语小区 I 区综合体 3 栋 20-23 层	46,997,251.00	2014 年 12 月新购置
深圳福中路证券营业部房产	1,076,715.00	历史遗留问题, 未能办妥产权证书
深圳怡景路证券营业部房产	1,528,800.00	
合 计	49,602,766.00	

## 15. 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业网点建设	1,400,409.75		1,400,409.75	1,241,209.75		1,241,209.75
软件开发工程	7,731,602.00		7,731,602.00	6,623,577.00		6,623,577.00
合 计	9,132,011.75		9,132,011.75	7,864,786.75		7,864,786.75

## 16. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合 计
账面原值					
期初数	193,267.00	139,571,764.73	29,662,383.31	3,100,000.00	172,527,415.04
本期增加金额		9,719,406.66			9,719,406.66
1) 购置		9,719,406.66			9,719,406.66
2) 内部研发					
3) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					
2) 其他					
期末数	193,267.00	149,291,171.39	29,662,383.31	3,100,000.00	182,246,821.70
累计摊销					
期初数	24,158.37	65,586,908.96	26,016,526.18		91,627,593.51
本期增加金额	2,415.84	11,759,182.82			11,761,598.66
1) 计提	2,415.84	11,759,182.82			11,761,598.66
2) 企业合并增加					

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合 计
本期减少金额					
1) 处置					
2) 其他					
期末数	26,574.21	77,346,091.78	26,016,526.18		103,389,192.17
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					
2) 其他					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	166,692.79	71,945,079.61	3,645,857.13	3,100,000.00	78,857,629.53
期初账面价值	169,108.63	73,984,855.77	3,645,857.13	3,100,000.00	80,899,821.53

## (2) 交易席位费

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 价：				
上海交易所				
其中：A 股	18,540,833.35			18,540,833.35
B 股	2,486,550.00			2,486,550.00
深圳交易所				
其中：A 股	8,034,999.96			8,034,999.96
B 股	600,000.00			600,000.00
小 计	29,662,383.31			29,662,383.31
累 计 摊 销：				
上海交易所				
其中：A 股	17,169,489.01			17,169,489.01
B 股	2,077,792.67			2,077,792.67
深圳交易所				
其中：A 股	6,169,244.50			6,169,244.50
B 股	600,000.00			600,000.00
小 计	26,016,526.18			26,016,526.18
减 值 准 备：				
上海交易所				
其中：A 股				
B 股				
深圳交易所				
其中：A 股				
B 股				
小 计				
账 面 价 值：				
上海交易所				
其中：A 股	1,371,344.34			1,371,344.34



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
B 股	408,757.33			408,757.33
深圳交易所				
其中：A 股	1,865,755.46			1,865,755.46
B 股				
合 计	3,645,857.13			3,645,857.13

(3) 报告期对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核的程序以及针对该项无形资产的减值测试结果的说明

经过对交易席位费及其他(主要为高尔夫会籍及期货会员资格)的使用寿命进行复核,两项资产的法定寿命和经济寿命均无法确定,亦未发现存在减值迹象。

## 17. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期企业合并形成	企业合并转入		
方正中期公司	224,832,662.91				224,832,662.91
合 计	224,832,662.91				224,832,662.91

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		计提	企业合并		
方正中期公司					
小 计					

### (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司将期货业务作为一个资产组进行管理和绩效评价,公司吸收合并北京中期后,商誉分摊到期货业务资产组。如期货业务资产组存在减值迹象时,公司将对包含商誉的期货业务资产组进行减值测试,比较期货业务资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额。如期货业务资产组的可收回金额低于其账面价值,则按照差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至期货业务资产组中商誉的账面价值;再根据期货业务资产组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。

经检查，公司的期货业务资产组经营正常，未发现存在资产可能发生减值迹象的情况，经测试，期货业务资产组的可收回金额高于其账面价值。

## 18. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备[注 1]	38,845,544.69	9,711,386.17	29,914,310.52	7,478,577.64
长期应付职工薪酬	9,006,852.01	2,251,713.00	11,765,424.93	2,941,356.24
应付职工薪酬-工资	616,171,953.52	154,042,988.36	646,314,567.35	161,578,641.84
衍生金融工具	31,520,923.30	7,880,230.82	12,378,951.73	3,094,737.93
预计负债	200,119,401.97	50,029,850.49	200,848,764.38	50,212,191.09
其他应付款	816,123.50	204,030.88	816,123.50	204,030.88
可供出售金融资产减值准备	8,887,142.93	2,221,785.74	8,887,142.93	2,221,785.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,453,338.84	363,334.71	16,134.08	4,033.52
无形资产摊销	2,394,435.46	598,608.87	2,431,978.54	607,994.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,299,877.28	2,324,969.32		
可抵扣亏损	49,952,421.46	12,488,105.37	30,898,483.76	7,724,620.94
期货风险准备金	3,222,267.96	805,566.99	3,222,267.96	805,566.99
可供出售金融资产公允价值变动				
合 计	971,690,282.92	242,922,570.72	947,494,149.68	236,873,537.45

[注 1]：期末，坏账准备余额为 32,702,804.03 元，其中 4,600,000.00 元业经税务机关确认为债权损失。此外，尚有 10,742,740.66 元坏账准备已账销案存，尚未经税务机关确认债权损失。

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,012,827.60	753,206.90	8,602,320.22	2,150,580.06
可供出售金融资产公允价值变动	836,242,776.26	209,060,694.05	363,292,342.82	90,823,085.71
投资性房地产[注 2]	43,068,106.17	10,767,026.54	40,757,978.78	10,189,494.70
合 计	882,323,710.03	220,580,927.49	412,652,641.82	103,163,160.47

[注 2]: 公允价值变动影响金额为 3,271,240.00 元, 自有房产转换投资性房地产计入其他综合收益金额为 28,282,790.02 元, 投资性房产按税法要求进行折旧影响金额为 11,514,076.15 元。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	114,016,710.58	128,905,860.14	83,504,141.61	153,369,395.84
递延所得税负债	114,016,710.58	106,564,216.91	83,504,141.61	19,659,018.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	106,987,511.32	109,718,445.97
小 计	106,987,511.32	109,718,445.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2016 年	27,444,974.94	27,444,974.94
2017 年	32,563,686.41	32,563,686.41
2018 年	46,011,240.18	46,465,354.73
2019 年	967,609.79	3,244,429.89
小 计	106,987,511.32	109,718,445.97

19. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付账款	33,931,605.89	28,088,840.59
其他应收款	72,919,212.08	33,244,483.38
长期待摊费用	50,855,162.41	64,299,569.98
待摊费用	3,023,982.55	3,705,291.47
应收股利	82,504,298.96	258,890.31
应收类投资	70,000,000.00	70,000,000.00
其他		219,573.99
合 计	313,234,261.89	199,816,649.72

## (2) 预付账款

## 1) 账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
1 年以内	32,966,711.27	97.15	27,846,154.99	99.14
1-2 年	915,394.62	2.70	203,185.60	0.72
2-3 年	49,500.00	0.15	30,000.00	0.11
3 年以上			9,500.00	0.03
合 计	33,931,605.89	100.00	28,088,840.59	100.00

2) 期末, 预付关联方款项情况详见本财务报表附注八(三)之关联方应收应付款项。

## (3) 其他应收款

## 1) 按明细列示

项 目	期末数	期初数
押金	21,509,455.76	20,752,225.31
保证金	15,180,000.00	1,553,269.71
预付供应商	16,465,918.58	8,076,906.28
员工借支及往来款	16,919,038.83	2,376,210.59
垫付款项及其他	26,512,962.41	19,765,592.65
小 计	96,587,375.58	52,524,204.54

项 目	期末数	期初数
减：减值准备	23,668,163.50	19,279,721.16
合 计	72,919,212.08	33,244,483.38

## 2) 按账龄列示

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	60,433,147.02	62.57	1,528,037.32
1-2 年	3,790,732.38	3.92	344,744.16
2-3 年	2,904,777.43	3.01	60,145.27
3-4 年	9,791,683.36	10.14	5,374,095.46
4-5 年	2,889,568.89	2.99	2,311,655.11
5 年以上	16,777,466.50	17.37	14,049,486.18
小 计	96,587,375.58	100.00	23,668,163.50

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	15,050,305.57	28.65	509,477.84
1-2 年	7,708,014.55	14.68	314,778.15
2-3 年	9,158,182.33	17.44	1,652,994.24
3-4 年	1,841,961.82	3.51	1,201,641.26
4-5 年	5,600,516.74	10.66	2,435,606.14
5 年以上	13,165,223.53	25.07	13,165,223.53
小 计	52,524,204.54	100.00	19,279,721.16

## 3) 按评估方式列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备				
组合计提坏账准备	96,587,375.58	100.00	23,668,163.50	24.50
合 计	96,587,375.58	100.00	23,668,163.50	24.50

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备				
组合计提坏账准备	52,524,204.54	100.00	19,279,721.16	36.71
合 计	52,524,204.54	100.00	19,279,721.16	36.71

## (4) 长期待摊费用

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
营业网点建设	54,331,975.95	4,348,398.83	13,633,782.11	1,749,801.43	43,296,791.24
其 他	9,967,594.03	180,089.19	2,589,312.05		7,558,371.17
合 计	64,299,569.98	4,528,488.02	16,223,094.16	1,749,801.43	50,855,162.41

2) 本期其他减少系营业网点搬迁，原经营性租赁支出一次性进入当期损益。

## (5) 应收类投资

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		
贷款	70,000,000.00	70,000,000.00
小 计	70,000,000.00	70,000,000.00

## 20. 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	23,771,569.86	8,933,234.17	362,349.61	-360,349.61	32,702,804.03
可供出售金融资产减值准备	8,887,142.93				8,887,142.93
合 计	32,658,712.79	8,933,234.17	362,349.61	-360,349.61	41,589,946.96

## 21. 应付短期融资款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

短期公司债券	4,800,000,000.00	
收益凭证	5,539,140,000.00	553,300,000.00
合计	10,339,140,000.00	553,300,000.00

## (2) 短期公司债券

项目	面值	发行日期	债券期限(天)	发行金额	票面利率
15 方正 D1	3,000,000,000.00	2015-04-23	180	3,000,000,000.00	5.80%
15 方正 D2	1,800,000,000.00	2015-04-23	365	1,800,000,000.00	5.90%
小计	4,800,000,000.00			4,800,000,000.00	

## (3) 短期公司债券利息支付情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
15 方正 D1				
15 方正 D2				
小计				

根据中国证监会《关于证券公司试点发行短期公司债券有关事宜的通知》（证券基金机构监管部部函〔2014〕1526号），本公司获准试点发行证券公司短期公司债券。

公司于2015年4月21日收到上海证券交易所《关于对方正证券股份有限公司非公开发行短期公司债券挂牌转让无异议的函》，根据来函通知，公司可发行金额76亿元证券公司短期公司债券，自来函出具之日起6个月内组织发行。本公司于本期共发行了两期短期公司债券，期限均为一年以内，年利率为5.80%至5.90%。

## (4) 收益凭证

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
金添利 C 系列	423,150,000.00	537,560,000.00	514,570,000.00	446,140,000.00
金添利 D 系列		4,850,000,000.00		4,850,000,000.00
金添利 E 系列	108,550,000.00	1,445,750,000.00	1,432,250,000.00	122,050,000.00
金添利 F 系列	21,600,000.00	128,060,000.00	28,710,000.00	120,950,000.00
金添利 G 系列		2,057,770,000.00	2,057,770,000.00	
小计	553,300,000.00	9,019,140,000.00	4,033,300,000.00	5,539,140,000.00

根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》（中证协函〔2014〕285号），本公司获准试点开展收益凭证业务。本公司于本期共发行243期短期收益凭证，未到期产品的收益率为5.50%至6.55%。



## 22. 拆入资金

## (1) 明细情况——按金融机构

项 目	期末数	期初数
银行拆入		
非银行金融机构拆入	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00
其中：转融通融入资金	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00
合 计	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00

## (2) 转融通融入资金剩余期限

项 目	期末数	期初数
1个月以上至3个月内	1,329,000,000.00	1,329,000,000.00
3个月以上至1年内	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00

(3) 期末，公司转融通融入资金利率均为 6.30%。

## 23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数		
	为交易目的而持有的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
结构化主体中其他投资者享有份额		2,840,033,594.85	2,840,033,594.85
其他	1,453,338.84		1,453,338.84
合 计	1,453,338.84	2,840,033,594.85	2,841,486,933.69

(续上表)

项 目	期初数		
	为交易目的而持有的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
结构化主体中其他投资者享有份额		2,500,444,817.00	2,500,444,817.00
其他	16,134.08		16,134.08
合 计	16,134.08	2,500,444,817.00	2,500,460,951.08

## 24. 卖出回购金融资产款

## (1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	10,671,469,530.91	9,115,949,913.28
融资融券收益权	18,585,000,000.00	9,908,600,000.00
其他[注]	379,600,000.00	
合 计	29,636,069,530.91	19,024,549,913.28

[注]：其他为公司发行的金添利 A 系列产品和金多利 A 系列产品融资规模。

## (2) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	7,997,444,146.00	5,834,246,021.00
债券买断式回购业务	1,479,025,384.91	722,884,892.28
报价回购业务	1,195,000,000.00	2,558,819,000.00
场外协议回购业务	18,585,000,000.00	9,908,600,000.00
其他	379,600,000.00	
合 计	29,636,069,530.91	19,024,549,913.28

## (3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1 个月内（含 1 个月，下同）	1,128,226,000.00	2.0%-3.50%	2,484,863,000.00	3.0%-5.0%
1 个月至 3 个月内	66,220,000.00		51,408,000.00	
3 个月至 1 年内	554,000.00		22,548,000.00	
小 计	1,195,000,000.00		2,558,819,000.00	

## (4) 担保物情况

期末债券质押式回购业务对应的债券质押的账面价值为人民币 9,232,936,972.27 元；期末报价回购业务对应质押债券的账面价值为人民币 1,301,196,058.83 元；期末质押的融资融券债权收益权所对应的债权金额为人民币 21,137,453,363.33 元；期末其他回购业务对应质押物的账面价值为 428,373,003.51 元。

## 25. 代理买卖证券款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	49,253,035,187.38	17,947,414,970.28
其中：个人	42,948,616,220.05	16,793,907,933.31
机构	6,304,418,967.33	1,153,507,036.97
信用业务	8,183,564,796.23	2,084,434,594.18
其中：个人	8,106,101,422.20	2,078,296,530.16
机构	77,463,374.03	6,138,064.02
合 计	57,436,599,983.61	20,031,849,564.46

## (2) 代理买卖证券款——外币款项

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	62,602,546.11	6.1136	382,726,925.85	38,209,575.55	6.1190	233,804,392.73
港币	185,748,801.61	0.7886	146,481,504.91	96,020,080.53	0.7889	75,750,241.47
小 计			529,208,430.76			309,554,634.20

## 26. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	653,335,613.56	993,058,601.03	1,007,496,782.64	638,897,431.95
离职后福利—设定提存计划	1,275,437.31	32,097,866.31	30,262,514.81	3,110,788.81
辞退福利				
合 计	654,611,050.87	1,025,156,467.34	1,037,759,297.45	642,008,220.76

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	640,038,126.87	944,366,405.28	953,295,112.05	631,109,420.10
职工福利费		5,183,006.12	5,195,941.12	-12,935.00
社会保险费	525,733.50	19,789,767.26	19,279,525.15	1,035,975.61

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中： 医疗保险费	461,137.77	17,571,906.65	17,125,921.18	907,123.24
工伤保险费	34,236.07	883,599.79	851,147.68	66,688.18
生育保险费	30,359.66	1,334,260.82	1,302,456.29	62,164.19
住房公积金	744,932.84	19,508,002.22	19,158,432.26	1,094,502.80
工会经费和职工教育经费	3,558,997.44	3,160,077.59	3,084,384.01	3,634,691.02
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	8,467,822.91	1,051,342.56	7,483,388.05	2,035,777.42
小 计	653,335,613.56	993,058,601.03	1,007,496,782.64	638,897,431.95

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,194,857.24	29,857,315.49	28,134,461.05	2,917,711.68
失业保险费	80,580.07	2,240,550.82	2,128,053.76	193,077.13
小 计	1,275,437.31	32,097,866.31	30,262,514.81	3,110,788.81

## 27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	90,948,613.62	43,019,210.58
企业所得税	605,993,250.76	206,752,335.50
代扣代缴个人所得税	28,715,949.90	33,375,653.46
城市维护建设税	6,267,017.25	2,702,867.57
房产税	96,835.30	208,606.68
土地使用税		
教育费附加	4,357,725.34	85,053.14
增值税	-195,826.80	29,759.30
印花税	98.88	209,699.31
其他	1,370,401.40	3,069,704.00
合 计	737,554,065.65	289,452,889.54

## 28. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付货币保证金	7,910,052,030.37	6,272,523,336.39
期货风险准备金	98,017,357.42	89,163,155.01
期货投资者保障基金	9,958,279.97	2,807,618.36
应付清算款	5,940,146.29	110,885,189.22
应付手续费	3,441,959.22	3,198,374.01
应付现金股利款	3,637,429.44	3,443,655.40
应付客户约定购回式证券资金	5,333,640.54	4,935,027.80
应付资产及服务购置款		8,628,751.64
基金申赎往来款	45,688.78	2,604,894.80
应付交易费用	2,346,574.29	4,551,933.63
应付客户权益互换交易保证金	82,000,000.00	
其他	26,825,757.43	2,908,438.98
合 计	8,147,598,863.75	6,505,650,375.24

## 29. 应付利息

项 目	期末数	期初数
客户资金	12,885,484.70	5,318,431.39
拆入资金	42,271,949.98	39,959,422.22
其中：转融通融入资金	42,271,949.98	39,959,422.22
应付短期融资款	140,114,329.68	5,592,890.44
应付债券	998.65	998.65
卖出回购	146,853,171.57	38,695,409.85
次级债券	173,781,454.67	142,684,931.51
客户结构化产品利息支出	78,980,330.84	59,916,804.13
合 计	594,887,720.09	292,168,888.19

## 30. 预计负债

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	200,119,401.97	200,848,764.38
合 计	200,119,401.97	200,848,764.38

## 31. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
设定受益计划净负债		
其他长期福利	9,971,074.59	11,717,641.65
合 计	9,971,074.59	11,717,641.65

## 32. 应付债券

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
次级债	25,800,000,000.00	3,000,000,000.00
收益凭证	2,278,440,000.00	
合 计	28,078,440,000.00	3,000,000,000.00

## (2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率
14 方正债	3,000,000,000.00	2014-04-28	2019-04-27	7.00%
15 方正 01	2,800,000,000.00	2015-04-10	2017-04-10	6.00%
15 方正 02	10,000,000,000.00	2015-05-18	2017-05-18	6.20%
15 方正 03	10,000,000,000.00	2015-06-29	2017-06-29	5.60%
小 计	25,800,000,000.00			

## (续上表)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
14 方正债	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
15 方正 01		2,800,000,000.00		2,800,000,000.00
15 方正 02		10,000,000,000.00		10,000,000,000.00
15 方正 03		10,000,000,000.00		10,000,000,000.00

小 计	3,000,000,000.00	22,800,000,000.00		25,800,000,000.00
-----	------------------	-------------------	--	-------------------

公司本期内共发行三期次级债，2015年4月10日发行本年度第一期次级债券，发行总额为28.00亿元，票面利率为6.00%，期限为两年；2015年5月18日发行本年度第二期次级债券，发行总额为100.00亿元，票面利率为6.20%，期限为两年；2015年6月29日发行本年度第三期次级债券，发行总额为100.00亿元，票面利率为5.60%，期限为两年，第一年末附发行人赎回选择权。

## (3) 收益凭证增减变动

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
金添利 C 系列		51,440,000.00		51,440,000.00
金添利 D 系列		2,227,000,000.00		2,227,000,000.00
小 计		2,278,440,000.00		2,278,440,000.00

根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》（中证协函〔2014〕285号），本公司获准试点开展收益凭证业务。本公司于本期共发行10期长期收益凭证，未到期产品的收益率为6.30%至6.80%。

## 33. 其他负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	6,967,867.48	6,967,867.48
其他应付款	155,184,169.96	115,056,323.35
代理兑付债券款	4,438,820.00	4,447,419.50
预收账款	29,066,177.38	27,436,204.37
递延收益	52,103,600.00	52,103,600.00
合 计	247,760,634.82	206,011,414.70

## (2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
应付本公司股东股利	6,967,867.48	6,967,867.48
合 计	6,967,867.48	6,967,867.48

## (3) 其他应付款



项 目	期末数	期初数
购买商品及服务款	39,739,523.71	28,031,024.29
代收代扣款	17,169,795.22	7,633,890.85
押金及保证金	22,497,407.43	6,901,914.14
其他	75,777,443.60	72,489,494.07
合 计	155,184,169.96	115,056,323.35

## (4) 递延收益

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	52,103,600.00	52,103,600.00
合 计	52,103,600.00	52,103,600.00

## 2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
筹建办公楼	52,103,600.00			52,103,600.00	与资产相关
小 计	52,103,600.00			52,103,600.00	

3) 筹建办公楼项目系长沙市财政局根据财政支持和财政奖励条款，给予公司用于筹建办公楼及营业网点的政府补贴款。

## 34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）			期末数
		发行新股	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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	16,634,605,486.92			16,634,605,486.92
合 计	16,634,605,486.92			16,634,605,486.92

## 36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	292,230,909.73	572,665,256.77	100,000,770.75	118,237,608.37	351,750,110.94	2,676,766.71	643,981,020.67
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	271,059,363.56	572,951,204.22	100,000,770.75	118,237,608.37	352,036,058.39	2,676,766.71	623,095,421.95
投资性房地产初始确认公允价值大于账面金额	21,212,092.51						21,212,092.51
外币财务报表折算差额	-40,546.34	-285,947.45			-285,947.45		-326,493.79
其他综合收益合计	292,230,909.73	572,665,256.77	100,000,770.75	118,237,608.37	351,750,110.94	2,676,766.71	643,981,020.67

## 37. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	497,897,198.95			497,897,198.95
合 计	497,897,198.95			497,897,198.95

## 38. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	758,704,024.38			758,704,024.38
交易风险准备	732,342,735.34			732,342,735.34
合 计	1,491,046,759.72			1,491,046,759.72

## 39. 未分配利润

项 目	本期数
调整前上期末未分配利润	3,187,545,894.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	3,187,545,894.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,926,052,501.90
减：提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
期末未分配利润	6,113,598,396.37

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 手续费及佣金净收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	3,952,203,251.19	919,470,841.52
证券经纪业务	3,581,676,728.30	678,335,486.85

项 目	本期数	上年同期数
其中：代理买卖证券业务	3,459,045,205.98	651,064,384.77
交易单元席位租赁	110,174,607.79	15,915,883.46
代销金融产品业务	12,456,914.53	11,355,218.62
期货经纪业务	176,918,420.09	107,100,437.59
投资银行业务	89,715,976.16	88,691,195.00
其中：证券承销业务	41,113,506.53	29,813,695.00
证券保荐业务	1,000,000.00	10,000,000.00
财务顾问业务	47,602,469.63	48,877,500.00
资产管理业务	36,069,279.82	25,297,104.89
基金管理业务	41,379,613.45	15,886,986.63
投资咨询业务	10,135,569.07	1,038,964.46
其他	16,307,664.30	3,120,666.10
手续费及佣金支出	150,164,016.05	44,141,685.77
证券经纪业务	147,559,659.60	42,229,075.63
其中：代理买卖证券业务	147,559,659.60	42,229,075.63
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
投资银行业务	2,025,000.00	1,500,000.00
其中：证券承销业务	2,025,000.00	1,500,000.00
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务		
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他	579,356.45	412,610.14

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金净收入	3,802,039,235.14	875,329,155.75
其中：财务顾问业务净收入	47,602,469.63	48,877,500.00
—并购重组财务顾问业务— —境内上市公司	4,150,000.00	3,000,000.00
—并购重组财务顾问业务— —其他		500,000.00
—其他财务顾问业务净收入	43,452,469.63	45,377,500.00

## (2) 代销金融产品业务收入

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	92,462,870,492.36	12,456,914.53	1,516,027,700.00	11,355,218.62
小 计	92,462,870,492.36	12,456,914.53	1,516,027,700.00	11,355,218.62

## (3) 资产管理业务收入

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
期末产品数量	19	112
期末客户数量	1,364	104
其中：个人客户	1,351	8
机构客户	43	104
期初受托资金	3,667,808,099.15	52,157,285,381.57
其中：自有资金投入	95,830,124.69	
个人客户	1,225,957,487.19	9,000,000.00
机构客户	2,346,020,487.27	52,148,285,381.57
期末受托资金	3,806,396,634.59	47,462,643,929.28
其中：自有资金投入	101,830,124.69	
个人客户	868,975,056.85	15,340,000.00
机构客户	2,835,591,453.05	47,447,303,929.28
期末主要受托资产初始成本	3,630,656,299.10	48,164,380,269.27

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
其中：股票	301,440,934.48	33,760.00
国债		
其他债券	812,425,549.08	3,257,705,595.81
基金	100,370,511.04	1,042,991,745.32
质押式债券逆回购		
买入返售金融资产	304,960,750.00	2,405,800,000.00
理财产品		39,171,637,488.08
收益凭证		
资产支持证券	2,046,858,554.50	1,077,921,769.28
应收类投资		
期货	64,600,000.00	15,340,000.00
其他		1,192,949,910.78
当期资产管理业务净收入	6,393,158.26	29,676,121.56

## 2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,940,672,356.93	727,370,713.48
存放金融同业利息收入	562,862,911.56	316,149,780.63
其中：自有资金存款利息收入	129,454,882.82	89,453,165.98
客户资金存款利息收入	433,408,028.74	226,696,614.65
融资融券利息收入	1,314,778,190.18	374,781,855.48
买入返售金融资产利息收入	60,193,066.30	35,975,433.54
其中：约定购回利息收入	10,503,714.51	15,706,355.25
股权质押回购利息收入	24,171,289.91	13,570,094.26
拆出资金利息收入		
其他	2,838,188.89	463,643.83

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,208,761,927.04	309,355,667.11
客户资金存款利息支出	75,023,361.69	21,796,584.90
卖出回购金融资产利息支出	517,124,655.91	137,226,251.17
其中：报价回购利息支出	15,803,735.27	36,548,577.86
短期借款利息支出		
短期融资款利息支出	193,574,286.10	81,185,955.73
拆入资金利息支出	97,599,786.24	30,135,555.63
其中：转融通利息支出	85,265,094.44	
长期借款利息支出		
次级债券利息支出	246,455,423.16	36,881,917.81
客户结构化产品利息支出	78,980,330.84	2,129,401.87
其他	4,083.10	
利息净收入	731,910,429.89	418,015,046.37

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		209,170,584.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,129,804,308.49	361,704,963.30
其中：持有期间取得的收益	549,711,503.56	342,793,283.81
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	174,665,945.03	51,506,288.97
—持有至到期投资	55,465,978.71	68,328,359.32
—可供出售金融资产	319,579,579.82	222,958,635.52
—衍生金融工具		



项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的收益	580,092,804.93	18,911,679.49
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	293,800,855.29	-1,268,759.14
—持有至到期投资	16,437,707.44	194,560.61
—可供出售金融资产	62,624,675.79	-1,108,536.11
—衍生金融工具	207,229,566.41	21,094,414.13
其他		9,904,422.08
合 计	1,129,804,308.49	580,779,970.23

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
北大医疗康复医院管理有限公司		
盛京银行股份有限公司		209,170,584.85
合计数		209,170,584.85

## 4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-24,954,469.52	20,366,692.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-36,597,819.20	-2,147,223.08
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-19,141,971.57	420,881.39
合 计	-80,694,260.29	18,640,350.71

## 5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	11,818,145.77	12,335,070.36
咨询服务收入	19,169,101.96	14,517,610.83
贸易收入		15,982,301.00

项 目	本期数	上年同期数
其他	4,591,494.41	4,168,431.42
合 计	35,578,742.14	47,003,413.61

## 6. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	303,912,646.60	68,342,246.09
城市维护建设税	20,889,571.67	4,732,994.93
教育费附加	14,667,817.80	3,454,919.25
其他	622,714.93	
合 计	340,092,751.00	76,530,160.27

## 7. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,025,417,578.50	552,005,370.77
租赁费及物业费	84,487,127.15	78,835,190.89
折旧摊销费	57,841,431.33	60,544,495.15
咨询费	46,191,374.96	35,632,215.24
营销费用	43,381,947.05	28,884,849.58
证券投资保护基金	36,317,855.57	11,310,891.42
公杂费	21,107,630.52	15,138,945.10
邮电通讯费	20,130,487.65	19,642,084.84
差旅费	15,702,928.02	14,564,957.53
其他	100,992,888.83	70,316,061.04
小 计	1,451,571,249.58	886,875,061.56

## 8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,570,884.56	1,370,955.52

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产减值损失		
合 计	8,570,884.56	1,370,955.52

## 9. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
租赁支出		560,984.86
咨询服务费支出	16,450,162.69	
贸易成本		15,930,697.20
其他	490,903.87	
合 计	16,941,066.56	16,491,682.06

## 10. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,468.63	3,654,247.68	16,468.63
其中：固定资产处置利得	16,468.63	3,654,247.68	16,468.63
政府补助	488,588.55	5,345,464.63	488,588.55
其他	1,222,667.25	616,244.17	1,222,667.25
合 计	1,727,724.43	9,615,956.48	1,727,724.43

## (2) 政府补助说明

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
租房补贴		443,900.00	收益相关
财政奖励	400,000.00	4,015,000.00	收益相关
税收返还	88,588.55	886,564.63	收益相关
小 计	488,588.55	5,345,464.63	

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	20,125.93	629,230.17	20,125.93
其中：固定资产处置损失	20,125.93	629,230.17	20,125.93
对外捐赠	10,000.00	16,205.00	10,000.00
未决诉讼		-2,500,120.14	
赔款及罚款支出	1,197,326.44	542,775.58	1,197,326.44
其他	1,724,887.80	561,600.12	1,724,887.80
合 计	2,952,340.17	-750,309.27	2,952,340.17

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	933,269,010.07	149,937,767.52
递延所得税费用	-81,467,120.26	36,784,199.64
合 计	851,801,889.81	186,721,967.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	3,800,378,983.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	950,094,745.80
非应税收入的影响	-23,774,726.08
调整以前期间所得税的影响	-71,364,100.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,550,493.18
其他	-4,704,522.82
所得税费用	851,801,889.81

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应付货币保证金现金净增加额	1,637,528,693.98	304,354,071.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净增加额	304,428,163.41	299,845,548.52
持有至到期现金净减少额	493,237,140.17	
可供出售金融资产现金净减少额	2,606,678,777.47	
冻结资金解冻	1,772,486,058.61	
收到的应付客户权益互换交易保证金	82,000,000.00	
衍生金融工具的投资收益	207,229,566.41	21,162,514.13
收到的咨询服务费	23,665,950.03	23,808,313.95
租赁、咨询收入	12,436,032.90	27,821,831.12
理财产品到期收回		500,000,000.00
存入交易所的保证金净额		65,567,308.00
购买理财产品收益		9,839,136.99
大宗商品买卖收入		15,982,301.00
收到财政奖励及补贴	488,588.55	4,458,900.00
收到应付的承销佣金	12,003,314.00	
收到其他与经营活动有关	1,978,832.97	2,087,311.35
合 计	7,154,161,118.50	1,274,927,236.66

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产现金净增加额		5,540,255,099.27
存入交易所保证金净额	368,217,612.35	347,117,273.44
持有至到期投资净增加额		504,956,335.21
以现金支付的营业费用	335,436,474.59	274,392,072.51
应收质押保证金增加	2,790,732.00	65,567,308.00
支出的咨询劳务费	18,158,091.69	
支付的投资者保护基金	13,102,985.54	9,386,981.89

项 目	本期数	上年同期数
大宗商品买卖成本增加		15,930,697.20
应收证券清算款	36,248,076.64	10,000,000.00
应收融资融券款	27,258,595.32	
支付的预扣预缴限售股个税	13,193,143.01	39,062,276.84
以现金支付的其他	36,412,996.62	29,312,892.18
合 计	850,818,707.76	6,835,980,936.54

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收益凭证	7,264,280,000.00	
短期公司债券	4,800,000,000.00	
合 计	12,064,280,000.00	

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,948,577,093.39	782,288,009.22
加: 资产减值准备	8,570,884.56	1,370,955.52
固定资产折旧	30,117,849.67	31,303,498.98
无形资产摊销	11,761,598.66	9,935,107.30
长期待摊费用摊销	15,961,983.00	19,305,888.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,657.30	-3,025,017.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	40,806,980.29	-17,513,750.71
利息支出	440,029,709.26	118,067,873.54
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-141,095.27	-143,633.37

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,705,100.00	-220,653,875.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,049,033.27	30,572,976.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-819,841.32	2,525,119.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-7,926,283,297.19	-355,973,446.25
存货的减少(增加以“-”号填列)		4,990,538.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,539,444,836.56	-9,036,407,425.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,622,588,242.21	9,142,340,868.74
其他	-34,872,069.04	144,154,838.64
经营活动产生的现金流量净额	21,527,102,725.69	653,138,527.95
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	72,436,905,234.01	13,923,465,562.43
减: 现金的期初余额	20,722,263,432.64	11,932,646,373.39
加: 现金等价物的期末余额	10,597,118,115.56	1,765,728,482.79
减: 现金等价物的期初余额	6,277,343,450.68	1,759,894,912.73
现金及现金等价物净增加额	56,034,416,466.25	1,996,652,759.10

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年6月30日	2014年6月30日
1) 现金	72,436,905,234.01	13,923,465,562.43
其中: 库存现金	348,553.47	498,640.56
可随时用于支付的银行存款	72,416,379,153.31	13,922,003,254.36
可随时用于支付的其他货币资金	20,177,527.23	963,667.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物	10,597,118,115.56	1,765,728,482.79
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	83,034,023,349.57	15,689,194,045.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 现金流量表补充资料的说明

期末，未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 53,173,419.31 元，其中母公司 52,103,600.00 元，方正富邦公司 1,069,819.31 元。

## (四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,173,419.31	1
融出资金	21,480,826,366.84	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,912,983,942.40	2
买入返售金融资产	85,000,000.00	3
可供出售金融资产	4,529,757,951.75	4
持有至到期投资	1,092,821,636.95	5
合 计	32,154,563,317.25	

## 1. 货币资金

项目或账户性质	限制条件或变相方面的其他重大限制	期末数
共管账户	政府补贴	52,103,600.00
一般风险准备定期存款	基金业务一般风险准备定期存款	21,583.82
一般风险准备专户存款	基金业务一般风险准备专户存款	1,048,235.49
小 计		53,173,419.31

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	4,912,983,942.40



小 计		4,912,983,942.40
3. 买入返售金融资产		
项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
股票	其他回购业务质押	85,000,000.00
小 计		85,000,000.00
4. 可供出售金融资产		
项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	3,534,533,217.75
债券	报价回购业务质押	993,794,234.00
股票	转融通担保证券	1,430,500.00
小 计		4,529,757,951.75
5. 持有至到期投资		
项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	785,419,812.12
债券	报价回购业务质押	307,401,824.83
小 计		1,092,821,636.95

## 六、合并范围的变更

报告期内，公司新增控制主体 1 家。本期纳入公司合并报表范围的子公司共 6 家，结构化产品共 11 只。

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
方正证券投资有限公司	设立	2015 年 2 月	150,000,000.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
瑞信方正公司	北京	北京	股票和债券的承销与保荐。	66.70		设立
方正中期公司	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。	75.62		非同一控制下企业合并
方正富邦公司	北京	北京	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	66.70		设立

## 2. 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

本公司合并的结构化主体指本公司同时作为管理人及投资者的资产管理计划。本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

## 3. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
瑞信方正公司	33.30%	2,884,804.44		283,803,770.06
方正中期公司	24.38%	18,155,204.92		178,927,023.74
方正富邦公司	33.30%	1,484,582.13		31,610,280.77

## 4. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 瑞信方正公司

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
资产总额	876,664,859.76	895,704,504.50
负债总额	24,401,286.06	52,104,007.19
营业收入	75,637,653.50	68,045,436.97
净利润	8,663,076.39	-9,494,634.70
综合收益总额	8,663,076.39	-9,494,634.70
经营活动现金流量	17,811,818.82	-13,567,223.36

### (2) 方正中期公司

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
资产总额	9,165,909,444.10	7,251,933,226.21

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
负债总额	8,432,000,405.01	6,592,491,803.70
营业收入	292,213,601.66	190,401,630.46
净利润	74,467,616.58	24,027,760.14
综合收益总额	74,467,616.58	24,027,760.14
经营活动现金流量	1,402,828,501.76	-58,522,271.30

## (3) 方正富邦公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
资产总额	180,523,386.92	148,622,363.14
负债总额	85,597,618.87	66,193,138.17
营业收入	74,843,942.57	33,711,121.64
净利润	4,458,204.60	-13,614,164.08
综合收益总额	12,496,543.08	-13,911,500.85
经营活动现金流量	5,134,840.86	-9,167,525.38

## (二) 在联营企业中的权益

## 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	50,000,698.10	50,000,698.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		463.72
其他综合收益		
综合收益总额		463.72

## (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

本公司作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权。除已合并的结构化主体外，本公司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，本公司并未合并该等结构化主体。

截至 2015 年 6 月 30 日止，上述由本公司管理的未合并结构化主体的资产总额为人民币

137,333,886.39元。本公司在上述结构化主体中的投资和获得的收入并不重大。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表 列报项目	期末数	
		账面价值	最大损失敞口
基金	可供出售金融资产	10,970,877.60	10,970,877.60
证券公司理财产品	可供出售金融资产	29,393,008.79	29,393,008.79
其他	可供出售金融资产	96,970,000.00	96,970,000.00
合 计		137,333,886.39	137,333,886.39

3. 最大损失敞口的确定方法

截至2015年6月30日止，本公司因投资上述信托计划、基金、证券公司理财产品与其他理财产品而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值或账面价值。

## 八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母 公 司 名 称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
北大方 正集团 有限公 司	北京市	房地产开发；物业管理；制造方正电子出版系统、方正-SUPER 汉卡，计算机软硬件及相关设备、通讯设备、仪器仪表、办公自动化设备；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；投资管理；财务咨询；销售电子产品、自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、机械设备、非金属矿石、金属矿石、金属材料、建筑材料、化工陈品；货物进出口、代理进出口、技术进出口；装卸服务；仓储服务；包装服务。	105,000.00	27.75	27.75

(2) 本公司最终控制方是北京大学。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京大学	实际控制人
北大方正集团有限公司	控股股东
北大方正集团财务有限公司	同受母公司控制的公司
上海方正信息安全技术有限公司	同受母公司控制的公司
北京方正数码有限公司	同受母公司控制的公司
北京北大方正电子有限公司	同受母公司控制的公司
北大方正人寿保险有限公司	同受母公司控制的公司
方正国际软件有限公司	同受母公司控制的公司
方正东亚信托有限责任公司	同受母公司控制的公司
方正科技集团股份有限公司	同受母公司控制的公司
方正宽带网络服务有限公司	同受母公司控制的公司
北京方正世纪信息系统有限公司	其他
北京北大科技园建设开发有限公司北大博雅国际酒店管理分公司	其他

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 明细情况

## 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京方正世纪信息系统有限公司	购买商品		1,967,965.00
方正国际软件有限公司	购买商品	748,000.00	1,667,000.00
上海方正信息安全技术有限公司	购买商品		121,065.00
北京方正数码有限公司	购买商品	4,226,380.00	568,000.00
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	3,050,290.00	2,799,100.85
方正东亚信托有限责任公司	提供劳务	1,617,413.51	2,477,883.56
北大方正集团有限公司	提供劳务	900,000.00	
北大方正人寿保险有限公司	提供劳务	1,085,917.93	164,197.14
方正科技集团股份有限公司	提供劳务	203,714.64	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
方正宽带网络服务有限公司	接受劳务	100,000.00	
北京北大方正电子有限公司	接受劳务	5,544.60	
北京大学	接受劳务	64,000.00	
北京北大科技园建设开发有限公司 北大博雅国际酒店管理分公司	接受劳务	15,338.79	

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
方正科技集团股份有限公司	房屋	671,892.00	


## 3. 关于商标使用权


### (1) 商标无偿使用协议

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》,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。

### (2) 商标注册申请权转让协议

2011年1月31日,方正集团与本公司签署了《商标注册申请权转让协议》。双方约定:

1) 方正集团将“”商标的申请权无偿转让予本公司,并由方正集团办理《注册申请受理通知书》项下申请权人的变更手续;

2) 本公司获准“”商标注册后,享有商标所有权,并应按照核定的有效地域和商品使用类别使用该注册商标;

3) 方正集团同意,自《商标注册申请权转让协议》生效之日起,不在该商标的注册有效地域内经营相同或相似的业务,也不从事与该商标相竞争的业务;

4) 《商标注册申请权转让协议》自方正集团和本公司双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章之日起生效。截至2015年6月30日,变更手续尚在办理中。

## 4. 关联方金融服务

北大方正集团财务有限公司系经中国银行业监督管理委员会银监复(2010)427号文批

准，由北大方正集团有限公司、方正产业控股有限公司等共同出资组建的非银行金融机构。

经公司董事会审议，同意北大方正集团财务公司为本公司提供包括结算服务在内的金融服务。2015年1-6月，公司在北大方正集团财务公司的日均存款余额(自2015年1月1日至2015年6月30日)为216.17元，本期收取的利息为153,713.15元。

截至2015年6月30日，本公司在北大方正集团财务公司无存款。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	方正国际软件有限公司	135,000.00		360,000.00	
小计		135,000.00		360,000.00	

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京北大方正集团公司	78,137.11	78,137.11
	方正国际软件有限公司	373,600.00	346,600.00
	北京方正世纪信息系统有限公司	268,080.00	268,080.00
其他应付款	方正科技集团股份有限公司	123,942.80	
小计		843,759.91	692,817.11

## 九、公允价值的披露

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
资产：				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,930,281,051.31		2,045,358,554.50	12,975,639,605.81
(1) 交易性金融资产	10,930,281,051.31			10,930,281,051.31
债务工具投资	8,310,561,426.40			8,310,561,426.40
权益工具投资	2,619,719,624.91			2,619,719,624.91
其他				
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,045,358,554.50	2,045,358,554.50
其他			2,045,358,554.50	2,045,358,554.50
2. 衍生金融资产				
3. 可供出售金融资产	6,638,964,884.69		820,761,581.79	7,459,726,466.48
(1) 债务工具投资	5,355,093,862.57			5,355,093,862.57
(2) 权益工具投资	1,283,871,022.12			1,283,871,022.12
(3) 其他			820,761,581.79	820,761,581.79
持续以公允价值计量的金融资产总额	17,569,245,936.00		2,866,120,136.29	20,435,366,072.29
负债：				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”	2,841,486,933.69			2,841,486,933.69
2. 衍生金融负债	3,173,541.82			3,173,541.82
持续以公允价值计量的负债总额	2,844,660,475.51			2,844,660,475.51

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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



## 定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。股指期货、场外期权的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

2015年1-6月，本公司上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

本公司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。本公司定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
券商理财产品、银行理财产品及信托计划等	2,866,120,136.29	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

本公司采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的券商理财产品、银行理财产品、信托计划等。

2015年1-6月，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

(五) 持续以第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

项目	期初余额	当期利得或损失总额		购买	出售
		计入当期损益	计入其他综合收益		

项目	期初余额	当期利得或损失总额		购买	出售
		计入当期损益	计入其他综合收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,705,840,829.88			1,011,021,917.80	
其中：其他	1,705,840,829.88			1,011,021,917.80	
可供出售金融资产	805,178,657.38		-11,322,756.37	319,014,573.00	
其中：证券公司理财产品	357,594,537.38		-8,978,756.37	48,000,000.00	
银行理财产品	9,886,120.00			78,000,000.00	
信托计划	200,000,000.00			10,000,000.00	
其他	237,698,000.00		-2,344,000.00	183,014,573.00	
小 计	2,511,019,487.26		-11,322,756.37	1,330,036,490.80	

(续上表)

项目	结算	转入第三层次	转出第三层次	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	671,504,193.18			2,045,358,554.50
其中：其他	671,504,193.18			2,045,358,554.50
可供出售金融资产	292,108,892.22			820,761,581.79
其中：证券公司理财产品	126,222,772.22			270,393,008.79
银行理财产品	9,886,120.00			78,000,000.00
信托计划	108,000,000.00			102,000,000.00
其他	48,000,000.00			370,368,573.00
小 计	963,613,085.40			2,866,120,136.29

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

本期内各层级之间未发生转换。

(七) 本期发生的估值技术变更及变更原因

本期估值技术未发生变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司如下金融资产和负债不以公允价值计量

金融资产：	金额

金融资产：	金额
货币资金	72,490,078,653.32
结算备付金	10,597,118,115.56
融出资金	45,560,611,029.29
买入返售金融资产	4,116,190,216.15
可供出售金融资产	15,268,158,845.64
持有至到期投资	1,492,285,889.10
金融负债：	
应付短期融资款	10,339,140,000.00
拆入资金	2,829,000,000.00
卖出回购金融资产款	29,636,069,530.91
代理买卖证券款	57,436,599,983.61
应付款项	8,147,598,863.75
应付债券	28,078,440,000.00

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十、风险管理

### (一) 风险管理政策及组织架构

#### 1. 风险管理政策

本公司使用金融工具主要目的在于作为本公司的投资运营。管理层认为，有效的风险管理对于本公司的成功投资运营至关重要。因此，本公司设计了一套风险管理与控制体系以衡量、监督和管理在经营过程中产生的风险。本公司的金融工具主要为交易性金融资产、可供出售金融资产以及因本公司经营直接产生的其他金融资产与负债，如应收款项、应付款项等。本公司因对金融工具的应用所产生的风险主要为信用风险、市场风险、流动性风险和操作风险等。

本公司依照《证券公司内部控制指引》、《证券公司全面风险管理规范》以及《证券公司流动性风险管理指引》等规定，建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，以实现风险的可测、可控、可承受，针对不同资产建立了审

批、授权和责任承担制度，先后出台涵盖经营管理各个方面的规章制度。本公司遵照《证券公司合规管理试行规定》进行了合规管理，使合规管理覆盖了本公司所有业务、各个部门和分支机构、全体工作人员，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节。

本公司建立了业务风险识别、评估和控制的完整体系，运用包括敏感性分析在内的多种手段，对信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险等进行持续监控，明确风险管理流程和风险化解方法。

(1) 风险识别：辨别组织系统与业务系统中存在的风险以及关键监管指标。

(2) 风险评估：利用敏感分析、风险值等对各类风险进行定量、定性分析，分析各类风险的可能性及后果，制定风险管理战略，并通过沟通渠道进行报告。

(3) 风险控制：根据评估风险，积极采取应对措施，保证本公司的经营不受影响或将影响降至最低。

本公司根据经营环境的变化，建立动态的净资本监控机制，确保净资本符合监管指标的要求。

## 2. 风险治理组织架构

本公司的风险治理体系按分级管理模式进行：

(1) 董事会负责审批本公司风险管理基本制度、总体目标和基本政策；确定重要业务的规模及风险限额；决定重大风险的解决方案；督促、检查和评价风险管理工作等。

(2) 董事会风险控制委员会负责对本公司风险管理的基本制度、总体目标和基本政策进行审议并提出意见；监督和评价风险管理部门的设置、组织方式、工作程序和效果以及公司风险准备金的计提和使用等。

(3) 执行委员会负责执行董事会制定的风险管理政策；建立健全责任明确、程序清晰的风险管理组织架构；组织实施对各类风险的识别与评估，决定风险应对策略，向董事会报告风险状况。

(4) 首席风险官负责组织落实本公司全面风险管理的具体工作，监督风险管理的政策、程序以及具体的操作规程的执行，及时了解风险水平及其管理状况。

(5) 法律合规部和风险管理部协助首席风险官具体落实风险管理工作，监测、评估、报告整体风险水平。稽核审计部对公司经营情况与财务状况进行审查与监督。

(6) 各业务及职能部门是负责全面识别、评估、应对与报告与其相关的各类风险，针对主要风险点和风险性质，制订业务制度和流程。

## (二) 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

本公司信用风险主要来自两方面：一是融资融券、约定购回式证券交易（以下简称约定购回）、股票质押式回购交易（以下简称股票质押回购）等信用业务客户违约给带来损失的风险；二是债券等金融产品投资的违约风险，即所投产品之发行人、融资人或交易对手出现违约、拒绝支付到期款项，导致资产损失和收益变化的风险。

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

本公司融资融券、约定购回和股票质押回购业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。本公司融资融券、约定购回和股票质押回购业务的信用风险控制主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司信用业务的履约保障水平情况如下：

信用业务的履约保障水平	期末比例	期初比例
融资融券业务客户平均维持担保比例	253.87%	258.94%
约定购回业务客户平均履约保障比例	241.48%	228.76%
股票质押回购业务客户平均履约担保比例	370.31%	281.74%

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

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

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值的变动而变动。截至 2015 年 6 月 30 日，信用风险敞口如下：

金融资产类别	期末数	期初数
银行存款及其他货币资金	72,489,730,099.85	22,547,249,639.18
结算备付金	10,597,118,115.56	6,277,343,450.68

金融资产类别	期末数	期初数
融出资金	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,975,639,605.81	5,094,207,962.70
买入返售金融资产	4,116,190,216.15	2,216,979,192.09
应收款项	249,859,938.71	205,921,155.96
应收利息	909,709,452.46	783,169,827.50
存出保证金	3,640,826,688.18	3,272,609,075.83
可供出售金融资产	22,727,885,312.12	24,352,948,809.65
持有至到期投资	1,492,285,889.10	1,939,166,044.79
其他资产中的金融资产	176,850,817.97	131,552,897.96
信用风险敞口	174,936,707,165.20	85,959,247,967.03

在债券投资相关的信用风险方面，截至 2015 年 6 月 30 日，本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：

货币单位：人民币万元

投资评级[注]	期末数	期初数
国债、中央银行票据	317.22	497.26
金融债券、地方政府债	36,305.31	63,124.84
信用评级 AAA 级的信用债券	282,869.26	192,297.96
信用评级 AAA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	1,185,120.83	924,631.49
信用评级 BBB 级以下的信用债券	10,072.90	27,863.14
可转换债券	1,108.60	520.8
债券投资信用风险敞口合计	1,515,794.12	1,208,935.49

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

### （三）流动风险

流动性风险，是指本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。

本公司建立了流动性风险管理体系，制定了流动性风险管理相关制度，明确了公司流动性风险管理的组织架构、职责分工、流动性风险的监测、流动性风险的触发条件、报告路线、应急处理方案等。本公司一贯坚持资金的统一管理和运作，明确融资管理、现金流管理等由资金运营部统一负责。本公司定期监控流动性覆盖率、净稳定资金率两项监管指标以及备用金、优质流动性资产储备等指标，确保本公司维持充裕的优质流动性资产，防范流动性风险。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司及母公司流动性覆盖率、净稳定资金率均符合监管要求。此外，本公司还建立了流动性风险应急机制，明确了流动性风险触发条件，并制定了相应的应急计划。

本公司金融资产及金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

金融负债	期末数						
	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月到1年	1-5年	5年以上	无期限	合计
应付短期融资款		1,837,678,474.96	8,939,310,002.60				10,776,988,477.56
拆入资金		1,370,748,805.48	1,547,120,547.95				2,917,869,353.43
卖出回购金融资产	1,195,000,000.00	13,393,224,813.05	10,423,357,534.79	5,877,813,112.63			30,889,395,460.47
代理买卖证券款	57,436,599,983.61						57,436,599,983.61
应付款项	8,147,598,863.75						8,147,598,863.75
应付债券			1,558,000,000.00	30,281,933,024.44			31,839,933,024.44
其他	166,590,857.44						166,590,857.44
金融负债合计	66,945,789,704.80	16,601,652,093.49	22,467,788,085.34	36,159,746,137.07	0.00	0.00	142,174,976,020.70

(续上表)

金融负债	期初数						
	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月到1年	1-5年	5年以上	无期限	合计
应付短期融资款		497,337,182.58	68,254,590.68				565,591,773.26
拆入资金		1,367,435,408.22	1,543,380,821.92				2,910,816,230.14
卖出回购金融资产	2,558,819,000.00	8,189,162,622.01	8,308,364,417.81	424,495,342.47			19,480,841,382.29
代理买卖证券款	20,031,849,564.46						20,031,849,564.46
应付款项	6,505,650,375.24						6,505,650,375.24
应付债券			210,000,000.00	3,840,000,000.00			4,050,000,000.00
其他	126,471,610.33						126,471,610.33



金融负债	期初数						
	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月到1年	1-5年	5年以上	无期限	合计
金融负债合计	29,222,790,550.03	10,053,935,212.81	10,129,999,830.41	4,264,495,342.47			53,671,220,935.72

#### (四) 市场风险

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

本公司建立了风险限额体系，主要包括规模限额、止损限额等。董事会确定自营业务年度规模、最大可承受风险限额；执行委员会、证券投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；证券自营部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、报警线、止损线等进行前端控制；合规管理及风险控制部门通过系统进行实时监控，及时进行风险提示，督促业务部门进行风险处置等。

本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，这些极端情景包括：宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、特殊风险事件的发生等。压力测试是本公司市场风险管理中的重要组成部分，通过压力测试，可以更为突出地显示本公司在压力情境下的可能损失，用于衡量本公司整体的市场风险状态是否在预期范围之内。

##### 1. 利率风险

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

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

2015年上半年，公司管理层根据债券市场的走势及判断，适时增加债券投资规模，同时合理控制债券组合久期。2015年6月30日，公司债券修正久期及基点价值情况如下：

日期	持仓规模(万元)	修正久期(年)	基点价值(万元)
2015年6月30日	1,487,619.43	2.22	330.50
2014年12月31日	1,208,312.16	2.59	312.95

##### 2. 汇率风险

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

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

货币单位：人民币元

币种	期末数		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100 个基点	126,329.68	126,329.68
	-100 个基点	-126,329.68	-126,329.68
港币	+100 个基点	193,017.01	193,017.01
	-100 个基点	-193,017.01	-193,017.01

续上表：

币种	期初数		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100 个基点	88,531.38	88,531.38
	-100 个基点	-88,531.38	-88,531.38
港币	+100 个基点	61,522.02	61,522.02
	-100 个基点	-61,522.02	-61,522.02

### 3. 权益类证券资产价格风险

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

在权益类证券投资方面，本公司对规模进行适当的控制，并且利用股指期货进行了套期保值。本公司还通过VaR等方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量和分析；通过压力测试对于极端情况下的可能损失进行评估。但是，这些管理工具、方法的使用仍然受到投资策略、套期保值策略有效性的影响。此外，管理工具、方法的有效性在市场流动性发生负面变化也会受到制约。

本公司根据历史数据计算权益类证券的VaR（置信水平为95%，持有期为1个交易日）。虽然VaR分析是衡量市场风险的重要工具，但VaR模型主要依赖历史数据信息，因此存在一定限制，不一定能准确预测风险因素未来的变化，特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本公司及母公司2015年6月30日权益类证券持仓的VaR值为1.68亿元和0.16亿元。

本公司的价格风险敞口如下：

项 目	期末数		期初数	
	公允价值	占净资产比例(%)	公允价值	占净资产比例(%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,975,639,605.81	38.04	5,094,207,962.70	16.54
其中：债券	8,310,561,426.40	24.37	2,531,575,208.75	8.22
基金	1,820,208,168.76	5.34	312,047,663.75	1.01
股票	799,511,456.15	2.34	544,744,260.32	1.77
其他	2,045,358,554.50	6.00	1,705,840,829.88	5.54
可供出售金融资产	7,459,726,466.48	21.87	8,915,692,456.01	28.94
其中：债券	5,355,093,862.57	15.70	7,609,830,558.44	24.70
基金	167,216,658.70	0.49	139,395,674.13	0.45
股票	1,116,654,363.42	3.27	361,287,566.06	1.17
证券公司理财产品	206,393,008.79	0.61	357,594,537.38	1.16
银行理财产品	78,000,000.00	0.23	9,886,120.00	0.03
信托计划	102,000,000.00	0.30	200,000,000.00	0.65
其他	434,368,573.00	1.27	237,698,000.00	0.77
合计	20,435,366,072.29	59.91	14,009,900,418.71	45.48

截至2015年6月30日，若本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，本公司净资产将相应增加2.28%；反之，若本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，本公司净资产则将相应下降2.28%。

#### （五）操作风险

操作风险通常包括因内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善等原因而导致的风险，也包括外部发生欺诈行为给本公司造成损失的风险。尽管本公司根据中国证监会《证券公司内部控制指引》等的规定，制定了较为完善的内部控制制度，但仍不能保证完全避免因操作差错和主观不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。

信息技术风险是目前操作风险的一个主要组成部分，信息技术对于证券交易、清算和服务等多个方面的业务发展和管理至关重要，系统不可靠、网络技术不完善、数据误差都会造成本公司的损失。此外，本公司所处的证券行业是一个智力密集型行业，员工道德风险相对

其他行业来说更加突出，员工发生道德犯罪，将会给公司资产造成损失，对声誉造成不利影响。本公司将坚持不断健全内部控制管理机制，完善操作流程，强化问责制，加强职业操守和职业道德教育，减少操作风险发生的可能性及其不利影响。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	84,373,395.01
1-2 年	119,876,649.55
2-3 年	89,201,012.29
3 年以上	67,519,867.11
小 计	360,970,923.96

### (二) 或有事项

#### 1. 火箭公司纠纷

2001年1月，原湖南证券有限责任公司(后更名为泰阳证券)与航天固体运载火箭有限公司(以下简称火箭公司)签订《资产委托管理协议》及《资产委托管理补充协议》，约定火箭公司委托湖南证券管理现金资产2亿元，约定年收益为15%。2007年9月29日火箭公司向泰阳证券发出《关于归还委托理财金的函》，要求泰阳证券在2007年12月31日前归还2.3亿元资金。2007年12月24日，火箭公司向湖南省高院以委托理财纠纷为由起诉泰阳证券，要求归还委托理财本息。2008年3月25日，湖南省高级人民法院以“由于本案与原告总经理陈军及被告原总裁李选民等人涉嫌操纵证券交易价格罪有关联”作出(2008)湘高法民二初字第2-1号民事裁定书，依法裁定中止审理该案。

2012年3月14日，湖南省高级人民法院作出书面通知，通知该案已移送湖南省公安厅经济犯罪侦查总队处理，至此该民事案的诉讼已终结。

2013年7月，航天科工资产管理有限公司(以下简称航天资管公司)与火箭公司签订《债权转让协议》且在协议生效60日内未能收回债权为由，向北京市第一中级人民法院起诉火箭公司，并于2013年8月向北京市第一中级人民法院申请追加我公司为第一被告，请求判

决本公司向申请人偿还 238,885,700 元,及 2 亿元本金自 2002 年 1 月 10 日起的同期银行贷款利息(五年同期贷款利率 5.76%),暂计至 2012 年 10 月 31 日为 124,480,000 元,第二被告火箭公司对上述债务承担连带保证责任。公司在一审提交答辩期间贵管辖权提出异议,主张:一、本案所涉纠纷不属于法院民事案件管辖范围;二、本案应依据《资产委托管理协议》确定的主法律关系确定管辖法院。2013 年 9 月 16 日北京市第一中级人民法院作出民事裁定(2013)一中民初字第 10390 号,裁定:驳回方正证券公司对本案管辖权提出的异议。

公司不服上述民事裁定,上诉至北京市高级人民法院,北京市高级人民法院于 2014 年 1 月 14 日作出民事裁定(2013)高民终字第 4353 号,认为管辖权的确定是人民法院根据当事人的诉请和答辩,就案件管辖权的事实依据和法律依据的一种司法活动,裁定:驳回上诉,维持原裁定。

而后公司向中华人民共和国最高人民法院申请再审,由中华人民共和国最高人民法院作出撤销北京市第一中级人民法院(2013)一中民初字第 10390 号以及北京市高级人民法院(2013)高民终字第 4353 号民事裁定,本案由北京市高级人民法院作为一审法院进行审理。

2015 年 1 月 26 日,航天资管公司以债权转让纠纷为由向北京市高级人民法院提起诉讼,起诉公司(第一被告)和火箭公司(第二被告),要求公司偿还 238,885,700 元,及 2 亿元本金自 2003 年 1 月 1 日起的同期银行贷款利息(五年同期贷款利率 5.76%),暂计至 2013 年 7 月 24 日为 123,424,000 元;火箭公司对上述债务承担连带保证责任;公司承担本案诉讼费用。北京市高级人民法院受理本案后,已于 2015 年 3 月 19 日开庭审理。

2015 年 8 月 14 日,公司收到北京市高级人民法院民事判决书

**【(2015)高民(商)初字第 788 号】**,北京市高级人民法院判决如下:

1、方正证券于该判决生效后十日内偿还航天资管公司借款本金 238,885,700 元及自 2006 年 1 月 1 日起的同期银行贷款利息(按同期贷款利率计算)。

2、火箭公司对该判决第一项承担连带保证责任。火箭公司承担连带保证责任后,有权向方正证券追偿。

如果方正证券和火箭公司未按上述判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照相关规定加倍支付延迟履行期间的债务利息。案件受理费 1,900,869 元,由方正证券和火箭公司共同负担(于该判决生效之日起七日内交纳)。

如不服判决,各方当事人可于上述判决书送达之日起十五日内,上诉于中华人民共和国最高人民法院。

本公司已于 2009 年对该事项计提预计负债 2 亿元。因本判决非终审判决，本次公告的诉讼对公司本期利润无影响，对本公司期后利润的影响目前尚无法判断。

## 2. 陈亮受害责任纠纷

2013 年 3 月 28 日，本公司岳阳临湘河西南路营业部与大舟装饰签署装饰施工合同，约定由大舟装饰负责营业部装饰装修工程。双方约定，大舟装饰负责施工现场的安全管理和人员管理，并明确约定大舟装饰不得将工程转包或分包。装修期间，大舟装饰将工程中电动转闸门安装交由陈亮负责。装修完后因所安装闸门不能正常运行需要维修，大舟装饰要求陈亮相场维修，陈亮在大舟装饰指导下拆除此前大舟装饰安装的封闭物时不慎受伤致残。陈亮以此为由起诉本公司及大舟装饰，要求承担各项损害赔偿共计 26.76 万元。2014 年 10 月 16 日，湖南省临湘市人民法院作出民事判决书（2014）临民初字第 499 号，判决本公司赔偿陈亮 119,401.97 元。本公司不服一审判决，提出上诉。对该事项按一审判决结果计提预计负债 119,401.97 元。

## 十二、资产负债表日后事项

收益凭证期后的发行和兑付情况：

### 1. 期后发行情况

2015 年 7 月公司收益凭证发行总规模 450,430,000.00 元，其中：发行金添利 C 系列 80,740,000.00 元，金添利 E 系列 333,100,000.00 元，金添利 F 系列 36,590,000.00 元。产品期限为 13 天-362 天，产品利率区间为 0%-6%。

2015 年 8 月公司收益凭证发行总规模 293,200,000.00 元，其中：金添利 E 系列 212,760,000.00 元，金添利 F 系列 70,940,000.00 元，金多利 Q 系列 9,500,000.00 元。产品期限为 12 天-89 天，产品利率区间为 0%-6%。

### 2. 期后兑付情况

2015 年 7 月公司收益凭证兑付 379,870,000.00 元，其中：金添利 C 系列兑付 100,180,000.00 元，金添利 E 系列兑付 275,750,000.00 元，金添利 F 系列兑付 3,940,000.00 元。

2015 年 8 月公司收益凭证兑付 540,640,000.00 元，其中：金添利 C 系列兑付 29,590,000.00 元，金添利 D 系列兑付 200,000,000.00 元，金添利 E 系列兑付 280,860,000.00 元，金添利 F 系列兑付 30,190,000.00 元。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、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。分别对经纪及信用交易业务、自营投资业务、资产管理业务、投资银行业务等的经营业绩进行考核。

##### 2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息



项 目	本期数						
	经纪及信用交易	自营投资	资产管理	投资银行	总部及其他	抵销	合计
(1) 营业收入	5,132,699,651.04	669,616,373.99	44,614,605.85	154,898,865.60	-312,524,590.17	-70,525,355.67	5,618,779,550.64
其中：手续费及佣金净收入	3,488,481,577.80	-73,538.38	44,607,877.51	80,648,899.53	212,873,882.77	-24,499,464.09	3,802,039,235.14
利息净收入	1,655,192,223.19	-78,879,177.03	6,728.34	24,403,377.39	-869,463,973.44	651,251.44	731,910,429.89
投资收益	-24,691,184.88	811,699,104.38		19,623,317.77	369,471,454.24	-46,298,383.02	1,129,804,308.49
公允价值变动	3,008,327.60	-63,130,014.98		26,086,009.31	-46,658,582.22		-80,694,260.29
(2) 营业支出	1,007,262,350.40	53,166,172.40	13,994,321.86	78,893,944.61	688,571,758.30	-24,712,595.87	1,817,175,951.70
(3) 营业利润(亏损)	4,125,437,300.64	616,450,201.59	30,620,283.99	76,004,920.99	-1,001,096,348.47	-45,812,759.80	3,801,603,598.94
(4) 资产总额	81,084,316,028.36	10,591,379,395.85	142,179,345.43	968,240,537.65	87,874,180,093.11	-4,702,349,879.63	175,957,945,520.77
(5) 负债总额	69,090,054,332.75	9,144,474,653.73	2,483,550.38	33,946,045.90	63,993,882,091.59	-414,466,485.78	141,850,374,188.57
(6) 补充信息							-
1) 折旧和摊销费用	28,396,843.03	37,291.14	144,955.32	1,968,254.61	27,294,087.23		57,841,431.33
2) 资本性支出	23,635,310.27	3,087,286.80	41,443.93	282,232.95	25,614,491.35		52,660,765.30
3) 资产减值损失	566,876.28	1,447,460.51	73,680.91	1,367,795.00	5,115,071.86		8,570,884.56

(续上表)

项目	上年同期数						
	经纪及信用交易	自营投资	资产管理	投资银行	总部及其他	抵销	合计
(1) 营业收入	1,330,178,223.84	247,877,912.08	27,655,241.42	91,603,268.75	263,136,190.28	-20,539,266.33	1,939,911,570.04
其中：手续费及佣金净收入	745,927,487.30	-35,722.15	27,655,241.42	41,913,695.00	69,471,177.82	-9,602,723.64	875,329,155.75
利息净收入	554,545,272.79	-53,995,165.62		22,644,232.82	-105,435,920.17	256,626.55	418,015,046.37
投资收益	2,937,820.93	294,110,866.02		23,435,949.36	270,460,853.19	-10,165,519.27	580,779,970.23
公允价值变动	8,680.00	7,797,933.83			10,833,736.88		18,640,350.71
(2) 营业支出	516,945,079.05	8,198,653.84	11,392,163.15	89,859,113.05	365,455,126.08	-10,582,275.76	981,267,859.41
(3) 营业利润(亏损)	813,233,144.79	239,679,258.24	16,263,078.27	1,744,155.70	-102,318,935.80	-9,956,990.57	958,643,710.63
(4) 资产总额	32,324,199,779.84	14,286,051,672.17	88,626,443.16	2,747,484,206.49	23,207,842,461.69	-24,036,561,191.87	48,617,643,371.48
(5) 负债总额	25,759,861,522.84	13,879,060,079.81	6,057,369.95	43,212,185.95	12,249,791,536.83	-20,118,555,976.85	31,819,426,718.53
(6) 补充信息							-
1) 折旧和摊销费用	34,579,449.95	41,415.46	66,510.03	2,752,474.54	23,104,645.17		60,544,495.15
2) 资本性支出	11,009,210.10	12,298.00	12,492.04	2,143,389.00	39,855,716.35		53,033,105.49
3) 资产减值损失	455,542.97	27,342.49	1,307.21		886,762.85		1,370,955.52

## (二) 民族证券未纳入合并范围的原因及其主要财务信息

## 1. 公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
民族证券公司	东北、华北	北京	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；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品；保险兼业代理。为期货公司提供中间介绍业务。	100.00		非同一控制下企业合并

## 2. 未纳入合并的原因

本公司于 2014 年 8 月完成对民族证券的股权收购事项。因股东之间对本公司董事会改选存在分歧，导致并购后的整合未达预期。截至 2015 年 6 月 30 日，公司未改选民族证券董事会，亦未重新任命民族证券高级管理人员以取得民族证券的经营权。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司对民族证券的并购，尚未满足《企业会计准则第 20 号——企业合并》应用指南中“购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险”规定的情形，既控制权的转移尚未实现。同时，因控制权尚未转移，导致不满足《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中“控制”的定义。根据会计信息质量要求中实质重于形式原则，本公司未将民族证券纳入本公司 2015 年上半年度财务报表合并范围。

## 3. 关于民族证券 20.5 亿元委托投资情况的说明

## (1) 20.5 亿元款项的性质

根据民族证券与恒丰银行股份有限公司（以下简称“恒丰银行”）签署的委托投资总协议、同业存款协议、民族证券签署的委托投资指令，以及恒丰银行与四川信托有限责任公司（以下简称“四川信托”）签署的信托协议，20.5 亿元并非协议存款，而是以民族证券作为委托人，恒丰银行作为通道和受托人，并根据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。该信托计划共分 7 笔，分别为光明石业股份流动资金贷款信托计划共 3 期、金辉商务流动资金贷款信托计划共 1 期、郑州熹曼股权收益权信托计划共 2 期、周口银行股权收益权信托计划共 1 期，期限均为一年期，利率 8.3%-8.55% 不等。

## (2) 20.5 亿元委托投资收回及利息收回情况

截止报告日,上述 20.5 亿元信托投资中已有 2.085 亿元已提前收回,按季收取的收益为 99,247,514.58 元。

### (3) 20.5 亿元委托投资的会计处理情况

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认与计量》及《证券公司年度报告内容与格式准则(2013 年修订)》,信托投资应计入可供出售金融资产进行会计核算。基于此,民族证券对 2014 年度的会计处理进行了追溯调整,将原计入银行存款的协议存款调整至可供出售金融资产,并将 2014 年度计提的利息自利息收入调整至投资收益。同时,民族证券调整了 2015 年的相关会计处理,将已计提 1-4 月的利息自利息收入调整至投资收益;为了谨慎起见,自 2015 年 5 月起,暂停计提利息,待利息收取时,一次性确认为投资收益;将上述调整导致的营业税和所得税的影响体现在了 2015 年 5 月。

上述会计处理已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 4 日出具的中准专字[2015]1406 号专项审计报告审计确认。

## 4、民族证券会计差错更正

### (1) 恒丰银行委托投资事项

根据民族证券于 2015 年 5 月取得的最新资料,认定于 2014 年 12 月 31 日货币资金余额中的 2,050,000,000.00 元并非同业存款而应为公司委托恒丰银行进行的信托投资。因此,应将上述金额从银行存款调整至可供出售金融资产,同时,自该信托计划取得的利息,从利息净收入调整至投资收益。

### (2) 2014 年度所得税汇算清缴

按照国家税务总局于 2015 年 5 月 8 日发布的《国家税务总局关于企业工资薪金和职工福利费等支出税前扣除问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 34 号),企业在年度汇算清缴结束前向员工实际支付的已预提汇缴年度工资薪金,准予在汇缴年度按规定扣除。公司在 2015 年 4 月 30 日之前实际发放的奖金为 199,988,555.81 元。据此,应将已发奖金对应的应缴企业所得税和递延所得税资产进行调减。

上述两项会计差错更正对 2014 年 12 月 31 日的财务报表影响如下:

项目	调整前	调整后
货币资金	11,006,990,523.83	8,956,990,523.83
可供出售金融资产	539,076,320.29	2,589,076,320.29
递延所得税资产	73,331,013.47	23,333,874.52

应缴税费	147,280,967.86	97,283,828.91
------	----------------	---------------

5、民族证券未经审计的2015年1-6月财务报表主要信息如下：

(1) 资产负债情况

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日
资产：		
货币资金	20,923,426,923.66	8,956,990,523.83
其中：客户资金存款	18,830,767,461.19	8,665,426,041.40
结算备付金	4,446,829,253.68	1,483,128,255.68
其中：客户备付金	3,776,602,420.39	1,230,784,419.25
融出资金	13,360,407,584.52	8,503,545,606.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,109,052,408.36	2,704,001,187.00
衍生金融资产	23,691,100.00	
买入返售金融资产	1,274,998,425.30	1,472,847,044.63
应收款项	131,170,250.81	29,816,452.52
应收利息	245,894,274.96	218,307,087.05
存出保证金	278,553,983.37	231,024,345.12
可供出售金融资产	1,934,018,377.53	2,589,076,320.29
资性房地产	128,411,218.37	125,616,718.37
固定资产	84,696,945.02	90,592,871.98
在建工程	9,063,224.80	4,384,900.00
无形资产	24,643,345.73	27,878,413.87
商誉		
递延所得税资产		23,333,874.52
其他资产	195,332,946.39	187,729,675.51
资产总计	47,170,190,262.50	26,648,273,276.83

(续上表)

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日
负债：		

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期融资款	2,288,020,000.00	
拆入资金	1,664,000,000.00	1,024,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19,679,551.53	77,075,559.27
卖出回购金融资产款	4,948,259,058.92	4,681,541,000.00
代理买卖证券款	22,306,680,725.58	9,761,780,125.44
应付职工薪酬	371,944,043.99	366,549,814.56
应交税费	54,302,636.01	97,283,828.91
应付款项	273,693.69	502,015.68
应付利息	156,807,817.44	69,688,372.79
预计负债	45,000.00	560,840.00
应付债券	3,849,920,979.06	
递延所得税负债	33,424,162.12	
其他负债	3,141,990,925.93	3,031,965,737.18
负债合计	38,835,348,594.27	19,110,947,293.83
所有者权益：		
实收资本	4,486,553,072.22	4,486,553,072.22
资本公积	1,527,502,820.94	1,527,502,820.94
其他综合收益	85,880,503.74	75,478,623.99
盈余公积	144,580,773.96	144,580,773.96
一般风险准备	289,161,547.92	289,161,547.92
未分配利润	1,801,162,949.45	1,014,049,143.97
所有者权益合计	8,334,841,668.23	7,537,325,983.00
负债和所有者权益总计	47,170,190,262.50	26,648,273,276.83

## (2) 损益情况

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
一、营业收入	1,827,070,538.43	1,939,605,391.87
手续费及佣金净收入	1,247,823,131.71	989,736,232.03

项目	2015年1-6月	2014年度
其中：证券经纪业务净收入	1,113,656,725.42	833,085,195.98
投资银行业务净收入	89,145,892.54	96,466,013.42
资产管理业务净收入	44,497,624.86	59,982,136.69
利息净收入	301,273,656.95	433,902,603.41
投资收益	224,638,870.18	476,384,269.31
公允价值变动收益	44,705,781.10	31,104,012.50
汇兑净收益	-9,219.42	38,483.37
其他业务收入	8,638,317.91	8,439,791.25
二、营业支出	771,637,189.20	1,155,513,020.89
营业税金及附加	114,068,836.98	107,814,446.75
业务及管理费	657,660,711.97	1,041,737,439.15
资产减值损失	-92,359.75	5,147,675.71
其他业务成本		813,459.28
三、营业利润	1,055,433,349.23	784,092,370.98
加：营业外收入	223,864.75	2,573,634.86
减：营业外支出	408,307.96	1,424,814.07
四、利润总额	1,055,248,906.02	785,241,191.77
减：所得税费用	268,135,100.54	203,650,949.42
五、净利润	787,113,805.48	581,590,242.35
归属母公司净利润	787,113,805.48	581,590,242.35
六、其他综合收益	10,401,879.75	73,554,381.21
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	10,401,879.75	73,554,381.21
投资性房地产初始确认公允价值大于账面金额	1,693,641.64	73,505,478.30
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,708,238.23	48,901.86
其他	-0.12	1.05
七、综合收益总额	797,515,685.23	655,144,623.56

项目	2015年1-6月	2014年度
归属于母公司综合收益总额	797,515,685.23	655,144,623.56

## 6. 民族证券公司与本公司发生的交易情况

2015年1至6月,民族证券向本公司控股子公司方正中期公司支付期货交易手续费947,159.72元,其中,方正中期公司留存手续费收入为130,642.68元;向本公司支付财务顾问服务费84,285.00元,自本公司取得证券承销发行服务收入9,800,000.00元。

## (三) 受托客户资产管理业务

资产	期末数	期初数
银行存款	1,116,867,758.47	856,721,326.27
结算备付金	100,656,911.43	108,695,557.19
存出与托管客户资金	1,648,332.46	10,603,834.63
应收款项	258,645,027.95	108,654,371.27
受托投资	51,354,608,229.99	58,430,711,498.49
其中:投资成本	51,795,036,568.37	58,670,228,314.80
已实现未结算损益	-440,428,338.38	-239,516,816.31
受托资产总计	52,832,426,260.30	59,515,386,587.85

(续上表)

负债与持有人权益	期末数	期初数
受托资金	51,269,040,563.87	55,825,093,480.72
应付款项	1,563,385,696.43	3,690,293,107.13
受托负债总计	52,832,426,260.30	59,515,386,587.85

## (四) 融资融券业务

## 1. 融资业务明细情况

项目	期末数	期初数
个人客户	44,821,332,465.00	18,658,491,288.14
机构客户	739,278,564.29	479,608,622.55
小计	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69

## 2. 融券业务明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------



融出证券	92,031,574.28	133,662,512.64
其中：可供出售金融资产	92,031,574.28	133,662,512.64

### 3. 融资融券业务违约概率情况说明

截至 2015 年 6 月 30 日，公司融资融券业务客户维持担保比例均满足监管要求。公司抵押物充足，如市场不出现极端行情，该业务的违约概率较低。

### 4. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	8,183,564,796.23	2,084,434,594.18
债券	12,551,327.10	6,809,178.15
股票	107,905,877,749.83	48,269,456,465.91
基金	810,153,316.43	84,539,452.27
小 计	116,912,147,189.59	50,445,239,690.51

### (五) 社会责任支出

2015 年上半年度，公司为了履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成如下：

货币单位：人民币元

项 目	金 额	核算科目
公益性捐赠	10,000.00	营业外支出
合 计	10,000.00	

## 十四、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	156,730.64	148,782.05
银行存款	65,832,526,524.83	17,178,305,467.37
其中：客户存款	49,433,140,086.15	15,368,880,411.79
公司存款	16,399,386,438.68	1,809,425,055.58

其他货币资金	14,136,116.33	18,910.19
合 计	65,846,819,371.80	17,178,473,159.61
其中：存放在境外的款项总额		

## (2) 币种明细

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			17,466.74
美元	21,079.00	6.1136	128,868.57
港元	13,182.00	0.7886	10,395.33
小 计			156,730.64
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			49,046,462,427.34
美元	43,306,203.79	6.1136	264,756,807.45
港元	154,604,173.72	0.7886	121,920,851.36
小 计			49,433,140,086.15
自有资金存款			
人民币			16,392,667,993.33
美元	1,072,995.91	6.1136	6,559,867.78
港元	201,087.46	0.7886	158,577.57
小 计			16,399,386,438.68
银行存款合计			65,832,526,524.83
其他货币资金：			
人民币			14,136,116.33
小 计			14,136,116.33
合计			65,846,819,371.80

(续上表)

项 目	期初数		
-----	-----	--	--

	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			9,400.37
美元	21,079.00	6.1190	128,982.40
港元	13,182.00	0.7889	10,399.28
小 计			148,782.05
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			15,134,707,754.64
美元	27,149,216.07	6.1190	166,126,053.08
港元	86,255,043.81	0.7889	68,046,604.07
小 计			15,368,880,411.79
自有资金存款			
人民币			1,802,628,925.60
美元	1,079,236.15	6.1190	6,603,846.00
港元	243,736.82	0.7889	192,283.98
小 计			1,809,425,055.58
银行存款合计			17,178,305,467.37
其他货币资金：			
人民币			18,910.19
小 计			18,910.19
合计			17,178,473,159.61

## (3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金：			
人民币			8,063,446,230.63
小 计			8,063,446,230.63
公司信用资金：			

人民币			17,823,941.58
小 计			17,823,941.58
总 计			8,081,270,172.21

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金:			
人民币			1,944,044,060.17
小 计			1,944,044,060.17
公司信用资金:			
人民币			34,174,719.30
小 计			34,174,719.30
总 计			1,978,218,779.47

(4) 期末, 本公司银行存款中有 1,000,000.00 美元为定期存款。

## 2. 结算备付金

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备用金:			
人民币			7,709,285,736.07
美元	19,994,255.30	6.1136	122,236,879.20
港元	31,539,747.81	0.7886	24,872,245.12
小 计			7,856,394,860.39
客户备付金合计			7,856,394,860.39
公司普通备用金:			
人民币			1,125,540,757.85
小 计			1,125,540,757.85
公司信用备付金:			
人民币			1,470,532,429.86

小 计			1,470,532,429.86
公司备付金合计			2,596,073,187.71
总 计			10,452,468,048.10

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备用金:			
人民币			4,499,872,112.26
美元	11,132,492.66	6.1190	68,119,722.59
港元	8,710,905.17	0.7889	6,872,033.09
小 计			4,574,863,867.94
客户备付金合计			4,574,863,867.94
公司普通备用金:			
人民币			896,016,456.04
小 计			896,016,456.04
公司信用备付金:			
人民币			641,382,602.05
小 计			641,382,602.05
公司备付金合计			1,537,399,058.09
总 计			6,112,262,926.03

### 3. 融出资金

#### (1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69
减: 减值准备		
合 计	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69

#### (2) 明细情况——按客户

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

个人客户	44,821,332,465.00	18,658,491,288.14
机构客户	739,278,564.29	479,608,622.55
合计	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69

## (3) 按账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	42,733,656,777.74	93.80		
3-6 个月	2,798,590,555.88	6.14		
6 个月以上	28,363,695.67	0.06		
合 计	45,560,611,029.29	100.00		

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	16,518,124,720.18	86.31		
3-6 个月	2,607,097,195.84	13.62		
6 个月以上	12,877,994.67	0.07		
合 计	19,138,099,910.69	100.00		

## 4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变 动计入当期损益的 金融资产	合计
债券	6,458,299,410.84		6,458,299,410.84
基金	1,625,880,576.52		1,625,880,576.52
股票	649,765,809.87		649,765,809.87
合 计	8,733,945,797.23		8,733,945,797.23

(续上表)

项 目	期初数		
	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变 动计入当期损益的 金融资产	合计
债券	931,792,594.72		931,792,594.72
基金	87,289,500.96		87,289,500.96
股票	362,891,730.22		362,891,730.22
合 计	1,381,973,825.90		1,381,973,825.90

## (2) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	4,251,411,355.00
小 计		4,251,411,355.00

## 5. 买入返售金融资产

## (1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	820,289,800.00	902,867,007.58
债券	2,895,900,416.15	866,712,164.51
减：减值准备		
合 计	3,716,190,216.15	1,769,579,172.09

## (2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	260,380,100.00	397,405,001.00
股票质押式回购	559,909,700.00	505,462,006.58
交易所回购业务	358,200,000.00	14,200,000.00
银行间市场回购业务	2,537,700,416.15	852,512,164.51
合 计	3,716,190,216.15	1,769,579,172.09

## (3) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含 1 个月，下同）	4,800,000.00	31,910,000.00
1 个月至 3 个月内	22,890,000.00	28,040,000.00
3 个月至 1 年内	232,690,100.00	337,455,001.00
小 计	260,380,100.00	397,405,001.00

## (4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含 1 个月，下同）	16,445,600.00	14,462,006.58
1 个月至 3 个月内	2,863,400.00	
3 个月至 1 年内	264,889,700.00	391,000,000.00
1 年以上	275,711,000.00	100,000,000.00
小 计	559,909,700.00	505,462,006.58

## (5) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 628,256,403.70 元，开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 1,429,827,816.38 元，公司开展普通证券回购业务已收取足额的担保物。

## (6) 变现有限制的买入返售金融资产

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
股票	其他回购业务质押	85,000,000.00
小 计		85,000,000.00

## 6. 应收款项

## (1) 按明细列示

项 目	期末数	期初数
应收清算款项	55,158,820.49	15,572,655.61
应收资产管理费	3,436,066.70	1,583,414.91
应收手续费及佣金	90,513,974.55	55,788,557.33
应收融资融券款	50,918,783.14	23,660,187.82
合 计	200,027,644.88	96,604,815.67



项 目	期末数	期初数
减：减值准备	8,534,640.53	3,991,848.70
应收款项账面价值	191,493,004.35	92,612,966.97

## (2) 按账龄列示

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	197,818,124.31	98.90	7,117,909.44
1-2 年	977,684.30	0.48	977,684.30
2-3 年	750,137.43	0.38	150,027.49
3-4 年	481,698.84	0.24	289,019.30
小 计	200,027,644.88	100.00	8,534,640.53

## (续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	87,837,080.83	90.92	3,594,765.39
1-2 年	7,955,533.42	8.24	41,963.49
2-3 年	330,502.58	0.34	66,100.52
3-4 年	481,698.84	0.50	289,019.30
小 计	96,604,815.67	100.00	3,991,848.70

## (3) 按评估方式列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合计提坏账准备	200,027,644.88	100.00	8,534,640.53	4.27
合 计	200,027,644.88	100.00	8,534,640.53	4.27

## (续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合计提坏账准备	96,604,815.67	100.00	3,991,848.70	4.13

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	96,604,815.67	100.00	3,991,848.70	4.13

## 7. 可供出售金融资产

## (1) 按投资品种类别列示

## 1) 以公允价值计量

项目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	5,128,048,036.30	227,045,826.27		5,355,093,862.57
基金	37,565,678.64	12,865,314.66		50,430,993.30
股票	350,038,488.89	94,397,318.15	6,626,539.51	437,809,267.53
证券公司理财产品	165,829,989.69	20,749,708.31	16,286,575.42	170,293,122.58
银行理财产品				
信托计划	42,000,000.00			42,000,000.00
其他	127,850,000.00	39,584,298.64		167,434,298.64
小计	5,851,332,193.52	394,642,466.03	22,913,114.93	6,223,061,544.62

(续上表)

项目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	7,393,442,999.73	216,387,558.71		7,609,830,558.44
基金	29,656,346.92	7,268,920.77		36,925,267.69
股票	249,072,435.26	118,841,670.31	6,626,539.51	361,287,566.06
证券公司理财产品	251,052,761.91	9,141,762.61	16,286,575.42	243,907,949.10
银行理财产品	9,886,120.00			9,886,120.00
信托计划	70,000,000.00			70,000,000.00
其他	172,850,000.00	21,132,175.43		193,982,175.43
小计	8,175,960,663.82	372,772,087.83	22,913,114.93	8,525,819,636.72

## 2) 以成本计量

项目	期末数			
----	-----	--	--	--

	投资成本	减值准备	账面价值
股权投资	15,215,013,199.06	2,260,603.42	15,212,752,595.64
小计	15,215,013,199.06	2,260,603.42	15,212,752,595.64

(续上表)

项 目	期初数		
	投资成本	减值准备	账面价值
股权投资	15,187,010,707.06	2,260,603.42	15,184,750,103.64
小计	15,187,010,707.06	2,260,603.42	15,184,750,103.64

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	723,284,157.22	5,128,048,036.30	5,851,332,193.52
公允价值	867,967,682.05	5,355,093,862.57	6,223,061,544.62
累计计入其他综合收益的公允 价值变动金额	167,596,639.76	227,045,826.27	394,642,466.03
已计提减值金额	22,913,114.93		22,913,114.93

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东南粤银行 股份有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00
济南人民商场	1,070,280.00			1,070,280.00
申银万国证券 股份有限公司	1,997,508.00		1,997,508.00	
广西玉柴机器 股份有限公司	1,130,106.42			1,130,106.42
成都蜀都大厦 股份有限公司	60,217.00			60,217.00
盛京银行	2,377,144,225.64			2,377,144,225.64
民族证券公司	12,792,608,370.00			12,792,608,370.00
中证机构间报 价系统股份有 限公司		30,000,000.00		30,000,000.00

小 计	15,187,010,707.06	30,000,000.00	1,997,508.00	15,215,013,199.06
-----	-------------------	---------------	--------------	-------------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期 减少	期末数		
广东南粤银行 股份有限公司					0.25	1,205,100.00
济南人民商场	1,070,280.00			1,070,280.00	0.19	
广西玉柴机器 股份有限公司	1,130,106.42			1,130,106.42	0.01	
成都蜀都大厦 股份有限公司	60,217.00			60,217.00	0.01	
盛京银行					5.17	
民族证券公司					100.00	
中证机构间报 价系统股份有 限公司					0.04	
小 计	2,260,603.42			2,260,603.42		1,205,100.00

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权 益工具	可供出售 债务工具	小 计
期初已计提减值金额	25,173,718.35		25,173,718.35
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	25,173,718.35		25,173,718.35

(5) 变现有限制的可供出售金融资产

项 目	限制条件或变现方面的 其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	3,534,533,217.75
债券	报价回购业务质押	993,794,234.00
股票	转融通担保证券	1,430,500.00
小 计		4,529,757,951.75

## 8. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,079,792,077.56		3,079,792,077.56
对联营企业投资			
合 计	3,079,792,077.56		3,079,792,077.56

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,912,942,877.56		2,912,942,877.56
对联营企业投资			
合 计	2,912,942,877.56		2,912,942,877.56

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	增减变动数	期末数	期末持股比例(%)
方正中期公司	538,005,877.56		538,005,877.56	75.62
瑞信方正公司	533,600,000.00		533,600,000.00	66.70
方正和生公司	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00	100.00
方正富邦公司	133,400,000.00		133,400,000.00	66.70
方正证券(香港)金融控股有限公司	7,937,000.00	16,849,200.00	24,786,200.00	100.00
方正证券投资有限公司		150,000,000.00	150,000,000.00	100.00
合 计	2,912,942,877.56	166,849,200.00	3,079,792,077.56	

## 9. 拆入资金

项 目	期末数	期初数
银行拆入		
非银行金融机构拆入	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00
合 计	2,829,000,000.00	2,829,000,000.00

## 10. 卖出回购金融资产款

## (1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	10,173,271,384.91	8,441,553,892.28
融资融券收益权	18,585,000,000.00	9,908,600,000.00
其他[注]	379,600,000.00	
合 计	29,137,871,384.91	18,350,153,892.28

[注]：其他为公司发行的金添利 A 系列产品和金多利 A 系列产品融资规模。

## (2) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	7,494,246,000.00	5,159,850,000.00
债券买断式回购业务	1,479,025,384.91	722,884,892.28
报价回购业务	1,200,000,000.00	2,558,819,000.00
场外协议回购业务	18,585,000,000.00	9,908,600,000.00
其他	379,600,000.00	
合 计	29,137,871,384.91	18,350,153,892.28

## (3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1 个月内 (含 1 个月, 下同)	1,133,226,000.00	2.0%-3.50%	2,484,863,000.00	3.0%-5.0%
1 个月至 3 个月内	66,220,000.00		51,408,000.00	
3 个月至 1 年内	554,000.00		22,548,000.00	
小 计	1,200,000,000.00		2,558,819,000.00	

## (4) 担保物情况

期末债券质押式回购业务对应的债券质押的账面价值为人民币 8,571,364,384.87 元；  
 期末报价回购业务对应质押债券的账面价值为人民币 1,301,196,058.83 元；期末质押的融资融券债权收益权所对应的债权金额为人民币 21,137,453,363.33 元；期末其他回购业务对

应质押物的账面价值为 428,373,003.51 元。

### 11. 代理买卖证券款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	49,253,085,668.67	17,969,578,010.99
其中：个人	42,948,576,133.53	16,814,500,389.57
机构	6,304,509,535.14	1,155,077,621.42
信用业务	8,183,564,796.23	2,084,434,594.18
其中：个人	8,106,101,422.20	2,078,296,530.16
机构	77,463,374.03	6,138,064.02
合 计	57,436,650,464.90	20,054,012,605.17

#### (2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	62,602,546.11	6.1136	382,726,925.85
港币	185,336,877.01	0.7886	146,156,661.17
小计			528,883,587.02

(续上表)

币种	期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	38,209,575.55	6.1190	233,804,392.73
港币	96,020,080.53	0.7889	75,750,241.47
小计			309,554,634.20

### (二) 母公司利润表项目注释

#### 1. 手续费及佣金净收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	3,707,335,937.80	760,859,480.49

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务	3,588,442,331.20	679,975,758.74
其中：代理买卖证券业务	3,459,043,160.01	651,064,384.77
交易单元席位租赁	114,847,990.15	17,552,044.50
代销金融产品业务	14,551,181.04	11,359,329.47
投资银行业务	40,552,469.63	45,277,500.00
其中：证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务	40,552,469.63	45,277,500.00
资产管理业务	38,573,541.98	27,537,887.32
基金管理业务		
投资咨询业务	23,459,930.69	1,038,964.46
其他	16,307,664.30	7,029,369.97
手续费及佣金支出	148,131,323.29	42,641,685.77
证券经纪业务	147,559,659.60	42,229,075.63
其中：代理买卖证券业务	147,559,659.60	42,229,075.63
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
投资银行业务		
其中：证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务		
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他	571,663.69	412,610.14



项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金净收入	3,559,204,614.51	718,217,794.72
其中：财务顾问业务净收入	40,552,469.63	45,277,500.00
—并购重组财务顾问业务— —境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务— —其他		
—其他财务顾问业务净收入	40,552,469.63	45,277,500.00

## (2) 代销金融产品业务收入

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	92,462,870,492.36	14,551,181.04	1,516,027,700.00	11,359,329.47
小 计	92,462,870,492.36	14,551,181.04	1,516,027,700.00	11,359,329.47

## (3) 资产管理业务收入

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
期末产品数量	14.00	104.00
期末客户数量	1,364.00	104.00
其中：个人客户	1,326.00	
机构客户	38.00	104.00
期初受托资金	3,667,808,099.15	52,148,285,381.57
其中：自有资金投入	95,830,124.69	
个人客户	1,225,957,487.19	
机构客户	2,346,020,487.27	52,148,285,381.57
期末受托资金	3,741,796,634.59	47,447,303,929.28
其中：自有资金投入	101,830,124.69	
个人客户	842,175,056.85	
机构客户	2,797,791,453.05	47,447,303,929.28
期末主要受托资产初始成本	3,566,056,299.10	48,149,040,269.27
其中：股票	301,440,934.48	33,760.00

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
国债		
其他债券	812,425,549.08	3,257,705,595.81
基金	100,370,511.04	1,042,991,745.32
质押式债券逆回购		
买入返售金融资产	304,960,750.00	2,405,800,000.00
理财产品		39,171,637,488.08
收益凭证		
资产支持证券	2,046,858,554.50	1,077,921,769.28
应收类投资		
期货		
其他		1,192,949,910.78
当期资产管理业务净收入	8,970,278.06	29,603,263.92

## 2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,779,957,263.16	629,972,829.31
存放金融同业利息收入	423,261,251.39	220,878,701.48
其中：自有资金存款利息收入	98,152,376.92	46,966,665.55
客户资金存款利息收入	325,108,874.47	173,912,035.93
融资融券利息收入	1,314,778,190.18	374,781,855.48
买入返售金融资产利息收入	41,917,821.59	34,312,272.35
其中：约定购回利息收入	10,503,714.51	15,706,355.25
股权质押回购利息收入	24,171,289.91	13,570,094.26
拆出资金利息收入		
其他		
利息支出	1,113,025,182.47	302,982,894.15
客户资金存款利息支出	63,117,990.85	17,501,898.66

项 目	本期数	上年同期数
卖出回购金融资产利息支出	512,277,696.12	137,277,566.32
其中：报价回购利息支出	16,454,986.71	36,805,204.41
短期借款利息支出		
短期融资款利息支出	193,574,286.10	81,185,955.73
拆入资金利息支出	97,599,786.24	30,135,555.63
其中：转融通利息支出	85,265,094.44	
长期借款利息支出		
次级债券利息支出	246,455,423.16	36,881,917.81
其他		
利息净收入	666,932,080.69	326,989,935.16

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		209,170,584.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	880,596,567.43	298,453,340.81
其中：持有期间取得的收益	365,001,995.92	288,167,447.17
— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,842,224.92	10,519,468.59
— 持有至到期投资	55,100,948.53	68,328,359.32
— 可供出售金融资产	253,058,822.47	209,319,619.26
— 衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	515,594,571.51	10,285,893.64
— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	198,689,715.33	-7,479,011.06

项 目	本期数	上年同期数
—持有至到期投资	16,437,707.44	194,560.61
—可供出售金融资产	93,403,210.55	-3,544,072.19
—衍生金融工具	207,063,938.19	21,114,416.28
合 计	880,596,567.43	507,623,925.66

## 4. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	871,918,108.46	399,800,062.43
租赁费及物业费	60,002,989.63	56,326,514.77
折旧及摊销额	47,030,274.54	49,331,690.51
营销费用	37,803,449.97	23,756,377.41
投资者保护基金	25,402,125.09	7,870,578.41
公杂费	17,478,425.69	11,854,253.37
邮电通讯费	13,979,597.21	15,085,434.03
信息资讯费	11,738,738.42	4,236,261.10
差旅费	9,873,126.24	7,340,197.96
水电费	7,530,882.63	7,440,976.12
其他	52,160,033.32	34,627,819.45
合 计	1,154,917,751.20	617,670,165.56

## (三) 母公司现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
持有至到期现金净减少额	492,220,858.55	
可供出售金融资产现金净减少额	2,769,952,473.21	
衍生金融工具的投资收益	207,063,938.19	21,114,416.28
租赁、咨询收入	12,200,236.90	13,362,720.33
收到财政奖励及补贴	434,372.09	4,015,000.00

项 目	本期数	上年同期数
冻结资金解冻	1, 772, 486, 058. 61	
收到的应付客户权益互换交易保证金	82, 000, 000. 00	
收到其他与经营活动有关	1, 211, 999. 56	643, 874. 91
合 计	5, 337, 569, 937. 11	39, 136, 011. 52

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产现金净增加额		4, 956, 583, 850. 65
存入交易所保证金净额	169, 326, 219. 08	-5, 230, 006. 93
持有至到期投资净增加额		504, 956, 335. 21
以现金支付的营业费用	210, 740, 173. 08	160, 901, 999. 19
支付的投资者保护基金	12, 602, 499. 76	8, 498, 865. 75
应收证券清算款	53, 256, 548. 86	
应收融资融券款	27, 258, 595. 32	
支付预扣预缴限售股个税	13, 193, 143. 01	39, 062, 276. 84
以现金支付的其他	34, 591, 793. 49	28, 971, 398. 23
合 计	520, 968, 972. 60	5, 693, 744, 718. 94

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收益凭证	7, 264, 280, 000. 00	
短期公司债券	4, 800, 000, 000. 00	
合 计	12, 064, 280, 000. 00	

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,784,746,295.37	720,672,463.59
加: 资产减值准备	8,625,429.08	1,367,604.26
固定资产折旧	24,495,912.09	25,352,813.11
无形资产摊销	9,158,230.13	7,462,710.57
长期待摊费用摊销	13,376,132.32	16,516,166.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-6,222.46	-3,034,118.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,405,906.17	-6,671,333.83
利息支出	440,029,709.26	117,966,843.32
汇兑损失(收益以“-”号填列)	27,107.11	
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,705,100.00	-220,653,875.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,178,468.32	29,839,199.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,573,048.22	2,525,119.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-7,369,874,168.83	465,113,822.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,235,216,957.70	-8,843,058,723.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,855,629,109.30	8,361,614,814.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,432,128,052.96	675,013,505.90
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	65,794,715,771.80	10,352,491,411.01
减: 现金的期初余额	15,353,883,501.00	8,421,585,181.25
加: 现金等价物的期末余额	10,452,468,048.10	1,614,752,439.85
减: 现金等价物的期初余额	6,112,262,926.03	1,500,124,689.05

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	54,781,037,392.87	2,045,533,980.56

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年6月30日	2014年6月30日
1) 现金	65,794,715,771.80	10,352,491,411.01
其中：库存现金	156,730.64	236,002.38
可随时用于支付的银行存款	65,780,422,924.83	10,351,300,810.58
可随时用于支付的其他货币资金	14,136,116.33	954,598.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物	10,452,468,048.10	1,614,752,439.85
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	76,247,183,819.90	11,967,243,850.86

## (3) 现金流量表补充资料的说明

期末，母公司未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 52,103,600.00 元。

**十五、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,657.30
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	488,588.55
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,709,546.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-1,224,615.74
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-306,153.94

项 目	金 额
少数股东权益影响额(税后)	-6,434.99
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-912,026.81

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.15%	0.3554	0.3554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15%	0.3556	0.3556

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,926,052,501.90
非经常性损益	B	-912,026.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,926,964,528.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	30,335,427,644.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他综合收益影响	I	175,875,055.47
报告月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I$	31,974,328,951.21
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.15%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,926,052,501.90



项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	-912,026.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,926,964,528.71
期初股份总数	D	8,232,101,395.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	8,232,101,395.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.3554
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.3556

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2014 年 1-6 月合并利润表与合并现金流量表如下：

1. 重述 2014 年 1-6 月合并利润表

项目	调整前数据	调整数据	调整后数据
营业收入	1,922,188,138.05	17,723,431.99	1,939,911,570.04
手续费及佣金净收入	879,206,099.22	-3,876,943.47	875,329,155.75
其中：经纪业务净收入	744,843,009.85	-1,636,161.04	743,206,848.81
资产管理业务净收入	27,537,887.32	-2,240,782.43	25,297,104.89
利息净收入	417,098,594.90	916,451.47	418,015,046.37

投资收益（损失以“-”号填列）	559,397,593.12	21,382,377.11	580,779,970.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	19,338,803.83	-698,453.12	18,640,350.71
营业支出	978,205,272.24	3,062,587.17	981,267,859.41
业务及管理费	883,812,474.39	3,062,587.17	886,875,061.56
营业利润（亏损以“-”号填列）	943,982,865.81	14,660,844.82	958,643,710.63
利润总额（亏损以“-”号填列）	954,349,131.56	14,660,844.82	969,009,976.38
净利润（净亏损以“-”号填列）	767,627,164.40	14,660,844.82	782,288,009.22
归属于母公司所有者的净利润	769,464,426.48	14,660,844.82	784,125,271.30
其他综合收益	107,131,573.52	-13,252,942.95	93,878,630.57
综合收益总额	874,758,737.92	1,407,901.87	876,166,639.79
归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	876,695,013.14	1,407,901.87	878,102,915.01

## 2. 重述 2014 年 1-6 月合并现金流量表

## 现金流量表

项目	调整前数据	调整数据	调整后数据
收取利息、手续费及佣金的现金	1,602,340,316.31	1,501,652.10	1,603,841,968.41
回购业务资金净增加额	4,733,142,590.33	143,504,744.17	4,876,647,334.50
收到其他与经营活动有关的现金	975,081,688.14	299,845,548.52	1,274,927,236.66
经营活动现金流入小计	10,632,675,288.08	444,851,944.79	11,077,527,232.87
处置交易性金融资产净减少额	496,561,853.54	410,243,499.58	906,805,353.12
支付利息、手续费及佣金的现金	219,541,011.18	16,356,017.87	235,897,029.05
支付其他与经营活动有关的现金	6,876,256,809.94	-40,275,873.40	6,835,980,936.54
经营活动现金流出小计	10,038,065,060.87	386,323,644.05	10,424,388,704.92
经营活动产生的现金流量净额	594,610,227.21	58,528,300.74	653,138,527.95
现金及现金等价物净增加额	1,938,124,458.36	58,528,300.74	1,996,652,759.10
期初现金及现金等价物余额	13,664,460,613.06	28,080,673.06	13,692,541,286.12
期末现金及现金等价物余额	15,602,585,071.42	86,608,973.80	15,689,194,045.22

## (四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

## 1. 资产负债表项目

项 目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因
货币资金	72,490,078,653.32	22,547,541,775.48	221.50%	(1)
结算备付金	10,597,118,115.56	6,277,343,450.68	68.82%	(2)
融出资金	45,560,611,029.29	19,138,099,910.69	138.06%	(3)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,975,639,605.81	5,094,207,962.70	154.71%	(4)
买入返售金融资产	4,116,190,216.15	2,216,979,192.09	85.67%	(5)
其他资产	313,234,261.89	199,816,649.72	56.76%	(6)
应付短期融资款	10,339,140,000.00	553,300,000.00	1768.63%	(7)
卖出回购金融资产款	29,636,069,530.91	19,024,549,913.28	55.78%	(8)
代理买卖证券款	57,436,599,983.61	20,031,849,564.46	186.73%	(9)
应交税费	737,554,065.65	289,452,889.54	154.81%	(10)
应付款项	8,147,598,863.75	6,505,650,375.24	25.24%	(11)
应付利息	594,887,720.09	292,168,888.19	103.61%	(12)
应付债券	28,078,440,000.00	3,000,000,000.00	835.95%	(13)
递延所得税负债	106,564,216.91	19,659,018.86	442.06%	(14)

(1) 货币资金项目期末数较期初数增长221.50%，主要系行业景气度较高，客户资金增加所致。

(2) 结算备付金项目期末数较期初数增长68.82%，原因同货币资金增加。

(3) 融出资金项目期末数较期初数增长138.06%，主要系公司根据市场对资金的需求情况增加了融出资金规模所致。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项目期末数较期初数增长154.71%，主要系公司增加了债券及基金投资规模所致。

(5) 买入返售金融资产项目期末数较期初数增长85.67%，主要系银行间市场回购业务规模增加所致。

(6) 其他资产项目期末数较期初数增长56.76%，主要系公司应收清算款与应收股利增加所致。

(7) 应付短期融资款项目期末数较期初数增长1768.63%，主要系公司收益凭证及短期公

司债券发行规模增加所致。

(8) 卖出回购金融资产款项目期末数较期初数增长55.78%，主要系公司增加两融收益权抵押回购业务规模所致。

(9) 代理买卖证券款项目期末数较期初数增长186.73%，主要系交投活跃，受托客户资产增加所致。

(10) 应交税费项目期末数较期初数增长154.81%，主要系本期应税收入增加所致。

(11) 应付款项项目期末数较期初数增长25.24%，主要系本期应付货币保证金增加所致。

(12) 应付利息项目期末数较期初数增长103.61%，主要系本期融入资金规模增加所致。

(13) 应付债券项目期末数较期初增长835.95%，主要系本期公司发行次级债与收益凭证所致。

(14) 递延所得税负债项目期末数较期初增长442.06%，主要系公司可供出售金融资产公允价值变动所致。

## 2. 利润表项目

项 目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因
手续费及佣金净收入	3,802,039,235.14	875,329,155.75	334.36%	(1)
利息净收入	731,910,429.89	418,015,046.37	75.09%	(2)
投资收益	1,129,804,308.49	580,779,970.23	94.53%	(3)
公允价值变动损益	-80,694,260.29	18,640,350.71	-	(4)
营业税金及附加	340,092,751.00	76,530,160.27	344.39%	(5)
业务及管理费	1,451,571,249.58	886,875,061.56	63.67%	(6)
所得税费用	851,801,889.81	186,721,967.16	356.19%	(7)

(1) 手续费及佣金净收入本期数较上年同期数增长334.36%，主要系本期股市交投活跃成交量放大，公司佣金收入增加。

(2) 利息净收入本期数较上年同期数增长75.09%，主要系公司融资融券业务规模增加，致使利息收入大幅增加。

(3) 投资收益本期数较上年同期数增长94.53%，主要系公司自营投资收益增加所致。

(4) 公允价值变动损益本期数较上年同期数大幅下降，主要系本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所致。

(5) 营业税金及附加本期数较上年同期数增长344.39%，主要系本期应税收入大幅增加

所致。

(6) 业务及管理费本期数较上年同期数增长63.67%，主要系公司拓展业务规模，职工薪酬、业务费用增加所致。

(7) 所得税费用本期数较上年同期数增加356.19%，主要系本期盈利水平增加所致。

方正证券股份有限公司  
二〇一五年八月二十八日