

方正证券股份有限公司

二〇一八 半年度报告

601901

公司代码：601901

公司简称：方正证券

方正证券股份有限公司 2018 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（除曾毅监事外）、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，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经会计师事务所审计。

四、公司负责人高利、主管会计工作负责人尹磊及会计机构负责人（会计主管人员）祖坤声明：
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”中其他披露事项中可能面对的风险。

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 13 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 16 |
| 第五节 | 重要事项..... | 35 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 56 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 58 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 59 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 61 |
| 第十节 | 财务报告..... | 66 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 66 |
| 第十二节 | 证券公司信息披露..... | 67 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|--|
| 本公司、公司、方正证券 | 指 | 方正证券股份有限公司 |
| 本集团 | 指 | 方正证券股份有限公司及在合并报表范围内的所有子公司 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 期后 | 指 | 2018 年 7 月 1 日至 2018 年 8 月 30 日 |
| 方正集团、控股股东 | 指 | 北大方正集团有限公司 |
| 政泉控股 | 指 | 北京政泉控股有限公司 |
| 方正物产 | 指 | 北大方正物产集团有限公司，系北大方正集团有限公司的控股子公司方正产业控股有限公司的全资子公司 |
| 中国民族证券 | 指 | 中国民族证券有限责任公司 |
| 方正和生投资 | 指 | 方正和生投资有限责任公司 |
| 瑞信方正 | 指 | 瑞信方正证券有限责任公司 |
| 方正中期期货 | 指 | 方正中期期货有限公司 |
| 方正证券投资 | 指 | 方正证券投资有限公司 |
| 方正富邦基金 | 指 | 方正富邦基金管理有限公司 |
| 方正香港金控 | 指 | 方正证券（香港）金融控股有限公司 |
| 方正富邦创融 | 指 | 北京方正富邦创融资产管理有限公司，系方正富邦基金管理有限公司的子公司 |
| 上海际丰 | 指 | 上海际丰投资管理有限责任公司，系方正中期期货有限公司的子公司 |
| 和生汇盈 | 指 | 深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙），系方正和生投资有限责任公司的子公司 |
| 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 |
| 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 |
| 新三板 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 本报告、本半年度报告 | 指 | 方正证券股份有限公司 2018 年半年度报告 |
| 指定信息披露媒体 | 指 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

(一) 基本信息

| | |
|-----------|------------------------------|
| 公司的中文名称 | 方正证券股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 方正证券 |
| 公司的外文名称 | Founder Securities Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Founder Securities |
| 公司的法定代表人 | 高利 |
| 公司总经理 | 何亚刚 |

(二) 注册资本和净资产

| | 本报告期末（2018年6月30日） | 上年度末（2017年12月31日） |
|---------|-------------------|-------------------|
| 注册资本(元) | 8,232,101,395.00 | 8,232,101,395.00 |
| 净资产(元) | 19,725,172,411.50 | 24,048,057,520.19 |

(三) 公司的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。

公司具备上海证券交易所会员资格、深圳证券交易所会员资格、中国证券业协会会员资格、中国期货业协会会员资格和中国上市公司协会会员资格。

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 | 湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717 | 湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717 |
| 电话 | 0731-85832367 | 0731-85832367 |
| 传真 | 0731-85832366 | 0731-85832366 |
| 电子信箱 | pub@foundersc.com | pub@foundersc.com |

三、基本情况简介

| | |
|--------------|---|
| 公司注册地址 | 湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 410002 |
| 公司办公地址 | 湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 410002 |
| 公司网址 | http://www.foundersc.com |
| 电子信箱 | pub@foundersc.com |
| 统一社会信用代码 | 914300001429279950 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 公司注册地址、注册地址的邮政编码、办公地址、办公地址的邮政编码发生变更，详见公司于2018年8月17日在指定信息披露媒体刊登的《关于完成公司住所工商变更登记的公告》。 |

四、信息披露及备置地点情况简介

| | |
|----------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 公司半年度报告备置地点发生变更，详见公司于2018年7月25日在指定信息披露媒体刊登的《关于办公地址变更的公告》。 |

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本报告期 (2018年1-6月) | 上年同期 (2017年1-6月) | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 营业收入 | 2,308,933,847.49 | 2,967,352,967.17 | -22.19 |
| 营业利润 | 295,479,551.71 | 1,062,166,307.66 | -72.18 |
| 利润总额 | 251,876,587.50 | 1,057,403,968.72 | -76.18 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 205,831,864.98 | 824,194,520.23 | -75.03 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润 | 239,343,100.75 | 828,530,599.81 | -71.11 |
| 其他综合收益的税后净额 | -97,720,872.33 | 237,526,095.88 | -141.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,728,385,831.95 | 10,843,571,781.77 | -134.38 |
| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 资产总额 | 154,564,101,609.95 | 148,336,261,482.59 | 4.20 |
| 负债总额 | 116,242,590,301.64 | 110,140,620,419.92 | 5.54 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 37,455,775,309.40 | 37,428,718,940.21 | 0.07 |
| 所有者权益 | 38,321,511,308.31 | 38,195,641,062.67 | 0.33 |
| 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

| 项目 | 本报告期 (2018年1-6月) | 上年同期 (2017年1-6月) | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.03 | 0.10 | -70.00 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.03 | 0.10 | -70.00 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股) | 0.03 | 0.10 | -70.00 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.55 | 2.29 | 减少1.74个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%) | 0.64 | 2.30 | 减少1.66个百分点 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) | -0.45 | 1.32 | -134.09 |
| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股) | 4.55 | 4.55 | - |
| 资产负债率(%) | 70.92 | 69.36 | 增加1.56个百分点 |

注：计算资产负债率时不包括客户交易结算资金。

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 净资本 | 19,725,172,411.50 | 24,048,057,520.19 |

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 净资产 | 36,364,708,869.67 | 36,463,369,716.69 |
| 风险覆盖率(%) | 144.00 | 177.89 |
| 资本杠杆率(%) | 15.36 | 17.74 |
| 流动性覆盖率(%) | 198.22 | 346.07 |
| 净稳定资金率(%) | 126.40 | 134.89 |
| 净资本/净资产(%) | 54.24 | 65.95 |
| 净资本/负债(%) | 30.83 | 43.03 |
| 净资产/负债(%) | 56.83 | 65.24 |
| 自营权益类证券及其衍生品/净资本(%) | 44.24 | 35.10 |
| 自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%) | 195.02 | 119.64 |

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

1、合并财务报表主要项目会计数据

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 | 增减幅度 |
|------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| 货币资金 | 29,831,703,188.34 | 27,717,473,995.18 | 7.63% |
| 结算备付金 | 7,749,335,463.64 | 9,079,732,237.45 | -14.65% |
| 融出资金 | 21,730,713,131.23 | 23,687,512,327.39 | -8.26% |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 38,931,406,056.54 | 34,438,487,074.80 | 13.05% |
| 买入返售金融资产 | 9,721,422,468.26 | 13,241,943,783.15 | -26.59% |
| 应收款项 | 1,601,544,920.52 | 1,135,895,832.96 | 40.99% |
| 应收利息 | 2,536,928,367.98 | 2,007,002,212.30 | 26.40% |
| 存出保证金 | 3,970,995,918.98 | 3,319,396,051.87 | 19.63% |
| 可供出售金融资产 | 30,616,091,250.94 | 25,934,888,641.44 | 18.05% |
| 持有至到期投资 | 407,784,826.79 | 566,615,891.05 | -28.03% |
| 投资性房地产 | 171,536,654.60 | 232,904,954.60 | -26.35% |
| 商誉 | 4,523,034,174.49 | 4,523,034,174.49 | 0.00% |
| 递延所得税资产 | 276,008,474.64 | 150,924,541.88 | 82.88% |
| 其他资产 | 1,549,992,189.35 | 1,384,393,158.86 | 11.96% |
| 资产总计 | 154,564,101,609.95 | 148,336,261,482.59 | 4.20% |
| 应付短期融资款 | 4,007,170,000.00 | 6,388,070,000.00 | -37.27% |
| 拆入资金 | 4,300,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | 115.00% |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 17,750,341,276.52 | 18,955,738,156.06 | -6.36% |
| 卖出回购金融资产款 | 23,310,280,075.10 | 21,662,424,012.22 | 7.61% |
| 代理买卖证券款 | 19,030,878,077.06 | 20,875,252,122.29 | -8.84% |

| | | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| 代理承销证券款 | | 59,258,000.00 | -100.00% |
| 信用交易代理买卖证券款 | 3,752,150,467.39 | 2,728,550,271.48 | 37.51% |
| 应付职工薪酬 | 486,957,476.95 | 893,428,704.95 | -45.50% |
| 应交税费 | 130,921,289.80 | 47,993,104.87 | 172.79% |
| 应付款项 | 8,163,004,652.83 | 8,451,253,108.66 | -3.41% |
| 应付利息 | 1,066,824,740.56 | 1,031,000,810.28 | 3.47% |
| 应付债券 | 33,638,040,000.00 | 26,470,160,000.00 | 27.08% |
| 递延所得税负债 | 3,015,088.65 | 11,285,204.90 | -73.28% |
| 其他负债 | 332,842,170.91 | 289,097,526.30 | 15.13% |
| 负债合计 | 116,242,590,301.64 | 110,140,620,419.92 | 5.54% |
| 实收资本（或股本） | 8,232,101,395.00 | 8,232,101,395.00 | 0.00% |
| 资本公积 | 16,376,028,946.43 | 16,376,028,946.43 | 0.00% |
| 其他综合收益 | 202,208,308.06 | 298,662,789.90 | -32.30% |
| 未分配利润 | 8,169,603,756.49 | 8,046,092,905.46 | 1.54% |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 37,455,775,309.40 | 37,428,718,940.21 | 0.07% |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 38,321,511,308.31 | 38,195,641,062.67 | 0.33% |
| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 增减幅度 |
| 营业收入 | 2,308,933,847.49 | 2,967,352,967.17 | -22.19% |
| 手续费及佣金净收入 | 1,561,388,413.76 | 1,736,323,532.26 | -10.08% |
| 利息净收入 | 215,551,498.57 | 314,902,943.74 | -31.55% |
| 投资收益 | 1,070,805,616.31 | 1,149,731,934.26 | -6.86% |
| 资产处置收益 | -125,746.47 | -822,073.88 | 不适用 |
| 公允价值变动收益 | -619,964,915.33 | -290,644,309.15 | 不适用 |
| 汇兑收益 | 500,950.92 | -544,864.55 | 不适用 |
| 其他收益 | 277,000.00 | | - |
| 其他业务收入 | 80,501,029.73 | 58,405,804.49 | 37.83% |
| 营业支出 | 2,013,454,295.78 | 1,905,186,659.51 | 5.68% |
| 税金及附加 | 19,681,224.13 | 22,911,545.24 | -14.10% |
| 业务及管理费 | 1,748,929,687.04 | 1,832,976,406.19 | -4.59% |
| 资产减值损失 | 174,959,159.49 | 6,341,880.51 | 2658.79% |
| 其他业务成本 | 69,884,225.12 | 42,956,827.57 | 62.68% |

| | | | |
|-------------|----------------|------------------|----------|
| 营业利润 | 295,479,551.71 | 1,062,166,307.66 | -72.18% |
| 营业外收入 | 3,706,409.88 | 6,779,183.38 | -45.33% |
| 营业外支出 | 47,309,374.09 | 11,541,522.32 | 309.91% |
| 利润总额 | 251,876,587.50 | 1,057,403,968.72 | -76.18% |
| 所得税费用 | 54,279,857.84 | 244,767,122.46 | -77.82% |
| 净利润 | 197,596,729.66 | 812,636,846.26 | -75.68% |
| 其他综合收益的税后净额 | -97,720,872.33 | 237,526,095.88 | -141.14% |
| 综合收益总额 | 99,875,857.33 | 1,050,162,942.14 | -90.49% |

2、母公司财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 | 增减幅度 |
|------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| 货币资金 | 18,434,320,601.20 | 15,729,523,975.45 | 17.20% |
| 结算备付金 | 5,796,460,673.60 | 5,860,731,254.51 | -1.10% |
| 融出资金 | 16,760,168,202.82 | 17,949,413,415.55 | -6.63% |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 17,808,355,739.80 | 13,443,564,220.57 | 32.47% |
| 买入返售金融资产 | 8,674,216,468.26 | 11,081,736,099.98 | -21.73% |
| 应收款项 | 1,004,678,191.50 | 471,129,299.04 | 113.25% |
| 应收利息 | 1,579,799,336.94 | 1,256,363,030.86 | 25.74% |
| 存出保证金 | 730,297,885.33 | 402,287,543.94 | 81.54% |
| 可供出售金融资产 | 28,367,950,746.67 | 24,030,594,439.37 | 18.05% |
| 持有至到期投资 | 407,784,826.79 | 566,615,891.05 | -28.03% |
| 长期股权投资 | 16,559,553,213.48 | 16,386,133,213.48 | 1.06% |
| 递延所得税资产 | 80,211,165.51 | | - |
| 其他资产 | 180,363,551.34 | 880,621,666.89 | -79.52% |
| 资产总计 | 117,022,068,735.10 | 108,710,344,227.41 | 7.65% |
| 应付短期融资款 | 4,007,170,000.00 | 6,388,070,000.00 | -37.27% |
| 拆入资金 | 4,300,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | 115.00% |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 517,818,327.82 | | - |
| 卖出回购金融资产款 | 19,752,243,652.17 | 19,017,439,397.26 | 3.86% |
| 代理买卖证券款 | 13,808,050,342.94 | 14,322,455,332.29 | -3.59% |
| 信用交易代理买卖证券款 | 2,866,874,968.74 | 2,035,639,829.44 | 40.83% |
| 应付职工薪酬 | 204,317,985.00 | 562,780,262.44 | -63.69% |

| | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 应付利息 | 1,062,395,474.13 | 1,026,515,234.00 | 3.50% |
| 应付债券 | 33,638,040,000.00 | 26,470,160,000.00 | 27.08% |
| 递延所得税负债 | | 17,404,123.44 | -100.00% |
| 其他负债 | 267,469,236.09 | 188,137,031.11 | 42.17% |
| 负债合计 | 80,657,359,865.43 | 72,246,974,510.72 | 11.64% |
| 实收资本（或股本） | 8,232,101,395.00 | 8,232,101,395.00 | 0.00% |
| 资本公积 | 16,591,842,508.28 | 16,591,842,508.28 | 0.00% |
| 其他综合收益 | 210,350,952.24 | 307,927,269.75 | -31.69% |
| 未分配利润 | 7,174,095,284.22 | 7,175,179,813.73 | -0.02% |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 36,364,708,869.67 | 36,463,369,716.69 | -0.27% |
| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 增减幅度 |
| 营业收入 | 1,276,648,296.99 | 1,902,361,563.37 | -32.89% |
| 手续费及佣金净收入 | 1,123,020,997.04 | 1,201,705,058.91 | -6.55% |
| 利息净收入 | -136,505,378.37 | 23,214,988.27 | -688.01% |
| 投资收益 | 437,915,262.74 | 639,565,275.18 | -31.53% |
| 资产处置收益 | -116,047.22 | | - |
| 公允价值变动收益 | -151,310,322.31 | 29,454,222.82 | -613.71% |
| 汇兑收益 | 147,507.51 | -291,344.43 | 不适用 |
| 其他业务收入 | 3,496,277.60 | 8,713,362.62 | -59.87% |
| 营业支出 | 1,147,488,566.71 | 1,080,734,876.52 | 6.18% |
| 税金及附加 | 13,037,059.38 | 17,167,995.72 | -24.06% |
| 业务及管理费 | 975,819,099.02 | 1,058,805,718.45 | -7.84% |
| 资产减值损失 | 158,632,408.31 | 4,728,589.11 | 3254.75% |
| 其他业务成本 | | 32,573.24 | -100.00% |
| 营业利润 | 129,159,730.28 | 821,626,686.85 | -84.28% |
| 营业外收入 | 2,449,883.71 | 4,942,018.90 | -50.43% |
| 营业外支出 | 36,256,925.00 | 10,135,955.69 | 257.71% |
| 利润总额 | 95,352,688.99 | 816,432,750.06 | -88.32% |
| 所得税费用 | 14,116,204.55 | 162,793,412.93 | -91.33% |
| 净利润 | 81,236,484.44 | 653,639,337.13 | -87.57% |
| 其他综合收益的税后净额 | -97,576,317.51 | 234,671,800.48 | -141.58% |
| 综合收益总额 | -16,339,833.07 | 888,311,137.61 | -101.84% |

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|----------------|--|
| 非流动资产处置损益 | -260,202.93 | |
| 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 | 314,824.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -43,506,331.75 | 主要为捐赠支出,报告期内公司捐赠支出合计 4,428.50 万元,其中 1,860.00 万元为 2017 年度捐赠额度,2,586.50 万元为 2018 年度捐赠额度。 |
| 少数股东权益影响额 | -11,438.25 | |
| 所得税影响额 | 9,951,913.16 | |
| 合计 | -33,511,235.77 | |

注:根据公司 2017 年第二次临时股东大会授权,公司执行委员会决定 2017 年度向湖南方正证券汇爱公益基金会捐赠 1860 万元(含原始捐赠资金)。湖南方正证券汇爱公益基金会于 2018 年 2 月成立,上述捐赠款项于 2018 年完成,根据相关会计准则,公司在上述捐赠款项发生时进行会计核算。

十、其他

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 | 34,438,487,074.80 | 38,931,406,056.54 | 4,492,918,981.74 | 407,750,685.52 |
| 可供出售金融资产 | 22,433,942,622.34 | 26,817,057,458.69 | 4,383,114,836.35 | 461,976,401.37 |
| 衍生金融工具 | -46,274,384.56 | -33,704,606.53 | 12,569,778.03 | 7,954,866.53 |
| 投资性房地产 | 232,904,954.60 | 171,536,654.60 | -61,368,300.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 18,955,738,156.06 | 17,750,341,276.52 | -1,205,396,879.54 | -443,953,479.90 |
| 合计 | 76,014,798,423.24 | 83,636,636,839.82 | 7,621,838,416.58 | 433,728,473.52 |

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工具、投资性房地产和衍生金融工具公允价值变动损益;2、持有和处置这些项目取得的投资收益;3、可供出售金融资产减值损失。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司所从事的主要业务及经营模式

本集团主要业务为提供证券经纪、资产管理、投资银行、期货经纪、基金管理、研究咨询等综合金融服务并从事自营投资与交易。

本集团主要业务开展分为财富管理、机构业务与投行、投资与交易及资产管理四大类模式。

财富管理主要指通过营业网点及互联网金融平台，向各类客户提供证券及期货经纪、代理销售、融资融券、股票质押、资产规划等并向客户收取手续费或佣金的业务模式。

机构业务与投行主要指集团凭借总部投行、各类机构业务部门及区域分公司为各类机构及企业客户提供综合金融服务的模式，具体包括股权及债权融资、并购重组、新三板、财务顾问、私募股权基金、直接投资、机构交易等。

投资与交易主要指集团运用自有资金投资于各类市场从而获得投资收益，以及一些以自有资金为基础，向客户提供资金及附加服务的业务。具体包括权益类、固定收益类、衍生品投资业务及各类做市或其他以客户作为对手方的交易类业务等。

资产管理业务是指集团作为资产管理人，根据资产管理合同约定的方式、条件、要求及限制，对客户资产进行经营运作，为客户提供证券及其它金融产品的投资管理服务的业务。具体包括定向资产管理、集合资产管理、专项资产管理等各类资产管理业务。

本集团拥有中国民族证券、瑞信方正、方正中期期货、方正富邦基金、方正和生投资、方正证券投资、方正香港金控等7家子公司，主要从事证券经纪、投资银行、期货经纪、基金管理、私募基金管理、另类投资、海外业务等业务。

报告期内，本集团业务经营情况请参见本半年度报告“第四节 经营情况的讨论与分析”。

（二）公司所属行业情况说明

2018年上半年，证券市场延续行业监管从严态势，行业环境呈现复杂化。一方面，中美贸易摩擦、资产管理新规及中兴事件导致证券市场波动频繁，市场回落；另一方面，在扩大直接融资、落实外资准入政策、引导各类长期资金有序入市、推进沪伦通等政策下，资本市场将持续扩容，行业发展的政策红利依旧存在，同时深化新三板改革、支持私募基金发展、支持围绕“一带一路”建设开展金融创新等政策，为券商相关业务的发展和 innovation 提供了空间。同时 A 股被正式纳入 MSCI 指数，反映了我国资本市场开放程度的提高，为资本市场国际化打开了广阔的发展新空间，也为证券公司参与国际竞争提供了新的机会。

上半年，在全球市场普遍疲软的背景下，A 股市场呈下跌姿态：A 股市值较 2017 年末减少了 7.21 万亿，降幅 11.42%，上证综指下跌 13.90%，深证成指下跌 15.04%，中小板下跌 14.26%，创业板下跌 8.33%。报告期内，一级市场 IPO 审核趋缓趋严，A 股上半年发行 63 只新股，融资金额

931 亿元，同比减少了 74%和 26%；二级市场交投平缓，股票交易额 52 万亿元，同比上涨 0.3%。
(数据来源: Wind)

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

2018 年 6 月末，本集团资产总额为 1,545.64 亿元，较上年末增加 4.20%。其中货币资金为 298.32 亿元，较上年末增加 7.63%；结算备付金为 77.49 亿元，较上年末减少 14.65%，主要系受行情影响，客户资金减少所致；融出资金为 217.31 亿元，较上年末减少 8.26%，主要系本期两融规模变化所致；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 389.31 亿元，较上年末增加 13.05%，主要系本期债券等投资规模增加所致；买入返售金融资产为 97.21 亿元，较上年末减少 26.59%，主要系本期股票质押式回购和债券回购规模减少所致；应收款项为 16.02 亿元，较上年末增加 40.99%，主要系本期应收融资融券款增加所致；应收利息为 25.37 亿元，较上年末增加 26.40%，主要系本期应收债券投资利息与融资融券利息等增加所致；存出保证金为 39.71 亿元，较上年末增加 19.63%，主要系本期交易保证金和信用保证金增加所致；可供出售金融资产为 306.16 亿元，较上年末增加 18.05%，主要系本期固定收益类投资规模增加所致；持有至到期投资为 4.08 亿元，较上年末减少 28.03%，主要系本期债券等到期所致；递延所得税资产为 2.76 亿元，较上年末增加 82.88%，主要系本期可供出售金融资产公允价值变动所致；其他资产为 15.50 亿元，较上年末增加 11.96%，主要系本期应收股利等增加所致。

其中：境外资产 1,011,400,307.69 元（币种：人民币），占总资产的比例为 0.65%。

三、报告期内核心竞争力分析

1、战略思路清晰明确

本集团战略思路明确，将力争成为各项业务均衡发展，特色鲜明，具有重要影响力和一定国际竞争力的大型综合类券商。近年来，本集团持续进行战略布局，不断对内外部环境进行全方位审视，明确制定了到2020年的战略目标和战略举措，同时建立了根据新形势进行优化和完善的配套机制。在此基础上，本集团高度重视战略举措的执行环节，着力推动上下形成共识，高效、果断、迅速地推进各项战略举措落地，为最终战略目标达成，提供有力保障。

2、管理机制高效、扁平

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。在分支机构层面，公司实行精细化、标准化、扁平化、差异化的管理模式，充分激发分支机构经营活力。

3、分支机构数量排名前列

截止报告期末，本集团拥有覆盖全国28个省（市、自治区）的284家证券营业部和31家期货营业部，在此基础上持续完善分公司布局，区域分公司数量已经达到21家，基本覆盖全国主要经济

发达省份和直辖市,为围绕以客户为核心构建的业务模式提供了扎实基础。随着各项战略举措的逐步落地,完善的分支机构布局将在总体业务进展中发挥更大作用。

4、金融科技水平行业领先

多年来,公司在金融科技方面不断发力,跨界引入一流互联网团队,建立了互联网金融研究与工程院,负责公司在金融科技方面的组织、开发及运营等相关工作,取得了显著成效。公司自主研发的“小方”APP 日均活跃,用户数连续三年显著提升,使用体验获得了用户的广泛赞誉。

5、机构客户服务体系日趋完善,协同效果逐步显现

为提升各类机构及企业客户的综合服务水平,本集团整合原有相关业务部门,形成机构与投行业务条线,在合规管理框架下对总部、区域分公司、中国民族证券、方正和生投资、方正证券投资、方正香港金控等从事机构业务的各部门及分、子公司进行统一协调,力争实现为机构客户提供一站式服务。本集团高度重视各类协同业务,颁布一系列促进协同展业的机制,已取得了初步成效。

6、研究实力持续领先

研究实力是证券公司提供综合金融服务的前提与基础,多年来,公司研究所通过对激励机制、团队建设、协同发展及对内服务升级等方面的不断完善和投入,市场影响力逐步提高,综合实力持续保持行业前十名。同时,专业化研究基因已渗入公司各项业务,以专业研究促进各项业务发展已成为公司普遍共识。

7、合规风控能力显著提升

本集团合规及风险管理能力建设已提升到集团战略高度,全员合规意识显著提升,各项业务开展严守合规底线,及时排查化解合规风险。为配合业务的发展,本集团高度重视中后台支撑体系的建设和人才的引进、培养工作。包括加强核心业务系统和互联网基础设施的 IT 系统建设,不断加强内控文化建设,提升全面风险管理能力,持续引进行业内优秀人才,完善人才梯队建设和人才选拔机制等,严格贯彻执行各项合规新规,全面落实行业风险管理要求,为集团业务的持续、健康发展提供强大的支持。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018年是金融行业“严监管”与“去风险”的关键之年，在健全金融监管体系，深化金融体制改革的基调下，券商行业回归服务实体经济本源的定位，引导资金脱虚入实。本集团顺应市场环境，继续强化合规经营和全面风险管理，强化机构业务发展路径，经营情况保持稳定。

报告期末本集团资产总额 1,545.64 亿元，比上年度末增加 4.20%；净资产 383.22 亿元，比上年度末增加 0.33%；报告期内实现营业收入 23.09 亿元，比上年同期减少 22.19%；营业利润 2.95 亿元，比上年同期减少 72.18%；归属于上市公司股东的净利润 2.06 亿元，比上年同期减少 75.03%。

报告期末方正证券资产总额 1,170.22 亿元，比上年度末增加 7.65%；净资产 363.65 亿元，比上年度末减少 0.27%；报告期内本公司实现营业收入 12.77 亿元，比上年同期减少 32.89%；营业利润 1.29 亿元，比上年同期减少 84.28%。

（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

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) | 变动原因 |
|---------------|-------------------|--------------------|----------|--|
| 营业收入 | 2,308,933,847.49 | 2,967,352,967.17 | -22.19 | 主要受本期股市动荡行情波动引起收入减少所致。 |
| 利息净收入 | 215,551,498.57 | 314,902,943.74 | -31.55 | 主要受本期股市动荡行情波动影响客户资金规模下滑所致。 |
| 公允价值变动收益 | -619,964,915.33 | -290,644,309.15 | 不适用 | 主要系受本期行情影响，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具公允价值变动所致。 |
| 其他业务收入 | 80,501,029.73 | 58,405,804.49 | 37.83 | 主要系本期商品现货交易收入增加所致。 |
| 营业支出 | 2,013,454,295.78 | 1,905,186,659.51 | 5.68 | 主要系本期信用业务计提大额减值准备所致。 |
| 资产减值损失 | 174,959,159.49 | 6,341,880.51 | 2658.79 | 主要系本期信用业务计提大额减值准备所致。 |
| 其他业务成本 | 69,884,225.12 | 42,956,827.57 | 62.68 | 主要系本期商品现货交易成本增加所致。 |
| 营业外支出 | 47,309,374.09 | 11,541,522.32 | 309.91 | 主要系本期捐赠支出增加所致。 |
| 所得税费用 | 54,279,857.84 | 244,767,122.46 | -77.82 | 主要系本期应税收入减少所致。 |
| 其他综合收益的税后净额 | -97,720,872.33 | 237,526,095.88 | -141.14 | 主要系本期可供出售金融资产公允价值变动影响所致。 |
| 综合收益总额 | 99,875,857.33 | 1,050,162,942.14 | -90.49 | 主要系本期收入减少以及可供出售金融资产公允价值变动影响所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,728,385,831.95 | 10,843,571,781.77 | -134.38 | 主要系本期购置可供出售金融资产支付的现金与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净减少额增加所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,537,648,200.59 | -14,657,471,346.62 | 不适用 | 主要系本期发行次级债、非公开公司债、收益凭证所致。 |

2、其他

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

（2）其他

适用 不适用

3、现金流情况

2018 年上半年，本集团现金及现金等价物净增加额为 7.54 亿元，主要是筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

3.1 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：

经营活动产生的现金流量净额为-37.28 亿元，其中：

经营活动现金流入 121.74 亿元，占现金流入总量的 69.13%，主要包括：收取利息、手续费及佣金增加现金 32.24 亿元，拆入资金净增加 23.00 亿元，回购业务资金净增加 52.25 亿元，融出资金净减少 12.16 亿元，收到其他与经营活动有关的现金增加 2.08 亿元（主要包括：处置持有至到期投资收到的现金 1.73 亿元，收到商品期货款 0.12 亿元，租赁、咨询收入 0.09 亿元等）。

经营活动现金流出 159.02 亿元，占现金流出总量的 94.35%，主要包括：购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少 42.88 亿元，客户交易结算资金减少 8.21 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 8.08 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 15.43 亿元，支付的各项税费 0.92 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 83.50 亿元（主要包括：购置可供出售金融资产支付的现金 44.04 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减少 22.89 亿元，存入交易所的保证金净额 6.52 亿元，付现业务管理费及往来 5.77 亿元，应付货币保证金净减少 1.56 亿元，支付证券投资者保护基金 0.70 亿元，支付代理承销证券款的净减少 0.59 亿元，捐赠支出 0.44 亿元，受限资金净增加 0.29 亿元，应收期货业务保证金净增加 0.19 亿元，诉讼支出 0.13 亿元等）。

2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额较 2017 年同期减少 145.72 亿元，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负债及可供出售金融资产支付资金增加，回购业务收到资金减少，代理买卖证券支付的现金净额减少所致。

3.2 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

投资活动产生的现金流量净额-0.58 亿元，其中：

投资活动现金流入 0.02 亿元，占现金流入总量的 0.01%，主要为处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额。

投资活动现金流出 0.60 亿元，占现金流出总量的 0.36%，主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产的现金流出。

3.3 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

筹资活动产生的现金流量净额 45.38 亿元，其中：

筹资活动现金流入 54.29 亿元，占现金流入总量的 30.83%，主要系子公司吸收少数股东投资收到的现金 1.12 亿元，子公司取得的短期借款 0.10 亿元，发行债券收到的现金 26.40 亿元，发行短期公司债与收益凭证收到的现金 26.67 亿元。

筹资活动现金流出 8.92 亿元，占现金流出总量的 5.29%，主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金。

报告期内，本集团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出、回购业务净融入现金、金融投资规模以及融资融券业务融出资金等方面涉及大额现金的流入流出所致。

4、成本分析

| 业务类别 | 成本构成项目 | 本期金额 (万元) | 本期占总成本比例 | 上年同期金额 (万元) | 上年同期占总成本比例 | 本期金额较上年同期变动比例 |
|---------|---------------|--------------|----------|----------------|------------|---------------|
| 经纪及信用交易 | 业务及管理费、税金及附加等 | 108,884.72 | 54.08% | 82,160.79 | 43.12% | 32.53% |
| 自营投资 | 业务及管理费、税金及附加等 | 755.71 | 0.38% | 3,195.66 | 1.68% | -76.35% |
| 资产管理 | 业务及管理费、税金及附加等 | 4,395.43 | 2.18% | 3,839.53 | 2.02% | 14.48% |
| 投资银行 | 业务及管理费、税金及附加等 | 19,615.11 | 9.74% | 17,911.58 | 9.40% | 9.51% |
| 总部及其他 | 业务及管理费、税金及附加等 | 67,694.46 | 33.62% | 83,411.11 | 43.78% | -18.84% |
| 合计 | | 201,345.43 | 100.00% | 190,518.67 | 100.00% | 5.68% |

5、业务及管理费用

| 项目 | 本期数 (万元) | 本期占业务及管理费用比例 | 上年同期数 (万元) | 上年同期占业务及管理费用比例 | 变动幅度 |
|-----------|-------------|--------------|---------------|----------------|---------|
| 职工薪酬 | 109,357.47 | 62.54% | 113,730.13 | 62.05% | -3.84% |
| 租赁及物业费 | 18,084.21 | 10.34% | 18,117.42 | 9.88% | -0.18% |
| 折旧及摊销费 | 8,891.12 | 5.08% | 9,607.79 | 5.24% | -7.46% |
| 营销费用 | 7,305.37 | 4.18% | 6,550.41 | 3.57% | 11.53% |
| 证券投资者保护基金 | 5,377.91 | 3.07% | 7,211.94 | 3.93% | -25.43% |
| 差旅费 | 3,812.86 | 2.18% | 3,210.05 | 1.75% | 18.78% |
| 咨询费 | 3,680.99 | 2.10% | 3,095.92 | 1.69% | 18.90% |
| 邮电通讯费 | 2,849.83 | 1.63% | 2,924.47 | 1.60% | -2.55% |
| 公杂费 | 1,982.45 | 1.13% | 1,955.98 | 1.07% | 1.35% |
| 其他 | 13,550.76 | 7.75% | 16,893.53 | 9.22% | -19.79% |
| 小计 | 174,892.97 | 100.00% | 183,297.64 | 100.00% | -4.59% |

6、主营业务分行业情况

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变动 | 营业成本比上年同期变动 | 营业利润率比上年同期增减 |
|---------|------------|------------|---------|-------------|-------------|--------------|
| 经纪及信用交易 | 228,019.41 | 108,884.72 | 52.25% | -13.28% | 32.53% | -16.51% |
| 自营投资 | -1,418.84 | 755.71 | 153.26% | -102.79% | -76.35% | 59.54% |
| 资产管理 | 20,812.58 | 4,395.43 | 78.88% | 16.86% | 14.48% | 0.44% |
| 投资银行 | 15,804.34 | 19,615.11 | -24.11% | -13.62% | 9.51% | -26.21% |
| 总部及其他 | -32,324.11 | 67,694.46 | - | - | -18.84% | - |
| 合计 | 230,893.38 | 201,345.43 | 12.80% | -22.19% | 5.68% | -23.00% |

7、主营业务分地区情况

(1) 营业收入地区分布情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 2018年1-6月 | | 2017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 | 100 | 341,924,280.11 | 101 | 392,899,516.87 | -12.97% |
| 浙江省 | 46 | 172,111,229.76 | 47 | 211,715,919.15 | -18.71% |
| 广东省 | 17 | 74,087,287.65 | 18 | 75,564,362.56 | -1.95% |
| 北京市 | 10 | 49,022,880.95 | 10 | 61,828,214.51 | -20.71% |
| 河南省 | 23 | 29,640,722.61 | 23 | 33,907,513.30 | -12.58% |
| 上海市 | 8 | 34,637,581.97 | 9 | 42,196,041.53 | -17.91% |
| 江苏省 | 6 | 11,912,199.70 | 7 | 14,884,467.43 | -19.97% |
| 江西省 | 5 | 6,444,319.86 | 5 | 7,074,823.46 | -8.91% |
| 贵州省 | 3 | 4,928,780.15 | 4 | 6,546,223.15 | -24.71% |
| 河北省 | 5 | 14,328,617.43 | 5 | 16,340,168.67 | -12.31% |
| 天津市 | 5 | 8,784,607.21 | 5 | 10,151,360.34 | -13.46% |
| 福建省 | 3 | 5,164,305.80 | 4 | 9,235,560.54 | -44.08% |
| 云南省 | 5 | 5,876,860.36 | 5 | 5,625,054.36 | 4.48% |
| 山西省 | 2 | 1,218,723.37 | 3 | 4,243,948.45 | -71.28% |
| 广西壮族自治区 | 3 | 1,114,343.15 | 4 | 3,587,749.68 | -68.94% |
| 重庆市 | 2 | 3,638,340.67 | 2 | 3,582,283.48 | 1.56% |
| 陕西省 | 3 | 6,209,600.56 | 3 | 5,109,621.68 | 21.53% |
| 四川省 | 6 | 26,999,674.00 | 7 | 26,196,040.71 | 3.07% |
| 安徽省 | 1 | 361,862.40 | 2 | 2,510,271.97 | -85.58% |
| 山东省 | 6 | 5,150,086.13 | 7 | 4,112,584.47 | 25.23% |
| 湖北省 | 4 | 3,064,051.18 | 4 | 1,462,808.63 | 109.46% |
| 甘肃省 | 1 | 784,750.14 | 1 | 361,725.16 | 116.95% |
| 黑龙江省 | 2 | 3,007,234.08 | 2 | 2,995,324.78 | 0.40% |
| 吉林省 | 7 | 25,278,876.96 | 7 | 27,572,318.49 | -8.32% |
| 辽宁省 | 9 | 38,413,722.89 | 9 | 46,336,374.77 | -17.10% |
| 内蒙古自治区 | 1 | 2,355,698.62 | 1 | 2,412,443.50 | -2.35% |
| 新疆维吾尔自治区 | 1 | 2,687,651.81 | 1 | 5,143,933.11 | -47.75% |
| 营业部小计 | 284 | 879,148,289.52 | 296 | 1,023,596,654.75 | -14.11% |
| 公司本部及子公司 | | 1,429,785,557.97 | | 1,943,756,312.42 | -26.44% |
| 总计 | 284 | 2,308,933,847.49 | 296 | 2,967,352,967.17 | -22.19% |

(2) 营业利润地区分布情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 2018年1-6月 | | 2017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 | 100 | 141,982,248.34 | 101 | 208,829,800.30 | -32.01% |
| 浙江省 | 46 | 57,926,225.31 | 47 | 108,672,303.80 | -46.70% |
| 北京市 | 10 | 8,217,153.53 | 10 | 25,752,247.22 | -68.09% |
| 上海市 | 8 | 5,350,037.23 | 9 | 16,580,020.44 | -67.73% |
| 广东省 | 17 | 26,461,993.28 | 18 | 33,784,041.27 | -21.67% |
| 河南省 | 23 | -2,566,820.25 | 23 | 8,158,601.10 | -131.46% |
| 贵州省 | 3 | 188,471.29 | 4 | 1,977,098.56 | -90.47% |
| 江苏省 | 6 | -473,562.97 | 7 | 3,253,339.70 | -114.56% |

| | | | | | |
|----------|-----|----------------|-----|------------------|----------|
| 河北省 | 5 | 2,150,635.05 | 5 | 5,473,081.34 | -60.71% |
| 天津市 | 5 | -762,194.61 | 5 | 1,396,533.90 | -154.58% |
| 四川省 | 6 | 9,952,047.55 | 7 | 11,349,214.64 | -12.31% |
| 云南省 | 5 | -799,395.40 | 5 | -475,388.06 | 不适用 |
| 江西省 | 5 | -1,990,021.80 | 5 | 455,648.10 | -536.75% |
| 福建省 | 3 | -2,812,323.48 | 4 | 751,952.52 | -474.00% |
| 安徽省 | 1 | -287,815.90 | 2 | 191,147.42 | -250.57% |
| 广西壮族自治区 | 3 | -535,929.95 | 4 | -19,764.60 | 不适用 |
| 山西省 | 2 | -827,272.80 | 3 | -196,205.23 | 不适用 |
| 甘肃省 | 1 | -586,898.31 | 1 | -546,324.91 | 不适用 |
| 重庆市 | 2 | -675,000.95 | 2 | -575,050.15 | 不适用 |
| 陕西省 | 3 | -1,314,440.39 | 3 | -1,267,485.10 | 不适用 |
| 湖北省 | 4 | -3,543,369.79 | 4 | -2,571,309.93 | 不适用 |
| 山东省 | 6 | -2,545,792.39 | 7 | -3,159,533.59 | 不适用 |
| 黑龙江省 | 2 | -1,518,167.97 | 2 | -598,365.37 | 不适用 |
| 吉林省 | 7 | 5,365,422.69 | 7 | 9,597,712.19 | -44.10% |
| 辽宁省 | 9 | 5,133,544.20 | 9 | 14,967,686.47 | -65.70% |
| 内蒙古自治区 | 1 | 76,636.95 | 1 | 79,575.54 | -3.69% |
| 新疆维吾尔自治区 | 1 | -192,277.90 | 1 | 2,073,108.88 | -109.27% |
| 营业部小计 | 284 | 241,373,130.56 | 296 | 443,933,686.45 | -45.63% |
| 公司本部及子公司 | | 54,106,421.15 | | 618,232,621.21 | -91.25% |
| 总计 | 284 | 295,479,551.71 | 296 | 1,062,166,307.66 | -72.18% |

8、公司各项业务报告期内经营情况

8.1 经纪业务

公司立足现有营业网点，充分发挥零售业务优势，多渠道引流，持续完善与多家全国性大型银行总部合作方案，通过客户共享、联合客户活动及提供一系列配套服务等措施，进一步加强网点对接、拓展合作手段、创新合作方式、丰富合作内容、多途径提升合作效果。2018年上半年，公司新开客户 53 万户，总客户数突破 805 万户；报告期内新增投资者行业占比 5.3%，较上年同期增长 40.7%。

为聚焦财富管理，促进经纪业务转型，公司继续贯彻打造行业领先的财富管理体系，坚持客户至上，为客户提供全面资产配置的服务理念。报告期内，公司交易型财富管理持续增长，累计服务产品签约客户数 40 万户，实现服务产品收入 6,029 万元，占公司代理买卖证券业务净收入 8.24%，同比增长 31%。2018 年公司参与《亚洲货币》“中国卓越财富管理”评选，并荣获“年度最佳财富管理券商”大奖。

公司在金融科技领域持续探索，打造智能化、数据化、创新化的移动金融服务体系。自主研发并倾力打造的“小方”APP 在交易、行情、资讯、理财、投顾、营销等领域持续智能化升级创新，全面提升客户的投资体验。截止报告期末，客户移动端交易笔数占比达到 75.6%，“小方”APP 月活跃用户同比增长 38.6%，单月活跃度位列行业前五（数据来源：易观）；同时，员工展业

营销的“大方”APP 已实现 60%的服务展业行为移动化。通过深挖客户全生命周期过程中的痛点与机会，运用大数据、人工智能等前沿科技，大幅提升整体服务客户、营销客户的效率。

报告期内，公司经纪业务实现代理买卖证券业务净收入 73,204.70 万元。

8.2 资产管理业务

公司持续提升主动管理能力，坚持打造具有核心竞争力的资产管理机构。围绕管理体系、投研体系、产品体系、客户体系、人才体系深化战略布局，实施差异化经营，重点发展资产证券化及固定收益投资等重点业务，产品及客户结构持续优化。

2018 年上半年，资产管理业务荣获多项奖项。2018 年 2 月，公司荣获深圳证券交易所颁发的“优秀资产支持专项计划管理人”大奖。5 月，“碧桂园供应链专项计划”获“2018 年资产证券化·介甫奖之最具市场影响力房地产资产证券化产品”。6 月，“方正证券量化宝利 2 号集合资产管理计划”获证券时报主办的“2018 年中国财富管理机构君鼎奖”评选的“2018 绝对收益产品君鼎奖”。

报告期末，资产管理受托资产总规模 3,003.26 亿元，同比增长 34.91%，其中集合资产管理计划受托规模为 294.95 亿元；定向资产管理计划受托规模为 2,386.9 亿元；专项资产管理计划受托规模为 321.42 亿元；主动型管理业务规模 718.6 亿元，同比增长 58.33%。

报告期内，公司资产管理业务实现净收入 20,497.59 万元。

8.3 自营业务

2018 年上半年二级市场股指大幅下滑，各类板块指数都出现了较大幅度下跌。在严峻的市场环境下，自营部门严格管理风险，加强基本面研究力度，继续摸索多策略的自营模式，坚持开发新的创新产品，丰富自有资金产品线。

报告期末，公司自营总资产规模 259 亿元，日均占资 107 亿元；报告期内公司自营业务实现营业收入-2,157.41 万元。

8.4 信用业务

公司深耕融资融券存量客户，通过加强研究服务支持，提升客户业务体验。截止报告期末，公司信用账户数 106,991 户；融资融券规模 175.85 亿元，占全市场业务规模的 1.91%。其中，融资规模 175.58 亿元，融券规模 0.27 亿元。

股权融资业务方面，公司为客户提供包括股票质押回购、约定购回式证券交易等融资服务。截止报告期末，公司约定购回式证券交易待购回金额 0.16 亿元；股票质押回购待购回金额 79.93 亿元。

报告期内，公司信用业务实现利息收入 98,669.36 万元。

8.5 新三板业务

2018 年上半年，新三板市场大幅降温，扩容节奏明显放缓。面对全行业新增挂牌数量锐减、摘牌数量激增的市场环境，公司持续优化业务布局、区域布局和人员布局，以战略落地、管理提升、机制完善作为工作主线，强化质量控制，全面加强合规风控管理。报告期内，公司完成推荐

挂牌项目 5 家，新增挂牌行业排名第 20 位（数据来源：wind）；同时深挖企业价值，助力挂牌企业完成 14 次股票定向发行，累计募集资金达 2.76 亿元；聚焦行业重点客户，新签约项目 15 家，持续加强投资银行业务资源储备力量，为公司深化综合金融服务提供了有力的支持。

此外，公司也加大了对挂牌企业的持续督导力度，与客户建立了较为稳定、融洽的合作关系，截止报告期末，督导企业 219 家，行业排名位列第 18 名（数据来源：wind）。在主办券商业务开展中，公司一直秉持稳中求进的经营理念，坚守合规底线，上半年主办券商执业质量评价排名两次位居第一（数据来源：wind）。

报告期内，公司新三板业务实现营业收入 1,930.38 万元。

8.6 研究业务

研究所拥有近 30 个专业研究团队，基本实现了研究领域的全覆盖，已成为市场上最活跃的卖方研究机构之一。研究所团队秉承“夯实基础研究能力，前瞻研究制胜”的理念，以大类资产配置为统领，以“定价能力”为核心，持续加强对机构投资者等各方的研究服务，积极推进对内服务协同机制，强化对公司内部各业务板块的研究支撑。

报告期内，研究所积极开拓新的市场，在继续加强对公募客户服务的基础上，不断强化对私募客户的研究服务。积极探索创新会议交流服务模式，提升服务质量。

报告期内，研究所完成研究报告 2080 多篇，其中行业报告 570 多篇，公司报告 800 多篇，路演服务 1000 多人，举办各种交流会议数十场，各行业分析师持续就当前热点、重点问题展开系统研究、深度交流，剖析经济发展趋势，分享最新研究成果，探讨投资机会。

8.7 代销金融产品

公司继续打造和完善产品谱系，代销产品涵盖了现金管理类、类固收类和权益类。公司发行资管和融资类产品，外部引进银行理财和基金产品，可以同时满足机构投资者和个人投资者的产品购买需求，为投资者提供丰富的产品选择。公司以合规为前提开展产品销售业务，通过修订产品代销的相关制度办法、上线系统平台、加强内部管理等措施，进一步规范了包括产品引入、立项、产品筛选、产品上架、产品销售在内的产品管理。

报告期内，公司代销金融产品实现销售收入 2,820.43 万元。

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

（三）资产、负债情况分析

1、资产负债表变动情况及原因分析

适用 不适用

2、截止报告期末主要资产受限情况

| 项目 | 期末账面价值（元） | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 61,502,957.43 | (1) |
| 融出资金 | 705,593,590.00 | (2) |

| | | |
|------------------------|--------------------------|-----|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 12,696,707,426.50 | (3) |
| 买入返售金融资产 | 200,000,000.00 | (4) |
| 可供出售金融资产 | 11,536,545,000.83 | (5) |
| 持有至到期投资 | 101,987,670.00 | (6) |
| 合计 | 25,302,336,644.76 | |

(1) 货币资金

| 项目或账户性质 | 限制条件或变现方面的其他重大限制 | 期末数(元) |
|------------|------------------|----------------------|
| 基金认购 | 认购款 | 37,000,000.00 |
| 一般风险准备定期存款 | 基金业务一般风险准备定期存款 | 24,502,957.43 |
| 合计 | | 61,502,957.43 |

(2) 融出资金

| 项目 | 限制条件或变现方面的其他重大限制 | 期末数(元) |
|-----------|------------------|-----------------------|
| 融资融券债权收益权 | 场外协议回购业务质押 | 705,593,590.00 |
| 合计 | | 705,593,590.00 |

(3) 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(元) |
|-----------|------------------|--------------------------|
| 债券 | 债券回购业务质押 | 10,764,935,773.00 |
| 债券 | 借贷融入业务质押 | 1,929,177,271.00 |
| 股票 | ST股票 | 2,594,382.50 |
| 合计 | | 12,696,707,426.50 |

(4) 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(元) |
|------------|------------------|-----------------------|
| 股票质押式回购收益权 | 场外协议回购业务质押 | 200,000,000.00 |
| 合计 | | 200,000,000.00 |

(5) 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(元) |
|----|------------------|-------------------|
| 债券 | 债券回购业务质押 | 10,706,695,409.37 |
| 债券 | 报价回购业务质押 | 795,912,000.00 |
| 股票 | 转融通业务担保 | 2,594,142.84 |
| 股票 | ST股票 | 4,173,132.52 |
| 股票 | 融出证券 | 26,965,517.50 |

| | | |
|----|------|-------------------|
| 基金 | 融出证券 | 204,798.60 |
| 合计 | | 11,536,545,000.83 |

(6) 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(元) |
|----|------------------|----------------|
| 债券 | 债券回购业务质押 | 101,987,670.00 |
| 合计 | | 101,987,670.00 |

3、其他说明

截止报告期末，本集团资产总额 1,545.64 亿元，较年初增加 62.28 亿元，增加 4.20%；本集团负债总额 1,162.43 亿元，较年初增加 61.02 亿元，增加 5.54%。

截止报告期末，扣除客户交易结算资金后，本集团的资产总额为 1,317.81 亿元，较年初增加 71.08 亿元，增长 5.70%。扣除客户资金存款后的资产结构如下：货币资金及结算备付金 147.98 亿元，占比 11.23%；融出资金（包括融出资金、买入返售金融资产）为 314.52 亿元，占比 23.87%；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资合计 699.55 亿元，占比 53.08%，其中以成本计量的股权投资占比为 5.43%；其他流动资产 96.90 亿元，占比 7.35%；商誉为 45.23 亿元，占比 3.43%；固定资产等其他非流动资产合计 13.63 亿元，占比 1.04%。本集团资产结构配置兼顾了各类资产的流动性及收益性，符合本集团的战略安排及发展需要。

截止报告期末，扣除客户交易结算资金后，本集团的负债总额为 934.60 亿元，较年初增加 69.82 亿元，增长 8.07%。其中，短期借款、应付短期融资款、拆入资金与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计 262.35 亿元，占比 28.07%；卖出回购金融资产款 233.10 亿元，占比 24.94%；应付债券 336.38 亿元，占比 35.99%；应付货币保证金 75.29 亿元，占比 8.06%；其他负债合计 27.48 亿元，占比 2.94%。截止报告期末，本集团扣除代理客户交易结算资金的资产负债率为 70.92%。

报告期末，公司净资本 197.25 亿元，风险覆盖率为 144.00%，资本杠杆率为 15.36%，流动性覆盖率 198.22%，净稳定资金率 126.40%，各项风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 投资金额 |
|---------|-----------|
| 报告期内投资额 | 17,342.00 |
| 上年同期投资额 | 56,604.00 |
| 被投资公司名称 | |
| 方正富邦基金 | 17,342.00 |

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

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 | 34,438,487,074.80 | 38,931,406,056.54 | 4,492,918,981.74 | 407,750,685.52 |
| 可供出售金融资产 | 22,433,942,622.34 | 26,817,057,458.69 | 4,383,114,836.35 | 461,976,401.37 |
| 衍生金融工具 | -46,274,384.56 | -33,704,606.53 | 12,569,778.03 | 7,954,866.53 |

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和衍生金融工具公允价值变动损益;2、持有和处置这些项目取得的投资收益;3、可供出售金融资产减值损失。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 主要业务 | 本公司持股比例 (%) | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|--------|--|-------------|-------------------|--------------|------------|-----------|
| 中国民族证券 | 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 | 448,655.31 | 1,443,144.17 | 847,512.66 | 10,511.83 |
| 方正和生投资 | 私募基金管理；为客户提供财务顾问咨询服务。 | 100.00 | 90,000.00 | 197,172.65 | 195,594.95 | -650.19 |
| 瑞信方正 | 股票（包括人民币普通股、外资股）和债券（包括政府债券、公司债券）的承销与保荐；证券经纪业务（限前海地区）；中国证监会批准的其他业务。 | 66.70 | 80,000.00 | 88,990.41 | 86,641.41 | -2,283.95 |
| 方正中期期货 | 商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理。 | 90.62 | 34,000.00 | 929,245.80 | 115,925.33 | 5,032.05 |
| 方正证券投资 | 从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品、股权等另类投资业务。 | 100.00 | 90,000.00 | 62,616.14 | 62,244.95 | 138.30 |
| 方正富邦基金 | 公开募集证券投资基金管理、基金销售、特定客户资产管理。 | 66.70 | 66,000.00 | 57,210.02 | 50,124.59 | -1,011.10 |
| 方正香港金控 | 金融控股公司，主要通过下设专业子公司从事证券经纪、期货经纪、投资银行、资产管理等业务。 | 100.00 | 50,000.00 万元港币 | 97,395.01 | 36,413.43 | 128.02 |

注：2018年8月1日，公司完成了对方正中期期货的增资事宜，增资金额为40,000万元，增资完成后公司持有方正中期期货的股权比例由90.62%增至92.44%。方正中期期货注册资本由34,000万元增至42,194.771892万元，相应工商变更登记事宜已办理完毕。

1、中国民族证券

报告期内，中国民族证券实现营业收入 51,331.28 万元，净利润 10,511.83 万元。

(1) 经纪业务

经纪业务在秉持合规经营，稳住传统业务优势的基础上，积极向互联网金融、财富管理和机构业务转型升级，完善服务体系、产品体系，开户引流、产品销售、机构客户及高净值客户培育开发等成效显著。

截至 2018 年 6 月 30 日，托管客户总资产 1,035 亿元，客户总数 157.5 万户，年内新增客户 7.4 万户。报告期内，经纪业务（含信用业务）实现营业收入 39,217.38 万元。

(2) 投资银行业务

投资银行业务继续优化组织架构，完善制度流程，强化合规管理，大力推进公司内部业务协同。报告期内完成主承销再融资、公司债(含非政策性金融债)、企业债、可转债以及新三板推荐挂牌项目 19 个，实现营业收入 5,953.97 万元；新增股权项目储备 31 个，债券项目储备 14 个，为机构业务发展奠定了坚实基础。

(3) 信用业务

信用业务继续保持稳健发展。截至 2018 年 6 月 30 日，融资融券业务规模 48.02 亿元，新开两融账户 378 户，市场份额 0.52%，两融年日均余额 54.07 亿元，年日均市场份额 0.54%。自有资金对接的股票质押业务期末待购回金额 400 万元。

(4) 资产管理业务

截至 2018 年 6 月 30 日，资产管理定向通道类产品 6 只，规模 117.74 亿元，专项计划产品 3 只，规模 11.47 亿元。

2、方正和生投资

方正和生投资继续保持在“大健康”和“TMT”领域内的深耕优势，深入挖掘智能制造、教育等行业的投资机会，布局并聚焦多个产业升级投资领域，不断拓宽投资领域，提升资产管理规模。报告期内，方正和生投资成功发起设立“和生芯片设计产业并购私募基金”，同时旗下私募基金新增 5 个股权投资项目，涉及新能源、消费、医疗健康、智能制造等多领域。2018 年，方正和生投资荣获投中集团评选的 2017 年度“中国最佳券商私募子公司 TOP10”第五名。

报告期内，方正和生投资实现营业收入 3,269.76 万元，净利润 -650.19 万元。

3、方正中期期货

方正中期期货经纪业务坚定落实公司业务转型战略。通过调整组织架构、优化考核激励、强化培训、加强投资者教育、市场调研等手段；同时利用原油期货上市、铁矿石国际化业务落地、生猪期货及棉花、玉米、铜期权获批立项等新品种上市市场机遇，积极拓展和培育市场，促进公司经纪业务的发展与转型。

报告期内，方正中期期货经纪业务手续费收入 12,461.35 万元，同比下降 31.57%；客户日均权益 81.30 亿元，同比增长 6.27%，期末权益 79.45 亿元，同比增长 3.24%；成交量 5,768.8 万手，同比下降 9.39%；成交额 37,946.62 亿元，同比增长 4.49%，变化幅度略低于行业。

2018 年上半年，方正中期期货资产管理业务实现收入 269.10 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，方正中期期货资产管理业务管理资产规模 24.57 亿元，2018 年上半年月均规模 40.72 亿元，同比下降 22.32%。

报告期内，方正中期期货实现营业收入 30,456.79 万元，净利润 5,032.05 万元。

4、瑞信方正

2018 年上半年，瑞信方正总承销金额为 61.48 亿元，共完成 8 个主承销项目；深圳前海区域证券经纪业务上半年实现代理买卖证券业务净收入 2,709.45 万元。2018 年下半年，瑞信方正将结合实际情况，继续推进投资银行业务和深圳前海区域证券经纪业务的协调发展。

报告期内，瑞信方正实现营业收入 7,919.99 万元，净利润 -2,283.95 万元。

5、方正证券投资

方正证券投资深耕医疗医药、高端制造、节能环保、新一代信息技术领域，持续关注发展潜力巨大的行业龙头、有较大市场影响力和技术领先优势的投资标的，通过重点发掘创新力和成长性强的投资机会，力求在风险可控的前提下获取长期稳定收益。去年同期公司业务以非标准化产品的开发和投资为主，报告期内公司业务以股权投资为主，并停止新增非标准化产品投资。股权投资业务投资回收期较长，报告期内未产生收益。

报告期内，方正证券投资实现营业收入 1,315.62 万元，净利润 138.30 万元。

6、方正富邦基金

方正富邦基金坚持以合规经营和严格风险控制为前提，进一步健全公司风险管理制度；秉承“研究创造价值”的投资理念，继续保持在固定收益领域深耕的优势，固定收益类基金绝对收益率排名同业前列。方正富邦基金旨在打造结构合理、品种齐全、特色鲜明的产品线，目前已打造主动权益、固定收益、指数投资三大产品谱系。

报告期内，方正富邦基金实现营业收入 5,128.74 万元、净利润为 -1,011.10 万元。

7、方正香港金控

方正香港金控为公司开展国际业务的平台，主要通过下设专业子公司从事证券经纪、期货经纪、投资银行、资产管理等业务。方正香港金控子公司方正证券（香港）有限公司主要从事证券经纪业务，上半年营业收入 3,267 万元，净利润 2,106 万元；方正证券（香港）有限公司营收同比增幅较大，是方正香港金控的主要收入来源。

报告期内，方正香港金控实现营业收入 3,938.37 万元，净利润 128.02 万元。

（七）公司控制的结构化主体情况

对于本公司作为结构化主体的管理人或投资人的情形，公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分结构化主体拥有控制权，并将其纳入合并范围。截至

2018 年 6 月 30 日，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有 9 只，主要包括资产管理计划等，上述纳入合并范围的结构化主体的总资产为 226.73 亿元。

二、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

适用 不适用

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）可能面对的风险

1、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。

本集团信用风险主要来自：一是融资融券、约定购回式证券交易（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本集团带来损失的风险；二是债券等金融产品投资的违约风险，即所投产品之发行人、融资人或交易对手出现违约、拒绝支付到期款项，导致资产损失和收益变化的风险；三是权益互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手违约给本集团带来损失的风险。

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

在融资融券、约定购回和股票质押回购业务等信用业务方面，本公司的信用风险控制主要通过客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索、动态管理标的及可冲抵保证金证券、严格客户展期及保证金比例调整申请标准等方式实现。对于 2018 年上半年股票质押回购业务信用风险频频暴露问题，本公司一方面通过坚持源头控制，严守底线，另一方面，在传统盯市管理、重大舆情监控、风险提示等后续管理措施的基础上，按照质押标的的市场变化情况和融入方的实际偿债能力对存续股票质押式回购业务进行风险分类，并根据风险分类的结果制定有针对性的后续管理措施。此外，对即将到期的存量业务，及早与融入方进行沟通，提前做好流动性安排，并对其中的高风险项目，建立有针对性的风险应急处置预案。

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团信用业务的履约保障水平情况如下：

| 信用业务的履约保障水平 | 期末比例 | 期初比例 |
|--------------------|---------|---------|
| 融资融券业务客户平均维持担保比例 | 220.95% | 256.92% |
| 约定购回业务客户平均履约保障比例 | 154.00% | 199.03% |
| 股票质押回购业务客户平均履约担保比例 | 199.44% | 212.19% |

在债券投资相关的信用风险方面，本集团主要通过明确投资品种的最低等级要求、交易对手黑名单管理，并结合跟踪评估发行人或交易对手信用状况等方式和债券违约处置等方式加强债券投资业务的信用风险管理。

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口如下：

单位：万元 币种：人民币

| 投资评级 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 国债、中央银行票据 | 120,829.67 | 150,664.75 |
| 金融债券、地方政府债 | 1,551,554.66 | 1,136,983.87 |
| 信用评级 AAA 级的信用债券 | 786,857.23 | 496,424.64 |
| 信用评级 AAA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券 | 2,249,645.99 | 1,902,147.00 |
| 信用评级 BBB 级以下的信用债券 | 18,944.69 | 20,688.26 |
| 可转换债券 | 3,254.83 | 171.37 |
| 债券投资信用风险敞口合计 | 4,731,087.07 | 3,707,079.89 |

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

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

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

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

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值的变动而变动。截至 2018 年 6 月 30 日，信用风险敞口如下：

单位：元 币种：人民币

| 金融资产类别 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 银行存款及其他货币资金 | 29,831,294,245.42 | 27,717,058,239.92 |
| 结算备付金 | 7,749,335,463.64 | 9,079,732,237.45 |
| 融出资金 | 21,730,713,131.23 | 23,687,512,327.39 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 33,905,404,620.40 | 28,582,158,282.32 |
| 衍生金融资产 | 30,704,627.25 | 20,387,026.52 |

| 金融资产类别 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 买入返售金融资产 | 9,721,422,468.26 | 13,241,943,783.15 |
| 应收款项 | 1,601,544,920.52 | 1,135,895,832.96 |
| 应收利息 | 2,536,928,367.98 | 2,007,002,212.30 |
| 存出保证金 | 3,970,995,918.98 | 3,319,396,051.87 |
| 可供出售金融资产 | 18,490,342,004.44 | 14,035,689,862.21 |
| 持有至到期投资 | 407,784,826.79 | 566,615,891.05 |
| 其他资产中的金融资产 | 1,492,405,053.79 | 1,371,487,751.01 |
| 信用风险敞口 | 131,468,875,648.70 | 124,764,879,498.15 |

2、流动性风险

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

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

本集团一贯坚持资金的统一管理和运作，明确融资管理、现金流管理、内部资金转移定价等由资金运营中心统一负责。本集团通过监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动性资产储备等指标，确保维持充裕的优质流动性资产在正常及压力情景下能够覆盖未来一定时期的现金流缺口，防范出现流动性风险。截至 2018 年 6 月 30 日，本集团流动性覆盖率、净稳定资金率均符合监管要求。

本集团针对流动性风险控制指标所处不同区间，以及出现日间流动性风险等情况有针对性地分别制定了流动性风险应对预案，并组织流动性风险应急演练，完善本集团流动性风险应对机制。除根据协会统一情景开展流动性专项压力测试之外，本集团针对月度资产负债配置计划，以及子公司增资、向股东分红等开展流动性指标压力测试，本集团根据压力测试结果优化资产负债配置。

3、市场风险

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格不利变动而发生的风险，包括股票、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。

本集团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；风险管理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。

本集团还建立了压力测试机制，分析持仓头寸在极端情景冲击下的可能损失状况，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

试是本集团市场风险管理中的重要组成部分，通过压力测试，可以更为突出地显示本集团在压力情境下的可能损失，用于衡量本集团整体的市场风险状态是否在预期范围之内。

3.1 利率风险

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

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

2018年1-6月，本集团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（按估值净价计算），同时合理控制债券组合久期。2018年6月30日，本集团债券修正久期及基点价值情况如下：

| 日期 | 持仓规模（万元） | 修正久期（年） | 基点价值（万元） |
|-------------|--------------|---------|----------|
| 2018年6月30日 | 3,397,188.17 | 1.60 | 544.61 |
| 2017年12月31日 | 3,979,166.57 | 1.66 | 667.90 |

3.2 汇率风险

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

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

| 币种 | 期末数 | | |
|-------|---------|---------------|---------------|
| | 汇率变动 | 对利润总额的影响（元） | 对所有者权益的影响（元） |
| 美元 | +100个基点 | 620,523.56 | 620,523.56 |
| | -100个基点 | -620,523.56 | -620,523.56 |
| 港币 | +100个基点 | -83,550.14 | -83,550.14 |
| | -100个基点 | 83,550.14 | 83,550.14 |
| （续上表） | | | |
| 币种 | 期初数 | | |
| | 汇率变动 | 对利润总额的影响（元） | 对所有者权益的影响（元） |
| 美元 | +100个基点 | 1,011,250.56 | 1,011,250.56 |
| | -100个基点 | -1,011,250.56 | -1,011,250.56 |
| 港币 | +100个基点 | 3,113,872.03 | 3,113,872.03 |
| | -100个基点 | -3,113,872.03 | -3,113,872.03 |

3.3 权益类证券资产价格风险

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

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

本集团根据历史数据计算权益类证券的 VaR（置信水平为 99%，持有期为 1 个交易日）。虽然 VaR 分析是衡量市场风险的重要工具，但 VaR 模型主要依赖历史数据信息，因此存在一定限制，不一定能准确预测风险因素未来的变化，特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本集团 2018 年 6 月 30 日权益类证券持仓的 VaR 值为 0.96 亿元。

本集团的价格风险敞口如下：

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 公允价值（元） | 占净资产比例（%） | 公允价值（元） | 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 | 38,931,406,056.54 | 101.59 | 34,438,487,074.80 | 90.16 |
| 其中：债券 | 32,088,409,609.78 | 83.73 | 26,056,242,588.99 | 68.22 |
| 基金 | 2,305,147,473.70 | 6.02 | 3,812,729,935.32 | 9.98 |
| 股票 | 2,668,356,478.42 | 6.96 | 2,031,290,934.86 | 5.32 |
| 其他 | 1,869,492,494.64 | 4.88 | 2,538,223,615.63 | 6.65 |
| 可供出售金融资产 | 26,817,057,458.69 | 69.98 | 22,433,942,622.34 | 58.73 |
| 其中：债券 | 15,012,059,523.77 | 39.17 | 10,763,823,349.81 | 28.18 |
| 基金 | 578,349,248.59 | 1.51 | 247,768,367.89 | 0.65 |
| 股票 | 415,423,942.10 | 1.08 | 242,866,323.40 | 0.64 |
| 证券公司理财产品 | 2,019,264,842.21 | 5.27 | 2,356,261,810.60 | 6.17 |
| 银行理财产品 | 100,000,000.00 | 0.26 | 60,000,000.00 | 0.16 |
| 信托计划 | 1,985,941,604.57 | 5.18 | 2,411,647,999.09 | 6.31 |
| 资产支持证券化 | 1,465,170,560.00 | 3.82 | 827,510,877.50 | 2.17 |
| 其他 | 5,240,847,737.45 | 13.68 | 5,524,063,894.05 | 14.46 |
| 合计 | 65,748,463,515.23 | 171.57 | 56,872,429,697.14 | 148.90 |

截至 2018 年 6 月 30 日，若本集团持有的上述投资的公允价值上升 5%且其他市场变量保持不变，本集团净资产将相应增加 8.58%；反之，若本集团持有金融工具的公允价值下降 5%且其他市场变量保持不变，本集团净资产则将相应下降 8.58%。

4、操作风险

操作风险是指由于内部流程缺陷、人员操作失误、系统故障或者运行失当以及外部事件冲击等造成本集团损失的风险。根据不同形成原因本集团面临的操作风险事件分为七类，包括：内部欺诈事件、外部欺诈事件、就业制度和工作场所安全事件，客户、产品和业务活动，实物资产损

坏事件、信息技术系统事件，执行、交割和流程管理事件。尽管本集团根据中国证监会《证券公司内部控制指引》等规定，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。

为有效管理操作风险，报告期内本集团通过明确操作风险管理政策、完善内部控制机制，培育稳健的风险管理文化等，建立科学的风险识别、评估、应对、监测和报告机制，不断健全操作风险管理体系。风险防范措施具体如下：

本集团制定了明确的操作风险管理政策并积极执行。一方面，在遵循资本、收益、风险相匹配的原则，本集团总体风险偏好保持适度审慎的基础上，对操作风险容忍度予以明确，确保本集团整体不发生严重性的风险事件；另一方面，本集团根据内外部政策变化和本集团管理实际情况，建立并持续完善管理制度，将管理规则层级化，形成更为合理、有效的风险管理体系，进一步将操作风险管理系统化、精细化。

本集团建立并持续完善内部控制机制，主要包括：明确的授权和层级审批机制，前中后台分离制衡和集中管理机制，畅通的信息沟通渠道和操作风险事件报告机制，流动性危机、信息系统事故等重大突发事件应急处理机制，制定并不断完善风险手册，收集内外部损失数据。持续加强人才队伍建设，通过员工行为管理、培训、签订各类承诺书等方式，加强对员工道德风险的防范。

本集团培育并不断推进稳健的风险管理文化。在本集团树立“风险管理人人有责”的风险管理理念，搭建多层次的风险管理培训体系；在本集团内部开设“风险管理”专栏，宣传风险管理文化，传递风险管理信息，分析风险管理案例，解读风险管理政策。提升员工风险管理意识和风险责任意识。本集团建立了风险管理的考核机制，对各考核单位在操作风险管理工作中的履职情况进行考核，将风险管理考核纳入经营管理综合考核之中，考核结果与员工奖惩激励挂钩。

5、创新业务风险管理

5.1 资产证券化业务

根据投行内控新规的管理要求和交易所关于资产证券化存续期管理的要求，本集团建立资产证券化业务内部控制三道防线，通过立项会、质量控制和内核会等主要业务环节的风险把控，实现对资产证券化业务风险的整体管控。本集团建立资产支持证券信用风险管理的集体决策机制，通过多层架构的集体决策实现对存续期项目的风险监测、排查、分类、预警、风险化解和处置。本集团资产证券化信用风险管理相关负责人负责开展风险类及相关专项计划的现场风险排查。根据存续期项目风险分类的结果，本集团建立重大风险项目关注池，用以加强存续期风险管理。

5.2 场外期权业务

本集团场外期权业务设置了三道防线的风险管理架构：业务部门在业务开展过程中主动识别和评估业务风险，采取有效措施管理、控制、防范风险；风险管理部独立于业务部门对场外期权业务进行风险识别、评估、监控和报告，相关中后台部门对场外期权业务中涉及的合规、财务、结算和信息系统等环节中的风险进行管理；稽核审计与法律部对场外期权业务的合规、风险及运营等情况进行稽核审计。

本集团将场外期权交易业务纳入本集团自营整体投资额度及风险限额统一管理，针对场外期权业务制定特有的风险控制指标，并每日对期权进行估值，计量风险敞口 VaR。场外期权模型上线前，本集团风险管理部独立对模型进行评估验证，并持续关注模型的运行情况。本集团对场外期权业务的交易对手进行授信，对履约保证金进行逐日盯市。本集团场外期权业务的交易结算、资金划拨、账户开立等由相应中后台职能部门统一管理，并在交易、簿记等关键环节设置双人复核，以降低操作风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|------------|-------------------|------------|
| 2018 年第一次临时股东大会 | 2018-01-04 | www. sse. com. cn | 2018-01-05 |
| 2018 年第二次临时股东大会 | 2018-04-20 | www. sse. com. cn | 2018-04-21 |
| 2017 年年度股东大会 | 2018-06-04 | www. sse. com. cn | 2018-06-05 |

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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 |
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 0 |
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

三、承诺事项履行情况

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

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|------------|---|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 北京大学 | <p>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的任何期限内，本单位及本单位控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p> | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 北大资产经营有限公司 | <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p> | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 北大方正集团有限公司 | <p>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；</p> <p>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；</p> | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|--------|------------|--|---------|---|---|-----|-----|--|
| | | | 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。 | | | | | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 方正证券股份有限公司 | 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。 | 有效期 5 年 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 北京政泉控股有限公司 | 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。 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决关联交易 | 北京大学 | 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。 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决关联交易 | 北大资产经营有限公司 | 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。 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决关联交易 | 北大方正集团有限公司 | 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。 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决关联交易 | 北京政泉控股有限公司 | 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 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

| | | | | | | | | |
|--------------|----------|------------|--|------|---|---|-----|-----|
| | | | 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。 | | | | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 民族证券资产完整 | 北京政泉控股有限公司 | <p>1、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；</p> <p>2、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；</p> <p>3、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；</p> <p>4、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 124.3 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 294,000.00 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。</p> | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2018 年 6 月 4 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过《关于聘任 2018 年度审计机构和内控审计机构的议案》，同意聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务报告审计机构和 2018 年度内控审计机构，审计费用不超过 108 万元。最终支付费用以实际签订协议为准。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

（一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|-------------------|--|
| 公司诉政泉控股与公司有关的纠纷案 | 具体情况详见公司分别于 2017 年 3 月 31 日、4 月 19 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的公告》、《关于公司涉及诉讼的进展公告》。 |
| 公司与刘弘、单留欢股票质押执行案 | 具体情况详见公司于 2017 年 12 月 5 日在指定信息披露媒体刊登的《方正证券股份有限公司涉及诉讼的公告》。 |
| 公司与杨丽杰等三人的股票质押执行案 | 具体情况详见公司于 2017 年 12 月 5 日在指定信息披露媒体刊登的《方正证券股份有限公司涉及诉讼的公告》。 |

（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位：元 币种：人民币

| 序号 | 起诉(申请)方 | 应诉(被申请)方 | 承担连带责任方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
|----|--------------|-----------------------|---------|------------|------------|----------------|-------------------|------------|---------------|--------------|
| 1 | 中国民族证券 | 四川圣达集团有限公司 | - | 债权交易合同纠纷 | 见表下概述 | 80,000,000.00 | 否 | 见表下概述 | 见表下概述 | 见表下概述 |
| 2 | 多名投资者 | 方正证券 | - | 证券虚假陈述责任纠纷 | 见表下概述 | 230,630,665.90 | 17,935,457.85 | 见表下概述 | 见表下概述 | 见表下概述 |
| 3 | 中国民族证券 | 山东山水公司 | - | 债券交易纠纷 | 见表下概述 | 50,000,000.00 | 否 | 见表下概述 | 见表下概述 | 见表下概述 |
| 4 | 刘冬成 | 方正证券昆明三市街营业部 | - | 融资融券合同纠纷 | 见表下概述 | 25,874,916.00 | 否 | 见表下概述 | 见表下概述 | 见表下概述 |
| 5 | 中国农业银行辽宁省分行 | 中国民族证券 | - | 合同纠纷 | 见表下概述 | 140,717,612.00 | 否 | 见表下概述 | 见表下概述 | 见表下概述 |
| 6 | 东营中拓投资有限责任公司 | 方正证券 | - | 合同纠纷 | 见表下概述 | 13,016,711.05 | 否 | 见表下概述 | 见表下概述 | 见表下概述 |
| 7 | 和生汇盈 | 滕站 | - | 股权纠纷 | 见表下概述 | 44,642,066.36 | 否 | 见表下概述 | 见表下概述 | 见表下概述 |
| 8 | 方正和生、和生汇盈 | 刘新宇、湖南盛世龙腾网络科技有限公司、王乐 | - | 股权纠纷 | 见表下概述 | 29,950,000.00 | 否 | 见表下概述 | 见表下概述 | 见表下概述 |
| 9 | 方正证券 | 杨如军、嘉盛建设集团有限公司 | - | 融资融券交易纠纷 | 见表下概述 | 139,509,185.64 | 否 | 见表下概述 | 见表下概述 | 见表下概述 |

1、民族证券诉四川圣达债券交易合同纠纷

民族证券有限责任公司投资部（原固定收益部）于 2013 年 3 月 26 日、2014 年 4 月 2 日分别买入 5000 万、3000 万“12 圣达债”，合计持仓数量 800000 张。2015 年 12 月 5 日发行人四川圣达集团有限公司未能按期支付利息及兑付回售债券本金。民族证券与其他债券持有人共同发起追偿工作。四川省高级人民法院于 2016 年 06 月 07 日受理本案。2016 年 8 月法院开庭审理本案，并组织各方进行调解。

根据四川圣达集团有限公司提出的和解方案，债券受托管理人天津银行股份有限公司成都分行于 2017 年 1 月 13 日召集召开了债券持有人会议，审议通过了《关于天津银行股份有限公司成都分行签署〈和解协议书〉的议案》，根据天津银行股份有限公司成都分行与四川圣达集团有限公司签订了和解协议书的约定，四川圣达集团有限公司通过处置所持四川圣达水电开发有限公司 7800 万股的股权，以及其所持的长城国际动漫游戏股份有限公司 1000 万股流通 A 股等财产，将处置所得的全部所得款项偿还本案债券本金及利息（按本金和利息的比例清偿）。

由于四川圣达集团有限公司未按约定履行《民事调解书》的内容，民族证券于 2017 年 2 月 9 日通过债券受托管理人天津银行股份有限公司成都分行向法院递交了执行申请书，本案进入执行程序。2017 年 9 月起，法院对被执行人四川圣达集团有限公司持有的 7800 万股四川圣达水电开发有限公司股权进行拍卖，但因无人参与竞拍，本次拍卖流拍。民族证券将申请法院对被执行人四川圣达集团有限公司持有的长城动漫股票等其他财产继续进行处置，目前本案尚处于进一步执行过程中。

2、投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案

公司于 2017 年 5 月 9 日收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2017]42 号），因未依法披露控股股东与其他股东的关联关系，中国证监会决定，对方正证券责令改正，给予警告，并处以 60 万元罚款；同时，该决定书对方正集团、利德科技发展有限公司（简称“利德科技”）、西藏昭融投资有限公司（简称“西藏昭融”）等亦作出了处罚（详见公司于 2017 年 5 月 10 日在指定信息披露媒体刊登的《关于收到中国证监会行政处罚决定书的公告》）。

上述行政处罚作出后，部分买入公司股票的投资者作为原告，以证券虚假陈述责任纠纷为由，在湖南省长沙市中级人民法院（简称“长沙中院”）对公司、方正集团提起诉讼，主张前述信息披露违规事项对其造成了损失，要求承担民事赔偿责任。另，部分买入公司股票的投资者亦以证券虚假陈述责任纠纷为由，在北京市第一中级人民法院（简称“北京一中

院”）、北京市第四中级人民法院（简称“北京四中院”）起诉方正集团，要求方正集团承担证券虚假陈述民事赔偿责任（注：起诉的个别案件中，投资者同时起诉了公司、利德科技、西藏昭融、西藏容大贸易发展有限公司等被告）；后方正集团提交管辖权异议并申请追加公司为共同被告，北京一中院、北京四中院作出民事裁定书，将其受理的投资者起诉案件全部移送至公司住所地有管辖权的中级人民法院即长沙中院审理。2018年1月，公司收到长沙中院作出的《民事裁定书》，以部分案件投资者起诉条件尚未完全具备为由，裁定驳回了该部分案件投资者起诉，其中233件案件的投资者已向湖南省高级人民法院（简称“湖南高院”）提起上诉，要求指令长沙中院对该案继续审理。2018年8月29日，针对投资者上诉案件，公司收到42件《民事裁定书》，湖南高院认为：根据司法解释规定，即使受处罚当事人提起行政复议或行政诉讼的，也不应当驳回起诉，而应当中止审理；据此，湖南高院作出裁定：撤销长沙中院驳回起诉的民事裁定，指令长沙中院对案件进行审理。

截至本报告披露日，投资者起诉公司及方正集团等被告的案件（含长沙中院审理中的以及裁定驳回起诉后原告提起上诉的案件）共计457件，合计要求赔偿总金额为23,063.07万元，同时要求公司及方正集团等被告承担诉讼费用。

3、民族证券诉山东山水公司债券交易纠纷案

2014年1月，山东山水水泥集团有限公司（简称“山东山水”）发行中期票据“14山水MTN001”，起息日：2014年2月27日；兑付日：2017年2月27日。2014年2月，民族证券认购了面值5000万元的该期债券。2017年2月27日，本期中期票据的主承销商招商银行股份有限公司发布公告，载明：“14山水MTN001”应于2017年2月27日兑付本息，截至到期兑付日日终，山东山水未能按照约定筹措足额偿债资金，“14山水MTN001”不能按期足额偿付，已构成实质性违约。

山东山水未向民族证券支付本息等债务，已构成违约。民族证券向法院提交了民事起诉状，请求法院判令被告山东山水偿还本金5000万元及相应的利息、违约金等债务。北京市第三中级人民法院于2018年1月予以立案受理。2018年5月，民族证券与山东山水就债务分期偿还事项达成和解协议，北京市第三中级人民法院据此出具了《民事调解书》，该调解书已发生法律效力。

4、刘冬成诉方正证券昆明三市街营业部融资融券合同纠纷

公司昆明三市街营业部客户刘冬成融资买入分级基金B后，因分级基金B下折，导致信用账户维持担保比例不足130%被强制平仓产生纠纷，于2015年12月3日向昆明市中级人民法院提起委托合同纠纷之诉，要求营业部返还平仓股票（按起诉当日市值计算为

6,491,073 元），并赔偿其 18,058,236 元以及利息 508,791 元。方正证券于 2015 年 12 月 31 日向昆明市中级人民法院提起管辖权异议申请，该案现已裁定移送长沙市天心区人民法院管辖。2016 年 6 月 7 日，刘冬成就本案向长沙市天心区人民法院提交变更后的起诉状，将本案案由变更为融资融券合同纠纷，并将诉讼请求变更为要求方正证券赔偿 2,587.4916 万元。

2017 年 1 月，长沙市天心区法院一审判决驳回刘冬成的诉讼请求。刘冬成不服一审判决向长沙市中级人民法院提起上诉，2017 年 6 月 26 日，长沙市中级人民法院二审开庭审理本案，2017 年 8 月，长沙市中级人民法院终审维持原判，驳回了刘冬成的上诉。

刘冬成不服一、二审判决，向湖南省高级人民法院申请再审，公司于 2018 年 3 月 26 日收到（2017）湘民申 3655 号民事裁定书，裁定刘冬成诉公司及昆明三市街营业部融资融券交易纠纷案由湖南省高级人民法院提审。

5、中国农业银行辽宁省分行诉民族证券合同纠纷

2000 年 5 月，中国农业银行辽宁省分行因与中国民族国际信托投资公司拆借合同纠纷诉至沈阳市沈河区人民法院，双方达成调解，由民族信托偿还农行 380 万美元及相应利息，但中国民族国际信托投资公司一直未能偿还。2016 年 9 月 8 日，民族证券收到辽宁省高级人民法院送达的起诉状，辽宁省分行以中国民族国际信托投资公司执行程序中不履行义务，转移其优质资产于 2001 年以其证券营业部和证券资产出资，与他人共同设立民族证券，符合《最高人民法院关于审理与企业改制相关的民事纠纷案件若干问题的规定》第七条的规定为由。将民族证券作为被告，中国民族国际信托投资公司为第三人，向法院起诉要求民族证券支付本息共计 14,071.7612 万元（其中本金 2,572.76 万元，利息 11,499.0012 万元），以及承担诉讼费 15 万元。

本案于 2016 年 12 月 7 日第一次开庭审理，2017 年 2 月 7 日第二次开庭审理，2017 年 5 月 21 日，公司收到了辽宁省高级人民法院的一审判决书，判决驳回辽宁农行对民族证券的诉讼请求。2017 年 6 月 6 日，民族证券收到法院送达的本案上诉状，辽宁农行对此案向最高人民法院提起上诉，2017 年 12 月，最高人民法院第二巡回法庭开庭审理本案。2018 年 2 月，公司收到最高人民法院作出的终审判决：最高人民法院经审理认为辽宁农行的上诉请求缺乏事实和法律依据，终审判决驳回辽宁农行的上诉，维持原判。

“注：该案件历史情况如下：

2000年6月22日，“中央党政机关金融类企业脱钩工作小组”批准中国民族国际信托投资公司整体转制为证券公司。但由于种种原因，“整体转制”方案无法操作，2002年4月12日，中国证券监督管理委员会批复民族信托以证券类净资产44895.64万元，联合其他股东共同出资设立中国民族证券有限责任公司。2002年8月16日，中国人民银行批复中国民族国际信托投资公司办理经营范围变更，在规定期限内完成清理工作。

2003年11月27日，沈阳市沈河区法院做出（2001）沈河执字第1237号《民事裁定书》，裁定由民族证券偿还中国民族国际信托投资公司所欠农行辽宁省分行债务。

2013年4月19日，沈阳市沈河区法院根据《最高人民法院关于审理与企业改制相关的民事纠纷案件若干问题的规定》第七条“企业以其优质财产与他人组建新公司，而将债务留在原企业，债权人以新设公司和原企业作为共同被告提起诉讼主张债权的，新设公司应当在所接收的财产范围内与原企业共同承担连带责任”的规定，做出（2001）沈河执字第1237号-3《民事裁定书》，裁定：一、撤销2003年11月27日的（2001）沈河执字第1237号《民事裁定书》；二、追加民族证券为被执行人，在民族证券接受财产范围内就被执行人中国民族国际信托投资公司未清偿的债务向农行辽宁省分行进行清偿。

经民族证券提出执行异议，沈阳市沈河区法院于2013年9月30日做出裁定撤销沈河区法院做出（2001）沈河执字第1237号-3《民事裁定书》的第二项内容，农行辽宁省分行不服该裁定想沈阳市中院申请复议，沈阳市中院于2014年7月9日裁定驳回复议。”

6、山东东营中拓诉公司合同纠纷案

2016年3月3日，东营中拓投资有限责任公司向长沙天心区人民法院提起诉讼，以山东省高级人民法院〔（2015）鲁商终字第255号〕民事判决书已确认“2007年5月11日泰阳证券与东营中拓签订的《协议书》无效”为由，请求法院判令公司返还基于前述《协议书》取得的款项13,016,711元，并承担本案诉讼费用。

公司向最高人民法院申请启动本案关键证据——山东省高级人民法院〔（2015）鲁商终字第255号〕案件的再审程序，最高人民法院于2016年7月7日受理并立案。公司已向长沙

市天心区法院提交中止审理申请书，申请中止审理本案。2016 年 12 月，最高人民法院驳回再审申请，长沙市天心区法院恢复审理。

2017 年 3 月 15 日，公司已收到天心区法院一审判决，判决公司在判决书生效起 15 日内向东营中拓公司返还 13,016,711.05 元。公司不服一审判决，向长沙市中级人民法院提起上诉。2018 年 3 月 22 日，公司收到长沙市中级人民法院二审终审判决，判决驳回了公司的上诉，维持原判。

7、和生汇盈诉滕站回购金英马公司股份纠纷案

和生汇盈（本案原告，为方正和生与其它投资人出资，并由方正和生出资设立的私募基金管理机构——和生汇智作为普通合伙人所管理的一支私募基金）于 2015 年 11 月出资 3,656.394 万元认购厦门金英马影视传媒股份有限公司（下称“金英马公司”）1,190 万股股份，持股比例为 5.64%。根据投资协议的相关约定，无论任何主观或者客观原因，金英马公司未能在 2016 年 12 月 31 日前实现在全国中小企业股份转让系统挂牌，和生汇盈有权要求滕站（作为被告）以投资总额加按照 12%/年投资回报率计算的价格回购其所持有的金英马公司全部股份。截至 2016 年 12 月 31 日，金英马公司未实现在全国中小企业股份转让系统挂牌。和生汇盈要求被告滕站回购其持有的金英马公司全部股份的条件已经成就，但是被告拒不履行回购义务。

2017 年 9 月，和生汇盈向北京市西城区人民法院提起诉讼并获受理，请求法院判令：1、被告滕站支付 44,642,066.36 元回购原告所持有的金英马公司 1,190 万股股份（股份回购价款金额暂时计算至 2017 年 9 月 7 日）；2、被告支付迟延履行股份回购义务的违约金，违约金计算方式为：上述股份回购价款金额自 2017 年 9 月 7 日起至回购价款全额支付至原告指定账户之日止按照中国人民银行发布的同期存款利率计算的利息；3、被告滕站承担本案全部诉讼费用、保全费用及律师费。

被告向北京市西城区人民法院提出管辖权异议，经协商，双方重新达成管辖权协议，确定本案由北京市海淀区人民法院管辖。和生汇盈于 2018 年 1 月初向北京市海淀区人民法院重新提起诉讼。

2018 年 6 月 26 日，北京市海淀区人民法院一审开庭审理了本案，截至本报告披露日尚未作出判决。

8、方正和生、和生汇盈等诉刘新宇等回购盛世龙腾公司股权纠纷案

方正和生、和生汇盈（本案的申请人）于 2016 年 3 月向湖南盛世龙腾网络科技有限公司（下称“盛世龙腾公司”）分别投资 995 万元、2000 万元。根据《投资协议》的相关约

定,若盛世龙腾公司 2016 年的净利润未达到 6,660 万元或 2017 年净利润未达到 8,000 万元的,则申请人有权要求实际控制人刘新宇(本案被申请人)以投资协议约定的价格回购申请人所持有的盛世龙腾公司股权;盛世龙腾公司、王乐对回购义务承担连带担保责任。

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

2018 年 3 月,申请人方正和生、和生汇盈分别依据《投资协议》、《股权回购协议》向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁,要求刘新宇、盛世龙腾公司、王乐等被申请人支付投资本金 995 万元、2000 万元及按照协议约定计算的回购利息、违约金、律师费、财产保全费用、仲裁费等费用。截至本报告披露日,中国国际贸易仲裁委员会尚未开庭审理。

9、方正证券诉杨如军、嘉盛建设集团有限公司融资融券交易纠纷案

2018 年 4 月,被告杨如军与公司签订了《方正证券股份有限公司融资融券合同书》等文件,在公司开立了融资融券信用账户。2018 年 6 月,杨如军融资融券信用账户维持担保比例低于合同约定的平仓线 130%,公司发送了追加担保物通知,但杨如军未按照通知追保,已构成违约,公司有权对其账户进行强制平仓并实现债权。2018 年 7 月,嘉盛集团向公司出具了《担保函》,自愿为杨如军所欠融资融券债务提供连带责任保证担保。

公司多次要求杨如军及保证人嘉盛集团偿还债务,但其均未履行偿债义务。为维护公司债权,公司将杨如军、嘉盛集团起诉至湖南省高级人民法院,请求法院依法判令二被告连带偿还融资本金 136,849,780.55 元、融资费用 29,468.78 元、融资利息(暂计算至 2018 年 8 月 14 日,融资利息为 2,629,936.31 元)、罚息等全部债务,并要求二被告承担本案全部诉讼费用。

湖南省高级人民法院已受理公司的起诉,截至本报告披露日本案尚未开庭审理。

(三) 公司本报告期被处罚和公开谴责的情况

公司于 2018 年 3 月 29 日收到上海证券交易所《纪律处分决定书》([2018]18 号),因公司未按规定履行信息披露义务,上海证券交易所决定对公司处以公开谴责的纪律处分。

(四) 其他说明

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整

改情况

1、公司处罚及整改情况详见本章“公司本年度被处罚和公开谴责的情况”。

2、2018 年 3 月 29 日，方正集团因方正证券信息披露存在违规，被上海证券交易所公开谴责。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| 公司于 2018 年 3 月 30 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于签署日常关联交易框架协议暨确认 2017 年度日常关联交易金额及预计 2018 年度日常关联交易金额的议案》，预计 2018 年度日常关联交易金额合计 12,000 万元，其中采购计算机硬件与软件 2,500 万元，互相提供证券和金融服务 7,500 万元，其他日常关联交易 2,000 万元。 | 具体情况详见公司于 2018 年 3 月 31 日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第十四次会议决议公告》和《日常关联交易公告》。 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|-------------|--------|--------|----------|----------|---|------------|----------------|----------|------------|--------------------|
| 上海京慧诚 | 集团兄弟公司 | 其他流出 | 广告发布权及义务 | 市场化原则 | 无 | 9,189,485 | - | 现金 | 9,189,485 | 不适用 |
| 北大方正财务 | 集团兄弟公司 | 其他流出 | 广告发布权及义务 | 市场化原则 | 无 | 2,400,000 | - | 现金 | 2,400,000 | 不适用 |
| 合计 | | | | - | | 11,589,485 | - | | 11,589,485 | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | 不适用 | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | | | 首都机场 T3 航站楼捷运快车是优质的广告载体,公司受让该广告发布权,有利于推广公司品牌,提升公司知名度。上述关联交易按照市场价格进行,不存在损害其他股东,尤其是中小股东利益的情形。上述关联交易不会对公司的独立性产生不良影响。 | | | | | |

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| 公司于 2018 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于方正中期与方正物产共同增资上海际丰的关联交易议案》,同意方正中期期货和方正物产共同增资上海际丰,上海际丰注册资本由 1.5 亿元增至 5 亿元。 | 具体情况详见公司于 2018 年 4 月 28 日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第十五次会议决议公告》和《关于方正中期期货与方正物产共同增资上海际丰的关联交易公告》。 |

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| 公司于 2018 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于方正物产向上海际丰提供财务资助的关联交易》，同意方正物产向上海际丰提供不超过 2.5 亿元（含 2.5 亿元）的财务资助，预计支付利息总额不超过 0.18 亿元。 | 具体情况详见公司于 2018 年 4 月 28 日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第十五次会议决议公告》和《关于方正物产向上海际丰提供财务资助的关联交易公告》。 |

注：方正物产于 2018 年 7 月 4 日向上海际丰提供了 1.3 亿元财务资助。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

公司于 2018 年 5 月向北京大学教育基金会捐赠 1,500 万元，用于资助“北京大学方正创新团队基金”。“北京大学方正创新团队基金”用于支持优秀科研团队引进，该基金为不动本基金，以基金年度收益用于引进国际知名学者及学术团队、学校重点发展的科学方向的学术团队的人员经费及相关科研工作和活动支出。

十一、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1、精准扶贫规划

2017 年 3 月，本集团制订并发布了《扶贫规划（2017-2020 年）》。2018 年在工
作规划指引下，本集团继续深耕精准扶贫业务，在“善行无界 大爱有方”的理念下，体系
化设计、系统化推进、品牌化运营，积极推进“2+3”精准扶贫模式的落地实践。

2、报告期内精准扶贫概要

在 2018 年度精准扶贫工作中，本集团以金融扶贫、产业扶贫为点，在各国家级贫困县
积极开展股权类、债券类、基金类等业务；以教育扶贫、公益扶贫、消费扶贫为面，结合县
域实际，开展相关工作服务县域脱贫攻坚。

3、精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

| 指 标 | 数量及开展情况 |
|--|----------|
| 一、总体情况 | 2,905.26 |
| 其中：1. 资金 | 2,904.90 |
| 2. 物资折款 | 0.36 |
| 3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人） | |
| 二、分项投入 | |
| 4. 教育脱贫 | |
| 其中：4.1 资助贫困学生投入金额 | |
| 4.2 资助贫困学生人数（人） | 417 |
| 4.3 改善贫困地区教育资源投入金额 | |
| 8. 社会扶贫 | 2,903.50 |
| 其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额 | |
| 8.2 定点扶贫工作投入金额 | |
| 8.3 扶贫公益基金 | 2,903.50 |
| 9. 其他项目 | 1.76 |
| 其中：9.1. 项目个数（个） | 3 |
| 9.2. 投入金额 | 1.76 |
| 三、所获奖项（内容、级别） | |
| 2018 年上半年，公司获得“2017 年度公益集体奖”、“2017 年度作出突出贡献奖”；公司董事长高利先生荣 获“2017 扶贫先锋人物”奖、“2017 年度公益人物”奖；子公司中国民族证券在“2017 新县扶贫模范巡礼” 上荣获“2017 最佳‘一司一县’结对帮扶案例”奖、“2017 新县扶贫工作特别贡献奖”；江西分公司被授予 江西证监局、江西省证券期货业协会“2017 年度扶贫工作先进单位”荣誉称号等。 | |

4、履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团共承担了跨越 9 省，涉及 13 个国家级贫困县的精准扶
贫任务，派出挂职干部 12 名，设立金融扶贫工作站 32 个。本集团与湖南省安化县、通道县、

江西省石城县、湖北省秭归县、麻城市、保康县、丹江口市、宁夏回族自治区隆德县、黑龙江省桦南县、云南省弥渡县、河南省新县等县市签订了扶贫战略合作协议。

2018 年上半年扶贫工作开展情况：

4.1 立足金融、产业扶贫，提升县域产业发展能力

金融、产业扶贫效果初显。帮扶县湖南安化县梅山公司发行 7 亿元债券获发改委核准批复，协助引入资金 9000 万元投入安化县经开区生物质发电项目、安化县新三板挂牌企业定增项目等。本集团于 4 月 18 日、6 月 14 日，分别与合作伙伴共同举办两场“投资融资对接，助力乡村振兴”精准扶贫投融资路演会，为 13 家贫困地区企业搭建投融资平台。

创新产业扶贫模式，携手中青旅共同开展旅游+产业扶贫，通过举办“羚锐·新县相亲&公益半程马拉松”活动，推动新县全域旅游，带动产业的发展。

4.2 开展教育扶贫，转变观念、开拓思路，培养人才队伍

持续办好智·富大讲堂。2018 年上半年共举办 12 期大讲堂，近 700 余人参加了培训。同时，搭建学习交流的平台，结合县域产业发展需求，邀请帮扶区县干部参加“金融工具服务实体经济研讨会”，学习了解生猪期货知识等。邀请 50 余名帮扶区县领导和干部参加在安吉县举行的“绿水青山就是金山银山”的考察交流活动。协调组织帮扶县 10 余位领导和干部前往河南新县、兰考县学习交流脱贫攻坚经验。

4.3 开展公益扶贫，搭建教育、医疗健康扶贫平台

(1) 2018 年 2 月 6 日，湖南方正证券汇爱公益基金会获得湖南省民政厅颁发的《行政许可决定书》、《法人登记证书》，完成设立注册。截至 2018 年 6 月 30 日，本集团向湖南方正证券汇爱公益基金会捐赠 2,903.50 万元。2018 年上半年，湖南方正证券汇爱公益基金会聚焦教育和医疗健康，在关注青少年成长、提升教师教学水平、帮扶贫困群众等方面开展 10 余项工作，如走进湖南通道侗族自治县、弥渡县等地慰问建档立卡户；配合北京大学支教团落实弥渡学子赴京游学团项目，为弥渡县一中、二中共来京参访的 17 名优秀学生举办主题为“知识改变命运，拼搏赢得人生”的座谈会；设立大爱有方高中自强班，资助来自县域特困家庭的优秀学生，完成高中学业；组织 11 名老师参加小学数学教研员和数学教学骨干培训班；对接上海沪江教育集团，在弥渡全县小学推广优质教学资源网络课程项目；为新县 164 名特困学子资助生活费；开展健康扶贫，建立“新县健康扶贫基地”；继续组建“雷励方正汇爱队”，徒步 50 公里筹集善款 2 万余元，资助贫困县建档立卡优秀高中生参加“2018 雷励青年营”；捐资给平江县伍市镇三和中学，购买交互式一体机等教学设备等。

(2) 开展其他公益扶贫活动，共捐赠 1.76 万元。厦门分公司捐赠 1 万元到四川剑阁县用于贫困村医疗器械采购；慰问湖南省凤凰县樟坡村、溆浦县贫困户现金 0.4 万元，物资折款 0.36 万元。

4.4 开展消费扶贫，提升帮扶县特色农产品知名度

针对帮扶县域特色农产品，协助销售金额 110 余万元；帮助弥渡县开展大宗农产品外销，拓宽销售渠道，助力县域农产品品牌创建、农产品销售和产业发展。

5、后续精准扶贫计划

本集团根据扶贫工作规划，继续推进“2+3”精准扶贫模式，并且将服务范围由县扩展至村，使扶贫工作不断精细化，具体规划如下：

(1) 金融、产业扶贫，以“创富”为理念，加强扶贫项目库建设、业务承揽、项目督办等，对接各帮扶县的资本市场需求；

(2) 教育扶贫，积极开展“智·富”大讲堂，以“扶贫先扶智 致富奔小康”为理念，不断丰富教育扶贫内容，扩大范围，根据各帮扶县需要和实际情况，选拔业务条线骨干，整合股东、客户的专家资源，送课下乡等；

(3) 消费扶贫，以“汇爱·致富”为理念，加强渠道建设，加强对接第三方合作伙伴资源的沟通与协调；

(4) 公益扶贫，以“善行无界 大爱有方”为理念，发挥方正证券汇爱公益基金会的作用，建设一流公益平台，帮助各帮扶县公益项目落地。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

公司重视节能环保，认真执行国家《环境保护法》、《水污染防治法》、《大气污染防治法》、《环境噪声污染防治法》、《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。公司在日常经营管理中，提倡节约能源，营造绿色办公环境。

（四）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

（一）与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

（二）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

（三）其他

适用 不适用

1、子公司增资或股权变更

（1）2017年12月1日，公司执行委员会审议通过了向控股子公司方正富邦基金增加注册资本的相关议案，同意向方正富邦基金同比例增资1.7342亿元，增资完成后方正富邦基金注册资本增加至6.6亿元，公司持股比例仍为66.70%。2018年3月19日，方正富邦基金已完成增资后的工商变更登记。

（2）2018年6月15日，公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于增加方正证券（香港）金融控股有限公司注册资本的议案》，同意公司向方正香港金控增资5亿元人民币，并同意方正香港金控向其下属子公司增资或投资设立公司；同时授权公司执行委员会根据实际情况择机实施增资并办理与增资相关事宜。详见公司于2018年6月16日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第十六次会议决议公告》和《关于对全资子公司方正香港金控增资的公告》。

（3）2018年6月15日，公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于瑞士信贷对公司控股子公司瑞信方正非公开协议单方面增资的议案》，同意瑞士信贷银行股份有限公司以非公开协议方式单方面向瑞信方正增资，并授权公司执行委员会办理本次增资的具体事宜。增资完成后瑞士信贷对瑞信方正的持股比例由增资前的33.30%提高至51.00%，并成为瑞信方正的控股股东；方正证券放弃本次增资权，对瑞信方正的持股比例由增资前的66.70%降低至49.00%。本次增资尚需履行国有资产监督管理部门及相关监管部门的审批程

序。详见公司于2018年6月16日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第十六次会议决议公告》和《关于瑞士信贷对瑞信方正非公开协议单方面增资的公告》。

(4) 2015年8月29日,公司第二届董事会第二十一次会议同意公司以自有资金不超过人民币40,000万元向控股子公司方正中期期货有限公司增资,并授权公司执行委员会根据市场状况选择适当时机决定本次增资的具体事宜。2018年8月1日,公司完成了对方正中期期货的增资事宜,增资金额为人民币40,000万元,增资完成后公司持有方正中期期货的股权比例由90.62%增至92.44%。方正中期期货注册资本由人民币34,000万元增至42,194.771892万元,相应工商变更登记事宜已办理完毕。详见公司于2018年8月3日在指定信息披露媒体刊登的《关于完成对控股子公司方正中期期货增资的公告》。

2、公司章程修订及办公地、公司住所变更

(1) 2018年4月20日,公司第二次临时股东大会修订了公司章程的第一百七十六条。2018年5月10日,公司收到湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》(湘证监机构字[2018]15号),该批复核准公司变更公司章程的重要条款。详见公司于2018年5月11日在指定信息披露媒体刊登的《关于获准变更公司章程重要条款的公告》和《公司章程重要条款变更新旧对照表》。

(2) 2018年6月5日,公司2017年年度股东大会修订了公司章程的第五条和第二百三十九条。修订后的公司章程第五条将在报湖南证监局核准后生效;第二百三十九条即时生效。详见公司于2018年6月5日在指定信息披露媒体刊登的《2017年年度股东大会决议公告》及《〈方正证券股份有限公司章程〉修订条款对照表》。

公司于2018年7月25日迁至新的办公地址,变更前办公地址为湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦22-24层,邮政编码为410015;变更后办公地址为湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远国际中心37层(华远华中心4、5号楼3701-3717),邮政编码为410002。详见公司于2018年7月25日在指定信息披露媒体刊登的《关于办公地址变更的公告》。

2018年8月1日,公司收到湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》(湘证监许可字[2018]5号),该批复核准公司章程第五条由“公司住所:湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦22-24层。邮政编码:410015”变更为“公司住所:湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717。邮政编码:410002”。详见公司于2018年8月2日在指定信息披露媒体刊登的《关于获准变更公司章程重要条款的公告》。

2018年8月16日，公司完成公司住所的工商变更登记手续。详见公司于2018年8月17日在指定信息披露媒体刊登的《关于完成公司住所工商变更登记的公告》。

3、完成湖南方正证券汇爱公益基金会的设立

2017年12月4日，公司召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于设立公益基金会暨确定对外捐赠额度的议案》，同意公司与中国民族证券、方正和生投资、方正中期期货三家子公司共同出资设立公益基金会，并确定每一年度公司及控股子公司对外捐赠额度上限为公司合并报表口径上一年度净利润的2%。详见公司于2017年12月5日在指定信息披露媒体刊登的《2017年第二次临时股东大会决议公告》。2018年2月6日，公司收到湖南省民政厅《湖南省民政厅关于同意设立登记湖南方正证券汇爱公益基金会的行政许可决定书》（湘民许民准字[2018]30号），同意公司设立湖南方正证券汇爱公益基金会。公司于2月6日领取了基金会法人登记证书（统一社会信用代码：534300003JJ550268R）。

4、出售自有物业进展

2018年7月4日，公司在北京产权交易所通过公开挂牌转让方式将位于深圳市福田区福中路依迪综合市场03A2的商业房产出售给深圳市美林投资控股有限公司，成交价格为4,379.72万元，双方于2018年7月11日签署《实物资产交易合同》。本次交易完成后预计为公司增加净利润约人民币2,600万元。详见公司于2018年7月13日在指定信息披露媒体刊登的《关于出售公司及民族证券部分自有物业的进展公告》。

5、确认计提资产减值准备

2018年8月30日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于确认2018年半年度计提资产减值准备的议案》。根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司董事会同意公司及下属子公司对2018年上半年存在减值迹象的资产（包括融出资金、买入返售金融资产和可供出售金融资产等）合计计提减值准备人民币18,381.11万元，其中应收款项17,990.54万元（包括融出资金转入17,421.04万元，买入返售金融资产转入395.22万元，应收以及其他应收款项174.28万元），可供出售金融资产390.57万元。本次计提将减少2018年半年度净利润人民币13,785.83万元。

公司董事会审计委员会发表意见如下：依据《企业会计准则》和公司会计政策的规定，本次确认计提资产减值准备能更加公允地反映公司资产状况，符合会计谨慎性原则。

公司独立董事发表意见如下：本次确认计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，有助于真实公允地反映公司的财务状况和经营成果，

决策程序符合有关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

公司监事会发表意见如下：公司按照《企业会计准则》和有关规定确认计提各项资产减值准备，符合公司实际情况，体现了公司会计政策的稳健、谨慎，相关决策程序符合相关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东合法利益的情况，监事会同意本次确认 2018 年半年度计提资产减值准备的议案。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

适用 不适用

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数

| | |
|------------------------|---------|
| 报告期末股东总数(户) | 218,496 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

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

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|--------------------------------|------------|---------------|-------|-------------------------|----------|---------------|-------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押或冻结情况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 北大方正集团有限 公司 | | 2,284,609,852 | 27.75 | 0 | 质押 | 774,050,000 | 国有法人 |
| 北京政泉控股有限 公司 | | 1,799,591,164 | 21.86 | 0 | 冻结 | 1,799,591,164 | 境内非国 有法人 |
| 香港中央结算有限 公司 | 60,356,177 | 1,259,112,483 | 15.30 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国证券金融股份 有限公司 | | 261,985,096 | 3.18 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 哈尔滨哈投资股份 有限公司 | | 197,556,999 | 2.40 | 0 | 无 | 0 | 境内非国 有法人 |
| 中央汇金资产管理 有限责任公司 | | 138,731,200 | 1.69 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 方正产业控股有限 公司 | | 127,048,700 | 1.54 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 乐山国有资产投资 运营(集团)有限 公司 | | 105,955,845 | 1.29 | 0 | 质押 | 40,000,000 | 国有法人 |
| 万华天智投资发展 有限公司 | | 60,000,000 | 0.73 | 0 | 无 | 0 | 境内非国 有法人 |
| 博时基金-农业银 行-博时中证金融 资产管理计划 | | 53,580,300 | 0.65 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 嘉实基金-农业银 行-嘉实中证金融 资产管理计划 | | 53,580,300 | 0.65 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中欧基金-农业银 行-中欧中证金融 资产管理计划 | | 53,580,300 | 0.65 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 银华基金-农业银 行-银华中证金融 资产管理计划 | | 53,580,300 | 0.65 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | | 持有无限售条件流 | | 股份种类及数量 | | | |

| | 流通股的数量 | 种类 | 数量 |
|------------------------|--|--------|---------------|
| 北大方正集团有限公司 | 2,284,609,852 | 人民币普通股 | 2,284,609,852 |
| 北京政泉控股有限公司 | 1,799,591,164 | 人民币普通股 | 1,799,591,164 |
| 香港中央结算有限公司 | 1,259,112,483 | 人民币普通股 | 1,259,112,483 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 261,985,096 | 人民币普通股 | 261,985,096 |
| 哈尔滨哈投投资股份有限公司 | 197,556,999 | 人民币普通股 | 197,556,999 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 138,731,200 | 人民币普通股 | 138,731,200 |
| 方正产业控股有限公司 | 127,048,700 | 人民币普通股 | 127,048,700 |
| 乐山国有资产投资运营(集团)有限公司 | 105,955,845 | 人民币普通股 | 105,955,845 |
| 万华天智投资发展有限公司 | 60,000,000 | 人民币普通股 | 60,000,000 |
| 博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划 | 53,580,300 | 人民币普通股 | 53,580,300 |
| 嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划 | 53,580,300 | 人民币普通股 | 53,580,300 |
| 中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划 | 53,580,300 | 人民币普通股 | 53,580,300 |
| 银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划 | 53,580,300 | 人民币普通股 | 53,580,300 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>公司向上述股东书面询证并取得书面回复的情况如下：</p> <p>1、方正集团与方正产业控股有限公司确认为关联关系：方正产业控股有限公司为方正集团控股子公司，除此之外，与上述其他股东不存在关联关系或一致行动关系；</p> <p>2、政泉控股、哈尔滨哈投投资股份有限公司、万华天智投资发展有限公司、乐山国有资产投资运营(集团)有限公司确认与上述其他股东不存在关联关系或一致行动关系。</p> <p>3、香港中央结算有限公司是以名义持有人的制度持有证券，用于为其结算参与者提供服务，而参与的投资者必须通过一个或多个持有香港/沪港通/深港通证券，由于香港是采取名义持有人制度，有些投资者更是以多层托管的形式持有证券，故此，香港结算是无法完全掌握参与香港/沪港通/深港通证券的投资者的相关资料，包括其名字、持股数量及股东之间的关联关系等资料。因此无法提供相关资料。</p> | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无优先股 | | |

注：方正集团持有公司的股份中，通过普通账户持有 1,149,609,852 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,135,000,000 股，合计持有 2,284,609,852 股；方正产业控股有限公司通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 127,048,700 股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、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 |
|-----|-------------|----------|
| 徐昂杨 | 董事 | 股东大会解除职务 |
| 胡廷华 | 独立董事 | 辞职 |
| 马楠 | 监事 | 股东大会解除职务 |
| 郑华 | 职工代表监事 | 辞职 |
| 卫剑波 | 执行委员会委员、副总裁 | 辞职 |
| 胡滨 | 董事 | 股东大会选举 |
| 吕文栋 | 独立董事 | 股东大会选举 |
| 曾毅 | 监事 | 股东大会选举 |
| 徐国华 | 职工代表监事 | 职工代表大会选举 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

(一) 关于公司补选董事事项的说明

因公司独立董事胡廷华先生、董事车莉丽女士已向董事会递交了书面辞职申请；同时，董事徐昂杨先生已连续超过两次未亲自出席也未委托其他董事出席公司董事会会议，董事会

已建议股东大会解除徐昂杨先生的董事职务。公司需补选两名董事，一名独立董事。经公司于 2018 年 1 月 4 日召开的 2018 年第一次临时股东大会选举，施华先生、胡滨先生当选公司第三届董事会董事（非独立董事），吕文栋先生当选为公司第三届董事会独立董事。当选董事、独立董事的任期为第三届董事会任期的余期。详见本公司于 2018 年 1 月 9 日在指定信息披露媒体刊登的《关于董事和监事发生变动的公告》。

（二）关于公司补选监事事项的说明

1、因公司监事马楠女士已连续超过两次未亲自出席公司监事会会议，监事会已建议股东大会解除马楠女士的监事职务，公司需补选一名监事（非职工代表监事）。经公司于 2018 年 1 月 4 日召开的 2018 年第一次临时股东大会选举，曾毅先生当选公司第三届监事会监事（非职工代表监事），当选监事的任期为第三届监事会任期的余期。详见本公司于 2018 年 1 月 9 日在指定信息披露媒体刊登的《关于董事和监事发生变动的公告》。

2、公司监事会于 2018 年 1 月 23 日收到职工代表监事郑华先生递交的书面辞职申请，郑华先生因年龄原因申请辞去公司职工代表监事职务。为保障监事会的正常运行，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司于 2018 年 1 月 23 日召开了第六届第一次工会会员（职工）代表大会，经与会职工代表审议，同意补选徐国华先生为公司第三届监事会职工代表监事，徐国华先生已取得证券公司监事任职资格，任期为第三届监事会任期的余期。详见本公司于 2018 年 1 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的《关于职工代表监事变更的公告》。

（三）关于公司高级管理人员辞职的说明

公司董事会于 2018 年 2 月 9 日收到高级管理人员卫剑波先生的书面辞职报告。因职业发展原因，卫剑波先生申请辞去公司执行委员会委员、副总裁职务，并不再担任公司其他任何职务。卫剑波先生的辞职报告自送达董事会之日起生效。详见本公司于 2018 年 2 月 13 日在指定信息披露媒体刊登的《关于高级管理人员辞职的公告》。

三、其他说明

公司于 2018 年 4 月 17 日从中共乐山市纪律检查委员会、乐山市监察委员会主办网站嘉廉话 (<http://www.jlh.gov.cn/index.html>) 获悉，公司外部监事曾毅先生涉嫌严重违纪违法，正接受纪律审查和监察调查。公司立即通过曾毅先生预留的联系方式与其联系，但均未能取得联系。详见本公司于 2018 年 4 月 19 日在指定信息披露媒体刊登的《关于外部监事接受调查的公告》。

公司监事会于 2018 年 4 月 27 日召开的第三届监事会第十次会议审议通过了《关于暂停公司外部监事职务的议案》。根据《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》的相关规定，监事会决定暂停曾毅先生的监事职务。详见本公司于 2018 年 4 月 28 日在指定信息披露媒体刊登的《第三届监事会第十次会议决议公告》。

第九节 公司债券相关情况

一、公司债券基本情况

(一) 本公司无公开发行债券

(二) 非公开发行债券情况

| 债券名称 | 简称 | 代码 | 发行日 | 到期日 | 债券余额 (万元) | 利率 (%) | 还本付息方式 | 交易 场所 |
|---------------------------------|----------|--------|------------|------------|--------------|-----------|---|---------------------|
| 方正证券股份有限公司 2014 年次级债券 | 14 方正债 | 123401 | 2014/4/28 | 2019/4/28 | 300,000 | 7.00% | 采用单利计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 上海 证券 交易 所 |
| 方正证券股份有限公司次级债券(2016 年第一期) | 16 方正 C1 | 135241 | 2016/2/19 | 2021/2/19 | 1,000,000 | 4.43% | 采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 上海 证券 交易 所 |
| 方正证券股份有限公司 2016 年非公开发行次级债券(第二期) | 16 方正 C2 | 145111 | 2016/10/28 | 2019/10/28 | 300,000 | 3.80% | 采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 上海 证券 交易 所 |
| 方正证券股份有限公司 2017 年非公开发行次级债券(第一期) | 17 方正 C1 | 145812 | 2017/9/19 | 2020/9/19 | 190,000 | 5.70% | 采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 上海 证券 交易 所 |
| 方正证券股份有限公司 2017 年非公开发行 | 17 方正 C2 | 145842 | 2017/10/12 | 2020/10/12 | 222,000 | 5.70% | 采用单利按年计息，不计复利。每年付息 | 上海 证券 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------|--------|-----------|-----------|---------|-------|---|---------|
| 次级债券（第二期） | | | | | | | 一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 交易所 |
| 方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行次级债券（第一期） | 18 方正 C1 | 150114 | 2018/1/29 | 2020/1/29 | 64,000 | 6.30% | 采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 上海证券交易所 |
| 方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期） | 18 方正 F1 | 150449 | 2018/5/29 | 2020/5/29 | 200,000 | 6.08% | 采用单利计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 上海证券交易所 |
| 方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第二期）品种一 | 18 方正 F2 | 150531 | 2018/7/10 | 2019/7/10 | 154,000 | 5.80% | 采用单利计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 上海证券交易所 |
| 方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第二期）品种二 | 18 方正 F3 | 150532 | 2018/7/10 | 2020/7/10 | 146,000 | 6.10% | 采用单利计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 上海证券交易所 |

公司债券付息兑付情况

“17 方正 D1”于 2018 年 7 月 18 日完成到期兑付；“14 方正债”、“16 方正 C1”已按期支付利息；“16 方正 C2”、“17 方正 C1”、“17 方正 C2”、“18 方正 C1”、“18 方正 F1”、“18 方正 F2”、“18 方正 F3”2018 年上半年无兑息期。

公司债券其他情况的说明

公司债券附权情况：方正证券股份有限公司次级债券（2016 年第一期）于第三个计息年度付息日附发行人赎回选择权，报告期内未发生相关条款的执行情况。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

| | | |
|---------|--------|------------------------------------|
| 债券受托管理人 | 名称 | 中国民族证券有限责任公司 |
| | 办公地址 | 北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座 41 楼 |
| | 联系人 | 孙艺烜 |
| | 联系电话 | 010-59355630 |
| | 受托管理债券 | 16 方正 C1 |
| 债券受托管理人 | 名称 | 万和证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 上海市浦东新区浦东南路 528 号上海证券大厦北塔 26 楼万和证券 |

| | | |
|--------|--------|--|
| | 联系人 | 李丹 |
| | 联系电话 | 021-68819097 |
| | 受托管理债券 | 16 方正 C2、17 方正 C1、17 方正 C2、18 方正 C1、18 方正 F1、18 方正 F2、18 方正 F3 |
| 资信评级机构 | 名称 | 联合信用评级有限公司 |
| | 办公地址 | 北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 12 层 |

其他说明： 适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

截止报告期末，公司发行的各期债券募集资金已使用完毕，扣除发行等相关费用后全部用于补充公司营运资金，与募集说明书约定的资金用途、使用计划及其他约定一致。

四、公司债券评级情况

2017 年 9 月 12 日，公司聘请了联合信用评级有限公司对“17 方正 C1”发行的资信情况进行评级，根据联合信用评级有限公司出具的《方正证券股份有限公司 2017 年非公开发行次级债券（第一期）信用评级报告》（联合【2017】1478 号），发行人主体信用评级为 AAA 级，评级展望为稳定，本期债券信用等级为 AA+级。

2017 年 9 月 25 日，公司聘请了联合信用评级有限公司对“17 方正 C2”发行的资信情况进行评级，根据联合信用评级有限公司出具的《方正证券股份有限公司 2017 年非公开发行次级债券（第二期）信用评级报告》（联合【2017】1531 号），发行人主体信用评级为 AAA 级，评级展望为稳定，本期债券信用等级为 AA+级。

2017 年 12 月 29 日，公司聘请了联合信用评级有限公司对“18 方正 C1”发行的资信情况进行评级，根据联合信用评级有限公司出具的《方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行次级债券（第一期）信用评级报告》（联合【2017】1955 号），发行人主体信用评级为 AAA 级，评级展望为稳定，本期债券信用等级为 AA+。

2018 年 5 月 7 日，公司聘请了联合信用评级有限公司对“18 方正 F1”发行的资信情况进行评级，根据联合信用评级有限公司出具的《方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）信用评级报告》（联合【2018】457 号），发行人主体信用评级为 AAA 级，评级展望为稳定，本期债券信用等级为 AAA。

2018 年 6 月 28 日，公司聘请了联合信用评级有限公司对“18 方正 F2”、“18 方正 F3”发行的资信情况进行评级，根据联合信用评级有限公司出具的《方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第二期）信用评级报告》（联合【2018】1410 号），发行人主体信用评级为 AAA 级，评级展望为稳定，本期债券信用等级为 AAA。

2018 年 5 月 29 日，联合信用评级有限公司对“17 方正 C1”、“17 方正 C2”、“18 方正 C1”出具了《方正证券股份有限公司次级债券 2018 年跟踪评级报告》（联合【2018】699 号），发行人主体信用评级为 AAA 级，评级展望为稳定；“17 方正 C1”、“17 方正 C2”、“18 方正 C1”债券信用等级为 AA+，与上一次评级结果一致。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内，公司按时履行各期债券年度付息及到期还本付息义务，公司偿债能力良好，偿债资金主要来源于公司资本积累、日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流等，偿债计划及保障措施与募集说明书中约定一致。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

报告期内，公司未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

报告期内，中国民族证券有限责任公司作为“16 方正 C1”的债券受托管理人出具了《方正证券股份有限公司次级债券（2016 年第一期）受托管理事务报告（2017 年度）》，详见 2018 年 6 月 30 日公司在上海证券交易所网站披露的相关公告。

报告期内，万和证券股份有限公司作为“16 方正 C2”、“17 方正 D1”、“17 方正 C1”、“17 方正 C2”的债券受托管理人出具了《方正证券股份有限公司 2016 年非公开发行次级债券（第二期）受托管理人年度报告（2017 年度）》、《方正证券股份有限公司 2017 年非公开发行证券公司短期公司债券（第一期）受托管理人年度报告（2017 年度）》、《方正证券股份有限公司 2017 年非公开发行次级债券（第一期）受托管理人年度报告（2017 年度）》、《方正证券股份有限公司 2017 年非公开发行次级债券（第二期）受托管理人年度报告（2017 年度）》，详见 2018 年 6 月 30 日公司在上海证券交易所网站披露的相关公告。

“16 方正 C1”、“16 方正 C2”、“17 方正 C1”、“17 方正 C2”、“18 方正 C1”、“18 方正 F1”、“18 方正 F2”、“18 方正 F3”的 2018 年度债券受托管理报告将于 2019 年 6 月 30 日前在上海证券交易所网站披露。

八、截止报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 主要指标 | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减(%) | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | (2018年6月30日) | (2017年12月31日) | | |
| 流动比率 | 2.04 | 1.91 | 6.81 | |
| 速动比率 | 2.04 | 1.91 | 6.81 | |
| 资产负债率 | 70.92% | 69.36% | 增加 1.56 个百分点 | |
| 贷款偿还率 | 100% | 100% | | |
| 主要指标 | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) | 变动原因 |
| | (2018年1-6月) | (2017年1-6月) | | |
| EBITDA 利息保障倍数 | 1.24 | 1.83 | -32.24 | 主要为本期税前利润减少所致 |
| 利息偿付率 | 100% | 100% | | |
| 息税折旧摊销前利润 | 1,782,214,723.88 | 2,535,650,215.49 | -29.71 | 主要为本期税前利润减少所致 |

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

2018 年上半年，公司其他债务融资工具包括：同业拆借、债券买断正回购、债券质押式正回购、质押式报价回购、收益凭证及转融资等。公司各项融资均按时支付本金及利息。

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截止报告期末，公司共计获得 47 家银行授信，授信总额为 552.1 亿元，已使用额度 74.72 亿元，剩余可用额度 477.38 亿元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

报告期内，公司严格履行各期债券募集说明书相关约定及承诺，合规使用募集资金，按期兑付公司债券利息，在约定的场所和时间定期披露公司信息。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

| 披露时间 | 公告名称 | 公告编号 | 披露地址 |
|------------|---------------|----------|-----------------------|
| 2018-04-19 | 《方正证券股份有限公司关于 | 2018-014 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|--|--------------|--|--|
| | 外部监事接受调查的公告》 | | |
|--|--------------|--|--|

公司于 2018 年 4 月 17 日从中共乐山市纪律检查委员会、乐山市监察委员会主办网站嘉廉话 (<http://www.jlh.gov.cn/index.html>) 获悉, 公司外部监事曾毅先生涉嫌严重违纪违法, 正接受纪律审查和监察调查。公司立即通过曾毅先生预留的联系方式与其联系, 但均未能取得联系。上述事项不会影响公司的日常经营, 亦不会对整体偿债能力产生重大不利影响。

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表（附后）

三、财务报表附注（附后）

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
| | 报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 |
| | 其他有关资料。 |

方正证券股份有限公司

董事长：高利

董事会批准报送日期：2018年8月30日

第十二节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

| 序号 | 批复日期 | 批复标题及文号 |
|----|-----------|---|
| 1 | 2018-5-10 | 湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（湘证监机构字[2018]15号） |

二、监管部门公司的分类结果

√适用 □不适用

在中国证监会进行的证券公司分类监管评级中，2018 年分类评价结果为：A 类 A 级。

附一：财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 29,831,703,188.34 | 27,717,473,995.18 |
| 其中：客户存款 | | 22,997,236,876.69 | 22,711,384,000.26 |
| 结算备付金 | 六、2 | 7,749,335,463.64 | 9,079,732,237.45 |
| 其中：客户备付金 | | 4,267,055,646.53 | 5,850,387,474.21 |
| 拆出资金 | | | |
| 融出资金 | 六、3 | 21,730,713,131.23 | 23,687,512,327.39 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 六、4 | 38,931,406,056.54 | 34,438,487,074.80 |
| 衍生金融资产 | 六、5 | 30,704,627.25 | 20,387,026.52 |
| 买入返售金融资产 | 六、6 | 9,721,422,468.26 | 13,241,943,783.15 |
| 应收款项 | 六、7 | 1,601,544,920.52 | 1,135,895,832.96 |
| 应收利息 | 六、8 | 2,536,928,367.98 | 2,007,002,212.30 |
| 存出保证金 | 六、9 | 3,970,995,918.98 | 3,319,396,051.87 |
| 持有待售资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、10 | 30,616,091,250.94 | 25,934,888,641.44 |
| 持有至到期投资 | 六、11 | 407,784,826.79 | 566,615,891.05 |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | 六、12 | 171,536,654.60 | 232,904,954.60 |
| 固定资产 | 六、13 | 523,278,736.22 | 490,897,247.57 |
| 在建工程 | 六、14 | 20,658,588.05 | 18,796,820.96 |
| 无形资产 | 六、15 | 157,160,184.96 | 166,392,505.38 |
| 商誉 | 六、16 | 4,523,034,174.49 | 4,523,034,174.49 |
| 长期待摊费用 | 六、17 | 213,802,387.17 | 219,583,004.74 |
| 递延所得税资产 | 六、18 | 276,008,474.64 | 150,924,541.88 |
| 其他资产 | 六、19 | 1,549,992,189.35 | 1,384,393,158.86 |
| 资产总计 | | 154,564,101,609.95 | 148,336,261,482.59 |
| 负债： | | | |
| 短期借款 | 六、21 | 177,051,000.00 | 167,180,000.00 |
| 应付短期融资款 | 六、22 | 4,007,170,000.00 | 6,388,070,000.00 |
| 拆入资金 | 六、23 | 4,300,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 六、24 | 17,750,341,276.52 | 18,955,738,156.06 |
| 衍生金融负债 | 六、5 | 64,409,233.78 | 66,661,411.08 |
| 卖出回购金融资产款 | 六、25 | 23,310,280,075.10 | 21,662,424,012.22 |
| 代理买卖证券款 | 六、26 | 19,030,878,077.06 | 20,875,252,122.29 |

| | | | |
|----------------------|------|--------------------|--------------------|
| 代理承销证券款 | 六、28 | | 59,258,000.00 |
| 信用交易代理买卖证券款 | 六、27 | 3,752,150,467.39 | 2,728,550,271.48 |
| 应付职工薪酬 | 六、29 | 486,957,476.95 | 893,428,704.95 |
| 应交税费 | 六、30 | 130,921,289.80 | 47,993,104.87 |
| 应付款项 | 六、31 | 8,163,004,652.83 | 8,451,253,108.66 |
| 应付利息 | 六、32 | 1,066,824,740.56 | 1,031,000,810.28 |
| 持有待售负债 | | | |
| 预计负债 | 六、33 | 19,054,544.85 | 32,188,289.10 |
| 应付债券 | 六、34 | 33,638,040,000.00 | 26,470,160,000.00 |
| 长期借款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 六、35 | 9,650,207.24 | 11,079,697.73 |
| 递延所得税负债 | 六、18 | 3,015,088.65 | 11,285,204.90 |
| 其他负债 | 六、36 | 332,842,170.91 | 289,097,526.30 |
| 负债合计 | | 116,242,590,301.64 | 110,140,620,419.92 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 六、37 | 8,232,101,395.00 | 8,232,101,395.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | 六、38 | 16,376,028,946.43 | 16,376,028,946.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、39 | 202,208,308.06 | 298,662,789.90 |
| 盈余公积 | 六、40 | 1,224,876,062.41 | 1,224,876,062.41 |
| 一般风险准备 | 六、41 | 3,250,956,841.01 | 3,250,956,841.01 |
| 未分配利润 | 六、42 | 8,169,603,756.49 | 8,046,092,905.46 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 37,455,775,309.40 | 37,428,718,940.21 |
| 少数股东权益 | 六、43 | 865,735,998.91 | 766,922,122.46 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 38,321,511,308.31 | 38,195,641,062.67 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 154,564,101,609.95 | 148,336,261,482.59 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：祖坤

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| 资产： | | | |
| 货币资金 | 十五、1 | 18,434,320,601.20 | 15,729,523,975.45 |
| 其中：客户存款 | | 13,814,231,297.60 | 12,996,374,599.97 |
| 结算备付金 | 十五、2 | 5,796,460,673.60 | 5,860,731,254.51 |
| 其中：客户备付金 | | 2,380,530,500.97 | 3,005,272,490.28 |
| 拆出资金 | | | |
| 融出资金 | 十五、3 | 16,760,168,202.82 | 17,949,413,415.55 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 十五、4 | 17,808,355,739.80 | 13,443,564,220.57 |
| 衍生金融资产 | | 30,704,627.25 | 20,387,026.52 |
| 买入返售金融资产 | 十五、5 | 8,674,216,468.26 | 11,081,736,099.98 |
| 应收款项 | 十五、6 | 1,004,678,191.50 | 471,129,299.04 |
| 应收利息 | | 1,579,799,336.94 | 1,256,363,030.86 |
| 存出保证金 | | 730,297,885.33 | 402,287,543.94 |
| 持有待售资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | 十五、7 | 28,367,950,746.67 | 24,030,594,439.37 |
| 持有至到期投资 | | 407,784,826.79 | 566,615,891.05 |
| 长期股权投资 | 十五、8 | 16,559,553,213.48 | 16,386,133,213.48 |
| 投资性房地产 | | 48,111,575.20 | 109,479,875.20 |
| 固定资产 | | 410,299,849.74 | 367,852,471.96 |
| 在建工程 | | 17,932,871.58 | 16,076,519.23 |
| 无形资产 | | 87,389,351.26 | 91,374,291.33 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 43,469,856.83 | 46,459,992.48 |
| 递延所得税资产 | | 80,211,165.51 | |
| 其他资产 | | 180,363,551.34 | 880,621,666.89 |
| 资产总计 | | 117,022,068,735.10 | 108,710,344,227.41 |
| 负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付短期融资款 | | 4,007,170,000.00 | 6,388,070,000.00 |
| 拆入资金 | | 4,300,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 517,818,327.82 | |
| 衍生金融负债 | | 64,409,233.78 | 66,661,411.08 |
| 卖出回购金融资产款 | 十五、9 | 19,752,243,652.17 | 19,017,439,397.26 |
| 代理买卖证券款 | 十五、10 | 13,808,050,342.94 | 14,322,455,332.29 |
| 代理承销证券款 | | | |
| 信用交易代理买卖证券款 | 十五、11 | 2,866,874,968.74 | 2,035,639,829.44 |
| 应付职工薪酬 | | 204,317,985.00 | 562,780,262.44 |

| | | | |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|
| 应交税费 | | 67,425,866.75 | 13,034,884.28 |
| 应付款项 | | 72,440,025.92 | 95,409,018.55 |
| 应付利息 | | 1,062,395,474.13 | 1,026,515,234.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 预计负债 | | 19,054,544.85 | 32,188,289.10 |
| 长期应付职工薪酬 | | 9,650,207.24 | 11,079,697.73 |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 33,638,040,000.00 | 26,470,160,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | 17,404,123.44 |
| 其他负债 | | 267,469,236.09 | 188,137,031.11 |
| 负债合计 | | 80,657,359,865.43 | 72,246,974,510.72 |
| 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 | | 16,591,842,508.28 | 16,591,842,508.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 210,350,952.24 | 307,927,269.75 |
| 盈余公积 | | 1,224,109,848.50 | 1,224,109,848.50 |
| 一般风险准备 | | 2,932,208,881.43 | 2,932,208,881.43 |
| 未分配利润 | | 7,174,095,284.22 | 7,175,179,813.73 |
| 所有者权益 （或股东权益）合计 | | 36,364,708,869.67 | 36,463,369,716.69 |
| 负债和所有者权益 （或股东权益）总计 | | 117,022,068,735.10 | 108,710,344,227.41 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：祖坤

合并利润表

2018年1-6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 2,308,933,847.49 | 2,967,352,967.17 |
| 手续费及佣金净收入 | 六、44 | 1,561,388,413.76 | 1,736,323,532.26 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 1,241,309,868.35 | 1,392,478,953.77 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 123,972,402.21 | 143,028,125.32 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 153,197,146.17 | 134,889,844.94 |
| 利息净收入 | 六、45 | 215,551,498.57 | 314,902,943.74 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、46 | 1,070,805,616.31 | 1,149,731,934.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、47 | -125,746.47 | -822,073.88 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、48 | -619,964,915.33 | -290,644,309.15 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 500,950.92 | -544,864.55 |
| 其他收益 | 六、49 | 277,000.00 | |
| 其他业务收入 | 六、50 | 80,501,029.73 | 58,405,804.49 |
| 二、营业支出 | | 2,013,454,295.78 | 1,905,186,659.51 |
| 税金及附加 | 六、51 | 19,681,224.13 | 22,911,545.24 |
| 业务及管理费 | 六、52 | 1,748,929,687.04 | 1,832,976,406.19 |
| 资产减值损失 | 六、53 | 174,959,159.49 | 6,341,880.51 |
| 其他业务成本 | 六、54 | 69,884,225.12 | 42,956,827.57 |
| 三、营业利润（亏损总额以“-”号填列） | | 295,479,551.71 | 1,062,166,307.66 |
| 加：营业外收入 | 六、55 | 3,706,409.88 | 6,779,183.38 |
| 减：营业外支出 | 六、56 | 47,309,374.09 | 11,541,522.32 |
| 四、利润总额（净亏损以“-”号填列） | | 251,876,587.50 | 1,057,403,968.72 |
| 减：所得税费用 | 六、57 | 54,279,857.84 | 244,767,122.46 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 197,596,729.66 | 812,636,846.26 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 197,596,729.66 | 812,636,846.26 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 少数股东损益 | | -8,235,135.32 | -11,557,673.97 |
| 2. 归属于母公司股东的净利润 | | 205,831,864.98 | 824,194,520.23 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 六、58 | -97,720,872.33 | 237,526,095.88 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -96,454,481.84 | 236,574,815.74 |
| （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 | | -96,454,481.84 | 236,574,815.74 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|------------------|
| 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 | | -99,598,667.69 | 234,306,001.31 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 3,144,185.85 | -6,721,329.68 |
| 6. 其他 | | | 8,990,144.11 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -1,266,390.49 | 951,280.14 |
| 七、综合收益总额 | | 99,875,857.33 | 1,050,162,942.14 |
| 其中：归属于母公司所有者(或股东)的综合收益总额 | | 109,377,383.14 | 1,060,769,335.97 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -9,501,525.81 | -10,606,393.83 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.03 | 0.10 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.03 | 0.10 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：祖坤

母公司利润表

2018年1-6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 1,276,648,296.99 | 1,902,361,563.37 |
| 手续费及佣金净收入 | 十五、12 | 1,123,020,997.04 | 1,201,705,058.91 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 885,483,661.69 | 971,361,731.48 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 26,991,234.37 | 51,988,048.88 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 204,975,864.38 | 173,770,872.26 |
| 利息净收入 | 十五、13 | -136,505,378.37 | 23,214,988.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、14 | 437,915,262.74 | 639,565,275.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -116,047.22 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -151,310,322.31 | 29,454,222.82 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 147,507.51 | -291,344.43 |
| 其他收益 | | | |
| 其他业务收入 | | 3,496,277.60 | 8,713,362.62 |
| 二、营业支出 | | 1,147,488,566.71 | 1,080,734,876.52 |
| 税金及附加 | | 13,037,059.38 | 17,167,995.72 |
| 业务及管理费 | 十五、15 | 975,819,099.02 | 1,058,805,718.45 |
| 资产减值损失 | | 158,632,408.31 | 4,728,589.11 |
| 其他业务成本 | | | 32,573.24 |
| 三、营业利润（亏损总额以“-”号填列） | | 129,159,730.28 | 821,626,686.85 |
| 加：营业外收入 | | 2,449,883.71 | 4,942,018.90 |
| 减：营业外支出 | | 36,256,925.00 | 10,135,955.69 |
| 四、利润总额（净亏损以“-”号填列） | | 95,352,688.99 | 816,432,750.06 |
| 减：所得税费用 | | 14,116,204.55 | 162,793,412.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 81,236,484.44 | 653,639,337.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 81,236,484.44 | 653,639,337.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -97,576,317.51 | 234,671,800.48 |
| （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 | | -97,576,317.51 | 234,671,800.48 |
| 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 | | -97,576,317.51 | 234,671,800.48 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------|--|----------------|----------------|
| 产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -16,339,833.07 | 888,311,137.61 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：祖坤

合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 3,224,118,053.65 | 3,423,354,411.31 |
| 拆入资金净增加额 | | 2,300,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| 回购业务资金净增加额 | | 5,225,168,710.02 | 7,272,899,487.16 |
| 融出资金净减少额 | | 1,216,386,568.20 | 2,386,972,251.79 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、59 | 207,879,598.51 | 9,849,173,413.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 12,173,552,930.38 | 23,632,399,563.53 |
| 购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额 | | 4,288,182,680.19 | 2,610,546,005.70 |
| 融出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 808,480,416.61 | 848,791,221.26 |
| 拆入资金净减少额 | | | |
| 回购业务资金净减少额 | | | |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | | 820,773,849.32 | 5,453,745,616.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,543,018,446.77 | 1,626,982,249.60 |
| 支付的各项税费 | | 91,643,059.10 | 315,198,396.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、59 | 8,349,840,310.34 | 1,933,564,292.93 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,901,938,762.33 | 12,788,827,781.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,728,385,831.95 | 10,843,571,781.77 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,049,496.62 | 1,487,598.43 |
| 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 | | 2,049,496.62 | 1,487,598.43 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 60,507,719.54 | 34,646,063.81 |
| 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 | | 60,507,719.54 | 34,646,063.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -58,458,222.92 | -33,158,465.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 112,095,751.85 | 1,189,901.18 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 112,095,751.85 | 1,189,901.18 |

| | | | |
|---------------------------|------|-------------------|--------------------|
| 取得借款收到的现金 | | 9,871,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | 2,640,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、59 | 2,667,420,000.00 | 2,847,570,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,429,386,751.85 | 2,848,759,901.18 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 15,800,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 891,738,551.26 | 1,706,231,247.80 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 3,780,349.59 | 3,794,382.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 891,738,551.26 | 17,506,231,247.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,537,648,200.59 | -14,657,471,346.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,645,136.77 | -7,266,194.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 754,449,282.49 | -3,854,324,224.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36,765,086,412.06 | 41,903,528,144.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 37,519,535,694.55 | 38,049,203,919.86 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：祖坤

母公司现金流量表

2018 年 1-6 月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | 3,315,391,879.45 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 2,549,415,194.78 | 2,723,252,354.08 |
| 拆入资金净增加额 | | 2,300,000,000.00 | |
| 回购业务资金净增加额 | | 3,199,115,218.88 | 7,636,747,533.95 |
| 融出资金净减少额 | | 449,323,012.08 | 1,804,187,527.96 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 316,830,149.95 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 十五、16 | 181,507,384.43 | 1,480,226,631.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,996,190,960.12 | 16,959,805,926.87 |
| 购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额 | | 4,611,832,343.78 | |
| 融出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 730,087,516.70 | 681,496,488.67 |
| 拆入资金净减少额 | | | |
| 回购业务资金净减少额 | | | |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | | | 3,943,589,296.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 987,652,216.04 | 1,066,186,000.47 |
| 支付的各项税费 | | 37,852,131.23 | 159,467,410.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 十五、16 | 5,022,969,851.91 | 730,783,796.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 11,390,394,059.66 | 6,581,522,993.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,394,203,099.54 | 10,378,282,933.08 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 795,694.22 | 1,032,786.05 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 十五、16 | 800,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 800,795,694.22 | 1,032,786.05 |
| 投资支付的现金 | | 173,420,000.00 | 566,040,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 43,349,223.28 | 28,785,444.18 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 十五、16 | | 1,273,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 216,769,223.28 | 1,867,825,444.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 584,026,470.94 | -1,866,792,658.13 |
| 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 | | 2,640,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 十五、16 | 2,667,420,000.00 | 2,847,570,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,307,420,000.00 | 2,847,570,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 12,800,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 879,846,160.65 | 1,507,458,235.08 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 879,846,160.65 | 14,307,458,235.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,427,573,839.35 | -11,459,888,235.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 147,507.51 | -291,344.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,617,544,718.26 | -2,948,689,304.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 21,576,236,556.54 | 26,274,010,110.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 24,193,781,274.80 | 23,325,320,805.69 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：祖坤

合并所有者权益（或股东权益）变动表

2018 年 1-6 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 | | |
| | 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 | | | | 16,376,028,946.43 | | 298,662,789.90 | 1,224,876,062.41 | 3,250,956,841.01 | 8,046,092,905.46 | | 766,922,122.46 | 38,195,641,062.67 |
| 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 | | | | 16,376,028,946.43 | | 298,662,789.90 | 1,224,876,062.41 | 3,250,956,841.01 | 8,046,092,905.46 | | 766,922,122.46 | 38,195,641,062.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -96,454,481.84 | | | 123,510,851.03 | | 98,813,876.45 | 125,870,245.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -96,454,481.84 | | | 205,831,864.98 | | -9,501,525.81 | 99,875,857.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 112,095,751.85 | 112,095,751.85 |
| 1. 所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | | 112,095,751.85 | 112,095,751.85 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|--|--|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 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 | | | | | | | | -82,321,013.95 | -3,780,349.59 | -86,101,363.54 |
| 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 | | | | | | | | -82,321,013.95 | -3,780,349.59 | -86,101,363.54 |
| 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 | | | 16,376,028,946.43 | 202,208,308.06 | 1,224,876,062.41 | 3,250,956,841.01 | 8,169,603,756.49 | 865,735,998.91 | 38,321,511,308.31 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：祖坤

合并所有者权益（或股东权益）变动表

2018 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 上年同期数 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益(或股东权益)合计 | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者(或股东)权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | 16,426,028,946.43 | | -298,083,561.50 | 1,114,985,003.34 | 2,954,702,136.56 | 6,999,462,461.90 | | 767,648,067.66 | 36,196,844,449.39 |
| 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 | | | | 16,426,028,946.43 | | -298,083,561.50 | 1,114,985,003.34 | 2,954,702,136.56 | 6,999,462,461.90 | | 767,648,067.66 | 36,196,844,449.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -50,000,000.00 | | 236,574,815.74 | | | 824,194,520.23 | | -13,210,875.23 | 997,558,460.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 236,574,815.74 | | | 824,194,520.23 | | -10,606,393.83 | 1,050,162,942.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -50,000,000.00 | | | | | | | 1,189,901.18 | -48,810,098.82 |
| 1. 所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | | 1,189,901.18 | 1,189,901.18 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|--|--|-------------------|--|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|
| 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 | | | | -50,000,000.00 | | | | | | | -50,000,000.00 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -3,794,382.58 | -3,794,382.58 | |
| 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 | | | | | | | | | | -3,794,382.58 | -3,794,382.58 | |
| 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 | | | 16,376,028,946.43 | | -61,508,745.76 | 1,114,985,003.34 | 2,954,702,136.56 | 7,823,656,982.13 | | 754,437,192.43 | 37,194,402,910.13 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：祖坤

母公司所有者权益（或股东权益）变动表

2018 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-------------|-------------|--------|-------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|--------|--------------------|
| | 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 | | | | 16,591,842,508.28 | | 307,927,269.75 | 1,224,109,848.50 | 2,932,208,881.43 | 7,175,179,813.73 | | 36,463,369,716.69 |
| 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 | | | | 16,591,842,508.28 | | 307,927,269.75 | 1,224,109,848.50 | 2,932,208,881.43 | 7,175,179,813.73 | | 36,463,369,716.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -97,576,317.51 | | | -1,084,529.51 | | -98,660,847.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -97,576,317.51 | | | 81,236,484.44 | | -16,339,833.07 |
| （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 | | | | | | | | | | -82,321,013.95 | | -82,321,013.95 |
| 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 | | | | | | | | | | -82,321,013.95 | | -82,321,013.95 |
| 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 | | | | 16,591,842,508.28 | | 210,350,952.24 | 1,224,109,848.50 | 2,932,208,881.43 | 7,174,095,284.22 | | 36,364,708,869.67 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：祖坤

母公司所有者权益（或股东权益）变动表

2018 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期数 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-------------|-------------|--------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------|--------------------|
| | 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 | | -300,200,603.50 | 1,114,218,789.43 | 2,712,426,763.29 | 6,405,942,400.29 | | 34,806,331,252.79 |
| 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 | | -300,200,603.50 | 1,114,218,789.43 | 2,712,426,763.29 | 6,405,942,400.29 | | 34,806,331,252.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -50,000,000.00 | | 234,671,800.48 | | | 653,639,337.13 | | 838,311,137.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 234,671,800.48 | | | 653,639,337.13 | | 888,311,137.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -50,000,000.00 | | | | | | | -50,000,000.00 |
| 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 | | | | | -50,000,000.00 | | | | | | | -50,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|--|--|--|-------------------|--|----------------|------------------|------------------|------------------|--|-------------------|
| (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 | | | | 16,591,842,508.28 | | -65,528,803.02 | 1,114,218,789.43 | 2,712,426,763.29 | 7,059,581,737.42 | | 35,644,642,390.40 |

法定代表人：高利

主管会计工作负责人：尹磊

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

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

附二：财务报表附注

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

本公司属金融行业。本公司经营范围:证券经纪(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。(按经营证券期货业务许可证核定的期限和范围从事经营)。

截至2018年6月30日,公司拥有7家二级子公司,21家区域分公司,284家证券营业部;拥有员工8,545人,其中高级管理人员12人。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本财务报表业经公司2018年8月30日第三届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司及本公司子公司统称为“本集团”。

二、合并财务报表范围

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

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础,按照财政部2006年2月15日及其后颁布或修订的《企业会计准则》、应用指南、解释,并基于本节“四、公司主要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

四、公司主要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计期间自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30日止。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,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) 非同一控制下的企业合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

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

8. 客户交易结算资金

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

9. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

本集团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,且本集团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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本集团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：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的不一致的情况；本集团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

本集团将到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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

本集团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，且本集团没有将其划分为其他三类的，本集团将其直接指定为可供出售金融资产。

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

本集团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。

本集团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：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；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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：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；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；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：按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；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：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。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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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。

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：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- C. 本集团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;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 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;
- F. 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本集团可能无法收回投资成本。

本集团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,本集团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。对于本公司投资于中国证券金融股份有限公司(以下简称证金公司)统一运作的专户,鉴于其投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性,并结合行业惯例作法,本公司以该项投资公允价值跌幅超过成本的50%,或者持续下跌时间达36个月以上,为确认减值损失的判断标准。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。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据:

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 应收期货业务保证金组合 | 期货业务产生的应收保证金 |
| 应收投资银行业务组合 | 承销保荐、财务顾问等业务形成的应收款项 |
| 应收基金管理业务组合 | 基金管理业务产生的应收所管理基金的管理费 |
| 应收融资融券业务组合 | 融资融券业务产生的应收款项 |
| 账龄组合 | 账龄为信用风险特征 |
| 内部往来组合 | 合并报表范围内往来款 |
| 单项不重大组合 | 单项金额不重大的款项,且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性较低 |

按组合计提坏账准备的计提方法:

| | |
|-------------|------------------|
| 应收期货业务保证金组合 | 信用风险较小,不计提坏账准备 |
| 应收投资银行业务组合 | 如无减值迹象,不计提坏账准备 |
| 应收基金管理业务组合 | 如无减值迹象,不计提坏账准备 |
| 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 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 内部往来组合 | 如无减值迹象,不计提坏账准备 |
| 单项不重大组合 | 按个别认定法计提 |

其中,账龄组合的计提方法为:

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

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

11. 证券承销业务核算方法

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

12. 代兑付债券业务核算方法

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

13. 买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

14. 客户资产管理业务核算方法

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在本集团资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注“六、61”所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 融资融券业务

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

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

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

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

16. 转融通业务核算方法

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

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

17. 协议安排业务核算方法

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

18. 发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债表核算。

19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

(1) 共同控制、重要影响的判断

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

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

(2) 投资成本的确定

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

20. 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

21. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

22. 在建工程

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

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

23. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

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

24. 无形资产

无形资产包括土地使用权、交易席位以及软件等，按成本进行初始计量。

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

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 部分长期资产减值

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

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

26. 长期待摊费用

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

27. 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

B. 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(4) 辞退福利的会计处理方法

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

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28. 预计负债

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

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

29. 收入

(1) 手续费及佣金收入

代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 利息收入

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

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

(3) 其他业务收入

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

30. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

32. 经营租赁

本集团为承租人时,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。

本集团为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

33. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 终止经营

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

35. 一般风险准备金和交易风险准备金

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

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

36. 分部报告

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

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

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

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

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|---|----------|
| 增值税 | 应税收入 | 6%、3% |
| 房产税 | 从价计征的,按房产原值一定比例扣除后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|---------|---------|---------------|
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 1%、1.5%、2%、3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 9%、16.5%、25% |

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)、《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]70号)等规定,自2016年5月1日起,本集团的主营业务收入适用增值税,税率为6%。

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

根据财政部和国家税务总局2017年6月30日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

(2) 所得税

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

其他不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 税率 |
|------------------|-------|
| 方正证券(香港)金融控股有限公司 | 16.5% |
| 方正和生投资有限责任公司 | 9% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》(财税[2011]110号)和《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)，自2012年12月21日公司成立之日起，方正富邦基金的子公司北京方正富邦创融资产管理有限公司的财务顾问业务收入适用增值税，小规模纳税人采用简易计税方法，征收率为3%。

(2) 企业所得税

子公司方正和生投资于2015年11月将注册登记地由北京转为西藏自治区，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发[2014]51号)，方正和生投资适用15%的税率征收企业所得税；根据《西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见(暂行)》第四条中“自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收经开区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分”，目前西藏仍按此政策执行，因此，方正和生投资暂免缴纳40%地方分享部分企业所得税。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年6月30日，“本期”系指2018年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2017年1月1日至6月30日。

1. 货币资金

(1) 按类别明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存现金 | 408,942.92 | 415,755.26 |
| 银行存款 | 29,793,780,785.51 | 27,702,529,566.50 |
| 其中：客户存款 | 22,997,236,876.69 | 22,711,384,000.26 |
| 公司存款 | 6,796,543,908.82 | 4,991,145,566.24 |
| 其他货币资金 | 37,513,459.91 | 14,528,673.42 |
| 合计 | 29,831,703,188.34 | 27,717,473,995.18 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 475,724,619.96 | 385,286,762.38 |

(2) 按币种明细

| 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 |
| 库存现金 | | | | | | |
| 人民币 | 254,521.17 | 1.0000 | 254,521.17 | 263,213.11 | 1.0000 | 263,213.11 |
| 美元 | 21,658.86 | 6.6166 | 143,308.01 | 21,658.86 | 6.5342 | 141,523.32 |
| 港币 | 13,182.00 | 0.8431 | 11,113.74 | 13,182.00 | 0.8359 | 11,018.83 |
| 小计 | | | 408,942.92 | | | 415,755.26 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 客户资金存款 | | | | | | |
| 人民币 | 22,222,547,199.11 | 1.0000 | 22,222,547,199.11 | 22,059,956,993.97 | 1.0000 | 22,059,956,993.97 |
| 美元 | 81,411,322.81 | 6.6166 | 538,666,158.51 | 61,932,283.71 | 6.5342 | 404,677,928.22 |
| 港币 | 279,947,241.20 | 0.8431 | 236,023,519.07 | 295,189,709.38 | 0.8359 | 246,749,078.07 |
| 小计 | | | 22,997,236,876.69 | | | 22,711,384,000.26 |
| 自有资金存款 | | | | | | |
| 人民币 | 6,680,791,017.37 | 1.0000 | 6,680,791,017.37 | 4,818,149,085.23 | 1.0000 | 4,818,149,085.23 |
| 美元 | 8,892,212.69 | 6.6166 | 58,836,214.37 | 13,434,147.30 | 6.5342 | 87,781,405.27 |
| 港币 | 67,129,671.50 | 0.8431 | 56,597,026.05 | 101,553,210.51 | 0.8359 | 84,888,328.67 |
| 其他 | | | 319,651.03 | | | 326,747.07 |
| 小计 | | | 6,796,543,908.82 | | | 4,991,145,566.24 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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 |
| 银行存款合计 | | | 29,793,780,785.51 | | | 27,702,529,566.50 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | 37,513,459.91 | 1.0000 | 37,513,459.91 | 14,528,673.42 | 1.0000 | 14,528,673.42 |
| 小计 | | | 37,513,459.91 | | | 14,528,673.42 |
| 合计 | | | 29,831,703,188.34 | | | 27,717,473,995.18 |

其中，融资融券业务信用资金明细情况：

| 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 |
| 客户信用资金 | | | | | | |
| 人民币 | 3,120,431,137.39 | 1.0000 | 3,120,431,137.39 | 2,220,533,879.81 | 1.0000 | 2,220,533,879.81 |
| 小计 | | | 3,120,431,137.39 | | | 2,220,533,879.81 |
| 公司信用资金 | | | | | | |
| 人民币 | 6,518,514.40 | 1.0000 | 6,518,514.40 | 2,014,889.41 | 1.0000 | 2,014,889.41 |
| 小计 | | | 6,518,514.40 | | | 2,014,889.41 |
| 合计 | | | 3,126,949,651.79 | | | 2,222,548,769.22 |

货币资金使用受限情况详见本附注“六、60”所述。

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 | 4,267,055,646.53 | 5,850,387,474.21 |
| 公司备付金 | 3,482,279,817.11 | 3,229,344,763.24 |
| 合计 | 7,749,335,463.64 | 9,079,732,237.45 |

(2) 按币种明细

| 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 |
| 客户普通备付金 | | | | | | |
| 人民币 | 4,147,243,846.77 | 1.0000 | 4,147,243,846.77 | 5,724,492,675.06 | 1.0000 | 5,724,492,675.06 |
| 美元 | 15,521,093.60 | 6.6166 | 102,696,867.91 | 17,217,303.30 | 6.5342 | 112,501,303.22 |
| 港币 | 20,300,002.20 | 0.8431 | 17,114,931.85 | 16,022,844.75 | 0.8359 | 13,393,495.93 |
| 小计 | | | 4,267,055,646.53 | | | 5,850,387,474.21 |
| 客户备付金合计 | | | 4,267,055,646.53 | | | 5,850,387,474.21 |
| 公司普通备付金 | | | | | | |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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 |
| 人民币 | 2,445,850,245.12 | 1.0000 | 2,445,850,245.12 | 2,252,125,502.48 | 1.0000 | 2,252,125,502.48 |
| 小计 | | | 2,445,850,245.12 | | | 2,252,125,502.48 |
| 公司信用备付金 | | | | | | |
| 人民币 | 1,036,429,571.99 | 1.0000 | 1,036,429,571.99 | 977,219,260.76 | 1.0000 | 977,219,260.76 |
| 小计 | | | 1,036,429,571.99 | | | 977,219,260.76 |
| 公司备付金合计 | | | 3,482,279,817.11 | | | 3,229,344,763.24 |
| 合计 | | | 7,749,335,463.64 | | | 9,079,732,237.45 |

3. 融出资金

(1) 按类别列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 融资融券业务融出资金 | 21,730,713,131.23 | 23,687,512,327.39 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 21,730,713,131.23 | 23,687,512,327.39 |

(2) 按客户列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 个人客户 | 21,130,319,524.01 | 23,046,440,273.93 |
| 机构客户 | 418,938,196.05 | 513,633,322.68 |
| 孖展融资 | 181,455,411.17 | 127,438,730.78 |
| 合计 | 21,730,713,131.23 | 23,687,512,327.39 |

(3) 按账龄分析列示

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1-3 个月 | 8,923,667,373.62 | 41.06 | 15,011,545,493.87 | 63.37 |
| 3-6 个月 | 3,767,388,457.62 | 17.34 | 3,238,836,877.25 | 13.67 |
| 6 个月以上 | 8,858,201,888.82 | 40.76 | 5,309,691,225.49 | 22.42 |
| 孖展融资 | 181,455,411.17 | 0.84 | 127,438,730.78 | 0.54 |
| 合计 | 21,730,713,131.23 | 100.00 | 23,687,512,327.39 | 100.00 |

(4) 客户因融资融券业务向本集团提供的担保物情况

| 担保物类别 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 资金 | 3,531,329,214.37 | 2,497,712,504.24 |
| 债券 | 393,755,049.36 | 18,355,936.71 |
| 股票 | 55,226,742,960.05 | 67,714,150,411.71 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 基金 | 484,776,743.52 | 98,000,848.10 |
| 合计 | 59,636,603,967.30 | 70,328,219,700.76 |

(5) 截至2018年6月30日,融出资金业务中705,593,590.00元的债权收益权与相关金融机构签订了转让和回购协议,详见本财务报表附注“六、25”所述。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

| 项目 | 期末数 | | | | | |
|-----------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | 公允价值 | | | 初始成本 | | |
| | 交易性金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 合计 | 交易性金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 合计 |
| 债券 | 32,088,409,609.78 | | 32,088,409,609.78 | 32,307,971,398.00 | | 32,307,971,398.00 |
| 基金 | 2,305,147,473.70 | | 2,305,147,473.70 | 2,266,971,766.77 | | 2,266,971,766.77 |
| 股票 | 2,668,356,478.42 | | 2,668,356,478.42 | 2,973,537,690.74 | | 2,973,537,690.74 |
| 其他 | 1,869,492,494.64 | | 1,869,492,494.64 | 1,869,563,305.86 | | 1,869,563,305.86 |
| 合计 | 38,931,406,056.54 | | 38,931,406,056.54 | 39,418,044,161.37 | | 39,418,044,161.37 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | | | | |
|-----------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | 公允价值 | | | 初始成本 | | |
| | 交易性金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 合计 | 交易性金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 合计 |
| 债券 | 26,056,242,588.99 | | 26,056,242,588.99 | 26,222,585,814.27 | | 26,222,585,814.27 |
| 基金 | 3,812,729,935.32 | | 3,812,729,935.32 | 3,804,292,206.78 | | 3,804,292,206.78 |
| 股票 | 2,031,290,934.86 | | 2,031,290,934.86 | 2,112,761,563.93 | | 2,112,761,563.93 |
| 其他 | 2,538,223,615.63 | | 2,538,223,615.63 | 2,537,963,755.63 | | 2,537,963,755.63 |
| 合计 | 34,438,487,074.80 | | 34,438,487,074.80 | 34,677,603,340.61 | | 34,677,603,340.61 |

(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“六、60”所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 衍生金融资产和负债

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | |
|---------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | 非套期工具 | | |
| | 名义金额 | 公允价值 | |
| 资产 | | 负债 | |
| 权益衍生工具 | | | |
| 权益类收益互换 | 63,133,658.12 | 29,576,730.89 | |
| 股票期权合约 | 412,800,815.17 | 1,127,896.36 | 64,409,233.78 |
| 小计 | 475,934,473.29 | 30,704,627.25 | 64,409,233.78 |
| 其他衍生工具 | | | |
| 股指期货合约 | 365,691,800.00 | | |
| 黄金期货合约 | 16,552,350.00 | | |
| 国债期货合约 | 1,680,744,300.00 | | |
| 小计 | 2,062,988,450.00 | | |
| 合计 | 2,538,922,923.29 | 30,704,627.25 | 64,409,233.78 |

(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 | |
| 权益衍生工具 | | | |
| 权益类收益互换 | 84,941,130.18 | 18,665,275.56 | |
| 股票期权合约 | 577,670,548.47 | 1,721,750.96 | 66,661,411.08 |
| 小计 | 662,611,678.65 | 20,387,026.52 | 66,661,411.08 |
| 其他衍生工具 | | | |
| 股指期货合约 | 223,154,140.00 | | |
| 黄金期货合约 | 54,746,300.00 | | |
| 国债期货合约 | 191,940,500.00 | | |
| 小计 | 469,840,940.00 | | |
| 合计 | 1,132,452,618.65 | 20,387,026.52 | 66,661,411.08 |

(2) 期货合约

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 股票 | 8,222,428,868.26 | 10,394,223,066.65 |
| 债券 | 1,498,963,000.00 | 2,832,434,116.50 |
| 基金 | 30,600.00 | 15,286,600.00 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 9,721,422,468.26 | 13,241,943,783.15 |

(2) 按业务类别

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 约定购回式证券 | 15,892,700.00 | 59,917,600.00 |
| 股票质押式回购 | 8,206,566,768.26 | 10,349,707,966.65 |
| 交易所回购业务 | 703,206,000.00 | 2,821,318,000.00 |
| 银行间市场回购业务 | 795,757,000.00 | 11,000,216.50 |
| 合计 | 9,721,422,468.26 | 13,241,943,783.15 |

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

| 剩余期限 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 1个月内(含1个月,下同) | 349,354,764.40 | 593,111,966.67 |
| 1个月至3个月内 | 2,107,751,800.00 | 299,523,200.00 |
| 3个月至1年内 | 2,013,578,924.34 | 3,208,231,299.98 |
| 1年以上 | 3,751,773,979.52 | 6,308,759,100.00 |
| 合计 | 8,222,459,468.26 | 10,409,625,566.65 |

(4) 担保物情况

| 担保物类别 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 约定购回业务融出资金 | 24,413,429.06 | 119,183,632.00 |
| 质押回购业务融出资金 | 12,627,169,629.96 | 22,012,588,213.95 |
| 合计 | 12,651,583,059.02 | 22,131,771,845.95 |

(5) 截至2018年6月30日，股票质押回购业务中200,000,000.00元的收益权已与相关金融机构签订了转让和回购协议，详见本财务报表附注“六、25”所述。

7. 应收款项

(1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 931,948,152.11 | 51.12 | 197,726,639.44 | 21.22 |
| 组合计提坏账准备 | 891,107,481.98 | 48.88 | 23,784,074.13 | 2.67 |
| 合计 | 1,823,055,634.09 | 100.00 | 221,510,713.57 | 12.15 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | |
|----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 184,330,273.97 | 15.49 | 35,456,145.82 | 19.24 |
| 组合计提坏账准备 | 1,005,399,620.25 | 84.51 | 18,377,915.44 | 1.83 |
| 合计 | 1,189,729,894.22 | 100.00 | 53,834,061.26 | 4.52 |

其中，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单位 1 | 97,158,839.88 | 24,378,682.88 | 25.09 | 个别认定 |
| 单位 2 | 30,253,225.83 | 6,313,875.68 | 20.87 | 个别认定 |
| 单位 3 | 347,259,881.89 | 87,114,517.85 | 25.09 | 个别认定 |
| 单位 4 | 442,803,515.70 | 65,446,874.22 | 14.78 | 个别认定 |
| 单位 5 | 14,472,688.81 | 14,472,688.81 | 100.00 | 个别认定 |
| 合计 | 931,948,152.11 | 197,726,639.44 | — | — |

(续上表)

| 单位名称 | 期初数 | | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单位 1 | 101,619,178.09 | 25,024,284.09 | 24.63 | 个别认定 |
| 单位 2 | 82,711,095.88 | 10,431,861.73 | 12.61 | 个别认定 |
| 合计 | 184,330,273.97 | 35,456,145.82 | — | — |

(2) 按账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|------------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 1,689,294,221.63 | 92.67 | 187,824,080.78 |
| 1-2年 | 129,936,545.38 | 7.13 | 30,782,904.99 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | | |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|
| 3-4年 | 2,093,030.81 | 0.11 | 1,255,818.50 |
| 4-5年 | 419,634.85 | 0.02 | 335,707.88 |
| 5年以上 | 1,312,201.42 | 0.07 | 1,312,201.42 |
| 合计 | 1,823,055,634.09 | 100.00 | 221,510,713.57 |

(续上表)

| 账龄 | 期初数 | | |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 1,001,191,022.62 | 84.14 | 16,222,615.45 |
| 1-2年 | 184,714,004.52 | 15.53 | 35,544,930.34 |
| 2-3年 | 2,093,030.81 | 0.18 | 418,606.17 |
| 4-5年 | 419,634.85 | 0.04 | 335,707.88 |
| 5年以上 | 1,312,201.42 | 0.11 | 1,312,201.42 |
| 合计 | 1,189,729,894.22 | 100.00 | 53,834,061.26 |

(3) 按款项性质

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收融资融券款 | 1,145,987,749.25 | 405,575,121.29 |
| 应收期货业务保证金 | 243,905,599.59 | 224,484,880.70 |
| 应收清算款项 | 158,593,697.87 | 174,181,279.88 |
| 应收股票质押式回购交易款 | 127,538,941.72 | 184,330,273.97 |
| 应收手续费及佣金 | 105,024,725.09 | 165,915,971.03 |
| 应收资产管理费 | 18,452,004.68 | 16,728,861.93 |
| 应收基金管理费 | 15,064,915.89 | 15,816,406.46 |
| 其他 | 8,488,000.00 | 2,697,098.96 |
| 小计 | 1,823,055,634.09 | 1,189,729,894.22 |
| 减：坏账准备 | 221,510,713.57 | 53,834,061.26 |
| 应收款项账面价值 | 1,601,544,920.52 | 1,135,895,832.96 |

8. 应收利息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 债券投资 | 1,270,402,303.62 | 941,511,036.76 |
| 融资融券 | 1,064,235,149.07 | 905,951,401.12 |
| 买入返售 | 117,127,369.45 | 89,222,599.79 |
| 存放金融同业 | 80,713,036.46 | 64,420,720.79 |
| 其他 | 4,450,509.38 | 5,896,453.84 |
| 合计 | 2,536,928,367.98 | 2,007,002,212.30 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 存出保证金

(1) 分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 交易保证金 | 3,387,041,145.45 | 3,037,612,133.47 |
| 信用保证金 | 581,612,556.34 | 279,783,918.40 |
| 履约保证金 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他 | 342,217.19 | |
| 合计 | 3,970,995,918.98 | 3,319,396,051.87 |

(2) 分币种列示

| 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 |
| 人民币 | 3,964,538,075.83 | 1.0000 | 3,964,538,075.83 | 3,313,683,104.22 | 1.0000 | 3,313,683,104.22 |
| 美元 | 470,000.00 | 6.6166 | 3,109,802.00 | 470,000.00 | 6.5342 | 3,071,074.00 |
| 港币 | 3,971,108.00 | 0.8431 | 3,348,041.15 | 3,160,514.00 | 0.8359 | 2,641,873.65 |
| 合计 | | | 3,970,995,918.98 | | | 3,319,396,051.87 |

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末数 | | |
|-----------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | 16,477,230,083.77 | | 16,477,230,083.77 |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 按公允价值计量 | 10,357,752,912.62 | 17,925,537.70 | 10,339,827,374.92 |
| 按成本计量 | 3,854,024,178.67 | 54,990,386.42 | 3,799,033,792.25 |
| 合计 | 30,689,007,175.06 | 72,915,924.12 | 30,616,091,250.94 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|-----------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | 11,599,140,809.31 | 7,806,582.00 | 11,591,334,227.31 |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 按公允价值计量 | 10,856,628,228.97 | 14,019,833.94 | 10,842,608,395.03 |
| 按成本计量 | 3,555,936,405.52 | 54,990,386.42 | 3,500,946,019.10 |
| 合计 | 26,011,705,443.80 | 76,816,802.36 | 25,934,888,641.44 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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 | 15,157,340,230.23 | -145,280,706.46 | | 15,012,059,523.77 |
| 基金 | 575,060,908.29 | 3,288,340.30 | | 578,349,248.59 |
| 股票 | 380,278,092.46 | 51,571,387.34 | 16,425,537.70 | 415,423,942.10 |
| 证券公司理财产品 | 2,009,378,315.64 | 9,886,526.57 | | 2,019,264,842.21 |
| 银行理财产品 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |
| 信托计划 | 1,973,881,250.00 | 12,060,354.57 | | 1,985,941,604.57 |
| 资产支持证券化 | 1,469,750,000.00 | -4,579,440.00 | | 1,465,170,560.00 |
| 其他 | 4,928,770,000.00 | 313,577,737.45 | 1,500,000.00 | 5,240,847,737.45 |
| 合计 | 26,594,458,796.62 | 240,524,199.77 | 17,925,537.70 | 26,817,057,458.69 |

(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 | 11,014,054,359.57 | -242,424,427.76 | 7,806,582.00 | 10,763,823,349.81 |
| 基金 | 238,849,909.98 | 8,918,457.91 | | 247,768,367.89 |
| 股票 | 202,215,573.81 | 53,170,583.53 | 12,519,833.94 | 242,866,323.40 |
| 证券公司理财产品 | 2,350,918,250.87 | 5,343,559.73 | | 2,356,261,810.60 |
| 银行理财产品 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 |
| 信托计划 | 2,403,400,000.00 | 8,247,999.09 | | 2,411,647,999.09 |
| 资产支持证券化 | 828,550,000.00 | -1,039,122.50 | | 827,510,877.50 |
| 其他 | 4,982,770,000.00 | 542,793,894.05 | 1,500,000.00 | 5,524,063,894.05 |
| 合计 | 22,080,758,094.23 | 375,010,944.05 | 21,826,415.94 | 22,433,942,622.34 |

2) 其他主要是本公司对证金公司的专户投资。根据公司与证金公司签订的相关合同,本集团与其他若干家证券公司于2015年7月及9月投资证金公司设立并管理的专户,该专户由本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险和分享投资收益,由证金公司进行统一运作与投资管理。截至2018年6月30日,本集团对该专户的投资成本为49.1677亿元。期末,本集团根据证金公司提供的估值报告确定期末公允价值。

3) 以成本计量

| 项目 | 期末数 | | |
|-----------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 投资成本 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非上市公司股权投资 | 3,835,823,904.73 | 54,990,386.42 | 3,780,833,518.31 |
| 其他 | 18,200,273.94 | | 18,200,273.94 |
| 合计 | 3,854,024,178.67 | 54,990,386.42 | 3,799,033,792.25 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|-----------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 投资成本 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非上市公司股权投资 | 3,536,105,172.65 | 54,990,386.42 | 3,481,114,786.23 |
| 其他 | 19,831,232.87 | | 19,831,232.87 |
| 合计 | 3,555,936,405.52 | 54,990,386.42 | 3,500,946,019.10 |

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 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 | 合计 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 9,967,368,566.39 | 16,627,090,230.23 | 26,594,458,796.62 |
| 公允价值 | 10,339,827,374.92 | 16,477,230,083.77 | 26,817,057,458.69 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 390,384,346.23 | -149,860,146.46 | 240,524,199.77 |
| 已计提减值金额 | 17,925,537.70 | | 17,925,537.70 |

(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 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 期初已计提减值金额 | 69,010,220.36 | 7,806,582.00 | 76,816,802.36 |
| 本期计提 | 3,905,703.76 | | 3,905,703.76 |
| 其中：从其他综合收益转入 | 3,905,703.76 | | 3,905,703.76 |
| 本期减少 | | 7,806,582.00 | 7,806,582.00 |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | 126,043.44 | 126,043.44 |
| 期末已计提减值金额 | 72,915,924.12 | | 72,915,924.12 |

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

(6) 融出证券

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-------------|---------------|---------------|
| 融出证券 | 27,170,316.10 | 32,707,635.81 |
| 其中：可供出售金融资产 | 27,170,316.10 | 32,707,635.81 |

(7) 变现有限制的可供出售金融资产详见本财务报表附注“六、60”所述。

11. 持有至到期投资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|----------------|----------------|
| 债券 | 210,401,443.43 | 270,725,391.05 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 同业存单 | 197,383,383.36 | 295,890,500.00 |
| 持有至到期投资合计 | 407,784,826.79 | 566,615,891.05 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 407,784,826.79 | 566,615,891.05 |

注：期末持有至到期投资的公允价值为410,432,920.00元。

(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 |
|-----------|-----------------------|-------|-------|------------|
| 18 成都农商银行 | 97,757,700.00 | 4.55% | 4.55% | 2018-11-27 |
| 18 哈尔滨银行 | 97,571,100.00 | 5.02% | 5.02% | 2018-08-27 |
| 12 芜湖经开债 | 60,000,000.00 | 6.90% | 6.81% | 2022-06-08 |
| 13 鄂供销债 | 60,000,000.00 | 6.18% | 6.51% | 2019-10-10 |
| 14 南粤银行二级 | 50,000,000.00 | 6.00% | 6.00% | 2024-12-09 |
| 合计 | 365,328,800.00 | | | |

(3) 变现有限制的持有至到期投资详见本财务报表附注“六、60”所述。

12. 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|------------|-----------------------|
| 期初数 | 232,904,954.60 |
| 本期变动 | -61,368,300.00 |
| 其中：固定资产净转入 | -61,368,300.00 |
| 其中：公允价值变动 | |
| 期末数 | 171,536,654.60 |

13. 固定资产

(1) 账面价值

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产原价 | 1,452,313,692.75 | 1,383,449,201.21 |
| 减：累计折旧 | 929,034,956.53 | 892,551,953.64 |
| 固定资产减值准备 | | |
| 固定资产账面价值合计 | 523,278,736.22 | 490,897,247.57 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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 | 548,408,752.97 | 23,496,805.34 | 559,597,206.69 | 84,624,320.76 | 76,920,333.48 | 90,401,781.97 | 1,383,449,201.21 |
| 本期增加金额 | 61,368,300.00 | 42,864.08 | 20,635,785.64 | 647,647.80 | 1,789,541.03 | 1,291,504.54 | 85,775,643.09 |
| 1) 购置 | | 42,864.08 | 20,635,785.64 | 647,647.80 | 1,789,541.03 | 1,291,504.54 | 24,407,343.09 |
| 2) 在建工程转入 | | | | | | | |
| 3) 投资性房地产转入 | 61,368,300.00 | | | | | | 61,368,300.00 |
| 本期减少金额 | | 227,140.81 | 11,610,372.71 | 617,586.39 | 1,010,913.31 | 3,445,138.33 | 16,911,151.55 |
| 1) 处置或报废 | | 227,140.81 | 11,610,372.71 | 617,586.39 | 1,010,913.31 | 3,445,138.33 | 16,911,151.55 |
| 期末数 | 609,777,052.97 | 23,312,528.61 | 568,622,619.62 | 84,654,382.17 | 77,698,961.20 | 88,248,148.18 | 1,452,313,692.75 |
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 期初数 | 311,176,365.30 | 19,103,528.85 | 380,895,207.89 | 70,163,932.88 | 57,626,127.13 | 53,586,791.59 | 892,551,953.64 |
| 本期增加金额 | 15,623,669.67 | 603,064.14 | 28,637,618.37 | 1,811,885.30 | 3,291,542.74 | 1,116,674.67 | 51,084,454.89 |
| 1) 计提 | 15,623,669.67 | 603,064.14 | 28,637,618.37 | 1,811,885.30 | 3,291,542.74 | 1,116,674.67 | 51,084,454.89 |
| 本期减少金额 | | 146,593.97 | 9,931,426.27 | 348,344.18 | 951,813.64 | 3,223,273.94 | 14,601,452.00 |
| 1) 处置或报废 | | 146,593.97 | 9,931,426.27 | 348,344.18 | 951,813.64 | 3,223,273.94 | 14,601,452.00 |
| 期末数 | 326,800,034.97 | 19,559,999.02 | 399,601,399.99 | 71,627,474.00 | 59,965,856.23 | 51,480,192.32 | 929,034,956.53 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 期末账面价值 | 282,977,018.00 | 3,752,529.59 | 169,021,219.63 | 13,026,908.17 | 17,733,104.97 | 36,767,955.86 | 523,278,736.22 |
| 期初账面价值 | 237,232,387.67 | 4,393,276.49 | 178,701,998.80 | 14,460,387.88 | 19,294,206.35 | 36,814,990.38 | 490,897,247.57 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 尚未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------|---------------------|-----------------|
| 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 | 2,605,515.00 | |

14. 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 | 4,855,956.26 | | 4,855,956.26 | 3,181,637.67 | | 3,181,637.67 |
| 软件开发工程 | 15,802,631.79 | | 15,802,631.79 | 15,615,183.29 | | 15,615,183.29 |
| 合计 | 20,658,588.05 | | 20,658,588.05 | 18,796,820.96 | | 18,796,820.96 |

15. 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 | 543,267.00 | 390,786,371.80 | 73,615,496.12 | 3,935,892.30 | 468,881,027.22 |
| 本期增加金额 | | 13,655,747.42 | | 7,207.70 | 13,662,955.12 |
| 1) 购置 | | 13,655,747.42 | | 7,207.70 | 13,662,955.12 |
| 2) 在建工程转入 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 其中: 处置 | | | | | |
| 期末数 | 543,267.00 | 404,442,119.22 | 73,615,496.12 | 3,943,100.00 | 482,543,982.34 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初数 | 388,653.43 | 257,461,180.74 | 36,427,406.06 | 835,892.30 | 295,113,132.53 |
| 本期增加金额 | 2,415.84 | 22,885,669.70 | | 7,190.00 | 22,895,275.54 |
| 其中: 计提 | 2,415.84 | 22,885,669.70 | | 7,190.00 | 22,895,275.54 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 其中: 处置 | | | | | |
| 期末数 | 391,069.27 | 280,346,850.44 | 36,427,406.06 | 843,082.30 | 318,008,408.07 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | | 6,725,389.31 | 650,000.00 | 7,375,389.31 |
| 期末数 | | | 6,725,389.31 | 650,000.00 | 7,375,389.31 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 152,197.73 | 124,095,268.78 | 30,462,700.75 | 2,450,017.70 | 157,160,184.96 |
| 期初账面价值 | 154,613.57 | 133,325,191.06 | 30,462,700.75 | 2,450,000.00 | 166,392,505.38 |

(2) 交易席位费

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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 | 45,757,145.75 | | | 45,757,145.75 |
| B股 | 4,024,600.41 | | | 4,024,600.41 |
| 深圳交易所 | | | | |
| 其中：A股 | 22,033,749.96 | | | 22,033,749.96 |
| B股 | 1,800,000.00 | | | 1,800,000.00 |
| 小计 | 73,615,496.12 | | | 73,615,496.12 |
| 累计摊销： | | | | |
| 上海交易所 | | | | |
| 其中：A股 | 22,976,918.06 | | | 22,976,918.06 |
| B股 | 2,514,976.83 | | | 2,514,976.83 |
| 深圳交易所 | | | | |
| 其中：A股 | 10,035,511.17 | | | 10,035,511.17 |
| B股 | 900,000.00 | | | 900,000.00 |
| 小计 | 36,427,406.06 | | | 36,427,406.06 |
| 减值准备： | | | | |
| 上海交易所 | | | | |
| 其中：A股 | 3,205,550.14 | | | 3,205,550.14 |
| B股 | 887,355.84 | | | 887,355.84 |
| 深圳交易所 | | | | |
| 其中：A股 | 2,332,483.33 | | | 2,332,483.33 |
| B股 | 300,000.00 | | | 300,000.00 |
| 小计 | 6,725,389.31 | | | 6,725,389.31 |
| 账面价值： | | | | |
| 上海交易所 | | | | |
| 其中：A股 | 19,574,677.55 | | | 19,574,677.55 |
| B股 | 622,267.74 | | | 622,267.74 |
| 深圳交易所 | | | | |
| 其中：A股 | 9,665,755.46 | | | 9,665,755.46 |
| B股 | 600,000.00 | | | 600,000.00 |
| 合计 | 30,462,700.75 | | | 30,462,700.75 |

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末数 |
|---------|-----|--------|------|------|-----|
| | | 本期企业合并 | 企业合并 | | |
| | | | | | |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | 形成 | 转入 | |
|-----------|-------------------------|----|----|-------------------------|
| 方正中期期货 | 224,832,662.91 | | | 224,832,662.91 |
| 中国民族证券 | 4,298,561,093.27 | | | 4,298,561,093.27 |
| 合计 | 4,523,393,756.18 | | | 4,523,393,756.18 |

(2) 商誉减值准备

| 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 | | |
| 中国民族证券并购营业部形成的商誉 | 359,581.69 | | | | 359,581.69 |
| 合计 | 359,581.69 | | | | 359,581.69 |

期末，公司管理层根据市场法对含有商誉的资产组进行减值测试。公司管理层估值时，主要参照可比上市公司的市净率指标，并考虑流动性折扣、控制权溢价等因素，综合运用估值方法评估含有商誉资产组的公允价值，对商誉进行减值测试。截至2018年6月30日，基于前述减值测试，公司并购方正中期期货以及中国民族证券形成的商誉不存在减值迹象。

17. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期购置增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 营业点建设及租赁 | 211,124,079.54 | 4,464,771.68 | 13,511,376.52 | | 202,077,474.70 |
| 其他 | 8,458,925.20 | 4,686,048.09 | 1,420,060.82 | | 11,724,912.47 |
| 合计 | 219,583,004.74 | 9,150,819.77 | 14,931,437.34 | | 213,802,387.17 |

18. 递延所得税资产和负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 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 | 846,341,240.67 | 211,481,810.06 | 675,159,141.50 | 168,686,285.27 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 826,828.36 | 206,707.09 | | |
| 预计负债 | 19,054,544.85 | 4,763,636.21 | 32,188,289.10 | 8,047,072.28 |
| 应付职工薪酬 | 200,472,599.20 | 48,902,402.38 | 181,563,190.73 | 44,175,050.26 |
| 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 | 458,530,384.67 | 114,632,596.17 | 286,189,744.95 | 71,547,436.23 |
| 固定资产折旧 | 141,355,693.01 | 35,338,923.26 | 135,435,108.06 | 33,858,777.03 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 46,155,924.12 | 7,298,981.03 | 42,250,220.36 | 6,322,555.09 |
| 无形资产摊销 | 40,614,949.36 | 10,153,737.34 | 41,946,978.67 | 10,486,744.67 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 |
| 可抵扣亏损 | 41,201,971.27 | 10,300,492.84 | | |
| 长期应付职工薪酬 | 9,803,533.37 | 2,450,883.34 | 8,594,096.95 | 2,148,524.24 |
| 长期待摊费用摊销 | 652,581.50 | 163,145.38 | | |
| 应付利息 | | | 5,428,849.32 | 1,357,212.33 |
| 无形资产减值准备 | 650,000.00 | 162,500.00 | 650,000.00 | 162,500.00 |
| 合计 | 1,805,660,250.38 | 445,855,815.10 | 1,409,405,619.64 | 346,792,157.40 |

(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 |
| 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 | 5,627,760.00 | 1,406,940.00 | 20,389,016.84 | 5,097,254.21 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 241,351,028.13 | 60,337,757.04 | 375,010,944.05 | 93,752,736.05 |
| 投资性房地产 | 151,383,446.72 | 37,845,861.68 | 150,890,523.69 | 37,722,630.92 |
| 企业合并-固定资产及无形资产增值 | 265,285,512.75 | 66,321,378.19 | 265,285,512.75 | 66,321,378.19 |
| 衍生金融工具 | 27,801,968.79 | 6,950,492.20 | 17,035,284.21 | 4,258,821.05 |
| 合计 | 691,449,716.39 | 172,862,429.11 | 828,611,281.54 | 207,152,820.42 |

(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 | 169,847,340.46 | 276,008,474.64 | 195,867,615.52 | 150,924,541.88 |
| 递延所得税负债 | 169,847,340.46 | 3,015,088.65 | 195,867,615.52 | 11,285,204.90 |

(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 | 184,864,397.26 | 170,415,763.19 |
| 可抵扣暂时性差异 | 6,725,389.31 | 7,182,930.31 |
| 合计 | 191,589,786.57 | 177,598,693.50 |

19. 其他资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预付款项 | 72,878,245.35 | 62,451,726.66 |
| 其他应收款 | 1,412,254,677.96 | 1,303,760,277.37 |
| 应收股利 | 54,000,000.00 | |
| 待摊费用 | 3,587,135.56 | 1,299,579.81 |
| 存货 | | 11,605,828.04 |
| 应收票据 | 4,550,000.00 | |
| 其他 | 2,722,130.48 | 5,275,746.98 |
| 合计 | 1,549,992,189.35 | 1,384,393,158.86 |

(2) 预付款项

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面价值 | 比例 (%) | 账面价值 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 71,256,916.21 | 97.77 | 58,027,733.85 | 92.92 |
| 1-2年 | 1,206,245.10 | 1.66 | 4,404,712.81 | 7.05 |
| 2-3年 | 405,804.04 | 0.56 | 18,280.00 | 0.03 |
| 3年以上 | 9,280.00 | 0.01 | 1,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 72,878,245.35 | 100.00 | 62,451,726.66 | 100.00 |

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

| 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 | 1,799,123,416.83 | 88.59 | 580,073,416.83 | 32.24 |
| 组合计提坏账准备 | 231,819,047.57 | 11.41 | 38,614,369.61 | 16.66 |
| 合计 | 2,030,942,464.40 | 100.00 | 618,687,786.44 | 30.46 |

(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 | 1,790,094,358.48 | 93.26 | 571,044,358.48 | 31.90 |
| 组合计提坏账准备 | 129,305,799.47 | 6.74 | 44,595,522.10 | 34.49 |
| 合计 | 1,919,400,157.95 | 100.00 | 615,639,880.58 | 32.07 |

2) 按账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | |
|----|------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| | | | |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 期末数 | | |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 163,057,113.83 | 8.03 | 7,869,686.51 |
| 1-2年 | 16,952,638.35 | 0.83 | 1,548,355.45 |
| 2-3年 | 16,272,696.47 | 0.80 | 1,335,660.71 |
| 3-4年 | 1,746,980,007.40 | 86.03 | 524,015,275.16 |
| 4-5年 | 1,280,597.25 | 0.06 | 1,057,215.15 |
| 5年以上 | 86,399,411.10 | 4.25 | 82,861,593.46 |
| 合计 | 2,030,942,464.40 | 100.00 | 618,687,786.44 |

(续上表)

| 账龄 | 期初数 | | |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 58,998,542.31 | 3.07 | 2,254,168.26 |
| 1-2年 | 15,829,988.52 | 0.82 | 1,286,946.23 |
| 2-3年 | 12,382,787.27 | 0.65 | 4,382,875.08 |
| 3-4年 | 1,744,031,163.32 | 90.86 | 569,262,431.27 |
| 4-5年 | 2,294,808.32 | 0.12 | 1,472,981.33 |
| 5年以上 | 85,862,868.21 | 4.48 | 36,980,478.41 |
| 合计 | 1,919,400,157.95 | 100.00 | 615,639,880.58 |

3) 其他应收款项性质分类情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 信托投资款项 | 1,741,500,000.00 | 1,741,500,000.00 |
| 押金 | 43,036,874.54 | 47,058,845.51 |
| 保证金 | 7,373,713.91 | 7,158,207.20 |
| 预付供应商 | 98,263,163.17 | 47,479,361.49 |
| 员工借支及往来款 | 65,346,837.80 | 11,402,238.98 |
| 垫付款项及其他 | 75,421,874.98 | 64,801,504.77 |
| 小计 | 2,030,942,464.40 | 1,919,400,157.95 |
| 减：减值准备 | 618,687,786.44 | 615,639,880.58 |
| 合计 | 1,412,254,677.96 | 1,303,760,277.37 |

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 | 669,473,941.84 | 179,905,413.21 | 9,180,855.04 | | 840,198,500.01 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | | | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 可供出售金融资产 减值准备 | 76,816,802.36 | 3,905,703.76 | 126,043.44 | 7,680,538.56 | 72,915,924.12 |
| 无形资产减值准备 | 7,375,389.31 | | | | 7,375,389.31 |
| 商誉减值准备 | 359,581.69 | | | | 359,581.69 |
| 合计 | 754,025,715.20 | 183,811,116.97 | 9,306,898.48 | 7,680,538.56 | 920,849,395.13 |

21. 短期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 177,051,000.00 | 167,180,000.00 |
| 合计 | 177,051,000.00 | 167,180,000.00 |

22. 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 | 4,000,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 收益凭证 | 7,170,000.00 | 2,388,070,000.00 |
| 合计 | 4,007,170,000.00 | 6,388,070,000.00 |

(2) 短期公司债

| 项目 | 面值 | 发行日期 | 债券期限(天) | 发行金额 | 票面利率 |
|-----------|-------------------------|-----------|---------|-------------------------|-------|
| 17 方正 D1 | 4,000,000,000.00 | 2017-7-18 | 365 | 4,000,000,000.00 | 5.48% |
| 合计 | 4,000,000,000.00 | | | 4,000,000,000.00 | |

(3) 短期公司债利息支付情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 17 方正 D1 | 100,291,506.85 | 108,699,178.09 | | 208,990,684.94 |
| 合计 | 100,291,506.85 | 108,699,178.09 | | 208,990,684.94 |

(4) 收益凭证

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-------------------------|------|-------------------------|---------------------|
| 金添利 C 系列 | 738,070,000.00 | | 730,900,000.00 | 7,170,000.00 |
| 金添利 D 系列 | 1,650,000,000.00 | | 1,650,000,000.00 | |
| 合计 | 2,388,070,000.00 | | 2,380,900,000.00 | 7,170,000.00 |

期末,公司未到期收益凭证的收益率为5.30%。

23. 拆入资金

(1) 明细情况——按金融机构

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------------|-----|
| 银行金融机构拆入 | 2,300,000,000.00 | |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 非银行金融机构拆入 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 其中:转融通融入资金 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 合计 | 4,300,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |

(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 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |

24. 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 | 公允价值合计 |
| 结构化主体中其他投资者享有份额 | | 17,232,522,948.70 | 17,232,522,948.70 |
| 收益凭证及其他 | | 517,818,327.82 | 517,818,327.82 |
| 合计 | | 17,750,341,276.52 | 17,750,341,276.52 |

(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 | 公允价值合计 |
| 结构化主体中其他投资者享有份额 | | 18,955,738,156.06 | 18,955,738,156.06 |
| 收益凭证及其他 | | | |
| 合计 | | 18,955,738,156.06 | 18,955,738,156.06 |

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 债券 | 22,528,280,075.10 | 15,080,424,012.22 |
| 收益权转让 | 782,000,000.00 | 6,582,000,000.00 |
| 其他 | | |
| 合计 | 23,310,280,075.10 | 21,662,424,012.22 |

(2) 按业务类型

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 债券质押式回购 | 21,896,504,422.93 | 14,136,294,614.96 |
| 债券买断式回购业务 | 99,535,652.17 | 502,195,397.26 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 报价回购业务 | 532,240,000.00 | 441,934,000.00 |
| 场外协议回购业务 | 782,000,000.00 | 6,582,000,000.00 |
| 合计 | 23,310,280,075.10 | 21,662,424,012.22 |

(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) | 365,779,000.00 | 2.60%-6.00% | 367,823,000.00 | 2.20%-4.90% |
| 1个月至3个月内 | 122,642,000.00 | | 21,535,000.00 | |
| 3个月至1年内 | 43,819,000.00 | | 52,576,000.00 | |
| 合计 | 532,240,000.00 | | 441,934,000.00 | |

(4) 担保物情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 债券质押式回购 | 23,366,864,328.37 | 16,186,831,784.67 |
| 债券质押式报价回购 | 795,912,000.00 | 1,055,287,045.80 |
| 融资融券收益权回购 | 705,593,590.00 | 5,970,980,901.57 |
| 股票质押式回购 | 200,000,000.00 | 3,595,331,680.00 |
| 合计 | 25,068,369,918.37 | 26,808,431,412.04 |

26. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 个人 | 17,324,476,449.75 | 19,622,520,120.15 |
| 机构 | 1,706,401,627.31 | 1,252,732,002.14 |
| 合计 | 19,030,878,077.06 | 20,875,252,122.29 |

(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 | 96,938,003.61 | 6.6166 | 641,399,994.69 | 81,224,180.20 | 6.5342 | 530,735,038.26 |
| 港币 | 291,396,026.61 | 0.8431 | 245,675,990.03 | 278,083,176.32 | 0.8359 | 232,449,727.09 |
| 合计 | | | 887,075,984.72 | | | 763,184,765.35 |

27. 信用交易代理买卖证券款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 个人 | 3,514,438,767.54 | 2,585,427,052.45 |
| 机构 | 237,711,699.85 | 143,123,219.03 |
| 合计 | 3,752,150,467.39 | 2,728,550,271.48 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 代理承销证券款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----|----------------------|
| 债券 | | 59,258,000.00 |
| 其中：企业债券 | | 59,258,000.00 |
| 合计 | | 59,258,000.00 |

29. 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 | 889,240,118.53 | 1,008,437,185.07 | 1,413,745,595.94 | 483,931,707.66 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 4,188,586.42 | 84,735,293.09 | 85,898,110.22 | 3,025,769.29 |
| 合计 | 893,428,704.95 | 1,093,172,478.16 | 1,499,643,706.16 | 486,957,476.95 |

(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 | 868,928,048.95 | 856,995,666.18 | 1,254,537,695.06 | 471,386,020.07 |
| 职工福利费 | | 6,818,762.07 | 6,818,782.54 | -20.47 |
| 社会保险费 | 1,877,956.18 | 53,498,256.07 | 53,799,973.52 | 1,576,238.73 |
| 其中：医疗保险费 | 1,722,273.28 | 48,917,690.13 | 49,191,675.51 | 1,448,287.90 |
| 工伤保险费 | 56,442.67 | 1,460,845.29 | 1,464,663.22 | 52,624.74 |
| 生育保险费 | 99,240.23 | 3,119,720.65 | 3,143,634.79 | 75,326.09 |
| 住房公积金 | 1,125,503.72 | 55,411,874.23 | 56,695,538.91 | -158,160.96 |
| 工会经费和职工教育经费 | 16,888,958.11 | 18,505,298.32 | 24,962,227.28 | 10,432,029.15 |
| 其他 | 419,651.57 | 17,207,328.20 | 16,931,378.63 | 695,601.14 |
| 合计 | 889,240,118.53 | 1,008,437,185.07 | 1,413,745,595.94 | 483,931,707.66 |

(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 | 3,994,982.53 | 81,830,824.33 | 82,998,398.60 | 2,827,408.26 |
| 失业保险费 | 193,603.89 | 2,904,468.76 | 2,899,711.62 | 198,361.03 |
| 合计 | 4,188,586.42 | 84,735,293.09 | 85,898,110.22 | 3,025,769.29 |

30. 应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|---------------|
| 代扣代缴个人所得税 | 59,834,598.66 | 26,719,383.33 |
| 产品代缴增值税 | 50,092,665.02 | |
| 企业所得税 | -11,724,497.65 | -6,276,659.87 |
| 增值税 | 23,490,660.91 | 22,874,090.96 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 5,058,261.18 | 1,378,467.36 |
| 教育费附加 | 3,621,039.71 | 1,022,267.06 |
| 房产税 | -38,417.90 | 223,417.40 |
| 印花税 | 29,207.31 | 393,800.70 |
| 其他 | 557,772.56 | 1,658,337.93 |
| 合计 | 130,921,289.80 | 47,993,104.87 |

31. 应付款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付货币保证金 | 7,529,129,684.72 | 7,684,802,094.57 |
| 结构化产品应付分配款 | 294,921,391.32 | 335,349,039.53 |
| 期货风险准备金 | 149,009,045.85 | 142,204,324.18 |
| 应付清算款 | 70,278,208.91 | 85,418,518.72 |
| 权益类收益互换保证金 | 47,709,299.90 | 43,802,436.15 |
| 应付客户约定购回式证券资金 | 5,486,876.97 | 5,244,333.15 |
| 应付现金股利款 | 3,979,913.47 | 3,989,268.39 |
| 应付手续费 | 548,373.72 | 8,344,084.01 |
| 应付资产及服务购置款 | | 1,345,896.84 |
| 期货投资者保障基金 | 208,705.89 | 450,153.21 |
| 其他 | 61,733,152.08 | 140,302,959.91 |
| 合计 | 8,163,004,652.83 | 8,451,253,108.66 |

32. 应付利息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付债券利息支出 | 797,478,933.15 | 785,426,736.04 |
| 应付短期融资款利息支出 | 209,478,549.06 | 177,960,328.29 |
| 卖出回购利息支出 | 37,035,664.36 | 44,942,496.87 |
| 客户资金利息支出 | 6,138,677.32 | 6,333,529.10 |
| 拆入资金利息支出 | 16,692,916.67 | 16,275,000.00 |
| 其中：转融通融入资金 | 15,675,000.00 | 16,275,000.00 |
| 其他 | | 62,719.98 |
| 合计 | 1,066,824,740.56 | 1,031,000,810.28 |

33. 预计负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|
| 未决诉讼 | 19,054,544.85 | 32,188,289.10 | 债务纠纷 |
| 合计 | 19,054,544.85 | 32,188,289.10 | |

未决诉讼情况详见本附注“十”所述，本年预计负债减少系因本附注“十四（五）”

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所述诉讼结案。

34. 应付债券

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 次级债 | 20,760,000,000.00 | 20,120,000,000.00 |
| 收益凭证 | 10,878,040,000.00 | 6,350,160,000.00 |
| 公司债 | 2,000,000,000.00 | |
| 合计 | 33,638,040,000.00 | 26,470,160,000.00 |

(2) 已发行债券

| 债券名称 | 发行总额 | 发行日期 | 到期日期 | 票面利率 |
|---------------|--------------------------|------------|------------|-------|
| 14 方正债[注 1] | 3,000,000,000.00 | 2014-04-28 | 2019-04-28 | 7.00% |
| 16 方正 C1[注 2] | 10,000,000,000.00 | 2016-02-19 | 2021-02-19 | 4.43% |
| 16 方正 C2[注 2] | 3,000,000,000.00 | 2016-10-28 | 2019-10-28 | 3.80% |
| 17 方正 C1[注 3] | 1,900,000,000.00 | 2017-09-19 | 2020-09-19 | 5.70% |
| 17 方正 C2[注 4] | 2,220,000,000.00 | 2017-10-12 | 2020-10-12 | 5.70% |
| 18 方正 C1[注 5] | 640,000,000.00 | 2018-01-29 | 2020-01-29 | 6.30% |
| 18 方正 F1[注 6] | 2,000,000,000.00 | 2018-05-29 | 2020-05-29 | 6.08% |
| 合计 | 22,760,000,000.00 | | | |

(续上表)

| 债券名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|------|--------------------------|
| 14 方正债[注 1] | 3,000,000,000.00 | | | 3,000,000,000.00 |
| 16 方正 C1[注 2] | 10,000,000,000.00 | | | 10,000,000,000.00 |
| 16 方正 C2[注 2] | 3,000,000,000.00 | | | 3,000,000,000.00 |
| 17 方正 C1[注 3] | 1,900,000,000.00 | | | 1,900,000,000.00 |
| 17 方正 C2[注 4] | 2,220,000,000.00 | | | 2,220,000,000.00 |
| 18 方正 C1[注 5] | | 640,000,000.00 | | 640,000,000.00 |
| 18 方正 F1[注 6] | | 2,000,000,000.00 | | 2,000,000,000.00 |
| 合计 | 20,120,000,000.00 | 2,640,000,000.00 | | 22,760,000,000.00 |

[注1]: 根据《关于核准方正证券股份有限公司发行次级债券的批复》(证监许可[2014] 226号), 公司于2014年4月28日发行5年期面值总额为30.00亿元的次级债券, 到期日为2019年4月28日, 票面利率为7.00%, 本次债券为无担保债券。

[注2]: 公司于2016年2月19日发行了5年期面值总额为100.00亿元的2016年度第一期次级债券, 到期日为2021年2月19日, 票面利率为4.43%, 本公司有权选择于第三年末赎回债券, 债券为无担保债券。公司于2016年10月28日发行了3年期面值总额为30.00亿元

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的2016年度第二期次级债券,到期日为2019年10月28日,票面利率为3.80%,债券为无担保债券。

[注3]:根据上海证券交易所《关于对方正证券股份有限公司2016年非公开发行次级债券无异议的函》(上证函[2016]1917号),公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币300亿元(含300亿元)的次级债券。方正证券2017年非公开发行次级债券(第一期)发行总额为人民币19.00亿元,发行日期为2017年9月19日,发行价格为每张100元;到期日为2020年9月19日,票面利率为5.70%,本次债券为无担保债券。

[注4]:据上海证券交易所《关于对方正证券股份有限公司2016年非公开发行次级债券无异议的函》(上证函[2016]1917号),公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币300亿元(含300亿元)的次级债券。方正证券2017年非公开发行次级债券(第二期)发行总额为人民币22.20亿元,发行日期为2017年10月12日,发行价格为每张100元;到期日为2020年10月12日,票面利率为5.70%,本次债券为无担保债券。

[注5]:根据上海证券交易所于2017年11月27日签发《关于对方正证券股份有限公司2017年非公开发行次级债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2017]1295号),公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过200亿元(含人民币200亿元)的次级债券。方正证券2018年非公开发行次级债券(第一期)发行总额为人民币6.40亿元,发行日期为2018年1月29日,发行价格为每张100元;到期日为2020年1月29日,票面利息为6.30%,本次债券为无担保债券。

[注6]:根据上海证券交易所于2018年3月23日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2018]308号),公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过200亿元(含人民币200亿元)的公司债券。方正证券2018年非公开发行公司债券(第一期)发行总额为人民币20.00亿元,发行日期为2018年5月29日,发行价格为每张100元;到期日为2020年5月29日,票面利率为6.08%,本次债券为无担保债券。

(3) 已发行收益凭证

期末,公司未到期收益凭证的收益率为5.20-6.30%,其中1,635,050,000.00元将于1年内到期。

35. 长期应付职工薪酬

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 其他长期福利 | 9,650,207.24 | 11,079,697.73 |
| 合计 | 9,650,207.24 | 11,079,697.73 |

36. 其他负债

(1) 明细情况

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | 89,288,881.43 | 6,967,867.48 |
| 其他应付款 | 191,348,489.47 | 223,808,708.08 |
| 代理兑付债券款 | 4,528,266.60 | 4,528,266.60 |
| 预收账款 | 4,159,233.72 | 10,275,384.45 |
| 递延收益 | 43,517,299.69 | 43,517,299.69 |
| 合计 | 332,842,170.91 | 289,097,526.30 |

(2) 应付股利

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应付本公司股东股利 | 89,288,881.43 | 6,967,867.48 |
| 合计 | 89,288,881.43 | 6,967,867.48 |

(3) 其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 证券投资者保护基金 | 55,207,929.09 | 71,424,763.65 |
| 购买商品及服务款 | 43,982,465.51 | 34,089,906.98 |
| 押金及保证金 | 5,976,340.61 | 6,214,041.42 |
| 代收代扣款 | 14,953,110.25 | 5,212,631.64 |
| 其他 | 71,228,644.01 | 106,867,364.39 |
| 合计 | 191,348,489.47 | 223,808,708.08 |

(4) 递延收益

1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|--------|
| 政府补助 | 43,517,299.69 | 43,517,299.69 | 高新园区补助 |
| 合计 | 43,517,299.69 | 43,517,299.69 | |

2) 政府补助明细

| 项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|----------------------|----------|-------------|----------------------|-------------|
| 办公楼等 | 43,517,299.69 | | | 43,517,299.69 | 与资产相关 |
| 合计 | 43,517,299.69 | | | 43,517,299.69 | |

37. 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 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 8,232,101,395.00 | | | | | | 8,232,101,395.00 |
| 合计 | 8,232,101,395.00 | | | | | | 8,232,101,395.00 |

38. 资本公积

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------------------|------|------|--------------------------|
| 股本溢价 | 16,376,028,946.43 | | | 16,376,028,946.43 |
| 合计 | 16,376,028,946.43 | | | 16,376,028,946.43 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 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 | 298,662,789.90 | -138,090,488.98 | -6,747,930.55 | -33,621,686.10 | -96,454,481.84 | -1,266,390.49 | 202,208,308.06 |
| 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 | 278,982,230.24 | -141,234,674.83 | -6,747,930.55 | -33,621,686.10 | -99,598,667.69 | -1,266,390.49 | 179,383,562.55 |
| 投资性房地产初始确认公允价值大于账面金额 | 30,226,904.36 | | | | | | 30,226,904.36 |
| 外币财务报表折算差额 | -10,546,369.42 | 3,144,185.85 | | | 3,144,185.85 | | -7,402,183.57 |
| 其他 | 24.72 | | | | | | 24.72 |
| 其他综合收益合计 | 298,662,789.90 | -138,090,488.98 | -6,747,930.55 | -33,621,686.10 | -96,454,481.84 | -1,266,390.49 | 202,208,308.06 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 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 | 1,224,876,062.41 | | | 1,224,876,062.41 |
| 合计 | 1,224,876,062.41 | | | 1,224,876,062.41 |

41. 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 | 1,669,147,445.02 | | | 1,669,147,445.02 |
| 交易风险准备 | 1,581,809,395.99 | | | 1,581,809,395.99 |
| 合计 | 3,250,956,841.01 | | | 3,250,956,841.01 |

42. 未分配利润

| 项目 | 本期数 |
|-------------------|-------------------------|
| 期初未分配利润 | 8,046,092,905.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 205,831,864.98 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 提取一般风险准备 | |
| 减：对所有者（或股东）的分配 | 82,321,013.95 |
| 其他变动 | |
| 期末未分配利润 | 8,169,603,756.49 |

43. 少数股东权益

| 子公司名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 瑞信方正 | 288,515,908.29 | 296,121,457.27 |
| 方正中期期货 | 108,761,825.34 | 104,166,571.62 |
| 方正富邦基金 | 166,914,874.55 | 84,843,411.74 |
| 方正和生投资 | 301,543,390.73 | 281,790,681.83 |
| 合计 | 865,735,998.91 | 766,922,122.46 |

44. 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 | 1,866,493,727.19 | 2,064,630,578.92 |
| 证券经纪业务 | 1,386,365,948.84 | 1,516,836,929.17 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 1,223,316,879.27 | 1,386,364,511.73 |
| 交易单元席位租赁 | 136,394,084.81 | 118,363,624.55 |
| 代销金融产品业务 | 26,654,984.76 | 12,108,792.89 |
| 期货经纪业务 | 124,543,337.76 | 182,361,562.67 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 投资银行业务 | 126,086,117.63 | 146,306,090.18 |
| 其中: 证券承销业务 | 80,038,530.85 | 62,932,864.83 |
| 证券保荐业务 | 5,016,037.75 | 1,877,358.50 |
| 财务顾问业务 | 41,031,549.03 | 81,495,866.85 |
| 资产管理业务 | 169,278,490.40 | 135,512,515.89 |
| 基金管理业务 | 46,685,062.02 | 66,505,887.04 |
| 投资咨询业务 | 2,715,296.41 | 1,541,441.12 |
| 其他 | 10,819,474.13 | 15,566,152.85 |
| 手续费及佣金支出 | 305,105,313.43 | 328,307,046.66 |
| 证券经纪业务 | 269,599,418.25 | 306,719,538.07 |
| 其中: 代理买卖证券业务 | 269,233,928.70 | 306,557,635.77 |
| 代销金融产品业务 | 365,489.55 | 161,902.30 |
| 投资银行业务 | 2,113,715.42 | 3,277,964.86 |
| 其中: 证券承销业务 | 1,804,908.01 | 2,811,941.78 |
| 财务顾问业务 | 308,807.41 | 466,023.08 |
| 资产管理业务 | 16,081,344.23 | 622,670.95 |
| 其他 | 17,310,835.53 | 17,686,872.78 |
| 手续费及佣金净收入 | 1,561,388,413.76 | 1,736,323,532.26 |
| 其中: 财务顾问业务净收入 | 40,722,741.62 | 81,029,843.77 |
| —并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司 | -283,018.87 | 1,886,792.45 |
| —并购重组财务顾问业务净收入-其他 | 583,118.67 | 188,679.25 |
| —其他财务顾问业务净收入 | 40,422,641.82 | 78,954,372.07 |

(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 |
| 基金及其他 | 189,450,475,135.81 | 26,654,984.76 | 220,552,949,163.05 | 12,108,792.89 |
| 合计 | 189,450,475,135.81 | 26,654,984.76 | 220,552,949,163.05 | 12,108,792.89 |

(3) 资产管理业务收入

| 项目 | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专向资产管理业务 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 期末产品数量 | 80.00 | 674.00 | 40.00 |
| 期末客户数量 | 174,636.00 | 674.00 | 260.00 |
| 其中: 个人客户 | 174,327.00 | 416.00 | 24.00 |
| 机构客户 | 309.00 | 258.00 | 236.00 |
| 期初受托资金 | 33,502,637,278.63 | 267,263,307,561.24 | 20,796,490,761.59 |
| 其中: 自有资金投入 | 749,513,302.75 | | 328,800,000.00 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专项资产管理业务 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 个人客户 | 25,474,510,743.22 | 2,590,857,828.93 | |
| 机构客户 | 7,278,613,232.66 | 264,672,449,732.31 | 20,467,690,761.59 |
| 期末受托资金 | 31,997,240,242.45 | 250,560,945,830.42 | 33,289,096,616.65 |
| 其中: 自有资金投入 | 670,514,310.55 | | 942,000,000.00 |
| 个人客户 | 25,015,852,023.15 | 2,257,276,791.93 | |
| 机构客户 | 6,310,873,908.75 | 248,303,669,038.49 | 32,347,096,616.65 |
| 期末主要受托资产初始成本 | 33,000,202,062.56 | 252,409,722,879.63 | 33,168,726,559.67 |
| 其中: 股票 | 585,025,910.31 | 261,542,292.18 | |
| 基金 | 1,769,685,216.17 | 21,387,583,492.18 | |
| 债券 | 23,450,612,607.49 | 10,739,759,375.53 | |
| 资产支持证券 | 2,228,916,152.28 | 14,377,413,356.23 | |
| 股指期货(套保) | 13,670,040.50 | 3,465,342.00 | |
| 银行理财计划 | | | 170,000,000.00 |
| 信托计划 | | 53,762,387,605.28 | |
| 专项资产管理计划 | | 400,000,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | | | |
| 资产收益权 | | 28,338,771,397.22 | 32,998,726,559.67 |
| 其他投资产品 | 4,952,292,135.81 | 123,138,800,019.01 | |
| 当期资产管理业务净收入 | 65,886,417.18 | 49,310,232.98 | 38,000,496.01 |

45. 利息净收入

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息收入 | 1,710,201,406.09 | 1,756,081,932.69 |
| 存放金融同业利息收入 | 440,377,063.89 | 540,620,775.70 |
| 其中: 自有资金存款利息收入 | 131,445,904.20 | 164,941,452.00 |
| 客户资金存款利息收入 | 308,931,159.69 | 375,679,323.70 |
| 融资融券利息收入 | 891,235,341.65 | 854,835,639.07 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 367,733,068.93 | 355,365,201.02 |
| 其中: 约定购回利息收入 | 1,145,905.38 | 3,662,239.00 |
| 股权质押回购利息收入 | 306,290,261.38 | 256,962,403.61 |
| 其他 | 10,855,931.62 | 5,260,316.90 |
| 利息支出 | 1,494,649,907.52 | 1,441,178,988.95 |
| 客户资金存款利息支出 | 53,222,938.91 | 59,010,593.60 |
| 卖出回购金融资产利息支出 | 433,882,120.01 | 373,323,607.39 |
| 其中: 报价回购利息支出 | 10,247,733.95 | 8,074,305.67 |
| 短期融资款利息支出 | 161,739,232.76 | 196,979,613.10 |
| 拆入资金利息支出 | 60,221,509.96 | 868,941.07 |
| 其中: 转融通利息支出 | 54,001,621.06 | 140,927.16 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付债券利息支出 | 769,789,386.79 | 779,290,371.38 |
| 客户结构化产品利息支出 | | 20,471,005.40 |
| 其他 | 15,794,719.09 | 11,234,857.01 |
| 利息净收入 | 215,551,498.57 | 314,902,943.74 |

46. 投资收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 金融工具投资收益 | 1,070,722,694.52 | 1,145,956,352.76 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 1,344,661,300.36 | 1,195,486,922.74 |
| —以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 876,235,598.23 | 734,960,572.82 |
| —持有至到期投资 | 12,523,405.61 | 18,693,836.63 |
| —可供出售金融资产 | 455,902,296.52 | 441,832,513.29 |
| 处置金融工具取得的收益 | -273,938,605.84 | -49,530,569.98 |
| —以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -280,948,861.24 | -48,691,753.24 |
| —持有至到期投资 | 726,239.74 | 7,985,409.24 |
| —可供出售金融资产 | 9,853,765.17 | 5,362,102.28 |
| —衍生金融工具 | -2,811,818.05 | -14,186,328.26 |
| —其他 | -757,931.46 | |
| 其他 | 82,921.79 | 3,775,581.50 |
| 合计 | 1,070,805,616.31 | 1,149,731,934.26 |

47. 资产处置收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 资产处置 | -125,746.47 | -822,073.88 |
| 合计 | -125,746.47 | -822,073.88 |

48. 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 | -187,536,051.47 | -25,285,203.41 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -443,195,548.44 | -287,807,451.84 |
| 衍生金融工具 | 10,766,684.58 | 22,448,346.10 |
| 合计 | -619,964,915.33 | -290,644,309.15 |

49. 其他收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|------------|-------|
| 政府补贴 | 277,000.00 | |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----|------------|-------|
| 合计 | 277,000.00 | |

50. 其他业务收入

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 租赁收入 | 1,913,185.90 | 10,127,817.68 |
| 咨询服务收入 | 7,154,416.78 | 735,540.70 |
| 商品现货交易收入 | 65,164,575.78 | 42,078,740.93 |
| 其他 | 6,268,851.27 | 5,463,705.18 |
| 合计 | 80,501,029.73 | 58,405,804.49 |

51. 税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | -1,933,677.60 | 943,195.61 |
| 城市维护建设税 | 10,747,388.18 | 11,271,708.88 |
| 教育费附加 | 7,682,656.68 | 8,131,257.94 |
| 其他 | 3,184,856.87 | 2,565,382.81 |
| 合计 | 19,681,224.13 | 22,911,545.24 |

52. 业务及管理费

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 1,093,574,731.67 | 1,137,301,310.97 |
| 租赁及物业费 | 180,842,119.31 | 181,174,187.15 |
| 折旧及摊销费 | 88,911,167.77 | 96,077,851.42 |
| 营销费用 | 73,053,742.86 | 65,504,084.71 |
| 证券投资者保护基金 | 53,779,057.07 | 72,119,368.42 |
| 差旅费 | 38,128,621.38 | 32,100,546.74 |
| 咨询费 | 36,809,928.45 | 30,959,181.06 |
| 邮电通讯费 | 28,498,346.00 | 29,244,713.49 |
| 公杂费 | 19,824,539.06 | 19,559,798.94 |
| 其他 | 135,507,433.47 | 168,935,363.29 |
| 合计 | 1,748,929,687.04 | 1,832,976,406.19 |

53. 资产减值损失

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|----------------|--------------|
| 坏账损失 | 171,179,499.17 | 4,638,975.53 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 3,779,660.32 | 1,702,904.98 |
| 合计 | 174,959,159.49 | 6,341,880.51 |

54. 其他业务成本

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 租赁支出 | 15,094.33 | 32,573.24 |
| 咨询服务费支出 | 4,475,471.58 | |
| 商品现货交易成本 | 65,393,659.21 | 42,904,631.69 |
| 其他 | | 19,622.64 |
| 合计 | 69,884,225.12 | 42,956,827.57 |

55. 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 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产报废利得合计 | 154.70 | 62,067.57 | 154.70 |
| 其中: 固定资产报废利得 | 154.70 | 62,067.57 | 154.70 |
| 政府补助 | 37,824.00 | 1,099,030.69 | 37,824.00 |
| 其他 | 3,668,431.18 | 5,618,085.12 | 3,668,431.18 |
| 合计 | 3,706,409.88 | 6,779,183.38 | 3,706,409.88 |

(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 |
|-----------|------------------|---------------------|-----------------|
| 财政奖励及补贴 | 37,824.00 | 892,300.00 | 与收益相关 |
| 其他 | | 206,730.69 | 与收益相关 |
| 合计 | 37,824.00 | 1,099,030.69 | |

56. 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 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 134,611.16 | 297,162.76 | 134,611.16 |
| 其中: 固定资产及在建工程报废损失 | 134,611.16 | 297,162.76 | 134,611.16 |
| 对外捐赠 | 44,285,000.00 | 970,000.00 | 44,285,000.00 |
| 未决诉讼 | 927,419.92 | 5,508,595.70 | 927,419.92 |
| 赔款及罚款支出 | 1,477,820.59 | 3,391,807.75 | 1,477,820.59 |
| 其他 | 484,522.42 | 1,373,956.11 | 484,522.42 |
| 合计 | 47,309,374.09 | 11,541,522.32 | 47,309,374.09 |

57. 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 | 154,012,220.75 | 183,891,946.62 |
| 递延所得税费用 | -99,732,362.91 | 60,875,175.84 |
| 合计 | 54,279,857.84 | 244,767,122.46 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期数 |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额 | 251,876,587.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 62,969,146.88 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -113,865.64 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -2,070,448.90 |
| 非应税收入的影响 | -17,716,072.92 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,864,483.20 |
| 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 | 3,620,892.13 |
| 其他 | 725,723.09 |
| 所得税费用 | 54,279,857.84 |

58. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注“六、39”所述。

59. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到 / 支付经营 / 投资 / 筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 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负债净增加额 | | 6,669,767,698.31 |
| 处置可供出售金融资产收到的现金 | | 2,068,325,791.36 |
| 收到货币保证金净增加额 | | 597,968,729.50 |
| 持有至到期投资净增加额 | 172,986,467.42 | |
| 收到商品期货款 | 11,605,828.04 | |
| 租赁、咨询收入 | 9,067,602.68 | 10,863,358.38 |
| 期货风险准备金净增加额 | 6,804,721.67 | |
| 应付权益类互换保证金净增加额 | 3,906,863.75 | |
| 应收融资融券款净减少额 | | 142,199,188.82 |
| 应收清算款项净减少额 | 447,272.20 | 244,340,579.57 |
| 应收质押保证金净减少额 | | 58,952,896.63 |
| 收到财政奖励及补贴 | 314,824.00 | 1,099,030.69 |
| 其他 | 2,746,018.75 | 55,656,140.01 |
| 合计 | 207,879,598.51 | 9,849,173,413.27 |

2) 支付其他与经营活动有关的现金

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 购置可供出售金融资产支付的现金 | 4,403,933,292.09 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净减少额 | 2,288,775,504.68 | |
| 存入交易所的保证金净额 | 651,599,867.11 | 637,598,420.95 |
| 付现业务管理费及往来 | 576,870,306.29 | 537,525,962.87 |
| 应付货币保证金净减少额 | 155,672,409.85 | |
| 支付的投资者保护基金 | 69,995,891.63 | 76,333,200.37 |
| 支付代理承销证券款的净减少额 | 59,258,000.00 | |
| 捐赠支出 | 44,285,000.00 | 970,000.00 |
| 受限资金净增加额 | 29,383,136.86 | 5,560,408.93 |
| 应收期货业务保证金净增加额 | 19,420,718.89 | |
| 诉讼支出 | 13,133,744.25 | 308,859,997.16 |
| 衍生金融工具的投资净支出 | 4,614,911.50 | 5,589,045.25 |
| 赔偿支出 | 1,477,820.59 | 39,302,115.23 |
| 支付权益类互换保证金净增加额 | | 84,809,343.66 |
| 应付信托收益权转让净减少额 | | 200,000,000.00 |
| 持有至到期现金净增加额 | | 2,479,523.63 |
| 支付的预扣预缴限售股个税 | | 871,174.15 |
| 其他 | 31,419,706.60 | 33,665,100.73 |
| 合计 | 8,349,840,310.34 | 1,933,564,292.93 |

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 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期公司债及收益凭证净增加额 | 2,667,420,000.00 | 2,847,570,000.00 |
| 合计 | 2,667,420,000.00 | 2,847,570,000.00 |

(2) 合并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 | 197,596,729.66 | 812,636,846.26 |
| 加: 资产减值损失 | 174,959,159.49 | 6,341,880.51 |
| 固定资产折旧 | 51,084,454.89 | 57,600,096.64 |
| 无形资产摊销 | 22,895,275.54 | 21,559,937.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,931,437.34 | 16,917,817.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(收益以“-”号填列) | 260,202.93 | 1,057,169.07 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损益(收益以“-”号填列) | 619,964,915.33 | 290,644,309.15 |
| 利息支出 | 931,528,619.55 | 976,269,984.48 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 汇兑损失(收益以“-”号填列) | -500,950.92 | 544,864.55 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -54,000,000.00 | -75,803,400.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -99,732,362.91 | 60,875,175.84 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -6,286,435,688.03 | -1,778,798,990.65 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 699,062,375.18 | 10,453,726,091.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,728,385,831.95 | 10,843,571,781.77 |
| 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 | 37,519,535,694.55 | 38,049,203,919.86 |
| 减: 现金的期初余额 | 36,765,086,412.06 | 41,903,528,144.32 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 754,449,282.49 | -3,854,324,224.46 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年6月30日 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 现金 | 37,519,535,694.55 | 38,049,203,919.86 |
| 其中: 库存现金 | 408,942.92 | 420,244.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 29,769,277,828.08 | 29,597,865,118.78 |
| 可随时用于支付的结算备付金 | 7,749,335,463.64 | 8,449,014,937.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 513,459.91 | 1,903,618.91 |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金及现金等价物余额 | 37,519,535,694.55 | 38,049,203,919.86 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末,未作为现金及现金等价物的货币资金金额为61,502,957.43元,详见本附注“六、60”所述。

60. 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 | 61,502,957.43 | (1) |
| 融出资金 | 705,593,590.00 | (2) |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 12,696,707,426.50 | (3) |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|-----------|--------------------------|-----|
| 买入返售金融资产 | 200,000,000.00 | (4) |
| 可供出售金融资产 | 11,536,545,000.83 | (5) |
| 持有至到期投资 | 101,987,670.00 | (6) |
| 合计 | 25,302,336,644.76 | |

(1) 货币资金

| 项目或账户性质 | 限制条件或变现方面的其他重大限制 | 期末数 |
|------------|------------------|----------------------|
| 基金认购 | 认购款 | 37,000,000.00 |
| 一般风险准备定期存款 | 基金业务一般风险准备定期存款 | 24,502,957.43 |
| 合计 | | 61,502,957.43 |

(2) 融出资金

| 项目 | 限制条件或变现方面的其他重大限制 | 期末数 |
|-----------|------------------|-----------------------|
| 融资融券债权收益权 | 场外协议回购业务质押 | 705,593,590.00 |
| 合计 | | 705,593,590.00 |

(3) 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 | 10,764,935,773.00 |
| 债券 | 借贷融入业务质押 | 1,929,177,271.00 |
| 股票 | ST 股票 | 2,594,382.50 |
| 合计 | | 12,696,707,426.50 |

(4) 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 |
|------------|------------------|-----------------------|
| 股票质押式回购收益权 | 场外协议回购业务质押 | 200,000,000.00 |
| 合计 | | 200,000,000.00 |

(5) 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 | 10,706,695,409.37 |
| 债券 | 报价回购业务质押 | 795,912,000.00 |
| 股票 | 转融通业务担保 | 2,594,142.84 |
| 股票 | ST 股票 | 4,173,132.52 |
| 股票 | 融出证券 | 26,965,517.50 |
| 基金 | 融出证券 | 204,798.60 |
| 合计 | | 11,536,545,000.83 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 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 | 101,987,670.00 |
| 合计 | | 101,987,670.00 |

61. 受托客户资产管理业务

| 资产 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| 银行存款 | 3,848,803,804.86 | 3,623,377,075.11 |
| 结算备付金 | 514,533,443.60 | 452,982,191.00 |
| 存出与托管客户资金 | 11,343,230.94 | 13,957,605.80 |
| 应收款项 | 1,877,028,441.73 | 2,264,343,109.00 |
| 受托投资 | 317,158,615,849.68 | 322,797,069,801.76 |
| 其中: 投资成本 | 318,578,651,501.86 | 324,895,838,782.67 |
| 已实现未结算损益 | -1,420,035,652.18 | -2,098,768,980.91 |
| 受托资产合计 | 323,410,324,770.81 | 329,151,729,782.67 |
| 负债与持有人权益 | | |
| 受托资金 | 315,847,282,689.52 | 321,562,435,601.46 |
| 应付款项 | 7,563,042,081.29 | 7,589,294,181.21 |
| 受托负债合计 | 323,410,324,770.81 | 329,151,729,782.67 |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 重要的子公司

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------|----------|-----|---|----------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 瑞信方正 | 北京 | 北京 | 股票和债券的承销与保荐。 | 66.70 | | 设立方式 |
| 方正中期期货 | 湖南、北京、江苏 | 北京 | 商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询; 资产管理。 | 90.62 | | 非同一控制下企业合并 |
| 方正富邦基金 | 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 | | 设立方式 |
| 中国民族证券 | 北京、鞍山、乐山 | 北京 | 证券经纪、证券投资咨询、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; 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. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持 | 本期归属于少数股 | 本期向少数股东宣告 | 期末少数股东 |
|-------|-------|----------|-----------|--------|
|-------|-------|----------|-----------|--------|

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | 股比例 (%) | 东的损益 | 分派的股利 | 权益余额 |
|--------|---------|---------------|-------|----------------|
| 瑞信方正 | 33.30 | -7,605,548.98 | | 288,515,908.29 |
| 方正中期期货 | 9.38 | 4,595,253.72 | | 108,761,825.34 |
| 方正富邦基金 | 33.30 | -4,508,537.19 | | 166,914,874.55 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 重要的非全资子公司的财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 资产合计 | 负债合计 | 资产合计 | 负债合计 |
| 瑞信方正 | 889,904,090.96 | 23,489,952.00 | 915,747,631.65 | 26,494,006.27 |
| 方正中期期货 | 9,292,457,995.11 | 8,133,204,719.42 | 9,264,318,433.26 | 8,153,800,612.18 |
| 方正富邦基金 | 572,100,178.85 | 70,854,309.39 | 329,280,673.50 | 74,495,653.33 |

(续上表)

| 子公司名称 | 本期数 | | | | 上年同期数 | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 瑞信方正 | 79,199,855.03 | -22,839,486.42 | -22,839,486.42 | -20,732,915.72 | 85,400,869.64 | -21,064,305.95 | -21,064,305.95 | 146,631,943.00 |
| 方正中期期货 | 304,567,876.32 | 50,320,469.22 | 48,724,279.61 | -316,715,059.23 | 314,768,352.53 | 85,559,652.95 | 85,596,130.01 | 249,718,351.16 |
| 方正富邦基金 | 51,287,378.35 | -10,110,969.93 | -13,539,150.71 | -246,418,868.04 | 71,930,786.08 | -36,290,881.74 | -33,820,291.22 | -16,912,934.10 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 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2018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15,542,231,239.93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 |
| 证券公司理财产品 | 可供出售金融资产 | 381,414,535.70 | 381,414,535.70 |
| 其他 | 可供出售金融资产 | 6,500,000.00 | 6,500,000.00 |
| 合计 | | 387,914,535.70 | 387,914,535.70 |

3. 最大损失敞口的确定方法

截至2018年6月30日,本集团因投资上述证券公司理财产品及其他产品而可能遭受损失的最大损失敞口为其在报告日的公允价值或账面价值。

八、公允价值的披露

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值:

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

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

第三层次:输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 资产: | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 21,289,100,880.32 | 17,571,801,176.22 | 70,504,000.00 | 38,931,406,056.54 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 |
| (1) 交易性金融资产 | 21,289,100,880.32 | 17,571,801,176.22 | 70,504,000.00 | 38,931,406,056.54 |
| 债务工具投资 | 17,396,017,167.20 | 16,438,883,453.20 | 70,504,000.00 | 33,905,404,620.40 |
| 权益工具投资 | 2,666,257,443.42 | 2,099,035.00 | | 2,668,356,478.42 |
| 基金投资 | 1,204,334,824.90 | 1,100,812,648.80 | | 2,305,147,473.70 |
| 其他 | 22,491,444.80 | 30,006,039.22 | | 52,497,484.02 |
| (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 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 衍生金融资产 | | 30,704,627.25 | | 30,704,627.25 |
| 3. 可供出售金融资产 | 12,581,690,401.73 | 14,235,367,056.96 | | 26,817,057,458.69 |
| (1) 债务工具投资 | 11,697,990,291.77 | 4,779,239,792.00 | | 16,477,230,083.77 |
| (2) 权益工具投资 | 415,423,942.10 | | | 415,423,942.10 |
| (3) 基金投资 | 468,276,167.86 | 110,073,080.73 | | 578,349,248.59 |
| (4) 其他 | | 9,346,054,184.23 | | 9,346,054,184.23 |
| 4. 投资性房地产 | | 171,536,654.60 | | 171,536,654.60 |
| (1) 出租的建筑物 | | 171,536,654.60 | | 171,536,654.60 |
| 持续以公允价值计量的金融资产总额 | 33,870,791,282.05 | 32,009,409,515.03 | 70,504,000.00 | 65,950,704,797.08 |
| 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 | 517,818,327.82 | 17,232,522,948.70 | | 17,750,341,276.52 |
| 2. 衍生金融负债 | | 64,409,233.78 | | 64,409,233.78 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 517,818,327.82 | 17,296,932,182.48 | | 17,814,750,510.30 |

(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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。2018年上半年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

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

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 对公允价值影响 |
|-------|---------------|--------------------|--------------------------------------|---|
| 债券类投资 | 70,504,000.00 | 现金流量折现法/ 期权定价模型 | 风险调整折现率/ 估值时点可比的其他金融工具的 当前市场报价 | 风险折现率越高， 公允价值越低/第三 方估值越高，公允 价值越高 |

本集团采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的债券类投资等。2018年上半年，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五) 持续以第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

| 项目 | 期初数 | 当期利得或损失总额 | | 购买 | 出售 | 结算 | 转入第三层次 | 期末数 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|----------|----|----|----------------------|--------|----------------------|
| | | 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 | 99,996,406.83 | -7,201,991.70 | | | | 22,290,415.13 | | 70,504,000.00 |
| 其中：债券 | 99,996,406.83 | -7,201,991.70 | | | | 22,290,415.13 | | 70,504,000.00 |
| 其他 | | | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 2,713,418.00 | 126,043.44 | | | | 2,839,461.44 | | |
| 其中：债券 | 2,713,418.00 | 126,043.44 | | | | 2,839,461.44 | | |
| 证券公司理财产品 | | | | | | | | |
| 银行理财产品 | | | | | | | | |
| 信托计划 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 合计 | 102,709,824.83 | -7,075,948.26 | | | | 25,129,876.57 | | 70,504,000.00 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 持续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

本集团如下金融资产和负债不以公允价值计量

| 金融资产: | 期末数 |
|-------------|-------------------|
| 货币资金 | 29,831,703,188.34 |
| 结算备付金 | 7,749,335,463.64 |
| 融出资金 | 21,730,713,131.23 |
| 买入返售金融资产 | 9,721,422,468.26 |
| 应收利息 | 2,536,928,367.98 |
| 应收款项 | 1,601,544,920.52 |
| 存出保证金 | 3,970,995,918.98 |
| 可供出售金融资产 | 3,799,033,792.25 |
| 持有至到期投资 | 407,784,826.79 |
| 其他应收款 | 1,412,254,677.96 |
| 应收股利 | 54,000,000.00 |
| 应收票据 | 4,550,000.00 |
| 金融负债: | |
| 短期借款 | 177,051,000.00 |
| 应付短期融资款 | 4,007,170,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | 23,310,280,075.10 |
| 代理买卖证券款 | 19,030,878,077.06 |
| 信用交易代理买卖证券款 | 3,752,150,467.39 |
| 应付款项 | 8,163,004,652.83 |
| 应付利息 | 1,066,824,740.56 |
| 应付债券 | 33,638,040,000.00 |
| 其他应付款 | 191,348,489.47 |

截至2018年6月30日, 本集团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。

九、 关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 控股股东及最终控制方

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 控股股东

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例 (%) | 对本公司的 表决权 比例 (%) |
|------------|-----|------|--------------|----------------------|------------------------|
| 北大方正集团有限公司 | 北京市 | 投资管理 | 110,252.86 | 27.75 | 27.75 |

(2) 本公司最终控制方是北京大学

(3) 控股股东的注册资本及其变化

单位: 万元

| 控股股东 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|------------|------|------|------------|
| 北大方正集团有限公司 | 110,252.86 | | | 110,252.86 |

(4) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股数量 (股) | | 持股比例 (%) | |
|------------|---------------|---------------|----------|-------|
| | 期末数 | 期初数 | 期末比例 | 期初比例 |
| 北大方正集团有限公司 | 2,284,609,852 | 2,284,609,852 | 27.75 | 27.75 |

2. 子公司

本公司的主要子公司情况, 详见本附注“七(一)”所述。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|--------------|
| 北京北大英华科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 东莞市康赛物业管理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 东莞市三元盈晖投资发展有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 方正国际软件(北京)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 |
| 方正国际软件有限公司 | 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 |
| 北大方正人寿保险有限公司 | 同受母公司控制的公司 |
| 北京怡健殿诊所有限公司 | 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 |
| 北京京慧诚国际贸易有限责任公司 | 同受母公司控制的公司 |
| 京慧诚(上海)商贸有限公司 | 同受母公司控制的公司 |
| 上海京慧诚国际贸易有限公司 | 同受母公司控制的公司 |
| 北大方正物产集团有限公司 | 同受母公司控制的公司 |
| 北大方正物产集团(上海)有限公司 | 同受母公司控制的公司 |
| 北京盘古氏投资有限公司 | 其他 |

(二) 关联交易情况

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 北京大学 | 接受劳务 | 501,557.06 | 192,000.00 |
| 北京方正数码有限公司 | 购买商品 | 2,364,700.86 | 3,962,729.90 |
| 北大方正人寿保险有限公司 | 购买保险 | 8,034,837.11 | 4,683,334.06 |
| 北京怡健殿诊所有限公司 | 接受劳务 | 402,595.00 | 77,525.00 |
| 北京北大英华科技有限公司 | 购买商品 | 5,907.11 | 2,830.19 |
| 东莞市康赛物业管理有限公司 | 接受劳务 | 113,037.72 | 113,037.72 |
| 东莞市三元盈晖投资发展有限公司 | 接受劳务 | 19,839.76 | 25,484.97 |
| 方正宽带网络服务有限公司 | 接受劳务 | 150,943.39 | |
| 方正科技集团股份有限公司 | 接受劳务 | 153,662.30 | |
| 方正国际软件(北京)有限公司 | 购买商品 | | 10,000.00 |


(2) 提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 北大方正集团有限公司 | 提供劳务 | 4,656,000.00 | 1,863,698.11 |
| 北大方正人寿保险有限公司 | 提供劳务 | 444,712.66 | 12,162.85 |
| 北京京慧诚国际贸易有限责任公司 | 提供劳务 | 27,852.14 | 3,106.23 |
| 京慧诚(上海)商贸有限公司 | 提供劳务 | 150.23 | 5,178.96 |
| 上海京慧诚国际贸易有限公司 | 提供劳务 | 475.37 | 13,174.15 |
| 北大方正物产集团有限公司 | 提供劳务 | 28,594.94 | 25,472.77 |
| 北大方正物产集团(上海)有限公司 | 提供劳务 | 7,983.00 | 3,897.41 |

2. 关联租赁情况

| 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 | 1,279,514.35 | 1,279,514.35 |
| 北京盘古氏投资有限公司 | 房屋 | 46,958,797.71 | 36,980,053.20 |

3. 关于商标使用权

2011年1月31日，北大方正集团有限公司与本公司签署了《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。相关商标由公司无偿使用。

4. 关键管理人员报酬

2018年上半年，本公司向关键管理人员支付的薪酬总额为2,911.78万元（上年同期金额为1,232.27万元）。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他

2018年上半年，本公司向北京大学教育基金会“北京大学方正创新团队基金”捐赠1,500.00万元。

(三) 关联方往来款余额

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | |
|-----------|-----------------|----------------------|----------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 东莞市三元盈晖投资发展有限公司 | 2,000.00 | |
| 应收账款 | 北大方正集团有限公司 | 203,520.00 | 10,176.00 |
| 其他应收款 | 方正宽带网络服务有限公司 | 60,000.00 | 3,000.00 |
| 其他应收款 | 北京方正数码有限公司 | 1,198,500.00 | 107,525.00 |
| 其他应收款 | 北京大学 | 1,200,000.00 | 60,000.00 |
| 其他应收款 | 北大方正人寿保险有限公司 | 782.49 | 39.12 |
| 其他应收款 | 北京盘古氏投资有限公司 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 合计 | | 14,664,802.49 | 12,180,740.12 |

(续上表)

| 项目名称 | 关联方 | 期初数 | |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 北京方正数码有限公司 | 952,000.00 | |
| 其他应收款 | 北大方正人寿保险有限公司 | 13,746.87 | 687.34 |
| 其他应收款 | 北京盘古氏投资有限公司 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 合计 | | 12,965,746.87 | 12,000,687.34 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付款项 | 北京京慧诚国际贸易有限责任公司 | 33,597,224.93 | 30,940,817.29 |
| | 京慧诚(上海)商贸有限公司 | 15,705,710.68 | 1,000,000.01 |
| | 上海京慧诚国际贸易有限公司 | 6,910,452.91 | 20,807,032.24 |
| | 北大方正物产集团有限公司 | 141,340,940.42 | 127,614,950.59 |
| | 北大方正物产集团(上海)有限公司 | 24,377,857.03 | 10,676,833.17 |
| 其他应付款 | 方正国际软件有限公司 | 273,600.00 | 273,600.00 |
| | 北大方正集团有限公司 | 78,137.11 | 78,137.11 |
| | 北京怡健殿诊所有限公司 | | 109,850.00 |
| 合计 | | 222,283,923.08 | 191,501,220.41 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、或有事项

1. 民族证券诉四川圣达债券交易合同纠纷

中国民族证券于2013年及2014年买入四川圣达集团有限公司发行的“12圣达债”累计8,000万元,合计持仓数量800,000张。2015年12月5日发行人四川圣达集团有限公司未能按期支付利息及兑付债券本金8000万元,中国民族证券与其他债券持有人共同发起追偿工作。2016年6月7日,四川省高级人民法院受理该案。

2017年1月,“12圣达债”持有人会议通过并签署《和解协议书》。2017年2月,因四川圣达集团有限公司未按期履行,民族证券通过债券受托管理人天津银行股份有限公司成都分行向四川省高级人民法院递交了执行申请书,2017年9月起,四川省乐山市中级人民法院对四川圣达集团有限公司持有的相关股权进行的拍卖流拍。民族证券将申请法院对被执行人四川圣达集团有限公司持有的长城动漫股票等其他财产继续进行处置,截至本财务报告报出日,本案尚处于进一步执行过程中。

2. 公司诉北京政泉控股有限公司与公司有关的纠纷案

公司于2014年8月向政泉控股等发行股份购买中国民族证券100%股权,政泉控股以其持有的中国民族证券股权作为出资对价取得公司1,799,561,764股股票,并于2014年8月8日办理完毕股份登记手续。2014年8月8日至2015年8月19日期间,中国民族证券由政泉控股实际控制。政泉控股在成为公司股东后,在其仍然实际控制民族证券期间,于2014年9月至12月,中国民族证券发生了20.5亿元自有资金投资于信托计划、导致17.415亿元本金及对应利息迄今未收回的违法违规行为,详细情况参见本附注十四(三)所述。

2016年7月20日,公司进行了2015年度利润分配,向政泉控股实施分红人民币161,963,204.76元。

2017年3月30日,经公司第三届董事会第六次会议审议,公司依法向湖南省高级人民法院起诉政泉控股,请求法院依法判令政泉控股返还已经取得的分红款项161,963,204.76元,并请求法院判决政泉控股在改正抽逃出资行为前停止行使在方正证券的全部股东权利(含表决权、提名权、利润分配请求权、新股优先认购权、剩余财产分配请求权等全部股东权利)。2017年4月18日,公司收到湖南省高级人民法院《受理案件通知书》。截至本财务报告报出日,本案尚未开庭。

3. 公司与刘弘等人股票质押执行案

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年10月，刘弘与公司签订了股票质押式回购交易相关协议，刘弘以其持有的乐视网股票（以下简称“标的证券”）质押给公司，融入初始交易本金1亿元，该债务系刘弘与其配偶的共同债务。

2017年7月，因刘弘质押给公司的全部标的证券均已被法院司法冻结，依协议公司要求刘弘提前购回，但刘弘及其配偶未按约定向公司履行债务偿还，公司依法向法院申请强制执行，要求刘弘及其配偶尽快偿还公司的融资本金1亿元及相应的利息、违约金、实现债权和质权的全部费用等。2017年10月，湖南省长沙市中级人民法院已受理公司的执行申请，截至本财务报告报出日，该案正在执行过程中。

4. 公司与杨丽杰等人股票质押执行案

2016年10月，杨丽杰与公司签订了股票质押式回购交易相关协议，杨丽杰以其持有的乐视网股票（以下简称“标的证券”）质押给公司，融入初始交易本金8,000万元，该债务系杨丽杰与其配偶的夫妻共同债务。

2017年11月，因标的证券所属企业财务状况恶化等原因，公司要求杨丽杰提前购回，但杨丽杰及其配偶未按约定向公司履行债务偿还，公司依法向法院申请强制执行，要求杨丽杰及其配偶尽快偿还公司的融资本金8,000万元及相应的利息、违约金、实现债权和质权的全部费用等。湖南省长沙市中级人民法院已受理公司的执行申请。截至本财务报告报出日，该案正在执行过程中。

5. 投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案

公司于2017年5月9日收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2017]42号），因未依法披露控股股东与其他股东的关联关系，中国证监会决定，对方正证券责令改正，给予警告，并处以60万元罚款；同时，该决定书对方正集团、利德科技发展有限公司（简称“利德科技”）、西藏昭融投资有限公司（简称“西藏昭融”）等亦作出了处罚（详见公司于2017年5月10日发布的《关于收到中国证监会行政处罚决定书的公告》）。

上述行政处罚作出后，部分买入公司股票的投资者作为原告，以证券虚假陈述责任纠纷为由，在湖南省长沙市中级人民法院（简称“长沙中院”）对公司、方正集团提起诉讼，主张前述信息披露违规事项对其造成了损失，要求承担民事赔偿责任。另，部分买入公司股票的投资者亦以证券虚假陈述责任纠纷为由，在北京市第一中级人民法院（简称“北京一中院”）、北京市第四中级人民法院（简称“北京四中院”）起诉方正集团，要求方正集团承担证券虚假陈述民事赔偿责任（注：起诉的个别案件中，投资者同时起诉了公司、利德科技、西藏昭融、西藏容大贸易发展有限公司等被告）；后方正集团提

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交管辖权异议并申请追加公司为共同被告,北京一中院、北京四中院作出民事裁定书,将其受理的投资者起诉案件全部移送至公司住所地有管辖权的中级人民法院即长沙中院审理。2018年1月,公司收到长沙中院作出的《民事裁定书》,以部分案件投资者起诉条件尚未完全具备为由,裁定驳回了该部分案件投资者起诉,其中233件案件的投资者已向湖南省高级人民法院(简称“湖南高院”)提起上诉,要求指令长沙中院对该案继续审理。2018年8月29日,针对投资者上诉案件,公司收到42件《民事裁定书》,湖南高院认为:根据司法解释规定,即使受处罚当事人提起行政复议或行政诉讼的,也不应当驳回起诉,而应当中止审理;据此,湖南高院作出裁定:撤销长沙中院驳回起诉的民事裁定,指令长沙中院对案件进行审理。

截至本财务报告报出日,投资者起诉公司及方正集团等被告的案件(含长沙中院审理中的以及裁定驳回起诉后原告提起上诉的案件)共计457件,合计要求赔偿总金额为23,063.07万元,同时要求公司及方正集团等被告承担诉讼费用。

6. 和生汇盈诉滕站回购金英马公司股份纠纷案

和生汇盈(本案原告,为方正和生与其它投资人出资,并由方正和生出资设立的私募基金管理机构——和生汇智作为普通合伙人所管理的一支私募基金)于2015年11月出资人民币3,656.394万元认购厦门金英马影视传媒股份有限公司(下称“金英马公司”)1,190万股股份,持股比例为5.64%。根据投资协议的相关约定,无论任何主观或者客观原因,金英马公司未能在2016年12月31日前实现在全国中小企业股份转让系统挂牌,和生汇盈有权要求滕站(作为被告)以投资总额加按照12%/年投资回报率计算的价格回购其所持有的金英马公司全部股份。截至2016年12月31日,金英马公司未实现在全国中小企业股份转让系统挂牌。和生汇盈要求被告滕站回购其持有的金英马公司全部股份的条件已经成就,但是被告拒不履行回购义务。

2017年9月,和生汇盈向北京市西城区人民法院提起诉讼并获受理,请求法院判令:1、被告滕站支付44,642,066.36元回购原告所持有的金英马公司1,190万股股份(股份回购价款金额暂时计算至2017年9月7日);2、被告支付迟延履行股份回购义务的违约金,违约金计算方式为:上述股份回购价款金额自2017年9月7日起至回购价款全额支付至原告指定账户之日止按照中国人民银行发布的同期存款利率计算的利息;3、被告滕站承担本案全部诉讼费用、保全费用及律师费。

被告向北京市西城区人民法院提出管辖权异议,经协商,双方重新达成管辖权协议,确定本案由北京市海淀区人民法院管辖。和生汇盈于2018年1月初向北京市海淀区人民

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法院重新提起诉讼。2018年6月26日,北京市海淀区人民法院一审开庭审理了本案。截至本财务报告报出日,该案尚未作出判决。

7. 方正和生、和生汇盈等诉刘新宇等回购盛世龙腾公司股权纠纷案

方正和生、和生汇盈(本案的申请人)于2016年3月向湖南盛世龙腾网络科技有限公司(下称“盛世龙腾公司”)分别投资995万元、2000万元。根据《投资协议》的相关约定,若盛世龙腾公司2016年的净利润未达到6,660万元或2017年净利润未达到8,000万元的,则申请人有权要求实际控制人刘新宇(本案被申请人)以投资协议约定的价格回购申请人所持有的盛世龙腾公司股权;盛世龙腾公司、王乐对回购义务承担连带担保责任。

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

2018年3月,申请人方正和生、和生汇盈分别依据《投资协议》、《股权回购协议》向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁,要求刘新宇、盛世龙腾公司、王乐等被申请人支付投资本金995万元、2000万元及按照协议约定计算的回购利息、违约金、律师费、财产保全费用、仲裁费等费用。截至本财务报告报出日,中国国际贸易仲裁委员会尚未开庭审理。

十一、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本集团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 | 197,463,260.89 |
| 1-2年 | 238,115,349.72 |
| 2-3年 | 210,948,955.51 |
| 3年以上 | 227,732,688.64 |
| 合计 | 874,260,254.76 |

十二、资产负债表日后事项

1) 2018年度第二期公司债发行及付息情况

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司2018年度第二期公司债券已于2018年7月10日发行完毕,发行规模为人民币30亿元,本期债券分为两个品种,品种一实际发行规模15.40亿元,期限为1年,最终票面利率为5.80%;品种二实际发行规模14.60亿元,期限为2年,最终票面利率为6.10%。

2) 短期公司债券付息兑付情况

公司于2017年7月18日发行的短期公司债券(第一期)(简称“17方正D1”)于2018年7月18日完成到期兑付,本次兑付的本金总额为人民币40亿元整,每手“17方正D1”(面值人民币1,000元)兑付本金人民币1000元;本期债券的票面利率为5.48%,每手“17方正D1”(面值人民币1,000元)派发利息为人民币54.80元(含税)。

3) 子公司方正中期期货有限公司增资

公司第二届董事会第二十一次会议同意公司以自有资金不超过人民币40,000万元向控股子公司方正中期期货有限公司增资,并授权执行委员会根据市场状况选择适当时机决定本次增资的具体事宜。2018年8月1日,公司完成了对方正中期期货的增资事宜,增资金额为人民币40,000万元,增资完成后公司持有方正中期期货的股权比例由90.62%增至92.44%。方正中期期货注册资本由人民币34,000万元增至42,194.771892万元,相应工商变更登记事宜已办理完毕。

4) 方正证券诉杨如军、嘉盛建设集团有限公司融资融券交易纠纷案

2018年4月,杨如军与公司签订了《方正证券股份有限公司融资融券合同书》等文件,在公司开立了融资融券信用账户。后杨如军进行融资融券交易并对公司产生了融资融券债务。2018年6月,杨如军融资融券信用账户维持担保比例低于合同约定的平仓线130%,公司发送了追加担保物通知,但杨如军未按照通知追保,已构成违约,公司有权对其账户进行强制平仓并实现债权。后杨如军融资融券信用账户维持担保比例低于100%,账户担保物价值已经不足以偿还所欠公司的债务。2018年7月,嘉盛建设集团有限公司(下称“嘉盛集团”)向公司出具了《担保函》,自愿为杨如军所欠融资融券债务提供连带责任保证担保。

公司多次要求杨如军及保证人嘉盛集团偿还债务,但其均未履行偿债义务。为维护公司债权,公司将杨如军、嘉盛集团起诉至湖南省高级人民法院,请求法院依法判令二被告连带偿还融资本金13,685万元及相应的融资费用、融资利息、罚息等全部债务,并要求二被告承担本案全部诉讼费用。湖南省高级人民法院已受理公司的起诉,截至本财务报告报出日,本案尚未开庭审理。

十三、风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团使用金融工具主要目的在于作为本集团的投资运营。管理层认为，有效的风险管理对于本集团的成功投资运营至关重要。因此，本集团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。本集团的金融工具主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产以及因本集团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。本集团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。

本集团依照《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。

本集团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，保证本集团的经营不受影响或将影响降至最低。

本集团根据经营环境的变化，建立动态的净资本及流动性指标监控机制，确保净资本及流动性指标符合监管要求。

2. 风险治理组织架构

本集团的风险治理体系按分级管理模式进行：

(1) 董事会负责推进风险文化建设；审议批准本集团全面风险管理的基本制度；审议批准本集团的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；审议本集团定期风险评估报告；任免、考核首席风险官，确定其薪酬待遇；建立与首席风险官的直接沟通机制等。

(2) 董事会风险控制委员会负责对本集团风险管理的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的设置、组织方式、工作程序和效果以及本集团风险准备金的计提和使用等。

(3) 监事会负责承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

(4) 执行委员会负责制定风险管理制度；建立健全本集团全面风险管理的经营管理架构；制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案，并进行监督，根据董事会的授权进行处理；定期评估本集团整体风险和各类重要风险管理状况；建立

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系;建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制等。

(5) 首席风险官负责组织落实本集团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。

(6) 风险管理部在首席风险官的领导下负责推动落实各项风险管理工作,监测、评估、报告本集团整体风险水平。

(7) 稽核审计部将全面风险管理纳入内部稽核范畴,对全面风险管理的充分性和有效性进行独立、客观的审查和评价。内部稽核发现问题的,应督促相关责任人及时整改,并跟踪检查整改措施的落实情况。

(8) 各业务及职能部门负责全面识别、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。

本集团信用风险主要来自:一是融资融券、约定购回式证券交易(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本集团带来损失的风险;二是债券等金融产品投资的违约风险,即所投产品之发行人、融资人或交易对手出现违约、拒绝支付到期款项,导致资产损失和收益变化的风险;三是权益互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手违约给本集团带来损失的风险。

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

在融资融券、约定购回和股票质押回购业务等信用业务方面,本公司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、动态管理标的及可冲抵保证金证券、严格客户展期及保证金比例调整申请标准等方式实现。对于2018年上半年股票质押回购业务信用风险频频暴露问题,本公司一方面通过坚持源头控制,严守底线,另一方面,在传统盯市管理、重大舆情监控、风险提示等后续管理措施的基础上,按照质押标的的市场变化情况和融入方的实际偿债能力对存续股票质押式回购业务进行风险分类,并根据风险分类的结果制定有针对性的后续管理措施。此外,对即将到期的存量业务,及早与融入方进行沟通,提前做好流动性安排,并对其中的高风险项目,建立有针对性的风险应急处置预案。

截至2018年6月30日,本集团信用业务的履约保障水平情况如下:

| 信用业务的履约保障水平 | 期末比例 | 期初比例 |
|------------------|---------|---------|
| 融资融券业务客户平均维持担保比例 | 220.95% | 256.92% |
| 约定购回业务客户平均履约保障比例 | 154.00% | 199.03% |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|--------------------|---------|---------|
| 股票质押回购业务客户平均履约担保比例 | 199.44% | 212.19% |
|--------------------|---------|---------|

在债券投资相关的信用风险方面,本集团主要通过明确投资品种的最低等级要求、交易对手黑名单管理,并结合跟踪评估发行人或交易对手信用状况等方式和债券违约处置等方式加强债券投资业务的信用风险管理。

截至2018年6月30日,本集团债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口如下:

货币单位:人民币万元

| 投资评级 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 国债、中央银行票据 | 120,829.67 | 150,664.75 |
| 金融债券、地方政府债 | 1,551,554.66 | 1,136,983.87 |
| 信用评级 AAA 级的信用债券 | 786,857.23 | 496,424.64 |
| 信用评级 AAA 级以下, BBB 级(含)以上的信用债券 | 2,249,645.99 | 1,902,147.00 |
| 信用评级 BBB 级以下的信用债券 | 18,944.69 | 20,688.26 |
| 可转换债券 | 3,254.83 | 171.37 |
| 债券投资信用风险敞口合计 | 4,731,087.07 | 3,707,079.89 |

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

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

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

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

对于以公允价值计量的金融工具而言,其当前的风险敞口并非最大风险敞口,随公允价值的变动而变动。截至2018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 | 29,831,294,245.42 | 27,717,058,239.92 |
| 结算备付金 | 7,749,335,463.64 | 9,079,732,237.45 |
| 融出资金 | 21,730,713,131.23 | 23,687,512,327.39 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 金融资产类别 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 33,905,404,620.40 | 28,582,158,282.32 |
| 衍生金融资产 | 30,704,627.25 | 20,387,026.52 |
| 买入返售金融资产 | 9,721,422,468.26 | 13,241,943,783.15 |
| 应收款项 | 1,601,544,920.52 | 1,135,895,832.96 |
| 应收利息 | 2,536,928,367.98 | 2,007,002,212.30 |
| 存出保证金 | 3,970,995,918.98 | 3,319,396,051.87 |
| 可供出售金融资产 | 18,490,342,004.44 | 14,035,689,862.21 |
| 持有至到期投资 | 407,784,826.79 | 566,615,891.05 |
| 其他资产中的金融资产 | 1,492,405,053.79 | 1,371,487,751.01 |
| 信用风险敞口 | 131,468,875,648.70 | 124,764,879,498.15 |

(三) 流动风险

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

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

本集团一贯坚持资金的统一管理和运作,明确融资管理、现金流管理、内部资金转移定价等由资金运营中心统一负责。本集团通过监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动性资产储备等指标,确保维持充裕的优质流动性资产在正常及压力情景下能够覆盖未来一定时期的现金流缺口,防范出现流动性风险。截至2018年6月30日,本集团流动性覆盖率、净稳定资金率均符合监管要求。

本集团针对流动性风险控制指标所处不同区间,以及出现日间流动性风险等情况有针对性地分别制定了流动性风险应对预案,并组织流动性风险应急演练,完善本集团流动性风险应对机制。除根据协会统一情景开展流动性专项压力测试之外,本集团针对月度资产负债配置计划,以及子公司增资、向股东分红等开展流动性指标压力测试,本集团根据压力测试结果优化资产负债配置。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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 | | | | | | 合计 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------|-----|---------------------------|
| | 逾期/即时偿还 | 3个月以内 | 3个月到1年 | 1-5年 | 5年以上 | 无期限 | |
| 短期借款 | | 1,417,726.53 | 178,437,906.38 | | | | 179,855,632.91 |
| 应付短期融资款 | | 4,219,200,000.00 | 7,731,165.45 | | | | 4,226,931,165.45 |
| 拆入资金 | 2,301,751,750.00 | 2,027,300,000.00 | | | | | 4,329,051,750.00 |
| 卖出回购金融资产 | 19,353,214,796.07 | 3,157,136,287.89 | 271,500,788.83 | 637,200,000.00 | | | 23,419,051,872.79 |
| 代理买卖证券款 | 19,030,878,077.06 | | | | | | 19,030,878,077.06 |
| 信用交易代理买卖证券款 | 3,752,150,467.39 | | | | | | 3,752,150,467.39 |
| 应付款项 | 8,163,004,652.83 | | | | | | 8,163,004,652.83 |
| 应付债券 | | 116,826,575.34 | 5,893,733,424.25 | 31,583,998,449.71 | | | 37,594,558,449.30 |
| 其他 | 200,035,989.79 | | | | | | 200,035,989.79 |
| 金融负债合计 | 52,801,035,733.14 | 9,521,880,589.76 | 6,351,403,284.91 | 32,221,198,449.71 | | | 100,895,518,057.52 |

(续上表)

| 金融负债 | 期初数 | | | | | | 合计 |
|----------|-------------------|------------------|------------------|----------------|------|-----|-------------------|
| | 逾期/即时偿还 | 3个月以内 | 3个月到1年 | 1-5年 | 5年以上 | 无期限 | |
| 短期借款 | | 1,299,097.15 | 168,378,056.26 | | | | 169,677,153.41 |
| 应付短期融资款 | | 616,536,726.48 | 6,103,134,181.76 | 7,731,165.45 | | | 6,727,402,073.69 |
| 拆入资金 | | 2,027,300,000.00 | | | | | 2,027,300,000.00 |
| 卖出回购金融资产 | 14,647,398,594.35 | 3,366,256,104.23 | 3,039,541,884.08 | 824,302,066.67 | | | 21,877,498,649.33 |
| 代理买卖证券款 | 20,875,252,122.29 | | | | | | 20,875,252,122.29 |
| 代理承销证券款 | 59,258,000.00 | | | | | | 59,258,000.00 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 金融负债 | 期初数 | | | | | | 合计 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------|-----|--------------------------|
| | 逾期/即时偿还 | 3个月以内 | 3个月到1年 | 1-5年 | 5年以上 | 无期限 | |
| 信用交易代理买卖证券款 | 2,728,550,271.48 | | | | | | 2,728,550,271.48 |
| 应付款项 | 8,451,253,108.66 | | | | | | 8,451,253,108.66 |
| 应付债券 | | 2,046,951,232.87 | 1,262,199,557.80 | 26,943,753,536.04 | | | 30,252,904,326.71 |
| 其他 | 238,612,359.13 | | | | | | 238,612,359.13 |
| 金融负债合计 | 47,000,324,455.91 | 8,058,343,160.73 | 10,573,253,679.90 | 27,775,786,768.16 | | | 93,407,708,064.70 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

本集团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;风险管理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。

本集团还建立了压力测试机制,分析持仓头寸在极端情景冲击下的可能损失状况,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。压力测试是本集团市场风险管理中的重要组成部分,通过压力测试,可以更为突出地显示本集团在压力情境下的可能损失,用于衡量本集团整体的市场风险状态是否在预期范围之内。

1. 利率风险

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

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

2018年上半年,本集团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(按估值净价计算),同时合理控制债券组合久期。2018年6月30日,本集团债券修正久期及基点价值情况如下:

| 日期 | 持仓规模(万元) | 修正久期(年) | 基点价值(万元) |
|-------------|--------------|---------|----------|
| 2018年6月30日 | 3,397,188.17 | 1.60 | 544.61 |
| 2017年12月31日 | 3,979,166.57 | 1.66 | 667.90 |

2. 汇率风险

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

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

货币单位:人民币元

| 币种 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | 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 | 620,523.56 | 620,523.56 |
| | -100个基点 | -620,523.56 | -620,523.56 |
| 港币 | +100个基点 | -83,550.14 | -83,550.14 |
| | -100个基点 | 83,550.14 | 83,550.14 |

(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 | 1,011,250.56 | 1,011,250.56 |
| | -100个基点 | -1,011,250.56 | -1,011,250.56 |
| 港币 | +100个基点 | 3,113,872.03 | 3,113,872.03 |
| | -100个基点 | -3,113,872.03 | -3,113,872.03 |

3. 权益类证券资产价格风险

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

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

本集团根据历史数据计算权益类证券的 VaR(置信水平为 99%,持有期为 1 个交易日)。虽然 VaR 分析是衡量市场风险的重要工具,但 VaR 模型主要依赖历史数据信息,因此存在一定限制,不一定能准确预测风险因素未来的变化,特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本集团 2018 年 6 月 30 日权益类证券持仓的 VaR 值为 0.96 亿元。

本集团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 | 38,931,406,056.54 | 101.59 | 34,438,487,074.80 | 90.16 |
| 其中:债券 | 32,088,409,609.78 | 83.73 | 26,056,242,588.99 | 68.22 |
| 基金 | 2,305,147,473.70 | 6.02 | 3,812,729,935.32 | 9.98 |
| 股票 | 2,668,356,478.42 | 6.96 | 2,031,290,934.86 | 5.32 |
| 其他 | 1,869,492,494.64 | 4.88 | 2,538,223,615.63 | 6.65 |
| 可供出售金融资产 | 26,817,057,458.69 | 69.98 | 22,433,942,622.34 | 58.73 |
| 其中:债券 | 15,012,059,523.77 | 39.17 | 10,763,823,349.81 | 28.18 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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 (%) |
| 基金 | 578,349,248.59 | 1.51 | 247,768,367.89 | 0.65 |
| 股票 | 415,423,942.10 | 1.08 | 242,866,323.40 | 0.64 |
| 证券公司理财产品 | 2,019,264,842.21 | 5.27 | 2,356,261,810.60 | 6.17 |
| 银行理财产品 | 100,000,000.00 | 0.26 | 60,000,000.00 | 0.16 |
| 信托计划 | 1,985,941,604.57 | 5.18 | 2,411,647,999.09 | 6.31 |
| 资产支持证券化 | 1,465,170,560.00 | 3.82 | 827,510,877.50 | 2.17 |
| 其他 | 5,240,847,737.45 | 13.68 | 5,524,063,894.05 | 14.46 |
| 合计 | 65,748,463,515.23 | 171.57 | 56,872,429,697.14 | 148.90 |

截至2018年6月30日，若本集团持有的上述投资的公允价值上升5%且其他市场变量保持不变，本集团净资产将相应增加8.58%；反之，若本集团持有金融工具的公允价值下降5%且其他市场变量保持不变，本集团净资产则将相应下降8.58%。

(五) 操作风险

操作风险是指由于内部流程缺陷、人员操作失误、系统故障或者运行失当以及外部事件冲击等造成本集团损失的风险。根据不同形成原因本集团面临的操作风险事件分为七类，包括：内部欺诈事件、外部欺诈事件、就业制度和工作场所安全事件，客户、产品和业务活动，实物资产损坏事件、信息技术系统事件，执行、交割和流程管理事件。尽管本集团根据中国证监会《证券公司内部控制指引》等规定，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。

为有效管理操作风险，报告期内本集团通过明确操作风险管理政策、完善内部控制机制，培育稳健的风险管理文化等，建立科学的风险识别、评估、应对、监测和报告机制，不断健全操作风险管理体系。风险防范措施具体如下：

本集团制定了明确的操作风险管理政策并积极执行。一方面，在遵循资本、收益、风险相匹配的原则，本集团总体风险偏好保持适度审慎的基础上，对操作风险容忍度予以明确，确保本集团整体不发生严重性的风险事件；另一方面，本集团根据内外部政策变化和本集团管理实际情况，建立并持续完善管理制度，将管理规则层级化，形成更为合理、有效的风险管理体系，进一步将操作风险管理系统化、精细化。

本集团建立并持续完善内部控制机制，主要包括：明确的授权和层级审批机制，前中后台分离制衡和集中管理机制，畅通的信息沟通渠道和操作风险事件报告机制，流动性危机、信息系统事故等重大突发事件应急处理机制，制定并不断完善风险手册，收集内外部损失数据。持续加强人才队伍建设，通过员工行为管理、培训、签订各类承诺书等方式，加强对员工道德风险的防范。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团培育并不断推进稳健的风险管理文化。在本集团树立“风险管理人人有责”的风险管理理念,搭建多层次的风险管理培训体系;在本集团内部开设“风险管理”专栏,宣传风险管理文化,传递风险管理信息,分析风险管理案例,解读风险管理政策。提升员工风险管理意识和风险责任意识。本集团建立了风险管理的考核机制,对各考核单位在操作风险管理工作中的履职情况进行考核,将风险管理考核纳入经营管理综合考核之中,考核结果与员工奖惩激励挂钩。

(六) 创新业务风险

1. 资产证券化业务

根据投行内控新规的管理要求和交易所关于资产证券化存续期管理的要求,本集团建立资产证券化业务内部控制三道防线,通过立项会、质量控制和内核会等主要业务环节的风险把控,实现对资产证券化业务风险的整体管控。本集团建立资产支持证券信用风险管理的集体决策机制,通过多层架构的集体决策实现对存续期项目的风险监测、排查、分类、预警、风险化解和处置。本集团资产证券化信用风险管理相关负责人负责开展风险类及相关专项计划的现场风险排查。根据存续期项目风险分类的结果,本集团建立重大风险项目关注池,用以加强存续期风险管理。

2. 场外期权业务

本集团场外期权业务设置了三道防线的风险管理架构:业务部门在业务开展过程中主动识别和评估业务风险,采取有效措施管理、控制、防范风险;风险管理部独立于业务部门对场外期权业务进行风险识别、评估、监控和报告,相关中后台部门对场外期权业务中涉及的合规、财务、结算和信息系统等环节中的风险进行管理;稽核审计与法律部对场外期权业务的合规、风险及运营等情况进行稽核审计。

本集团将场外期权交易业务纳入本集团自营整体投资额度及风险限额统一管理,针对场外期权业务制定特有的风险控制指标,并每日对期权进行估值,计量风险敞口 VaR。场外期权模型上线前,本集团风险管理部独立对模型进行评估验证,并持续关注模型的运行情况。本集团对场外期权业务的交易对手进行授信,对履约保证金进行逐日盯市。本集团场外期权业务的交易结算、资金划拨、账户开立等由相应中后台职能部门统一管理,并在交易、簿记等关键环节设置双人复核,以降低操作风险。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 本集团确定报告分部考虑的因素

本集团以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部,并以经营分部为基础确定报告分部。分别对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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 | 2,280,194,092.24 | -14,188,426.62 | 208,125,848.07 | 158,043,352.33 | -230,752,266.46 | -92,488,752.07 | 2,308,933,847.49 |
| 其中: 手续费及佣金净收入 | 1,039,932,920.95 | -2,070,203.04 | 207,056,471.94 | 142,590,030.61 | 251,890,389.52 | -78,011,196.22 | 1,561,388,413.76 |
| 利息净收入 | 1,160,401,033.13 | -237,211,101.35 | 319,299.79 | 4,369,077.08 | -714,817,376.11 | 2,490,566.03 | 215,551,498.57 |
| 投资收益 | 26,218,542.38 | 394,969,848.37 | | 14,804,412.01 | 650,303,702.44 | -15,490,888.89 | 1,070,805,616.31 |
| 公允价值变动 | -12,903,535.00 | -170,661,147.08 | | -4,220,531.49 | -432,179,701.76 | | -619,964,915.33 |
| (2) 营业支出 | 1,088,847,172.00 | 7,557,089.42 | 43,954,334.44 | 196,151,094.07 | 753,048,330.63 | -76,103,724.78 | 2,013,454,295.78 |
| (3) 营业利润(亏损) | 1,191,346,920.24 | -21,745,516.04 | 164,171,513.63 | -38,107,741.74 | -983,800,597.09 | -16,385,027.29 | 295,479,551.71 |
| (4) 资产总额 | 83,257,002,072.36 | 47,789,890,486.37 | 264,743,891.16 | 894,554,968.70 | 36,317,356,463.35 | -13,959,446,271.99 | 154,564,101,609.95 |
| (5) 负债总额 | 74,344,119,248.13 | 19,052,531,730.42 | 89,967,968.92 | 25,945,592.01 | 23,142,222,163.94 | -412,196,401.78 | 116,242,590,301.64 |
| (6) 补充信息 | | | | | | | |
| 1) 折旧和摊销费用 | 28,955,277.82 | 139,878.11 | 826,413.49 | 3,005,394.84 | 55,984,203.51 | | 88,911,167.77 |
| 2) 资本性支出 | 11,814,040.62 | 122,676.78 | 85,886.78 | 2,628,113.12 | 45,857,002.24 | | 60,507,719.54 |
| 3) 资产减值损失 | 169,726,467.53 | 3,876,503.76 | -542,511.82 | 8,050.00 | 1,890,650.02 | | 174,959,159.49 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 社会责任支出

2018年上半年,本集团为了履行社会责任,在公益性方面的投入金额及构成如下:

| 项目 | 金 额 | 核算科目 |
|-------|----------------------|-------|
| 公益性捐赠 | 44,285,000.00 | 营业外支出 |
| 合计 | 44,285,000.00 | |

(三) 20.5 亿元信托投资处理情况

经过子公司中国民族证券自查,2014年中国民族证券与恒丰银行股份有限公司(以下简称恒丰银行)签署了同业存款以及委托投资总协议;同时,恒丰银行与四川信托有限公司(以下简称四川信托)签署了信托协议。根据上述协议安排,中国民族证券作为委托人,恒丰银行作为通道和受托人,并根据中国民族证券的投资指令,全部投向四川信托的单一资金信托计划的委托投资。上述信托投资无增信安排,截至2018年6月30日的状况如下:

| 序号 | 投资方向 | 利率 | 本金 (亿元) | 期限 | 债务人 | 最后 还款日 | 已收回 本金 (亿元) |
|----|--------------------------|-------|--------------|-----------------------|----------------|------------|-------------------|
| 1 | 光明石业股份流动资金贷款(一期)单一资金信托计划 | 8.30% | 3.50 | 2014.9.29-2015.9.29 | 光明石业股份有限公司 | 2015.10.21 | |
| 2 | 光明石业股份流动资金贷款(二期)单一资金信托计划 | 8.30% | 4.00 | 2014.10.30-2015.10.30 | 光明石业股份有限公司 | 2015.11.16 | |
| 3 | 光明石业股份流动资金贷款(三期)单一资金信托计划 | 8.52% | 1.00 | 2014.11.6-2015.11.6 | 光明石业股份有限公司 | 2015.11.23 | 1.00 |
| 4 | 金辉商务流动资金贷款单一资金信托计划 | 8.30% | 2.00 | 2014.11.14-2015.11.14 | 郑州金辉商务信息咨询有限公司 | 2015.11.30 | |
| 5 | 郑州熹曼股权收益权1号单一资金信托计划 | 8.55% | 4.20 | 2014.12.4-2015.12.4 | 郑州蓝淮商务咨询有限公司 | 2015.12.21 | 2.085 |
| 6 | 郑州熹曼股权收益权2号单一资金信托计划 | 8.55% | 4.30 | 2014.12.4-2015.12.4 | 郑州恒海商务咨询有限公司 | 2015.12.21 | |
| 7 | 周口银行股权收益权单一资金信托计划 | 8.55% | 1.50 | 2014.12.23-2015.12.23 | 郑州金辉商务信息咨询有限公司 | 2016.01.08 | |
| 合计 | | | 20.50 | | | | 3.085 |

如上表所示,截至2018年6月30日已到期的单一信托投资计划收回本金3.085亿元。

中国民族证券第四届董事会2015年第四次会议审议通过了《关于审议明确单一、无担保的信用投资减值会计政策及计提减值损失的议案》,同意参照中国银行业监督管理委员会颁布的《贷款风险分类指引》(银监发[2007]54号)将上述单一、无担保的信用投资进行五级分类,并参照相关标准计提坏账准备。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中国民族证券根据《企业会计准则》，同时参照中国银行业监督管理委员会颁布的《贷款风险分类指引》，对未能按期收回的款项按照本金30%计提资产减值准备5.2245亿元。

2015年9月9日，中国民族证券收到中国证监会《调查通知书》（京调查字15062号）。因调查工作需要，根据证券、基金、期货法律法规的有关规定，中国证监会决定就20.5亿元款项事项对中国民族证券立案调查。截至本财务报表报出日，中国证监会尚未出具调查结论。

截至2018年6月30日，中国民族证券已对相关款项计提5.2245亿元的坏账准备。

（四）中国农业银行辽宁省分行诉中国民族证券合同纠纷案结案

2000年5月，中国农业银行辽宁省分行（以下简称辽宁农行）因与中国民族国际信托投资公司（原民族证券的发起人，2007年1月将其股权转让）拆借合同纠纷诉至沈阳市沈河区人民法院，双方达成调解，由中国民族国际信托投资公司偿还辽宁农行380万美元及相应利息，但中国民族国际信托投资公司一直未能偿还。2003年11月27日，沈阳市沈河区法院做出（2001）沈河执字第1237号《民事裁定书》，裁定由中国民族证券偿还中国民族信托所欠农行辽宁省分行债务。

2013年4月19日，沈阳市沈河区法院根据《最高人民法院关于审理与企业改制相关的民事纠纷案件若干问题的规定》第七条规定“企业以其优质财产与他人组建新公司，而将债务留在原企业，债权人以新设公司和原企业作为共同被告起诉诉讼主张债权的，新设公司应当在所接收的财产范围内与原企业共同承担连带责任”的规定，做出（2001）沈河执字第1237号-3《民事裁定书》，裁定：“一、撤销2003年11月27日的（2001）沈河执字第1237号《民事裁定书》；二、追加中国民族证券为被执行人，在中国民族证券接受财产范围内就被执行人中国民族信托未清偿的债务向农行辽宁省分行进行清偿。”

2016年9月8日，中国民族证券收到辽宁省高级人民法院送达的起诉状，辽宁农行以中国民族国际信托投资公司执行程序中不履行义务，转移其优质资产于2001年以其证券营业部和证券资产出资，与他人共同设立中国民族证券，符合《最高人民法院关于审理与企业改制相关的民事纠纷案件若干问题的规定》第七条的规定为由。将中国民族证券作为被告，中国民族国际信托投资公司为第三人，向法院起诉要求中国民族证券支付本息共计14,071.7612万元（其中本金2,572.76万元，利息11,499.0012万元），以及承担诉讼费15万元。

2017年5月21日，公司收到了辽宁省高级人民法院的一审判决书，判决驳回辽宁农行对中国民族证券的诉讼请求。2017年6月6日，中国民族证券收到法院送达的本案上诉状，辽宁农行对此案向最高人民法院提起上诉。2018年2月，公司收到最高人民法院作出的终审判决，驳回辽宁农行的上诉，维持原判。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 山东东营中拓诉公司合同纠纷案结案

2007年5月11日,泰阳证券有限责任公司(以下简称泰阳证券)与东营中拓投资有限责任公司(以下简称东营中拓公司)签订《协议书》。《协议书》约定由东营中拓公司代替其股东向泰阳证券支付股权转让款及利息。协议签订后,东营中拓公司将13,016,711.05元资产转移至泰阳证券指定账户内。2013年,公司以东营中拓公司未履行《协议书》约定剩余义务抛售相关股票致使公司无法收回该部分资产为由提起诉讼,山东省东营市中级人民法院判决东营中拓公司向公司赔偿损失4,487,767.25元。东营中拓公司不服原审判决上诉至山东省高级人民法院起诉,2015年12月4日山东省高级人民法院作出(2015)鲁商终字第255号民事判决书,认为2007年5月11日泰阳证券与东营中拓公司签订的《协议书》无效。

2016年3月3日,东营中拓公司以山东省高级人民法院民事判决书已确认“2007年5月11日泰阳证券与东营中拓签订的《协议书》无效”为由,向长沙天心区人民法院提起诉讼,请求法院判令公司返还基于前述《协议书》取得的款项13,016,711.05元,并承担本案诉讼费用。2017年3月15日,公司收到长沙天心区人民法院一审判决:限公司在判决书生效之日起15日内向原告东营中拓公司返还款项13,016,711.05元。

公司已向湖南省长沙市中级人民法院提起上诉,该院于2017年5月11日对本案进行了二审开庭审理,2018年3月12日长沙市中级人民法院判定驳回上诉,维持原判。

(六) 中国民族证券诉山东山水公司债券交易纠纷案结案

2014年1月,山东山水水泥集团有限公司(简称“山东山水”)发行中期票据“14山水MTN001”,起息日:2014年2月27日;兑付日:2017年2月27日。2014年2月,中国民族证券认购了面值5000万元的该期债券。2017年2月27日,本期中期票据的主承销商招商银行股份有限公司发布公告,载明:“14山水MTN001”应于2017年2月27日兑付本息,截至到期兑付日日终,山东山水未能按照约定筹措足额偿债资金,“14山水MTN001”不能按期足额偿付,已构成实质性违约。

山东山水未按期向中国民族证券支付中期票据本息,已构成违约。中国民族证券向法院提交了民事起诉状,请求法院判令被告山东山水偿还本金5000万元及相应的利息、违约金等债务。北京市第三中级人民法院于2018年1月予以立案受理。2018年5月,民族证券与山东山水就债务分期偿还事项达成和解协议,北京市第三中级人民法院据此出具了《民事调解书》,该调解书已发生法律效力。

十五、母公司财务报表项目注释

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

(1) 按类别明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存现金 | 152,143.46 | 150,311.64 |
| 银行存款 | 18,397,168,457.74 | 15,715,354,990.39 |
| 其中: 客户存款 | 13,814,231,297.60 | 12,996,374,599.97 |
| 公司存款 | 4,582,937,160.14 | 2,718,980,390.42 |
| 其他货币资金 | 37,000,000.00 | 14,018,673.42 |
| 合计 | 18,434,320,601.20 | 15,729,523,975.45 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | | |

(2) 按币种明细

| 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 |
| 库存现金 | | | | | | |
| 人民币 | 1,558.41 | 1.0000 | 1,558.41 | 1,558.41 | 1.0000 | 1,558.41 |
| 美元 | 21,079.00 | 6.6166 | 139,471.31 | 21,079.00 | 6.5342 | 137,734.40 |
| 港币 | 13,182.00 | 0.8431 | 11,113.74 | 13,182.00 | 0.8359 | 11,018.83 |
| 小计 | | | 152,143.46 | | | 150,311.64 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 客户资金存款 | | | | | | |
| 人民币 | 13,489,185,076.38 | 1.0000 | 13,489,185,076.38 | 12,652,890,040.52 | 1.0000 | 12,652,890,040.52 |
| 美元 | 37,881,279.72 | 6.6166 | 250,645,275.40 | 40,378,073.96 | 6.5342 | 263,838,410.88 |
| 港币 | 88,246,881.51 | 0.8431 | 74,400,945.82 | 95,281,909.94 | 0.8359 | 79,646,148.57 |
| 小计 | | | 13,814,231,297.60 | | | 12,996,374,599.97 |
| 自有资金存款 | | | | | | |
| 人民币 | 4,574,601,342.67 | 1.0000 | 4,574,601,342.67 | 2,710,463,715.66 | 1.0000 | 2,710,463,715.66 |
| 美元 | 1,223,147.91 | 6.6166 | 8,093,080.46 | 1,266,570.24 | 6.5342 | 8,276,023.26 |
| 港币 | 287,910.10 | 0.8431 | 242,737.01 | 287,895.08 | 0.8359 | 240,651.50 |
| 小计 | | | 4,582,937,160.14 | | | 2,718,980,390.42 |
| 银行存款合计 | | | 18,397,168,457.74 | | | 15,715,354,990.39 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | 37,000,000.00 | 1.0000 | 37,000,000.00 | 14,018,673.42 | 1.0000 | 14,018,673.42 |
| 小计 | | | 37,000,000.00 | | | 14,018,673.42 |
| 合计 | | | 18,434,320,601.20 | | | 15,729,523,975.45 |

其中, 融资融券业务信用资金明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | 原币金额 | 汇率 | 人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 人民币金额 |
|--------|------------------|--------|-------------------------|------------------|--------|-------------------------|
| 客户信用资金 | | | | | | |
| 人民币 | 2,345,396,817.84 | 1.0000 | 2,345,396,817.84 | 1,624,887,005.10 | 1.0000 | 1,624,887,005.10 |
| 小计 | | | 2,345,396,817.84 | | | 1,624,887,005.10 |
| 公司信用资金 | | | | | | |
| 人民币 | 6,508,341.69 | 1.0000 | 6,508,341.69 | 2,003,460.97 | 1.0000 | 2,003,460.97 |
| 小计 | | | 6,508,341.69 | | | 2,003,460.97 |
| 合计 | | | 2,351,905,159.53 | | | 1,626,890,466.07 |

(3) 其他说明

| 项目或账户性质 | 限制条件或变现方面的其他重大限制 | 期末数 |
|---------|------------------|----------------------|
| 基金申购 | 申购款 | 37,000,000.00 |
| 合计 | | 37,000,000.00 |

2. 结算备付金

| 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 |
| 客户普通备付金 | | | | | | |
| 人民币 | 2,296,738,365.07 | 1.0000 | 2,296,738,365.07 | 2,912,253,562.48 | 1.0000 | 2,912,253,562.48 |
| 美元 | 10,996,889.85 | 6.6166 | 72,762,021.38 | 13,102,932.37 | 6.5342 | 85,617,180.69 |
| 港币 | 13,082,806.93 | 0.8431 | 11,030,114.52 | 8,854,823.67 | 0.8359 | 7,401,747.11 |
| 小计 | | | 2,380,530,500.97 | | | 3,005,272,490.28 |
| 客户备付金合计 | | | 2,380,530,500.97 | | | 3,005,272,490.28 |
| 公司普通备付金 | | | | | | |
| 人民币 | 2,470,063,826.59 | 1.0000 | 2,470,063,826.59 | 2,016,805,423.76 | 1.0000 | 2,016,805,423.76 |
| 小计 | | | 2,470,063,826.59 | | | 2,016,805,423.76 |
| 公司信用备付金 | | | | | | |
| 人民币 | 945,866,346.04 | 1.0000 | 945,866,346.04 | 838,653,340.47 | 1.0000 | 838,653,340.47 |
| 小计 | | | 945,866,346.04 | | | 838,653,340.47 |
| 公司备付金合计 | | | 3,415,930,172.63 | | | 2,855,458,764.23 |
| 合计 | | | 5,796,460,673.60 | | | 5,860,731,254.51 |

3. 融出资金

1) 按类别列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 融资融券业务融出资金 | 16,760,168,202.82 | 17,949,413,415.55 |
| 减：减值准备 | | |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | |
|----|-------------------|-------------------|
| 合计 | 16,760,168,202.82 | 17,949,413,415.55 |
|----|-------------------|-------------------|

2) 按客户列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 个人客户 | 16,408,696,733.57 | 17,528,319,768.64 |
| 机构客户 | 351,471,469.25 | 421,093,646.91 |
| 合计 | 16,760,168,202.82 | 17,949,413,415.55 |

3) 按账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1-3 个月 | 7,223,076,352.62 | 43.10 | 9,507,480,131.45 | 52.97 |
| 3-6 个月 | 2,956,970,342.01 | 17.64 | 3,132,242,058.61 | 17.45 |
| 6 个月以上 | 6,580,121,508.19 | 39.26 | 5,309,691,225.49 | 29.58 |
| 合计 | 16,760,168,202.82 | 100.00 | 17,949,413,415.55 | 100.00 |

4) 客户因融资融券业务向本公司提供的担保物情况

| 担保物类别 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 资金 | 2,792,460,408.34 | 1,911,437,605.74 |
| 债券 | 20,589,304.53 | 15,129,431.12 |
| 股票 | 41,143,679,509.94 | 50,795,595,801.50 |
| 基金 | 460,302,854.55 | 83,403,800.94 |
| 合计 | 44,417,032,077.36 | 52,805,566,639.30 |

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

| 项目 | 期末数 | | | | | |
|----|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| | 公允价值 | | | 初始成本 | | |
| | 交易性金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 合计 | 交易性金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 合计 |
| 债券 | 13,585,745,767.68 | | 13,585,745,767.68 | 13,700,831,943.78 | | 13,700,831,943.78 |
| 基金 | 1,553,003,668.09 | | 1,553,003,668.09 | 1,534,678,357.26 | | 1,534,678,357.26 |
| 股票 | 2,639,600,264.81 | | 2,639,600,264.81 | 2,939,063,792.87 | | 2,939,063,792.87 |
| 其他 | 30,006,039.22 | | 30,006,039.22 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | 17,808,355,739.80 | | 17,808,355,739.80 | 18,204,574,093.91 | | 18,204,574,093.91 |

(续上表)

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期初数 | | | | | |
|-----------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | 公允价值 | | | 初始成本 | | |
| | 交易性金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 合计 | 交易性金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 合计 |
| 债券 | 8,276,804,327.06 | | 8,276,804,327.06 | 8,434,462,912.67 | | 8,434,462,912.67 |
| 基金 | 3,175,566,343.68 | | 3,175,566,343.68 | 3,172,564,015.01 | | 3,172,564,015.01 |
| 股票 | 1,991,193,549.83 | | 1,991,193,549.83 | 2,068,056,967.93 | | 2,068,056,967.93 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 13,443,564,220.57 | | 13,443,564,220.57 | 13,675,083,895.61 | | 13,675,083,895.61 |

(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 | 6,666,225,873.00 |
| 债券 | 借贷融入业务质押 | 1,929,177,271.00 |

5. 买入返售金融资产

1) 按标的物类别

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 股票 | 7,878,428,868.26 | 9,911,933,599.98 |
| 债券 | 795,757,000.00 | 1,154,515,900.00 |
| 基金 | 30,600.00 | 15,286,600.00 |
| 减: 减值准备 | | |
| 合计 | 8,674,216,468.26 | 11,081,736,099.98 |

2) 按业务类别

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 约定购回式证券 | 15,892,700.00 | 59,917,600.00 |
| 股票质押式回购 | 7,862,566,768.26 | 9,867,418,499.98 |
| 交易所回购业务 | | 1,154,400,000.00 |
| 银行间市场回购业务 | 795,757,000.00 | |
| 合计 | 8,674,216,468.26 | 11,081,736,099.98 |

3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

| 剩余期限 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------------|----------------|
| 1个月内(含1个月,下同) | 349,354,764.40 | 119,822,500.00 |
| 1个月至3个月内 | 2,103,751,800.00 | 299,523,200.00 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 3个月至1年内 | 1,673,578,924.34 | 3,199,231,299.98 |
| 1年以上 | 3,751,773,979.52 | 6,308,759,100.00 |
| 合计 | 7,878,459,468.26 | 9,927,336,099.98 |

4) 担保物情况

| 担保物类别 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 约定购回业务融出资金 | 24,413,429.06 | 119,183,632.00 |
| 质押回购业务融出资金 | 11,509,852,945.96 | 19,524,401,857.45 |
| 合计 | 11,534,266,375.02 | 19,643,585,489.45 |

6. 应收款项

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项计提减值准备 | 917,475,463.30 | 75.81 | 183,253,950.63 | 19.97 |
| 组合计提坏账准备 | 292,772,889.00 | 24.19 | 22,316,210.17 | 7.62 |
| 合计 | 1,210,248,352.30 | 100.00 | 205,570,160.80 | 16.99 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项计提减值准备 | 184,330,273.97 | 35.15 | 35,456,145.82 | 19.24 |
| 组合计提坏账准备 | 340,049,101.81 | 64.85 | 17,793,930.92 | 5.23 |
| 合计 | 524,379,375.78 | 100.00 | 53,250,076.74 | 10.15 |

2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单位 1 | 97,158,839.88 | 24,378,682.88 | 25.09 | 个别认定 |
| 单位 2 | 30,253,225.83 | 6,313,875.68 | 20.87 | 个别认定 |
| 单位 3 | 347,259,881.89 | 87,114,517.85 | 25.09 | 个别认定 |
| 单位 4 | 442,803,515.70 | 65,446,874.22 | 14.78 | 个别认定 |
| 合计 | 917,475,463.30 | 183,253,950.63 | — | — |

(续上表)

| 单位名称 | 期初数 | | | |
|------|------|------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 期初数 | | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单位 1 | 101,619,178.09 | 25,024,284.09 | 24.63 | 个别认定 |
| 单位 2 | 82,711,095.88 | 10,431,861.73 | 12.61 | 个别认定 |
| 合计 | 184,330,273.97 | 35,456,145.82 | — | — |

3) 按账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 1,079,320,924.36 | 89.19 | 172,467,512.53 |
| 1-2年 | 127,602,560.86 | 10.54 | 30,698,920.47 |
| 3-4年 | 2,093,030.81 | 0.17 | 1,255,818.50 |
| 4-5年 | 419,634.85 | 0.03 | 335,707.88 |
| 5年以上 | 812,201.42 | 0.07 | 812,201.42 |
| 合计 | 1,210,248,352.30 | 100.00 | 205,570,160.80 |

(续上表)

| 账龄 | 期初数 | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 336,676,234.73 | 64.20 | 16,222,615.45 |
| 1-2年 | 184,378,273.97 | 35.16 | 35,460,945.82 |
| 2-3年 | 2,093,030.81 | 0.40 | 418,606.17 |
| 4-5年 | 419,634.85 | 0.08 | 335,707.88 |
| 5年以上 | 812,201.42 | 0.16 | 812,201.42 |
| 合计 | 524,379,375.78 | 100.00 | 53,250,076.74 |

4) 按款项性质

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| 应收融资融券款 | 895,876,120.11 | 155,953,919.46 |
| 应收股票质押式回购交易款 | 127,538,941.72 | 184,330,273.97 |
| 应收手续费及佣金 | 90,022,521.43 | 139,363,341.54 |
| 应收清算款项 | 80,097,123.51 | 25,902,221.31 |
| 应收资产管理费 | 16,713,645.53 | 18,829,619.50 |
| 小计 | 1,210,248,352.30 | 524,379,375.78 |
| 减: 坏账准备 | 205,570,160.80 | 53,250,076.74 |
| 应收款项账面价值 | 1,004,678,191.50 | 471,129,299.04 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末数 | | |
|-----------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | 16,477,230,083.77 | | 16,477,230,083.77 |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 按公允价值计量 | 9,496,621,441.13 | 26,045,003.87 | 9,470,576,437.26 |
| 按成本计量 | 2,422,344,612.06 | 2,200,386.42 | 2,420,144,225.64 |
| 合计 | 28,396,196,136.96 | 28,245,390.29 | 28,367,950,746.67 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|-----------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | 11,588,620,809.31 | | 11,588,620,809.31 |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 按公允价值计量 | 10,047,474,546.23 | 25,645,141.81 | 10,021,829,404.42 |
| 按成本计量 | 2,422,344,612.06 | 2,200,386.42 | 2,420,144,225.64 |
| 合计 | 24,058,439,967.60 | 27,845,528.23 | 24,030,594,439.37 |

(2) 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 | 15,157,340,230.23 | -145,280,706.46 | | 15,012,059,523.77 |
| 基金 | 210,191.42 | 30,874.89 | | 241,066.31 |
| 股票 | 379,145,658.39 | 48,530,688.89 | 16,425,537.70 | 411,250,809.58 |
| 证券公司理财产品 | 2,184,569,048.53 | 40,096,991.56 | 9,619,466.17 | 2,215,046,573.92 |
| 银行理财产品 | | | | |
| 信托计划 | 1,613,881,250.00 | | | 1,613,881,250.00 |
| 资产支持证券化 | 1,469,750,000.00 | -4,579,440.00 | | 1,465,170,560.00 |
| 其他 | 4,916,770,000.00 | 313,386,737.45 | | 5,230,156,737.45 |
| 合计 | 25,721,666,378.57 | 252,185,146.33 | 26,045,003.87 | 25,947,806,521.03 |

(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 | 11,003,534,359.57 | -242,424,427.76 | | 10,761,109,931.81 |
| 基金 | 210,191.42 | 72,256.40 | | 282,447.82 |
| 股票 | 201,083,139.74 | 50,129,885.08 | 12,519,833.94 | 238,693,190.88 |
| 证券公司理财产品 | 2,560,260,761.79 | 33,701,666.08 | 13,125,307.87 | 2,580,837,120.00 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | | | |
|-----------|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| 银行理财产品 | | | | |
| 信托计划 | 1,733,400,000.00 | | | 1,733,400,000.00 |
| 资产支持证券化 | 828,550,000.00 | -1,039,122.50 | | 827,510,877.50 |
| 其他 | 4,926,770,000.00 | 541,846,645.72 | | 5,468,616,645.72 |
| 合计 | 21,253,808,452.52 | 382,286,903.02 | 25,645,141.81 | 21,610,450,213.73 |

2) 以成本计量

| 项目 | 期末数 | | |
|-----------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 投资成本 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非上市公司股权投资 | 2,422,344,612.06 | 2,200,386.42 | 2,420,144,225.64 |
| 合计 | 2,422,344,612.06 | 2,200,386.42 | 2,420,144,225.64 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|-----------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 投资成本 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非上市公司股权投资 | 2,422,344,612.06 | 2,200,386.42 | 2,420,144,225.64 |
| 合计 | 2,422,344,612.06 | 2,200,386.42 | 2,420,144,225.64 |

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 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 | 合计 |
|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 9,094,576,148.34 | 16,627,090,230.23 | 25,721,666,378.57 |
| 公允价值 | 9,470,576,437.26 | 16,477,230,083.77 | 25,947,806,521.03 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 402,045,292.79 | -149,860,146.46 | 252,185,146.33 |
| 已计提减值金额 | 26,045,003.87 | | 26,045,003.87 |

(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 | 合计 |
|----------------|---------------|----------|---------------|
| 期初已计提减值金额 | 27,845,528.23 | | 27,845,528.23 |
| 本期计提 | 3,905,703.76 | | 3,905,703.76 |
| 其中: 从其他综合收益转入 | 3,905,703.76 | | 3,905,703.76 |
| 本期减少 | 3,505,841.70 | | 3,505,841.70 |
| 其中: 期后公允价值回升转回 | | | |
| 期末已计提减值金额 | 28,245,390.29 | | 28,245,390.29 |

(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 | 10,706,695,409.37 |
| 债券 | 报价回购业务质押 | 795,912,000.00 |
| 股票 | 转融通担保证券 | 2,594,142.84 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | |
|----|------|---------------|
| 股票 | 融出证券 | 26,965,517.50 |
| 基金 | 融出证券 | 204,798.60 |

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 |
| 对子公司的投资 | 16,559,553,213.48 | | 16,559,553,213.48 |
| 合计 | 16,559,553,213.48 | | 16,559,553,213.48 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|-----------|--------------------------|------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司的投资 | 16,386,133,213.48 | | 16,386,133,213.48 |
| 合计 | 16,386,133,213.48 | | 16,386,133,213.48 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 期末持股比例 (%) |
|-----------|--------------------------|-----------------------|------|--------------------------|------------|
| 方正中期期货 | 861,471,843.48 | | | 861,471,843.48 | 90.62 |
| 瑞信方正 | 533,600,000.00 | | | 533,600,000.00 | 66.70 |
| 方正和生投资 | 900,000,000.00 | | | 900,000,000.00 | 100.00 |
| 方正富邦基金 | 266,800,000.00 | 173,420,000.00 | | 440,220,000.00 | 66.70 |
| 方正香港金控 | 431,653,000.00 | | | 431,653,000.00 | 100.00 |
| 中国民族证券 | 12,792,608,370.00 | | | 12,792,608,370.00 | 100.00 |
| 方正证券投资 | 600,000,000.00 | | | 600,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 16,386,133,213.48 | 173,420,000.00 | | 16,559,553,213.48 | |

9. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 债券 | 18,970,243,652.17 | 12,435,439,397.26 |
| 收益权转让 | 782,000,000.00 | 6,582,000,000.00 |
| 其他 | | |
| 合计 | 19,752,243,652.17 | 19,017,439,397.26 |

(2) 按业务类型

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 债券质押式回购 | 18,338,468,000.00 | 11,491,310,000.00 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 债券买断式回购业务 | 99,535,652.17 | 502,195,397.26 |
| 报价回购业务 | 532,240,000.00 | 441,934,000.00 |
| 场外协议回购业务 | 782,000,000.00 | 6,582,000,000.00 |
| 合计 | 19,752,243,652.17 | 19,017,439,397.26 |

(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) | 365,779,000.00 | 2.60%-6.00% | 367,823,000.00 | 2.20%-4.90% |
| 1个月至3个月内 | 122,642,000.00 | | 21,535,000.00 | |
| 3个月至1年内 | 43,819,000.00 | | 52,576,000.00 | |
| 合计 | 532,240,000.00 | | 441,934,000.00 | |

(4) 担保物情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 债券质押式回购 | 19,268,154,428.37 | 13,037,539,640.85 |
| 债券质押式报价回购 | 795,912,000.00 | 1,055,287,045.80 |
| 融资融券收益权回购 | 705,593,590.00 | 5,970,980,901.57 |
| 股票质押式回购 | 200,000,000.00 | 3,595,331,680.00 |
| 合计 | 20,969,660,018.37 | 23,659,139,268.22 |

10. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 个人 | 12,887,538,325.52 | 13,841,742,453.28 |
| 机构 | 920,512,017.42 | 480,712,879.01 |
| 合计 | 13,808,050,342.94 | 14,322,455,332.29 |

(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 | 48,793,822.91 | 6.6166 | 322,849,208.67 | 53,516,240.00 | 6.5342 | 349,685,815.41 |
| 港币 | 102,748,304.34 | 0.8431 | 86,627,095.39 | 105,931,536.92 | 0.8359 | 88,548,171.71 |
| 合计 | | | 409,476,304.06 | | | 438,233,987.12 |

11. 信用交易代理买卖证券款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|------------------|------------------|
| 个人 | 2,675,755,093.33 | 1,967,316,468.65 |
| 机构 | 191,119,875.41 | 68,323,360.79 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 2,866,874,968.74 | 2,035,639,829.44 |
|----|------------------|------------------|

12. 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 | 1,371,461,475.32 | 1,463,510,247.80 |
| 证券经纪业务 | 1,102,182,154.43 | 1,218,020,901.46 |
| 其中: 代理买卖证券业务 | 948,380,043.14 | 1,088,261,853.12 |
| 交易单元席位租赁 | 125,597,827.70 | 113,873,417.29 |
| 代销金融产品业务 | 28,204,283.59 | 15,885,631.05 |
| 投资银行业务 | 26,991,234.37 | 51,988,048.88 |
| 其中: 财务顾问业务 | 26,991,234.37 | 51,988,048.88 |
| 资产管理业务 | 221,972,619.79 | 174,393,543.21 |
| 投资咨询业务 | 2,311,446.37 | 1,485,199.49 |
| 其他 | 18,004,020.36 | 17,622,554.76 |
| 手续费及佣金支出 | 248,440,478.28 | 261,805,188.89 |
| 证券经纪业务 | 216,698,492.74 | 246,659,169.98 |
| 其中: 代理买卖证券业务 | 216,333,003.19 | 246,497,267.68 |
| 代销金融产品业务 | 365,489.55 | 161,902.30 |
| 投资银行业务 | | |
| 其中: 财务顾问业务 | | |
| 资产管理业务 | 16,996,755.41 | 622,670.95 |
| 其他 | 14,745,230.13 | 14,523,347.96 |
| 手续费及佣金净收入 | 1,123,020,997.04 | 1,201,705,058.91 |
| 其中: 财务顾问业务净收入 | 26,991,234.37 | 51,988,048.88 |
| —并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司 | | |
| —并购重组财务顾问业务净收入-其他 | | |
| —其他财务顾问业务净收入 | 26,991,234.37 | 51,988,048.88 |

(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 |
| 基金及其他 | 177,582,529,908.89 | 28,204,283.59 | 185,654,415,807.98 | 15,885,631.05 |
| 合计 | 177,582,529,908.89 | 28,204,283.59 | 185,654,415,807.98 | 15,885,631.05 |

(3) 资产管理业务收入

| 项目 | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专项资产管理业务 |
|----------|------------|----------|----------|
| 期末产品数量 | 39.00 | 665.00 | 37.00 |
| 期末客户数量 | 174,304.00 | 665.00 | 236.00 |
| 其中: 个人客户 | 174,042.00 | 410.00 | |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专项资产管理业务 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 机构客户 | 262.00 | 255.00 | 236.00 |
| 期初受托资金 | 29,897,359,366.66 | 249,557,021,172.38 | 19,649,490,761.59 |
| 其中：自有资金投入 | 745,513,302.75 | | 328,800,000.00 |
| 个人客户 | 24,842,721,406.82 | 2,590,857,828.93 | |
| 机构客户 | 4,309,124,657.09 | 246,966,163,343.45 | 19,320,690,761.59 |
| 期末受托资金 | 29,494,521,045.61 | 238,689,539,441.56 | 32,142,096,616.65 |
| 其中：自有资金投入 | 670,514,310.55 | | 942,000,000.00 |
| 个人客户 | 24,614,587,174.85 | 2,257,276,791.93 | |
| 机构客户 | 4,209,419,560.21 | 236,432,262,649.63 | 31,200,096,616.65 |
| 期末主要受托资产初始成本 | 31,284,817,881.50 | 240,537,002,016.29 | 32,142,096,616.65 |
| 其中：股票 | 230,566,786.51 | 261,542,292.18 | |
| 基金 | 806,225,324.54 | 21,381,171,800.58 | |
| 债券 | 23,170,691,721.71 | 10,739,759,375.53 | |
| 资产支持证券 | 2,228,916,152.28 | 14,377,413,356.23 | |
| 股指期货（套保） | | 3,465,342.00 | |
| 银行理财计划 | | | |
| 信托计划 | | 53,762,387,605.28 | |
| 专项资产管理计划 | | 400,000,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | | | |
| 资产收益权 | | 18,541,394,730.56 | 32,142,096,616.65 |
| 其他投资产品 | 4,848,417,896.46 | 121,069,867,513.93 | |
| 当期资产管理业务净收入 | 118,456,101.20 | 48,519,267.17 | 38,000,496.01 |

13. 利息净收入

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息收入 | 1,241,039,883.49 | 1,306,283,716.87 |
| 存放金融同业利息收入 | 241,422,052.52 | 329,414,543.47 |
| 其中：自有资金存款利息收入 | 73,797,660.66 | 137,498,405.98 |
| 客户资金存款利息收入 | 167,624,391.86 | 191,916,137.49 |
| 融资融券利息收入 | 670,653,059.78 | 640,436,252.61 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 316,040,501.24 | 291,754,890.19 |
| 其中：约定购回利息收入 | 1,145,905.38 | 3,662,239.00 |
| 股权质押回购利息收入 | 306,080,205.95 | 254,880,272.18 |
| 其他 | 12,924,269.95 | 44,678,030.60 |
| 利息支出 | 1,377,545,261.86 | 1,283,068,728.60 |
| 客户资金存款利息支出 | 32,297,466.82 | 37,640,289.41 |
| 卖出回购金融资产利息支出 | 361,524,072.08 | 323,861,056.80 |
| 其中：报价回购利息支出 | 10,247,733.95 | 8,074,305.67 |
| 短期融资款利息支出 | 151,222,260.18 | 196,979,613.10 |
| 拆入资金利息支出 | 60,221,509.96 | 760,816.07 |

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|------------------------|----------------------|
| 其中: 转融通利息支出 | 54,001,621.06 | 140,927.16 |
| 次级债券利息支出 | 772,279,952.82 | 720,523,248.56 |
| 其他 | | 3,303,704.66 |
| 利息净收入 | -136,505,378.37 | 23,214,988.27 |

14. 投资收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 金融工具投资收益 | 437,915,262.74 | 639,565,275.18 |
| 其中: 持有期间取得的收益 | 711,788,775.13 | 664,588,237.35 |
| —以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 280,117,310.31 | 268,648,925.01 |
| —持有至到期投资 | 12,523,405.61 | 18,693,836.63 |
| —可供出售金融资产 | 419,148,059.21 | 377,245,475.71 |
| 处置金融工具取得的收益 | -273,873,512.39 | -25,022,962.17 |
| —以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -280,348,748.52 | -33,532,355.87 |
| —持有至到期投资 | 726,239.74 | 7,985,409.24 |
| —可供出售金融资产 | 9,388,909.10 | 6,642,415.85 |
| —衍生金融工具 | -2,881,981.25 | -6,118,431.39 |
| —其他 | -757,931.46 | |
| 合计 | 437,915,262.74 | 639,565,275.18 |

15. 业务及管理费

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 职工薪酬 | 627,760,448.11 | 713,513,035.71 |
| 租赁及物业费 | 78,761,565.33 | 75,664,626.68 |
| 折旧及摊销费 | 54,917,681.80 | 52,956,132.96 |
| 营销费用 | 54,102,085.06 | 48,601,718.04 |
| 证券投资者保护基金 | 36,131,555.58 | 53,840,421.60 |
| 差旅费 | 20,138,555.48 | 17,511,458.80 |
| 邮电通讯费 | 17,996,254.99 | 18,426,419.99 |
| 公杂费 | 13,969,945.10 | 13,665,640.06 |
| 维护费 | 11,657,103.47 | 9,028,876.98 |
| 其他 | 60,383,904.10 | 55,597,387.63 |
| 合计 | 975,819,099.02 | 1,058,805,718.45 |

16. 母公司现金流量表项目注释

(1) 收到/支付经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| 处置可供出售金融资产收到的现金 | | 1,219,506,491.19 |
| 持有至到期现金净减少额 | 172,986,467.42 | |
| 收到证券清算款增加的现金 | | 153,019,908.33 |
| 应收融资融券款净减少额 | | 97,385,618.53 |
| 租赁、咨询收入 | 1,661,240.34 | 8,680,789.38 |
| 收到权益类互换保证金净增加额 | 3,906,863.75 | |
| 收到财政奖励及补贴 | 37,824.00 | 460,000.00 |
| 其他 | 2,914,988.92 | 1,173,824.00 |
| 合计 | 181,507,384.43 | 1,480,226,631.43 |

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 | 4,219,780,944.78 | |
| 存入交易所的保证金净额 | 328,010,341.39 | 6,745,710.46 |
| 付现业务管理费及往来 | 257,009,413.53 | 238,496,128.18 |
| 应收证券清算款净增加额 | 78,060,800.27 | |
| 支付的投资者保护基金 | 53,164,268.08 | 56,295,506.57 |
| 捐赠支出 | 33,610,000.00 | 65,000.00 |
| 受限资金的净增加额 | 22,981,326.58 | |
| 衍生金融工具的投资净支出 | 4,685,074.70 | 15,123,330.21 |
| 赔偿支出 | 1,184,924.90 | 2,860,000.00 |
| 支付权益类互换保证金净增加额 | | 84,809,343.66 |
| 诉讼支出 | 13,133,744.25 | 308,859,997.16 |
| 持有至到期现金净增加额 | | 2,479,523.63 |
| 支付预扣预缴限售股个税 | | 871,174.15 |
| 现金支付的其他 | 11,349,013.43 | 14,178,082.78 |
| 合计 | 5,022,969,851.91 | 730,783,796.80 |

3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-----------------------|-------|
| 子公司拆借款 | 800,000,000.00 | |
| 合计 | 800,000,000.00 | |

4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-----|-------------------------|
| 子公司拆借款 | | 1,273,000,000.00 |
| 合计 | | 1,273,000,000.00 |

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期公司债及收益凭证 | 2,667,420,000.00 | 2,847,570,000.00 |
| 合计 | 2,667,420,000.00 | 2,847,570,000.00 |

(2) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 81,236,484.44 | 653,639,337.13 |
| 加: 资产减值损失 | 158,632,408.31 | 4,728,589.11 |
| 固定资产折旧 | 32,656,068.88 | 29,746,417.12 |
| 无形资产摊销 | 14,849,433.42 | 13,697,846.09 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,412,179.50 | 9,511,869.75 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“-”号填列) | 250,658.38 | 225,680.32 |
| 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) | 151,310,322.31 | -29,454,222.82 |
| 利息支出 | 923,502,213.00 | 917,502,861.66 |
| 汇兑损失(收益以“-”号填列) | -147,507.51 | 291,344.43 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -54,000,000.00 | -75,803,400.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -65,089,849.77 | 37,513,733.39 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -6,618,848,267.95 | 6,319,373,956.49 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 2,974,032,757.45 | 2,497,308,920.41 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,394,203,099.54 | 10,378,282,933.08 |
| 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 | 24,193,781,274.80 | 23,325,320,805.69 |
| 减: 现金的期初余额 | 21,576,236,556.54 | 26,274,010,110.25 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,617,544,718.26 | -2,948,689,304.56 |

2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年6月30日 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 1) 现金 | 24,193,781,274.80 | 23,325,320,805.69 |
| 其中: 库存现金 | 152,143.46 | 155,116.65 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 18,397,168,457.74 | 17,229,342,028.17 |
| 可随时用于支付的结算备付金 | 5,796,460,673.60 | 6,095,782,894.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 40,766.02 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 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 | 24,193,781,274.80 | 23,325,320,805.69 |

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37,000,000.00元。

十六、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 | -260,202.93 |
| 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) | 314,824.00 |
| 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 | -43,506,331.75 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小计 | -43,451,710.68 |
| 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示) | -9,951,913.16 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 11,438.25 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | -33,511,235.77 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.55 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.64 | 0.03 | 0.03 |

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。

十七、财务报告之批准日

本财务报告于2018年8月30日由本集团董事会批准报出。

方正证券股份有限公司

二〇一八年八月三十日