

方正证券股份有限公司

二〇一九 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 2019 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、公司负责人施华、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、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

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.....	12
第四节	经营情况的讨论与分析.....	15
第五节	重要事项.....	33
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	59
第七节	优先股相关情况.....	62
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	63
第九节	公司债券相关情况.....	65
第十节	财务报告.....	71
第十一节	备查文件目录.....	71
第十二节	证券公司信息披露.....	72

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	2019年1月1日至2019年6月30日
期后	指	2019年7月1日至2019年8月19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
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全资子公司
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全资子公司
资产管理分公司	指	方正证券股份有限公司北京证券资产管理分公司
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
瑞士信贷	指	瑞士信贷银行股份有限公司
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
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司《章程》	指	方正证券股份有限公司章程
VAR	指	风险价值
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本报告、本半年度报告	指	方正证券股份有限公司2019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	施华
公司执行委员会主任（首席执行官）	高利
公司总经理	何亚刚

(二) 注册资本和净资产

	本报告期末（2019年6月30日）	上年度末（2018年12月31日）
注册资本(元)	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
净资产(元)	17,444,177,152.42	17,724,161,078.92

(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；
- 26、上海证券交易所上市基金主做市商业业务资格；
- 27、场外期权业务二级交易商；
- 28、信用衍生品卖出业务资格。

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	何亚刚	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	报告期内无变更

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	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	报告期内无变更

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期 (2019年1-6月)	上年同期 (2018年1-6月)	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,588,331,627.34	2,312,497,883.86	55.17
营业利润	931,676,724.11	299,043,588.08	211.55
利润总额	914,911,823.57	251,876,587.50	263.24
归属于上市公司股东的净利润	763,412,372.22	205,831,864.98	270.89
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	771,848,754.95	239,315,458.68	222.52
其他综合收益的税后净额	211,722,378.52	-97,720,872.33	不适用
经营活动产生的现金流量净额	21,354,388,167.54	-3,728,385,831.95	不适用
项目	2019年6月30日	2018年12月31日	本报告期末比上 年度末增减(%)
资产总额	155,098,207,635.03	148,221,762,529.66	4.64
负债总额	115,814,028,974.74	109,556,020,921.86	5.71
归属于上市公司股东的所有者权益	38,325,004,472.84	37,753,056,946.74	1.51
所有者权益	39,284,178,660.29	38,665,741,607.80	1.60
总股本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	-

注：根据财政部下发的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）与《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中的相关要求，调整利润表“其他收益”等的列报口径，并按照规定对可比期间的比较数据进行追溯调整。

(二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期 (2019年1-6月)	上年同期 (2018年1-6月)	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.09	0.03	200.00
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.03	200.00
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.09	0.03	200.00
加权平均净资产收益率(%)	2.00	0.55	增加 1.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.02	0.64	增加 1.38 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	2.59	-0.45	不适用
项目	2019年6月30日	2018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)	4.66	4.59	1.53
资产负债率(%)	69.35	69.84	减少 0.49 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	2019年6月30日	2018年12月31日
净资本	17,444,177,152.42	17,724,161,078.92
净资产	37,922,311,088.25	37,405,880,877.76

风险覆盖率(%)	190.93	186.60
资本杠杆率(%)	14.97	16.24
流动性覆盖率(%)	268.23	479.01
净稳定资金率(%)	123.33	122.07
净资本/净资产(%)	46.00	47.38
净资本/负债(%)	26.25	29.77
净资产/负债(%)	57.06	62.84
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	39.37	33.83
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	250.06	258.44
各项风险资本准备之和	9,136,252,191.42	9,498,247,611.96

(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	2019年6月30日	2018年12月31日	增减幅度
货币资金	38,343,923,934.36	27,453,568,840.05	39.67%
结算备付金	7,463,424,079.68	6,545,426,846.34	14.03%
融出资金	18,214,580,736.70	15,454,082,923.17	17.86%
存出保证金	5,022,190,701.15	3,022,627,637.23	66.15%
应收款项	1,588,876,704.70	3,633,679,072.88	-56.27%
应收利息		1,759,072,410.45	不适用
买入返售金融资产	9,515,167,964.29	7,726,595,339.51	23.15%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,643,564,632.60	不适用
交易性金融资产	30,549,358,320.27		不适用
债权投资	10,150,252.35		不适用
可供出售金融资产		40,248,216,293.51	不适用
其他债权投资	31,650,788,784.67		不适用
其他权益工具投资	5,135,017,598.54		不适用
持有至到期投资		139,830,120.20	不适用
商誉	4,523,034,174.49	4,523,034,174.49	0.00%
递延所得税资产	364,120,498.83	302,884,545.71	20.22%
其他资产	1,847,303,322.28	1,874,833,661.93	-1.47%
资产总计	155,098,207,635.03	148,221,762,529.66	4.64%
应付短期融资款	1,627,117,589.02	1,547,170,000.00	5.17%
拆入资金	5,504,533,333.34	1,700,000,000.00	223.80%
交易性金融负债	14,281,061,281.50		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		17,385,716,400.32	不适用
卖出回购金融资产款	28,075,469,828.96	21,912,573,768.61	28.12%
代理买卖证券款	26,915,481,142.23	20,023,898,562.89	34.42%
应交税费	261,844,242.22	158,624,825.43	65.07%
应付款项	8,729,106,899.13	8,122,498,564.54	7.47%
应付利息		1,413,263,872.62	不适用
应付债券	28,968,201,854.79	35,959,064,243.57	-19.44%

其他负债	544,538,531.45	416,892,614.73	30.62%
负债合计	115,814,028,974.74	109,556,020,921.86	5.71%
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%
减:库存股	57,811,018.72	49,840,082.87	15.99%
其他综合收益	368,267,117.15	93,742,407.66	292.85%
盈余公积	1,334,031,558.48	1,352,370,454.61	-1.36%
一般风险准备	3,555,773,052.04	3,574,796,577.18	-0.53%
未分配利润	8,516,613,422.46	8,173,857,248.73	4.19%
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计	38,325,004,472.84	37,753,056,946.74	1.51%
少数股东权益	959,174,187.45	912,684,661.06	5.09%
所有者权益 (或股东权益)合计	39,284,178,660.29	38,665,741,607.80	1.60%
项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	增减幅度
营业收入	3,588,331,627.34	2,312,497,883.86	55.17%
利息净收入	685,928,376.57	215,551,498.57	218.22%
手续费及佣金净收入	1,934,958,688.75	1,561,388,413.76	23.93%
投资收益	1,041,473,649.93	1,070,805,616.31	-2.74%
其他收益	5,323,666.31	3,868,678.44	37.61%
公允价值变动收益	-300,030,944.00	-619,964,915.33	不适用
汇兑收益	2,352,068.54	500,950.92	369.52%
其他业务收入	218,216,672.39	80,473,387.66	171.17%
资产处置收益	109,448.85	-125,746.47	不适用
营业支出	2,656,654,903.23	2,013,454,295.78	31.95%
税金及附加	26,116,431.93	19,681,224.13	32.70%
业务及管理费	2,092,506,630.50	1,748,929,687.04	19.64%
资产减值损失		174,959,159.49	不适用
信用减值损失	328,085,510.51		不适用
其他业务成本	209,946,330.29	69,884,225.12	200.42%
营业利润	931,676,724.11	299,043,588.08	211.55%
利润总额	914,911,823.57	251,876,587.50	263.24%
所得税费用	168,336,937.10	54,279,857.84	210.13%
净利润	746,574,886.47	197,596,729.66	277.83%
其他综合收益的税后净额	211,722,378.52	-97,720,872.33	不适用
综合收益总额	958,297,264.99	99,875,857.33	859.49%

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	2019年6月30日	2018年12月31日	增减幅度
货币资金	29,469,899,449.29	13,953,516,270.55	111.20%
结算备付金	6,687,525,238.44	4,559,276,789.09	46.68%
融出资金	18,014,722,870.60	11,654,019,837.96	54.58%
存出保证金	1,513,542,408.04	469,277,895.04	222.53%
应收款项	1,021,717,847.65	1,220,340,254.46	-16.28%
应收利息		1,111,830,934.72	不适用
买入返售金融资产	6,727,249,129.14	6,108,844,860.54	10.12%
以公允价值计量且其变动计入当		15,197,215,071.83	不适用

期损益的金融资产			
交易性金融资产	12,497,316,043.77		不适用
债权投资	10,150,252.35		不适用
可供出售金融资产		38,480,605,956.25	不适用
其他债权投资	31,650,788,784.67		不适用
其他权益工具投资	5,135,017,598.54		不适用
持有至到期投资		139,830,120.20	不适用
长期股权投资	16,959,553,213.48	16,959,553,213.48	0.00%
投资性房地产	147,425,242.80	45,502,575.20	223.99%
递延所得税资产	183,045,170.56	113,509,000.87	61.26%
其他资产	534,667,466.87	199,323,585.03	168.24%
资产总计	131,126,569,618.39	110,778,194,988.24	18.37%
应付短期融资款	1,627,117,589.02	1,547,170,000.00	5.17%
拆入资金	5,504,533,333.34	1,700,000,000.00	223.80%
交易性金融负债	212,221,569.96		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		633,000,006.40	不适用
卖出回购金融资产款	25,441,328,525.05	18,803,668,821.92	35.30%
代理买卖证券款	26,741,774,009.31	13,844,230,304.34	93.16%
应交税费	185,153,957.51	47,131,866.91	292.84%
应付利息		1,395,341,018.37	不适用
应付债券	27,581,665,129.65	34,586,420,000.00	-20.25%
其他负债	5,138,052,293.43	198,404,083.85	2489.69%
负债合计	93,204,258,530.14	73,372,314,110.48	27.03%
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%
减:库存股	57,811,018.72	49,840,082.87	15.99%
其他综合收益	353,334,536.86	107,655,605.65	228.21%
盈余公积	1,333,265,344.57	1,351,604,240.70	-1.36%
一般风险准备	3,171,792,895.96	3,190,329,383.62	-0.58%
未分配利润	8,297,785,426.30	7,982,187,827.38	3.95%
所有者权益(或股东权益)合计	37,922,311,088.25	37,405,880,877.76	1.38%
项目	2019年1-6月	2018年1-6月	增减幅度
营业收入	2,678,876,277.93	1,279,076,612.03	109.44%
利息净收入	546,109,811.18	-136,505,378.37	不适用
手续费及佣金净收入	1,715,136,826.50	1,123,020,997.04	52.73%
投资收益	396,450,197.65	437,915,262.74	-9.47%
其他收益	5,217,277.61	2,428,315.04	114.85%
公允价值变动收益	11,796,888.32	-151,310,322.31	不适用
汇兑收益	93,913.94	147,507.51	-36.33%
其他业务收入	4,192,216.89	3,496,277.60	19.91%
资产处置收益	-120,854.16	-116,047.22	不适用
营业支出	1,861,893,896.18	1,147,488,566.71	62.26%
税金及附加	22,019,420.34	13,037,059.38	68.90%
业务及管理费	1,510,719,129.51	975,819,099.02	54.82%
资产减值损失		158,632,408.31	不适用

信用减值损失	329,155,346.33		不适用
营业利润	816,982,381.75	131,588,045.32	520.86%
利润总额	801,757,262.82	95,352,688.99	740.83%
所得税费用	125,901,356.76	14,116,204.55	791.89%
净利润	675,855,906.06	81,236,484.44	731.96%
其他综合收益的税后净额	210,318,866.80	-97,576,317.51	不适用
综合收益总额	886,174,772.86	-16,339,833.07	不适用

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	138,184.40	
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	4,535,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,004,969.78	
少数股东权益影响额	120,056.30	
所得税影响额	2,775,346.35	
合计	-8,436,382.73	

十、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	2019年1月1日	2019年6月30日	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	36,685,087,441.36	30,549,358,320.27	-6,135,729,121.09	1,103,773,100.41
其他债权投资	34,798,575,649.97	31,650,788,784.67	-3,147,786,865.30	745,837,430.49
其他权益工具投资	4,802,523,384.25	5,135,017,598.54	332,494,214.29	
衍生金融工具	-31,755,918.02	-27,834,901.18	3,921,016.84	-212,066,519.84
投资性房地产	147,403,973.20	147,425,242.80	21,269.60	
交易性金融负债	17,387,324,097.47	14,281,061,281.50	-3,106,262,815.97	-370,442,512.53
合计	93,789,158,628.23	81,735,816,326.60	-12,053,342,301.63	1,267,101,498.53

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

十一、其他

适用 不适用

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，分为财富管理、机构业务、投资银行、投资与交易及资产管理等五大业务模块。

财富管理主要指本集团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、资产规划等服务，并向客户收取手续费或佣金的业务。

机构业务主要指本集团通过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业务。

投资银行主要是指本集团为企业客户、政府客户提供股票融资、债券融资、并购融资、新三板、财务顾问等一站式直接融资服务的业务。

投资与交易主要指本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。

资产管理是指本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，主要从事投资银行、证券经纪（深圳前海）、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

2019 年上半年，宏观经济和金融政策多变，证券行业经营环境复杂性增大。外部环境不确定性上升，受中美贸易摩擦、全球经济共振影响，市场波动率明显放大。内部金融供给侧改革释放制度红利，央行降准、定向中期借贷便利操作、普惠金融定向降准等多项政策维护市场稳定；沪伦通正式启动、推动 QFII 改革等金融开放举措，带来境外长期价值投资者，实现资本市场扩容。设立科创板并试点注册制推行、资管产品引入等政策推行，进一步为市场注入活力。中国债券纳入巴克莱指数、明晟指数首次吸纳创业板股票、A 股纳入富时罗素全球指数，意味着人民币资产成为全球中长期投资者多元化配置的重要资产组成，不仅加速中国资本市场双向开放，也为券商相关业务的开展与创新打开空间。

上半年，受益于市场复苏，A 股市场呈上行姿态：A 股市值较 2018 年末增加了 10.16 万亿，

升幅 23.42%，上证综指上涨 19.45%，深证成指上涨 26.78%，中小板上涨 20.75%，创业板上涨 20.87%。报告期内，一级市场 IPO 审核从严态势不减，A 股上半年发行 66 只新股，同比增加 4.78%，融资金额 603.30 亿元，同比减少 34.64%；二级市场交投活跃，股票交易额 69.31 万亿元，同比上涨 33.29%。（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

2019 年 6 月末，本集团资产总额为 1,550.98 亿元，较上年末增加 4.64%。其中货币资金为 383.44 亿元，较上年末增加 39.67%，主要系受本期行情影响，客户资金增加所致；结算备付金为 74.63 亿元，较上年末增加 14.03%，主要系受本期行情影响，客户资金增加所致；融出资金为 182.15 亿元，较上年末增加 17.86%，主要系本期两融规模变化所致；交易性金融资产为 305.49 亿元，其他债权投资为 316.51 亿元，其他权益工具投资为 51.35 亿元，债权投资为 0.10 亿元，主要系本期适用新金融工具准则启用相关科目所致；买入返售金融资产为 95.15 亿元，较上年末增加 23.15%，主要系本期债券回购规模增加所致；应收款项为 15.89 亿元，较上年末减少 56.27%，主要系本期实施新金融工具准则以及应收清算款项减少所致；存出保证金为 50.22 亿元，较上年末增加 66.15%，主要系本期交易保证金和信用保证金增加所致；递延所得税资产为 3.64 亿元，较上年末增加 20.22%，主要系本期金融资产账面价值影响所致；其他资产为 18.47 亿元，较上年末减少 1.47%。

其中：境外资产 19.95 亿元（币种：人民币），占总资产的比例为 1.29%。

三、报告期内核心竞争力分析

1、战略思路清晰明确

本集团战略思路清晰明确，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，明确战略举措并加大对机构业务的战略投入，同时建立了根据新形势进行优化和完善的配套机制，确立战略保障体系，加大内部协同力度，持续完善激励政策。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、全面推进财富管理转型

本集团根据战略规划方案逐步实施财富管理转型规划，推进投顾、产品和服务战略，向财富管理全面转型。公司上半年代销金融产品收入和服务产品签约收入大幅增加，以优质的投顾服务对客户进行精细化服务，全面推进财富管理转型。

3、内部协同助力投行发展

本集团充分发挥集团平台优势，以子公司中国民族证券的投资银行业务为切入点，以客户为中心，提供一揽子资本市场解决方案，在合规前提下发挥协同效应，强化项目承揽与储备，进一

步提高债券业务实力，补全股权业务短板。2019年上半年，中国民族证券完成1单科创板IPO、1单中小板IPO、1单创业板IPO、3单再融资的申报工作，股权承销总规模13.58亿元，债券承销总规模231.46亿元，投资银行平台发展战略初现成效。

4、资产管理业务排名大幅提升，核心竞争力不断增强

面对各项资产管理新规陆续出台、监管趋严、经济结构性调整等复杂外部环境，公司资产管理业务坚持围绕管理体系、投研体系、产品体系、客户体系、人才体系“五位一体”战略布局，重塑组织架构、业务结构，构建核心竞争力。资管产品谱系完善，产品投资业绩可圈可点，主动管理能力持续增强，管理精细化和业务标准化程度不断提升，内控合规管理再上新台阶。资产管理业务受托规模及净收入行业排名大幅提升，2019年报告期内，资产管理业务规模及净收入排名实现“双十五”目标。

5、完善的分支机构布局

截止报告期末，本集团拥有覆盖全国27个省（自治区、直辖市）的18家区域分公司、287家证券营业部和32家期货分支机构，基本覆盖了全国主要经济发达省份和直辖市，分支机构坚持以客户需求为导向，深耕本地，强化协同，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。

6、合规风控能力提升，全员合规风控意识增强

本集团合规及风险管理能力建设已提升到集团战略高度，全员合规风控意识显著增强，各项业务开展严守合规底线，及时排查化解合规风险，2018年以来未收到行业监管的机构罚单。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合规风控人才，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、健康发展提供有力支持。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019年上半年，A股在经历了2018年的持续低迷之后，终于迎来了上扬的走势，科创板并试点注册制加速落地、5G呼之欲出、减税降费政策实施等多重利好持续提振投资者对中国资本市场的信心。证券市场回暖带动了券商业绩增长，本集团上半年营业收入同比增长55.17%，净利润同比增长277.83%。

报告期末本集团资产总额1,550.98亿元，比上年度末增加4.64%；净资产392.84亿元，比上年度末增加1.60%；报告期内实现营业收入35.88亿元，比上年同期增加55.17%；营业利润9.32亿元，比上年同期增加211.55%；归属于上市公司股东的净利润7.63亿元，比上年同期增加270.89%。

报告期内，公司各项业务经营情况如下：

1、经纪业务（未含瑞信方正）

公司积极在财富管理和金融科技上发力，以财富管理转型优化经纪业务收入结构，用金融科技为经纪业务赋能，实现经纪业务的可持续增长。公司贯彻打造行业领先的财富管理体系，坚持分散客户投资风险，全面资产配置的客户服务理念，加速高净值客户服务体系建设，为高净值客户提供独具方正特色的专业化财富管理服务，逐步形成了具有方正特色的以“普惠+高净”双轮驱动的财富管理发展模式。

报告期内，公司新开客户57万户，客户总数达1,071万户，实现代理买卖证券业务净收入12.24亿元，市场份额3.10%，市场份额较上一年增长5.37%。公司交易型财富管理持续增长，累计服务产品签约客户50万户，实现投顾业务收入1.22亿元，同比增长67.14%。

2019年上半年，方正证券总部泽泉量化投顾团队在券商中国主办的2019中国区投资银行暨证券经纪商君鼎奖评选中，荣获最佳投资顾问团队。

报告期内，公司经纪业务实现手续费净收入135,672.49万元。

2、资产管理业务

公司在资产管理分业务方面持续提升主动管理能力，积极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，持续发展固收、量化、权益、资本市场等重点业务。

截至报告期末，资产管理受托资产总规模2,579.54亿元，同比减少14.11%，其中集合资产管理计划受托规模为373.66亿元；定向资产管理计划受托规模为1,861.81亿元；专户资产管理计划受托规模为344.07亿元；主动型管理业务规模803.2亿元，同比增长11.77%。

2019年上半年，资产管理业务荣获多项奖项。2019年1月，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”；2019年6月，荣获证券时报主办的“2019年中国财富管理机构君鼎奖”评选的“2019绝对收益产品君鼎奖”等奖项。

报告期内，公司资产管理业务实现手续费净收入 33,019.66 万元。

3、自营业务

自营权益投资业务通过深化产业链研究与跟踪，构建量化的仓位管理方案，形成稳定的策略和盈利模式；自营固定收益业务坚持“配置+交易”的投资理念，取得了较好的投资收益和套息收入；自营场外期权业务新增场外期权交易对手 28 个，名义本金规模 88.45 亿，公司目前为 66 只基金提供流动性服务，基金类型全面涵盖股票型、货币型、债券型、商品型基金，是为基金提供流动性服务数量最多的券商。

报告期内，公司自营业务实现营业收入 66,688.76 万元。

4、信用业务

公司信用业务随着二级市场行情回暖，融资融券余额逐步提升。报告期内，公司信用业务积极开发引入新增客户，稳步推进融资融券业务的健康持续发展。

报告期末，公司信用账户数 152,594 户，融资融券余额 181.29 亿元，占全市场融资融券余额的 1.99%，融资余额 180.96 亿元，融券余额 0.33 亿元，融资融券年日均余额 179.85 亿元，年日均市场份额为 2.08%；公司约定购回业务期末待购回金额 1,904.08 万元；股票质押期末待购回金额 129.16 亿元。

5、新三板业务

为落实监管部门对解决方正证券与中国民族证券同业竞争的相关要求，公司新三板推荐业务已全部转移至中国民族证券。2019 年 7 月 26 日，公司收到全国股转公司的《主办券商业务终止函》（股转系统函[2019]3335 号），同意公司终止在新三板从事推荐业务。

报告期内，公司新三板业务适应市场行情及战略部署调整，积极健全完善业务体系、服务模式和风险管理体系，为客户提供高质量的全方位综合金融服务。公司新三板业务在报告期内完成推荐挂牌项目 3 家，新增挂牌行业排名第 11 位，完成企业定增 1 次，为中小微创新型企业通过资本市场发展壮大提供了有效的途径。

报告期内，公司新三板业务实现营业收入 860.39 万元。

6、研究业务

公司研究业务通过优化组织管理架构，搭建新的研究体系，为规范、合理开展业务保驾护航；通过数据库培训、产品化思维培训、研究业务培训、销售业务培训，提高业务能力，规范业务标准。公司拥有近 30 个专业研究团队，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。报告期内，公司完成研究报告 2100 余篇，举办各种交流会议数十场，各种研究服务（路演、培训、报告、营业部会议等）数千次。

7、代销金融产品

公司制定金融产品销售业务反洗钱实施细则、合格投资者认定标准及配套材料指引，完善由固定收益类、权益投资类、商品及金融衍生品类、混合类等投资品种组成的金融产品体系。在资管新规指导下，公司逐步降低预期报价型资管大集合产品的销售规模，加强净值型产品引入，深

化与公募基金、头部私募机构合作，为投资者提供更加丰富的产品选择。公司金融产品代销业务继续保持较快发展，保有峰值再创新高，达到 509.54 亿元，其中现金管理类产品保有峰值达到 253.80 亿元。

报告期内，公司代销金融产品规模 2,298.86 亿元，实现销售收入 1,938.72 万元。

（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	2019年1-6月	2018年1-6月	变动比例	变动原因
营业收入	3,588,331,627.34	2,312,497,883.86	55.17%	主要系本期行情影响收益增加所致。
利息净收入	685,928,376.57	215,551,498.57	218.22%	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
公允价值变动收益	-300,030,944.00	-619,964,915.33	不适用	主要系受本期行情影响，交易性金融工具公允价值变动所致。
其他业务收入	218,216,672.39	80,473,387.66	171.17%	主要系本期商品现货交易收入增加所致。
资产减值损失		174,959,159.49	不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
信用减值损失	328,085,510.51		不适用	主要系本期行情影响以及实施新金融工具准则影响所致。
其他业务成本	209,946,330.29	69,884,225.12	200.42%	主要系本期商品现货交易成本增加所致。
所得税费用	168,336,937.10	54,279,857.84	210.13%	主要系本期应税收入增加所致。
净利润	746,574,886.47	197,596,729.66	277.83%	主要系受本期行情影响收入增加所致。
其他综合收益的税后净额	211,722,378.52	-97,720,872.33	不适用	主要系本期金融工具公允价值变动所致。
综合收益总额	958,297,264.99	99,875,857.33	859.49%	主要系本期行情影响以及实施新金融工具准则影响所致。
经营活动产生的现金流量净额	21,354,388,167.54	-3,728,385,831.95	不适用	主要系本期金融资产规模减少、客户资金规模增加等所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,535,044,028.56	4,537,648,200.59	-310.13%	主要系本期次级债到期以及上期发行债券所致。

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、现金流转情况

2019 年上半年，本集团现金及现金等价物净增加额为 117.72 亿元，主要是经营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分析

经营活动产生的现金流量净额为 213.54 亿元，其中：

经营活动现金流入 323.18 亿元，占现金流入总量的 91.77%，主要包括：为交易目的而持有的金融资产净减少 71.40 亿元，收取利息、手续费及佣金增加现金 39.82 亿元，向其他金融机构拆入资金净增加 38.00 亿元，回购业务资金净增加 43.62 亿元，代理买卖证券收到的现金净额 68.89 亿元，收到其他与经营活动有关的现金增加 61.45 亿元（主要包括：处置其他债权投资收

到 38.26 亿元，收到货币保证金净增加 6.06 亿元，应收清算款项净减少 14.82 亿元，应付质押担保金净增加 0.91 亿元，商品及服务款净额 0.76 亿元，受限资金净减少 0.25 亿元等）。

经营活动现金流出 109.64 亿元，占现金流出总量的 46.77%，主要包括：融出资金净增加 22.20 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 7.07 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 14.66 亿元，支付的各项税费 5.58 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 60.14 亿元（主要包括：交易性金融负债净减少 30.26 亿元，存入交易所的保证金净额 20.00 亿元，付现业务管理费及往来 4.96 亿元，购置衍生金融工具支付 2.16 亿元，结构化产品应付分配款净减少 1.11 亿元，应收期货业务保证金净增加 0.88 亿元等）。

2019 年上半年度经营活动产生的现金流量净额较 2018 年同期增加 250.83 亿元，主要系本期客户交易资金、金融资产等收到资金增加等所致。

3.2 投资活动产生的现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额-0.51 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 0.53 亿元，占现金流出总量的 0.23%，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分析

筹资活动产生的现金流量净额-95.35 亿元，其中：

筹资活动现金流入 28.92 亿元，占现金流入总量的 8.21%，主要系子公司吸收少数股东投资收到的现金 0.28 亿元，子公司取得的短期借款 0.05 亿元，发行公司债与收益凭证收到的现金 28.59 亿元。

筹资活动现金流出 124.27 亿元，占现金流出总量的 53.00%，主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金 9.79 亿元，偿还债务支付的现金 114.40 亿元，股份回购支付 0.08 亿元。

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入现金、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	130,217.55	49.02%	108,884.72	54.08%	19.59%
自营投资	业务及管理费、税金 及附加等	8,873.30	3.34%	755.71	0.38%	1074.17%
资产管理	业务及管理费、税金 及附加等	7,613.95	2.87%	4,395.43	2.18%	73.22%
投资银行	业务及管理费、税金 及附加等	21,146.42	7.96%	19,615.11	9.74%	7.81%

总部及其他	业务及管理费、税金及附加等	97,814.27	36.81%	67,694.46	33.62%	44.49%
合计		265,665.49	100.00%	201,345.43	100.00%	31.95%

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	143,721.48	68.68%	109,357.47	62.53%	31.42%
租赁及物业费	16,916.64	8.08%	18,084.21	10.34%	-6.46%
折旧及摊销费	10,313.63	4.93%	8,891.12	5.08%	16.00%
营销费用	9,572.28	4.57%	7,305.37	4.18%	31.03%
咨询费	4,127.63	1.97%	3,680.99	2.10%	12.13%
差旅费	3,046.56	1.46%	3,812.86	2.18%	-20.10%
证券投资者保护基金	2,865.90	1.37%	5,377.91	3.07%	-46.71%
邮电通讯费	2,552.77	1.22%	2,849.83	1.63%	-10.42%
公杂费	1,798.82	0.86%	1,982.45	1.13%	-9.26%
其他	14,334.95	6.86%	13,550.76	7.76%	5.79%
小计	209,250.66	100.00%	174,892.97	100.00%	19.64%

6、主营业务分行业情况

项目	营业收入(万元)	营业成本(万元)	营业利润率	营业收入比上年同期变动	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	270,622.59	130,217.55	51.88%	18.68%	19.59%	-0.37%
自营投资	68,504.83	8,873.30	87.05%	-	1074.17%	-
资产管理	33,328.95	7,613.95	77.16%	60.14%	73.22%	-1.72%
投资银行	27,226.05	21,146.42	22.33%	72.27%	7.81%	46.44%
总部及其他	-40,849.26	97,814.27	-	-	44.49%	-
合计	358,833.16	265,665.49	25.96%	55.17%	31.95%	13.03%

7、主营业务分地区情况

(1) 营业收入地区分布情况

地区	2019年1-6月		2018年1-6月		增减百分比
	营业部家数	营业收入(元)	营业部家数	营业收入(元)	
湖南省	100	507,635,183.16	100	341,924,280.11	48.46%
浙江省	47	227,771,758.89	46	172,111,229.76	32.34%
广东省	17	102,355,999.45	17	74,087,287.65	38.16%
北京市	10	57,315,516.11	10	49,022,880.95	16.92%
河南省	23	37,500,087.13	23	29,640,722.61	26.52%
上海市	8	38,332,399.68	8	34,637,581.97	10.67%
江苏省	6	15,310,666.64	6	11,912,199.70	28.53%
江西省	5	9,419,027.96	5	6,444,319.86	46.16%
贵州省	3	6,262,423.99	3	4,928,780.15	27.06%
河北省	5	17,847,365.77	5	14,328,617.43	24.56%
天津市	6	9,754,895.72	5	8,784,607.21	11.05%
福建省	3	6,859,550.90	3	5,164,305.80	32.83%

云南省	5	7,846,503.54	5	5,876,860.36	33.52%
山西省	2	2,268,689.68	2	1,218,723.37	86.15%
广西壮族自治区	4	5,702,868.74	3	1,114,343.15	411.77%
重庆市	2	4,311,609.71	2	3,638,340.67	18.50%
陕西省	3	8,530,383.56	3	6,209,600.56	37.37%
四川省	6	31,090,998.63	6	26,999,674.00	15.15%
安徽省	1	500,103.56	1	361,862.40	38.20%
山东省	6	5,381,323.12	6	5,150,086.13	4.49%
湖北省	4	3,736,352.77	4	3,064,051.18	21.94%
甘肃省	1	1,071,252.38	1	784,750.14	36.51%
黑龙江省	2	3,879,471.14	2	3,007,234.08	29.00%
吉林省	7	33,315,427.73	7	25,278,876.96	31.79%
辽宁省	9	48,315,145.78	9	38,413,722.89	25.78%
内蒙古自治区	1	2,475,306.27	1	2,355,698.62	5.08%
新疆维吾尔自治区	1	3,337,869.32	1	2,687,651.81	24.19%
营业部小计	287	1,198,128,181.33	284	879,148,289.52	36.28%
公司本部及子公司		2,390,203,446.01		1,433,349,594.34	66.76%
总计	287	3,588,331,627.34	284	2,312,497,883.86	55.17%

(2) 营业利润地区分布情况

地区	2019年1-6月		2018年1-6月		增减百分比
	营业部家数	营业利润(元)	营业部家数	营业利润(元)	
湖南省	100	306,993,565.40	100	141,982,248.34	116.22%
浙江省	47	114,858,122.76	46	57,926,225.31	98.28%
北京市	10	20,277,743.14	10	8,217,153.53	146.77%
上海市	8	9,268,751.58	8	5,350,037.23	73.25%
广东省	17	53,911,670.26	17	26,461,993.28	103.73%
河南省	23	6,188,626.63	23	-2,566,820.25	-
贵州省	3	1,767,804.54	3	188,471.29	837.97%
江苏省	6	5,211,254.21	6	-473,562.97	-
河北省	5	6,519,105.10	5	2,150,635.05	203.12%
天津市	6	-4,222,917.21	5	-762,194.61	-
四川省	6	15,408,882.62	6	9,952,047.55	54.83%
云南省	5	1,101,152.98	5	-799,395.40	-
江西省	5	1,636,571.54	5	-1,990,021.80	-
福建省	3	-719,283.76	3	-2,812,323.48	-
安徽省	1	-326,757.90	1	-287,815.90	-
广西壮族自治区	4	1,026,900.50	3	-535,929.95	-
山西省	2	4,055.46	2	-827,272.80	-
甘肃省	1	-811,782.70	1	-586,898.31	-
重庆市	2	93,013.09	2	-675,000.95	-
陕西省	3	1,763,611.77	3	-1,314,440.39	-
湖北省	4	-2,016,513.93	4	-3,543,369.79	-
山东省	6	-3,448,066.89	6	-2,545,792.39	-
黑龙江省	2	-160,494.57	2	-1,518,167.97	-

吉林省	7	14,993,347.27	7	5,365,422.69	179.44%
辽宁省	9	21,236,273.48	9	5,133,544.20	313.68%
内蒙古自治区	1	334,782.67	1	76,636.95	336.84%
新疆维吾尔自治区	1	406,653.19	1	-192,277.90	-
营业部小计	287	571,296,071.23	284	241,373,130.56	136.69%
公司本部及子公司		360,380,652.88		57,670,457.52	524.90%
总计	287	931,676,724.11	284	299,043,588.08	211.55%

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

1、资产及负债情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数 2019年6月30日	本期期末 数占总资 产的比例	上期期末数 2018年12月31日	上期期末 数占总资 产的比例	本期期末 金额较上 期期末变 动比例	变动原因
货币资金	38,343,923,934.36	24.72%	27,453,568,840.05	18.52%	39.67%	主要系受本期行情影响,客户资金增加所致。
存出保证金	5,022,190,701.15	3.24%	3,022,627,637.23	2.04%	66.15%	主要系本期交易保证金、信用保证金增加所致。
应收款项	1,588,876,704.70	1.02%	3,633,679,072.88	2.45%	-56.27%	主要系本期实施新金融工具准则以及应收清算款项减少所致。
应收利息			1,759,072,410.45	1.19%	不适用	主要系本期财务报表列示变更所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			34,643,564,632.60	23.37%	不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
交易性金融资产	30,549,358,320.27	19.70%			不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
债权投资	10,150,252.35	0.01%			不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
可供出售金融资产			40,248,216,293.51	27.15%	不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
其他债权投资	31,650,788,784.67	20.41%			不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
其他权益工具投资	5,135,017,598.54	3.31%			不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
持有至到期投资			139,830,120.20	0.09%	不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
拆入资金	5,504,533,333.34	4.75%	1,700,000,000.00	1.55%	223.80%	主要系本期转融通拆入资金规模增加所致。
交易性金融负债	14,281,061,281.50	12.33%			不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			17,385,716,400.32	15.87%	不适用	主要系本期实施新金融工具准则影响所致。

代理买卖证券款	26,915,481,142.23	23.24%	20,023,898,562.89	18.28%	34.42%	主要系受本期行情影响，客户资金增加所致。
应交税费	261,844,242.22	0.23%	158,624,825.43	0.14%	65.07%	主要系本期行情影响，应税收入增加所致。
应付利息			1,413,263,872.62	1.29%	不适用	主要系本期财务报表列示变更所致。
递延所得税负债	946,635.58	0.00%	1,409,824.67	0.00%	-32.85%	主要系本期金融工具公允价值变动等影响所致。
其他负债	544,538,531.45	0.47%	416,892,614.73	0.38%	30.62%	主要系本期应付股利增加所致。

截至报告期末，本集团资产总额 1,550.98 亿元，较上年末增加 68.76 亿元，增加 4.64%；本集团负债总额 1,158.14 亿元，较上年末增加 62.58 亿元，增加 5.71%。

截至报告期末，扣除客户交易结算资金后，本集团的资产总额为 1,281.83 亿元，较上年末减少 0.15 亿元，减少 0.01%。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 188.92 亿元，占比 14.74%；融出资金（包括融出资金、买入返售金融资产）为 277.30 亿元，占比 21.63%；交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资和债权投资合计 673.45 亿元，占比 52.54%；其他流动资产 82.39 亿元，占比 6.43%；商誉为 45.23 亿元，占比 3.53%；固定资产等其他非流动资产合计 14.54 亿元，占比 1.13%。报告期内，集团资产质量保持优良，资产结构配置兼顾了各类资产的流动性及收益性，符合本集团的战略安排及发展需要。

截至报告期末，扣除客户交易结算资金后，本集团的负债总额为 888.99 亿元，较上年末减少 6.34 亿元，减少 0.71%。其中，短期借款、应付短期融资款、拆入资金与交易性金融负债合计 214.57 亿元，占比 24.14%；卖出回购金融资产款 280.75 亿元，占比 31.58%；应付债券 289.68 亿元，占比 32.59%；应付货币保证金 81.58 亿元，占比 9.18%；其他负债合计 22.41 亿元，占比 2.51%。截至报告期末，本集团扣除代理客户交易结算资金的资产负债率为 69.35%。

报告期末，母公司净资本 174.44 亿元，风险覆盖率为 190.93%，资本杠杆率为 14.97%，流动性覆盖率 268.23%，净稳定资金率 123.33%，各项风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

2、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	37,732,981.46	(1)
融出资金	1,807,016,225.50	(2)
交易性金融资产	7,125,706,117.84	(3)
其他债权投资	23,579,574,072.94	(4)
合计	32,550,029,397.74	

(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）
一般风险准备定期存款	基金业务一般风险准备定期存款	37,732,981.46
合计		37,732,981.46

(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	1,807,016,225.50
合计		1,807,016,225.50

(3) 交易性金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数（元）
债券	债券回购业务质押	7,080,279,457.67
股票	ST 股票	769,762.93
股票	转融通业务担保	2,081,580.79
股票	融出证券	32,030,135.85
基金	融出证券	188,180.60
股票	历史遗留	250,000.00
基金	持有期限未满 3 年	10,107,000.00
合计		7,125,706,117.84

(4) 其他债权投资

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	21,366,925,815.26
债券	报价回购业务质押	814,427,213.39
债券	借贷融入业务质押	1,398,221,044.29
合计		23,579,574,072.94

3、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司无新增对外股权投资。

(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	2019年1月1日	2019年6月30日	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	36,685,087,441.36	30,549,358,320.27	-6,135,729,121.09	1,103,773,100.41
其他债权投资	34,798,575,649.97	31,650,788,784.67	-3,147,786,865.30	745,837,430.49
其他权益工具投资	4,802,523,384.25	5,135,017,598.54	332,494,214.29	
衍生金融工具	-31,755,918.02	-27,834,901.18	3,921,016.84	-212,066,519.84

注：对当期利润的影响金额包括：1、交易性金融工具和衍生金融工具公允价值变动损益；2、持有和处置这些项目取得的利息收入和投资收益；3、其他债权投资减值损失。

(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

序号	子公司名称	主要业务	报告期末主要数据				
			本公司持股比例(%)	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	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（保险兼业代理业务许可证有效期至2020年01月05日）；为期货公司提供中间介绍业务。	100.00	448,655.31	795,088.52	764,704.19	3,944.16
2	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	216,287.56	207,023.37	3,051.95
3	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	61,491.29	61,269.78	-160.51
4	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、投行业务、资产管理、自营投资等业务。	100.00	50,000.00 万元港币	199,198.68	36,205.79	-419.93
5	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。	92.44	42,194.77	1,045,102.15	167,209.73	4,042.78
6	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	51,480.58	47,331.71	-1,770.08
7	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	99,057.34	82,845.30	-2,526.20

注：2019年7月26日，中国民族证券收到中国证监会北京监管局《关于核准中国民族证券有限责任公司变更注册资本的批复》（京证监许可[2019]34号），该批复核准中国民族证券注册资本由44.87亿元变更为8亿元。2019年8月2日，中国民族证券取得了北京市市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本已由44.87亿元变更为8亿元。

1、中国民族证券

报告期内，中国民族证券实现营业收入 25,394.20 万元，净利润 3,944.16 万元。

报告期内，投资银行业务为中国民族证券的主营业务。投资银行业务通过平台战略，充分发挥协同效应，强化项目承揽与储备，解决投资银行项目的匮乏问题；加强人才队伍建设，持续提升团队的市场竞争力与影响力。报告期内中国民族证券完成公司债(含非政策性金融债)、企业债、地方政府债等主承销项目 30 个，实现主承销规模 245.21 亿元；多个 IPO、上市公司再融资项目等项目已完成报审工作。报告期内，投资银行业务实现营业收入 20,435 万元。

2、方正和生投资

报告期内，方正和生投资实现营业收入 6,583.54 万元，净利润 3,051.95 万元。

方正和生投资是从事私募基金管理及相关业务的专业性证券公司私募投资基金子公司。报告期内，方正和生投资设立 3 支基金，规模合计 1.2 亿元人民币。方正和生投资积极响应国家精准扶贫号召，与帮扶县湖北秭归、丹江口共同设立了扶贫基金，规模合计 4 亿元，已于 2019 年 3 月完成工商注册。方正和生投资在大健康、教育、智能制造、消费升级等行业布局投资机会，报告期内共投出项目 6 个，项目金额合计 1.71 亿元人民币。

报告期内，方正和生投资荣获投中集团评选的“中国最佳券商私募基金子公司 TOP10”“中国最佳中资私募股权投资机构 TOP50”“中国最佳私募股权投资机构 TOP100”。

3、方正证券投资

报告期内，方正证券投资实现营业收入 1,092.74 万元，净利润 -160.51 万元。

方正证券投资是公司的另类投资子公司，承担着公司自有资金股权投资的职责。方正证券投资以股权投资业务为核心业务，深耕于医疗医药、新能源新材料、高端制造、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，服务实体经济，致力于成为投资管理能力突出的股权业务专业平台。截止报告期末，方正证券投资累计完成股权投资项目 6 个，其中新增股权投资项目 2 个，累计投资规模 20,620.65 万元。

4、方正香港金控

报告期内，方正香港金控实现营业收入 4,351.55 万元，净利润 -419.93 万元。

方正香港金控作为公司开展国际业务的唯一平台，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、自营投资等业务。报告期内，方正香港金控实现债券承销金额 4.66 亿美元，在中资券商中国离岸债券承销金额排名前十（数据来源：彭博）；经纪业务实现营业收入 1,368 万港元，经纪业务客户托管资产市值达 97 亿港元，融资融券规模 2.3 亿港元。

5、方正中期期货

报告期内，方正中期期货实现营业收入 45,362.53 万元，净利润 4,042.78 万元。

方正中期期货经纪业务坚定落实业务转型战略，通过 IB 渠道强化、重点区域网点布局、考核与激励优化、信息技术投入、员工培训提升、以及广泛投教活动等举措促进期货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 13,036.73 万元，同比增长 2.41%；客户

日均权益 85.98 亿元，同比增长 3.81%；报告期内累计成交额 59,958.77 亿元，同比增长 57.98%；资产管理业务实现营业收入 215.95 万元。

6、方正富邦基金

报告期内，方正富邦基金(含方正富邦创融)实现营业收入 4,092.90 万元，净利润 -1,770.08 万元。

方正富邦基金作为公司的公募基金子公司，坚持以合规经营和严格风险控制为前提，建立健全风险管理制度，不断完善和强化高水平的公司治理。方正富邦基金旨在建立结构合理、品种齐全、特色鲜明的公募产品线，打造主动权益、固定收益、指数投资三大产品谱系。

截至报告期末，方正富邦基金创设及管理 13 只公开募集证券投资基金（货币市场基金 2 只、混合型证券投资基金 2 只、债券型证券投资基金 4 只、股票型证券投资基金 5 只），管理基金份额规模为 172.86 亿份，管理基金资产净值为 175.39 亿元；管理特定客户资产管理计划 7 只，资产管理规模 12.45 亿元；子公司北京方正富邦创融存续项目共计 26 个，资产管理规模达到 194.57 亿元。

7、瑞信方正

报告期内，瑞信方正实现营业收入 6,034.73 万元，净利润 -2,526.20 万元。

瑞信方正是公司与瑞士信贷共同设立的合资公司，主要从事投资银行业务和深圳前海区域证券经纪业务。瑞信方正投资银行业务密切关注市场动向及监管变化趋势，加强业务协作，灵活调整业务重点，均衡发展 IPO、再融资、债券及境内外并购业务，积极开拓私募股权融资等业务品种。深圳前海区域经纪业务继续以 QFII/RQFII 和港股通等跨境业务作为发展重点，同时大力拓展不同类型的私募基金客户，并增加其他新的业务盈利模式和收入增长点。

报告期内，瑞信方正完成 3 个主承销项目，总承销金额为 13.30 亿元人民币；深圳前海区域证券经纪业务实现代理买卖证券业务净收入 3,444.60 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 2019 年 6 月 30 日，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有 10 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人民币 190.09 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对客户风险教育、征信、授信、集中度管理、逐日盯市、重大舆情监控、客户风险提示、风险分类管理、强制平仓、司法追索等方式实现。

截至2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
融资融券业务客户平均维持担保比例	220.95%	214.09%
约定购回业务客户平均履约保障比例	230.05%	168.93%
股票质押回购业务客户平均履约担保比例	161.08%	163.45%

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、内部评级、集中度控制，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。

2、流动性风险

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

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

本集团一贯坚持资金的统一管理和运作，明确融资管理、现金流管理、内部资金转移定价等由资金运营中心统一负责。本集团通过监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动性

资产储备等指标，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2019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，及出现日间流动性风险等情况分别制定了流动性风险应对预案，定期组织流动性风险应急演练，评估风险应急能力，进一步完善流动性风险应对机制。除根据协会统一情景开展压力测试外，本集团针对月度、年度资产负债配置计划、子公司增资、对外担保等情况开展流动性压力测试，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。

2019年1-6月，本集团管理层根据债券市场的走势及判断，适时调整债券投资规模，同时合理控制债券组合久期。2019年6月30日，本集团债券修正久期及基点价值情况如下：

日期	修正久期（年）	基点价值（万元）
2019年6月30日	1.87	932.83
2018年12月31日	2.21	897.60

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	2019 年 6 月 30 日		
	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	2,219,122.46	2,219,122.46
	-100 个基点	-2,219,122.46	-2,219,122.46
港币	+100 个基点	576,743.31	576,743.31
	-100 个基点	-576,743.31	-576,743.31
(续上表)			
币种	2018 年 12 月 31 日		
	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	-739,795.89	-739,795.89
	-100 个基点	739,795.89	739,795.89
港币	+100 个基点	3,959,496.76	3,959,496.76
	-100 个基点	-3,959,496.76	-3,959,496.76

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 2019 年 6 月 30 日权益类证券持仓的 VaR 值为 0.13 亿元。

4、操作风险

操作风险是指由于内部流程缺陷、人员操作失误、系统故障或者运行失当以及外部事件冲击等造成公司损失的风险。

为有效管理操作风险，报告期内，公司通过完善内控风险管理机制、落实前端风险管理、建立损失数据库、推进操作风险管理系统升级、实施风险管理考核等措施，积极管理操作风险相关工作。具体工作开展情况如下：

(1) 内控管理方面

根据公司已实施的《方正证券操作风险管理办法》，明确了操作风险管理组织架构，确定了各层级职责分工，将操作风险管理责任逐级分解至公司全体员工，同时明确了操作风险履职情况为公司全面风险管理考核的重要组成部分，考核结果纳入公司综合考评，与员工奖惩激励挂钩。

根据监管要求和公司经营管理需要，公司每年定期对公司制度及 OA 审批流程进行梳理。通过对制度及固化的审批流程进行及时地废、改、立，使公司各项经营管理活动有据可依、各项操作流程统一规范，并在执行层面贯彻了授权审批、分离制衡、集中管理、前端控制等内部控制管理措施。

（2）前端风险管理方面

公司各部门对内部岗位职责、制度体系、操作流程等进行定期梳理，评估关键风险点，完善风险控制措施，建立了覆盖公司各主要业务及职能部门的《操作风险手册》。

报告期内，在原有工作的基础上，公司对操作风险手册模板进一步完善和细化，明确了操作风险手册应包含各部门办理业务主要的操作流程，对主流程进一步细分，梳理各子流程，并对子流程的关键操作步骤评估主要风险点，针对每一项风险点实施控制措施，并对控制措施的有效性进行评估。

（3）损失数据管理方面

公司建立的损失数据库包含内部损失数据和外部损失数据。

内部损失数据主要包括公司及各子公司的各项操作风险事件。为提高操作风险事件报告的时效性和准确性，公司对操作风险事件报告流程进行了梳理规范；对于风险管理链条较长的分支机构，强化总部业务管理部门的管理职责。报告期内，公司发生的操作风险事件均得到积极应对，未有风险蔓延、损失扩大的情形发生。

外部损失数据主要是每月《风险管理参考》汇总和点评的行业典型风险事件。公司在 OA 系统开设了“风险管理”专栏，及时向公司全员传递内外部的风险管理信息，发布内外部风险管理动态。

（4）操作风险管理系统建设方面

报告期内，公司持续推进操作风险管理系统功能完善升级，优化了前期上线的损失事件与法律法规功能模块，实现了母公司与各子公司间的数据隔离，搭建了内部组织机构间层级体系。优化了系统操作界面和多维度数据查询功能；开发了审批流，支持系统各功能模块的信息审核；实现内部事件行动计划、指标行动计划的流程分别与内部事件和指标管理模块进行关联。

（5）风险管理考核方面

报告期内，公司进一步完善了风险管理考核机制，对公司总部部门、分支机构及子公司在流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险、声誉风险、洗钱风险等风险管理工作中的履职情况进行考核评价。风险管理考核属于公司综合考评的组成部分，考核结果与员工奖惩激励挂钩。

5、信息技术风险

信息技术风险主要是指各种内、外部原因造成公司信息系统运行异常或者数据损毁、泄露，导致系统在业务实现、响应速度、处理能力、数据加密等方面不能持续保障交易与业务管理稳定、高效、安全地进行，从而造成损失的风险。

公司将金融科技做为六大战略举措之一，各项业务及中后台管理均高度依赖于信息技术系统，信息技术系统已成为支撑公司业务运转的关键保障。公司在信息系统运行及建设中面临来自内外部的诸多压力和挑战，信息系统规模日益庞大，系统集成度、复杂度越来越高，系统维护工作量和维护难度同步加大。《证券投资基金经营机构信息技术管理办法》于 2019 年 6 月 1 日实施，该办法中对信息技术治理、合规与风险管理、信息技术安全与数据治理的新要求给证券基金行业带来较大挑战，引起公司高度重视。

报告期内，公司不断加大金融科技投入，完善信息技术研发与运维体系，进一步提高了信息系统建设与安全管理水平。公司设立 IT 治理委员会，并设立 IT 治理工作小组及数据治理工作小组，加强信息技术治理、安全与数据治理等工作。公司将信息技术运用情况纳入合规与风险管理体系，加强信息技术风险事件应对，持续完善信息技术内控机制，信息技术风险管理水平进一步提升，确保了公司信息系统安全、稳定、可靠运行，有效防范了信息技术风险。

（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
2019年第一次临时股东大会	2019-01-10	www.sse.com.cn	2019-01-11
2018年年度股东大会	2019-06-20	www.sse.com.cn	2019-06-21

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	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；2、本单位承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的实际控制人地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；3、在本单位作为股份公司实际控制人期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业；4、如果出现股份公司的业务与本单位直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本单位直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	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	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；2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东北大方正集团有限公司的控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；3、在本公司作为股份公司控股股东北大方正集团有限公司的控股股东期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业；4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	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	1、在本公司合法持有股份公司股份的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务；2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；3、在本公司作为股份公司控股股东期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业；4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权；5、本公司将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股份公司独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国《公司法》以及股份公司的《公司章程》	长期有效	否	是	不适用	不适用

			规定,促使本公司提名的股份公司董事依法履行其应尽的的诚信和勤勉责任。						
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中国民族证券 100%股权的重大资产重组完成后 5 年内解决中国民族证券与本公司、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。(公司与中国民族证券业务整合情况、瑞信方正证券增资进展情况详见表格下的注 1)	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。	长期有效	否	是	不适用	不适用	
与重大资产重组相关的承诺	中国民族证券资产完整	北京政泉控股有限公司	1、关于中国民族证券呼和浩特新华东街证券营业部车库未取得产权证书问题的承诺:中国民族证券呼和浩特新华东街证券营业部的一个车库尚未取得任何产权证书。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中国民族证券或方正证券未来无法继续使用上述车库,影响中国民族证券或方正证券正常经营或使其遭受其他损失,政泉控股将以现金方式全额赔偿; 2、关于中国民族证券及营业部租赁物业权属不清问题的承诺:中国民族证券及营业部共有 8 项租赁的经营用房未能提供出租方的产权证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中国民族证券或方正证券无法继续使用上述房屋,影响中国民族证券或方正证券正常经营或使其遭受其他损失,政泉控股将以现金方式全额赔偿; 3、关于中国民族证券及营业部租赁物业备案瑕疵	长期有效	否	是	不适用	不适用	

		<p>的确认和承诺：中国民族证券及营业部承租的 57 处房产中共有 56 项未办理租赁备案手续，对外出租的 13 处房产皆未办理租赁备案手续。就上述情况，政泉控股承诺：如因上述房屋未办理租赁登记备案手续导致中国民族证券被处罚或遭受其他经济损失，政泉控股将以现金方式全额赔偿；4、关于中国民族证券部分交易性金融资产尚未过户的确认和承诺：中国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 5”，代码 400027）的股票 124.3 万股，市值为 1,305,622.50 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 268,397.96 元。前述两支股票为中国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，但目前未登记在中国民族证券名下。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中国民族证券名下导致中国民族证券受到损失，政泉控股将以现金方式全额赔偿。（该项承诺履行详见表下注 2）</p>				
--	--	---	--	--	--	--

注 1：关于公司解决同业竞争的承诺，2018 年 10 月 30 日第三届董事会第十九次会议，同意公司对民族证券进行净资产减资，并推进方正证券与中国民族证券的业务整合，将中国民族证券除证券承销与保荐之外的各项业务对应的资产与负债（包括 51 家证券营业部）转移至方正证券。截至 2019 年 6 月 30 日，中国民族证券的 51 家证券营业部已全部变更为方正证券的证券营业部，中国民族证券除证券承销与保荐外的各项业务已转移至方正证券或完成业务了结，公司与中国民族证券已不存在同业竞争。

2019 年 4 月 16 日，方正证券与瑞士信贷共同签署了《关于认购瑞信方正证券有限责任公司新增资本之认购协议》，本次增资完成后，瑞士信贷对瑞信方正的持股比例由 33.30% 提高至 51.00%，成为瑞信方正的控股股东；方正证券放弃本次增资权利，持股比例降低至 49.00%，不再控股瑞信方正。2019 年 7 月，瑞信方正已向中国证监会递交本次增资相关的行政许可申请。

具体情况详见本节“十五 其他重大事项的说明（三）其他”部分。

注 2：政泉控股就中国民族资产完整承诺的第 4 项，因承诺中的交易性金融资产长期无法过户，公司于 2018 年 10 月 17 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于起诉股东北京政泉控股有限公司索赔并购重组承诺未兑现损失的议案》，公司已就该事项向政泉控股提起诉讼，要求其承担赔偿责任。2019 年 7 月 1 日，公司及中国民族证券收到北京市朝阳区人民法院送达的民事判决书，判决政泉控股向方正证券赔偿损失 2,430,582.50 元。

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 2019 年 6 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过《关于聘任 2019 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 2019 年度审计机构和内控审计机构，审计费用合计不超过 123 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。

(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《涉及诉讼的公告》
公司申请天津信利隆等被执行人股票质押强制执行案	具体情况详见公司于 2019 年 5 月 16 日在指定信息披露媒体刊登的《涉及诉讼的公告》
公司申请广州瑞丰集团股份有限公司、林永飞、翁武强等客户 3 起股票质押强制执行案	具体情况详见公司于 2019 年 7 月 10 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的进展公告》
政泉控股诉公司决议撤销纠纷案	具体情况详见公司于 2019 年 7 月 12 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的公告》
政泉控股诉公司决议效力确认纠纷案	具体情况详见公司于 2019 年 8 月 1 日在指定信息披露媒体刊登的《关于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（元）	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额（元）	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	方正证券	蔡梦君	-	融资融券交易纠纷	见表下概述	16,534,564.41	否	见表下概述	见表下概述	见表下概述
2	方正证券、中国民族证券	政泉控股	-	合同纠纷	见表下概述	2,430,582.50	否	见表下概述	见表下概述	见表下概述
3	中国民族证券	四川圣达集团有限公司	-	债券交易合同纠纷	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
4	方正证券	政泉控股	-	与公司有关的纠纷	见表下概述	426,796,366.40	否	见表下概述	见表下概述	见表下概述
5	方正证券	杨丽杰、赵龙、乐视控股（北京）有限公司	-	股票质押执行	见表下概述	83,690,000.00	否	见表下概述	见表下概述	见表下概述
6	多名投资者	方正证券	-	证券虚假陈述责任纠纷	见表下概述	344,344,720.76	53,117,592.15	见表下概述	见表下概述	见表下概述
7	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
8	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
9	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
10	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
11	方正证券	山东宝华国际集团有限公司、金保华	-	股票回购合同纠纷	见表下概述	21,564,900.00	否	见表下概述	见表下概述	见表下概述
12	钟玉华	方正中期期货、招商银行广州分行	-	资管计划合同纠纷	见表下概述	29,904,709.14	否	见表下概述	见表下概述	见表下概述

1、公司诉蔡梦君融资融券交易纠纷案

2018 年 6 月，蔡梦君与公司签订融资融券合同。2018 年 8 月，蔡梦君融资融券信用账户维持担保比例跌破平仓线且未按约定进行追保，此后账户维持担保比例一直低于 100%，账户担保物价值已经不足以偿还所欠公司债务，已构成违约。为维护债权，公司诉至长沙市天心区人民法院，请求法院依法判令被告蔡梦君立即偿还融资本金 16,534,564.41 元及融资费用、融资利息、罚息等债务。2018 年 8 月，长沙市天心区人民法院对本案予以立案受理，2019 年 2 月法院开庭审理本案，2019 年 6 月，公司收到天心区人民法院送达的民事判决书，判决蔡梦君向公司归还融资本金 16,534,564.41 元及利息、罚息等债务。后蔡梦君提起上诉，截至本报告披露日，公司尚未收到二审开庭通知。

2、方正证券、中国民族证券诉政泉控股合同纠纷

在方正证券与中国民族证券重大资产重组过程中，政泉控股就中国民族证券交易性金融资产相关问题出具《承诺函》，确认中国民族证券交易性金融资产中包含两支退市公司股票，该两支股票系中国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，但未登记在中国民族证券名下，相关过户工作正在进行中；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中国民族证券名下导致中国民族证券受到损失，其将以现金方式全额赔偿。但是，截至起诉日，上述两支股票仍无法过户至中国民族证券名下。方正证券、中国民族证券因此产生损失 2,430,582.50 元。

方正证券、中国民族证券向北京市朝阳区人民法院起诉，要求政泉控股以现金方式全额赔偿方正证券子公司中国民族证券损失 2,430,582.50 元。北京市朝阳区人民法院于 2019 年 1 月 15 日受理本案，后公司及中国民族证券变更本案诉讼请求为要求政泉控股向方正证券赔偿相应损失。2019 年 7 月，公司及中国民族证券收到北京市朝阳区人民法院送达的民事判决书，判决政泉控股向方正证券赔偿损失 2,430,582.50 元。政泉控股已提起上诉，截至本报告披露日，本案尚处于二审审理过程中。

3、中国民族证券诉四川圣达债券交易合同纠纷

中国民族证券投资部（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。中国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）。

截至 2017 年 2 月，四川圣达集团有限公司未按约定履行《民事调解书》的内容，中国民族证券于 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。

2018 年 11 月，法院对质押物“长城动漫”1000 万股股票拍卖成交；根据债权金额比例，中国民族证券于 2019 年 2 月收到上述股票拍卖执行回款 11,215,754.92 元。截至本报告披露日，本案尚处于进一步执行过程中。

4、公司诉政泉控股与公司有关的纠纷案

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》批准，2014 年 8 月，方正证券向政泉控股等法人发行股份，购买中国民族证券 100% 股权，中国民族证券成为方正证券的全资子公司。政泉控股取得了方正证券 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。

2015 年 8 月 19 日，方正证券推动对中国民族证券董事会、监事会进行换届，实现了对中国民族证券的实际控制。在 2014 年 8 月 5 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。

2015 年 7 月 24 日，中国民族证券收到中国证监会北京监管局出具的《关于对中国民族证券有限责任公司采取限制业务活动、暂停核准业务申请以及谴责措施的决定》，载明“我局在核查你公司 20.50 亿元自有资金投资事项时，发现你公司存在以下违法违规行为：一是你公司于 2014 年 9 月至 12 月期间，分七笔累计将 20.50 亿元自有资金投向单一资金信托计划…”。后经方正证券与中国民族证券调查发现，该 20.5 亿元款项不是协议存款，而是以中国民族证券作为委托人，恒丰银行股份有限公司作为通道和受托人，并根据中国民族证券的投资指令，全部投向了四川信托有限公司的单一资金信托计划的委托投资。上述违法违规

行为的主要责任人员时任中国民族证券董事兼财务总监杨英（为政泉控股提名）。截至报告期末，就该 20.5 亿元款项，中国民族证券共收到资金 4.1 亿余元，其中本金转回 3.08 亿余元，还剩余 17.415 亿元本金及对应利息尚未收回。

根据以上事实，政泉控股在方正证券与中国民族证券重组时，以其持有的中国民族证券股权作为出资对价取得方正证券对应股份。但政泉控股在实际控制中国民族证券期间，中国民族证券 20.5 亿自有资金投资于信托计划，导致 17.415 亿元本金及对应利息未收回的行为，导致中国民族证券资产价值大幅降低，从而导致方正证券所持有的中国民族证券股权价值大幅降低，严重侵害了方正证券全体股东的利益。政泉控股在以所持中国民族证券股权作为出资、换股成为方正证券股东且实际控制中国民族证券期间所发生的 20.5 亿元违法违规行为，构成变相抽逃出资行为。2016 年 7 月 20 日，公司进行了 2015 年度利润分配，并向政泉控股实施分红人民币 161,963,204.76 元。

2017 年 3 月 30 日，公司召开第三届董事会第六次会议，决定依据以上事实和相关法律规定向有管辖权的法院依法起诉股东政泉控股，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（以下简称“湖南高院”）《受理案件通知书》，湖南高院已经对本案予以受理。

2018 年 10 月，公司向法院提出了增加诉讼请求申请（1. 依法判令被告政泉控股返还 2017 年年度分红款项 17,995,911.64 元。2. 依法判令被告政泉控股赔偿其所抽逃资金的利息损失自抽逃资金之日起按中国人民银行同期贷款基准利率计算至判决确定的履行之日止，暂计算至 2018 年 8 月 31 日利息为 246,837,250.00 元）和财产保全申请，法院已受理。因政泉控股针对本案提出管辖权异议，2018 年 12 月，湖南高院裁定驳回了政泉控股提出的管辖权异议；后政泉控股提起上诉，2019 年 4 月，最高人民法院裁定驳回了政泉控股提出的管辖权异议上诉。2019 年 8 月，湖南高院对本案进行开庭审理。截至本报告披露日，本案尚未判决。

5、公司与杨丽杰、赵龙、乐视控股（北京）有限公司股票质押执行案

2016 年 6 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 480 万股乐视网股票（证券代码：300104，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，该债务系杨丽杰与配偶赵龙的夫妻共同债务。2017 年 3 月至 7 月，杨丽杰与公司陆续签订了补充质押协议，自愿以其持有的累计 136.2 万股标的证券补充质押给

公司，为全部债务提供补充质押担保，至此，杨丽杰向公司质押标的证券数量合计为 616.2 万股（根据乐视网 2016 年年报，乐视网股票 10 转 10，2017 年 8 月 24 日为股权登记日，质押股票数量 616.2 万股对应变为 1,232.4 万股）。同时，乐视控股（北京）有限公司作为保证人自愿为杨丽杰的融资提供连带责任保证担保。前述相关协议均在公证处办理了公证并具有强制执行效力。

2017 年 11 月，根据杨丽杰与公司签署协议约定的条件以及质押标的证券财务状况恶化等原因，公司要求杨丽杰提前购回，但杨丽杰等人均未履行。公司为维护自身权益，依法向法院申请了强制执行，要求被执行人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全部债务。

2017 年 11 月，湖南省长沙市中级人民法院（以下简称长沙中院）受理公司的执行申请，并指定长沙市天心区法院执行。2018 年 1 月至 2 月期间，公司将杨丽杰质押的 1232.4 万股乐视网股票通过证券交易所全部卖出，成交金额 5913 万元（注：公司代扣代缴了杨丽杰需要缴纳的个人所得税后，实际回款略少于成交金额）。2018 年 4 月，因赵龙提出管辖异议，长沙中院作出（2018）湘 01 执异 31 号《执行裁定书》，裁定：撤销本案执行案件，公司向北京市朝阳区人民法院申请执行。公司不服上述《执行裁定书》申请复议，湖南高法于 2018 年 9 月作出（2018）湘执复 171 号《执行裁定书》，裁定：撤销长沙中院（2018）湘 01 执异 31 号《执行裁定书》，本案由长沙市天心区法院继续执行。截至本报告披露日，本案尚处于进一步执行过程中。

6、投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案

2017 年 5 月，公司因未依法披露控股股东与其他股东的关联关系受到中国证监会的行政处罚。部分买入公司股票的投资者主张前述事项对其造成了损失，以证券虚假陈述责任纠纷为由，对公司、方正集团等被告提起诉讼。截至 2019 年 5 月 25 日，公司合计收到长沙中院送达的共计 258 件案件《民事判决书》，法院判决公司等被告对原告造成的损失承担 30% 的责任，公司等被告需承担赔偿责任的金额合计 35,264,261.46 元（含赔偿金额、案件受理费）。针对长沙中院上述一审判决，公司、方正集团及部分原告等案件当事人已向湖南高院提起上诉，目前均未生效。

2019 年 5 月底至 6 月，公司新收到长沙中院送达的 10 件案件《民事判决书》其中 1 件案件判决结果为驳回原告的诉讼请求，其余 9 件案件长沙中院判决公司等被告因虚假陈述行为对原告造成的损失承担 30% 的责任，公司等被告应赔偿原告投资者损失并承担案件受理费合计 641,729 元。目前上述 10 件案件均已上诉至湖南高院，尚未生效。2019 年 6 月，长沙

中院对 595 件原告投资者诉公司及方正集团等被告的案件进行了开庭审理，开庭中部分原告变更了诉讼请求，减少了索赔金额。公司 2019 年 7 月收到 292 件投资者起诉案件，合计涉诉金额为 49,625,589.81 元。

截至本报告披露日，公司涉及证券虚假陈述责任纠纷案件共计 1160 件，合计涉诉金额为 344,344,720.76 元。长沙中院已作出一审判决案件共计 268 件（注：均已上诉尚未生效），公司等被告需承担赔偿责任的金额合计 35,905,990.46 元（含赔偿金额、案件受理费）。

7、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中院提起上诉，2017 年 6 月 26 日，长沙中院二审开庭审理本案，2017 年 8 月，长沙中院终审维持原判，驳回了刘冬成的上诉。

刘冬成不服一、二审判决，向湖南高院申请再审，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高院提审。湖南高院于 2018 年 10 月开庭审理本案。2019 年 1 月，公司收到湖南高院作出的再审《民事判决书》，判决：（1）撤销本案一、二审判决；（2）公司赔偿刘冬成 465,890.1 元及该款自 2015 年 8 月 28 日起按年利率 8.35%计算至本判决确定的履行之日止的利息，并承担案件受理费 86,404 元。公司已按湖南高院上述判决向刘冬成予以了赔付。

8、中国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，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。

山东山水未向中国民族证券支付本息等债务，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，中国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。截至本报告披露日，该调解书正在履行过程中。

9、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。2019年4月，北京市海淀区人民法院作出民事判决，支持和生汇盈的全部诉讼请求。2019年5月，和生汇盈向北京市海淀区人民法院提起强制执行申请。截至本报告披露日，本案尚处于进一步执行过程中。

10、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（本案申请人）于2016年3月向湖南盛世龙腾网络科技有限公司

（简称“盛世龙腾公司”）分别投资 995 万元、2,000 万元。根据《投资协议》的相关约定，若盛世龙腾公司 2016 年的净利润未达到 6,660 万元或 2017 年净利润未达到 8,000 万元的，则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》向中国国际经济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、2,000 万元及按照协议约定计算的回购利息、违约金、律师费、财产保全费用、仲裁费等费用。2018 年 12 月 10 日，中国国际经济贸易仲裁委员会作出仲裁裁决，支持了方正和生、和生汇盈的股权回购请求。2019 年 2 月 22 日，方正和生、和生汇盈针对仲裁裁决的强制执行申请获得长沙中院受理。截至本报告披露日，本案尚处于进一步执行过程中。

11、公司诉山东宝华国际集团有限公司、金保华合同纠纷案

公司于 2016 年 3 月取得新三板挂牌公司山东远东国际生物化工股份有限公司（证券代码：835656，简称“远东国际”）部分库存股。2018 年 5 月 9 日，远东国际终止挂牌。2018 年 6 月，公司与远东国际的控股股东山东宝华国际集团有限公司（简称“宝华集团”）、宝华集团实际控制人金保华签署《远东国际股份回购协议》，约定宝华集团回购公司持有的股票，金保华作为保证人承担连带保证责任。因协议约定的回购日期已过，宝华集团未按照约定支付回购款，已构成违约。公司向长沙市天心区人民法院提起诉讼，要求宝华集团、金保华连带向公司支付股份回购款等债务。

2019 年 6 月，公司收到法院送达的民事判决书，法院判决宝华集团回购公司所持有的远东国际股票 2,999,000 股，支付股票本金 16,494,500 元以及收益、违约金等债务，金保华承担连带责任。截至报告期末，两被告均未履行判决所确定的义务。公司将宝华集团、金保华提起强制执行申请。

12、方正中期期货与钟玉华资管合同纠纷争议仲裁

方正中期期货于 2018 年 4 月 17 日收到了上海国际经济贸易仲裁委员会的《方正中期期货-安盈博赢 1 号资产管理计划资产管理合同》争议仲裁案仲裁通知（（2018）沪贸仲字第 02885 号）。本案的申请人为方正中期期货曾管理的安盈博盈 1 号资产管理计划委托人钟玉

华，涉及诉讼标的约为人民币 2,990 万元，其中主要涉及的钟玉华的仲裁请求为：（1）裁决管理人、托管人赔偿申请人资管计划损失本金及利息共计 28,906,351.38 元；（2）裁决管理人退还申请人资管计划管理费 598,357.76 元；（3）裁决托管人退还申请人托管费 400,000.00 元；（4）裁决承担本案全部仲裁费及申请人的律师费等必要费用。

2019 年 5 月 20 日，申请人钟玉华向仲裁庭申请撤销仲裁申请，上海国际经济贸易仲裁委员会于 2019 年 5 月 23 日作出了同意钟玉华撤销仲裁申请的决定。

（三）公司本报告期被处罚和公开谴责的情况

适用 不适用

（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

适用 不适用

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 2019 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于确认 2018 年度日常关联交易金额及预计 2019 年度日常关联交易金额的议案》，预计 2019 年度日常关联交易金额合计 22,000 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 17,500 万元，其他日常关联交易 2,000 万元。	具体情况详见公司于 2019 年 3 月 30 日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第二十三次会议决议公告》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	-	9,373,275	-	现金	9,373,275	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	-	2,400,000	-	现金	2,400,000	不适用
合计					-	11,773,275	-		11,773,275	
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明		公司关联法人上海京慧诚国际贸易有限公司（简称“上海京慧诚”）、北大方正集团财务有限公司（简称“北大方正财务”）与北京航翔广告有限公司签署了《广告发布合同》，拥有首都机场 T3 航站楼捷运快车的相关广告发布权。公司与北京航翔广告有限公司、上海京慧诚、北大方正财务签署了《合同权利义务转让协议书》，上海京慧诚、北大方正财务将首都机场 T3 航站楼捷运快车的相关广告发布权及《广告发布合同》约定的相关权利义务转让给本公司，期限一年。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

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

事项概述	查询索引
公司于 2019 年 5 月 29 日召开第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于终止方正中期与方正物产共同增资上海际丰的关联交易议案》，同意终止方正中期期货和方正物产共同增资上海际丰的关联交易。	具体情况详见公司于 2019 年 5 月 30 日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第二十六次会议决议公告》和《关于终止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》。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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》。

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。截至2019年4月23日，上海际丰已返还1.3亿元财务资助并支付利息719.77万元。

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

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

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														-
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														10.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）														26.09
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														26.09
担保总额占公司净资产的比例（%）														6.64
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对														-

象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	-
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	1、公司为全资子公司中国民族证券提供10亿元人民币的净资本担保承诺，承诺期限为一年，自2019年2月20日起生效。具体情况详见公司分别于2019年1月24日、2月21日在指定信息披露媒体刊登的《关于为全资子公司中国民族证券提供净资本担保承诺的公告》、《第三届董事会第二十二次会议决议公告》。2、公司全资子公司方正香港金控为其下属全资子公司提供的担保总额为2.276亿美元加上5,000万港元（按报告期末外汇汇率折算，约为人民币16.09亿元）。具体情况详见公司于2018年11月19日、2018年12月25日在指定信息披露媒体刊登的《关于方正香港金控为其全资子公司发行美元债券提供担保的公告》、《关于方正香港金控为其全资子公司方正证券香港提供担保的公告》。

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《扶贫工作规划（2017-2020年）》。2019年上半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2019年上半年精准扶贫工作中，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	1038.81
其中：1. 资金	1038.81
2. 物资折款	
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）	5035
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	
8. 社会扶贫	849.00
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	849.00
9. 其他项目	189.31
其中：9.1. 项目个数（个）	3
9.2. 投入金额	189.31
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	
9.4. 其他项目说明	1. 组织元旦“汇爱·致富”消费扶贫活动，协助销售凤凰县樟坡村特色农产品 37.22 万元； 2. 组织春节“汇爱·致富”消费扶贫活动，协助销售新县、弥渡县、石城县特色农产品 91.90 万元； 3. 2019 年 1-6 月，协助销售结对帮扶县保康县特色农产品 60.19 万元。
三、所获奖项（内容、级别）	
2019 年上半年，公司入选国务院扶贫办 30 个“2018 年中国企业扶贫分领域案例”；获得由中国扶贫基金会颁发的“2018 年作出杰出贡献”奖。	

4、履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

截至报告期末，本集团共承担了跨越 13 省，涉及 23 个国家级贫困县的精准扶贫任务，集团共抽调业务骨干 13 人外派到各帮扶县担任挂职干部，建立金融扶贫工作站 35 个，其中挂职期满的干部继续以县政府“经济顾问”、“金融顾问”的身份做好帮扶工作。2019 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

2019 年上半年，本集团共推进贫困地区 IPO、债券、产业基金、新三板等项目近 20 单。

成功发行两单扶贫债券，为贫困地区融资 17 亿元。2019 年 3 月 20 日，湖南梅山资源开发有限责任公司企业债券成功发行，项目规模 7 亿元，所筹资金全部用于安化县（梅城、东坪）标准化厂房建设项目。2019 年 4 月 30 日，兰考县城市建设投资发展有限公司 2019 年非公开发行扶贫专项公司债券（保障性住房）成功发行，发行总额 10 亿元，发行的 10 亿元债券将用于兰考县省级保障性住房建设项目等，服务于兰考县的脱贫攻坚和乡村振兴。

开展两期精准扶贫投融资路演活动，与中小企业协会、中证焦桐、农投会、博智智库等合作伙伴分别为贫困地区企业搭建投融资平台，举办“投融资对接，助力乡村振兴”为主题的投融资路演会，对接投资机构。

创新产业扶贫模式，再次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

报告期内，本集团通过各种形式开展“智·富大讲堂”教育扶贫活动，如：联合投资者教育基地、湖南方正证券汇爱公益基金会，以“3.15 国际消费者权益日”、“5.15 全国投资者保护日”为契机，在全国 29 个国家级贫困县开展“2019 年智·富大讲堂——树立正确投资理念，远离非法证券期货”为主题的大型户外公益活动，来自金融扶贫工作站的 169 名公益讲师走进了 21 所学校、30 个社区，为近 7000 人进行了宣讲；本集团与中国扶贫开发协会联合举办金融扶贫培训，20 余家会员企业参加了培训。

4.3 开展公益扶贫，搭建教育、医疗健康扶贫平台

报告期内，本集团向湖南方正证券汇爱公益基金捐款 849 万元，通过汇爱公益基金会开展公益项目 9 个。如：资助 10 万元用于云南弥渡一中博雅高中自强班 35 名特困学子北京游学；投入 32 万元支持举办新县干部“富脑强能计划”素质人才专题培训班；捐赠 4.6 万元到陕西妇女儿童发展基金会，用于资助陕西省内贫困县建档立卡贫困户学兼优的高中生、大学生；投入 5 万元定点支持湖南安化县一所乡村学校发展合唱和音乐教育；投入 10 万元在新县开展“墨韵智能·书法进校园”活动等。

4.4 开展消费扶贫，提升帮扶县特色农产品知名度

报告期内，本集团积极举办各类消费扶贫活动。如：通过组织元旦、春节“汇爱·致富”消费扶贫等活动，协助销售凤凰县樟坡村、新县、弥渡县、石城县等特色产品近 190 万元；举办“爱心连四方”首届消费扶贫大集，以定点帮扶的云南弥渡县特色农产品为基础，整合方正证券及其子公司中国民族证券、方正中期期货帮扶县资源，来自 9 个省 16 个县 29 家企业的 150 多种农特优产品参加了消费扶贫大集，通过线上线下，协助销售 6.70 万余元；通过合作伙伴电商平台从禾农业，协助销售贫困县物资 4.83 万元等。

5、后续精准扶贫计划

本集团根据扶贫工作规划，持续推进“2+3”精准扶贫模式的落地实施，以“造血式”扶贫，点亮帮扶县产业发展之路，着力以金融服务为基础，以产业发展为目标，以教育促进产业、以消费拉动产业、以公益创投孵化产业，在由县至村的扶贫工作中，不断深入、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，梳理贫困地区干部、企业管理人员对资本市场业务、管理知识的培训需求，在促进企业规范运作、企业投融资对接方面加大力度；发挥金融扶贫工作站的作用和分支机构的力量，为当地贫困县做好资本市场培训及投资者教育服务；

(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，不断探索创新消费扶贫模式，扩大消费扶贫外延内涵，提升消费扶贫帮扶力度，通过组织消费扶贫大集为平台和契机，持续打开企业产品销路；

(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，持续推进教育扶贫、健康扶贫基地建设、创富中心建设等。

未来，公司将继续贯彻落实党中央、国务院关于金融扶贫、中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略等方面的政策措施和有关要求，积极履行社会责任，秉承“善行无界、大爱有方”的理念，践行“以金融服务成就美好生活”的使命，利用多层次的资本市场金融工具，以综合金融服务成就帮扶县人民所向往的美好生活。

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

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》准则，新金融工具准则变更影响公司财务报表 2019 年期初数。具体详见本报告“第十节 财务报告”之“重要会计政策和会计估计变更”相关内容。

（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、中国民族证券业务整合、减资及担保事项

2018年10月30日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了对全资子公司中国民族证券的净资产减资及业务整合方案，同意中国民族证券作为方正证券的承销保荐子公司，仅保留证券承销与保荐业务，其他各项业务全部转移至方正证券；方正证券以转移资产与负债的方式减少民族证券净资产，对应减少其实收资本和资本公积，中国民族证券注册资本由44.87亿元减少至8亿元。

2018年12月27日，公司收到湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司在北京等地收购51家分支机构的批复》（湘证监许可字[2018]11号），湖南证监局核准公司收购中国民族证券在北京等地的51家证券营业部。2019年1月29日，中国民族证券51家证券营业部已全部完成工商登记，变更公司的证券营业部。具体情况详见公司于2019年1月31日在指定信息披露媒体刊登的《关于收购民族证券51家证券营业部完成工商登记的公告》。

为确保中国民族证券减资后业务开展不受影响，公司2019年1月23日召开第三届董事会第二十一次会议，同意公司为中国民族证券提供10亿元人民币的净资本担保承诺，承诺期限为一年，自中国民族证券完成减少注册资本的工商变更登记之日起生效。2019年2月20日，公司第三届董事会第二十二次会议同意将公司为中国民族证券提供净资本担保承

诺由中国民族证券完成减少注册资本的工商变更登记之日起生效调整为自本次董事会决议通过之日（即2019年2月20日）起生效，净资本担保承诺其他内容及授权事项不变。具体情况详见公司分别于2019年1月24日、2019年2月21日在指定信息披露媒体刊登的《关于为全资子公司中国民族证券提供净资本担保承诺的公告》、《第三届董事会第二十一次会议决议公告》、《第三届董事会第二十二次会议决议公告》。

公司与中国民族证券定于2019年5月24日日终清算完成后，实施经纪业务及客户整体迁移合并，将中国民族证券的经纪业务及该业务相关客户整体迁移合并入方正证券。客户及业务整体迁移合并相关事项详见公司于2019年4月24日在指定信息披露媒体刊登的《方正证券股份有限公司、中国民族证券有限责任公司关于实施经纪业务及客户整体迁移合并的联合公告》。

2019年7月26日，中国民族证券收到中国证监会北京监管局《关于核准中国民族证券有限责任公司变更注册资本的批复》（京证监许可[2019]34号），2019年8月2日，中国民族证券取得了北京市市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本已由44.87亿元变更为8亿元。具体情况详见公司于2019年8月3日在指定信息披露媒体刊登的《关于全资子公司民族证券完成减少注册资本工商变更登记的公告》。

2、瑞信方正增资事项

2018年6月15日召开的公司第三届董事会第十六次会议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，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%，不再控股瑞信方正。2019年4月15日召开的公司第三届董事会第二十四次会议同意公司与瑞士信贷签署本次增资的相关协议。2019年4月25日，公司收到北大资产经营有限公司转发的北京大学《关于北大方正集团有限公司下属瑞信方正证券有限责任公司增资的批复》（校发[2019]126号），北京大学同意本次增资事项，最终的增资价格以经国有资产监督管理部门备案的值为准。2019年5月14日，公司收到经教育部备案的《国有资产评估项目备案表》，中联资产评估集团有限公司出具的《瑞信方正证券有限责任公司拟增资扩股项目资产评估报告》（中联评报字【2019】第129号）已完成在教育部的备案程序，以2018年7月31日为评估基准日，瑞信方正净资产评估价值为173,983.65万元，评估增值87,424.62万元，增值率为101.00%。本次增资事项已完成国有资产监督管理部门的相关审批及备案程序。具体情况详见公司分别于2019年4月16日、2019年4月27日、5月16日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事

会第二十四次会议决议公告》、《关于瑞士信贷对瑞信方正非公开协议单方面增资的进展公告》。2019 年 7 月，瑞信方正就该增资相关事项已向中国证监会申请行政许可。

3、公司《章程》修订

2019年1月10日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈方正证券股份有限公司章程〉的议案》，修订后的《方正证券股份有限公司章程》第二十四条将在股东大会审议通过后生效；修订的其他条款将在股东大会审议通过，并报湖南证监局核准后生效。具体情况详见公司于2019年1月11日在指定信息披露媒体刊登的《2019年第一次临时股东大会决议公告》和《〈方正证券股份有限公司章程〉修订条款对照表》。

2019年2月25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[2019]2号），该批复核准公司变更《公司章程》的重要条款。具体情况详见公司于2019年2月27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》。

4、确认计提资产减值准备和预期信用损失

2019 年 1 月 23 日召开的公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2018 年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子公司对 2018 年度存在减值迹象的资产（范围包括融出资金、买入返售金融资产和可供出售金融资产等）计提减值准备共计人民币 47,001.34 万元。具体情况详见公司于 2019 年 1 月 24 日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第二十一次会议决议公告》和《关于计提资产减值准备的公告》。

2019 年 8 月 19 日召开的公司第三届董事会第二十九次审议通过了《关于确认计提 2019 年上半年预期信用损失的议案》，2019 年公司按照新的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，对摊余成本计量的金融资产和公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具除切换日计入期初外，后续计量需要确认并计提预期信用损失。2019 年上半年，公司合并层面对摊余成本计量的金融资产和公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具确认信用损失拨备净额 32,808.55 万元，影响 2019 年上半年度合并层面净利润 -25,782.80 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，本次确认计提预期信用损失，符合会计谨慎性原则。

公司独立董事发表意见如下：本次确认计提预期信用损失是基于谨慎性原则，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》和有关规定确认并计提预期信用损失，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权益的情况。监事会同意公司合并层面确认计提信用损失。

5、股东股份轮候冻结

公司于2019年1月17日收到通知，因南通四建集团有限公司诉政泉控股一案，公司股东政泉控股持有的公司股份1,799,591,164股无限售流通股及其孳息，已全部被北京市密云区人民法院轮候冻结，冻结股份占公司总股本的21.86%，轮候冻结起始日为2019年1月16日，冻结期限为三年，自转为正式冻结之日起计算。具体情况详见公司于2019年1月18日在指定信息披露媒体刊登的《关于股东股份被司法轮候冻结的公告》。

公司于2019年3月1日收到通知，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司根据辽宁省大连市中级人民法院送达的《协助执行通知书》（2018辽02执第1438号），继续冻结政泉控股持有的公司无限售流通股1,799,591,164股及其孳息。冻结期限自2019年2月28日起至2022年2月27日。具体情况详见公司于2019年3月5日在指定信息披露媒体刊登的《关于股东股份继续冻结的公告》。

公司于2019年4月1日收到通知，因方正集团诉政泉控股服务合同纠纷一案，公司股东政泉控股持有的公司股份1,799,591,164股无限售流通股及其孳息，已全部被北京市海淀区人民法院轮候冻结，冻结股份占公司总股本的21.86%，轮候冻结起始日为2019年4月1日，冻结期限为三年，自转为正式冻结之日起计算。具体情况详见公司于2019年4月3日在指定信息披露媒体刊登的《关于股东股份被司法轮候冻结的公告》。

6、北京证券自营分公司完成注销登记

2019年2月25日，公司收到北京市工商行政管理局西城分局下发的《注销核准通知书》，公司北京证券自营分公司已完成注销登记。具体情况详见公司于2019年2月27日在指定信息披露媒体刊登的《关于完成北京证券自营分公司注销登记的公告》。

7、公司获得信用衍生品卖出业务资格

2019年3月4日，公司收到中国证监会《关于方正证券申请信用衍生品业务的监管意见书》（机构部函[2019]466号）。根据该监管意见书，中国证监会对公司开展银行间市场信用风险缓释工具、交易所市场信用风险缓释工具以及监管认可的其他信用衍生品卖出业务

无异议。具体情况详见公司于 2019 年 3 月 5 日在指定信息披露媒体刊登的《关于申请信用衍生品业务获得中国证监会无异议监管意见书的公告》。

8、控股股东部分股权涉及诉讼

2019年6月21日，公司收到控股股东方正集团的通知函，方正集团控股股东北大资产经营有限公司（以下简称“北大资产”）请求判定方正集团2003年股改无效的案件已在人民法院正式立案。北大资产请求人民法院判定关于转让方正集团权益的《权益转让协议》无效；请求判令魏新、李友、余丽及北京招润投资管理有限公司返还方正集团 30%股权，配合办理将北京招润投资管理有限公司名下方正集团30%股权变更至北大资产名下的工商登记手续。上述诉讼不会导致公司实际控制人变更，但可能使公司实际控制人对方正集团的持股比例从70%提高到100%。具体情况详见公司于2019年6月22日在指定信息披露媒体刊登的《关于控股股东部分股权涉及诉讼的公告》。

9、设立分支机构

2019 年 7 月 5 日，公司收到湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司设立 30 家分支机构的批复》（湘证监许可字〔2019〕16 号），该批复核准公司在北京市、天津市、山东省青岛市、浙江省宁波市、广西壮族自治区南宁市、河北省石家庄市、湖南省长沙市、辽宁省沈阳市各设立 1 家分公司，在上海市设立 2 家证券营业部，在广东省深圳市设立 4 家证券营业部，在广东省广州市、广东省珠海市、广东省茂名市、广东省湛江市、浙江省杭州市、浙江省余姚市、浙江省绍兴市、江西省萍乡市、江西省新余市、江苏省无锡市、江苏省南通市、山东省青岛市、山东省临沂市、山东省威海市、陕西省西安市、安徽省淮南市各设立 1 家证券营业部。具体情况详见公司于 2019 年 7 月 6 日在指定信息披露媒体刊登的《关于获准设立 30 家分支机构的公告》。

10、2018 年年度权益分派

公司 2018 年年度利润分配方案经 2019 年 6 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，本次利润分配采用现金分红的方式（即 100%为现金分红），以公司截至 2018 年 12 月 31 日的股份总数 8,232,101,395 为基数，向 2018 年利润分配股权登记日登记在册的全体股东，每 10 股派发现金红利人民币 0.26 元（含税），本次利润分配股权登记日为 2019 年 8 月 8 日，除权（息）日和现金红利发放日为 2019 年 8 月 9 日。根据公司 2018 年年度股东大会决议，在公司股东政泉控股改正其变相抽逃出资的行为前，公司停止向其发放 2018 年度红利。具体情况详见公司于 2019 年 8 月 2 日在指定信息披露媒体刊登的《2018 年年度权益分派实施公告》。

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

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

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

公司于 2018 年 11 月 9 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了公司回购股份的方案。2018 年 11 月 27 日，公司披露回购报告书。公司于 2019 年 1 月 23 日召开的第三届董事会第二十一次会议，依照 2018 年第三次临时股东大会决议的授权，明确了公司回购股份的用途及具体实施方案。

截至 2019 年 4 月 10 日，回购实施期限届满，公司已实际回购公司股份 11,150,255 股，占公司总股本的 0.14%，回购最高价格为 5.96 元/股，回购最低价格为 4.89 元/股，回购均价为 5.18 元/股，使用资金总额为 5,780.59 万元。

公司上述回购股份均存放在公司回购专用证券账户，依照上交所《上市公司回购股份实施细则》的规定，公司回购专用账户中的股份，不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和配股、质押等权利。

(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)	206,034
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	1,109,050,000	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	93,560,977	1,423,340,584	17.29	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
哈尔滨哈投投资股份有 限公司		197,556,999	2.40	0	无	0	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 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北大方正集团有限公司	2,284,609,852	人民币普通股	2,284,609,852				
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	1,423,340,584	人民币普通股	1,423,340,584				

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：1、方正集团持有公司的股份中，通过普通账户持有 1,109,609,852 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 1,175,000,000 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。

2、公司从辽宁省高级人民法院、大连市中级人民法院官方网站上公开信息获悉，因强迫交易罪，法院判决“对冻结在案的被告单位北京政泉控股有限公司持有的 1,799,561,764 股方正证券股票的价值扣除其投资支出的人民币 6,090,825,100 元后的违法所得予以追缴，上缴国库”。目前上述判决已生效，正在执行过程中；2019 年 1 月，公司收到政泉控股书面回复公司称：“我司在未来 3 个月或 6 个月无主动减持贵公司股票计划，但 2018 年 12 月 26 日，我司被辽宁省高级人民法院作出的终审判决判定构成强迫交易罪，法院判令对我司持有的 1,799,591,164 股方正证券股票的价值扣除其投资支出人民币 6,090,825,100 元后的违法所得予以追缴，上缴国库。鉴于上述情况，我司所持有的贵司全部股票是否将在未来 3 个月或 6 个月进行减持，将取决于法院的具体执行情况。”

(三) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(四) 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
何亚刚	董事会秘书	聘任
曲浩	首席信息官	聘任
崔肖	副总裁	聘任
熊郁柳	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

(一) 关于公司高级管理人员工作分工调整及聘任董事会秘书的说明

2019年4月15日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了公司副总裁、董事会秘书熊郁柳女士不再担任董事会秘书，并指定何亚刚先生代行董事会秘书职责的相关议案。公司副总裁熊郁柳女士，将分管公司战略客户与市场部，不再担任董事会秘书职务。在聘任新的董事会秘书前，公司董事会指定公司董事、执行委员会副主任、总裁、首席运营官何亚刚先生代行董事会秘书职责。2019年7月15日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，同意聘任何亚刚先生为公司董事会秘书，其任期与第三届董事会任期一致。

具体情况详见公司于2019年4月16日、7月16日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第二十四次会议决议公告》、《关于熊郁柳女士不再担任董事会秘书暨指定何亚刚先生代行董事会秘书职责的公告》、《第三届董事会第二十八次会议决议公告》。

(二) 关于公司聘任高级管理人员的说明

2019年5月29日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，同意聘任崔肖先生担任公司副总裁，聘任曲浩先生担任公司首席信息官；2019年6月27日，公司收到湖南证监局核准崔肖先生、曲浩先生的证券公司经理层高级管理人员任职资格批复，崔肖先生自批复之日起正式任职公司副总裁，曲浩先生自批复之日起正式

任职公司首席信息官。具体情况详见公司分别于 2019 年 5 月 30 日、6 月 28 日在指定信息披露媒体刊登的《第三届董事会第二十六次会议决议公告》、《关于高级管理人员任职的公告》。

三、其他说明

适用 不适用

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年非公开发行次级债券(第二期)	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
方正证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)	19方正F1	151205	2019/2/27	2022/2/27	250,000	4.71%	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2019年非公开发行公司债券（第二期）	19方正F2	151290	2019/3/21	2022/3/21	60,000	4.65%	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2019年非公开发行次级债券（第一期）	19方正C1	151470	2019/4/24	2021/4/24	156,000	4.80%	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

注：上述债券根据《上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》（上证发[2015]51号）及《上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法（2017年修订）》（上证发[2017]36号），均为面向合格投资者发行。

公司债券付息兑付情况

2019年上半年，“14方正债”于2019年4月28日完成到期兑付、“16方正C1”于2019年2月19日完成到期兑付，“18方正C1”、“18方正F1”已按期支付利息；“16方正C2”、“17方正C1”、“17方正C2”、“18方正F3”、“19方正F1”、“19方正F2”、“19方正C1”2019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。公司于2019年2月19日行使了发行人赎回选择权，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	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	周雨霖
	联系电话	021-68819097-802
	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、19方正F1、19方正F2
债券受托管理人	名称	金元证券股份有限公司
	办公地址	深圳市深南大道4001号时代金融中心4层
	联系人	梁志敏
	联系电话	0755-82711290
	受托管理债券	19方正C1
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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

2019 年 2 月 14 日，公司聘请了联合信用评级有限公司对“19 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 2019 年非公开发

行公司债券（第一期）信用评级报告》（联合【2019】196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。

2019年4月15日，公司聘请了联合信用评级有限公司对“19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2019年非公开发行次级债券（第一期）信用评级报告》（联合【2019】527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+。

2019年5月29日，联合信用评级有限公司对“18方正F1”、“18方正F2”、“18方正F3”、“19方正F1”、“19方正F2”出具了《方正证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券跟踪评级报告》（联合【2019】841号），发行人主体信用评级为AAA级，评级展望为稳定；“18方正F1”、“18方正F2”、“18方正F3”、“19方正F1”、“19方正F2”债券信用等级为AAA，与上一次评级结果一致。

2019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”、“19方正C1”出具了《方正证券股份有限公司2019年次级债券跟踪评级报告》（联合【2019】842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”、“19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

适用 不适用

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，万和证券股份有限公司作为“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”的债券受托管理人出具并通过上海证券交易所披露了《方正证券股份有限公司 2016 年非公开发行次级债券（第二期）受托管理年度报告（2018 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）受托管理年度报告（2018 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）受托管理年度报告（2018 年度）》、《方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行次级债券（第一期）受托管理年度报告（2018 年度）》、《方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）受托管理年度报告（2018 年度）》、《方正证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第二期）受托管理年度报告（2018 年度）》。

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(%)
	(2019 年 6 月 30 日)	(2018 年 12 月 31 日)	
流动比率	1.86	2.21	-15.84
速动比率	1.86	2.21	-15.84
资产负债率	69.35%	69.84%	减少 0.49 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(%)
	(2019 年 1-6 月)	(2018 年 1-6 月)	
EBITDA 利息保障倍数	1.81	1.24	45.97
利息偿付率	100%	100%	-
息税折旧摊销前利润	2,272,182,070.09	1,782,214,723.88	27.49

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

报告期内，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、债券质押式报价回购、收益凭证、两融资产收益权转让及转融资等。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

截至报告期末，公司共计获得 70 家银行授信，授信总额为 946.90 亿元，已使用额度 108.00 亿元，剩余可用额度 838.90 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、 公司报告期内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
2019-01-23	《方正证券股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》	2019-010	http://www.sse.com.cn
2019-03-09	《方正证券股份有限公司涉及诉讼的公告》	2019-027	
2019-04-24	《方正证券股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》	2019-043	
2019-05-16	《方正证券股份有限公司涉及诉讼的公告》	2019-049	
2019-05-25	《方正证券股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》	2019-051	

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。公司会持续关注事项进展，及时履行信息披露义务。

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：施华

董事会批准报送日期：2019年8月19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	2019年2月25日	《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[2019]2号）
2	2019年6月27日	《关于核准崔肖证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（湘证监许可字[2019]13号）
3	2019年6月27日	《关于核准曲浩证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（湘证监许可字[2019]14号）
4	2019年7月5日	《关于核准方正证券股份有限公司设立30家分支机构的批复》（湘证监许可字[2019]16号）

二、监管部门对公司的分类结果

√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，公司2019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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	六、1	38,343,923,934.36	27,453,568,840.05
其中：客户存款		27,701,482,405.53	21,344,372,344.99
结算备付金	六、2	7,463,424,079.68	6,545,426,846.34
其中：客户备付金		5,143,394,473.20	4,556,648,709.97
贵金属			
拆出资金			
融出资金	六、3	18,214,580,736.70	15,454,082,923.17
衍生金融资产	六、5	13,445,879.27	834,327.91
存出保证金	六、6	5,022,190,701.15	3,022,627,637.23
应收款项	六、7	1,588,876,704.70	3,633,679,072.88
应收利息	六、8		1,759,072,410.45
应收款项融资			
买入返售金融资产	六、9	9,515,167,964.29	7,726,595,339.51
持有待售资产			
金融投资：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、4		34,643,564,632.60
交易性金融资产	六、12	30,549,358,320.27	
债权投资	六、13	10,150,252.35	
可供出售金融资产	六、10		40,248,216,293.51
其他债权投资	六、14	31,650,788,784.67	
其他权益工具投资	六、15	5,135,017,598.54	
持有至到期投资	六、11		139,830,120.20
长期股权投资			
投资性房地产	六、16	147,425,242.80	147,403,973.20
固定资产	六、17	503,523,992.87	528,087,293.37
在建工程	六、18	2,129,553.56	3,359,112.89
使用权资产			
无形资产	六、19	203,745,894.22	214,661,324.22
商誉	六、20	4,523,034,174.49	4,523,034,174.49
递延所得税资产	六、21	364,120,498.83	302,884,545.71
其他资产	六、22	1,847,303,322.28	1,874,833,661.93
资产总计		155,098,207,635.03	148,221,762,529.66
负债：			
短期借款	六、24	43,983,000.00	39,429,000.00

应付短期融资款	六、25	1,627,117,589.02	1,547,170,000.00
拆入资金	六、26	5,504,533,333.34	1,700,000,000.00
交易性金融负债	六、27	14,281,061,281.50	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、28		17,385,716,400.32
衍生金融负债	六、5	41,280,780.45	32,590,245.93
卖出回购金融资产款	六、29	28,075,469,828.96	21,912,573,768.61
代理买卖证券款	六、30	26,915,481,142.23	20,023,898,562.89
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、31	730,928,930.90	763,513,126.19
应交税费	六、32	261,844,242.22	158,624,825.43
应付款项	六、33	8,729,106,899.13	8,122,498,564.54
应付利息	六、34		1,413,263,872.62
持有待售负债			
预计负债	六、35	53,617,592.15	43,458,539.34
应付债券	六、36	28,968,201,854.79	35,959,064,243.57
递延收益	六、37	35,917,333.02	35,917,333.02
长期借款			
递延所得税负债	六、21	946,635.58	1,409,824.67
其他负债	六、38	544,538,531.45	416,892,614.73
负债合计		115,814,028,974.74	109,556,020,921.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、39	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他权益工具			
资本公积	六、40	16,376,028,946.43	16,376,028,946.43
减：库存股	六、41	57,811,018.72	49,840,082.87
其他综合收益	六、42	368,267,117.15	93,742,407.66
盈余公积	六、43	1,334,031,558.48	1,352,370,454.61
一般风险准备	六、44	3,555,773,052.04	3,574,796,577.18
未分配利润	六、45	8,516,613,422.46	8,173,857,248.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,325,004,472.84	37,753,056,946.74
少数股东权益	六、46	959,174,187.45	912,684,661.06
所有者权益（或股东权益）合计		39,284,178,660.29	38,665,741,607.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		155,098,207,635.03	148,221,762,529.66

法定代表人：施华

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
资产：			
货币资金	十五、1	29,469,899,449.29	13,953,516,270.55
其中：客户存款		22,171,213,226.80	10,825,020,597.16
结算备付金	十五、2	6,687,525,238.44	4,559,276,789.09
其中：客户备付金		4,261,850,455.45	2,619,120,650.46
贵金属			
拆出资金			
融出资金	十五、3	18,014,722,870.60	11,654,019,837.96
衍生金融资产		13,445,879.27	834,327.91
存出保证金		1,513,542,408.04	469,277,895.04
应收款项	十五、5	1,021,717,847.65	1,220,340,254.46
应收利息			1,111,830,934.72
应收款项融资			
买入返售金融资产	十五、6	6,727,249,129.14	6,108,844,860.54
持有待售资产			
金融投资			
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		15,197,215,071.83
交易性金融资产	十五、8	12,497,316,043.77	
债权投资		10,150,252.35	
可供出售金融资产	十五、7		38,480,605,956.25
其他债权投资	十五、9	31,650,788,784.67	
其他权益工具投资		5,135,017,598.54	
持有至到期投资			139,830,120.20
长期股权投资	十五、10	16,959,553,213.48	16,959,553,213.48
投资性房地产		147,425,242.80	45,502,575.20
固定资产		424,055,276.20	418,244,616.61
在建工程		1,971,308.28	2,930,060.14
无形资产		134,476,438.44	143,539,618.36
商誉			
递延所得税资产		183,045,170.56	113,509,000.87
其他资产		534,667,466.87	199,323,585.03
资产总计		131,126,569,618.39	110,778,194,988.24
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		1,627,117,589.02	1,547,170,000.00
拆入资金		5,504,533,333.34	1,700,000,000.00
交易性金融负债		212,221,569.96	
以公允价值计量且其变动计			633,000,006.40

入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		41,280,780.45	32,590,245.93
卖出回购金融资产款	十五、11	25,441,328,525.05	18,803,668,821.92
代理买卖证券款	十五、12	26,741,774,009.31	13,844,230,304.34
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十五、13	585,323,047.15	487,064,460.94
应交税费		185,153,957.51	47,131,866.91
应付款项		56,273,370.10	18,417,429.46
应付利息			1,395,341,018.37
持有待售负债			
预计负债		53,617,592.15	42,958,539.34
长期借款			
应付债券		27,581,665,129.65	34,586,420,000.00
租赁负债			
递延收益		35,917,333.02	35,917,333.02
递延所得税负债			
其他负债		5,138,052,293.43	198,404,083.85
负债合计		93,204,258,530.14	73,372,314,110.48
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		57,811,018.72	49,840,082.87
其他综合收益		353,334,536.86	107,655,605.65
盈余公积		1,333,265,344.57	1,351,604,240.70
一般风险准备		3,171,792,895.96	3,190,329,383.62
未分配利润		8,297,785,426.30	7,982,187,827.38
所有者权益（或股东权益）合计		37,922,311,088.25	37,405,880,877.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		131,126,569,618.39	110,778,194,988.24

法定代表人：施华

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

2019 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		3,588,331,627.34	2,312,497,883.86
利息净收入	六、47	685,928,376.57	215,551,498.57
其中：利息收入		2,000,042,681.11	1,710,201,406.09
利息支出		1,314,114,304.54	1,494,649,907.52
手续费及佣金净收入	六、48	1,934,958,688.75	1,561,388,413.76
其中：经纪业务手续费净收入		1,518,702,535.05	1,241,309,868.35
投资银行业务手续费净收入		227,097,754.08	123,972,402.21
资产管理业务手续费净收入		158,745,227.20	153,197,146.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	1,041,473,649.93	1,070,805,616.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、50	5,323,666.31	3,868,678.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	-300,030,944.00	-619,964,915.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,352,068.54	500,950.92
其他业务收入	六、52	218,216,672.39	80,473,387.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	109,448.85	-125,746.47
二、营业支出		2,656,654,903.23	2,013,454,295.78
税金及附加	六、54	26,116,431.93	19,681,224.13
业务及管理费	六、55	2,092,506,630.50	1,748,929,687.04
资产减值损失	六、56		174,959,159.49
信用减值损失	六、57	328,085,510.51	
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、58	209,946,330.29	69,884,225.12
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		931,676,724.11	299,043,588.08
加：营业外收入	六、59	1,778,173.11	142,373.51
减：营业外支出	六、60	18,543,073.65	47,309,374.09
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		914,911,823.57	251,876,587.50
减：所得税费用	六、61	168,336,937.10	54,279,857.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		746,574,886.47	197,596,729.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		746,574,886.47	197,596,729.66
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. 归属于母公司股东的净利润		763,412,372.22	205,831,864.98
2. 少数股东损益		-16,837,485.75	-8,235,135.32
六、其他综合收益的税后净额	六、62	211,722,378.52	-97,720,872.33

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		211,722,378.52	-96,454,481.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		249,370,660.71	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		249,370,660.71	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-37,648,282.19	-96,454,481.84
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-86,107,381.77	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-99,598,667.69
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		47,055,587.86	
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		1,403,511.72	3,144,185.85
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-1,266,390.49
七、综合收益总额		958,297,264.99	99,875,857.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		975,134,750.74	109,377,383.14
归属于少数股东的综合收益总额		-16,837,485.75	-9,501,525.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.03

法定代表人：施华

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

2019 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		2,678,876,277.93	1,279,076,612.03
利息净收入	十五、14	546,109,811.18	-136,505,378.37
其中：利息收入		1,755,767,145.98	1,241,039,883.49
利息支出		1,209,657,334.80	1,377,545,261.86
手续费及佣金净收入	十五、15	1,715,136,826.50	1,123,020,997.04
其中：经纪业务手续费净收入		1,356,724,881.66	885,483,661.69
投资银行业务手续费净收入		21,116,352.50	26,991,234.37
资产管理业务手续费净收入		330,196,645.52	204,975,864.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、16	396,450,197.65	437,915,262.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		5,217,277.61	2,428,315.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、17	11,796,888.32	-151,310,322.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）		93,913.94	147,507.51
其他业务收入		4,192,216.89	3,496,277.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-120,854.16	-116,047.22
二、营业支出		1,861,893,896.18	1,147,488,566.71
税金及附加		22,019,420.34	13,037,059.38
业务及管理费	十五、18	1,510,719,129.51	975,819,099.02
资产减值损失			158,632,408.31
信用减值损失		329,155,346.33	
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		816,982,381.75	131,588,045.32
加：营业外收入		1,592,671.29	21,568.67
减：营业外支出		16,817,790.22	36,256,925.00
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		801,757,262.82	95,352,688.99
减：所得税费用		125,901,356.76	14,116,204.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		675,855,906.06	81,236,484.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		675,855,906.06	81,236,484.44
（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		210,318,866.80	-97,576,317.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		249,370,660.71	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		249,370,660.71	

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-39,051,793.91	-97,576,317.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-86,107,381.77	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-97,576,317.51
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		47,055,587.86	
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		886,174,772.86	-16,339,833.07

法定代表人：施华

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

2019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：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		7,139,896,493.20	
收取利息、手续费及佣金的现金		3,982,196,041.01	3,224,118,053.65
向其他金融机构拆入资金净增加额		3,800,000,000.00	2,300,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,362,171,042.76	5,225,168,710.02
融出资金净减少额			1,216,386,568.20
代理买卖证券收到的现金净额		6,889,469,576.57	
收到其他与经营活动有关的现金	六、63	6,144,557,691.91	207,879,598.51
经营活动现金流入小计		32,318,290,845.45	12,173,552,930.38
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
融出资金净增加额		2,219,556,214.58	
支付利息、手续费及佣金的现金		706,541,405.96	808,480,416.61
向其他金融机构拆入资金净减少额			
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
支付给职工及为职工支付的现金		1,465,662,510.86	1,543,018,446.77
支付的各项税费		558,390,977.23	91,643,059.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、63	6,013,751,569.28	8,349,840,310.34
经营活动现金流出小计		10,963,902,677.91	15,901,938,762.33
经营活动产生的现金流量净额		21,354,388,167.54	-3,728,385,831.95
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		1,909,760.88	2,049,496.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,909,760.88	2,049,496.62
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		53,155,990.07	60,507,719.54
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		53,155,990.07	60,507,719.54
投资活动产生的现金流量净额		-51,246,229.19	-58,458,222.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,468,128.26	112,095,751.85

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,468,128.26	112,095,751.85
取得借款收到的现金		4,554,000.00	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、63	2,859,350,000.00	2,667,420,000.00
筹资活动现金流入小计		2,892,372,128.26	5,429,386,751.85
偿还债务支付的现金		11,440,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		979,445,220.97	891,738,551.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,949,461.83	3,780,349.59
支付其他与筹资活动有关的现金	六、63	7,970,935.85	
筹资活动现金流出小计		12,427,416,156.82	891,738,551.26
筹资活动产生的现金流量净额		-9,535,044,028.56	4,537,648,200.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,843,566.08	3,645,136.77
五、现金及现金等价物净增加额	六、63	11,771,941,475.87	754,449,282.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、63	33,936,592,218.82	36,765,086,412.06
六、期末现金及现金等价物余额	六、63	45,708,533,694.69	37,519,535,694.55

法定代表人：施华

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

2019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：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		2,814,105,713.17	
收取利息、手续费及佣金的现金		3,390,977,145.17	2,549,415,194.78
向其他金融机构拆入资金净增加额		3,800,000,000.00	2,300,000,000.00
回购业务资金净增加额		6,014,966,545.69	3,199,115,218.88
融出资金净减少额			449,323,012.08
代理买卖证券收到的现金净额		7,421,985,205.22	316,830,149.95
收到其他与经营活动有关的现金	十五、19	3,980,815,766.20	181,507,384.43
经营活动现金流入小计		27,422,850,375.45	8,996,190,960.12
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		2,158,394,304.07	
支付利息、手续费及佣金的现金		698,869,896.23	730,087,516.70
向其他金融机构拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
代理买卖证券支付的现金净额			
支付给职工及为职工支付的现金		1,007,288,180.46	987,652,216.04
支付的各项税费		473,228,477.08	37,852,131.23
支付其他与经营活动有关的现金	十五、19	1,624,387,679.37	5,022,969,851.91
经营活动现金流出小计		5,962,168,537.21	11,390,394,059.66
经营活动产生的现金流量净额		21,460,681,838.24	-2,394,203,099.54
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		1,236,345.75	795,694.22
收到其他与投资活动有关的现金	十五、19	5,942,327,856.64	800,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,943,564,202.39	800,795,694.22
投资支付的现金			173,420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,211,736.18	43,349,223.28
支付其他与投资活动有关的现金	十五、19	180,000,000.00	
投资活动现金流出小计		218,211,736.18	216,769,223.28
投资活动产生的现金流量净额		5,725,352,466.21	584,026,470.94
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、19	2,859,350,000.00	2,667,420,000.00
筹资活动现金流入小计		2,859,350,000.00	5,307,420,000.00
偿还债务支付的现金		11,440,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		941,051,671.22	879,846,160.65
支付其他与筹资活动有关的现金	十五、19	7,970,935.85	
筹资活动现金流出小计		12,389,022,607.07	879,846,160.65
筹资活动产生的现金流量净额		-9,529,672,607.07	4,427,573,839.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93,913.94	147,507.51
五、现金及现金等价物净增加额	十五、19	17,656,455,611.32	2,617,544,718.26
加：期初现金及现金等价物余额	十五、19	18,481,993,059.64	21,576,236,556.54
六、期末现金及现金等价物余额	十五、19	36,138,448,670.96	24,193,781,274.80

法定代表人：施华

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

2019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	49,840,082.87	93,742,407.66	1,352,370,454.61	3,574,796,577.18	8,173,857,248.73		912,684,661.06	38,665,741,607.80
加：会计政策变更							62,802,330.97	-18,338,896.13	-37,164,829.74	-188,770,164.25		38,808,345.71	-142,663,213.44
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,376,028,946.43	49,840,082.87	156,544,738.63	1,334,031,558.48	3,537,631,747.44	7,985,087,084.48		951,493,006.77	38,523,078,394.36
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)						7,970,935.85	211,722,378.52		18,141,304.60	531,526,337.98		7,681,180.68	761,100,265.93
(一) 综合收益总额							211,722,378.52			763,412,372.22		-16,837,485.75	958,297,264.99
(二) 所有者投入和减少资本						7,970,935.85						28,468,128.26	20,497,192.41
1. 所有者投入的资本												28,468,128.26	28,468,128.26
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						7,970,935.85							-7,970,935.85
(三) 利润分配									18,141,304.60	-231,886,034.24		-3,949,461.83	-217,694,191.47
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备								18,141,304.60	-18,141,304.60			
3. 对所有者(或股东)的分配									-213,744,729.64		-3,949,461.83	-217,694,191.47
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 其他												
四、本期期末余额	8,232,101,395.00			16,376,028,946.43	57,811,018.72	368,267,117.15	1,334,031,558.48	3,555,773,052.04	8,516,613,422.46		959,174,187.45	39,284,178,660.29

法定代表人：施华

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

2019年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期数												
	归属于母公司所有者(或股东)权益									少数股东权益	所有者权益(或股东权益)合计		
	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													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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：施华

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

2019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	49,840,082.87	107,655,605.65	1,351,604,240.70	3,190,329,383.62	7,982,187,827.38		37,405,880,877.76
加：会计政策变更							35,360,064.41	-18,338,896.13	-36,677,792.26	-128,372,272.90		-148,028,896.88
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,591,842,508.28	49,840,082.87	143,015,670.06	1,333,265,344.57	3,153,651,591.36	7,853,815,554.48		37,257,851,980.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,970,935.85	210,318,866.80		18,141,304.60	443,969,871.82		664,459,107.37
（一）综合收益总额							210,318,866.80			675,855,906.06		886,174,772.86
（二）所有者投入和减少资本						7,970,935.85						-7,970,935.85
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						7,970,935.85						-7,970,935.85
（三）利润分配									18,141,304.60	-231,886,034.24		-213,744,729.64
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备									18,141,304.60	-18,141,304.60		
3. 对所有者(或股东)的分配										-213,744,729.64		-213,744,729.64
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 其他											
四、本期期末余额	8,232,101,395.00			16,591,842,508.28	57,811,018.72	353,334,536.86	1,333,265,344.57	3,171,792,895.96	8,297,785,426.30		37,922,311,088.25

法定代表人：施华

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

2019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				16,591,842,508.28		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												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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：施华

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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2019年6月30日，公司拥有7家二级子公司，19家分公司，286家证券营业部；拥有员工6,798人，其中高级管理人员13人。

本财务报表业经公司2019年8月19日第三届董事会第二十九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”。

方正证券股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、公司主要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

四、 公司主要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

5. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币报表折算

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

8. 客户交易结算资金

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的初始确认和分类

1) 金融资产

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

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

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

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

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

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

① 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

量取决于：本集团管理该资产的业务模式；该资产的现金流量特征。

基于这些因素，本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

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

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

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

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

②权益工具

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

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

2) 金融负债

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 金融资产的重分类

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

(3) 衍生金融工具

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

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产和金融负债

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

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A. 债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息和汇兑损益

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计入当期损益。除此之外，账面价值的变动均计入其他综合收益。本集团采用实际利率法计算该资产的利息收入，并列示为“利息收入”。

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

B. 权益工具

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

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

(7) 金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(8) 金融工具的终止确认

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

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

以下金融工具相关会计政策适用于2018年度

(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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；
- 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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(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

方正证券股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中,账龄组合的计提方法为:

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

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

11. 证券承销业务核算方法

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

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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

14. 客户资产管理业务核算方法

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在本集团资产负债表内反映,在财务报表附注中列示,详见本财务报表附注六、65所述。

15. 融资融券业务

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

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

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

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时,作为证券经纪业务进行会计处理。

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

16. 转融通业务核算方法

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

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

17. 协议安排业务核算方法

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

18. 发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

(1) 共同控制、重要影响的判断

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

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

(2) 投资成本的确定

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

方正证券股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量,采用公允价值模式进行后续计量。

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

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

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

21. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

22. 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

23. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

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

24. 无形资产

无形资产包括土地使用权、交易席位以及软件等，按成本进行初始计量。

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

25. 部分长期资产减值

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

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

26. 长期待摊费用

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

27. 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

A. 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

(4) 辞退福利的会计处理方法

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

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28. 预计负债

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

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

29. 收入

(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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

(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. 终止经营

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

34. 一般风险准备金和交易风险准备金

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

35. 分部报告

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

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

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

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

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的上述准则称为“原金融工具准则”)，本集团已采用新金融工具准则编制2019年财务报表。新金融工具准则的首次执行日是2019年1月1日，该变化构成了会计政策变更；同时根据中华人民共和国财政部《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36号)的规定变更财务报表格式，相关格式和金额的调整已经确认在本集团财务报表中。

根据新金融工具准则的过渡要求，本集团选择不对比较期间信息进行重述。金融资产和金融负债于首次执行日的账面价值调整计入当期的期初未分配利润和其他综合收益。针对新金融工具准则与本合并财务报表相关的披露要求，本集团仅对当年信息作出相关披露。比较期间的附注仍与以前年度披露的信息保持一致。实施新金融工具准则导致本集团金融资产和金融负债的确认、分类和计量，以及金融资产减值的相关会计政策发生了变化。受新金融工具准则重大影响的具体会计政策于附注四、9中披露。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据上述文件的要求,本集团对会计政策予以相应变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》	第三届董事会第二十次会议审议通过	受影响的报表项目名称和金额的说明将在附注四、36(2)中详述

(2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产:			
货币资金	27,453,568,840.05	27,529,454,356.14	75,885,516.09
其中:客户资金存款	21,344,372,344.99	21,350,304,283.61	5,931,938.62
结算备付金	6,545,426,846.34	6,547,059,548.11	1,632,701.77
其中:客户备付金	4,556,648,709.97	4,558,209,027.02	1,560,317.05
贵金属			
拆出资金			
融出资金	15,454,082,923.17	15,895,044,290.74	440,961,367.57
衍生金融资产	834,327.91	834,327.91	
存出保证金	3,022,627,637.23	3,022,627,672.87	35.64
应收款项	3,633,679,072.88	3,072,831,066.70	-560,848,006.18
应收利息	1,759,072,410.45		-1,759,072,410.45
合同资产			
买入返售金融资产	7,726,595,339.51	8,031,927,146.70	305,331,807.19
持有待售资产			
金融投资:			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,643,564,632.60		-34,643,564,632.60
交易性金融资产		36,685,087,441.36	36,685,087,441.36
债权投资			
可供出售金融资产	40,248,216,293.51		-40,248,216,293.51
其他债权投资		34,798,575,649.97	34,798,575,649.97
其他权益工具投资		4,802,523,384.25	4,802,523,384.25
持有至到期投资	139,830,120.20		-139,830,120.20
长期股权投资			
投资性房地产	147,403,973.20	147,403,973.20	
固定资产	528,087,293.37	528,087,293.37	
在建工程	3,359,112.89	3,359,112.89	
无形资产	214,661,324.22	214,661,324.22	
商誉	4,523,034,174.49	4,523,034,174.49	

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

递延所得税资产	302,884,545.71	351,517,312.59	48,632,766.88
其他资产	1,874,833,661.93	1,925,071,240.71	50,237,578.78
资产总计	148,221,762,529.66	148,079,099,316.22	-142,663,213.44
负债：			
短期借款	39,429,000.00	39,429,000.00	
应付短期融资款	1,547,170,000.00	1,590,474,186.98	43,304,186.98
拆入资金	1,700,000,000.00	1,701,288,944.44	1,288,944.44
交易性金融负债		17,387,324,097.47	17,387,324,097.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17,385,716,400.32		-17,385,716,400.32
衍生金融负债	32,590,245.93	32,590,245.93	
卖出回购金融资产款	21,912,573,768.61	21,956,080,372.64	43,506,604.03
代理买卖证券款	20,023,898,562.89	20,027,509,341.56	3,610,778.67
代理承销证券款			
应付职工薪酬	763,513,126.19	763,513,126.19	
应交税费	158,624,825.43	158,624,825.43	
应付款项	8,122,498,564.54	8,125,164,158.18	2,665,593.64
应付利息	1,413,263,872.62		-1,413,263,872.62
合同负债			
持有待售负债			
预计负债	43,458,539.34	43,458,539.34	
长期借款			
应付债券	35,959,064,243.57	37,276,344,311.28	1,317,280,067.71
递延收益	35,917,333.02	35,917,333.02	
递延所得税负债	1,409,824.67	1,409,824.67	
其他负债	416,892,614.73	416,892,614.73	
负债合计	109,556,020,921.86	109,556,020,921.86	
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	
其他权益工具			
资本公积	16,376,028,946.43	16,376,028,946.43	
减：库存股	49,840,082.87	49,840,082.87	
其他综合收益	93,742,407.66	156,544,738.63	62,802,330.97
盈余公积	1,352,370,454.61	1,334,031,558.48	-18,338,896.13
一般风险准备	3,574,796,577.18	3,537,631,747.44	-37,164,829.74
未分配利润	8,173,857,248.73	7,985,087,084.48	-188,770,164.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	37,753,056,946.74	37,571,585,387.59	-181,471,559.15
少数股东权益	912,684,661.06	951,493,006.77	38,808,345.71
所有者权益（或股东权益）合计	38,665,741,607.80	38,523,078,394.36	-142,663,213.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148,221,762,529.66	148,079,099,316.22	-142,663,213.44

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各项目调整情况的说明:

中华人民共和国财政部于 2017 年修订印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(前述四项准则简称“新金融工具准则”),本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,同时根据中华人民共和国财政部《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36 号)的规定变更财务报表格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产:			
货币资金	13,953,516,270.55	13,962,372,470.76	8,856,200.21
其中:客户资金存款	10,825,020,597.16	10,830,949,433.80	5,928,836.64
结算备付金	4,559,276,789.09	4,560,837,106.14	1,560,317.05
其中:客户备付金	2,619,120,650.46	2,620,680,967.51	1,560,317.05
贵金属			
拆出资金			
融出资金	11,654,019,837.96	12,026,255,149.13	372,235,311.17
衍生金融资产	834,327.91	834,327.91	
存出保证金	469,277,895.04	469,277,895.04	
应收款项	1,220,340,254.46	658,320,313.70	-562,019,940.76
应收利息	1,111,830,934.72		-1,111,830,934.72
合同资产			
买入返售金融资产	6,108,844,860.54	6,409,527,091.76	300,682,231.22
持有待售资产			
金融投资:			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,197,215,071.83		-15,197,215,071.83
交易性金融资产		14,970,139,171.34	14,970,139,171.34
债权投资			
可供出售金融资产	38,480,605,956.25		-38,480,605,956.25
其他债权投资		34,798,575,649.97	34,798,575,649.97
其他权益工具投资		4,802,523,384.25	4,802,523,384.25
持有至到期投资	139,830,120.20		-139,830,120.20
长期股权投资	16,959,553,213.48	16,959,553,213.48	
投资性房地产	45,502,575.20	45,502,575.20	
固定资产	418,244,616.61	418,244,616.61	
在建工程	2,930,060.14	2,930,060.14	
无形资产	143,539,618.36	143,539,618.36	
商誉			
递延所得税资产	113,509,000.87	158,211,547.19	44,702,546.32

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他资产	199,323,585.03	243,521,900.38	44,198,315.35
资产总计	110,778,194,988.24	110,630,166,091.36	-148,028,896.88
负债:			
短期借款			
应付短期融资款	1,547,170,000.00	1,590,474,186.98	43,304,186.98
拆入资金	1,700,000,000.00	1,701,288,944.44	1,288,944.44
交易性金融负债		633,000,006.40	633,000,006.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	633,000,006.40		-633,000,006.40
衍生金融负债	32,590,245.93	32,590,245.93	
卖出回购金融资产款	18,803,668,821.92	18,845,473,400.93	41,804,579.01
代理买卖证券款	13,844,230,304.34	13,847,472,942.65	3,242,638.31
代理承销证券款			
应付职工薪酬	487,064,460.94	487,064,460.94	
应交税费	47,131,866.91	47,131,866.91	
应付款项	18,417,429.46	18,417,429.46	
应付利息	1,395,341,018.37		-1,395,341,018.37
合同负债			
持有待售负债			
预计负债	42,958,539.34	42,958,539.34	
长期借款			
应付债券	34,586,420,000.00	35,892,120,669.63	1,305,700,669.63
递延收益	35,917,333.02	35,917,333.02	
递延所得税负债			
其他负债	198,404,083.85	198,404,083.85	
负债合计	73,372,314,110.48	73,372,314,110.48	
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	
其他权益工具			
资本公积	16,591,842,508.28	16,591,842,508.28	
减:库存股	49,840,082.87	49,840,082.87	
其他综合收益	107,655,605.65	143,015,670.06	35,360,064.41
盈余公积	1,351,604,240.70	1,333,265,344.57	-18,338,896.13
一般风险准备	3,190,329,383.62	3,153,651,591.36	-36,677,792.26
未分配利润	7,982,187,827.38	7,853,815,554.48	-128,372,272.90
所有者权益(或股东权益)合计	37,405,880,877.76	37,257,851,980.88	-148,028,896.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计	110,778,194,988.24	110,630,166,091.36	-148,028,896.88

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各项目调整情况的说明:

中华人民共和国财政部于2017年修订印发了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(前述四项准则简称“新金融工具准则”),本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,同时根据中华人民共和国财政部《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36号)的规定变更财务报表格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

(3) 重要会计估计变更

本报告期内,本集团无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》（财税[2011] 110号）和《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012] 71号），自2012年12月21日公司成立之日起，方正富邦基金的子公司北京方正富邦创融资产管理有限公司的财务顾问业务收入适用增值税，小规模纳税人采用简易计税方法，征收率为3%。

(2) 企业所得税

子公司方正和生投资于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”，因此，方正和生投资暂免缴纳40%地方分享部分企业所得税。方正和生投资享有的暂免缴纳40%地方分享企业所得税到期后，仍根据主管税务部门的税收要求，按9%缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	352,779.42	385,649.04
银行存款	38,341,784,603.51	27,421,792,894.07
其中：客户存款	27,701,482,405.53	21,344,372,344.99
公司存款	10,640,302,197.98	6,077,420,549.08
其他货币资金	1,786,551.43	31,390,296.94
合计	38,343,923,934.36	27,453,568,840.05
其中：存放在境外的款项总额	552,971,941.76	512,946,802.97

(2) 按币种明细

方正证券股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	192,285.05	1.0000	192,285.05	225,449.88	1.0000	225,449.88
美元	21,658.86	6.8747	148,898.16	21,658.86	6.8632	148,649.09
港币	13,182.00	0.8797	11,596.21	13,182.00	0.8762	11,550.07
小计			352,779.42			385,649.04
银行存款						
客户资金存款						
人民币	27,094,580,040.30	1.0000	27,094,580,040.30	20,657,728,802.26	1.0000	20,657,728,802.26
美元	60,599,103.55	6.8747	416,600,717.65	75,427,548.25	6.8632	517,674,349.13
港币	216,324,554.70	0.8797	190,296,167.21	192,836,949.71	0.8762	168,963,735.32
英镑	629.11	8.7113	5,480.37	629.11	8.6762	5,458.28
小计			27,701,482,405.53			21,344,372,344.99
自有资金存款						
人民币	10,248,162,865.53	1.0000	10,248,162,865.53	5,822,063,512.56	1.0000	5,822,063,512.56
美元	27,964,915.86	6.8747	192,250,582.48	27,361,020.24	6.8632	187,784,154.14
港币	226,858,071.41	0.8797	199,558,054.53	76,747,928.72	0.8762	67,246,535.15
其他币种			330,695.44			326,347.23
小计			10,640,302,197.98			6,077,420,549.08
银行存款合计			38,341,784,603.51			27,421,792,894.07
其他货币资金						
人民币	1,786,551.43	1.0000	1,786,551.43	31,390,296.94	1.0000	31,390,296.94
小计			1,786,551.43			31,390,296.94
合计			38,343,923,934.36			27,453,568,840.05

其中,融资融券业务信用资金明细情况:

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	2,655,757,440.07	1.0000	2,655,757,440.07	1,837,577,259.09	1.0000	1,837,577,259.09
小计			2,655,757,440.07			1,837,577,259.09
公司信用资金						
人民币	389,541,108.52	1.0000	389,541,108.52	245,430,167.49	1.0000	245,430,167.49
小计			389,541,108.52			245,430,167.49
合计			3,045,298,548.59			2,083,007,426.58

货币资金使用受限情况详见本附注“六、64”所述。

2. 结算备付金

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 按类别明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
客户备付金	5,143,394,473.20	4,556,648,709.97
公司备付金	2,320,029,606.48	1,988,778,136.37
合计	7,463,424,079.68	6,545,426,846.34

(2) 按币种明细

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	5,056,949,820.95	1.0000	5,056,949,820.95	4,456,289,971.50	1.0000	4,456,289,971.50
美元	10,509,960.04	6.8747	72,252,822.28	12,506,990.26	6.8632	85,837,975.55
港币	16,132,579.25	0.8797	14,191,829.97	16,572,429.72	0.8762	14,520,762.92
小计			5,143,394,473.20			4,556,648,709.97
客户备付金合计			5,143,394,473.20			4,556,648,709.97
公司普通备付金						
人民币	1,224,417,460.50	1.0000	1,224,417,460.50	1,085,704,947.02	1.0000	1,085,704,947.02
小计			1,224,417,460.50			1,085,704,947.02
公司信用备付金						
人民币	1,095,612,145.98	1.0000	1,095,612,145.98	903,073,189.35	1.0000	903,073,189.35
小计			1,095,612,145.98			903,073,189.35
公司备付金合计			2,320,029,606.48			1,988,778,136.37
合计			7,463,424,079.68			6,545,426,846.34

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
融资融券业务融出资金	18,371,266,608.97	15,418,797,902.00
孖展融资	202,317,822.83	35,285,021.17
减：减值准备	359,003,695.10	
融出资金净值	18,214,580,736.70	15,454,082,923.17

(2) 按客户列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
境内	18,313,167,006.68	15,091,715,680.83
其中：个人客户	17,736,348,681.72	14,804,500,771.15
机构客户	576,818,324.96	287,214,909.68
减：减值准备	356,535,557.79	
账面价值小计	17,956,631,448.89	15,091,715,680.83
境外	260,417,425.12	362,367,242.34

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中:个人客户	246,209,245.33	356,735,147.78
机构客户	14,208,179.79	5,632,094.56
减:减值准备	2,468,137.31	
账面价值小计	257,949,287.81	362,367,242.34
账面价值合计	18,214,580,736.70	15,454,082,923.17

(3) 按账龄分析列示

账龄	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	5,813,917,674.58	31.30	9,438,534.22	0.16
3-6个月	9,685,736,018.46	52.15	1,894,737.99	0.02
6个月以上	2,871,612,915.93	15.46	345,210,466.16	12.02
孖展融资	202,317,822.83	1.09	2,459,956.73	1.22
合计	18,573,584,431.80	100.00	359,003,695.10	1.93

(续上表)

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	4,324,494,098.76	27.98		
3-6个月	1,351,463,759.50	8.75		
6个月以上	9,742,840,043.74	63.04		
孖展融资	35,285,021.17	0.23		
合计	15,454,082,923.17	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	2019年6月30日	2018年12月31日
资金	11,397,783,213.85	2,089,720,376.56
债券	22,916,272.59	15,205,258.02
股票	53,739,011,607.27	41,128,420,631.64
基金	286,280,302.93	205,169,674.21
其他	1,471,647.76	
合计	65,447,463,044.40	43,438,515,940.43

(5) 截至2019年6月30日,融出资金业务中1,807,016,225.50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、29”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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日					
	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	27,248,012,045.89	240,000,000.00	27,488,012,045.89	27,328,394,149.87	240,000,000.00	27,568,394,149.87
基金	4,691,367,727.76	2,007,617.91	4,693,375,345.67	4,623,319,624.98	2,000,009.72	4,625,319,634.70
股票	242,273,921.99		242,273,921.99	322,600,262.20		322,600,262.20
其他	2,071,903,319.05	148,000,000.00	2,219,903,319.05	2,075,944,410.96	148,000,000.00	2,223,944,410.96
合计	34,253,557,014.69	390,007,617.91	34,643,564,632.60	34,350,258,448.01	390,000,009.72	34,740,258,457.73

(2) 于2018年12月31日,变现受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为6,043,039,212.67元。

5. 衍生金融资产和负债

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日		
	名义金额	非套期工具	
		资产	负债
权益衍生工具			
权益类收益互换			
股票期权合约	5,329,484,697.73	13,445,879.27	41,280,780.45
小计	5,329,484,697.73	13,445,879.27	41,280,780.45
其他衍生工具			
股指期货合约	1,166,114,340.00		
黄金期货合约	65,428,050.00		
国债期货合约	2,536,995,850.00		
商品期货合约	167,534,935.00		
利率互换合约	32,770,000,000.00		
小计	36,706,073,175.00		
合计	42,035,557,872.73	13,445,879.27	41,280,780.45

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	名义金额	非套期工具	
		资产	负债
权益衍生工具			

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
权益类收益互换			
股票期权合约	1,927,314,073.64	834,327.91	32,590,245.93
小计	1,927,314,073.64	834,327.91	32,590,245.93
其他衍生工具			
股指期货合约	821,360,800.00		
黄金期货合约	32,723,700.00		
国债期货合约	1,065,479,300.00		
商品期货合约	12,699,365.00		
利率互换合约	2,880,000,000.00		
小计	4,812,263,165.00		
合计	6,739,577,238.64	834,327.91	32,590,245.93

(2) 期货合约

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

6. 存出保证金

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
交易保证金	3,877,604,159.93	2,742,323,012.84
信用保证金	1,142,586,541.22	278,304,624.39
履约保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	5,022,190,701.15	3,022,627,637.23

(2) 分币种列示

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
人民币	3,871,783,896.04	1.0000	3,871,783,896.04	2,736,589,087.52	1.0000	2,736,589,087.52
美元	470,000.00	6.8747	3,231,109.00	470,000.00	6.8632	3,225,704.00
港币	2,943,245.00	0.8797	2,589,154.89	2,862,612.78	0.8762	2,508,221.32
小计			3,877,604,159.93			2,742,323,012.84
信用保						

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

证金						
人民币	1,142,586,541.22	1.0000	1,142,586,541.22	278,304,624.39	1.0000	278,304,624.39
小计			1,142,586,541.22			278,304,624.39
履约保 证金						
人民币	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00
小计			2,000,000.00			2,000,000.00
合计			5,022,190,701.15			3,022,627,637.23

7. 应收款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款	1,585,876,704.70	3,630,679,072.88
应收票据	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,588,876,704.70	3,633,679,072.88

(1) 应收款项类别明细情况

种类	2019年6月30日			
	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				
组合计提坏账准备	1,603,481,557.38	100.00	14,604,852.68	0.91
合计	1,603,481,557.38	100.00	14,604,852.68	0.91

(续上表)

种类	2018年12月31日			
	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	2,177,085,236.80	52.64	483,480,290.90	22.21
组合计提坏账准备	1,958,970,616.27	47.36	18,896,489.29	0.96
合计	4,136,055,853.07	100.00	502,376,780.19	12.15

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	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位1	18,072,903.70	6,746,820.68	37.33	个别认定
单位2	97,158,839.88	24,378,682.88	25.09	个别认定
单位3	418,990,000.00	115,072,571.88	27.46	个别认定
单位4	1,642,863,493.22	337,282,215.46	20.53	个别认定

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	2,177,085,236.80	483,480,290.90	—	—

(2) 应收款项按账龄分析

账龄	2019年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,581,513,883.45	98.63	11,188,964.76
1-2年	15,844,806.85	0.99	27.00
2-3年	2,298,000.00	0.14	9,600.00
4-5年	2,093,030.81	0.13	1,674,424.65
5年以上	1,731,836.27	0.11	1,731,836.27
合计	1,603,481,557.38	100.00	14,604,852.68

(续上表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	3,560,906,776.78	86.10	336,482,760.95
1-2年	427,745,255.27	10.34	116,122,365.65
2-3年	135,308,036.25	3.27	38,660,305.32
3-4年	10,363,948.50	0.25	9,379,512.00
5年以上	1,731,836.27	0.04	1,731,836.27
合计	4,136,055,853.07	100.00	502,376,780.19

(3) 应收款项按款项性质

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收清算款项	282,763,925.69	1,759,204,897.07
应收期货业务保证金	151,116,217.36	63,193,498.48
应收手续费及佣金	123,030,039.82	95,204,852.81
应收融资融券款	1,002,359,295.19	1,642,863,493.22
应收资产管理费	22,723,348.09	19,339,987.69
应收基金管理费	12,336,683.15	12,988,503.34
应收股票质押式回购交易款	4,580,600.00	537,064,073.94
应收票据	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	1,571,448.08	3,196,546.52
小计	1,603,481,557.38	4,136,055,853.07
减：坏账准备		502,376,780.19

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
减：坏账准备（按简化模型计提）	12,533,953.27	
减：坏账准备（按一般模型计提）	2,070,899.41	
应收款项账面价值	1,588,876,704.70	3,633,679,072.88

8. 应收利息

项目	2018年12月31日
债券投资	1,258,824,546.03
融资融券业务	314,180,999.56
存放金融同业	78,359,085.05
买入返售业务	105,776,934.02
其他	1,930,845.79
合计	1,759,072,410.45

9. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
股票	5,041,962,402.71	5,748,506,860.54
债券	5,069,609,945.76	1,978,088,478.97
减：减值准备	596,404,384.18	
合计	9,515,167,964.29	7,726,595,339.51

(2) 按业务类别

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
约定购回式证券	19,477,632.11	14,176,000.00
股票质押式回购	5,022,484,770.60	5,734,330,860.54
债券质押式回购	5,069,609,945.76	1,978,088,478.97
债券买断式回购		
减：减值准备	596,404,384.18	
合计	9,515,167,964.29	7,726,595,339.51

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

剩余期限	2019年6月30日	2018年12月31日
1个月内（含1个月，下同）	1,388,241,529.82	1,115,902,760.54
1个月至3个月内	768,272,250.77	632,925,100.00
3个月至1年内	1,350,840,402.57	1,918,146,200.00
1年以上	938,203,835.37	2,081,532,800.00
合计	4,445,558,018.53	5,748,506,860.54

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 担保物金额

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
担保物	13,890,131,730.18	10,377,433,149.90
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	28,674,786,386.96		28,674,786,386.96
可供出售权益工具			
按公允价值计量	7,937,493,027.31	24,782,327.71	7,912,710,699.60
按成本计量	3,725,513,533.37	64,794,326.42	3,660,719,206.95
合计	40,337,792,947.64	89,576,654.13	40,248,216,293.51

(2) 按投资品种类别列示

1) 以公允价值计量

项目	2018年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	27,521,058,715.11	183,698,537.85		27,704,757,252.96
基金	485,802,607.83	351,008.17		486,153,616.00
股票	127,168,304.01	-3,388,194.17	20,087,327.71	103,692,782.13
证券公司理财产品	394,004,846.16	12,077,198.53		406,082,044.69
银行理财产品				
信托计划	2,114,381,250.00	187,684.93	3,195,000.00	2,111,373,934.93
资产支持证券化	970,000,000.00	29,134.00		970,029,134.00
其他	4,921,154,937.60	-114,246,615.75	1,500,000.00	4,805,408,321.85
合计	36,533,570,660.71	78,708,753.56	24,782,327.71	36,587,497,086.56

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12月31日，本公司对该专户的投资成本为49.1677亿元。期末，本公司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	2018年12月31日		
	投资成本	减值准备	账面价值
非上市公司股权投资	3,725,513,533.37	64,794,326.42	3,660,719,206.95

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	3,725,513,533.37	64,794,326.42	3,660,719,206.95
----	------------------	---------------	------------------

(3) 融出证券

项目	2018年12月31日
融出证券	25,909,149.92
其中:可供出售金融资产	25,909,149.92

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

(4) 于2018年12月31日,变现受限制的可供出售金融资产为18,999,453,280.15元。

11. 持有至到期投资

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日
债券	139,830,120.20
同业存单	
持有至到期投资合计	139,830,120.20
减:减值准备	
合计	139,830,120.20

注:于2018年12月31日,持有至到期投资的公允价值为140,694,030.00元。

(2) 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
13 粤垦债	30,000,000.00	7.00%	7.00%	2019-11-15
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	140,000,000.00			

(3) 于2018年12月31日,变现有限制的持有至到期投资为30,002,481.24元。

12. 金融投资:交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	2019年6月30日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	18,179,402,218.47		18,179,402,218.47	17,703,967,533.54		17,703,967,533.54

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公募基金	1,894,728,674.21		1,894,728,674.21	1,873,162,687.35		1,873,162,687.35
股票	929,465,201.38		929,465,201.38	1,016,096,898.40		1,016,096,898.40
银行理财产品	536,028,344.42		536,028,344.42	528,950,000.00		528,950,000.00
券商资管产品	1,104,865,631.67		1,104,865,631.67	1,088,381,458.87		1,088,381,458.87
信托计划	1,179,396,298.20		1,179,396,298.20	1,163,807,872.00		1,163,807,872.00
其他	6,725,471,951.92		6,725,471,951.92	6,678,539,512.87		6,678,539,512.87
合计	30,549,358,320.27		30,549,358,320.27	30,052,905,963.03		30,052,905,963.03

(2) 融出证券

项目	2019年6月30日
融出证券	32,644,016.45
其中:交易性金融资产	32,218,316.45
转融通融入证券	425,700.00
转融通融入证券总额	3,211,400.00

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

(3) 变现受限制的交易性金融资产详见本财务报表附注“六、64”所述。

13. 金融投资: 债权投资

项目	2019年6月30日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
地方债	9,999,705.05	150,547.30		10,150,252.35
合计	9,999,705.05	150,547.30		10,150,252.35

14. 金融投资: 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	2019年6月30日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	799,162,902.16	8,478,518.68	-3,961,004.10	803,680,416.74	
地方债	19,255,334,198.88	410,619,520.99	27,269,418.63	19,693,223,138.50	
金融债	81,559,929.14	3,183,650.40	278,670.86	85,022,250.40	93,915.47
企业债	5,317,183,324.15	156,500,210.60	82,228,772.19	5,555,912,306.94	23,360,185.50
其他	5,417,282,576.76	136,041,460.09	-40,373,364.76	5,512,950,672.09	95,900,774.90
合计	30,870,522,931.09	714,823,360.76	65,442,492.82	31,650,788,784.67	119,354,875.87

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 变现受限制的其他债权投资详见本财务报表附注“六、64”所述。

15. 金融投资：其他权益工具投资

(1) 按类别列示

项目	2019年6月30日		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	4,916,770,000.00	5,135,017,598.54	
合计	4,916,770,000.00	5,135,017,598.54	

(2) 其他权益工具投资为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,本公司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。截至2019年6月30日,本公司对该专户的投资成本为49.1677亿元。期末,本公司根据证金公司提供的估值报告确定期末公允价值。

16. 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
2018年12月31日	147,403,973.20
本年变动	21,269.60
其中: 固定资产净转入	
公允价值变动	
2019年6月30日	147,425,242.80

17. 固定资产

(1) 账面价值

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产原价	1,446,974,684.37	1,438,516,293.74
减: 累计折旧	943,450,691.50	910,429,000.37
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	503,523,992.87	528,087,293.37

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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							
2018年12月31日	604,748,087.79	22,264,699.62	584,632,830.76	83,718,267.87	55,725,919.85	87,426,487.85	1,438,516,293.74
本期增加金额		110,085.67	28,352,565.38	87,378.63	2,320,412.01	474,208.69	31,344,650.38
1) 购置		110,085.67	28,352,565.38	87,378.63	2,320,412.01	474,208.69	31,344,650.38
2) 在建工程转入							
3) 投资性房地产转入							
本期减少金额	36,363.64	445,161.46	10,487,089.24	8,268,983.06	2,165,534.29	1,502,066.70	22,905,198.39
1) 处置或报废	36,363.64	445,161.46	10,487,089.24	8,268,983.06	2,165,534.29	1,502,066.70	22,905,198.39
2) 其他减少							
外币报表折算差额			17,860.88		1,033.68	44.08	18,938.64
2019年6月30日	604,711,724.15	21,929,623.83	602,516,167.78	75,536,663.44	55,881,831.25	86,398,673.92	1,446,974,684.37
累计折旧							
2018年12月31日	333,453,242.56	18,979,355.13	394,270,110.38	72,254,206.72	43,069,608.12	48,402,477.46	910,429,000.37
本期增加金额	15,025,079.22	458,650.46	33,160,866.58	1,273,326.38	1,817,552.49	1,283,821.60	53,019,296.73
1) 计提	15,025,079.22	458,650.46	33,160,866.58	1,273,326.38	1,817,552.49	1,283,821.60	53,019,296.73
本期减少金额		422,014.99	9,392,980.49	7,889,679.88	871,584.28	1,438,137.50	20,014,397.14
1) 处置或报废		422,014.99	9,392,980.49	7,889,679.88	871,584.28	1,438,137.50	20,014,397.14
2) 其他减少							
外币报表折算差额			15,618.73		1,127.36	45.45	16,791.54
2019年6月30日	348,478,321.78	19,015,990.60	418,053,615.20	65,637,853.22	44,016,703.69	48,248,207.01	943,450,691.50
账面价值							
2019年6月30日	256,233,402.37	2,913,633.23	184,462,552.58	9,898,810.22	11,865,127.56	38,150,466.91	503,523,992.87
2018年12月31日	271,294,845.23	3,285,344.49	190,362,720.38	11,464,061.15	12,656,311.73	39,024,010.39	528,087,293.37

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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	

18. 在建工程

工程名称	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业网点建设	1,947,912.06		1,947,912.06	2,116,287.02		2,116,287.02
软件开发工程	181,641.50		181,641.50	1,242,825.87		1,242,825.87
合计	2,129,553.56		2,129,553.56	3,359,112.89		3,359,112.89

19. 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					
2018年12月31日		484,371,832.88	73,615,496.12	3,976,200.00	561,963,529.00
本期增加金额		18,847,619.76			18,847,619.76
其中：购置		18,847,619.76			18,847,619.76
本期减少金额		1,139,680.00			1,139,680.00
其中：其他		1,139,680.00			1,139,680.00
外币报表折算差额		11,789.41		3,460.00	15,249.41
2019年6月30日		502,091,562.05	73,615,496.12	3,979,660.00	579,686,718.17
累计摊销					
2018年12月31日		302,623,209.41	36,427,406.06	876,200.00	339,926,815.47
本期增加金额		29,756,556.33	600,000.00		30,356,556.33
1) 计提		29,756,556.33			29,756,556.33
2) 其他			600,000.00		600,000.00
本期减少金额		1,132,255.85			1,132,255.85
其中：其他		1,132,255.85			1,132,255.85
外币报表折算差额		10,858.69		3,460.00	14,318.69
2019年6月30日		331,258,368.58	37,027,406.06	879,660.00	369,165,434.64
减值准备					
2018年12月31日			6,725,389.31	650,000.00	7,375,389.31
本期减少金额			600,000.00		600,000.00
其中：其他			600,000.00		600,000.00
2019年6月30日			6,125,389.31	650,000.00	6,775,389.31
账面价值					
2019年6月30日		170,833,193.47	30,462,700.75	2,450,000.00	203,745,894.22
2018年12月31日		181,748,623.47	30,462,700.75	2,450,000.00	214,661,324.22

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 交易席位费

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
原价:				
上海交易所	49,781,746.16			49,781,746.16
其中: A股	45,757,145.75			45,757,145.75
B股	4,024,600.41			4,024,600.41
深圳交易所	23,833,749.96			23,833,749.96
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	25,491,894.89			25,491,894.89
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	10,935,511.17	600,000.00		11,535,511.17
其中: A股	10,035,511.17	600,000.00		10,635,511.17
B股	900,000.00			900,000.00
小计	36,427,406.06	600,000.00		37,027,406.06
减值准备:				
上海交易所	4,092,905.98			4,092,905.98
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	2,632,483.33		600,000.00	2,032,483.33
其中: A股	2,332,483.33		600,000.00	1,732,483.33
B股	300,000.00			300,000.00
小计	6,725,389.31		600,000.00	6,125,389.31
账面价值:				
上海交易所	20,196,945.29			20,196,945.29
其中: A股	19,574,677.55			19,574,677.55
B股	622,267.74			622,267.74
深圳交易所	10,265,755.46	-600,000.00	-600,000.00	10,265,755.46
其中: A股	9,665,755.46	-600,000.00	-600,000.00	9,665,755.46
B股	600,000.00			600,000.00
合计	30,462,700.75	-600,000.00	-600,000.00	30,462,700.75

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 商誉

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加		本期减少	2019年6月30日
		本期企业合并形成	企业合并转入		
方正中期期货	224,832,662.91				224,832,662.91
中国民族证券	4,298,201,511.58				4,298,201,511.58
合计	4,523,034,174.49				4,523,034,174.49

期末，公司管理层对商誉进行减值测试。公司管理层在进行减值测试估值时，主要参照可比交易案例的市净率指标，并考虑相关影响因素，对含有商誉资产组的公允价值进行评估。经减值测试，截至2019年6月30日，商誉不存在减值。

21. 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	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	644,640,626.98	161,055,652.96	1,124,787,695.60	281,092,420.12
融出资金减值准备	356,543,738.37	89,135,934.59		
买入返售金融资产减值准备	596,404,384.18	149,101,096.05		
可供出售金融资产公允价值变动			90,112.36	22,528.09
预计负债	53,617,592.15	13,404,398.04	43,458,539.34	10,864,634.84
应付职工薪酬	66,676,042.10	16,669,010.53	135,347,776.67	33,836,944.18
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			68,719,065.74	17,179,766.44
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变动			11,030,006.40	2,757,501.60
交易性金融资产公允价值变动	133,685,962.73	24,853,791.82		
交易性金融负债公允价值变动	1,470,981.96	367,745.49		
固定资产折旧	152,873,016.90	38,218,254.25	147,364,196.00	36,841,049.02
可供出售金融资产减值准备			53,012,714.13	9,013,178.54
无形资产摊销	41,772,830.42	10,443,207.60	43,544,987.15	10,886,246.79
可抵扣亏损	134,666,492.11	29,562,662.33	110,576,996.36	23,540,288.39
长期应付职工薪酬	11,125,379.54	2,781,344.89	11,110,503.47	2,777,625.87
应付利息				
无形资产减值准备	6,730,112.31	1,682,528.08	650,000.00	162,500.00
其他			124,459.94	31,114.99

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	2,200,207,159.75	537,275,626.63	1,749,817,053.16	429,005,798.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,193,607.15	2,872,336.34
可供出售金融资产公允价值变动			78,798,865.92	19,699,716.48
其他债权投资公允价值变动	65,442,492.82	16,360,623.21		
其他权益工具投资公允价值变动	218,247,598.54	54,561,899.64		
投资性房地产	131,186,786.51	32,796,696.64	127,474,290.29	31,868,572.58
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	993,995.18	248,498.80	4,119,855.03	1,029,963.76
其他	14,605,119.92	3,812,666.90	36,504,517.44	5,739,110.48
合计	695,761,505.72	174,101,763.38	526,376,648.58	127,531,077.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	173,155,127.80	364,120,498.83	126,121,253.16	302,884,545.71
递延所得税负债	173,155,127.80	946,635.58	126,121,253.16	1,409,824.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣亏损	215,070,292.57	195,504,109.27
可抵扣暂时性差异	5,152,172.05	27,594,706.20
合计	220,222,464.62	223,098,815.47

22. 其他资产

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预付款项	87,315,071.99	130,037,255.41
长期待摊费用	233,275,155.70	260,070,926.45
应收利息	18,716,853.67	

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收股利	36,000,000.00	
其他应收款	1,459,049,586.62	1,463,204,552.27
待摊费用	4,292,891.61	2,086,521.61
存货		5,142,092.01
其他	8,653,762.69	14,292,314.18
合计	1,847,303,322.28	1,874,833,661.93

(2) 预付款项

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面价值	比例(%)	账面价值	比例(%)
1年以内	86,001,848.87	98.49	126,686,762.61	97.42
1-2年	224,683.71	0.26	1,685,412.56	1.30
2-3年	538,386.04	0.62	1,651,448.24	1.27
3年以上	550,153.37	0.63	13,632.00	0.01
合计	87,315,071.99	100.00	130,037,255.41	100.00

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	2019年6月30日			
	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	86.33	580,073,416.83	32.24
组合计提坏账准备	284,832,838.41	13.67	44,833,251.79	15.74
合计	2,083,956,255.24	100.00	624,906,668.62	29.99

(续上表)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,790,064,263.48	85.94	571,014,263.48	31.90
组合计提坏账准备	292,868,392.26	14.06	48,713,839.99	16.63
合计	2,082,932,655.74	100.00	619,728,103.47	29.75

2) 按账龄分析

账龄	2019年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	199,671,195.55	9.58	8,354,385.47
1-2年	24,792,540.09	1.19	2,750,372.42
2-3年	12,293,028.31	0.59	1,573,607.57
3-4年	14,454,849.49	0.69	2,918,995.53

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
4-5年	1,743,930,501.68	83.69	523,414,774.95
5年以上	88,814,140.12	4.26	85,894,532.68
合计	2,083,956,255.24	100.00	624,906,668.62

(续上表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	221,932,541.50	10.65	6,110,932.37
1-2年	8,847,123.99	0.42	599,540.07
2-3年	11,915,867.17	0.57	1,905,007.76
3-4年	10,168,785.76	0.49	4,438,997.39
4-5年	1,743,546,336.52	83.72	523,688,103.57
5年以上	86,522,000.80	4.15	82,985,522.31
合计	2,082,932,655.74	100.00	619,728,103.47

3) 其他应收款款项性质分类情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
20.5亿元涉案款项	1,741,500,000.00	1,741,500,000.00
押金	46,163,890.53	47,522,890.42
保证金	7,016,776.70	7,050,042.41
预付供应商款项	205,275,662.79	108,388,185.66
员工借支及往来款	41,616,329.05	22,671,029.90
垫付款项及其他	42,383,596.17	155,800,507.35
小计	2,083,956,255.24	2,082,932,655.74
减: 减值准备	624,906,668.62	619,728,103.47
合计	1,459,049,586.62	1,463,204,552.27

(4) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期购置增加	本期摊销	其他减少	2019年6月30日
营业网点建设及租赁	246,337,482.96	2,314,140.09	28,207,405.72	237,128.94	220,207,088.39
其他	13,733,443.49	2,805,400.96	3,450,604.15	20,172.99	13,068,067.31
合计	260,070,926.45	5,119,541.05	31,658,009.87	257,301.93	233,275,155.70

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 资产减值准备

(1) 资产减值准备变动表

项目	2019年1月1日	本期增加		本期减少			2019年6月30日
		计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
融出资金减值准备	361,570,409.32	8,212,854.76		10,779,568.98			359,003,695.10
应收款项坏账准备	9,094,294.50	6,456,786.92		946,228.74			14,604,852.68
买入返售金融资产减值准备	323,495,206.97	384,253,103.61		111,343,926.40			596,404,384.18
其他债权投资减值准备	72,299,288.01	47,055,587.86					119,354,875.87
其他应收款坏账准备	619,729,767.14	6,273,912.24		1,097,010.76			624,906,668.62
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,386,188,965.94	452,252,245.39		124,166,734.88			1,714,274,476.45
无形资产减值准备	7,375,389.31					600,000.00	6,775,389.31
其他资产减值准备小计	7,375,389.31					600,000.00	6,775,389.31
合计	1,393,564,355.25	452,252,245.39		124,166,734.88		600,000.00	1,721,049,865.76

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	2019年6月30日			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	7,256,764.59	7,156,415.23	344,590,515.28	359,003,695.10
应收款项坏账准备(简化模型)		10,802,117.00	1,731,836.27	12,533,953.27
应收款项坏账准备(一般模型)	281,074.91	804,395.16	985,429.34	2,070,899.41
买入返售金融资产减值准备	4,903,480.49	127,582,994.26	463,917,909.43	596,404,384.18
其他债权投资减值准备	45,423,903.31	3,099,943.15	70,831,029.41	119,354,875.87

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具类别	2019年6月30日			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
其他应收款坏账准备		16,562,135.94	608,344,532.68	624,906,668.62
合计	57,865,223.30	166,008,000.74	1,490,401,252.41	1,714,274,476.45

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 短期借款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	43,983,000.00	39,429,000.00
合计	43,983,000.00	39,429,000.00

25. 应付短期融资款

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期公司债	1,627,117,589.02	1,540,000,000.00
收益凭证		7,170,000.00
合计	1,627,117,589.02	1,547,170,000.00

(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
18方正F2	1,540,000,000.00	2018-7-10	365	1,540,000,000.00	5.80%
合计	1,540,000,000.00			1,540,000,000.00	

(3) 短期公司债利息支付情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
18方正F2	42,824,657.52	44,292,931.50		87,117,589.02
合计	42,824,657.52	44,292,931.50		87,117,589.02

(4) 收益凭证

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
金添利C系列	7,170,000.00	7,649,529.46	81,635.99	7,731,165.45	
合计	7,170,000.00	7,649,529.46	81,635.99	7,731,165.45	

26. 拆入资金

(1) 明细情况——按金融机构

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行金融机构拆入		700,000,000.00
非银行金融机构拆入	5,504,533,333.34	1,000,000,000.00
其中：转融通融入资金	5,504,533,333.34	1,000,000,000.00
合计	5,504,533,333.34	1,700,000,000.00

(2) 转融通融入资金剩余期限

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	3,501,905,555.55	4.70%-4.80%	1,000,000,000.00	4.80%
3至12个月	2,002,627,777.79	4.30%		
合计	5,504,533,333.34		1,000,000,000.00	

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 交易性金融负债

项目	2019年6月30日		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
结构化主体中其他投资者享有份额		14,068,565,595.04	14,068,565,595.04
收益凭证及其他		212,495,686.46	212,495,686.46
合计		14,281,061,281.50	14,281,061,281.50

28. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018年12月31日		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
结构化主体中其他投资者享有份额		16,752,716,393.92	16,752,716,393.92
收益凭证		633,000,006.40	633,000,006.40
合计		17,385,716,400.32	17,385,716,400.32

29. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
债券	26,454,929,889.84	21,130,573,768.61
收益权转让	1,620,539,939.12	782,000,000.00
合计	28,075,469,828.96	21,912,573,768.61

(2) 按业务类型

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
债券质押式回购	25,843,217,324.94	20,633,994,946.69
债券买断式回购业务		98,836,821.92
报价回购业务	611,712,564.90	397,742,000.00
场外协议回购业务	1,620,539,939.12	782,000,000.00
合计	28,075,469,828.96	21,912,573,768.61

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月,下同)	398,211,660.88	2.20%-6.00%	340,669,000.00	2.20%-6.00%
1个月至3个月内	85,307,188.96		30,099,000.00	
3个月至1年内	128,193,715.06		26,974,000.00	

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	611,712,564.90		397,742,000.00
----	----------------	--	----------------

(4) 担保物情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
股票		428,534,100.00
债券	31,213,575,772.32	25,028,738,357.04
其他	1,807,016,225.50	705,718,882.71
合计	33,020,591,997.82	26,162,991,339.75

30. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
普通经纪业务		
其中：个人	23,276,352,166.63	16,140,810,989.41
机构	711,397,151.22	1,393,120,020.27
小计	23,987,749,317.85	17,533,931,009.68
信用业务		
其中：个人	2,815,291,268.29	2,342,505,207.16
机构	112,440,556.09	147,462,346.05
小计	2,927,731,824.38	2,489,967,553.21
合计	26,915,481,142.23	20,023,898,562.89

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	67,286,112.93	6.8747	462,571,883.62	83,558,100.36	6.8632	573,475,954.39
港币	181,703,583.24	0.8797	159,842,081.61	157,657,448.10	0.8762	138,139,456.03
新台币	15,079,871.00	0.2220	3,347,423.43	24,860,096.00	0.2220	5,518,941.31
英镑	629.11	8.7113	5,480.37	629.11	8.6762	5,458.28
合计			625,766,869.03			717,139,810.01

31. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	748,257,097.25	1,346,310,396.04	1,377,305,697.70	717,261,795.59
离职后福利—设定提存计划	4,193,308.75	89,199,260.65	90,780,622.38	2,611,947.02
其他长期福利	11,062,720.19	1,705,106.25	1,712,638.15	11,055,188.29
合计	763,513,126.19	1,437,214,762.94	1,469,798,958.23	730,928,930.90

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬明细情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	730,095,978.54	1,187,601,725.59	1,210,170,590.49	707,527,113.64
职工福利费		19,668,824.34	19,707,161.33	-38,336.99
社会保险费	2,072,761.83	58,263,655.44	58,959,134.77	1,377,282.50
其中：医疗保险费	1,910,776.03	53,128,827.81	53,762,749.18	1,276,854.66
工伤保险费	46,659.98	1,306,667.90	1,310,370.74	42,957.14
生育保险费	115,325.82	3,631,043.75	3,688,898.87	57,470.70
其他保险费		197,115.98	197,115.98	
住房公积金	245,782.16	61,645,065.39	62,420,611.87	-529,764.32
工会经费和职工教育经费	14,823,974.88	15,307,996.87	21,869,124.20	8,262,847.55
其他	1,018,599.84	3,823,128.41	4,179,075.04	662,653.21
合计	748,257,097.25	1,346,310,396.04	1,377,305,697.70	717,261,795.59

(3) 设定提存计划明细情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险	4,009,526.88	86,065,157.07	87,589,568.12	2,485,115.83
失业保险费	183,781.87	3,134,103.58	3,191,054.26	126,831.19
合计	4,193,308.75	89,199,260.65	90,780,622.38	2,611,947.02

(4) 其他长期福利明细情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
其他长期福利	11,062,720.19	1,705,106.25	1,712,638.15	11,055,188.29
合计	11,062,720.19	1,705,106.25	1,712,638.15	11,055,188.29

32. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
代扣代缴个人所得税	87,309,711.53	39,894,428.67
企业所得税	41,629,601.36	-35,607,407.41
增值税	70,907,479.00	91,872,139.09
城市维护建设税	5,254,557.08	6,401,448.63
教育费附加及地方教育费附加	3,772,031.64	4,576,415.85
房产税	15,246.51	148,001.53
土地使用税	301.76	5,802.23
印花税	18,211.63	37,252.19
其他	52,937,101.71	51,296,744.65
合计	261,844,242.22	158,624,825.43

33. 应付款项

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付货币保证金	8,158,305,886.61	7,552,377,783.73
期货风险准备金	163,736,460.15	157,728,181.61
应付清算款	43,672,482.39	38,489,456.97
应付质押担保金	127,313,570.37	36,333,713.76
结构化产品应付利润	142,591,325.68	253,990,409.59
应付手续费	1,165,838.80	849,420.82
应付现金股利款	4,013,440.53	3,998,894.58
应付客户约定购回式证券资金	15,653,073.19	5,858,691.19
应付资产及服务购置款		981,030.41
期货投资者保障基金	329,685.69	503,232.16
其他	72,325,135.72	71,387,749.72
合计	8,729,106,899.13	8,122,498,564.54

34. 应付利息

项目	2018年12月31日
应付债券利息支出	1,318,884,333.25
应付短期融资款利息支出	43,304,186.98
卖出回购利息支出	43,506,604.03
客户资金利息支出	6,276,372.31
拆入资金利息支出	1,288,944.44
其中：转融通融入资金	800,000.00
其他	3,431.61
合计	1,413,263,872.62

35. 预计负债

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
未决诉讼	43,458,539.34	10,159,052.81		53,617,592.15
合计	43,458,539.34	10,159,052.81		53,617,592.15

未决诉讼情况详见本附注“十、4”所述。

36. 应付债券

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
次级债	9,603,078,849.32	20,760,000,000.00
公司债	6,705,657,424.63	3,460,000,000.00
收益凭证	11,272,928,855.70	10,366,420,000.00
境外企业金融债	1,386,536,725.14	1,372,644,243.57
合计	28,968,201,854.79	35,959,064,243.57

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 已发行债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率
14 方正债[注 1]	3,000,000,000.00	2014-4-28	2019-4-28	7.00%
16 方正 C1[注 2]	10,000,000,000.00	2016-2-19	2021-2-19	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	2017-9-19	2020-9-19	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	2018-1-29	2020-1-29	6.30%
18 方正 F1[注 6]	2,000,000,000.00	2018-5-29	2020-5-29	6.08%
18 方正 F3[注 7]	1,460,000,000.00	2018-7-10	2020-7-10	6.10%
FNDSHK[注 8]	1,372,644,243.57	2018-11-16	2020-11-16	6.90%
19 方正 F1[注 9]	2,500,000,000.00	2019-2-27	2022-2-27	4.71%
19 方正 F2[注 10]	600,000,000.00	2019-3-21	2022-3-21	4.65%
19 方正 C1[注 11]	1,560,000,000.00	2019-4-24	2021-4-24	4.80%
合计	30,252,644,243.57			

(续上表)

债券名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
14 方正债[注 1]	3,000,000,000.00	3,142,684,931.51	67,315,068.49	3,210,000,000.00	
16 方正 C1[注 2]	10,000,000,000.00	10,383,528,767.08	59,471,232.92	10,443,000,000.00	
16 方正 C2[注 2]	3,000,000,000.00	3,020,301,369.86	56,531,506.84		3,076,832,876.70
17 方正 C1[注 3]	1,900,000,000.00	1,930,858,082.19	53,704,931.50		1,984,563,013.69
17 方正 C2[注 4]	2,220,000,000.00	2,248,081,479.46	62,749,972.62		2,310,831,452.08
18 方正 C1[注 5]	640,000,000.00	677,226,958.92	19,994,301.36	40,320,000.00	656,901,260.28
18 方正 F1[注 6]	2,000,000,000.00	2,072,293,698.62	60,300,273.97	121,600,000.00	2,010,993,972.59
18 方正 F3[注 7]	1,460,000,000.00	1,502,700,000.00	44,164,000.00		1,546,864,000.00
FNDSHK[注 8]	1,372,644,243.57	1,384,223,641.66	2,313,083.48		1,386,536,725.14
19 方正 F1[注 9]			2,540,002,739.72		2,540,002,739.72
19 方正 F2[注 10]			607,796,712.32		607,796,712.32
19 方正 C1[注 11]			1,573,950,246.57		1,573,950,246.57
合计	25,592,644,243.57	26,361,898,929.30	5,148,294,069.79	13,814,920,000.00	17,695,272,999.09

[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，2019年上半年度已赎回该债券。

[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，2019年上半年度已赎回该债券。公司于2016年10月28日发行了3年期面值

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

总额为30.00亿元的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。2018年实际发行规模6.40亿元，发行日期为2018年1月29日，到期日为2020年1月29日，票面利率为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，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。

[注7] 根据上海证券交易所《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2018]308号），公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币200亿元（含200亿元）的次级债券。2018年方正F3实际发行规模14.60亿元，到期日为2020年7月10日，最终票面利率为6.10%，上述债券为无担保债券。

[注8] 子公司FIRST FZ BOND LIMITED于2018年11月16日发行2年期面值总额为2亿美元的高收益企业金融债券，发行价格为每张100美元，到期日为2020年11月16日，票面利率为6.90%，本次债券发行由方正证券(香港)金融控股有限公司提供无条件和不可撤销的保证。

[注9] 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人民币200亿元（含人民币200亿元）的公司债券。方正证券2019年非公开发行公司债券（第一期）发行总额为人民币25.00亿元，发行日期为2019年2月27日，发行价格为每张100元；到期日2022年2月27日，票面利率为4.71%，本次债券为无担保债券。

[注10] 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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公开发行面值不超过人民币200亿元(含人民币200亿元)的公司债券。方正证券2019年非公开发行公司债券(第二期)发行总额为人民币6.00亿元,发行日期为2019年3月21日,年发行价格为每张100元,到期日为2022年3月21日,最终票面利率为4.65%,本次债券为无担保债券。

[注11] 根据上海证券交易所于2019年2月18日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行次级债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2019]241号),公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币200亿元(含人民币200亿元)的次级债券。方正证券2019年非公开发行次级债券(第一期)发行总额为人民币15.60亿元,发行日期为2019年4月24日,发行价格为每张100元;到期日为2021年4月24日,票面利率为4.80%,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4.10-6.30%,其中9,752,231,304.40元将于1年内到期。

37. 递延收益

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	形成原因
政府补助	35,917,333.02	35,917,333.02	高新园区补助
合计	35,917,333.02	35,917,333.02	

(2) 政府补助明细

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
办公楼购置等	35,917,333.02			35,917,333.02	与资产相关
合计	35,917,333.02			35,917,333.02	

38. 其他负债

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	311,364,027.96	381,828,923.17
预收账款	8,685,321.27	23,567,557.48
应付股利	219,818,864.34	6,967,867.48
代理兑付债券款	4,528,266.60	4,528,266.60
其他	142,051.28	
合计	544,538,531.45	416,892,614.73

(2) 应付股利

单位名称	2019年6月30日	2018年12月31日
应付本公司股东股利	219,818,864.34	6,967,867.48
合计	219,818,864.34	6,967,867.48

(3) 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
----	------------	-------------

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
证券投资者保护基金	29,545,360.66	25,264,182.66
购买商品及服务款	126,700,636.61	109,773,180.92
押金及保证金	5,162,095.34	5,933,636.01
代收代扣款	19,551,993.53	3,086,423.28
应付借款本息		134,647,500.00
其他	130,403,941.82	103,124,000.30
合计	311,364,027.96	381,828,923.17

39. 股本

项目	2018年12月31日	本期增减变动(减少以“-”表示)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,232,101,395.00						8,232,101,395.00
合计	8,232,101,395.00						8,232,101,395.00

40. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
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

41. 库存股

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
库存股	49,840,082.87	7,970,935.85		57,811,018.72
合计	49,840,082.87	7,970,935.85		57,811,018.72

注：详见本财务报表附注“十四、(六)”所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益上年末余额	会计政策变更	本期发生额					归属于母公司股东的其他综合收益期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	合计	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益		-85,684,961.82	332,494,214.29		83,123,553.58	249,370,660.71	249,370,660.71	163,685,698.89
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-85,684,961.82	332,494,214.29		83,123,553.58	249,370,660.71	249,370,660.71	163,685,698.89
企业自身信用风险公允价值变动								
将重分类进损益的其他综合收益	93,742,407.66	148,487,292.79	-200,319,787.66	-133,969,044.88	-28,702,460.59	-37,648,282.19	-37,648,282.19	204,581,418.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动和信用损失准备		207,488,539.39	-201,723,299.38	-133,969,044.88	-28,702,460.59	-39,051,793.91	-39,051,793.91	168,436,745.48
可供出售金融资产公允价值变动	59,018,419.52	-59,018,419.52						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	4,497,059.06		1,403,511.72			1,403,511.72	1,403,511.72	5,900,570.78
其他	30,226,929.08	17,172.92						30,244,102.00
其他综合收益合计	93,742,407.66	62,802,330.97	132,174,426.63	-133,969,044.88	54,421,092.99	211,722,378.52	211,722,378.52	368,267,117.15

方正证券股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 盈余公积

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	1,352,370,454.61	1,334,031,558.48			1,334,031,558.48
合计	1,352,370,454.61	1,334,031,558.48			1,334,031,558.48

44. 一般风险准备

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一般风险准备	1,843,004,332.45	1,824,178,398.84	18,141,304.60		1,842,319,703.44
交易风险准备	1,731,792,244.73	1,713,453,348.60			1,713,453,348.60
合计	3,574,796,577.18	3,537,631,747.44	18,141,304.60		3,555,773,052.04

45. 未分配利润

项目	本期金额
2018年12月31日	8,173,857,248.73
加: 会计政策变更	-188,770,164.25
2019年1月1日	7,985,087,084.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	763,412,372.22
减: 提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	18,141,304.60
减: 对所有者(或股东)的分配	213,744,729.64
其他变动	
2019年6月30日	8,516,613,422.46

46. 少数股东权益

子公司名称	2019年6月30日	2018年12月31日
瑞信方正	275,874,853.30	284,287,101.63
方正中期期货	117,386,604.21	114,330,265.06
方正富邦基金	157,614,592.13	163,508,966.30
方正和生投资	408,298,137.81	350,558,328.07
合计	959,174,187.45	912,684,661.06

47. 利息净收入

项目	自2019年1月1日至6月30日止期间	自2018年1月1日至6月30日止期间
利息收入	2,000,042,681.11	1,710,201,406.09
其中: 货币资金及结算备付金利息收入	486,769,657.49	440,377,063.89
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	707,281,081.88	891,235,341.65
买入返售金融资产利息收入	247,499,408.84	367,733,068.93
其中: 约定购回利息收入	410,437.81	1,145,905.38

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
股权质押回购利息收入	157,796,551.32	306,290,261.38
债权投资利息收入	150,252.35	
其他债权投资利息收入	557,968,412.95	
其他	373,867.60	10,855,931.62
利息支出	1,314,114,304.54	1,494,649,907.52
其中: 短期借款利息支出	840,740.94	
应付短期融资款利息支出	44,516,082.67	161,739,232.76
拆入资金利息支出	22,170,697.92	60,221,509.96
其中: 转融通利息支出	16,319,142.36	54,001,621.06
卖出回购金融资产款利息支出	353,913,525.66	433,882,120.01
其中: 报价回购利息支出	8,373,901.43	10,247,733.95
代理买卖证券款利息支出	59,980,314.90	53,222,938.91
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	830,107,885.17	769,789,386.79
其中: 次级债券利息支出	334,548,974.41	513,766,252.19
其他	2,585,057.28	15,794,719.09
利息净收入	685,928,376.57	215,551,498.57

48. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
证券经纪业务净收入	1,390,169,849.95	1,116,766,530.59
—— 证券经纪业务收入	1,741,229,350.69	1,386,365,948.84
—— 代理买卖证券业务	1,611,896,740.74	1,223,316,879.27
交易单元席位租赁	118,391,100.22	136,394,084.81
代销金融产品业务	10,941,509.73	26,654,984.76
—— 证券经纪业务支出	351,059,500.74	269,599,418.25
—— 代理买卖证券业务	351,059,500.74	269,233,928.70
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		365,489.55
期货经纪业务净收入	128,532,685.10	124,543,337.76
—— 期货经纪业务收入	383,954,494.50	266,447,473.71
—— 期货经纪业务支出	255,421,809.40	141,904,135.95
投资银行业务净收入	227,097,754.08	123,972,402.21
—— 投资银行业务收入	228,577,844.81	126,086,117.63

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
——证券承销业务	182,557,216.76	80,038,530.85
证券保荐业务	1,943,396.23	5,016,037.75
财务顾问业务	44,077,231.82	41,031,549.03
——投资银行业务支出	1,480,090.73	2,113,715.42
——证券承销业务	1,448,600.92	1,804,908.01
证券保荐业务		
财务顾问业务	31,489.81	308,807.41
资产管理业务净收入	158,745,227.20	153,197,146.17
——资产管理业务收入	158,745,227.20	169,278,490.40
——资产管理业务支出		16,081,344.23
基金管理业务净收入	32,489,540.92	46,685,062.02
——基金管理业务收入	32,489,540.92	46,685,062.02
——基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	2,702,247.00	2,715,296.41
——投资咨询业务收入	2,702,247.00	2,715,296.41
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	-4,778,615.50	-6,491,361.40
——其他手续费及佣金收入	13,043,191.48	10,819,474.13
——其他手续费及佣金支出	17,821,806.98	17,310,835.53
合 计	1,934,958,688.75	1,561,388,413.76
其中: 手续费及佣金收入合计	2,560,741,896.60	2,008,397,863.14
 手续费及佣金支出合计	625,783,207.85	447,009,449.38
财务顾问业务净收入	44,045,742.01	40,722,741.62
——并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	3,830,188.68	-283,018.87
——并购重组财务顾问业务净收入——其他	1,084,905.66	583,118.67
——其他财务顾问业务净收入	39,130,647.67	40,422,641.82

(2) 代销金融产品业务收入

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及其他	229,886,514,882.99	10,941,509.73	189,450,475,135.81	26,654,984.76
合计	229,886,514,882.99	10,941,509.73	189,450,475,135.81	26,654,984.76

(3) 资产管理业务收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专户资产管理业务
期末产品数量	88.00	622.00	40.00
期末客户数量	191,459.00	622.00	279.00

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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
其中: 个人客户	191,102.00	411.00	
机构客户	357.00	211.00	279.00
期初受托资金	33,999,137,142.89	209,447,712,139.28	40,363,100,000.00
其中: 自有资金投入	692,312,746.59		942,000,000.00
个人客户	27,779,254,804.60	2,266,408,977.54	
机构客户	5,527,569,591.70	207,181,303,161.74	39,421,100,000.00
期末受托资金	38,766,774,186.31	186,329,143,307.69	34,406,620,000.00
其中: 自有资金投入	1,394,639,365.55	500,000,000.00	
个人客户	32,244,801,708.05	2,271,180,034.48	
机构客户	5,127,333,112.71	183,557,963,273.21	34,406,620,000.00
期末主要受托资产初始成本	34,272,780,805.17	189,790,778,136.00	34,348,220,001.56
其中: 股票	382,106,438.42	423,460,235.27	
基金	1,620,772,138.22	16,409,715,428.25	191,000,000.00
债券	24,603,602,401.62	8,952,699,059.16	
资产支持证券	2,493,511,979.18	2,849,629,629.35	
股指期货(套保)	28,053,100.90	13,955,991.65	
银行理财计划			
信托计划		42,197,175,118.73	
专项资产管理计划	159,673,448.26	207,389,778.10	
银行承兑汇票			
资产收益权		16,719,858,764.31	34,155,643,691.75
其他投资产品	4,985,061,298.57	102,016,894,131.18	1,576,309.81
当期资产管理业务净收入	95,832,370.74	39,695,672.09	23,217,184.37

49. 投资收益

(1) 明细情况

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
权益法核算的长期股权投资收益		
金融工具投资收益	1,056,219,617.44	1,070,722,694.52
其中: 持有期间取得的收益	766,422,599.35	1,344,661,300.36
— 交易性金融工具	766,422,599.35	
— 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
— 持有至到期投资		12,523,405.61
— 可供出售金融资产		455,902,296.52
处置金融工具取得的收益	289,797,018.09	-273,938,605.84
— 交易性金融工具	270,670,718.68	
— 其他债权投资	234,924,605.40	

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
—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
—持有至到期投资		726,239.74
—可供出售金融资产		9,853,765.17
—衍生金融工具	-215,798,305.99	-2,811,818.05
—其他		-757,931.46
其他	-14,745,967.51	82,921.79
合计	1,041,473,649.93	1,070,805,616.31

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	766,422,599.35
	处置取得收益	309,076,834.13
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	持有期间收益	
	处置取得收益	-38,406,115.45

50. 其他收益

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
政府补贴	4,535,000.00	277,000.00
个税返还	788,666.31	3,591,678.44
合计	5,323,666.31	3,868,678.44

51. 公允价值变动收益

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
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
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
交易性金融资产	28,273,666.93	
其中: 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-332,036,397.08	
其中: 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-332,036,397.08	
衍生金融工具	3,731,786.15	10,766,684.58
合计	-300,030,944.00	-619,964,915.33

52. 其他业务收入

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
租赁收入	2,892,576.60	1,913,185.90

方正证券股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

咨询服务收入	1,114,020.75	7,154,416.78
商品现货交易收入	210,244,138.47	65,164,575.78
其他	3,965,936.57	6,241,209.20
合计	218,216,672.39	80,473,387.66

53. 资产处置收益

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
资产处置	109,448.85	-125,746.47
合计	109,448.85	-125,746.47

54. 税金及附加

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
营业税		-1,933,677.60
城市维护建设税	13,599,502.90	10,747,388.18
教育费附加及地方教育费附加	9,768,849.98	7,682,656.68
其他	2,748,079.05	3,184,856.87
合计	26,116,431.93	19,681,224.13

55. 业务及管理费

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
职工薪酬	1,437,214,762.94	1,093,574,731.67
租赁及物业费	169,166,401.24	180,842,119.31
折旧及摊销费	103,136,256.88	88,911,167.77
营销费用	95,722,827.17	73,053,742.86
咨询费	41,276,279.22	36,809,928.45
差旅费	30,465,632.97	38,128,621.38
证券投资者保护基金	28,658,966.82	53,779,057.07
邮电通讯费	25,527,670.36	28,498,346.00
公杂费	17,988,236.70	19,824,539.06
其他	143,349,596.20	135,507,433.47
合计	2,092,506,630.50	1,748,929,687.04

56. 资产减值损失

项目	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
坏账损失	171,179,499.17
可供出售金融资产减值损失	3,779,660.32
合计	174,959,159.49

57. 信用减值损失

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
应收款项和其他应收款	10,687,459.66
买入返售金融资产减值损失	272,909,177.21
其他债权投资减值损失	47,055,587.86
融出资金减值损失	-2,566,714.22
合计	328,085,510.51

58. 其他业务成本

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
商品现货交易成本	208,322,835.31	65,393,659.21
租赁支出		15,094.33
咨询服务费支出		4,475,471.58
其他	1,623,494.98	
合计	209,946,330.29	69,884,225.12

59. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	58,635.88	154.70	58,635.88
其中：固定资产报废利得	58,635.88	154.70	58,635.88
政府补助		37,824.00	
其他	1,719,537.23	104,394.81	1,719,537.23
合计	1,778,173.11	142,373.51	1,778,173.11

(2) 政府补助说明

补助项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	与资产相关/ 与收益相关
财政奖励及补贴		37,824.00	与收益相关
合计		37,824.00	

60. 营业外支出

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	29,900.33	134,611.16	29,900.33
其中：固定资产及在建工程报废损失	29,900.33	134,611.16	29,900.33
对外捐赠	6,687,000.00	44,285,000.00	6,687,000.00
未决诉讼	10,159,052.81	927,419.92	10,159,052.81
赔款及罚款支出	1,449,344.08	1,477,820.59	1,449,344.08
其他	217,776.43	484,522.42	217,776.43
合计	18,543,073.65	47,309,374.09	18,543,073.65

61. 所得税费用

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 明细情况

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
当期所得税费用	235,824,405.43	154,012,220.75
递延所得税费用	-67,487,468.33	-99,732,362.91
合计	168,336,937.10	54,279,857.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
利润总额	914,911,823.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	228,727,955.89
子公司适用不同税率的影响	-6,455,597.57
调整以前期间所得税的影响	2,446,100.40
非应税收入的影响	-110,850,037.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,643,698.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,691,807.28
本年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	48,538,207.05
其他	-3,405,196.46
所得税费用	168,336,937.10

62. 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、42”所述。

63. 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	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
处置其他债权投资收到的现金	3,825,870,041.29	
处置持有至到期投资收到的现金		172,986,467.42
收到货币保证金净增加额	605,928,102.88	
收到财政奖励及补贴	4,535,000.00	314,824.00
租赁、咨询收入	4,006,597.35	9,067,602.68
期货风险准备金净增加额	6,008,278.54	6,804,721.67
应付权益类互换保证金净增加额		3,906,863.75
应收清算款项净减少额	1,481,623,996.80	447,272.20
受限资金净减少额	24,670,486.11	
收到商品期货款	5,142,092.01	11,605,828.04
现货、仓单业务收入	1,921,303.16	

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
商品及服务款净额	76,255,298.31	
应付质押担保金净增加额	90,979,856.61	
其他	17,616,638.85	2,746,018.75
合计	6,144,557,691.91	207,879,598.51

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
付现业务管理费及往来	495,874,745.42	576,870,306.29
存入交易所的保证金净额	1,999,563,063.92	651,599,867.11
赔偿支出		1,477,820.59
应收期货业务保证金净增加额	87,922,718.88	19,420,718.89
支付的投资者保护基金	24,377,788.82	69,995,891.63
诉讼支出		13,133,744.25
购买可供出售金融资产支付的现金		4,403,933,292.09
购买债权投资支付的现金	9,999,705.05	
捐赠支出	6,687,000.00	44,285,000.00
购置衍生金融工具支付的现金	215,987,536.68	4,614,911.50
结构化产品应付分配款净减少额	111,399,083.91	
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
交易性金融负债净减少额	3,025,746,220.40	
支付应付货币保证金净减少额		155,672,409.85
受限资产净增加额		29,383,136.86
支付代理承销证券款净减少额		59,258,000.00
其他	36,193,706.20	31,419,706.60
合计	6,013,751,569.28	8,349,840,310.34

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
公司债及收益凭证	2,859,350,000.00	2,667,420,000.00
合计	2,859,350,000.00	2,667,420,000.00

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
股份回购	7,970,935.85	
合计	7,970,935.85	

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	746,574,886.47	197,596,729.66
加: 信用/资产减值损失	328,085,510.51	174,959,159.49
固定资产折旧	53,019,296.73	51,084,454.89
无形资产摊销	29,756,556.33	22,895,275.54
长期待摊费用摊销	20,360,403.82	14,931,437.34
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)	-138,184.40	260,202.93
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)	300,030,944.00	619,964,915.33
利息支出	875,464,708.78	931,528,619.55
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-2,352,068.54	-500,950.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-36,000,000.00	-54,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,487,468.33	-99,732,362.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,625,322,242.53	-6,286,435,688.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,481,751,339.64	699,062,375.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,354,388,167.54	-3,728,385,831.95
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	45,708,533,694.69	37,519,535,694.55
减: 现金的期初余额	33,936,592,218.82	36,765,086,412.06
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	11,771,941,475.87	754,449,282.49

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
现金	45,708,533,694.69	37,519,535,694.55
其中: 库存现金	352,779.42	408,942.92
可随时用于支付的银行存款	38,245,155,031.91	29,769,277,828.08
可随时用于支付的结算备付金	7,461,239,331.93	7,749,335,463.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,786,551.43	513,459.91
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	45,708,533,694.69	37,519,535,694.55
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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末，未作为现金及现金等价物的货币资金金额为37,732,981.46元，详见本附注“六、64”所述。

64. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日	受限原因
货币资金	37,732,981.46	(1)
融出资金	1,807,016,225.50	(2)
交易性金融资产	7,125,706,117.84	(3)
其他债权投资	23,579,574,072.94	(4)
合计	32,550,029,397.74	

(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	2019年6月30日
一般风险准备定期存款	基金业务一般风险准备定期存款	37,732,981.46
合计		37,732,981.46

(2) 融出资金

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	2019年6月30日
融资融券债权收益权	场外协议回购业务质押	1,807,016,225.50
合计		1,807,016,225.50

(3) 交易性金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	2019年6月30日
债券	债券回购业务质押	7,080,279,457.67
股票	ST股票	769,762.93
股票	转融通业务担保	2,081,580.79
股票	融出证券	32,030,135.85
基金	融出证券	188,180.60
股票	历史遗留	250,000.00
基金	持有期限未满3年	10,107,000.00
合计		7,125,706,117.84

(4) 其他债权投资

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	2019年6月30日
债券	债券回购业务质押	21,366,925,815.26
债券	报价回购业务质押	814,427,213.39
债券	借贷融入业务质押	1,398,221,044.29
合计		23,579,574,072.94

65. 受托客户资产管理业务

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款	6,673,706,398.46	4,941,718,410.70
结算备付金	481,987,376.62	411,333,058.11
存出与托管客户资金	35,043,695.57	5,365,285.67
应收款项	4,258,233,483.93	2,478,779,837.27
受托投资	255,981,682,270.86	284,350,741,324.52
其中：投资成本	258,411,778,942.73	286,829,953,881.03
已实现未结算损益	-2,430,096,671.87	-2,479,212,556.51
受托资产合计	267,430,653,225.44	292,187,937,916.27
负债与持有人权益		
受托资金	259,502,537,494.00	283,809,949,282.17
应付款项	7,928,115,731.44	8,377,988,634.10
受托负债合计	267,430,653,225.44	292,187,937,916.27

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。	92.44		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
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	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
瑞信方正	33.30	-8,412,248.33		275,874,853.30
方正中期期货	7.56	3,056,339.15		117,386,604.21
方正富邦基金	33.30	-5,894,374.17		157,614,592.13

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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	2019年6月30日		2018年12月31日	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
瑞信方正	990,573,409.69	162,120,396.86	928,576,358.45	74,861,338.61
方正中期期货	10,451,021,489.00	8,778,924,190.71	9,927,328,887.92	8,295,659,356.23
方正富邦基金	514,805,802.62	41,488,709.20	546,104,577.64	55,086,660.90

(续上表)

子公司名称	自2019年1月1日至6月30日止期间				自2018年1月1日至6月30日止期间			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
瑞信方正	60,347,282.44	-25,262,007.01	-25,262,007.01	643,534,964.10	79,199,855.03	-22,839,486.42	-22,839,486.42	-20,732,915.72
方正中期期货	453,625,250.85	40,427,766.60	40,427,766.60	-419,497,679.31	304,567,876.32	50,320,469.22	48,724,279.61	-316,715,059.23
方正富邦基金	40,929,001.24	-17,700,823.32	-17,700,823.32	1,503,764.38	51,287,378.35	-10,110,969.93	-13,539,150.71	-246,418,868.04

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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2019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28,076,582,646.58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	2019年6月30日	
		账面价值	最大损失敞口
券商资管产品	交易性金融资产	1,104,865,631.67	1,104,865,631.67
其他	交易性金融资产	11,206,279.79	11,206,279.79
合计		1,116,071,911.46	1,116,071,911.46

3. 最大损失敞口的确定方法

截至2019年6月30日,本集团因投资上述券商资管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	2019年6月30日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
资产:				
1. 交易性金融资产	14,110,677,288.35	12,625,504,153.96	3,813,176,877.96	30,549,358,320.27
(1) 分类为以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产	14,110,677,288.35	12,625,504,153.96	3,813,176,877.96	30,549,358,320.27
其中: 债券	11,693,129,119.27	6,435,211,734.32	51,061,364.88	18,179,402,218.47
公募基金	1,488,082,967.70	406,645,706.51		1,894,728,674.21

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日			
	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
股票	929,465,201.38			929,465,201.38
银行理财产品		536,028,344.42		536,028,344.42
券商资管产品		1,104,865,631.67		1,104,865,631.67
信托计划		1,179,396,298.20		1,179,396,298.20
其他		2,963,356,438.84	3,762,115,513.08	6,725,471,951.92
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 衍生金融资产		13,445,879.27		13,445,879.27
3. 其他债权投资	19,726,399,653.98	11,904,298,698.29	20,090,432.40	31,650,788,784.67
4. 其他权益工具投资		5,135,017,598.54		5,135,017,598.54
5. 投资性房地产		147,425,242.80		147,425,242.80
其中: 出租的建筑物		147,425,242.80		147,425,242.80
持续以公允价值计量的金融资产总额	33,837,076,942.33	29,825,691,572.86	3,833,267,310.36	67,496,035,825.55
负债:				
1. 交易性金融负债		14,281,061,281.50		14,281,061,281.50
2. 衍生金融负债		41,280,780.45		41,280,780.45
持续以公允价值计量的负债总额		14,322,342,061.95		14,322,342,061.95

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日,采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现,以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。股指期货、场外期权的公允价值是通过期权定价模型来确定的,标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。2019年1-6月,本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	71,151,797.28	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
以公允价值计量的股权投资	3,762,115,513.08	可比公司市场乘数法/最近交易价格法	流动性折扣/波动率/市场乘数/风险调整折扣	市场乘数越高，公允价值越高；流动性折扣/波动率/风险调整折扣越高，公允价值越低
合计	3,833,267,310.36			

本集团采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的股权投资等。2019年1-6月，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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	2019年1月1日	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	转入第三层次	2019年6月30日
		计入当期损益	计入其他综合收益					
交易性金融资产	3,731,812,946.65	63,889,505.91		212,108,873.46	194,634,448.06			3,813,176,877.96
其中：债券	60,724,000.00	7,269,011.59			16,931,646.71			51,061,364.88
公募基金								
股票								
券商资管产品								
信托计划								
其他	3,671,088,946.65	56,620,494.32		212,108,873.46	177,702,801.35			3,762,115,513.08
其他债权投资							20,090,432.40	20,090,432.40
其中：债券							20,090,432.40	20,090,432.40
合计	3,731,812,946.65	63,889,505.91		212,108,873.46	194,634,448.06		20,090,432.40	3,833,267,310.36

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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

本集团所持债券“16 庞大 03”本期实质性违约, 本集团对其改用预期可回收金额折现法进行估值, 公允价值层级转入第三层级。除此外, 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

金融资产:	2019年6月30日
货币资金	38,343,923,934.36
结算备付金	7,463,424,079.68
融出资金	18,214,580,736.70
买入返售金融资产	9,515,167,964.29
应收款项	1,588,876,704.70
存出保证金	5,022,190,701.15
债权投资	10,150,252.35
应收利息	18,716,853.67
应收股利	36,000,000.00
其他应收款	1,459,049,586.62
金融负债:	
短期借款	43,983,000.00
应付短期融资款	1,627,117,589.02
拆入资金	5,504,533,333.34
卖出回购金融资产款	28,075,469,828.96
代理买卖证券款	26,915,481,142.23
应付款项	8,729,106,899.13
应付债券	28,968,201,854.79
应付股利	219,818,864.34
其他应付款	311,364,027.96
其他负债	4,670,317.88

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

(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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本公司最终控制方是北京大学

(3) 控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

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

(4) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

本公司的主要子公司情况，详见本附注“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	同受母公司控制的公司
东莞市三元盈晖投资发展有限公司	同受母公司控制的公司
北大资源集团有限公司	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
北大方正投资有限公司	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（青岛）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
新加坡物产集团有限公司	同受母公司控制的公司
北京北大方正电子有限公司	同受母公司控制的公司
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	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
方正科技集团股份有限公司	同受母公司控制的公司
方正宽带网络服务有限公司	同受母公司控制的公司
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
方正国际软件有限公司	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
北京盘古氏投资有限公司	其他
湖南方正证券汇爱公益基金会	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

(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	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
北京大学	接受劳务	320,960.25	501,557.06
北京北大英华科技有限公司	购买商品	5,660.38	5,907.11
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	13,295.58	19,839.76
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	12,113,207.30	8,034,837.11
北京北大方正电子有限公司	购买商品	40,560.31	
北京方正数码有限公司	购买商品	2,850,128.71	2,364,700.86
方正科技集团股份有限公司	接受劳务		153,662.30
方正宽带网络服务有限公司	接受劳务	559,698.11	150,943.39
北京怡健殿诊所有限公司	接受劳务	630,800.00	402,595.00


(2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
北大方正集团有限公司	提供劳务	24,441,160.85	7,642,424.32
北大资源集团有限公司	提供劳务		3,203,652.07
北大方正人寿保险有限公司	提供劳务	141,314.08	444,712.66
北大方正物产集团有限公司	提供劳务	59,956.30	30,748.77
北大方正物产集团（青岛）有限公司	提供劳务	24.56	396.46
北大方正物产集团（上海）有限公司	提供劳务	41.92	8,528.22
新加坡物产集团有限公司	提供劳务	4,198.67	
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	提供劳务	69.77	27,852.14
京慧诚（上海）商贸有限公司	提供劳务	2,020.73	150.23
上海京慧诚国际贸易有限公司	提供劳务	27,878.61	475.37

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
北大方正投资有限公司	房屋	984,000.00	
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	57,260,574.38	46,958,797.71

3. 关于商标使用权

2011 年 1 月 31 日，北大方正集团有限公司（以下简称方正集团）与本公司签署了《商标许可使用协议之补充协议》，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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关键管理人员报酬

2019年1-6月，本公司向关键管理人员支付的薪酬总额为1,597.08万元（上年同期金额为2,911.78万元）。

5. 其他

2019年1-6月，本集团向湖南方正证券汇爱公益基金会捐赠5,960,000.00元。

(三) 关联方往来款余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收款项	北大方正集团有限公司	5,756,528.74	287,826.44
其他应收款	东莞市康赛物业管理有限公司	19,970.00	998.50
其他应收款	湖南方正证券汇爱公益基金会	2,539,600.00	126,980.00
其他应收款	北京大学	11,320.00	566.00
其他应收款	北京方正数码有限公司	152,000.00	7,600.00
其他应收款	北大方正投资有限公司	492,000.00	24,600.00
其他应收款	方正科技集团股份有限公司	1,343,490.00	67,174.50
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		22,314,908.74	12,515,745.44

(续上表)

项目名称	关联方	2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收款项	北大方正集团有限公司	65,862.14	3,293.11
其他应收款	东莞市康赛物业管理有限公司	19,970.00	998.50
其他应收款	湖南方正证券汇爱公益基金会	4,800.00	240.00
其他应收款	北京方正数码有限公司	246,500.00	12,325.00
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		12,337,132.14	12,016,856.61

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应付款项	北大方正物产集团有限公司	87,395,826.07	82,384,455.44
	北大方正物产集团(上海)有限公司	3,663.46	1,991,100.03
	北大方正物产集团(青岛)有限公司	18,706,266.92	9,239,768.31
	新加坡物产集团有限公司	33,280,609.18	27,543,037.93
	上海京慧诚国际贸易有限公司	52,565,097.20	2,230,026.21
	北京京慧诚国际贸易有限责任公司		12,924,189.16
	京慧诚(上海)商贸有限公司	8,621,956.60	17,763,551.42

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
	北京方正数码有限公司	381,479.79	139,339.09
	北大方正物产集团有限公司		134,647,500.00
合计		201,306,636.33	289,214,704.70

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8,000万元,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。

2018年11月,法院对质押物“长城动漫”1,000万股股票拍卖成交。根据债权金额比例,中国民族证券于2019年2月收到上述股票拍卖执行回款11,215,754.92元。截至本财务报告报出日,本案尚处于进一步执行过程中。

2. 中国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5,000万元的该期债券。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。

山东山水未向中国民族证券支付本息等债务,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5,000万元及相应的利息、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。截至本财务报告报出日,该调解书正在履行过程中。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 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赵龙的夫妻共同债务。

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,并指定长沙市天心区法院执行。

2018年1月至2月期间,公司将杨丽杰质押的1,232.4万股乐视网股票通过证券交易所全部卖出,成交金额5,913万元(注:公司代扣代缴了杨丽杰需要缴纳的个人所得税后,实际回款略少于成交金额)。2018年4月,因赵龙提出管辖异议,长沙中院作出(2018)湘01执异31号《执行裁定书》,裁定:撤销本案执行案件,公司向北京市朝阳区人民法院申请执行。公司不服上述《执行裁定书》申请复议,湖南省高级人民法院于2018年9月作出(2018)湘执复171号《执行裁定书》,裁定:撤销长沙中院(2018)湘01执异31号《执行裁定书》,本案由长沙市天心区法院继续执行。截至本财务报告报出日,该案正在执行过程中。

4. 投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案

2017年5月,公司因未依法披露控股股东与其他股东的关联关系受到中国证监会的行政处罚。部分买入公司股票的投资者主张前述事项对其造成了损失,以证券虚假陈述责任纠纷为由,对公司、方正集团等被告提起诉讼。截至2019年5月25日,公司合计收到长沙中院送达的共计258件案件《民事判决书》,法院判决公司等被告对原告造成的损失承担30%的责任,公司等被告需承担赔偿责任的金额合计35,264,261.46元(含赔偿金额、案件受理费)。针对长沙中院上述一审判决,公司、方正集团及部分原告等案件当事人已向湖南高院提起上诉,目前均未生效。

2019年5月底至6月,公司新收到长沙中院送达的10件案件《民事判决书》其中1件案件判决结果为驳回原告的诉讼请求,其余9件案件长沙中院判决公司等被告因虚假陈述行为对原告造成的损失承担30%的责任,公司等被告应赔偿原告投资者损失并承担案件受理费合计641,729元。目前上述10件案件均已上诉至湖南高院,尚未生效。2019年6月,长沙中院对595件原告投资者诉公司及方正集团等被告的案件进行了开庭审理,开庭中部分原告变更了诉讼请求,减少了索赔金额。公司2019年7月收到292件投资者起诉案件,合计涉诉金额为49,625,589.81元。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至本报告披露日,公司涉及证券虚假陈述责任纠纷案件共计 1160 件,合计涉诉金额为 344,344,720.76 元。长沙中院已作出一审判决案件共计 268 件(注:均已上诉尚未生效),公司等被告需承担赔偿责任的金额合计 35,905,990.46 元(含赔偿金额、案件受理费)。

5. 公司诉蔡梦君融资融券交易纠纷案

2018 年 6 月,蔡梦君与公司签订融资融券合同。2018 年 8 月,蔡梦君融资融券信用账户维持担保比例跌破平仓线且未按约定进行追保,此后账户维持担保比例一直低于 100%,账户担保物价值已经不足以偿还所欠公司债务,已构成违约。为维护债权,公司诉至长沙市天心区人民法院,请求法院依法判令被告蔡梦君立即偿还融资本金 16,534,564.41 元及融资费用、融资利息、罚息等债务。2018 年 8 月,长沙市天心区人民法院对本案予以立案受理,2019 年 2 月 21 日法院开庭审理本案,2019 年 6 月,公司收到天心区人民法院送达的民事判决书,判决蔡梦君向公司归还融资本金 16,534,564.41 元及利息、罚息等债务。后蔡梦君提起上诉,目前尚未收到二审开庭通知。

6. 公司与广州瑞丰集团股份有限公司、林永飞、翁武强等客户股票质押强制执行案

广州瑞丰集团股份有限公司(以下简称“广州瑞丰”)、林永飞、翁武强等客户作为融入方分别与公司开展股票质押式回购交易,将其持有的上市公司摩登大道(证券代码:002656)股票质押给公司进行融资,对应的质押股份数分别为 7,040 万股、3,200 万股和 1,760 万股。融入方均分别与公司签订了股票质押式回购交易的相关协议,并由相关保证人提供了连带责任保证担保。上述主协议及保证合同均办理了赋予强制执行效力的合同公证。2018 年 8 月-9 月,上述融入方开展的股票质押式回购交易均发生了违约。经公司多次协商及催收,各融入方及保证人均未向公司偿还债务。为维护公司自身权益,根据公证处出具的《执行证书》等文件,公司依法向湖南省高级人民法院(以下简称“湖南高院”)申请了强制执行,要求各融入方及保证人等被执行人立即偿还欠付公司的融资本金及相应的利息、违约金、实现债权和质权的费用等全部债务。2019 年 3 月 7 日,公司收到湖南高院出具的《受理案件通知书》,湖南高院已受理公司对上述 3 起案件的执行申请,决定立案执行,3 起案件案号分别为(2019)湘执 7 号、(2019)湘执 8 号、(2019)湘执 9 号。对于(2019)湘执 7 号、(2019)湘执 8 号案件,湖南高院指令长沙中院执行。对于(2019)湘执 9 号案件,公司向湖南高院撤回了执行申请。

2019 年 4 月,就上述 3 起案件涉及的债权债务事项,公司与各被执行人达成了分期偿还债务的《执行和解协议》,被执行人确认了融资本金及相应的利息、违约金、实现债权和质权的费用等全部债务金额,以及相应的偿还期限及方式。长沙中院出具执行裁定书,裁定终结执行,如被执行人不履行和解协议时,公司作为申请执行人可以申请恢复执行。因各被执行人未按期履行执行和解协议的内容,对于前述(2019)湘执 7 号、(2019)湘执 8 号案件所涉债权债务,公司向长沙中院申请恢复执行;对于前述撤回执行的(2019)湘执 9 号案件所涉债权债务,公司向长沙中院申请立案执行。后公司收到长沙中院出具的《恢复执行通知书》及《受理

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通知书》，长沙中院已对 3 起案件恢复执行及立案执行。公司已申请法院对上述案件各被执行人采取强制执行措施。目前上述案件均正在执行过程中。

7. 公司与天津信利隆等被执行人股票质押强制执行案

2017 年,天津信利隆科技有限公司(以下简称“天津信利隆”)作为融入方与公司开展了 3 笔股票质押式回购交易。天津信利隆以持有的 66,635,543 股北讯集团股票(*ST 北讯,证券代码:002359)质押给公司进行融资。保证人陈岩及其配偶于茜茜、天津中融合科技有限公司(简称“天津中融合”)均与公司签订了保证合同,为天津信利隆的全部债务提供连带责任保证担保。此外,天津中融合还以其所持有五佛山文化旅游开发有限公司 90%股权(对应认缴出资额人民币 27,000 万元)为天津信利隆履行全部债务提供质押担保。上述主协议及担保文件均办理了赋予强制执行效力的合同公证。

因债务人天津信利隆未按合同约定偿还债务,上述 3 笔股票质押式回购交易于 2018 年 8 月-9 月期间均发生违约。经公司多次协商及催收,融入方及各保证人均未向公司偿还债务。为维护公司自身权益,根据公证处出具的《执行证书》等文件,公司依法向广东省深圳市中级人民法院(以下简称“深圳中院”)申请了强制执行,要求融入方天津信利隆及担保方陈岩、于茜茜、天津中融合等被执行人立即偿还欠付公司的 3 笔股票质押式回购交易融资本金(本金合计 44,794 万元)及相应的利息、违约金、实现债权和质权的费用等全部债务。

2019 年 5 月 14 日,公司收到深圳中院出具的《案件受理通知书》,深圳中院已受理公司对该案件的执行申请,决定立案执行。目前该案件正在执行过程中。

8. 公司诉山东宝华国际集团有限公司、金保华合同纠纷案

公司于 2016 年 3 月取得新三板挂牌公司山东远东国际生物化工股份有限公司(证券代码:835656,简称“远东国际”)部分库存股。2018 年 5 月 9 日,远东国际终止挂牌。2018 年 6 月,公司与远东国际的控股股东山东宝华国际集团有限公司(简称“宝华集团”)、宝华集团实际控制人金保华签署《远东国际股份回购协议》,约定宝华集团回购公司持有的股票,金保华作为保证人承担连带保证责任。因协议约定的回购日期已过,宝华集团未按照约定支付回购款,已构成违约。公司向天心区人民法院提起诉讼,要求宝华集团、金保华连带向公司支付股份回购款等债务。

2019 年 6 月,公司收到法院送达的民事判决书,法院判决宝华集团回购公司所持有的远东国际股票 2,999,000 股,支付股票本金 16,494,500 元以及收益、违约金等债务,金保华承担连带责任。截至目前,两被告均未履行判决所确定的义务。公司将对宝华集团、金保华提起强制执行申请。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止 2019 年 6 月 30 日,除上述事项外,公司无需要披露的其他重大或有事项。

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	230,864,912.15
1-2 年	259,255,203.23
2-3 年	172,393,018.29
3 年以上	136,008,831.89
合计	798,521,965.56

十二、资产负债表日后事项

(一) 发行债券

公司 2019 年度第一期短期融资券已于 2019 年 8 月 15 日发行,发行规模为人民币 15.00 亿元,期限为 90 天,票面利率为 2.89%。

(二) 全资子公司中国民族证券减资事项

公司于 2018 年 10 月 30 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过了对全资子公司中国民族证券的净资产减资及业务整合方案,同意中国民族证券作为方正证券的承销保荐子公司,仅保留证券承销与保荐业务,其他各项业务全部转移至方正证券;公司以转移资产与负债的方式减少中国民族证券净资产,对应减少其实收资本和资本公积,中国民族证券注册资本由 44.87 亿元减少至 8 亿元。

2019 年 7 月 26 日,中国民族证券收到中国证券监督管理委员会北京监管局《关于核准中国民族证券有限责任公司变更注册资本的批复》(京证监许可[2019]34 号),该批复核准中国民族证券注册资本由 44.87 亿元变更为 8 亿元。公司将切实履行承诺,确保中国民族证券变更注册资本后不发生经营风险,业务活动正常进行。

2019 年 8 月 2 日,中国民族证券取得了北京市市场监督管理局换发的《营业执照》,注册资本已由 44.87 亿元变更为 8 亿元。

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

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及因本集团经

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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指标的要求。

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;审议批准公司全面风险管理的基本制度;审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额;审议公司年度风险评估报告;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公司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公司风险准备金的计提和使用等。

(3) 执行委员会负责制定风险管理制度;建立健全公司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;定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况;建立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。

(4) 风险管理委员会为执行委员会下设的审议合规风控事项的专门机构,对执行委员会授权范围内的风险限额制定与管理、重大风险事件处置、大额授信管理、风险管理考核等合规风险事项具有决策权。

(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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(二) 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

本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、集中度管理、逐日盯市、重大舆情监控、客户风险提示、风险分类管理、强制平仓、司法追索等方式实现。

截至2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
融资融券业务客户平均维持担保比例	220.95%	214.09%
约定购回业务客户平均履约保障比例	230.05%	168.93%
股票质押回购业务客户平均履约担保比例	161.08%	163.45%

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、内部评级、集中度控制,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2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
国债、中央银行票据	296,478.59	178,057.56
金融债券、地方政府债	2,220,113.60	2,349,754.79
信用评级AAA级的信用债券	884,327.66	997,360.94
信用评级AAA级以下, BBB级(含)以上的信	1,546,446.74	1,971,191.24

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

货币单位：人民币万元

投资评级	2019年6月30日	2018年12月31日
用债券		
信用评级 BBB 级以下的信用债券	25,800.09	35,487.84
可转换债券	10,867.44	1,407.58
债券投资信用风险敞口合计	4,984,034.12	5,533,259.95

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 2019 年 6 月 30 日，信用风险敞口如下：

金融资产类别	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款及其他货币资金	38,343,571,154.94	27,453,183,191.01
结算备付金	7,463,424,079.68	6,545,426,846.34
融出资金	18,214,580,736.70	15,454,082,923.17
衍生金融资产	13,445,879.27	834,327.91
买入返售金融资产	9,515,167,964.29	7,726,595,339.51
应收款项	1,588,876,704.70	3,633,679,072.88
应收利息		1,759,072,410.45
存出保证金	5,022,190,701.15	3,022,627,637.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		29,559,915,364.94
交易性金融资产	21,481,392,703.46	
债权投资	10,150,252.35	
其他债权投资	31,650,788,784.67	
可供出售金融资产		30,812,069,471.81
持有至到期投资		139,830,120.20
其他资产中的金融资产	1,609,735,274.97	1,607,534,121.86

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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	2019年6月30日	2018年12月31日
信用风险敞口	134,913,324,236.18	127,714,850,827.31

(三) 流动风险

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

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

本集团一贯坚持资金的统一管理和运作,明确融资管理、现金流管理、内部资金转移定价等由资金运营中心统一负责。本集团通过监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动性资产储备等指标,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2019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,及出现日间流动性风险等情况分别制定了流动性风险应对预案,定期组织流动性风险应急演练,评估风险应急能力,进一步完善流动性风险应对机制。除根据协会统一情景开展压力测试外,本集团针对月度、年度资产负债配置计划、子公司增资、对外担保等情况开展流动性压力测试,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

(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	2019年6月30日						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		44,154,765.19					44,154,765.19
应付短期融资款		1,629,320,000.00					1,629,320,000.00
拆入资金		3,507,266,666.67	2,041,088,888.89				5,548,355,555.56
交易性金融负债	2,017,226,118.53	8,109,082,069.34	3,983,982,670.96			170,770,422.67	14,281,061,281.50
卖出回购金融资产	13,646,901,592.70	13,735,114,617.94	768,075,080.28				28,150,091,290.92
代理买卖证券款	26,915,481,142.23						26,915,481,142.23
代理承销证券款							
应付款项	8,729,106,899.13						8,729,106,899.13
应付债券		2,490,802,829.24	14,349,831,451.45	13,645,850,559.09			30,486,484,839.78
其他	544,396,480.17						544,396,480.17
金融负债合计	51,853,112,232.76	29,515,740,948.38	21,142,978,091.58	13,645,850,559.09		170,770,422.67	116,328,452,254.48

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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	2018年12月31日						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		39,542,106.72					39,542,106.72
应付短期融资款		7,731,165.45	1,629,320,000.00				1,637,051,165.45
拆入资金	1,701,491,277.77						1,701,491,277.77
交易性金融负债		20,348,569.81	612,651,436.59				633,000,006.40
卖出回购金融资产	17,806,783,291.18	3,334,433,237.84	849,128,260.61				21,990,344,789.63
代理买卖证券款	20,023,898,562.89						20,023,898,562.89
代理承销证券款							
应付款项	8,122,498,564.54						8,122,498,564.54
应付债券		11,595,846,575.34	14,775,886,595.82	12,586,356,320.19			38,958,089,491.35
其他	409,924,747.25						409,924,747.25
金融负债合计	48,064,596,443.63	14,997,901,655.16	17,866,986,293.02	12,586,356,320.19			93,515,840,712.00

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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。

2019年1-6月,本集团管理层根据债券市场的走势及判断,适时降低债券投资规模(按估值净价计算),同时合理控制债券组合久期。2019年6月30日,本集团债券修正久期及基点价值情况如下:

日期	修正久期(年)	基点价值(万元)
2019年6月30日	1.87	932.83
2018年12月31日	2.21	897.60

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	2019年6月30日		
	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	2,219,122.46	2,219,122.46
	-100个基点	-2,219,122.46	-2,219,122.46
港币	+100个基点	576,743.31	576,743.31
	-100个基点	-576,743.31	-576,743.31

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

币种	2018年12月31日		
	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	-739,795.89	-739,795.89
	-100个基点	739,795.89	739,795.89
港币	+100个基点	3,959,496.76	3,959,496.76
	-100个基点	-3,959,496.76	-3,959,496.76

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 2019 年 6 月 30 日权益类证券持仓的 VaR 值为 0.13 亿元。

本集团的价格风险敞口如下：

项目	2019年6月30日	
	公允价值	占净资产比例（%）
交易性金融资产	30,549,358,320.27	77.77
其中：债券	18,179,402,218.47	46.28
公募基金	1,894,728,674.21	4.82
股票	929,465,201.38	2.37
银行理财产品	536,028,344.42	1.36
券商资管产品	1,104,865,631.67	2.81
信托计划	1,179,396,298.20	3.00
其他	6,725,471,951.92	17.12
其他债权投资	31,650,788,784.67	80.57
其中：国债	803,680,416.74	2.05
地方债	19,693,223,138.50	50.13
金融债	85,022,250.40	0.22
企业债	5,555,912,306.94	14.14
其他	5,512,950,672.09	14.03
其他权益工具投资	5,135,017,598.54	13.07

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	
	公允价值	占净资产比例(%)
其中:非交易性权益工具	5,135,017,598.54	13.07
合计	67,335,164,703.48	171.41

截至2019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8.57%;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8.57%。

(五) 操作风险

操作风险是指由于内部流程缺陷、人员操作失误、系统故障或者运行失当以及外部事件冲击等造成公司损失的风险。

为有效管理操作风险,报告期内,公司通过完善内控风险管理机制、落实前端风险管理、建立损失数据库、推进操作风险管理系统升级、实施风险管理考核等措施,积极管理操作风险相关工作。具体工作开展情况如下:

(1) 内控管理方面

根据公司已实施的《方正证券操作风险管理办法》,明确了操作风险管理组织架构,确定了各层级职责分工,将操作风险管理责任逐级分解至公司全体员工,同时明确了操作风险履职情况为公司全面风险管理考核的重要组成部分,考核结果纳入公司综合考评,与员工奖惩激励挂钩。

根据监管要求和公司经营管理需要,公司每年定期对公司制度及审批流程进行梳理。通过对制度及固化的审批流程进行及时地废、改、立,使公司各项经营管理活动有据可依、各项操作流程统一规范,并在执行层面贯彻了授权审批、分离制衡、集中管理、前端控制等内部控制管理措施。

(2) 前端风险管理方面

公司各部门对内部岗位职责、制度体系、操作流程等进行定期梳理,评估关键风险点,完善风险控制措施,建立了覆盖公司各主要业务及职能部门的《操作风险手册》。

报告期内,在原有工作的基础上,公司对操作风险手册模板进一步完善和细化,明确了操作风险手册应包含各部门办理业务主要的操作流程,对主流程进一步细分,梳理各子流程,并对子流程的关键操作步骤评估主要风险点,针对每一项风险点实施控制措施,并对控制措施的有效性进行评估。

(3) 损失数据管理方面

公司建立的损失数据库包含内部损失数据和外部损失数据。

① 内部损失数据主要包括公司及各子公司的各项操作风险事件。为提高操作风险事件报告的时效性和准确性,公司对操作风险事件报告流程进行了梳理规范;对于风险管理链条较长

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的分支机构,强化总部业务管理部门的管理职责。报告期内,公司发生的操作风险事件均得到积极应对,未有风险蔓延、损失扩大的情形发生。

②外部损失数据主要是每月《风险管理参考》汇总和点评的行业典型风险事件。公司在OA系统开设了“风险管理”专栏,及时向公司全员传递内外部风险管理信息,发布内外部风险管理动态。

(4) 操作风险管理系统建设方面

报告期内,公司持续推进操作风险管理系统功能完善升级,优化了前期上线的损失事件与法律法规功能模块,实现了母公司与各子公司间的数据隔离,搭建了内部组织机构间层级体系。优化了系统操作界面和多维度数据查询功能;开发了审批流,支持系统各功能模块的信息审核;实现内部事件行动计划、指标行动计划的流程分别与内部事件和指标管理模块进行关联。

(5) 风险管理考核方面

报告期内,公司进一步完善了风险管理考核机制,对公司总部部门、分支机构及子公司在流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险、声誉风险、洗钱风险等风险管理工作中的履职情况进行考核评价。风险管理考核属于公司综合考评的组成部分,考核结果与员工奖惩激励挂钩。

(六) 信息技术风险

信息技术风险主要是指各种内、外部原因造成公司信息系统运行异常或者数据损毁、泄露,导致系统在业务实现、响应速度、处理能力、数据加密等方面不能持续保障交易与业务管理稳定、高效、安全地进行,从而造成损失的风险。

公司将金融科技做为六大战略举措之一,各项业务及中后台管理均高度依赖于信息技术系统,信息技术系统已成为支撑公司业务运转的关键保障。公司在信息系统运行及建设中面临来自内外部的诸多压力和挑战,信息系统规模日益庞大,系统集成度、复杂度越来越高,系统维护工作量和维护难度同步加大。《证券投资基金经营机构信息技术管理办法》于2019年6月1日实施,该办法中对信息技术治理、合规与风险管理、信息技术安全与数据治理的新要求给证券基金行业带来较大挑战,引起公司高度重视。

报告期内,公司不断加大金融科技投入,完善信息技术研发与运维体系,进一步提高了信息系统建设与安全管理水平。公司设立IT治理委员会,并设立IT治理工作小组及数据治理工作小组,加强信息技术治理、安全与数据治理等工作。公司将信息技术运用情况纳入合规与风险管理体系,加强信息技术风险事件应对,持续完善信息技术内控机制,信息技术风险管理水平进一步提升,确保了公司信息系统安全、稳定、可靠运行,有效防范了信息技术风险。

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项目	2019年1-6月/2019年6月30日						
	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	2,706,225,874.09	685,048,311.83	333,289,490.68	272,260,456.82	-143,517,691.27	-264,974,814.81	3,588,331,627.34
其中：手续费及佣金净收入	1,335,961,591.18	-3,655,746.24	331,760,447.89	259,989,693.81	220,489,572.95	-209,586,870.84	1,934,958,688.75
利息净收入	1,132,159,870.73	300,145,063.55	38,540.40	9,468,191.62	-764,675,742.57	8,792,452.84	685,928,376.57
投资收益	28,766,142.32	17,675,616.56		-4,079,516.61	1,017,390,220.00	-18,278,812.34	1,041,473,649.93
公允价值变动	-5,621,448.02	370,884,207.65		433,008.92	-647,247,590.86	-18,479,121.69	-300,030,944.00
(2) 营业支出	1,302,175,457.22	88,733,038.21	76,139,458.81	211,464,187.97	1,206,182,158.52	-228,039,397.50	2,656,654,903.23
(3) 营业利润（亏损）	1,404,050,416.87	596,315,273.62	257,150,031.87	60,796,268.85	-1,349,699,849.79	-36,935,417.31	931,676,724.11
(4) 资产总额	91,950,411,964.22	51,410,725,265.06	775,464,497.22	1,002,054,258.42	29,568,512,465.77	-19,608,960,815.66	155,098,207,635.03
(5) 负债总额	85,730,759,754.29	23,569,435,339.24	144,377,352.56	162,517,690.78	11,612,857,216.13	-5,405,918,378.26	115,814,028,974.74
(6) 补充信息							
1) 折旧和摊销费用	24,301,910.11	679,524.28	1,070,478.56	17,694,020.47	59,390,323.46		103,136,256.88
2) 资本性支出	14,367,170.37	54,924.45	96,214.81	1,166,889.35	37,470,791.09		53,155,990.07
3) 资产减值损失	272,402,643.02	47,055,587.86	6,410,897.31	-1,061,167.26	3,277,549.58		328,085,510.51

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	2019年1月1日	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2019年6月30日
交易性金融资产	36,685,087,441.36	28,273,666.93			30,549,358,320.27
衍生金融工具	-31,755,918.02	3,731,786.15			-27,834,901.18
其他债权投资	34,798,575,649.97		65,442,492.82	47,055,587.86	31,650,788,784.67
其他权益工具投资	4,802,523,384.25		218,247,598.54		5,135,017,598.54
投资性房地产	147,403,973.20				147,425,242.80
交易性金融负债	17,387,324,097.47	-332,036,397.08			14,281,061,281.50

注: 本表不存在必然的勾稽关系。

(三) 金融工具项目计量基础分类表

1. 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	2019年6月30日					
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	38,343,923,934.36					
结算备付金	7,463,424,079.68					
融出资金	18,214,580,736.70					
买入返售金融资产	9,515,167,964.29					
应收款项	1,588,876,704.70					
存出保证金	5,022,190,701.15					

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产项目	2019年6月30日					
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
衍生金融资产				13,445,879.27		
交易性金融资产				30,549,358,320.27		
债权投资	10,150,252.35					
其他债权投资		31,650,788,784.67				
其他权益工具投资			5,135,017,598.54			
其他资产	1,513,766,440.29					
合计	81,672,080,813.52	31,650,788,784.67	5,135,017,598.54	30,562,804,199.54		

2. 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	2019年6月30日			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	43,983,000.00			
应付短期融资款	1,627,117,589.02			
拆入资金	5,504,533,333.34			
交易性金融负债			14,281,061,281.50	
衍生金融负债		41,280,780.45		

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融负债项目	2019年6月30日			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
卖出回购金融资产款	28,075,469,828.96			
代理买卖证券款	26,915,481,142.23			
应付款项	8,729,106,899.13			
应付债券	28,968,201,854.79			
其他负债	535,853,210.18			
合计	100,399,746,857.65	41,280,780.45	14,281,061,281.50	

方正证券股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 社会责任支出

2019年1-6月,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	6,687,000.00	营业外支出
合计	6,687,000.00	

(五) 政泉控股与公司有关的事项

1. 20.5亿元信托投资事项

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2019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2019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。

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。

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

截至2019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。

2. 公司诉政泉控股分红返还案

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》。

2018年10月,公司向法院提出了增加诉讼请求申请:(1)依法判令被告北京政泉控股有限公司返还2017年年度分红款项17,995,911.64元;(2)依法判令被告北京政泉控股有限公司赔偿其所抽逃资金的利息损失(自抽逃资金之日起按中国人民银行同期贷款基准利率计算至判决确定的履行之日止,暂计算至2018年8月31日利息为246,837,250.00元)和财产保全申请,法院已受理。。因政泉控股针对本案提出管辖权异议,2018年12月,湖南高院裁定驳回了政泉控股提出的管辖权异议;后政泉控股提起上诉,2019年4月,最高人民法院裁定驳回了政泉控股提出的管辖权异议上诉,2019年8月,湖南高院对本案进行开庭审理。截至本财务报告报出日,本案尚未判决。

3. 政泉控股诉公司决议撤销纠纷案

公司第三届董事会第二十六次会议于2019年5月29日审议通过了《关于停止向政泉控股发放公司2018年度红利的议案》(以下简称“《议案》”),政泉控股认为上述决议的作出程序以及决议内容均严重违反了公司章程的规定,以公司决议撤销纠纷为由,向天心区人民法院对公司提起诉讼,请求法院撤销公司董事会于2019年5月29日作出的《关于停止向政泉控股发放公司2018年度红利的议案》的决议并承担本案的诉讼费用。

公司于2019年7月11日收到天心区人民法院发来的《应诉通知书》《民事起诉状》等诉讼文书。目前,上述案件正在法院审理过程中。

4. 政泉控股诉公司决议效力确认纠纷案

公司2018年年度股东大会于2019年6月20日审议通过了《关于停止向政泉控股发放公司2018年度红利的议案》,政泉控股认为上述议案是公司2018年度的利润分配政策,股东大会通过的该议案严重损害了政泉控股的合法股东权利,违反《公司法》关于股东分红权的规定,为无效决议,以公司决议效力确认纠纷为由,向天心区人民法院对公司提起诉讼,请求法院确

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认公司 2018 年年度股东大会表决通过《关于停止向政泉控股发放公司 2018 年度红利的议案》的决议无效并承担本案的全部诉讼费用。

公司于 2019 年 7 月 31 日收到天心区人民法院发来的《应诉通知书》《民事起诉状》等诉讼文书。目前,上述案件正在法院审理过程中。

(六) 回购公司股份

2018 年 10 月 17 日,公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》,同意以自有资金回购公司 A 股股份。2018 年 11 月 9 日,公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了公司回购股份的方案。

2019 年 1 月 23 日,公司召开第三届董事会第二十一次会议,依照 2018 年第三次临时股东大会决议的授权,明确了公司回购股份的用途及具体实施方案。

截至本财务报告报出日,公司已累计回购股份 1,115.03 万股,占公司总股本的比例为 0.14%,已支付的总金额为 5,780.59 万元(不含印花税、佣金等交易费用)。

公司上述回购股份均存放在公司回购专用账户,依照上交所《上市公司回购股份实施细则》的规定,公司回购专用账户中的股份,不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和配股、质押等权利。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别明细

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	182,070.11	157,177.87
银行存款	29,468,942,582.40	13,921,980,360.19
其中:客户存款	22,171,213,226.80	10,825,020,597.16
公司存款	7,297,729,355.60	3,096,959,763.03
其他货币资金	774,796.78	31,378,732.49
合计	29,469,899,449.29	13,953,516,270.55
其中:存放在境外的款项总额		

(2) 按币种明细

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	25,562.10	1.0000	25,562.10	958.41	1.0000	958.41
美元	21,079.00	6.8747	144,911.80	21,079.00	6.8632	144,669.39
港币	13,182.00	0.8797	11,596.21	13,182.00	0.8762	11,550.07
小计			182,070.11			157,177.87
银行存款						

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户资金存款						
人民币	21,724,207,381.96	1.0000	21,724,207,381.96	10,472,723,558.41	1.0000	10,472,723,558.41
美元	51,875,608.88	6.8747	356,629,248.38	41,110,850.47	6.8632	282,151,988.95
港币	102,735,701.33	0.8797	90,376,596.46	80,055,980.14	0.8762	70,145,049.80
小计			22,171,213,226.80			10,825,020,597.16
自有资金存款						
人民币	7,287,274,042.63	1.0000	7,287,274,042.63	3,087,262,657.19	1.0000	3,087,262,657.19
美元	1,488,803.32	6.8747	10,235,076.18	1,377,830.89	6.8632	9,456,328.96
港币	250,354.43	0.8797	220,236.79	274,796.71	0.8762	240,776.88
小计			7,297,729,355.60			3,096,959,763.03
银行存款合计			29,468,942,582.40			13,921,980,360.19
其他货币资金						
人民币	774,796.78	1.0000	774,796.78	31,378,732.49	1.0000	31,378,732.49
小计			774,796.78			31,378,732.49
合计			29,469,899,449.29			13,953,516,270.55

其中,融资融券业务信用资金明细情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	2,488,600,787.80	1.0000	2,488,600,787.80	1,076,296,518.08	1.0000	1,076,296,518.08
小计			2,488,600,787.80			1,076,296,518.08
公司信用资金						
人民币	6,579,827.40	1.0000	6,579,827.40	1,917,501.66	1.0000	1,917,501.66
小计			6,579,827.40			1,917,501.66
合计			2,495,180,615.20			1,078,214,019.74

2. 结算备付金

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	4,175,405,803.20	1.0000	4,175,405,803.20	2,576,392,109.05	1.0000	2,576,392,109.05
美元	10,509,960.04	6.8747	72,252,822.28	5,193,555.69	6.8632	35,644,411.41
港币	16,132,579.25	0.8797	14,191,829.97	8,085,060.49	0.8762	7,084,130.00
小计			4,261,850,455.45			2,619,120,650.46
客户备付金合计			4,261,850,455.45			2,619,120,650.46
公司普通备付金						
人民币	1,330,062,637.01	1.0000	1,330,062,637.01	1,108,476,813.60	1.0000	1,108,476,813.60

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
小计			1,330,062,637.01			1,108,476,813.60
公司信用备付金						
人民币	1,095,612,145.98	1.0000	1,095,612,145.98	831,679,325.03	1.0000	831,679,325.03
小计			1,095,612,145.98			831,679,325.03
公司备付金合计			2,425,674,782.99			1,940,156,138.63
合计			6,687,525,238.44			4,559,276,789.09

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
融资融券业务融出资金	18,371,266,608.97	11,654,019,837.96
减: 减值准备	356,543,738.37	
合计	18,014,722,870.60	11,654,019,837.96

(2) 按客户列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
境内	18,313,167,006.68	11,326,950,836.31
其中: 个人客户	17,736,348,681.72	11,087,004,705.11
机构客户	576,818,324.96	239,946,131.20
减: 减值准备	356,535,557.79	
账面价值小计	17,956,631,448.89	11,326,950,836.31
境外	58,099,602.29	327,069,001.65
其中: 个人客户	58,099,602.29	327,069,001.65
机构客户		
减: 减值准备	8,180.58	
账面价值小计	58,091,421.71	327,069,001.65
账面价值合计	18,014,722,870.60	11,654,019,837.96

(3) 按账龄分析

账龄	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	5,813,917,674.58	31.65	9,438,534.22	0.16
3-6个月	9,685,736,018.46	52.72	1,894,737.99	0.02
6个月以上	2,871,612,915.93	15.63	345,210,466.16	12.02
合计	18,371,266,608.97	100.00	356,543,738.37	1.94

(续上表)

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	3,464,084,619.16	29.72		
3-6个月	981,071,960.50	8.42		
6个月以上	7,208,863,258.30	61.86		
合计	11,654,019,837.96	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	2019年6月30日	2018年12月31日
资金	11,397,783,213.85	1,582,420,536.35
债券	22,916,272.59	10,283,286.84
股票	53,068,046,474.16	29,968,229,353.59
基金	286,280,302.93	179,226,324.39
其他	1,471,647.76	
合计	64,776,497,911.29	31,740,159,501.17

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	2018年12月31日					
	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	10,931,266,796.55	240,000,000.00	11,171,266,796.55	10,903,973,320.59	240,000,000.00	11,143,973,320.59
基金	3,760,158,215.90		3,760,158,215.90	3,723,557,446.19		3,723,557,446.19
股票	235,317,222.55		235,317,222.55	307,171,027.47		307,171,027.47
其他		30,472,836.83	30,472,836.83		30,000,000.00	30,000,000.00
合计	14,926,742,235.00	270,472,836.83	15,197,215,071.83	14,934,701,794.25	270,000,000.00	15,204,701,794.25

(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	2018年12月31日
债券	债券回购业务质押	2,213,288,640.00

5. 应收款项

(1) 类别明细情况

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项计提减值准备				
组合计提坏账准备	1,035,589,790.32	100.00	13,871,942.67	1.34
合计	1,035,589,790.32	100.00	13,871,942.67	1.34

(续上表)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	1,553,405,523.86	91.19	465,011,597.48	29.93
组合计提坏账准备	150,112,230.81	8.81	18,165,902.73	12.10
合计	1,703,517,754.67	100.00	483,177,500.21	28.36

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	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位1	18,072,903.70	6,746,820.68	37.33	个别认定
单位2	97,158,839.88	24,378,682.88	25.09	个别认定
单位3	418,990,000.00	115,072,571.88	27.46	个别认定
单位4	1,019,183,780.28	318,813,522.04	31.28	个别认定
合计	1,553,405,523.86	465,011,597.48		—

(2) 应收款项按账龄分析

账龄	2019年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,031,757,362.79	99.64	10,956,054.75
1-2年	459,560.45	0.04	27.00
2-3年	48,000.00	0.00	9,600.00
4-5年	2,093,030.81	0.20	1,674,424.65
5年以上	1,231,836.27	0.12	1,231,836.27
合计	1,035,589,790.32	100.00	13,871,942.67

(续上表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	1,165,242,624.51	68.40	333,801,893.51
1-2年	419,162,752.39	24.61	115,245,081.27
2-3年	115,787,510.69	6.80	31,642,870.67
3-4年	2,093,030.81	0.12	1,255,818.49
5年以上	1,231,836.27	0.07	1,231,836.27

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	1,703,517,754.67	100.00	483,177,500.21

(3) 应收款项按款项性质

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收清算款项	147,982,989.22	64,267,850.50
应收资产管理费	21,487,121.44	21,813,636.86
应收手续费及佣金	167,060,784.47	61,188,413.09
应收融资融券款	694,478,295.19	1,019,183,780.28
应收股票质押式回购交易款	4,580,600.00	537,064,073.94
小计	1,035,589,790.32	1,703,517,754.67
减: 坏账准备		483,177,500.21
减: 坏账准备(按简化模型计提)	11,801,043.26	
减: 坏账准备(按一般模型计提)	2,070,899.41	
应收款项账面价值	1,021,717,847.65	1,220,340,254.46

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
股票	5,041,962,402.71	5,408,506,860.54
债券	2,281,691,110.61	700,338,000.00
减: 减值准备	596,404,384.18	
合计	6,727,249,129.14	6,108,844,860.54

(2) 按业务类别

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
约定购回式证券	19,477,632.11	14,176,000.00
股票质押式回购	5,022,484,770.60	5,394,330,860.54
债券质押式回购	2,281,691,110.61	700,338,000.00
债券买断式回购		
减: 减值准备	596,404,384.18	
合计	6,727,249,129.14	6,108,844,860.54

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

剩余期限	2019年6月30日	2018年12月31日
1个月内(含1个月,下同)	1,388,241,529.82	1,115,902,760.54
1个月至3个月内	768,272,250.77	632,925,100.00
3个月至1年内	1,350,840,402.57	1,578,146,200.00

方正证券股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1年以上	938,203,835.37	2,081,532,800.00
合计	4,445,558,018.53	5,408,506,860.54

(4) 担保物金额

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
担保物	10,361,591,730.18	9,576,612,489.90
其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物		

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	28,674,786,386.96		28,674,786,386.96
可供出售权益工具			
按公允价值计量	7,418,577,137.53	32,901,793.88	7,385,675,343.65
按成本计量	2,422,344,612.06	2,200,386.42	2,420,144,225.64
合计	38,515,708,136.55	35,102,180.30	38,480,605,956.25

(2) 按投资品种类别列示

1) 以公允价值计量

项目	2018年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	27,521,058,715.11	183,698,537.85		27,704,757,252.96
基金	210,191.42	7,008.17		217,199.59
股票	126,035,869.94	-5,865,647.74	20,087,327.71	100,082,894.49
证券公司理财产品	1,356,649,480.48	51,635,601.01	9,619,466.17	1,398,665,615.32
信托计划	1,087,381,250.00		3,195,000.00	1,084,186,250.00
资产支持证券化	970,000,000.00	29,134.00		970,029,134.00
其他	4,916,770,000.00	-114,246,615.75		4,802,523,384.25
合计	35,978,105,506.95	115,258,017.54	32,901,793.88	36,060,461,730.61

2) 以成本计量

项目	2018年12月31日		
	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) 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	2018年12月31日
债券	债券回购业务质押	18,148,835,166.87
债券	报价回购业务质押	808,925,500.00
股票	转融通担保证券	2,168,575.72

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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	25,717,407.32
基金	融出证券	191,742.60

8. 金融投资：交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	2019年6月30日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	5,338,782,007.94		5,338,782,007.94	5,238,004,166.70		5,238,004,166.70
公募基金	1,281,055,785.05		1,281,055,785.05	1,259,913,821.28		1,259,913,821.28
股票	922,629,467.88		922,629,467.88	1,004,001,309.61		1,004,001,309.61
银行理财产品						
券商资管产品	1,828,746,097.16		1,828,746,097.16	1,766,026,093.19		1,766,026,093.19
信托计划	652,769,086.60		652,769,086.60	643,807,872.00		643,807,872.00
其他	2,473,333,599.14		2,473,333,599.14	2,480,344,612.06		2,480,344,612.06
合计	12,497,316,043.77		12,497,316,043.77	12,392,097,874.84		12,392,097,874.84

(2) 变现受限制的交易性金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	2019年6月30日
债券	债券回购业务质押	3,619,413,626.67
股票	转融通业务担保	2,081,580.79
股票	融出证券	32,030,135.85
基金	融出证券	188,180.60
股票	历史遗留	250,000.00

9. 金融投资：其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	2019年6月30日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	799,162,902.16	8,478,518.68	-3,961,004.10	803,680,416.74	
地方债	19,255,334,198.88	410,619,520.99	27,269,418.63	19,693,223,138.50	
金融债	81,559,929.14	3,183,650.40	278,670.86	85,022,250.40	93,915.47
企业债	5,317,183,324.15	156,500,210.60	82,228,772.19	5,555,912,306.94	23,360,185.50
其他	5,417,282,576.76	136,041,460.09	-40,373,364.76	5,512,950,672.09	95,900,774.90
合计	30,870,522,931.09	714,823,360.76	65,442,492.82	31,650,788,784.67	119,354,875.87

(2) 变现受限制的其他债权投资

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	2019年6月30日
债券	债券回购业务质押	21,366,925,815.26
债券	报价回购业务质押	814,427,213.39
债券	借贷融入业务质押	1,398,221,044.29

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	16,959,553,213.48		16,959,553,213.48
合计	16,959,553,213.48		16,959,553,213.48

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	16,959,553,213.48		16,959,553,213.48
合计	16,959,553,213.48		16,959,553,213.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	期末持股比例(%)
方正中期期货	1,261,471,843.48			1,261,471,843.48	92.44
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	440,220,000.00			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	16,959,553,213.48			16,959,553,213.48	

备注: 2019年7月26日,中国民族证券收到中国证监会北京监管局《关于核准中国民族证券有限责任公司变更注册资本的批复》(京证监许可[2019]34号),该批复核准中国民族证券注册资本由44.87亿元变更为8亿元。2019年8月2日,中国民族证券取得了北京市市场监督管理局换发的《营业执照》,注册资本已由44.87亿元变更为8亿元。

11. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
债券	23,820,788,585.93	18,021,668,821.92
收益权转让	1,620,539,939.12	782,000,000.00
合计	25,441,328,525.05	18,803,668,821.92

(2) 按业务类型

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
债券质押式回购	23,209,076,021.03	17,525,090,000.00
债券买断式回购业务		98,836,821.92
报价回购业务	611,712,564.90	397,742,000.00
场外协议回购业务	1,620,539,939.12	782,000,000.00
合计	25,441,328,525.05	18,803,668,821.92

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月,下同)	398,211,660.88	2.20%-6.00%	340,669,000.00	2.20%-6.00%
1个月至3个月内	85,307,188.96		30,099,000.00	
3个月至1年内	128,193,715.06		26,974,000.00	
合计	611,712,564.90		397,742,000.00	

(4) 担保物情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
股票		428,534,100.00
债券	27,752,709,941.32	21,201,582,166.87
其他	1,807,016,225.50	705,718,882.71
合计	29,559,726,166.82	22,335,835,149.58

12. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
普通经纪业务		
其中:个人	23,206,662,699.05	11,804,201,363.55
机构	677,357,224.89	514,664,334.29
小计	23,884,019,923.94	12,318,865,697.84
信用业务		
其中:个人	2,776,707,411.37	1,461,637,086.53
机构	81,046,674.00	63,727,519.97
小计	2,857,754,085.37	1,525,364,606.50
合计	26,741,774,009.31	13,844,230,304.34

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	61,073,272.50	6.8747	419,860,426.46	46,192,168.62	6.8632	317,026,091.67
港币	117,689,318.73	0.8797	103,531,293.69	88,601,778.25	0.8762	77,632,878.10
合计			523,391,720.15			394,658,969.77

方正证券股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
短期薪酬	474,837,401.88	1,009,316,721.83	911,276,170.26	572,877,953.45
离职后福利—设定提存计划	1,164,338.87	68,678,246.55	68,452,680.01	1,389,905.41
其他长期福利	11,062,720.19	1,705,106.25	1,712,638.15	11,055,188.29
合计	487,064,460.94	1,079,700,074.63	981,441,488.42	585,323,047.15

(2) 短期薪酬明细情况

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	464,584,329.32	884,029,171.71	779,416,617.20	569,196,883.83
职工福利费		18,049,782.45	18,088,119.44	-38,336.99
社会保险费	517,762.34	45,625,019.89	45,420,388.67	722,393.56
其中: 医疗保险费	467,142.36	41,595,022.12	41,415,656.95	646,507.53
工伤保险费	23,713.26	1,081,044.86	1,066,294.48	38,463.64
生育保险费	26,906.72	2,787,204.26	2,776,688.59	37,422.39
其他保险费		161,748.65	161,748.65	
住房公积金		47,744,700.71	48,324,137.03	-579,436.32
工会经费和职工教育经费	9,602,099.35	12,297,042.53	18,392,883.76	3,506,258.12
其他	133,210.87	1,571,004.54	1,634,024.16	70,191.25
合计	474,837,401.88	1,009,316,721.83	911,276,170.26	572,877,953.45

(3) 设定提存计划明细情况

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
基本养老保险	1,107,695.40	66,315,362.23	66,105,270.71	1,317,786.92
失业保险费	56,643.47	2,362,884.32	2,347,409.30	72,118.49
合计	1,164,338.87	68,678,246.55	68,452,680.01	1,389,905.41

(4) 其他长期福利明细情况

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
其他长期福利	11,062,720.19	1,705,106.25	1,712,638.15	11,055,188.29
合计	11,062,720.19	1,705,106.25	1,712,638.15	11,055,188.29

14. 利息净收入

项目	自2019年1月1日至 6月30日止期间	自2018年1月1日至 6月30日止期间
利息收入	1,755,767,145.98	1,241,039,883.49
其中: 货币资金及结算备付金利息收入	343,479,570.61	241,422,052.52

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
融出资金利息收入	686,904,861.68	670,653,059.78
买入返售金融资产利息收入	165,412,504.08	316,040,501.24
其中: 约定购回利息收入	410,437.81	1,145,905.38
股权质押回购利息收入	157,796,551.32	306,080,205.95
债权投资利息收入	150,252.35	
其他债权投资利息收入	557,968,412.95	
其他	1,851,544.31	12,924,269.95
利息支出	1,209,657,334.80	1,377,545,261.86
其中: 应付短期融资款利息支出	44,516,082.67	151,222,260.18
拆入资金利息支出	22,170,697.92	60,221,509.96
其中: 转融通利息支出	16,319,142.36	54,001,621.06
卖出回购金融资产款利息支出	303,837,461.69	361,524,072.08
其中: 报价回购利息支出	8,373,901.43	10,247,733.95
代理买卖证券款利息支出	46,958,914.34	32,297,466.82
应付债券利息支出	792,153,450.61	772,279,952.82
其中: 次级债券利息支出	337,492,370.64	514,370,025.77
其他	20,727.57	
利息净收入	546,109,811.18	-136,505,378.37

15. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	自 2019 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
证券经纪业务净收入	1,356,724,881.66	885,483,661.69
—— 证券经纪业务收入	1,706,798,419.16	1,102,182,154.43
—— 代理买卖证券业务	1,574,020,713.23	948,380,043.14
交易单元席位租赁	113,390,497.26	125,597,827.70
代销金融产品业务	19,387,208.67	28,204,283.59
—— 证券经纪业务支出	350,073,537.50	216,698,492.74
—— 代理买卖证券业务	350,073,537.50	216,333,003.19
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		365,489.55
投资银行业务净收入	21,116,352.50	26,991,234.37
—— 投资银行业务收入	21,116,352.50	26,991,234.37
财务顾问业务	21,116,352.50	26,991,234.37
—— 投资银行业务支出		
财务顾问业务		

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
资产管理业务净收入	330,196,645.52	204,975,864.38
——资产管理业务收入	330,196,645.52	221,972,619.79
——资产管理业务支出		16,996,755.41
投资咨询业务净收入	2,650,360.21	2,311,446.37
——投资咨询业务收入	2,650,360.21	2,311,446.37
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	4,448,586.61	3,258,790.23
——其他手续费及佣金收入	21,700,807.34	18,004,020.36
——其他手续费及佣金支出	17,252,220.73	14,745,230.13
合 计	1,715,136,826.50	1,123,020,997.04
其中: 手续费及佣金收入合计	2,082,462,584.73	1,371,461,475.32
 手续费及佣金支出合计	367,325,758.23	248,440,478.28
财务顾问业务净收入	21,116,352.50	26,991,234.37
——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	21,116,352.50	26,991,234.37

(2) 代销金融产品业务收入

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及其他	229,886,514,882.99	19,387,208.67	177,582,529,908.89	28,204,283.59
合计	229,886,514,882.99	19,387,208.67	177,582,529,908.89	28,204,283.59

(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	63.00	615.00	40.00
期末客户数量	191,148.00	615.00	279.00
其中: 个人客户	190,816.00	409.00	
机构客户	332.00	206.00	279.00
期初受托资金	32,497,221,702.87	207,496,210,483.53	39,614,100,000.00
其中: 自有资金投入	675,312,746.59		942,000,000.00
个人客户	27,338,208,361.52	2,261,180,034.48	
机构客户	4,483,700,594.76	205,235,030,449.05	38,672,100,000.00
期末受托资金	37,366,041,987.96	186,181,149,705.41	34,406,620,000.00
其中: 自有资金投入	884,162,786.42	500,000,000.00	
个人客户	31,850,067,375.78	2,261,180,034.48	
机构客户	4,631,811,825.76	183,419,969,670.93	34,406,620,000.00
期末主要受托资产初始成本	32,980,774,576.96	189,667,110,495.28	34,348,220,001.57

方正证券股份有限公司财务报表附注

(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
其中: 股票	127,164,806.92	423,460,235.27	
基金	1,407,415,682.87	16,323,542,609.20	191,000,000.00
债券	24,130,451,579.99	8,952,699,059.16	
资产支持证券	2,493,511,979.18	2,849,629,629.35	
股指期货(套保)	2,310,528.00	8,151,624.00	
银行理财计划			
信托计划		42,197,175,118.73	
专项资产管理计划		198,500,000.00	
银行承兑汇票			
资产收益权		16,719,858,764.31	34,155,643,691.75
其他投资产品	4,819,920,000.00	101,994,093,455.26	1,576,309.82
当期资产管理业务净收入	268,187,852.60	38,888,222.66	23,120,570.26

16. 投资收益

(1) 明细情况

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
金融工具投资收益	396,450,197.65	437,915,262.74
其中: 持有期间取得的收益	217,972,810.35	711,788,775.13
— 交易性金融工具	217,972,810.35	
— 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
— 持有至到期投资		12,523,405.61
— 可供出售金融资产		419,148,059.21
处置金融工具取得的收益	178,477,387.30	-273,873,512.39
— 交易性金融工具	160,576,791.52	
— 其他债权投资	234,924,605.40	
— 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
— 持有至到期投资		726,239.74
— 可供出售金融资产		9,388,909.10
— 衍生金融工具	-217,024,009.62	-2,881,981.25
— 其他		-757,931.46
合计	396,450,197.65	437,915,262.74

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	持有期间收益	217,972,810.35
	处置取得收益	198,982,906.97
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	持有期间收益	
	处置取得收益	-38,406,115.45

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 公允价值变动收益

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-164,698,679.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,621,672.18
交易性金融资产	-1,267,016.27	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	9,559,024.44	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,559,024.44	
衍生金融工具	3,504,880.15	10,766,684.58
合计	11,796,888.32	-151,310,322.31

18. 业务及管理费

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
职工薪酬	1,079,700,074.63	627,760,448.11
租赁及物业费	117,491,624.27	78,761,565.33
营销费用	90,164,378.01	54,102,085.06
折旧及摊销费	75,386,226.98	54,917,681.80
证券投资者保护基金	25,272,417.72	36,131,555.58
邮电通讯费	20,395,794.48	17,996,254.99
差旅费	17,052,522.62	20,138,555.48
公杂费	14,418,756.08	13,969,945.10
维护费	13,972,351.55	11,657,103.47
其他	56,864,983.17	60,383,904.10
合计	1,510,719,129.51	975,819,099.02

19. 母公司现金流量表项目注释

(1) 收到/支付经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
处置其他债权投资收到的现金	3,825,870,041.29	
收到证券清算款增加的现金	22,565,394.48	
处置持有至到期投资收到的现金		172,986,467.42
收到权益类互换保证金净增加额		3,906,863.75
受限资金的净减少额	30,800,000.00	
租赁、咨询收入	3,629,465.54	1,661,240.34
商品及服务款净额	76,255,298.31	

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
收到政府补助	4,535,000.00	37,824.00
其他	17,160,566.58	2,914,988.92
合计	3,980,815,766.20	181,507,384.43

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
购买可供出售金融资产支付的现金		4,219,780,944.78
赔偿支出		1,184,924.90
付现业务管理费及往来	273,403,351.33	257,009,413.53
存入交易所的保证金净额	1,011,379,500.34	328,010,341.39
捐赠支出	5,002,000.00	33,610,000.00
支付的投资者保护基金	20,511,031.43	53,164,268.08
应收证券清算款净增加额	83,715,138.72	78,060,800.27
受限资金的净增加额		22,981,326.58
购置债权投资支付的现金	9,999,705.05	
诉讼支出		13,133,744.25
购置衍生金融工具支付的现金	217,440,146.31	4,685,074.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 负债支付的现金		
其他	2,936,806.19	11,349,013.43
合计	1,624,387,679.37	5,022,969,851.91

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
子公司拆借款		800,000,000.00
整合子公司	5,942,327,856.64	
合计	5,942,327,856.64	800,000,000.00

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
子公司拆借款	180,000,000.00	
合计	180,000,000.00	

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
公司债及收益凭证	2,859,350,000.00	2,667,420,000.00
合计	2,859,350,000.00	2,667,420,000.00

6) 支付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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
股份回购	7,970,935.85	
合计	7,970,935.85	

(2) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	自 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	675,855,906.06	81,236,484.44
加: 信用/资产减值损失	329,155,346.33	158,632,408.31
固定资产折旧	40,578,662.49	32,656,068.88
无形资产摊销	22,436,078.34	14,849,433.42
长期待摊费用摊销	12,371,486.15	7,412,179.50
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)	137,103.71	250,658.38
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)	-11,796,888.32	151,310,322.31
利息支出	836,669,533.28	923,502,213.00
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-93,913.94	-147,507.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-36,000,000.00	-54,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-79,254,716.36	-65,089,849.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,378,694,354.34	-6,618,848,267.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,291,928,886.16	2,974,032,757.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,460,681,838.24	-2,394,203,099.54
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	36,138,448,670.96	24,193,781,274.80
减: 现金的期初余额	18,481,993,059.64	21,576,236,556.54
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	17,656,455,611.32	2,617,544,718.26

2) 现金和现金等价物的构成

方正证券股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
1) 现金	36,138,448,670.96	24,193,781,274.80
其中：库存现金	182,070.11	152,143.46
可随时用于支付的银行存款	29,452,083,147.73	18,397,168,457.74
可随时用于支付的结算备付金	6,685,408,656.34	5,796,460,673.60
可随时用于支付的其他货币资金	774,796.78	
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	36,138,448,670.96	24,193,781,274.80

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	138,184.40
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）	4,535,000.00
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	-16,004,969.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-11,331,785.38
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-2,775,346.35
少数股东权益影响额（税后）	-120,056.30
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-8,436,382.73

(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	2.00	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.09	0.09

十七、财务报告之批准日

本财务报告于2019年8月19日由本集团董事会批准报出。

方正证券股份有限公司

二〇一九年八月十九日