

# 方正证券股份有限公司

## 二〇二〇年半年度报告

601901

公司代码：601901

公司简称：方正证券

# 方正证券股份有限公司

## 2020 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、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.....	13
第四节	经营情况的讨论与分析.....	16
第五节	重要事项.....	34
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	52
第七节	优先股相关情况.....	55
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	56
第九节	公司债券相关情况.....	57
第十节	财务报告.....	62
第十一节	备查文件目录.....	62
第十二节	证券公司信息披露.....	63

## 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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
期后	指	2020 年 7 月 1 日至 2020 年 8 月 28 日
方正集团、控股股东	指	北大方正集团有限公司
政泉控股	指	北京政泉控股有限公司
方正产控	指	方正产业控股有限公司
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司，原中国民族证券有限责任公司
中国民族证券	指	原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
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 2020 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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

#### (一) 基本信息

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

#### (二) 注册资本和净资产

	本报告期末 (2020年6月30日)	上年度末 (2019年12月31日)
注册资本(元)	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
净资产(元)	20,622,589,033.89	20,903,236,065.74

#### (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、外币有价证券经纪业务资格；
- 10、网上证券委托业务资格；
- 11、开放式证券投资基金代销业务资格；
- 12、全国银行间同业拆借市场准入资格；
- 13、新股网下询价业务资格；
- 14、为期货公司提供中间介绍业务资格；
- 15、证券经纪人制度实施资格；
- 16、上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格；
- 17、中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格；
- 18、债券质押式报价回购业务资格；
- 19、约定购回式证券交易业务资格；
- 20、转融通业务资格；
- 21、代销金融产品业务资格；

- 22、受托管理保险资金业务资格；
- 23、股票质押式回购业务资格；
- 24、上海证券交易所股票期权交易参与者；
- 25、上海证券交易所上市基金主做市商业资格；
- 26、场外期权业务二级交易商；
- 27、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 (2020年1-6月)	上年同期 (2019年1-6月)	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,392,945,977.69	3,588,331,627.34	-5.45
营业利润	932,669,957.82	931,676,724.11	0.11
利润总额	886,716,659.39	914,911,823.57	-3.08
归属于上市公司股东的净利润	641,612,762.39	763,412,372.22	-15.95
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	662,770,083.00	771,848,754.95	-14.13
其他综合收益的税后净额	-215,854,428.60	211,722,378.52	-201.95
经营活动产生的现金流量净额	4,987,911,780.71	21,354,388,167.54	-76.64
项目	2020年6月30日	2019年12月31日	本报告期末比上 年度末增减(%)
资产总额	128,087,648,977.67	136,595,190,001.95	-6.23
负债总额	88,450,087,263.59	97,114,809,390.97	-8.92
归属于上市公司股东的所有者权益	39,056,650,974.95	38,551,805,514.29	1.31
所有者权益	39,637,561,714.08	39,480,380,610.98	0.40
总股本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	-

### (二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期 (2020年1-6月)	上年同期 (2019年1-6月)	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.09	-11.11
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.09	-11.11
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.08	0.09	-11.11
加权平均净资产收益率(%)	1.66	2.00	减少 0.34 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.71	2.02	减少 0.31 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.61	2.59	-76.64
项目	2020年6月30日	2019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)	4.74	4.68	1.28
资产负债率(%)	55.59	62.23	减少 6.64 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	2020年6月30日	2019年12月31日
净资本	20,622,589,033.89	20,903,236,065.74
净资产	39,116,075,084.16	38,501,756,893.55
风险覆盖率(%)	270.88	259.00
资本杠杆率(%)	25.98	23.49

流动性覆盖率 (%)	216.40	221.52
净稳定资金率 (%)	140.89	130.45
净资本/净资产 (%)	52.72	54.29
净资本/负债 (%)	50.91	42.83
净资产/负债 (%)	96.57	78.88
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	36.94	32.41
自营非权益类证券及其衍生品/净资本 (%)	123.77	175.42
各项风险资本准备之和	7,613,244,428.30	8,070,708,318.68

(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	2020年6月30日	2019年12月31日	增减幅度
货币资金	36,528,098,977.91	32,774,928,025.34	11.45%
结算备付金	7,429,708,572.13	6,905,622,238.38	7.59%
融出资金	21,892,686,180.67	20,282,441,857.80	7.94%
存出保证金	5,697,902,974.80	4,974,011,035.99	14.55%
应收款项	682,302,380.31	575,289,743.53	18.60%
买入返售金融资产	2,497,672,175.45	3,853,273,932.37	-35.18%
交易性金融资产	24,968,936,035.11	29,503,157,282.29	-15.37%
其他债权投资	14,916,362,785.32	24,901,391,747.20	-40.10%
其他权益工具投资	4,892,961,244.51	5,041,986,770.20	-2.96%
长期股权投资	697,069,929.75	0.00	不适用
商誉	4,523,034,174.49	4,523,034,174.49	0.00%
递延所得税资产	517,882,584.42	431,637,049.20	19.98%
其他资产	1,934,340,465.37	1,866,751,893.07	3.62%
资产总计	128,087,648,977.67	136,595,190,001.95	-6.23%
应付短期融资款	7,498,601,505.94	2,017,503,661.39	271.68%
拆入资金	2,005,166,666.65	5,915,946,944.42	-66.11%
交易性金融负债	6,023,695,008.61	11,982,384,656.09	-49.73%
卖出回购金融资产款	16,030,044,006.54	21,291,594,888.89	-24.71%
代理买卖证券款	29,668,754,126.94	25,111,795,977.07	18.15%
应交税费	335,875,972.35	342,889,591.38	-2.05%
应付款项	9,984,589,705.53	8,561,417,151.62	16.62%
预计负债	101,639,530.29	132,600,448.41	-23.35%



应付债券	15,351,474,655.37	19,939,519,050.91	-23.01%
其他负债	351,968,172.51	230,805,946.40	52.50%
负债合计	88,450,087,263.59	97,114,809,390.97	-8.92%
股本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	0.00%
资本公积	16,397,305,054.58	16,376,028,946.43	0.13%
减：库存股	0.00	57,811,018.72	-100.00%
其他综合收益	116,955,648.62	332,810,077.22	-64.86%
盈余公积	1,463,783,727.60	1,463,783,727.60	0.00%
一般风险准备	3,745,691,953.27	3,737,116,520.04	0.23%
未分配利润	9,100,813,195.88	8,467,775,866.72	7.48%
归属于母公司股东权益合计	39,056,650,974.95	38,551,805,514.29	1.31%
少数股东权益	580,910,739.13	928,575,096.69	-37.44%
股东权益合计	39,637,561,714.08	39,480,380,610.98	0.40%
<b>项目</b>	<b>2020 年 1-6 月</b>	<b>2019 年 1-6 月</b>	<b>增减幅度</b>
营业收入	3,392,945,977.69	3,588,331,627.34	-5.45%
利息净收入	711,080,276.50	685,928,376.57	3.67%
手续费及佣金净收入	2,336,317,689.69	1,934,958,688.75	20.74%
投资收益	781,561,859.05	1,041,473,649.93	-24.96%
公允价值变动收益	-478,795,691.51	-300,030,944.00	不适用
资产处置收益	2,356,736.17	109,448.85	2053.28%
其他收益	15,640,069.71	5,323,666.31	193.78%
汇兑收益	6,331,974.83	2,352,068.54	169.21%
其他业务收入	18,453,063.25	218,216,672.39	-91.54%
营业支出	2,460,276,019.87	2,656,654,903.23	-7.39%
税金及附加	27,103,388.96	26,116,431.93	3.78%
业务及管理费	2,129,799,057.08	2,092,506,630.50	1.78%
信用减值损失	302,835,323.81	328,085,510.51	-7.70%
其他业务成本	538,250.02	209,946,330.29	-99.74%
营业利润	932,669,957.82	931,676,724.11	0.11%
利润总额	886,716,659.39	914,911,823.57	-3.08%
所得税费用	233,518,717.15	168,336,937.10	38.72%
净利润	653,197,942.24	746,574,886.47	-12.51%

其他综合收益的税后净额	-215,854,428.60	211,722,378.52	-201.95%
综合收益总额	437,343,513.64	958,297,264.99	-54.36%

## 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	2020年6月30日	2019年12月31日	增减幅度
货币资金	29,777,969,973.96	25,020,815,833.35	19.01%
结算备付金	6,398,423,385.07	6,362,649,078.69	0.56%
融出资金	21,701,597,921.81	19,894,628,439.40	9.08%
存出保证金	1,489,545,492.44	1,435,475,481.05	3.77%
应收款项	257,235,882.04	201,938,830.02	27.38%
买入返售金融资产	1,871,501,906.34	3,327,705,418.05	-43.76%
交易性金融资产	12,847,649,677.20	11,955,341,127.31	7.46%
其他债权投资	14,916,362,785.32	24,901,391,747.20	-40.10%
其他权益工具投资	4,892,961,244.51	5,041,986,770.20	-2.96%
长期股权投资	9,607,190,774.06	8,894,014,844.31	8.02%
递延所得税资产	392,291,123.62	249,415,988.57	57.28%
其他资产	452,772,218.58	526,651,092.43	-14.03%
资产总计	109,060,506,558.77	112,301,942,662.81	-2.89%
应付短期融资款	7,498,601,505.94	2,017,503,661.39	271.68%
拆入资金	2,005,166,666.65	5,915,946,944.42	-66.11%
交易性金融负债	0.00	46,951,311.09	-100.00%
卖出回购金融资产款	15,391,744,644.12	20,417,142,605.04	-24.61%
代理买卖证券款	29,437,151,113.36	24,991,735,808.31	17.79%
应交税费	268,930,313.36	270,994,138.90	-0.76%
应付债券	14,004,235,509.44	18,532,510,894.93	-24.43%
其他负债	309,158,446.42	162,307,719.15	90.48%
负债合计	69,944,431,474.61	73,800,185,769.26	-5.22%
股本	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00	0.00%
资本公积	16,613,430,921.83	16,591,842,508.28	0.13%
减：库存股	0.00	57,811,018.72	-100.00%
其他综合收益	91,105,401.74	311,114,557.03	-70.72%
盈余公积	1,463,539,215.78	1,463,017,513.69	0.04%

一般风险准备	3,342,505,989.59	3,333,930,556.36	0.26%
未分配利润	9,373,392,160.22	8,627,561,381.91	8.64%
股东权益合计	39,116,075,084.16	38,501,756,893.55	1.60%
<b>项目</b>	<b>2020年1-6月</b>	<b>2019年1-6月</b>	<b>增减幅度</b>
营业收入	2,820,408,894.65	2,678,876,277.93	5.28%
利息净收入	639,650,477.51	546,109,811.18	17.13%
手续费及佣金净收入	1,843,408,143.36	1,715,136,826.50	7.48%
投资收益	460,972,127.63	396,450,197.65	16.27%
公允价值变动收益	-145,132,641.29	11,796,888.32	-1330.26%
资产处置收益	2,356,676.08	-120,854.16	不适用
其他收益	14,459,198.25	5,217,277.61	177.14%
汇兑收益	375,403.27	93,913.94	299.73%
其他业务收入	4,319,509.84	4,192,216.89	3.04%
营业支出	1,838,723,153.49	1,861,893,896.18	-1.24%
税金及附加	23,225,638.79	22,019,420.34	5.48%
业务及管理费	1,512,755,875.65	1,510,719,129.51	0.13%
信用减值损失	302,741,639.05	329,155,346.33	-8.02%
营业利润	981,685,741.16	816,982,381.75	20.16%
利润总额	934,306,497.24	801,757,262.82	16.53%
所得税费用	184,595,604.54	125,901,356.76	46.62%
净利润	749,710,892.70	675,855,906.06	10.93%
其他综合收益的税后净额	-220,009,155.29	210,318,866.80	-204.61%
综合收益总额	529,701,737.41	886,174,772.86	-40.23%

## 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	2020年1-6月
非流动资产处置损益	1,889,838.71
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	17,149,069.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,995,400.97
少数股东权益影响额	-169,255.90
所得税影响额	6,968,427.84
合计	-21,157,320.61

## 十、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融工具	12,024,436.23	-217,347,917.55	229,372,353.78	-92,022,561.05
交易性金融资产	24,968,936,035.11	29,503,157,282.29	-4,534,221,247.18	265,505,721.07
其他债权投资	14,916,362,785.32	24,901,391,747.20	-9,985,028,961.88	517,145,049.53
其他权益工具投资	4,892,961,244.51	5,041,986,770.20	-149,025,525.69	—
投资性房地产	171,374,388.69	171,374,388.69	0.00	—
交易性金融负债	6,023,695,008.61	11,982,384,656.09	-5,958,689,647.48	-120,537,061.87
合计	50,985,353,898.47	71,382,946,926.92	-20,397,593,028.45	570,091,147.68

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

## 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。

本集团主要业务分为财富管理、机构业务与投行、投资与交易及资产管理四大业务板块。

财富管理主要指通过营业网点及互联网金融平台，向各类客户提供证券及期货经纪、融资融券、期权等衍生金融工具交易、代理销售金融产品、投资研究、投资顾问和资产配置及财富保值增值规划等服务，并向客户收取佣金或手续费的业务模式。

机构业务与投行主要指集团通过各类机构业务部门、区域分公司和方正承销保荐为各类机构及企业客户提供综合金融服务，具体包括股权及债务融资、结构化融资、并购重组、新三板、财务顾问、机构销售与交易等服务，赚取承销费、保荐费以及财务顾问费等收入。

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

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

本集团拥有方正承销保荐、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 6 家控股子公司，主要从事投资银行、期货经纪、基金管理、私募基金管理、另类投资、海外业务等业务。

报告期内，本集团业务经营情况请参见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”。

##### （二）公司所属行业情况说明

2020 年上半年，由于新冠疫情在全球愈演愈烈，宏观经济和资本市场波动巨大，证券行业经营环境复杂性增大。年初新冠疫情的爆发冲击全球各经济体资本市场，其中 A 股与美股均经历了不同程度下跌与“爬坑”的过程，反映出股市对风险的反映程度以及未来的预期。与此同时，国内资本市场改革的进程在显著加快，如市场高度关注的创业板注册制改革，其整体框架体系已搭建，并且将带来多方面的机会；新三板在公开发行、转板等方面也得到完善，未来新三板承上启下、有机联系多层次资本市场的作用将会越来越强。

上半年，疫情对宏观经济产生一定冲击，A 股市场呈结构性行情：A 股市值 64.88 万亿元，较 2019 年末增加了 5.58 万亿元，升幅 9.42%，上证综指下跌 2.15%，深证成指上涨 14.97%，中小板上涨 20.85%，创业板上涨 36%。报告期内，一级市场受益于注册制等利好政策落地，融资规模持

续增长，A 股上半年发行 128 只新股，同比增加 104%，首发融资金额 1436 亿元，同比增加 134%；二级市场交投活跃，两市成交额日均 7652 亿元，同比增长 30%。（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

2020 年 6 月末，本集团资产总额为 1,280.88 亿元，较上年末减少 6.23%。其中货币资金为 365.28 亿元，较上年末增加 11.45%，主要系受本期行情影响，客户资金存款增加所致；结算备付金为 74.30 亿元，较上年末增加 7.59%，主要系受本期行情影响，客户备付金增加所致；融出资金为 218.93 亿元，较上年末增加 7.94%，主要系受本期行情影响两融规模变化所致；交易性金融资产为 249.69 亿元，较上年末减少 15.37%，其他债权投资为 149.16 亿元，较上年末减少 40.10%，主要系受本期行情变化影响，公司持有金融资产变化所致；买入返售金融资产为 24.98 亿元，较上年末减少 35.18%，主要系本期股票质押规模下降所致；存出保证金为 56.98 亿元，较上年末增加 14.55%，主要系本期交易保证金和信用保证金增加所致。

其中：境外资产 1,830,466,930.95 元（币种：人民币），占总资产的比例为 1.43%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

### 1、战略思路清晰明确

本集团在持续进行战略布局，不断对内外部环境进行全方位审视的过程中，于 2019 年制定了公司未来三年（2020-2022）的战略目标和战略举措，将致力于成为一家各项业务稳健发展，经营高效，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。在此基础上，本集团高度重视战略举措的执行环节，着力推动上下形成共识，高效、果断、迅速地推进各项战略举措落地，为最终战略目标达成，提供有力保障。

### 2、管理机制高效、扁平

公司设立执行委员会，作为落实公司董事会确定的经营方针和战略而设立的最高经营管理机构，对董事会负责。此举有利于发挥集体智慧，建立更为科学、合理的决策机制和勤勉高效、民主集中的工作机制。在分支机构层面，公司实行精细化、标准化、扁平化、差异化的管理模式，充分激发分支机构经营活力。

### 3、分支机构数量排名前列

截至报告期末，本集团拥有覆盖全国 28 个省（市、自治区）的 338 家证券营业部；区域分公司数量达到 24 家，基本覆盖全国主要经济发达省份和直辖市；为公司围绕以客户为中心构建的业务模式奠定了坚实基础。分支机构是服务客户的重要触点和前沿阵地，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发展中发挥更大的作用。

### 4、金融科技水平行业领先

多年来，公司在金融科技方面不断发力，跨界引入一流互联网、金融科技团队，建立互联网金融研究与工程院，整合信息技术中心，共同负责公司在金融科技方面的组织、开发及运营等相

关工作。公司金融科技建设已覆盖前中后台各类业务，着力打造行业领先的智能金融平台，实现了业务与科技的充分融合，在追求客户满意的同时，提升效率效益。公司自主研发的“小方”APP 日均活跃，用户数连续显著提升，使用体验获得了用户的广泛赞誉。

#### 5、机构客户服务体系日趋完善，协同效果逐步显现

为提升各类机构及企业客户的综合服务水平，本集团成立机构与投行业务条线，在合规管理框架下对总部、区域分公司、方正承销保荐、方正和生投资、方正证券投资、方正香港金控等从事机构业务的各部门及分、子公司进行统一协调，力争实现为机构客户提供一站式综合金融服务。本集团高度重视各类业务协同，颁布一系列促进协同展业的措施，已取得了显著成效，逐步形成了独具特色的方正证券机构业务体系。

#### 6、资产管理业务核心竞争力不断增强

本集团继续深化在体系建设、产品谱系、客户服务、人才驱动、协同发展的全面布局。持续提升精细化管理水平，加强内控体系建设，进一步完善标准化投研体系。本集团坚持：内外部渠道并重、公募私募产品并重、权益固收并重，发展固收+、市场热点等创新性产品，产品向净值化全面转型，为客户提供全功能、全平台的专业化服务。

#### 7、研究实力持续领先

研究实力是证券公司提供综合金融服务的前提与基础，公司一直致力于打造全视角研究，全方位服务的一流研究所。多年来，公司研究所通过对考核激励、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，取得了较强的市场影响力。同时，专业化研究基因已渗入公司各项业务，以专业研究促进各项业务发展已成为公司普遍共识。

#### 8、合规风控能力显著提升

本集团合规及风险管理能力建设已提升到集团战略高度，全员合规意识显著提升，各项业务开展坚持合法合规的经营理念，严守合规底线，确保公司各项风险指标符合监管的规定，严防重大风险的发生，正确处理公司各项业务发展速度与发展质量之间的关系，适度从严，审慎经营。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，加强核心业务系统和互联网基础设施的 IT 系统建设，加强内控文化建设，提升全面风险管理能力，持续引进行业内优秀人才，完善人才梯队建设和人才选拔机制等，严格贯彻执行各项合规新规，全面落实行业风险管理要求，为集团业务的持续、健康发展提供强大的支持。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，面对复杂的经营环境，在本集团党委和董事会的坚强领导下，本集团通过深入开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，统一思想认识，凝聚发展共识，围绕既定的战略目标，持续深化各项业务的转型升级，不断完善管理体系和内控制度，有效把握住了市场周期性趋势和结构性行情，各项业务持续稳定发展。

报告期末本集团资产总额 1,280.88 亿元，比上年末减少 6.23%，净资产 396.38 亿元，比上年末增加 0.40%；报告期内实现营业收入 33.93 亿元，比上年同期减少 5.45%；营业利润 9.33 亿元，比上年同期增加 0.11%，归属于上市公司股东的净利润 6.42 亿元，比上年同期减少 15.95%。

**报告期内，公司各项业务经营情况如下：**

#### 1、经纪业务

公司立足现有营业网点，充分发挥零售业务优势，多渠道引流，持续完善与多家全国性大型银行总部合作方案，进一步加强网点对接，丰富合作内容、多途径提升合作效果。报告期内，公司新开客户 43 万户，客户总数达 1,155 万户，实现代理买卖证券业务净收入 13.58 亿元，同比增长 10.98%。

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，通过打造 1+1+1+N 专业化财富管理队伍，为高净值客户提供独具方正特色的专业化财富管理服务，逐步形成了以“普惠+高净”双轮驱动的财富管理发展模式。公司交易型财富管理持续增长，投顾业务累计签约客户 54.6 万户；报告期内实现投顾业务收入 1.84 亿元，同比增长 50.44%。

公司依托“以人为本，以智为器”的财富管理体系，在金融科技领域进行一系列的创新实践。在客户智能方面，移动客户服务端“小方”APP 持续智能化升级创新，全面提升客户的投资体验，截止 2020 年 6 月，“小方”APP 活跃用户数 445.1 万，在券商行业 APP 排名第 4（数据来源：易观），线上投顾签约率 47%。

在《证券时报》主办的“2020 中国区投资银行&证券经纪商君鼎奖”评选中，方正证券投资顾问团队获“中国区零售证券经纪商君鼎奖”、“2020 中国区证券投资顾问团队君鼎奖”。

报告期内，公司经纪业务实现手续费净收入 161,094.32 万元。

#### 2、资产管理业务

报告期内，受国际国内宏观经济环境及资管新规等影响，行业规模仍处下降趋势，资管业务向主动管理转型仍是重要课题。资产管理分公司积极调整业务结构，提升主动管理能力，不断充实投研人才队伍及完善投研体系，重点推出 FOF、定增、量化等权益量化类新产品，积极推动大集合公募化改造工作，量化、权益类产品投资业绩表现向好。截至报告期末，公司受托资产总规



模 1,605.56 亿元，其中：集合资产管理计划受托规模为 239.02 亿元；定向资产管理计划受托规模为 1,330.33 亿元；专项资产管理计划受托规模为 36.21 亿元。

报告期内，公司资产管理业务实现手续费净收入 17,145.84 万元。

### 3、自营业务

报告期内，自营业务不断提升投研能力、完善投资策略、强化风控体系，取得较好的投资收益，固定收益部秉承“配置+交易”的理念，抓住市场机会进行资产配置和波段操作；权益投资部把握大消费、医药、高科技等行业结构性机会，稳妥推进新股申购、CTA、FOF、主动量化投资等各项新业务；交易与衍生品部秉承风险中性的经营方针，大力推进基金流动性服务业务，截至 6 月末为 137 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、商品型基金等，做市数量居前，做市质量优良。债券投资交易部发展了债券销售交易、投资顾问、衍生品套利及报价回购等资本中介业务。公司自营业务形成了自营交易、财富管理、资本中介及销售、研究及产品、中后台支持等投资交易业务体系，持续为公司贡献相对稳定的收益。

报告期内，公司自营业务实现营业收入 55,031.47 万元。

### 4、信用业务

报告期内，公司坚持以客户服务为中心，稳健推动业务健康持续发展。报告期内公司积极拓展公募基金出借、科创板战略投资者出借等转融券业务，稳步开发引入新增客户。

截至报告期末，公司信用账户数 158,208 户，融资融券余额 209.80 亿元，其中融资余额 209.32 亿元，融券余额 0.48 亿元，融资融券年日均余额 197.89 亿元，年日均市场份额为 1.84%。

报告期内，公司信用业务实现利息收入 73,707.84 万元。

### 5、研究业务

报告期内，公司研究业务通过搭建全方位的培训体系，完善绩效考核机制，开展信息化线上服务等，提高研究实力和服务标准，全方位满足机构投资者的需求。疫情之下，公司在业内首家主办了“线上策略会暨上市公司交流会”，主动将对机构客户的服务线上化。公司的研究服务信息平台——微信小程序“N方”正式上线，全面展现团队的研究成果和服务。

报告期内，公司完成研究报告 2000 余篇，举办各种线上、线下交流会议数十场，包括调研、路演、培训、会议等各种研究服务数千次。公司凭借研究业务，入选中银理财外部研究机构合作遴选白名单，并获得经纪服务商资格，首次中标国有四大行理财子公司战略合作券商，打开了服务大型国有银行等机构客户的新局面。

### 6、代销金融产品

公司持续推进金融产品体系建设，以客户为中心，提供多元化、高品质的金融产品和服务，稳步推进财富管理转型。公司多措并举，保障金融产品代销业务快速发展，健全金融产品谱系，覆盖现金管理类、固定收益类、挂钩浮动收益类、公募权益类、私募权益类以及消费保险类等多种产品类型；加强人才引进，大力提升产品研究能力及资产配置能力；重视金融科技，持续优化

小方 APP 理财频道功能，打造更加便捷智能的金融产品销售平台。

报告期内，公司代销金融产品销售规模 2,497.38 亿元，实现代销收入 8,408.83 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

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	变动幅度	变动原因说明
营业收入	3,392,945,977.69	3,588,331,627.34	-5.45%	主要系公司控股子公司方正中期期货全资子公司业务转型停止现货业务所致。
利息净收入	711,080,276.50	685,928,376.57	3.67%	主要系负债规模减少，利息支出减少所致。
公允价值变动收益	-478,795,691.51	-300,030,944.00	不适用	主要系受本期行情影响，交易性金融资产公允价值变动所致。
投资收益	781,561,859.05	1,041,473,649.93	-24.96%	主要系本期行情影响投资收益减少所致。
其他业务收入	18,453,063.25	218,216,672.39	-91.54%	主要系本期商品现货交易收入减少所致。
营业成本	2,460,276,019.87	2,656,654,903.23	-7.39%	主要系本期商品现货交易成本减少所致。
信用减值损失	302,835,323.81	328,085,510.51	-7.70%	主要系本期信用减值损失变化所致。
其他业务成本	538,250.02	209,946,330.29	-99.74%	主要系本期商品现货交易成本减少所致。
所得税费用	233,518,717.15	168,336,937.10	38.72%	主要系本期应税收入增加所致。
净利润	653,197,942.24	746,574,886.47	-12.51%	主要系本期行情影响导致各项收入支出变化所致。
其他综合收益的税后净额	-215,854,428.60	211,722,378.52	-201.95%	主要系本期金融投资工具公允价值变动所致。
综合收益总额	437,343,513.64	958,297,264.99	-54.36%	主要系受本期行情影响以及金融投资工具公允价值变动所致。
经营活动产生的现金流量净额	4,987,911,780.71	21,354,388,167.54	-76.64%	主要系拆入资金和卖出回购业务减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-994,490,367.61	-51,246,229.19	不适用	主要系本期将瑞信方正移出合并范围而减少的现金。
筹资活动产生的现金流量净额	278,281,317.60	-9,535,044,028.56	不适用	主要系本期到期债券减少且发行收益凭证规模增加所致。

## 2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

## 3、现金流情况

### 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 49.88 亿元，其中：

经营活动现金流入 115.02 亿元，占现金流入总量的 58.45%，主要包括：拆入资金减少导致净流出 39.00 亿元，收取利息、手续费及佣金增加现金 45.77 亿元，回购业务资金净流出 52.58 亿元，代理买卖证券收到的现金净额 45.56 亿元，收到其他与经营活动有关的现金增加 115.26 亿元。

经营活动现金流出 65.14 亿元，占现金流出总量的 42.28%，主要包括：为交易目的而持有的金融资产减少导致现金净增加 45.64 亿元，返售业务资金净增加资金 9.73 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 3.69 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 17.57 亿元，支付的各项税费 6.31 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 92.94 亿元。

2020 年上半年度经营活动产生的现金流量净额较 2019 年同期减少 163.66 亿元，主要系本期回购业务、拆入资金等导致现金流出所致。

### 3.2 投资活动产生的现金流量分析

投资活动产生的现金净流出 9.94 亿元，其中：

投资活动现金流入 0.05 亿元，占现金流入总量的 0.03%，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 9.99 亿元，占现金流出总量的 6.49%，其中向瑞信方正支付的投资款 0.19 亿元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产的现金流出 0.57 亿元，支付其他与投资活动有关的现金 9.24 亿元为本期将瑞信方正移出合并范围而减少的现金。

### 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 2.78 亿元，其中：

筹资活动现金流入 81.69 亿元，占现金流入总量的 41.52%，其中发行收益凭证收到的现金 80.90 亿元，出售库存股收到资金 0.79 亿元。

筹资活动现金流出 78.91 亿元，占现金流出总量的 51.23%，其中偿还债务支付的现金 71.44 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 6.57 亿元，少数股东减少投资金额 0.90 亿元。

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

## 4、营业成本分析

业务类别	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	109,830.19	44.64%	130,217.55	49.02%	-15.66%
自营投资	-6,431.22	-2.61%	8,873.30	3.34%	-172.48%
资产管理	5,154.19	2.09%	7,613.95	2.87%	-32.31%
投资银行	15,701.34	6.38%	21,146.42	7.96%	-25.75%
总部及其他	121,773.10	49.50%	97,814.27	36.81%	24.49%
合计	246,027.60	100.00%	265,665.49	100.00%	-7.39%

### 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
职工费用	146,968.34	69.01%	143,721.48	68.68%	2.26%
租赁费	14,993.90	7.04%	15,341.36	7.33%	-2.26%
物业管理费	1,496.21	0.70%	1,575.28	0.75%	-5.02%
折旧费	5,388.83	2.53%	5,301.93	2.53%	1.64%
长期待摊费用摊销	3,792.46	1.78%	2,036.04	0.97%	86.27%
无形资产摊销	3,468.00	1.63%	2,975.66	1.42%	16.55%
营销费用	2,325.82	1.09%	4,550.32	2.17%	-48.89%
业务招待费	2,883.62	1.35%	5,021.96	2.40%	-42.58%
差旅费	1,045.35	0.49%	3,046.56	1.46%	-65.69%
邮电通讯费	3,244.17	1.52%	2,552.77	1.22%	27.08%
公杂费	1,060.59	0.50%	1,798.82	0.86%	-41.04%
证券投资者保护基金	1,666.15	0.78%	2,865.90	1.37%	-41.86%
电子设备运转费	1,984.62	0.93%	1,099.48	0.53%	80.51%
安全防范费	453.36	0.21%	494.18	0.24%	-8.26%
维护费	2,291.19	1.08%	1,684.45	0.80%	36.02%
其他	19,917.30	9.36%	15,184.47	7.27%	31.17%
合计	212,979.91	100.00%	209,250.66	100.00%	1.78%

### 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	265,881.76	109,830.19	58.69%	-1.75%	-15.66%	6.81%
自营投资	59,645.52	-6,431.22	110.78%	-12.93%	-172.48%	23.74%
资产管理	17,517.38	5,154.19	70.58%	-47.44%	-32.31%	-6.58%
投资银行	29,843.36	15,701.34	47.39%	9.61%	-25.75%	25.06%
总部及其他	-33,593.42	121,773.10	-	-	24.49%	-
合计	339,294.60	246,027.60	27.49%	-5.45%	-7.39%	1.53%

### 7、主营业务分地区情况

#### (1) 营业收入地区分布情况

地区	2020 年 1-6 月		2019 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	103	565,777,671.93	100	507,635,183.16	11.45%
浙江省	56	258,718,886.16	47	227,771,758.89	13.59%
广东省	34	111,314,315.59	17	102,355,999.45	8.75%
北京市	10	74,470,903.48	10	57,315,516.11	29.93%
河南省	23	45,747,329.43	23	37,500,087.13	21.99%
上海市	12	45,054,833.98	8	38,332,399.68	17.54%
江苏省	12	14,888,433.54	6	15,310,666.64	-2.76%
江西省	7	10,953,424.70	5	9,419,027.96	16.29%
贵州省	3	7,007,311.01	3	6,262,423.99	11.89%

河北省	5	21,843,036.15	5	17,847,365.77	22.39%
天津市	6	11,901,912.35	6	9,754,895.72	22.01%
福建省	3	6,919,457.44	3	6,859,550.90	0.87%
云南省	5	9,476,216.48	5	7,846,503.54	20.77%
山西省	2	3,543,143.15	2	2,268,689.68	56.18%
广西壮族自治区	4	5,947,399.47	4	5,702,868.74	4.29%
重庆市	2	5,199,498.57	2	4,311,609.71	20.59%
陕西省	4	12,052,864.07	3	8,530,383.56	41.29%
四川省	6	34,602,417.19	6	31,090,998.63	11.29%
安徽省	4	2,896,273.37	1	500,103.56	479.13%
山东省	12	8,891,305.48	6	5,381,323.12	65.23%
湖北省	4	6,195,252.70	4	3,736,352.77	65.81%
甘肃省	1	1,473,030.46	1	1,071,252.38	37.51%
黑龙江省	2	4,209,440.40	2	3,879,471.14	8.51%
吉林省	7	33,553,765.97	7	33,315,427.73	0.72%
辽宁省	9	49,241,330.52	9	48,315,145.78	1.92%
内蒙古自治区	1	3,329,320.72	1	2,475,306.27	34.50%
新疆维吾尔自治区	1	4,277,924.53	1	3,337,869.32	28.16%
营业部小计	338	1,359,486,698.84	287	1,198,128,181.33	13.47%
公司本部及子公司		2,033,459,278.85		2,390,203,446.01	-14.93%
总计		3,392,945,977.69		3,588,331,627.34	-5.45%

(2) 营业利润地区分布情况

地区	2020年1-6月		2019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	103	356,361,118.60	100	306,993,565.40	16.08%
浙江省	56	148,755,547.53	47	114,858,122.76	29.51%
北京市	10	40,469,115.87	10	20,277,743.14	99.57%
上海市	12	16,518,461.74	8	9,268,751.58	78.22%
广东省	34	61,535,588.59	17	53,911,670.26	14.14%
河南省	23	18,497,146.41	23	6,188,626.63	198.89%
贵州省	3	3,630,205.82	3	1,767,804.54	105.35%
江苏省	12	3,477,003.50	6	5,211,254.21	-33.28%
河北省	5	11,277,932.89	5	6,519,105.10	73.00%
天津市	6	2,487,324.59	6	-4,222,917.21	不适用
四川省	6	21,115,980.37	6	15,408,882.62	37.04%
云南省	5	3,698,878.76	5	1,101,152.98	235.91%
江西省	7	3,178,697.73	5	1,636,571.54	94.23%
福建省	3	603,424.99	3	-719,283.76	不适用
安徽省	4	-784,472.07	1	-326,757.90	不适用
广西壮族自治区	4	2,409,581.64	4	1,026,900.50	134.65%
山西省	2	1,019,174.20	2	4,055.46	25030.91%
甘肃省	1	-119,009.07	1	-811,782.70	不适用
重庆市	2	671,061.21	2	93,013.09	621.47%
陕西省	4	5,160,675.07	3	1,763,611.77	192.62%

湖北省	4	720,524.93	4	-2,016,513.93	不适用
山东省	12	-483,536.84	6	-3,448,066.89	不适用
黑龙江省	2	749,652.61	2	-160,494.57	不适用
吉林省	7	18,023,275.36	7	14,993,347.27	20.21%
辽宁省	9	24,884,371.46	9	21,236,273.48	17.18%
内蒙古自治区	1	1,483,195.74	1	334,782.67	343.03%
新疆维吾尔自治区	1	1,709,023.99	1	406,653.19	320.27%
营业部小计	338	747,049,945.62	287	571,296,071.23	30.76%
公司本部及子公司		185,620,012.20		360,380,652.88	-48.49%
总计		932,669,957.82		931,676,724.11	0.11%

(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	2020年6月30日	本期期末数占总资产的比例	2019年12月31日	上年年末数占总资产的比例	本期期末金额较上年年末变动比例	变动原因
货币资金	36,528,098,977.91	28.52%	32,774,928,025.34	23.99%	11.45%	主要系受本期行情影响,客户资金存款增加所致。
结算备付金	7,429,708,572.13	5.80%	6,905,622,238.38	5.06%	7.59%	主要系受本期行情影响,客户备付金增加所致。
融出资金	21,892,686,180.67	17.09%	20,282,441,857.80	14.85%	7.94%	主要系受本期行情影响,融出资金增加所致。
存出保证金	5,697,902,974.80	4.45%	4,974,011,035.99	3.64%	14.55%	主要系本期交易保证金、信用保证金增加所致。
买入返售金融资产	2,497,672,175.45	1.95%	3,853,273,932.37	2.82%	-35.18%	主要系本期股票质押规模减少所致。
交易性金融资产	24,968,936,035.11	19.49%	29,503,157,282.29	21.60%	-15.37%	主要系本期持有交易性金融资产减少所致。
其他债权投资	14,916,362,785.32	11.65%	24,901,391,747.20	18.23%	-40.10%	主要系本期持有其它债权投资减少所致。
长期股权投资	697,069,929.75	0.54%	0.00	0.00%	不适用	主要系本期对瑞信方正转为权益法核算所致。
项目名称	2020年6月30日	本期期末数占总负债的比例	2019年12月31日	上年年末数占总负债的比例	本期期末金额较上年年末变动比例	变动原因
应付短期融资款	7,498,601,505.94	8.48%	2,017,503,661.39	2.08%	271.68%	主要系本期收益凭证规模增加所致。
拆入资金	2,005,166,666.65	2.27%	5,915,946,944.42	6.09%	-66.11%	主要系本期转融通融入资金减少所致
交易性金融负债	6,023,695,008.61	6.81%	11,982,384,656.09	12.34%	-49.73%	主要系本期并表结构化产品结束所致。
卖出回购金融资产款	16,030,044,006.54	18.12%	21,291,594,888.89	21.92%	-24.71%	主要系本期债券质押式回购减少所致。
代理买卖证券款	29,668,754,126.94	33.54%	25,111,795,977.07	25.86%	18.15%	主要系本期受行情影响,

						代理买卖证券款增加所致。
预计负债	101,639,530.29	0.11%	132,600,448.41	0.14%	-23.35%	主要系公司对资管产品提供流动性支持转入其他应收款所致
应付债券	15,351,474,655.37	17.36%	19,939,519,050.91	20.53%	-23.01%	主要系公司债券到期偿还所致。

## 2、资产结构和资产质量

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 888.55 亿元，较上年末减少 140.53 亿元，减少 13.66%。扣除客户交易结算资金后的资产结构如下：货币资金及结算备付金 86.55 亿元，占比 9.74%；融出资金（包括融出资金、买入返售金融资产）为 243.90 亿元，占比 27.45%；交易性金融资产、其他债权投资和其他权益工具投资合计 447.78 亿元，占比 50.39%；商誉为 45.23 亿元，占比 5.08%；长期股权投资 6.97 亿元，占比 0.78%；固定资产等其他非流动资产 15.78 亿元，占比 1.78%；其他流动资产合计 42.33 亿元，占比 4.76%。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 493.90 亿元，较上年末减少 146.47 亿元，减少 22.87%。其中，应付短期融资款、拆入资金与交易性金融负债合计 155.27 亿元，占比 31.44%；卖出回购金融资产款 160.30 亿元，占比 32.46%；应付债券 153.51 亿元，占比 31.08%；应付职工薪酬等其他负债项目合计 24.82 亿元，占比 5.02%。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 55.59%。

报告期末，母公司净资产 206.23 亿元，风险覆盖率为 270.88%，资本杠杆率为 25.98%，流动性覆盖率 216.40%，净稳定资金率 140.89%，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。

## 3、截止报告期末主要资产受限情况

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	67,596,545.52	(1)
融出资金	2,348,958,980.85	(2)
交易性金融资产	4,460,316,480.35	(3)
其他债权投资	12,065,925,483.96	(4)
<b>合计</b>	<b>18,942,797,490.68</b>	

### (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	2020 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	53,591,145.52
证券申购款	证券申购款	14,005,400.00
<b>合计</b>		<b>67,596,545.52</b>

(2) 融出资金

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	2020 年 6 月 30 日
融资融券债权收益权	场外协议回购业务质押	2,348,958,980.85
<b>合计</b>		<b>2,348,958,980.85</b>

(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	2020 年 6 月 30 日
债券	债券回购业务质押	3,870,165,458.32
债券	借贷融入业务质押	106,196,440.58
债券	报价回购业务质押	93,400,047.07
股票	转融通业务担保	1,752,960.00
股票	限售股	332,964,548.11
股票	ST 股票	2,085,937.17
股票	融出证券	43,186,891.65
基金	融出证券	78,197.45
基金	持有期限未满 3 年	10,486,000.00
<b>合计</b>		<b>4,460,316,480.35</b>

(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	2020 年 6 月 30 日
债券	债券回购业务质押	10,785,732,924.24
债券	报价回购业务质押	826,010,875.39
债券	借贷融入业务质押	351,496,576.44
债券	期货账户保证金替代质押	102,685,107.89
<b>合计</b>		<b>12,065,925,483.96</b>

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
报告期内投资额	56,864
上年同期投资额	0
变动幅度	不适用
被投资的公司名称	投资金额
方正证券投资	35,000
方正香港金控	20,000
瑞信方正	1,864



(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	2020年6月30日	2019年12月31日	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	24,968,936,035.11	29,503,157,282.29	-4,534,221,247.18	265,505,721.07
其他债权投资	14,916,362,785.32	24,901,391,747.20	-9,985,028,961.88	517,145,049.53
其他权益工具投资	4,892,961,244.51	5,041,986,770.20	-149,025,525.69	-
衍生金融工具	12,024,436.23	-217,347,917.55	229,372,353.78	-92,022,561.05

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

(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	方正承销保荐	证券承销与保荐	100.00	140,000.00	331,152.63	313,133.80	8,379.17
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	200,000.00	207,089.00	198,684.00	2,199.37
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	150,000.00	129,162.51	127,096.57	2,567.91
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、自营投资及发起设立基金。	100.00	71,865.74 万港元	182,736.72	23,141.71	-27,156.15
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	100,500.00	1,147,164.99	150,471.85	5,995.45
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	50,388.20	45,988.91	-94.77
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。	49.00	108,897.96	174,291.52	142,259.17	-3,640.33

## 1、方正承销保荐

报告期内，方正承销保荐实现营业收入 32,142.74 万元，净利润 8,379.17 万元。

方正承销保荐是公司投资银行业务子公司。报告期内，方正承销保荐优化组织架构，完善业务流程和内控体系，加强人才队伍建设，强化项目承揽与储备，持续提高为客户提供投资银行业务的服务范围和专业能力。报告期内，债权业务累计完成公司债(含非政策性金融债)、企业债、地方政府债等各类债券承销项目 98 个，实现债券承销规模 365.54 亿元，其中，公司债承销规模 249.34 亿元，市场排名第 17 名；企业债承销规模 53.4 亿元，市场排名第 10 名(数据来源于 Wind)；股权业务累计完成可转债保荐(主承销)、IPO 副主承销项目 2 个，实现承销规模 12 亿元，另有 1 个科创板 IPO 项目获得注册，1 个股票公开发行并在精选层挂牌项目获得核准；新三板业务持续督导企业 157 家，完成推荐挂牌项目 1 家，完成企业定增 2 次，实现募集资金 6,350 万元。报告期内，投资银行业务实现营业收入 26,577 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 4,796.80 万元，净利润 2,199.37 万元。

方正和生投资是从事私募基金管理及相关业务的证券公司专业性私募投资基金子公司。报告期内，方正和生投资新增设立 2 支私募股权投资基金，规模合计 55.01 亿元。方正和生投资专注于大健康和大科技等投资领域，报告期内共投出项目 13 个，投资金额合计人民币 8.20 亿元。

## 3、方正证券投资

报告期内，方正证券投资实现营业收入 4,614.04 万元，净利润 2,567.91 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。截至报告期末，方正证券投资累计完成股权投资项目 13 个，其中新增股权投资项目 1 个，累计投资规模 102,752.49 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-22,465.64 万元，净利润 -27,156.15 万元。

方正香港金控作为公司开展国际业务的平台，主要通过下设专业子公司从事证券经纪、期货经纪、投资银行、资产管理、自营投资等业务。报告期内，方正香港金控完成香港主板一只股票的保荐承销工作。截至 2020 年 6 月 29 日，方正香港金控于公开市场回购了票面金额为 1 亿美元的债券；截至本报告披露日，方正香港金控美元债余额为 1 亿美元。

受新冠疫情影响，2020 年上半年香港证券市场出现较大波动，方正香港金控实现营业收入 -22,465.64 万元，其中主要是固定收益自营业务投资收益及公允价值变动-19,794.22 万元，美元债利息支出 4,800.43 万元，方正香港金控 2020 年上半年最终净亏损 27,156.15 万元。

## 5、方正中期期货

报告期内，方正中期期货实现营业收入 28,627.08 万元，净利润 5,995.45 万元。

方正中期期货在新冠特殊时期，通过加强内控管理、IB 渠道强化、员工专业提升、新品种布局、以及广泛线上投教活动等举措促进其经纪业务的稳定与发展。

报告期内，方正中期期货经纪业务实现手续费收入 16,794.21 万元，同比增长 31.05%；客户日均权益 99.86 亿，同比增长 16.15%，期末权益 99.98 亿，同比增长 14.85%；成交量 11,744 万手，同比增长 23.62%；成交额 79,623.59 亿元，同比增长 32.80%。

方正中期期货资产管理业务实现收入 349.40 万元。截至报告期末，方正中期期货资产管理业务管理资产规模 35.43 亿元，同比增长 298.09%；2020 年上半年月均规模 19.22 亿元，同比增长 90.53%。

## 6、方正富邦基金

报告期内，方正富邦基金实现营业收入 6,575.61 万元，净利润 -94.77 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 24 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 8 只、债券型证券投资基金 6 只、股票型证券投资基金 8 只），管理基金份额规模为 254.80 亿份，管理基金资产净值为 261.91 亿元；管理特定客户资产管理计划 13 只，资产管理规模 57.92 亿元；其子公司方正富邦创融存续项目共计 15 个，资产管理规模达到 83.44 亿元。

## 7、瑞信方正

报告期内，瑞信方正实现营业收入 6,105.76 万元，净利润 -3,640.33 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，瑞信方正总承销金额为 23.33 亿元人民币，共完成 3 个主承销项目；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 3,944.08 万元。

经中国证监会核准，瑞士信贷已成为瑞信方正的主要股东、控股股东和实际控制人，公司持股比例变更为 49%，自 2020 年 6 月 1 日起，瑞信方正不再纳入公司的合并报表范围。

### （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 2020 年 6 月 30 日，公司纳入合并报表范围的结构化主体共有 11 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 89.61 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。

在债券投资业务信用风险管理方面，公司建立了事前、事中、事后全过程的风险管理体系，采取多种风控措施，具体措施包括：债券入池内部评级、高风险主体入池审批、法人客户授信管理、集中度控制、划分风险分类、发送风险提示函、舆情监控、督促风险处置与化解等加强了债券投资业务的信用风险管理。

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 2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
融资融券业务客户平均维持担保比例	344.99%	345.89%
约定购回业务客户平均履约保障比例	——	217.08%
股票质押回购业务客户平均履约担保比例	128.57%	169.39%

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团表内股票质押式回购业务规模人民币 2,861,290,893.58 元，表外资管股票质押式回购业务规模为人民币 4,183,793,613.90 元。

## 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 2020 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。除开展年度综合压力测试之外，本集团针对月度、年度资产负债配置计划、子公司增资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。

2020 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。2020 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）
2020 年 6 月 30 日	1.48	388.93
2019 年 12 月 31 日	1.57	665.75

### 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	2020 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	3,852,990.82	2,889,743.12
	-100 个基点	-3,852,990.82	-2,889,743.12
港币	+100 个基点	9,089,059.89	6,816,794.92
	-100 个基点	-9,089,059.89	-6,816,794.92
(续上表)			
币种	2019 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	11,252,030.80	8,439,023.10
	-100 个基点	-11,252,030.80	-8,439,023.10
港币	+100 个基点	3,999,138.62	2,999,353.97
	-100 个基点	-3,999,138.62	-2,999,353.97

### 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 2020 年 6 月 30 日权益类证券持仓的 VaR 值为 0.71 亿元。

#### 4、操作风险

操作风险通常包括因内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善等原因而导致的风险，也包括外部发生欺诈行为给公司造成损失的风险。

为有效管理操作风险，报告期内，公司通过明确操作风险管理政策、完善内部控制机制，建立绩效考评机制、培育稳健的风险文化等，不断健全操作风险管理体系，具体工作开展情况如下：

公司制定了明确的操作风险管理政策并积极执行。一方面，公司结合外部发展环境和集团发展战略，在总体风险偏好和容忍度框架下，对操作风险容忍度予以明确；另一方面，公司根据内外部政策变化和公司管理实际，制定并下发了《方正证券操作风险管理办法》，健全操作风险管理组织架构，将操作风险管理责任自上而下分解落实至每个部门、每位员工。

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

公司建立了合理的绩效考评机制并严格落实。公司把操作风险管理情况纳入年度全面风险考核体系，与绩效考评挂钩，督促每个部门、分支机构、每位员工积极践行操作风险管理职责。

公司培育了稳健的风险管理文化并不断推进。公司高度重视对员工风险管理意识和风险责任意识的培养，通过搭建多层次的风险管理培训体系、编制发布《风险管理参考》、设立风险管理专栏等及时传递风险管理信息，在公司全面树立了“风险管理人人有责”、“人人都是风险官”的风险管理理念。

#### 5、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。

公司将金融科技列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。

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。



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。比如，在异地灾备中心外，公司正在建设的同城中心，能为业务发展提供强有力的支撑，同时降低系统运行的故障风险。两地三中心的模式，将充分保障业务运营的安全需求。

**（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 年年度股东大会	2020-5-20	www. sse. com. cn	2020-5-21

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	<p>1、在本单位根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为股份公司的实际控制人的任何期限内，本单位及本单位控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本单位不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本单位并承诺确保本单位所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务；</p> <p>2、本单位承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的实际控制人地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；</p> <p>3、在本单位作为股份公司实际控制人期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业；</p> <p>4、如果出现股份公司的业务与本单位直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本单位直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	北大资产经营有限公司	<p>1、在本公司根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为股份公司的控股股东北大方正集团有限公司的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务；</p> <p>2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东北大方正集团有限公司的控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；</p> <p>3、在本公司作为股份公司控股股东北大方正集团有限公司的控股股东期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业；</p> <p>4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	方正集团	<p>1、在本公司合法持有股份公司股份的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务；</p> <p>2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

			3、在本公司作为股份公司控股股东期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业； 4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权； 5、本公司将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股份公司独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国《公司法》以及股份公司的《公司章程》规定，促使本公司提名的股份公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。						
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	方正证券	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瑞信方正之间的同业竞争。	有效期 5 年	是	是	详见注 1	详见注 1	
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	政泉控股	只要政泉控股直接或间接对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	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	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	关联交易	方正集团	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	关联交易	政泉控股	政泉控股及政泉控股的参、控股公司或政泉控股拥有实际控制权或重大影响的其他公司不会利用拥有的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	政泉控股	<p>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晰问题的承诺：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；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 3”，代码 400048)的股票 21 万股。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>	长期有效	否	是	不适用	不适用
--------------	------------	------	--	------	---	---	-----	-----

注 1：2020 年 4 月 17 日，中国证监会对瑞信方正作出《关于核准瑞信方正证券有限责任公司变更控股股东的批复》，该批复核准瑞士信贷银行股份有限公司成为瑞信方正主要股东、控股股东。瑞信方正本次增资已于 2020 年 6 月 1 日完成交割，瑞士信贷成为其控股股东，持有其 51%股权，公司持有其 49%股权。中国民族证券与瑞信方正的同业竞争已完全解决。2020 年 6 月 15 日，瑞信方正取得了北京市市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本由 800,000,000 元变更为 1,088,979,591.84 元。

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。政泉控股不服提起上诉，北京市第三中级人民法院作出(2019)京 03 民终 12599 号《民事判决书》，根据该判决书，政泉控股应当支付方正证券赔偿损失款 2,300,382.5 元，并应支付利息及承担诉讼费用。判决生效后，政泉控股至今未履行支付义务。方正证券已于 2019 年 11 月向朝阳法院申请强制执行并被受理。

#### 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

2020 年 5 月 20 日公司召开的 2019 年度股东大会同意聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年度审计机构和内控审计机构，审计费用合计不超过 143 万元。

##### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

##### 公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

##### 公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

截至本报告披露日，本集团金额超过 1,000 万元的诉讼、仲裁事项如下：

##### 1、已在临时公告或定期报告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述及类型	查询索引
方正证券、中国民族证券诉政泉控股合同纠纷	具体情况详见公司于 2020 年 4 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2019 年年度报告》
中国民族证券诉四川圣达债券交易合同纠纷	具体情况详见公司于 2020 年 4 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2019 年年度报告》
公司与杨丽杰、赵龙、乐视控股（北京）有限公司股票质押执行案	具体情况详见公司于 2020 年 4 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2019 年年度报告》
投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案	具体情况详见公司于 2020 年 7 月 25 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》
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	具体情况详见公司于 2020 年 4 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2019 年年度报告》
方正证券申请刘弘、单留欢股票质押回购债权债务强制执行申请案	具体情况详见公司于 2020 年 4 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2019 年年度报告》

公司申请广州瑞丰集团股份有限公司、林永飞、翁武强等客户 3 起股票质押强制执行案	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》
公司与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 2020 年 7 月 3 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的进展公告》
公司诉山东宝华国际集团有限公司、金保华合同纠纷案	具体情况详见公司于 2020 年 4 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2019 年年度报告》
公司诉庞庆华保证合同纠纷案	具体情况详见公司于 2020 年 4 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的公司《2019 年年度报告》
公司申请曹亮发、向敏股票质押强制执行案	具体情况详见公司于 2019 年 12 月 7 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的公告》
公司诉珠海横琴长乐汇资本管理有限公司、三胞集团有限公司、袁亚非融资融券交易纠纷案	具体情况详见公司于 2020 年 4 月 11 日在指定信息披露媒体刊登的《关于公司涉及诉讼的公告》
公司与上海易晋网络科技有限公司、上海今耀投资控股有限公司公证债权文书执行案	具体情况详见公司于 2020 年 8 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 2020 年 8 月 18 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》

## 2、已在临时公告或定期报告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

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	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
3	中国民族证券	山东山水公司	-	债券交易纠纷	见表下概述	50,000,000	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。蔡梦君不服一审判决提起上诉，2020年4月，长沙市中级人民法院作出二审终审判决，驳回了蔡梦君的上诉，维持原判。

## 2、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。



《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定（三）》第 16 条规定：“股东未履行或者未全面履行出资义务或者抽逃出资，公司根据公司章程或者股东会决议对其利润分配请求权、新股优先认购权、剩余财产分配请求权等股东权利作出相应的合理限制，该股东请求认定该限制无效的，人民法院不予支持。”方正证券《公司章程》第 30 条规定，“股东虚假出资、出资不实、抽逃出资、变相抽逃出资的，在改正前其股东权利停止行使，已经分得的红利由公司董事会负责追回。”

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（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。

2019 年 11 月 26 日，公司收到湖南高院送达的《民事判决书》及《民事裁定书》，法院判决支持了公司要求政泉控股停止行使全部股东权利的诉讼请求，驳回了要求返还 15 及 17 年红利及赔偿利息损失的诉求。公司及政泉控股均已提起上诉。2020 年 6 月，最高人民法院二审开庭审理本案，目前尚未作出终审判决。

### 3、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。截至本报告披露之日，该调解书已履行完毕。

**（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**

2020年2月，北京市第一中级人民法院（简称“北京一中院”）裁定对方正集团进行重整；2020年7月，北京一中院裁定对方正集团及其子公司方正产业控股有限公司、北大医疗产业集团有限公司、北大方正信息产业集团有限公司、北大资源集团有限公司实质合并重整，并指定北大方正集团有限公司管理人担任方正集团等五家公司实质合并重整管理人。截至本报告披露日，上述重整正在进行中。

**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 2020 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于确认 2019 年度日常关联交易金额及预计 2020 年度日常关联交易金额的议案》，预计 2020 年度日常关联交易金额合计 20,000 万元，其中采购计算机硬件与软件 4,500 万元，互相提供证券和金融服务 12,000 万元，其他日常关联交易 3,500 万元。	详见公司于 2020 年 4 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的《第四届董事会第四次会议决议公告》和《日常关联交易公告》。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

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。2019 年 11 月、2020 年 4 月，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》及《补充协议》，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公司，期限一年，关联交易金额 2,890.19 万元。

单位：万元 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	交易价格与市场价格差异较大的原因
上海京慧诚	集团兄弟公司	其他流出	广告发布权及义务	市场化原则	无	2,390.19	-	现金	2,390.19	不适用
北大方正财务	集团兄弟公司	其他流出	广告发布权及义务	市场化原则	无	500.00	-	现金	500.00	不适用
合计						-	2,890.19	-	-	-
大额销货退回的详细情况						不适用				
关联交易的说明						首都机场 T3 航站楼捷运快车是优质的广告载体，公司受让该广告发布权，有利于推广公司品牌，提升公司知名度。上述关联交易按照市场价格进行，不存在损害其他股东，尤其是中小股东利益的情形。上述关联交易不会对公司的独立性产生不良影响。				

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

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

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

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							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							24.34						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							24.34						
担保总额占公司净资产的比例（%）							6.14						
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							<p>公司为全资子公司方正承销保荐提供10亿元人民币的净资本担保，具体情况详见公司于2020年2月20日在指定信息披露媒体刊登的《关于为全资子公司方正承销保荐提供净资本担保承诺的公告》；公司全资子公司方正香港金控为其下属全资子公司提供担保，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》。报告期内，方正香港金控完成了1,129万美元债的回购；截至报告期末，方正香港金控为其下属全资子公司5000万港元担保事项已到期。报告期末，方正香港金控担保余额为2.0249亿美元。</p>						

## 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）》。2020 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 2020 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	
其中：1. 资金	1012.825
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）	164
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	
8. 社会扶贫	791.265
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	791.265
9. 其他项目	221.56
其中：9.1. 项目个数（个）	4
9.2. 投入金额	221.56
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	
9.4. 其他项目说明	消费扶贫项目 4 个，金额合计 221.56 万元
三、所获奖项（内容、级别）	
2020 年上半年，公司入选国务院扶贫办 50 个“2019 年中国企业扶贫最佳案例”；获得由中国扶贫基金会颁发的“2019 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 15 个省，涉及 29 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。2020 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

2020 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。

湖北麻城产业基金成功投出项目 1 个，在谈项目 3 个，正在为麻城招商引资、产业发展，从脱贫攻坚到乡村振兴发挥积极作用。

#### 4.2 支持结对帮扶贫困县防疫、抗疫

2020 年 1 月，新型冠状病毒肺炎疫情来势凶猛，本集团结对帮扶的湖北、河南等地医疗物资紧缺，形势严峻。本集团联合下属子公司第一时间启动应急响应，与各个结对帮扶县一起战“疫”，累计捐赠 148 万元。其中捐赠 123 万元联合中国扶贫基金会、国家卫计委，用于为本集团结对帮扶的湖北省麻城市、丹江口市、保康县、秭归县以及河南省新县、桐柏县六地疫情防控单位配置医用丁腈检查手套、双水平医用呼吸机、84 消毒液、医用防护服等疫情急需的医疗物资。此外，方正和生投资捐赠 25 万元用于支持安徽省蚌埠市三所医院的防疫行动。

#### 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会（简称“汇爱基金”）捐款 791.265 万元，通过汇爱基金会开展公益项目 9 个；捐赠 150 万元联合上海真爱梦想公益基金会，在云南弥渡建设梦想中心；捐赠 40 万元支持云南弥渡一中“大爱有方·博雅自强班”和游学活动；捐赠 100 万元支持云南弥渡厕所革命和创富中心；捐赠 30 万元支持湖北麻城建设健康扶贫基地。此外，还组织公司员工捐赠 32.8 万元开展安化一对一助学活动。

#### 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 4 次，共计 221.56 万元，通过组织元旦、春节“汇爱·致富”、“助力湖北复工复产”等消费扶贫活动，协助销售石城县、桐柏县、凤凰县樟坡村、秭归县等特色产品 152 万元；协助销售保康县扶贫产品 69.56 万元。

### 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，发挥汇爱基金的作用，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

**（二）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**（三）其他**

适用 不适用

**1、子公司相关事项**

**（1）方正香港金控增资**

2018年6月15日，公司第三届董事会第十六次会议同意向全资子公司方正香港金控增资5亿元人民币。2019年10月24日，公司收到中国证监会《关于方正证券股份有限公司向方正证券（香港）金融控股有限公司增资有关意见的复函》（机构部函（2019）2431号），复函对公司向方正香港金控增资5亿元人民币无异议。2020年6月，公司向方正香港金控拨付2亿元人民币等值的218,657,378港元的增资款，方正香港金控完成注册资金信息变更，注册资金变更为718,657,378港元。详见公司2020年7月1日在指定信息披露媒体刊登的《关于全资子公司方正香港金控完成部分增资的公告》。

**（2）方正证券投资增资**

2020年2月19日，公司第四届董事会第二次会议同意对方正证券投资增资6亿元，并授权公司执行委员会根据公司实际情况和方正证券投资业务发展需要分阶段实施本次增资。2020年7月23日，方正证券投资完成注册资本的工商变更登记，其注册资本由90,000万元变更为150,000万元，详见公司于2020年2月20日和7月25日在指定信息披露媒体刊登的《关于对全资子公司方正证券投资增资的公告》和《关于全资子公司方正证券投资完成工商变更登记的公告》。截至本报告披露日，公司已向方正证券投资增资3.5亿元。

### （3）方正承销保荐增加注册资本

2019 年 9 月 9 日，公司向全资子公司方正承销保荐出具股东决定，同意方正承销保荐将资本公积 6 亿元转增为注册资本，转增后其注册资本变更为 14 亿元。2020 年 5 月 20 日，方正承销保荐取得了北京市市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本由 8 亿元变更为 14 亿元。详见公司于 2020 年 5 月 21 日在指定信息披露媒体刊登的《关于全资子公司方正承销保荐完成注册资本工商变更登记的公告》。

### （4）方正中期期货增加注册资本

公司控股子公司方正中期期货于 2020 年 3 月 28 日召开 2020 年第一次临时股东会，同意方正中期期货以资本公积及未分配利润转增注册资本至 100,500 万元。2020 年 6 月 12 日，方正中期期货取得了北京市石景山区市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本由 42,194.771892 万元变更为 100,500 万元。详见公司于 2020 年 6 月 16 日在指定信息披露媒体刊登的《关于控股子公司方正中期期货完成注册资本工商变更登记的公告》。

### （5）对方正承销保荐提供净资本担保

2020 年 1 月 19 日公司第四届董事会第二次会议同意公司自 2020 年 2 月 20 日起为方正承销保荐提供 10 亿元人民币的净资本担保承诺，承诺期限一年。详见公司于 2020 年 2 月 20 日在指定信息披露媒体刊登的《关于为全资子公司方正承销保荐提供净资本担保承诺的公告》。

## 2、计提资产减值准备和预期信用损失

2020 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于确认 2020 年第一季度计提信用减值损失的议案》。根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，经公司及控股子公司对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金融资产等），以及向所管理的资产管理计划提供流动性支持事项进行全面清查和资产减值测试后，2020 年第一季度计提各项信用减值损失及向资产管理计划提供流动性支持而确认预计负债共计人民币 35,117.01 万元，影响 2020 年第一季度净利润人民币-26,337.76 万元。详见公司于 2020 年 4 月 25 日在指定信息披露媒体刊登的《第四届董事会第四次会议决议公告》。

## 3、股东股份轮候冻结、解冻

2020 年 4 月 20 日，方正集团所持有的公司股份 1,109,609,852 股及其孳息（指通过公司派发的送股、转增股、现金红利）被司法轮候冻结，冻结起始日为 2020 年 4 月 20 日，

冻结期限为 3 年，自转为正式冻结之日起计算。详见公司于 2020 年 4 月 21 日在指定信息披露媒体刊登的《关于控股股东所持部分公司股份被司法冻结的公告》。

2020 年 4 月 27 日、6 月 8 日，方正集团所持有的公司股份 1,109,609,852 股及其孳息（指通过公司派发的送股、转增股、现金红利）陆续被解除司法冻结和司法轮候冻结。详见公司于 2020 年 4 月 28 日、6 月 9 日在指定信息披露媒体刊登的《关于控股股东所持部分公司股份被解除司法冻结的公告》《关于控股股东所持部分公司股份被解除司法轮候冻结的公告》。

截至本报告披露日，方正集团持有公司股份 2,284,609,852 股，持股比例为 27.75%，其累计被冻结股份 1,109,609,852 股，占其所持股份比例的 48.57%，占公司总股本比例为 13.48%。

## 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

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。公司于 2019 年 4 月 10 日完成回购方案，总计回购公司股份 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。

2020 年 4 月 24 日公司召开第四届董事会第四次会议同意公司于 2020 年 5 月 21 日至 2020 年 10 月 23 日期间，以不低于 7.16 元/股的价格，采用集中竞价交易方式出售已回购的 11,150,255 股股份。截至 2020 年 6 月 23 日，公司已回购的 11,150,255 股股份已全部采用集中竞价交易方式出售完毕，出售股份总数占公司总股本的 0.14%，成交最高价为 7.37 元/股，成交最低价为 7.17 元/股，成交均价为 7.22 元/股，出售所得资金总额为 80,451,279.85 元。本次出售已回购股份对公司的股权结构不会产生影响，公司出售已回购股份所得的资金将用于补充公司营运资金；本次出售已回购股份不涉及损益，其价差将计入公司资本公积。

#### (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)	202,292
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	1,109,609,852	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	6,160,017	1,469,112,518	17.85	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
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
方正产业控股有限公司	-48,421,538	78,627,162	0.96	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	15,816,400	58,097,459	0.71	0	无	0	未知
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	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	1,469,112,518	人民币普通股	1,469,112,518
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
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
方正产业控股有限公司	78,627,162	人民币普通股	78,627,162
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	58,097,459	人民币普通股	58,097,459
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、方正集团与方正产控确认为关联关系：方正产控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、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。

2、方正产控持有的公司股份于 2 月 24 日被被动减持 48,421,538 股，占公司总股本的 0.59%。截止本报告披露日，方正产控持有公司股份数量为 78,627,162 股，占公司股份总数的 0.96%，全部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。

3、公司从辽宁省高级人民法院、大连市中级人民法院(简称“大连中院”)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”。2020 年 8 月 5 日，公司收到国通信托有限责任公司(简称“国通信托”)和中国信达资产管理股份有限公司(简称“中国信达”)分别发来的《通知》及大连中院(2018)辽 02 执 1438 号之九执行裁定书。大连中院裁定将政泉控股持有的 709,886,375 股公司股票(占公司总股本的 8.62%)抵偿国通信托对政泉控股享有的 6,090,825,100 元民事债权，该裁定于 2020 年 8 月 3 日生效。根据国通信托及中国信达的通知，上述法院裁定抵债的股票属于信托财产，国通信托依据信托合同，以信托财产原状向信托受益人中国信达分配信托利益，将大连中院裁定项下的 709,886,375 股公司股票分配至中国信达。本次变动股份占公司总股本的 8.62%，相关股份变动尚需取得中国证监会的核准，取得核准及完成相关股份过户登记的时间尚不确定。

(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

适用 不适用

姓名	职务	变动情形
何亚刚	执行委员会主任、	聘任
高利	执行委员会副主任、总裁	聘任
高利	执行委员会主任	离任（任期届满）
何亚刚	执行委员会副主任、总裁	离任（任期届满）

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

2020年8月14日，公司召开第四届董事会第六次会议，聘任何亚刚先生、高利先生、孙斌先生、尹磊先生、吴珂先生、姜志军先生、徐子兵先生为公司执行委员会委员，其中何亚刚先生为执行委员会主任、高利先生为执行委员会副主任；董事会同时聘任高利先生为总裁、孙斌先生为合规总监、何亚刚先生为董事会秘书。

上述高级管理人员的任期与第四届董事会一致。

### 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 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 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

### 公司债券付息兑付情况

债券简称	起息日	到期日	发行规模 (人民币亿元)	付息兑付情况
19 方正 F1	2019/2/27	2022/2/27	25	已足额按时付息
19 方正 F2	2019/3/21	2022/3/21	6	
19 方正 C1	2019/4/24	2021/4/24	15.6	
18 方正 C1	2018/1/29	2020/1/29	6.40	已足额按时兑付
18 方正 F1	2018/5/29	2020/5/29	20	
18 方正 F3	2018/7/10	2020/7/10	14.6	

公司债券其他情况的说明：无

### 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（1）	名称	万和证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦 20 层
	联系人	邸泽宇
	联系电话	0755-82830333
	受托管理债券	17 方正 C1、17 方正 C2、19 方正 F1、19 方正 F2
债券受托管理人（2）	名称	金元证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 4 层
	联系人	梁治敏
	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

### 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或偿还到期负债，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+。

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+。

2019年2月24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+。

2020年6月12日，联合信用评级有限公司对“17方正C1”、“17方正C2”、“19方正C1”出具了《方正证券股份有限公司2020年次级债券跟踪评级报告》（联合【2020】1329号），发行人主体信用评级为AAA级，评级展望为稳定；债项信用等级为AA+，与上一次评级结果一致。

2020年6月12日，联合信用评级有限公司对“18方正F3”、“19方正F1”出具了《方正证券股份有限公司2020年非公开公司债券跟踪评级报告》（联合【2020】1330号），发行人主体信用评级为AAA级，评级展望为稳定；债项信用等级为AAA，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

公司 2020 年上半年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 17 方正 C1、17 方正 C2、18 方正 F3、19 方正 F1、19 方正 F2 的债券受托管理人，出具了《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（2019 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（2019 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（2019 年度）》、《方正证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）受托管理年度报告（2019 年度）》、《方正证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）受托管理年度报告（2019 年度）》，详见 2020 年 6 月 30 日上交所网站披露的相关公告。

报告期内，金元证券股份有限公司作为 19 方正 C1 的债券受托管理人，出具了《方正证券股份有限公司 2019 年非公开发行次级债券（第一期）受托管理人年度报告（2019 年度）》，详见 2020 年 6 月 24 日上交所网站披露的相关公告。

## 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	本期期末比上年 末增减 (%)	变动原因说明
流动比率	2.20	2.02	8.91	
速动比率	2.20	2.02	8.91	
资产负债率	55.59%	62.23%	减少 6.64 个百分点	
贷款偿还率	100.00%	100.00%		
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	本期比上年同期增 减 (%)	变动原因说明
EBITDA 利息保障倍数	2.19	1.81	20.99	主要为本期负债规模等减少所致
利息偿付率	100%	100%		
息税折旧摊销前利润	1,863,247,946.02	2,272,232,070.09	-18.00	主要为本期负债规模等减少所致

## 九、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

2020 年上半年，公司其他债务融资工具包括：同业拆借、债券买断式正回购、债券质押式正回购、收益凭证、资产收益权转让、转融资等。公司各项融资均按时支付本金及利息。

## 十、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

截止 2020 年 6 月 30 日，公司累计获得 23 家银行类机构给予的综合授信，额度共计 304.4 亿元，目前已占用额度 48.50 亿元，剩余可用额度 255.90 亿元。

## 十一、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。

## 十二、公司发生的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
2020-03-03	《方正证券股份有限公司关于公司涉 及诉讼的进展公告》	2020-012	http://www.sse.com.cn
2020-04-11	《方正证券股份有限公司关于公司涉 及诉讼的公告》	2020-019	

备注：同一重大事项仅列示最近一次。

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：2020 年 8 月 28 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

### 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 2020 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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	六、1	36,528,098,977.91	32,774,928,025.34
其中：客户资金存款		29,751,794,225.93	25,418,478,209.40
结算备付金	六、2	7,429,708,572.13	6,905,622,238.38
其中：客户备付金		5,550,801,884.83	5,168,823,183.44
融出资金	六、3	21,892,686,180.67	20,282,441,857.80
衍生金融资产	六、4	18,520,780.30	3,963,245.50
存出保证金	六、5	5,697,902,974.80	4,974,011,035.99
应收款项	六、6	682,302,380.31	575,289,743.53
买入返售金融资产	六、7	2,497,672,175.45	3,853,273,932.37
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	六、8	24,968,936,035.11	29,503,157,282.29
其他债权投资	六、9	14,916,362,785.32	24,901,391,747.20
其他权益工具投资	六、10	4,892,961,244.51	5,041,986,770.20
长期股权投资	六、11	697,069,929.75	
投资性房地产	六、12	171,374,388.69	171,374,388.69
固定资产	六、13	471,249,450.80	509,644,514.18
在建工程	六、14	25,916,421.27	14,521,120.38
无形资产	六、15	221,629,456.37	262,160,983.34
商誉	六、16	4,523,034,174.49	4,523,034,174.49
递延所得税资产	六、17	517,882,584.42	431,637,049.20
其他资产	六、18	1,934,340,465.37	1,866,751,893.07
资产总计		128,087,648,977.67	136,595,190,001.95
<b>负债：</b>			
应付短期融资款	六、20	7,498,601,505.94	2,017,503,661.39
拆入资金	六、21	2,005,166,666.65	5,915,946,944.42
交易性金融负债	六、22	6,023,695,008.61	11,982,384,656.09
衍生金融负债	六、4	6,496,344.07	221,311,163.05
卖出回购金融资产款	六、23	16,030,044,006.54	21,291,594,888.89
代理买卖证券款	六、24	29,668,754,126.94	25,111,795,977.07
应付职工薪酬	六、25	1,044,011,716.69	1,327,393,195.50
应交税费	六、26	335,875,972.35	342,889,591.38
应付款项	六、27	9,984,589,705.53	8,561,417,151.62
预计负债	六、28	101,639,530.29	132,600,448.41
应付债券	六、29	15,351,474,655.37	19,939,519,050.91
递延收益	六、30	33,381,442.57	33,381,442.57



递延所得税负债	六、17	14,388,409.53	6,265,273.27
其他负债	六、31	351,968,172.51	230,805,946.40
负债合计		88,450,087,263.59	97,114,809,390.97
<b>股东权益：</b>			
股本	六、32	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
资本公积	六、33	16,397,305,054.58	16,376,028,946.43
减：库存股	六、34		57,811,018.72
其他综合收益	六、35	116,955,648.62	332,810,077.22
盈余公积	六、36	1,463,783,727.60	1,463,783,727.60
一般风险准备	六、37	3,745,691,953.27	3,737,116,520.04
未分配利润	六、38	9,100,813,195.88	8,467,775,866.72
归属于母公司股东权益合计		39,056,650,974.95	38,551,805,514.29
少数股东权益	六、39	580,910,739.13	928,575,096.69
股东权益合计		39,637,561,714.08	39,480,380,610.98
负债和股东权益总计		128,087,648,977.67	136,595,190,001.95

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	十六、1	29,777,969,973.96	25,020,815,833.35
其中：客户资金存款		24,700,825,298.71	20,433,799,786.16
结算备付金	十六、2	6,398,423,385.07	6,362,649,078.69
其中：客户备付金		4,393,501,214.27	4,532,851,887.78
融出资金	十六、3	21,701,597,921.81	19,894,628,439.40
衍生金融资产		8,581.90	1,724,014.24
存出保证金		1,489,545,492.44	1,435,475,481.05
应收款项	十六、4	257,235,882.04	201,938,830.02
买入返售金融资产	十六、5	1,871,501,906.34	3,327,705,418.05
<b>金融投资</b>			
交易性金融资产	十六、6	12,847,649,677.20	11,955,341,127.31
其他债权投资	十六、7	14,916,362,785.32	24,901,391,747.20
其他权益工具投资		4,892,961,244.51	5,041,986,770.20
长期股权投资	十六、8	9,607,190,774.06	8,894,014,844.31
投资性房地产		171,374,388.69	171,374,388.69
固定资产		405,886,915.94	427,466,670.78
在建工程		25,596,850.62	12,060,288.52
无形资产		163,682,107.93	188,847,321.26
商誉		3,688,455,328.74	3,688,455,328.74
递延所得税资产		392,291,123.62	249,415,988.57
其他资产		452,772,218.58	526,651,092.43
资产总计		109,060,506,558.77	112,301,942,662.81
<b>负债：</b>			
应付短期融资款		7,498,601,505.94	2,017,503,661.39
拆入资金		2,005,166,666.65	5,915,946,944.42
交易性金融负债			46,951,311.09
衍生金融负债		6,496,344.07	219,932,498.35
卖出回购金融资产款	十六、9	15,391,744,644.12	20,417,142,605.04
代理买卖证券款	十六、10	29,437,151,113.36	24,991,735,808.31
应付职工薪酬	十六、11	854,226,619.27	1,033,477,835.83
应交税费		268,930,313.36	270,994,138.90
应付款项		33,699,339.12	25,700,460.87
预计负债		101,639,530.29	132,600,448.41
应付债券		14,004,235,509.44	18,532,510,894.93
递延收益		33,381,442.57	33,381,442.57
其他负债		309,158,446.42	162,307,719.15
负债合计		69,944,431,474.61	73,800,185,769.26
<b>股东权益：</b>			

股本		8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
资本公积		16,613,430,921.83	16,591,842,508.28
减：库存股			57,811,018.72
其他综合收益		91,105,401.74	311,114,557.03
盈余公积		1,463,539,215.78	1,463,017,513.69
一般风险准备		3,342,505,989.59	3,333,930,556.36
未分配利润		9,373,392,160.22	8,627,561,381.91
股东权益合计		39,116,075,084.16	38,501,756,893.55
负债和股东权益总计		109,060,506,558.77	112,301,942,662.81

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

2020 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		3,392,945,977.69	3,588,331,627.34
利息净收入	六、40	711,080,276.50	685,928,376.57
其中：利息收入		1,630,773,323.26	2,000,042,681.11
利息支出		919,693,046.76	1,314,114,304.54
手续费及佣金净收入	六、41	2,336,317,689.69	1,934,958,688.75
其中：经纪业务手续费净收入		1,785,283,478.95	1,518,702,535.05
投资银行业务手续费净收入		302,820,279.29	227,097,754.08
资产管理业务手续费净收入		153,049,719.57	158,745,227.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	781,561,859.05	1,041,473,649.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		149,543,714.56	
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、43	15,640,069.71	5,323,666.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	-478,795,691.51	-300,030,944.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		6,331,974.83	2,352,068.54
其他业务收入	六、45	18,453,063.25	218,216,672.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	2,356,736.17	109,448.85
二、营业支出		2,460,276,019.87	2,656,654,903.23
税金及附加	六、47	27,103,388.96	26,116,431.93
业务及管理费	六、48	2,129,799,057.08	2,092,506,630.50
信用减值损失	六、49	302,835,323.81	328,085,510.51
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、50	538,250.02	209,946,330.29
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		932,669,957.82	931,676,724.11
加：营业外收入	六、51	3,605,166.65	1,778,173.11
减：营业外支出	六、52	49,558,465.08	18,543,073.65
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		886,716,659.39	914,911,823.57
减：所得税费用	六、53	233,518,717.15	168,336,937.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		653,197,942.24	746,574,886.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		653,197,942.24	746,574,886.47
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		641,612,762.39	763,412,372.22
2. 少数股东损益		11,585,179.85	-16,837,485.75
六、其他综合收益的税后净额	六、54	-215,854,428.60	211,722,378.52
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-215,854,428.60	211,722,378.52

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-111,769,144.27	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		-111,769,144.27	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		-104,085,284.33	-37,648,282.19
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		-28,090,066.18	-86,107,381.77
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		-80,149,944.86	47,055,587.86
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		4,852,626.87	1,403,511.72
7. 其他		-697,900.16	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		437,343,513.64	958,297,264.99
归属于母公司股东的综合收益总额		425,758,333.79	975,134,750.74
归属于少数股东的综合收益总额		11,585,179.85	-16,837,485.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.09

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

2020 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		2,820,408,894.65	2,678,876,277.93
利息净收入	十六、12	639,650,477.51	546,109,811.18
其中：利息收入		1,483,076,090.33	1,755,767,145.98
利息支出		843,425,612.82	1,209,657,334.80
手续费及佣金净收入	十六、13	1,843,408,143.36	1,715,136,826.50
其中：经纪业务手续费净收入		1,610,943,216.67	1,356,724,881.66
投资银行业务手续费净收入		25,224,192.77	21,116,352.50
资产管理业务手续费净收入		171,458,398.84	330,196,645.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、14	460,972,127.63	396,450,197.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		139,007,470.64	
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		14,459,198.25	5,217,277.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十六、15	-145,132,641.29	11,796,888.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）		375,403.27	93,913.94
其他业务收入		4,319,509.84	4,192,216.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,356,676.08	-120,854.16
二、营业支出		1,838,723,153.49	1,861,893,896.18
税金及附加		23,225,638.79	22,019,420.34
业务及管理费	十六、16	1,512,755,875.65	1,510,719,129.51
信用减值损失		302,741,639.05	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）		981,685,741.16	816,982,381.75
加：营业外收入		835,799.70	1,592,671.29
减：营业外支出		48,215,043.62	16,817,790.22
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		934,306,497.24	801,757,262.82
减：所得税费用		184,595,604.54	125,901,356.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		749,710,892.70	675,855,906.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		749,710,892.70	675,855,906.06
（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		-220,009,155.29	210,318,866.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-111,769,144.27	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		-111,769,144.27	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		-108,240,011.02	-39,051,793.91
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		-28,090,066.18	-86,107,381.77
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		-80,149,944.86	47,055,587.86
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		0.02	
七、综合收益总额		529,701,737.41	886,174,772.86

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

2020 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		4,576,550,455.51	3,982,196,041.01
拆入资金净增加额		-3,900,000,000.00	3,800,000,000.00
回购业务资金净增加额		-5,257,901,724.82	6,123,470,455.36
代理买卖证券收到的现金净额		4,556,469,283.83	6,889,469,576.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	11,526,430,338.50	6,144,557,691.91
经营活动现金流入小计		11,501,548,353.02	26,939,693,764.85
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-4,563,942,484.19	-7,139,896,493.20
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额		-972,974,307.20	1,761,299,412.60
支付利息、手续费及佣金的现金		368,679,701.26	706,541,405.96
支付给职工及为职工支付的现金		1,756,877,015.98	1,465,662,510.86
支付的各项税费		631,373,886.91	558,390,977.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	9,293,622,759.55	8,233,307,783.86
经营活动现金流出小计		6,513,636,572.31	5,585,305,597.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,987,911,780.71</b>	<b>21,354,388,167.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,978,838.63	1,909,760.88
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		4,978,838.63	1,909,760.88
投资支付的现金		18,639,132.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,200,302.66	53,155,990.07
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	六、55	923,629,770.80	
投资活动现金流出小计		999,469,206.24	53,155,990.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-994,490,367.61</b>	<b>-51,246,229.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,468,128.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			28,468,128.26
取得借款收到的现金			4,554,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	8,169,437,126.87	2,859,350,000.00
筹资活动现金流入小计		8,169,437,126.87	2,892,372,128.26
偿还债务支付的现金		7,143,878,394.40	11,440,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		656,856,069.25	979,445,220.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,703,394.45	3,949,461.83
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	90,421,345.62	7,970,935.85
筹资活动现金流出小计		7,891,155,809.27	12,427,416,156.82
筹资活动产生的现金流量净额		278,281,317.60	-9,535,044,028.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,149,658.60	3,843,566.08
五、现金及现金等价物净增加额		4,281,852,389.30	11,771,941,475.87
加：期初现金及现金等价物余额		39,557,712,925.88	33,936,592,218.82
六、期末现金及现金等价物余额		43,839,565,315.18	45,708,533,694.69

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

2020 年 1-6 月

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,784,769,764.33	3,390,977,145.17
拆入资金净增加额		-3,900,000,000.00	3,800,000,000.00
回购业务资金净增加额		-5,021,675,542.62	6,600,747,178.08
代理买卖证券收到的现金净额		4,444,894,026.26	7,421,985,205.22
收到其他与经营活动有关的现金	十六、17	9,813,255,990.40	3,980,815,766.20
经营活动现金流入小计		9,121,244,238.37	25,194,525,294.67
为交易目的而持有的金融资产净增加额		794,393,949.55	-2,814,105,713.17
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额		-1,160,142,639.14	585,780,632.39
支付利息、手续费及佣金的现金		350,041,896.24	698,869,896.23
支付给职工及为职工支付的现金		1,272,574,258.06	1,007,288,180.46
支付的各项税费		562,049,789.92	473,228,477.08
支付其他与经营活动有关的现金	十六、17	2,645,297,312.83	3,782,781,983.44
经营活动现金流出小计		4,464,214,567.46	3,733,843,456.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,657,029,670.91</b>	<b>21,460,681,838.24</b>
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		277,320,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,025,291.53	1,236,345.75
收到其他与投资活动有关的现金	十六、17		5,942,327,856.64
投资活动现金流入小计		282,345,291.53	5,943,564,202.39
投资支付的现金		568,639,132.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,019,260.67	38,211,736.18
支付其他与投资活动有关的现金	十六、17		180,000,000.00
投资活动现金流出小计		609,658,393.45	218,211,736.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-327,313,101.92</b>	<b>5,725,352,466.21</b>
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	十六、17	8,169,437,126.87	2,859,350,000.00
筹资活动现金流入小计		8,169,437,126.87	2,859,350,000.00
偿还债务支付的现金		7,056,370,694.00	11,440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		634,152,674.80	941,051,671.22
支付其他与筹资活动有关的现金	十六、17		7,970,935.85

筹资活动现金流出小计		7,690,523,368.80	12,389,022,607.07
筹资活动产生的现金流量净额		478,913,758.07	-9,529,672,607.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		375,403.27	93,913.94
五、现金及现金等价物净增加额		4,809,005,730.33	17,656,455,611.32
加：期初现金及现金等价物余额		31,336,253,169.59	18,481,993,059.64
六、期末现金及现金等价物余额		36,145,258,899.92	36,138,448,670.96

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

合并股东权益变动表

2020 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	2020 年半年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	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
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	8,232,101,395.00				16,376,028,946.43	57,811,018.72	332,810,077.22	1,463,783,727.60	3,737,116,520.04	8,467,775,866.72	928,575,096.69	39,480,380,610.98
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	57,811,018.72	332,810,077.22	1,463,783,727.60	3,737,116,520.04	8,467,775,866.72	928,575,096.69	39,480,380,610.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,276,108.15	-57,811,018.72	-215,854,428.60		8,575,433.23	633,037,329.16	-347,664,357.56	157,181,103.10
（一）综合收益总额							-215,854,428.60			641,612,762.39	11,585,179.85	437,343,513.64
（二）股东投入和减少资本					21,276,108.15	-57,811,018.72					-354,491,814.23	-275,404,687.36
1. 股东投入普通股											-90,444,740.07	-90,444,740.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					21,276,108.15	-57,811,018.72					-264,047,074.16	-184,959,947.29
（三）利润分配									8,575,433.23	-8,575,433.23	-4,757,723.18	-4,757,723.18
1. 提取盈余公积										-		-
2. 提取一般风险准备									8,575,433.23	-8,575,433.23		-

3. 对股东的分配											-4,757,723.18	-4,757,723.18
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
<b>四、本期期末余额</b>	8,232,101,395.00				16,397,305,054.58	-	116,955,648.62	1,463,783,727.60	3,745,691,953.27	9,100,813,195.88	580,910,739.13	39,637,561,714.08

项 目	2019 年半年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	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		
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							44,727,508.97	-16,531,413.93	-33,549,865.34	-176,117,788.85	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	138,469,916.63	1,335,839,040.68	3,541,246,711.84	7,997,739,459.88	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) 股东投入和减少资本					7,970,935.85					28,468,128.26	20,497,192.41
1. 股东投入普通股										28,468,128.26	28,468,128.26
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 对股东的分配									-213,744,729.64	-3,949,461.83	-217,694,191.47
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
<b>四、本期期末余额</b>	8,232,101,395.00			16,376,028,946.43	57,811,018.72	350,192,295.15	1,335,839,040.68	3,559,388,016.44	8,529,265,797.86	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

母公司股东权益变动表

2020 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	2020 年半年度										
	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	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	57,811,018.72	311,114,557.03	1,463,017,513.69	3,333,930,556.36	8,627,561,381.91	38,501,756,893.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					312,305.40			521,702.09		4,695,318.84	5,529,326.33
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,592,154,813.68	57,811,018.72	311,114,557.03	1,463,539,215.78	3,333,930,556.36	8,632,256,700.75	38,507,286,219.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,276,108.15	-57,811,018.72	-220,009,155.29		8,575,433.23	741,135,459.47	608,788,864.28
（一）综合收益总额							-220,009,155.29			749,710,892.70	529,701,737.41
（二）股东投入和减少资本					21,276,108.15	-57,811,018.72					79,087,126.87
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					21,276,108.15	-57,811,018.72					79,087,126.87
（三）利润分配									8,575,433.23	-8,575,433.23	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备									8,575,433.23	-8,575,433.23	
3. 对股东的分配											

4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
<b>四、本期期末余额</b>	8,232,101,395.00				16,613,430,921.83	91,105,401.74	1,463,539,215.78	3,342,505,989.59	9,373,392,160.22	39,116,075,084.16

项目	2019 年半年度										
	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	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							17,285,242.41	-16,531,413.93	-33,062,827.86	-115,719,897.50	-148,028,896.88
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	8,232,101,395.00				16,591,842,508.28	49,840,082.87	124,940,848.06	1,335,072,826.77	3,157,266,555.76	7,866,467,929.88	37,257,851,980.88
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						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）股东投入和减少资本						7,970,935.85					-7,970,935.85
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											



3. 股份支付计入股东权益的金额										
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	0.00
3. 对股东的分配									-213,744,729.64	-213,744,729.64
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
<b>四、本期期末余额</b>	8,232,101,395.00			16,591,842,508.28	57,811,018.72	335,259,714.86	1,335,072,826.77	3,175,407,860.36	8,310,437,801.70	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

## 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2020年6月30日，公司拥有6家二级子公司，24家分公司，338家证券营业部；公司拥有员工6,734人，其中高级管理人员12人。

本财务报表业经公司2020年8月28日第四届董事会第六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）、方正证券承销保荐有限责任公司（以下简称方正承销保荐）、方正富邦基金管理有限公司（以下简称方正富邦基金）、方正证券（香港）金融控股有限公司（以下简称方正香港金控）以及上述子公司控制的公司。

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

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

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

### 四、 公司主要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

## 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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 5. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，

## 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)

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### 6. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 7. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务折算

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

#### (2) 外币报表折算

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

### 8. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，

## 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)

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

### 9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的初始确认和分类

##### 1) 金融资产

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

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

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

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

## 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债务工具

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

基于这些因素，本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

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

## 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)

期损益的金融负债除外。分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债适用于衍生工具、交易性金融负债以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

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

### (2) 金融资产的重分类

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

### (3) 衍生金融工具

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

### (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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



## 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)

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

### (5) 金融工具的计量

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

##### ①以摊余成本计量的金融资产和金融负债

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

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

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

## 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)

### A. 债务工具

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

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

### B. 权益工具

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎

## 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)

所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 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)

---

### 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

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

### 2) 预期信用损失计量的参数

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

### 3) 三个阶段的减值计提方法

## 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)

本集团采用违约概率(PD)/违约损失率(LGD)方法进行减值计量:

①违约概率(PD)是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率;

②违约损失率(LGD)是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示;

③违约风险敞口(EAD)是指在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本集团应被偿付的金额;

④前瞻性信息,信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标,定期根据经济指标预测以及专家评估,确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

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

第一阶段:根据不同的履约保障比例,减值损失率一般为0.01%-0.3%;

第二阶段:根据不同的履约保障比例,减值损失率一般为0.5%-10%;

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

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

在上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。

## 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)

### (8) 金融工具的终止确认

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

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

## 10. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

## 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) 按组合计提坏账准备的应收款项

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

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

其中，账龄组合的计提方法为:

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

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

### 11. 证券承销业务核算方法

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

本集团将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独认

## 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)

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

### 12. 代兑付债券业务核算方法

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

### 13. 买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

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

### 14. 客户资产管理业务核算方法

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在本集团资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注六、57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。

## 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)

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

### 19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

#### (1) 共同控制、重要影响的判断

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

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

#### (2) 投资成本的确定

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

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

#### (3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整

## 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)

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。

### 20. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

## 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)

定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### 21. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

### 22. 在建工程

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

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

### 23. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

#### (2) 借款费用资本化期间

## 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)

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

本集团无形资产包括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。

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。

## 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)

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

### 26. 长期待摊费用

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

### 27. 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

(4) 辞退福利的会计处理方法

## 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)

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

### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28. 预计负债

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

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

## 29. 收入

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

### (1) 手续费及佣金收入

代理买卖证券业务收入,在代理买卖证券交易日确认收入。

证券承销业务收入,按承销方式分别确认收入:采用全额包销方式的,将证券转售给投资者时,按发行价格抵减承购价确认收入;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

## 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)

率确认利息收入。

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

### (3) 其他业务收入

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

## 30. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

## 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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



## 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)

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。

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;

## 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) 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14号—收入》(以下简称“新收入准则”,修订前的上述准则称为“原收入准则”),本集团已采用新收入准则编制2020年财务报表。新收入工具准则的首次执行日是2020年1月1日,根据上述文件的要求,本集团对会计政策予以相应变更,此次变更对本集团财务报表不产生重大影响。

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14号—收入》	第四届董事会第四次会议审议通过	此次变更对本集团财务报表不产生重大影响

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内,本集团无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	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%

## 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)

企业所得税	应纳税所得额	9%、16.5%、25%
-------	--------	--------------

### (1) 增值税

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

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

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

### (2) 所得税

本公司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

## 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)

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

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2020年1月1日，“期末”系指2020年6月30日，“本期”系指2020年1月1日至6月30日，“上期”系指2019年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

##### (1) 按类别明细

项目	期末金额	期初金额
库存现金	170,738.15	277,760.48
银行存款	36,510,798,731.48	32,731,410,288.43
其中：客户存款	29,751,794,225.93	25,418,478,209.40
公司存款	6,759,004,505.55	7,312,932,079.03
其他货币资金	17,129,508.28	43,239,976.43
<b>合计</b>	<b>36,528,098,977.91</b>	<b>32,774,928,025.34</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,020,895,341.90	560,878,075.37

##### (2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
<b>库存现金</b>						
人民币	5,363.81	1.0000	5,363.81	114,855.50	1.0000	114,855.50
美元	21,658.86	7.0795	153,333.90	21,658.86	6.9762	151,096.54
港币	13,182.00	0.9134	12,040.44	13,182.00	0.8958	11,808.44
<b>小计</b>			<b>170,738.15</b>			<b>277,760.48</b>
<b>银行存款</b>						
客户资金存款						
人民币	29,086,463,354.20	1.0000	29,086,463,354.20	24,868,721,508.83	1.0000	24,868,721,508.83
美元	64,395,148.66	7.0795	455,885,456.78	54,277,143.88	6.9762	378,648,211.16
港币	229,297,197.46	0.9134	209,445,414.95	191,011,932.87	0.8958	171,108,489.41

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	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
小计			<b>29,751,794,225.93</b>			<b>25,418,478,209.40</b>
自有资金存款						
人民币	5,975,970,896.67	1.0000	5,975,970,896.67	6,871,581,065.17	1.0000	6,871,581,065.17
美元	50,520,721.34	7.0795	357,661,446.74	29,406,325.11	6.9762	205,144,405.26
港币	465,316,085.99	0.9134	425,038,243.41	263,311,051.28	0.8958	235,874,039.74
其他币种			333,918.73			332,568.86
小计			<b>6,759,004,505.55</b>			<b>7,312,932,079.03</b>
银行存款合计			<b>36,510,798,731.48</b>			<b>32,731,410,288.43</b>
其他货币资金						
人民币	17,129,508.28	1.0000	17,129,508.28	43,239,976.43	1.0000	43,239,976.43
小计			<b>17,129,508.28</b>			<b>43,239,976.43</b>
合计			<b>36,528,098,977.91</b>			<b>32,774,928,025.34</b>

其中，融资融券业务信用资金明细情况：

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金						
人民币	2,807,096,621.00	1.0000	2,807,096,621.00	2,041,982,983.54	1.0000	2,041,982,983.54
小计			<b>2,807,096,621.00</b>			<b>2,041,982,983.54</b>
公司信用资金						
人民币	2,845,497.53	1.0000	2,845,497.53	2,440,039.48	1.0000	2,440,039.48
小计			<b>2,845,497.53</b>			<b>2,440,039.48</b>
合计			<b>2,809,942,118.53</b>			<b>2,044,423,023.02</b>

货币资金使用受限情况详见本附注“六、56”所述。

2. 结算备付金

(1) 按类别明细

项目	期末金额	期初金额
客户备付金	5,550,801,884.83	5,168,823,183.44
公司备付金	1,878,906,687.30	1,736,799,054.94
合计	<b>7,429,708,572.13</b>	<b>6,905,622,238.38</b>

(2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通						

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	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
备付金						
人民币	5,482,401,258.85	1.0000	5,482,401,258.85	5,093,877,900.79	1.0000	5,093,877,900.79
美元	8,481,215.16	7.0795	60,042,762.73	9,416,040.88	6.9762	65,688,184.39
港币	9,150,277.26	0.9134	8,357,863.25	10,333,889.55	0.8958	9,257,098.26
小计			<b>5,550,801,884.83</b>			<b>5,168,823,183.44</b>
客户备付金合计			<b>5,550,801,884.83</b>			<b>5,168,823,183.44</b>
公司普通备付金						
人民币	960,157,000.76	1.0000	960,157,000.76	924,543,143.63	1.0000	924,543,143.63
小计			<b>960,157,000.76</b>			<b>924,543,143.63</b>
公司信用备付金						
人民币	918,749,686.54	1.0000	918,749,686.54	812,255,911.31	1.0000	812,255,911.31
小计			<b>918,749,686.54</b>			<b>812,255,911.31</b>
公司备付金合计			<b>1,878,906,687.30</b>			<b>1,736,799,054.94</b>
合计			<b>7,429,708,572.13</b>			<b>6,905,622,238.38</b>

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末金额	期初金额
融资融券业务融出资金	22,129,151,396.30	20,319,418,449.77
存展融资	9,779,143.59	210,009,644.45
减：减值准备	246,244,359.22	246,986,236.42
合计	<b>21,892,686,180.67</b>	<b>20,282,441,857.80</b>

(2) 按客户列示

项目	期末金额	期初金额
境内	21,591,818,824.81	19,951,202,957.53
其中：个人客户	21,210,808,399.09	19,611,279,965.53
机构客户	381,010,425.72	339,922,992.00
减：减值准备	244,813,888.24	245,612,172.94
账面价值小计	<b>21,347,004,936.57</b>	<b>19,705,590,784.59</b>
境外	547,111,715.08	578,225,136.69
其中：个人客户	364,423,715.08	363,579,766.34
机构客户	182,688,000.00	214,645,370.35
减：减值准备	1,430,470.98	1,374,063.48
账面价值小计	<b>545,681,244.10</b>	<b>576,851,073.21</b>

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	期末金额	期初金额
合计	21,892,686,180.67	20,282,441,857.80

(3) 按账龄分析列示

账龄	期末金额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	11,177,504,548.00	50.49	1,355,998.09	0.55
3-6 个月	4,086,585,477.16	18.46	861,008.13	0.35
6 个月以上	6,865,061,371.14	31.01	244,018,628.27	99.10
存展融资	9,779,143.59	0.04	8,724.73	0.00
合计	22,138,930,539.89	100.00	246,244,359.22	100.00

(续上表)

账龄	期初金额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	8,930,957,073.70	43.50	1,131,750.23	0.46
3-6 个月	2,314,705,623.92	11.28	362,408.31	0.15
6 个月以上	9,073,755,752.15	44.20	245,483,521.83	99.39
存展融资	210,009,644.45	1.02	8,556.05	0.00
合计	20,529,428,094.22	100.00	246,986,236.42	100.00

(4) 客户因融资融券业务向本集团提供的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	11,538,005,160.94	10,651,732,606.87
债券	47,034,370.74	33,544,767.21
股票	64,290,173,444.12	59,367,547,494.82
基金	469,183,486.36	360,416,633.86
合计	76,344,396,462.16	70,413,241,502.76

(5) 截至2020年6月30日，融出资金业务中2,348,958,980.85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、23”所述。

4. 衍生金融资产和负债

(1) 明细情况

项目	期末金额	
	非套期工具	
	名义金额	公允价值

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
<b>权益衍生工具</b>			
权益类收益互换	10,500,470.00		630,022.55
股票期权合约	362,820,380.96	8,581.90	5,849,556.83
<b>小计</b>	<b>373,320,850.96</b>	<b>8,581.90</b>	<b>6,479,579.38</b>
<b>其他衍生工具</b>			
股指期货合约	1,083,018,920.00		
黄金期货合约	15,184,420.00		
国债期货合约	403,206,750.00		
商品期货合约	422,015,538.71	18,512,198.40	
利率互换合约	66,580,000,000.00		16,764.69
<b>小计</b>	<b>68,503,425,628.71</b>	<b>18,512,198.40</b>	<b>16,764.69</b>
<b>合计</b>	<b>68,876,746,479.67</b>	<b>18,520,780.30</b>	<b>6,496,344.07</b>

(续上表)

项目	期初金额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
<b>权益衍生工具</b>			
权益类收益互换			
股票期权合约	8,090,079,146.18	1,724,014.24	219,932,498.35
<b>小计</b>	<b>8,090,079,146.18</b>	<b>1,724,014.24</b>	<b>219,932,498.35</b>
<b>其他衍生工具</b>			
股指期货合约	1,179,055,280.00		
黄金期货合约	93,219,260.00		
国债期货合约	127,601,500.00		
商品期货合约	151,854,480.87	2,239,231.26	1,378,664.70
利率互换合约	55,350,000,000.00		
<b>小计</b>	<b>56,901,730,520.87</b>	<b>2,239,231.26</b>	<b>1,378,664.70</b>
<b>合计</b>	<b>64,991,809,667.05</b>	<b>3,963,245.50</b>	<b>221,311,163.05</b>

(2) 期货合约

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

5. 存出保证金

(1) 分类列示



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	期末金额	期初金额
交易保证金	4,527,925,334.54	3,825,931,045.09
信用保证金	1,169,977,640.26	1,148,079,990.90
<b>合计</b>	<b>5,697,902,974.80</b>	<b>4,974,011,035.99</b>

(2) 分币种列示

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
人民币	4,514,875,301.76	1.0000	4,514,875,301.76	3,821,872,500.73	1.0000	3,821,872,500.73
美元	270,000.00	7.0795	1,911,465.00	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
港币	12,194,180.00	0.9134	11,138,567.78	2,427,964.23	0.8958	2,174,970.36
小计			4,527,925,334.54			3,825,931,045.09
信用保证金						
人民币	1,169,977,640.26	1.0000	1,169,977,640.26	1,148,019,708.49	1.0000	1,148,019,708.49
港币				67,294.50	0.8958	60,282.41
小计			1,169,977,640.26			1,148,079,990.90
<b>合计</b>			<b>5,697,902,974.80</b>			<b>4,974,011,035.99</b>

6. 应收款项

项目	期末金额	期初金额
应收账款	682,189,880.31	575,177,243.53
应收票据	112,500.00	112,500.00
<b>合计</b>	<b>682,302,380.31</b>	<b>575,289,743.53</b>

(1) 应收款项类别明细情况

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	690,371,861.02	100.00	8,181,980.71	1.19
<b>合计</b>	<b>690,371,861.02</b>	<b>100.00</b>	<b>8,181,980.71</b>	<b>1.19</b>

(续上表)

种类	期初金额			
	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				

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)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
提坏账准备的应收账款				
组合计提坏账准备	583,346,189.96	100.00	8,168,946.43	1.40
<b>合计</b>	<b>583,346,189.96</b>	<b>100.00</b>	<b>8,168,946.43</b>	<b>1.40</b>

(2) 应收款项按账龄分析

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	683,290,796.58	98.98	7,901,407.44
1-2年	3,539,952.52	0.51	58,849.44
2-3年	926,821.11	0.13	2,411.12
3-4年	1,543,186.85	0.22	85,166.91
4-5年	1,066,825.15	0.16	129,866.99
5年以上	4,278.81	0.00	4,278.81
<b>合计</b>	<b>690,371,861.02</b>	<b>100.00</b>	<b>8,181,980.71</b>

(续上表)

账龄	期初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	556,097,720.64	95.32	6,059,706.34
1-2年	21,354,642.43	3.66	357,373.83
2-3年	3,709,837.65	0.64	1,163,042.97
3-4年	1,679,710.43	0.29	85,400.24
4-5年	4,278.81	0.00	3,423.05
5年以上	500,000.00	0.09	500,000.00
<b>合计</b>	<b>583,346,189.96</b>	<b>100.00</b>	<b>8,168,946.43</b>

(3) 应收款项按款项性质

项目	期末金额	期初金额
应收清算款项	334,725,615.35	215,579,187.74
应收期货业务保证金	157,572,382.20	183,745,070.97
应收手续费及佣金	120,804,605.11	146,136,914.49
应收资产管理费	50,082,491.25	20,866,957.73
应收基金管理费	20,814,739.05	12,947,246.88
其他	6,372,028.06	4,070,812.15

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)

项目	期末金额	期初金额
小计	690,371,861.02	583,346,189.96
减：坏账准备	8,181,980.71	8,168,946.43
应收款项账面价值	682,189,880.31	575,177,243.53

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	期末金额	期初金额
股票	2,861,290,893.58	4,334,967,781.63
债券	638,872,680.37	261,281,231.99
减：减值准备	1,002,491,398.50	742,975,081.25
合计	2,497,672,175.45	3,853,273,932.37

(2) 按业务类别

项目	期末金额	期初金额
约定购回式证券	-	13,166,132.59
股票质押式回购	2,861,290,893.58	4,321,801,649.04
债券质押式回购	638,872,680.37	261,281,231.99
减：减值准备	1,002,491,398.50	742,975,081.25
合计	2,497,672,175.45	3,853,273,932.37

(3) 约定购回式融出资金按剩余期限

剩余期限	期末金额	期初金额
1个月至3个月内		2,891,988.51
3个月至1年内		10,274,144.08
合计		13,166,132.59

(4) 股票质押式回购融出资金按剩余期限

剩余期限	期末金额	期初金额
1个月内(含1个月,下同)	2,859,714,845.34	2,344,862,723.12
1个月至3个月内	369,870.27	505,203,045.08
3个月至1年内	1,206,177.97	1,471,202,492.40
1年以上		533,388.44
合计	2,861,290,893.58	4,321,801,649.04

(5) 担保物金额

项目	期末金额	期初金额
担保物	5,072,023,106.03	7,658,938,172.22
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	5,072,023,106.03	7,658,938,172.22

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)

其中: 已出售或已再次向外抵押的担保物

(6) 股票质押式回购减值准备明细

期末金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	1,939,854.87	55,913.70	2,859,295,125.01	2,861,290,893.58
减值准备	562.03	279.57	1,002,490,556.90	1,002,491,398.50
担保物价值	4,893,906.68	82,783.50	3,673,889,004.59	3,678,865,694.77

(续上表)

期初金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	1,215,221,966.20	83,687.49	3,106,495,995.35	4,321,801,649.04
减值准备	1,367,383.45	418.44	741,591,792.00	742,959,593.89
担保物价值	2,673,706,373.04	119,941.60	4,647,067,209.38	7,320,893,524.02

截至 2020 年 6 月 30 日, 公司股票质押式回购业务在买入返售金融资产科目核算, 不存在重分类的情况。股票质押回购业务中相关收益权不存在抵、质押情况。

8. 金融投资: 交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	期末金额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	11,945,068,506.50		11,945,068,506.50	10,054,343,903.45		10,054,343,903.45
公募基金	4,990,201,804.36		4,990,201,804.36	4,962,937,562.44		4,962,937,562.44
股票	1,819,337,684.95		1,819,337,684.95	1,764,562,522.95		1,764,562,522.95
银行理财产品	147,500,000.00		147,500,000.00	147,500,000.00		147,500,000.00
券商资管产品	545,804,627.87		545,804,627.87	588,449,196.96		588,449,196.96
信托计划	159,880,031.01		159,880,031.01	152,124,922.28		152,124,922.28
其他	5,361,143,380.42		5,361,143,380.42	5,734,173,573.25		5,734,173,573.25
合计	24,968,936,035.11		24,968,936,035.11	23,404,091,681.33		23,404,091,681.33

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)

项目	期初金额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	17,769,918,795.30		17,769,918,795.30	17,842,559,638.27		17,842,559,638.27
公募基金	4,086,159,011.33		4,086,159,011.33	4,063,684,921.56		4,063,684,921.56
股票	834,563,644.58		834,563,644.58	916,251,833.32		916,251,833.32
银行理财产品	294,250,718.43		294,250,718.43	294,250,000.00		294,250,000.00
券商资管产品	722,818,175.47		722,818,175.47	763,100,620.30		763,100,620.30
信托计划	494,801,900.76		494,801,900.76	482,982,018.37		482,982,018.37
其他	5,300,645,036.42		5,300,645,036.42	5,395,574,439.84		5,395,574,439.84
<b>合计</b>	<b>29,503,157,282.29</b>		<b>29,503,157,282.29</b>	<b>29,758,403,471.66</b>		<b>29,758,403,471.66</b>

(2) 融出证券

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	<b>57,774,260.66</b>	<b>37,517,942.89</b>
其中：交易性金融资产	43,265,089.10	34,248,352.89
转融通融入证券	14,509,171.56	3,269,590.00
转融通融入证券总额	<b>28,133,482.00</b>	<b>4,439,690.00</b>

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、56”所述。

9. 金融投资：其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	期末金额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	352,700,468.76	1,711,074.35	1,207,941.88	355,619,484.99	
地方债	10,780,607,846.29	240,080,453.12	56,803,841.38	11,077,492,140.79	
金融债	129,965,876.26	3,625,927.07	271,523.74	133,863,327.07	210,259.78
企业债	2,067,046,600.36	62,134,423.61	18,436,861.35	2,147,617,885.32	9,479,748.22
其他	1,171,995,611.87	30,206,050.24	-431,714.96	1,201,769,947.15	4,451,711.00
<b>合计</b>	<b>14,502,316,403.54</b>	<b>337,757,928.39</b>	<b>76,288,453.39</b>	<b>14,916,362,785.32</b>	<b>14,141,719.00</b>

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)

项目	期初金额				累计减值准备
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	
国债	105,026,943.07	3,269,625.01	505,816.00	108,802,384.08	
地方债	17,929,963,618.77	289,336,303.25	106,151,074.71	18,325,450,996.73	
金融债	109,970,844.70	1,101,038.20	784,875.30	111,856,758.20	1,107,922.80
企业债	3,868,849,906.27	133,675,012.31	62,006,610.89	4,064,531,529.47	36,879,695.87
其他	2,273,873,673.54	72,582,907.12	-55,706,501.94	2,290,750,078.72	83,020,693.48
<b>合计</b>	<b>24,287,684,986.35</b>	<b>499,964,885.89</b>	<b>113,741,874.96</b>	<b>24,901,391,747.20</b>	<b>121,008,312.15</b>

(2) 变现受限制的其他债权投资详见本财务报表附注“六、56”所述。

10. 金融投资：其他权益工具投资

(1) 按类别列示

项目	期末金额		
	初始成本	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	4,892,961,244.51	
<b>合计</b>	<b>4,916,770,000.00</b>	<b>4,892,961,244.51</b>	

(续上表)

项目	期初金额		
	初始成本	公允价值	上期确认的股利收入
非交易性权益工具	4,916,770,000.00	5,041,986,770.20	
<b>合计</b>	<b>4,916,770,000.00</b>	<b>5,041,986,770.20</b>	

其他权益工具投资为本公司对中国证券金融股份有限公司（以下简称证金公司）的专户投资。根据公司与证金公司签订的相关合同，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2020年6月30日，本公司对该专户的投资成本为4,916,770,000.00元，本公司根据证金公司提供的估值报告确定上述投资的期末公允价值为4,892,961,244.51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)

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	期末余额
联营企业									
瑞信方正		705,621,972.28		-8,552,042.53					697,069,929.75
北大医疗康复医院管理有限公司									
<b>合计</b>		<b>705,621,972.28</b>		<b>-8,552,042.53</b>					<b>697,069,929.75</b>

## 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)

### 12. 投资性房地产

#### (1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
期初金额	171,374,388.69
本期变动	
其中：固定资产净转入	
公允价值变动	
期末金额	171,374,388.69

#### (2) 尚未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
天津金纬路证券营业部房产	22,654,999.99	原属方正承销保荐房产，目前尚未过户至方正证券名下。
合计	22,654,999.99	

### 13. 固定资产

#### (1) 账面价值

项目	期末金额	期初金额
固定资产原价	1,419,769,000.38	1,442,277,663.22
减：累计折旧	948,519,549.58	932,633,149.04
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	471,249,450.80	509,644,514.18



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
<b>账面原值</b>							
期初金额	590,259,304.92	21,683,182.76	614,812,534.30	73,911,637.23	55,424,046.62	86,186,957.39	1,442,277,663.22
本期购置增加金额			22,509,308.35	340,610.62	1,902,642.30	2,125,251.79	26,877,813.06
本期减少金额	682,603.20	622,018.87	36,538,713.00	2,148,819.94	6,655,801.69	2,848,520.66	49,496,477.36
1) 处置或报废	682,603.20	622,018.87	10,979,523.14	487,494.00	895,810.65	2,119,568.43	15,787,018.29
2) 子公司丧控减少			25,559,189.86	1,661,325.94	5,759,991.04	728,952.23	33,709,459.07
外币报表折算差额			104,500.54		5,275.91	225.01	110,001.46
期末金额	589,576,701.72	21,061,163.89	600,887,630.19	72,103,427.91	50,676,163.14	85,463,913.53	1,419,769,000.38
<b>累计折旧</b>							
期初金额	349,960,436.39	19,000,833.67	409,551,666.77	64,293,742.49	44,032,154.13	45,794,315.59	932,633,149.04
本期计提增加金额	13,428,106.29	407,624.40	35,731,824.60	861,612.96	1,835,823.03	1,623,302.50	53,888,293.78
本期减少金额	662,125.10	597,603.24	26,543,913.06	2,052,213.25	5,925,674.83	2,284,884.10	38,066,413.58
1) 处置或报废	662,125.10	597,603.24	10,055,276.59	472,869.18	588,093.40	1,636,494.85	14,012,462.36
2) 子公司丧控减少			16,488,636.47	1,579,344.07	5,337,581.43	648,389.25	24,053,951.22
外币报表折算差额			63,315.88		1,018.01	186.45	64,520.34
期末金额	362,726,417.58	18,810,854.83	418,802,894.19	63,103,142.20	39,943,320.34	45,132,920.44	948,519,549.58
<b>账面价值</b>							
期末账面价值	<b>226,850,284.14</b>	<b>2,250,309.06</b>	<b>182,084,736.00</b>	<b>9,000,285.71</b>	<b>10,732,842.80</b>	<b>40,330,993.09</b>	<b>471,249,450.80</b>
期初账面价值	<b>240,298,868.53</b>	<b>2,682,349.09</b>	<b>205,260,867.53</b>	<b>9,617,894.74</b>	<b>11,391,892.49</b>	<b>40,392,641.80</b>	<b>509,644,514.18</b>

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) 截至 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在尚未办妥产权证书的固定资产情况。

14. 在建工程

工程名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业网点建设	18,028,909.22		18,028,909.22	3,698,782.32		3,698,782.32
软件开发工程	7,887,512.05		7,887,512.05	8,361,506.20		8,361,506.20
其他工程				2,460,831.86		2,460,831.86
<b>合计</b>	<b>25,916,421.27</b>		<b>25,916,421.27</b>	<b>14,521,120.38</b>		<b>14,521,120.38</b>

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	计算机软件	交易席位费	其他	合计
<b>账面原值</b>				
期初金额	591,014,865.89	73,615,496.12	4,395,780.00	669,026,142.01
本期增加金额	7,102,266.28			7,102,266.28
其中：购置	6,881,027.34			6,881,027.34
在建工程转入	221,238.94			221,238.94
本期减少金额	26,687,882.08	1,200,000.00	1,300,000.00	29,187,882.08
其中：处置	47,100.00			47,100.00
子公司丧控减少	26,640,782.08	1,200,000.00	1,300,000.00	29,140,782.08
外币报表折算差额	68,886.90		17,660.00	86,546.90
期末金额	571,498,136.99	72,415,496.12	3,113,440.00	647,027,073.11
<b>累计摊销</b>				
期初金额	362,166,583.30	37,027,406.06	895,780.00	400,089,769.36
本期计提增加金额	34,679,950.64			34,679,950.64
本期减少金额	15,555,325.45			15,555,325.45
其中：处置	45,757.16			45,757.16
子公司丧控减少	15,509,568.29			15,509,568.29
外币报表折算差额	40,172.88		17,660.00	57,832.88
期末金额	381,331,381.37	37,027,406.06	913,440.00	419,272,227.43
<b>减值准备</b>				
期初金额		6,125,389.31	650,000.00	6,775,389.31
本期子公司丧控减少金额			650,000.00	650,000.00
期末金额		6,125,389.31		6,125,389.31
<b>账面价值</b>				
期末账面价值	<b>190,166,755.62</b>	<b>29,262,700.75</b>	<b>2,200,000.00</b>	<b>221,629,456.37</b>
期初账面价值	<b>228,848,282.59</b>	<b>30,462,700.75</b>	<b>2,850,000.00</b>	<b>262,160,983.34</b>

(2) 交易席位费

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价：				

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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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		1,200,000.00	22,633,749.96
其中：A 股	22,033,749.96		1,200,000.00	20,833,749.96
B 股	1,800,000.00			1,800,000.00
<b>小计</b>	<b>73,615,496.12</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>72,415,496.12</b>
<b>累计摊销：</b>				
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	11,535,511.17			11,535,511.17
其中：A 股	10,635,511.17			10,635,511.17
B 股	900,000.00			900,000.00
<b>小计</b>	<b>37,027,406.06</b>			<b>37,027,406.06</b>
<b>减值准备：</b>				
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	2,032,483.33			2,032,483.33
其中：A 股	1,732,483.33			1,732,483.33
B 股	300,000.00			300,000.00
<b>小计</b>	<b>6,125,389.31</b>			<b>6,125,389.31</b>
<b>账面价值：</b>				
上海交易所	20,196,945.29			20,196,945.29
其中：A 股	19,574,677.55			19,574,677.55
B 股	622,267.74			622,267.74
深圳交易所	10,265,755.46		1,200,000.00	9,065,755.46
其中：A 股	9,665,755.46		1,200,000.00	8,465,755.46
B 股	600,000.00			600,000.00
<b>合计</b>	<b>30,462,700.75</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>29,262,700.75</b>

16. 商誉

被投资单位名称	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
		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
方正证券	3,688,455,328.74				3,688,455,328.74
方正承销保荐	609,746,182.84				609,746,182.84

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	4,523,034,174.49			4,523,034,174.49
----	------------------	--	--	------------------

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2020年6月30日，商誉不存在减值。

17. 递延所得税资产和负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	817,664,856.45	204,361,246.09	652,169,740.55	162,987,467.12
融出资金减值准备	244,865,474.49	61,216,368.62	245,634,010.37	61,408,502.59
买入返售金融资产减值准备	1,002,491,398.50	250,622,849.63	742,975,081.25	185,743,770.31
长期应付职工薪酬	9,657,153.11	2,414,288.28	9,771,179.68	2,442,794.92
应付职工薪酬	79,131,493.49	19,782,873.39	127,688,788.61	31,922,197.15
衍生金融工具	3,190,565.35	797,641.34	7,911,446.66	1,977,861.67
预计负债	101,639,530.29	25,409,882.57	132,600,448.41	33,150,112.11
交易性金融资产公允价值变动	287,106,044.78	69,472,570.06	338,272,746.02	75,806,737.81
交易性金融负债公允价值变动			1,320,617.09	330,154.27
无形资产摊销	35,402,679.63	8,850,669.91	40,847,884.17	10,211,971.04
固定资产折旧	163,320,143.11	40,830,035.78	158,381,832.46	39,595,458.13
可抵扣亏损			122,079,823.88	30,519,955.97
其他权益工具投资公允价值变动	23,808,755.49	5,952,188.87		
长期待摊费用摊销			77,233.52	19,308.38
无形资产减值准备	6,080,112.31	1,520,028.08	6,730,112.31	1,682,528.08
<b>合计</b>	<b>2,774,358,207.00</b>	<b>691,230,642.62</b>	<b>2,586,460,944.98</b>	<b>637,798,819.55</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末金额		期初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	30,779,708.20	4,757,296.43	131,299,513.14	32,824,878.29
其他债权投资公允价值变动	76,288,453.39	19,072,113.35	113,741,874.96	28,435,468.74
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	125,216,770.20	31,304,192.55
投资性房地产	188,920,451.48	47,230,112.87	164,454,251.32	41,113,562.83
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

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	187,613,370.10	50,355,566.89	66,450,565.22	12,427,563.02
<b>合计</b>	<b>748,887,495.92</b>	<b>187,736,467.73</b>	<b>866,448,487.59</b>	<b>212,427,043.62</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	173,348,058.20	517,882,584.42	206,161,770.35	431,637,049.20
递延所得税负债	173,348,058.20	14,388,409.53	206,161,770.35	6,265,273.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣亏损	528,600,867.32	250,812,848.40
可抵扣暂时性差异	2,977,175.30	4,465,428.82
<b>合计</b>	<b>531,578,042.62</b>	<b>255,278,277.22</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2021年		867,886.38
2022年	54,246,615.39	58,660,539.68
2023年	56,255,690.75	61,051,533.92
2024年	89,309,117.31	89,309,117.31
2025年	16,304,175.28	
无到期年限(注)	312,485,268.59	40,923,771.11
<b>合计</b>	<b>528,600,867.32</b>	<b>250,812,848.40</b>

注：2020年6月30日，方正香港金控未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为312,485,268.59元，依据当地税务相关法律法规，无相关到期年限规定。

18. 其他资产

(1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
预付款项	193,442,711.29	151,252,563.09
长期待摊费用	170,054,903.99	213,182,359.12
应收利息	67,355,185.54	58,225,177.72
其他应收款	1,461,966,019.27	1,412,165,606.75
其他	41,521,645.28	31,926,186.39
<b>合计</b>	<b>1,934,340,465.37</b>	<b>1,866,751,893.07</b>

(2) 预付款项

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)

账龄	期末金额		期初金额	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
1年以内	178,498,360.94	92.27	120,419,696.67	79.61
1-2年	7,807,130.90	4.04	22,335,118.20	14.77
2-3年	3,855,169.00	1.99	1,936,930.26	1.28
3年以上	3,282,050.45	1.70	6,560,817.96	4.34
<b>合计</b>	<b>193,442,711.29</b>	<b>100.00</b>	<b>151,252,563.09</b>	<b>100.00</b>

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	1,787,123,417.48	79.20	568,073,417.48	31.79
组合计提坏账准备	469,299,581.80	20.80	226,383,562.53	48.24
<b>合计</b>	<b>2,256,422,999.28</b>	<b>100.00</b>	<b>794,456,980.01</b>	<b>35.21</b>

(续上表)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	1,787,254,608.12	87.98	568,204,608.12	31.79
组合计提坏账准备	244,236,651.70	12.02	51,121,044.95	20.93
<b>合计</b>	<b>2,031,491,259.82</b>	<b>100.00</b>	<b>619,325,653.07</b>	<b>30.49</b>

2) 按账龄分析

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	408,308,270.25	18.10	190,186,925.41
1-2年	11,330,867.74	0.50	1,085,256.99
2-3年	7,946,645.42	0.35	846,064.50
3-4年	3,770,520.15	0.17	2,262,312.09
4-5年	9,390,660.73	0.42	8,181,417.59
5年以上	1,815,676,034.99	80.46	591,895,003.43
<b>合计</b>	<b>2,256,422,999.28</b>	<b>100.00</b>	<b>794,456,980.01</b>

(续上表)

账龄	期初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	188,837,073.26	9.30	11,608,880.69

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	期初金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年	4,249,725.83	0.21	1,742,026.24
2-3 年	7,247,882.53	0.36	830,750.10
3-4 年	4,334,697.31	0.21	4,009,071.33
4-5 年	5,377,502.99	0.26	1,750,498.75
5 年以上	1,821,444,377.90	89.66	599,384,425.96
<b>合计</b>	<b>2,031,491,259.82</b>	<b>100.00</b>	<b>619,325,653.07</b>

3) 其他应收款款项性质分类情况

项目	期末金额	期初金额
20.5 亿元涉案款项 (注)	1,741,500,000.00	1,741,500,000.00
押金	59,089,374.07	53,117,270.11
保证金	6,668,541.73	6,968,176.70
员工借支及往来款	19,533,899.64	10,106,200.47
垫付款项及其他	429,631,183.84	219,799,612.54
<b>小计</b>	<b>2,256,422,999.28</b>	<b>2,031,491,259.82</b>
减: 减值准备	794,456,980.01	619,325,653.07
<b>合计</b>	<b>1,461,966,019.27</b>	<b>1,412,165,606.75</b>

注: 详见本附注“十五、(五)”所述

4) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额
营业网点建设及租赁	198,283,761.57	5,392,959.64	34,145,831.45	10,819,187.69	158,711,702.07
其他	14,898,597.55	395,104.76	3,778,725.26	171,775.13	11,343,201.92
<b>合计</b>	<b>213,182,359.12</b>	<b>5,788,064.40</b>	<b>37,924,556.71</b>	<b>10,990,962.82</b>	<b>170,054,903.99</b>

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)

19. 资产减值准备

(1) 资产减值准备变动表

项目	期初金额	本期增加		本期减少			期末金额
		计提	汇率变动	转回	转销	子公司丧控制减少	
融出资金减值准备	246,986,236.42	-412,925.58	26,658.68		355,610.30		246,244,359.22
应收款项坏账准备	8,168,946.43	1,835,122.13	2,912.15			1,825,000.00	8,181,980.71
买入返售金融资产减值准备	742,975,081.25	259,516,317.25					1,002,491,398.50
其他债权投资减值准备	121,008,312.15	-36,035,563.74		70,831,029.41			14,141,719.00
其他应收款坏账准备	619,325,653.07	175,169,392.90	5,644.69	19,725.75	23,984.90		794,456,980.01
其他	108,529,192.44	-26,386,263.99			14,847.10		82,128,081.35
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,846,993,421.76	373,686,078.97	35,215.52	70,850,755.16	394,442.30	1,825,000.00	2,147,644,518.79
无形资产减值准备	6,775,389.31					650,000.00	6,125,389.31
其他资产减值准备小计	6,775,389.31					650,000.00	6,125,389.31
<b>合计</b>	<b>1,853,768,811.07</b>	<b>373,686,078.97</b>	<b>35,215.52</b>	<b>70,850,755.16</b>	<b>394,442.30</b>	<b>2,475,000.00</b>	<b>2,153,769,908.10</b>

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末金额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	3,589,391.98	4,038,820.74	238,616,146.50	246,244,359.22
应收款项坏账准备		8,181,980.71		8,181,980.71
买入返售金融资产减值准备	562.03	279.57	1,002,490,556.90	1,002,491,398.50
其他债权投资减值准备	14,141,719.00			14,141,719.00



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)

金融工具类别	期末金额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
其他应收款坏账准备		263,904,538.91	530,552,441.10	794,456,980.01
其他			82,128,081.35	82,128,081.35
<b>合计</b>	<b>17,731,673.01</b>	<b>276,125,619.93</b>	<b>1,853,787,225.85</b>	<b>2,147,644,518.79</b>

(续上表)

金融工具类别	期初金额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	5,003,386.87	847,048.68	241,135,800.87	246,986,236.42
应收款项坏账准备		6,343,946.43	1,825,000.00	8,168,946.43
买入返售金融资产减值准备	1,368,410.87	14,878.38	741,591,792.00	742,975,081.25
其他债权投资减值准备	34,690,212.81	15,487,069.93	70,831,029.41	121,008,312.15
其他应收款坏账准备		88,642,021.33	530,683,631.74	619,325,653.07
其他			108,529,192.44	108,529,192.44
<b>合计</b>	<b>41,062,010.55</b>	<b>111,334,964.75</b>	<b>1,694,596,446.46</b>	<b>1,846,993,421.76</b>

## 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. 应付短期融资款

#### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
短期公司债		1,506,664,931.51
收益凭证	7,498,601,505.94	510,838,729.88
<b>合计</b>	<b>7,498,601,505.94</b>	<b>2,017,503,661.39</b>

#### (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
19 方正证券 CP002	1,500,000,000.00	2019-11-11	90	1,500,000,000.00	3.18%
<b>合计</b>	<b>1,500,000,000.00</b>			<b>1,500,000,000.00</b>	

#### (3) 短期公司债利息支付情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
19 方正证券 CP002	6,664,931.51	5,064,576.69	11,729,508.20	0.00
<b>合计</b>	<b>6,664,931.51</b>	<b>5,064,576.69</b>	<b>11,729,508.20</b>	<b>0.00</b>

#### (4) 收益凭证

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
金添利 C 系列	510,838,729.88	7,086,485,878.53	1,005,908,307.93	6,591,416,300.48
金添利 D 系列		907,185,205.46		907,185,205.46
<b>合计</b>	<b>510,838,729.88</b>	<b>7,993,671,083.99</b>	<b>1,005,908,307.93</b>	<b>7,498,601,505.94</b>

期末，公司未到期收益凭证的收益率为 3.60%—4.20%。

### 21. 拆入资金

#### (1) 明细情况——按金融机构

项目	期末金额	期初金额
银行金融机构拆入		900,058,055.56
非银行金融机构拆入	2,005,166,666.65	5,015,888,888.86
其中：转融通融入资金	2,005,166,666.65	5,015,888,888.86
<b>合计</b>	<b>2,005,166,666.65</b>	<b>5,915,946,944.42</b>

#### (2) 转融通融入资金剩余期限

项目	期末金额		期初金额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
3-12 个月	2,005,166,666.65	3.00%	5,015,888,888.86	3.25%
<b>合计</b>	<b>2,005,166,666.65</b>		<b>5,015,888,888.86</b>	

### 22. 交易性金融负债

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)

项目	期末金额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
结构化主体中其他投资者享有份额		6,023,695,008.61	6,023,695,008.61
<b>合计</b>		<b>6,023,695,008.61</b>	<b>6,023,695,008.61</b>

(续上表)

项目	期初金额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
结构化主体中其他投资者享有份额		11,923,370,558.94	11,923,370,558.94
收益凭证		59,014,097.15	59,014,097.15
<b>合计</b>		<b>11,982,384,656.09</b>	<b>11,982,384,656.09</b>

23. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

项目	期末金额	期初金额
债券	14,028,194,006.58	19,289,744,888.89
收益权转让	2,001,849,999.96	2,001,850,000.00
<b>合计</b>	<b>16,030,044,006.54</b>	<b>21,291,594,888.89</b>

(2) 按业务类型

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购	13,183,040,612.10	18,521,979,728.89
债券买断式回购业务		285,345,626.17
报价回购业务	843,787,694.60	480,003,698.16
场外协议回购业务	2,001,849,999.96	2,001,850,000.00
债券借贷业务	1,365,699.88	2,415,835.67
<b>合计</b>	<b>16,030,044,006.54</b>	<b>21,291,594,888.89</b>

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末金额		期初金额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月,下同)	634,439,038.25	1.70%-6.00%	366,814,382.46	2.10%-6.00%
1个月至3个月内	93,007,442.15		72,828,297.93	
3个月至1年内	116,341,214.20		40,361,017.77	
<b>合计</b>	<b>843,787,694.60</b>		<b>480,003,698.16</b>	

(4) 担保物情况

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)

项目	期末金额	期初金额
债券	16,684,082,322.04	23,869,871,473.87
其他	2,348,958,980.85	2,374,424,911.92
<b>合计</b>	<b>19,033,041,302.89</b>	<b>26,244,296,385.79</b>

24. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
普通经纪业务		
其中：个人	25,840,896,838.58	22,154,786,328.25
机构	170,700,019.72	470,011,605.32
小计	26,011,596,858.30	22,624,797,933.57
信用业务		
其中：个人	3,567,256,787.05	2,415,883,328.14
机构	89,900,481.59	71,114,715.36
小计	3,657,157,268.64	2,486,998,043.50
<b>合计</b>	<b>29,668,754,126.94</b>	<b>25,111,795,977.07</b>

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
美元	66,321,112.25	7.0795	469,520,314.17	56,493,209.41	6.9762	394,107,927.49
港币	161,398,715.11	0.9134	147,423,944.78	150,381,143.64	0.8958	134,711,428.47
<b>合计</b>			<b>616,944,258.95</b>			<b>528,819,355.96</b>

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	子公司丧 控减少	期末金额
短期薪酬	1,314,735,493.18	1,439,339,654.87	1,718,913,808.14	889,251.97	1,034,272,087.94
离职后福利—设定提存 计划	3,011,781.24	26,794,830.26	29,471,642.96	252,492.90	82,475.64
其他长期福利	9,645,921.08	3,548,911.55	3,537,679.52		9,657,153.11
<b>合计</b>	<b>1,327,393,195.50</b>	<b>1,469,683,396.68</b>	<b>1,751,923,130.62</b>	<b>1,141,744.87</b>	<b>1,044,011,716.69</b>

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	子公司丧 控减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,289,593,543.20	1,302,446,163.09	1,576,519,425.14	628,449.84	1,014,891,831.31
职工福利费		12,067,263.97	12,067,263.97		
社会保险费	1,984,025.36	36,250,316.04	38,029,086.94	228,433.36	-23,178.90

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)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	子公司丧 控减少	期末金额
其中：医疗保险费	1,834,432.26	34,482,033.60	36,082,541.33	260,802.13	-26,877.60
工伤保险费	28,233.07	483,328.36	521,342.47	-5,170.87	-4,610.17
生育保险费	121,360.03	1,284,954.08	1,425,203.14	-27,197.90	8,308.87
住房公积金	1,146,173.51	68,074,816.11	69,448,601.74		-227,612.12
工会经费和职工教育经费	21,788,743.05	18,459,693.49	20,877,163.47		19,371,273.07
其他	223,008.06	2,041,402.17	1,972,266.88	32,368.77	259,774.58
<b>合计</b>	<b>1,314,735,493.18</b>	<b>1,439,339,654.87</b>	<b>1,718,913,808.14</b>	<b>889,251.97</b>	<b>1,034,272,087.94</b>

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	子公司丧 控减少	期末金额
基本养老保险	2,882,296.60	25,799,284.34	28,378,047.62	246,446.24	57,087.08
失业保险费	129,484.64	995,545.92	1,093,595.34	6,046.66	25,388.56
<b>合计</b>	<b>3,011,781.24</b>	<b>26,794,830.26</b>	<b>29,471,642.96</b>	<b>252,492.90</b>	<b>82,475.64</b>

26. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
代扣代缴个人所得税	33,593,737.37	85,608,563.79
企业所得税	166,818,095.98	129,336,878.14
增值税	70,239,153.82	68,971,187.21
城市维护建设税	5,056,684.86	4,834,050.65
教育费附加及地方教育费附加	3,634,517.69	3,468,187.29
其他	56,533,782.63	50,670,724.30
<b>合计</b>	<b>335,875,972.35</b>	<b>342,889,591.38</b>

27. 应付款项

项目	期末金额	期初金额
应付货币保证金	9,390,836,063.77	7,965,530,882.94
期货风险准备金	181,921,381.96	173,524,247.20
应付清算款	14,088,258.31	92,707,626.66
结构化产品应付利润	29,986,860.91	88,963,836.89
应付手续费	1,193,840.19	864,703.00
应付现金股利款	3,324,042.97	4,070,621.17
应付客户约定购回式证券资金	2,405,203.98	5,295,761.94
应付资产及服务购置款	14,789,248.17	1,179,405.15
期货投资者保障基金	437,852.13	754,322.72
应付客户暂收款		178,360,732.01
结构化产品应付赎回款	249,883,749.17	4,386,002.82
其他	95,723,203.97	45,779,009.12
<b>合计</b>	<b>9,984,589,705.53</b>	<b>8,561,417,151.62</b>

## 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)

### 28. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
未决诉讼	38,479,358.15	27,458,361.87	34,687,564.26	31,250,155.76
财务担保	94,121,090.26	141,270,493.30	165,002,209.03	70,389,374.53
<b>合计</b>	<b>132,600,448.41</b>	<b>168,728,855.17</b>	<b>199,689,773.29</b>	<b>101,639,530.29</b>

未决诉讼情况详见本附注“十一”所述；财务担保情况详见附注“十五、（七）、7”所述。

### 29. 应付债券

#### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
次级债	5,869,344,712.22	6,467,864,493.06
公司债	4,694,663,452.00	6,796,216,712.27
收益凭证	3,440,227,345.22	5,268,429,689.60
境外企业金融债	1,347,239,145.93	1,407,008,155.98
<b>合计</b>	<b>15,351,474,655.37</b>	<b>19,939,519,050.91</b>

#### (2) 已发行债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率
17 方正 C1[注 1]	1,900,000,000.00	2017/9/19	2020/9/19	5.70%
17 方正 C2[注 2]	2,220,000,000.00	2017/10/12	2020/10/12	5.70%
18 方正 F3[注 3]	1,460,000,000.00	2018/7/10	2020/7/10	6.10%
19 方正 F1[注 4]	2,500,000,000.00	2019/2/27	2022/2/27	4.71%
19 方正 F2[注 5]	600,000,000.00	2019/3/21	2022/3/21	4.65%
19 方正 C1[注 6]	1,560,000,000.00	2019/4/24	2021/4/24	4.80%
FNDSHK 6.9% 16/11/20[注 7]	1,335,972,445.00	2018/11/16	2020/11/16	6.90%
18 方正 C1[注 8]	640,000,000.00	2018-1-29	2020-1-29	6.30%
18 方正 F1[注 9]	2,000,000,000.00	2018-5-29	2020-5-29	6.08%
<b>合计</b>	<b>14,215,972,445.00</b>			

(续上表)

债券名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
17 方正 C1[注 1]	1,930,858,082.17	53,704,931.49		1,984,563,013.66
17 方正 C2[注 2]	2,248,081,479.38	62,749,972.62		2,310,831,452.00
18 方正 F3[注 3]	1,502,700,000.00	44,164,000.00		1,546,864,000.00
19 方正 F1[注 4]	2,599,361,643.82	58,391,095.88	117,750,000.00	2,540,002,739.70
19 方正 F2[注 5]	621,861,369.84	13,835,342.46	27,900,000.00	607,796,712.30
19 方正 C1[注 6]	1,611,697,972.59	37,132,273.97	74,880,000.00	1,573,950,246.56

## 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)

债券名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
FNDSHK 6.9% 16/11/20 [注 7]	1,407,008,155.98		59,769,010.05	1,347,239,145.93
18 方正 C1 [注 8]	677,226,958.92	3,093,041.08	680,320,000.00	
18 方正 F1 [注 9]	2,072,293,698.61	49,306,301.39	2,121,600,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,671,089,361.31</b>	<b>322,376,958.89</b>	<b>3,082,219,010.05</b>	<b>11,911,247,310.15</b>

[注1] 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2] 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22.2亿元，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3] 根据上海证券交易所2018年3月23日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2018]308号)，公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币200亿元(含200亿元)的公司债券。2018年方正F3发行总额为人民币14.6亿元，发行价格为每张100元，发行日期为2018年7月10日，到期日为2020年7月10日，票面利率为6.1%，上述债券为无担保债券。

[注4] 根据上海证券交易所2018年3月23日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2018]308号)，公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币200亿元(含200亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)发行总额为人民币25亿元，发行价格为每张100元，发行日期为2019年2月27日，到期日为2022年2月27日，票面利率为4.71%，本次债券为无担保债券。

[注5] 根据上海证券交易所2018年3月23日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2018]308号)，公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币200亿元(含200亿元)的公司债券。方正证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券(第二期)发行总额为人民币6亿元，发行价格为每张100元，发行日期为2019年3月21日，到期日为2022年3月21日，票面利率为4.65%，本次债券为无担保债券。

[注6] 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)，方正证券股份有限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。方正证券股份有限公司2019年非公开发行次级债券(第一期)发行总额为人民币15.6亿元，发行价格为每张100元，发行日期为2019年4月24日，到期日为2021年4月24日，最终票面利率为4.80%，本次债券为无担保债券。

## 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)

[注7] 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。截至2020年6月30日,已进行两次回购,累计已回购债券票面金额0.1129亿美元。

[注8]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,发行价格为每张100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20亿元,发行价格为每张100元,发行日期为2018年5月29日,到期日为2020年5月29日,票面利率为6.08%,本次债券为无担保债券。

### (3) 已发行收益凭证

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
金添利 C 系列	2,071,978,456.66	206,977,005.51	1,533,807,842.99	745,147,619.18
金添利 D 系列	3,196,451,232.94	69,473,698.58	570,845,205.48	2,695,079,726.04
合计	<b>5,268,429,689.60</b>	<b>276,450,704.09</b>	<b>2,104,653,048.47</b>	<b>3,440,227,345.22</b>

2020年6月30日,公司未到期收益凭证的收益率为3.9-5.7%,其中19.35亿元将于1年内到期。

## 30. 递延收益

### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额	形成原因
政府补助	33,381,442.57	33,381,442.57	高新园区补助
合计	<b>33,381,442.57</b>	<b>33,381,442.57</b>	

### (2) 政府补助明细

项目	期末金额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期初金额	与资产相关/与收益相关
高新园区补助	33,381,442.57			33,381,442.57	与资产相关
合计	<b>33,381,442.57</b>			<b>33,381,442.57</b>	

## 31. 其他负债

### (1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
其他应付款	277,406,849.93	139,939,143.72
预收账款	12,624,115.71	1,999,422.47



## 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)

应付股利	52,861,646.33	75,543,104.96
代理兑付债券款	4,528,266.60	4,528,266.60
长期应付款	4,547,293.94	8,796,008.65
<b>合计</b>	<b>351,968,172.51</b>	<b>230,805,946.40</b>

### (2) 应付股利

<b>单位名称</b>	<b>期末金额</b>	<b>期初金额</b>
应付本公司股东股利	52,861,646.33	75,543,104.96
<b>合计</b>	<b>52,861,646.33</b>	<b>75,543,104.96</b>

### (3) 其他应付款

<b>项目</b>	<b>期末金额</b>	<b>期初金额</b>
证券投资者保护基金	16,881,832.86	13,044,011.15
购买商品及服务款	54,846,484.05	43,590,095.98
押金及保证金	122,090,383.73	4,670,907.70
代收代扣款	4,510,044.26	2,766,073.01
其他	79,078,105.03	75,868,055.88
<b>合计</b>	<b>277,406,849.93</b>	<b>139,939,143.72</b>

## 32. 股本

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

## 33. 资本公积

<b>项目</b>	<b>期初金额</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>期末金额</b>
股本溢价	16,376,028,946.43			16,376,028,946.43
其他资本公积		21,276,108.15		21,276,108.15
<b>合计</b>	<b>16,376,028,946.43</b>	<b>21,276,108.15</b>		<b>16,397,305,054.58</b>

## 34. 库存股

<b>项目</b>	<b>期初金额</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>期末金额</b>
库存股	57,811,018.72		57,811,018.72	
<b>合计</b>	<b>57,811,018.72</b>		<b>57,811,018.72</b>	

注：详见本财务报表附注“十五、（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)

35. 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益期初余额	本期发生额					归属于母公司股东的其他综合收益期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	合计	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	93,912,577.64	-149,025,525.69		-37,256,381.42	-111,769,144.27	-111,769,144.27	-17,856,566.63
其中：其他权益工具投资公允价值变动	93,912,577.64	-149,025,525.69		-37,256,381.42	-111,769,144.27	-111,769,144.27	-17,856,566.63
将重分类进损益的其他综合收益	238,897,499.58	34,623,444.41	174,788,732.42	-36,080,003.68	-104,085,284.33	-104,085,284.33	134,812,215.25
其中：其他债权投资公允价值变动	85,306,406.22	66,504,281.44	103,957,703.01	-9,363,355.39	-28,090,066.18	-28,090,066.18	57,216,340.04
其他债权投资信用损失准备	90,756,234.11	-36,035,563.74	70,831,029.41	-26,716,648.29	-80,149,944.86	-80,149,944.86	10,606,289.25
外币财务报表折算差额	12,663,510.68	4,852,626.87			4,852,626.87	4,852,626.87	17,516,137.55
其他	50,171,348.57	-697,900.16			-697,900.16	-697,900.16	49,473,448.41
其他综合收益合计	332,810,077.22	-114,402,081.28	174,788,732.42	-73,336,385.10	-215,854,428.60	-215,854,428.60	116,955,648.62

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)

36. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	1,463,783,727.60			1,463,783,727.60
<b>合计</b>	<b>1,463,783,727.60</b>			<b>1,463,783,727.60</b>

37. 一般风险准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一般风险准备	1,945,695,551.55	8,575,433.23		1,954,270,984.78
交易风险准备	1,791,420,968.49			1,791,420,968.49
<b>合计</b>	<b>3,737,116,520.04</b>	<b>8,575,433.23</b>		<b>3,745,691,953.27</b>

38. 未分配利润

项目	本期金额
上年末未分配利润	8,467,775,866.72
加：会计政策变更	
<b>调整后期初未分配利润</b>	<b>8,467,775,866.72</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	641,612,762.39
减：提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	8,575,433.23
减：对所有者的（或股东）的分配	
其他变动	
<b>期末未分配利润</b>	<b>9,100,813,195.88</b>

39. 少数股东权益

子公司名称	期末金额	期初金额
瑞信方正		270,357,485.06
方正中期期货	104,732,766.28	100,200,205.10
方正富邦基金	153,143,054.68	153,458,628.52
方正和生投资	323,034,918.17	404,558,778.01
<b>合计</b>	<b>580,910,739.13</b>	<b>928,575,096.69</b>

40. 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>	<b>1,630,773,323.26</b>	<b>2,000,042,681.11</b>
其中：货币资金及结算备付金利息收入	490,501,564.27	486,769,657.49
融出资金利息收入	744,527,566.81	707,281,081.88
买入返售金融资产利息收入	84,456,884.78	247,499,408.84
其中：约定购回利息收入	89,785.87	410,437.81
股票质押回购利息收入	69,267,302.74	157,796,551.32
债权投资利息收入		150,252.35

## 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	本期金额	上期金额
其他债权投资利息收入	310,002,101.55	557,968,412.95
其他	1,285,205.85	373,867.60
<b>利息支出</b>	<b>919,693,046.76</b>	<b>1,314,114,304.54</b>
其中：短期借款利息支出		840,740.94
应付短期融资款利息支出	93,415,360.73	44,516,082.67
拆入资金利息支出	72,831,083.80	22,170,697.92
其中：转融通利息支出	72,166,000.47	16,319,142.36
卖出回购金融资产款利息支出	221,488,443.78	353,913,525.66
其中：报价回购利息支出	13,525,907.77	8,373,901.43
代理买卖证券款利息支出	69,654,561.26	59,980,314.90
应付债券利息支出	461,954,079.99	830,107,885.17
其中：次级债券利息支出	156,715,727.70	334,548,974.41
其他	349,517.20	2,585,057.28
<b>利息净收入</b>	<b>711,080,276.50</b>	<b>685,928,376.57</b>

### 41. 手续费及佣金净收入

#### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
证券经纪业务净收入	1,634,692,540.97	1,390,169,849.95
—— 证券经纪业务收入	2,056,284,980.96	1,741,229,350.69
—— 代理买卖证券业务	1,814,043,900.86	1,611,896,740.74
交易单元席位租赁	169,967,797.95	118,391,100.22
代销金融产品业务	72,273,282.15	10,941,509.73
—— 证券经纪业务支出	421,592,439.99	351,059,500.74
—— 代理买卖证券业务	421,592,439.99	351,059,500.74
期货经纪业务净收入	150,590,937.98	128,532,685.10
—— 期货经纪业务收入	382,442,790.18	383,954,494.50
—— 期货经纪业务支出	231,851,852.20	255,421,809.40
投资银行业务净收入	302,820,279.29	227,097,754.08
—— 投资银行业务收入	305,588,052.82	228,577,844.81
—— 证券承销业务	259,324,804.20	182,557,216.76
证券保荐业务	3,114,027.36	1,943,396.23
财务顾问业务	43,149,221.26	44,077,231.82
—— 投资银行业务支出	2,767,773.53	1,480,090.73
—— 证券承销业务	2,767,773.53	1,448,600.92
财务顾问业务		31,489.81
资产管理业务净收入	153,049,719.57	158,745,227.20
—— 资产管理业务收入	153,049,719.57	158,745,227.20

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	本期金额	上期金额
——资产管理业务支出		
基金管理业务	57,517,536.66	32,489,540.92
——基金管理业务收入	57,517,536.66	32,489,540.92
——基金管理业务支出		
投资咨询业务	10,561,398.37	2,702,247.00
——投资咨询业务收入	10,561,398.37	2,702,247.00
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	27,085,276.85	-4,778,615.50
——其他手续费及佣金收入	30,309,004.44	13,043,191.48
——其他手续费及佣金支出	3,223,727.59	17,821,806.98
<b>合 计</b>	<b>2,336,317,689.69</b>	<b>1,934,958,688.75</b>
<b>其中：手续费及佣金收入合计</b>	<b>2,995,753,483.00</b>	<b>2,560,741,896.60</b>
<b>    手续费及佣金支出合计</b>	<b>659,435,793.31</b>	<b>625,783,207.85</b>
财务顾问业务净收入	43,149,221.26	44,045,742.01
——并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	500,000.00	3,830,188.68
——并购重组财务顾问业务净收入——其他	4,716,981.13	1,084,905.66
——其他财务顾问业务净收入	37,932,240.13	39,130,647.67

(2) 代销金融产品业务收入

项目	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及其他	249,738,006,815.14	72,273,282.15	229,886,514,882.99	10,941,509.73
<b>合计</b>	<b>249,738,006,815.14</b>	<b>72,273,282.15</b>	<b>229,886,514,882.99</b>	<b>10,941,509.73</b>

(3) 资产管理业务收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专向资产管理业务
期末产品数量	87	604	10
期末客户数量	149,840.00	604.00	45.00
其中：个人客户	149,565.00	412.00	
机构客户	275.00	192.00	45.00
期初受托资金	35,829,304,846.50	151,581,108,525.19	15,065,100,000.00
其中：自有资金投入	1,033,278,692.43	500,000,000.00	
个人客户	29,402,779,576.73	2,278,180,034.48	
机构客户	5,393,246,577.34	148,802,928,490.71	15,065,100,000.00
期末受托资金	27,110,973,636.79	133,367,332,213.18	3,620,580,000.00
其中：自有资金投入	766,800,789.87		
个人客户	20,659,306,541.16	2,301,101,889.33	
机构客户	5,684,866,305.76	131,066,230,323.85	3,620,580,000.00

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)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末主要受托资产初始成本	25,398,119,090.12	135,712,071,545.16	3,605,206,050.00
其中：股票	71,278,665.02	924,304,820.72	
基金	2,226,960,082.50	12,801,515,515.54	
债券	19,609,187,118.94	9,414,841,852.82	
其中：国债	188,006,140.45	254,732,550.50	
其他债券	19,421,180,978.49	9,160,109,302.32	
资产支持证券	301,607,002.71	1,207,069,345.57	
股指期货（套保）	26,283,178.90	13,960,100.25	
信托计划		27,282,144,081.34	
资产收益权		11,005,750,316.61	3,605,206,050.00
其他投资产品	3,162,803,042.05	73,062,485,512.31	
本期资产管理业务净收入	<b>106,816,047.53</b>	<b>41,949,650.26</b>	<b>4,284,021.78</b>

42. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	<b>-8,552,042.53</b>	
处置长期股权投资产生的投资收益	<b>158,095,757.09</b>	
金融工具投资收益	<b>632,018,144.49</b>	<b>1,056,219,617.44</b>
其中：持有期间取得的收益	<b>199,182,596.31</b>	<b>766,422,599.35</b>
— 交易性金融工具	199,377,015.08	766,422,599.35
— 衍生金融工具	-194,418.77	
处置金融工具取得的收益	<b>432,835,548.18</b>	<b>289,797,018.09</b>
— 交易性金融工具	422,357,706.33	270,670,718.68
— 其他债权投资	100,276,354.83	234,924,605.40
— 衍生金融工具	-89,798,512.98	-215,798,305.99
其他		<b>-14,745,967.51</b>
合计	<b>781,561,859.05</b>	<b>1,041,473,649.93</b>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额
瑞信方正	-8,552,042.53
合计	<b>-8,552,042.53</b>

(3) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期金额	上期金额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	199,377,015.08	766,422,599.35
	处置取得收益	424,641,548.93	309,076,834.13
指定为以公允价值计量且其变动	持有期间收益		

## 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)

计入当期损益的金融负债	处置取得收益	-2,283,842.60	-38,406,115.45
-------------	--------	---------------	----------------

### 43. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	8,440,476.08	4,535,000.00
个税返还	7,199,593.63	788,666.31
<b>合计</b>	<b>15,640,069.71</b>	<b>5,323,666.31</b>

### 44. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-358,512,842.94	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	-118,253,219.27	-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	-118,253,219.27	-332,036,397.08
衍生金融工具	-2,029,629.30	3,731,786.15
<b>合计</b>	<b>-478,795,691.51</b>	<b>-300,030,944.00</b>

### 45. 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	4,696,653.48	2,892,576.60
咨询服务收入	4,118,583.61	1,114,020.75
商品现货交易收入		210,244,138.47
其他	9,637,826.16	3,965,936.57
<b>合计</b>	<b>18,453,063.25</b>	<b>218,216,672.39</b>

### 46. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置	2,356,736.17	109,448.85
<b>合计</b>	<b>2,356,736.17</b>	<b>109,448.85</b>

### 47. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,207,620.20	13,599,502.90
教育费附加	10,288,197.69	9,768,849.98
其他	2,607,571.07	2,748,079.05
<b>合计</b>	<b>27,103,388.96</b>	<b>26,116,431.93</b>

### 48. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

## 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	本期金额	上期金额
职工费用	1,469,683,396.68	1,437,214,762.94
租赁费	149,939,021.77	153,413,597.08
物业管理费	14,962,119.28	15,752,804.16
折旧费	53,888,293.78	53,019,296.73
长期待摊费用摊销	37,924,556.71	20,360,403.82
无形资产摊销	34,679,950.64	29,756,556.33
营销费用	23,258,249.67	45,503,205.65
业务招待费	28,836,167.38	50,219,621.52
差旅费	10,453,529.34	30,465,632.97
邮电通讯费	32,441,689.89	25,527,670.36
公杂费	10,605,867.42	17,988,236.70
证券投资者保护基金	16,661,482.38	28,658,966.82
电子设备运转费	19,846,185.85	10,994,781.13
安全防范费	4,533,636.84	4,941,753.07
维护费	22,911,857.30	16,844,489.50
其他	199,173,052.15	151,844,851.72
<b>合计</b>	<b>2,129,799,057.08</b>	<b>2,092,506,630.50</b>

### 49. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项和其他应收款	176,984,789.28	10,687,459.66
买入返售金融资产减值损失	259,516,317.25	272,909,177.21
其他债权投资减值损失	-106,866,593.15	47,055,587.86
融出资金减值损失	-412,925.58	-2,566,714.22
财务担保	-23,731,715.73	
其他	-2,654,548.26	
<b>合计</b>	<b>302,835,323.81</b>	<b>328,085,510.51</b>

### 50. 其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
商品现货交易成本		208,322,835.31
租赁支出	532,876.71	
其他	5,373.31	1,623,494.98
<b>合计</b>	<b>538,250.02</b>	<b>209,946,330.29</b>

### 51. 营业外收入

#### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计		58,635.88	



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)

其中：固定资产报废利得		58,635.88	
政府补助	1,509,000.00		1,509,000.00
其他	2,096,166.65	1,719,537.23	2,096,166.65
<b>合计</b>	<b>3,605,166.65</b>	<b>1,778,173.11</b>	<b>3,605,166.65</b>

(2) 政府补助说明

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
产业园区普惠补助	1,509,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,509,000.00</b>		

52. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计	466,897.46	29,900.33	466,897.46
其中：固定资产及在建工程报废损失	466,897.46	29,900.33	466,897.46
对外捐赠	8,311,850.00	6,687,000.00	8,311,850.00
未决诉讼	27,458,361.87	10,159,052.81	27,458,361.87
赔款及罚款支出	12,796,379.45	1,449,344.08	12,796,379.45
其他	524,976.30	217,776.43	524,976.30
<b>合计</b>	<b>49,558,465.08</b>	<b>18,543,073.65</b>	<b>49,558,465.08</b>

53. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	265,021,379.30	235,824,405.43
递延所得税费用	-31,502,662.15	-67,487,468.33
<b>合计</b>	<b>233,518,717.15</b>	<b>168,336,937.10</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	886,716,659.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	221,679,164.85
子公司适用不同税率的影响	18,161,449.42
调整以前期间所得税的影响	13,425,543.49
非应税收入的影响	-69,885,560.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,889,296.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,194,119.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,662,582.97
其他	-1,219,639.89
<b>所得税费用</b>	<b>233,518,717.15</b>

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)

54. 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、35”所述。

55. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到 / 支付经营 / 投资 / 筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置其他债权投资收到的现金	9,780,361,800.00	3,825,870,041.29
收到货币保证金净增加额	1,392,976,347.20	605,928,102.88
收到财政奖励及补贴	9,816,895.96	4,535,000.00
租赁、咨询收入	14,267,573.00	4,006,597.35
期货风险准备金净增加额	8,397,134.76	6,008,278.54
应收清算款项净减少额		1,481,623,996.80
受限资金净减少额	3,824,813.00	24,670,486.11
收到商品期货款		5,142,092.01
现货、仓单业务收入		1,921,303.16
商品等采购应付款的增加		76,255,298.31
结构化产品应付款净增加额	183,763,378.34	
质押担保金变化净增加现金	55,669,760.00	90,979,856.61
其他	77,352,636.24	17,616,638.85
<b>合计</b>	<b>11,526,430,338.50</b>	<b>6,144,557,691.91</b>

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融出资金净增加额	1,618,317,550.60	2,219,556,214.58
商品等采购应付款的减少	44,106,432.23	
付现业务管理费及往来	516,634,345.38	495,874,745.42
存入交易所的保证金净额	723,891,938.81	1,999,563,063.92
应收清算款项净增加额	197,765,795.96	
赔偿支出	12,796,379.45	
应收期货业务保证金净增加额	25,384,273.67	87,922,718.88
支付的投资者保护基金	12,541,985.50	24,377,788.82
诉讼支出	27,458,361.87	
购买债权投资支付的现金		9,999,705.05
捐赠支出	8,311,850.00	6,687,000.00
购置衍生金融工具支付的现金	207,194,259.40	215,987,536.68
结构化产品应付款净减少额		111,399,083.91
交易性金融负债净减少额	5,885,934,259.35	3,025,746,220.40
其他	13,285,327.33	36,193,706.20
<b>合计</b>	<b>9,293,622,759.55</b>	<b>8,233,307,783.86</b>

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) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
丧失子公司控制权	923,629,770.80	
<b>合计</b>	<b>923,629,770.80</b>	

4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
出售库存股	79,087,126.87	
公司债及收益凭证	8,090,350,000.00	2,859,350,000.00
<b>合计</b>	<b>8,169,437,126.87</b>	<b>2,859,350,000.00</b>

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
少数股东减少投资	90,421,345.62	
股份回购		7,970,935.85
<b>合计</b>	<b>90,421,345.62</b>	<b>7,970,935.85</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	653,197,942.24	746,574,886.47
加: 资产减值准备		
信用减值损失	302,835,323.81	328,085,510.51
固定资产折旧	53,888,293.78	53,019,296.73
无形资产摊销	34,679,950.64	29,756,556.33
长期待摊费用摊销	37,924,556.71	20,360,403.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,889,838.71	-138,184.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	478,795,691.51	300,030,944.00
财务费用(收益以“-”号填列)	549,037,465.89	873,112,640.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-149,543,714.56	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-47,479,634.20	-67,024,279.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	15,976,972.05	-463,189.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,926,218,808.47	4,625,322,242.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,865,730,036.92	14,445,751,339.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,987,911,780.71	21,354,388,167.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	43,839,565,315.18	45,708,533,694.69

## 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)

减: 现金的期初余额	39,557,712,925.88	33,936,592,218.82
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	4,281,852,389.30	11,771,941,475.87

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
现金	43,839,565,315.18	45,708,533,694.69
其中: 库存现金	170,738.15	352,779.42
可随时用于支付的银行存款	36,411,535,221.98	38,245,155,031.91
可随时用于支付的结算备付金	7,427,068,911.62	7,461,239,331.93
可随时用于支付的其他货币资金	790,443.43	1,786,551.43
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	43,839,565,315.18	45,708,533,694.69
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (4) 现金流量表补充资料的说明

期末, 未作为现金及现金等价物的货币资金金额为67,596,545.52元, 详见本附注“六、56”所述。

### 56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限原因
货币资金	67,596,545.52	(1)
融出资金	2,348,958,980.85	(2)
交易性金融资产	4,460,316,480.35	(3)
其他债权投资	12,065,925,483.96	(4)
<b>合计</b>	<b>18,942,797,490.68</b>	

#### (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	期末金额
一般风险准备定期存款	基金业务一般风险准备定期存款	53,591,145.52
证券申购款	证券申购款	14,005,400.00
<b>合计</b>		<b>67,596,545.52</b>

#### (2) 融出资金

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
融资融券债权收益权	场外协议回购业务质押	2,348,958,980.85
<b>合计</b>		<b>2,348,958,980.85</b>

#### (3) 交易性金融资产

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)

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	债券回购业务质押	3,870,165,458.32
债券	借贷融入业务质押	106,196,440.58
债券	报价回购业务质押	93,400,047.07
股票	转融通业务担保	1,752,960.00
股票	限售股	332,964,548.11
股票	ST 股票	2,085,937.17
股票	融出证券	43,186,891.65
基金	融出证券	78,197.45
基金	持有期限未滿 3 年	10,486,000.00
<b>合计</b>		<b>4,460,316,480.35</b>

(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	期末金额
债券	债券回购业务质押	10,785,732,924.24
债券	报价回购业务质押	826,010,875.39
债券	借贷融入业务质押	351,496,576.44
债券	期货账户保证金替代质押	102,685,107.89
<b>合计</b>		<b>12,065,925,483.96</b>

57. 受托客户资产管理业务

资产	期末金额	期初金额
银行存款	4,728,768,966.51	4,962,227,981.04
结算备付金	322,919,545.45	416,717,459.82
存出与托管客户资金	40,322,016.51	52,491,062.93
应收款项	1,812,331,239.34	3,874,607,296.89
受托投资	163,275,206,902.99	200,760,616,680.86
其中：投资成本	164,715,396,685.28	204,026,063,347.23
已实现未结算损益	-1,440,189,782.29	-3,265,446,666.37
<b>受托资产合计</b>	<b>170,179,548,670.80</b>	<b>210,066,660,481.54</b>
<b>负债与持有人权益</b>		
受托资金	164,098,885,849.97	202,475,513,371.69
应付款项	6,080,662,820.83	7,591,147,109.85
<b>受托负债合计</b>	<b>170,179,548,670.80</b>	<b>210,066,660,481.54</b>

58. 政府补助

种类	本期金额	列报项目	计入本期损益金额
地方政府金融产业发展扶持奖励	4,874,610.46	其他收益	4,874,610.46
稳岗补贴	1,395,520.50	其他收益	1,395,520.50
财政补贴	2,170,345.12	其他收益	2,170,345.12

## 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)

个税返还	7,199,593.63	其他收益	7,199,593.63
产业园区普惠补助	1,509,000.00	营业外收入	1,509,000.00
合计	17,149,069.71		17,149,069.71

### 七、 合并范围的变化

#### 子公司丧失控制权导致的合并范围变化

公司于2018年6月15日召开的第三届董事会第十六次会议同意瑞士信贷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%，成为瑞信方正的控股股东；公司放弃本次增资权，对瑞信方正的持股比例由增资前的66.70%降低至49.00%。2020年4月14日，中国证监会作出《关于核准瑞信方正证券有限责任公司变更控股股东的批复》（证监许可(2020)696号），核准瑞士信贷成为瑞信方正主要股东、控股股东，对瑞信方正注册资本由800,000,000元变更为1,088,979,591.84元无异议，对瑞士信贷认购瑞信方正新增288,979,591.84元股权无异议。2020年6月，瑞士信贷完成对瑞信方正的增资，公司自2020年6月1日起不再将瑞信方正纳入公司合并报表范围，公司持有的瑞信方正股权作为权益法核算的长期股权投资。

### 八、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1. 重要的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
方正中期期货	湖南、北京、江苏	北京	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询；资产管理。	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
方正承销保荐	北京	北京	证券承销与保荐	100.00		非同一控制下企业合并

##### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
方正中期期货	7.56	4,532,561.18		104,732,766.28
方正富邦基金	33.30	-315,573.84		153,143,054.68

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	期末金额		期初金额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
方正中期期货	11,471,649,847.99	9,966,931,358.41	10,325,043,172.01	8,880,279,195.39
方正富邦基金	503,881,995.29	43,992,942.27	501,031,523.43	40,194,801.21

(续上表)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方正中期期货	286,270,756.39	59,954,512.96	59,954,512.96	919,683,140.71	453,625,250.85	40,427,766.60	40,427,766.60	-419,497,679.31
方正富邦基金	65,756,075.98	-947,669.20	-947,669.20	13,480,086.57	40,929,001.24	-17,700,823.32	-17,700,823.32	1,503,764.38

(二) 在联营企业中的权益

名称	主要业务	注册地	本公司持股比例(%)	注册资本	期末金额			本期金额	
					资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
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。	北京	49.00	1,088,979,591.84 元人民币	1,742,915,204.06	320,323,510.66	1,422,591,693.40	61,057,630.97	-36,403,330.91

## 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)

### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司作为结构化主体的管理者,在报告期间对资产管理计划拥有管理权。除已合并的结构化主体外,本公司因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大,因此,本公司并未合并该等结构化主体。

截至2020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155,137,405,572.58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	期末金额	
		账面价值	最大损失敞口
券商资管产品	交易性金融资产	545,804,627.87	545,804,627.87
其他	交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
合计		555,804,627.87	555,804,627.87

#### 3. 最大损失敞口的确定方法

截至2020年6月30日,本集团因投资上述证券公司理财产品及其他产品而可能遭受损失的最大损失敞口为其在报告日的公允价值或账面价值。

## 九、公允价值的披露

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值:

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

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

第三层次:输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末金额			
	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	9,948,751,814.04	10,343,220,877.44	4,676,963,343.63	24,968,936,035.11
(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	9,948,751,814.04	10,343,220,877.44	4,676,963,343.63	24,968,936,035.11
其中: 债券	6,770,852,695.23	5,139,414,499.27	34,801,312.00	11,945,068,506.50
公募基金	1,579,533,020.67	3,410,668,783.69		4,990,201,804.36



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)

项目	期末金额			
	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	1,598,366,098.14	11,365,128.37	209,606,458.44	1,819,337,684.95
银行理财产品		147,500,000.00		147,500,000.00
券商资管产品		545,804,627.87		545,804,627.87
信托计划		159,880,031.01		159,880,031.01
其他		928,587,807.23	4,432,555,573.19	5,361,143,380.42
(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		18,520,780.30		18,520,780.30
3. 其他债权投资	12,883,401,157.04	2,032,961,628.28		14,916,362,785.32
4. 其他权益工具投资		4,892,961,244.51		4,892,961,244.51
5. 投资性房地产		171,374,388.69		171,374,388.69
其中: 出租的建筑物		171,374,388.69		171,374,388.69
<b>持续以公允价值计量的金融资产总额</b>	<b>22,832,152,971.08</b>	<b>17,459,038,919.22</b>	<b>4,676,963,343.63</b>	<b>44,968,155,233.93</b>
负债:				
1. 交易性金融负债		6,023,695,008.61		6,023,695,008.61
2. 衍生金融负债		6,496,344.07		6,496,344.07
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>6,030,191,352.68</b>		<b>6,030,191,352.68</b>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日,采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现,以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。股指期货、场外期权的公允价值是通过期权定价模型来确定的,标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。2020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	34,801,312.00	现金流量折现法/ 期权定价模型	风险调整折现率/ 估值时点可比的其他金融工具的 当前市场报价	风险折现率越高， 公允价值越低/第三 方估值越高，公允 价值越高
以公允价值计量的 股权投资	4,642,162,031.63	可比公司乘数法/ 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

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。2020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	期初金额	本期利得或损失总额		购买	出售	结算	转入第三层次	期末金额
		计入当期损益	计入其他综合收益					
交易性金融资产	4,227,798,079.75	244,300,656.64		284,119,960.08	79,255,352.84			4,676,963,343.63
其中：债券	39,901,312.00	3,400,000.00			8,500,000.00			34,801,312.00
公募基金								
股票	190,951,676.64	21,340,762.85			2,685,981.05			209,606,458.44
券商资管产品								
信托计划								
其他	3,996,945,091.11	219,559,893.79		284,119,960.08	68,069,371.79			4,432,555,573.19
其他债权投资	16,367,912.00				16,367,912.00			
<b>合计</b>	<b>4,244,165,991.75</b>	<b>244,300,656.64</b>		<b>284,119,960.08</b>	<b>95,623,264.84</b>			<b>4,676,963,343.63</b>

## 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:	期末金额
货币资金	36,528,098,977.91
结算备付金	7,429,708,572.13
融出资金	21,892,686,180.67
买入返售金融资产	2,497,672,175.45
应收款项	682,302,380.31
存出保证金	5,697,902,974.80
其他资产中的金融资产	1,529,321,204.81
金融负债:	
应付短期融资款	7,498,601,505.94
卖出回购金融资产款	16,030,044,006.54
代理买卖证券款	29,668,754,126.94
应付款项	9,984,589,705.53
应付债券	15,351,474,655.37
其他负债中的金融负债	339,344,056.80

## 十、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东

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

(2) 本公司最终控制方是北京大学

(3) 控股股东的注册资本及其变化

单位: 万元

控股股东	期初余额	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

## 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) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

### 2. 子公司

本公司的主要子公司情况，详见本附注“八（一）”所述。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京大学教育基金会	受同一最终控制方控制
北京北大英华科技有限公司	受同一最终控制方控制
东莞市康赛物业管理有限公司	受同一母公司控制
东莞市三元盈晖投资发展有限公司	受同一母公司控制
北大资源集团有限公司	受同一母公司控制
北大方正人寿保险有限公司	受同一母公司控制
北大方正投资有限公司	受同一母公司控制
北大方正物产集团有限公司	受同一母公司控制
北大方正物产集团（青岛）有限公司	受同一母公司控制
北大方正物产集团（上海）有限公司	受同一母公司控制
新加坡物产集团有限公司	受同一母公司控制
北京北大方正电子有限公司	受同一母公司控制
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	受同一母公司控制
北京方正数码有限公司	受同一母公司控制
方正科技集团股份有限公司	受同一母公司控制
方正宽带网络服务有限公司	受同一母公司控制
京慧诚（上海）商贸有限公司	受同一母公司控制
上海京慧诚国际贸易有限公司	受同一母公司控制
方正国际软件有限公司	受同一母公司控制
北京怡健殿诊所有限公司	受同一母公司控制
北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

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京大学	接受劳务	1,165,048.54	320,960.25
北京北大英华科技有限公司	购买商品	9,056.61	5,660.38
东莞市康赛物业管理有限公司	接受劳务	113,037.72	113,037.72

## 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)

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市三元盈晖投资发展有限公司	接受劳务	12,793.16	13,295.58
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	1,163,474.75	12,113,207.30
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	764,150.91	2,850,128.71
方正宽带网络服务有限公司	接受劳务	646,320.76	559,698.11
北京怡健殿诊所有限公司	接受劳务	6,000.00	630,800.00


### (2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北大方正集团有限公司	提供劳务		24,441,160.85
北大方正人寿保险有限公司	提供劳务		141,314.08
北大方正物产集团有限公司	提供劳务	14,765.38	59,956.30
北大方正物产集团(青岛)有限公司	提供劳务	42.48	24.56
北大方正物产集团(上海)有限公司	提供劳务	4,458.93	41.92
新加坡物产集团有限公司	提供劳务	576.43	4,198.67
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	提供劳务		69.77
京慧诚(上海)商贸有限公司	提供劳务	937.66	2,020.73
上海京慧诚国际贸易有限公司	提供劳务	10,177.57	27,878.61

### 2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
北大方正投资有限公司	房屋	984,000.00	984,000.00
方正科技集团股份有限公司	房屋		1,279,514.35
北京盘古氏投资有限公司	房屋		57,260,574.38

### 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。

### 4. 关键管理人员报酬

2020年1-6月,本公司向关键管理人员支付的薪酬总额为1,624.13万元(上年同期金额为1,597.08万元)。

### 5. 其他

2020年1-6月,本集团向湖南方正证券汇爱公益基金会捐赠8,112,650.00元。

## (三) 关联方往来款余额

### 1. 应收关联方款项

## 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)

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
预付账款	北大方正人寿保险有限公司北京分公司	30,000.00	
其他应收款	湖南方正证券汇爱公益基金会	8,390.00	419.50
其他应收款	北大方正集团有限公司	20,380,422.69	1,019,021.13
预付账款	北大方正投资有限公司	492,000.00	
<b>合计</b>		<b>20,910,812.69</b>	<b>1,019,440.63</b>

项目名称	关联方	期初金额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南方正证券汇爱公益基金会	2,400.00	120.00
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	东莞市三元盈晖投资发展有限公司	1,800.00	90.00
预付账款	北大方正投资有限公司	492,000.00	
<b>合计</b>		<b>516,170.00</b>	<b>1,208.50</b>

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付款项	北大方正物产集团有限公司	116,520,406.99	38,313,562.60
	北大方正物产集团(上海)有限公司	18,057,800.86	5,118.84
	北大方正物产集团(青岛)有限公司	75,470,380.93	5,248,098.36
	新加坡物产集团有限公司	15,809,152.68	15,086,294.00
	上海京慧诚国际贸易有限公司		38,478,286.30
	北京京慧诚国际贸易有限责任公司	10,094,422.06	
	京慧诚(上海)商贸有限公司	24,728.78	7,138,867.33
其他应付款	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	131,975.00	131,975.00
<b>合计</b>		<b>236,187,004.41</b>	<b>104,480,339.54</b>

### 3. 其他

截至2020年6月30日，本集团合并范围的结构化主体持有从二级市场购买的16方正01、16方正02、HKJHCC 5.35 01/24/23、FOUIHK 8.45 07/14/20、HKJHCC 7.45 10/16/22、HKJHCC 4.575 04/20/20共6只债券，面值余额合计为532,293,000.00元。

### 十一、或有事项

投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案

## 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)

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

上述行政处罚作出后，有买入公司股票的投资人因上述处罚，以证券虚假陈述为由分别向湖南省长沙市中级人民法院（简称“长沙中院”）、北京市第一中级人民法院（简称“北京一中院”）等法院对公司、方正集团提起诉讼；后因管辖权原因统一移送至公司住所地有管辖权的长沙中院。

前期长沙中院已受理公司涉及证券虚假陈述责任纠纷案件共计 1323 件，均已作出一审判决、裁定或调解。一审判决中的 1129 件案件均已上诉，其中 853 件已经湖南省高级人民法院（简称“湖南高院”）审结，其余 276 件案件仍在审理过程中。部分原告对已终审的案件结果不服，向最高人民法院申请再审。截至本报告披露日，公司已收到最高人民法院送达的再审申请案件 108 件，最高人民法院裁定驳回其中 45 件的再审申请，公司尚未收到其余 63 件的再审结果法律文书。

截至本报告披露日，公司收到长沙中院新受理的证券虚假陈述责任纠纷案件共计 807 件，具体情况：其中 629 件案件，诉讼双方达成调解协议，公司已收到长沙中院送达的《民事调解书》，公司合计应赔偿原告 3,466.98 万元（含赔偿金额及案件受理费）；其中 47 件案件，长沙中院作出《民事判决书》，公司按照 15% 的责任比例合计应赔偿原告 514.17 万元（含赔偿金额及案件受理费），1 件案件双方均未上诉，判决已发生法律效力，其余 46 件案件仍在上诉期内，判决尚未发生法律效力；其中 8 件案件，因原告申请撤诉，长沙中院作出准许撤诉的《民事裁定书》，公司未承担任何赔偿责任；其余 123 件案件，长沙中院仍在审理过程中。

截止 2020 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。

## 十二、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	188,269,806.80
1-2 年	198,512,208.19
2-3 年	178,431,178.83
3 年以上	120,844,857.00
合计	686,058,050.82



## 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)

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 方正香港金控境外债券回购

方正香港金控的全资子公司 First FZ Bond Limited 于 2018 年 11 月 16 日发行了 2 亿美元的境外债券，期限为 2 年，票面利率为 6.9%。根据公司股东大会授权，公司执行委员会 2020 年第 27 次和第 30 次会议同意方正香港金控启动境外债券回购。2020 年 6 月 15 日至 2020 年 6 月 29 日，First FZ Bond Limited 于公开市场回购了票面金额为 8,871 万美元的债券，于 2020 年 7 月注销。

#### 2. 投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案赔付款

本报告日至本报告披露日，公司因本附注十一所述事项承担诉讼赔付款 33,721,600.92 元。

#### 3. 方正香港金控投资的票据底层贷款违约

方正香港金控旗下的方正资产管理（香港）有限公司于 2019 年 9 月 27 日购买了由东方藏山资产管理有限公司注册于开曼群岛的 SPV 发行的 25,000,000 美元面额的贷款挂钩结构性票据 COSCIC 7 08/11/20（债券代码：XS2057850278）。该票据已于 2020 年 8 月 11 日到期，且该票据底层贷款违约。贷款为抵押贷款，贷款本金 25,000,000 美元，应付利息 1,779,167.50 美元，本息合计 26,779,167.50 美元，折合人民币 189,583,116.32 元。目前，方正资产管理（香港）有限公司正在通过签署贷款权益转让协议获得贷款人权益，权益包括但不限于追索本息及处置抵押股票。

截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、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。

## 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) 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门的设置、组织方式、工作程序和效果以及公司风险准备金的计提和使用等。

(3) 执行委员会负责制定风险管理制度; 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。

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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

## 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 2020 年 6 月 30 日,本集团信用业务的履约保障水平情况如下:

信用业务的履约保障水平	期末金额	期初金额
融资融券业务客户平均维持担保比例	344.99%	345.89%
约定购回业务客户平均履约保障比例		217.08%
股票质押回购业务客户平均履约担保比例	128.57%	169.39%

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 2020 年 6 月 30 日,本集团债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口如下:

货币单位:人民币万元

投资评级	期末金额	期初金额
国债、中央银行票据	213,992.74	138,302.16
金融债券、地方政府债	1,398,860.81	2,207,525.34
信用评级 AAA 级的信用债券	442,264.20	853,814.57
信用评级 AAA 级以下, BBB 级(含)以上的信用债券	584,072.77	992,736.83
信用评级 BBB 级以下的信用债券	46,854.99	37,518.25
可转换债券	97.62	37,233.90
<b>债券投资信用风险敞口合计</b>	<b>2,686,143.13</b>	<b>4,267,131.05</b>

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

## 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 2020 年 6 月 30 日,信用风险敞口如下:

金融资产类别	期末金额	期初金额
银行存款及其他货币资金	36,527,928,239.76	32,774,650,264.86
结算备付金	7,429,708,572.13	6,905,622,238.38
融出资金	21,892,686,180.67	20,282,441,857.80
交易性金融资产	13,008,078,721.12	20,247,230,908.87
其他债权投资	14,916,362,785.32	24,901,391,747.20
衍生金融资产	18,520,780.30	3,963,245.50
买入返售金融资产	2,497,672,175.45	3,853,273,932.37
应收款项	682,302,380.31	575,289,743.53
存出保证金	5,697,902,974.80	4,974,011,035.99
其他资产中的金融资产	1,529,321,204.81	1,470,390,784.47
<b>信用风险敞口</b>	<b>104,200,484,014.67</b>	<b>115,988,265,758.97</b>

### (三) 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 2020 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

## 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)

---

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	期末金额						合计
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	
应付短期融资款	346,208,663.01	2,537,635,851.51	4,500,605,690.86	258,056,692.68			7,642,506,898.06
拆入资金			2,030,333,333.34				2,030,333,333.34
交易性金融负债							
卖出回购金融资产	11,247,808,578.16	3,684,192,455.69	1,125,072,965.36				16,057,073,999.21
代理买卖证券款	29,668,754,126.94						29,668,754,126.94
应付款项	9,984,589,705.53						9,984,589,705.53
应付债券	634,040,993.57	4,291,615,890.41	6,175,147,412.97	4,752,962,074.61			15,853,766,371.56
其他	347,260,878.57						347,260,878.57
<b>金融负债合计</b>	<b>52,228,662,945.78</b>	<b>10,513,444,197.61</b>	<b>13,831,159,402.53</b>	<b>5,011,018,767.29</b>			<b>81,584,285,313.21</b>

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	期初金额						合计
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	
应付短期融资款		1,511,729,508.20	523,328,742.14				2,035,058,250.34
拆入资金	900,116,111.12		5,082,423,611.11				5,982,539,722.23
交易性金融负债		10,172,821.19	48,840,581.96				59,013,403.15
卖出回购金融资产	16,501,433,477.99	2,609,570,134.69	2,239,777,247.85				21,350,780,860.53
代理买卖证券款	25,111,795,977.07						25,111,795,977.07
应付款项	8,561,417,151.62						8,561,417,151.62
应付债券	21,362,629.89	2,093,123,656.53	11,861,866,883.09	6,748,367,640.96			20,724,720,810.47
其他	228,806,523.93						228,806,523.93
<b>金融负债合计</b>	<b>51,324,931,871.62</b>	<b>6,224,596,120.61</b>	<b>19,756,237,066.15</b>	<b>6,748,367,640.96</b>			<b>84,054,132,699.34</b>

## 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。

2020年1-6月,本集团管理层根据债券市场的走势及判断,适时控制债券投资规模,同时合理控制债券组合久期。2020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)
期末金额	1.48	388.93
期初金额	1.57	665.75

#### 2. 汇率风险

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

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

币种	期末金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100个基点	3,852,990.82	2,889,743.12
	-100个基点	-3,852,990.82	-2,889,743.12
港币	+100个基点	9,089,059.89	6,816,794.92
	-100个基点	-9,089,059.89	-6,816,794.92



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	期初金额		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100 个基点	11,252,030.80	8,439,023.10
	-100 个基点	-11,252,030.80	-8,439,023.10
港币	+100 个基点	3,999,138.62	2,999,353.97
	-100 个基点	-3,999,138.62	-2,999,353.97

### 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 2020 年 6 月 30 日权益类证券持仓的 VaR 值为 0.71 亿元。

本集团的价格风险敞口如下：

项目	期末金额	
	公允价值	占净资产比例 (%)
交易性金融资产	24,968,936,035.11	62.99
其中：债券	11,945,068,506.50	30.14
公募基金	4,990,201,804.36	12.59
股票	1,819,337,684.95	4.59
银行理财产品	147,500,000.00	0.37
券商资管产品	545,804,627.87	1.38
信托计划	159,880,031.01	0.40
其他	5,361,143,380.42	13.52
其他债权投资	14,916,362,785.32	37.63
其中：国债	355,619,484.99	0.90
地方债	11,077,492,140.79	27.95
金融债	133,863,327.07	0.34
企业债	2,147,617,885.32	5.42
其他	1,201,769,947.15	3.02
其他权益工具投资	4,892,961,244.51	12.34

## 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)

项目	期末金额	
	公允价值	占净资产比例 (%)
其中: 非交易性权益工具	4,892,961,244.51	12.34
<b>合计</b>	<b>44,778,260,064.94</b>	<b>112.96</b>

截至 2020 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 5.65%;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 5.65%。

### (五) 操作风险

操作风险通常包括因内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善等原因而导致的风险,也包括外部发生欺诈行为给公司造成损失的风险。

为有效管理操作风险,报告期内,公司通过明确操作风险管理政策、完善内部控制机制,建立绩效考评机制、培育稳健的风险文化等,不断健全操作风险管理体系,具体工作开展情况如下:

公司制定了明确的操作风险管理政策并积极执行。一方面,公司结合外部发展环境和集团发展战略,在总体风险偏好和容忍度框架下,对操作风险容忍度予以明确;另一方面,公司根据内外部政策变化和公司管理实际,制定并下发了《方正证券操作风险管理办法》,健全操作风险管理组织架构,将操作风险管理责任自上而下分解落实至每个部门、每位员工。

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

公司建立了合理的绩效考评机制并严格落实。公司把操作风险管理情况纳入年度全面风险考核体系,与绩效考评挂钩,督促每个部门、分支机构、每位员工积极践行操作风险管理职责。

公司培育了稳健的风险管理文化并不断推进。公司高度重视对员工风险管理意识和风险责任意识的培养,通过搭建多层次的风险管理培训体系、编制发布《风险管理参考》、设立风险管理专栏等及时传递风险管理信息,在公司全面树立了“风险管理人人有责”、“人人都是风险官”的风险管理理念。

### (六) 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

## 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)

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。

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。

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。比如，在异地灾备中心外，公司正在建设的同城中心，能为业务发展提供强有力的支撑，同时降低系统运行的故障风险。两地三中心的模式，将充分保障业务运营的安全需求。

### 十五、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 本集团确定报告分部考虑的因素

本集团以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对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	期末金额/本期金额						
	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	2,658,817,646.29	596,455,158.77	175,173,837.80	298,433,617.73	-242,199,586.29	-93,734,696.61	3,392,945,977.69
其中：手续费及佣金净收入	1,570,225,380.60	5,503,906.85	174,952,392.45	296,685,913.30	345,537,093.58	-56,586,997.09	2,336,317,689.69
利息净收入	1,057,135,588.84	147,117,280.49	221,445.35	850,530.60	-494,244,568.78		711,080,276.50
投资收益	28,147,845.91	341,223,941.22		893,622.93	408,863,964.32	2,432,484.67	781,561,859.05
公允价值变动	-6,761,876.57	102,581,885.65			-568,519,026.46	-6,096,674.13	-478,795,691.51
(2) 营业支出	1,098,301,944.98	-64,312,199.87	51,541,892.70	157,013,416.59	1,307,607,053.85	-89,876,088.38	2,460,276,019.87
(3) 营业利润（亏损）	1,560,515,701.31	660,767,358.64	123,631,945.10	141,420,201.14	-1,549,806,640.14	-3,858,608.23	932,669,957.82
(4) 资产总额	65,672,333,230.92	33,002,476,284.26	154,288,776.67	13,922,154.50	39,123,049,497.44	-9,878,420,966.12	128,087,648,977.67
(5) 负债总额	41,173,127,285.93	13,531,688,806.95	74,102,400.82	216,500.00	34,074,372,496.36	-403,420,226.47	88,450,087,263.59
(6) 补充信息							
1) 折旧和摊销费用	30,066,539.49	1,132,691.55	1,340,863.20	1,169,446.72	92,783,260.17		126,492,801.13
2) 资本性支出	15,600,470.98	1,983,451.97	108,324.89	508,604.99	35,367,044.84		53,567,897.67
3) 资产减值损失	256,991,751.52	-106,638,059.47	107,962.99	82,179.37	152,291,489.40		302,835,323.81

方正证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动收益	本期计入其他综合收益的公允价值变动	本期信用减值损失	期末金额
交易性金融资产	29,503,157,282.29	-358,512,842.94			24,968,936,035.11
衍生金融工具	-217,347,917.55	-2,029,629.30			12,024,436.23
其他债权投资	24,901,391,747.20		-37,453,421.57	-106,866,593.15	14,916,362,785.32
其他权益工具投资	5,041,986,770.20		-149,025,525.69		4,892,961,244.51
投资性房地产	171,374,388.69				171,374,388.69
交易性金融负债	11,982,384,656.09	-118,253,219.27			6,023,695,008.61
<b>合计</b>	<b>71,382,946,926.92</b>	<b>-478,795,691.51</b>	<b>-186,478,947.26</b>	<b>-106,866,593.15</b>	<b>50,985,353,898.47</b>

注：本表不存在必然的勾稽关系。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 金融工具项目计量基础分类表

1. 金融资产计量基础分类表

项目	期末金额					
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	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	36,528,098,977.91					
结算备付金	7,429,708,572.13					
融出资金	21,892,686,180.67					
买入返售金融资产	2,497,672,175.45					
应收款项	682,302,380.31					
存出保证金	5,697,902,974.80					
衍生金融资产				18,520,780.30		
交易性金融资产				24,968,936,035.11		
其他债权投资		14,916,362,785.32				
其他权益工具投资			4,892,961,244.51			
其他资产	1,529,321,204.81					
<b>合计</b>	<b>76,257,692,466.08</b>	<b>14,916,362,785.32</b>	<b>4,892,961,244.51</b>	<b>24,987,456,815.41</b>		

方正证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 金融负债计量基础分类表

项目	期末金额			
	以摊余成本计量的金融负债	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
应付短期融资款	7,498,601,505.94			
拆入资金	2,005,166,666.65			
交易性金融负债			6,023,695,008.61	
衍生金融负债		6,496,344.07		
卖出回购金融资产款	16,030,044,006.54			
代理买卖证券款	29,668,754,126.94			
应付款项	9,984,589,705.53			
应付债券	15,351,474,655.37			
其他负债	339,344,056.80			
<b>合计</b>	<b>80,877,974,723.77</b>	<b>6,496,344.07</b>	<b>6,023,695,008.61</b>	

## 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

2020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	8,311,850.00	营业外支出
合计	<b>8,311,850.00</b>	

### (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2020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			<b>20.50</b>				<b>3.085</b>

如上表所示,截至2020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。截至本财务报告报出日,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2020年6月30日,方正承销保荐(原中国民族证券)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。截至本财务报告报出日,本案尚未开庭。

### 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。2019年12月,公司收到湖南省长沙市天心区人民法院送达的《民事判决书》,法院判决驳回原告政泉控股的诉讼请求,案件受理费由原告政泉控股承担。政泉控股不服上述判决,提起上诉。2020年6月,长沙中院二审开庭审理了本案,截至本报告披露之日,尚未终审判决。

## (六) 回购公司股份

## 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)

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。

公司共累计回购股份1,115.03万股，占公司总股本的比例为0.14%，累计支付的总金额为5,780.59万元(不含印花税、佣金等交易费用)。

公司第四届董事会第四次会议同意公司于2020年5月21日至2020年10月23日期间，以不低于7.16元/股的价格，采用集中竞价交易方式出售已回购的11,150,255股股份。截至2020年6月23日，公司已回购的1,115.03万股股份已全部采用集中竞价交易方式出售完毕，出售股份总数占公司总股本的0.14%，成交最高价为7.37元/股，成交最低价为7.17元/股，成交均价为7.22元/股，出售所得资金总额为8,045.13万元(未扣除相关税费)。

### (七) 其他

#### 1. 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. 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。

## 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)

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。

### 3. 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。蔡梦君不服一审判决提起上诉,2020年4月,长沙市中级人民法院作出二审终审判决,驳回了蔡梦君的上诉,维持原判。

### 4. 客户股票质押式回购交易违约强制执行纠纷案

曹亮发、向敏因于2017年开展的股票质押式回购交易在2018年发生违约,经公司向债务人多次协商及催收,债务人未向公司偿还债务。公司根据公证处出具的《执行证书》等文件,向湖南省郴州市中级人民法院(简称“郴州中院”)申请强制执行,要求曹亮发、向敏立即偿还欠付公司的融资本金34,558.84万元及相应的利息、违约金、实现债权和质权的费用等全部债务。2019年11月5日,郴州中院受理了公司的执行申请。截至本财务报告报出日,该案件正在执行过程中。

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签订了股票质押式回购交易相关协议。2018年8月至9月,广州瑞丰、林永飞、瓮武强的股票质押式回购交易均发生了违约,对应本金金额分别为38,710万元、16,424万元、8,800万元,合计63,934万元。公司为维护自身权益,根据公证处出具的《执行证书》等文

## 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)

件,依法向湖南省高级人民法院(以下简称“湖南高院”)申请强制执行,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,湖南高院受理该案并指定长沙中院执行,之后公司与债务人曾达成《执行和解协议》,但债务人未履约,长沙中院已对3起案件恢复执行及立案执行。截至本财务报告报出日,上述案件正在执行过程中。

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的股票质押式回购交易于2018年8月至9月期间发生违约,经公司多次协商及催收,融入方及其各保证人均未向公司偿还债务。公司为维护自身权益,根据公证处出具的《执行证书》等,向广东省深圳市中级人民法院(以下简称“深圳中院”)申请强制执行,要求天津信利隆及担保方等偿还欠付公司的融资本金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》。2019年12月,深圳中院裁定强制拍卖、变卖天津信利隆持有的66,635,543股\*ST北讯股票以清偿债务。上述股票拍卖、变卖均流拍,深圳中院裁定将上述股票作价91,669,184元抵偿给公司所有。2020年6月29日,公司收到《证券过户登记确认书》,上述66,635,543股\*ST北讯股票已过户到公司名下。

### 5. 公司与庞庆华保证合同纠纷案

2018年4月18日,公司买入庞大汽贸集团股份有限公司(以下简称庞大集团公司)发行的16庞大03债券。2019年1月30日,庞大集团公司发布《庞大汽贸集团股份有限公司关于“16庞大03”2019年度第二次投资者回售事实办法公告》显示回售部分债券的兑付日为2019年2月20日。但庞大集团公司未按照约定的兑付日兑付公司持有的8800万元债券本息,构成违约。公司于2019年9月11日向北京市第二中级人民法院提起诉讼。

由于河北省唐山市中级人民法院于2019年9月5日作出(2019)冀02破申5号之二民事裁定书,裁定受理北京冀东丰汽车销售服务有限公司对庞大集团公司的重整申请。北京市第二中级人民法院裁定本案移送河北省唐山市中级人民法院审理。2019年12月9日,庞大集团金融债权人第二次会议通过了庞大集团的重整计划,目前唐山中院已裁定批准该重整计划。根据该重整计划,我司持有的16庞大03转换为现金偿付50万元以及15,794,327股庞大集团股票。2020年3月,我司已收到现金偿付及15,794,327股ST庞大股票。

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

2018年4月,珠海横琴长乐汇资本管理有限公司(简称“长乐汇公司”)代表其作为管理人的“智汇5号私募证券投资基金”与公司签订融资融券合同,开立了融资融券信用账户并

## 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)

进行了交易。2018年6月,长乐汇公司开立的融资融券信用账户维持担保比例低于平仓线,公司发送了追加担保物通知,但其未按照通知追加担保物,已构成违约。2018年7月,三胞集团有限公司(简称“三胞集团”)与公司签订了《保证合同》,自愿为长乐汇公司履行所欠融资融券债务提供连带责任保证担保。2019年6月,袁亚非向公司出具了《担保函》,亦自愿为长乐汇公司履行所欠融资融券债务提供连带责任保证担保。

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

### 7. 以自有资金提供流动性支持

2019年末,因本公司主动管理类资产管理计划中存在1.57亿元的银行存款可回收性不确定,本公司计划作为管理人以自有资金承接,并对未来可回收金额不确定部分计提预计负债9,412.11万元。本期,随资金划付转入其他应收款坏账准备核算。

2020年2月21日,经公司执行委员会审议,本公司作为管理人将以自有资金为持有18方正MTN002、18方正04、19方正D1、19方正D2、19方正02、19方正CP001等债券的资产管理计划提供流动性支持。对未来可回收金额不确定部分计提预计负债14,127.05万元,本期随资金划付而转入其他应收款坏账准备核算7,088.11万元,期末仍存续7,038.94万元。

### 8. 法院裁定受理控股股东重整

本公司控股股东方正集团于2020年2月19日收到北京市第一中级人民法院(简称“北京一中院”)送达的(2020)京01破申42号《民事裁定书》及(2020)京01破13号《决定书》。北京一中院裁定受理北京银行股份有限公司提出的对方正集团进行重整的申请。

### 9. 为全资子公司方正承销保荐提供净资本担保承诺

2019年1月23日,公司第三届董事会第二十一次会议、第二十二次会议同意公司自2019年2月20日起为方正承销保荐有限责任公司提供10亿元人民币的净资本担保承诺,承诺期限为一年。

2020年2月20日,为保障方正承销保荐风控指标持续符合监管要求,经公司第四届董事会第二次会议审议同意,公司为方正承销保荐继续提供10亿元人民币的净资本担保承诺,承诺期限为一年,自2020年2月20日生效。

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)

十六、 母公司财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别明细

项目	期末金额	期初金额
库存现金	166,633.03	164,287.76
银行存款	29,763,007,497.50	24,993,031,664.93
其中：客户存款	24,700,825,298.71	20,433,799,786.16
公司存款	5,062,182,198.79	4,559,231,878.77
其他货币资金	14,795,843.43	27,619,880.66
<b>合计</b>	<b>29,777,969,973.96</b>	<b>25,020,815,833.35</b>
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
<b>库存现金</b>						
人民币	5,363.81	1.0000	5,363.81	5,428.00	1.0000	5,428.00
美元	21,079.00	7.0795	149,228.78	21,079.00	6.9762	147,051.32
港币	13,182.00	0.9134	12,040.44	13,182.00	0.8958	11,808.44
<b>小计</b>			<b>166,633.03</b>			<b>164,287.76</b>
<b>银行存款</b>						
客户资金存款						
人民币	24,283,768,517.81	1.0000	24,283,768,517.81	20,033,350,149.07	1.0000	20,033,350,149.07
美元	46,591,482.05	7.0795	329,844,399.02	45,698,918.21	6.9762	318,804,793.24
港币	95,481,037.59	0.9134	87,212,381.88	91,141,821.73	0.8958	81,644,843.85
<b>小计</b>			<b>24,700,825,298.71</b>			<b>20,433,799,786.16</b>
自有资金存款						
人民币	5,053,076,019.74	1.0000	5,053,076,019.74	4,549,358,360.94	1.0000	4,549,358,360.94
美元	1,258,018.89	7.0795	8,906,144.73	1,383,842.13	6.9762	9,653,959.47
港币	218,999.69	0.9134	200,034.32	245,097.52	0.8958	219,558.36
<b>小计</b>			<b>5,062,182,198.79</b>			<b>4,559,231,878.77</b>
<b>银行存款合计</b>			<b>29,763,007,497.50</b>			<b>24,993,031,664.93</b>
<b>其他货币资金</b>						
人民币	14,795,843.43	1.0000	14,795,843.43	27,619,880.66	1.0000	27,619,880.66
<b>小计</b>			<b>14,795,843.43</b>			<b>27,619,880.66</b>
<b>合计</b>			<b>29,777,969,973.96</b>			<b>25,020,815,833.35</b>

其中，融资融券业务信用资金明细情况

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

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)

	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	2,807,096,621.00	1.0000	2,807,096,621.00	2,041,982,983.54	1.0000	2,041,982,983.54
小计			<b>2,807,096,621.00</b>			<b>2,041,982,983.54</b>
公司信用资金						
人民币	2,845,497.53	1.0000	2,845,497.53	2,440,039.48	1.0000	2,440,039.48
小计			<b>2,845,497.53</b>			<b>2,440,039.48</b>
合计			<b>2,809,942,118.53</b>			<b>2,044,423,023.02</b>

(3) 受限的货币资金情况

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
其他货币资金	证券申购款	14,005,400.00
合计		<b>14,005,400.00</b>

2. 结算备付金

(1) 按类别明细

项目	期末金额	期初金额
客户备付金	4,393,501,214.27	4,532,851,887.78
公司备付金	2,004,922,170.80	1,829,797,190.91
合计	<b>6,398,423,385.07</b>	<b>6,362,649,078.69</b>

(2) 按币种明细

项目	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	4,325,100,588.29	1.0000	4,325,100,588.29	4,457,906,605.13	1.0000	4,457,906,605.13
美元	8,481,215.16	7.0795	60,042,762.73	9,416,040.88	6.9762	65,688,184.39
港币	9,150,277.26	0.9134	8,357,863.25	10,333,889.55	0.8958	9,257,098.26
小计			<b>4,393,501,214.27</b>			<b>4,532,851,887.78</b>
客户备付金合计			<b>4,393,501,214.27</b>			<b>4,532,851,887.78</b>
公司普通备付金						
人民币	1,086,172,484.26	1.0000	1,086,172,484.26	1,017,541,279.60	1.0000	1,017,541,279.60
小计			<b>1,086,172,484.26</b>			<b>1,017,541,279.60</b>
公司信用备付金						
人民币	918,749,686.54	1.0000	918,749,686.54	812,255,911.31	1.0000	812,255,911.31
小计			<b>918,749,686.54</b>			<b>812,255,911.31</b>
公司备付金合计			<b>2,004,922,170.80</b>			<b>1,829,797,190.91</b>
合计			<b>6,398,423,385.07</b>			<b>6,362,649,078.69</b>

3. 融出资金

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) 按类别列示

项目	期末金额	期初金额
融资融券业务融出资金	21,946,463,396.30	20,140,262,449.77
减：减值准备	244,865,474.49	245,634,010.37
<b>合计</b>	<b>21,701,597,921.81</b>	<b>19,894,628,439.40</b>

(2) 按客户列示

项目	期末金额	期初金额
境内	21,591,818,824.81	19,951,202,957.53
其中：个人客户	21,210,808,399.09	19,611,279,965.53
机构客户	381,010,425.72	339,922,992.00
减：减值准备	244,813,888.24	245,612,172.94
<b>账面价值小计</b>	<b>21,347,004,936.57</b>	<b>19,705,590,784.59</b>
境外	354,644,571.49	189,059,492.24
其中：个人客户	354,644,571.49	189,059,492.24
机构客户		
减：减值准备	51,586.25	21,837.43
<b>账面价值小计</b>	<b>354,592,985.24</b>	<b>189,037,654.81</b>
<b>账面价值合计</b>	<b>21,701,597,921.81</b>	<b>19,894,628,439.40</b>

(3) 按账龄分析

账龄	期末金额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	11,177,504,548.00	50.93	1,355,998.09	0.55
3-6 个月	4,086,585,477.16	18.62	861,008.13	0.35
6 个月以上	6,682,373,371.14	30.45	242,648,468.27	99.10
<b>合计</b>	<b>21,946,463,396.30</b>	<b>100.00</b>	<b>244,865,474.49</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

账龄	期初金额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	8,930,957,073.70	44.35	1,131,750.23	0.46
3-6 个月	2,314,705,623.92	11.49	362,408.31	0.15
6 个月以上	8,894,599,752.15	44.16	244,139,851.83	99.39
<b>合计</b>	<b>20,140,262,449.77</b>	<b>100.00</b>	<b>245,634,010.37</b>	<b>100.00</b>

(4) 客户因融资融券业务向本公司提供的担保物情况

担保物类别	期末金额	期初金额
-------	------	------



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)

资金	11,538,005,160.94	10,651,732,606.87
债券	47,034,370.74	33,544,767.21
股票	64,003,401,316.81	58,207,599,304.92
基金	469,183,486.36	360,416,633.86
<b>合计</b>	<b>76,057,624,334.85</b>	<b>69,253,293,312.86</b>

截至 2020 年 6 月 30 日，融出资金业务中 2,348,958,980.85 元的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“十六、9”所述

4. 应收款项

项目	期末金额	期初金额
应收账款	257,123,382.04	201,826,330.02
应收票据	112,500.00	112,500.00
<b>合计</b>	<b>257,235,882.04</b>	<b>201,938,830.02</b>

(1) 类别明细情况

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提坏账准备	265,739,319.27	100.00	8,615,937.23	3.24
<b>合计</b>	<b>265,739,319.27</b>	<b>100.00</b>	<b>8,615,937.23</b>	<b>3.24</b>

(续上表)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提坏账准备	208,839,501.13	100.00	7,013,171.11	3.36
<b>合计</b>	<b>208,839,501.13</b>	<b>100.00</b>	<b>7,013,171.11</b>	<b>3.36</b>

(2) 应收款项按账龄分析

账龄	期末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	265,090,484.42	99.76	8,557,087.79
1-2 年	648,564.85	0.24	58,849.44
3-4 年	270.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>265,739,319.27</b>	<b>100.00</b>	<b>8,615,937.23</b>

(续上表)

账龄	期初金额		
----	------	--	--

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)

	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	208,109,251.44	99.65	6,995,063.68
1-2 年	681,979.69	0.33	8,453.43
2-3 年	48,270.00	0.02	9,654.00
合计	<b>208,839,501.13</b>	<b>100.00</b>	<b>7,013,171.11</b>

(3) 应收款项按款项性质

项目	期末金额	期初金额
应收清算款项	99,652,357.16	60,030,525.20
应收资产管理费	48,031,455.85	33,226,382.97
应收手续费及佣金	118,055,506.26	115,582,592.96
小计	<b>265,739,319.27</b>	<b>208,839,501.13</b>
减：坏账准备	8,615,937.23	7,013,171.11
应收款项账面价值	<b>257,123,382.04</b>	<b>201,826,330.02</b>

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	期末金额	期初金额
股票	2,861,290,893.58	3,972,672,444.50
债券	12,702,411.26	98,008,054.80
减：减值准备	1,002,491,398.50	742,975,081.25
合计	<b>1,871,501,906.34</b>	<b>3,327,705,418.05</b>

(2) 按业务类别

项目	期末金额	期初金额
约定购回式证券		13,166,132.59
股票质押式回购	2,861,290,893.58	3,959,506,311.91
债券质押式回购	12,702,411.26	98,008,054.80
减：减值准备	1,002,491,398.50	742,975,081.25
合计	<b>1,871,501,906.34</b>	<b>3,327,705,418.05</b>

(3) 约定购回融出资金按剩余期限

剩余期限	期末金额	期初金额
1 个月至 3 个月内		2,891,988.51
3 个月至 1 年内		10,274,144.08
合计		<b>13,166,132.59</b>

(4) 股票质押式融出资金按剩余期限

剩余期限	期末金额	期初金额
------	------	------

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个月内(含1个月,下同)	2,859,714,845.34	2,057,133,843.14
1个月至3个月内	369,870.27	505,203,045.08
3个月至1年内	1,206,177.97	1,396,636,035.25
1年以上		533,388.44
<b>合计</b>	<b>2,861,290,893.58</b>	<b>3,959,506,311.91</b>

(5) 担保物情况

项目	期末金额	期初金额
担保物	3,691,568,106.03	5,937,371,871.74
其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物	3,691,568,106.03	5,937,371,871.74
其中: 已出售或已再次向外抵押的担保物		

(6) 股票质押式回购减值准备明细

期末金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	1,939,854.87	55,913.70	2,859,295,125.01	2,861,290,893.58
减值准备	562.03	279.57	1,002,490,556.90	1,002,491,398.50
担保物价值	4,893,906.68	82,783.50	3,673,889,004.59	3,678,865,694.77

(续上表)

期初金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	1,140,655,509.05	83,687.49	2,818,767,115.37	3,959,506,311.91
减值准备	1,367,383.45	418.44	741,591,792.00	742,959,593.89
担保物价值	2,450,320,020.76	119,941.60	3,353,737,609.38	5,804,177,571.74

6. 金融投资: 交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	期末金额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	5,502,084,997.99		5,502,084,997.99	5,380,712,545.92		5,380,712,545.92
公募基金	2,674,529,484.52		2,674,529,484.52	2,657,769,123.38		2,657,769,123.38
股票	1,613,325,692.72		1,613,325,692.72	1,561,116,576.38		1,561,116,576.38
券商资管产品	854,454,218.31		854,454,218.31	871,456,293.80		871,456,293.80
信托计划	74,549,893.67		74,549,893.67	72,558,292.28		72,558,292.28

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	2,128,705,389.99		2,128,705,389.99	2,422,344,612.06		2,422,344,612.06
合计	<b>12,847,649,677.20</b>		<b>12,847,649,677.20</b>	<b>12,965,957,443.82</b>		<b>12,965,957,443.82</b>

(续上表)

项目	期初金额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	5,324,868,466.99		5,324,868,466.99	5,225,969,274.10		5,225,969,274.10
公募基金	1,646,651,940.46		1,646,651,940.46	1,631,362,842.65		1,631,362,842.65
股票	617,117,182.46		617,117,182.46	669,766,922.41		669,766,922.41
券商资管产品	1,629,310,832.70		1,629,310,832.70	1,637,090,873.48		1,637,090,873.48
信托计划	371,624,573.11		371,624,573.11	365,982,018.37		365,982,018.37
其他	2,365,768,131.59		2,365,768,131.59	2,450,344,612.06		2,450,344,612.06
合计	<b>11,955,341,127.31</b>		<b>11,955,341,127.31</b>	<b>11,980,516,543.07</b>		<b>11,980,516,543.07</b>

(2) 融出证券

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	<b>48,028,534.66</b>	<b>37,517,942.89</b>
其中: 交易性金融资产	33,519,363.10	34,248,352.89
转融通融入证券	14,509,171.56	3,269,590.00
转融通融入证券总额	<b>28,133,482.00</b>	<b>4,439,690.00</b>

(3) 变现受限制的交易性金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	债券回购业务质押	3,870,165,458.32
债券	借贷融入业务质押	106,196,440.58
债券	报价回购业务质押	93,400,047.07
股票	转融通业务担保	1,752,960.00
股票	融出证券	33,441,165.65
基金	融出证券	78,197.45
合计		<b>4,105,034,269.07</b>

7. 金融投资: 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	期末金额
----	------

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)

	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	352,700,468.76	1,711,074.35	1,207,941.88	355,619,484.99	
地方债	10,780,607,846.29	240,080,453.12	56,803,841.38	11,077,492,140.79	
金融债	129,965,876.26	3,625,927.07	271,523.74	133,863,327.07	210,259.78
企业债	2,067,046,600.36	62,134,423.61	18,436,861.35	2,147,617,885.32	9,479,748.22
其他	1,171,995,611.87	30,206,050.24	-431,714.96	1,201,769,947.15	4,451,711.00
<b>合计</b>	<b>14,502,316,403.54</b>	<b>337,757,928.39</b>	<b>76,288,453.39</b>	<b>14,916,362,785.32</b>	<b>14,141,719.00</b>

(续上表)

项目	期初金额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	105,026,943.07	3,269,625.01	505,816.00	108,802,384.08	
地方债	17,929,963,618.77	289,336,303.25	106,151,074.71	18,325,450,996.73	
金融债	109,970,844.70	1,101,038.20	784,875.30	111,856,758.20	1,107,922.80
企业债	3,868,849,906.27	133,675,012.31	62,006,610.89	4,064,531,529.47	36,879,695.87
其他	2,273,873,673.54	72,582,907.12	-55,706,501.94	2,290,750,078.72	83,020,693.48
<b>合计</b>	<b>24,287,684,986.35</b>	<b>499,964,885.89</b>	<b>113,741,874.96</b>	<b>24,901,391,747.20</b>	<b>121,008,312.15</b>

(2) 变现受限制的其他债权投资

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	债券回购业务质押	10,785,732,924.24
债券	报价回购业务质押	826,010,875.39
债券	借贷融入业务质押	351,496,576.44
债券	期货保证金替代质押	102,685,107.89
<b>合计</b>		<b>12,065,925,483.96</b>

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	8,910,414,844.31		8,910,414,844.31
对联营企业的投资	696,775,929.75		696,775,929.75
<b>合计</b>	<b>9,607,190,774.06</b>		<b>9,607,190,774.06</b>

(续上表)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	8,360,414,844.31		8,360,414,844.31
对联营企业的投资	539,129,326.33		539,129,326.33
<b>合计</b>	<b>8,899,544,170.64</b>		<b>8,899,544,170.64</b>

(2) 对子公司投资

## 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)

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末持股比例 (%)
方正中期期货	1,261,471,843.48			1,261,471,843.48	92.44
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	200,000,000.00		631,653,000.00	100.00
方正承销保荐	4,427,070,000.83			4,427,070,000.83	100.00
方正证券投资	900,000,000.00	350,000,000.00		1,250,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,360,414,844.31</b>	<b>550,000,000.00</b>		<b>8,910,414,844.31</b>	

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) 对联营企业的投资

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	期末金额
联营企业									
瑞信方正	539,129,326.33	175,484,235.56		-17,837,632.14					696,775,929.75
合计	<b>539,129,326.33</b>	<b>175,484,235.56</b>		<b>-17,837,632.14</b>					<b>696,775,929.75</b>

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)

9. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

项目	期末金额	期初金额
债券	13,389,894,644.16	18,415,292,605.04
收益权转让	2,001,849,999.96	2,001,850,000.00
<b>合计</b>	<b>15,391,744,644.12</b>	<b>20,417,142,605.04</b>

(2) 按业务类型

项目	期末金额	期初金额
债券质押式回购	12,544,741,249.68	17,647,527,445.04
债券买断式回购业务		285,345,626.17
报价回购业务	843,787,694.60	480,003,698.16
场外协议回购业务	2,001,849,999.96	2,001,850,000.00
债券借贷业务	1,365,699.88	2,415,835.67
<b>合计</b>	<b>15,391,744,644.12</b>	<b>20,417,142,605.04</b>

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末金额		期初金额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月,下同)	634,439,038.25	1.70%-6.00%	366,814,382.46	2.10%-6.00%
1个月至3个月内	93,007,442.15		72,828,297.93	
3个月至1年内	116,341,214.20		40,361,017.77	
<b>合计</b>	<b>843,787,694.60</b>		<b>480,003,698.16</b>	

(4) 担保物情况

项目	期末金额	期初金额
债券	16,033,002,322.04	22,269,463,173.87
其他	2,348,958,980.85	2,374,424,911.92
<b>合计</b>	<b>18,381,961,302.89</b>	<b>24,643,888,085.79</b>

10. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
普通经纪业务		
其中: 个人	25,690,792,266.46	22,101,814,586.85
机构	170,723,720.38	457,667,662.73
<b>小计</b>	<b>25,861,515,986.84</b>	<b>22,559,482,249.58</b>
信用业务		
其中: 个人	3,485,734,644.93	2,382,924,511.18



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)

机构	89,900,481.59	49,329,047.55
小计	<b>3,575,635,126.52</b>	<b>2,432,253,558.73</b>
合计	<b>29,437,151,113.36</b>	<b>24,991,735,808.31</b>

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末金额			期初金额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	53,664,803.51	7.0795	379,919,976.45	53,669,935.75	6.9762	374,412,205.78
港币	102,438,753.36	0.9134	93,567,557.32	99,495,798.04	0.8958	89,128,335.88
合计			<b>473,487,533.77</b>			<b>463,540,541.66</b>

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	1,023,112,119.53	1,057,222,182.68	1,236,451,386.18	843,882,916.03
离职后福利—设定提存计划	719,795.22	21,678,978.57	21,712,223.66	686,550.13
其他长期福利	9,645,921.08	3,548,911.55	3,537,679.52	9,657,153.11
合计	<b>1,033,477,835.83</b>	<b>1,082,450,072.80</b>	<b>1,261,701,289.36</b>	<b>854,226,619.27</b>

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,005,118,879.17	954,109,174.94	1,128,225,788.49	831,002,265.62
职工福利费		9,882,173.47	9,882,173.47	
社会保险费	492,412.71	26,679,785.27	27,247,343.16	-75,145.18
其中：医疗保险费	446,613.36	25,283,071.91	25,816,645.49	-86,960.22
工伤保险费	9,323.38	412,894.85	422,317.85	-99.62
生育保险费	36,475.97	983,818.51	1,008,379.82	11,914.66
住房公积金	865,487.01	51,618,105.62	52,150,053.95	333,538.68
工会经费和职工教育经费	16,510,082.06	14,932,943.38	18,946,027.11	12,496,998.33
其他	125,258.58			125,258.58
合计	<b>1,023,112,119.53</b>	<b>1,057,222,182.68</b>	<b>1,236,451,386.18</b>	<b>843,882,916.03</b>

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	688,340.29	20,878,134.75	20,904,721.42	661,753.62
失业保险费	31,454.93	800,843.82	807,502.24	24,796.51
合计	<b>719,795.22</b>	<b>21,678,978.57</b>	<b>21,712,223.66</b>	<b>686,550.13</b>

12. 利息净收入

## 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)

项目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>	<b>1,483,076,090.33</b>	<b>1,755,767,145.98</b>
其中：货币资金及结算备付金利息收入	363,829,599.20	343,479,570.61
融出资金利息收入	742,129,087.40	686,904,861.68
买入返售金融资产利息收入	67,115,302.18	165,412,504.08
其中：约定购回利息收入	89,785.87	410,437.81
股票质押回购利息收入	67,015,049.55	157,796,551.32
债权投资利息收入		150,252.35
其他债权投资利息收入	310,002,101.55	557,968,412.95
其他		1,851,544.31
<b>利息支出</b>	<b>843,425,612.82</b>	<b>1,209,657,334.80</b>
其中：应付短期融资款利息支出	93,415,360.73	44,516,082.67
拆入资金利息支出	72,831,083.80	16,319,142.36
其中：转融通利息支出	72,166,000.47	16,319,142.36
卖出回购金融资产款利息支出	213,019,010.21	303,837,461.69
其中：报价回购利息支出	13,525,907.77	8,373,901.43
代理买卖证券款利息支出	50,001,849.15	46,958,914.34
应付债券利息支出	413,949,773.13	792,153,450.61
其中：次级债券利息支出	156,715,727.70	337,492,370.64
其他	208,535.80	5,872,283.13
<b>利息净收入</b>	<b>639,650,477.51</b>	<b>546,109,811.18</b>

### 13. 手续费及佣金净收入

#### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
证券经纪业务净收入	1,610,943,216.67	1,356,724,881.66
—— 证券经纪业务收入	2,031,693,113.19	1,706,798,419.16
—— 代理买卖证券业务	1,779,086,009.97	1,574,020,713.23
交易单元席位租赁	168,518,765.11	113,390,497.26
代销金融产品业务	84,088,338.11	19,387,208.67
—— 证券经纪业务支出	420,749,896.52	350,073,537.50
—— 代理买卖证券业务	420,749,896.52	350,073,537.50
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	25,224,192.77	21,116,352.50
—— 投资银行业务收入	25,224,192.77	21,116,352.50
财务顾问业务	25,224,192.77	21,116,352.50

## 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)

项目	本期金额	上期金额
—— 投资银行业务支出		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	171,458,398.84	330,196,645.52
—— 资产管理业务收入	171,458,398.84	330,196,645.52
—— 资产管理业务支出		
投资咨询业务	10,542,530.45	2,650,360.21
—— 投资咨询业务收入	10,542,530.45	2,650,360.21
—— 投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	25,239,804.63	4,448,586.61
—— 其他手续费及佣金收入	28,400,794.64	21,700,807.34
—— 其他手续费及佣金支出	3,160,990.01	17,252,220.73
<b>合 计</b>	<b>1,843,408,143.36</b>	<b>1,715,136,826.50</b>
<b>其中：手续费及佣金收入合计</b>	<b>2,267,319,029.89</b>	<b>2,082,462,584.73</b>
<b>    手续费及佣金支出合计</b>	<b>423,910,886.53</b>	<b>367,325,758.23</b>
财务顾问业务净收入	25,224,192.77	21,116,352.50
—— 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	25,224,192.77	21,116,352.50

### (2) 代销金融产品业务收入

项目	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及其他	249,738,006,815.14	84,088,338.11	229,886,514,882.99	19,387,208.67
<b>合计</b>	<b>249,738,006,815.14</b>	<b>84,088,338.11</b>	<b>229,886,514,882.99</b>	<b>19,387,208.67</b>

### (3) 资产管理业务收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专向资产管理业务
期末产品数量	69	600	10
期末客户数量	149,561	600	45
其中：个人客户	149,318	412	
机构客户	243	188	45
期初受托资金	34,471,435,637.45	151,248,740,646.88	15,065,100,000.00
其中：自有资金投入	970,777,465.13	500,000,000.00	
个人客户	29,049,927,976.28	2,278,180,034.48	
机构客户	4,450,730,196.04	148,470,560,612.40	15,065,100,000.00
期末受托资金	23,902,164,820.07	133,033,160,779.67	3,620,580,000.00
其中：自有资金投入	703,478,040.58		
个人客户	20,370,417,452.64	2,301,101,889.33	
机构客户	2,828,269,326.85	130,732,058,890.34	3,620,580,000.00

## 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)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末主要受托资产初始成本	22,341,775,023.75	135,403,714,329.14	3,605,206,050.00
其中：股票	49,304,039.12	924,304,820.72	
基金	1,557,702,833.68	12,706,515,236.74	
债券	17,627,808,094.76	9,414,841,852.82	
其中：国债	188,006,140.45	254,732,550.50	
其他债券	17,439,801,954.31	9,160,109,302.32	
资产支持证券	256,607,002.71	1,207,069,345.57	
股指期货（套保）	24,231,180.00	13,960,100.25	
信托计划		27,282,144,081.34	
资产收益权		11,005,750,316.61	3,605,206,050.00
其他投资产品	2,826,121,873.48	72,849,128,575.09	
<b>本期资产管理业务净收入</b>	<b>125,465,736.21</b>	<b>41,708,640.85</b>	<b>4,284,021.78</b>

### 14. 投资收益

#### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,837,632.14	
处置长期股权投资产生的投资收益	156,845,102.78	
<b>金融工具投资收益</b>	<b>321,964,656.99</b>	<b>396,450,197.65</b>
其中：持有期间取得的收益	154,262,371.70	217,972,810.35
—交易性金融工具	154,262,371.70	217,972,810.35
处置金融工具取得的收益	167,702,285.29	178,477,387.30
—交易性金融工具	169,254,529.00	160,576,791.52
—其他债权投资	100,276,354.83	234,924,605.40
—衍生金融工具	-101,828,598.54	-217,024,009.62
<b>合计</b>	<b>460,972,127.63</b>	<b>396,450,197.65</b>

#### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期金额	上期金额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	154,262,371.70	217,972,810.35
	处置取得收益	171,538,371.60	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	-2,283,842.60	-38,406,115.45

### 15. 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-140,493,399.69	-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		

## 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	本期金额	上期金额
交易性金融负债	1,320,617.09	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	1,320,617.09	9,559,024.44
衍生金融工具	-5,959,858.69	3,504,880.15
<b>合计</b>	<b>-145,132,641.29</b>	<b>11,796,888.32</b>

### 16. 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工费用	1,082,450,072.80	1,079,700,074.63
租赁费	124,580,241.09	107,813,985.84
物业管理费	9,260,894.49	9,677,638.43
折旧费	41,131,476.72	40,578,662.49
长期待摊费用摊销	15,345,693.02	12,371,486.15
无形资产摊销	28,325,666.23	22,436,078.34
营销费用	34,293,840.80	51,738,727.79
业务招待费	23,866,533.17	38,425,650.22
差旅费	5,486,253.82	17,052,522.62
邮电通讯费	24,714,097.39	20,395,794.48
公杂费	8,241,853.45	14,418,756.08
证券投资者保护基金	14,456,199.62	25,272,417.72
电子设备运转	1,954,258.54	2,781,030.20
安全防范费	4,121,864.16	4,597,777.15
维护费	21,489,428.96	13,972,351.55
其他	73,037,501.39	49,486,175.82
<b>合计</b>	<b>1,512,755,875.65</b>	<b>1,510,719,129.51</b>

### 17. 母公司现金流量表项目注释

#### (1) 收到/支付经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置其他债权投资收到的现金	9,780,361,800.00	3,825,870,041.29
收到证券清算款增加的现金		22,565,394.48
受限资金的净减少额	12,994,600.00	30,800,000.00
租赁、咨询收入	4,319,509.84	3,629,465.54
商品等采购款应付款的增加		76,255,298.31
收到政府补助	7,808,535.58	4,535,000.00
其他	7,771,544.98	17,160,566.58
<b>合计</b>	<b>9,813,255,990.40</b>	<b>3,980,815,766.20</b>

## 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) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融出资金净增加额	1,815,016,051.46	2,158,394,304.07
商品等采购应付款的减少	44,106,432.23	
赔偿支出	12,796,379.45	
支付的业务及管理费	423,085,655.80	273,403,351.33
存入交易所的保证金净额	54,027,686.14	1,011,379,500.34
捐赠支出	7,304,000.00	5,002,000.00
支付的投资者保护基金	10,979,686.78	20,511,031.43
应收证券清算款净增加额	39,734,331.96	83,715,138.72
购置债权投资支付的现金		9,999,705.05
诉讼支出	27,458,361.87	
购置衍生金融工具支付的现金	206,999,840.63	217,440,146.31
其他	3,788,886.51	2,936,806.19
<b>合计</b>	<b>2,645,297,312.83</b>	<b>3,782,781,983.44</b>

### 3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
整合子公司增加额		5,942,327,856.64
<b>合计</b>		<b>5,942,327,856.64</b>

### 4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司拆借款		180,000,000.00
<b>合计</b>		<b>180,000,000.00</b>

### 5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
出售库存股	79,087,126.87	
公司债及收益凭证	8,090,350,000.00	2,859,350,000.00
<b>合计</b>	<b>8,169,437,126.87</b>	<b>2,859,350,000.00</b>

### 6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股份回购		7,970,935.85
<b>合计</b>		<b>7,970,935.85</b>

## (2) 现金流量表补充资料

### 1) 现金流量表补充资料

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)

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	749,710,892.70	675,855,906.06
加: 资产减值准备		
信用减值损失	302,741,639.05	329,155,346.33
固定资产折旧	41,131,476.72	40,578,662.49
无形资产摊销	28,325,666.23	22,436,078.34
长期待摊费用摊销	15,345,693.02	12,371,486.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-1,938,240.88	137,103.71
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	145,132,641.29	-11,796,888.32
财务费用(收益以“—”号填列)	506,989,730.59	836,575,619.34
投资损失(收益以“—”号填列)	-139,007,470.64	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-96,255,398.22	-79,254,716.36
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)	8,552,306,308.20	1,378,694,354.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,447,453,267.15	18,255,928,886.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,657,029,670.91	21,460,681,838.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	36,145,258,899.92	36,138,448,670.96
减: 现金的期初余额	31,336,253,169.59	18,481,993,059.64
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	4,809,005,730.33	17,656,455,611.32

2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
1) 现金	36,145,258,899.92	36,138,448,670.96
其中: 库存现金	166,633.03	182,070.11
可随时用于支付的银行存款	29,748,490,174.89	29,452,083,147.73
可随时用于支付的结算备付金	6,395,811,648.57	6,685,408,656.34
可随时用于支付的其他货币资金	790,443.43	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	36,145,258,899.92	36,138,448,670.96

十七、其他补充资料

## 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) 非经常性损益

项目	本期金额
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	1,889,838.71
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）	17,149,069.71
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	-46,995,400.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>-27,956,492.55</b>
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-6,968,427.84
少数股东权益影响额（税后）	169,255.90
<b>归属于母公司所有者的非经常性损益净额</b>	<b>-21,157,320.61</b>

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.08	0.08

## 十八、财务报告之批准日

本财务报告于2020年8月28日由本公司董事会批准报出。

方正证券股份有限公司  
二〇二〇年八月二十八日