

**方正证券股份有限公司**  
**2018 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-123

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2019BJA90198

方正证券股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了方正证券股份有限公司（以下简称方正证券公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方正证券公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收款项及其他应收款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、7 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，方正证券公司应收款项余额 413,605.59 万元，坏账准备余额 50,237.68 万元，其中，融出资金转入应收款项计提的坏账准备 33,728.22 万元，买入返售金融资产转入应收账款计提的坏账准备 14,687.83 万元。如财务报表附注六、19 所述，其他应收款余额 208,293.27 万元，坏账准备余额 61,972.81 万元；应收款项及其他应收款合计账面价值占合并财务报表资产总额的 3.44%。</p> <p>如财务报表附注四、10 所述，方正证券公司管理层对于应收款项按单项金额重大及组合分别计提相应的坏账准备；对于除上述外的其他应收款项，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。</p> <p>因方正证券公司应收款项及其他应收款坏账准备的计提涉及方正证券公司管理层的判断，为此，我们确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收款项及其他应收款减值评估事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 对相关内控进行了测试。</p> <p>(2) 对融资类应收款项中单项计提减值准备的情况，检查了管理层用于计算单项减值准备的抵押资产的市值；检查了管理层采用的模型和方法、检查了历史损失等；获取管理层的评估记录及交易对手方资料，关注客户过往的还款历史，进而综合判断管理层估计的合理性。</p> <p>(3) 对其他应收款中单项计提减值准备的事项，安排走访了相关司法部门并形成访谈记录，同时获取律师关于访谈过程的鉴证意见；获取并检查管理层的减值测试报告；获取并检查方正证券公司治理层关于减值测试报告的审议程序；检查相关事项历史年度信息披露情况等。</p>

<b>2. 商誉的减值测试</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>如财务报表附注六、16 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，方正证券商誉的账面价值为 452,303.42 万元，占合并财务报表资产总额的 3.05%。上述商誉包括：(1) 方正证券于以前年度收购民族证券所形成商誉 429,820.15 万元；(2) 方正证券于以前年度收购方正中期期货所形成商誉 22,483.27 万元。</p> <p>因商誉账面价值对财务报表的重要性，且在确定商誉是否应计提减值时涉及管理层判断和估计，为此，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就商誉的减值评估事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 向管理层询问并了解商誉减值评估管理的流程和控制，包括了解方正证券对各资产和资产组的识别和划分及对相关资产组价值评估的依据及方法。</p> <p>(2) 基于我们对方正证券业务的了解和相关会计准则的规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组；</p> <p>(3) 对方正证券聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价；</p> <p>(4) 获取并阅读外部估值专家出具的评估报告，对评估报告中所披露的评估依据、评估假设和评估参数进行复核。</p> <p>(5) 评价有关商誉减值评估的披露是否符合相关会计准则的要求。</p>
<b>3. 结构化主体合并事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，方正证券公司作为管理人或作为投资人以自有资金持有份额的结构化主体纳入合并范围的总额为 2,270,069.70 万元，占合并财务报表资产总额的 15.32%。</p> <p>根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》之规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。方正证券公司管理层根据控制的三要素对是否控制结构化主体进行判断：(1) 方正证券公司是否拥有对</p>	<p>对于方正证券公司管理层对结构化主体合并的判断，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解方正证券公司管理层对于结构化主体控制的判断和披露，并对相关内部控制进行测试。</p> <p>(2) 获取了相关资产管理产品及投资产品的合同、产品说明书等，并运用控制三要素评估方正证券公司管理层对控制的判断是否合理：1) 方正证券公司是否拥</p>

<p>结构化主体的权力；（2）方正证券公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）方正证券公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。</p> <p>因结构化主体合并事项涉及管理层的重大判断，为此，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>有对结构化主体的权力；2）方正证券公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；3）方正证券公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额等。</p> <p>（3）检查方正证券公司纳入合并范围及未纳入合并范围的结构化主体相关披露的充分性，以判断其符合《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》之相关规定。</p>
--	--

#### 四、其他信息

方正证券公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括方正证券公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督方正证券公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年三月二十九日

## 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	六、1	27,453,568,840.05	27,717,473,995.18
其中：客户存款		21,344,372,344.99	22,711,384,000.26
结算备付金	六、2	6,545,426,846.34	9,079,732,237.45
其中：客户备付金		4,556,648,709.97	5,850,387,474.21
拆出资金			
融出资金	六、3	15,454,082,923.17	23,687,512,327.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、4	34,643,564,632.60	34,438,487,074.80
衍生金融资产	六、5	834,327.91	20,387,026.52
买入返售金融资产	六、6	7,726,595,339.51	13,241,943,783.15
应收款项	六、7	3,633,679,072.88	1,135,895,832.96
其中：应收票据		3,000,000.00	
应收账款		3,630,679,072.88	1,135,895,832.96
应收利息	六、8	1,759,072,410.45	2,007,002,212.30
存出保证金	六、9	3,022,627,637.23	3,319,396,051.87
持有待售资产			
可供出售金融资产	六、10	40,248,216,293.51	25,934,888,641.44
持有至到期投资	六、11	139,830,120.20	566,615,891.05
长期股权投资			
投资性房地产	六、12	147,403,973.20	232,904,954.60
固定资产	六、13	528,087,293.37	490,897,247.57
在建工程	六、14	3,359,112.89	18,796,820.96
无形资产	六、15	214,661,324.22	166,392,505.38
商誉	六、16	4,523,034,174.49	4,523,034,174.49
长期待摊费用	六、17	260,070,926.45	219,583,004.74
递延所得税资产	六、18	302,884,545.71	150,924,541.88
其他资产	六、19	1,614,762,735.48	1,384,393,158.86
<b>资产总计</b>		<b>148,221,762,529.66</b>	<b>148,336,261,482.59</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>负债：</b>			
短期借款	六、21	39,429,000.00	167,180,000.00
应付短期融资款	六、22	1,547,170,000.00	6,388,070,000.00
拆入资金	六、23	1,700,000,000.00	2,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、24	17,385,716,400.32	18,955,738,156.06
衍生金融负债	六、5	32,590,245.93	66,661,411.08
卖出回购金融资产款	六、25	21,912,573,768.61	21,662,424,012.22
代理买卖证券款	六、26	17,533,931,009.68	20,875,252,122.29
代理承销证券款	六、28		59,258,000.00
信用交易代理买卖证券款	六、27	2,489,967,553.21	2,728,550,271.48
应付职工薪酬	六、29	752,450,406.00	893,428,704.95
应交税费	六、30	158,624,825.43	47,993,104.87
应付款项	六、31	8,122,498,564.54	8,451,253,108.66
应付利息	六、32	1,413,263,872.62	1,031,000,810.28
持有待售负债			
预计负债	六、33	43,458,539.34	32,188,289.10
长期借款			
应付债券	六、34	35,959,064,243.57	26,470,160,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬	六、35	11,062,720.19	11,079,697.73
递延所得税负债	六、18	1,409,824.67	11,285,204.90
其他负债	六、36	452,809,947.75	289,097,526.30
<b>负债合计</b>		<b>109,556,020,921.86</b>	<b>110,140,620,419.92</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、37	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他权益工具			
资本公积	六、38	16,376,028,946.43	16,376,028,946.43
减：库存股	六、39	49,840,082.87	
其他综合收益	六、40	93,742,407.66	298,662,789.90
盈余公积	六、41	1,352,370,454.61	1,224,876,062.41
一般风险准备	六、42	3,574,796,577.18	3,250,956,841.01
未分配利润	六、43	8,173,857,248.73	8,046,092,905.46
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>37,753,056,946.74</b>	<b>37,428,718,940.21</b>
少数股东权益	六、44	912,684,661.06	766,922,122.46
<b>股东权益合计</b>		<b>38,665,741,607.80</b>	<b>38,195,641,062.67</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>148,221,762,529.66</b>	<b>148,336,261,482.59</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	十六、1	13,953,516,270.55	15,729,523,975.45
其中：客户存款		10,825,020,597.16	12,996,374,599.97
结算备付金	十六、2	4,559,276,789.09	5,860,731,254.51
其中：客户备付金		2,619,120,650.46	3,005,272,490.28
拆出资金			
融出资金	十六、3	11,654,019,837.96	17,949,413,415.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	十六、4	15,197,215,071.83	13,443,564,220.57
衍生金融资产		834,327.91	20,387,026.52
买入返售金融资产	十六、5	6,108,844,860.54	11,081,736,099.98
应收款项	十六、6	1,220,340,254.46	471,129,299.04
其中：应收票据			
应收账款		1,220,340,254.46	471,129,299.04
应收利息		1,111,830,934.72	1,256,363,030.86
存出保证金		469,277,895.04	402,287,543.94
持有待售资产			
可供出售金融资产	十六、7	38,480,605,956.25	24,030,594,439.37
持有至到期投资		139,830,120.20	566,615,891.05
长期股权投资	十六、8	16,959,553,213.48	16,386,133,213.48
投资性房地产		45,502,575.20	109,479,875.20
固定资产		418,244,616.61	367,852,471.96
在建工程		2,930,060.14	16,076,519.23
无形资产		143,539,618.36	91,374,291.33
商誉			
长期待摊费用		61,050,454.99	46,459,992.48
递延所得税资产		113,509,000.87	
其他资产		138,273,130.04	880,621,666.89
<b>资产总计</b>		<b>110,778,194,988.24</b>	<b>108,710,344,227.41</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		1,547,170,000.00	6,388,070,000.00
拆入资金		1,700,000,000.00	2,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		633,000,006.40	
衍生金融负债		32,590,245.93	66,661,411.08
卖出回购金融资产款	十六、9	18,803,668,821.92	19,017,439,397.26
代理买卖证券款	十六、10	12,318,865,697.84	14,322,455,332.29
代理承销证券款			
信用交易代理买卖证券款	十六、11	1,525,364,606.50	2,035,639,829.44
应付职工薪酬		476,001,740.75	562,780,262.44
应交税费		47,131,866.91	13,034,884.28
应付款项		18,417,429.46	95,409,018.55
应付利息		1,395,341,018.37	1,026,515,234.00
持有待售负债			
预计负债		42,958,539.34	32,188,289.10
长期借款			
应付债券		34,586,420,000.00	26,470,160,000.00
长期应付职工薪酬		11,062,720.19	11,079,697.73
递延所得税负债			17,404,123.44
其他负债		234,321,416.87	188,137,031.11
<b>负债合计</b>		<b>73,372,314,110.48</b>	<b>72,246,974,510.72</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他权益工具			
资本公积		16,591,842,508.28	16,591,842,508.28
减：库存股		49,840,082.87	
其他综合收益		107,655,605.65	307,927,269.75
盈余公积		1,351,604,240.70	1,224,109,848.50
一般风险准备		3,190,329,383.62	2,932,208,881.43
未分配利润		7,982,187,827.38	7,175,179,813.73
<b>股东权益合计</b>		<b>37,405,880,877.76</b>	<b>36,463,369,716.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>110,778,194,988.24</b>	<b>108,710,344,227.41</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表  
2018年度

单位：人民币元

编制单位：方正证券股份有限公司

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>		<b>5,722,593,356.59</b>	<b>5,961,533,467.39</b>
手续费及佣金净收入	六、45	2,979,850,243.21	3,691,082,836.30
其中：经纪业务手续费净收入		2,232,234,195.60	2,898,269,172.22
投资银行业务手续费净收入		335,013,903.64	391,160,119.98
资产管理业务手续费净收入		336,119,526.79	290,109,666.92
利息净收入	六、46	113,591,580.89	607,442,983.45
其中：利息收入		3,125,880,231.00	3,500,654,911.29
利息支出		3,012,288,650.11	2,893,211,927.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	2,920,680,394.81	2,410,090,580.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-15,636,004.13
其他收益	六、48	54,691,959.10	13,864,556.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	-711,739,083.41	-848,523,644.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		15,963.26	-1,050,197.64
其他业务收入	六、50	336,680,277.50	88,509,667.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	28,822,021.23	116,684.92
<b>二、营业支出</b>		<b>4,847,018,437.70</b>	<b>4,259,274,411.53</b>
税金及附加	六、52	44,916,202.59	49,415,319.26
业务及管理费	六、53	4,016,739,198.97	4,079,920,158.53
资产减值损失	六、54	471,563,633.17	74,225,547.19
其他业务成本	六、55	313,799,402.97	55,713,386.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>875,574,918.89</b>	<b>1,702,259,055.86</b>
加：营业外收入	六、56	8,643,969.54	221,648,727.17
减：营业外支出	六、57	130,493,328.37	37,286,617.61
<b>四、利润总额（亏损以“-”号填列）</b>		<b>753,725,560.06</b>	<b>1,886,621,165.42</b>
减：所得税费用	六、58	73,396,815.18	434,033,844.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>680,328,744.88</b>	<b>1,452,587,320.89</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		680,328,744.88	1,452,587,320.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		18,962,854.37	-370,592.53
2. 归属于母公司股东的净利润		661,365,890.51	1,452,957,913.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、59	<b>-207,183,214.35</b>	<b>598,097,278.41</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-204,920,382.24	596,746,351.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-204,920,382.24	596,746,351.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-219,963,810.72	605,577,668.38
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		15,043,428.48	-17,821,461.09
6. 其他			8,990,144.11
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,262,832.11	1,350,927.01
<b>七、综合收益总额</b>		<b>473,145,530.53</b>	<b>2,050,684,599.30</b>
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		456,445,508.27	2,049,704,264.82
归属于少数股东的综合收益总额		16,700,022.26	980,334.48
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.08	0.18
（二）稀释每股收益		0.08	0.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表  
2018年度

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>		<b>4,229,625,313.12</b>	<b>3,681,791,088.08</b>
手续费及佣金净收入	十六、12	2,101,335,501.17	2,485,102,515.03
其中：经纪业务手续费净收入		1,528,559,401.42	2,007,711,939.30
投资银行业务手续费净收入		58,300,964.94	102,338,400.04
资产管理业务手续费净收入		495,562,961.91	368,159,492.31
利息净收入	十六、13	-587,559,580.23	-71,040,084.23
其中：利息收入		2,228,369,806.70	2,604,892,886.54
利息支出		2,815,929,386.93	2,675,932,970.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、14	2,431,321,263.59	1,279,624,516.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		50,659,785.05	7,519,345.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		195,665,192.04	-31,616,059.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		529,335.27	-737,750.92
其他业务收入		8,443,229.48	12,938,605.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,230,586.75	
<b>二、营业支出</b>		<b>2,926,645,872.16</b>	<b>2,514,473,774.43</b>
税金及附加		29,903,238.42	34,631,582.20
业务及管理费	十六、15	2,452,869,574.25	2,436,420,523.72
资产减值损失		443,873,059.49	43,329,259.53
其他业务成本			92,408.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,302,979,440.96</b>	<b>1,167,317,313.65</b>
加：营业外收入		2,687,228.17	218,011,224.13
减：营业外支出		65,284,119.53	29,484,068.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,240,382,549.60</b>	<b>1,355,844,469.39</b>
减：所得税费用		-34,561,372.39	256,933,878.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,274,943,921.99</b>	<b>1,098,910,590.65</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,274,943,921.99	1,098,910,590.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-200,271,664.10</b>	<b>608,127,873.25</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-200,271,664.10	608,127,873.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-200,271,664.10	608,127,873.25
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,074,672,257.89</b>	<b>1,707,038,463.90</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表  
2018年度

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		986,397,572.19	1,313,428,281.22
收取利息、手续费及佣金的现金		7,050,627,967.16	7,435,628,351.36
拆入资金净增加额			2,000,000,000.00
回购业务资金净增加额		5,412,764,400.06	1,123,258,012.43
融出资金净减少额		6,996,141,032.29	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	1,014,432,372.03	12,753,624,354.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,460,363,343.73</b>	<b>24,625,938,999.71</b>
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			
拆入资金净减少额		300,000,000.00	
回购业务资金净减少额			
融出资金净增加额			628,334,200.49
代理买卖证券支付的现金净额		3,579,903,830.88	7,314,002,454.58
支付利息、手续费及佣金的现金		1,626,184,336.73	1,774,751,106.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,709,160,280.29	2,830,510,495.46
支付的各项税费		104,421,118.81	652,445,206.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	19,530,260,238.00	2,770,707,947.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,849,929,804.71</b>	<b>15,970,751,410.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,389,566,460.98</b>	<b>8,655,187,589.35</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		54,920,205.00	75,803,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,118,223.27	1,464,185.27
收到其他与投资活动有关的现金	六、60		70,830,667.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>83,038,428.27</b>	<b>148,098,252.39</b>
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,310,698.48	219,533,741.84
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>236,310,698.48</b>	<b>219,533,741.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-153,272,270.21</b>	<b>-71,435,489.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		132,842,865.93	3,172,720.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		132,842,865.93	3,172,720.88
取得借款所收到的现金		169,429,000.00	167,180,000.00
发行债券收到的现金		5,472,644,243.57	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,774,916,109.50</b>	<b>170,352,720.88</b>
偿还债务所支付的现金			11,680,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,640,897,451.94	2,209,890,492.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,780,349.59	4,879,000.56
偿还借款所支付的现金		167,180,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	252,510,082.87	1,270,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,060,587,534.81</b>	<b>13,891,160,492.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,714,328,574.69</b>	<b>-13,720,807,771.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>15,963.26</b>	<b>-1,386,060.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、60	<b>-2,828,494,193.24</b>	<b>-5,138,441,732.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、60	36,765,086,412.06	41,903,528,144.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、60	<b>33,936,592,218.82</b>	<b>36,765,086,412.06</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表  
2018年度

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			7,490,060,259.68
收取利息、手续费及佣金的现金		5,057,124,158.01	5,165,173,675.60
拆入资金净增加额			2,000,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,406,386,864.13	952,062,773.73
融出资金净减少额		5,432,163,716.77	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	十六、16	589,435,216.84	1,443,110,989.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,485,109,955.75</b>	<b>17,050,407,698.53</b>
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产净减少额		1,671,801,666.53	
拆入资金净减少额		300,000,000.00	
回购业务资金净减少额			
融出资金净增加额			558,642,755.08
代理买卖证券支付的现金净额		2,513,864,857.39	5,867,257,949.59
支付利息、手续费及佣金的现金		1,350,432,802.40	1,520,994,214.68
支付给职工以及为职工支付的现金		1,687,111,850.66	1,785,283,510.31
支付的各项税费		25,400,786.33	307,659,671.36
支付其他与经营活动有关的现金	十六、16	14,293,472,762.07	1,429,886,882.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,842,084,725.38</b>	<b>11,469,724,983.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,356,974,769.63</b>	<b>5,580,682,714.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		954,920,205.00	75,803,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		28,746,535.20	492,162.23
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	十六、16	800,000,000.00	368,228,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,783,666,740.20</b>	<b>1,244,523,562.23</b>
投资支付的现金		573,420,000.00	650,052,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		161,659,904.94	180,887,018.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>735,079,904.94</b>	<b>830,939,218.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,048,586,835.26</b>	<b>413,584,343.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,100,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			8,680,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,633,874,814.93	2,010,032,861.57
支付其他与筹资活动有关的现金	十六、16	252,510,082.87	1,270,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,886,384,897.80</b>	<b>10,691,302,861.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,213,615,102.20</b>	<b>-10,691,302,861.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>529,335.27</b>	<b>-737,750.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十六、16	<b>-3,094,243,496.90</b>	<b>-4,697,773,553.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十六、16	21,576,236,556.54	26,274,010,110.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十六、16	<b>18,481,993,059.64</b>	<b>21,576,236,556.54</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

编制单位：方正证券股份有限公司

项	本年金额										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	8,232,101,395.00		16,376,028,946.43		298,662,789.90		1,224,876,062.41	3,250,956,841.01	8,046,092,905.46	766,922,122.46	38,195,641,062.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	8,232,101,395.00		16,376,028,946.43		298,662,789.90		1,224,876,062.41	3,250,956,841.01	8,046,092,905.46	766,922,122.46	38,195,641,062.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表（续）  
2018年度

编制单位：方正证券股份有限公司  
单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			上年金额							
一、上年年末余额	8,232,101,395.00				16,426,028,946.43		-298,083,561.50	1,114,985,003.34		2,954,702,136.56		6,999,462,461.90	767,648,067.66	36,196,844,449.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	8,232,101,395.00				16,426,028,946.43		-298,083,561.50	1,114,985,003.34		2,954,702,136.56		6,999,462,461.90	767,648,067.66	36,196,844,449.39
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-50,000,000.00		596,746,351.40	109,891,059.07		296,254,704.45		1,046,630,443.56	-725,945.20	1,998,796,613.28
（一）综合收益总额							596,746,351.40					1,452,957,913.42	980,334.48	2,050,684,599.30
（二）股东投入和减少资本					-50,000,000.00								3,172,720.88	-46,827,279.12
1. 股东投入普通股													3,172,720.88	3,172,720.88
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					-50,000,000.00									-50,000,000.00
（三）利润分配												-406,327,469.86	-4,879,000.56	-5,060,706.90
1. 提取盈余公积								109,891,059.07		296,254,704.45		-109,891,059.07		
2. 提取一般风险准备								109,891,059.07		296,254,704.45		-296,254,704.45		
3. 对股东的分配														
4. 其他														-181,706.34
（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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	8,232,101,395.00				16,376,028,946.43		298,662,789.90	1,224,876,062.41		3,250,956,841.01		8,046,092,905.46	766,922,122.46	38,195,641,062.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表  
2018年度

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	年初余额	年末余额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	8,232,101,395.00				16,591,842,508.28		307,927,269.75		1,224,109,848.50	2,932,208,881.43	7,175,179,813.73	36,463,369,716.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,232,101,395.00				16,591,842,508.28		307,927,269.75		1,224,109,848.50	2,932,208,881.43	7,175,179,813.73	36,463,369,716.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	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	37,405,860,877.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续)  
2018年度

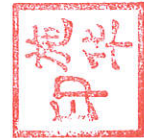
单位:人民币元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减:库存股	上年金额			专项储备	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	其他权益工具	永续债	其他			其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益					
一、上年年末余额			8,232,101,395.00				16,641,842,508.28				-300,200,603.50		1,114,218,789.43	2,712,426,763.29	6,405,942,400.29	34,806,331,252.79
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额			8,232,101,395.00				16,641,842,508.28				-300,200,603.50		1,114,218,789.43	2,712,426,763.29	6,405,942,400.29	34,806,331,252.79
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-50,000,000.00				608,127,873.25		109,891,059.07	219,782,118.14	769,237,413.44	1,657,038,463.90
(一)综合收益总额											608,127,873.25				1,098,910,590.65	1,707,038,463.90
(二)股东投入和减少资本							-50,000,000.00									-50,000,000.00
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							-50,000,000.00									-50,000,000.00
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积													109,891,059.07	219,782,118.14	-329,673,177.21	
2. 提取一般风险准备													109,891,059.07		-109,891,059.07	
3. 对股东的分配														219,782,118.14	-219,782,118.14	
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. 其他																
(五)专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额			8,232,101,395.00				16,591,842,508.28				307,927,269.75		1,224,109,848.50	2,932,208,881.43	7,175,179,813.73	36,463,369,716.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

---

### 一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

本公司属金融行业。本公司经营范围:证券经纪(除广东省深圳市前海深港现代服务业合作区之外);证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;代销金融产品。(按经营证券期货业务许可证核定的期限和范围从事经营)。

截至2018年12月31日,公司拥有7家二级子公司,24家分公司,231家证券营业部;拥有员工6,026人,其中高级管理人员11人。

本财务报表业经公司2019年3月29日第三届董事会第二十三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

2018年1月1日至2018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、合并财务报表范围

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

详见本附注“七、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

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 3. 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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

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

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

### 6. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 7. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务折算

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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 8. 客户交易结算资金

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

### 9. 金融工具

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### ① 交易性金融资产

本集团将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产:

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

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

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

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



## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

信息：该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；本集团的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

### 2) 持有至到期投资

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

### 3) 贷款和应收款

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

### 4) 可供出售金融资产

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

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

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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

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

### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

可供出售金融资产:

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

生重大不利变化使本集团可能无法收回投资成本。

本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过12个月(含12个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的,或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的,本集团会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于本公司投资于中国证券金融股份有限公司(以下简称证金公司)统一运作的专户,鉴于其投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性,并结合行业惯例作法,本公司以该项投资公允价值跌幅超过成本的50%,或者持续下跌时间达36个月以上,为确认减值损失的判断标准。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

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

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

### 10. 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

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

其中,账龄组合的计提方法为:

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

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

### 11. 证券承销业务核算方法

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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

### 12. 代兑付债券业务核算方法

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

### 13. 买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

### 14. 客户资产管理业务核算方法

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在本集团资产负债表内反映,在财务报表附注中列示,详见本财务报表附注“六、62”所述。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

---

### 15. 融资融券业务

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

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

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

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时,作为证券经纪业务进行会计处理。

### 16. 转融通业务核算方法

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

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

### 17. 协议安排业务核算方法

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

### 18. 发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

## 19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

### (1) 共同控制、重要影响的判断

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

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

### (2) 投资成本的确定

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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



## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

---

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土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量,采用公允价值模式进行后续计量。

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

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

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

### 21. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

### 22. 在建工程

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

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

### 23. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,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。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化金额

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

## 24. 无形资产

无形资产包括土地使用权、交易席位以及软件等,按成本进行初始计量。

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

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

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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

### 25. 部分长期资产减值

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

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

### 26. 长期待摊费用

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

### 27. 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

### (4) 辞退福利的会计处理方法

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

### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28. 预计负债

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

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

## 29. 收入

### (1) 手续费及佣金收入

代理买卖证券业务收入, 在代买卖证券交易日确认收入。

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

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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

---

失时,按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失,确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

### (2) 利息收入

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

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

### (3) 其他业务收入

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

## 30.政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

---

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### 32. 经营租赁

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

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

### 33. 终止经营

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

### 34. 一般风险准备金和交易风险准备金

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

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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

---

办法》等的规定，每月按照不得低于基金管理费收入10%的比例计提风险准备金。

### 35.分部报告

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

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

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

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

### 36.重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。执行企业会计准则的金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。

财政部于2018年9月7日发布《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，规定了企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

根据上述文件的要求，对相应的列报项目予以变更，本集团对上年比较数据进行追溯调整。追溯调整对列报项目的具体影响如下：



## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

受影响的项目	2017年度		
	调整前	调整金额	调整后
其他收益	1,613,164.94	12,251,391.77	13,864,556.71
其他业务收入	92,214,836.74	-3,705,169.19	88,509,667.55
营业外收入	230,194,949.75	-8,546,222.58	221,648,727.17

### (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%
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。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 所得税

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

其他不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
方正证券（香港）金融控股有限公司	16.5%
方正和生投资有限责任公司	9%

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

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

### (2) 企业所得税

子公司方正和生投资于2015年11月将注册登记地由北京转为西藏自治区，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014] 51号），方正和生投资适用15%的税率征收企业所得税。根据《西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见（暂行）》第四条中“自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收经开区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分”，因此，方正和生投资暂免缴纳40%地方分享部分企业所得税。方正和生投资享有的暂免缴纳40%地方分享企业所得税到期后，仍根据主管税务部门的税收要求，按9%缴纳企业所得税。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日。

#### 1. 货币资金

##### (1) 按类别明细

项目	年末金额	年初金额
库存现金	385,649.04	415,755.26
银行存款	27,421,792,894.07	27,702,529,566.50
其中:客户存款	21,344,372,344.99	22,711,384,000.26
公司存款	6,077,420,549.08	4,991,145,566.24
其他货币资金	31,390,296.94	14,528,673.42
<b>合计</b>	<b>27,453,568,840.05</b>	<b>27,717,473,995.18</b>
其中:存放在境外的款项总额	512,946,802.97	385,286,762.38

##### (2) 按币种明细

项目	年末金额			年初金额		
	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	225,449.88	1.0000	225,449.88	263,213.11	1.0000	263,213.11
美元	21,658.86	6.8632	148,649.09	21,658.86	6.5342	141,523.32
港币	13,182.00	0.8762	11,550.07	13,182.00	0.8359	11,018.83
<b>小计</b>			<b>385,649.04</b>			<b>415,755.26</b>
<b>银行存款</b>						
客户资金存款						
人民币	20,657,728,802.26	1.0000	20,657,728,802.26	22,059,956,993.97	1.0000	22,059,956,993.97
美元	75,427,548.25	6.8632	517,674,349.13	61,932,283.71	6.5342	404,677,928.22
港币	192,836,949.71	0.8762	168,963,735.32	295,189,709.38	0.8359	246,749,078.07
英镑	629.11	8.6762	5,458.28			
<b>小计</b>			<b>21,344,372,344.99</b>			<b>22,711,384,000.26</b>
自有资金存款						
人民币	5,822,063,512.56	1.0000	5,822,063,512.56	4,818,149,085.23	1.0000	4,818,149,085.23
美元	27,361,020.24	6.8632	187,784,154.14	13,434,147.30	6.5342	87,781,405.27
港币	76,747,928.72	0.8762	67,246,535.15	101,553,210.51	0.8359	84,888,328.67
其他币种			326,347.23			326,747.07
<b>小计</b>			<b>6,077,420,549.08</b>			<b>4,991,145,566.24</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
银行存款合计			27,421,792,894.07			27,702,529,566.50
其他货币资金						
人民币	31,390,296.94	1.0000	31,390,296.94	14,528,673.42	1.0000	14,528,673.42
小计			31,390,296.94			14,528,673.42
合计			27,453,568,840.05			27,717,473,995.18

其中，融资融券业务信用资金明细情况：

项目	年末金额			年初金额		
	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	1,837,577,259.09	1.0000	1,837,577,259.09	2,220,533,879.81	1.0000	2,220,533,879.81
小计			1,837,577,259.09			2,220,533,879.81
公司信用资金						
人民币	245,430,167.49	1.0000	245,430,167.49	2,014,889.41	1.0000	2,014,889.41
小计			245,430,167.49			2,014,889.41
合计			2,083,007,426.58			2,222,548,769.22

货币资金使用受限情况详见本附注“六、61”所述。

## 2. 结算备付金

(1) 按类别明细

项目	年末金额	年初金额
客户备付金	4,556,648,709.97	5,850,387,474.21
公司备付金	1,988,778,136.37	3,229,344,763.24
合计	6,545,426,846.34	9,079,732,237.45

(2) 按币种明细

项目	年末金额			年初金额		
	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	4,456,289,971.50	1.0000	4,456,289,971.50	5,724,492,675.06	1.0000	5,724,492,675.06
美元	12,506,990.26	6.8632	85,837,975.55	17,217,303.30	6.5342	112,501,303.22
港币	16,572,429.72	0.8762	14,520,762.92	16,022,844.75	0.8359	13,393,495.93
小计			4,556,648,709.97			5,850,387,474.21
客户备付金合计			4,556,648,709.97			5,850,387,474.21

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司普通备付金						
人民币	1,085,704,947.02	1.0000	1,085,704,947.02	2,252,125,502.48	1.0000	2,252,125,502.48
小计			<b>1,085,704,947.02</b>			<b>2,252,125,502.48</b>
公司信用备付金						
人民币	903,073,189.35	1.0000	903,073,189.35	977,219,260.76	1.0000	977,219,260.76
小计			<b>903,073,189.35</b>			<b>977,219,260.76</b>
公司备付金合计			<b>1,988,778,136.37</b>			<b>3,229,344,763.24</b>
合计			<b>6,545,426,846.34</b>			<b>9,079,732,237.45</b>

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	年末金额	年初金额
融资融券业务融出资金	15,454,082,923.17	23,687,512,327.39
合计	<b>15,454,082,923.17</b>	<b>23,687,512,327.39</b>

(2) 按客户列示

项目	年末金额	年初金额
个人客户	15,131,582,992.32	23,046,440,273.93
机构客户	287,214,909.68	513,633,322.68
孖展融资	35,285,021.17	127,438,730.78
合计	<b>15,454,082,923.17</b>	<b>23,687,512,327.39</b>

(3) 按账龄分析列示

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	4,324,494,098.76	27.98	15,011,545,493.87	63.37
3-6 个月	1,351,463,759.50	8.75	3,238,836,877.25	13.67
6 个月以上	9,742,840,043.74	63.04	5,309,691,225.49	22.42
孖展融资	35,285,021.17	0.23	127,438,730.78	0.54
合计	<b>15,454,082,923.17</b>	<b>100.00</b>	<b>23,687,512,327.39</b>	<b>100.00</b>

(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	年末公允价值	年初公允价值
资金	2,089,720,376.56	2,497,712,504.24

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

债券	15,205,258.02	18,355,936.71
股票	41,128,420,631.64	67,714,150,411.71
基金	205,169,674.21	98,000,848.10
<b>合计</b>	<b>43,438,515,940.43</b>	<b>70,328,219,700.76</b>

(5) 截至2018年12月31日,融出资金业务中705,718,882.71元的债权收益权与相关金融机构签订了转让和回购协议,详见本财务报表附注“六、25”所述。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

项目	年末金额					
	公允价值			初始成本		
	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	27,248,012,045.89	240,000,000.00	27,488,012,045.89	27,328,394,149.87	240,000,000.00	27,568,394,149.87
基金	4,691,367,727.76	2,007,617.91	4,693,375,345.67	4,623,319,624.98	2,000,009.72	4,625,319,634.70
股票	242,273,921.99		242,273,921.99	322,600,262.20		322,600,262.20
其他	2,071,903,319.05	148,000,000.00	2,219,903,319.05	2,075,944,410.96	148,000,000.00	2,223,944,410.96
<b>合计</b>	<b>34,253,557,014.69</b>	<b>390,007,617.91</b>	<b>34,643,564,632.60</b>	<b>34,350,258,448.01</b>	<b>390,000,009.72</b>	<b>34,740,258,457.73</b>

(续上表)

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

(2) 变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产详见本财务报表附注“六、61”所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 衍生金融资产和负债

(1) 明细情况

项目	年末金额		
	名义金额	非套期工具	
		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	1,927,314,073.64	834,327.91	32,590,245.93
<b>小计</b>	<b>1,927,314,073.64</b>	<b>834,327.91</b>	<b>32,590,245.93</b>
<b>其他衍生工具</b>			
股指期货合约	821,360,800.00		
黄金期货合约	32,723,700.00		
国债期货合约	1,065,479,300.00		
商品期货合约	12,699,365.00		
利率互换合约	2,880,000,000.00		
<b>小计</b>	<b>4,812,263,165.00</b>		
<b>合计</b>	<b>6,739,577,238.64</b>	<b>834,327.91</b>	<b>32,590,245.93</b>

(续上表)

项目	年初金额		
	名义金额	非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
<b>权益衍生工具</b>			
权益类收益互换	84,941,130.18	18,665,275.56	
股票期权合约	577,670,548.47	1,721,750.96	66,661,411.08
<b>小计</b>	<b>662,611,678.65</b>	<b>20,387,026.52</b>	<b>66,661,411.08</b>
<b>其他衍生工具</b>			
股指期货合约	223,154,140.00		
黄金期货合约	54,746,300.00		
国债期货合约	191,940,500.00		
<b>小计</b>	<b>469,840,940.00</b>		
<b>合计</b>	<b>1,132,452,618.65</b>	<b>20,387,026.52</b>	<b>66,661,411.08</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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

益)之间按抵销后的净额列示,为0元。

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	年末金额	年初金额
股票	5,748,506,860.54	10,394,223,066.65
债券	1,978,088,478.97	2,832,434,116.50
基金		15,286,600.00
减: 减值准备		
<b>合计</b>	<b>7,726,595,339.51</b>	<b>13,241,943,783.15</b>

(2) 按业务类别

项目	年末金额	年初金额
约定购回式证券	14,176,000.00	59,917,600.00
股票质押式回购	5,734,330,860.54	10,349,707,966.65
交易所回购业务	1,161,770,000.00	2,821,318,000.00
银行间市场回购业务	816,318,478.97	11,000,216.50
<b>合计</b>	<b>7,726,595,339.51</b>	<b>13,241,943,783.15</b>

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

剩余期限	年末金额	年初金额
1个月内(含1个月,下同)	1,115,902,760.54	593,111,966.67
1个月至3个月内	632,925,100.00	299,523,200.00
3个月至1年内	1,918,146,200.00	3,208,231,299.98
1年以上	2,081,532,800.00	6,308,759,100.00
<b>合计</b>	<b>5,748,506,860.54</b>	<b>10,409,625,566.65</b>

(4) 担保物情况

担保物类别	年末金额	年初金额
约定购回业务融出资金	26,538,922.00	119,183,632.00
质押回购业务融出资金	10,350,894,227.90	22,012,588,213.95
<b>合计</b>	<b>10,377,433,149.90</b>	<b>22,131,771,845.95</b>

(5) 截至2018年12月31日,股票质押回购业务中428,534,100.00元的收益权已与相关金融机构签订了转让和回购协议,详见本财务报表附注“六、25”所述。



方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 应收款项

项目	年末金额	年初金额
应收账款	3,630,679,072.88	1,135,895,832.96
应收票据	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,633,679,072.88</b>	<b>1,135,895,832.96</b>

(1) 应收账款类别明细情况

种类	年末金额			
	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	2,177,085,236.80	52.67	483,480,290.90	22.21
组合计提坏账准备	1,955,970,616.27	47.33	18,896,489.29	0.97
<b>合计</b>	<b>4,133,055,853.07</b>	<b>100.00</b>	<b>502,376,780.19</b>	<b>12.16</b>

(续上表)

种类	年初金额			
	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提坏账准备的应收账款	184,330,273.97	15.49	35,456,145.82	19.24
组合计提坏账准备	1,005,399,620.25	84.51	18,377,915.44	1.83
<b>合计</b>	<b>1,189,729,894.22</b>	<b>100.00</b>	<b>53,834,061.26</b>	<b>4.52</b>

其中, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	18,072,903.70	6,746,820.68	37.33	个别认定
单位 2	97,158,839.88	24,378,682.88	25.09	个别认定
单位 3	418,990,000.00	115,072,571.88	27.46	个别认定
单位 4	1,642,863,493.22	337,282,215.46	20.53	个别认定
<b>合计</b>	<b>2,177,085,236.80</b>	<b>483,480,290.90</b>	—	—

(2) 应收账款按账龄分析

账龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	3,557,906,776.78	86.09	336,482,760.95

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

账龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2年	427,745,255.27	10.35	116,122,365.65
2-3年	135,308,036.25	3.27	38,660,305.32
3-4年	10,363,948.50	0.25	9,379,512.00
5年以上	1,731,836.27	0.04	1,731,836.27
<b>合计</b>	<b>4,133,055,853.07</b>	<b>100.00</b>	<b>502,376,780.19</b>

(续上表)

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

(3) 应收账款按款项性质

项目	年末金额	年初金额
应收清算款项	1,759,204,897.07	174,181,279.88
应收期货业务保证金	63,193,498.48	224,484,880.70
应收手续费及佣金	95,204,852.81	165,915,971.03
应收融资融券款	1,642,863,493.22	405,575,121.29
应收资产管理费	19,339,987.69	16,728,861.93
应收基金管理费	12,988,503.34	15,816,406.46
应收股票质押式回购交易款	537,064,073.94	184,330,273.97
其他	3,196,546.52	2,697,098.96
<b>小计</b>	<b>4,133,055,853.07</b>	<b>1,189,729,894.22</b>
减: 坏账准备	502,376,780.19	53,834,061.26
<b>应收款项账面价值</b>	<b>3,630,679,072.88</b>	<b>1,135,895,832.96</b>

8. 应收利息

项目	年末金额	年初金额
债券投资	1,258,824,546.03	941,511,036.76
融资融券业务	314,180,999.56	905,951,401.12
存放金融同业	78,359,085.05	64,420,720.79

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
买入返售业务	105,776,934.02	89,222,599.79
其他	1,930,845.79	5,896,453.84
<b>合计</b>	<b>1,759,072,410.45</b>	<b>2,007,002,212.30</b>

9. 存出保证金

(1) 分类列示

项目	年末金额	年初金额
交易保证金	2,742,323,012.84	3,037,612,133.47
信用保证金	278,304,624.39	279,783,918.40
履约保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,022,627,637.23</b>	<b>3,319,396,051.87</b>

(2) 分币种列示

项目	年末金额			年初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
人民币	3,016,893,711.91	1.0000	3,016,893,711.91	3,313,683,104.22	1.0000	3,313,683,104.22
美元	470,000.00	6.8632	3,225,704.00	470,000.00	6.5342	3,071,074.00
港币	2,862,612.78	0.8762	2,508,221.32	3,160,514.00	0.8359	2,641,873.65
<b>合计</b>			<b>3,022,627,637.23</b>			<b>3,319,396,051.87</b>

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(续上表)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	11,599,140,809.31	7,806,582.00	11,591,334,227.31
可供出售权益工具			
按公允价值计量	10,856,628,228.97	14,019,833.94	10,842,608,395.03

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	3,555,936,405.52	54,990,386.42	3,500,946,019.10
<b>合计</b>	<b>26,011,705,443.80</b>	<b>76,816,802.36</b>	<b>25,934,888,641.44</b>

(2) 按投资品种类别列示

1) 以公允价值计量

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

(续上表)

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

2) 其他主要是本公司对证金公司的专户投资。根据公司与证金公司签订的相关合同,本集团与其他若干家证券公司于2015年7月及9月投资证金公司设立并管理的专户,该专户由本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险和分享投资收益,由证金公司进行统一运作与投资管理。截至2018年12月31日,本集团对该专户的投资成本为49.1677亿元。年末,本集团根据证金公司提供的估值报告确定年末公允价值。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 以成本计量

项目	年末金额		
	投资成本	减值准备	账面价值
非上市公司股权投资	3,725,513,533.37	64,794,326.42	3,660,719,206.95
<b>合计</b>	<b>3,725,513,533.37</b>	<b>64,794,326.42</b>	<b>3,660,719,206.95</b>

(续上表)

项目	年初金额		
	投资成本	减值准备	账面价值
非上市公司股权投资	3,536,105,172.65	54,990,386.42	3,481,114,786.23
其他	19,831,232.87		19,831,232.87
<b>合计</b>	<b>3,555,936,405.52</b>	<b>54,990,386.42</b>	<b>3,500,946,019.10</b>

(3) 年末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	8,042,511,945.60	28,491,058,715.11	36,533,570,660.71
公允价值	7,912,710,699.60	28,674,786,386.96	36,587,497,086.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-105,018,918.29	183,727,671.85	78,708,753.56
已计提减值金额	24,782,327.71		24,782,327.71

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	69,010,220.36	7,806,582.00	76,816,802.36
本年计提	20,566,433.77		20,566,433.77
其中: 从其他综合收益转入	10,762,493.77		10,762,493.77
本年减少		7,806,582.00	7,806,582.00
其中: 期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	89,576,654.13		89,576,654.13

(5) 融出证券

项目	年末公允价值	年初公允价值
融出证券	25,909,149.92	32,707,635.81
其中: 可供出售金融资产	<b>25,909,149.92</b>	<b>32,707,635.81</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。

(6) 变现受限制的可供出售金融资产详见本财务报表附注“六、61”所述。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

### 11. 持有至到期投资

#### (1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
债券	139,830,120.20	270,725,391.05
同业存单		295,890,500.00
<b>持有至到期投资合计</b>	<b>139,830,120.20</b>	<b>566,615,891.05</b>
减: 减值准备		
<b>合计</b>	<b>139,830,120.20</b>	<b>566,615,891.05</b>

注: 年末持有至到期投资的公允价值为140,694,030.00元。

#### (2) 年末重要的持有至到期投资

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
13 粤垦债	30,000,000.00	7.00%	7.00%	2019-11-15
13 鄂供销债	60,000,000.00	6.18%	6.51%	2019-10-10
14 南粤银行二级	50,000,000.00	6.00%	6.00%	2024-12-09
<b>合计</b>	<b>140,000,000.00</b>			

(3) 变现有限制的持有至到期投资详见本财务报表附注“六、61”所述。

### 12. 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
<b>年初金额</b>	<b>232,904,954.60</b>
本年变动	-85,500,981.40
其中: 固定资产净转入	-61,368,300.00
公允价值变动	-24,132,681.40
<b>年末金额</b>	<b>147,403,973.20</b>

年末投资性房地产的公允价值分别经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司评估并出具《房地产评估报告》(中铭评报字[2018]第10042号); 经湖南盛泰房地产评估有限公司评估并出具《房地产评估报告》(湘盛泰房评字[2018]第103号); 经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司评估并出具《房地产评估报告》(中铭评报字[2018]第10035号、中铭评报字[2018]第10020号、中铭评报字[2019]第10002号)。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**13. 固定资产**

(1) 账面价值

项目	年末金额	年初金额
固定资产原价	1,438,516,293.74	1,383,449,201.21
减: 累计折旧	910,429,000.37	892,551,953.64
固定资产减值准备		
<b>固定资产账面价值合计</b>	<b>528,087,293.37</b>	<b>490,897,247.57</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 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>							
年初金额	548,408,752.97	23,496,805.34	582,583,791.00	84,624,320.76	53,941,011.97	90,394,519.17	1,383,449,201.21
本年增加金额	71,456,656.52	264,060.72	67,566,280.31	824,822.52	5,434,785.37	4,572,608.94	150,119,214.38
1) 购置	14,245.70	264,060.72	67,566,280.31	824,822.52	5,434,785.37	4,572,608.94	78,676,803.56
2) 在建工程转入	10,074,110.82						10,074,110.82
3) 投资性房地产转入	61,368,300.00						61,368,300.00
本年减少金额	15,117,321.70	1,496,166.44	65,717,340.73	1,730,875.41	3,644,407.38	7,540,406.96	95,246,518.62
1) 处置或报废	12,063,634.20	1,496,166.44	65,717,340.73	1,730,875.41	3,644,407.38	5,453,239.88	90,105,664.04
2) 其他减少	3,053,687.50					2,087,167.08	5,140,854.58
外币报表折算差额			200,100.18		-5,470.11	-233.30	194,396.77
年末金额	604,748,087.79	22,264,699.62	584,632,830.76	83,718,267.87	55,725,919.85	87,426,487.85	1,438,516,293.74
<b>累计折旧</b>							
年初金额	311,176,365.30	19,103,528.85	396,184,317.91	70,163,932.88	42,596,885.68	53,326,923.02	892,551,953.64
本年增加金额	33,737,329.75	1,124,431.29	60,723,363.59	3,769,222.99	3,806,393.69	2,183,356.64	105,344,097.95
1) 计提	33,737,329.75	1,124,431.29	60,723,363.59	3,769,222.99	3,806,393.69	2,183,356.64	105,344,097.95
本年减少金额	11,460,452.49	1,248,605.01	62,704,865.05	1,678,949.15	3,339,831.83	7,108,077.46	87,540,780.99
1) 处置或报废	11,460,452.49	1,248,605.01	62,704,865.05	1,678,949.15	3,339,831.83	5,148,865.78	85,581,569.31
2) 其他减少						1,959,211.68	1,959,211.68
外币报表折算差额			67,293.93		6,160.58	275.26	73,729.77
年末金额	333,453,242.56	18,979,355.13	394,270,110.38	72,254,206.72	43,069,608.12	48,402,477.46	910,429,000.37
<b>账面价值</b>							
年末账面价值	<b>271,294,845.23</b>	<b>3,285,344.49</b>	<b>190,362,720.38</b>	<b>11,464,061.15</b>	<b>12,656,311.73</b>	<b>39,024,010.39</b>	<b>528,087,293.37</b>
年初账面价值	<b>237,232,387.67</b>	<b>4,393,276.49</b>	<b>186,399,473.09</b>	<b>14,460,387.88</b>	<b>11,344,126.29</b>	<b>37,067,596.15</b>	<b>490,897,247.57</b>



方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 尚未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
深圳福中路证券营业部房产	1,076,715.00	历史遗留问题, 未能办妥产权证书
深圳怡景路证券营业部房产	1,528,800.00	
<b>合计</b>	<b>2,605,515.00</b>	

14. 在建工程

工程名称	年末金额			年初金额		
	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	2,116,287.02		2,116,287.02	3,181,637.67		3,181,637.67
软件开发工程	1,242,825.87		1,242,825.87	15,615,183.29		15,615,183.29
<b>合计</b>	<b>3,359,112.89</b>		<b>3,359,112.89</b>	<b>18,796,820.96</b>		<b>18,796,820.96</b>

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
<b>账面原值</b>					
年初金额	543,267.00	390,786,371.80	73,615,496.12	3,935,892.30	468,881,027.22
本年增加金额		97,633,119.39			97,633,119.39
1) 购置		97,633,119.39			97,633,119.39
2) 在建工程转入					
本年减少金额	543,267.00	4,158,151.01			4,701,418.01
其中: 处置	543,267.00	4,158,151.01			4,701,418.01
外币报表折算差额		110,492.70		40,307.70	150,800.40
年末金额		484,371,832.88	73,615,496.12	3,976,200.00	561,963,529.00
<b>累计摊销</b>					
年初金额	388,653.43	257,461,180.74	36,427,406.06	835,892.30	295,113,132.53
本年增加金额	2,415.84	49,200,143.53			49,202,559.37
其中: 计提	2,415.84	49,200,143.53			49,202,559.37
本年减少金额	391,069.27	4,069,102.55			4,460,171.82
其中: 处置	391,069.27	4,069,102.55			4,460,171.82
外币报表折算差额		30,987.69		40,307.70	71,295.39
年末金额		302,623,209.41	36,427,406.06	876,200.00	339,926,815.47
<b>减值准备</b>					
年初金额			6,725,389.31	650,000.00	7,375,389.31
本年增加金额					
其中: 计提					
年末金额			6,725,389.31	650,000.00	7,375,389.31
<b>账面价值</b>					
年末账面价值		<b>181,748,623.47</b>	<b>30,462,700.75</b>	<b>2,450,000.00</b>	<b>214,661,324.22</b>
年初账面价值	<b>154,613.57</b>	<b>133,325,191.06</b>	<b>30,462,700.75</b>	<b>2,450,000.00</b>	<b>166,392,505.38</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 交易席位费

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价:</b>				
上海交易所	49,781,746.16			49,781,746.16
其中: A 股	45,757,145.75			45,757,145.75
B 股	4,024,600.41			4,024,600.41
深圳交易所	23,833,749.96			23,833,749.96
其中: A 股	22,033,749.96			22,033,749.96
B 股	1,800,000.00			1,800,000.00
<b>小计</b>	<b>73,615,496.12</b>			<b>73,615,496.12</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	10,935,511.17			10,935,511.17
其中: A 股	10,035,511.17			10,035,511.17
B 股	900,000.00			900,000.00
<b>小计</b>	<b>36,427,406.06</b>			<b>36,427,406.06</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	2,632,483.33			2,632,483.33
其中: A 股	2,332,483.33			2,332,483.33
B 股	300,000.00			300,000.00
<b>小计</b>	<b>6,725,389.31</b>			<b>6,725,389.31</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			10,265,755.46
其中: A 股	9,665,755.46			9,665,755.46
B 股	600,000.00			600,000.00
<b>合计</b>	<b>30,462,700.75</b>			<b>30,462,700.75</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
		本年企业合并形成	企业合并转入		
方正中期期货	224,832,662.91				224,832,662.91
中国民族证券	4,298,561,093.27			359,581.69	4,298,201,511.58
<b>合计</b>	<b>4,523,393,756.18</b>			<b>359,581.69</b>	<b>4,523,034,174.49</b>

(2) 商誉减值准备

形成商誉的事项	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
		计提	企业合并		
中国民族证券并购营业部形成的商誉	359,581.69			359,581.69	
<b>合计</b>	<b>359,581.69</b>			<b>359,581.69</b>	

(3) 本年减少商誉系中国民族证券2000年以前收购营业部时产生。因其对应的资产组已不存在,经民族证券履行内部审批程序后,对该部分商誉予以核销,同时减少其对应的减值准备。

(4) 年末,公司管理层对商誉进行减值测试。公司管理层在进行减值测试估值时,主要参照可比交易案例的市净率指标,并考虑相关影响因素,对含有商誉资产组的公允价值进行评估。民族证券含商誉资产组价值业经中联资产评估集团有限公司中联评报字[2019]第344号评估报告评估。经减值测试,截至2018年12月31日,商誉不存在减值。

17. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年购置增加	本年摊销	其他减少	年末金额
营业网点建设及租赁	211,124,079.54	64,843,810.77	28,803,517.16	826,890.19	246,337,482.96
其他	8,458,925.20	9,305,525.61	3,819,745.72	211,261.60	13,733,443.49
<b>合计</b>	<b>219,583,004.74</b>	<b>74,149,336.38</b>	<b>32,623,262.88</b>	<b>1,038,151.79</b>	<b>260,070,926.45</b>

18. 递延所得税资产和负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末金额		年初金额	
	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	1,124,787,695.60	281,092,420.12	675,159,141.50	168,686,285.27
可供出售金融资产公允价值变动	90,112.36	22,528.09		
预计负债	43,458,539.34	10,864,634.84	32,188,289.10	8,047,072.28

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	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
应付职工薪酬	135,347,776.67	33,836,944.18	181,563,190.73	44,175,050.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	68,719,065.74	17,179,766.44	286,189,744.95	71,547,436.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	11,030,006.40	2,757,501.60		
固定资产折旧	147,364,196.00	36,841,049.02	135,435,108.06	33,858,777.03
可供出售金融资产减值准备	53,012,714.13	9,013,178.54	42,250,220.36	6,322,555.09
无形资产摊销	43,544,987.15	10,886,246.79	41,946,978.67	10,486,744.67
可抵扣亏损	110,576,996.36	23,540,288.39		
长期应付职工薪酬	11,110,503.47	2,777,625.87	8,594,096.95	2,148,524.24
应付利息			5,428,849.32	1,357,212.33
无形资产减值准备	650,000.00	162,500.00	650,000.00	162,500.00
其他	124,459.94	31,114.99		
<b>合计</b>	<b>1,749,817,053.16</b>	<b>429,005,798.87</b>	<b>1,409,405,619.64</b>	<b>346,792,157.40</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,193,607.15	2,872,336.34	20,389,016.84	5,097,254.21
可供出售金融资产公允价值变动	78,798,865.92	19,699,716.48	375,010,944.05	93,752,736.05
投资性房地产	127,474,290.29	31,868,572.58	150,890,523.69	37,722,630.92
企业合并-固定资产及无形资产增值	265,285,512.75	66,321,378.19	265,285,512.75	66,321,378.19
衍生金融工具	4,119,855.03	1,029,963.76	17,035,284.21	4,258,821.05
其他	36,504,517.44	5,739,110.48		
<b>合计</b>	<b>526,376,648.58</b>	<b>127,531,077.83</b>	<b>828,611,281.54</b>	<b>207,152,820.42</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末金额		年初金额	
	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	126,121,253.16	302,884,545.71	195,867,615.52	150,924,541.88
递延所得税负债	126,121,253.16	1,409,824.67	195,867,615.52	11,285,204.90

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损	195,504,109.27	171,717,622.35
可抵扣暂时性差异	27,594,706.20	7,182,930.31
<b>合计</b>	<b>223,098,815.47</b>	<b>178,900,552.66</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	年末金额	年初金额
2018年		42,984,334.82
2019年	11,254,149.11	11,254,149.11
2020年	2,611,672.65	2,611,672.65
2021年	7,157,993.09	7,157,993.09
2022年	58,660,539.68	44,211,905.61
2023年	57,252,180.12	
<b>合计</b>	<b>136,936,534.65</b>	<b>108,220,055.28</b>

年末,香港子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为58,567,574.62元,依据当地税务相关法律法规,无相关到期年限规定。

19. 其他资产

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
预付款项	130,037,255.41	62,451,726.66
其他应收款	1,463,204,552.27	1,303,760,277.37
待摊费用	2,086,521.61	1,299,579.81
存货	5,142,092.01	11,605,828.04
其他	14,292,314.18	5,275,746.98
<b>合计</b>	<b>1,614,762,735.48</b>	<b>1,384,393,158.86</b>

(2) 预付款项

账龄	年末金额		年初金额	
	账面价值	比例(%)	账面价值	比例(%)
1年以内	126,686,762.61	97.42	58,027,733.85	92.92
1-2年	1,685,412.56	1.30	4,404,712.81	7.05
2-3年	1,651,448.24	1.27	18,280.00	0.03
3年以上	13,632.00	0.01	1,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>130,037,255.41</b>	<b>100.00</b>	<b>62,451,726.66</b>	<b>100.00</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	1,790,064,263.48	85.94	571,014,263.48	31.90
组合计提坏账准备	292,868,392.26	14.06	48,713,839.99	16.63
<b>合计</b>	<b>2,082,932,655.74</b>	<b>100.00</b>	<b>619,728,103.47</b>	<b>29.75</b>

(续上表)

种类	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	1,790,094,358.48	93.26	571,044,358.48	31.90
组合计提坏账准备	129,305,799.47	6.74	44,595,522.10	34.49
<b>合计</b>	<b>1,919,400,157.95</b>	<b>100.00</b>	<b>615,639,880.58</b>	<b>32.07</b>

2) 按账龄分析

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

(续上表)

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 其他应收款款项性质分类情况

项目	年末金额	年初金额
20.5亿元涉案款项	1,741,500,000.00	1,741,500,000.00
押金	47,522,890.42	47,058,845.51
保证金	7,050,042.41	7,158,207.20
预付供应商款项	108,388,185.66	47,479,361.49
员工借支及往来款	22,671,029.90	11,402,238.98
垫付款项及其他	155,800,507.35	64,801,504.77
<b>小计</b>	<b>2,082,932,655.74</b>	<b>1,919,400,157.95</b>
减: 减值准备	619,728,103.47	615,639,880.58
<b>合计</b>	<b>1,463,204,552.27</b>	<b>1,303,760,277.37</b>

20. 资产减值准备

项目	年初金额	本年计提	本年减少		年末金额
			转回	转销	
坏账准备	671,562,625.26	548,823,050.84	97,825,851.44	454,941.00	1,122,104,883.66
可供出售金融资产减值准备	76,816,802.36	20,566,433.77		7,806,582.00	89,576,654.13
无形资产减值准备	7,375,389.31				7,375,389.31
商誉减值准备	359,581.69			359,581.69	
<b>合计</b>	<b>756,114,398.62</b>	<b>569,389,484.61</b>	<b>97,825,851.44</b>	<b>8,621,104.69</b>	<b>1,219,056,927.10</b>

21. 短期借款

项目	年末金额	年初金额
信用借款	39,429,000.00	167,180,000.00
<b>合计</b>	<b>39,429,000.00</b>	<b>167,180,000.00</b>

22. 应付短期融资款

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
短期公司债	1,540,000,000.00	4,000,000,000.00
收益凭证	7,170,000.00	2,388,070,000.00
<b>合计</b>	<b>1,547,170,000.00</b>	<b>6,388,070,000.00</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
18方正F2	1,540,000,000.00	2018-7-10	365	1,540,000,000.00	5.80%
<b>合计</b>	<b>1,540,000,000.00</b>			<b>1,540,000,000.00</b>	

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 短期公司债利息支付情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
17 方正 D1	100,291,506.85	118,908,493.15	219,200,000.00	
18 方正 F2		42,824,657.52		42,824,657.52
<b>合计</b>	<b>100,291,506.85</b>	<b>161,733,150.67</b>	<b>219,200,000.00</b>	<b>42,824,657.52</b>

(4) 收益凭证

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
金添利 C 系列	738,070,000.00		730,900,000.00	7,170,000.00
金添利 D 系列	1,650,000,000.00		1,650,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,388,070,000.00</b>		<b>2,380,900,000.00</b>	<b>7,170,000.00</b>

年末,公司未到期收益凭证的收益率为5.3%。

23. 拆入资金

(1) 明细情况——按金融机构

项目	年末金额	年初金额
银行金融机构拆入	700,000,000.00	
非银行金融机构拆入	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中:转融通融入资金	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,700,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>

(2) 转融通融入资金剩余期限

项目	年末金额	年初金额
1个月以内	1,000,000,000.00	
1个月以上至3个月内		2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>

24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	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	
	年末金额	年初金额
结构化主体中其他投资者享有份额	16,752,716,393.92	18,955,738,156.06
收益凭证	633,000,006.40	
<b>合计</b>	<b>17,385,716,400.32</b>	<b>18,955,738,156.06</b>

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

项目	年末金额	年初金额
债券	21,130,573,768.61	15,080,424,012.22



方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

收益权转让	782,000,000.00	6,582,000,000.00
<b>合计</b>	<b>21,912,573,768.61</b>	<b>21,662,424,012.22</b>

(2) 按业务类型

项目	年末金额	年初金额
债券质押式回购	20,633,994,946.69	14,136,294,614.96
债券买断式回购业务	98,836,821.92	502,195,397.26
报价回购业务	397,742,000.00	441,934,000.00
场外协议回购业务	782,000,000.00	6,582,000,000.00
<b>合计</b>	<b>21,912,573,768.61</b>	<b>21,662,424,012.22</b>

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	年末金额		年初金额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月,下同)	340,669,000.00	2.20%-6.00%	367,823,000.00	2.20%-4.90%
1个月至3个月内	30,099,000.00		21,535,000.00	
3个月至1年内	26,974,000.00		52,576,000.00	
<b>合计</b>	<b>397,742,000.00</b>		<b>441,934,000.00</b>	

(4) 担保物情况

项目	年末金额	年初金额
债券质押式回购	24,219,812,857.04	16,186,831,784.67
债券质押式报价回购	808,925,500.00	1,055,287,045.80
融资融券收益权回购	705,718,882.71	5,970,980,901.57
股票质押式回购	428,534,100.00	3,595,331,680.00
<b>合计</b>	<b>26,162,991,339.75</b>	<b>26,808,431,412.04</b>

26. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
个人	16,140,810,989.41	19,622,520,120.15
机构	1,393,120,020.27	1,252,732,002.14
<b>合计</b>	<b>17,533,931,009.68</b>	<b>20,875,252,122.29</b>

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	年末金额			年初金额		
	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	83,558,100.36	6.8632	573,475,954.39	81,224,180.20	6.5342	530,735,038.26
港币	157,657,448.10	0.8762	138,139,456.03	278,083,176.32	0.8359	232,449,727.09

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

新台币	24,860,096.00	0.2220	5,518,941.31		
英镑	629.11	8.6762	5,458.28		
合计			<b>717,139,810.01</b>		<b>763,184,765.35</b>

27. 信用交易代理买卖证券款

项目	年末金额	年初金额
个人	2,342,505,207.16	2,585,427,052.45
机构	147,462,346.05	143,123,219.03
合计	<b>2,489,967,553.21</b>	<b>2,728,550,271.48</b>

28. 代理承销证券款

项目	年末金额	年初金额
债券		59,258,000.00
其中：企业债券		59,258,000.00
合计		<b>59,258,000.00</b>

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	889,240,118.53	2,375,752,551.58	2,516,735,572.86	748,257,097.25
离职后福利—设定提存计划	4,188,586.42	188,954,707.75	188,949,985.42	4,193,308.75
合计	<b>893,428,704.95</b>	<b>2,564,707,259.33</b>	<b>2,705,685,558.28</b>	<b>752,450,406.00</b>

(2) 短期薪酬明细情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	868,928,048.95	2,065,656,515.41	2,204,488,585.82	730,095,978.54
职工福利费		20,812,742.44	20,812,742.44	
社会保险费	1,877,956.18	103,678,323.53	103,483,517.88	2,072,761.83
其中：医疗保险费	1,722,273.28	93,490,661.86	93,302,159.11	1,910,776.03
工伤保险费	56,442.67	3,114,037.75	3,123,820.44	46,659.98
生育保险费	99,240.23	7,073,623.92	7,057,538.33	115,325.82
住房公积金	1,125,503.72	120,097,582.64	120,977,304.20	245,782.16
工会经费和职工教育经费	16,888,958.11	37,740,128.37	39,805,111.60	14,823,974.88
其他	419,651.57	27,767,259.19	27,168,310.92	1,018,599.84
合计	<b>889,240,118.53</b>	<b>2,375,752,551.58</b>	<b>2,516,735,572.86</b>	<b>748,257,097.25</b>

(3) 设定提存计划明细情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	3,994,982.53	181,768,551.06	181,754,006.71	4,009,526.88

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

失业保险费	193,603.89	7,018,585.57	7,028,407.59	183,781.87
其他		167,571.12	167,571.12	
<b>合计</b>	<b>4,188,586.42</b>	<b>188,954,707.75</b>	<b>188,949,985.42</b>	<b>4,193,308.75</b>

**30. 应交税费**

项目	年末金额	年初金额
代扣代缴个人所得税	39,894,428.67	26,719,383.33
企业所得税	-35,607,407.41	-6,276,659.87
增值税	91,872,139.09	22,874,090.96
城市维护建设税	6,401,448.63	1,378,467.36
教育费附加	4,576,415.85	1,022,267.06
房产税	148,001.53	223,417.40
土地使用税	5,802.23	5,367.77
印花税	37,252.19	393,800.70
其他	51,296,744.65	1,652,970.16
<b>合计</b>	<b>158,624,825.43</b>	<b>47,993,104.87</b>

**31. 应付款项**

项目	年末金额	年初金额
应付货币保证金	7,552,377,783.73	7,684,802,094.57
期货风险准备金	157,728,181.61	142,204,324.18
权益类收益互换保证金		43,802,436.15
应付清算款	38,489,456.97	85,418,518.72
结构化产品应付利润	253,990,409.59	335,349,039.53
应付手续费	849,420.82	8,344,084.01
应付现金股利款	3,998,894.58	3,989,268.39
应付客户约定购回式证券资金	5,858,691.19	5,244,333.15
应付资产及服务购置款	981,030.41	1,345,896.84
期货投资者保障基金	503,232.16	450,153.21
其他	107,721,463.48	140,302,959.91
<b>合计</b>	<b>8,122,498,564.54</b>	<b>8,451,253,108.66</b>

**32. 应付利息**

项目	年末金额	年初金额
应付债券利息支出	1,318,884,333.25	785,426,736.04
应付短期融资款利息支出	43,304,186.98	177,960,328.29
卖出回购利息支出	43,506,604.03	44,942,496.87
客户资金利息支出	6,276,372.31	6,333,529.10
拆入资金利息支出	1,288,944.44	16,275,000.00
其中：转融通融入资金	800,000.00	16,275,000.00
其他	3,431.61	62,719.98
<b>合计</b>	<b>1,413,263,872.62</b>	<b>1,031,000,810.28</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

33. 预计负债

项目	年末金额	年初金额	形成原因
未决诉讼	43,458,539.34	32,188,289.10	债务纠纷
<b>合计</b>	<b>43,458,539.34</b>	<b>32,188,289.10</b>	

未决诉讼情况详见本附注“十一、4”所述。

34. 应付债券

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
次级债	20,760,000,000.00	20,120,000,000.00
公司债	3,460,000,000.00	
收益凭证	10,366,420,000.00	6,350,160,000.00
境外企业金融债	1,372,644,243.57	
<b>合计</b>	<b>35,959,064,243.57</b>	<b>26,470,160,000.00</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
14 方正债[注 1]	3,000,000,000.00	2014-4-28	2019-4-28	7.00%
16 方正 C1[注 2]	10,000,000,000.00	2016-2-19	2021-2-19	4.43%
16 方正 C2[注 2]	3,000,000,000.00	2016-10-28	2019-10-28	3.80%
17 方正 C1[注 3]	1,900,000,000.00	2017-9-19	2020-9-19	5.70%
17 方正 C2[注 4]	2,220,000,000.00	2017-10-12	2020-10-12	5.70%
18 方正 C1[注 5]	640,000,000.00	2018-1-29	2020-1-29	6.30%
18 方正 F1[注 6]	2,000,000,000.00	2018-5-29	2020-5-29	6.08%
18 方正 F3[注 7]	1,460,000,000.00	2018-7-10	2020-7-10	6.10%
FNDCHK[注 8]	1,372,644,243.57	2018-11-16	2020-11-16	6.90%
<b>合计</b>	<b>25,592,644,243.57</b>			

(续上表)

债券名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
14 方正债[注 1]	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
16 方正 C1[注 2]	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00
16 方正 C2[注 2]	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
17 方正 C1[注 3]	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00
17 方正 C2[注 4]	2,220,000,000.00			2,220,000,000.00
18 方正 C1[注 5]		640,000,000.00		640,000,000.00
18 方正 F1[注 6]		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
18 方正 F3[注 7]		1,460,000,000.00		1,460,000,000.00

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

债券名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
FNDSHK[注8]		1,372,644,243.57		1,372,644,243.57
合计	20,120,000,000.00	5,472,644,243.57		25,592,644,243.57

[注1]根据《关于核准方正证券股份有限公司发行次级债券的批复》(证监许可[2014]226号),公司于2014年4月28日发行5年期面值总额为30亿元的次级债券,到期日为2019年4月28日,票面利率为7.00%,本次债券为无担保债券。

[注2]公司于2016年2月19日发行了5年期面值总额为100亿元的2016年度第一期次级债券,到期日为2021年2月19日,票面利率为4.43%,本公司有权选择于第三年末赎回债券,债券为无担保债券,公司已在第三年行使赎回权。公司于2016年10月28日发行了3年期面值总额为30亿元的2016年度第二期次级债券,到期日为2019年10月28日,票面利率为3.8%,债券为无担保债券。

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

[注4]据上海证券交易所《关于对方正证券股份有限公司2016年非公开发行次级债券无异议的函》(上证函[2016]1917号),公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币300亿元(含300亿元)的次级债券。方正证券2017年非公开发行次级债券(第二期)发行总额为人民币22.2亿元,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5]根据上海证券交易所于2017年11月27日签发《关于对方正证券股份有限公司2017年非公开发行次级债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2017]1295号),公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过200亿元(含人民币200亿元)的次级债券。2018年实际发行规模6.40亿元,发行日期为2018年1月29日,到期日为2020年1月29日,票面利率为6.30%,本次债券为无担保债券。

[注6]根据上海证券交易所于2018年3月23日签发的《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2018]308号),公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过200亿元(含人民币200亿元)的公司债券。方正证券2018年非公开发行公司债券(第一期)发行总额为人民币20亿元,到期日为2020年5月29日,票面利率为6.08%,本次债券为无担保债券。

[注7]根据上海证券交易所《关于对方正证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2018]308号),公司获准向合格投资者非公开发行面值不超过人民币200亿元(含200亿元)的次级债券。2018年方正F3实际发行规模14.6亿元,到期日为2020年7月10日,最终票面利率为6.1%,上述债券为无担保债券。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (3) 已发行收益凭证

年末,公司未到期收益凭证的收益率为5.2-6.3%,其中8,189,320,000.00元将于1年内到期。

## 35. 长期应付职工薪酬

项目	年末金额	年初金额
其他长期福利	11,062,720.19	11,079,697.73
<b>合计</b>	<b>11,062,720.19</b>	<b>11,079,697.73</b>

## 36. 其他负债

### (1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
其他应付款	381,828,923.17	223,808,708.08
预收账款	23,567,557.48	10,275,384.45
递延收益	35,917,333.02	43,517,299.69
应付股利	6,967,867.48	6,967,867.48
代理兑付债券款	4,528,266.60	4,528,266.60
<b>合计</b>	<b>452,809,947.75</b>	<b>289,097,526.30</b>

### (2) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
证券投资者保护基金	25,264,182.66	71,424,763.65
购买商品及服务款	109,773,180.92	34,089,906.98
押金及保证金	5,933,636.01	6,214,041.42
代收代扣款	3,086,423.28	5,212,631.64
应付借款本息	134,647,500.00	
其他	103,124,000.30	106,867,364.39
<b>合计</b>	<b>381,828,923.17</b>	<b>223,808,708.08</b>

### (3) 递延收益

#### 1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额	形成原因
政府补助	35,917,333.02	43,517,299.69	高新园区补助
<b>合计</b>	<b>35,917,333.02</b>	<b>43,517,299.69</b>	

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 政府补助明细

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
办公楼购置等	43,517,299.69	22,679,400.00	30,279,366.67	35,917,333.02	与资产相关
政府重点金融企业落户奖励项目		3,000,000.00	3,000,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>43,517,299.69</b>	<b>25,679,400.00</b>	<b>33,279,366.67</b>	<b>35,917,333.02</b>	

37. 股本

项目	年初金额	本年增减变动(减少以“-”表示)					年末金额
		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>

38. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	16,376,028,946.43			16,376,028,946.43
<b>合计</b>	<b>16,376,028,946.43</b>			<b>16,376,028,946.43</b>

39. 库存股

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
库存股		49,840,082.87		49,840,082.87
<b>合计</b>		<b>49,840,082.87</b>		<b>49,840,082.87</b>

注：详见本财务报表附注“十五、(四)”所述。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 其他综合收益

项目	年初金额	本年发生额					年末金额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	298,662,789.90	333,920,715.37	615,179,477.38	-74,075,547.66	-204,920,382.24	-2,262,832.11	93,742,407.66
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	278,982,230.24	318,877,286.89	615,179,477.38	-74,075,547.66	-219,963,810.72	-2,262,832.11	59,018,419.52
投资性房地产初始确认公允价值大于账面金额	30,226,904.36						30,226,904.36
外币财务报表折算差额	-10,546,369.42	15,043,428.48			15,043,428.48		4,497,059.06
其他	24.72						24.72
<b>其他综合收益合计</b>	<b>298,662,789.90</b>	<b>333,920,715.37</b>	<b>615,179,477.38</b>	<b>-74,075,547.66</b>	<b>-204,920,382.24</b>	<b>-2,262,832.11</b>	<b>93,742,407.66</b>



方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**41. 盈余公积**

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	1,224,876,062.41	127,494,392.20		1,352,370,454.61
<b>合计</b>	<b>1,224,876,062.41</b>	<b>127,494,392.20</b>		<b>1,352,370,454.61</b>

**42. 一般风险准备**

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一般风险准备	1,669,147,445.02	173,856,887.43		1,843,004,332.45
交易风险准备	1,581,809,395.99	149,982,848.74		1,731,792,244.73
<b>合计</b>	<b>3,250,956,841.01</b>	<b>323,839,736.17</b>		<b>3,574,796,577.18</b>

**43. 未分配利润**

项目	本年金额	上年金额
<b>年初未分配利润</b>	<b>8,046,092,905.46</b>	<b>6,999,462,461.90</b>
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	661,365,890.51	1,452,957,913.42
减: 提取法定盈余公积	127,494,392.20	109,891,059.07
提取一般风险准备	323,839,736.17	296,254,704.45
减: 对所有者(或股东)的分配	82,321,013.95	
其他变动	-53,595.08	181,706.34
<b>年末未分配利润</b>	<b>8,173,857,248.73</b>	<b>8,046,092,905.46</b>

**44. 少数股东权益**

子公司名称	年末金额	年初金额
瑞信方正	284,287,101.63	296,121,457.27
方正中期期货	114,330,265.06	104,166,571.62
方正富邦基金	163,508,966.30	84,843,411.74
方正和生投资	350,558,328.07	281,790,681.83
<b>合计</b>	<b>912,684,661.06</b>	<b>766,922,122.46</b>

**45. 手续费及佣金净收入**

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
<b>手续费及佣金收入</b>	<b>3,535,452,580.57</b>	<b>4,410,759,436.25</b>
证券经纪业务	2,398,613,027.99	3,165,321,014.89
其中: 代理买卖证券业务	2,093,782,977.72	2,861,875,634.07
交易单元席位租赁	258,640,074.77	273,101,349.97
代销金融产品业务	46,189,975.50	30,344,030.85
期货经纪业务	309,736,010.52	376,266,267.66

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资银行业务	339,550,826.17	403,784,304.65
其中: 证券承销业务	216,065,070.12	237,728,473.35
证券保荐业务	8,600,943.41	9,594,339.64
财务顾问业务	114,884,812.64	156,461,491.66
资产管理业务	376,669,457.87	317,346,227.71
基金管理业务	78,604,667.29	114,348,784.46
投资咨询业务	4,764,699.44	5,592,877.76
其他	27,513,891.29	28,099,959.12
<b>手续费及佣金支出</b>	<b>555,602,337.36</b>	<b>719,676,599.95</b>
证券经纪业务	476,114,842.91	643,318,110.33
其中: 代理买卖证券业务	475,749,353.36	643,156,208.03
代销金融产品业务	365,489.55	161,902.30
投资银行业务	4,536,922.53	12,624,184.67
其中: 证券承销业务	3,675,456.48	12,200,522.58
财务顾问业务	861,466.05	423,662.09
资产管理业务	40,549,931.08	27,236,560.79
其他	34,400,640.84	36,497,744.16
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>2,979,850,243.21</b>	<b>3,691,082,836.30</b>
其中: 财务顾问业务净收入	114,023,346.59	156,037,829.57
—并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	3,632,075.48	9,162,264.14
—并购重组财务顾问业务净收入-其他	1,373,584.90	188,679.25
—其他财务顾问业务净收入	109,017,686.21	146,686,886.18

(2) 代销金融产品业务收入

项目	本年金额		上年金额	
	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	352,245,260,466.93	46,189,975.50	465,586,900,403.82	30,344,030.85
<b>合计</b>	<b>352,245,260,466.93</b>	<b>46,189,975.50</b>	<b>465,586,900,403.82</b>	<b>30,344,030.85</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
年末产品数量	80	624	46
年末客户数量	196,957	624	256
其中: 个人客户	196,599	410	
机构客户	358	214	256
年初受托资金	33,502,637,278.63	267,263,307,561.24	20,796,490,761.59
其中: 自有资金投入	749,513,302.75		328,800,000.00

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
个人客户	25,474,510,743.22	2,590,857,828.93	
机构客户	7,278,613,232.66	264,672,449,732.31	20,467,690,761.59
年末受托资金	33,999,137,142.89	209,447,712,139.28	40,363,100,000.00
其中: 自有资金投入	692,312,746.59		942,000,000.00
个人客户	27,779,254,804.60	2,266,408,977.54	
机构客户	5,527,569,591.70	207,181,303,161.74	39,421,100,000.00
年末主要受托资产初始成本	33,534,636,820.07	212,889,988,255.25	40,405,328,805.71
其中: 股票	454,833,066.63	267,683,453.29	
基金	2,046,733,890.21	18,767,130,288.59	76,001,182.26
债券	22,963,649,054.85	11,143,869,968.86	
资产支持证券	2,500,770,987.32	8,176,388,882.80	
股指期货(套保)	37,868,920.20		
银行理财计划			
信托计划		46,073,209,215.83	
专项资产管理计划		198,500,000.00	
银行承兑汇票			
资产收益权		18,638,557,586.18	40,329,327,623.45
其他投资产品	5,530,780,900.86	109,624,648,859.70	
<b>当期资产管理业务净收入</b>	<b>149,944,085.73</b>	<b>102,006,995.47</b>	<b>84,168,445.59</b>

46. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
<b>利息收入</b>	<b>3,125,880,231.00</b>	<b>3,500,654,911.29</b>
存放金融同业利息收入	894,754,401.02	984,876,436.08
其中: 自有资金存款利息收入	230,678,775.59	276,166,065.94
客户资金存款利息收入	664,075,625.43	708,710,370.14
融资融券利息收入	1,634,753,990.36	1,737,558,965.93
买入返售金融资产利息收入	595,390,978.87	767,721,727.51
其中: 约定购回利息收入	2,164,507.81	6,646,735.78
股权质押回购利息收入	489,234,707.35	580,177,568.58
其他	980,860.75	10,497,781.77
<b>利息支出</b>	<b>3,012,288,650.11</b>	<b>2,893,211,927.84</b>
客户资金存款利息支出	105,975,080.00	115,969,088.52
卖出回购金融资产利息支出	835,993,556.48	934,201,693.00
其中: 报价回购利息支出	19,025,911.38	17,704,861.66
短期融资款利息支出	218,130,906.18	496,293,212.96
拆入资金利息支出	107,377,805.44	19,320,335.20
其中: 转融通利息支出	93,732,513.79	16,516,154.64

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
应付债券利息支出	1,740,114,138.12	1,323,221,719.06
客户结构化产品利息支出		
其他	4,697,163.89	4,205,879.10
<b>利息净收入</b>	<b>113,591,580.89</b>	<b>607,442,983.45</b>

**47. 投资收益**

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		<b>-15,636,004.13</b>
金融工具投资收益	<b>2,982,039,379.62</b>	<b>2,431,666,987.77</b>
其中: 持有期间取得的收益	<b>3,254,401,493.65</b>	<b>2,450,795,181.59</b>
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,806,168,767.30	1,558,785,695.54
—持有至到期投资	19,726,290.91	29,769,170.55
—可供出售金融资产	1,428,719,421.07	862,240,315.50
—衍生金融工具	-212,985.63	
处置金融工具取得的收益	<b>-272,362,114.03</b>	<b>-19,128,193.82</b>
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-625,319,635.02	-18,907,793.33
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-3,158,984.77	
—持有至到期投资	3,919,774.54	14,455,241.45
—可供出售金融资产	325,302,861.04	-16,163,245.89
—衍生金融工具	26,893,870.18	1,487,603.95
其他	<b>-61,358,984.81</b>	<b>-5,940,403.14</b>
<b>合计</b>	<b>2,920,680,394.81</b>	<b>2,410,090,580.50</b>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
北大医疗康复医院管理有限公司		-15,636,004.13
<b>合计</b>		<b>-15,636,004.13</b>

**48. 其他收益**

项目	本年金额	上年金额
政府补贴	44,523,245.85	1,613,164.94
个税返还	10,168,713.25	12,251,391.77
<b>合计</b>	<b>54,691,959.10</b>	<b>13,864,556.71</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

**49. 公允价值变动收益**

项目	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	208,559,339.19	-104,111,800.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-881,601,738.31	-760,348,393.20
按公允价值计量的投资性房地产	-24,132,681.40	-2,314,978.34
衍生金融工具	-14,564,002.89	18,251,527.95
<b>合计</b>	<b>-711,739,083.41</b>	<b>-848,523,644.40</b>

**50. 其他业务收入**

项目	本年金额	上年金额
租赁收入	4,886,446.76	12,473,918.60
咨询服务收入	3,342,239.90	2,071,559.67
商品现货交易收入	310,009,942.23	55,203,566.69
其他	18,441,648.61	18,760,622.59
<b>合计</b>	<b>336,680,277.50</b>	<b>88,509,667.55</b>

**51. 资产处置收益**

项目	本年金额	上年金额
资产处置	28,822,021.23	116,684.92
<b>合计</b>	<b>28,822,021.23</b>	<b>116,684.92</b>

**52. 税金及附加**

项目	本年金额	上年金额
营业税		943,195.61
城市维护建设税	22,477,097.24	23,583,470.67
教育费附加	16,096,912.46	17,037,201.97
其他	6,342,192.89	7,851,451.01
<b>合计</b>	<b>44,916,202.59</b>	<b>49,415,319.26</b>

**53. 业务及管理费**

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,568,165,003.80	2,580,755,357.97
租赁及物业费	336,746,815.93	332,297,017.07
折旧及摊销费	187,169,920.20	187,889,572.94
营销费用	187,607,923.01	149,583,985.19
咨询费	99,750,621.28	89,373,368.04
差旅费	82,976,490.72	77,099,538.55
邮电通讯费	81,624,899.92	72,506,972.60

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公杂费	43,480,344.37	46,621,603.60
证券投资者保护基金	41,863,334.60	142,426,360.23
其他	387,353,845.14	401,366,382.34
<b>合计</b>	<b>4,016,739,198.97</b>	<b>4,079,920,158.53</b>

54. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	450,997,199.40	43,951,590.21
可供出售金融资产减值损失	20,566,433.77	29,623,956.98
无形资产减值损失		650,000.00
<b>合计</b>	<b>471,563,633.17</b>	<b>74,225,547.19</b>

55. 其他业务成本

项目	本年金额	上年金额
商品现货交易成本	308,328,013.15	55,566,637.96
咨询服务费支出	107,004.40	
其他	5,364,385.42	146,748.59
<b>合计</b>	<b>313,799,402.97</b>	<b>55,713,386.55</b>

56. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	65,513.26	95,353.76	65,513.26
其中: 固定资产报废利得	65,513.26	95,353.76	65,513.26
政府补助	5,291,992.00	211,581,346.25	5,291,992.00
其他	3,286,464.28	9,972,027.16	3,286,464.28
<b>合计</b>	<b>8,643,969.54</b>	<b>221,648,727.17</b>	<b>8,643,969.54</b>

(2) 政府补助说明

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励及补贴	5,291,992.00	209,301,979.25	与收益相关
筹建办公楼财政补贴		2,279,367.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,291,992.00</b>	<b>211,581,346.25</b>	

57. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	769,311.22	3,728,999.60	769,311.22
其中: 固定资产及在建工程报废损失	769,311.22	1,465,412.28	769,311.22

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	46,676,275.00	2,901,251.00	46,676,275.00
未决诉讼	25,431,414.41	19,171,578.05	25,431,414.41
赔款及罚款支出	5,584,511.00	9,374,894.88	5,584,511.00
其他	52,031,816.74	2,109,894.08	52,031,816.74
<b>合计</b>	<b>130,493,328.37</b>	<b>37,286,617.61</b>	<b>130,493,328.37</b>

### 58. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	161,156,651.58	385,732,105.20
递延所得税费用	-87,759,836.40	48,301,739.33
<b>合计</b>	<b>73,396,815.18</b>	<b>434,033,844.53</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	753,725,560.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,431,390.02
子公司适用不同税率的影响	-3,633,325.05
调整以前期间所得税的影响	-4,619,294.27
非应税收入的影响	-143,009,819.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,310,837.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,035,727.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,267,578.98
其他	-1,386,279.51
<b>所得税费用</b>	<b>73,396,815.18</b>

### 59. 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、40”所述。

### 60. 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	本年金额	上年金额
处置持有至到期投资收到的现金	450,431,836.30	285,117,345.51
现货、仓单业务收入	14,759,192.27	55,203,566.69
存入交易所的保证金净额	296,768,414.64	

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
收到货币保证金净增加额		903,813,009.89
收到财政奖励及补贴	52,383,984.43	20,975,478.94
租赁、咨询收入	8,121,682.26	49,549,479.46
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净增加额		8,836,365,441.09
处置可供出售金融资产收到的现金		2,101,970,364.66
收到证券清算款增加的现金		191,979,204.17
冻结资金解冻		136,839,334.00
衍生金融工具收到的现金		87,416,478.41
收到代理承销证券款的净增加额		59,258,000.00
收到期货业务保证金净增加额	161,291,382.22	
收到商品期货款	6,463,736.03	
其他	24,212,143.88	25,136,651.88
<b>合计</b>	<b>1,014,432,372.03</b>	<b>12,753,624,354.70</b>

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现业务管理费及往来	1,371,448,767.12	1,121,290,162.18
存入交易所的保证金净额		888,079,234.43
赔偿支出		321,245,822.33
支付权益类互换保证金净增加额	43,802,436.15	177,298,460.37
支付的投资者保护基金	88,023,915.59	147,579,449.66
支付客户补偿款		37,748,144.27
支付商品期货款		11,605,828.04
罚款支出	1,145,443.12	585,403.40
购买可供出售金融资产支付的现金	12,923,287,617.22	
支付证券清算款净增加额	1,631,952,678.94	
捐赠支出	46,676,275.00	
购置衍生金融工具支付的现金	2,566,336.17	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净增加额	3,074,474,308.01	
支付应付货币保证金净增加额	132,424,310.84	
受限资产净增加额	30,283,647.00	
支付代理承销证券款净增加额	59,258,000.00	
结构化产品应付分配款净增加额	81,358,629.94	
其他	43,557,872.90	65,275,442.66
<b>合计</b>	<b>19,530,260,238.00</b>	<b>2,770,707,947.34</b>



方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回拆借款		19,602,667.12
其他		51,228,000.00
<b>合计</b>		<b>70,830,667.12</b>

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
短期公司债及收益凭证净减少额	202,670,000.00	1,270,000.00
股份回购	49,840,082.87	
<b>合计</b>	<b>252,510,082.87</b>	<b>1,270,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	680,328,744.88	1,452,587,320.89
加: 资产减值损失	471,563,633.17	74,225,547.19
固定资产折旧	105,344,097.95	110,927,574.27
无形资产摊销	49,202,559.37	43,592,123.76
长期待摊费用摊销	32,623,262.88	33,369,874.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(收益以“-”号填列)	-28,822,021.23	-116,684.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	703,797.96	1,370,058.52
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	711,739,083.41	848,523,644.40
利息支出	1,958,245,044.30	1,819,514,932.02
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-15,963.26	1,050,197.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-54,920,205.00	-75,803,400.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-82,191,113.38	43,905,186.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,568,723.02	4,396,553.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,150,461,797.50	-1,564,096,747.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,077,336,861.51	5,861,741,409.25
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,389,566,460.98</b>	<b>8,655,187,589.35</b>
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	33,936,592,218.82	36,765,086,412.06
减: 现金的年初余额	36,765,086,412.06	41,903,528,144.32
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,828,494,193.24</b>	<b>-5,138,441,732.26</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末金额	年初金额
现金	33,936,592,218.82	36,765,086,412.06
其中: 库存现金	385,649.04	415,755.26
可随时用于支付的银行存款	27,390,189,426.50	27,684,428,419.35
可随时用于支付的结算备付金	6,545,426,846.34	9,079,732,237.45
可随时用于支付的其他货币资金	590,296.94	510,000.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	33,936,592,218.82	36,765,086,412.06
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

年末,未作为现金及现金等价物的货币资金金额为62,403,467.57元,详见本附注“六、61”所述。

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	62,403,467.57	(1)
融出资金	705,718,882.71	(2)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,043,039,212.67	(3)
买入返售金融资产	428,534,100.00	(4)
可供出售金融资产	18,999,453,280.15	(5)
持有至到期投资	30,002,481.24	(6)
合计	26,269,151,424.34	

(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	年末金额
新股认购	新股认购款	30,800,000.00
一般风险准备定期存款	基金业务一般风险准备定期存款	31,603,467.57
合计		62,403,467.57

(2) 融出资金

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	年末金额
融资融券债权收益权	场外协议回购业务质押	705,718,882.71
合计		705,718,882.71

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	年末金额
债券	债券回购业务质押	6,040,444,830.17
股票	ST 股票	2,594,382.50
<b>合计</b>		<b>6,043,039,212.67</b>

(4) 买入返售金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	年末金额
股票质押式回购收益权	股票质押收益权转让	428,534,100.00
<b>合计</b>		<b>428,534,100.00</b>

(5) 可供出售金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	年末金额
债券	债券回购业务质押	18,148,835,166.87
债券	报价回购业务质押	808,925,500.00
股票	转融通担保证券	2,168,575.72
股票	融出证券	25,717,407.32
基金	融出证券	191,742.60
股票	历史遗留	3,609,887.64
基金	持有期限未满3年	10,005,000.00
<b>合计</b>		<b>18,999,453,280.15</b>

(6) 持有至到期投资

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	年末金额
债券	债券回购业务质押	30,002,481.24
<b>合计</b>		<b>30,002,481.24</b>

62. 受托客户资产管理业务

资产	年末金额	年初金额
银行存款	4,941,718,410.70	3,623,377,075.11
结算备付金	411,333,058.11	452,982,191.00
存出与托管客户资金	5,365,285.67	13,957,605.80
应收款项	2,478,779,837.27	2,264,343,109.00
受托投资	284,350,741,324.52	322,797,069,801.76
其中: 投资成本	286,829,953,881.03	324,895,838,782.67
已实现未结算损益	-2,479,212,556.51	-2,098,768,980.91
<b>受托资产合计</b>	<b>292,187,937,916.27</b>	<b>329,151,729,782.67</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

资产	年末金额	年初金额
负债与持有人权益		
受托资金	283,809,949,282.17	321,562,435,601.46
应付款项	8,377,988,634.10	7,589,294,181.21
受托负债合计	<b>292,187,937,916.27</b>	<b>329,151,729,782.67</b>

63. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中:港币	269,598,060.43	0.8762	236,221,820.54
美元	102,810,227.35	6.8632	705,607,152.36
加元	20,002.21	5.0381	100,773.13
欧元	25,390.64	7.8473	199,247.97
英镑	629.11	8.6762	5,458.28
日元	425,301.00	0.0619	26,326.13
<b>结算备付金</b>			
其中:港币	16,572,429.72	0.8762	14,520,762.92
美元	12,506,990.26	6.8632	85,837,975.55
<b>存出保证金</b>			
其中:港币	2,862,612.78	0.8762	2,508,221.32
美元	470,000.00	6.8632	3,225,704.00
<b>应收款项</b>			
其中:港币	313,928,434.85	0.8762	275,064,094.62
美元	159,650,748.78	6.8632	1,095,715,019.03
新台币	34,925,324.00	0.2220	7,753,421.93
<b>预付款项</b>			
其中:港币	10,376,955.87	0.8762	9,092,288.73
美元	3,750.00	6.8632	25,737.00
<b>其他应收款</b>			
其中:港币	5,748,534.20	0.8762	5,036,865.67
美元	7,660.66	6.8632	52,576.64
<b>应付款项</b>			
其中:港币	7,758,776.11	0.8762	6,798,239.63
美元	2,566,485.81	6.8632	17,614,305.41
<b>其他应付款</b>			
其中:港币	3,727,990.47	0.8762	3,266,465.25
美元	108,987.48	6.8632	748,002.87
<b>代理买卖证券款</b>			
其中:美元	83,558,100.36	6.8632	573,475,954.39
港币	157,657,448.10	0.8762	138,139,456.03

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新台币	24,860,096.00	0.2220	5,518,941.31
英镑	629.11	8.6762	5,458.28
<b>应付债券</b>			
其中:美元	200,000,000.00	6.8632	1,372,644,243.57

### (2) 境外经营实体

本公司2018年度合并报表中包含境外子公司方正证券(香港)金融控股有限公司,其外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算(1:0.8762港币);所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算,即对每月的发生额按照当月平均汇率进行折算,年度用月度相加而得。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 七、合并范围的变化

### 1. 新设子公司导致的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
First FZ Bond Limited	香港	英属维尔京群岛	特殊目的	7.83港币		100.00	新设

First FZ Bond Limited系方正证券(香港)金融控股有限公司于2018年9月13日出资设立。

### 2. 本年合并范围内新增或减少的结构化主体

#### (1) 本年新纳入合并范围的结构化主体

截至2018年12月31日,公司新纳入合并范围的结构化主体为凯石诚赢资产管理计划、联讯证券惠信67号定向资产管理计划、方正中期期货-银华博裕2号资产管理计划、方正中期多因子领航1号资产管理计划、方正中期稳盈1号资产管理计划、方正中期稳盈2号资产管理计划、方正中期-金启航1号资产管理计划、大成丰裕2号资产管理计划、巨杉方正寻乾量化5号私募基金。

#### (2) 本年不再纳入合并范围的结构化主体

截至2018年12月31日,因方正证券对民族金扬帆1号集合资产管理计划的持有份额降低,对其不控制,本报告期间不纳入合并范围。

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 重要的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
瑞信方正	北京	北京	股票和债券的承销与保荐。	66.70		设立
方正中期期货	湖南、北京、江苏	北京	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询；资产管理。	92.44		非同一控制下企业合并
方正富邦基金	北京	北京	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	66.70		设立
中国民族证券	北京、鞍山、乐山	北京	证券经纪、证券投资咨询、证券承销与保荐、证券自营、证券资产管理、融资融券、证券投资基金代销；保险兼业代理；为期货公司提供中间介绍业务。	100.00		非同一控制下企业合并

注：方正中期期货本年度持股比例由 90.62%增加至 92.44%，主要系方正证券对其进行增资所致。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
瑞信方正	33.30	-11,834,355.64		284,287,101.63
方正中期期货	7.56	10,163,693.44		114,330,265.06
方正富邦基金	33.30	-7,914,445.44		163,508,966.30

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	年末金额		年初金额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
瑞信方正	928,576,358.45	74,861,338.61	915,747,631.65	26,494,006.27
方正中期期货	9,927,328,887.92	8,295,659,356.23	9,264,318,433.26	8,153,800,612.18
方正富邦基金	546,104,577.64	55,086,660.90	329,280,673.50	74,495,653.33

(续上表)

子公司名称	本金额				上年金额			
	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
瑞信方正	180,713,471.24	-35,538,605.54	-35,538,605.54	-8,920,021.07	266,993,043.82	26,137,086.56	26,137,086.56	-24,918,227.99
方正中期期货	864,633,861.36	121,474,321.86	121,151,710.61	852,216,175.07	652,875,293.48	176,746,725.62	177,326,090.66	463,735,771.98
方正富邦基金	103,832,717.88	-17,135,452.32	-23,767,103.43	-234,937,298.05	133,395,557.58	-47,453,408.73	-43,559,767.39	-24,857,743.49

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 在联营企业中的权益

1. 联营企业财务信息

项目	年末金额/本年金额	年初金额/上年金额
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-17,682,964.46	-23,908,193.14
其他综合收益		
综合收益总额	-17,682,964.46	-23,908,193.14

2. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
北大医疗康复医院管理有限公司	8,272,189.01	17,682,964.46	25,955,153.47
合计	8,272,189.01	17,682,964.46	25,955,153.47

(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2018年12月31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271,641,692,133.70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	年末金额	
		账面价值	最大损失敞口
证券公司理财产品	可供出售金融资产	390,904,944.69	390,904,944.69
其他	可供出售金融资产	11,995,037.60	11,995,037.60
合计		402,899,982.29	402,899,982.29

3. 最大损失敞口的确定方法

截至2018年12月31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。



方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、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	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
资产:				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,505,232,599.37	18,075,600,415.32	62,731,617.91	34,643,564,632.60
(1) 交易性金融资产	16,505,232,599.37	17,687,600,415.32	60,724,000.00	34,253,557,014.69
债务工具投资	14,320,020,409.23	14,939,170,955.71	60,724,000.00	29,319,915,364.94
权益工具投资	242,273,921.99			242,273,921.99
基金投资	1,942,938,268.15	2,748,429,459.61		4,691,367,727.76
(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		388,000,000.00	2,007,617.91	390,007,617.91
债务工具投资		240,000,000.00		240,000,000.00
权益工具投资				
基金投资			2,007,617.91	2,007,617.91
其他		148,000,000.00		148,000,000.00
2.衍生金融资产		834,327.91		834,327.91
3.可供出售金融资产	19,202,172,087.09	17,385,324,999.47		36,587,497,086.56
(1) 债务工具投资	18,662,665,688.96	10,012,120,698.00		28,674,786,386.96
(2) 权益工具投资	103,692,782.13			103,692,782.13
(3) 基金投资	435,813,616.00	50,340,000.00		486,153,616.00
(4) 其他		7,322,864,301.47		7,322,864,301.47
4.投资性房地产		147,403,973.20		147,403,973.20
(1) 出租的建筑物		147,403,973.20		147,403,973.20
持续以公允价值计量的金融资产总额	35,707,404,686.46	35,609,163,715.9	62,731,617.91	71,379,300,020.27

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
负债:				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		17,385,716,400.32		17,385,716,400.32
2.衍生金融负债		32,590,245.93		32,590,245.93
持续以公允价值计量的负债总额		17,418,306,646.25		17,418,306,646.25

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

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

国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日,采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现,以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。股指期货、场外期权的公允价值是通过期权定价模型来确定的,标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。2018年,本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

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

第三层次公允价值计量的量化信息如下:

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
债券类投资	62,731,617.91	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

**方正证券股份有限公司财务报表附注**

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

(五) 持续以第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值间的调节信息

项目	年初余额	当期利得或损失总额		购买	出售	结算	转入第三层次	年末余额
		计入当期损益	计入其他综合收益					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,996,406.83	-2,780,000.00		2,007,617.91		-36,492,406.83		62,731,617.91
(1) 交易性金融资产	99,996,406.83	-2,780,000.00				-36,492,406.83		60,724,000.00
其中: 债券	99,996,406.83	-2,780,000.00				-36,492,406.83		60,724,000.00
其他								
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				2,007,617.91				2,007,617.91
其中: 债券								
其他				2,007,617.91				2,007,617.91
可供出售金融资产	2,713,418.00	126,043.44				-2,839,461.44		
其中: 债券	2,713,418.00	126,043.44				-2,839,461.44		
证券公司理财产品								
银行理财产品								
信托计划								
其他								
<b>合计</b>	<b>102,709,824.83</b>	<b>-2,653,956.56</b>		<b>2,007,617.91</b>		<b>-39,331,868.27</b>		<b>62,731,617.91</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**(六) 持续的公允价值计量项目, 本年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**

本年内各层级之间未发生转换。

**(七) 本年发生的估值技术变更及变更原因**

本年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:	年末金额
货币资金	27,453,568,840.05
结算备付金	6,545,426,846.34
融出资金	15,454,082,923.17
买入返售金融资产	7,726,595,339.51
应收款项	3,633,679,072.88
应收利息	1,759,072,410.45
存出保证金	3,022,627,637.23
可供出售金融资产	3,660,719,206.95
持有至到期投资	139,830,120.20
其他应收款	1,463,204,552.27
<b>金融负债:</b>	
应付短期融资款	1,547,170,000.00
卖出回购金融资产款	21,912,573,768.61
代理买卖证券款	17,533,931,009.68
信用交易代理买卖证券款	2,489,967,553.21
应付款项	8,122,498,564.54
应付利息	1,413,263,872.62
应付债券	35,959,064,243.57
其他应付款	381,828,923.17

**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

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北大方正集团有限公司	110,252.86			110,252.86

(4) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量(股)		持股比例(%)	
	年末数量	年初数量	年末比例	年初比例
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. 联营企业

本集团的联营企业情况, 参见本附注“八(二)”所述。

### 4. 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	同受最终控制方控制的公司
北京北大英华科技有限公司	同受最终控制方控制的公司
东莞市康赛物业管理有限公司	同受最终控制方控制的公司
东莞市三元盈晖投资发展有限公司	同受最终控制方控制的公司
北大资源集团文化艺术传播(北京)有限公司	同受最终控制方控制的公司
北大方正人寿保险有限公司	同受母公司控制的公司
北大方正投资有限公司	同受母公司控制的公司
北大方正物产集团有限公司	同受母公司控制的公司
北大方正物产集团(青岛)有限公司	同受母公司控制的公司
北大方正物产集团(上海)有限公司	同受母公司控制的公司
新加坡物产集团有限公司	同受母公司控制的公司
北大医疗产业集团有限公司	同受母公司控制的公司
北京北大方正电子有限公司	同受母公司控制的公司
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	同受母公司控制的公司
北京方正数码有限公司	同受母公司控制的公司
方正科技集团股份有限公司	同受母公司控制的公司
方正宽带网络服务有限公司	同受母公司控制的公司
京慧诚(上海)商贸有限公司	同受母公司控制的公司
上海京慧诚国际贸易有限公司	同受母公司控制的公司

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
方正国际软件有限公司	同受母公司控制的公司
方正国际软件(北京)有限公司	同受母公司控制的公司
北京怡健殿诊所有限公司	同受母公司控制的公司
北京盘古氏投资有限公司	其他
湖南方正证券汇爱公益基金会	其他

(二) 关联交易情况

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	本年金额	上年金额
北京大学	接受劳务	1,696,039.58	198,000.00
北京北大英华科技有限公司	购买商品	18,727.62	10,214.81
东莞市康赛物业管理有限公司	接受劳务	226,075.44	
东莞市三元盈晖投资发展有限公司	接受劳务	42,075.31	
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	8,578,305.50	3,988,584.91
北大医疗产业集团有限公司	接受劳务	353,115.48	
北大资源集团文化艺术传播(北京)有限公司	接受劳务	45,641.51	
北京北大方正电子有限公司	购买商品	166,943.75	
北京方正数码有限公司	购买商品	14,722,750.76	10,947,088.89
方正科技集团股份有限公司	接受劳务	153,662.30	
方正宽带网络服务有限公司	接受劳务	679,056.60	
北京怡健殿诊所有限公司	接受劳务	964,805.68	110,630.00
方正国际软件(北京)有限公司	购买商品		8,547.01

(2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
北大方正集团有限公司	提供劳务	14,256,000.00	3,143,698.12
北大方正人寿保险有限公司	提供劳务	760,531.81	1,519,467.90
北大方正物产集团有限公司	提供劳务	89,505.95	78,939.86
北大方正物产集团(青岛)有限公司	提供劳务	723.15	
北大方正物产集团(上海)有限公司	提供劳务	12,604.92	9,557.53
新加坡物产集团有限公司	提供劳务	2,890.53	
北京京慧诚国际贸易有限责任公司	提供劳务	34,155.25	9,427.90
京慧诚(上海)商贸有限公司	提供劳务	1,508.51	7,073.70
上海京慧诚国际贸易有限公司	提供劳务	559.29	25,998.57

方正证券股份有限公司财务报表附注


2018年1月1日至2018年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. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
北大方正投资有限公司	房屋	1,191,162.90	1,985,271.50
方正科技集团股份有限公司	房屋	2,559,028.70	2,559,028.70
北京盘古氏投资有限公司	房屋	70,438,196.57	70,438,196.57

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

2018年度,本公司向关键管理人员支付的薪酬总额为4,712.24万元(上年金额为5,735.62万元)。

5. 其他

2018年度,本集团向北京大学教育基金会“北京大学方正创新团队基金”捐赠15,000,000.00元;向湖南方正证券汇爱公益基金会捐赠29,045,000.00元。

(三) 关联方往来款余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末金额	
		账面余额	坏账准备
应收款项	北大方正集团有限公司	65,862.14	3,293.11
其他应收款	东莞市康赛物业管理有限公司	19,970.00	998.50
其他应收款	湖南方正证券汇爱公益基金会	4,800.00	240.00
其他应收款	北京方正数码有限公司	246,500.00	12,325.00
其他应收款	北京盘古氏投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
合计		12,337,132.14	12,016,856.61

(续上表)

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



## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付款项	北大方正物产集团有限公司	82,384,455.44	127,614,950.59
	北大方正物产集团(上海)有限公司	1,991,100.03	10,676,833.17
	北大方正物产集团(青岛)有限公司	9,239,768.31	
	新加坡物产集团有限公司	27,543,037.93	
	上海京慧诚国际贸易有限公司	2,230,026.21	20,807,032.24
	北京京慧诚国际贸易有限责任公司	12,924,189.16	30,940,817.29
	京慧诚(上海)商贸有限公司	17,763,551.42	1,000,000.01
其他应付款	方正国际软件有限公司	273,600.00	273,600.00
	北大方正集团有限公司	78,137.11	78,137.11
	北京方正数码有限公司	139,339.09	
	北大方正物产集团有限公司	134,647,500.00	
	北京怡健殿诊所有限公司		109,850.00
合计		<b>289,214,704.70</b>	<b>191,501,220.41</b>

## 十一、或有事项

### 1. 民族证券诉四川圣达债券交易合同纠纷

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

2017年1月，“12圣达债”持有人会议通过并签署《和解协议书》。2017年2月，因四川圣达集团有限公司未按期履行，民族证券通过债券受托管理人天津银行股份有限公司成都分行向四川省高级人民法院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. 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，

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

民族证券认购了面值 5,000 万元的该期债券。2017 年 2 月 27 日，本期中期票据的主承销商招商银行股份有限公司发布公告，载明：“14 山水 MTN001”应于 2017 年 2 月 27 日兑付本息，截至到期兑付日日终，山东山水未能按照约定筹措足额偿债资金，“14 山水 MTN001”不能按期足额偿付，已构成实质性违约。

山东山水未向中国民族证券支付本息等债务，已构成违约。中国民族证券向法院提交了民事起诉状，请求法院判令被告山东山水偿还本金 5,000 万元及相应的利息、违约金等债务。北京市第三中级人民法院于 2018 年 1 月予以立案受理。2018 年 5 月，民族证券与山东山水就债务分期偿还事项达成和解协议，北京市第三中级人民法院据此出具了《民事调解书》，该调解书已发生法律效力。截至本财务报告报出日，该调解书正在履行过程中。

### 3. 公司与杨丽杰等人股票质押执行案

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

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

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

### 4. 投资者诉公司及方正集团等证券虚假陈述责任纠纷案

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，

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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者因上述处罚,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。

2018年12月,长沙中院对部分投资者起诉的案件进行了开庭审理。2019年1月22日,公司收到长沙中院送达的共计249件案件的《民事判决书》[(2018)湘01民初142号等249案],长沙中院一审判决公司对249名原告投资者赔偿损失及承担案件受理费合计2,240万。针对长沙中院上述一审判决,公司、方正集团等案件当事人已向湖南高院提起上诉,截至本财务报告报出日,公司尚未收到二审开庭通知。

### 5. 公司诉蔡梦君融资融券交易纠纷案

2018年6月,蔡梦君与公司签订融资融券合同。2018年8月,蔡梦君融资融券信用账户维持担保比例跌破平仓线且未按约定进行追保,此后账户维持担保比例一直低于100%,账户担保物价值已经不足以偿还所欠公司债务,已构成违约。为维护债权,公司诉至长沙市天心区人民法院,请求法院依法判令被告蔡梦君立即偿还融资本金16,534,564.41元及融资费用、融资利息、罚息等债务。2018年8月,长沙市天心区人民法院对本案予以立案受理,2019年2月21日法院开庭审理本案,截至本报告披露之日,本案暂未判决。

截止2018年12月31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	289,350,761.86
1-2年	252,354,903.76
2-3年	168,404,600.92
3年以上	160,951,602.95
合计	871,061,869.49

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 股票质押纠纷案

2017年8月至9月期间，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，并由相关保证人提供了连带责任保证担保上述客户以其持有的摩登大道股票（以下简称“标的证券”）质押给公司进行融资，对应的质押股份数分别为7,040万股、3,200万股和1,760万股。

2018年8月至9月，广州瑞丰、林永飞、翁武强等融入方开展的股票质押式回购交易均发生了违约。公司根据公证处出具的《执行证书》等文件，依法向湖南省高级人民法院（以下简称“湖南高院”）申请了强制执行，要求各融入方及保证人等被执行人立即偿还欠付公司的融资本金及相应的利息、违约金、实现债权和质权的费用等全部债务。3起案件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。

2019年3月7日，公司收到湖南高院出具的《受理案件通知书》，湖南高院已受理公司对上述3起案件的执行申请，决定立案执行。目前上述案件均正在执行过程中。

#### 2. 为全资子公司中国民族证券提供净资本担保承诺

公司2019年1月23日第三届董事会第二十一次会议同意为中国民族证券提供10亿元人民币的净资本担保承诺，期限为一年，自中国民族证券完成减少注册资本的工商变更登记之日起生效。

2019年2月20日，公司第三届董事会第二十二次会议同意将公司为中国民族证券提供净资本担保承诺由中国民族证券完成减少注册资本的工商变更登记之日起生效调整为自本次董事会决议通过之日起生效。2019年3月21日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于方正证券为民族证券提供净资本担保承诺事项的复函》（机构部函[2019]650号），对公司向中国民族证券提供不超过10亿元人民币担保承诺无异议，公司为中国民族证券提供净资本担保承诺自该日起生效。

#### 3. 利润分配情况

经本公司第三届董事会第二十三次会议决议通过，以公司截至2018年12月31日总股本8,232,101,395股为基准，公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.26元（含税），共分配现金股利214,034,636.27元。

除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十四、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、可供出售金融资产以及因本集团经营直接产生的其他金融资产与负债,如应收款项、应付款项等。本集团因对金融工具的应用所产生的风险主要为信用风险、市场风险、流动性风险和操作风险等。

本集团依照《证券公司内部控制指引》、《证券公司全面风险管理规范》以及《证券公司流动性风险管理指引》等规定,建立了全面、系统的风险控制政策与程序,严格遵循规范化、计量化、系统化的原则,以实现风险的可测、可控、可承受,针对不同资产建立了审批、授权和责任承担制度,先后出台涵盖经营管理各个方面的规章制度。

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

(1) 风险识别: 辨别组织系统与业务系统中存在的风险以及关键监管指标。

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

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

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

##### 2. 风险治理组织架构

本集团的风险治理体系按分级管理模式进行:

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

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

(3) 执行委员会负责制定风险管理制度;建立健全公司全面风险管理的经营管理架构;制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案,并进行监督,根据董事会

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

的授权进行处理;定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况;建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系;建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制等。

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

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

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

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

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

### (二) 信用风险

信用风险主要是指交易对手未按照约定履行义务、履约可能性降低或信用品种由于信用评级降低等情形给资产价值造成损失的可能性,以及根据相关法律法规规定承担信用风险管理职责的行为。

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,本集团的信用风险控制主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。

截至2018年12月31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	年末比例	年初比例
融资融券业务客户平均维持担保比例	214.09%	256.92%
约定购回业务客户平均履约保障比例	168.93%	199.03%
股票质押回购业务客户平均履约担保比例	163.45%	212.19%

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对债券等金融产品投资的业务方面，本集团建立了较为完善的信用风险限额管理体系，包括持仓规模限额、信用评级要求、信用债组合久期、信用债个券集中度等指标，通过风险限额、信用评级、风险分类等手段，从投资产品、发行主体等不同层面进行信用风险把控。

截至2018年12月31日，本集团债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口如下：

货币单位：人民币万元

投资评级	年末金额	年初金额
国债、中央银行票据	178,057.56	150,664.75
金融债券、地方政府债	2,349,754.79	1,136,983.87
信用评级 AAA 级的信用债券	997,360.94	496,424.64
信用评级 AAA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	1,971,191.24	1,902,147.00
信用评级 BBB 级以下的信用债券	35,487.84	20,688.26
可转换债券	1,407.58	171.37
<b>债券投资信用风险敞口合计</b>	<b>5,533,259.95</b>	<b>3,707,079.89</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。

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

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

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

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值的变动而变动。截至2018年12月31日，信用风险敞口如下：

金融资产类别	年末金额	年初金额
银行存款及其他货币资金	27,453,183,191.01	27,717,058,239.92
结算备付金	6,545,426,846.34	9,079,732,237.45
融出资金	15,454,082,923.17	23,687,512,327.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,559,915,364.94	28,582,158,282.32

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产类别	年末金额	年初金额
衍生金融资产	834,327.91	20,387,026.52
买入返售金融资产	7,726,595,339.51	13,241,943,783.15
应收款项	3,633,679,072.88	1,135,895,832.96
应收利息	1,759,072,410.45	2,007,002,212.30
存出保证金	3,022,627,637.23	3,319,396,051.87
可供出售金融资产	30,812,069,471.81	14,035,689,862.21
持有至到期投资	139,830,120.20	566,615,891.05
其他资产中的金融资产	1,607,534,121.86	1,371,487,751.01
<b>信用风险敞口</b>	<b>127,714,850,827.31</b>	<b>124,764,879,498.15</b>

### (三) 流动风险

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

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

本集团一贯坚持资金的统一管理和运作,明确融资管理、现金流管理、内部资金转移定价等由资金运营中心统一负责。本集团通过监测流动性覆盖率、净稳定资金率、备用金、优质流动性资产储备等指标,确保维持充裕的优质流动性资产在正常及压力情景下能够覆盖未来一定时期的现金流缺口,防范出现流动性风险。截至2018年12月31日,本集团流动性覆盖率、净稳定资金率均符合监管标准。

本集团针对流动性风险控制指标所处不同区间,以及出现日间流动性风险等情况有针对性地分别制定了流动性风险应对预案,并组织流动性风险应急演练,完善本集团流动性风险应对机制,提升了本集团流动性风险应急能力。除根据协会统一情景开展流动性专项压力测试之外,本集团针对月度、年度资产负债配置计划、子公司增资、重大固定资产投资、对外担保等情况开展流动性压力测试,本集团根据压力测试结果优化资产负债配置。



方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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	年末金额						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	
短期借款		39,542,106.72					39,542,106.72
应付短期融资款		7,731,165.45	1,629,320,000.00				1,637,051,165.45
拆入资金	1,701,491,277.77						1,701,491,277.77
交易性金融负债		20,348,569.81	612,651,436.59				633,000,006.40
卖出回购金融资产	17,806,783,291.18	3,334,433,237.84	849,128,260.61				21,990,344,789.63
代理买卖证券款	17,533,931,009.68						17,533,931,009.68
代理承销证券款							
信用交易代理买卖证券款	2,489,967,553.21						2,489,967,553.21
应付款项	8,122,498,564.54						8,122,498,564.54
应付债券		11,595,846,575.34	14,775,886,595.82	12,586,356,320.19			38,958,089,491.35
其他	409,924,747.25						409,924,747.25
<b>金融负债合计</b>	<b>48,064,596,443.63</b>	<b>14,997,901,655.16</b>	<b>17,866,986,293.02</b>	<b>12,586,356,320.19</b>			<b>93,515,840,712.00</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

(续上表)

金融负债	年初金额						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	
短期借款		1,299,097.15	168,378,056.26				169,677,153.41
应付短期融资款		616,536,726.48	6,103,134,181.76	7,731,165.45			6,727,402,073.69
拆入资金		2,027,300,000.00					2,027,300,000.00
卖出回购金融资产	14,647,398,594.35	3,366,256,104.23	3,039,541,884.08	824,302,066.67			21,877,498,649.33
代理买卖证券款	20,875,252,122.29						20,875,252,122.29
代理承销证券款	59,258,000.00						59,258,000.00
信用交易代理买卖证券款	2,728,550,271.48						2,728,550,271.48
应付款项	8,451,253,108.66						8,451,253,108.66
应付债券		2,046,951,232.87	1,262,199,557.80	26,943,753,536.04			30,252,904,326.71
其他	238,612,359.13						238,612,359.13
<b>金融负债合计</b>	<b>47,000,324,455.91</b>	<b>8,058,343,160.73</b>	<b>10,573,253,679.90</b>	<b>27,775,786,768.16</b>			<b>93,407,708,064.70</b>

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

### (四) 市场风险

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

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

本集团还建立了压力测试机制,分析持仓头寸在极端情景冲击下的可能损失状况,这些极端情景包括:宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、特殊风险事件的发生等。压力测试是本集团市场风险管理中的重要组成部分,通过压力测试,可以更为突出地显示本集团在压力情境下的可能损失,用于衡量本集团整体的市场风险状态是否在预期范围之内。

#### 1. 利率风险

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

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

2018年,本集团管理层根据债券市场的走势及判断,在合理控制组合久期的条件下,适度增加了债券投资规模(按估值净价计算)。2018年12月31日,本集团债券修正久期及基点价值情况如下:

日期	持仓规模(万元)	修正久期(年)	基点价值(万元)
2018年12月31日	3,995,874.72	2.21	897.60
2017年12月31日	3,979,166.57	1.66	667.90

#### 2. 汇率风险

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

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

币种	年末金额		
	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	-739,795.89	-739,795.89
	-100个基点	739,795.89	739,795.89
港币	+100个基点	3,959,496.76	3,959,496.76
	-100个基点	-3,959,496.76	-3,959,496.76

(续上表)

币种	年初金额		
	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	1,011,250.56	1,011,250.56
	-100个基点	-1,011,250.56	-1,011,250.56
港币	+100个基点	3,113,872.03	3,113,872.03
	-100个基点	-3,113,872.03	-3,113,872.03

### 3. 权益类证券资产价格风险

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

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

本集团根据历史数据计算权益类证券的 VaR(置信水平为 99%，持有期为 1 个交易日)。虽然 VaR 分析是衡量市场风险的重要工具，但 VaR 模型主要依赖历史数据信息，因此存在一定限制，不一定能准确预测风险因素未来的变化，特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本集团 2018 年 12 月 28 日权益类证券持仓的 VaR 值为 0.05 亿元，VaR 大幅降低的主要原因系本集团权益投资对冲套保减少敞口。

本集团的价格风险敞口如下：

项目	年末金额		年初金额	
	公允价值	占净资产比例 (%)	公允价值	占净资产比例 (%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,643,564,632.60	89.60	34,438,487,074.80	90.16
其中：债券	27,488,012,045.89	71.09	26,056,242,588.99	68.22
基金	4,693,375,345.67	12.14	3,812,729,935.32	9.98
股票	242,273,921.99	0.63	2,031,290,934.86	5.32

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	公允价值	占净资产比例 (%)	公允价值	占净资产比例 (%)
其他	2,219,903,319.05	5.74	2,538,223,615.63	6.65
可供出售金融资产	36,587,497,086.56	94.63	22,433,942,622.34	58.73
其中: 债券	27,704,757,252.96	71.65	10,763,823,349.81	28.18
基金	486,153,616.00	1.26	247,768,367.89	0.65
股票	103,692,782.13	0.27	242,866,323.40	0.64
证券公司理财产品	406,082,044.69	1.05	2,356,261,810.60	6.17
银行理财产品			60,000,000.00	0.16
信托计划	2,111,373,934.93	5.46	2,411,647,999.09	6.31
资产支持证券化	970,029,134.00	2.51	827,510,877.50	2.17
其他	4,805,408,321.85	12.43	5,524,063,894.05	14.46
<b>合计</b>	<b>71,231,061,719.16</b>	<b>184.22</b>	<b>56,872,429,697.14</b>	<b>148.90</b>

截至2018年12月31日,若本集团持有的上述投资的公允价值上升5%且其他市场变量保持不变,本集团净资产将相应增加9.21%(2017年:7.44%);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9.21%(2017年:7.44%)。

### (五) 操作风险

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

为有效管理操作风险,报告期内,本集团通过明确操作风险管理政策、完善内部控制机制,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:

本集团制定了明确的操作风险管理政策并积极执行。一方面,本集团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,并分解至各控股子公司;另一方面,本集团根据内外部政策变化和本集团管理实际,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。

本集团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。

本集团建立了合理的绩效考评机制并严格落实。本集团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、每位员工积极践行操作风险管理职责。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团培育了稳健的风险管理文化并不断推进。本集团尤为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《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,在本集团全面树立了“风险管理人人有责”、“人人都是风险官”的风险管理理念。

### 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

2018年1月1日至2018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. 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息

项目	本金额						
	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	4,670,835,080.12	1,205,207,328.42	508,144,246.05	395,058,583.62	220,378,497.57	-1,277,030,379.19	5,722,593,356.59
其中: 手续费及佣金净收入	1,847,028,651.18	-5,193,638.94	506,784,512.85	364,171,407.63	496,344,760.67	-229,285,450.18	2,979,850,243.21
利息净收入	2,457,286,637.55	-498,941,811.68	612,208.95	7,718,273.03	-1,861,234,670.36	8,150,943.40	113,591,580.89
投资收益	49,849,187.57	1,507,824,778.69		22,076,189.06	2,347,002,777.84	-1,006,072,538.35	2,920,680,394.81
公允价值变动	-37,444,306.64	200,677,745.54		-6,947,879.97	-864,865,392.50	-3,159,249.84	-711,739,083.41
(2) 营业支出	2,520,052,232.82	112,583,312.83	142,211,820.58	457,867,178.27	1,882,287,969.65	-267,984,076.45	4,847,018,437.70
(3) 营业利润(亏损)	2,150,782,847.30	1,092,624,015.59	365,932,425.47	-62,808,594.65	-1,661,909,472.08	-1,009,046,302.74	875,574,918.89
(4) 资产总额	53,049,628,484.11	54,724,042,864.16	94,716,529.58	931,092,310.79	54,462,802,133.87	-15,040,519,792.85	148,221,762,529.66
(5) 负债总额	28,800,955,104.70	17,735,229,206.16	153,593,507.35	76,573,327.00	63,198,180,917.45	-408,511,140.80	109,556,020,921.86
(6) 补充信息							
1) 折旧和摊销费用	57,578,318.77	429,819.15	1,667,960.51	6,295,031.39	121,198,790.38		187,169,920.20
2) 资本性支出	61,516,069.45	285,309.83	3,369,972.56	26,130,216.86	145,009,129.78		236,310,698.48
3) 资产减值损失	448,569,963.03	10,743,483.69	315,339.17	4,747.50	12,287,896.66	-357,796.88	471,563,633.17

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 社会责任支出

2018年度,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	46,676,275.00	营业外支出
合计	<b>46,676,275.00</b>	

(三) 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2018年12月31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2018年12月31日已到期的单一信托投资计划收回本金3.085亿元。

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



## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

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

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2018年12月31日,中国民族证券已对相关款项计提5.2245亿元的坏账准备。

### 2.公司诉政泉控股分红返还案

2016年7月20日,公司进行了2015年度利润分配,向政泉控股实施分红人民币161,963,204.76元。2017年3月30日,经公司第三届董事会第六次会议审议,公司依法向湖南省高级人民法院起诉政泉控股,请求法院依法判令政泉控股返还已经取得的分红款项161,963,204.76元,并请求法院判决政泉控股在改正抽逃出资行为前停止行使在方正证券的全部股东权利(含表决权、提名权、利润分配请求权、新股优先认购权、剩余财产分配请求权等全部股东权利)。2017年4月18日,公司收到湖南省高级人民法院《受理案件通知书》。

2018年10月,公司向法院提出了增加诉讼请求申请:(1)依法判令被告北京政泉控股有限公司返还2017年年度分红款项17,995,911.64元;(2)依法判令被告北京政泉控股有限公司赔偿其所抽逃资金的利息损失(自抽逃资金之日起按中国人民银行同期贷款基准利率计算至判决确定的履行之日止,暂计算至2018年8月31日利息为246,837,250.00元)和财产保全申请,法院已受理。截至本财务报告报出日,本案尚未开庭。

### (四) 回购公司股份

2018年10月17日,公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于回购公司股份的议案》,同意以自有资金回购公司A股股份。

2018年11月9日,公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过了公司回购股份的方案。

截至2018年12月31日,公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为9,672,455股,占公司目前总股本(8,232,101,395股)的比例为0.12%,支付的总金额为4,983.57万元(不含印花税、佣金等交易费用)。

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。

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

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

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

### 十六、母公司财务报表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 按类别明细

项目	年末金额	年初金额
库存现金	157,177.87	150,311.64
银行存款	13,921,980,360.19	15,715,354,990.39
其中: 客户存款	10,825,020,597.16	12,996,374,599.97
公司存款	3,096,959,763.03	2,718,980,390.42
其他货币资金	31,378,732.49	14,018,673.42
<b>合计</b>	<b>13,953,516,270.55</b>	<b>15,729,523,975.45</b>
其中: 存放在境外的款项总额		

##### (2) 按币种明细

项目	年末金额			年初金额		
	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	958.41	1.0000	958.41	1,558.41	1.0000	1,558.41
美元	21,079.00	6.8632	144,669.39	21,079.00	6.5342	137,734.40
港币	13,182.00	0.8762	11,550.07	13,182.00	0.8359	11,018.83
<b>小计</b>			<b>157,177.87</b>			<b>150,311.64</b>
<b>银行存款</b>						
<b>客户资金存款</b>						
人民币	10,472,723,558.41	1.0000	10,472,723,558.41	12,652,890,040.52	1.0000	12,652,890,040.52
美元	41,110,850.47	6.8632	282,151,988.95	40,378,073.96	6.5342	263,838,410.88
港币	80,055,980.14	0.8762	70,145,049.80	95,281,909.94	0.8359	79,646,148.57
<b>小计</b>			<b>10,825,020,597.16</b>			<b>12,996,374,599.97</b>
<b>自有资金存款</b>						
人民币	3,087,262,657.19	1.0000	3,087,262,657.19	2,710,463,715.66	1.0000	2,710,463,715.66
美元	1,377,830.89	6.8632	9,456,328.96	1,266,570.24	6.5342	8,276,023.26
港币	274,796.71	0.8762	240,776.88	287,895.08	0.8359	240,651.50
<b>小计</b>			<b>3,096,959,763.03</b>			<b>2,718,980,390.42</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
银行存款合计			13,921,980,360.19			15,715,354,990.39
其他货币资金						
人民币	31,378,732.49	1.0000	31,378,732.49	14,018,673.42	1.0000	14,018,673.42
小计			31,378,732.49			14,018,673.42
合计			13,953,516,270.55			15,729,523,975.45

其中，融资融券业务信用资金明细情况

项目	年末金额			年初金额		
	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	1,076,296,518.08	1.0000	1,076,296,518.08	1,624,887,005.10	1.0000	1,624,887,005.10
小计			1,076,296,518.08			1,624,887,005.10
公司信用资金						
人民币	1,917,501.66	1.0000	1,917,501.66	2,003,460.97	1.0000	2,003,460.97
小计			1,917,501.66			2,003,460.97
合计			1,078,214,019.74			1,626,890,466.07

(3) 其他说明

项目或账户性质	限制条件或变现方面的其他重大限制	年末金额
新股申购	新股申购款	30,800,000.00
合计		30,800,000.00

## 2. 结算备付金

项目	年末金额			年初金额		
	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	2,576,392,109.05	1.0000	2,576,392,109.05	2,912,253,562.48	1.0000	2,912,253,562.48
美元	5,193,555.69	6.8632	35,644,411.41	13,102,932.37	6.5342	85,617,180.69
港币	8,085,060.49	0.8762	7,084,130.00	8,854,823.67	0.8359	7,401,747.11
小计			2,619,120,650.46			3,005,272,490.28
客户备付金合计			2,619,120,650.46			3,005,272,490.28
公司普通备付金						
人民币	1,108,476,813.60	1.0000	1,108,476,813.60	2,016,805,423.76	1.0000	2,016,805,423.76
小计			1,108,476,813.60			2,016,805,423.76
公司信用备付金						
人民币	831,679,325.03	1.0000	831,679,325.03	838,653,340.47	1.0000	838,653,340.47
小计			831,679,325.03			838,653,340.47

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司备付金合计			1,940,156,138.63			2,855,458,764.23
合计			4,559,276,789.09			5,860,731,254.51

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	年末金额	年初金额
融资融券业务融出资金	11,654,019,837.96	17,949,413,415.55
减：减值准备		
合计	11,654,019,837.96	17,949,413,415.55

(2) 按客户列示

项目	年末金额	年初金额
个人客户	11,414,073,706.76	17,528,319,768.64
机构客户	239,946,131.20	421,093,646.91
合计	11,654,019,837.96	17,949,413,415.55

(3) 按账龄分析

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	3,464,084,619.16	29.72	9,507,480,131.45	52.97
3-6 个月	981,071,960.50	8.42	3,132,242,058.61	17.45
6 个月以上	7,208,863,258.30	61.86	5,309,691,225.49	29.58
合计	11,654,019,837.96	100.00	17,949,413,415.55	100.00

(4) 客户因融资融券业务向本公司提供的担保物情况

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值
资金	1,582,420,536.35	1,911,437,605.74
债券	10,283,286.84	15,129,431.12
股票	29,968,229,353.59	50,795,595,801.50
基金	179,226,324.39	83,403,800.94
合计	31,740,159,501.17	52,805,566,639.30

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

项目	年末金额					
	公允价值			初始成本		
	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	交易性金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	10,931,266,796.55	240,000,000.00	11,171,266,796.55	10,903,973,320.59	240,000,000.00	11,143,973,320.59
基金	3,760,158,215.90		3,760,158,215.90	3,723,557,446.19		3,723,557,446.19
股票	235,317,222.55		235,317,222.55	307,171,027.47		307,171,027.47
其他		30,472,836.83	30,472,836.83		30,000,000.00	30,000,000.00
合计	14,926,742,235.00	270,472,836.83	15,197,215,071.83	14,934,701,794.25	270,000,000.00	15,204,701,794.25

(续上表)

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

(2) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	年末金额
债券	债券回购业务质押	2,213,288,640.00

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	年末金额	年初金额
股票	5,408,506,860.54	9,911,933,599.98
债券	700,338,000.00	1,154,515,900.00
基金		15,286,600.00
减: 减值准备		
合计	6,108,844,860.54	11,081,736,099.98

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按业务类别

项目	年末金额	年初金额
约定购回式证券	14,176,000.00	59,917,600.00
股票质押式回购	5,394,330,860.54	9,867,418,499.98
交易所回购业务		1,154,400,000.00
银行间市场回购业务	700,338,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,108,844,860.54</b>	<b>11,081,736,099.98</b>

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限

剩余期限	年末金额	年初金额
1个月内(含1个月,下同)	1,115,902,760.54	119,822,500.00
1个月至3个月内	632,925,100.00	299,523,200.00
3个月至1年内	1,578,146,200.00	3,199,231,299.98
1年以上	2,081,532,800.00	6,308,759,100.00
<b>合计</b>	<b>5,408,506,860.54</b>	<b>9,927,336,099.98</b>

(4) 担保物情况

担保物类别	年末金额	年初金额
约定购回业务融出资金	26,538,922.00	119,183,632.00
质押回购业务融出资金	9,550,073,567.90	19,524,401,857.45
<b>合计</b>	<b>9,576,612,489.90</b>	<b>19,643,585,489.45</b>

6. 应收款项

(1) 类别明细情况

种类	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	1,553,405,523.86	91.19	465,011,597.48	29.93
组合计提坏账准备	150,112,230.81	8.81	18,165,902.73	12.10
<b>合计</b>	<b>1,703,517,754.67</b>	<b>100.00</b>	<b>483,177,500.21</b>	<b>28.36</b>

(续上表)

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

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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) 2018年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	18,072,903.70	6,746,820.68	37.33	个别认定
单位 2	97,158,839.88	24,378,682.88	25.09	个别认定
单位 3	418,990,000.00	115,072,571.88	27.46	个别认定
单位 4	1,019,183,780.28	318,813,522.04	31.28	个别认定
<b>合计</b>	<b>1,553,405,523.86</b>	<b>465,011,597.48</b>		

(3) 按账龄分析

账龄	年末金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	1,165,242,624.51	68.40	333,801,893.51
1-2年	419,162,752.39	24.61	115,245,081.27
2-3年	115,787,510.69	6.80	31,642,870.67
3-4年	2,093,030.81	0.12	1,255,818.49
5年以上	1,231,836.27	0.07	1,231,836.27
<b>合计</b>	<b>1,703,517,754.67</b>	<b>100.00</b>	<b>483,177,500.21</b>

(续上表)

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

(4) 按款项性质

项目	年末金额	年初金额
应收清算款项	64,267,850.50	25,902,221.31
应收资产管理费	21,813,636.86	18,829,619.50
应收手续费及佣金	61,188,413.09	139,363,341.54
应收融资融券款	1,019,183,780.28	155,953,919.46
应收股票质押式回购交易款	537,064,073.94	184,330,273.97
<b>小计</b>	<b>1,703,517,754.67</b>	<b>524,379,375.78</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
减: 坏账准备	483,177,500.21	53,250,076.74
<b>应收款项账面价值</b>	<b>1,220,340,254.46</b>	<b>471,129,299.04</b>

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(续上表)

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

(2) 按投资品种类别列示

1) 以公允价值计量

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

(续上表)

项目	年初金额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	11,003,534,359.57	-242,424,427.76		10,761,109,931.81



方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

基金	210,191.42	72,256.40		282,447.82
股票	201,083,139.74	50,129,885.08	12,519,833.94	238,693,190.88
证券公司理财产品	2,560,260,761.79	33,701,666.08	13,125,307.87	2,580,837,120.00
信托计划	1,733,400,000.00			1,733,400,000.00
资产支持证券化	828,550,000.00	-1,039,122.50		827,510,877.50
其他	4,926,770,000.00	541,846,645.72		5,468,616,645.72
<b>合计</b>	<b>21,253,808,452.52</b>	<b>382,286,903.02</b>	<b>25,645,141.81</b>	<b>21,610,450,213.73</b>

2) 以成本计量

项目	年末金额		
	投资成本	减值准备	账面价值
非上市公司股权投资	2,422,344,612.06	2,200,386.42	2,420,144,225.64
<b>合计</b>	<b>2,422,344,612.06</b>	<b>2,200,386.42</b>	<b>2,420,144,225.64</b>

(续上表)

项目	年初金额		
	投资成本	减值准备	账面价值
非上市公司股权投资	2,422,344,612.06	2,200,386.42	2,420,144,225.64
<b>合计</b>	<b>2,422,344,612.06</b>	<b>2,200,386.42</b>	<b>2,420,144,225.64</b>

(3) 年末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,487,046,791.84	28,491,058,715.11	35,978,105,506.95
公允价值	7,385,675,343.65	28,674,786,386.96	36,060,461,730.61
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-68,469,654.31	183,727,671.85	115,258,017.54
已计提减值金额	32,901,793.88		32,901,793.88

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	27,845,528.23		27,845,528.23
本年计提	10,762,493.77		10,762,493.77
其中: 从其他综合收益转入	10,762,493.77		10,762,493.77
本年减少	3,505,841.70		3,505,841.70
其中: 期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	35,102,180.30		35,102,180.30

(5) 变现有限制的可供出售金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	年末金额
债券	债券回购业务质押	18,148,835,166.87
债券	报价回购业务质押	808,925,500.00

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

股票	转融通担保证券	2,168,575.72
股票	融出证券	25,717,407.32
基金	融出证券	191,742.60

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	16,959,553,213.48		16,959,553,213.48
<b>合计</b>	<b>16,959,553,213.48</b>		<b>16,959,553,213.48</b>

(续上表)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	16,386,133,213.48		16,386,133,213.48
<b>合计</b>	<b>16,386,133,213.48</b>		<b>16,386,133,213.48</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末持股比例 (%)
方正中期期货	861,471,843.48	400,000,000.00		1,261,471,843.48	92.44
瑞信方正	533,600,000.00			533,600,000.00	66.70
方正和生投资	900,000,000.00			900,000,000.00	100.00
方正富邦基金	266,800,000.00	173,420,000.00		440,220,000.00	66.70
方正香港金控	431,653,000.00			431,653,000.00	100.00
中国民族证券	12,792,608,370.00			12,792,608,370.00	100.00
方正证券投资	600,000,000.00			600,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>16,386,133,213.48</b>	<b>573,420,000.00</b>		<b>16,959,553,213.48</b>	

9. 卖出回购金融资产款

(1) 按交易品种

项目	年末金额	年初金额
债券	18,021,668,821.92	12,435,439,397.26
收益权转让	782,000,000.00	6,582,000,000.00
<b>合计</b>	<b>18,803,668,821.92</b>	<b>19,017,439,397.26</b>

(2) 按业务类型

项目	年末金额	年初金额
债券质押式回购	17,525,090,000.00	11,491,310,000.00
债券买断式回购业务	98,836,821.92	502,195,397.26

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

报价回购业务	397,742,000.00	441,934,000.00
场外协议回购业务	782,000,000.00	6,582,000,000.00
<b>合计</b>	<b>18,803,668,821.92</b>	<b>19,017,439,397.26</b>

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	年末金额		年初金额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内(含1个月,下同)	340,669,000.00	2.20%-6.00%	367,823,000.00	2.20%-4.90%
1个月至3个月内	30,099,000.00		21,535,000.00	
3个月至1年内	26,974,000.00		52,576,000.00	
<b>合计</b>	<b>397,742,000.00</b>		<b>441,934,000.00</b>	

(4) 担保物情况

项目	年末金额	年初金额
债券质押式回购	20,392,656,666.87	13,037,539,640.85
债券质押式报价回购	808,925,500.00	1,055,287,045.80
融资融券收益权回购	705,718,882.71	5,970,980,901.57
股票质押式回购	428,534,100.00	3,595,331,680.00
<b>合计</b>	<b>22,335,835,149.58</b>	<b>23,659,139,268.22</b>

10. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
个人	11,804,201,363.55	13,841,742,453.28
机构	514,664,334.29	480,712,879.01
<b>合计</b>	<b>12,318,865,697.84</b>	<b>14,322,455,332.29</b>

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	年末金额			年初金额		
	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	46,192,168.62	6.8632	317,026,091.67	53,516,240.00	6.5342	349,685,815.41
港币	88,601,778.25	0.8762	77,632,878.10	105,931,536.92	0.8359	88,548,171.71
<b>合计</b>			<b>394,658,969.77</b>			<b>438,233,987.12</b>

11. 信用交易代理买卖证券款

项目	年末金额	年初金额
个人	1,461,637,086.53	1,967,316,468.65
机构	63,727,519.97	68,323,360.79
<b>合计</b>	<b>1,525,364,606.50</b>	<b>2,035,639,829.44</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
<b>手续费及佣金收入</b>	<b>2,556,218,501.99</b>	<b>3,057,712,675.55</b>
证券经纪业务	1,913,613,655.45	2,523,901,952.09
其中: 代理买卖证券业务	1,629,050,065.09	2,231,524,787.16
交易单元席位租赁	234,608,354.81	256,421,845.15
代销金融产品业务	49,955,235.55	35,955,319.78
投资银行业务	58,300,964.94	102,338,400.04
其中: 财务顾问业务	58,300,964.94	102,338,400.04
资产管理业务	536,280,224.41	395,453,819.46
投资咨询业务	3,780,423.61	5,119,717.70
其他	44,243,233.58	30,898,786.26
<b>手续费及佣金支出</b>	<b>454,883,000.82</b>	<b>572,610,160.52</b>
证券经纪业务	385,054,254.03	516,190,012.79
其中: 代理买卖证券业务	384,688,764.48	516,028,110.49
代销金融产品业务	365,489.55	161,902.30
投资银行业务		
其中: 财务顾问业务		
资产管理业务	40,717,262.50	27,294,327.15
其他	29,111,484.29	29,125,820.58
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>2,101,335,501.17</b>	<b>2,485,102,515.03</b>
其中: 财务顾问业务净收入	58,300,964.94	102,338,400.04
—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	58,300,964.94	102,338,400.04

(2) 代销金融产品业务收入

项目	本年金额		上年金额	
	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	311,464,735,075.67	49,955,235.55	392,905,229,009.77	35,955,319.78
<b>合计</b>	<b>311,464,735,075.67</b>	<b>49,955,235.55</b>	<b>392,905,229,009.77</b>	<b>35,955,319.78</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	专项资产管理业务
年末产品数量	45	617	43
年末客户数量	196,624	617	238
其中: 个人客户	196,314	409	
机构客户	310	208	238
年初受托资金	29,897,359,366.66	249,557,021,172.38	19,649,490,761.59
其中: 自有资金投入	745,513,302.75		328,800,000.00

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
个人客户	24,842,721,406.82	2,590,857,828.93	
机构客户	4,309,124,657.09	246,966,163,343.45	19,320,690,761.59
年末受托资金	32,497,221,702.87	207,496,210,483.53	39,614,100,000.00
其中：自有资金投入	675,312,746.59		942,000,000.00
个人客户	27,338,208,361.52	2,261,180,034.48	
机构客户	4,483,700,594.76	205,235,030,449.05	38,672,100,000.00
年末主要受托资产初始成本	32,204,796,799.96	210,956,356,671.26	39,614,100,000.00
其中：股票	193,261,583.17	267,683,453.29	
基金	1,739,697,626.84	18,749,614,257.80	
债券	22,721,742,182.23	11,143,869,968.86	
资产支持证券	2,500,770,987.32	8,176,388,882.80	
股指期货（套保）	2,924,420.40		
银行理财计划			
信托计划		46,073,209,215.83	
专项资产管理计划		198,500,000.00	
银行承兑汇票			
资产收益权		18,638,557,586.18	39,614,100,000.00
其他投资产品	5,046,400,000.00	107,708,533,306.50	
<b>当期资产管理业务净收入</b>	<b>312,877,256.57</b>	<b>100,170,374.78</b>	<b>82,515,330.56</b>

13. 利息净收入

项目	本金额	上年金额
<b>利息收入</b>	<b>2,228,369,806.70</b>	<b>2,604,892,886.54</b>
存放金融同业利息收入	489,018,642.75	581,880,520.59
其中：自有资金存款利息收入	166,424,668.36	212,063,021.97
客户资金存款利息收入	322,593,974.39	369,817,498.62
融资融券利息收入	1,225,113,119.70	1,300,416,457.35
买入返售金融资产利息收入	500,957,638.67	626,616,314.90
其中：约定购回利息收入	1,632,479.85	6,646,735.78
股权质押回购利息收入	488,948,908.52	551,780,306.47
其他	13,280,405.58	95,979,593.70
<b>利息支出</b>	<b>2,815,929,386.93</b>	<b>2,675,932,970.77</b>
客户资金存款利息支出	61,735,389.77	71,667,401.70
卖出回购金融资产利息支出	709,359,062.67	823,686,374.71
其中：报价回购利息支出	19,025,911.38	17,704,861.66
短期融资款利息支出	207,995,137.51	487,685,251.95
拆入资金利息支出	107,377,805.44	18,698,876.87
其中：转融通利息支出	93,732,513.79	16,516,154.64
次级债券利息支出	1,729,461,991.54	1,270,171,577.40
其他		4,023,488.14
<b>利息净收入</b>	<b>-587,559,580.23</b>	<b>-71,040,084.23</b>

## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年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)

### 14. 投资收益

#### (1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	900,000,000.00	
金融工具投资收益	1,561,553,432.18	1,285,757,749.57
其中: 持有期间取得的收益	2,054,673,246.27	1,261,211,051.01
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	601,965,134.65	544,542,268.65
—持有至到期投资	19,723,643.25	29,769,170.55
—可供出售金融资产	1,432,984,468.37	686,899,611.81
处置金融工具取得的收益	-493,119,814.09	24,546,698.56
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-661,103,891.86	-5,623,370.56
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-4,421,546.76	
—持有至到期投资	3,919,774.54	14,455,241.45
—可供出售金融资产	141,764,291.24	14,306,747.86
—衍生金融工具	26,721,558.75	1,408,079.81
其他	-30,232,168.59	-6,133,233.37
合计	2,431,321,263.59	1,279,624,516.20

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
中国民族证券	900,000,000.00	
合计	900,000,000.00	

### 15. 业务及管理费

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,600,316,351.43	1,628,249,102.03
租赁及物业费	193,597,924.34	154,469,700.08
营销费用	149,578,316.15	114,189,900.61
折旧及摊销费	119,026,729.84	107,109,084.73
邮电通讯费	56,663,873.94	49,415,193.63
差旅费	42,993,950.03	41,649,770.59
维护费	35,573,570.63	26,825,699.95
证券投资者保护基金	31,411,559.56	104,380,128.52
公杂费	29,255,601.17	28,548,363.50
其他	194,451,697.16	181,583,580.08
合计	2,452,869,574.25	2,436,420,523.72

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 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	本年金额	上年金额
处置可供出售金融资产收到的现金		609,359,436.02
收到证券清算款增加的现金		318,983,290.83
处置持有至到期投资收到的现金	450,429,188.64	285,117,345.51
冻结资金解冻		136,839,334.00
处置衍生金融工具收到的现金		65,851,962.84
租赁、咨询收入	8,443,229.48	12,938,605.94
购置商品及服务款	87,334,302.93	
收到政府补助	43,059,818.38	
其他	168,677.41	14,021,014.38
<b>合计</b>	<b>589,435,216.84</b>	<b>1,443,110,989.52</b>

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买可供出售金融资产支付的现金	13,207,974,341.52	
赔偿支出	19,100,232.05	316,577,543.33
付现业务管理费及往来	702,114,933.42	588,584,666.49
存入交易所的保证金净额	66,990,351.10	213,801,189.89
支付权益类互换保证金净增加额	43,802,436.15	177,298,460.37
支付的投资者保护基金	62,198,821.75	110,135,928.17
罚款支出	388,336.43	471,010.20
支付证券清算款的净增加额	68,900,798.45	
捐赠支出	34,480,749.67	
冻结资金增加	16,781,326.58	
购置衍生金融工具支付的现金	2,525,661.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债支付的现金	4,421,546.76	
其他	63,793,226.22	23,018,084.11
<b>合计</b>	<b>14,293,472,762.07</b>	<b>1,429,886,882.56</b>

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
子公司拆借款	800,000,000.00	317,000,000.00
其他		51,228,000.00
<b>合计</b>	<b>800,000,000.00</b>	<b>368,228,000.00</b>

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
短期公司债及收益凭证	202,670,000.00	1,270,000.00
股份回购	49,840,082.87	
<b>合计</b>	<b>252,510,082.87</b>	<b>1,270,000.00</b>

(2) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,274,943,921.99	1,098,910,590.65
加: 资产减值损失	443,873,059.49	43,329,259.53
固定资产折旧	69,149,055.89	59,929,395.28
无形资产摊销	33,366,907.48	28,041,543.38
长期待摊费用摊销	16,510,766.47	19,138,146.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(收益以“-”号填列)	-29,230,586.75	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	484,051.55	1,250,555.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-195,665,192.04	31,616,059.30
利息支出	1,937,457,129.05	1,757,856,829.35
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-529,335.27	737,750.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-954,920,205.00	-75,803,400.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-64,155,902.93	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		55,203,550.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,719,957,501.71	4,470,189,794.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,168,300,937.85	-1,909,717,359.56
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,356,974,769.63</b>	<b>5,580,682,714.95</b>
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	18,481,993,059.64	21,576,236,556.54
减: 现金的年初余额	21,576,236,556.54	26,274,010,110.25
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,094,243,496.90</b>	<b>-4,697,773,553.71</b>



## 方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末金额	年初金额
1) 现金	18,481,993,059.64	21,576,236,556.54
其中: 库存现金	157,177.87	150,311.64
可随时用于支付的银行存款	13,921,980,360.19	15,715,354,990.39
可随时用于支付的结算备付金	4,559,276,789.09	5,860,731,254.51
可随时用于支付的其他货币资金	578,732.49	
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 年末现金及现金等价物余额	18,481,993,059.64	21,576,236,556.54

### 3) 现金流量表补充资料的说明

年末, 母公司未作为现金及现金等价物的货币资金金额为30,800,000.00元。

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,118,223.27
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)	49,815,237.85
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	-24,132,681.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,268,839.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>-62,468,059.90</b>
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	-6,409,488.13
少数股东权益影响额(税后)	576,238.95
<b>归属于母公司所有者的非经常性损益净额</b>	<b>-56,634,810.72</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	1.76	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	1.91	0.09	0.09

方正证券股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

十八、财务报告之批准日

本财务报告于2019年3月29日由本集团董事会批准报出。



证书序号: 0000186

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

# 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关

二〇一一年四月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W



**名称** 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

**执行事务合伙人** 李晓英, 张克, 叶韶勋

**成立日期** 2012年03月02日

**合伙期限** 2012年03月02日至 2042年03月01日

**经营范围** 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

有效期一年  
for another year after



姓名: 魏小燕  
证书编号: 330000022206

证书编号: 330000022206  
批准注册协会: 中国注册会计师协会  
发证日期: 2012年4月

姓名: 魏小燕  
Full name: 魏小燕  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1973-0-03  
Date of birth: 1973-0-03  
工作单位: 上海分所有限公司  
Working Unit: 上海分所有限公司  
身份证号码: 310221730610522



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

有效期一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

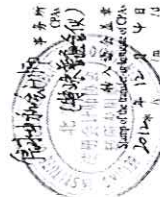


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfered Institute of CPAs  
年 月 日

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfered Institute of CPAs  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

有效期一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000022206  
批准注册协会: 中国注册会计师协会  
发证日期: 2012年4月

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：杜伟  
证书编号：110101360005

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓 名 杜伟  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1987-03-29  
Date of Birth \_\_\_\_\_  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 411302198703293726  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

证书编号：  
No. of Certificate 110101360005

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2012 年 12 月 11 日

