

方正证券股份有限公司

审计报告

审 计 报 告

天健审〔2016〕2-288号

方正证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是方正证券公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

报。

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、审计意见

我们认为，方正证券公司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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

魏军五



中国注册会计师：

张宗



二〇一六年四月二十八日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：方正证券股份有限公司

会证合01表

单位：人民币元

资产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	47,771,926,975.36	22,547,541,775.48	短期借款			
其中：客户存款		38,969,220,903.63	19,026,989,281.23	应付短期融资款	21	5,528,760,000.00	553,300,000.00
结算备付金	2	15,255,694,188.31	6,277,343,450.68	拆入资金	22	552,000,000.00	2,829,000,000.00
其中：客户备付金		11,313,376,316.42	4,741,418,399.32	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	23	1,668,996,284.93	2,500,460,951.08
拆出资金				衍生金融负债	5	6,396,708.27	9,471.73
融出资金	3	31,398,074,850.11	19,138,099,910.69	卖出回购金融资产款	24	21,605,429,026.55	19,024,549,913.28
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	4	25,019,830,145.82	5,094,207,962.70	代理买卖证券款	25	47,238,807,439.34	20,031,849,564.46
衍生金融资产	5	34,552,865.00		代理承销证券款			
买入返售金融资产	6	5,534,275,243.41	2,216,979,192.09	应付职工薪酬	26	1,925,286,089.82	654,611,050.87
应收款项	7	375,289,398.50	205,921,155.96	应交税费	27	317,341,725.37	289,452,889.54
应收利息	8	1,468,800,916.99	783,169,827.50	应付款项	28	5,320,149,484.08	6,505,650,375.24
存出保证金	9	2,478,209,392.27	3,272,609,075.83	应付利息	29	1,858,397,898.23	292,168,888.19
可供出售金融资产	10	16,160,875,630.78	24,352,948,809.65	预计负债	30	306,151,267.39	200,848,764.38
持有至到期投资	11	1,506,828,351.55	1,939,166,044.79	长期应付职工薪酬	31	13,000,404.35	11,717,641.65
长期股权投资	12	46,749,480.08	50,000,698.10	长期借款			
投资性房地产	13	275,719,048.18	116,511,400.00	应付债券	32	31,961,060,000.00	3,000,000,000.00
固定资产	14	473,206,826.76	262,574,684.92	递延所得税负债	18	162,413,654.18	19,659,018.86
在建工程	15	10,554,805.53	7,864,786.75	其他负债	33	436,292,980.92	206,011,414.70
无形资产	16	154,715,251.48	80,899,821.53	负债合计		118,900,482,963.43	56,119,289,943.98
商誉	17	4,523,034,174.49	224,832,662.91	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	18	170,817,003.17	153,369,395.84	实收资本（或股本）	34	8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他资产	19	1,766,052,835.26	199,816,649.72	其他权益工具			
				资本公积	35	16,426,028,946.43	16,634,605,486.92
				减：库存股			
				其他综合收益	36	1,059,258,531.38	292,230,909.73
				盈余公积	37	909,954,123.09	497,897,198.95
				一般风险准备	38	2,451,493,899.58	1,491,046,759.72
				未分配利润	39	5,879,253,822.11	3,187,545,894.47
				归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		34,958,090,717.59	30,335,427,644.79
				少数股东权益		566,632,702.03	469,139,716.37
				所有者权益 (或股东权益) 合计		35,524,723,419.62	30,804,567,361.16
资产总计		154,425,206,383.05	86,923,857,305.14	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		154,425,206,383.05	86,923,857,305.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2015年12月31日

会证01表

单位:人民币元

编制单位:方正证券股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
资产:				负债:			
货币资金	1	28,953,127,306.81	17,178,473,159.61	短期借款			
其中:客户存款		23,612,984,127.88	15,368,880,411.79	应付短期融资款		3,876,270,000.00	553,300,000.00
结算备付金	2	12,388,757,080.81	6,112,262,926.03	拆入资金	9		2,829,000,000.00
其中:客户备付金		7,956,077,404.01	4,574,863,867.94	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			16,134.08
拆出资金				衍生金融负债		6,396,708.27	9,471.73
融出资金	3	23,746,053,363.76	19,138,099,910.69	卖出回购金融资产款	10	19,250,060,453.55	18,350,153,892.28
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	4	19,107,760,937.56	1,381,973,825.90	代理买卖证券款	11	33,156,273,692.88	20,054,012,605.17
衍生金融资产				代理承销证券款			
买入返售金融资产	5	3,650,061,824.41	1,769,579,172.09	应付职工薪酬		1,160,801,838.78	562,196,964.85
应收款项	6	176,338,790.26	92,612,966.97	应交税费		225,731,120.02	253,680,524.91
应收利息		1,100,773,432.21	635,302,534.95	应付款项		81,865,913.32	13,861,348.75
存出保证金		351,624,447.93	723,100,219.37	应付利息		1,426,416,035.66	230,718,914.22
可供出售金融资产	7	13,681,622,428.80	23,710,569,740.36	预计负债		306,151,267.39	200,848,764.38
持有至到期投资		1,506,828,351.55	1,939,166,044.79	长期应付职工薪酬		13,000,404.35	11,717,641.65
长期股权投资	8	16,402,681,013.48	2,912,942,877.56	长期借款			
投资性房地产		141,167,780.00	116,511,400.00	应付债券		28,078,440,000.00	3,000,000,000.00
固定资产		255,712,853.34	230,737,850.39	递延所得税负债			
在建工程		201,087.53	1,241,209.75	其他负债		244,257,732.90	163,317,419.80
无形资产		68,605,954.57	57,515,956.22	负债合计		87,825,665,167.12	46,222,833,681.82
商誉				所有者权益(或股东权益):			
递延所得税资产		28,973,727.48	103,769,364.91	实收资本(或股本)		8,232,101,395.00	8,232,101,395.00
其他资产		112,827,377.04	96,308,618.59	其他权益性工具			
				资本公积		16,641,842,508.28	16,641,842,508.28
				减:库存股			
				其他综合收益		50,340,411.06	300,791,158.37
				盈余公积		909,187,909.18	497,130,985.04
				一般风险准备		2,302,365,002.79	1,478,251,154.51
				未分配利润		5,711,615,364.11	2,827,216,895.16
				所有者权益 (或股东权益)合计		33,847,452,590.42	29,977,334,096.36
资产总计		121,673,117,757.54	76,200,167,778.18	负债和所有者权益 (或股东权益)总计		121,673,117,757.54	76,200,167,778.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2015年度

会证合02表

单位：人民币元

编制单位：方正证券股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		10,914,989,706.62	4,899,699,230.06
手续费及佣金净收入	1	7,515,649,593.57	2,751,636,373.99
其中：经纪业务手续费净收入		6,899,959,235.17	2,399,685,127.38
投资银行业务手续费净收入		363,900,109.81	188,345,523.02
资产管理业务手续费净收入		99,826,691.71	58,470,317.87
利息净收入	2	806,812,027.93	860,718,135.50
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,296,667,532.76	1,217,731,565.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,251,218.02	260,103,592.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	224,787,917.57	-6,657,752.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,850,758.19	292,074.49
其他业务收入	5	69,221,876.60	75,978,833.05
二、营业支出		5,394,190,047.02	2,603,847,983.24
营业税金及附加	6	668,243,039.97	228,735,288.07
业务及管理费	7	4,232,502,516.02	2,325,315,336.15
资产减值损失	8	456,913,349.43	6,141,047.00
其他业务成本	9	36,531,141.60	43,656,312.02
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		5,520,799,659.60	2,295,851,246.82
加：营业外收入	10	41,186,187.45	16,379,247.58
减：营业外支出	11	114,521,441.74	12,145,372.99
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		5,447,464,405.31	2,300,085,121.41
减：所得税费用	12	1,348,970,822.74	499,700,448.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,098,493,582.57	1,800,384,672.96
归属于母公司所有者（或股东）的净利润		4,064,211,991.64	1,796,097,769.62
少数股东损益		34,281,590.93	4,286,903.34
六、其他综合收益的税后净额	13	769,834,810.34	342,879,046.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		767,027,621.65	341,644,650.41
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		767,027,621.65	341,644,650.41
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			40,488,753.58
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		764,847,386.89	301,196,443.17
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 投资性房地产初始确认公允价值大于账面金额			
5. 外币财务报表折算差额		2,180,229.54	-40,546.34
6. 其他		5.22	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,807,188.69	1,234,396.46
七、综合收益总额		4,868,328,392.91	2,143,263,719.83
归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		4,831,239,613.29	2,137,742,420.03
归属于少数股东的综合收益总额		37,088,779.62	5,521,299.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.26

法定代表人：

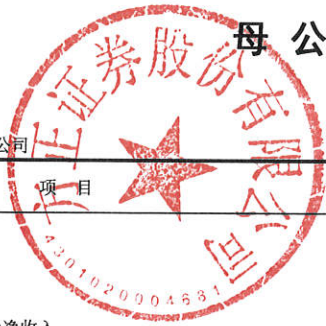


主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2015年度

会证02表

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		9,177,335,054.17	4,045,682,438.78
手续费及佣金净收入	1	6,489,974,003.32	2,338,732,891.23
其中：经纪业务手续费净收入		6,206,084,852.94	2,159,110,933.62
投资银行业务手续费净收入		129,485,408.06	89,245,689.02
资产管理业务手续费净收入		78,743,043.86	63,001,281.47
利息净收入	2	564,633,837.25	731,275,027.45
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,908,924,843.35	960,774,737.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			260,103,128.75
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		192,398,614.11	-8,293,209.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,027,656.26	87,687.69
其他业务收入		20,376,099.88	23,105,304.22
二、营业支出		3,620,127,263.32	1,929,716,364.69
营业税金及附加		592,390,799.43	203,572,451.15
业务及管理费	4	3,010,571,421.51	1,719,025,625.18
资产减值损失		16,323,384.11	6,088,462.69
其他业务成本		841,658.27	1,029,825.67
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		5,557,207,790.85	2,115,966,074.09
加：营业外收入		36,753,182.36	14,703,296.77
减：营业外支出		114,053,297.21	11,916,719.34
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		5,479,907,676.00	2,118,752,651.52
减：所得税费用		1,359,338,434.63	473,102,015.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,120,569,241.37	1,645,650,636.12
六、其他综合收益的税后净额		-250,450,747.31	347,908,445.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-250,450,747.31	347,908,445.02
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			40,488,753.58
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-250,450,747.31	307,419,691.44
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 投资性房地产初始确认公允价值大于账面金额			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		3,870,118,494.06	1,993,559,081.14

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年度

会证合03表

编制单位：方正证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		11,981,996,496.33	4,480,270,533.94
拆入资金净增加额			2,629,000,000.00
回购业务资金净增加额			14,124,575,922.19
代理买卖证券收到的现金净额		9,637,400,185.52	11,240,690,971.48
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,927,791,747.60	5,460,491,969.49
经营活动现金流入小计		25,547,188,429.45	37,935,029,397.10
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		15,733,360,407.51	2,174,766,467.42
融出资金净增加额		5,428,835,028.63	11,262,981,014.13
支付利息、手续费及佣金的现金		2,000,331,869.72	657,858,319.44
拆入资金净减少额		3,301,000,000.00	
回购业务资金净减少额		3,519,604,265.47	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,074,218,157.58	1,161,924,611.79
支付的各项税费		2,007,886,424.22	747,377,234.14
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,986,793,221.57	8,509,114,677.78
经营活动现金流出小计		40,052,029,374.70	24,514,022,324.70
经营活动产生的现金流量净额		-14,504,840,945.25	13,421,007,072.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		93,263,437.14	31,205,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,927,486.72	12,770,697.24
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	3	26,811,638,633.79	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		26,930,029,557.65	44,975,797.24
投资支付的现金		736,070,421.64	94,199,210.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,489,729.34	135,031,351.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	800,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,718,560,150.98	229,230,561.21
投资活动产生的现金流量净额		25,211,469,406.67	-184,254,763.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		175,293,631.47	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		175,293,631.47	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		22,800,000,000.00	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	5,056,620,000.00	553,300,000.00
筹资活动现金流入小计		28,031,913,631.47	3,553,300,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000,000.00	3,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		594,009,606.48	184,054,632.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,594,009,606.48	3,484,054,632.52
筹资活动产生的现金流量净额		24,437,904,024.99	69,245,367.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,207,907.58	1,067,921.28
五、现金及现金等价物净增加额		35,178,740,393.99	13,307,065,597.20
加：期初现金及现金等价物余额		26,999,606,883.32	13,692,541,286.12
六、期末现金及现金等价物余额		62,178,347,277.31	26,999,606,883.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2015年度

会证03表

单位：人民币元

编制单位：方正证券股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
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			64,736,305.97
收取利息、手续费及佣金的现金		10,079,718,740.03	3,882,947,262.71
拆入资金净增加额			2,629,000,000.00
回购业务资金净增加额			13,782,578,534.19
代理买卖证券收到的现金净额		13,102,261,087.71	11,262,795,421.98
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,060,854,520.00	220,638,085.14
经营活动现金流入小计		26,242,834,347.74	31,842,695,609.99
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		17,042,370,523.02	
融出资金净增加额		4,616,507,059.71	11,262,981,014.13
支付利息、手续费及佣金的现金		1,675,759,184.13	626,303,750.84
拆入资金净减少额		2,829,000,000.00	
回购业务资金净减少额		980,576,091.05	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,588,110,328.98	870,756,426.64
支付的各项税费		1,830,859,080.55	678,108,332.22
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,044,549,202.60	6,806,705,030.73
经营活动现金流出小计		33,607,731,470.04	20,244,854,554.55
经营活动产生的现金流量净额		-7,364,897,122.30	11,597,841,055.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		83,705,100.00	55,721,411.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,485,277.37	12,762,557.03
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,190,377.37	68,483,968.87
投资支付的现金		727,129,765.92	102,136,210.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,683,093.05	115,775,495.63
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		853,812,858.97	217,911,705.77
投资活动产生的现金流量净额		-752,622,481.60	-149,427,736.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		22,800,000,000.00	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	5,601,410,000.00	553,300,000.00
筹资活动现金流入小计		28,401,410,000.00	3,553,300,000.00
偿还债务支付的现金			3,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		488,709,664.89	158,180,842.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		488,709,664.89	3,458,180,842.63
筹资活动产生的现金流量净额		27,912,700,335.11	95,119,157.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,420,898.58	904,080.82
五、现金及现金等价物净增加额		19,828,601,629.79	11,544,436,556.73
加：期初现金及现金等价物余额		21,466,146,427.03	9,921,709,870.30
六、期末现金及现金等价物余额		41,294,748,056.82	21,466,146,427.03

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益(或股东权益)变动表

2015年度

编制单位: 方正证券股份有限公司

会证合04表
单位: 人民币元

项 目	本期数											单位：人民币元	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			归属于母公司所有者(或股东)权益						少数股东 权益	所有者权益 (或股东权益)合计	
		优先股	永续债	其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润			其 他
一、上年年末余额	8,232,101,395.00				16,634,605,486.92		292,230,909.73	497,897,198.95	1,491,046,759.72	3,187,545,894.47		469,139,716.37	30,804,567,361.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,634,605,486.92		292,230,909.73	497,897,198.95	1,491,046,759.72	3,187,545,894.47		469,139,716.37	30,804,567,361.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-208,576,540.49		767,027,621.65	412,056,924.14	960,447,139.86	2,691,707,927.64		97,492,985.66	4,720,156,058.46
（一）综合收益总额							767,027,621.65			4,064,211,991.64		37,088,779.62	4,868,328,392.91
（二）所有者投入和减少资本					-208,576,540.49							60,404,206.04	-148,172,334.45
1. 所有者投入的资本												175,293,631.47	175,293,631.47
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-208,576,540.49							-114,889,425.43	-323,465,965.92
（三）利润分配								412,056,924.14	960,447,139.86	-1,372,504,064.00			
1. 提取盈余公积								412,056,924.14		-412,056,924.14			
2. 提取一般风险准备									960,447,139.86	-960,447,139.86			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）其他													
四、本期期末余额	8,232,101,395.00				16,426,028,946.43		1,059,258,531.38	909,954,123.09	2,451,493,899.58	5,879,253,822.11		566,632,702.03	35,524,723,419.62

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益(或股东权益)变动表(续)

2015年度

编制单位:方正证券股份有限公司

会证合04表

单位:人民币元

项 目	上年同期数											少数股东 权益	所有者权益 (或股东权益)合计
	实收资本 (或股本)	归属于母公司所有者(或股东)权益			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,100,000,000.00				6,025,624,026.11		-49,413,740.68	333,332,135.34	1,157,130,710.38	1,889,929,237.80		463,618,416.57	15,920,220,785.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,100,000,000.00				6,025,624,026.11		-49,413,740.68	333,332,135.34	1,157,130,710.38	1,889,929,237.80		463,618,416.57	15,920,220,785.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,132,101,395.00				10,608,981,460.81		341,644,650.41	164,565,063.61	333,916,049.34	1,297,616,656.67		5,521,299.80	14,884,346,575.64
（一）综合收益总额							341,644,650.41			1,796,097,769.62		5,521,299.80	2,143,263,719.83
（二）所有者投入和减少资本	2,132,101,395.00				10,608,981,460.81								12,741,082,855.81
1.所有者投入的资本	2,132,101,395.00				10,608,981,460.81								12,741,082,855.81
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								164,565,063.61	333,916,049.34	-498,481,112.95			
1.提取盈余公积								164,565,063.61		-164,565,063.61			
2.提取一般风险准备									333,916,049.34	-333,916,049.34			
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）其他													
四、本期期末余额	8,232,101,395.00				16,634,605,486.92		292,230,909.73	497,897,198.95	1,491,046,759.72	3,187,545,894.47		469,139,716.37	30,804,567,361.16

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



母公司所有者权益(或股东权益)变动表

2015年度

编制单位：方正证券股份有限公司

会证04表

单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他	所有者权益(或股东权益) 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,232,101,395.00				16,641,842,508.28		300,791,158.37	497,130,985.04	1,478,251,154.51	2,827,216,895.16		29,977,334,096.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	8,232,101,395.00				16,641,842,508.28		300,791,158.37	497,130,985.04	1,478,251,154.51	2,827,216,895.16		29,977,334,096.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-250,450,747.31	412,056,924.14	824,113,848.28	2,884,398,468.95		3,870,118,494.06
（一）综合收益总额							-250,450,747.31			4,120,569,241.37		3,870,118,494.06
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的资本												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配								412,056,924.14	824,113,848.28	-1,236,170,772.42		
1．提取盈余公积								412,056,924.14		-412,056,924.14		
2．提取一般风险准备									824,113,848.28	-824,113,848.28		
3．对所有者(或股东)的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本(或股本)												
2．盈余公积转增资本(或股本)												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）其他												
四、本期期末余额	8,232,101,395.00				16,641,842,508.28		50,340,411.06	909,187,909.18	2,302,365,002.79	5,711,615,364.11		33,847,452,590.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益(或股东权益)变动表(续)

2015年度

编制单位: 方正证券股份有限公司

会证04表

单位: 人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减: 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他	所有者权益(或股东权益) 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,190,000,000.00				6,032,861,047.47		-47,117,286.65	332,565,921.43	1,149,121,027.29	1,675,261,449.87		15,242,692,159.41
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,100,000,000.00				6,032,861,047.47		-47,117,286.65	332,565,921.43	1,149,121,027.29	1,675,261,449.87		15,242,692,159.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,132,101,395.00				10,608,981,460.81		347,908,445.02	164,565,063.61	329,130,127.22	1,151,955,445.29		14,734,641,936.95
(一) 综合收益总额							347,908,445.02			1,645,650,636.12		1,993,559,081.14
(二) 所有者投入和减少资本	2,132,101,395.00				10,608,981,460.81							12,741,082,855.81
1. 所有者投入的资本	2,132,101,395.00				10,608,981,460.81							12,741,082,855.81
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								164,565,063.61	329,130,127.22	-493,695,190.83		
1. 提取盈余公积								164,565,063.61		-164,565,063.61		
2. 提取一般风险准备									329,130,127.22	-329,130,127.22		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 其他												
四、本期期末余额	8,232,101,395.00				16,641,842,508.28		300,791,158.37	497,130,985.04	1,478,251,154.51	2,827,216,895.16		29,977,334,096.36

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



方正证券股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

2011 年,经中国证监会核准(证监许可〔2011〕1124 号),公司获准向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,500,000,000 股,每股面值 1 元。公司股票已于 2011 年 8 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。

公司现持有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)。其中,有限售条件的流通股份 A 股 194,225.0859 万股;无限售条件的流通股份 A 股 628,985.0536 万股。

本公司属金融行业。

本公司经营范围:证券经纪(除广东省深圳市前海深港现代服务业合作区之外);证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;代销金融产品。(凭许可证经营,有效期至 2017 年 8 月 25 日)。

截至 2015 年 12 月 31 日止,公司拥有 7 家子公司,244 家证券营业部;拥有员工 8,363

人，其中高级管理人员 15 人。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 28 日第二届 27 次董事会批准对外报出。

本公司将瑞信方正证券有限责任公司(以下简称瑞信方正公司)、方正富邦基金管理有限公司(以下简称方正富邦公司)、方正中期期货有限公司(以下简称方正中期公司)、中国民族证券有限责任公司(以下简称民族证券公司)和方正证券投资有限公司(以下简称方正投资公司)等 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围。子公司及联营企业具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（八）客户交易结算资金

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

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

② 在初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产能够产生更相关的会计信息，则将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确

认和计量方面的不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资

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

3) 贷款和应收款

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

4) 可供出售金融资产

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据：	
应收期货业务保证金组合	期货业务产生的应收保证金
应收投资银行业务组合	承销保荐、财务顾问等业务形成的应收款项
应收基金管理业务组合	基金管理业务产生的应收所管理基金的管理费

应收融资融券业务组合	融券融券业务产生的应收款项
账龄组合	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

(2) 账龄分析法

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

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

(十一) 证券承销业务核算方法

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

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

发行的项目费用记入当期损益。

（十二）代兑付债券业务核算方法

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

（十三）买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

（十四）客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

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

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

（十五）融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（十六）转融通业务核算方法

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

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

（十七）协议安排业务核算方法

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

（十八）发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

（十九）划分为持有待售的资产

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

（二十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(二十一) 投资性房地产

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

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

2. 投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

本公司按照公允价值核算的投资性房地产均位于当地的商业中心，具有活跃的房地产交易，公司能够获取同类或类似房地产市场价格及其他信息作为公允价值估计的依据。同时，公司每年聘请专业的评估机构对期末投资性房地产价值进行评估，确定期末的价值。

公司聘请专业的评估机构对期末投资性房地产价值进行评估为最佳估计。国家宏观调控、房产的区位条件变化，可能导致房产的市场价值发生变化。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(二十三) 在建工程

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

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

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、交易席位以及软件等,按成本进行初始计量。

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

(1) 软件费用,按不超过 5 年摊销;

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

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

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

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

(二十六) 部分长期资产减值

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

资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十七）长期待摊费用

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

（二十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十九）预计负债

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

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

（三十）收入

1. 手续费及佣金收入

（1）代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

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

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

2. 利息收入

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

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

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 其他业务收入

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

（三十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（三十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（三十三）租赁

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

（三十四）一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 10%分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

（三十五）分部报告

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

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

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

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

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	3%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一定比例扣除后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、1.5%、2%、3%
企业所得税[注]	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

[注]：母公司及全资子公司民族证券公司以及控股子公司方正中期公司下属分支机构按照国家税务总局公告《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（（2012）57 号）的

规定，实行就地预缴、汇总清算的所得税缴纳政策，税率为 25%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
方正证券(香港)金融控股有限公司	16.5%
方正和生投资有限责任公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 营业税

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

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

2. 增值税

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

3. 企业所得税

全资子公司方正和生投资有限责任公司于 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)，公司适用 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	370,186.40	292,136.30
银行存款	47,740,372,765.36	22,547,230,728.99
其中：客户存款	38,969,220,903.63	19,026,989,281.23
公司存款	8,771,151,861.73	3,520,241,447.76
其他货币资金	31,183,023.60	18,910.19
合 计	47,771,925,975.36	22,547,541,775.48
其中：存放在境外的款项总额	95,879,365.85	5,203,323.27

(2) 币种明细

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			218,498.55
美元	21,658.86	6.4936	140,643.97
港币	13,182.00	0.8378	11,043.88
小 计			370,186.40
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			38,347,019,678.96
美元	73,215,553.92	6.4936	475,432,520.93
港币	175,184,254.21	0.8378	146,768,703.74
小 计			38,969,220,903.63
自有资金存款			
人民币			8,686,617,316.25
美元	2,268,180.28	6.4936	14,728,655.47
港币	83,322,409.21	0.8378	69,805,890.01
小 计			8,771,151,861.73
银行存款合计			47,740,372,765.36

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
其他货币资金：			
人民币			31,183,023.60
小 计			31,183,023.60
合 计			47,771,925,975.36
(续上表)			
项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			152,754.62
美元	21,079.00	6.1190	128,982.40
港币	13,182.00	0.7889	10,399.28
小 计			292,136.30
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			18,792,816,624.08
美元	27,149,216.07	6.1190	166,126,053.08
港币	86,255,043.81	0.7889	68,046,604.07
小 计			19,026,989,281.23
自有资金存款			
人民币			3,508,215,197.51
美元	1,083,615.46	6.1190	6,630,643.00
港币	6,839,405.82	0.7889	5,395,607.25
小 计			3,520,241,447.76
银行存款合计			22,547,230,728.99
其他货币资金：			
人民币			18,910.19
小 计			18,910.19

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
合 计			22,547,541,775.48

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金：			
人民币			3,026,909,633.84
小 计			3,026,909,633.84
公司信用资金：			
人民币			18,051,158.44
小 计			18,051,158.44
总 计			3,044,960,792.28

(续上表)

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

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

2. 结算备付金

(1) 按类别明细

项 目	期末数	期初数
客户备付金	11,313,376,316.42	4,741,418,399.32
公司备付金	3,942,317,871.89	1,535,925,051.36

项 目	期末数	期初数
合 计	15,255,694,188.31	6,277,343,450.68

(2) 按币种明细

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备用金：			
人民币			11,087,053,586.91
美元	30,205,440.96	6.4936	196,142,051.42
港币	36,023,726.53	0.8378	30,180,678.09
小 计			11,313,376,316.42
客户备付金合计			11,313,376,316.42
公司普通备用金：			
人民币			756,699,928.55
小 计			756,699,928.55
公司信用备付金：			
人民币			3,185,617,943.34
小 计			3,185,617,943.34
公司备付金合计			3,942,317,871.89
总 计			15,255,694,188.31

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备用金：			
人民币			4,666,426,643.64
美元	11,132,492.66	6.1190	68,119,722.59
港币	8,710,905.17	0.7889	6,872,033.09
小 计			4,741,418,399.32
客户备付金合计			4,741,418,399.32
公司普通备用金：			
人民币			894,542,449.31

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
小 计			894,542,449.31
公司信用备付金：			
人民币			641,382,602.05
小 计			641,382,602.05
公司备付金合计			1,535,925,051.36
总 计			6,277,343,450.68

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	31,398,074,850.11	19,138,099,910.69
减：减值准备		
合 计	31,398,074,850.11	19,138,099,910.69

(2) 明细情况——按客户

项 目	期末数	期初数
个人客户	30,637,115,427.88	18,658,491,288.14
机构客户	760,959,422.23	479,608,622.55
合 计	31,398,074,850.11	19,138,099,910.69

(3) 按账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	22,734,853,704.17	72.41	16,518,124,720.18	86.31
3-6 个月	2,790,359,795.46	8.89	2,607,097,195.84	13.62
6 个月以上	5,872,861,350.48	18.70	12,877,994.67	0.07
合 计	31,398,074,850.11	100.00	19,138,099,910.69	100.00

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

(5) 期末,融出资金中 10,980,222,132.10 元的收益权已于相关金融机构签订的转让和回购协议,公司未终止确认收益权已转让的融出资金。公司因融出资金收益权转让而取得的债务情况,详见本财务报表附注五(一)之卖出回购金融资产款。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变 动计入当期损益的 金融资产	合计
债券	20,426,451,321.67		20,426,451,321.67
基金	2,048,612,112.02		2,048,612,112.02
股票	1,121,774,564.63		1,121,774,564.63
其他	50,130,982.32	1,372,861,165.18	1,422,992,147.50
合 计	23,646,968,980.64	1,372,861,165.18	25,019,830,145.82

(续上表)

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

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

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数
	非套期工具

	名义金额	公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具			
权益收益互换	305,567,579.20	34,552,865.00	4,171,508.86
股票期权合约	311,299,400.00		2,225,199.41
小 计	616,866,979.20	34,552,865.00	6,396,708.27
其他衍生工具			
股指期货合约	143,341,360.00		
小 计	143,341,360.00		
合 计	760,208,339.20	34,552,865.00	6,396,708.27

(续上表)

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

(2) 股指期货合约

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于 2015 年 12 月 31 日所有的股指期货合约产生的持仓损益金额。因此衍生金融工具项下的股指期货投资按抵销后的净额列示，为人民币零元，资产、负债均无余额。期末，本公司未到期的股指期货合约的公允价值为人民币-91,400.00 元。

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按标的物类别

项 目	期末数	期初数
股票	2,975,559,235.26	1,302,867,007.58
债券	2,558,716,008.15	914,112,184.51
减：减值准备		
合 计	5,534,275,243.41	2,216,979,192.09

(2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	95,652,700.00	397,405,001.00
股票质押式回购	2,879,906,535.26	905,462,006.58
交易所回购业务	351,400,000.00	61,600,020.00
银行间市场回购业务	2,207,316,008.15	852,512,164.51
合 计	5,534,275,243.41	2,216,979,192.09

(3) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含 1 个月，下同）	19,080,300.00	31,910,000.00
1 个月至 3 个月内	31,370,000.00	28,040,000.00
3 个月至 1 年内	45,202,400.00	337,455,001.00
小 计	95,652,700.00	397,405,001.00

(4) 股票质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含 1 个月，下同）	38,020,350.00	14,462,006.58
1 个月至 3 个月内	81,213,987.75	
3 个月至 1 年内	1,921,580,129.63	391,000,000.00
1 年以上	839,092,067.88	500,000,000.00
小 计	2,879,906,535.26	905,462,006.58

(5) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物公允价值 212,794,196.14 元，开展质押回购业务融出资金收取的担保物公允价值 11,510,023,452.38 元，公司开展普通证券回购业务已收取足额的担保物。

7. 应收款项

(1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合计提坏账准备	390,758,000.14	100.00	15,468,601.64	3.96
合 计	390,758,000.14	100.00	15,468,601.64	3.96

(续上表)

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

(2) 按账龄分析

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	389,026,163.87	99.55	14,397,353.82
2-3 年	419,634.85	0.11	83,926.97
3-4 年	812,201.42	0.21	487,320.85
4-5 年	500,000.00	0.13	500,000.00
小 计	390,758,000.14	100.00	15,468,601.64

(续上表)

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

(3) 按款项性质

项 目	期末数	期初数
应收清算款项	63,764,814.14	41,469,094.57
应收期货业务保证金	158,733,045.00	41,536,240.00
应收手续费及佣金	115,969,452.66	93,018,055.12
应收融资融券款	33,586,977.99	23,660,187.82
应收基金管理费	14,412,611.56	10,211,107.89
应收资产管理费	3,972,883.75	518,319.26
其他	318,215.04	
合 计	390,758,000.14	210,413,004.66
减：减值准备	15,468,601.64	4,491,848.70
应收款项账面价值	375,289,398.50	205,921,155.96

8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	727,465,671.37	452,354,768.45
存放金融同业	119,513,788.68	57,868,698.01
融资融券	531,720,996.21	183,209,286.11
买入返售	61,575,065.17	27,284,610.63
其他	28,525,395.56	62,452,464.30
合 计	1,468,800,916.99	783,169,827.50

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金	1,978,781,649.21	2,660,051,666.36
信用保证金	171,299,147.38	610,557,409.47
履约保证金	328,128,595.68	2,000,000.00
合 计	2,478,209,392.27	3,272,609,075.83

(2) 存出保证金——外币保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
美元	470,000.00	6.4936	3,051,992.00	270,000.00	6.1190	1,652,130.00
港币	3,000,000.00	0.8378	2,513,400.00	2,000,000.00	0.7889	1,577,800.00
合 计			5,565,392.00			3,229,930.00

10. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

1) 以公允价值计量

项 目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	4,269,457,692.67	306,241,342.04		4,575,699,034.71
基金	119,977,813.69	18,504,832.50		138,482,646.19
股票	252,435,303.05	1,220,959,024.24	2,517,898.71	1,470,876,428.58
证券公司理财产品	196,044,540.98	-27,792,235.48		168,252,305.50
银行理财产品	245,000,000.00			245,000,000.00
信托计划	137,000,000.00			137,000,000.00
其他	6,876,522,304.82	-302,112,020.38		6,574,410,284.44
小 计	12,096,437,655.21	1,215,800,942.92	2,517,898.71	13,309,720,699.42

(续上表)

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

项 目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
其他	232,700,000.00	4,998,000.00		237,698,000.00
小 计	8,559,026,652.70	363,292,342.82	6,626,539.51	8,915,692,456.01

2) 以成本计量

项 目	期末数		
	投资成本	减值准备	账面价值
非上市公司股权投资	2,854,445,534.78	3,290,603.42	2,851,154,931.36
小 计	2,854,445,534.78	3,290,603.42	2,851,154,931.36

(续上表)

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,826,979,962.54	4,269,457,692.67	12,096,437,655.21
公允价值	8,734,021,664.71	4,575,699,034.71	13,309,720,699.42
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	909,559,600.88	306,241,342.04	1,215,800,942.92
已计提减值金额	2,517,898.71		2,517,898.71

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
期初已计提减值金额	8,887,142.93		8,887,142.93
本期计提	2,509,160.05		2,509,160.05
其中：从其他综合收益转入	1,479,160.05		1,479,160.05
企业合并转入	1,030,000.00		1,030,000.00
本期减少	5,587,800.85		5,587,800.85
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	5,808,502.13		5,808,502.13

(4) 期末,可供出售金融资产公允价值计量部分的其他项目包括公司对中国证券金融股份有限公司(以下简称证金公司)的专户投资。根据公司与证金公司签订的相关合同,公司分别于 2015 年 7 月 6 日和 2015 年 9 月 1 日出资人民币 49.1677 亿元和人民币 17.5054 亿元投入该专户。该专户由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。期末,公司根据证金公司提供的估值报告确定期末公允价值。

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

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

11. 持有至到期投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	期末公允价值
债券	1,113,911,051.55	1,939,166,044.79	1,167,992,470.76
其他	392,917,300.00		392,917,300.00
持有至到期投资合计	1,506,828,351.55	1,939,166,044.79	1,560,909,770.76
减: 减值准备			
合 计	1,506,828,351.55	1,939,166,044.79	1,560,909,770.76

(2) 期末重要的持有至到期投资

项 目	面值	票面利率	实际利率	到期日
12 芜湖经开债	100,000,000.00	6.90%	6.81%	2022 年 6 月 8 日
10 芜湖经开债	100,000,000.00	4.95%	5.70%	2017 年 8 月 25 日
13 鄂供销债	60,000,000.00	6.18%	6.51%	2019 年 10 月 10 日
10 红河开投债 01	50,000,000.00	6.65%	6.17%	2016 年 12 月 9 日
12 昆交产债 01	50,000,000.00	6.60%	6.18%	2017 年 8 月 17 日
小 计	360,000,000.00			

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

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	46,749,480.08		46,749,480.08
合 计	46,749,480.08		46,749,480.08

(续上表)

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

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动	
		追加投资	权益法下确认的投资损益
北大医疗康复医院管理有限公司	50,000,698.10		-3,251,218.02
小 计	50,000,698.10		-3,251,218.02

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末数
	宣告发放现金股利或利润	其他	
北大医疗康复医院管理有限公司			46,749,480.08
小 计			46,749,480.08

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	116,511,400.00	116,511,400.00
本期变动	159,207,648.18	159,207,648.18
加:企业合并转入	128,411,218.37	128,411,218.37

项 目	房屋及建筑物	合 计
加:公允价值变动	30,796,429.81	30,796,429.81
期末数	275,719,048.18	275,719,048.18

(2) 投资性房地产公允价值的确定均以评估机构的评估价值作为依据。期末,投资性房地产的公允价值业经深圳市百象房地产评估有限公司、深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司、湖南盛泰房地产评估有限公司及北京卓信大华资产评估有限公司评估,并分别出具了《房地产评估报告》(深百象评字〔2015〕第12016号)、《房地产评估报告》(鹏信咨询字[2016]第477号)、《房地产评估报告》(湘盛泰房评字〔2015〕第028号)以及《房地产评估报告》(卓信大华评报字〔2016〕第5001号)。

14. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	1,274,283,966.48	755,130,211.99
减:累计折旧	801,077,139.72	492,555,527.07
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	473,206,826.76	262,574,684.92

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	228,726,171.59	23,177,868.05	358,757,596.95	59,168,587.09	46,010,698.11	39,289,290.20	755,130,211.99
本期增加金额	219,359,105.61	3,740,336.00	259,386,510.87	34,189,940.67	23,558,906.78	62,732,654.43	602,967,454.36
1) 购置		4,800.00	80,417,735.24	4,095,457.06	2,543,663.84	4,745,566.39	91,807,222.53
2) 在建工程转入			259,503.80		3,427,000.00	889,796.00	4,576,299.80
3) 企业合并增加	219,359,105.61	3,735,536.00	178,709,271.83	30,094,483.61	17,588,242.94	57,097,292.04	506,583,932.03
本期减少金额	7,661,115.59	523,220.00	61,873,540.87	7,870,041.50	2,891,025.04	2,994,756.87	83,813,699.87
处置或报废	7,661,115.59	523,220.00	61,873,540.87	7,870,041.50	2,891,025.04	2,994,756.87	83,813,699.87
期末数	440,424,161.61	26,394,984.05	556,270,566.95	85,488,486.26	66,678,579.85	99,027,187.76	1,274,283,966.48
累计折旧							
期初数	99,572,098.09	14,363,929.80	266,419,145.33	45,810,213.02	34,430,598.13	31,959,542.70	492,555,527.07
本期增加金额	137,270,397.10	5,146,543.63	187,336,068.48	23,605,643.94	16,367,901.95	16,337,499.54	386,064,054.64
1) 计提	31,319,652.36	1,528,455.32	37,057,215.27	5,412,023.45	5,246,231.12	3,780,965.94	84,344,543.46
2) 企业合并转入	105,950,744.74	3,618,088.31	150,278,853.21	18,193,620.49	11,121,670.83	12,556,533.60	301,719,511.18
本期减少金额	4,554,601.24	162,226.64	60,076,136.75	7,616,281.61	2,551,607.23	2,581,588.52	77,542,441.99

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
处置或报废	4,554,601.24	162,226.64	60,076,136.75	7,616,281.61	2,551,607.23	2,581,588.52	77,542,441.99
期末数	232,287,893.95	19,348,246.79	393,679,077.06	61,799,575.35	48,246,892.85	45,715,453.72	801,077,139.72
账面价值							
期末账面价值	208,136,267.66	7,046,737.26	162,591,489.89	23,688,910.91	18,431,687.00	53,311,734.04	473,206,826.76
期初账面价值	129,154,073.50	8,813,938.25	92,338,451.62	13,358,374.07	11,580,099.98	7,329,747.50	262,574,684.92

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
麓谷林语小区 I 区综合体 3 栋 20-23 层	46,997,251.00	预计 2016 年办妥产权证书
深圳福中路证券营业部房产	1,076,715.00	历史遗留问题，未能办妥产权证书
深圳怡景路证券营业部房产	1,528,800.00	
合 计	49,602,766.00	

15. 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业网点建设	201,087.53		201,087.53	1,241,209.75		1,241,209.75
软件开发工程	10,353,718.00		10,353,718.00	6,623,577.00		6,623,577.00
合 计	10,554,805.53		10,554,805.53	7,864,786.75		7,864,786.75

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合 计
账面原值					
期初数	193,267.00	139,571,764.73	29,662,383.31	3,100,000.00	172,527,415.04
本期增加金额	350,000.00	158,134,163.54	43,953,112.81	418,890.00	202,856,166.35
1) 购置		42,650,874.99		418,890.00	43,069,764.99
2) 内部研发					
3) 企业合并增加	350,000.00	115,483,288.55	43,953,112.81		159,786,401.36
本期减少金额		206,400.00			206,400.00
1) 处置		206,400.00			206,400.00
2) 其他					
期末数	543,267.00	297,499,528.27	73,615,496.12	3,518,890.00	375,177,181.39
累计摊销					
期初数	24,158.37	65,586,908.96	26,016,526.18		91,627,593.51
本期增加金额	354,831.67	111,040,801.16	10,410,879.88	418,890.00	122,225,402.71
1) 计提	4,831.67	32,096,638.16		418,890.00	32,520,359.83
2) 企业合并增加	350,000.00	78,944,163.00	10,410,879.88		89,705,042.88

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合 计
本期减少金额		116,455.62			116,455.62
1) 处置		116,455.62			116,455.62
2) 其他					
期末数	378,990.04	176,511,254.50	36,427,406.06	418,890.00	213,736,540.60
减值准备					
期初数					
本期增加金额			6,725,389.31		6,725,389.31
1) 计提					
2) 企业合并增加			6,725,389.31		6,725,389.31
本期减少金额					
1) 处置					
2) 其他					
期末数			6,725,389.31		6,725,389.31
账面价值					
期末账面价值	164,276.96	120,988,273.77	30,462,700.75	3,100,000.00	154,715,251.48
期初账面价值	169,108.63	73,984,855.77	3,645,857.13	3,100,000.00	80,899,821.53

(2) 交易席位费

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 价：				
上海交易所				
其中：A 股	18,540,833.35	27,216,312.40		45,757,145.75
B 股	2,486,550.00	1,538,050.41		4,024,600.41
深圳交易所				
其中：A 股	8,034,999.96	13,998,750.00		22,033,749.96
B 股	600,000.00	1,200,000.00		1,800,000.00
小 计	29,662,383.31	43,953,112.81		73,615,496.12
累 计 摊 销：				
上海交易所				
其中：A 股	17,169,489.01	5,807,429.05		22,976,918.06
B 股	2,077,792.67	437,184.16		2,514,976.83
深圳交易所				
其中：A 股	6,169,244.50	3,866,266.67		10,035,511.17
B 股	600,000.00	300,000.00		900,000.00
小 计	26,016,526.18	10,410,879.88		36,427,406.06
减 值 准 备：				
上海交易所				
其中：A 股		3,205,550.14		3,205,550.14
B 股		887,355.84		887,355.84
深圳交易所				
其中：A 股		2,332,483.33		2,332,483.33
B 股		300,000.00		300,000.00
小 计		6,725,389.31		6,725,389.31
账 面 价 值：				
上海交易所				
其中：A 股	1,371,344.34			19,574,677.55

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
B 股	408,757.33			622,267.74
深圳交易所				
其中：A 股	1,865,755.46			9,665,755.46
B 股				600,000.00
合 计	3,645,857.13			30,462,700.75

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

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

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期企业合并形成	企业合并转入		
方正中期公司	224,832,662.91				224,832,662.91
民族证券公司		4,298,561,093.27			4,298,561,093.27
合 计	224,832,662.91	4,298,561,093.27			4,523,393,756.18

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		计提	企业合并		
民族证券公司					
民族证券公司并购营业部形式的商誉			359,581.69		359,581.69
小 计			359,581.69		359,581.69

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

期末,公司管理层根据市场法对含有商誉的资产组进行价值测试。公司管理层估值时,主要参照可比上市公司的市净率指标,并考虑流动性折扣、控制权溢价等因素,综合运用估值方法评估含有商誉资产组的公允价值,对商誉进行减值测试。

基于上述假设和方法,公司未发现因公司并购方正中期公司以及民族证券公司而形式的商誉需要计提减值准备。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备[注 1]	630,458,916.47	157,604,470.23	29,914,310.52	7,478,577.64
长期应付职工薪酬	13,048,187.63	3,262,046.91	11,765,424.93	2,941,356.24
应付职工薪酬-工资	253,327,477.34	63,331,869.33	646,314,567.35	161,578,641.84
衍生金融工具	3,493,496.57	873,374.14	12,378,951.73	3,094,737.93
预计负债	280,000,000.00	70,000,000.00	200,848,764.38	50,212,191.09
其他应付款			816,123.50	204,030.88
可供出售金融资产减值准备	5,808,502.13	1,452,125.54	8,887,142.93	2,221,785.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			16,134.08	4,033.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,651,137.38	662,784.35		
可供出售金融资产公允价值变动	2,730,701.34	682,675.34		
无形资产摊销	36,597,843.43	9,149,460.85	2,431,978.54	607,994.64
可抵扣亏损	22,088,324.24	5,522,081.06	30,898,483.76	7,724,620.94
期货风险准备金			3,222,267.96	805,566.99
固定资产摊销	74,794,297.35	18,698,574.34		
合 计	1,324,998,883.88	331,239,462.09	947,494,149.68	236,873,537.45

[注 1]：期末，坏账准备余额为 624,316,175.81 元，其中 4,600,000.00 元业经税务机关确认为债权损失。此外，尚有 10,742,740.66 元坏账准备已账销案存，尚未经税务机关确认债权损失。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,442,965.09	41,860,741.27	8,602,320.22	2,150,580.06
可供出售金融资产公允价值变动	1,232,101,891.02	179,752,347.25	363,292,342.82	90,823,085.71

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并-固定资产及无形资产增值	265,285,512.75	66,321,378.19		
投资性房地产[注2]	139,606,585.52	34,901,646.39	40,757,978.78	10,189,494.70
合 计	1,804,436,954.38	322,836,113.10	412,652,641.82	103,163,160.47

[注2]：公允价值变动影响金额为 38,227,415.83 元，自有房产转换投资性房地产计入其他综合收益金额为 87,554,967.76 元，投资性房产按税法要求进行折旧影响金额为 13,824,201.93 元。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	160,422,458.92	170,817,003.17	83,504,141.61	153,369,395.84
递延所得税负债	160,422,458.92	162,413,654.18	83,504,141.61	19,659,018.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	121,554,820.16	109,718,445.97
无形资产减值准备	6,725,389.31	
小 计	128,280,209.47	109,718,445.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2016 年	23,179,493.25	27,444,974.94
2017 年	32,563,686.41	32,563,686.41
2018 年	46,465,354.73	46,465,354.73
2019 年	3,244,429.89	3,244,429.89
2020 年	16,101,855.88	
小 计	121,554,820.16	109,718,445.97

19. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付账款	34,404,253.67	28,088,840.59
其他应收款	1,398,934,983.77	33,244,483.38
长期待摊费用	237,071,678.14	64,299,569.98
待摊费用	24,944,515.62	3,705,291.47
其他	70,697,404.06	70,478,464.30
合 计	1,766,052,835.26	199,816,649.72

(2) 预付账款

1) 按账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
1 年以内	33,793,248.55	98.22	27,846,154.99	99.14
1-2 年	588,005.12	1.71	203,185.60	0.72
2-3 年	13,500.00	0.04	30,000.00	0.11
3 年以上	9,500.00	0.03	9,500.00	0.03
合 计	34,404,253.67	100.00	28,088,840.59	100.00

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

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	1,887,123,417.48	93.99	573,073,417.48	30.37
组合计提坏账准备	120,659,140.46	6.01	35,774,156.69	29.65
合 计	2,007,782,557.94	100.00	608,847,574.17	30.32

(续上表)

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

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

2) 按账龄分析

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	68,805,858.14	3.42	1,550,574.93
1-2 年	1,844,872,579.73	91.89	527,734,992.73
2-3 年	2,525,054.72	0.13	425,991.26
3-4 年	22,683,427.76	1.13	13,262,959.13
4-5 年	1,632,424.37	0.08	1,337,723.22
5 年以上	67,263,213.22	3.35	64,535,332.90
小 计	2,007,782,557.94	100.00	608,847,574.17

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	15,050,305.57	28.64	509,477.84
1-2 年	7,708,014.55	14.68	314,778.15
2-3 年	9,158,182.33	17.44	1,652,994.24
3-4 年	1,841,961.82	3.51	1,201,641.26
4-5 年	5,600,516.74	10.66	2,435,606.14
5 年以上	13,165,223.53	25.07	13,165,223.53
小 计	52,524,204.54	100.00	19,279,721.16

3) 其他应收款款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
信托投资款项	1,841,500,000.00	
押金	49,734,191.12	20,752,225.31
保证金	23,209,707.71	1,553,269.71
预付供应商	19,249,288.37	8,076,906.28

员工借支及往来款	5,234,433.32	2,376,210.59
垫付款项及其他	68,854,937.42	19,765,592.65
小 计	2,007,782,557.94	52,524,204.54
减：减值准备	608,847,574.17	19,279,721.16
合 计	1,398,934,983.77	33,244,483.38

(4) 长期待摊费用

1) 明细情况

项 目	期初数	本期合并增加	本期购置增加	本期摊销	其他减少	期末数
营业点建设及租赁	54,331,975.95	175,339,770.51	32,894,237.84	30,233,532.24	3,471,502.57	228,860,949.49
其他	9,967,594.03	572,336.93	4,469,768.77	5,082,184.08	1,716,787.00	8,210,728.65
合 计	64,299,569.98	175,912,107.44	37,364,006.61	35,315,716.32	5,188,289.57	237,071,678.14

2) 本期其他减少系营业网点搬迁，原营业点建设支出等一次性进入当期损益。

20. 资产减值准备明细

项 目	期初数	企业合并增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	23,771,569.86	144,750,066.96	455,434,189.38		-360,349.61	624,316,175.81
可供出售金融资产减值准备	8,887,142.93	1,030,000.00	1,479,160.05		5,587,800.85	5,808,502.13
无形资产减值准备		6,725,389.31				6,725,389.31
商誉减值准备		359,581.69				359,581.69
合 计	32,658,712.79	152,865,037.96	456,913,349.43		5,227,451.24	637,209,648.94

21. 应付短期融资款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期公司债	1,800,000,000.00	
收益凭证	3,728,760,000.00	553,300,000.00
合 计	5,528,760,000.00	553,300,000.00

(2) 短期公司债

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

根据中国证券监督管理委员会《关于证券公司试点发行短期公司债券有关事宜的通知》（证券基金机构监管部部函〔2014〕1526号），公司于2015年4月21日收到上海证券交易所《关于对方正证券股份有限公司非公开发行短期公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函〔2015〕489号），根据来函通知，公司可发行金额76亿元证券公司短期公司债券，自来函出具之日起6个月内组织发行。

公司于2015年4月23日发行了一笔期限为180天面值总额为30亿元的2015年度第一期短期公司债券，到期日为2015年10月20日，票面利率为5.80%；一笔期限为1年面值总额为18亿元的2015年度第二期短期公司债券，到期日为2016年4月22日，票面利率为5.90%。

(3) 短期公司债利息支付情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
15 方正 D1		88,800,000.00	88,800,000.00	
小 计		88,800,000.00	88,800,000.00	

(4) 收益凭证

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
金添利 C 系列	423,150,000.00	618,300,000.00	865,180,000.00	176,270,000.00
金添利 F 系列	21,600,000.00	708,290,000.00	729,890,000.00	
金添利 E 系列	108,550,000.00	2,301,610,000.00	2,410,160,000.00	
金添利 D 系列		4,850,000,000.00	2,950,000,000.00	1,900,000,000.00
金添利 G 系列		2,057,770,000.00	2,057,770,000.00	
金多利 Q 系列		11,500,000.00	11,500,000.00	
民族安鑫收益凭证		933,620,000.00	434,940,000.00	498,680,000.00
民族民鑫收益凭证		993,310,000.00	50,000,000.00	943,310,000.00
民族金鑫收益凭证		449,520,000.00	239,020,000.00	210,500,000.00
小 计	553,300,000.00	12,923,920,000.00	9,748,460,000.00	3,728,760,000.00

期末，公司未到期收益凭证的收益率为 5.5%-7.0%。

22. 拆入资金

(1) 明细情况——按金融机构

项 目	期末数	期初数
非银行金融机构拆入	552,000,000.00	2,829,000,000.00
其中：转融通融入资金	552,000,000.00	2,829,000,000.00
合 计	552,000,000.00	2,829,000,000.00

(2) 转融通融入资金剩余期限

项 目	期末数	期初数
1 个月以上至 3 个月内	552,000,000.00	1,329,000,000.00
3 个月以上至 1 年内		1,500,000,000.00
合 计	552,000,000.00	2,829,000,000.00

(3) 期末，公司转融通融入资金利率均为 6.3%。

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数		
	为交易目的而持有的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
结构化主体中其他投资者享有份额		1,668,996,284.93	1,668,996,284.93
合 计		1,668,996,284.93	1,668,996,284.93

(续上表)

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

24. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	12,032,429,026.55	9,115,949,913.28
融资融券收益权	9,370,000,000.00	9,908,600,000.00
其他	203,000,000.00	
合 计	21,605,429,026.55	19,024,549,913.28

(2) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	9,324,568,573.00	5,834,246,021.00
债券买断式回购业务	1,761,219,453.55	722,884,892.28
报价回购业务	946,641,000.00	2,558,819,000.00
场外协议回购业务	9,573,000,000.00	9,908,600,000.00
合 计	21,605,429,026.55	19,024,549,913.28

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1 个月内（含 1 个月，下同）	854,416,000.00	1.7%-4.0%	2,484,863,000.00	3.0%-5.0%
1 个月至 3 个月内	62,650,000.00		51,408,000.00	
3 个月至 1 年内	29,575,000.00		22,548,000.00	
小 计	946,641,000.00		2,558,819,000.00	

(4) 担保物情况

期末债券质押式回购业务对应的债券质押的账面价值为人民币 11,411,629,280.97 元；期末报价回购业务对应质押债券的账面价值为人民币 1,273,596,656.08 元；期末质押的融资融券债权收益权所对应的债权金额为人民币 10,980,222,132.10 元；期末质押的其他所对应的债权金额为人民币 203,000,000.00 元。

25. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	40,982,625,982.85	17,947,414,970.28
其中：个人	38,608,619,038.95	16,793,907,933.31
机构	2,374,006,943.90	1,153,507,036.97
信用业务	6,256,181,456.49	2,084,434,594.18
其中：个人	6,019,458,961.14	2,078,296,530.16
机构	236,722,495.35	6,138,064.02
合 计	47,238,807,439.34	20,031,849,564.46

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	101,800,721.70	6.4936	661,053,166.44	38,209,575.55	6.1190	233,804,392.73
港币	176,902,246.54	0.8378	148,208,702.23	96,020,080.53	0.7889	75,750,241.47
小 计			809,261,868.67			309,554,634.20

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	653,335,613.56	3,233,383,733.26	1,965,101,906.77	1,921,617,440.05
离职后福利— 设定提存计划	1,275,437.31	106,478,145.84	104,084,933.38	3,668,649.77
合 计	654,611,050.87	3,339,861,879.10	2,069,186,840.15	1,925,286,089.82

本期增加中因合并民族证券公司转入 399,112,372.58 元，其中短期薪酬转入 398,490,926.93 元，离职后福利—设定提存计划转入 621,445.65 元。

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	640,038,126.87	3,053,656,413.94	1,800,673,616.49	1,893,020,924.32
职工福利费		15,580,767.73	15,580,767.73	
社会保险费	525,733.50	43,768,986.07	42,558,781.07	1,735,938.50
其中：医疗保险费	461,137.77	37,956,972.41	36,865,926.35	1,552,183.83

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	34,236.07	2,975,178.53	2,930,006.53	79,408.07
生育保险费	30,359.66	2,836,835.13	2,762,848.19	104,346.60
住房公积金	744,932.84	55,344,604.58	55,334,264.30	755,273.12
工会经费和职工教育经费	3,558,997.44	44,383,184.83	21,933,003.92	26,009,178.35
短期带薪缺勤		126,219.62	126,219.62	
短期利润分享计划				
其他	8,467,822.91	20,523,556.49	28,895,253.64	96,125.76
小 计	653,335,613.56	3,233,383,733.26	1,965,101,906.77	1,921,617,440.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,194,857.24	99,104,352.14	96,824,306.94	3,474,902.44
失业保险费	80,580.07	7,373,793.70	7,260,626.44	193,747.33
小 计	1,275,437.31	106,478,145.84	104,084,933.38	3,668,649.77

(4) 2015 年度，本公司向高级管理人员支付的薪酬总额为 5,878.10 万元。

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	78,109,824.86	43,019,210.58
企业所得税	195,940,740.57	206,752,335.50
代扣代缴个人所得税	30,095,302.97	33,375,653.46
城市维护建设税	5,438,303.53	2,702,867.57
房产税	103,348.38	208,606.68
土地使用税	30,436.87	
教育费附加	3,868,662.51	85,053.14
增值税	172,824.25	29,759.30
印花税	115,602.18	209,699.31
其他	3,466,679.25	3,069,704.00
合 计	317,341,725.37	289,452,889.54

28. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付货币保证金	5,069,287,660.47	6,272,523,336.39
期货风险准备金	104,797,832.12	89,163,155.01
权益类收益互换保证金	71,945,600.00	
期货投资者保障基金	1,018,976.34	2,807,618.36
应付清算款	51,007,772.23	110,885,189.22
应付手续费	3,475,123.67	3,198,374.01
应付现金股利款	3,703,685.50	3,443,655.40
应付客户约定购回式证券资金	5,018,846.53	4,935,027.80
应付资产及服务购置款	8,287,532.78	8,628,751.64
基金申赎往来款	45,688.78	2,604,894.80
应付交易费用	32,936.47	4,551,933.63
其他	1,527,829.19	2,908,438.98
合 计	5,320,149,484.08	6,505,650,375.24

29. 应付利息

项 目	期末数	期初数
客户资金	13,088,858.45	5,318,431.39
拆入资金	10,691,975.01	39,959,422.22
其中：转融通融入资金	10,691,975.01	39,959,422.22
应付短期融资款	282,378,608.23	5,592,890.44
卖出回购	223,459,212.26	38,695,409.85
应付债券	1,170,707,547.74	142,685,930.16
客户结构化产品利息支出	158,071,696.54	59,916,804.13
合 计	1,858,397,898.23	292,168,888.19

30. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	280,000,000.00	200,848,764.38
预提罚款	26,151,267.39	
合 计	306,151,267.39	200,848,764.38

(2) 未决诉讼情况详见本附注十一(二)之或有事项。

(3) 预提罚款

2015 年，公司因涉嫌未按规定审查了解客户真实身份，收到中国证监会《行政处罚事先告知书》（处罚字（2015）74 号），中国证监会拟对公司进行行政处罚。公司根据《行政处罚事先告知书》计提预计负债 26,151,267.39 元。

31. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
其他长期福利	13,000,404.35	11,717,641.65
合 计	13,000,404.35	11,717,641.65

32. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
次级债	28,800,000,000.00	3,000,000,000.00
收益凭证	3,161,060,000.00	
合 计	31,961,060,000.00	3,000,000,000.00

(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	3,000,000,000.00	2014 年 4 月 28 日	2019 年 4 月 27 日	7.00%
15 方正 01	2,800,000,000.00	2015 年 4 月 10 日	2017 年 4 月 9 日	6.00%
15 方正 02	10,000,000,000.00	2015 年 5 月 18 日	2017 年 5 月 17 日	6.20%
15 方正 03	10,000,000,000.00	2015 年 6 月 29 日	2017 年 6 月 28 日	5.60%
15 民族 01 次级债券	3,000,000,000.00	2015 年 5 月 14 日	2017 年 4 月 21 日	6.50%
14 民族 02 次级债券	1,500,000,000.00	2014 年 12 月 19 日	2015 年 11 月 17 日	5.60%

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率
14 民族 01 次级债券	1,500,000,000.00	2014 年 11 月 21 日	2015 年 10 月 29 日	6.16%
小 计	31,800,000,000.00			

(续上表)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
14 方正债	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
15 方正 01		2,800,000,000.00		2,800,000,000.00
15 方正 02		10,000,000,000.00		10,000,000,000.00
15 方正 03		10,000,000,000.00		10,000,000,000.00
15 民族 01 次级债券		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
14 民族 02 次级债券		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
14 民族 01 次级债券		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
小 计	3,000,000,000.00	28,800,000,000.00	3,000,000,000.00	28,800,000,000.00

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27日，票面利率为7.00%，本次债券为无担保债券。

根据《关于证券公司试点发行短期公司债券有关事宜的通知》（证券基金机构监管部函〔2014〕1526号），公司于2015年4月21日收到上海证券交易所《关于对方正证券股份有限公司非公开发行短期公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函〔2015〕489号），根据来函通知，公司可发行金额76亿元证券公司短期公司债券，自来函出具之日起6个月内组织发行。

公司于2015年4月10日发行了2年期面值总额为28亿元的2015年度第一期次级债券，到期日为2017年4月9日，票面利率为6.00%，债券为无担保债券。于2015年5月18日发行了2年期面值总额为100亿元的2015年度第二期次级债券，到期日为2017年5月17日，票面利率为6.20%，债券为无担保债券。于2015年6月29日发行2年期面值总额为100亿元的2015年第三期次级债券，到期日为2017年6月28日，票面利率为5.60%。本公司有权选择于第一年末赎回债券，债券为无担保债券。

民族证券公司于2014年11月21日发行了面值总额为15亿元的2014年度第一期次级债券，到期日为2015年10月29日，票面利率为6.16%。于2014年12月19日发行了面值总额为15亿元的2014年度第二期次级债券，到期日为2015年11月17日，票面利率为5.6%。

于 2015 年 5 月 14 日发行了面值总额为 30 亿元的 2015 年度第一期次级债券,到期日为 2017 年 4 月 21 日,票面利率为 6.5%。以上债券均为无担保债券。

(3) 已发行收益凭证

期末,公司未到期收益凭证的收益率为 6%-7.2%,其中 2,961,060,000.00 元将于 1 年内到期。

33. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	6,967,867.48	6,967,867.48
其他应付款	318,996,062.76	115,056,323.35
代理兑付债券款	4,540,374.60	4,447,419.50
预收账款	15,028,522.18	27,436,204.37
递延收益	90,760,153.90	52,103,600.00
合 计	436,292,980.92	206,011,414.70

(2) 应付股利

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

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
收益互换预付金	87,659,523.58	
购买商品及服务款	56,457,772.08	28,031,024.29
押金及保证金	22,537,711.81	6,901,914.14
代收代扣款	8,499,047.19	7,633,890.85
其他	143,842,008.10	72,489,494.07
合 计	318,996,062.76	115,056,323.35

(4) 递延收益

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	90,760,153.90	52,103,600.00
合 计	90,760,153.90	52,103,600.00

2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期合并增加金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
筹建办公楼	52,103,600.00		40,719,800.00	2,279,366.67	90,544,033.33	与资产相关
信息示范项目		270,256.97		54,136.40	216,120.57	与收益相关
小 计	52,103,600.00	270,256.97	40,719,800.00	2,333,503.07	90,760,153.90	

3) 筹建办公楼项目系长沙市财政局根据财政支持和财政奖励条款，给予公司用于筹建办公楼及营业网点的政府补贴款。信息示范项目系合并民族证券公司增加。

34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）			期末数
		发行新股	其他	小计	
股份总数	8,232,101,395.00				8,232,101,395.00

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	16,634,605,486.92		208,576,540.49	16,426,028,946.43
合 计	16,634,605,486.92		208,576,540.49	16,426,028,946.43

(2) 本期减少系公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	292,230,909.73	1,053,512,027.24	198,823,192.39	84,854,024.51	767,027,621.65	2,807,188.69	1,059,258,531.38
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	271,059,363.56	1,051,331,792.48	198,823,192.39	84,854,024.51	764,847,386.89	2,807,188.69	1,035,906,750.45
投资性房地产初始确认公允价值大于账面金额	21,212,092.51						21,212,092.51
外币财务报表折算差额	-40,546.34	2,180,229.54			2,180,229.54		2,139,683.20
其他		5.22			5.22		5.22
其他综合收益合计	292,230,909.73	1,053,512,027.24	198,823,192.39	84,854,024.51	767,027,621.65	2,807,188.69	1,059,258,531.38

37. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	497,897,198.95	412,056,924.14		909,954,123.09
合 计	497,897,198.95	412,056,924.14		909,954,123.09

38. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	758,704,024.38	486,781,261.17		1,245,485,285.55
交易风险准备	732,342,735.34	473,665,878.69		1,206,008,614.03
合 计	1,491,046,759.72	960,447,139.86		2,451,493,899.58

39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,187,545,894.47	1,889,929,237.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,064,211,991.64	1,796,097,769.62
减：提取法定盈余公积	412,056,924.14	164,565,063.61
提取一般风险准备	960,447,139.86	333,916,049.34
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,879,253,822.11	3,187,545,894.47

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	7,919,947,553.97	2,863,032,999.07
证券经纪业务	6,976,078,566.46	2,257,996,052.11
其中：代理买卖证券业务	6,617,721,294.23	2,157,308,349.42
交易单元席位租赁	336,820,121.32	74,584,933.53
代销金融产品业务	21,537,150.91	26,102,769.16

项 目	本期数	上年同期数
期货经纪业务	315,265,890.72	248,831,653.68
投资银行业务	374,215,246.80	191,855,523.02
其中：证券承销业务	172,748,506.53	68,360,695.00
证券保荐业务	3,400,000.00	10,000,000.00
财务顾问业务	198,066,740.27	113,494,828.02
资产管理业务	100,798,782.52	58,470,317.87
基金管理业务	90,269,004.72	76,390,161.35
投资咨询业务	56,043,687.39	3,806,958.29
其他	7,276,375.36	25,682,332.75
手续费及佣金支出	404,297,960.40	111,396,625.08
证券经纪业务	391,385,222.01	107,142,578.41
其中：代理买卖证券业务	391,385,222.01	107,142,578.41
投资银行业务	10,315,136.99	3,510,000.00
其中：证券承销业务	5,970,000.00	3,360,000.00
财务顾问业务	4,345,136.99	150,000.00
资产管理业务	972,090.81	
其他	1,625,510.59	744,046.67
手续费及佣金净收入	7,515,649,593.57	2,751,636,373.99
其中：财务顾问业务净收入	193,721,603.28	113,344,828.02
—并购重组财务顾问业务—入	15,150,000.00	-150,000.00
—境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务—入	2,000,000.00	20,149,139.00
—其他		
—其他财务顾问业务净收入	176,571,603.28	93,345,689.02
(2) 代销金融产品业务收入		
项 目	本期数	
	销售总金额	销售总收入

基金及其他	211,360,337,097.97	16,564,689.47
信托	1,726,300,000.00	4,972,461.44
小 计	213,086,637,097.97	21,537,150.91

(续上表)

项 目	上年同期数	
	销售总金额	销售总收入
基金及其他	9,774,099,657.00	6,132,643.28
信托	2,442,540,000.00	19,970,125.88
小 计	12,216,639,657.00	26,102,769.16

(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	专项资管计划
期末产品数量	29.00	158.00	5.00
期末客户数量	18,770.00	158.00	51.00
其中：个人客户	18,694.00	7.00	
机构客户	76.00	151.00	51.00
期初受托资金	3,667,808,099.15	52,157,285,381.57	
其中：自有资金投入	95,830,124.69		
个人客户	1,225,957,487.19	9,000,000.00	
机构客户	2,346,020,487.27	52,148,285,381.57	
期末受托资金	7,179,770,880.02	116,369,057,198.42	2,778,000,000.00
其中：自有资金投入	125,920,717.52		
个人客户	4,762,822,179.87	20,195,408.45	
机构客户	2,291,027,982.63	116,348,861,789.97	2,778,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	7,472,087,526.36	118,186,283,568.51	2,711,298,912.15
其中：股票	732,018,459.16	108,628,897.02	
国债			
其他债券	924,830,876.77	3,451,257,940.02	
基金	1,644,271,577.52	353,573,915.12	

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资管计划
质押式债券逆回购		1,668,016.68	
买入返售金融资产	16,450,007.00	1,047,470,029.00	
定期存款	2,365,840,489.96	510,000,000.00	
理财产品	400,000,000.00	7,766,700,000.00	100,000,000.00
收益凭证		1,847,490,000.00	
资产支持证券	1,377,607,309.30	15,899,770,612.80	2,611,298,912.15
期货	11,068,806.65	1,891,421.60	
信托计划		18,945,960,000.00	
其他		68,251,872,736.27	
当期资产管理业务净收入	26,453,213.64	72,608,478.07	765,000.00

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	4,381,014,208.74	1,823,540,216.11
存放金融同业利息收入	1,481,156,166.56	716,198,869.56
其中：自有资金存款利息收入	368,446,016.69	188,905,789.66
客户资金存款利息收入	1,112,710,149.87	527,293,079.90
融资融券利息收入	2,567,271,412.89	997,191,280.46
买入返售金融资产利息收入	172,561,365.65	108,559,402.31
其中：约定购回利息收入	54,719,746.30	40,142,816.25
股权质押回购利息收入	104,758,369.11	53,215,828.52
其他	160,025,263.64	1,590,663.78
利息支出	3,574,202,180.81	962,822,080.61
客户资金存款利息支出	130,080,492.32	55,982,406.52
卖出回购金融资产利息支出	1,247,555,706.47	469,749,951.52
其中：报价回购利息支出	26,058,079.94	89,661,637.11
短期融资款利息支出	475,271,073.46	135,199,448.62

项 目	本期数	上年同期数
拆入资金利息支出	171,576,942.15	99,220,908.27
其中：转融通利息支出	149,834,336.13	39,959,422.22
应付债券利息支出	1,228,211,859.25	142,744,931.51
客户结构化产品利息支出	158,015,496.55	59,916,804.13
其他	163,490,610.61	7,630.04
利息净收入	806,812,027.93	860,718,135.50

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,251,218.02	260,103,592.47
金融工具投资收益	2,299,793,086.90	957,348,889.73
其中：持有期间取得的收益	1,385,769,341.91	865,147,624.05
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	804,602,268.43	170,775,737.81
一持有至到期投资	111,258,488.74	139,430,788.57
一可供出售金融资产	469,908,584.74	554,941,097.67
处置金融工具取得的收益	914,023,744.99	92,201,265.68
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	392,469,769.54	216,769,693.72
一持有至到期投资	21,394,495.97	-314,987.73
一可供出售金融资产	211,000,530.84	86,739,040.98
一衍生金融工具	289,158,948.64	-210,992,481.29
其他	125,663.88	279,083.41
合 计	2,296,667,532.76	1,217,731,565.61

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
北大医疗康复医院管理有限公司	-3,251,218.02	463.72

盛京银行股份有限公司		260,103,128.75
合 计	-3,251,218.02	260,103,592.47

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	188,163,441.21	6,129,923.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-13,893,853.61	-16,134.08
按公允价值计量的投资性房地产	30,796,429.81	-1,932,490.00
衍生金融工具	19,721,900.16	-10,839,051.73
合 计	224,787,917.57	-6,657,752.58

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	20,514,063.60	20,726,854.29
咨询服务收入	40,319,197.76	22,460,673.62
商品现货交易收入		21,889,675.20
其他	8,388,615.24	10,901,629.94
合 计	69,221,876.60	75,978,833.05

6. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	596,909,929.77	204,334,262.66
城市维护建设税	41,045,704.27	14,089,997.68
教育费附加	29,067,328.88	9,980,156.68
其他	1,220,077.05	330,871.05
合 计	668,243,039.97	228,735,288.07

7. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,945,830,246.53	1,477,810,410.20
租赁费及物业费	217,721,335.45	162,957,735.15
营销费用	170,660,042.68	77,555,918.06
折旧摊销费	152,180,619.61	121,694,504.26
证券投资保护基金	127,683,541.18	21,110,665.55
咨询费	94,095,011.28	82,353,767.52
公杂费	62,633,361.25	44,893,183.03
邮电通讯费	55,437,525.28	41,804,088.37
差旅费	47,982,652.75	35,784,425.34
其他	358,278,180.01	259,350,638.67
合 计	4,232,502,516.02	2,325,315,336.15

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	455,434,189.38	3,242,661.69
可供出售金融资产减值损失	1,479,160.05	2,898,385.31
合 计	456,913,349.43	6,141,047.00

9. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
租赁支出	841,658.27	1,029,825.67
咨询服务费支出	35,689,483.33	20,620,779.33
商品现货交易成本		22,005,707.02
合 计	36,531,141.60	43,656,312.02

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,376,198.92	4,062,020.02	8,376,198.92
其中：固定资产处置利得	8,376,198.92	4,062,020.02	8,376,198.92
政府补助	28,234,904.27	7,287,114.32	28,234,904.27
其他	4,575,084.26	5,030,113.24	4,575,084.26
合 计	41,186,187.45	16,379,247.58	41,186,187.45

(2) 政府补助说明

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
租房补贴		445,400.00	与收益相关
财政奖励及补贴	17,479,036.40	4,534,974.00	与收益相关
税收返还	8,476,501.20	2,306,740.32	与收益相关
筹建办公楼财政补贴	2,279,366.67		与资产相关
小 计	28,234,904.27	7,287,114.32	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,987,482.47	1,947,907.42	1,987,482.47
其中：固定资产处置损失	1,899,149.09	1,524,355.04	1,899,149.09
对外捐赠	90,000.00	5,217,205.00	90,000.00
未决诉讼	79,961,119.80	848,764.38	79,961,119.80
赔款及罚款支出	28,166,579.66	1,299,760.22	28,166,579.66
其他	4,316,259.81	2,831,735.97	4,316,259.81
合 计	114,521,441.74	12,145,372.99	114,521,441.74

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,325,696,379.80	563,913,417.83
递延所得税费用	23,274,442.94	-64,212,969.38

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,348,970,822.74	499,700,448.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	5,447,464,405.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,361,866,101.33
子公司适用不同税率的影响	-7,229,601.33
非应税收入的影响	-50,040,277.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,816,447.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,066,370.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,310,795.33
其 他	1,313,727.89
所得税费用	1,348,970,822.74

13. 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合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
冻结资金	1,772,486,058.61	
存入交易所的保证金净额	1,196,429,203.73	
持有至到期现金净减少额	582,614,548.32	188,742,237.44
衍生金融工具的投资收益	289,158,948.64	
租赁、咨询收入	30,009,327.58	45,366,864.05
收到财政奖励及补贴	17,424,900.00	4,534,974.00
收到税费返还	5,949,544.02	3,164,181.53

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品收益	3,098,520.55	11,383,657.54
应付货币保证金现金净增加额		2,689,647,995.61
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		2,062,713,285.05
理财产品到期收回		430,000,000.00
销售商品收到的现金		22,013,332.98
收到其他与经营活动有关	30,620,696.15	2,925,441.29
合 计	3,927,791,747.60	5,460,491,969.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产现金净增加额	2,363,785,094.80	4,023,107,095.77
应付货币保证金现金净减少额	1,423,490,912.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净减少额	846,911,461.79	
以现金支付的营业费用	809,362,403.58	540,583,506.78
认购银行理财	223,000,000.00	
期货咨询劳务费	94,475,692.67	74,700,384.21
支付的投资者保护基金	51,515,290.60	16,369,443.16
存入交易所保证金净额		1,791,235,410.29
冻结资金		1,772,486,058.61
衍生金融工具的投资净支出		210,937,301.54
购买商品接受劳务支付的现金		16,086,448.93
以现金支付的其他	174,252,365.58	63,609,028.49
合 计	5,986,793,221.57	8,509,114,677.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购子公司现金增加额	26,811,638,633.79	

项 目	本期数	上年同期数
期货会员资格注销		1,000,000.00
合 计	26,811,638,633.79	1,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存放银行的定期存款	800,000,000.00	
合 计	800,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
短期公司债及收益凭证	5,056,620,000.00	553,300,000.00
合 计	5,056,620,000.00	553,300,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,098,493,582.57	1,800,384,672.96
加: 资产减值准备	456,913,349.43	6,141,047.00
固定资产折旧	84,344,543.46	62,436,302.87
无形资产摊销	32,520,359.83	20,929,177.22
长期待摊费用摊销	35,315,716.32	38,329,024.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-6,388,716.45	-2,114,112.60
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-224,787,917.57	-4,171,827.42
利息支出	1,703,482,932.71	277,957,727.75
汇兑损失(收益以“—”号填列)	-1,850,758.19	-1,108,467.62

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失(收益以“－”号填列)	-90,140,986.24	-322,834,958.57
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-18,846,932.47	-66,384,053.58
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	42,121,375.41	2,180,532.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“－”号填列)	-16,580,368,409.55	-2,490,130,686.26
存货的减少(增加以“－”号填列)		8,780,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,731,596,284.02	-20,618,268,646.89
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,680,183,896.91	34,525,284,663.42
其他	15,763,302.60	183,596,677.50
经营活动产生的现金流量净额	-14,504,840,945.25	13,421,007,072.41
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	46,922,653,089.00	20,722,263,432.64
减: 现金的期初余额	20,722,263,432.64	11,932,646,373.39
加: 现金等价物的期末余额	15,255,694,188.31	6,277,343,450.68
减: 现金等价物的期初余额	6,277,343,450.68	1,759,894,912.73
现金及现金等价物净增加额	35,178,740,393.99	13,307,065,597.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	46,922,653,089.00	20,722,263,432.64
其中: 库存现金	370,186.40	292,136.30
可随时用于支付的银行存款	46,891,099,879.00	20,721,952,386.15
可随时用于支付的其他货币资金	31,183,023.60	18,910.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
拆放同业款项		
2) 现金等价物	15,255,694,188.31	6,277,343,450.68
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	62,178,347,277.31	26,999,606,883.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末，未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 849,272,886.36 元，其中母公司 47,136,330.80 元，方正中期公司 800,000,000.00 元，方正富邦公司 2,136,555.56 元。

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,272,886.36	1
融出资金	10,980,222,132.10	2
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,970,685,320.24	3
可供出售金融资产	4,326,957,510.26	4
持有至到期投资	805,144,148.11	5
合 计	25,132,281,997.07	

1. 货币资金

项目或账户性质	限制条件或变相方面的其他重大限制	期末数
共管账户	政府补贴	47,136,330.80
一般风险准备定期存款	基金业务一般风险准备定期存款	21,583.82
一般风险准备专户存款	基金业务一般风险准备专户存款	2,114,946.70
应付认购款及利息	基金业务一般风险准备专户存款	25.04
合 计		49,272,886.36

2. 融出资金

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
融资融券债券收益权	场外协议回购业务质押	10,980,222,132.10

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
小 计		10,980,222,132.10

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	8,751,753,997.74
债券	报价回购业务质押	216,280,240.00
股票	权属存在瑕疵	2,651,082.50
小 计		8,970,685,320.24

4. 可供出售金融资产

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	2,163,324,681.20
债券	报价回购业务质押	748,722,870.00
股票	转融通担保证券	1,139,221.66
股票	限售股	1,413,770,737.40
小 计		4,326,957,510.26

5. 持有至到期投资

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	496,550,602.03
债券	报价回购业务质押	308,593,546.08
小 计		805,144,148.11

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

1. 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
民族证券公司	2014年8月5日	12,792,608,370.00	100.00	发行股份购买资产

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
民族证券公司	2015 年 8 月 31 日	详见六(一)2	755,522,196.02	-246,155,729.20

2. 购买日的确定依据

公司自 2014 年 8 月在法律形式上取得了民族证券公司的股权，但未进行实质控制。公司于 2015 年 8 月 31 日实现了对公司的实际控制，主要依据如下：

(1) 企业合并合同已获双方股东大会审议通过；(2) 中国证券监督管理委员会下发《关于核准方正证券股份有限公司向北京政泉控股有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕795 号）核准公司发行股份购买资产；(3) 民族证券公司 100%股权已过户到公司名下；(4) 已向原民族证券公司股东北京政泉控股有限公司等发行了股份；(5) 公司通过向董事会授权以及设立执委会等形式实际上已经控制了民族证券公司的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险；(6) 完成对董事会的改选，完成对高管人员的任命；(7) 本公司因参与民族证券公司的相关活动而享有可变回报，并且本公司有能力运用对民族证券公司的权力影响其回报金额。

(二) 合并成本及商誉

1. 明细情况

项 目	民族证券公司
合并成本	
发行的权益性证券的公允价值	12,792,608,370.00
合并成本合计	12,792,608,370.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,494,406,858.42
商誉	4,298,201,511.58

2. 合并成本公允价值的确定方法的说明

发行的权益性证券的公允价值按照发行日的收盘价确定。

3. 大额商誉形成的主要原因

形成较大商誉的主要原因为民族证券公司作为以提供证券经纪、证券投资银行、证券自营及证券资产管理等服务的综合类证券公司，所拥有具有一定影响力的品牌，庞大的客户资源；持续强化的风险管理与内部控制能力；经验丰富的管理团队。

(三) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1. 明细情况

项 目	民族证券公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
固定资产	204,864,420.85	83,529,076.48
无形资产	63,355,969.17	28,412,322.07
其他资产	40,072,603,087.72	40,074,312,639.71
负债总额	31,846,416,619.32	31,807,346,871.45
净资产	8,494,406,858.42	8,378,907,166.81
取得的净资产	8,494,406,858.42	8,378,907,166.81

2. 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

购买日，民族证券公司可辨认资产、负债中金融资产和负债采用公允价值计量；长期资产参考企业合并时北京中企华资产评估有限责任公司对长期资产的评估结果。

(四) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
方正投资公司	设立方式	2015年2月4日	300,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
瑞信方正公司	北京	北京	股票和债券的承销与保荐。	66.70		设立方式
方正中期公司	湖南、北京、江苏	北京	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询；资产管理。	90.62		非同一控制下企业合并
方正富邦公司	北京	北京	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	66.70		设立方式
民族证券公司	北京、鞍山、乐山	北京	证券经纪、证券投资咨询、证券承销与保荐、证券自营、证券资产管理、融资融券、证券投资基金代销；保险兼业代理；为期货公司提供中间介绍业务。	100.00		非同一控制下企业合并

2. 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

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

3. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
瑞信方正公司	33.30%	5,407,570.93		286,326,536.55
方正中期公司	9.38%	27,119,991.48		73,002,384.86
方正富邦公司	33.30%	4,116,750.90		34,372,871.53

4. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 瑞信方正公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
资产总额	889,590,232.55	895,704,504.50
负债总额	29,750,783.51	52,104,007.19
营业收入	169,559,381.34	165,442,591.27
净利润	16,238,951.73	-25,907,557.72
综合收益总额	16,238,951.73	-25,907,557.72
经营活动现金流量	29,451,297.49	-24,026,151.32

(2) 方正中期公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
资产总额	7,090,377,994.85	7,251,933,226.21
负债总额	6,312,100,970.75	6,592,491,803.70
营业收入	537,162,770.10	413,084,628.58
净利润	118,835,601.59	56,917,960.19
综合收益总额	118,835,601.59	56,917,960.19
经营活动现金流量	112,965,165.37	1,779,591,778.30

(3) 方正富邦公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
资产总额	182,988,515.41	148,622,363.14
负债总额	79,766,679.03	66,193,138.17
营业收入	161,855,185.57	118,197,052.77
净利润	12,362,615.31	-2,890,326.26
综合收益总额	20,792,611.41	816,570.01
经营活动现金流量	10,146,830.71	28,207,166.53

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	46,749,480.08	50,000,698.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,251,218.02	463.72
其他综合收益		
综合收益总额	-3,251,218.02	463.72

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

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

截至 2015 年 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 64,857,197.50 元。本公司在上述结构化主体中的投资和获得的收入并不重大。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表 列报项目	期末数	
		账面价值	最大损失敞口
基金	可供出售金融资产	11,130,890.40	11,130,890.40
证券公司理财产品	可供出售金融资产	45,726,307.10	45,726,307.10

项 目	财务报表 列报项目	期末数	
		账面价值	最大损失敞口
其他	可供出售金融资产	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计		64,857,197.50	64,857,197.50

3. 最大损失敞口的确定方法

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司因投资上述信托计划、基金、证券公司理财产品与其他理财产品而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值或账面价值。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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

(2) 本公司最终控制方是北京大学。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北大方正集团有限公司	母公司
北京大学	实际控制人
北大方正集团财务有限公司	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
上海方正信息安全技术有限公司	同受母公司控制的公司
北京方正信息技术有限公司	同受母公司控制的公司
北京方正数码有限公司	同受母公司控制的公司
北京方正世纪信息系统有限公司	同受母公司控制的公司
方正国际软件有限公司	同受母公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方正东亚信托有限责任公司	同受母公司控制的公司
方正科技集团股份有限公司	同受母公司控制的公司
重庆方港医药有限公司	同受母公司控制的公司
北大方正人寿保险有限公司	同受母公司控制的公司
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	同受母公司控制的公司
湖南恺德微创医院有限公司	同受母公司控制的公司
北大资源集团文化艺术传播(北京)有限公司	同受母公司控制的公司
北京大学国际医院	同受母公司控制的事业单位
北京大学教育基金会	其他
上海方正数字出版技术有限公司	其他
北京北大科技园建设开发有限公司北大博雅国际酒店管理分公司	其他
北京大学出版社有限公司	其他
北京怡健殿诊所有限公司	其他
方正宽带网络服务有限公司	其他
北京盘古氏投资有限公司	其他

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京方正数码有限公司	购买商品	13,666,240.00	7,281,860.00
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	3,050,290.00	2,799,100.85
方正国际软件有限公司	购买商品	2,148,000.00	4,387,060.00
方正东亚信托有限责任公司	接受劳务	1,807,877.40	16,297,074.36
北大方正集团有限公司	购买商品	907,938.94	31,316.92
北京方正世纪信息系统有限公司	购买商品	268,080.00	1,967,965.00
北京大学国际医院	接受劳务	250,504.95	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
方正宽带网络服务有限公司	购买商品	100,000.00	
北京大学	接受劳务	64,000.00	537,312.00
北京北大方正电子有限公司	接受劳务	25,995.30	
北京北大科技园建设开发有限公司 北大博雅国际酒店管理分公司	购买商品	25,195.54	180,452.22
上海方正信息安全技术有限公司	购买商品		399,065.00
北京方正信息技术有限公司	购买商品		679,500.00
重庆方港医药有限公司	购买商品		400,000.00
上海方正数字出版技术有限公司	购买商品		144,600.00
北京大学出版社有限公司	购买商品		13,860.00
北京怡健殿诊所有限公司	接受劳务		6,120.00
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	接受劳务		8,652.50
湖南恺德微创医院有限公司	接受劳务		13,500.00
北大资源集团文化艺术传播(北京)有限公司	接受劳务		17,000.00

2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北大方正人寿保险有限公司	提供劳务	1,155,349.82	
方正科技集团股份有限公司	提供劳务	452,458.10	

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
方正科技集团股份有限公司	房屋	1,796,676.00	671,892.00
北京盘古氏投资有限公司	房屋	21,437,712.00	

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. 关联方金融服务

北大方正集团财务有限公司系经中国银行业监督管理委员会银监复〔2010〕427 号文批准，由北大方正集团有限公司、方正产业控股有限公司等共同出资组建的非银行金融机构。经公司董事会审议，同意北大方正集团财务公司为本公司提供包括结算服务在内的金融服务。2015 年，公司在北大方正集团财务公司的日均存款余额(自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日)为 53.6 元，本期收取的利息为 153,713.15 元，折合年平均利率为 3.38%。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在北大方正集团财务公司无存款。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	5,878.10	4,023.24

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	北京盘古氏投资有限公司	12,000,000.00	7,200,000.00
其他应收款	北大方正集团有限公司	60,000.00	3,000.00
小 计		12,060,000.00	7,203,000.00

(续上表)

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

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付款项	方正国际软件有限公司	273,600.00	
	北京北大方正集团公司	78,137.11	78,137.11
	方正国际软件有限公司		346,600.00
	北京方正世纪信息系统有限公司		268,080.00

小 计		351,737.11	692,817.11
-----	--	------------	------------

九、公允价值的披露

本公司根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

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

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（一）以公允价值计量的资产和负债

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
资产：				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	23,535,221,998.32		1,484,608,147.50	25,019,830,145.82
(1) 交易性金融资产	23,535,221,998.32		111,746,982.32	23,646,968,980.64
债务工具投资	20,364,835,321.67		61,616,000.00	20,426,451,321.67
权益工具投资	3,170,386,676.65			3,170,386,676.65
其他			50,130,982.32	50,130,982.32
(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			1,372,861,165.18	1,372,861,165.18
其他			1,372,861,165.18	1,372,861,165.18
2. 衍生金融资产	34,552,865.00			34,552,865.00
3. 可供出售金融资产	6,185,058,109.48		7,124,662,589.94	13,309,720,699.42
(1) 债务工具投资	4,575,699,034.71			4,575,699,034.71
(2) 权益工具投资	1,609,359,074.77			1,609,359,074.77

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(3) 其他			7, 124, 662, 589. 94	7, 124, 662, 589. 94
持续以公允价值计量的金融资产总额	29, 754, 832, 972. 80		8, 609, 270, 737. 44	38, 364, 103, 710. 24
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”	1, 668, 996, 284. 93			1, 668, 996, 284. 93
2. 衍生金融负债	6, 396, 708. 27			6, 396, 708. 27
持续以公允价值计量的负债总额	1, 675, 392, 993. 20			1, 675, 392, 993. 20

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

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

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

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
券商理财产品、银行理财产品及信托计划等	8,609,270,737.44	现金流量折现法	风险调整折现率	风险折现率越高，公允价值越低

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

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

(五) 持续以第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

项 目	期初余额	当期利得或损失总额		购买	出售
		计入当期损益	计入其他综合收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,705,840,829.88			2,744,006,644.60	
其中：债券					
其他	1,705,840,829.88			2,744,006,644.60	
可供出售金融资产	805,178,657.38		-345,053,229.53	7,397,837,579.82	
其中：证券公司理财产品	357,594,537.38		-37,943,209.15	197,315,275.00	
银行理财产品	9,886,120.00			245,000,000.00	
信托计划	200,000,000.00			110,000,000.00	
其他	237,698,000.00		-307,110,020.38	6,845,522,304.82	
小 计	2,511,019,487.26		-345,053,229.53	10,141,844,224.42	

(续上表)

项 目	结算	转入第三层次	转出第三层次	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,026,855,326.98	61,616,000.00		1,484,608,147.50
其中：债券		61,616,000.00		61,616,000.00
其他	3,026,855,326.98			1,422,992,147.50
可供出售金融资产	733,300,417.73			7,124,662,589.94
其中：证券公司理财产品	348,714,297.73			168,252,305.50

项 目	结 算	转入第三层次	转出第三层次	期末余额
银行理财产品	9,886,120.00			245,000,000.00
信托计划	173,000,000.00			137,000,000.00
其他	201,700,000.00			6,574,410,284.44
小 计	3,760,155,744.71	61,616,000.00		8,609,270,737.44

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

本期内各层级之间未发生转换。

(七) 本期发生的估值技术变更及变更原因

本期估值技术未发生变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司如下金融资产和负债不以公允价值计量

金融资产：	金 额
货币资金	47,771,925,975.36
结算备付金	15,255,694,188.31
融出资金	31,398,074,850.11
可供出售金融资产	2,851,154,931.36
持有至到期投资	1,506,828,351.55
金融负债：	
应付短期融资款	5,528,760,000.00
拆入资金	552,000,000.00
卖出回购金融资产款	21,605,429,026.55
代理买卖证券款	47,238,807,439.34
应付款项	5,320,149,484.08
应付债券	31,961,060,000.00

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、风险管理

（一）风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

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

本公司依照《证券公司内部控制指引》、《证券公司全面风险管理规范》以及《证券公司流动性风险管理指引》等规定，建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，以实现风险的可测、可控、可承受，针对不同资产建立了审批、授权和责任承担制度，先后出台涵盖经营管理各个方面的规章制度。本公司遵照《证券公司合规管理试行规定》进行了合规管理，使合规管理覆盖了本公司所有业务、各个部门和分支机构、全体工作人员，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节。

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

（1）风险识别：辨别组织系统与业务系统中存在的风险以及关键监管指标。

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

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

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

2. 风险治理组织架构

本公司的风险治理体系按分级管理模式进行：

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

（2）董事会风险控制委员会负责对本公司风险管理的基本制度、总体目标和基本政策

进行审议并提出意见；监督和评价风险管理部门的设置、组织方式、工作程序和效果以及公司风险准备金的计提和使用等。

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

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

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

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

(二) 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

本公司信用风险主要来自两方面：一是融资融券、约定购回式证券交易（以下简称约定购回）、股票质押式回购交易（以下简称股票质押回购）等信用业务客户违约给公司带来损失的风险；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公司带来损失的风险。

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，本公司在相关金融产品和交易上的信用风险敞口也会随之发生变化。因此，本公司对市场风险的一些监控和防范手段也能够对信用风险的管理发挥作用。

在融资融券、约定购回和股票质押回购业务等信用业务方面，本公司的信用风险控制主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司信用业务的履约保障水平情况如下：

信用业务的履约保障水平	期末比例	期初比例
融资融券业务客户平均维持担保比例	316.89%	253.30%
约定购回业务客户平均履约保障比例	222.47%	228.80%
股票质押回购业务客户平均履约担保比例	414.91%	358.08%

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

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口如下：

货币单位：人民币万元

投资评级[注]	期末数	期初数
国债、中央银行票据	217,381.86	497.26
金融债券、地方政府债	4,267.71	63,124.84
信用评级 AAA 级的信用债券	453,738.08	192,297.96
信用评级 AAA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	1,914,722.45	924,631.49
信用评级 BBB 级以下的信用债券	19,031.94	27,863.14
可转换债券	2,464.11	520.80
债券投资信用风险敞口合计	2,611,606.14	1,208,935.49

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

在场外衍生品交易业务方面，公司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，本公司已对单项金额重大的应收款项均全额计提了坏账准备，本公司应收款项账面金额减去相应的坏账准备代表了本公司资产负债表日应收款项信用风险敞口。

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

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值的变动而变动。截至 2015 年 12 月 31 日，信用风险敞口如下：

金融资产类别	期末数	期初数
--------	-----	-----

金融资产类别	期末数	期初数
银行存款及其他货币资金	47,771,555,788.96	22,547,249,639.18
结算备付金	15,255,694,188.31	6,277,343,450.68
融出资金	31,398,074,850.11	19,138,099,910.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,019,830,145.82	5,094,207,962.70
衍生金融资产	34,552,865.00	
买入返售金融资产	5,534,275,243.41	2,216,979,192.09
应收款项	375,289,398.50	205,921,155.96
应收利息	1,468,800,916.99	783,169,827.50
存出保证金	2,478,209,392.27	3,272,609,075.83
可供出售金融资产	16,160,875,630.78	24,352,948,809.65
持有至到期投资	1,506,828,351.55	1,939,166,044.79
其他资产中的金额资产	1,504,036,641.50	131,552,897.96
信用风险敞口	148,508,023,413.20	85,959,247,967.03

(三) 流动风险

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

本公司建立了流动性风险管理体系，制定了流动性风险管理相关制度，明确了公司流动性风险管理的组织架构、职责分工、流动性风险的监测、流动性风险的触发条件、报告路线、应急处理方案等。本公司一贯坚持资金的统一管理和运作，明确融资管理、现金流管理等由资金运营部统一负责。本公司定期监控流动性覆盖率、净稳定资金率两项监管指标以及备用金、优质流动性资产储备等指标，确保本公司维持充裕的优质流动性资产，防范流动性风险。2015 年，自有资金管理系统及流动性风险管理系统的上线有效提升了公司流动性风险管理水平。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司流动性覆盖率、净稳定资金率均符合监管要求。此外，本公司还建立了流动性风险应急机制，明确了各级别流动性风险的触发条件及相应的应急计划。

本公司金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

金融负债	期末数						
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	合计
应付短期融资款	90,057,365.75	1,587,299,917.59	3,953,305,967.62				5,630,663,250.96
拆入资金		558,985,825.00					558,985,825.00
卖出回购金融资产	7,433,430,958.07	4,677,174,753.79	8,682,695,677.69	1,248,389,726.03			22,041,691,115.58
代理买卖证券款	47,238,807,439.34						47,238,807,439.34
应付款项	5,320,149,484.08						5,320,149,484.08
应付债券		42,602,629.32	3,082,289,930.03	31,875,922,739.73			35,000,815,299.08
其他	330,504,304.84						330,504,304.84
金融负债合计	60,412,949,552.08	6,866,063,125.70	15,718,291,575.34	33,124,312,465.76			116,121,616,718.88

(续上表)

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

金融负债	期初数						
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无期限	合计
其他	126,471,610.33						126,471,610.33
金融负债合计	29,222,790,550.03	10,053,935,212.81	10,129,999,830.41	4,264,495,342.47			53,671,220,935.72

(四) 市场风险

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

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

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

1. 利率风险

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

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

2015年，公司管理层根据债券市场的走势及判断，适时增加债券投资规模(按估值净价计算)，同时合理控制债券组合久期。2015年12月31日，公司债券修正久期及基点价值情况如下：

日期	持仓规模(万元)	修正久期(年)	基点价值(万元)
2015年12月31日	2,620,282.28	1.76	461.31
2014年12月31日	1,208,312.16	2.59	312.95

2. 汇率风险

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

下表为汇率风险的敏感性分析，其反映了在其他变量不变的假设下，外汇汇率发生合理、

可能的变动时，将对利润总额及股东权益产生的影响。

货币单位：人民币元

币种	期末数		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100 个基点	284,426.97	284,426.97
	-100 个基点	-284,426.97	-284,426.97
港币	+100 个基点	775,461.03	775,461.03
	-100 个基点	-775,461.03	-775,461.03

(续上表)

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

3. 权益类证券资产价格风险

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

在权益类证券投资方面，本公司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。本公司还通过VaR等方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量和分析；通过压力测试对于极端情况下的可能损失进行评估。但是，这些管理工具、方法的使用仍然受到投资策略、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。

本公司根据历史数据计算权益类证券的VaR（置信水平为95%，持有期为1个交易日）。虽然VaR分析是衡量市场风险的重要工具，但VaR模型主要依赖历史数据信息，因此存在一定限制，不一定能准确预测风险因素未来的变化，特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本公司2015年12月31日权益类证券持仓的VaR值为29,056.24万元。

本公司的价格风险敞口如下：

项 目	期末数		期初数	
	公允价值	占净资产比例 (%)	公允价值	占净资产比例 (%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,019,830,145.82	70.43	5,094,207,962.70	16.54
其中：债 券	20,426,451,321.67	57.50	2,531,575,208.75	8.22
基 金	2,048,612,112.02	5.77	312,047,663.75	1.01
股 票	1,121,774,564.63	3.16	544,744,260.32	1.77
其 他	1,422,992,147.50	4.01	1,705,840,829.88	5.54
可供出售金融资产	13,309,720,699.42	37.47	8,915,692,456.01	28.94
其中：债券	4,575,699,034.71	12.88	7,609,830,558.44	24.70
基金	138,482,646.19	0.39	139,395,674.13	0.45
股票	1,470,876,428.58	4.14	361,287,566.06	1.17
证券公司理财产品	168,252,305.50	0.47	357,594,537.38	1.16
银行理财产品	245,000,000.00	0.69	9,886,120.00	0.03
信托计划	137,000,000.00	0.39	200,000,000.00	0.65
其他	6,574,410,284.44	18.51	237,698,000.00	0.77
合计	38,329,550,845.24	107.90	14,009,900,418.71	45.48

截至2015年12月31日，若本公司持有的上述投资的公允价值上升5%且其他市场变量保持不变，本公司净资产将相应增加5.39%(2014年：1.73%)；反之，若本公司持有金融工具的公允价值下降5%且其他市场变量保持不变，本公司净资产则将相应下降5.39%(2014年：2.08%)。

(五) 操作风险

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

信息技术风险是目前操作风险的一个主要组成部分，信息技术对于证券交易、清算和服务等多个方面的业务发展和管理至关重要，系统不可靠、网络技术不完善、数据误差都会造成本公司的损失。此外，本公司所处的证券行业是一个智力密集型行业，员工道德风险相对于其他行业来说更加突出，员工发生道德犯罪，将会给公司资产造成损失，对声誉造成不利影

响。本公司将坚持不断健全内部控制管理机制，完善操作流程，强化问责制，加强职业操守和职业道德教育，减少操作风险发生的可能性及其不利影响。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	221, 924, 824. 68
1-2 年	192, 632, 472. 86
2-3 年	144, 483, 091. 69
3 年以上	278, 576, 218. 50
小 计	837, 616, 607. 73

(二) 或有事项

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

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

2013 年 7 月，航天科工资产管理有限公司(以下简称航天资管公司)以与火箭公司签订《债权转让协议》且在协议生效 60 日内未能收回债权为由，向北京市第一中级人民法院起诉火箭公司，并于 2013 年 8 月向北京市第一中级人民法院申请追加我公司为第一被告，请求判决本公司向申请人偿还 238,885,700 元，及 2 亿元本金自 2002 年 1 月 10 日起的同期银行贷款利息(五年同期贷款利率 5.76%)，暂计至 2012 年 10 月 31 日为 124,480,000 元，第二被告

火箭公司对上述债务承担连带保证责任。公司在一审提交答辩期间贵管辖权提出异议,主张:一、本案所涉纠纷不属于法院民事案件管辖范围;二、本案应依据《资产委托管理协议》确定的主法律关系确定管辖法院。2013 年 9 月 16 日北京市第一中级人民法院作出民事裁定(2013)一中民初字第 10390 号,裁定:驳回方正证券公司对本案管辖权提出的异议。

公司不服上述民事裁定,上诉至北京市高级人民法院,北京市高级人民法院于 2014 年 1 月 14 日作出民事裁定(2013)高民终字第 4353 号,认为管辖权的确定是人民法院根据当事人的诉请和答辩,就案件管辖权的事实依据和法律依据的一种司法活动,裁定:驳回上诉,维持原裁定。而后公司向中华人民共和国最高人民法院申请再审,由中华人民共和国最高人民法院作出撤销北京市第一中级人民法院(2013)一中民初字第 10390 号以及北京市高级人民法院(2013)高民终字第 4353 号民事裁定,本案由北京市高级人民法院作为一审法院进行审理。

2015 年 8 月,公司向最高人民法院提起上诉,二审法院尚未组成合议庭,亦未确定开庭时间。参考北京市立方律师事务所对此案件的诉讼结果可能性及影响的评估和判断,本公司于 2015 年补充计提了 8,000 万元预计负债,同时已于前期计提了 2 亿元的预计负债。截至 2015 年 12 月 31 日,公司已对该项诉讼计提了 2.8 亿元的预计负债。

十二、资产负债表日后事项

(一) 发行债券

公司 2016 年度第一期次级债券已于 2016 年 2 月 19 日发行,发行规模为人民币 100 亿元,期限为 5 年,票面利率为 4.43%,公司有权选择于第三年末赎回债券。

(二) 处置投资

2016 年 4 月 8 日至 12 日,公司通过上海证券交易所大宗交易系统出售其所持有的东兴证券股份有限公司股票 10,212,500 股。公司处置投资将增加公司 2016 年度净利润 19,840 万元。

(三) 利润分配

2016 年 4 月 28 日,经公司 2016 年 4 月 28 日第二届 27 次董事会审议,公司拟进行利润分配。公司 2015 年度利润分配方案为每 10 股分配现金股利 0.90 元,分红金额为人民币 740,889,125.55 元。利润分配方案尚需公司股东大会批准。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对经纪及信用交易业务、自营投资业务、资产管理业务、投资银行业务等的经营业绩进行考核。

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项 目	本期数						
	经纪及信用交易	自营投资	资产管理	投资银行	总部及其他	抵销	合计
(1) 营业收入	9,374,809,033.83	1,690,015,112.35	116,058,969.47	418,604,947.88	-565,752,616.34	-118,745,740.57	10,914,989,706.62
其中：手续费及佣金净收入	6,550,931,072.75	-895,709.41	115,175,880.35	339,174,244.87	555,813,956.05	-44,549,851.04	7,515,649,593.57
利息净收入	2,764,770,621.57	-234,506,526.54	326,337.93	39,883,932.57	-1,764,341,246.63	678,909.03	806,812,027.93
投资收益	24,689,292.86	1,735,248,471.86	556,751.19	33,878,083.93	575,181,680.28	-72,886,747.36	2,296,667,532.76
公允价值变动	14,510,616.76	190,168,876.44		-1,725,937.20	21,834,361.57		224,787,917.57
(2) 营业支出	2,473,292,592.69	132,239,240.70	53,735,147.16	299,860,599.81	2,481,408,772.41	-46,346,305.75	5,394,190,047.02
(3) 营业利润(亏损)	6,901,516,441.14	1,557,775,871.65	62,323,822.31	118,744,348.07	-3,047,161,388.75	-72,399,434.82	5,520,799,659.60
(4) 资产总额	77,686,216,990.82	15,785,011,545.68	282,764,326.58	1,470,581,753.64	73,394,893,406.55	-14,194,261,640.21	154,425,206,383.05
(5) 负债总额	55,016,654,533.04	10,872,221,133.70	23,331,147.16	113,009,276.32	53,972,237,950.01	-1,096,971,076.80	118,900,482,963.43
(6) 补充信息							
1) 折旧和摊销费用	58,655,899.91	1,399,540.79	639,459.78	7,869,813.46	83,615,905.67		152,180,619.61
2) 资本性支出	73,109,563.04	139,411.72	253,816.94	4,173,284.02	104,813,653.62		182,489,729.34
3) 资产减值损失	11,486,295.75	527,442,417.25	-70,879.99	329,523.77	-82,274,007.35		456,913,349.43
(续上表)							
项 目	上年同期数						

	经纪及信用交易	自营投资	资产管理	投资银行	总部及其他	抵销	合计
(1) 营业收入	3,902,517,585.51	528,255,679.20	73,860,719.55	199,882,817.73	304,698,694.87	-109,516,266.80	4,899,699,230.06
其中：手续费及佣金 净收入	2,300,918,172.50	437,070.36	73,771,035.87	147,159,868.66	268,882,603.90	-39,532,377.30	2,751,636,373.99
利息净收入	1,553,209,882.52	-155,645,324.94	89,683.68	43,355,953.69	-580,679,394.57	387,335.12	860,718,135.50
投资收益	6,317,131.89	689,933,737.95		267,985.16	589,235,801.32	-68,023,090.71	1,217,731,565.61
公允价值变动	454,180.00	-6,469,804.17		125,219.11	-767,347.52		-6,657,752.58
(2) 营业支出	1,284,527,134.79	24,282,891.24	28,234,155.69	228,144,384.55	1,080,278,840.68	-41,619,423.71	2,603,847,983.24
(3) 营业利润(亏损)	2,617,990,450.72	503,972,787.96	45,626,563.86	-28,261,566.82	-775,580,145.81	-67,896,843.09	2,295,851,246.82
(4) 资产总额	37,898,291,949.80	6,787,944,305.59	111,900,611.44	921,503,230.48	45,645,637,864.93	-4,441,420,657.10	86,923,857,305.14
(5) 负债总额	29,764,423,576.61	5,968,950,261.88	2,825,100.38	54,207,779.25	20,524,161,354.67	-195,278,128.81	56,119,289,943.98
(6) 补充信息							
1) 折旧和摊销费用	66,722,782.07	84,268.49	154,427.36	6,287,762.43	48,445,263.91		121,694,504.26
2) 资本性支出	105,198,553.04	14,239,969.93	1,991,032.88	5,388,158.48	8,213,636.74		135,031,351.07
3) 资产减值损失	4,103,074.49	7,582.75	184,424.93	39,555.00	1,806,409.83		6,141,047.00

(二) 受托客户资产管理业务

资 产	期末数	期初数
银行存款	472,531,019.75	856,721,326.27
结算备付金	127,640,447.70	108,695,557.19
存出与托管客户资金	1,984,111.96	10,603,834.63
应收款项	579,001,945.35	108,654,371.27
受托投资	127,828,118,957.35	58,430,711,498.49
其中：投资成本	128,369,670,007.02	58,670,228,314.80
已实现未结算损益	-541,551,049.67	-239,516,816.31
受托资产总计	129,009,276,482.11	59,515,386,587.85

(续上表)

负债与持有人权益	期末数	期初数
受托资金	126,326,828,078.44	55,825,093,480.72
应付款项	2,682,448,403.67	3,690,293,107.13
受托负债总计	129,009,276,482.11	59,515,386,587.85

(三) 融资融券业务

1. 融资业务明细情况

报表列示项目	期末数	期初数
融出资金	31,398,074,850.11	19,138,099,910.69
小 计	31,398,074,850.11	19,138,099,910.69

2. 融券业务明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	17,283,365.06	133,662,512.64
其中：可供出售金融资产	17,283,365.06	133,662,512.64

3. 融资融券业务违约概率情况说明

截至 2015 年 12 月 31 日，公司融资融券业务客户维持担保比例均满足监管要求。公司抵押物充足，如市场不出现极端行情，该业务的违约概率较低。

4. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
-------	--------	--------

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	6,229,391,089.03	2,084,434,594.18
债券	6,565,169.88	6,809,178.15
股票	94,608,587,878.10	48,269,456,465.91
基金	148,590,513.54	84,539,452.27
小 计	100,993,134,650.55	50,445,239,690.51

(四) 社会责任支出

2015 年度，公司为了履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成如下：

项 目	金 额	核算科目
公益性捐赠	90,000.00	营业外支出
合 计	90,000.00	

(五) 20.5 亿元信托投资处理情况

经过民族证券公司自查，2014 年民族证券公司除与恒丰银行股份有限公司（以下简称恒丰银行）签署了同业存款外，还同时签署了委托投资总协议；另外，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。根据相关协议安排，民族证券公司 20.5 亿元款项并非协议存款，而是以民族证券公司作为委托人，恒丰银行作为通道和受托人，并根据民族证券公司的投资指令，全部投向四川信托的单一资金信托计划的委托投资。上述信托投资无担保物，截至 2015 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	
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	8.55%	4.20	2014.12.4-	郑州蓝淮商务	2015.12.21	2.085

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)
	单一资金信托计划			2015. 12. 4	咨询有限公司		
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. 1. 8	
合计			20. 50				2. 085

如上表所示,上述信托投资于 2015 年 9 月底后陆续到期;截至 2015 年 12 月 31 日已到期的单一信托投资计划(第 1 笔至第 6 笔)收回本金 2.085 亿元,第 3 笔单一信托计划的债务人光明石业股份有限公司已将本金 1 亿元及剩余投资收益支付给四川信托。据此,公司认为上述信托投资实质为单一、无担保的信用投资。

公司管理层及治理层审慎判断,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》(银监发〔2007〕54 号),认为除第 3 笔单一、无担保的信用投资款项已由四川信托收取,按照账龄风险计提坏账准备,其他未能按期收回的 6 笔均应划分为“次级”类,按照 30%计提资产减值准备。

截至 2015 年 12 月 31 日,公司已对相关投资计提 5.2745 亿元的坏账准备。

2015 年 9 月 9 日,公司收到中国证监会《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 亿元款项事项对民族证券公司立案调查。

截至本财务报表报出日,中国证监会尚未出具调查结论。

(六) 立案调查

公司于 2015 年 7 月 14 日收到中国证监会《调查通知书》(湘证调查字 0335 号)。因公司涉嫌未披露控股股东与其他股东间关联关系等信息披露违法违规,中国证监会根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,决定对公司立案调查。截至本财务报表报出日,中国证监会尚未出具调查结论。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	152,028.62	148,782.05
银行存款	28,923,870,707.74	17,178,305,467.37
其中：客户存款	23,612,984,127.88	15,368,880,411.79
公司存款	5,310,886,579.86	1,809,425,055.58
其他货币资金	29,104,570.45	18,910.19
合 计	28,953,127,306.81	17,178,473,159.61
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 币种明细

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			4,106.15
美元	21,079.00	6.4936	136,878.59
港币	13,182.00	0.8378	11,043.88
小 计			152,028.62
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			23,159,410,574.89
美元	54,320,248.81	6.4936	352,733,967.63
港币	120,362,360.17	0.8378	100,839,585.36
小 计			23,612,984,127.88
自有资金存款			
人民币			5,303,640,253.80
美元	1,081,740.66	6.4936	7,024,391.15
港币	264,902.02	0.8378	221,934.91
小 计			5,310,886,579.86
银行存款合计			28,923,870,707.74

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
其他货币资金：			
人民币			29,104,570.45
小 计			29,104,570.45
合计			28,953,127,306.81
(续上表)			
项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			9,400.37
美元	21,079.00	6.1190	128,982.40
港币	13,182.00	0.7889	10,399.28
小 计			148,782.05
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			15,134,707,754.64
美元	27,149,216.07	6.1190	166,126,053.08
港币	86,255,043.81	0.7889	68,046,604.07
小 计			15,368,880,411.79
自有资金存款			
人民币			1,802,628,925.60
美元	1,079,236.15	6.1190	6,603,846.00
港币	243,736.82	0.7889	192,283.98
小 计			1,809,425,055.58
银行存款合计			17,178,305,467.37
其他货币资金：			
人民币			18,910.19
小 计			18,910.19

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
合计			17,178,473,159.61

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金：			
人民币			3,026,909,633.84
小 计			3,026,909,633.84
公司信用资金：			
人民币			18,051,158.44
小 计			18,051,158.44
总 计			3,044,960,792.28

(续上表)

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

(4) 使用受限的资金情况

项目或账户性质	限制条件或变相方面的其他重大限制	期末数
共管账户	政府补贴	47,136,330.80
合 计		47,136,330.80

(5) 公司自有资金因仲裁事项被冻结及期后解冻情况详见本附注十二(一)之仲裁事项。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备用金：			
人民币			7,777,520,020.66
美元	23,801,698.34	6.4936	154,558,708.34
港币	28,644,873.49	0.8378	23,998,675.01
小 计			7,956,077,404.01
客户备付金合计			7,956,077,404.01
公司普通备用金：			
人民币			1,641,559,179.72
小 计			1,641,559,179.72
公司信用备付金：			
人民币			2,791,120,497.08
小 计			2,791,120,497.08
公司备付金合计			4,432,679,676.80
总 计			12,388,757,080.81

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备用金：			
人民币			4,499,872,112.26
美元	11,132,492.66	6.1190	68,119,722.59
港币	8,710,905.17	0.7889	6,872,033.09
小 计			4,574,863,867.94
客户备付金合计			4,574,863,867.94
公司普通备用金：			
人民币			896,016,456.04
小 计			896,016,456.04
公司信用备付金：			

人民币			641,382,602.05
小 计			641,382,602.05
公司备付金合计			1,537,399,058.09
总 计			6,112,262,926.03

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	23,746,053,363.76	19,138,099,910.69
减：减值准备		
合 计	23,746,053,363.76	19,138,099,910.69

(2) 明细情况——按客户

项 目	期末数	期初数
个人客户	23,064,251,221.60	18,658,491,288.14
机构客户	681,802,142.16	479,608,622.55
合 计	23,746,053,363.76	19,138,099,910.69

(3) 按账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	17,079,138,885.57	71.92	16,518,124,720.18	86.31
3-6 个月	2,179,647,119.11	9.18	2,607,097,195.84	13.62
6 个月以上	4,487,267,359.08	18.90	12,877,994.67	0.07
合 计	23,746,053,363.76	100.00	19,138,099,910.69	100.00

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变 动计入当期损益的	合计

		金融资产	
债券	16,613,776,737.34		16,613,776,737.34
基金	2,017,596,632.61		2,017,596,632.61
股票	476,387,567.61		476,387,567.61
合 计	19,107,760,937.56		19,107,760,937.56

(续上表)

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

(2) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	6,853,554,262.48
债券	报价回购业务质押	216,280,240.00
小 计		7,069,834,502.48

5. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	2,137,992,700.00	902,867,007.58
债券	1,512,069,124.41	866,712,164.51
减：减值准备		
合 计	3,650,061,824.41	1,769,579,172.09

(2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	95,652,700.00	397,405,001.00

股票质押式回购	2,042,340,000.00	505,462,006.58
交易所回购业务	351,400,000.00	14,200,000.00
银行间市场回购业务	1,160,669,124.41	852,512,164.51
合 计	3,650,061,824.41	1,769,579,172.09

(3) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含 1 个月，下同）	19,080,300.00	31,910,000.00
1 个月至 3 个月内	31,370,000.00	28,040,000.00
3 个月至 1 年内	45,202,400.00	337,455,001.00
小 计	95,652,700.00	397,405,001.00

(4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含 1 个月，下同）	7,922,100.00	14,462,006.58
1 个月至 3 个月内	56,256,200.00	
3 个月至 1 年内	1,579,689,900.00	391,000,000.00
1 年以上	398,471,800.00	100,000,000.00
小 计	2,042,340,000.00	505,462,006.58

(5) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 212,794,196.14 元，开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 7,921,731,025.62 元，公司开展普通证券回购业务已收取足额的担保物。

6. 应收款项

(1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合计提坏账准备	191,281,985.24	100.00	14,943,194.98	7.81
合 计	191,281,985.24	100.00	14,943,194.98	7.81

(续上表)

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

(2) 按账龄分析

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	190,050,148.97	99.36	14,371,947.16
2-3 年	419,634.85	0.22	83,926.97
3-4 年	812,201.42	0.42	487,320.85
小 计	191,281,985.24	100.00	14,943,194.98

(续上表)

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

(3) 按款项性质

项 目	期末数	期初数
应收清算款项	43,971,661.04	15,572,655.61
应收资产管理费	929,451.62	1,583,414.91
应收手续费及佣金	112,819,301.25	55,788,557.33
应收融资融券款	33,561,571.33	23,660,187.82
合 计	191,281,985.24	96,604,815.67
减：减值准备	14,943,194.98	3,991,848.70
应收款项账面价值	176,338,790.26	92,612,966.97

7. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

1) 以公允价值计量

项 目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	4,269,457,692.67	306,241,342.04		4,575,699,034.71
基金	17,721,232.37	3,979,046.89		21,700,279.26
股票	54,183,235.43	18,581,864.40	2,517,898.71	70,247,201.12
证券公司理财产品	69,772,758.74	12,147,525.13	16,286,575.42	65,633,708.45
银行理财产品	70,000,000.00			70,000,000.00
信托计划	27,000,000.00			27,000,000.00
其他	6,733,310,000.00	-302,112,020.38		6,431,197,979.62
小 计	11,241,444,919.21	38,837,758.08	18,804,474.13	11,261,478,203.16

(续上表)

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

2) 以成本计量

项 目	期末数		
	投资成本	减值准备	账面价值
非上市公司股权投资	2,422,404,829.06	2,260,603.42	2,420,144,225.64
小 计	2,422,404,829.06	2,260,603.42	2,420,144,225.64

(续上表)

项 目	期初数		
	投资成本	减值准备	账面价值
非上市公司股权投资	15,187,010,707.06	2,260,603.42	15,184,750,103.64
小 计	15,187,010,707.06	2,260,603.42	15,184,750,103.64

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	6,971,987,226.54	4,269,457,692.67	11,241,444,919.21
公允价值	6,685,779,168.45	4,575,699,034.71	11,261,478,203.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-267,403,583.96	306,241,342.04	38,837,758.08
已计提减值金额	18,804,474.13		18,804,474.13

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权 益工具	可供出售 债务工具	小 计
期初已计提减值金额	25,173,718.35		25,173,718.35
本期计提	1,479,160.05		1,479,160.05
其中：从其他综合收益转入	1,479,160.05		1,479,160.05
本期减少	5,587,800.85		5,587,800.85
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	21,065,077.55		21,065,077.55

(4) 变现有限制的可供出售金融资产

项 目	限制条件或变现方面的 其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	2,163,324,681.20
债券	报价回购业务质押	748,722,870.00
股票	转融通担保证券	1,139,221.66
股票	限售股	17,344,052.46
小 计		2,930,530,825.32

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,402,681,013.48		16,402,681,013.48
对联营企业投资			
合 计	16,402,681,013.48		16,402,681,013.48

(续上表)

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	增减变动数	期末数	期末持股比例(%)
方正中期公司	538,005,877.56	323,465,965.92	861,471,843.48	90.62
瑞信方正公司	533,600,000.00		533,600,000.00	66.70
方正和生投资有限责任公司	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00	100.00
方正富邦公司	133,400,000.00		133,400,000.00	66.70
方正证券(香港)金融控股有限公司	7,937,000.00	73,663,800.00	81,600,800.00	100.00
民族证券公司		12,792,608,370.00	12,792,608,370.00	100.00
方正投资公司		300,000,000.00	300,000,000.00	100.00
合 计	2,912,942,877.56	13,489,738,135.92	16,402,681,013.48	

9. 拆入资金

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

10. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	9,777,060,453.55	8,441,553,892.28
融资融券收益权	9,270,000,000.00	9,908,600,000.00
其他	203,000,000.00	
合 计	19,250,060,453.55	18,350,153,892.28

(2) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	7,069,200,000.00	5,159,850,000.00
债券买断式回购业务	1,761,219,453.55	722,884,892.28
报价回购业务	946,641,000.00	2,558,819,000.00
场外协议回购业务	9,473,000,000.00	9,908,600,000.00
合 计	19,250,060,453.55	18,350,153,892.28

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1 个月内 (含 1 个月, 下同)	854,416,000.00	1.7%-4.0%	2,484,863,000.00	3.0%-5.0%
1 个月至 3 个月内	62,650,000.00		51,408,000.00	
3 个月至 1 年内	29,575,000.00		22,548,000.00	
小 计	946,641,000.00		2,558,819,000.00	

(4) 担保物情况

期末, 债券质押式回购业务对应的债券质押的账面价值为人民币 9,513,429,545.71 元, 报价回购业务对应质押债券的账面价值为人民币 1,273,596,656.08 元, 质押的融资融券债权收益权所对应的债权金额为人民币 10,871,975,422.66 元, 期末质押的其他所对应的债权金额为人民币 203,000,000.00 元。

11. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	28,608,478,543.08	17,969,578,010.99
其中：个人	27,067,977,362.75	16,814,500,389.57
机构	1,540,501,180.33	1,155,077,621.42
信用业务	4,547,795,149.80	2,084,434,594.18
其中：个人	4,426,147,198.03	2,078,296,530.16
机构	121,647,951.77	6,138,064.02
合 计	33,156,273,692.88	20,054,012,605.17

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	77,190,786.62	6.4936	501,246,091.98
港币	148,317,130.56	0.8378	124,260,092.04
小 计			625,506,184.02

(续上表)

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	6,799,432,701.63	2,446,619,516.31
证券经纪业务	6,513,620,259.01	2,266,253,512.03
其中：代理买卖证券业务	6,157,611,606.75	2,157,308,349.42
交易单元席位租赁	326,414,936.80	82,544,071.62
代销金融产品业务	29,593,715.46	26,401,090.99

项 目	本期数	上年同期数
投资银行业务	129,785,408.06	89,245,689.02
其中：财务顾问业务	129,785,408.06	89,245,689.02
资产管理业务	78,743,043.86	63,001,281.47
投资咨询业务	56,042,087.39	13,450,901.04
其他	21,241,903.31	14,668,132.75
手续费及佣金支出	309,458,698.31	107,886,625.08
证券经纪业务	307,535,406.07	107,142,578.41
其中：代理买卖证券业务	307,535,406.07	107,142,578.41
投资银行业务	300,000.00	
其中：财务顾问业务	300,000.00	
其他	1,623,292.24	744,046.67
手续费及佣金净收入	6,489,974,003.32	2,338,732,891.23
其中：财务顾问业务净收入	129,485,408.06	89,245,689.02
——并购重组财务顾问业务—— 入——境内上市公司		
——并购重组财务顾问业务—— 入——其他		
——其他财务顾问业务净收入	129,485,408.06	89,245,689.02

(2) 代销金融产品业务收入

项 目	本期数	
	销售总金额	销售总收入
基金及其他	211,360,337,097.97	24,621,254.02
信托	1,726,300,000.00	4,972,461.44
小 计	213,086,637,097.97	29,593,715.46

(续上表)

项 目	上年同期数
-----	-------

	销售总金额	销售总收入
基金及其他	9,774,099,657.00	6,430,965.11
信托	2,442,540,000.00	19,970,125.88
小 计	12,216,639,657.00	26,401,090.99

(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	专项资管计划
期末产品数量	11.00	85.00	1.00
期末客户数量	558.00	85.00	8.00
其中：个人客户	527.00		
机构客户	31.00	85.00	8.00
期初受托资金	3,667,808,099.15	52,148,285,381.57	
其中：自有资金投入	95,830,124.69		
个人客户	1,225,957,487.19		
机构客户	2,346,020,487.27	52,148,285,381.57	
期末受托资金	2,318,934,447.14	41,104,184,862.98	630,000,000.00
其中：自有资金投入	69,772,893.74		
个人客户	433,006,409.28		
机构客户	1,816,155,144.12	41,104,184,862.98	630,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	2,639,762,640.73	42,965,761,556.41	630,000,000.00
其中：股票	215,945,496.02	4,316,320.00	
国债			
其他债券	594,127,358.12	3,438,764,579.31	
基金	35,932,477.29	346,751,076.92	
质押式债券逆回购			
买入返售金融资产	16,150,000.00	182,050,000.00	
理财产品	400,000,000.00	4,416,700,000.00	
收益凭证		1,847,490,000.00	
资产支持证券	1,377,607,309.30	1,676,838,980.15	630,000,000.00
应收类投资			
期货			

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资管计划
其他		31,052,850,600.03	
当期资产管理业务净收入	19,372,686.73	59,370,357.13	

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,615,341,109.40	1,605,276,325.33
存放金融同业利息收入	1,126,604,180.77	519,210,995.49
其中：自有资金存款利息收入	351,419,741.14	108,091,118.20
客户资金存款利息收入	775,184,439.63	411,119,877.29
融资融券利息收入	2,363,460,091.94	997,191,280.46
买入返售金融资产利息收入	125,276,836.69	88,874,049.38
其中：约定购回利息收入	19,632,343.61	40,142,816.25
股权质押回购利息收入	93,462,382.57	36,435,554.55
利息支出	3,050,707,272.15	874,001,297.88
客户资金存款利息支出	147,968,993.00	44,987,430.28
卖出回购金融资产利息支出	1,206,765,811.89	451,848,579.20
其中：报价回购利息支出	26,736,988.97	82,669,367.45
短期融资款利息支出	433,030,908.82	135,199,448.62
拆入资金利息支出	154,816,272.52	99,220,908.27
其中：转融通利息支出	133,096,794.46	39,959,422.22
次级债券利息支出	1,108,125,285.92	142,744,931.51
利息净收入	564,633,837.25	731,275,027.45

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		260,103,128.75
金融工具投资收益	1,908,924,843.35	700,671,608.58
其中：持有期间取得的收益	1,113,380,967.04	688,386,033.20
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	536,906,667.90	31,633,462.02
一持有至到期投资	111,258,488.74	139,430,788.58
一可供出售金融资产	465,215,810.40	517,321,782.60
处置金融工具取得的收益	795,543,876.31	12,285,575.38
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	332,177,965.26	140,368,601.30
一持有至到期投资	20,715,586.94	-314,987.73
一可供出售金融资产	160,481,798.46	83,485,530.60
一衍生金融工具	282,168,525.65	-211,253,568.79
合 计	1,908,924,843.35	960,774,737.33

4. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,193,244,724.00	1,122,469,744.25
租赁费及物业费	131,137,048.14	117,612,960.30
营销费用	141,993,588.41	67,417,030.42
折旧及摊销额	95,630,247.00	97,714,071.61
证券投资者保护基金	68,830,012.91	20,228,412.19
公杂费	50,648,906.86	33,871,613.19
邮电通讯费	36,165,933.93	33,004,836.31
差旅费	29,993,349.64	20,263,615.07
咨询费	7,772,594.00	10,221,331.00
其他	255,155,016.62	196,222,010.84
合 计	3,010,571,421.51	1,719,025,625.18

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
冻结资金	1,772,486,058.61	
持有至到期现金净减少额	582,614,548.32	188,391,624.31
存入交易所的保证金净额	371,475,771.44	
衍生金融工具的投资收益	282,168,525.65	
租赁、咨询收入	20,376,099.88	23,105,304.22
收到财政奖励及补贴	17,424,900.00	4,215,000.00
收到税费返还	5,326,024.88	2,306,740.32
收到其他与经营活动有关	8,982,591.22	2,619,416.29
合 计	3,060,854,520.00	220,638,085.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产现金净增加额	2,382,080,935.43	3,717,280,301.93
以现金支付的营业费用	538,955,049.35	396,552,670.38
支付的投资者保护基金	50,461,022.42	16,369,443.16
存入交易所保证金净额		647,017,834.90
冻结资金		1,772,486,058.61
衍生金融工具的投资净支出		211,253,568.79
以现金支付的其他	73,052,195.40	45,745,152.96
合 计	3,044,549,202.60	6,806,705,030.73

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
短期公司债	5,601,410,000.00	553,300,000.00
合 计	5,601,410,000.00	553,300,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,120,569,241.37	1,645,650,636.12
加: 资产减值准备	16,323,384.11	6,088,462.69
固定资产折旧	48,808,058.10	50,231,831.16
无形资产摊销	19,694,668.27	15,868,529.71
长期待摊费用摊销	27,127,520.63	31,613,710.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-6,463,248.92	-2,225,518.15
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-192,398,614.11	-2,536,370.86
利息支出	1,541,156,194.74	277,957,727.75
汇兑损失(收益以“—”号填列)	-1,027,656.26	-904,080.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-83,705,100.00	-322,834,494.85
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	111,249,900.37	-51,118,158.79
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	47,029,319.50	2,180,532.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“—”号填列)	-17,566,946,466.79	-77,837,935.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,544,954,181.77	-19,027,641,381.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,098,639,858.46	29,010,673,867.74
其他		42,673,696.95
经营活动产生的现金流量净额	-7,364,897,122.30	11,597,841,055.44
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	28,905,990,976.01	15,353,883,501.00

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	15,353,883,501.00	8,421,585,181.25
加：现金等价物的期末余额	12,388,757,080.81	6,112,262,926.03
减：现金等价物的期初余额	6,112,262,926.03	1,500,124,689.05
现金及现金等价物净增加额	19,828,601,629.79	11,544,436,556.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	28,905,990,976.01	15,353,883,501.00
其中：库存现金	152,028.62	148,782.05
可随时用于支付的银行存款	28,876,734,376.94	15,353,715,808.76
可随时用于支付的其他货币资金	29,104,570.45	18,910.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物	12,388,757,080.81	6,112,262,926.03
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	41,294,748,056.82	21,466,146,427.03

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末，母公司未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 47,136,330.80 元。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,388,716.45
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）	28,234,904.27
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	30,796,429.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,958,875.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

项 目	金 额
小 计	-42,538,824.48
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-4,075,088.43
少数股东权益影响额(税后)	238,747.97
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-38,702,484.02

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.41	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.53	0.50	0.50

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,064,211,991.64
非经常性损益	B	-38,702,484.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,102,914,475.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	30,335,427,644.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他综合收益影响	I	383,513,810.83
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I$	32,751,047,451.44
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.53%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,064,211,991.64
非经常性损益	B	-38,702,484.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,102,914,475.66
期初股份总数	D	8,232,101,395.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	8,232,101,395.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.50

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 资产负债表项目

项 目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因
货币资金	47,771,925,975.36	22,547,541,775.48	1.11 倍	(1)
结算备付金	15,255,694,188.31	6,277,343,450.68	1.43 倍	(2)
融出资金	31,398,074,850.11	19,138,099,910.69	64.06%	(3)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,019,830,145.82	5,094,207,962.70	3.91 倍	(4)
买入返售金融资产	5,534,275,243.41	2,216,979,192.09	1.49 倍	(5)
可供出售金融资产	16,160,875,630.78	24,352,948,809.65	-33.64%	(6)
商誉	4,523,034,174.49	224,832,662.91	19.11 倍	(7)
应付短期融资款	5,528,760,000.00	553,300,000.00	8.99 倍	(8)

项 目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因
代理买卖证券款	47,238,807,439.34	20,031,849,564.46	1.35 倍	(9)
应付职工薪酬	1,925,286,089.82	654,611,050.87	1.94 倍	(10)
应付利息	1,858,397,898.23	292,168,888.19	5.36 倍	(11)
应付债券	31,961,060,000.00	3,000,000,000.00	9.65 倍	(12)

(1) 货币资金项目期末数较期初数增长1.11倍，主要系行业景气度较高，客户资金增加以及并购民族证券公司所致。

(2) 结算备付金项目期末数较期初数增长1.43倍，原因同货币资金增加。

(3) 融出资金项目期末数较期初数增长64.06%，主要系公司根据市场对资金的需求情况增加了融出资金规模以及并购民族证券公司所致。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项目期末数较期初数增长3.91倍，主要系公司根据市场情况及公司实际情况增加了证券投资规模以及并购民族证券公司所致。

(5) 买入返售金融资产项目期末数较期初数增长1.49倍，主要系股票质押业务及银行间市场回购业务规模增加以及并购民族证券公司所致。

(6) 可供出售金融资产项目期末数较期初数减少33.64%，主要系主要系报告期对民族证券公司的股权投资从可供出售金融资产调整至长期股权投资并表所致。

(7) 商誉项目期末数较期初数增长19.11倍，主要系因并购民族证券公司新增商誉项目所致。

(8) 应付短期融资款项目期末数较期初数增长8.99倍，主要系公司增加短期融资券发行规模以及并购民族证券公司所致。

(9) 代理买卖证券款项目期末数较期初数增长1.35倍，主要系交投活跃，受托客户资产增加以及并购民族证券公司所致。

(10) 应付职工薪酬项目期末数较期初数大幅增长1.94倍，主要系期末计提绩效奖金以及并购民族证券公司所致。

(11) 应付利息项目期末数较期初数增长5.36倍，主要系应付债券及短期融资款利息增加及并购民族证券公司所致。

(12) 应付债券项目期末数较期初增长9.65倍，主要系公司发行次级债券及并购民族证券公司所致。

2. 利润表项目

项 目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因
手续费及佣金净收入	7,515,649,593.57	2,751,636,373.99	1.73 倍	(1)
投资收益	2,296,667,532.76	1,217,731,565.61	88.60%	(2)
营业税金及附加	668,243,039.97	228,735,288.07	1.92 倍	(3)
业务及管理费	4,232,502,516.02	2,325,315,336.15	82.02%	(4)
资产减值损失	456,913,349.43	6,141,047.00	73.40 倍	(5)
所得税费用	1,348,970,822.74	499,700,448.45	1.69 倍	(6)

(1) 手续费及佣金净收入本期数较上年同期数增长1.73倍，主要系：1) 本期股市交投活跃成交量放大，公司佣金收入增加；2) 本期并购民族证券公司，合并事项致使佣金大幅增加。

(2) 投资收益本期数较上年同期数增长88.60%，主要系：1) 自营证券投资规模增加，并产生了较好的收益；2) 本期并购民族证券公司影响。

(3) 营业税金及附加本期数较上年同期数增长1.92倍，主要系本期应税收入增加所致。

(4) 业务及管理费本期数较上年同期数增长82.02%，主要系本期盈利水平大幅提升，公司根据薪酬管理政策计提了绩效奖金所致；另外，因本期并购民族证券公司，导致费用大幅增加。

(5) 资产减值损失本期数较上年同期数增长73.40倍，主要系因本期并购民族证券公司影响，民族证券公司本期对期末已逾期未收回的信托投资计提大额减值准备所致。

(6) 所得税费用本期数较上年同期数增长1.69倍，主要系本期盈利水平增加以及并购民族证券公司所致。

