

方正证券股份有限公司

601901

二〇一二年半年度报告

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动及股东情况	8
第四节	董事、监事、高级管理人员	10
第五节	董事会报告	11
第六节	重要事项	19
第七节	财务报告	28
第八节	备查文件目录	29

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、本报告经公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第九次会议审议通过。

三、本公司半年度财务报告未经审计。

四、公司董事长雷杰先生、财务负责人及会计机构负责人何其聪先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

五、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性资金占用情况。

六、公司不存在对外提供担保情况。

第二节 公司基本情况

一、公司信息

1、公司名称

公司法定中文名称：方正证券股份有限公司

公司法定中文名称缩写：方正证券

公司法定英文名称：Founder Securities Co., Ltd.

公司法定英文名称缩写：Founder Securities

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：方正证券

公司 A 股代码：601901

3、公司地址

公司注册地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层（邮政编码：410015）

公司办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层（邮政编码：410015）

公司国际互联网网址：<http://www.foundersc.com>

电子信箱：pub@foundersc.com

4、公司法定代表人：雷杰

公司总裁：王红舟

5、公司董事会秘书：何其聪

联系地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 23 层（邮政编码：410015）

电话：0731-85832367

传真：0731-85832366

电子信箱：pub@foundersc.com

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22 层董事会办公室

7、公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1994 年 10 月 26 日

公司首次登记注册地址：杭州市延安路 184 号

公司最近 1 次变更注册登记日期：2012 年 2 月 14 日

公司最近 1 次变更注册登记地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层

企业法人营业执照注册号：330000000013908

税务登记号码：湘国税登字 430102142927995

地税湘字 430102142927995

组织机构代码：14292799-5

公司聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

公司聘请的会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号 9 楼

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	26,704,540,511.32	26,141,672,746.65	2.15
所有者权益	14,179,371,222.52	14,188,654,712.30	-0.07
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.32	2.33	-0.43
项目	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	447,147,923.20	365,197,182.28	22.44
利润总额	446,229,099.26	371,570,674.79	20.09
归属于上市公司股东的净利润	339,211,017.66	287,967,480.59	17.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	339,958,521.40	281,983,905.80	20.56
基本每股收益	0.06	0.06	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.06	0.06	0
稀释每股收益	0.06	0.06	0
加权平均净资产收益率(%)	2.35	3.25	减少 0.9 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-2,685,277,944.63	-4,267,433,596.17	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.44	-0.93	不适用

注：上年同期基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按照当时股本 46 亿股计算。

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-68,306.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-850,517.39	
少数股东权益影响额	-58,385.78	
所得税影响额	229,705.98	
合计	-747,503.74	

3、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	835,395,426.91	2,329,908,020.19	1,494,512,593.28	152,097,415.61
可供出售金融资产	1,772,974,615.78	3,096,126,959.70	1,323,152,343.92	-20,964,006.45
衍生金融资产	-	-	0.00	-17,344,680.00
投资性房地产	137,408,840.00	137,408,840.00	0.00	0.00
合计	2,745,778,882.69	5,563,443,819.89	2,817,664,937.20	113,788,729.16

注:对当年利润的影响金额包括:1、交易性和衍生金融资产公允价值变动损益;2、持有和处置这些项目取得的投资收益。

4、按《证券公司年度报告内容与格式准则》(2008年修订),公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目会计数据

(1) 合并财务报表主要项目会计数据

单位:元 币种:人民币

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减(%)
货币资金	12,336,679,539.33	16,891,475,106.73	-26.97
结算备付金	1,790,942,943.43	1,707,953,919.29	4.86
交易性金融资产	2,329,908,020.19	835,395,426.91	178.90
衍生金融资产	-	-	-
可供出售金融资产	3,096,126,959.70	1,772,974,615.78	74.63
持有至到期投资	233,741,496.79	10,130,394.52	2207.33
长期股权投资	1,716,622,971.42	1,716,622,971.42	0.00
资产总额	26,704,540,511.32	26,141,672,746.65	2.15
代理买卖证券款	9,614,131,596.96	9,843,835,927.99	-2.33
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
负债总额	12,146,780,004.74	11,564,835,675.21	5.03
实收资本(股本)	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00	0.00
未分配利润	1,266,957,899.03	1,354,746,881.37	-6.48
项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减(%)
手续费及佣金净收入	611,891,464.53	770,288,276.68	-20.56
利息净收入	315,904,744.88	169,986,798.08	85.84
投资收益	76,309,703.88	124,173,760.52	-38.55
公允价值变动收益	89,592,630.41	-119,572,466.41	-
营业支出	657,310,545.48	601,148,042.52	9.34
利润总额	446,229,099.26	371,570,674.79	20.09
净利润	329,293,051.35	279,844,199.43	17.67
归属于母公司股东的净利润	339,211,017.66	287,967,480.59	17.79

(2) 母公司财务报表主要项目会计数据

单位:元 币种:人民币

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减(%)
货币资金	10,154,314,550.21	13,496,072,496.10	-24.76
结算备付金	1,720,994,122.71	1,603,759,058.23	7.31
交易性金融资产	2,329,908,020.19	835,395,426.91	178.90
衍生金融资产	-	-	-
可供出售金融资产	3,075,644,297.30	1,752,992,018.38	75.45
持有至到期投资	233,741,496.79	10,130,394.52	2207.33
长期股权投资	4,065,578,869.49	4,065,578,869.49	0.00
资产总额	24,589,217,269.21	24,527,038,243.28	0.25
代理买卖证券款	9,614,131,596.96	9,843,835,927.99	-2.33
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
负债总额	10,546,628,817.32	10,461,436,415.35	0.81
实收资本(股本)	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00	0.00
未分配利润	1,123,945,772.82	1,225,214,483.90	-8.27
项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减(%)
手续费及佣金净收入	511,151,469.63	691,392,766.40	-26.07
利息净收入	260,919,738.04	146,153,316.01	78.52
投资收益	55,546,905.05	124,173,760.52	-55.27
公允价值变动收益	89,592,630.41	-119,572,466.41	-
营业支出	487,882,981.03	471,035,136.91	3.58
利润总额	434,221,397.57	396,089,510.34	9.63
净利润	325,731,288.92	298,241,142.92	9.22

(3) 母公司的净资本等风险控制指标

单位:元 币种:人民币

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减(%)	监管标准
净资本	8,481,413,790.21	8,596,426,524.77	-1.34	> 200,000,000.00
净资产	14,042,588,451.89	14,065,601,827.93	-0.16	
净资本/各项风险资本准备之和	769.52%	710.29%	增加 59.23 个百分点	> 100%
净资本/净资产	60.40%	61.12%	减少 0.72 个百分点	> 40%
净资本/负债	909.54%	1391.91%	减少 482.37 个百分点	> 8%
净资产/负债	1505.91%	2277.46%	减少 771.55 个百分点	> 20%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	40.15%	30.06%	增加 10.09 个百分点	< 100%
自营固定收益类证券/净资本	30.97%	5.60%	增加 25.37 个百分点	< 500.00%

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东与实际控制人情况

1、报告期末股东总数：172,618 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北大方正集团有限公司	国有法人	41.18	2,512,252,232	-	2,512,252,232	-
利德科技发展有限公司	境内非国有法人	6.52	397,731,595	-	397,731,595	397,731,595
哈尔滨哈投投资股份有限公司	境内非国有法人	4.86	296,234,942	-	296,234,942	-
嘉鑫投资有限公司	境内非国有法人	2.28	139,066,991	-	139,066,991	-
北京万华信融投资咨询有限公司	境内非国有法人	2.28	139,066,991	-	139,066,991	-
苏州尼盛国际投资管理有限公司	境内非国有法人	2.28	139,066,991	-	139,066,991	-
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.69	103,279,224	-	103,279,224	-
上海圆融担保租赁有限公司	境内非国有法人	1.37	83,440,195	-	83,440,195	83,440,195
郑州煤电物资供销有限公司	国有法人	1.31	79,963,520	-	79,963,520	-
长沙先导投资控股有限公司	国有法人	1.30	79,274,451	-	79,274,451	39,637,250
股东情况说明	公司第一大股东北大方正集团有限公司与其他前九名股东无关联关系。					
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	25,796,774		人民币普通股			
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	16,442,851		人民币普通股			
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	15,999,999		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金	14,899,925		人民币普通股			
袁海林	14,446,916		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金	13,999,901		人民币普通股			
平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	10,615,663		人民币普通股			
西南证券股份有限公司	10,028,900		人民币普通股			
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	9,656,500		人民币普通股			

中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	7,743,339	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名无限售条件股东是否存在关联关系或一致行动关系。	

3、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北大方正集团有限公司	2,512,252,232	2014年8月10日	-	自上市之日起锁定36个月
2	利德科技发展有限公司	397,731,595	2012年8月10日	-	自上市之日起锁定12个月
3	哈尔滨哈投投资股份有限公司	296,234,942	2012年8月10日	-	自上市之日起锁定12个月
4	嘉鑫投资有限公司	139,066,991	2012年8月10日	-	自上市之日起锁定12个月
5	北京万华信融投资咨询有限公司	139,066,991	2012年8月10日	-	自上市之日起锁定12个月
6	苏州尼盛国际投资管理有限公司	139,066,991	2012年8月10日	-	自上市之日起锁定12个月
7	全国社会保障基金理事会转持三户	90,976,153	2014年8月10日	-	自上市之日起锁定36个月
7	全国社会保障基金理事会转持三户	1,735,032	2013年8月17日	-	自上市之日起锁定25个月
7	全国社会保障基金理事会转持三户	4,596,661	2013年4月13日	-	自上市之日起锁定21个月
7	全国社会保障基金理事会转持三户	5,971,378	2012年8月10日	-	自上市之日起锁定12个月
8	上海圆融担保租赁有限公司	83,440,195	2012年8月10日	-	自上市之日起锁定12个月
9	郑州煤电物资供销有限公司	79963520	2012年8月10日	-	自上市之日起锁定12个月
10	长沙先导投资控股有限公司	79,274,451	2013年4月13日	-	自上市之日起锁定21个月

4、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更

第四节 董事、监事、高级管理人员

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票，也不存在持股变动情况。

二、董事、监事、高级管理人员变更情况

1、董事变更情况

2012年4月26日召开的公司2011年年度股东大会审议通过了《关于解除汤世生先生董事职务的议案》、《关于补选董事的议案》，解除汤世生先生的董事职务，补选李国军先生为公司第一届董事会董事，李国军先生的任职自其取得相应任职资格之日起生效。截至本报告公告日，李国军先生正在申请相应任职资格。

2、监事变更情况

2012年4月26日召开的公司2011年年度股东大会审议通过了《关于更换监事的议案》、《关于补选监事的议案》，补选陆琦女士、刘春风女士为公司第一届监事会监事，陆琦女士、刘春风女士的任职自其取得相应任职资格之日起生效。2012年7月5日，陆琦女士、刘春风女士取得了证券公司监事任职资格，正式任职公司监事，公司原监事会主席郭旭光先生、监事郝丽敏女士的辞职自动生效。

3、高级管理人员变动情况

2012年6月26日召开的公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于聘任潘明伟为公司高级管理人员的议案》，聘任潘明伟先生为公司副总裁，分管浙江分公司。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 公司总体经营情况

2012 年上半年，我国经济环境仍不容乐观。国际方面，欧洲仍然深陷债务危机之中，经济形势毫无起色。国内方面，由于宏观经济下行压力的影响，我国股票市场在低位震荡波动；根据公开数据统计，截止 6 月末，上证综指比年初微涨了 1.18%，深沪两市的股票基金总成交量同比减少了 28.71%。受此影响，证券行业收入相比上年同期呈现下降态势。

面对不利的市场状况和日益激烈的竞争环境，2012 年上半年，公司加快业务转型，加大业务创新投入，实现了公司收入的增长和收入结构的优化。报告期内，按合并口径，公司实现营业收入 11.04 亿元，同比增长 14.29%，实现归属于上市公司股东的净利润 3.39 亿元，同比增长 17.79%；截至 2012 年 6 月末，公司总资产 267.05 亿元，较年初增加 2.15%，归属于上市公司股东的净资产 141.79 亿元，较年初减少 0.07%；母公司净资本 84.81 亿元，较年初减少 1.34%。

(二) 公司主营业务情况

1、主营业务分行业情况

主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

项目	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比去年同期增减	营业成本比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
经纪业务	572,612,684.81	341,253,763.18	40.40%	-23.75%	-2.44%	-13.02%
自营业务	114,373,005.60	7,046,218.21	93.84%	2579.22%	-13.40%	184.44%
资产管理业务	19,629,529.01	9,094,170.91	53.67%	48.21%	-21.13%	40.73%
期货经纪业务	92,576,518.07	62,277,501.59	32.73%	48.04%	22.31%	14.16%
投资银行业务	53,836,025.81	82,708,820.54	-53.63%	31.29%	5.44%	不适用
直接投资业务	29,709,407.74	1,995,157.27	93.28%	1308.72%	164.90%	29.00%
融资融券业务	52,891,312.10	5,437,841.20	89.72%	2530.55%	3709.17%	-3.18%
基金管理业务	6,700,080.22	24,168,315.20	-260.72%	-	-	不适用
其他业务	163,852,135.47	125,050,987.53	23.68%	81.64%	23.29%	36.12%

注：期货经纪业务、投资银行业务、直接投资业务、基金管理业务分别由公司的控股子公司方正期货有限公司、瑞信方正证券有限责任公司、方正和生投资有限责任公司、方正富邦基金管理有限公司承担，详见本节“控股子公司的经营情况及业绩分析”。

(1) 经纪业务

2012年上半年，在市场行情低迷、交投冷清，券商经纪业务收入普遍下降的大环境下，公司经纪业务在“经营客户资产、聚焦财富管理”战略目标指导下，通过经营思路的转变、网点管理模式的优化以

及营销服务的融合，不断推进公司经纪业务转型。在巩固与提升传统通道收入的同时，积极推进融资融券、基金销售、泉友会服务产品签约等新业务的发展，不断探索多元化、多层次的收入来源，重构经纪业务新的盈利模式。上半年公司主要业务指标保持了较好的发展势头，累计实现股票基金交易量6357 亿元，交易市场份额同比增长5.41%；在行业净佣金率水平下降近4%的背景下，公司佣金率逆势增长约1%；新业务收入在经纪业务总收入（不含利差收入）中的占比由2011年的3%提升至11%；代理买卖证券业务净收入行业排名第15位，较2011年提升2 位，全国份额达到1.782%，较2011年增长8.96%；2012年上半年，公司经纪业务共实现手续费及佣金收入5.73亿元，实现经纪业务营业利润2.31亿元。

报告期内，公司共新增 4 家营业网点，截至 2012 年 6 月末，公司证券营业部数量达 99 家，遍布全国 18 个省市自治区。

（2）自营业务

受经济增速下滑预期等因素的影响，A 股市场 3 月起结束反弹势头，开始了逐级震荡下跌的走势，6 月底指数再度回到年初水平。公司自营业务根据市场环境变化，灵活调整投资结构，积极探索新型投资模式，丰富投资品种，优化投资结构，加强风险管理，稳步提升自营业绩。2012 年上半年，证券自营业务整体收益为 1.14 亿元，其中，权益类投资收益 7,268.08 万元，投资收益率 5.14%，略好于沪深 300 指数上半年涨幅 4.94%；固定收益类投资收益 4,169.22 万元，年化投资收益率 15.26%，大幅超越 Wind 资讯统计的纯债型基金平均收益率 4.24%。

（3）资产管理业务

报告期内，公司新成立 1 只集合资产管理计划（方正金泉友灵活配置），募集资金 4.54 亿元（其中公司自有资金参与 2160.92 万元）。截至报告期末，公司管理集合资产管理计划共 4 只。受经济增长放缓影响，理财产品委托人退出规模增加。尽管公司努力拓展定向资产管理业务，受托管理资产规模仍低于去年同期。报告期末，公司受托管理资产总规模为 15.55 亿元。2012 年上半年，资产管理业务收入 1962.95 万元，同比增长 48.21%。

（4）融资融券业务

报告期内，公司融资融券业务在新开客户数、余额、行业排名、两融业务收入等方面，均取得了长足发展。截至 2012 年 6 月末，公司共有 85 家营业部获准开展融资融券业务，信用账户累计开户数为 10514 户，其中，报告期内新开立信用账户 6706 户，较 2011 年末增长 176.18%；融资融券余额为 14.18 亿元，较 2011 年末增长 60.83%。报告期内，公司已实现融资融券总收入（含佣金收入）9055.08 万元，其中，息费收入 5289.13 万元，较 2011 年度增长 261.93%。截至 2012 年 6 月末，公司融资融券余额所占市场份额为 2.32%，在全国展业券商中的排名基本稳定在第 14 名左右。

（5）代办系统主办券商业务

2012 年上半年，公司对代办系统主办券商业务高度重视，在人才引进、业务开拓、项目储备及市场研究等方面都有较快的发展。报告期内，公司共签约代办系统主办券商业务财务顾问协议企业 11 家，实现合同收入 670 万元、到账收入 75 万元；意向合作企业 30 余家，储备项目 100 余家；并与 15 家高新技术开发区建立了战略合作关系，特别是与长沙、武汉、杭州、北京等地高新区建立了非常紧密的合作关

系。同时，组建了一支 30 余人的代办系统主办券商业务专业团队，人才结构与配置位于行业前列，在北京、长沙、武汉、杭州设有 6 个代办系统主办券商业务组，并成立了做市商研究组、质量与风险控制组、信息披露组与综合业务组。

(6) 研究所业务

2012 年上半年，公司将买方业务与卖方业务协调发展作为研究业务的主要抓手，研究工作加强了对融资融券、资金运营、场外市场、金融产品评价与设计等公司重点业务的支持和服务，加大了对创新业务人才的培养与人员配置力度。完成做市商制度、券源套期保值可行性分析及配置、新业务模型设计、信用债评级等多个专项研究。依靠强化外部磨练和内部培训等艰苦的自身培养，新老研究团队迅速成长，逐步建立了较为完备的研究团队，在加大路演、调研及推介力度的同时，继续通过央视等全国性主流财经媒体扩大影响。上半年研究所还牵头公司相关部门，通过了中国保监会的评估，获得了为保险机构提供综合服务的资格。

2、公司主营业务分地区情况

(1) 营业收入地区分布构成

单位:元 币种:人民币

地区	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月		增减百分比 (%)
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
湖南	50	230,395,866.78	46	326,994,447.51	-29.54
浙江	21	116,258,444.53	17	176,018,266.43	-33.95
北京	4	18,224,021.96	4	24,700,880.42	-26.22
广东	6	18,445,973.17	6	23,521,609.41	-21.58
河南	3	15,786,157.99	3	19,927,658.02	-20.78
上海	2	10,544,077.37	2	16,976,983.18	-37.89
河北	2	3,771,305.36	2	4,546,762.76	-17.06
贵州	1	4,250,357.58	1	6,674,719.50	-36.32
云南	1	4,114,977.20	1	5,413,528.59	-23.99
陕西	1	3,661,429.04	1	5,367,619.68	-31.79
重庆	1	3,463,062.20	1	4,398,431.97	-21.27
江苏	1	2,520,517.54	1	4,369,952.30	-42.32
江西	1	2,963,279.21	1	4,560,319.25	-35.02
天津	1	2,919,122.25	1	4,182,539.33	-30.21
山西	1	1,768,363.95	1	2,674,847.77	-33.89
湖北	1	641,155.95	1	379,026.90	69.16
广西	1	10,884.40	-	-	-
安徽	1	132.07	-	-	-
公司本部及子公司	-	664,719,340.13	-	335,637,631.78	98.05
合计	99	1,104,458,468.68	89	966,345,224.80	14.29

(2) 营业利润地区分布报告

单位:元 币种:人民币

地区	2012年1-6月		2011年1-6月		增减百分比(%)
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
湖南	50	71,250,656.55	46	163,632,510.72	-56.46
浙江	21	37,702,127.49	17	100,495,703.06	-62.48
北京	4	-697,245.32	4	7,920,249.00	-108.80
广东	6	-1,213,539.67	6	2,848,572.19	-142.60
河南	3	-2,475,154.49	3	-1,494,284.64	65.64
上海	2	1,200,748.78	2	5,822,794.93	-79.38
河北	2	-3,568,774.61	2	-4,315,099.87	17.30
贵州	1	1,021,333.62	1	3,116,121.17	-67.22
云南	1	1,046,889.50	1	2,225,256.69	-52.95
陕西	1	-2,813.68	1	858,534.97	-100.33
重庆	1	128,530.48	1	1,103,280.58	-88.35
江苏	1	-1,231,393.65	1	-173,860.84	608.26
江西	1	-238,593.38	1	1,203,728.09	-119.82
天津	1	-343,493.31	1	463,855.99	-174.05
山西	1	-218,566.30	1	646,408.59	-133.81
湖北	1	-2,076,247.00	1	-3,439,624.39	39.64
广西	1	-830,760.81	-	-	-
安徽	1	-968,338.83	-	-	-
公司本部及子公司	-	348,662,557.83	-	84,283,036.04	313.68
合计	99	447,147,923.20	89	365,197,182.28	22.44

(三) 比较式会计报表变动幅度超过30%以上项目

单位:元 币种:人民币

项目	2012年6月末	2011年12月末	增减百分比(%)	主要原因
交易性金融资产	2,329,908,020.19	835,395,426.91	178.90	期末增持基金与债券的投资
买入返售金融资产	334,849,488.10	586,670,000.00	-42.92	期末逆回购业务规模减少
应收利息	56,699,084.04	26,164,572.66	116.70	期末债券计提利息增加
存出保证金	937,555,275.15	635,108,106.49	47.62	期末期货业务存出保证金增加
可供出售金融资产	3,096,126,959.70	1,772,974,615.78	74.63	增加债券业务投资
持有至到期投资	233,741,496.79	10,130,394.52	2207.33	增加债券业务投资
在建工程	10,397,431.39	700,000.00	1385.35	期末装修项目增加
其他资产	3,052,841,367.98	1,072,312,355.53	184.70	期末融资融券业务规模及银行理财产品投资增加
卖出回购金融资产款	331,462,683.27			开展正回购业务,期末余额为结存金

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减百分比(%)	主要原因
其他负债	1,751,904,918.16	1,232,926,870.28	42.09	主要系期末期货应付货币保证金增加
证券承销业务净收入	30,569,304.64	18,540,398.83	64.88	证券承销业务净收入上升
利息净收入	315,904,744.88	169,986,798.08	85.84	本期利率上升,以及募集资金增加
投资净收益	76,309,703.88	124,173,760.52	-38.55	自营业务的投资收益下降
公允价值变动净收益	89,592,630.41	-119,572,466.41	-	期末持有的交易性金融资产市值上升
汇兑净收益	199,506.70	-362,779.37	-	受汇率变动影响
其他业务收入	10,560,418.28	21,831,635.30	-51.63	本期其他业务收入减少
资产减值损失	1,966,977.30	215,176.91	814.12	期末计提坏账准备
其他业务成本	266,742.64	12,923,028.55	-97.94	与其他业务收入配比减少
营业外收入	1,024,095.92	6,951,365.65	-85.27	上年同期收到政府补助
营业外支出	1,942,919.86	577,873.14	236.22	本期发生赔款支出
其他综合收益	78,630,383.79	-50,368,656.86	-	持有的可供出售金融资产公允价值上升
综合收益总额	407,923,435.14	229,475,542.57	77.76	持有的可供出售金融资产公允价值上升及本期利润增加
经营活动产生的现金流量净流量	-2,685,277,944.63	-4,267,433,596.17	-	上年同期客户保证金流出较多
投资活动产生的现金流量净额	-1,405,634,083.13	-43,879,295.37	-	控股子公司购买银行短期理财产品

(四) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因说明(20%及以上)

报告期内,证券经纪业务和自营业务仍然是利润的主要来源;直接投资业务和融资融券业务对利润的贡献增长较大,主要是因为2012年上半年,公司控股子公司方正和生投资有限责任公司加强了资金的流动性管理,以及公司融资融券业务收入大幅增长所致。

报告期内,公司主营业务及其结构无重大变化。

报告期内,受证券市场持续低迷、行情震荡下行、成交金额日趋萎缩、证券经纪业务竞争继续加剧、佣金率下滑等众多因素影响,公司证券经纪业务盈利能力下滑;公司自营业务通过分散投资、套期保值、增加固定收益证券投资,盈利能力大幅提升;直接投资业务盈利能力增长主要是因为在公司2011年对其增资后,方正和生投资有限责任公司加强了对资金的流动性管理,营业收入大幅增加;同时,公司加强了创新业务的推广力度,融资融券业务收入大幅增长。

(五) 资产结构和资产质量

截至2012年6月30日,公司总资产267.05亿元,扣除经纪业务客户交易结算资金96.14亿元后,本期末公司总资产为170.91亿元。从资产结构看,具有较好的流动性。其中:货币资金及结算备付金45.14亿元(已扣除经纪业务客户交易结算资金96.14亿元),占26.41%,交易性金融资产与可供出售金融资产54.26亿元,占31.75%,融出资金及其他流动资产42.78亿元,占25.03%;长期股权投资账面价值为17.17

亿元，占 10.05%；固定资产等其他长期性资产 11.56 亿元，占 6.76%。

从资产负债（扣除经纪业务客户交易结算资金）规模和结构看，2012 年 6 月 30 日负债总额为 25.33 亿元，资产负债率为 14.82%，说明公司偿债能力较强，完全能够满足负债支付的需求。

报告期末，母公司净资产 84.81 亿元，净资产与负债比例为 909.54%，净资产与负债比例为 1505.91%，各项风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

（六）现金流转情况

2012 年 1-6 月，公司现金及现金等价物净增加额为-44.72 亿元，其中：

1、经营活动产生的现金流量净额为-26.85 亿元，主要是交易性金融资产、可供出售金融资产的投资规模及融资融券业务规模的增加所致。

经营活动现金主要流入项目为：收取利息、手续费及佣金的现金 9.43 亿元、回购业务资产净增加 5.83 亿元、收到其他与经营活动有关的现金 5.19 亿元（其中：应付货币保证金增加 5.12 亿元）。

经营活动现金主要流出项目为：支付利息、手续费及佣金的现金 0.63 亿元、支付给职工以及为职工支付的现金 3.77 亿元、支付的各项税费 1.91 亿元、处置交易性金融资产净减少额 13.42 亿元、支付的其他与经营活动有关的现金 27.57 亿元。（其中：存入交易所保证金增加支付 3.02 亿元、代理买卖证券款增加支付 2.30 亿元、融出资金增加支付 5.24 亿元、可供出售金融资产与持有至到期增加支付 14.60 亿元）。

2、投资活动产生的现金流量净额-14.06 亿元

投资活动现金流入项目：取得投资收益 0.30 亿元，收到其他与投资活动有关的现金 0.20 亿元；投资活动产生的现金流出项目：购建固定资产等长期资产产生的现金净流出 0.56 亿元；投资支付现金 14 亿元。

3、筹资活动产生的现金流量净额-3.82 亿元，主要是分配股利支付的现金 3.82 亿元。

（七）控股子公司的经营情况及业绩分析

1、方正期货有限公司

方正期货有限公司成立于 1993 年 2 月 26 日，注册资本 20,000 万元，公司持有 85%的股权，主要从事商品期货经纪和金融期货经纪业务。2012 年上半年，方正期货有限公司客户权益增长速度高于行业，综合实力居行业前 30 名；成交额同比增长 7%，市场份额同比增长 5%，增长速度均高于行业平均 5 个百分点，其中金融期货是拉动增长的关键因素。截至 2012 年 6 月 30 日，方正期货有限公司的总资产为 217,449.79 万元，净资产为 33,785.89 万元；2012 年上半年实现营业收入 9,257.65 万元，净利润为 2,286.86 万元。

2、瑞信方正证券有限责任公司

瑞信方正证券有限责任公司成立于 2008 年 10 月 24 日，注册资本 80,000 万元，公司持有 66.7%的股权，主要从事投资银行业务。2012 年上半年，瑞信方正证券有限责任公司以联席主承销商身份牵头完成丹阳投资集团 15 亿元市政建设债券的承销，独家主承销哈尔滨银行 25 亿金融债，并参与其它 6 个项目的承销工作，承销金额为 46.65 亿元。截至 2012 年 6 月 30 日，瑞信方正证券有限责任公司的总资产

为 84,184.48 万元，净资产为 83,664.35 万元；2012 年上半年实现营业收入 5,383.60 万元，净利润为 -2,154.18 万元。亏损主要是因为管理成本较高所致。

3、方正和生投资有限责任公司

方正和生投资有限责任公司成立于 2010 年 8 月 5 日，注册资本 170,000 万元，为公司全资子公司，主要从事直接投资业务。自成立以来，方正和生投资有限责任公司主要围绕团队建设、项目渠道开拓、增加优质项目储备等逐步开展工作，遵循以项目质量为导向、不盲目追求项目数量、谨慎投资原则开展业务，2012 年上半年，主要以投资银行短期理财产品为主，未进行股权投资。截至 2012 年 6 月 30 日，方正和生投资有限责任公司总资产为 174,556.83 万元，净资产为 174,165.35 万元；2012 年上半年，实现营业收入 2,970.94 万元，净利润为 2,077.80 万元。

4、方正富邦基金管理有限公司

方正富邦基金管理有限公司成立于 2011 年 7 月 8 日，注册资本 20,000 万元，公司持有 66.7% 的股权，主要从事基金管理业务。截至 2012 年 6 月 30 日，方正富邦基金管理有限公司共管理两个产品：其一，方正富邦创新动力股票型基金，报告期末，基金份额总额 166,902,863.65 份，基金资产净值 170,895,977.23 元，基金份额净值 1.0240 元；其二，特定客户资产管理业务“方正富邦偏债混合 1 号资产管理计划”，2012 年 6 月 15 日成立，规模为 4,100.00 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，方正富邦基金管理有限公司的总资产为 15,398.05 万元，净资产为 14,747.19 万元；2012 年上半年实现营业收入 670.01 万元，净利润为 -1,854.30 万元。亏损主要是因为成立时间较短，资产管理规模较小所致。

二、经营中存在的问题及对策

报告期内，公司经营中存在的问题主要表现为：证券公司传统业务依旧以“靠天吃饭”为主，同质化竞争局面没有多大改观。面对不景气的市场行情，证券公司传统业务模式受到严峻挑战。如何更好更快地推广、做大新业务，从而实现公司收入结构的进一步改善，减少对传统业务的依赖，仍然是公司面临的重大问题。

为有效解决上述问题，围绕加强创新、深化转型这一宗旨，公司主要采取了以下措施：

1、优化公司管理模式。在“相信善意，鼓励作为”的理念基础上，公司大力推行管理模式优化。总部层面，公司推进“授权管理”模式，逐层签订《经营责任书》，对于部分重点业务单元将尝试分公司运作；营业部层面，公司积极探索多种管理模式，如总部直管模式、分公司管理模式、区域督导模式、区域集中管理模式、扩大营业部经营授权模式和托管模式，重点推进分权管理，鼓励自主经营，以努力提高运营效率。

2、加强业务创新。今年以来，中国证券监督管理委员会高度重视、大力推动创新工作，创新业务的推出明显加速。公司积极响应，在传统业务稳定开展的同时，积极推进创新业务，通过调整组织架构、加大投入等措施，加强对创新业务的研发、引入、推广，在资格牌照获取、创新人才引进、业务拓展等方面不断推出新的举措，培育公司新的增长点。目前，公司业务种类不断完善，在创新业务方面取得了初步成效。

3、完善产品体系的打造。公司一直以来高度重视产品体系的打造，在整合包括金融产品和服务产品的产品设计、运营、销售资源的基础上，逐步形成了一个完善的产品产销平台。这个平台的形成，将极大地提升公司经营客户资产的能力，为公司搭建全方位、全流程的“一站式”、“立体式”财富管理服务体系夯实了基础。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司首次公开发行募集资金净额为 564,817.53 万元，截至报告期末，累计收到的银行存款利息净额为 14,001.31 万元，合计 578,818.84 万元。2012 年上半年实际使用募集资金 171,138.99 万元，累计使用募集资金 485,138.99 万元，募集资金余额 93,679.85 万元。具体情况如下表所示：

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	首次发行	564,817.53	171,138.99	485,138.99	93,679.85	补充公司资本金，扩展相关业务
合计	/	564,817.53	171,138.99	485,138.99	93,679.85	/

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
补充子公司资本金	否	不适用	150,000.00	不适用	不适用	不适用	2,445.38	不适用		
调整自营规模	否	不适用	219,138.99	不适用	不适用	不适用	8,644.78	不适用		
开展融资融券业务	否	不适用	116,000.00	不适用	不适用	不适用	8,106.52	不适用		

注：公司在《招股说明书》中未对募集资金到位后产生的效益进行预计。募集资金到位后，增强了公司的资本实力，推进了各项业务的发展。

四、现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）及《关于转发中国证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（湘证监公司字[2012]36号）的相关规定，2012年8月23日，公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，修订了公司章程中关于现金分红政策的条款。

修订后的公司章程对公司现金分红标准、比例、相关决策程序进行了明确，为独立董事尽职履责和中小股东充分表达诉求提供了制度保障，充分维护了中小股东的合法权益。修订后的公司章程还对公司调整利润分配政策的具体条件、决策程序和机制进行了明确。

公司坚持持续、稳定的利润分配政策，兼顾公司可持续发展的同时，重视对投资者的合理投资回报。2012年6月25日，公司完成了上市第一个年度的现金分红，共计发放现金红利4.27亿元。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》等法律法规的要求，不断完善公司的法人治理，规范公司股东大会、董事会、监事会的运作，严格履行信息披露及内幕信息管理的义务，保证公司公开披露的信息真实、准确、完整、及时、公平。

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，努力提高公司透明度，确保投资者能及时、准确、全面地获取公司信息。为进一步完善公司治理和内部控制，规范公司信息披露，公司于2012年3月14日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于制定公司治理和内部控制相关制度的议案》，制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持有公司股份及其变动管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》等相关制度，有效防范了内幕交易，健全了信息披露制度。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会湖南监管局下发的《关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（湘证监公司字[2012]2号）要求，2012年3月29日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《2012年度内部控制规范实施工作方案》。截至报告期末，公司按照工作方案完成了开展业务培训和宣传、梳理公司管理流程、聘请专业咨询服务机构等多项工作。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年4月26日，公司2011年年度股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配预案》，同意以公司2011年末总股本61亿股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.07元（含税）。公司于2012年6月13日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站上刊登了2011年度利润分配实施公告，股权登记日2012年6月18日，除息日2012年6月19日，现金红利发放日2012年6月25日。公司2011年度利润分配已实施完毕。

三、2012年半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2012年半年度未拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

四、重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

2、以前年度的重大诉讼、仲裁事项进展情况或审理结果

（1）航天固体运载火箭有限公司诉公司委托理财纠纷案

2008年2月，航天固体运载火箭有限公司因与原泰阳证券有限责任公司委托理财纠纷，向湖南省高级人民法院提起诉讼，要求原泰阳证券赔偿其委托理财本金、其他款项及利息共计2.4亿多元。2008年

3月25日，湖南省高级人民法院以“本案与原告（火箭公司）总经理陈军及被告（原泰阳证券）原总裁李选民等人涉嫌操纵证券交易价格罪有关联”为由，作出（2008）湘高法民二初字第2-1号民事裁定书，依法裁定中止审理本案。2012年3月14日，湖南省高级人民法院向公司下达通知，航天固体运载火箭有限公司与原泰阳证券有限责任公司委托理财纠纷案符合最高人民法院《关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》（法释[1998]7号）第十二条规定之情形，已移送湖南省公安厅经济犯罪侦查总队处理。

（2）公司诉振升投资发展有限公司债务纠纷案

2009年3月11日，公司因与振升投资发展有限公司债务纠纷，向湖南省高级人民法院提起诉讼，请求判令振升投资偿还65,469,156.97元，并对振升投资发展有限公司名下的常国用（2008）变第17号土地使用权享有优先受偿权。公司同时申请法院查封了常国用（2008）变第17号土地使用权。

鉴于公司申请法院查封的振升投资发展有限公司土地使用权的价值和处置方面的障碍，为最大限度维护公司利益，在湖南省人民政府相关部门的协调下，并经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，公司与振升投资发展有限公司达成和解，振升投资发展有限公司向公司支付33,925,945元。2012年1月30日，湖南省高级人民法院据此作出（2009）湘高法民三初字第3号民事调解书。该民事调解书现已发生法律效力，公司已收到振升投资发展有限公司支付的33,925,945元。

五、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

单位：元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	持有数量(股)	期末账面价值	占期末证券投资总额比例(%)	报告期损益
1	股票	601633	长城汽车	105,843,009.38	26,940,500	374,355,333.08	33.05	132,532,255.54
2	股票	000729	燕京啤酒	-	28,373,754	222,413,738.68	19.64	-12,545,611.63
3	股票	000850	华茂股份	270,146,956.80	32,014,150	187,349,922.59	16.54	55,663,083.99
4	股票	600309	烟台万华	138,687,598.52	11,831,558	162,528,039.95	14.35	2,593,272.77
5	股票	601669	中国水电	82,807,349.96	27,182,049	124,238,296.33	10.97	3,511,576.13
6	股票	600169	太原重工	40,995,811.71	11,799,150	46,279,715.66	4.09	-9,902,003.42
7	股票	601179	中国西电	-	2,747,660	11,434,157.43	1.01	-515,197.90
8	股票	600491	龙元建设	246,265,611.77	641,626	4,049,402.79	0.36	43,455,917.22
期末持有的其他证券投资				-	-	-	-	-
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-
合计				884,746,338.14	-	1,132,648,606.51	100.00	214,793,292.70

注：1、本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

2、本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只填列公司在合并报表交易性金融资产中核算的部分；

3、其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

4、报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600169	太原重工	362,000,000.00	2.48	210,600,000.00	-	-151,400,000.00	可供出售金融资产	定向增发
601669	中国水电	257,840,253.00	0.6	250,391,534.58	-	-7,448,718.42		网下中签
600096	云天化	215,999,984.64	1.74	159,741,204.48	-	-56,258,780.16		定向增发
601179	中国西电	92,723,880.00	0.27	46,714,056.00	-	-46,009,824.00		网下中签
000521	美菱电器	92,520,000.00	1.7	48,708,000.00	-	-43,812,000.00		定向增发
600978	宜华木业	47,880,000.00	0.73	39,732,000.00	-4,089,737.83	-8,148,000.00		定向增发
002565	上海绿新	37,543,350.00	0.9	24,239,527.00	-1,219,915.76	-13,303,823.00		网下中签
300225	金力泰	13,440,000.00	0.72	8,344,800.00	240,000.00	-5,095,200.00		网下中签
2187	广百股份	8,235,430.00	0.18	5,687,488.80	-16,665,836.19	-2,547,941.20		定向增发
2404	嘉欣丝绸	2,288,726.00	0.08	1,389,618.40	40,572.90	-899,107.60		网下中签
其他上市公司股权		82,180,369.26	-	75,775,779.68	-35,912,897.77	-6,404,589.58	可供出售金融资产及长期股权投资	-
合计		1,212,651,992.90	-	871,324,008.94	-57,607,814.65	-341,327,983.96	-	-

注：1、本表填列公司在可供出售金融资产、长期股权投资中核算的持有其他上市公司股权情况；

2、报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

3、持有非上市金融企业股权情况

单位：元 币种：人民币

所持对象名称	初始投资金额	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期股东权益变动	会计核算科目	股份来源
盛京银行股份有限公司	1,500,000,000	300,000,000	8.12	1,500,000,000	30,000,000	-	长期股权投资	出资认购
广东南粤银行股份有限公司	13,000,000	13,000,000	0.52	13,000,000	-	-	长期股权投资	债转股
东兴证券股份有限公司	197,100,000	54,000,000	2.69	197,100,000	-	-	长期股权投资	出资认购
申银万国证券股份有限公司	1,997,508	1,619,426	0.02	1,997,508.00	-	-	长期股权投资	出资认购
合计	1,712,097,508	368,619,426	-	1,712,097,508	30,000,000	-	-	-

注：1、金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；

2、报告期损益：该项投资对公司本报告期合并报表净利润的影响；

3、报告期内，湛江商业银行股份有限公司更名为广东南粤银行股份有限公司。

4、买卖其他上市公司股份的情况

单位：元 币种：人民币

买卖方向	期初股份数量（股）	报告期买入/卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	使用资金数量（元）	产生的投资收益（元）
买入	307,335,879	106,485,031	305,265,545	1,119,745,135.69	3,141,838.84
卖出	-	108,555,365	-	-	

注：报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额-7,055,666.42元。

六、重大关联交易

报告期内，公司无重大关联交易事项

七、重大合同及其履行情况

- 1、报告期内公司无重大托管、承包、租赁事项；
- 2、报告期内公司无重大担保事项；
- 3、委托理财情况

截至报告期末，公司控股子公司方正和生投资有限责任公司持有的银行理财产品如下：

单位：万元 币种：人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
宁波银行	89,000	2012年5月25日	2012年7月4日	到期付息	0	0	是		否	否	
宁波银行	20,000	2012年6月8日	2012年9月10日	到期付息	0	0	是		否	否	
上海银行	31,000	2012年6月8日	2012年9月10日	到期付息	0	0	是		否	否	
合计	140,000	/	/	/	0	0	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）											0

4、报告期内，公司无其他重大合同。

八、公司或持股 5%以上股东报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺人	承诺内容	履行情况
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	北大方正集团有限公司	1、承诺自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份； 2、根据中国证监会审慎监管的有关要求，证券公司在申请 IPO 上市监管意见书前三年内发生增资扩股和股权转让的，控股股东或者实际控制人增持的，承诺自持股日起 60 个月内不转让。	报告期内，北大方正集团有限公司严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	利德科技发展有限公司	承诺自公司股票上市之日起 12 个月内不转让。	报告期内，利德科技发展有限公司严格履行了该承诺。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2012 年度审计机构，审计费用为 80 万元。其自 2008 年起已连续 4 年为公司提供审计服务。

十、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司持股 5%以上股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、报告期内其他重大事项或期后事项

1、2012 年 1 月 31 日，公司收到湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（湘证监机构字[2012]5 号）。上述批复核准公司变更《方正证券股份有限公司章程》的重要条款。根据公司股东大会决议和上述批复，公司向湖南省工商行政管理局提交了《公司章程》备案和变更工商登记申请，2012 年 2 月 17 日，公司完成了《公司章程》备案和变更工商登记手续。本次变更工商登记情况具体如下：注册资本及实收资本变更为人民币 61 亿元；公司类型变更为上市股份有限公司。

2、根据中国证监会证监许可[2011]1838 号《关于核准方正证券股份有限公司设立方正金泉友灵活配置集合资产管理计划的批复》，公司获准设立方正金泉友灵活配置集合资产管理计划。该集合资产管理计划于 2012 年 2 月 10 日成立，共募集资金 4.54 亿元。

3、公司于 2012 年 3 月 14 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于设立北京分公司、证券资产管理分公司、证券自营分公司的议案》，同意在北京设立方正证券股份有限公司北京分公司（非法人）、方正证券股份有限公司证券资产管理分公司（非法人，名称以工商登记机关核准为准）、方正证券股份有限公司证券自营分公司（非法人，名称以工商登记机关核准为准），并授权经营班子负责办理设立北京分公司、证券资产管理分公司、证券自营分公司的具体事宜，包括办公场所租赁、组织机构设置、人员配置及制定相关管理制度等。上述三家分公司的营运资金均为 1000 万元。2012 年 5 月 7 日，公司收到中国证券监督管理委员会湖南监管局《关于核准方正证券股份有限公司在北京设立资产管理分公司的批复》（湘证监机构字[2012]35 号）；2012 年 8 月 17 日公司收到中国证券监督管理委员会湖南监管局《关于核准方正证券股份有限公司在北京设立证券自营分公司的批复》（湘证监机构字[2012]87 号），公司将自批复之日起 6 个月内完成分公司的筹建工作。截至本报告公布日，资产管理分公司、证券自营分公司正在筹建之中；公司已向中国证券监督管理委员会湖南监管局递交了北京分公司的核准申请。

4、公司于 2012 年 3 月 14 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于扩大债券投资业务投资规模的议案》，同意：在原授权的债券投资业务资金投资规模 10 亿元基础上，增加 30 亿元从事债券投资业务；原授权从事债券投资业务规模增加后，公司债券投资业务使用的自有资金规模不超过 40 亿元，通过回购等方式放大后的投资规模不超过 60 亿元（即原授权的 10 亿元规模可以通过回购等方式放大后的投资规模不超过 30 亿元，新增加的 30 亿元债券投资规模不能通过回购等方式放大）；公司债券投资最大可承受风险额为自有资金投资规模的 5%，即 20,000 万元，从达到最大可承受风险额之日起，公司对债券业务涉及的所有证券强制平仓，董事会另有规定的情况除外；授权证券投资决策委员会在董事会批准的债券投资规模范围内，根据市场情况确定具体的资金使用方案；授权期限至 2012 年 12 月 31 日。

5、公司于 2012 年 3 月 14 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于明确募集资金投入项目金额的议案》，同意每个募集资金投入项目的募集资金最大投入金额如下：增加证券营业网点，提

高经纪业务的机构覆盖面和市场占有率水平，募集资金最大投入金额为人民币 5000 万元；调整证券自营规模及适当扩大客户资产管理业务，募集资金最大投入金额为人民币 40 亿元；加强研发中心基础数据库和金融工程平台建设，扩大研究队伍提高研究实力，募集资金最大投入金额为人民币 5000 万元；经中国证监会批准的前提下，开展融资融券及其他创新业务，募集资金最大投入金额为人民币 15 亿元；加强信息系统建设，提升后台的服务能力，募集资金最大投入金额为人民币 5000 万元；补充子公司资本金，募集资金最大投入金额为人民币 15 亿元。募集资金不足支付上述投入项目的部分，由其他自有资金补充。在投入金额不超过上述募集资金具体项目最大金额前提下，每个募集资金专用账户内资金均可投入到上述募集资金具体投入项目中。

6、2012 年 3 月 16 日，公司收到中国证监会证监许可[2012]318 号《关于核准方正证券股份有限公司在香港特别行政区设立方正证券（香港）金融控股有限公司的批复》，核准公司以自有资金出资，在香港特别行政区设立方正证券（香港）金融控股有限公司，注册资本为港币 10,000 万元。目前，公司正在办理该公司的注册登记工作。

7、公司于 2012 年 4 月 26 日召开的 2011 年度股东大会修订了《股东大会议事规则》、《募集资金管理办法》，制定了《控股股东及实际控制人行为规范》、《与控股股东及关联方资金往来规范管理办法》。

8、公司于 2012 年 6 月 26 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于聘任潘明伟为公司高级管理人员的议案》，聘任潘明伟先生为公司副总裁，分管浙江分公司。

9、2012 年 7 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会湖南监管局湘证监机构字[2012]68 号《关于陆琦同志证券公司监事任职资格的批复》、湘证监机构字[2012]67 号《关于刘春风同志证券公司监事任职资格的批复》。陆琦女士、刘春风女士自批复之日起任职公司监事，任期为第一届监事会的余期。

10、公司于 2012 年 8 月 6 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于申请开展约定购回式证券交易业务的议案》、《关于申请开展转融通业务的议案》，同意公司申请约定购回式证券交易业务、转融通业务资格。

11、2012 年 8 月 10 日，公司 37 户股东持有的 1,766,550,994 股有限售条件流通股上市流通。

12、2012 年 8 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会湖南监管局湘证监机构字[2012]82 号《关于核准何其聪同志证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》，自批复之日起，何其聪先生正式任职公司副总裁、财务负责人、董事会秘书。

13、公司于 2012 年 8 月 23 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，修订公司章程中关于利润分配政策的相关条款。

十二、公司重大行政许可事项的相关情况

日期	批复标题及文号
2012-01-17	《关于核准方正证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（湘证监机构字[2012]5 号）
2012-03-09	《关于核准方正证券股份有限公司在香港特别行政区设立方正证券（香港）金融控股有限公司的批复》（证监许可[2012]318 号）
2012-04-13	《关于对方正证券股份有限公司从事债券质押式报价回购业务试点方案的无异议函》（机构部部函[2012]182 号）

2012-05-02	《关于核准方正证券股份有限公司在北京设立资产管理分公司的批复》（湘证监机构字[2012]35号）
2012-05-14	《关于核准潘明伟同志证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（湘证监机构字[2012]44号）

十三、监管部门对公司的分类结果

在中国证监会进行的证券公司分类监管评级中，2012年公司分类评价结果为：A类A级。

十四、信息披露索引

公告事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011年12月财务数据简报	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012-01-10	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2011年度业绩大幅下降预告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012-01-20	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
公司章程		2012-02-01	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
关于湖南证监局核准变更公司章程重要条款的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012-02-01	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2012年1月财务数据简报	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012-02-07	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
关于完成工商变更登记的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012-02-18	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2012年2月财务数据简报	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012-03-07	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第一届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
独立董事年报工作制度		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
董事会审计委员会年报工作规程		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
募集资金存储、使用、管理内部控制制度		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
投资者关系管理制度		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
年报信息披露重大差错责任追究制度		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
内幕信息知情人登记管理制度		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
信息披露事务管理制度		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
外部单位报送信息管理制度		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
与北大方正集团财务有限公司之间开展金融服务业务合作管理办法		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
董事、监事和高级管理人员持有公司股份及其变动管理制度		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
重大信息内部报告制度		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

在北大方正集团财务有限公司存款风险预防处置预案		2012-03-15	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
关于获准设立方正证券(香港)金融控股有限公司的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-03-17	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
第一届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
第一届监事会第六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
关于召开2011年年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2011年年度报告		2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2011年年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
独立董事2011年度述职报告		2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2011年度内部控制自我评价报告		2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
内部控制的鉴证报告		2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2011年度社会责任报告		2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2012年度内部控制规范实施工作方案		2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明		2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告		2012-04-05	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2012年3月财务数据简报	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-06	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
第一届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-12	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
关于公司2011年年度股东大会增加临时提案的公告暨股东大会补充通知	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-14	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
关于监事辞职的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-14	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2011年年度股东大会会议资料		2012-04-20	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
关于获得债券质押式报价回购业务试点资格的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-25	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2012年第一季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-25	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2011年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-04-27	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2011年年度股东大会的法律意见书		2012-04-27	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
控股股东及实际控制人行为规范		2012-04-27	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)

募集资金管理办法		2012-04-27	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
与控股股东及关联方资金往来规范管理办法		2012-04-27	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
股东大会议事规则		2012-04-27	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2012年4月财务数据简报	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-05-08	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
关于获准在北京设立资产管理分公司的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-05-09	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2012年5月财务数据简报	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-06-07	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
2011年度利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-06-13	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)
第一届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、 证券日报	2012-06-27	上海证券交易所网站 (www.ssc.com.cn)

第七节 财务报告

- 一、会计报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

方正证券股份有限公司董事会

董事长：雷杰

二〇一二年八月二十三日

合并资产负债表

编制单位:方正证券股份有限公司

2012年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
资产:			
货币资金	1	12,336,679,539.33	16,891,475,106.73
其中:客户资金存款	1	9,119,181,679.99	9,151,051,180.44
结算备付金	2	1,790,942,943.43	1,707,953,919.29
其中:客户备付金	2	1,428,516,982.69	1,184,660,206.18
拆出资金			
交易性金融资产	3	2,329,908,020.19	835,395,426.91
衍生金融资产	4		
买入返售金融资产	5	334,849,488.10	586,670,000.00
应收利息	6	56,699,084.04	26,164,572.66
存出保证金	7	937,555,275.15	635,108,106.49
可供出售金融资产	8	3,096,126,959.70	1,772,974,615.78
持有至到期投资	9	233,741,496.79	10,130,394.52
长期股权投资	10	1,716,622,971.42	1,716,622,971.42
投资性房地产	11	137,408,840.00	137,408,840.00
固定资产	12	439,873,258.28	465,636,804.66
在建工程	13	10,397,431.39	700,000.00
无形资产	14	56,666,294.33	55,279,354.51
其中:交易席位费		3,645,857.13	3,645,857.13
递延所得税资产	15	174,227,541.19	227,840,278.15
其他资产	16	3,052,841,367.98	1,072,312,355.53
资产总计		26,704,540,511.32	26,141,672,746.65
负债:			
短期借款			
其中:质押借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	18	331,462,683.27	
代理买卖证券款	19	9,614,131,596.96	9,843,835,927.99
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20	151,097,043.65	175,294,401.67
应交税费	21	96,379,826.87	109,862,529.81
应付利息		1,803,935.83	2,152,768.76
预计负债	22	200,000,000.00	200,763,176.70
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	15		
其他负债	23	1,751,904,918.16	1,232,926,870.28
负债合计		12,146,780,004.74	11,564,835,675.21
股东权益:			
股本	24	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00
资本公积	25	5,802,566,003.47	5,724,060,510.91

减：库存股			
盈余公积	26	175,796,854.47	175,796,854.47
一般风险准备	27	423,808,074.69	423,808,074.69
交易风险准备	28	410,242,390.86	410,242,390.86
未分配利润	29	1,266,957,899.03	1,354,746,881.37
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		14,179,371,222.52	14,188,654,712.30
少数股东权益		378,389,284.06	388,182,359.14
股东权益合计		14,557,760,506.58	14,576,837,071.44
负债和股东权益总计		26,704,540,511.32	26,141,672,746.65

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：何其聪

母公司资产负债表

编制单位:方正证券股份有限公司

2012年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
资产:			
货币资金		10,154,314,550.21	13,496,072,496.10
其中:客户资金存款		8,288,836,066.71	8,570,977,404.03
结算备付金		1,720,994,122.71	1,603,759,058.23
其中:客户备付金		1,114,633,889.75	1,087,673,406.62
拆出资金			
交易性金融资产		2,329,908,020.19	835,395,426.91
衍生金融资产			
买入返售金融资产		334,849,488.10	586,670,000.00
应收利息		53,987,537.86	17,399,464.04
存出保证金		277,700,477.85	269,893,189.79
可供出售金融资产		3,075,644,297.30	1,752,992,018.38
持有至到期投资		233,741,496.79	10,130,394.52
长期股权投资	1	4,065,578,869.49	4,065,578,869.49
投资性房地产		137,408,840.00	137,408,840.00
固定资产		411,734,964.72	436,462,396.69
在建工程		9,697,431.39	
无形资产		42,459,899.09	39,769,035.79
其中:交易席位费		3,045,857.13	3,045,857.13
递延所得税资产		149,216,500.26	208,809,989.13
其他资产	2	1,591,980,773.25	1,066,697,064.21
资产总计		24,589,217,269.21	24,527,038,243.28
负债:			
短期借款			
其中:质押借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		331,462,683.27	
代理买卖证券款		9,614,131,596.96	9,843,835,927.99
代理承销证券款			
应付职工薪酬		133,788,236.14	166,513,222.14
应交税费		85,645,280.25	96,738,523.72
应付利息		1,803,935.83	2,152,768.76
预计负债		200,000,000.00	200,763,176.70
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债			
其他负债		179,797,084.87	151,432,796.04
负债合计		10,546,628,817.32	10,461,436,415.35
股东权益:			
股本		6,100,000,000.00	6,100,000,000.00
资本公积		5,809,561,572.96	5,731,306,237.92

减：库存股			
盈余公积		175,030,640.56	175,030,640.56
一般风险准备		423,808,074.69	423,808,074.69
交易风险准备		410,242,390.86	410,242,390.86
未分配利润		1,123,945,772.82	1,225,214,483.90
股东权益合计		14,042,588,451.89	14,065,601,827.93
负债和股东权益总计		24,589,217,269.21	24,527,038,243.28

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：何其聪

合并利润表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,104,458,468.68	966,345,224.80
手续费及佣金净收入	1	611,891,464.53	770,288,276.68
其中:代理买卖证券业务净收入		487,033,635.33	669,162,781.81
证券承销业务净收入		30,569,304.64	18,540,398.83
受托客户资产管理业务净收入		15,354,044.02	11,992,671.36
利息净收入	2	315,904,744.88	169,986,798.08
投资收益(损失以“—”号填列)	3	76,309,703.88	124,173,760.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	4	89,592,630.41	-119,572,466.41
汇兑收益(损失以“—”号填列)		199,506.70	-362,779.37
其他业务收入	5	10,560,418.28	21,831,635.30
二、营业支出		657,310,545.48	601,148,042.52
营业税金及附加	6	41,989,219.99	50,497,229.69
业务及管理费	7	613,087,605.55	537,512,607.37
资产减值损失	8	1,966,977.30	215,176.91
其他业务成本	9	266,742.64	12,923,028.55
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		447,147,923.20	365,197,182.28
加:营业外收入	10	1,024,095.92	6,951,365.65
减:营业外支出	11	1,942,919.86	577,873.14
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		446,229,099.26	371,570,674.79
减:所得税费用	12	116,936,047.91	91,726,475.36
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		329,293,051.35	279,844,199.43
归属于母公司所有者的净利润		339,211,017.66	287,967,480.59
少数股东损益		-9,917,966.31	-8,123,281.16
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.06	0.06
(二)稀释每股收益		0.06	0.06
七、其他综合收益	13	78,630,383.79	-50,368,656.86
八、综合收益总额		407,923,435.14	229,475,542.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		417,716,510.22	237,598,823.73
归属于少数股东的综合收益总额		-9,793,075.08	-8,123,281.16

法定代表人:雷杰 主管会计工作负责人:何其聪 会计机构负责人:何其聪

母公司利润表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		923,358,666.99	860,697,573.36
手续费及佣金净收入	1	511,151,469.63	691,392,766.40
其中:代理买卖证券业务净收入		487,033,635.33	669,162,781.81
证券承销业务净收入			
受托客户资产管理业务净收入		15,354,044.02	11,992,671.36
利息净收入		260,919,738.04	146,153,316.01
投资收益(损失以“—”号填列)	2	55,546,905.05	124,173,760.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		89,592,630.41	-119,572,466.41
汇兑收益(损失以“—”号填列)		70,091.52	-317,211.62
其他业务收入		6,077,832.34	18,867,408.46
二、营业支出		487,882,981.03	471,035,136.91
营业税金及附加		35,904,201.22	46,009,868.40
业务及管理费		449,745,059.87	411,887,063.05
资产减值损失		1,966,977.30	215,176.91
其他业务成本		266,742.64	12,923,028.55
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		435,475,685.96	389,662,436.45
加:营业外收入		621,669.46	6,949,576.36
减:营业外支出		1,875,957.85	522,502.47
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		434,221,397.57	396,089,510.34
减:所得税费用		108,490,108.65	97,848,367.42
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		325,731,288.92	298,241,142.92
六、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益		78,255,335.04	-50,368,656.86
八、综合收益总额		403,986,623.96	247,872,486.06

法定代表人:雷杰 主管会计工作负责人:何其聪 会计机构负责人:何其聪

合并现金流量表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			565,035,842.03
收取利息、手续费及佣金的现金		943,098,493.53	979,537,495.15
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		583,283,195.17	
收到的税费返还		150,937.30	300,590.50
收到其他与经营活动有关的现金	1	519,161,878.21	172,317,073.22
经营活动现金流入小计		2,045,694,504.21	1,717,191,000.90
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
处置交易性金融资产净减少额		1,342,415,177.67	
支付利息、手续费及佣金的现金		62,869,918.89	66,424,143.40
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		377,084,865.88	429,736,427.74
支付的各项税费		191,456,531.98	284,758,003.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,757,145,954.42	5,203,706,022.18
经营活动现金流出小计		4,730,972,448.84	5,984,624,597.07
经营活动产生的现金流量净额		-2,685,277,944.63	-4,267,433,596.17
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		30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		184,625.83	315,724.50
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	20,165,155.92	
投资活动现金流入小计		50,349,781.75	315,724.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,983,864.88	44,195,019.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	1,400,000,000.00	

投资活动现金流出小计		1,455,983,864.88	44,195,019.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,405,634,083.13	-43,879,295.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,127,249.70	
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		382,127,249.70	
筹资活动产生的现金流量净额		-382,127,249.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,232,734.20	-362,779.37
五、现金及现金等价物净增加额		-4,471,806,543.26	-4,311,675,670.91
加：期初现金及现金等价物余额		18,576,583,026.02	22,700,548,155.75
六、期末现金及现金等价物余额		14,104,776,482.76	18,388,872,484.84

法定代表人：雷杰 主管会计工作负责人：何其聪 会计机构负责人：何其聪

母公司现金流量表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
处置交易性金融资产净增加额			565,035,842.03
收取利息、手续费及佣金的现金		778,396,272.27	876,122,094.08
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		583,283,195.17	
收到的税费返还		150,937.30	300,590.50
收到其他与经营活动有关的现金		6,077,832.34	110,719,065.29
经营活动现金流入小计		1,367,908,237.08	1,552,177,591.90
处置交易性金融资产净减少额		1,342,415,177.67	
支付利息、手续费及佣金的现金		50,906,113.86	49,432,042.23
支付给职工以及为职工支付的现金		249,983,661.88	255,494,634.88
支付的各项税费		167,874,495.21	245,346,488.92
支付其他与经营活动有关的现金		2,391,673,402.92	5,146,423,175.59
经营活动现金流出小计		4,202,852,851.54	5,696,696,341.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,834,944,614.46	-4,144,518,749.72
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		30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,580.00	308,118.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,071,580.00	308,118.00
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,625,916.27	41,705,518.71
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,625,916.27	41,705,518.71
投资活动产生的现金流量净额		-8,554,336.27	-41,397,400.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,127,249.70	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		382,127,249.70	
筹资活动产生的现金流量净额		-382,127,249.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,103,319.02	-317,211.62
五、现金及现金等价物净增加额		-3,224,522,881.41	-4,186,233,362.05
加: 期初现金及现金等价物余额		15,076,985,554.33	20,660,755,904.04
六、期末现金及现金等价物余额		11,852,462,672.92	16,474,522,541.99

法定代表人: 雷杰 主管会计工作负责人: 何其聪 会计机构负责人: 何其聪

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,100,000,000.00	5,724,060,510.91		175,796,854.47	423,808,074.69	410,242,390.86	1,354,746,881.37		388,182,359.14	14,576,837,071.44
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,100,000,000.00	5,724,060,510.91		175,796,854.47	423,808,074.69	410,242,390.86	1,354,746,881.37		388,182,359.14	14,576,837,071.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		78,505,492.56					-87,788,982.34		-9,793,075.08	-19,076,564.86
（一）净利润							339,211,017.66		-9,917,966.31	329,293,051.35
（二）其他综合收益		78,505,492.56							124,891.23	78,630,383.79
上述（一）和（二）小计		78,505,492.56					339,211,017.66		-9,793,075.08	407,923,435.14
（三）所有										

者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-427,000,000.00			-427,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-427,000,000.00			-427,000,000.00
4. 其他									
(五) 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. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他									
(六) 其他									
四、本期期末余额	6,100,000,000.00	5,802,566,003.47		175,796,854.47	423,808,074.69	410,242,390.86	1,266,957,899.03	378,389,284.06	14,557,760,506.58

合并所有者权益变动表（续上表）

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	4,600,000,000.00	1,928,700,316.53		152,717,467.17	400,728,687.39	387,163,003.56	1,167,067,909.73		327,245,446.62	8,963,622,831.00
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,600,000,000.00	1,928,700,316.53		152,717,467.17	400,728,687.39	387,163,003.56	1,167,067,909.73		327,245,446.62	8,963,622,831.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-50,368,656.86					287,967,480.59		-8,123,281.16	229,475,542.57
(一)净利润							287,967,480.59		-8,123,281.16	279,844,199.43
(二)其他综合收益		-50,368,656.86								-50,368,656.86
上述(一)和(二)小计		-50,368,656.86					287,967,480.59		-8,123,281.16	229,475,542.57
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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. 一般风险准备弥补亏损										
5. 其他										
(六) 其他										
四、本期期末余额	4,600,000,000.00	1,878,331,659.67		152,717,467.17	400,728,687.39	387,163,003.56	1,455,035,390.32		319,122,165.46	9,193,098,373.57

法定代表人：雷杰

主管会计工作负责人：何其聪

会计机构负责人：何其聪

母公司所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,100,000,000.00	5,731,306,237.92		175,030,640.56	423,808,074.69	410,242,390.86	1,225,214,483.90	14,065,601,827.93
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,100,000,000.00	5,731,306,237.92		175,030,640.56	423,808,074.69	410,242,390.86	1,225,214,483.90	14,065,601,827.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		78,255,335.04					-101,268,711.08	-23,013,376.04
(一)净利润							325,731,288.92	325,731,288.92
(二)其他综合收益		78,255,335.04						78,255,335.04
上述(一)和(二)小计		78,255,335.04					325,731,288.92	403,986,623.96
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者								

权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-427,000,000.00	-427,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-427,000,000.00	-427,000,000.00
4. 其他								
(五) 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. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
(六) 其他								
四、本期末余额	6,100,000,000.00	5,809,561,572.96		175,030,640.56	423,808,074.69	410,242,390.86	1,123,945,772.82	14,042,588,451.89

母公司所有者权益变动表（续上表）

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,600,000,000.00	1,935,937,337.89		151,951,253.26	400,728,687.39	387,163,003.56	1,063,658,772.76	8,539,439,054.86
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	4,600,000,000.00	1,935,937,337.89		151,951,253.26	400,728,687.39	387,163,003.56	1,063,658,772.76	8,539,439,054.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-50,368,656.86					298,241,142.92	247,872,486.06
(一)净利润							298,241,142.92	298,241,142.92
(二)其他综合收益		-50,368,656.86						-50,368,656.86
上述(一)和(二)小计		-50,368,656.86					298,241,142.92	247,872,486.06
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
(六) 其他								
四、本期期末余额	4,600,000,000.00	1,885,568,681.03		151,951,253.26	400,728,687.39	387,163,003.56	1,361,899,915.68	8,787,311,540.92

法定代表人：雷杰

主管会计工作负责人：何其聪

会计机构负责人：何其聪

方正证券股份有限公司 财务报表附注

2012年1-6月

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,并于1994年10月26日在浙江省工商行政管理局办妥工商登记手续,取得注册号为3300001000050的《企业法人营业执照》。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,上述名称变更事项已经取得中国证券监督管理委员会机构部[2003]248号《关于浙江证券有限责任公司更名有关材料备案的回函》。

经本公司2006年度股东会同意,并经中国证券监督管理委员会《关于核准泰阳证券有限责任公司股权变更及方正证券有限责任公司吸收合并泰阳证券有限责任公司的批复》(证监许可[2008]663号)批准,本公司2008年以新增注册资本10.51亿元换股吸收合并泰阳证券有限责任公司(以下简称泰阳证券),换股价格为1:1,即泰阳证券股东所持每1股泰阳证券的股权换取本公司1股股权,泰阳证券解散。

吸收合并完成后,公司注册资本变更为16.54亿元,其中北大方正集团有限公司(以下简称方正集团)出资8.295亿元,占公司注册资本50.15%。公司于2008年7月在湖南省工商行政管理局办妥工商变更登记手续,并取得变更后注册号为330000000013908的《企业法人营业执照》。

2009年6月18日经中国证监会《关于核准方正证券有限责任公司变更持有5%以上股权的股东的批复》(证监许可[2009]538号)批准,方正集团受让北大资产经营有限公司持有的公司6.44%股权。公司于2009年7月8日办妥工商变更登记,股权转让后,方正集团持股比例为56.59%。

2010年9月1日经中国证券监督管理委员会《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,于2010年9月19日在湖南省工商行政管理局办妥工商变更手续,并取得了注册号为330000000013908的《企业法人营业执照》,注册资本460,000万元,股份总数460,000万股(每股面值1元)。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1124号文核准,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。公司于 2012 年 2 月 17 日完成工商变更登记,并取得湖南省工商行政管理局换发的注册号为 330000000013908 的《企业法人营业执照》。

公司现有注册资本 610,000 万元,股份总数 610,000 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 5,275,000,000 股;无限售条件的流通股份 A 股 825,000,000 股。公司股票已于 2011 年 8 月 10 日上海证券交易所挂牌交易。

本公司属金融行业。本公司经营范围:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券自营;证券资产管理;证券投资基金代销;融资融券业务;为方正期货有限公司提供中间介绍业务。

本公司的基本组织架构:股东大会是公司的权力机构,董事会是股东大会的执行机构,总裁负责公司的日常经营管理工作,监事会是公司的内部监督机构。

截至 2012 年 6 月 30 日,公司经批准设立的证券营业部 99 家;拥有控股子公司 4 家,即方正期货有限公司(以下简称方正期货)、瑞信方正证券有限责任公司(以下简称瑞信方正)、方正和生投资有限责任公司(以下简称方正和生)和方正富邦基金管理有限公司(以下简称方正富邦)。

二、公司主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值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

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。

（六）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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。本公司现金包括：现金、银行存款、其他货币资金、结算备付金。

（八）外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生当月月初的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

本公司为交易目的所持有的债券、股票、基金等，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；以及公司接受委托采用全额承购包销、余额承购包销方式承销的证券，在收到证券时将其进行分类，划分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，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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，计入公允价值变动损益；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损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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资本公积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；当金融负债的现实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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考

熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司对非公开发行有明确锁定期的股票的公允价值，参照《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字[2007]21号）中规定的估值方法确定。具体方法如下：

(1) 如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

(2) 如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，则按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(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

确认标准	单项金额 500 万元以上款项。
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；经

	单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。
--	---

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	账龄为信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	60
4-5 年	80
5 年以上	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

确认标准	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，经风险评估，认定存在较大(较小)信用风险的款项。
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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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) 买入返售金融资产

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的金融产品。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。

买入返售金融资产的利息收支，在返售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。

(十二) 长期股权投资

1. 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和各项直接相关费用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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 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、已出租的建筑物。

2. 本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	---------	--------	---------

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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结算的，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、交易席位等，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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体项目及摊销年限如下：

(1) 单位价值在 5 万元以上(含 5 万元)的软件费用，按不超过 5 年摊销；

(2) 交易所席位费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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

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。

（十八）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，在结算备付金中进行核算。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。

（十九）代兑付债券款

本公司接受客户委托代理兑付其到期债券按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券项目和代兑付债券款项目。代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券基本完成，与委托方结算时确认手续费收入。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、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。

（二十一）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，在发行项目完成后确认收入。

（3）受托客户资产管理业务收入，在符合相关收入确认条件时，按合同规定的条件和比例计算应由公司享有的收益，确认为当期收益。

2. 其他

（1）买入返售证券收入，如买入返售证券在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额确认当期收入；如买入返售证券在当期没有到期的，期末根据权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

（2）其他业务收入，在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

（二十三）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。

(二十四) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司根据 2007 年 12 月 18 日中国证券监督管理委员会《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)以及《金融企业财务规则》的要求,按税后利润 10%提取一般风险准备金。

本公司根据《证券法》的要求以及中国证券监督管理委员会《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号),按税后利润的 10%提取交易风险准备金,用于弥补证券交易的损失。

(二十五) 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。

(二十六) 受托投资管理业务核算方法

本公司受托投资管理业务,按受托的款项同时确认为资产和负债,在表外进行核算。使用受托资金进行证券买卖时,通过受托资产科目进行会计核算。对按合同规定的比例计算应由本公司享有的收益或承担的损失,确认为当期损益。

本公司开展的受托投资管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求,本公司参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求,对本公司开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。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。

(二十七) 融资融券业务核算

融资融券业务，是指证券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。企业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。应收债权在“其他项目”中融出资金中核算。

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；融出的证券在“可供出售金融资产”项目中核算。

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。

(二十八) 套期会计

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4) 套期有效性能可靠地计量；(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

公司开展的自营股指期货套期保值业务,按照《关于广发证券股指期货会计核算有关问题的复函》(机构部部函[2011]35号)以及《企业会计准则—套期保值》的要求,对符合套期保值会计运用条件的套期保值业务,运用套期保值会计方法进行会计处理;对不符合套期保值会计运用条件的套期保值业务,按照《企业会计准则—金融工具确认和计量》进行会计核算。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理需求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部,是指企业内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. 企业管理层能够定期评价该组成部分经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 企业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《企业会计准则第35号——分部报告》第五条相关规定的,可以合并为一个经营分部。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	各项应税营业收入扣除相关费用的净额(含房地产租赁收入)	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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税项计量依据

1. 企业所得税

根据《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉》(国税发[2008]28号)的规定,公司总部和分支机构分期预缴的企业所得税,50%在各分支机构间分摊预缴,50%由总部预缴。

2. 营业税

本公司营业税的计算和缴纳按照《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》(财政部令第52号)、《财政部、国家税务总局关于降低金融保险业营业税税率的通知》(财税[2001]21号)、《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》(财税[2004]203号)等有关政策执行,按照应税营业收入的5%计缴营业税。

根据《财政部、国家税务总局关于证券投资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。

3. 车船使用税、房产税、印花税等按税法有关规定缴纳。
4. 城市建设维护税、教育费附加分别按应纳流转税额的 7%(5%)、3%计缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
瑞信方正证券有限责任公司	控股子公司	北京市	金融业	80,000.00	许可经营项目: 股票(包括人民币普通股、外资股)和债券(包括政府债券、公司债券)的承销与保荐; 中国证监会批准的其他业务	71788311-1
方正和生投资有限责任公司	全资子公司	北京市	金融业	170,000.00	股权投资、财务顾问服务、设立直投资基金, 筹集并管理客户资金进行股权投资等。	56043079-7
方正富邦基金管理有限公司	控股子公司	北京市	金融业	20,000.00	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	71788491-5

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
瑞信方正证券有限责任公司	53,360.00		66.70	66.70	是
方正和生投资有限责任公司	170,000.00		100.00	100.00	是
方正富邦基金管理有限公司	13,340.00		66.70	66.70	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
瑞信方正证券有限责任公司	27,860.23		
方正和生投资有限责任公司			
方正富邦基金管理有限公司	4,910.82		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
方正期货有限公司	控股子公司	长沙	金融业	20,000.00	商品期货经纪、金融期货经纪	72259107-6
(续上表)						
子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
方正期货有限公司	17,000.00			85.00	85.00	是
(续上表)						
子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额			
方正期货有限公司	5,067.88					

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期没有新纳入合并财务报表范围的子公司。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2012 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2012 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2012 年 1 月 1 日—2012 年 6 月 30 日，上年同期指 2011 年 1 月 1 日—2011 年 6 月 30 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
现金				
人民币	707,761.05	707,761.05	1,337,268.00	1,337,268.00
美元	21,079.00	133,322.57	21,079.00	132,816.67
港币	13,182.00	10,745.97	13,182.00	10,686.65
小计		851,829.59		1,480,771.32
银行存款				
经纪业务客户存款				
人民币	7,979,612,292.37	7,979,612,292.37	8,302,757,651.14	8,302,757,651.14
美元	24,998,701.22	158,114,285.38	28,072,462.62	176,881,779.70
港元	65,465,714.61	53,367,650.52	66,914,467.15	54,247,558.52

币种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
小计		8,191,094,228.27		8,533,886,989.36
信用交易客户存款				
人民币	97,741,838.44	97,741,838.44	37,090,414.67	37,090,414.67
小计		97,741,838.44		37,090,414.67
期货业务客户存款				
人民币	830,345,613.28	830,345,613.28	580,073,776.41	580,073,776.41
小计		830,345,613.28		580,073,776.41
公司自有资金存款				
人民币	3,188,307,923.27	3,188,307,923.27	7,673,799,397.61	7,673,799,397.61
美元	4,473,956.44	28,297,327.09	10,332,366.91	65,103,210.67
港元	50,023.83	40,779.39	50,014.42	40,546.69
小计		3,216,646,029.75		7,738,943,154.97
银行存款小计		12,335,827,709.74		16,889,994,335.41
货币资金合计		12,336,679,539.33		16,891,475,106.73

(2) 截至2012年6月30日止, 自有资金中定期存款金额为192,351.47万元。

(3) 截至2012年6月30日止, 本公司银行存款中22,846,000.00元存放于本公司与财政的共同管理的银行账户内。

(4) 截至2012年6月30日止, 本公司银行存款无冻结、查封的情况。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

币种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
客户备付金				
人民币	1,384,870,667.58	1,384,870,667.58	1,164,225,847.21	1,164,225,847.21
美元	5,937,789.28	37,555,923.42	2,779,864.57	17,515,648.67
港币	7,471,039.85	6,090,391.69	3,600,234.73	2,918,710.30
小计		1,428,516,982.69		1,184,660,206.18
公司备付金				
人民币	362,425,960.74	362,425,960.74	523,293,713.11	523,293,713.11
小计		362,425,960.74		523,293,713.11

币种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
合计		1,790,942,943.43		1,707,953,919.29

(2) 结算备付金中，融资融券业务的信用备付金为74,631,994.06元；期货业务的结算备付金为320,383,092.94元。

(3) 截至2012年6月30日止，本公司的结算备付金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

3. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数		
	投资成本	公允价值变动	账面价值
交易性权益工具投资	1,958,979,901.01	40,956,528.76	1,999,936,429.77
债券	330,000,000.00	-28,409.58	329,971,590.42
合计	2,288,979,901.01	40,928,119.18	2,329,908,020.19

(续上表)

项目	期初数		
	投资成本	公允价值变动	账面价值
交易性权益工具投资	884,746,338.14	-49,350,911.23	835,395,426.91
债券			
合计	884,746,338.14	-49,350,911.23	835,395,426.91

(2) 截至2012年6月30日止，无变现有限制的交易性金融资产。

4. 衍生金融资产

(1) 期末股指期货投资情况

品种	代码	名称	持仓量(买/卖)	合约市值	公允价值变动
沪深300指数	IF1207	IF1207	104.00	76,989,120.00	-686,400.00

(2) 衍生金融资产期末余额为0，其项下的股指期货投资净额为0。在当日无负债结算制度下，结算准备金已包括所持股指期货合约产生的持仓损益，则衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间抵销后的净额为0。

5. 买入返售金融资产

(1) 按交易品种分类

项 目	期末数	期初数
证券	334,849,488.10	586,670,000.00
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	334,849,488.10	586,670,000.00

(2) 按交易对手分类

项 目	期末数	期初数
同业	334,849,488.10	586,670,000.00
合 计	334,849,488.10	586,670,000.00

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
存放金融同业	16,081,095.31	24,002,227.05
买入返售	160,912.48	795,401.59
债券	40,457,076.25	1,366,944.02
合 计	56,699,084.04	26,164,572.66

7. 存出保证金

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
经纪业务交易保证金				
人民币	270,362,354.85	270,362,354.85	260,165,196.79	260,165,196.79
美 元	270,000.00	1,707,723.00	270,000.00	1,701,243.00
港 币	2,000,000.00	1,630,400.00	2,500,000.00	2,026,750.00
小 计		273,700,477.85		263,893,189.79
经纪业务履约保证金				
人民币	4,000,000.00	4,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
小 计		4,000,000.00		6,000,000.00
期货业务保证金				
人民币	659,854,797.30	659,854,797.30	365,214,916.70	365,214,916.70
小 计		659,854,797.30		365,214,916.70
合 计		937,555,275.15		635,108,106.49

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	投资成本	公允价值变动	账面价值
可供出售债券	2,018,151,825.00	44,511,967.08	2,062,663,792.08
可供出售权益工具	1,299,895,284.01	-345,888,911.94	954,006,372.07
融出证券	17,667,465.58	-182,856.55	17,484,609.03
金泉友集合计划	71,609,198.20	-9,637,011.68	61,972,186.52
小 计	3,407,323,772.79	-311,196,813.09	3,096,126,959.70
减：可供出售金融资产减值准备			
合 计	3,407,323,772.79	-311,196,813.09	3,096,126,959.70

(续上表)

项 目	期初数		
	投资成本	公允价值变动	账面价值
可供出售债券	470,000,000.00	1,039,775.08	471,039,775.08
可供出售权益工具	1,663,852,182.03	-408,117,634.18	1,255,734,547.85
融出证券	5,159,758.55	-359,465.70	4,800,292.85
金泉友2号集合计划	50,000,000.00	-8,600,000.00	41,400,000.00
小 计	2,189,011,940.58	-416,037,324.80	1,772,974,615.78
减：可供出售金融资产减值准备			
合 计	2,189,011,940.58	-416,037,324.80	1,772,974,615.78

(2) 根据《关于证券公司执行企业会计准则有关核算问题的通知》(证监会计字(2007)34号)的要求,公司以自有资金认购金泉友系列集合计划做为可供出售金融资产核算。

(3) 截至2012年6月30日止,公司因融资融券业务对外融出证券公允价值为17,484,609.03元,成本为17,667,465.58元。

(4) 截至2012年6月30日止,可供出售债券中1.58亿已做质押回购。

9. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

债券	233,741,496.79	10,130,394.52
减：持有至到期投资减值准备		
合计	233,741,496.79	10,130,394.52

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
盛京银行股份有限公司	成本法	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
东兴证券股份有限公司	成本法	197,100,000.00	197,100,000.00		197,100,000.00
广东南粤银行股份有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
海南机场股份有限公司	成本法	4,032,000.00	4,032,000.00		4,032,000.00
期货会员资格	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
济南人民商场	成本法	1,070,280.00	1,070,280.00		1,070,280.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,997,508.00	1,997,508.00		1,997,508.00
广西玉柴机器股份有限公司	成本法	1,130,106.42	1,130,106.42		1,130,106.42
岳阳恒力冷气设备股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
成都蜀都大厦股份有限公司	成本法	60,217.00	60,217.00		60,217.00
合计		1,721,190,111.42	1,721,190,111.42		1,721,190,111.42

(续上表)

被投资单位	期末持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
盛京银行股份有限公司	8.12%			30,000,000.00
东兴证券股份有限公司	2.69%			
广东南粤银行股份有限公司	0.52%			
海南机场股份有限公司	0.18%	4,032,000.00		
期货会员资格				
济南人民商场	0.19%	535,140.00		

被投资单位	期末持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
申银万国证券股份有限公司	0.02%			
广西玉柴机器股份有限公司	0.01%			
岳阳恒力冷气设备股份有限公司	0.02%			
成都蜀都大厦股份有限公司	0.01%			
合计		4,567,140.00		30,000,000.00

(2) 期货会员资格投资

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增减	期末数
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00		500,000.00
郑州商品交易所	500,000.00	500,000.00		500,000.00
大连商品交易所	800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	自用转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1) 成本							
房屋及建筑物	146,987,890.00						146,987,890.00
2) 公允价值变动							
房屋及建筑物	-9,579,050.00						-9,579,050.00
3) 投资性房地产账面价值							
房屋及建筑物	137,408,840.00						137,408,840.00

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，无投资性房地产用于担保。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	909,876,711.48	34,125,684.46	26,433,522.39	917,568,873.55
房屋及建筑物	392,864,649.97		20,322.40	392,844,327.57
机器设备	37,787,988.79	92,665.00	2,952,696.02	34,927,957.77

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
电子设备	335,550,073.44	28,779,573.78		2,263,393.50	362,066,253.72
运输设备	57,812,176.50	3,994,561.33		8,869,658.49	52,937,079.34
办公设备	35,312,337.10	222,990.75		12,042,141.27	23,493,186.58
其他设备	50,549,485.68	1,035,893.60		285,310.71	51,300,068.57
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	444,239,906.82		45,365,114.72	11,909,406.27	477,695,615.27
房屋及建筑物	120,351,054.38		10,803,973.01	19,821.10	131,135,206.29
机器设备	24,532,017.71		932,479.87	1,839,267.96	23,625,229.62
电子设备	215,563,150.12		27,374,345.04	2,190,136.56	240,747,358.60
运输设备	35,108,655.63		2,681,732.75	2,884,454.16	34,905,934.22
办公设备	15,675,089.65		818,887.86	4,730,903.81	11,763,073.70
其他设备	33,009,939.33		2,753,696.19	244,822.68	35,518,812.84
3) 账面价值合计	465,636,804.66		—	—	439,873,258.28
房屋及建筑物	272,513,595.59		—	—	261,709,121.28
机器设备	13,255,971.08		—	—	11,302,728.15
电子设备	119,986,923.32		—	—	121,318,895.12
运输设备	22,703,520.87		—	—	18,031,145.12
办公设备	19,637,247.45		—	—	11,730,112.88
其他设备	17,539,546.35		—	—	15,781,255.73

本期折旧额为 45,365,114.72 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	原值	净值	未办妥产权证书原因
深圳福中路证券营业部房产	1,076,715.00	163,691.69	深圳特区小产权房，无房产证书。
深圳怡景路证券营业部房产	1,528,800.00	114,383.85	
小计	2,605,515.00	278,075.54	

(3) 截至2012年6月30日止，本公司固定资产不存在抵押等担保事项。

(4) 截至2012年6月30日止，本公司固定资产不存在由于损坏或长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业网点建设	4,179,221.39		4,179,221.39			
北京分公司装修	5,518,210.00		5,518,210.00			
瑞信方正软件工程	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
合计	10,397,431.39		10,397,431.39	700,000.00		700,000.00

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 (转长期待摊)
营业网点建设	11,028,183.57		4,179,221.39		
北京分公司装修	30,717,761.00		5,518,210.00		
瑞信方正软件工程	2,000,000.00	700,000.00			
合计	43,745,944.57	700,000.00	9,697,431.39		

(续上表)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	利息资本化 金额	利息资本化 年率(%)	资金 来源	期末数
营业网点建设	37.90	37.90				自筹	4,179,221.39
北京分公司装修	17.96	17.96				自筹	5,518,210.00
瑞信方正软件工程	35.00	35.00				自筹	700,000.00
合计	23.77	23.77					10,397,431.39

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	100,383,212.71	12,001,280.00	5,948,280.00	106,436,212.71
交易席位费	29,662,383.31			29,662,383.31
软件系统	61,072,259.23	12,001,280.00	5,948,280.00	67,125,259.23
土地使用权	8,348,570.17			8,348,570.17
俱乐部会籍	1,300,000.00			1,300,000.00
2) 累计摊销小计	45,103,858.20	4,670,726.84	4,666.66	49,769,918.38
交易席位费	26,016,526.18			26,016,526.18
软件系统	18,013,933.46	4,561,937.48	4,666.66	22,571,204.28
土地使用权	1,073,398.56	108,789.36		1,182,187.92
俱乐部会籍				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
3) 账面价值合计	55,279,354.51	—	—	56,666,294.33
交易席位费	3,645,857.13	—	—	3,645,857.13
软件系统	43,058,325.77	—	—	44,554,054.95
土地使用权	7,275,171.61	—	—	7,166,382.25
俱乐部会籍	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00

本期摊销额 4,670,726.84 元。

(2) 交易席位费

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 原价	29,662,383.31			29,662,383.31
上海交易所	21,027,383.35			21,027,383.35
其中：A 股	18,540,833.35			18,540,833.35
B 股	2,486,550.00			2,486,550.00
深圳交易所	8,634,999.96			8,634,999.96
其中：A 股	8,034,999.96			8,034,999.96
B 股	600,000.00			600,000.00
2) 累计摊销	26,016,526.18			26,016,526.18
上海交易所	19,247,281.68			19,247,281.68
其中：A 股	17,169,489.01			17,169,489.01
B 股	2,077,792.67			2,077,792.67
深圳交易所	6,769,244.50			6,769,244.50
其中：A 股	6,169,244.50			6,169,244.50
B 股	600,000.00			600,000.00
3) 账面价值	3,645,857.13			3,645,857.13
上海交易所	1,780,101.67			1,780,101.67
其中：A 股	1,371,344.34			1,371,344.34
B 股	408,757.33			408,757.33
深圳交易所	1,865,755.46			1,865,755.46
其中：A 股	1,865,755.46			1,865,755.46

(3) 截至2012年06月30日止，无形资产不存在抵押等担保事项。

(4) 截至2012年06月30日止，无形资产无应提取减值准备的情况。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	174,227,541.19	696,910,164.70	227,840,278.15	911,361,112.56

(2) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项	24,257,780.94	25,991,100.77
长期股权投资	2,424,699.03	2,424,699.03
应付职工薪酬-工资	28,998,815.69	37,628,452.21
应付职工薪酬-辞退福利	3,731,167.90	4,302,911.59
应付职工薪酬-教育经费		403,737.01
未到发票费用		298,170.21
交易性金融资产		12,337,727.81
可供出售金融资产	77,874,154.74	104,009,331.20
预计负债	50,000,000.00	50,190,794.18
可抵扣亏损	23,998,005.18	16,519,242.90
小 计	211,284,623.48	254,106,166.91
递延所得税负债：		
交易性金融资产	10,232,029.80	
可供出售金融资产	120,665.60	
投资性房地产	26,704,386.89	26,265,888.76
小 计	37,057,082.29	26,265,888.76

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异：		
应收款项[注 1]	97,031,123.71	103,964,403.05
长期股权投资[注 2]	9,698,796.12	9,698,796.12
应付职工薪酬-工资	115,995,262.77	150,513,808.84
应付职工薪酬-辞退福利	14,924,671.58	17,211,646.35
应付职工薪酬-教育经费		1,614,948.05
未到发票费用		1,192,680.84
交易性金融资产		49,350,911.23

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异：		
可供出售金融资产	311,496,618.94	416,037,324.80
预计负债	200,000,000.00	200,763,176.70
可抵扣亏损	95,992,020.72	66,076,971.60
小 计	845,138,493.84	1,016,424,667.58
应纳税暂时性差异：		
交易性金融资产	40,928,119.18	
可供出售金融资产	482,662.40	
投资性房地产	106,817,547.56	105,063,555.02
小 计	148,228,329.14	105,063,555.02

[注 1]：截至 2012 年 6 月 30 日，坏账准备余额为 67,655,687.88 元，其中 34,600,000.00 元已经税务机关确认为债权损失。此外，尚有 63,975,435.83 元坏账准备已账销案存，尚未经税务机关确认债权损失。

[注 2]：其中 5,131,656.12 元长期股权投资减值准备经董事会审批后进行了账务核销，但尚未经税务机关确认股权投资损失。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
递延所得税负债--交易性金融资产	10,232,029.80
递延所得税负债--可供出售金融资产	120,665.60
递延所得税负债--投资性房地产	26,704,386.89
小 计	37,057,082.29

16. 其他资产

(1) 其他资产明细情况

项 目	期末数	期初数
应收融资融券客户款	1,422,061,315.93	890,231,082.70
预付款项	22,294,154.93	20,421,572.00
应收款项	149,263,199.60	109,289,755.26
减：坏账准备	67,655,687.88	65,619,718.35

项 目	期末数	期初数
应收款项净值	81,607,511.72	43,670,036.91
长期待摊费用	103,895,726.10	114,695,743.67
预缴所得税	22,982,659.30	3,293,920.25
投资理财产品	1,400,000,000.00	
合 计	3,052,841,367.98	1,072,312,355.53

(2) 应收融资融券客户款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融出资金	1,400,526,723.17	876,898,640.54
应收利息及费用	21,534,592.76	13,332,442.16
减：减值准备		
合 计	1,422,061,315.93	890,231,082.70

2) 融资规模前五名

项 目	融资规模	占融出资金比例(%)
第一名	29,242,679.49	2.09
第二名	26,303,553.17	1.88
第三名	24,781,881.25	1.77
第四名	21,982,015.11	1.57
第五名	21,633,900.01	1.54
小 计	123,944,029.03	8.85

3) 融资融券业务担保物情况

担保物类别	期末公允价值
资金	97,654,436.99
股票	3,809,903,890.88
基金	2,666,299.88
债券	1,163,484.80
合 计	3,911,388,112.55

(3) 预付款项

1) 账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面价值	比例 (%)	账面价值	比例 (%)
1 年以内	22,091,497.93	99.09	18,432,022.83	90.26
1-2 年	202,657.00	0.91	1,711,655.17	8.38
2-3 年			277,894.00	1.36
合 计	22,294,154.93	100.00	20,421,572.00	100.00

2) 预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项情况, 详见财务报表附注之关联方及关联交易。

(4) 应收款项

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	50,395,365.56	33.76	50,395,365.56	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	81,101,776.27	54.33	17,054,818.59	21.03
小 计	81,101,776.27	54.33	17,054,818.59	21.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	17,766,057.77	11.90	205,503.73	1.16
合 计	149,263,199.60	100.00	67,655,687.88	45.33

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	52,111,687.77	47.68	50,695,636.67	97.28
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	45,570,194.32	41.70	14,776,302.25	32.43
小 计	45,570,194.32	41.70	14,776,302.25	32.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	11,607,873.17	10.62	147,779.43	1.27
合 计	109,289,755.26	100.00	65,619,718.35	60.04

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	56,718,893.82	69.94	2,835,944.69	27,885,697.62	61.19	1,394,285.28
1-2 年	7,109,896.87	8.77	710,989.69	1,526,306.21	3.35	152,630.62
2-3 年	3,987,121.46	4.92	797,424.29	3,061,383.12	6.72	612,276.63
3-4 年	1,411,240.22	1.74	846,744.13	1,164,986.16	2.56	698,991.70
4-5 年	54,540.57	0.07	43,632.46	68,515.93	0.15	54,812.74
5 年以上	11,820,083.33	14.57	11,820,083.33	11,863,305.28	26.03	11,863,305.28
小 计	81,101,776.27	100.00	17,054,818.59	45,570,194.32	100.00	14,776,302.25

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
湖南鸿仪[注 1]	非关联方	30,000,000.00	5 年以上	20.10
欧阳海鸽[注 2]	非关联方	8,295,365.56	5 年以上	5.56
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	非关联方	6,713,503.50	1 年以内	4.50
瑞信信贷(香港)有限公司	非关联方	6,693,600.38	1 年以内	4.48
珠海证券	非关联方	6,600,000.00	5 年以上	4.42
小 计		58,302,469.44		39.06

[注1]: 泰阳证券在受前实际控制人湖南鸿仪投资发展有限公司(以下简称鸿仪投资)控制期间, 拆借大量资金给湖南鸿仪及其控制单位(以下统称鸿仪系)。2008年, 经泰阳证券2008年第一次股东会决议同意, 放弃无法收回的鸿仪系款项, 核销坏账788,210,310.67元。2011年, 公司与鸿仪系进行债务重组, 涉及债权金额为165,469,156.97元。截至2012年6月30日止, 账面余额30,000,000.00元, 已全额计提坏账准备。

[注2]: 本公司下属深圳东门南路证券营业部原副总经理欧阳海鸽在1996至1997年期间采取直接从个人资金专户取款或向其他单位拆入资金, 然后通过客户资金账户转出等形式挪用资金。截至2003年12月31日, 公司因此被挪用款项59,210,854.94元。2005年度, 公司向广东省高级人民法院提起诉讼, 要求欧阳海鸽的派出单位即原联营方广东三友集团有限公司赔偿上述挪用款及利息等其他款项。2006年公司与广东三友集团达成调解, 约定以下述方式结清双方的债权债务: 广东三友集团2006年度偿还500万元, 2007年3月31日前偿还2,500万元。2010年收回现金20,489.38元。经本公司2010年第一届董事会第三次会议批准核销20,895,000.00元。截至2012年6月30日, 本公司对欧阳海鸽应收款余额为8,295,365.56元, 并已全额计提坏账准备。

(5) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
营业网点建设	95,312,884.59	2,934,846.21	14,945,308.33	83,302,422.47

其他	19,382,859.08	4,626,993.82	3,416,549.27	20,593,303.63
合计	114,695,743.67	7,561,840.03	18,361,857.60	103,895,726.10

(6) 投资理财产品

受托人名称	理财产品名称	理财金额	起始日期	终止日期	收益类型
宁波银行	启盈理财 2012 年第一百四十四期（平衡型 67 号）	890,000,000.00	2012-5-25	2012-7-4	非保本浮动收益型
宁波银行	启盈理财 2012 年第一百五十七期（平衡型 73 号）	200,000,000.00	2012-6-8	2012-9-10	非保本浮动收益型
上海银行	“赢家”人民币理财产品（WG12116 期）	310,000,000.00	2012-6-8	2012-9-10	保本保收益型
合计		1,400,000,000.00			

17. 资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	65,619,718.35	1,966,977.30		-68,992.23	67,655,687.88
长期股权投资减值准备	4,567,140.00				4,567,140.00
合计	70,186,858.35	1,966,977.30		-68,992.23	72,222,827.88

18. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

种类	期末数	期初数
债券	331,462,683.27	
合计	331,462,683.27	

(2) 明细情况——按交易场所

种类	期末数	期初数
银行间债券	313,262,683.27	
上海交易所	18,200,000.00	
合计	331,462,683.27	

19. 代理买卖证券款

(1) 项目明细

项 目	期末数	期初数
个人客户	9,165,584,649.34	9,337,497,365.62
法人客户	448,546,947.62	506,338,562.37
合 计	9,614,131,596.96	9,843,835,927.99

(2) 币种明细

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
人民币	9,356,853,768.72	9,356,853,768.72	9,591,459,727.08	9,591,459,727.08
美元	31,044,483.89	196,353,256.13	30,844,356.87	194,347,208.19
港币	74,735,736.17	60,924,572.11	71,578,873.42	58,028,992.72
小 计		9,614,131,596.96		9,843,835,927.99

(3) 代理买卖证券款中，用于融资融券的信用交易代理买卖证券款为97,656,075.35元。

20. 应付职工薪酬

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	150,543,591.32	266,182,621.70	290,335,038.17	126,391,174.85
职工福利费		3,250,361.17	3,250,361.17	
社会保险费	1,648,880.77	33,320,709.10	31,842,850.56	3,126,739.31
其中：医疗保险费	475,620.35	9,485,300.73	9,320,711.47	640,209.61
基本养老保险费	1,071,305.33	20,530,049.50	19,333,334.67	2,268,020.16
失业保险费	89,770.32	1,828,256.17	1,775,331.91	142,694.58
工伤保险费	6,615.69	616,884.62	587,460.43	36,039.88
生育保险费	5,569.08	742,251.02	708,045.02	39,775.08
其他		117,967.06	117,967.06	
住房公积金	690,906.95	12,406,405.43	12,070,413.42	1,026,898.96
工会经费和职工教育经费	5,174,376.28	5,299,862.47	4,871,679.80	5,602,558.95
因解除劳动关系给予的补偿	17,211,646.35	1,010,172.25	3,297,147.02	14,924,671.58
其他	25,000.00	1,012,842.82	1,012,842.82	25,000.00
合 计	175,294,401.67	322,482,974.94	346,680,332.96	151,097,043.65

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质款项，期末余额预计2012年下半年发放。工会经费和职工教育经费金额5,602,558.95元，因解除劳动关系给予补偿14,924,671.58元。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
企业所得税	70,166,979.62	94,035,663.93
营业税	6,175,079.51	6,063,539.44
城市维护建设税	413,504.06	392,225.39
教育费附加	288,516.87	251,524.36
代扣代缴个人所得税	19,202,761.47	5,670,900.88
房产税	-60,878.61	513,264.71
土地使用税	-1,931.92	11,297.19
其他	195,795.87	2,924,113.91
合 计	96,379,826.87	109,862,529.81

22. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	200,000,000.00	200,763,176.70
合 计	200,000,000.00	200,763,176.70

(2) 预计负债的计提详见财务报表附注之或有事项。

23. 其他负债

(1) 其他负债明细

项 目	期末数	期初数
应付款项	114,692,511.44	156,038,888.42
代理兑付证券款	4,477,518.84	4,498,318.84
期货风险准备金	30,116,274.34	26,720,435.52
应付货币保证金	1,534,899,863.24	1,022,823,227.50
递延收益	22,846,000.00	22,846,000.00
应付股利	44,872,750.30	
合 计	1,751,904,918.16	1,232,926,870.28

(2) 应付款项

1) 应付款项性质分析列示

项 目	期末数	期初数
应付交易所配股款	92,459.87	92,548.23
应付交易所手续费	317,577.93	9,490,247.03

项 目	期末数	期初数
应付客户现金股利	3,370,645.31	3,203,408.57
逾期应付款项	8,454,378.79	8,804,240.63
暂收款	19,496,666.47	4,741,350.97
基金申赎往来款	829,428.49	1,117,027.66
其他应付款项	82,131,354.58	128,590,065.33
合 计	114,692,511.44	156,038,888.42

2) 应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况详见财务报表附注之关联方及关联交易。

3) 金额较大的应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质及内容
北京市住房贷款担保中心	22,381,596.62	预收购房款
中国证券投资者保护基金有限公司	14,657,920.39	投资者保护基金
计提的期货居间人佣金	3,713,051.21	咨询费
深圳席位费	2,150,000.00	会员费
杭州维修基金	1,856,954.12	维修基金
小 计	44,759,522.34	

(3) 代理兑付证券款

项 目	期初数	本期收到 兑付资金	本期已 兑付债券	期末数
国债	2,542,290.61			2,542,290.61
企业债券	1,205,029.76	26,080,000.00	26,100,800.00	1,184,229.76
金融债券	750,998.47			750,998.47
合 计	4,498,318.84	26,080,000.00	26,100,800.00	4,477,518.84

(4) 期货风险准备金

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
风险准备金	26,720,435.52	3,395,838.82		30,116,274.34
合 计	26,720,435.52	3,395,838.82		30,116,274.34

(5) 应付货币保证金

主体	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	35,184	1,302,468,155.19	32,686	930,791,330.81
法 人	690	232,431,708.05	630	92,031,896.69
合 计	35,874	1,534,899,863.24	33,316	1,022,823,227.50

(6) 递延收益

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	22,846,000.00	22,846,000.00
合 计	22,846,000.00	22,846,000.00

2) 递延收益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。

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,100,000,000.00						6,100,000,000.00

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1124号文核准,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。2011年8月,公司实际向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1,500,000,000股。新增注册资本实收情况已经天健会计师事务所审验,并由其出具了《验资报告》(天健验〔2011〕2-18号)。

公司于2012年2月17日完成工商变更登记,并取得湖南省工商行政管理局换发的注册号为330000000013908的《企业法人营业执照》。

25. 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	6,032,861,047.47			6,032,861,047.47
其他资本公积	-308,800,536.56	78,505,492.56		-230,295,044.00
其中:可供出售金融资产公允价值变动净额及其所得税影响	-312,023,647.30	78,505,492.56		-233,518,154.74
合 计	5,724,060,510.91	78,505,492.56		5,802,566,003.47

26. 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	175,796,854.47			175,796,854.47

任意盈余公积			
合 计	175,796,854.47		175,796,854.47

27. 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	423,808,074.69			423,808,074.69
合 计	423,808,074.69			423,808,074.69

28. 交易风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易风险准备	410,242,390.86			410,242,390.86
合 计	410,242,390.86			410,242,390.86

29. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,354,746,881.37	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,354,746,881.37	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	339,211,017.66	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取一般风险准备		10%
提取交易风险准备		10%
对股东利润分配	427,000,000.00	
期末未分配利润	1,266,957,899.03	

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 按业务类别列示

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	637,204,417.08	786,300,834.18
其中: 证券承销业务收入	33,903,304.64	19,700,600.00
证券经纪业务收入	508,718,440.96	683,751,317.30

项 目	本期数	上年同期数
受托客户资产管理收入	15,354,044.02	11,992,671.36
期货经纪业务收入	67,319,133.41	51,072,511.45
代理销售金融产品收入	5,451,501.80	10,103,038.47
财务顾问业务收入	1,350,000.00	9,282,600.00
基金业务收入	1,932,539.17	
投资咨询	956,108.25	
其他收入	2,219,344.83	398,095.60
手续费及佣金支出	25,312,952.55	16,012,557.50
其中：证券承销业务支出	3,334,000.00	1,160,201.17
证券经纪业务支出	21,684,805.63	14,588,535.49
代理销售金融产品支出		
资产管理业务支出		
其他支出	294,146.92	263,820.84
手续费及佣金净收入	611,891,464.53	770,288,276.68

(2) 受托客户资产管理收入

项 目	本期数	上年同期数
集合资产管理业务	15,354,044.02	11,992,671.36
其中：金泉友1号	2,465,341.16	4,465,767.12
金泉友2号	3,934,222.11	7,526,904.24
金泉友3号	2,305,016.04	
金泉友灵活配置	6,649,464.71	
合 计	15,354,044.02	11,992,671.36

(3) 财务顾问净收入

项 目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入 —境内上市公司		9,282,600.00
并购重组财务顾问业务净收入 —其他	600,000.00	
其他	750,000.00	
合 计	1,350,000.00	9,282,600.00

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	344,483,073.26	204,566,483.98

其中：存放金融机构	289,209,685.28	202,946,899.68
买入返售金融资产	4,127,051.21	399,165.27
融资融券	51,146,336.77	1,220,419.03
利息支出	28,578,328.38	34,579,685.90
其中：客户存放资金	24,908,090.86	34,579,685.90
卖出回购金融资产	3,670,237.52	
利息净收入	315,904,744.88	169,986,798.08

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	24,195,165.73	7,872,790.30
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	35,086,194.76	5,856,336.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,623,219.47	-29,475,092.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-56,050,201.21	139,806,313.73
持有至到期投资收益	1,948,449.21	
衍生金融工具产生的投资收益	-16,658,280.00	113,412.80
其他	20,165,155.92	
合 计	76,309,703.88	124,173,760.52

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	90,279,030.41	-121,169,036.41
按公允价值计量的投资性房地产		1,596,570.00
衍生金融工具公允价值变动	-686,400.00	
合 计	89,592,630.41	-119,572,466.41

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,690,990.75	4,247,037.16
咨询服务收入	34,164.00	2,964,226.84
其 他	4,835,263.53	14,620,371.30
合 计	10,560,418.28	21,831,635.30

6. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	37,427,498.38	45,224,958.77
城市维护建设税	2,538,576.22	3,081,473.89
教育费附加	2,023,145.39	2,190,797.03
合 计	41,989,219.99	50,497,229.69

(2) 计缴标准详见本财务报表附注税项之说明。

7. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
业务及管理费	613,087,605.55	537,512,607.37
其中：职工工资	266,182,621.70	228,978,277.41
租赁费	53,213,996.37	36,563,248.42
折旧费	45,365,114.72	38,732,664.40
业务招待费	21,816,712.92	18,722,856.81
养老保险	20,530,049.50	16,694,185.10
长期待摊	18,028,524.26	12,677,537.15
咨询费	17,306,892.24	14,858,857.30
投资者保护基金	15,458,592.14	14,636,977.15
差旅费	12,902,903.11	12,666,024.59
住房公积金	12,406,405.43	10,298,494.41
其他	129,875,793.16	132,683,484.63

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,966,977.30	215,176.91
合 计	1,966,977.30	215,176.91

9. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
其他	266,742.64	12,923,028.55
合 计	266,742.64	12,923,028.55

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	120,853.89	249,458.15
税费返还	150,937.30	
政府补助		5,657,590.50
补偿收入		200,000.00
其他	752,304.73	844,317.00
合 计	1,024,095.92	6,951,365.65

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数
财政奖励		5,657,590.50
小 计		5,657,590.50

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处置非流动资产损失	189,160.44	91,504.16
捐赠及赞助支出	19,160.00	135,689.99
赔款及罚款支出	1,049,857.21	
其他	684,742.21	350,678.99
合 计	1,942,919.86	577,873.14

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	156,508,191.41	95,040,335.50
递延所得税费用	-39,572,143.50	-3,313,860.14
合 计	116,936,047.91	91,726,475.36

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	23,757,367.98	-22,860,236.28
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	5,939,342.00	-5,715,059.07
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-60,812,357.81	33,223,479.65
小 计	78,630,383.79	-50,368,656.86
其他		
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	78,630,383.79	-50,368,656.86

(三) 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
应付货币保证金现金净增加额	512,076,635.74
租赁、咨询收入	6,077,832.34
收到其他与经营活动有关	1,007,410.13
计	519,161,878.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
存入交易所的保证金净额	302,447,168.66
可供出售金融资产现金净增加额	1,239,275,838.66
应付代买卖证券款现金净减少额	229,704,331.03
持有至到期投资现金净增加额	221,225,750.00

项 目	本期数
支付的投资者保护基金	9,519,383.34
以现金支付的营业费用	139,055,061.94
以现金支付的其他	75,632,058.16
融出资金现金净增加额	523,628,082.63
衍生金融工具的投资收益	16,658,280.00
合 计	2,757,145,954.42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
银行理财产品收益	20,165,155.92

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
投资银行短期理财产品	1,400,000,000.00

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	329,293,051.35	279,844,199.43
加: 资产减值准备	1,966,977.30	215,176.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,365,114.72	38,732,664.40
无形资产摊销	4,670,726.84	3,403,044.97
长期待摊费用摊销	18,028,524.26	12,677,537.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	68,306.55	-157,953.99
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)	-90,279,030.41	119,572,466.41
财务费用(收益以“-”号填列)	-199,506.70	362,779.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-52,055,741.06	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,686,366.97	12,646,827.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,670,527.93	828,864.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,497,376,989.33	386,123,328.51

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	527,883,726.95	-5,121,682,531.47
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-2,685,277,944.63	-4,267,433,596.17
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	14,104,776,482.76	18,388,872,484.84
减: 现金的期初余额	18,576,583,026.02	22,700,548,155.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,471,806,543.26	-4,311,675,670.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	14,104,776,482.76	18,388,872,484.84
其中: 库存现金	851,829.59	1,989,644.19
可随时用于支付的银行存款	12,312,981,709.74	17,099,262,092.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的结算备付金	1,790,942,943.43	1,287,620,748.33
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,104,776,482.76	18,388,872,484.84

(3) 现金流量表补充资料的说明

截至 2012 年 6 月 30 日, 未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 22,846,000.00 元。

(四) 合并所有者权益变动详见财务报表附注之股本、资本公积等项目。

(五) 分部报告

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司管理层定期审阅公司内部报告, 以评价公司内各组成部分的经营成果及决定向其分配资源, 并以此为基础确定经营分部。公司管理层从提供的服务考虑本公司的经营情况。在服务方面, 管理层分

别对证券经纪业务、投资银行业务、自营投资业务、受托资产管理业务及商品期货经纪业务、融资融券业务、直接投资业务等的经营业绩进行考核。分部间转移价格参照市场价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2. 按业务类型列示

货币单位：人民币万元

项 目	2012年1-6月				
	证券经纪	自营投资	资产管理	期货经纪	投资银行
一、营业收入	57,261.27	11,437.30	1,962.95	9,257.65	5,383.60
1. 手续费及佣金净收入	45,854.09	-1.73	1,961.80	6,791.68	3,116.93
2. 投资收益		2180.49			
3. 其他收入	11,407.18	9258.54	1.15	2,465.97	2,266.67
二、营业成本	34,125.38	704.62	909.42	6,227.75	8,270.88
三、营业利润	23,135.89	10,732.68	1,053.54	3,029.90	-2,887.28
四、资产总额	1,347,827.37	560,689.28	2,026.13	217,449.79	84,184.48
五、负债总额	973,417.61	543,954.52	134.08	183,663.90	520.13

(续上表)

项 目	2012年1-6月					
	直接投资	融资融券	基金管理	总部及其他	抵销	合计
一、营业收入	2,970.94	5,289.13	670.01	16,385.21	-172.22	110,445.85
1. 手续费及佣金净收入		-0.47	367.13	3,301.46	-201.74	61,189.15
2. 投资收益	2,016.52	40.94		3,333.26	59.76	7,630.97
3. 其他收入	954.43	5,248.66	302.88	9,750.49	-30.25	41,625.72
二、营业成本	199.52	543.78	2,416.83	12,505.10	-172.22	65,731.05
三、营业利润	2,771.43	4,745.35	-1,746.82	3,880.11		44,714.79
四、资产总额	174,556.83	175,823.36	15,398.05	1,060,313.75	-967,814.99	2,670,454.05
五、负债总额	391.48	169,891.16	650.86	55,023.66	-712,969.40	1,214,678.00

(续上表)

项 目	2011年1-6月				
	证券经纪	自营投资	资产管理	期货经纪	投资银行
一、营业收入	75,096.56	426.89	1,324.48	6,253.33	4,100.54

项 目	2011年1-6月				
	证券经纪	自营投资	资产管理	期货经纪	投资银行
1. 手续费及佣金净收入	66,126.77		1,323.32	5,107.25	2,782.30
2. 投资收益		12,416.27			
3. 其他收入	8,969.78	-11,989.38	1.17	1,146.08	1,318.24
二、营业成本	34,979.34	813.67	1,153.02	5,091.87	7,844.10
三、营业利润	40,117.21	-386.78	171.46	1,161.46	-3,743.56
四、资产总额	1,594,346.15	288,144.15	447.94	145,550.45	82,893.43
五、负债总额	1,232,150.70	231,436.23	497.24	116,027.86	359.41

(续上表)

项 目	2011年1-6月					
	直接投资	融资融券	基金管理	总部及其他	抵销	合计
一、营业收入	210.90	201.07		9,020.76		96,634.52
1. 手续费及佣金净收入		-0.09		1,689.28		77,028.83
2. 投资收益		1.10				12,417.37
3. 其他收入	210.90	200.05		7,331.48		7,188.32
二、营业成本	75.32	14.28		10,143.20		60,114.80
三、营业利润	135.58	186.79		-1,122.44		36,519.72
四、资产总额	20,048.93	16,836.86		591,892.94	-426,494.52	2,313,666.33
五、负债总额	21.27	16,628.00		127,100.82	-329,865.04	1,394,356.49

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北大方正集团有限公司	控股股东	国有	北京市	魏 新	方正电子出版系统, 计算机软硬件及相关设备等

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
北大方正集团有限公司	100,000.00	41.18	41.18	北京大学	10197496-3

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

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	组织机构代码
北大方正集团财务有限公司	集团兄弟公司	56209503-X
北京北大方正电子有限公司	集团兄弟公司	60004164-X
上海方正信息安全技术有限公司	集团兄弟公司	13216504-2
北京方正世纪信息系统有限公司	集团兄弟公司	73511036-6
方正国际软件有限公司	集团兄弟公司	69258225-8
北京北大资源物业经营管理有限公司	集团兄弟公司	71878282-2
北京方正飞阅传媒技术有限公司	集团兄弟公司	68576758-8
北京北大科技园建设开发有限公司	集团兄弟公司	72261447-7
盛京银行股份有限公司	其他	11780993-8

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
北京方正世纪信息系统有限公司	IT 设备	市场价	9,273,906.40	32.22	10,050,902.20	37.63
上海方正信息安全技术有限公司	IT 设备	市场价			160,000.00	0.60
方正国际软件有限公司	软件	市场价	2,729,288.00	22.74	2,080,858.00	25.52
北京北大方正电子有限公司	IT 设备	市场价	1,362,000.00	4.73		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资 产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价	年度确认的 租赁收益
北京北大科技园建设开发有限公司	方正和生投资有限 责任公司	房屋	2011.8.5	2012.8.4	500 元/月	-3,000.00

3. 关于商标使用权

(1) 商标无偿使用协议

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。

(2) 商标注册申请权转让协议

2011 年 1 月 31 日，方正集团与本公司签署了《商标注册申请权转让协议》。双方约定：

1) 方正集团将“”商标的申请权无偿转让予本公司，并由方正集团办理《注册申请受理通知书》项下申请人的变更手续；

2) 本公司获准“”商标注册后，享有商标所有权，并应按照核定的有效地域和商品使用类别使用该注册商标；

3) 方正集团同意，自《商标注册申请权转让协议》生效之日起，不在该商标的注册有效地域内经营相同或相似的业务，也不从事与该商标相竞争的业务；

4) 《商标注册申请权转让协议》自方正集团和本公司双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章之日起生效。截至 2012 年 6 月 30 日，变更手续尚未办妥。

4. 关联方存款及利息收入

(1) 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 号文件批准，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。经公司一届董事会第九次会议审议，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。2012 年 1-6 月，公司在北大方正集团财务公司的日均存款余额(自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日)为 735,348,863.35 元，本期收取的利息为 13,013,743.60 元，折合年平均利率为 3.50%。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司在北大方正集团财务公司存款为人民币 305,996,288.74 元。

(2) 2011 年《中国银监会关于盛京银行有关股东资格的批复》批准，本公司入股盛京银行股份有限公司(以下简称盛京银行)，占盛京银行增资扩股后总股本的 8.12%。

2012 年 1-6 月，公司在盛京银行的日均存款余额(自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日)为 86,581,897.81 元，本期收取的利息为 1,621,289.86 元，折合年平均利率为 3.70%。

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司在盛京银行存款余额为人民币 44,062,535.06 元。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北大方正电子有限公司	1,155,000.00	57,750.00		
	方正国际软件有限公司	570,360.00	28,518.00		
小计		1,725,360.00	86,268.00		

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付款项	北大方正集团有限公司	78,137.11	7,839,523.11
	方正国际软件有限公司	324,400.00	792,628.00
	北京方正世纪信息系统有限公司	268,080.00	423,218.40
	北京北大方正电子有限公司	184,000.00	
小计		854,617.11	9,055,369.51
预付账款	北京北大方正电子有限公司		414,000.00
小计			414,000.00

七、或有事项

2001年1月,原湖南证券有限责任公司(后更名为泰阳证券)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以“本案符合最高人民法院《关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十二条规定之情形”对公司下达了“本案已移送湖南省公安厅经济犯罪侦查总队处理”的通知。现该民事案件已经终结。

八、承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司于2011年4月28日召开的2010年度股东大会审议通过了《关于在香港设立子公司从事证券业务的议案》。根据股东大会决议,公司向中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)递交了核准申请。

2012年3月16日,公司收到中国证监会《关于核准方正证券股份有限公司在香港特别行政区设立方正证券(香港)金融控股有限公司的批复》(证监许可[2012]318号)。根据上述批复,中国证监会核准公司以自有资金出资,在香港特别行政区设立方正证券(香港)金融控股有限公司,注册资本为港币10,000万元。

公司将根据股东大会决议和上述批复,严格按照香港特别行政区有关法律规定和监管要求,在上述批复下发之日起12个月内办理完成方正证券(香港)金融控股有限公司设立工作。

十、其他重要事项

(一) 经营租赁

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	本期数
1年以内	42,420,178.07
1-2年	76,477,448.98
2-3年	70,523,831.61
3年以上	166,813,151.69
小计	356,234,610.35

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	835,395,426.91	90,279,030.41			2,329,908,020.19
2. 可供出售金融资产	1,772,974,615.78		-233,518,154.74		3,096,126,959.70
3. 投资性房地产	137,408,840.00				137,408,840.00
上述合计	2,745,778,882.69	90,279,030.41	-233,518,154.74		5,563,443,819.89

(三) 受托客户资产管理业务

1. 明细情况

货币单位：人民币万元

资产	期末数	期初数	负债与持有人权益	期末数	期初数
银行存款	19,241.14	24,534.45	受托资金	155,496.48	176,750.55
结算备付金	595.62	714.52	应付款项	5,038.13	1,802.59
存出与托管客户资金	103.74	110.75			
应收款项	3,489.84	6,163.37			
受托投资	137,104.26	147,030.05			
其中：投资成本	125,344.27	139,102.95			
已实现未结算损益	11,759.99	7,927.10			
受托资产总计	160,534.61	178,553.14	受托负债总计	160,534.61	178,553.14

2. 受托资产包括：集合理财产品与定向理财产品。

（四）融资融券业务

1. 业务规模

截至2012年6月30日止，公司融出资金规模为1,400,526,723.17元，融出证券成本为17,667,465.58元，融出证券公允价值变动为-182,856.55元，应收客户利息及费用为21,534,592.76元。

2. 财务报表列报

公司在编制财务报表时，融出证券在可供出售金融资产项目中列示，其核算方法参照可供出售金融资产；融出资金及应收客户利息在其他资产项目中列示。

（五）社会责任支出

2012年1-6月，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	19,160.00	营业外支出
合 计	19,160.00	

十一、金融工具与风险管理

（一）风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

公司的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公司的成功投资运营至关重要。因此，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财务风险。本公司的金融工具主要为交易性金融资产、可供出售金额资产以及因公司经营直接产生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、市场风险与流动性风险等。

公司依照中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，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。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。

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、技术风险、政策法规风险和道德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，并根据公司的良好的沟通渠道进行报告。

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

公司根据经营环境的变化，建立动态的净资本监控机制，确保净资本在任一时点均符合监管指标的

要求。

2. 风险治理组织架构

公司的风险治理体系按分级管理模式进行：

(1) 董事会负责审批风险管理的原则、政策和程序，确定公司各业务可以承受的风险限额水平，并定期获得关于风险性质和水平的报告。

(2) 董事会风险控制委员会负责监控和评估风险管理的全面性、有效性、以及高级管理层在风险管理方面的履职情况；

(3) 公司合规总监定期审查和监督公司风险管理的政策、程序以及具体的操作规程，及时了解风险水平及其管理状况。

(4) 法律合规部协助合规总监具体落实风险管理工作，稽核审计部门对公司经营情况与财务状况进行审查与监督。

(5) 公司承担风险的各部门根据公司风险管理的战略、政策和程序具体负责本部门的日常风险管理。

(二) 信用风险

1. 风险及管理机制

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。

本公司的信用风险主要来自于在银行间及交易所债券市场开展固定收益业务时交易对手违约、发债企业违约风险，和委托方、交易对手不能或不愿履行合约承诺，以及融资融券、约定购回式证券交易业务客户资不抵债风险。

管理层会不断检查这些信用风险的敞口，对于债券业务(含回购业务)和融资融券，公司不断加强对交易对手方的内部信用评级建设，注意结合交易对手方的公司信用评级与外部信用评级来设置交易规模限额、结算方式和交易权限，并建立客户授信评级体系及贷前调查机制，完善对信用风险管理信息的监控、报告和控制流程。

对于银行存款，本公司风险管理委员会根据实际情况制定了信用政策，对银行进行评估已确定适当的资金存款分配。信用评估主要依据银行的外部评级。

2. 风险敞口

由于历史原因遗留的应收账款，对于账龄较长的款项存在信用风险，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，最能代表本公司资产负债表日应收款项的最大信用风险敞口为本公司应收账款账面金额减去相应的坏账准备。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司的最大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。

截至 2012 年 6 月 30 日公司固定收益投资组合中，以期末公允价值计算，债券投资总规模为 26.26 亿元。公司持有的债券均具有较高的信用评级，投资品种的信用风险较小。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，其风险敞口随公允价值的变动而变动。

截至 2012 年 6 月 30 日，公司融资融券规模为 14.18 亿元，占资产总额 5.31%，买入返售金融资产

规模为 3.35 亿元，占资产总额 1.25%。公司融资融券、回购式证券交易业务未发生客户平仓、违约处置等风险事件，信用风险较低。

（三）流动风险

1. 风险及管理机制

流动性是指资产在不遭受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。流动风险是指公司在履行与金融负债有关业务时遇到资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者无法偿还到期债务；后者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流。

本公司一贯坚持资金的统一管理和运作，持续加强资金管理体系的建设，明确资金的拆借、回购、质押贷款等业务由资金运营部负责。公司定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

2. 风险敞口

截至2012年6月30日，本公司79.15%的负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款对应的客户资金存款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，因此这部分经纪业务负债的流动性风险较小。

本公司金融负债账面金额与按照未折现合同现金流计算的金额并不存在重大差异，只有辞退福利的预提导致金融负债账面金额与按照未折现合同现金流计算的金额存在差异420.79万元。

此外，本公司尚存在已经签约但尚未支付的财务承诺(经营租赁)3.56亿元。本公司的上述资金亦能满足财务承诺的支付需求。本年度末净资产高于扣除代理买卖证券款后的负债总额及财务承诺总额，流动性风险并不重大。

（四）市场风险

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、融出资金等。公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

浮动利率工具使本公司面临现金流量利率风险，而固定利率工具使本公司面临公允价值利率风险。公司固定利率金融资产为融出资金、以及公司购买的保本保收益的理财产品。截至 2012 年 6 月 30 日，融出资金金额为 14.01 亿元，保本保收益的理财产品为 3.1 亿元。

本公司主要的资产和负债由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款币种和期限相互匹配，因此本公司的利率敏感性资产和负债的币种和期限结构基本匹配，利率风险敞口较小，利率变动对利润总额的影响并不重大。

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。在货币资金中，外币比重为 1.95%，在结算备付金中，外币比重为 2.44%，外币业务在本公司中所占比例并不重大。本公司通过最大限度降低外币资金的净额来降低汇率风险。

3. 价格风险

本公司的其他价格风险主要为股票价格和产品价格等的不利变动而使本公司表内和表外业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本公司的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响本集团的股东权益变动。截至2012年6月30日，本公司交易性金融资产占资产总额的比例为8.72%，可供出售金融资产占资产总额的比例为11.59%。

对于公司持有的交易性金融资产与可供出售金融工具建立逐日盯市的政策，每日生成盈亏报表，及时监控。对于重大的投资，进行敏感性分析和压力测试，测试金融资产对净资本的影响。

4. 公允价值

本公司持有的金融工具账面金额与其公允价值大致相等。本公司采用如下方法确定金融工具的公允价值。

(1) 权益性投资

计入交易性金融资产的权益性投资的公允价值基于公开市场报价，本公司对处在限售期的可供出售金融资产的公允价值，参照《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会会计字[2007]21号）中规定原则。

(2) 这些资产和负债的账面价值接近于其公允价值。

十二、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. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
方正期货	成本法	180,855,898.07	180,855,898.07		180,855,898.07
瑞信方正	成本法	533,600,000.00	533,600,000.00		533,600,000.00
方正和生	成本法	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00
方正富邦	成本法	133,400,000.00	133,400,000.00		133,400,000.00
盛京银行股份有限公司	成本法	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
广东南粤银行股份有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
海南机场股份有限公司	成本法	4,032,000.00	4,032,000.00		4,032,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
方正期货	成本法	180,855,898.07	180,855,898.07		180,855,898.07
瑞信方正	成本法	533,600,000.00	533,600,000.00		533,600,000.00
方正和生	成本法	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00
方正富邦	成本法	133,400,000.00	133,400,000.00		133,400,000.00
济南人民商场	成本法	1,070,280.00	1,070,280.00		1,070,280.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,997,508.00	1,997,508.00		1,997,508.00
广西玉柴机器股份有限公司	成本法	1,130,106.42	1,130,106.42		1,130,106.42
岳阳恒力冷气设备股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
成都蜀都大厦股份有限公司	成本法	60,217.00	60,217.00		60,217.00
合 计		4,070,146,009.49	4,070,146,009.49		4,070,146,009.49

(续上表)

被投资单位	期末持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
方正期货	85.00%			
瑞信方正	66.70%			
方正和生	100.00%			
方正富邦	66.70%			
盛京银行股份有限公司	8.12%			30,000,000.00
广东南粤银行股份有限公司	0.52%			
海南机场股份有限公司	0.18%	4,032,000.00		
济南人民商场	0.19%	535,140.00		
申银万国证券股份有限公司	0.02%			
广西玉柴机器股份有限公司	0.01%			
岳阳恒力冷气设备股份有限公司	0.02%			
成都蜀都大厦股份有限公司	0.01%			
合 计		4,567,140.00		30,000,000.00

2. 其他资产

(1) 其他资产明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收融资融券客户款	1,422,061,315.93	890,231,082.70
预付账款	14,948,387.12	17,591,951.55
应收款项	132,354,645.26	121,612,991.55
减：坏账准备	67,493,059.35	65,457,089.82
应收款项净值	64,861,585.91	56,155,901.73
长期待摊费用	90,109,484.29	102,718,128.23
合 计	1,591,980,773.25	1,066,697,064.21

(2) 应收融资融券客户款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融出资金	1,400,526,723.17	876,898,640.54
应收利息及费用	21,534,592.76	13,332,442.16
减：减值准备		
合 计	1,422,061,315.93	890,231,082.70

2) 融资规模前五名

项目	融资规模	占融出资金比例(%)
第一名	29,242,679.49	2.09
第二名	26,303,553.17	1.88
第三名	24,781,881.25	1.77
第四名	21,982,015.11	1.57
第五名	21,633,900.01	1.54
小 计	123,944,029.03	8.85

3) 融资融券业务担保物情况

担保物类别	期末公允价值
资金	97,654,436.99
股票	3,809,903,890.88
基金	2,666,299.88
债券	1,163,484.80
合计	3,911,388,112.55

(3) 预付款项

1) 账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面价值	比例(%)	账面价值	比例(%)
1年以内	14,755,230.12	98.71	15,915,655.38	90.47
1-2年	193,157.00	1.29	1,398,402.17	7.95
2-3年			277,894.00	1.58
合计	14,948,387.12	100.00	17,591,951.55	100.00

2) 预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项情况, 详见财务报表附注之关联方及关联交易。

(4) 应收款项

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	50,395,365.56	38.08	50,395,365.56	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	81,101,776.27	61.28	17,054,818.59	21.03
小计	81,101,776.27	61.28	17,054,818.59	21.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	857,503.43	0.65	42,875.20	5.00
合计	132,354,645.26	100.00	67,493,059.35	50.99

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	76,339,779.25	62.77	50,695,636.67	66.41
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	45,273,212.30	37.23	14,761,453.15	32.61
小计	45,273,212.30	37.23	14,761,453.15	32.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	121,612,991.55	100.00	65,457,089.82	53.82

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	56,718,893.82	69.94	2,835,944.69	27,588,715.60	60.94	1,379,436.18
1-2年	7,109,896.87	8.77	710,989.69	1,526,306.21	3.37	152,630.62
2-3年	3,987,121.46	4.92	797,424.29	3,061,383.12	6.76	612,276.63
3-4年	1,411,240.22	1.74	846,744.13	1,164,986.16	2.57	698,991.70
4-5年	54,540.57	0.07	43,632.46	68,515.93	0.15	54,812.74
5年以上	11,820,083.33	14.57	11,820,083.33	11,863,305.28	26.21	11,863,305.28
小计	81,101,776.27	100.00	17,054,818.59	45,273,212.30	100.00	14,761,453.15

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
湖南鸿仪	非关联方	30,000,000.00	5年以上	22.67
欧阳海鸽	非关联方	8,295,365.56	5年以上	6.27
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	非关联方	6,713,503.50	1年以内	5.07
珠海证券	非关联方	6,600,000.00	5年以上	4.99
湖南省昆仑实业有限公司	非关联方	5,500,000.00	5年以上	4.16
小计		57,108,869.06		43.15

(5) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
营业网点建设	83,450,102.53	2,280,804.98	12,865,226.79	72,865,680.72
其他	19,268,025.70	1,026,993.82	3,051,215.95	17,243,803.57
合计	102,718,128.23	3,307,798.80	15,916,442.74	90,109,484.29

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	533,130,422.18	706,245,122.73
其中： 证券经纪业务收入	508,718,440.96	683,751,317.30
资产管理业务收入	15,354,044.02	11,992,671.36
代理销售金融产品收入	5,531,896.55	10,103,038.47
财务顾问业务收入	750,000.00	
IB业务收入	1,339,335.40	

项 目	本期数	上年同期数
投资顾问收入	956,108.25	
其他	480,597.00	398,095.60
手续费及佣金支出	21,978,952.55	14,852,356.33
其中： 证券经纪业务支出	21,684,805.63	14,588,535.49
资产管理业务支出		
其他支出	294,146.92	263,820.84
手续费及佣金净收入	511,151,469.63	691,392,766.40

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	24,195,165.73	7,872,790.30
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	35,086,194.76	5,856,336.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,623,219.47	-29,475,092.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-56,050,201.21	139,806,313.73
持有至到期投资收益	1,948,449.21	
衍生金融工具产生的投资收益	-17,255,922.91	113,412.80
合 计	55,546,905.05	124,173,760.52

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表项目注释

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	325,731,288.92	298,241,142.92
加：资产减值准备	1,966,977.30	215,176.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,856,172.60	35,739,401.23
无形资产摊销	3,351,803.36	2,905,721.91
长期待摊费用摊销	15,916,442.74	11,443,551.54

补充资料	本期数	上年同期数
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)	170,448.01	-156,338.52
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)	-90,279,030.41	119,572,466.41
财务费用(收益以“-”号填列)	-70,091.52	317,211.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,890,585.14	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,792,135.13	18,219,608.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,670,527.93	2,713,632.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,174,480,355.05	402,715,166.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,319,651.67	-5,036,445,490.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,834,944,614.46	-4,144,518,749.72
(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	11,852,462,672.92	16,474,522,541.99
减: 现金的期初余额	15,076,985,554.33	20,660,755,904.04
现金及现金等价物净增加额	-3,224,522,881.41	-4,186,233,362.05

十三、其他补充资料

(一) 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	-68,306.55
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)	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	

项 目	金 额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-850,517.39
小 计	-918,823.94
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-229,705.98
少数股东权益影响额(税后)	58,385.78
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-747,503.74

(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	2.35	0.0556	0.0556
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35	0.0557	0.0557

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	339,211,017.66
非经常性损益	B	-747,503.74
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	339,958,521.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	14,188,654,712.30
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	427,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
可供出售金融资产公允价值变动	I1	44,203,541.85
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5
可供出售金融资产公允价值变动	I2	86,671,834.32
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
可供出售金融资产公允价值变动	I3	-73,413,732.40

项 目	序号	本期数	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	可供出售金融资产公允价值变动	I4	68,515,053.41
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	2
	可供出售金融资产公允价值变动	I5	39,310,066.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
	可供出售金融资产公允价值变动	I6	-87,031,428.62
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	0
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	14,445,560,891.57	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.35%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.35%	

3. 每股收益计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	339,211,017.66
非经常性损益	B	-747,503.74
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	339,958,521.40
期初股份总数	D	6,100,000,000.00
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	6,100,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0556
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0557

(2) 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。

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)
交易性金融资产	2,329,908,020.19	835,395,426.91	178.90
买入返售金融资产	334,849,488.10	586,670,000.00	-42.92
应收利息	56,699,084.04	26,164,572.66	116.70
存出保证金	937,555,275.15	635,108,106.49	47.62
可供出售金融资产	3,096,126,959.70	1,772,974,615.78	74.63
持有至到期投资	233,741,496.79	10,130,394.52	2207.33
在建工程	10,397,431.39	700,000.00	1385.35
其他资产	3,052,841,367.98	1,072,312,355.53	184.70
卖出回购金融资产款	331,462,683.27		
其他负债	1,751,904,918.16	1,232,926,870.28	42.09

(1) 交易性金融资产项目期末数较期初数增加 178.90%，主要系公司期末增持基金与债券的投资所致。

(2) 买入返售金融资产期末数较期初数减少 42.92%，系公司期末逆回购业务规模减少所致。

(3) 应收利息项目期末数较期初数增加 116.70%，主要系期末债券计提利息增加所致。

(4) 存出保证金项目期末数较期初数增加 47.62%，主要系期末期货业务存出保证金增加所致。

(5) 可供出售金融资产项目期末数较期初数增长 74.63%，主要系公司增加债券业务投资所致。

(6) 持有至到期投资项目期末数较期初数增加 2207.33%，主要是增加债券投资所致。

(7) 在建工程项目期末数较期初数增加，系期末装修项目增加。

(8) 其他资产项目期末数较期初数增加 184.70%，主要系期末融资融券业务规模及银行理财产品投资增加所致。

(9) 卖出回购金融资产款为公司本期开展正回购业务，期末余额为结存金额。

(10) 其他负债项目期末数较期初数增加 42.09%，主要系期末期货应付货币保证金增加所致。

2. 利润表异常情况及原因说明

利润表项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动幅度
证券承销业务净收入	30,569,304.64	18,540,398.83	64.88
利息净收入	315,904,744.88	169,986,798.08	85.84
投资净收益	76,309,703.88	124,173,760.52	-38.55
公允价值变动净收益	89,592,630.41	-119,572,466.41	-
汇兑净收益	199,506.70	-362,779.37	-
其他业务收入	10,560,418.28	21,831,635.30	-51.63
资产减值损失	1,966,977.30	215,176.91	814.12
其他业务成本	266,742.64	12,923,028.55	-97.94

利润表项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动幅度
营业外收入	1,024,095.92	6,951,365.65	-85.27
营业外支出	1,942,919.86	577,873.14	236.22
其他综合收益	78,630,383.79	-50,368,656.86	-
综合收益总额	407,923,435.14	229,475,542.57	77.76

- (1) 证券承销业务净收入本期数较上年同期数增加 64.88%，主要系证券承销业务净收入上升。
- (2) 利息净收入本期数较上年同期数增加 85.84%，主要系本期利率上升以及募集资金增加所致。
- (3) 投资收益本期数较上年同期数减少 38.55%，主要系自营业务的投资收益下降所致。
- (4) 公允价值变动净收益本期数较上年同期数增加，主要系期末持有的交易性金融资产市值上升所致。
- (5) 汇兑损益本期数较上年同期数增加，主要受汇率变动的影 响。
- (6) 其他业务收入本期数较上年同期数下降 51.63%，主要系本期其他业务减少。
- (7) 资产减值损失本期数较上年同期增加 175.18 万元，系期末计提坏账准备。
- (8) 其他业务成本本期数较上年同期数减少 97.94%，主要系与其他业务收入配比减少。
- (9) 营业外收入本期数较上年同期减少 85.27%，主要系上年同期收到政府补助所致。
- (10) 营业外支出本期数较上年同期增加 236.22%，主要系本期发生赔款支出所致。
- (11) 其他综合收益本期数较上年同期增加，主要系持有的可供出售金融资产公允价值上升所致。
- (12) 综合收益总额较上年同期增加 77.76%，系持有的可供出售金融资产公允价值上升及本期利润增加所致。

方正证券股份有限公司
二〇一二年八月二十三日