

方正证券股份有限公司

601901

二〇一三年 年度报告

重要提示

一、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、公司第二届董事会第六次会议审议通过了 2013 年度报告正文及摘要。参加本次董事会会议的董事共 9 人，参加董事会的全部董事一致同意本报告。未有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

四、公司董事长雷杰先生、财务负责人何其聪先生及会计机构负责人赵亚男女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

五、经公司董事会审议的报告期利润分配预案：

公司正在实施通过发行股份购买民族证券 100%股权的重大资产重组，2013 年度如进行利润分配，将影响重大资产重组的交易价格和交易结构，且本次重大资产重组完成后，公司净资产可能不能满足监管要求，而根据公司章程第二百三十五条规定“公司可供分配利润中向股东进行现金分配的部分必须符合相关法律法规的要求，并确保利润分配方案实施后，公司净资产等风险控制指标不低于《证券公司风险控制指标管理办法》规定的预警标准。”，因此，为促使本次重大资产重组顺利实施，公司拟定 2013 年度不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积转增股本。

独立董事发表独立意见如下：公司上市以来，积极以现金分红的方式回馈广大投资者，为促使正在实施的重大资产重组顺利实施，公司拟定 2013 年度利润不分配；公司 2013 年度利润分配预案符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，我们对此无异议，同意董事会将上述预案提交股东大会审议。

本次重大资产重组完成后，公司将按照《公司章程》的约定，继续实行可持续、稳定、积极的利润分配政策，并结合公司实际情况、政策导向和市场意愿，不断提高公司运营绩效，完善公司股利分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护公司全体股东利益。

此项预案须提交股东大会审议。

六、本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性资金占用情况。

八、公司不存在对外提供担保情况。

目 录

第一节	释义及重大风险提示	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	会计数据和业务数据摘要	15
第四节	董事会报告	19
第五节	重要事项	46
第六节	股份变动及股东情况	58
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	63
第八节	公司治理	72
第九节	内部控制	83
第十节	证券公司信息披露	88
第十一节	财务报告	89
第十二节	备查文件目录	90

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司、方正证券	指	方正证券股份有限公司
报告期	指	2013年1月1日至2013年12月31日
期后	指	2014年1月1日至2014年4月15日
方正集团、控股股东	指	北大方正集团有限公司
瑞信方正	指	瑞信方正证券有限责任公司
方正中期	指	方正中期期货有限公司
方正期货	指	方正期货有限公司
方正和生	指	方正和生投资有限责任公司
方正富邦	指	方正富邦基金管理有限公司
方正东亚信托	指	方正东亚信托有限责任公司
方正人寿	指	北大方正人寿保险有限公司
盛京银行	指	盛京银行股份有限公司
民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国银监会	指	中国银行业监督管理委员会
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	方正证券股份有限公司章程
火箭公司	指	航天固体运载火箭有限公司

二、重大风险提示

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素。

第二节 公司基本情况

一、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

二、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

三、公司地址

公司注册地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段 200 号华侨国际大厦 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 200 号华侨国际大厦 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

四、公司法定代表人：雷杰

公司总裁：何其聪

五、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 22 层（邮政编码：410015）

电话：0731-85832367

传真：0731-85832366

电子信箱：pub@foundersc.com

六、公司合规总监：孙斌

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：0731-85832278

传真：0731-85832366

电子信箱：sunbin@foundersc.com

七、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

八、公司注册资本、净资本和各单项业务资格

公司注册资本：6,100,000,000 元人民币

净资本（母公司）：8,904,385,489.32 元人民币

单项业务资格：

- 1、证券经纪业务资格（除广东省深圳市前海深港现代服务业合作区之外）；
- 2、证券投资咨询资格；
- 3、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问资格；
- 4、证券自营资格；
- 5、证券资产管理业务资格；
- 6、证券投资基金代销资格；
- 7、融资融券业务资格；
- 8、直接投资业务试点资格；
- 9、全国中小企业股份转让系统业务资格；
- 10、外币有价证券经纪业务资格；
- 11、网上证券委托业务资格；
- 12、开放式证券投资基金代销业务资格；
- 13、全国银行间同业拆借市场准入资格；
- 14、新股网下询价业务资格；
- 15、为期货公司提供中间介绍业务资格；
- 16、证券经纪人制度实施资格；
- 17、上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格；
- 18、中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格；
- 19、债券质押式报价回购业务试点资格；
- 20、约定购回式证券交易业务资格；
- 21、转融通业务资格；
- 22、代销金融产品业务资格；
- 23、受托管理保险资金业务资格；
- 24、股票质押式回购业务资格。

公司具备上交所会员资格、深交所会员资格及中国证券业协会会员资格。

九、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：2014 年 2 月 21 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

公司聘请的履行持续督导职责的保荐机构名称：平安证券有限责任公司

履行持续督导职责的保荐机构办公地址：深圳市福田区金田路大中华国际交易广场 8 层

履行持续督导职责保荐机构保荐代表人姓名：陈建、汪岳

持续督导期间：2011 年 8 月 10 日至 2013 年 12 月 31 日

十、公司历史沿革

公司系由方正证券有限责任公司整体变更设立，方正证券有限责任公司前身为浙江省证券公司。

1988 年 6 月 6 日，经中国人民银行“银复[1988]259 号”《关于同意设立浙江省证券公司的批复》批准，浙江省证券公司成立，注册资金为 1,000 万元，资金来源为中国人民银行拨款，注册地为浙江省杭州市。

1992 年 4 月，经中国人民银行浙江省分行和浙江省工商局核准，浙江省证券公司注册资本由 1,000 万元增加至 5,100 万元。

1994 年 10 月 26 日，经中国人民银行“银复[1994]232 号”《关于浙江省证券公司改制的批复》和中国人民银行浙江省分行“浙银发[1994]331 号”《关于同意浙江省证券公司改制的批复》批准，浙江省证券公司按有限责任公司形式进行改造，名称变更为“浙江证券有限责任公司”，注册资本增加至 4.5 亿元。

2002 年 8 月 29 日，经中国证监会“机构部部函[2002]270 号”《关于同意北京北大方正集团公司受让浙江证券有限责任公司股权的函》同意，北大方正集团有限公司受让浙江证券有限责任公司全体股东所持 51% 的股权，依法办理了有关工商变更登记手续。

2003 年 8 月 13 日，经中国证监会“机构部部函[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》同意，浙江证券有限责任公司名称变更为“方正证券有限责任公司”，并完成了工商变更登记手续。

2008 年 3 月，经中国证监会“证监许可 [2008]52 号”《关于核准方正证券有限责任公司迁址的批复》批准，公司住所迁至“湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层”。

2008 年 7 月，经中国证监会“证监许可[2008]663 号”《关于核准泰阳证券有限责任公司股权变更以及方正证券有限责任公司换股吸收合并泰阳证券有限责任公司的批复》批准，方正证券有限责任公司吸收合并了泰阳证券有限责任公司，合并后的注册资本为 1,653,879,170.34 元。

2010年9月，经中国证监会“证监许可[2010]1199号”《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》批准，方正证券有限责任公司整体变更为方正证券股份有限公司，变更后的注册资本为46亿元。

2011年8月，经中国证监会“证监许可[2011]1124号”《关于核准方正证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）15亿股，共募集资金净额5,648,175,312.34元，并于2011年8月10日在上海证券交易所上市。2012年2月14日，公司在湖南省工商行政管理局办理了注册资本工商变更登记手续，注册资本增加至61亿元。

十一、公司组织机构

公司遵循《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》、《证券公司内部控制指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，构建了规范、科学、有效的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会及经理层的权限职责清晰明确：公司最高权力机构为股东大会；决策机构为董事会，对股东大会负责；董事会下设战略发展委员会、风险控制委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等五个专门委员会，各专门委员会对董事会负责；监督机构为监事会，对股东大会负责。

1、公司组织架构



2、公司控股子公司

(1) 瑞信方正证券有限责任公司

成立日期：2008年10月24日

注册地址：北京市昌平区回龙观镇金燕龙大厦19层1903、1905号

注册资本：8亿元

公司持股比例：66.7%

法定代表人：雷杰

经营范围：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。

(2) 方正中期期货有限公司

成立日期：2005年8月9日

住所：北京市朝阳区东三环北路38号院1号楼泰康金融大厦22层2201

注册资本：3.4亿元

公司持股比例：75.62%

法定代表人：贺新莉

经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询

注：方正中期正在办理与方正期货的合并事宜，方正期货即将被注销，在此不再进行相关披露。

(3) 方正和生投资有限责任公司

成立日期：2010年8月5日

注册地址：北京市朝阳区阜通东大街12号楼1201室003号

注册资本：17亿元

公司持股比例：100%

法定代表人：何其聪

经营范围：使用自有资金对境内企业进行股权投资；为客户提供股权投资的财务顾问服务；设立直投资基金，筹集并管理客户资金进行股权投资；在有效控制风险、保持流动性的前提下，以现金管理为目的，将闲置资金投资于依法公开发行的国债、投资级公司债、货币市场基金、央行票据等风险较低、流动性较强的证券，以及证券投资基金、集合资产管理计划或者专项资产管理计划；中国证监会同意的其他业务。

(4) 方正富邦基金管理有限公司

成立日期：2011年7月8日

注册地址：北京市西城区太平桥大街18号丰融国际大厦11层1、9、11、12单元

注册资本：2亿元

公司持股比例：66.7%

法定代表人：雷杰

经营范围：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。

3、公司证券营业部

截至 2013 年 12 月 31 日，公司共有 139 家证券营业部，在建证券营业部 10 家，具体情况如下表所示：

序号	所在省份	名称	地址	联系电话
1	北京	方正证券股份有限公司北京阜外大街证券营业部	北京市西城区阜外大街甲 34 号	010-68518581
2		方正证券股份有限公司北京和平里东街证券营业部	北京东城区和平里东街 6 区 8 号	010-84216177
3		方正证券股份有限公司北京回龙观西大街证券营业部	北京市昌平区回龙观镇回龙观西大街 18 号 1 段 1-102、103	010-57766988
4		方正证券股份有限公司北京通朝大街证券营业部	北京市通州区通朝大街商业 172 号	010-68580525
5	上海	方正证券股份有限公司上海延安西路证券营业部	上海市延安西路 719 号 3 号	021-62103436
6		方正证券股份有限公司上海保定路证券营业部	上海市保定路 631 号	021-61436322
7	广东省	方正证券股份有限公司深圳福中路证券营业部	深圳市福田区福中路 60 号依迪综合楼西三楼	0755-83248817
8		方正证券股份有限公司深圳怡景路证券营业部	深圳市怡景路 11 号峰景台大厦二楼	0755-33220296
9		方正证券股份有限公司深圳福永大道证券营业部	深圳市宝安区福永街道福永大道深彩大厦三楼	0755-27399593
10		方正证券股份有限公司深圳别墅路证券营业部	深圳市光明新区公明办事处别墅路 13 号 2 楼 A	0755-89496688
11		方正证券股份有限公司广州兴盛路证券营业部	广东省广州市天河区兴盛路 12 号 3 楼	020-38029500
12		方正证券股份有限公司东莞万道路证券营业部	广东省东莞市万道路华南摩尔 J 区二层 8 号商铺	0769-28638999
13		方正证券股份有限公司深圳华侨城证券营业部	深圳市南山区华侨城汉唐大厦 804	0755-33220286
14	浙江省	方正证券股份有限公司杭州中河中路证券营业部	浙江省杭州市中河中路 198 号 12、13、14 层	0571-87782199
15		方正证券股份有限公司杭州保俶路证券营业部	浙江省杭州市保俶路 221 号	0571-87960160
16		方正证券股份有限公司杭州延安路证券营业部	浙江省杭州市延安路 398 号	0571-87088645
17		方正证券股份有限公司杭州南山路证券营业部	浙江省杭州市南山路 258-1 号 4、5 层	0571-87701810

18		方正证券股份有限公司杭州庆春东路证券营业部	浙江省杭州市庆春东路68号杭州汽轮国际大厦二、三楼	0571-87797068
19		方正证券股份有限公司杭州杭海路证券营业部	浙江省杭州市杭海路888号永和大厦B座101、301	0571-86759777
20		方正证券股份有限公司杭州下沙证券营业部	浙江省杭州经济技术开发区4号大街15号西子阳光星城2幢五楼	0571-86849877
21		方正证券股份有限公司杭州滨江通和路证券营业部	浙江省杭州市滨江区通和路68号4楼B区403	0571-13911714454
22		方正证券股份有限公司台州解放路证券营业部	浙江省台州市椒江区解放南路36号	0576-88800577
23		方正证券股份有限公司台州邮电路证券营业部	浙江省台州市路桥区邮电路193号1楼、3楼	0576-82501133
24		方正证券股份有限公司临海巾山东路证券营业部	临海市古城街道巾山东路176号	0576-85119572
25		方正证券股份有限公司温岭泽楚路证券营业部	浙江省温岭市泽国镇泽楚路273号1-4层	0576-86446370
26		方正证券股份有限公司温州小南路证券营业部	浙江省温州市小南路1号五洲大厦	0577-88270686
27	浙江省	方正证券股份有限公司温州黎明西路证券营业部	温州市黎明西路65号-103号星河大楼C座二层	0577--88333585
28		方正证券股份有限公司苍南龙港大道证券营业部	浙江省苍南县龙港大道红旗大厦2层	0577-68661065
29		方正证券股份有限公司苍南站前大道证券营业部	苍南县灵溪镇站前大道怡和城市家园3-6幢商铺102室	0577-68060107
30		方正证券股份有限公司义乌北门街证券营业部	浙江省义乌市北门街290号1-2楼	0579-85530801
31		方正证券股份有限公司绍兴胜利东路证券营业部	浙江省绍兴市胜利东路39号中兴商贸大厦三楼	0575-85222008
32		方正证券股份有限公司新昌鼓山中路证券营业部	浙江省绍兴市新昌县城关镇鼓山中路181号2楼	0575-86253883
33		方正证券股份有限公司嘉兴中环西路证券营业部	浙江省嘉兴市中环西路1228号1、2、21楼	0573-82988888
34		方正证券股份有限公司兰溪丹溪大道证券营业部	浙江省兰溪市兰江街道丹溪大道16号营业房一楼、三楼、四楼	0579-88824111
35		方正证券股份有限公司玉环长洽路证券营业部	浙江省玉环县玉城街道长洽路98号	0576-88883645
36		方正证券股份有限公司宁波解放北路证券营业部	宁波市海曙区解放北路124.128号新金穗大厦1、8楼	0574-87176571
37		方正证券股份有限公司磐安壶厅东路证券营业部	浙江省磐安县安文镇壶厅东路7号	0579-84660777

38	浙江省	方正证券股份有限公司三门中海路证券营业部	浙江省台州市三门县海游镇中海路6号	0576-83309268
39		方正证券股份有限公司宁波长寿命南路证券营业部	宁波市鄞州区中河街道长寿命南路555号205室	0574-87176558
40		方正证券股份有限公司温州丽岙中路证券营业部	温州市瓯海区丽岙街道茶堂花苑B幢113-114号	0577-86999811
41		方正证券股份有限公司诸暨东二路证券营业部	诸暨市暨阳街道东二路47号	0575-88698500
42		方正证券股份有限公司东阳吴宁东路证券营业部	浙江省东阳市吴宁东路9号二楼	0579-86626571
43		方正证券股份有限公司宁波彩虹北路证券营业部	浙江省宁波市江东区彩虹北路48号(22-5)	0574-87176576
44		方正证券股份有限公司舟山环城西路证券营业部	浙江省舟山市定海区环城西路21号	0580-2111556
45		方正证券股份有限公司温岭安平东路证券营业部	浙江省温岭市大溪镇安平东路330号、332号	0576-86423726
46		湖南省	方正证券股份有限公司长沙留芳岭证券营业部	湖南省长沙市留芳岭2号
47	方正证券股份有限公司长沙黄兴中路证券营业部		湖南省长沙市黄兴中路196号新大新大厦	0731-82934878
48	方正证券股份有限公司长沙芙蓉中路证券营业部		长沙市天心区芙蓉中路二段200号体育公寓4栋25楼	0731-82829798
49	方正证券股份有限公司长沙芙蓉路证券营业部		湖南省长沙市天心区芙蓉中路450号恒生大厦四层	0731-85168619
50	方正证券股份有限公司长沙五一东路证券营业部		湖南省长沙市五一大道100号	0731-82299908
51	方正证券股份有限公司长沙建湘路证券营业部		湖南省长沙市建湘路479号	0731-85187137
52	方正证券股份有限公司长沙桐梓坡路证券营业部		湖南省长沙市桐梓坡路485号8号楼2楼	0731-85393288
53	方正证券股份有限公司长沙韶山南路证券营业部		湖南省长沙市韶山南路777号C座4楼	0731-85393399
54	方正证券股份有限公司长沙枫林三路证券营业部		湖南省长沙市岳麓区枫林三路292号宇洋集团科研楼2楼	0731-88789501
55	方正证券股份有限公司长沙宁乡沿河北路证券营业部		湖南省长沙市宁乡县沿河北路118号7栋临街商铺2楼	0731-87819698
56	方正证券股份有限公司长沙望城宝粮路证券营业部		长沙市望城区宝粮西路128号	0731-85393298
57	方正证券股份有限公司长沙星沙三一路证券营业部		湖南省长沙县星沙镇三一路93号3楼	0731-84072035
58	方正证券股份有限公司浏阳金沙路证券营业部		湖南省浏阳市圭斋路与金沙中路交叉处中央公园A栋4楼	0731-83637003

59	湖南省	方正证券股份有限公司株洲车站路证券营业部	湖南省株洲市芦淞区新华西路 999 号中央商业广场 2502-2513 号	0731-28108033
60		方正证券股份有限公司株洲新华路证券营业部	湖南省株洲市新华西路 469 号市政大厦 2 楼	0731-22160901
61		方正证券股份有限公司醴陵胜利路证券营业部	湖南省醴陵市胜利路 148 号供销大厦三楼	0731-23215108
62		方正证券股份有限公司株洲攸县大巷路证券营业部	湖南省株洲市攸县联星街道雪花社区大巷路 46 号	0731-24321658
63		方正证券股份有限公司湘潭韶山中路证券营业部	湖南省湘潭市韶山中路 89 号安国大厦 3、4 楼	0731-52826528
64		方正证券股份有限公司湘潭建设路证券营业部	湖南省湘潭市建设路莲城步步高超市 4 楼	0731-58528913
65		方正证券股份有限公司湘乡桑梅路证券营业部	湖南省湘乡市新湘路办事处工贸新区桑梅中路鼎龙大厦侧 02 栋 2 层	0731-52435288
66		方正证券股份有限公司湘潭县凤凰中路证券营业部	湖南省湘潭县易俗河凤凰中路莲乡公寓右侧 1、2 楼	0731-52826518 0731-57336336
67		方正证券股份有限公司常德武陵大道证券营业部	湖南省常德市武陵大道中段紫云天商居大厦 4 楼	0736-7250008
68		方正证券股份有限公司常德津市澹津路证券营业部	湖南省常德津市澹津路 17 号中国银行津市支行营业大楼	0736-4206686
69		方正证券股份有限公司常德澧县澧浦路证券营业部	澧县澧阳镇澧阳居委会澧浦路锦绣玫瑰园 25 栋 111-112 号	0736-3319188
70		方正证券股份有限公司益阳长益路证券营业部	湖南省益阳市桃花仑西路 755 号	0737-4225026
71		方正证券股份有限公司益阳五一路证券营业部	湖南省益阳市资阳区五一路北大门购物广场 4 楼 C 区	0737-4328926
72		方正证券股份有限公司益阳南县兴盛大道证券营业部	湖南省火箭小区西头 6 栋 1 层	0737-4234034
73		方正证券股份有限公司岳阳东茅岭证券营业部	湖南省岳阳市岳阳楼区东茅岭步行街东方明珠大厦 8 楼	0730-8321066
74		方正证券股份有限公司岳阳巴陵东路证券营业部	湖南省岳阳市巴陵东路 112 号富兴大厦 2 楼	0730-8819819
75		方正证券股份有限公司岳阳华容城北路证券营业部	湖南省岳阳市华容县城北路中银服装城 022 栋 2 层	0730-4239239
76	方正证券股份有限公司临湘河西西南路证券营业部	湖南省临湘市星河广场商业街七号	0730-2941116	
77	方正证券股份有限公司怀化芷江路证券营业部	湖南省怀化市芷江路西都银座 5 楼	0745-2767188	

78		方正证券股份有限公司怀化迎丰路证券营业部	湖南省怀化市迎丰路206号	0745-2250059
79		方正证券股份有限公司怀化靖州渠阳中路证券营业部	湖南省怀化靖州县渠阳中路6号综合楼2楼	0745-8231080
80		方正证券股份有限公司怀化溆浦警予东路证券营业部	湖南省怀化市溆浦县警予东路61号邮政大楼3楼	0745—3332626
81		方正证券股份有限公司邵阳邵水西路证券营业部	湖南省邵阳市邵水西路155号	0739-5363268
82		方正证券股份有限公司邵阳邵东红岭路东红岭路证券营业部	湖南省邵阳邵东红岭路中天大厦2楼	0739-2727149
83		方正证券股份有限公司邵阳洞口桔城路证券营业部	湖南省邵阳洞口县桔城路220号新华书店二三楼	0739-7277908
84		方正证券股份有限公司娄底南贸西街证券营业部	湖南省娄底南贸西街3号娄底市气象局综合大楼一至三楼	0738-8515733
85		方正证券股份有限公司冷水江锦都中路证券营业部	湖南省冷水江市锦都中路36号商业步行街B区4楼	0738-8995557
86		方正证券股份有限公司娄底涟源交通路证券营业部	湖南省娄底涟源交通路三角坪商业广场三楼	0738-4451006
87	湖南省	方正证券股份有限公司娄底双峰复兴路证券营业部	湖南省娄底市双峰县复兴路487号2层	0738-8513452
88		方正证券股份有限公司衡阳船山大道证券营业部	衡阳市石鼓区船山路30号长和广场三层	0734-8277764
89		方正证券股份有限公司衡阳祁东民生街证券营业部	湖南省衡阳市祁东县民生街1号1-5楼	0734-6299610
90		方正证券股份有限公司衡阳东风北路证券营业部	衡阳市珠晖区东风北路安全里27-87号东方名居B栋201室	0734-3459355
91		方正证券股份有限公司常宁群英西路证券营业部	湖南省常宁市群英西路79-80号	0734-6258471
92		方正证券股份有限公司郴州国庆南路证券营业部	湖南省郴州市国庆南路2号天华大厦	0735-2258999
93		方正证券股份有限公司郴州宜章宜兴路证券营业部	湖南省郴州宜章宜兴路君泰大酒店三楼	0735-3728788
94		方正证券股份有限公司资兴东江中路证券营业部	湖南省资兴市东江中路建设银行二楼	0735-3329899
95		方正证券股份有限公司郴州桂阳芙蓉西路证券营业部	桂阳县鹿峰街道芙蓉西路18号后勤保障综合大楼3楼	0735-2258919
96		方正证券股份有限公司郴州永兴关镇干劲路证券营业部	湖南省郴州市永兴县城关镇干劲路21号3-6楼	0735-5530789
97		方正证券股份有限公司永州南津中路证券营业部	湖南省永州市零陵区南津中路四号五星广场三楼	0746-6323658
98		方正证券股份有限公司永州清桥路证券营业部	湖南省永州市冷水滩区清桥路13号3楼	0746-8336366

99	湖南省	方正证券股份有限公司永州道县红星东路证券营业部	湖南省永州道县道江镇红星东路 98 号	0746-5217527
100		方正证券股份有限公司永州祁阳民生路证券营业部	湖南省永州祁阳县浯溪镇民生路 2 号五交化大楼二楼	0746-3238086
101		方正证券股份有限公司吉首人民北路证券营业部	湖南省吉首市人民北路 77 号（原金三角）	0743-8711779
102		方正证券股份有限公司益阳安化新开路证券营业部	湖南省安化县东坪镇新开路水土保持局临街门面	0737-7223810
103		方正证券股份有限公司娄底新化梅苑南路证券营业部	湖南省新化县梅苑开发区梅苑南路 B 栋 107、108 号	0738-8261813
104		方正证券股份有限公司汨罗高泉南路证券营业部	湖南省汨罗市高泉南路 16 号三楼	13575085664
105		方正证券股份有限公司永州宁远泠江东路证券营业部	宁远县舜陵镇泠江东路 56 号	0746-6228289
106		方正证券股份有限公司常德石门宝峰路证券营业部	湖南省常德市石门县楚江镇中渡居委会宝峰路（中国做银行石门支行办公楼三楼）	0736-7158312
107		方正证券股份有限公司常德鼎城路证券营业部	常德市鼎城区武陵镇德安社区鼎城路（枫丹丽舍 1 栋 8 号一楼）	0736-7225488
108		方正证券股份有限公司株洲田红路证券营业部	株洲市石峰区（田心）田红路 110 号泉塘湾二期项目 9 栋 2 层 204、205 号门面	0731-23451971
109		方正证券股份有限公司邵阳隆回桃花路证券营业部	湖南省邵阳市隆回县桃洪镇桃花路 277 号（张家垅开发区）	0739-8588088
110	河南省	方正证券股份有限公司郑州嵩山南路证券营业部	河南省郑州市嵩山南路 81 号机械研究所单身职工公寓	0371-67723518
111		方正证券股份有限公司新乡中同大街证券营业部	河南省新乡市中同大街中段国际购物公园 G 区 1-2 层	0373-2031606
112		方正证券股份有限公司平顶山建设路证券营业部	平顶山市卫东区建设路 57 号广厦大厦 1、2、3 楼	0375-2369807
113		方正证券股份有限公司安阳文峰大道证券营业部	河南省安阳市殷都区文峰大道城际双座 A 栋 102	0373-2031602
114		方正证券股份有限公司南阳人民路证券营业部	南阳市宛城区人民北路 319 号	0377-63225288
115		方正证券股份有限公司郑州瑞达路证券营业部	郑州高新区瑞达路 68 号 1 号楼	0371-67723501
116		方正证券股份有限公司濮阳黄河路证券营业部	濮阳市黄河路与扶余路交叉口西 20 米路北	0393-6167017

117		方正证券股份有限公司许昌南关大街证券营业部	许昌市魏都区南关大街（七一路83号月满楼宾馆二楼）	15886759888
118		方正证券股份有限公司三门峡黄河中路证券营业部	三门峡市湖滨区黄河中路4号怡居酒店七层（宇龙纺织器材公司办公楼）	0398-2166779
119	贵州省	方正证券股份有限公司贵阳中华中路证券营业部	贵州省贵阳市云岩区中华中路168-170号贵阳饭店八楼	0851-6901694
120		方正证券股份有限公司六盘水青峰路证券营业部	贵州省六盘水市钟山区青峰路3号附17号（凤凰）	0858-8169186
121		方正证券股份有限公司都匀云鹤路证券营业部	都匀市云鹤路91号	13885020937
122	河北省	方正证券股份有限公司保定朝阳北大街证券营业部	河北省保定市朝阳北大街507号	0312-3091029
123		方正证券股份有限公司唐山兴源道证券营业部	唐山市路北区兴源道71号	031-52357116
124	山西省	方正证券股份有限公司太原新建南路证券营业部	太原市新建南路115号工会大厦四层、五层	0351-4690988
125		方正证券股份有限公司临汾鼓楼南大街证券营业部	临汾市尧都区鼓楼南大街41号	13934246763
126	广西省	方正证券股份有限公司南宁衡阳西路证券营业部	南宁市西乡塘区衡阳西路17号临街1号楼一楼4号铺面及二楼	0771-3395236
127		方正证券股份有限公司河池新建路证券营业部	广西河池市新建路83号	0778-8178881
128	山东省	方正证券股份有限公司青岛香港中路证券营业部	青岛市市南区香港中路7号甲亚麦国际中心四层	0532-68895722
129		方正证券股份有限公司济南顺河东街证券营业部	济南市市中区顺河东街66号银座晶都国际广场1号楼232室	0531-66687826
130	天津	方正证券股份有限公司天津新华路证券营业部	天津市和平区新华路166号	022-23141886
131	重庆	方正证券股份有限公司重庆新南路证券营业部	重庆市渝北区龙溪街道新南路9号碧海金都1幢2-1、2-3、2-4、2-5	023-88505266
132	江苏省	方正证券股份有限公司南京珠江路证券营业部	南京市玄武区珠江路699号东鼎大厦1号楼1层、4层	025-86813599
133	江西省	方正证券股份有限公司南昌南京西路证券营业部	江西省南昌市南京西路219号	0791-86362081
134	云南省	方正证券股份有限公司昆明三市街证券营业部	云南省昆明市三市街6号	0871-3601017

135	陕西省	方正证券股份有限公司西安南大街证券营业部	西安市南大街粉巷3号王子大厦7楼	029-68661951
136	湖北省	方正证券股份有限公司武汉中南二路证券营业部	湖北省武汉市武昌区中南二路16号1、3楼	027-87201917
137	安徽省	方正证券股份有限公司合肥黄山路证券营业部	合肥市蜀山区黄山路西环商贸中心11栋北楼111商铺1-2层	0551-65770268
138	福建省	方正证券股份有限公司厦门厦禾路证券营业部	厦门市思明区厦禾路873号之三十四312单元	18681438188
139	四川省	方正证券股份有限公司成都高升桥路证券营业部	成都市武侯区高升桥路9号5栋6层608、609号	028-87058757
序号	省份	证券营业部名称	地址	联系电话
140	福建省	方正证券股份有限公司福州高湖东路证券营业部	福州市鼓楼区湖东路168号宏利大厦写字楼21层	筹建中, 暂缺
141	江苏省	方正证券股份有限公司南京溧水中山东路证券营业部(筹)	江苏省南京市溧水区永阳镇中山东路28号6室一、二层	筹建中, 暂缺
142		方正证券股份有限公司常州延陵西路证券营业部(筹)	江苏省常州市钟楼区延陵西路99号嘉业国贸广场703室	筹建中, 暂缺
143	河南省	方正证券股份有限公司驻马店置地大道证券营业部(筹)	河南省驻马店市驿城区天中大道与置地大道交叉口白金官邸中国浩昌环境大楼一楼西侧	筹建中, 暂缺
144		方正证券股份有限公司焦作长恩路证券营业部(筹)	河南省焦作市山阳区长恩路1506号	筹建中, 暂缺
145	山西省	方正证券股份有限公司吕梁龙凤北大街证券营业部(筹)	山西省吕梁市龙凤北大街109号	筹建中, 暂缺
146	江西省	方正证券股份有限公司宜春东风大街证券营业部(筹)	江西省宜春市袁州区东风大街44号办公楼第3层	筹建中, 暂缺
147	广东省	方正证券股份有限公司东莞虎门大道证券营业部(筹)	广东省东莞市虎门镇虎门大道都市华庭401A号	筹建中, 暂缺
148		方正证券股份有限公司惠州南坛北路证券营业部(筹)	惠州市惠城区南坛北路27号滨江苑A栋二层2号写字楼	筹建中, 暂缺
149	浙江省	方正证券股份有限公司桐乡市场路证券营业部(筹)	浙江省桐乡市振东新区市场路401、403号	筹建中, 暂缺

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013年	2012年	本年比上年增减(%)	2011年
营业总收入	3,441,541,413.44	2,331,624,078.16	47.60	1,709,033,850.41
营业利润	1,350,189,211.33	622,901,802.61	116.76	331,982,609.81
利润总额	1,359,872,020.44	666,390,426.96	104.07	358,301,620.37
归属于上市公司股东的净利润	1,105,625,249.57	562,221,627.30	96.65	256,917,133.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,098,491,815.86	507,295,873.60	116.54	147,400,786.13
其他综合收益	147,626,199.55	108,245,549.43	36.38	-352,819,464.26
经营活动产生的现金流量净额	-4,144,678,839.72	-4,681,499,503.48	不适用	-8,008,235,684.18
	2013年末	2012年末	本年末比上年末增减(%)	2011年末
资产总额	36,598,364,610.30	27,984,754,821.20	30.78	26,141,672,746.65
负债总额	20,675,252,699.07	13,167,275,087.21	57.02	11,564,835,675.21
归属于上市公司股东的所有者权益	15,459,493,494.66	14,431,892,089.16	7.12	14,188,654,712.30
所有者权益	15,923,111,911.23	14,817,479,733.99	7.46	14,576,837,071.44
总股本	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00	-	6,100,000,000.00

2、主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2013年	2012年	本年比上年增减(%)	2011年
基本每股收益(元/股)	0.1813	0.0922	96.64	0.0504
稀释每股收益(元/股)	0.1813	0.0922	96.64	0.0504
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1801	0.0832	116.47	0.0289
加权平均净资产收益率(%)	7.38	3.93	增加3.45个百分点	2.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.33	3.55	增加3.78个百分点	1.39
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.68	-0.77	不适用	-1.31
	2013年末	2012年末	本年末比上年末增减(%)	2011年
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.53	2.37	6.75	2.33
资产负债率(%)	42.74	18.18	增加24.56个百分点	10.56

注：计算资产负债率时不包括经纪业务客户交易结算资金。

二、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	2013年金额	2012年金额	2011年金额
非流动资产处置损益	5,309,424.19	18,044,132.83	-28,801.69

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,535,579.00	6,285,036.73	20,269,423.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			100,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		35,000,000.00	115,765,811.95
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	1,478,400.00	13,304,380.00	-3,783,430.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,162,194.08	2,202,913.11	6,078,389.25
小计	11,161,209.11	74,836,462.67	138,401,392.51
少数股东权益影响额	-1,237,473.12	-1,201,593.30	-2,560,146.97
所得税影响额	-2,790,302.28	-18,709,115.67	-26,324,898.13
合计	7,133,433.71	54,925,753.70	109,516,347.41

三、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	1,570,206,860.55	2,155,749,199.48	585,542,338.93	27,947,415.17
可供出售金融资产	4,295,651,401.70	4,172,981,141.87	-122,670,259.83	133,273,251.37
衍生金融资产	-			119,275,743.24
投资性房地产	76,354,640.00	118,443,890.00	42,089,250.00	1,478,400.00
合计	5,942,212,902.25	6,447,174,231.35	504,961,329.10	281,974,809.78

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。

四、按《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年修订），公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目会计数据

1、合并财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

资产项目	2013年末	2012年末	增减
货币资金	12,005,077,108.03	12,179,542,262.29	-1.43%
结算备付金	1,751,628,555.84	1,412,061,940.17	24.05%
融出资金	7,875,118,896.56	1,901,364,757.06	314.18%
交易性金融资产	2,155,749,199.48	1,570,206,860.55	37.29%
买入返售金融资产	844,011,814.00	526,039,015.30	60.45%
应收款项	93,675,327.32	87,322,719.76	7.27%
应收利息	318,898,195.74	155,605,799.18	104.94%
存出保证金	1,468,024,680.16	962,854,435.65	52.47%
可供出售金融资产	4,172,981,141.87	4,295,651,401.70	-2.86%
持有至到期投资	1,985,712,963.74	631,384,156.38	214.50%
长期股权投资	2,426,856,335.69	1,950,093,460.00	24.45%

资产总计	36,598,364,610.30	27,984,754,821.20	30.78%
应付短期融资款	3,300,000,000.00		
拆入资金	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00%
卖出回购金融资产款	3,637,008,000.00	779,270,000.00	366.72%
代理买卖证券款	8,791,158,592.98	9,873,860,603.10	-10.97%
应付职工薪酬	360,849,939.70	216,256,268.37	66.86%
应付款项	3,722,490,759.14	1,652,143,573.86	125.31%
负债合 额	20,675,252,699.07	13,167,275,087.21	57.02%
实收资本（或股本）	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00	0.00%
未分配利润	1,897,287,915.52	1,341,884,426.63	41.39%
所有者权益总计	15,923,111,911.23	14,817,479,733.99	7.46%
项 目	2013 年末	2012 年末	增 减
营业收入	3,441,541,413.44	2,331,624,078.16	47.60%
手续费及佣金净收入	1,918,922,750.97	1,276,870,687.03	50.28%
利息净收入	762,168,238.96	583,214,021.58	30.68%
投资收益	705,050,012.94	306,541,944.25	130.00%
公允价值变动收益	31,399,618.92	28,685,105.86	9.46%
营业支出	2,091,352,202.11	1,708,722,275.55	22.39%
营业利润	1,350,189,211.33	622,901,802.61	116.76%
利润总额	1,359,872,020.44	666,390,426.96	104.07%
净利润	1,099,368,190.70	559,397,113.12	96.53%
其他综合收益	147,626,199.55	108,245,549.43	36.38%
综合收益总额	1,246,994,390.25	667,642,662.55	86.78%

2、母公司财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

资产项目	2013 年末	2012 年末	增 减
货币资金	8,459,598,781.25	9,753,396,017.72	-13.27%
结算备付金	1,500,124,689.05	1,373,470,250.52	9.22%
融出资金	7,875,118,896.56	1,901,364,757.06	314.18%
交易性金融资产	1,299,641,424.15	1,529,124,928.05	-15.01%
买入返售金融资产	824,011,814.00	521,039,015.30	58.15%
应收款项	32,290,344.43	16,123,631.56	100.27%
应收利息	270,390,052.25	134,873,802.03	100.48%
存出保证金	76,082,384.47	270,081,559.25	-71.83%
可供出售金融资产	4,033,247,192.03	4,274,748,684.70	-5.65%
持有至到期投资	1,985,712,963.74	631,384,156.38	214.50%
长期股权投资	5,026,555,728.87	4,299,049,358.07	16.92%

资产总计	32,066,168,891.81	25,708,795,749.24	24.73%
应付短期融资款	3,300,000,000.00		
拆入资金	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00%
卖出回购金融资产款	3,622,008,000.00	779,270,000.00	364.80%
代理买卖证券款	8,791,217,183.19	9,873,860,603.10	-10.96%
应付职工薪酬	325,769,127.43	197,278,467.46	65.13%
负债总额	16,823,476,732.40	11,469,024,854.81	46.69%
实收资本(或股本)	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00	0.00%
未分配利润	1,675,261,449.87	1,143,744,008.63	46.47%
所有者权益总计	15,242,692,159.41	14,239,770,894.43	7.04%
项 目	2013 年末	2012 年末	增减
营业收入	2,926,049,399.72	1,855,346,215.64	57.71%
手续费及佣金净收入	1,571,918,694.06	964,222,598.24	63.02%
利息净收入	640,115,079.39	481,952,881.03	32.82%
投资收益	658,436,124.47	252,217,790.08	161.06%
公允价值变动收益	38,116,273.35	28,585,371.43	33.34%
营业支出	1,619,262,826.60	1,329,255,695.59	21.82%
营业利润	1,306,786,573.12	526,090,520.05	148.40%
利润总额	1,311,494,717.69	564,741,888.15	132.23%
净利润	1,081,739,201.92	493,613,606.77	119.15%
其他综合收益	146,882,063.17	107,555,459.73	36.56%
综合收益总额	1,228,621,265.09	601,169,066.50	104.37%

3、母公司的净资本等风险控制指标

2013年12月31日母公司净资本为8,904,385,489.32元,较2012年12月31日净资本8,796,090,018.72元,增加108,295,470.60元。报告期内,公司净资本等各项风险控制指标均符合监管要求。

单位:元 币种:人民币

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	增减(%)
净资本	8,904,385,489.32	8,796,090,018.72	1.23
净资产	15,242,692,159.41	14,239,770,894.43	7.04
净资本/各项风险资本准备之和	922.89%	1297.66%	减少374.77个百分点
净资本/净资产	58.42%	61.77%	减少3.35个百分点
净资本/负债	110.86%	551.42%	减少440.56个百分点
净资产/负债	189.77%	892.68%	减少702.91个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	16.69%	28.47%	减少11.78个百分点
自营固定收益类证券/净资本	71.21%	49.53%	增加21.68个百分点

注:母公司2012年12月31日的净资本数据根据中国证监会于2013年发布的净资本及风险准备计算标准的相关规定进行了重述。

第四节 董事会报告

一、董事会关于报告期内公司经营情况的讨论与分析

2013年，证券行业发展在亮点不断的同时也面临一定危机。随着金融市场化改革和资本市场放松管制的不断推进，证券行业创新发展进入新阶段。行业盈利模式发生较大改变、盈利能力增强，行业创新能力和创新意识均有较大的提升。与此同时，证券行业也日益受到金融混业和互联网企业的冲击。互联网金融对传统的经纪、资管和投行业务造成不同程度的冲击。在这种背景下，公司调整发展战略，完善管理机制，坚持通道与非通道并重，散户与机构并重；抓住行业机遇，在巩固传统业务的基础上布局创新业务，全面发展高端与机构业务；同时完成收购北京中期，启动并购民族证券。2013年，公司实现了较好的经营业绩。

截至2013年12月末，公司资产总额365.98亿元，归属于上市公司股东的净资产154.59亿元。2013年实现营业收入34.42亿元，实现利润总额13.60亿元，归属于上市公司股东的净利润11.06亿元。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	3,441,541,413.44	2,331,624,078.16	47.60%	主要系公司手续费及佣金净收入、投资收益及利息收入增加所致。
手续费及佣金净收入	1,918,922,750.97	1,276,870,687.03	50.28%	主要系受经纪业务交易量增加及融资融券业务的开展等因素的影响，致使手续费及佣金净收入增加。
利息净收入	762,168,238.96	583,214,021.58	30.68%	主要系融资融券业务以回购业务规模增加所致。
投资收益	705,050,012.94	306,541,944.25	130.00%	主要系公司金融工具投资收益增加所致。
其他业务收入	24,826,244.61	136,251,559.41	-81.78%	主要系公司去年处置投资性房地产所致。
营业税金及附加	143,784,252.37	85,013,624.37	69.13%	主要系本期盈利能力增强，致使应纳营业税金及附加增加所致。
资产减值损失	286,441,840.75	25,639,040.70	1017.21%	主要系对可供出售金融资产计提减值准备所致。
其他业务成本	919,408.49	133,413,058.80	-99.31%	主要系公司去年处置投资性房地产所致。
营业利润	1,350,189,211.33	622,901,802.61	116.76%	主要系本期公司营业收入大幅增长所致。
营业外收入	25,395,211.45	50,329,208.98	-49.54%	主要系本期公司非流动资产处置利得减少所致。
营业外支出	15,712,402.34	6,840,584.63	129.69%	主要系本期公司非流动资产处置损失增加，以及本期发生房屋退租违约金支出等所致。
所得税费用	260,503,829.74	106,993,313.84	143.48%	主要系本期盈利能力增强，致使应纳税所得额增加所致。

其他综合收益	147,626,199.55	108,245,549.43	36.38%	主要系可供出售金融资产市值变动所致。
投资活动产生的现金流量净额	1,188,707,719.56	81,849,327.47	1352.31%	主要系本期收购北京中期实现现金流入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	3,071,408,322.92	-416,790,006.71		主要系本期发行债券收到的现金所致。

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期，公司实现营业收入 34.42 亿元，较上一年度增长 47.60%，主要系本期公司经纪业务及融资融券业务收入的增加，以及证券自营业务收益增加等因素促使本期营业收入增加。

具体到各业务板块：经纪业务收入同比增长 61.48%、融资融券业务收入同比增长 253.54%、直接投资业务收入同比下降 1.48%、商品期货经纪业务收入同比增长 18.38%、投资银行业务收入同比增长 10.46 %、基金业务收入同比增长 70.61%。

(2) 主要销售客户的情况

项 目	金 额（元）	占手续费及佣金收入比例（%）
前五名销售客户销售合计	137,968,666.65	6.91

3、成本分析

单位：万元 币种：人民币

业务类别	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比例	本期金额较上年同期变动比例
经纪业务	业务及管理费、营业税金及附加等	71,495.85	34.19%	69,151.38	40.47%	3.39%
自营业务	业务及管理费、营业税金及附加等	28,940.00	13.84%	6,153.27	3.60%	370.32%
资产管理业务	业务及管理费、营业税金及附加等	1,971.58	0.94%	1,589.82	0.93%	24.01%
融资融券业务	业务及管理费、营业税金及附加等	3,835.03	1.83%	1,247.02	0.73%	207.54%
商品期货经纪业务	业务及管理费、营业税金及附加等	18,004.23	8.61%	12,848.38	7.52%	40.13%
投资银行业务	业务及管理费、营业税金及附加等	22,483.67	10.75%	19,976.22	11.69%	12.55%
直接投资业务	业务及管理费、营业税金及附加等	1,465.65	0.70%	663.56	0.39%	120.88%
基金业务	业务及管理费、营业税金及附加等	6,445.64	3.08%	5,152.13	3.02%	25.11%
其他业务	业务及管理费、营业税金及附加等	55,851.53	26.71%	54,796.02	32.07%	1.93%

4、业务及管理费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	本期占业务及管理费用比例	上年同期数	上年同期占业务及管理费用比例	变动幅度
-----	-----	--------------	-------	----------------	------

工资	868,282,872.51	52.30%	668,961,885.54	45.67%	29.80%
租赁费	133,302,370.31	8.03%	125,464,172.55	8.57%	6.25%
折旧	73,403,615.53	4.42%	88,059,210.93	6.01%	-16.64%
业务招待费	52,370,611.48	3.15%	50,026,663.21	3.42%	4.69%
养老保险费	45,513,374.78	2.74%	42,271,723.37	2.89%	7.67%
长期待摊费用摊销	43,725,222.50	2.63%	37,845,244.14	2.58%	15.54%
邮电通讯费	41,781,068.82	2.52%	40,629,932.18	2.77%	2.83%
咨询费	38,802,274.73	2.34%	48,393,116.38	3.30%	-19.82%
差旅费	28,281,664.25	1.70%	29,904,212.57	2.04%	-5.43%
住房公积金	28,000,387.94	1.69%	25,851,482.95	1.77%	8.31%
其他	306,743,237.65	18.48%	307,248,907.86	20.98%	-0.16%
合计	1,660,206,700.50	100.00%	1,464,656,551.68	100.00%	13.35%

5、现金流转情况

2013 年度，公司现金及现金等价物净增加额为 1.05 亿元，其中：

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-41.45 亿元。

经营活动现金流入 72.02 亿元，占现金流入总量的 60.61%，主要包括：收取利息、手续费及佣金增加现金 29.23 亿元，回购业务融入资金净增加 25.40 亿元，收到其他与经营活动有关的现金增加 17.39 亿元（主要包括处置可供出售金融资产现金净增加 2.10 亿元，存出保证金减少 3.59 亿元，收回理财资金 8.98 亿元）。

2013 年公司经营活动现金流入较 2012 年增加 95.83%，主要系公司收取利息、手续费佣金的现金增加和回购业务融入资金增加，以及报告期收回银行理财资金。

经营活动现金流出 113.46 亿元，占现金流出总量的 96.35%，主要包括：增持交易性金融资产现金流出 6.58 亿元，融出资金净增加 59.74 亿元，客户交易结算资金减少 10.83 万元，支付利息、手续费及佣金的现金 2.47 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 8.44 亿元，支付的各项税费 3.09 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 22.31 亿元（主要包括增持持有至到期投资现金流出 13.38 亿元、应付货币保证金现金净减少额 3.81 万元）。

2013 年公司经营活动现金流出较 2012 年增加 35.74%，主要系公司融出资金增加和客户交易结算资金流出增加，以及期末增持持有至到期投资现金流出增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额 11.89 亿元。其中：

投资活动现金流入 13.79 亿元，占现金流入总量的 11.61%，主要包括：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 0.40 亿元，收购北京中期实现现金流入 13.38 亿元，取得投资收益收到的现金 0.01 亿元。

投资活动现金流出 1.91 亿元，占现金流出总量的 1.62%，其中：购建固定资产和长期资产现金流出 0.85 亿元。投资支付的现金 1.05 亿元。

2013 年公司投资活动产生的现金流量净额较 2012 年大幅增加，主要系收购北京中期实现现金流入所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 30.71 亿元，其中：现金流入 33.00 亿元，占现金流入总量的 27.78%，系发行债券收到的现金；现金流出 2.29 亿元，占现金流出总量的 1.94%，主要系支付的 2012 年度现金股利。

6、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润 11.06 亿元，较上一年度增长 96.65%，主要是因为报告期公司手续费及佣金净收入增长 50.28%、投资收益大幅增加 130%。

(二) 主营业务分行业情况

单位:万元 币种:人民币

项目	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年同期增减	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	166,329.20	71,495.85	57.02%	61.48%	3.39%	24.15%
自营业务	25,235.88	28,940.00	-14.68%	--	370.32%	
资产管理业务	4,095.99	1,971.58	51.87%	37.38%	24.01%	5.19%
融资融券业务	46,044.44	3,835.03	91.67%	253.54%	207.54%	1.24%
商品期货经纪业务	23,520.48	18,004.23	23.45%	18.38%	40.13%	-11.88%
投资银行业务	22,806.41	22,483.67	1.42%	10.46%	12.55%	-1.83%
直接投资业务	6,580.98	1,465.65	77.73%	-1.48%	120.88%	-12.34%
基金业务	1,826.26	6,445.64	-252.94%	70.61%	25.11%	128.38%
其他业务	51,267.58	55,851.53	-8.94%	-29.73%	1.93%	-33.84%

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中期、瑞信方正、方正和生、方正富邦承担，详见本节“控股子公司的经营情况及业绩分析”。

1、经纪业务

2013 年行业经纪业务面临重大的机遇与挑战。公司经纪业务继续深化转型，坚持通道与非通道并重，散户与机构并重的发展战略，不断完善网点的全业务功能，市场份额持续快速攀升，成为这两年增长最快的券商之一，在激烈的行业竞争中保持着较强的竞争优势。

(1) 市场份额持续快速增长。全年代理买卖净收入市场份额达到了 1.94%，在 2012 年增长 10.53% 的基础上，2013 年实现了 7.44% 的增长，创 2009 年以来份额新高。行业排名持续保持在第 15 位。

(2) 客户资产行业占比持续上升。公司强化营销服务一体化，加深化客户服务，盘活存量客户需求，客户资产行业占比保持快速增长态势。2013 年末，公司客户资产行业占比达 1.07%，较 2012 年增长了 10.9%，行业排名上升至第 24 位。

(3) 佣金率连续两年持续回升。随着新业务覆盖面的扩大、客户服务能力进一步提升，2013 年公司净佣金率继 2012 年逆市增长 2.71% 后，2013 年又增长了 7.39%，达到 0.83%，无论是佣金率水平还是佣金率增长幅度，均高于行业平均水平。

(4) 持续推进网点建设与轻型化。2013 年公司新增网点 36 家，在建营业部 10 家，新设网点数量行业排名第 13 位。公司网点数达 139 家，共覆盖 21 家省级区域。在加快网点新设速度的同时，大

力推进网点轻型化，目前非现场营业部已占网点数量的 40%。

(5) 新业务收入占比大幅提升。公司积极推进创新业务的发展，其在经纪业务中的贡献大幅攀升。2013 年由新业务带来的收入在经纪业务收入中的占比已突破 20%，较 2012 年提升超过 8%。创新业务对公司经纪业务的拉动日益显著。

2、自营业务

2013 年证券市场持续低迷。公司通过调整投资结构，进一步放大固定收益类投资规模，设立另类投资业务线，自营业务从相对单一的资产配置结构向平衡配置转型，为公司提供了多品种的稳定利润来源。2013 年，公司自营业务实现营业收入 2.52 亿元。

3、资产管理业务

2013 年是资产管理业务快速发展的一年，公司积极拓展资产管理业务，取得了保险资金受托管理资格。截至年末，资产管理业务受托规模 308.20 亿元，较年初增长 16.3 倍。2013 年，资产管理业务净收入 4,095.99 万元，较年初增长 37.38%。

4、信用业务

报告期内，公司获批深交所约定购回式证券交易业务资格，上交所、深交所股票质押式回购业务资格，转融券业务试点资格。2013 年，在行业竞争加剧态势下，公司信用业务呈现快速发展趋势。以融资融券为代表的信用业务已然成为经纪业务转型的助推器。

截至报告期末，公司共计 110 家营业部获准开展融资融券业务，信用账户累计开户 41,603 户，是去年同期的 3.21 倍；融资融券余额 79.23 亿元，占市场余额份额为 2.29%，是去年同期的 4.05 倍，在 83 家展业券商中名列第 13 位。2013 年公司实现融资融券业务总收入 4.6 亿元，较去年同期增长 253.28%。

截至报告期末，公司累计产生约定购回式证券交易客户数 326；累计初始交易金额 5.73 亿元，其中报告期内新增初始交易金额 5.53 亿元；期末待购回金额 3.31 亿元；公司累计产生股票质押式回购证券交易客户数 11 户；累计初始交易金额 1.64 亿元；期末待购回金额 1.6 亿元。

5、全国中小企业股份转让系统业务

2013 年，公司继续加强与营业部的业务联动，加大宣传力度和系统性资源开发力度，共完成签约项目 72 家，同比增长 76%，完成协议余额 5068 万元，同比增长 109%，实现挂牌家数 3 家，同比增长 200%。2014 年，随着全国扩容政策的放开和交易方式的完善，全国中小企业股份转让系统业务将得到快速的发展，同时市场竞争激烈程度将进一步加大，公司制定了挂牌家数进入全国排名前 20 的战略目标，重点抢占市场份额，提升公司行业地位，同时设立延伸业务部，打造全国中小企业股份转让系统业务全业务链，提高全方位服务中小企业的综合业务能力及盈利能力。

6、研究业务

研究所在 2013 年引进具有国际视野和丰富行业经验的人才，提升研究实力，积极服务并不断拓展 QFII 等各类机构客户。在重点研究领域先进制造、节能环保、TMT、医药、消费等专题方面的研究

成果得到各方的肯定和认可。2013 年研究所摘得汤森路透 StarMine 全球卖方分析师评选“银行业选股能力第一名”及“食品饮料盈利预测第二名”两个奖项。

7、代销金融产品

2013 年 3 月，公司获取金融产品代销资格。产品销售规模逐步扩大，我司推介信托产品 7 只，推介额 22,530 万元；代销公募基金 32 只，销售额 151,766 万元。2013 年实现总营销收入 358.95 万元。

(三) 主营业务分地区情况

1、营业收入地区分布报告

单位:元 币种:人民币

地区	2013 年		2012 年		增减百分比
	营业部家数	营业收入	营业部家数	营业收入	
湖南省	64	735,772,040.35	52	428,476,372.01	71.72%
浙江省	32	360,480,083.36	23	219,116,589.19	64.52%
北京市	4	65,366,612.77	4	33,653,554.70	94.23%
广东省	7	68,659,300.77	6	37,727,377.55	81.99%
河南省	9	47,208,360.86	3	30,487,547.03	54.84%
上海市	2	32,703,469.77	2	19,969,397.90	63.77%
河北省	2	9,607,977.03	2	9,010,469.12	6.63%
贵州省	3	11,750,134.92	1	8,051,713.75	45.93%
云南省	1	11,805,006.04	1	7,351,160.69	60.59%
陕西省	1	9,468,087.11	1	6,704,849.80	41.21%
重庆市	1	9,180,387.30	1	6,020,987.99	52.47%
江苏省	1	9,718,725.16	1	5,110,677.38	90.17%
江西省	1	9,002,962.89	1	5,403,510.11	66.61%
天津市	1	8,025,931.91	1	5,957,926.13	34.71%
山西省	2	7,052,045.93	1	3,257,537.64	116.48%
湖北省	1	2,812,944.72	1	1,170,810.20	140.26%
安徽省	1	353,622.14	1	89,112.94	296.82%
广西壮族自治区	2	1,953,705.04	1	364,881.85	435.43%
山东省	2	455.92	0	0.00	
四川省	1	962.69	0	0.00	
福建省	1	-	0	0.00	
营业部小计	139	1,400,922,816.68	103	827,924,475.98	69.21%

本部及子公司		2,040,618,596.76		1,503,699,602.18	35.71%
合计	139	3,441,541,413.44	103	2,331,624,078.16	47.60%

2、营业利润地区分布报告

单位:元 币种:人民币

地区	2013年		2012年		增减百分比
	营业部家数	营业利润	营业部家数	营业利润	
湖南省	64	410,810,398.61	52	107,315,038.93	282.81%
浙江省	32	188,615,266.27	23	58,051,227.18	224.91%
北京市	4	17,169,228.76	4	-5,210,653.83	
广东省	7	25,142,272.40	6	-3,191,637.82	
河南省	9	14,920,973.22	3	-3,754,026.74	
上海市	2	13,556,850.97	2	1,344,850.74	908.06%
河北省	2	463,195.90	2	-6,778,106.56	
贵州省	3	5,504,707.80	1	2,092,715.66	163.04%
云南省	1	5,357,375.65	1	974,679.57	449.66%
陕西省	1	1,265,042.63	1	-198,402.82	
重庆市	1	1,611,271.05	1	-581,089.33	
江苏省	1	2,526,214.98	1	-2,116,716.09	
江西省	1	3,277,336.99	1	-720,972.02	
天津市	1	2,438,890.03	1	-450,679.40	
山西省	2	1,524,349.12	1	-722,615.71	
湖北省	1	-2,319,129.72	1	-4,527,373.50	
安徽省	1	-2,594,506.58	1	-2,742,914.31	
广西壮族自治区	2	-1,724,764.64	1	-2,372,684.03	
山东省	2	-757,480.38			
四川省	1	-823,161.04			
福建省	1	-			
营业部小计	139	685,964,332.02	103	136,410,639.92	402.87%
本部及子公司		664,224,879.31		486,491,162.69	36.53%
合计	139	1,350,189,211.33	103	622,901,802.61	116.76%

(四) 资产负债情况分析

1、资产负债表异常情况及原因说明

单位:元 币种:人民币

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
融出资金	7,875,118,896.56	1,901,364,757.06	314.18%	主要系本期公司融资融券业务快速发展所致。
交易性金融资产	2,155,749,199.48	1,570,206,860.55	37.29%	主要系本期增加了债券投资规模。
买入返售金融资产	844,011,814.00	526,039,015.30	60.45%	主要系约定购回及股票质押回购业务规模增加所致。
应收利息	318,898,195.74	155,605,799.18	104.94%	主要系本期债券投资应收利息和融资融券应收利息增加所致。
存出保证金	1,468,024,680.16	962,854,435.65	52.47%	主要系期末客户结存的保证金增加所致。
持有至到期投资	1,985,712,963.74	631,384,156.38	214.50%	主要系根据管理层意图增加持有至到期的债券增加所致。
投资性房地产	118,443,890.00	76,354,640.00	55.12%	主要系根据持有意图,将自有房产转至投资性房地产。
商誉	224,832,662.91			系本期收购北京中期期货公司产生的溢价。
固定资产	241,182,986.78	352,365,375.83	-31.55%	主要系本期处置自有房产,及自有房产转至投资性房地产所致。
在建工程	8,357,134.93	2,432,443.80	243.57%	主要系本期新增在建工程所致。
其他资产	670,171,600.55	1,599,786,779.13	-58.11%	主要系期初公司持有的银行理财产品规模较大所致。
应付短期融资款	3,300,000,000.00	-		系本期发行的短期融资券的余额。
卖出回购金融资产款	3,637,008,000.00	779,270,000.00	366.72%	主要系根据公司融资需要,公司开展报价回购及债券质押回购业务增加所致。
应付职工薪酬	360,849,939.70	216,256,268.37	66.86%	主要系应付职工工资增加所致。
应交税费	254,187,156.48	94,024,199.81	170.34%	主要系本期公司盈利能力增强,应付企业所得税等增长所致。
应付款项	3,722,490,759.14	1,652,143,573.86	125.31%	主要系期货业务的客户保证金增加所致。
应付利息	32,994,211.67	2,005,585.05	1545.12%	主要系本期公司增加应付短期融资券利息所致。
盈余公积	333,332,135.34	225,158,215.15	48.04%	主要系本期母公司净利润增长所致。

2、资产结构和资产质量

截至 2013 年末,公司资产总额 365.98 亿元,较年初增加 86.14 亿元,增长 30.78%。主要变动情况是:融资融券业务规模迅速扩张使得融出资金期末余额同比增加 59.74 亿元,交易性、持有持有至到期金融资产增加 19.40 亿元,结算备付金、存出保证金增加 8.45 亿元,买入返售金融资产增加 3.18

亿元。公司资产结构见下表：

单位：元 币种：人民币

资产项目	2013 年末		2012 年末	
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例
货币资金	12,005,077,108.03	32.80%	12,179,542,262.29	43.52%
结算备付金	1,751,628,555.84	4.79%	1,412,061,940.17	5.05%
融出资金	7,875,118,896.56	21.52%	1,901,364,757.06	6.79%
交易性金融资产	2,155,749,199.48	5.89%	1,570,206,860.55	5.61%
买入返售金融资产	844,011,814.00	2.31%	526,039,015.30	1.88%
应收款项	93,675,327.32	0.26%	87,322,719.76	0.31%
应收利息	318,898,195.74	0.87%	155,605,799.18	0.56%
存出保证金	1,468,024,680.16	4.01%	962,854,435.65	3.44%
可供出售金融资产	4,172,981,141.87	11.40%	4,295,651,401.70	15.35%
持有至到期投资	1,985,712,963.74	5.43%	631,384,156.38	2.26%
长期股权投资	2,426,856,335.69	6.63%	1,950,093,460.00	6.97%
投资性房地产	118,443,890.00	0.32%	76,354,640.00	0.27%
固定资产	241,182,986.78	0.66%	352,365,375.83	1.26%
在建工程	8,357,134.93	0.02%	2,432,443.80	0.01%
无形资产	64,154,892.02	0.18%	59,001,284.29	0.21%
商誉	224,832,662.91	0.61%		
递延所得税资产	173,487,224.68	0.47%	222,687,490.11	0.80%
其他资产	670,171,600.55	1.83%	1,599,786,779.13	5.72%
资产总计	36,598,364,610.30	100.00%	27,984,754,821.20	100.00%

从公司资产结构上看,2013年末公司货币性资产137.57亿元,占总资产的37.59%;融出资金78.75亿元,占资产总额的21.52%;交易性金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资等金融资产为83.14亿元,占资产总额的22.72%,其中债券类投资占比为76.48%(基本为信用等级较高的债券);其他流动资产合计(主要包括买入返售金融资产、存出保证金等)33.05亿元,占资产总额的9.02%;长期股权投资、固定资产等其他长期资产合计33.47亿元,占9.15%。公司资产质量良好。公司资产配置兼顾了各类资产的流动性及收益性,符合公司的战略安排及公司发展需要。

2013年末公司负债总额206.75亿元,与2012年末比增加75.08亿元,主要变动情况是:公司扩大负债业务规模,不断提升杠杆率,应付短期融资款与卖出回购金融资产增加61.58亿元,应付货币保证金增加19.76亿元。

公司负债结构见下表:

单位:元 币种:人民币

资产项目	2013 年末		2012 年末	
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例
应付短期融资款	3,300,000,000.00	15.96%		
拆入资金	200,000,000.00	0.97%	200,000,000.00	1.52%
卖出回购金融资产款	3,637,008,000.00	17.59%	779,270,000.00	5.92%
代理买卖证券款	8,791,158,592.98	42.52%	9,873,860,603.10	74.99%
应付职工薪酬	360,849,939.70	1.75%	216,256,268.37	1.64%

应交税费	254,187,156.48	1.23%	94,024,199.81	0.71%
应付款项	3,722,490,759.14	18.00%	1,652,143,573.86	12.55%
应付利息	32,994,211.67	0.16%	2,005,585.05	0.02%
预计负债	203,316,243.64	0.98%	201,543,760.00	1.53%
递延所得税负债	288,603.72	0.00%		0.00%
其他负债	172,959,191.74	0.84%	148,171,097.02	1.13%
负债合计	20,675,252,699.07	100.00%	13,167,275,087.21	100.00%

公司资产负债率（资产、负债扣除代理买卖证券款）为 42.74%，公司偿债能力较强，完全能够满足负债支付的需求。本期公司根据可供出售金融资产减值准备的计提政策，对已发生资产减值的可供出售金融资产计提了减值准备 0.82 亿元，经计提减值准备后，公司资产无重大减值风险。

报告期末，母公司净资产 89.04 亿元，净资产与负债比例为 110.86%，净资产与负债比例为 189.77%，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。

（五）融资渠道、长短期负债结构分析

1、公司融资渠道主要包括再融资、发行债券、转融通、同业拆借、债券质押式与买断式回购等。2013 年公司主要通过债券质押式与买断式回购、同业拆借及发行短期融资券方式融入资金。

2、公司融资情况

报告期末，公司通过债券质押式与买断式回购存量 36.37 亿元、同业拆借存量 2 亿元、短期融资券存量 33 亿元。

3、公司负债结构

报告期末，公司总负债 118.84 亿元（扣除经纪业务客户交易结算资金 87.91 亿元），其中：拆入资金 2 亿元、卖出回购金融资产款 36.37 亿元、应付职工薪酬 3.61 亿元，应交税金 2.54 亿元、预计负债 2.03 亿元、其他负债 1.73 亿元。报告期末公司无重大逾期未偿还的债务。

4、公司为维护流动性水平所采取的措施

公司坚持资金的统一管理和运作，建立和完善资金管理体系建设，为维护流动性水平采取如下措施：

1) 为保障公司资产的安全性、流动性及收益率，公司明确自有资金由资金运营部统一管理，并由该部门负责资金的拆借、发行债券、债券质押式与买断式回购等业务，对相关业务职责进行了明确分工。

2) 公司建立严格的净资本管理措施，重大投资前对投资项目的流动性等相关指标做压力测试。

3) 公司定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

4) 为保障创新业务和其他重大投资业务对流动性的需求预留资金。

5、公司融资能力分析

公司规范经营，资产质量优良，将继续与各大商业银行保持良好的合作关系，通过债券质押式与买断式回购、同业拆借、发行短期融资券、公司债、次级债及其他经主管部门批准的方式进行融资，

解决公司因开展创新业务对资金需求，确保公司经营管理目标的实现。

（六）核心竞争力分析

公司于 2011 年 8 月在上海证券交易所成功上市，净资本实力得到有力扩充。公司借此机遇实现各项业务快速发展，公司规模快速扩张，不断拓展丰富的客户资源，提供优质的金融产品和服务，并且夯实合规和风险管控基础，各项资本、经营业务指标跃至券商排名前列。2013 年度，公司从各个角度不懈探索，努力提升公司核心竞争力。

公司目前已设立合资投行、期货、直投、合资基金、香港（筹）五家子公司，成立北京、资管、自营、浙江四家分支机构，拥有营业网点 139 家，员工超过 4000 人。方正证券在 2013 年证券公司分类评价结果中获 A 类 AA 级评级，为 2013 年获评级最高的证券公司之一（A 类 AAA 级空缺），具有很强的品牌影响力和美誉度。同时，公司拥有强大的股东背景和实业支撑。方正集团除金融产业外，业务领域涉及信息技术、医疗医药、房地产以及大宗商品贸易等多个行业。依靠北京大学的控股背景，方正证券能够充分挖掘北京大学产、学、研一体化的实业价值。

在证券行业创新发展的大背景下，公司倡导卓越领先的金融服务理念。方正证券致力于为高端机构投资者及有理财、投资与增值服务需求的客户搭建全方位、多层次的金融服务体系，并凭借深厚的产品研发实力、卓越的市场服务水平及广泛的业务渠道，拥有了业内领先的综合金融服务终端。

引入国外专业的金融管理经验。通过引进瑞士信贷、台湾富邦金控等国内外战略投资者，方正证券吸取了国内外金融行业先进的管理经验，不断提升公司的核心竞争力，推动公司业务创新和快速发展。

在管理体制上，公司设立执行委员会，设委员 5-9 名，由具有证券公司高级管理人员任职资格的人员组成，董事长任执行委员会主任，并推举总裁及另一名委员任副主任，由董事会聘任和解聘。执行委员会为落实公司董事会确定的经营方针和战略而设立的最高经营管理机构，对董事会负责，从而进一步规范了公司日常经营管理行为，完善了科学、合理的决策机制，发挥了集体智慧，建立了更为科学、合理的决策机制和勤勉高效、民主集中的工作机制。在营业部管理层面，公司开展了扩大经营授权营业部试点工作，充分激发营业部经营活力，鼓励营业部根据自身禀赋因地制宜确定适合自身实际的个性化发展模式。

经纪业务方面，2013 年公司继续深化转型，坚持通道与非通道并重，散户与机构并重的发展战略，不断完善网点的全业务功能，经纪业务市场份额持续快速攀升，成为这两年增长最快的券商之一，在激烈的行业竞争中保持着较强的竞争优势。2013 年，经纪业务主要指标全国份额均实现较快增长。全年代理买卖净收入实现 14.73 亿元，份额达到了 1.94%，在 2012 年增长 10.53% 的基础上，再次实现了 7.44% 的增长，创 2009 年以来份额新高。托管市值 1,662 亿元，全国份额 1.04%，较上年增长了 11.58%。佣金率连续两年回升，继 2012 年逆市增长 2.71% 后，2013 年又增长了 7.39%，超过行业平均水平。营业部网点数从 103 家增加到 149 家（含筹建），新设网点数量行业排名第 13 位，填补了川、

鲁、闽 3 个省级区域的空白。

在创新业务推进上，公司积极响应监管层推出的创新举措，迈开各项创新业务开展步伐。公司获批深交所约定购回式证券交易业务资格，上交所、深交所股票质押式回购业务资格，转融券业务试点资格。公司已囊括了融资融券、转融资、转融券、沪深两市约定购回、沪深两市股票质押业务资格，实现了信用业务资格的大满贯。公司众多新业务和新产品的陆续推出，使得创新业务的优势不断凸显，将逐步推动盈利模式的改善，未来将为公司带来实质性的业绩贡献。

在合规管理与风险管理层面，2013 年公司严格按照监管部门的各项要求及公司各项规章制度，扎实开展合规审核、合规培训、合规检查、合规监测等各项日常合规管理工作，为公司常规业务开展保驾护航；完善风险监控体系，全面提升风险监控水平，加强对公司新业务、新产品的合规与风险管理；完成了内控缺陷整改落实工作；报告期内，公司合规管理与风险控制整体情况良好，未出现重大违规或法律风险。

二、投资状况分析

（一）对外股权投资总体情况

1、对外股权投资情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	38,971.50
投资额增减变动数	36,971.50
上年同期投资额	2,000.00
投资额增减幅度(%)	1848.58%

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
北京中期期货有限公司	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询	60%	公司拟 35,971.50 万元收购北京中期期货有限公司 60% 股权
湖南际丰投资管理有限责任公司	投资管理、大宗商品销售、商品进出口贸易(国家禁止和限制的除外)	100%	公司通过方正中期期货有限公司间接投资

2、证券投资情况

单位：元 币种：人民币

序号	证券品种	证券简称	证券代码	持有数量(股)	最初投资成本(元)	期末账面(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	中海油服	601808	4,020,349	76,223,658.52	89,734,189.68	27.34%	12,032,774.49
2	股票	海油工程	600583	7,815,006	62,744,130.04	60,644,446.56	18.48%	-2,351,821.67
3	股票	长安汽车	000625	5,177,139	53,196,107.10	59,278,241.55	18.06%	7,481,898.33
4	股票	三友化工	600409	10,179,364	48,678,879.72	47,334,042.60	14.42%	-1,367,984.97
5	股票	浙江东方	600120	1,916,600	26,659,150.15	24,053,330.00	7.33%	-2,608,783.77
6	股票	远光软件	002063	749,950	13,237,555.50	14,586,527.50	4.44%	1,347,448.24

7	股票	中国水电	601669	3,946,800	12,115,727.00	12,116,676.00	3.69%	483,955.91
8	可转债	民生转债	110023	102,500	10,333,184.48	9,933,275.00	3.03%	-738,113.52
9	股票	华能国际	600011	1,019,260	5,914,625.88	5,157,455.60	1.57%	-2,541,654.06
10	可转债	中行转债	113001	45,010	4,683,342.91	4,365,069.80	1.33%	-1,927,390.81
期末持有的其他证券投资				-	1,032,784.27	1,017,076.10	0.31%	-5,682,098.70
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-18,257,340.53
合计				-	314,819,145.57	328,220,330.39	100.00%	-14,129,111.06

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；

注 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；

注 3：其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

注 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。

3、持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券简称	证券代码	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	
中国水电	601669	157,500,000.00	0.36%	107,450,000.00	8,546,150.56	11,200,000.00	可供出售金融资产	网下中签	
ST 恒立	000622	1,000,000.00	0.56%	9,312,000.00	-	8,312,000.00		历史遗留	
南洋 5	400023	250,000.00	0.25%	1,404,562.50	-	1,154,562.50		历史遗留	
机器人	300024	974,411.02	0.01%	1,232,597.00	-	258,185.98		二级市场	
新希望	000876	1,512,696.05	0.01%	1,557,671.00	-	44,974.95		二级市场	
重庆啤酒	600132	549,392.40	0.01%	486,509.50	-	-62,882.90		二级市场	
辽通化工	000059	626,517.46	0.01%	359,280.00	-	-267,237.46		二级市场	
宏源证券	000562	2,027,567.97	0.01%	1,895,614.20	-	-131,953.77		二级市场	
复星医药	600196	1,399,089.73	0.01%	2,538,864.00	-	1,139,774.27		二级市场	
航天信息	600271	1,008,167.55	0.01%	1,048,840.00	-	40,672.45		二级市场	
其他上市公司股权		155,820,471.56	-	151,882,812.09	-	-3,937,659.47			
合计		322,668,313.74	-	279,168,750.29	8,546,150.56	17,750,436.55		-	

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；

注 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。

4、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	7.32	2,106,552,343.31	394,009,321.29	371,356,391.31	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	16,900,000	0.31	13,000,000.00	803,400.00	-	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	197,100,000.00	-	-	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	161,942.60	-	长期股权投资	出资认购
合计	1,712,097,508	372,519,426	-	2,318,649,851.31	394,974,663.89	371,356,391.31	-	-

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。

5、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	67,208,211	-	35,000,000	157,500,000.00	-1,421,703.92
卖出		32,208,211			

注：报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额-36,803,036.17元。

(二) 控股子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、方正中期（含方正期货）

方正中期注册资本 34,000 万元，公司持有 75.62%的股权。2013 年公司净增客户数 8324 户，同比增长 53.8%，其中交易客户数 10876 户，同比增长 21.9%。公司 2013 年成交额 45981 亿元，成交量 3480 万手，同比分别增长 50.7%，39.8%。IB 日均权益 4.4 亿，同比增长 86%，占公司日均权益的 21%。成交量、成交额同比分别增长 86%、85%，公司占比分别为 21%、27%。

截至 2013 年 12 月 31 日，方正中期总资产 449,705.89 万元，净资产为 60,252.35 万元；2013 年实现营业收入 23,520.48 万元，利润总额 5,522.71 万元、净利润为 4,055.51 万元。

2、瑞信方正

瑞信方正成立于 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。截至 2013 年 12 月 31 日，瑞信方正的总资产为 89,337.58 万元，净资产为 86,950.81 万元；2013 年实现营业收入 22,806.41 万元，利润总额 813.50 万元、净利润为 501.85 万元。报告期内，瑞信方正总承销金额为 259.81 亿元人民币，共完成 11 个主承销项目。2014 年，瑞信方正证券有限责任公司将进一步强化考核和激励机制、推动与中外双方股东的业务协同工作。

3、方正和生

方正和生成立于 2010 年 8 月 5 日，注册资本 170,000 万元，为公司全资子公司。截至 2013 年 12 月 31 日，方正和生总资产为 181,792.38 万元，净资产为 180,690.84 万元；2013 年实现营业收入 6,580.98 万元，利润总额 5,115.60 万元、净利润为 3,823.64 万元。

4、方正富邦

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 20,000.00 万元，公司持有 66.70%的股权。截至 2013 年 12 月 31 日，方正富邦基金管理有限公司的总资产为 15,735.34 万元，净资产为 8,161.27 万元；2013 年实现营业收入 1,826.26 万元，利润总额 -4,619.38 万元、净利润为 -4,623.41 万元。

截止 2013 年 12 月 31 日，方正富邦基金管理有限公司已发行并管理四支公募基金产品：方正富邦创新动力股票型证券投资基金、方正富邦红利精选股票型证券投资基金、方正富邦货币市场基金、方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金。公司专户业务也已管理五支专户产品，业务品种和数量也不

断增加。自2012年12月，公司获得中国证监会《关于核准方正富邦基金管理有限公司设立子公司的批复》（证监许可[2012]1648号），并设立北京方正富邦创融资产管理有限公司（以下简称“子公司”）从事专项资产管理业务，2013年度子公司建立了全面的业务评审体系及风控体系，经营平稳。截止2013年12月31日，子公司存续项目三十余个，管理规模近百亿元。

5. 盛京银行

公司持有盛京银行3亿股股份，占其总股本的7.32%，为其第三大股东。截至2013年12月31日，盛京银行总资产3,554亿元，总负债3,338.33亿元。2013年，盛京银行实现营业收入88.65亿元，净利润48.76亿元。

（三）公司控制的特殊目的的主体情况

2012年9月，全资子公司方正和生与控股子公司方正富邦基金管理签订《方正富邦-方正和生强债1号资产管理合同》。合同约定方正和生为资产委托人，方正富邦为资产管理人，投资金额为5,000万元，成立方正富邦方正和生强债1号基金。公司拥有对此基金的控制权，故自该基金成立之日起，将纳入合并报表范围。

三、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、证券行业未来增长空间巨大，在金融系统中的重要性将进一步提升

证券行业未来增长空间巨大，市场化的改革将不断深入。从创新业务来看，范围、品种、边界在不断扩大，杠杆率不断提升，证券公司逐渐回归到金融机构的本质。去年由中国证券业协会牵头撰写，报国务院批准的证券行业未来十年发展规划，明确提出“未来十年证券公司的主要业务指标要实现十倍的增长”。同时，从当前整个监管部门的导向来看，十年增长十倍的同时，要坚定地提升证券行业在整个金融体系中的重要性。随着杠杆体系的提升，整个业务范围的扩大，证券公司的盈利能力将进一步提升，同时将涌现出一批具有系统重要性的证券公司。它对整个国民经济，经济发展，改善民生、提升就业，都具有非常大的作用。

2、国内证券行业差异化经营初现，要重视互联网金融的冲击与影响

经过二十年的发展，国内证券行业同质化竞争，服务和功能基本一致，但在整个环境的变化之下，差异化也在悄悄体现。主要出现三种模式：大型综合投行，拥抱互联网的中小券商，以及在某业务领域中有特色定位和优势的券商。互联网金融冲击固有金融体系，证券业在其中机遇与挑战并存，并具有高度不确定性。互联网金融给场内和标准产品带来的冲击是最大的，国内互联网巨头计划依托互联网创造一个全新的金融模式，创造一个新业态。所以，一定要重视互金给证券行业带来的冲击和影响，提出改进措施。

3、券商未来四大业务方向

投行与经纪。投行靠牌照，经纪靠通道。银行就不能做股票承销和证券经纪，这是证券公司的特许业务，是券商区别于其他金融机构的核心特征。所以，这两项业务在未来仍然是证券公司安身立命的业务。

投资与交易。传统自营要转向交易型业务，交易对手明确、非标与标准并重的、场内与场外共同开发的、收益确定的交易型业务。还有 PE 投资业务，在券商收入占比越来越大，自营要伴随市场投资品种的丰富来降低风险。今年要推出个股期权，会衍生出很多的衍生品，在衍生品不断增加的情况下才能多元化配置、降低交易风险。

资产管理。资产管理是财富管理的一种体现形式，经纪业务未来要向财富管理方向转型，要借助资产管理的品牌。财富管理是证券公司一个重要的转型方向，但是证券公司所能提供的产品和服务，远远不止财富管理。

信用业务。是这两年来对整个证券行业收入和利润贡献最大的一项业务。未来还是具有非常宽广的增长空间。现在，行业两融余额是 3600 亿元，达到总市值的 1.5%，已达到发达国家水平。

（二）2014年重点经营计划

方正证券立足成为行业内领先的大型综合证券公司。公司业务战略是通道与非通道并重、散户与机构并重、大力发展资本中介业务、内涵与外延增长并重；推进公司各项业务均衡发展，良性互动，全面发展高端与机构业务。

1、业务举措

（1）经纪业务在稳住利润的前提下积极转型。经纪业务在 2014 年将充分发挥散户与通道的传统优势，稳住粮仓，确保利润，支撑公司未来三年的转型。在此前提下，经纪业务将积极向财富管理和机构化、高端化转型；培育机构与非通道业务，继续推进信用业务，实现网点全功能化，并推进证券经纪与期货经纪一体化。

（2）稳定自营业务收入，成为公司利润增长点。总体上继续深化自营业务战略转型，逐步加大交易业务的收入比重，向交易型转变，支持公司全面转型。尝试摸索各种市场创新品种的投资运用，扩大投资范围，围绕实现长期稳定收益的目标谋求突破。

（3）逐步建立完整的资金体系建设，积极拓展融资渠道。建立公司流动性风险管理体系，控制公司流动性风险；建立公司内部资金配置体系，出具资产配置建议，合理配置资金。继续拓展银行间融资渠道，扩大可拆借银行范围；保证次级债的发行和短期融资券的滚动发行；开展更多种类资产变现方式的融资，例如长期股权质押、资产收益权转让等；加大客户拓展力度，扩大报价回购规模。

（4）以客户为中心，打造证券、基金、期货等“大资管平台”，丰富产品线。2014 年，公司将发挥金融机构资金融通的作用，积极以类固定收益产品为载体，采取资产证券化、股票质押回购、参与定向增发、投资信托计划等多种方式，向投资人提供合适的产品，向资金需求方提供多样的融资服务，推动公司财富管理业务发展，以同业业务为纽带，推动专业机构业务发展。

(5) 全产业链布局新三板业务，打造行业领先投行团队。新三板是公司经纪业务和传统投行转型升级的重要机遇，未来三年，公司将持续加大投入，在集中统一管理的前提下，发挥网点承揽业务积极性，加大与营业部联动力度，从全产业链角度推进新三板业务，并持续引进优秀新三板项目团队。以收购民族证券为契机，整合并打造行业领先的投行团队，开展全方位投行业务。打造投行业务全产业链，提升涵盖企业整个生命周期的综合服务能力。

(6) 持续大力发展研究与销售板块。引入行业领军人才，整合研究团队，完善研究体系，创立行业领先的研究品牌，为公司的全面转型提供基础支持。大力发展机构销售、机构经纪、机构交易业务，促进公司机构和高端业务的发展。

2、管理举措

(1) 进一步完善管理机制，薪酬与激励机制进一步市场化。2013年，公司完善管理模式，并制定了全成本核算的考核机制，成效显著。2014年，公司将进一步完善管理机制，健全公司决策与执行系统，发挥好执委会、经发管委以及其他决策及执行组织的作用，完善各业务板块内部管理体系，建立健全板块内及板块间的业务制度、规范、流程。

(2) 健全公司全面风险管理体系。风险管理水平决定公司业务发展空间，2014年，公司将一如既往坚持好合规底线，加强业务规范与全面风险管理体系的建设，通过业务部门、公司层面的风控架构、执委会实现对各类风险的有效控制。特别要加强针对创新业务的风险管理体系建设，保障公司各项业务稳健可持续发展。

(3) 加大人才引进力度，完成人才布局。业务方向明确后，需要有人才的配备。2014年，公司将进一步形成更加系统的人才规划，加大人才引进力度，快速引进短板领域的领军人才；优化内部人才管理机制，充分保留、激励、提拔内部优秀干部，坚决淘汰处理不合格干部；进一步完善考核激励机制，实施以对标为主的考核模式，以及与市场接轨的激励机制以业绩为导向，根据市场化原则，逐步提升公司整体薪酬水平，加大对关键核心人才的倾斜力度，尽快完成各项业务的人才布局。

(三) 可能面对的风险

公司业务经营活动面临的风险主要有：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等。

1、市场风险

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格不利变动而发生的风险，包括股票、基金及衍生品等权益类证券价格风险、利率风险、汇率风险等。由于公司主要持仓头寸属于自营业务投资，因此市场风险对公司投资业务有重大影响。

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

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

（1）利率风险

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

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

2013年，公司管理层根据债券市场的走势及判断，适时增加债券投资规模，同时合理控制债券组合久期。2013年12月31日，公司债券投资规模(母公司口径，下同)按净价计算为548,864万元，债券组合修正久期为2.47年。截至2013年12月31日，公司自营债券资产按净价计算为406,205万元，假设自营债券组合的市场利率平均变动50个基点，则组合价值变动约6,800万元，占公司2013年12月31日净资产的0.77%。

（2）汇率风险

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

（3）权益类证券资产价格风险

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

在权益类证券投资方面，本公司对规模进行适当的控制，并且利用股指期货进行了套期保值。公司还通过VaR等方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量和分析；通过压力测试对于极端情况下的可能损失进行评估。但是，这些管理工具、方法的使用仍然受到投资策略、套期保值策略有效性的影响。此外，管理工具、方法的有效性在市场流动性发生负面变化也会受到制约。

公司根据历史数据计算权益类证券的VaR（置信水平为95%，持有期为1个交易日）。虽然VaR分析是衡量市场风险的重要工具，但VaR模型主要依赖历史数据信息，因此存在一定限制，不一定能准确预测风险因素未来的变化，特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本公司2013年12月31日权益类证券持仓的VaR值为1,151万元，VaR与净资产的比为0.13%。

（4）公允价值

本公司采用如下方法确定金融工具的公允价值。

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确定，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）规定执行。

2、信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

公司信用风险主要来自两方面：一是融资融券、约定购回式证券交易（以下简称约定购回）、股票质押式回购交易（以下简称股票质押回购）等业务客户违约给带来损失的风险；二是债券等债权类金融产品投资的违约风险，即所投产品之发行人、融资人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

信用风险和市场风险具有一定的相关性。在市场波动的情况下，公司在相关金融产品和交易上的信用风险敞口也会随之发生变化。因此，公司对市场风险的一些监控和防范手段也能够对信用风险的管理发挥作用。

公司融资融券、约定购回和股票质押回购业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。公司融资融券、约定购回和股票质押回购业务的信用风险控制主要通过客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。截至2013年12月31日，公司融资融券业务客户维持担保比例平均为234%，最低为132%（未包括已计提坏账准备的融资融券客户）；约定购回业务客户履约保障比例平均为211.77%，最低134.92%；股票质押回购业务客户履约担保比例平均为314%，最低226%，担保品价值能够完全覆盖此类保证金类业务的信用负债。

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

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

在债券投资相关的信用风险方面，公司针对信用产品的评级制定了相应的投资限制。下一步公司将完善交易对手的信用评级、授信额度管理。

3、流动风险

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

本公司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。

截至2013年12月31日，本公司42.52%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。

截至2013年12月31日，本公司即期金融资产之和为1,872,602.34万元，即期金融负债总额1,518,214.23万元。

此外，本公司尚存在已经签约一年内需支付的财务承诺(经营租赁)1.4亿元。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。

4、操作风险

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

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

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

四、利润分配或资本公积金转增预案

1、现金分红政策的制定及执行情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》等法律法规及《公司章程》的有关规定，本着公司可持续发展和回报股东相结合的原则制定现金分红政策。公司缴纳所得税后的利润按照《公司章程》规定的分配顺序提取一般风险准备金、法定公积金、交易风险准备金，按照中国证监会有关规定扣除公允价值变动影响额，并确保利润分配方案实施后，公司净资产等风险控制指标不低于《证券公司风险控制指标管理办法》规定的预警标准的前提下，方可向全体股东进行分配。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》，修订公司章程关于现金分红政策的相关条款。

公司2013年5月20日召开的2012年年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配预案》，拟以2012年末总股本6,100,000,000股为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.37元(含税)，共派送现金红利225,700,000元。公司于2013年5月21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(<http://www.sse.com.cn>)刊登了2012年度利润分配实施公告，

股权登记日2013年7月15日，除息日2013年7月16日，现金红利发放日2013年7月19日。本次利润分配已于2013年7月19日实施完毕。

2、利润分配或资本公积金转增预案经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2013年度归属于母公司所有者的净利润为1,105,625,249.57元，加上年初未分配利润1,341,884,426.63元，可供分配的利润为2,447,509,676.20元。根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》及《公司章程》的有关规定，提取一般风险准备金216,347,840.38元，盈余公积108,173,920.19元，扣除报告期内已分配的2012年度现金红利225,700,000.11万元，可供分配的利润为1,897,287,915.52元，其中母公司未分配利润1,675,261,449.87元。根据孰低原则，以母公司未分配利润为分配基数，剔除母公司未分配利润中公允价值变动损益38,116,273.35元，可供投资者现金分配的利润为1,637,145,176.52元。

公司正在实施通过发行股份购买民族证券100%股权的重大资产重组，2013年度如进行利润分配，将影响重大资产重组的交易价格和交易结构，且本次重大资产重组完成后，公司净资产可能不能满足监管要求，而根据公司章程第二百三十五条规定“公司可供分配利润中向股东进行现金分配的部分必须符合相关法律法规的要求，并确保利润分配方案实施后，公司净资产等风险控制指标不低于《证券公司风险控制指标管理办法》规定的预警标准。”，因此，为促使本次重大资产重组顺利实施，公司拟定2013年度不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积转增股本。

本次重大资产重组完成后，公司将按照《公司章程》的约定，继续实行可持续、稳定、积极的利润分配政策，并结合公司实际情况、政策导向和市场意愿，不断提高公司运营绩效，完善公司股利分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护公司全体股东利益。

此项预案须提交股东大会审议。

3、公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013	-	-	-	-	1,105,625,249.57	-
2012	-	0.37	-	225,700,000	562,221,627.30	40.14
2011	-	0.70	-	427,000,000	256,917,133.54	166.20

五、积极履行社会责任的情况

报告期内，公司认真履行，在追求经济效益、维护股东利益的同时，坚持“方方正正做人、实实在在做事”的理念，遵守社会公德和商业道德，重视公司对利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献，并根据所处行业及自身经营特点，形成符合公司实际的社会责任战略规划及工作机制。

公司编制了《2013年度社会责任报告》，该报告已于2014年4月15日经公司第二届董事会第六次会议审议通过，并于2014年4月16日随本年度报告在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露。

六、董事会日常工作情况

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第二十四次会议	2013-01-14	《关于收购方正东亚信托有限责任公司股权暨关联交易的议案》、《关于调整公司高级管理人员任职的议案》、《关于召开临时股东大会的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》-	2013-01-15
第一届董事会第二十五次会议	2013-03-07	《关于调整融资融券业务总规模的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2013-03-08
第一届董事会第二十六次会议	2013-04-25	《方正证券股份有限公司 2012 年度总裁工作报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度财务决算报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度董事会工作报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度独立董事述职报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年年度报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度利润分配预案》、《关于聘任 2013 年度审计机构的议案》、《方正证券股份有限公司 2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度社会责任报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度合规报告》、《关于调整外部董事与独立董事津贴的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订董事会专门委员会工作细则的议案》、《关于签署日常关联交易框架协议及预计 2013 年度日常关联交易金额的议案》、《关于北大方正集团财务有限公司为公司提供金融服务暨关联交易的议案》、《关于制定〈方正证券股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬与考核管理办法〉的议案》、《方正证券股份有限公司 2012 年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明》、《方正证券股份有限公司 2012 年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明》、《关于成立风险管理部的议案》、《方正证券股份有限公司大额与可疑交易报告综合试点实施方案》、《关于聘任高级管理人员的议案》、《方正证券股份有限公司 2013 年第一季度报告》、《关于更正前期会计差错的议案》、《关于收购北京中期期货有限公司股权暨吸收合并方正期货有限公司的议案》、《关于召开 2012 年年度股东大会的议案》；	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2013-04-27
第一届董事会第二十七次会议	2013-06-07	《关于确定公司信用业务总规模的议案》、《关于调整短期融资券发行额度管理方式的议案》、《关于公开发行公司债券的议案》、《关于开展受托管理保险资金业务的议案》、《关于召开 2013 年第三次临时股东大会的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2013-06-08
第一届董事会第二十八次会议	2013-08-30	《方正证券股份有限公司 2013 年半年度报告》、《方正证券股份有限公司 2013 年中期合规报告》、《关于修订公司章程的议案》、《关于借入次级债务和/或发行次级债券的议案》、《关于向各商业银行申请综合授信额度的议案》、《关于以公司自营资产申请质押贷款的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2013-08-31

第一届董事会第二十九次会议	2013-10-14	《关于董事会换届选举暨推选第二届董事会董事候选人的议案》、 《关于召开 2013 年第四次临时股东大会的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2013-10-15
第二届董事会第一次会议	2013-10-30	《关于选举董事长的议案》、《关于选举董事会专门委员会成员的议 《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于调整信用业务总规模的议 《关于开展以公司自有资产为基础的融资业务的议案》、 《方正证券股份有限公司 2013 年第三季度报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2013-10-31
第二届董事会第二次会议	2013-11-22	《关于证券自营业务参与国债期货交易的议案》 《关于证券自营业务参与利率互换交易的议案》 《关于在香港设立子公司从事证券业务的议案》 《关于签署〈有关合资公司业务和股权的协议〉暨减少经营范围及 的议案》 《关于修订与北大方正集团财务有限公司金融服务合作相关制度的	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2013-11-23

七、其他披露事项

(一) 报告期内公司证券营业部、分公司、专业子公司新设和处置情况

1、新设北京分公司

根据中国证监会湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司设立1家分公司的批复》(湘证监机构字[2013]61号)。该批复核准公司在北京市设立1家分公司,管理黄河以北地区的证券营业部。目前公司已正式营业。

2、公司证券营业部的新设和处置情况

截至 2013 年 12 月 31 日,公司拥有证券营业部 139 家,另有 10 家营业部获湖南证监局批准设立正在筹建,网点布局扩大至 21 个省(市),基本覆盖全国经济发达地区,形成了“立足湘浙、辐射全国”的网点布局;公司证券营业部数量在行业中名列第 13 位,具有明显的数量优势。其中,湖南、浙江是公司营业部的主要分布区域,拥有 96 家营业部,占已开业营业部总数 69%。

(1) 证券营业部新设情况

报告期内,公司新设 42 家证券营业部,具体如下:

营业部信息表

序号	名称	地址
1	方正证券股份有限公司安阳文峰大道证券营业部	河南省安阳市殷都区文峰大道城际双座 A 栋 102
2	方正证券股份有限公司南阳人民路证券营业部	南阳市宛城区人民北路 319 号
3	方正证券股份有限公司常宁群英西路证券营业部	湖南省常宁市群英西路 79-80 号
4	方正证券股份有限公司临湘河西南路证券营业部	湖南省临湘市星河广场商业街七号

5	方正证券股份有限公司深圳华侨城证券营业部	深圳市南山区华侨城汉唐大厦 804
6	方正证券股份有限公司临海中山东路证券营业部	临海市古城街道中山东路 176 号
7	方正证券股份有限公司苍南站前大道证券营业部	苍南县灵溪镇站前大道怡和城市家园 3-6 幢商铺 102 室
8	方正证券股份有限公司诸暨东二路证券营业部	诸暨市暨阳街道东二路 47 号
9	方正证券股份有限公司东阳吴宁东路证券营业部	浙江省东阳市吴宁东路 9 号二楼
10	方正证券股份有限公司宁波彩虹北路证券营业部	浙江省宁波市江东区彩虹北路 48 号 (22-5)
11	方正证券股份有限公司舟山环城西路证券营业部	浙江省舟山市定海区环城西路 21 号
12	方正证券股份有限公司温岭安平东路证券营业部	浙江省温岭市大溪镇安平东路 330 号、332 号
13	方正证券股份有限公司益阳安化新开路证券营业部	湖南省安化县东坪镇新开路水土保持局临街门面
14	方正证券股份有限公司娄底新化梅苑南路证券营业部	湖南省新化县梅苑开发区梅苑南路 B 栋 107、108 号
15	方正证券股份有限公司汨罗高泉南路证券营业部	湖南省汨罗市高泉南路 16 号三楼
16	方正证券股份有限公司永州宁远泠江东路证券营业部	宁远县舜陵镇泠江东路 56 号
17	方正证券股份有限公司常德石门宝峰路证券营业部	湖南省常德市石门县楚江镇中渡居委会宝峰路 (中国做银行石门支行办公楼三楼)
18	方正证券股份有限公司常德鼎城路证券营业部	常德市鼎城区武陵镇德安社区鼎城路 (枫丹丽舍 1 栋 8 号一楼)
19	方正证券股份有限公司株洲田红路证券营业部	株洲市石峰区 (田心) 田红路 110 号泉塘湾二期项目 9 栋 2 层 204、205 号门面
20	方正证券股份有限公司邵阳隆回桃花路证券营业部	湖南省邵阳市隆回县桃洪镇桃花路 277 号 (张家垅开发区)
21	方正证券股份有限公司郑州瑞达路证券营业部	郑州高新区瑞达路 68 号 1 号楼
22	方正证券股份有限公司濮阳黄河路证券营业部	濮阳市黄河路与扶余路交叉口西 20 米路北
23	方正证券股份有限公司许昌南关大街证券营业部	许昌市魏都区南关大街 (七一路 83 号月满楼宾馆二楼)
24	方正证券股份有限公司三门峡黄河中路证券营业部	三门峡市湖滨区黄河中路 4 号怡居酒店七层 (宇龙纺织器材公司办公楼)
25	方正证券股份有限公司六盘水青峰路证券营业部	贵州省六盘水市钟山区青峰路 3 号附 17 号 (凤凰)
26	方正证券股份有限公司都匀云鹤路证券营业部	都匀市云鹤路 91 号
27	方正证券股份有限公司临汾鼓楼南大街证券营业部	临汾市尧都区鼓楼南大街 41 号

28	方正证券股份有限公司河池新建路证券营业部	广西河池市新建路 83 号
29	方正证券股份有限公司青岛香港中路证券营业部	青岛市市南区香港中路 7 号甲亚麦国际中心四层
30	方正证券股份有限公司济南顺河东街证券营业部	济南市市中区顺河东街 66 号银座晶都国际广场 1 号楼 232 室
31	方正证券股份有限公司厦门厦禾路证券营业部	厦门市思明区厦禾路 873 号之三十四 312 单元
32	方正证券股份有限公司成都高升桥路证券营业部	成都市武侯区高升桥路 9 号 5 栋 6 层 608、609 号
33	方正证券股份有限公司福州高湖东路证券营业部	福州市鼓楼区湖东路 168 号宏利大厦写字楼 21 层
34	方正证券股份有限公司南京溧水中山路证券营业部（筹）	江苏省南京市溧水区永阳镇中山路 28 号 6 室一、二层
35	方正证券股份有限公司常州延陵西路证券营业部（筹）	江苏省常州市钟楼区延陵西路 99 号嘉业国贸广场 703 室
36	方正证券股份有限公司驻马店置地大道证券营业部（筹）	河南省驻马店市驿城区天中山大道与置地大道交叉口白金官邸中国浩昌环境大楼一楼西侧
37	方正证券股份有限公司焦作长恩路证券营业部（筹）	河南省焦作市山阳区长恩路 1506 号
38	方正证券股份有限公司吕梁龙凤北大街证券营业部（筹）	山西省吕梁市龙凤北大街 109 号
39	方正证券股份有限公司宜春东风大街证券营业部（筹）	江西省宜春市袁州区东风大街 44 号办公楼第 3 层
40	方正证券股份有限公司东莞虎门大道证券营业部（筹）	广东省东莞市虎门镇虎门大道都市华庭 401A 号
41	方正证券股份有限公司惠州南坛北路证券营业部（筹）	惠州市惠城区南坛北路 27 号滨江苑 A 栋二层 2 号写字楼
42	方正证券股份有限公司桐乡市场路证券营业部（筹）	浙江省桐乡市振东新区市场路 401、403 号

（2）证券营业部搬迁情况

报告期内，公司共完成 7 家证券营业部同城搬迁，具体情况如下：

序号	原营业部名称	同城搬迁后名称	搬迁后地址
1	衡阳市衡西大市场证券营业部	衡阳船山大道证券营业部	湖南省衡阳市石鼓区船山路 30 号长和广场三层
2	株洲车站路证券营业部	株洲新华西路证券营业部	湖南省株洲市芦淞区新华西路 999 号中央商业广场 2502-2513 号
3	新乡中同大街证券营业部	新乡平原路证券营业部	新乡市红旗区平原路 289 号交通银行第三层
4	唐山北新西道证券营业部	唐山兴源道证券营业部	河北省唐山市路北区兴源道 71 号
5	南京黄埔路证券营业部	南京珠江路证券营业部	江苏省南京市玄武区珠江路 699 号东鼎大厦 1 号楼 1 层、4 层

6	衡阳市船山路证券营业部	衡阳东风北路证券营业部	湖南省衡阳市珠晖区东风北路安全里27-87号东方名居B栋201室
7	保定向阳南路证券营业部	保定朝阳北大街证券营业部	保定市朝阳北大街507号

(二) 账户规范情况专项说明

为贯彻中国证监会《关于做好证券公司客户交易结算资金第三方存管有关账户规范工作的通知》、中国证券登记结算有限责任公司《关于进一步规范账户管理工作的通知》以及沪、深交易所《关于加强账户交易管理工作的通知》精神，全面推进公司客户交易结算资金第三方存管工作，进一步推动账户清理和规范管理工作，逐步提高客户管理和服务水平，公司制定了一系列长效的管理管理机制确保该项工作的顺利开展。

1、公司网点运营部负责账户清理规范工作，负责落实监管部门有关精神，制定账户清理工作计划和业务规章制度，协调处理业务开展过程中出现的各种问题，保证账户规范管理工作的持续和有效开展。

2、公司不断完善不合格账户、司法冻结账户、纯资金账户等账户清规规范管理的规章制度和业务流程。公司制订颁布了《经纪业务操作指引》、《证券账户业务管理办法》、《B股证券账户业务操作规程》、《不合格账户规范为合格账户的操作流程》、《小额休眠账户规范管理流程》等业务操作流程，较好的规范、统一和指导业务操作。

3、公司严格按照中国证券登记结算有限责任公司有关要求加强了休眠账户管理，每年年末进行小休账户筛选及向中国证券登记结算有限责任公司申报登记工作。在办理客户激活账户手续时，公司严格规范激活申请、账户资料补齐等操作，确保账户的真实和权属关系清晰。

4、截至2013年12月31日，公司各类账户情况如下：2013年我司规范了不合格账户8户，剩余历史不合格账户814户；不合格账户占合格账户的比例为0.04%，期间未新增不合格账户；休眠账户为398537户；纯资金账户为73769户；历史司法冻结账户公司均已联系到人，并已按中国结算公司有关要求进行了司法冻结申报处理，并将其纳入合格账户类别管理；日常发生的司法冻结账户均按中国结算公司要求进行司法冻结申报处理。

(三) 公司动态风险控制指标监控情况和补足机制建立情况

根据《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司风险控制指标动态监控系统指引（试行）》等法律法规的规定，公司已建立健全了动态风险控制指标监控机制及净资本补足机制。

为确保在风险可测、可控、可承受的前提下开展各项业务，公司不仅制定了《风险监控管理暂行办法》、《风险控制指标监控及净资本补足规定》、《压力测试管理办法》等风控制度，对财务管理部、风险管理部等与净资本风险监控有关的部门的职责、对净资本等风险控制指标动态监控及净资本补足的进行了明确规定，而且还通过业务部门的前端控制、风险管理部对风险控制指标的持续动态监控、定期不定期地开展压力测试等多种方式，确保净资本等各项风险控制指标持续符合监管标准。

公司建立健全了净资本补足机制，如公司的净资本风险控制指标突破预警标准，公司先采取控制

业务规模等措施；采取措施后风险控制指标仍不符合中国证监会规定的标准时，公司董事会可采取增资扩股、借入次级债、国家法律法规规定的其他方式等措施补足净资本。

报告期内，公司根据监管要求，按时向所在地监管部门报送了《风险控制指标动态监控周报表》。

全年，公司证券自营业务持有两只权益类证券的市值与其总市值的比例超过4%的预警标准；两只权益类证券的市值与其总市值的比例超过5%的监管标准（突破监管标准的主要原因系基金遭遇客户净赎回，导致公司被动超标，公司自营业务部门及时进行了减持，将投资比例调整到5%以下），公司均在规定时间内向监管部门提交了书面报告，还采取了在证券自营部门投资管理系统中设置4.95%的禁止买入点等有效措施，以确保该项风险控制指标持续符合监管规定。除此之外，公司其它风险控制指标均未发生触及预警标准的情况。

此外，为防范风险、合理确定有关业务的最大规模，公司除按照监管要求对债券质押式报价回购业务每季度进行压力测试外，还在新设营业网点、重新申报设立香港子公司、增加对子公司的长期股权投资、增加公司信用业务规模、发行公司债、申请深圳约定购回业务及股票质押回购业务资格前，对风险控制指标进行了压力测试。2013年3月，公司还根据监管部门的要求开展了2013年度综合压力测试工作，测试结果均表明，在假定的轻度、中度、重度的压力情景下，公司净资本等各项风险控制指标均完全符合监管标准。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项和媒体普遍质疑的事项

(一) 报告期内发生的重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无新增重大诉讼、仲裁事项；发生的诉讼、仲裁所涉及的总金额为673.5181万元。

(二) 以前年度和本报告期内发生但尚未结案的重大诉讼、仲裁事项进展情况或审理结果

1、与火箭公司的委托理财纠纷案

2008年2月，火箭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作出书面通知，通知该案已移送湖南省公安厅经济犯罪侦查总队处理，至此民事诉讼程序终结。

2012年10月31日，火箭公司与航天科工资产管理有限公司（以下简称“航天资管公司”）签订《债权转让协议》，将前述委托理财案所涉的债权23888.57万元及2亿元本金自2002年1月10日起的同期银行贷款利息12,448万元（暂计至2012年10月31日）转让给航天资管公司。2013年7月，航天资管公司在《债权转让协议》生效60日内未能收回债权为由，向北京市第一中级人民法院（下称“北京第一中院”）提起诉讼，要求火箭公司支付前述本金及利息；2013年8月，航天资管公司向北京第一中院申请追加公司为第一被告，请求判决公司向航天资管公司偿还23888.57万元及2亿元本金自2003年1月1日起的同期银行贷款利息12342.4万元（按五年同期贷款利率5.76%计算，暂计至2013年7月24日），并要求第二被告火箭公司对上述债务承担连带保证责任。2013年8月和11月，公司分别向北京第一中院、北京市高级人民法院提交了管辖权异议申请书及管辖权异议上诉状。2014年1月14日，北京市高级人民法院作出（2013）高民终字第4353号民事裁定书，裁定驳回上诉，维持“北京第一中院驳回公司对本案提出的管辖权异议”的原裁定。截至本年报发布之日，北京第一中院尚未正式开庭审理本案。

(三) 已在临时公告披露且无后续进展的媒体质疑事项

事项概述及类型	查询索引
有媒体报道公司计划收购盛京银行股权事宜。	具体情况详见公司于2013年4月2日在信息披露指定媒体的《关于近期媒体传闻的澄清公告》。
有媒体报道部分券商接监管部门通知暂停非现场开户业务。	具体情况详见公司于2013年4月11日在信息披露指定媒体刊登的《澄清公告》。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况和对外担保情况

报告期内，公司不存在关联方非经营性资金占用和对外担保的情形。

公司独立董事对公司2013年度控股股东及其他关联方占用资金、对外担保事项出具了专项说明，

并发表了独立意见：根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56号）的规定，作为方正证券股份有限公司的独立董事，对公司报告期内及以前发生但延续到报告期内的控股股东及其他关联方占用资金、对外担保情况进行了认真细致的核查，公司认为：

1、公司除与控股股东及其他关联方发生的正常经营性资金往来外，不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情形；

2、公司报告期内没有发生对外担保事项，也不存在以前发生但延续到本报告期的对外担保事项；

3、公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金、对外担保事项符合《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求。

三、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况。

四、资产交易、企业合并事项

已在临时公告披露且后续实施无变化的收购、出售资产和企业合并事项

事项概述	查询索引
公司拟以现金35,971.50万元分别收购中国嘉德国际拍卖有限公司、湖北东亚实业有限公司、中诚信财务顾问有限公司、青海天象投资实业有限公司持有的北京中期30%、17.86%、10.71%、1.43%的股权，合计60%的股权；并以北京中期作为存续公司吸收合并方正期货。本次已由公司第一届董事会第二十六次会议审议通过，并获核准。2013年12月17日，经北京市工商行政管理局核准，北京中期办理完成股东变更等工商登记手续，并换发新的《企业法人营业执照》。	具体情况详见公司分别于2013年4月27日和2013年8月23日，2013年12月19日在信息披露指定媒体刊登的《关于股权收购暨吸收合并的公告》、《关于获准收购北京中期期货有限公司股权暨吸收合并方正期货有限公司的公告》、《方正证券关于北京中期期货有限公司完成工商变更登记的公告》。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司无股权激励计划。

六、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司及控股子公司与公司控股股东方正集团及其控股子公司对未来三年双方的关联交易签订了《日常关联交易框架协议》，并对2013年度日常关联交易金额进行了预计，其中采购计算机硬件与软件金额2,000万元，提供证券和金融服务金融5,000万元，其他日常关联交易1,000万元。本项日常关联交易已由公司第一届董事会第二十六次会议审议通过。	具体情况详见公司于2013年4月27日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十六次会议决议公告》、《日常关联交易公告》；报告期内日常关联交易的执行情况详见本报告第十节“财务报告”之“会计报表附注”第六项“关联方及关联交易”。
公司与北大方正集团财务有限公司签订了《金融服务协议》，	具体情况详见公司于2013年4月27日在信

将部分自有资金存放在该公司，并应当依照如下最低标准执行：日均存款余额及每日存款余额最高不超过公司最近一期经审计总资产的5%；每日存款余额不得超过公司全部自有资金银行存款余额的50%；每日存款余额占该公司吸收的存款余额的比例不得超过50%。存款利率按照不低于公司在股份制商业银行的同期同档次平均存款利率的原则，由双方按市场利率商定。本项关联交易已由公司第一届董事会第二十六次会议、2012 年年度股东大会审议通过。	息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十六次会议决议公告》、《关于北大方正集团财务有限公司为公司提供金融服务的关联交易公告》；于2013年5月21日在信息披露指定媒体刊登的《2012年年度股东大会决议公告》；报告期内本项关联交易的执行情况详见本报告第八节“财务报告”之“会计报表附注”第六项“关联方及关联交易”。
--	--

2、临时公告未披露的事项

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
方正东亚信托	集团兄弟公司	其他流出	公司购买了方正东亚信托-铁牛集团流动资金贷款集合信托计划A 类份额4000 万份。该信托计划总份额8 亿元，其中A 类份额5 亿元，B 类份额3 亿元，A 类信托的存续期为18 个月，B 类信托的存续期为24 个月。	该信托计划通过市场公开发售，公司与其他投资者以相同条件认购。	不适用
北医健康产业园科技有限公司	集团兄弟公司	建立合资子公司	方正和生于2013年与北医健康产业园科技有限公司、SCC Venture IV-Apex (HK) Limited、北京瑞瀚医院管理有限公司合资成立北大国际医院康复管理有限公司。方正和生协议出资5,000万元持有北大国际医院康复管理有限公司31.25%的股权，第一期出资1500万元公司对其长期股权投资采用权益法核算。	同股同价	
关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	
预期年信托收益率为10.5%	4000 万元	7.91	受托人在每年3 月20 日、6 月20 日、9 月20 日、12 月20 日后的10 个工作日内向信托计划受益人分配当个核算期信托收益。	预期年信托收益率为10.5%。	
不适用	5000 万元	100%	不适用	不适用	

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司拟与公司全资子公司方正和生共同以现金285,533.98 万元人民币向方正集团收购其持有的方正东亚信托70.01%的股权，其中公司以185,533.98 万元人民币收购方正东亚信托股权比例的45.49%，方正和生以100,000.00 万元人民币收购方正东亚信托股权比例的24.52%。本次已由公司第一届董事会第二十四次会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过。但是受制于以下各项因素影响，本项交易预计无法于短期内实施：</p> <p>1、本次交易所依据的资产评估报告已经过期，根据方正集团分别与本公司、方正和生签署的《股权转让协议》，需重新评估并履行备案程序。重新评估及履行备案程序将给本次交易价格和交易结构带来重大变化，具有较大不确定性，从而影响</p>	具体情况详见公司于2013年1月15日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十四次会议决议公告》、《关于股权收购暨关联交易的公告》；于2013年2月27日在信息披露指定媒体刊登的《2013年第二次临时股东大会决议公

交易谈判和最终的投资决策； 2、本次交易申请涉及跨行业监管部门审批事项，近一年来，公司及相关各方持续向相关监管机构申请提交本次交易申报材料，截至目前仍未获得受理。 基于上述考虑，公司2014年第一次临时股东大会同意终止由本公司和方正和生收购方正集团持有的方正东亚信托有限责任公司70.01%股权的交易。	告》；于2014年1月28日在信息披露指定媒体刊登的《2014年第一次临时股东大会决议公告》。
---	---

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013年11月22日公司与瑞士信贷银行股份有限公司（简称“瑞信”）签署《有关合资公司业务和股权的协议》，公司于第二届董事会第二次会议授予瑞信要售权，即，在适用法律允许的范围内，在瑞信仍为瑞信方正股东的前提下，瑞信有权选择在任何时候，要求本公司根据协议的规定出售部分或全部其所持有的瑞信方正股权，具体行权数量及行权时间由瑞信决定。	具体情况详见公司于2013年11月23日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十四次会议决议公告》，《关于签署〈有关合资公司业务和股权的协议〉暨减少经营范围及修订公司章程的议案》。

七、重大合同及其履行情况

- (一) 报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项；
- (二) 报告期内，公司无重大担保事项；
- (三) 报告期内，公司签署两项重大合同

1. 2013年1月14日，公司同北大方正集团有限公司签署《股权转让协议》，交易标的为方正集团持有的方正东亚信托公司70.01%股权，价格为285,533.98万元人民币，协议生效后6个月内一次性向经转让方和受让方确认的共管账户支付全部转让价款。由于相关因素的影响，公司2014年第一次临时股东大会同意终止由本公司和方正和生收购方正集团持有的方正东亚信托有限责任公司70.01%股权的交易。

2. 2013年4月25日，公司与北京中期、方正期货和北京中期股东嘉德拍卖、青海天象、中诚信、湖北东亚以及公司控股子公司方正期货除本公司外的其他股东北京天华、长沙泓运、深圳天晟在北京市签署了附生效条件的《股权转让暨吸收合并协议》。公司拟以现金35,971.50万元分别收购中国嘉德、湖北东亚、中诚信、青海天象持有的北京中期30%、17.86%、10.71%、1.43%11的股权，合计北京中期60%的股权。在本次股权转让基础上实施吸收合并，北京中期作为合并存续方在吸收合并过程中办理工商变更登记并依法存续，方正期货作为被吸收方在吸收合并完成后依法解散注销。交易后的新主体拟更名为方正中期，吸收合并完成后新主体的注册资本为34,000万元。2013年12月17日，经北京市工商行政管理局核准，北京中期办理完成股东变更等工商登记手续，并换发新的《企业法人营业执照》。

八、报告期内代理销售金融产品情况

单位：万元 币种：人民币

金融产品名称	代理销售总金额	代理销售总收入
基金	151,765.50	358.95

九、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

承诺背景	承诺类型	承诺人	承诺内容	承诺期限	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。	2014 年 8 月 10 日	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	避免同业竞争	北京大学	1、在本单位根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为股份公司的实际控制人的任何期限内，本单位及本单位控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本单位不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本单位并承诺确保本单位所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务； 2、本单位承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的实际控制人地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策； 3、在本单位作为股份公司实际控制人期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业； 4、如果出现股份公司的业务与本单位直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本单位直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	长期有效	报告期内，北京大学严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	避免同业竞争	北大资产经营有限公司	1、在本公司根据中国法律、法规和规范性文件的规定被视为股份公司的控股股东北大方正集团有限公司的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务； 2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东北大方正集团有限公司的控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策； 3、在本公司作为股份公司控股股东北大方正集团有限公司的控股股东期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业； 4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权。	长期有效	报告期内，北大资产经营有限公司严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	避免同业竞争	北大方正集团有限公司	1、在本公司合法持有股份公司股份的任何期限内，本公司及本公司控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的业务，如股	长期有效	报告期内，北大方正集团有限公司严格履行了该

关的承诺			<p>份公司（包括下属控股企业）有意进一步拓展并实际从事新业务，本公司不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务，本公司并承诺确保本公司所控制企业不会从事与股份公司（包括下属控股企业）相竞争的该等新业务；</p> <p>2、本公司承诺在经营活动中，不会利用对股份公司的控股股东控股地位，从事任何有损于股份公司或其他股东利益的行为，并将充分尊重和保证股份公司（包括下属控股企业）的独立经营、自主决策；</p> <p>3、在本公司作为股份公司控股股东期间，原则上不再新设立从事与股份公司有相同业务或有同业竞争关系的企业；</p> <p>4、如果出现股份公司的业务与本公司直接或间接控制的其他企业同业竞争的情况，股份公司将较本公司直接或间接控制的其他企业在同等条件下享有优先权；</p> <p>5、本公司将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股份公司独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国《公司法》以及股份公司的《公司章程》规定，促使本公司提名的股份公司董事依法履行其应尽的的诚信和勤勉责任。</p>		承诺。
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	北京大学	<p>在本校实际控制方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本校及本校所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。</p>	长期有效	报告期内，北京大学严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	北大资产经营有限公司	<p>在本公司间接持有方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。</p>	长期有效	报告期内，北大资产经营有限公司严格履行了该承诺。
与首次公开发行相关的承诺	规范和减少关联交易	北大方正集团有限公司	<p>在本公司合法持有方正证券股份有限公司股份的任何期限内，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）将尽最大努力减少或避免与方正证券股份有限公司的关联交易；对于无法避免的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，保证关联交易的公允性。</p>	长期有效	报告期内，北大方正集团有限公司严格履行了该承诺。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2012 年度股东大会审议批准，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度外部审计师，负责按照中国企业会计准则提供相关审计服务及审阅服务；聘请天健会计师事务所为公司 2013 年度内部控制的审计机构。其自 2008 年起已连续 6 年为公司提供审计服务。根据公司 2012 年度股东大会决议，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度审计服务费不超过人民币 100 万（含内部控制审计），相关费用将于 2014 年支付。

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况。

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。

十二、面临暂停上市和终止上市风险的情况

报告期内，公司未面临暂停上市和终止上市风险的情况。

十三、可转换公司债券情况

报告期内，公司未发行可转换公司债券。

十四、报告期内各单项业务资格的变化情况

报告期内，公司新增如下三项业务资格：

（一）代销金融产品业务资格

2013年3月27日，公司收到湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》（湘证监机构字[2013]22号），该批复核准公司变更经营范围，增加代销金融产品业务，具体情况详见公司于2013年3月28日在信息披露指定媒体刊登的《关于获批代销金融产品业务资格的公告》。

（二）受托管理保险资金业务资格

2013年8月2日，公司接到中国保险监督管理委员会通知，公司提交的《投资管理人受托管理保险资金报告材料》已获准备案，可以开展受托管理保险资金业务。详见2013年08月06日，《方正证券股份有限公司关于获得受托管理保险资金业务资格的公告》。

（三）股票质押式回购业务资格（上交所、深交所）

公司于2013年7月正式收到上交所（上证会【2013】75号）、深交所（深证会【2013】60号）通知，并开展沪、深市场的股票质押式回购交易业务。

十五、合并报表范围变更的说明

报告期内，公司新增控制主体1家，湖南际丰投资管理有限责任公司。本期纳入公司合并报表范围的一级单位增至7家。报告期内，公司收购了北京中期60%的股权，同时北京中期吸收合并方正期货。北京中期吸收合并方正期货完成后，公司原子公司方正期货依法解散，公司新增子公司方正中期期货有限公司，公司持有方正中期75.62%股权。

十六、报告期内其他重大事项

（一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

公司持有盛京银行3亿股股份，为其第三大股东。公司原采用成本法对该笔长期股权投资进行核算，经确认，公司应自取得盛京银行股权之日起采取权益法进行核算。本期因按权益法核算持有盛京银行的股权致使投资收益增加394,009,321.29元，净利润增加394,009,321.29元，其他综合收益减少22,652,929.98元，综合收益增加371,356,391.31元，占本年实现综合收益的30.76%。

（二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

经确认，公司应自取得盛京银行股权之日起采取权益法进行核算，以前年度采取成本法进行核算视同会计差错。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》等相关规定，公司对2012年定期报告涉及上述会计差错的会计科目进行了更正，并经第一届董事会第二十六次会议审议通过，具体情况

详见公司于2013年4月27日在信息披露指定媒体刊登的《会计差错更正公告》。

（三）其他重大事项

1、公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于申请中小企业私募债券承销业务资格的议案》，公司拟申请中小企业私募债券承销业务资格，具体情况详见公司于2013年1月4日在信息披露指定媒体刊登的《第一届董事会第二十三次会议决议公告》。报告期内，公司向有关部门递交了申请材料，尚待有关部门批准。

2、报告期内，公司共有169,536,650股有限售条件流通股分别于2013年1月22日、2013年4月15日、2013年7月8日、2013年8月19日解除限售、上市流通，公司分别于2013年1月17日、4月10日、7月3日、8月14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（www.sse.cn）上刊登了有限售条件流通股上市流通的提示性公告。

3、2013年2月18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[2013]11号），该批复核准公司变更公司章程的重要条款，根据该批复，公司执行委员会正式成立，具体情况详见公司于2013年2月20日在信息披露指定媒体刊登的《关于获准变更公司章程重要条款的公告》。

4、2013年3月27日，公司收到湖南证监局《关于核准方正证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》（湘证监机构字[2013]22号），该批复核准公司变更经营范围，增加代销金融产品业务，具体情况详见公司于2013年3月28日在信息披露指定媒体刊登的《关于获批代销金融产品业务资格的公告》。

5、报告期内，公司获准在湖南省、浙江省、河南省、贵州省、山西省、广西壮族自治区、广东省、福建省、山东省、四川省、江苏省、江西省等12省区新设46家新型证券营业部（含10家在筹建中），具体情况详见公司分别于2013年4月17日、2013年6月18日、2013年11月7日在信息披露指定媒体刊登的《关于获准新设四家证券营业部的公告》、《关于获准新设28家分支机构的公告》、《方正证券股份有限公司关于获准新设10家分支机构的公告》。

6、报告期内，公司持股5%以上股东利德科技发展有限公司通过减持股票，不再是公司持股5%以上股东，具体情况详见公司分别于2013年4月13日、2013年4月18日在信息披露指定媒体刊登的《关于股东减持股份的公告》。

7、报告期内，公司控股股东方正集团增持公司股份2,357,620股，截至报告期末，方正集团持有公司股份2,514,609,852股，占公司总股本的41.22%，具体情况详见公司于2013年4月18日在信息披露指定媒体刊登的《关于控股股东增持股份的公告》。2014年1月9日，公司收到控股股东北大方正集团有限公司通知，方正集团决定终止实施通过二级市场增持公司股票的计划。具体情况详见公司于2014年1月11日在信息披露指定媒体刊登的《关于控股股东终止增持公司股份的公告》。

8、报告期内，公司修订了《董事会风险控制委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、

《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，制定了《董事、监事及高级管理人员薪酬与考核管理办法》，上述制度已分别于2013年4月27日、2013年5月21日刊登在上交所网站（www.sse.com.cn）。

9、经确认，公司应自取得盛京银行股权之日起采取权益法进行核算，2013年4月25日召开的第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于更正前期会计差错的议案》，对2012年度定期报告进行了更正，具体内容详见2013年4月25日刊载在《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（<http://www.sse.com.cn>）的《会计差错更正公告》。

10、2013年8月2日，公司接到中国保险监督管理委员会通知，公司提交的《投资管理人受托管理保险资金报告材料》已获准备案，可以开展受托管理保险资金业务，具体情况详见公司于8月6日在信息披露指定媒体刊登的《关于获得受托管理保险资金业务资格的公告》。

11、2013年8月30日，公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于借入次级债务和/或发行次级债券的议案》，具体情况详见公司分别于8月31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（www.sse.com.cn）刊登的《第一届董事会第二十八次会议决议公告》；该事项已由公司2013年第四次临时股东大会审核通过。2014年2月26日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准方正证券股份有限公司发行次级债券的批复》（证监许可[2014]226号），核准我公司非公开发行面值不超过30亿元的次级债券。公司将于该批复下发之日起6个月内完成次级债券的发行工作。具体情况详见公司于2014年2月28日在信息披露指定媒体刊登的《关于获准发行次级债券的公告》。

12、2013年8月30日，公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》，具体情况详见公司8月31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（www.sse.com.cn）刊登的《第一届董事会第二十八次会议决议公告》；本次公司章程修订已由公司2013年第四次临时股东大会审核通过，尚待中国证券监督管理委员会湖南监管局核准。

13、公司于2013年5月20日召开的2012年年度股东大会，2013年10月30日召开2013年第四次临时股东大会分别通过了《关于修订公司章程的议案》。2013年12月17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[2013]104号）。具体情况详见公司于12月18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（www.sse.com.cn）刊登的《方正证券股份有限公司关于获准变更公司章程重要条款的公告》。

14、盛京银行2013年12月26日召开股东大会拟增资扩股10亿股，其中4亿股在12月31日已完成，公司总股本变为40.96亿，公司持股比例由8.12%降为7.32%。

15、主要表外项目-资产管理业务

单位：元 币种：人民币

资 产	期末数	期初数
银行存款	444,082,324.03	114,559,976.92
结算备付金	34,031,280.96	6,203,933.73
存出与托管客户资金	13,933,542.04	831,944.28
应收款项	59,375,359.33	37,122,792.34
受托投资	30,285,826,531.57	1,663,024,605.05
其中：投资成本	30,338,872,104.72	1,511,734,195.83
已实现未结算损益	-53,045,573.15	151,290,409.22
受托资产总计	30,837,249,037.93	1,821,743,252.32
负债与持有人权益	期末数	期初数
受托资金	30,819,957,273.33	1,781,671,640.12
应付款项	17,291,764.60	40,071,612.20
受托负债总计	30,837,249,037.93	1,821,743,252.32

十七、其他重大期后事项

（一）重大资产重组事项

报告期内，公司与民族证券进行重大资产重组事宜，于2013年8月27日发布了《重大资产重组停牌公告》，公司股票自2013年8月27日起停牌，上述停牌期间，本公司与民族证券及有关各方积极推进本次重大资产重组的相关工作，2014年1月10日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了发行股份购买民族证券100%股权的议案及《方正证券股份有限公司发行股份购买资产预案》，拟定由本公司通过向民族证券股东非公开发行股份的方式购买民族证券100%的股权；交易完成后民族证券成为本公司全资子公司，民族证券股东成为本公司股东。公司股票于2014年1月13日复牌。

2014年2月26日，公司第二届董事会第四次会议审议公告了《方正证券股份有限公司发行股份购买资产报告书（草案）》及相关议案。2014年3月31日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于调整方正证券股份有限公司发行股份购买中国民族证券有限责任公司100%股权交易有关事项的议案》，根据民族证券董事会对前期部分会计处理进行的差错调整及北京中企华资产评估有限责任公司修订后重新出具的中企华评报字[2013]1238号资产评估报告，民族证券100%股权的资产评估值（评估基准日仍为2013年8月31日，评估方法不变）重述调整为1,298,449.75万元。因本次民族证券100%股权的交易价格发生变更，在股票发行价格不变的条件下，公司在本次交易中新增发行的股份数将进行相应调整。按照股票发行价格6.09元/股计算，公司本次交易新增发行股票数量将由原方案的约216,775.54万股调整为约213,210.14万股，减少3,565.40万股。2014年4月15日，公司第

二届董事会第六次会议审议通过了更新后的《方正证券股份有限公司发行股份购买资产报告书（草案）》及相关议案。

本次重大资产重组尚需履行的审批程序有：本公司股东大会审议通过；取得财政部及民族证券国有股东相应的国有资产监督管理部门的必要批准；取得中国证券监督管理委员会的核准。上述议案详见本公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的公告。

（二）减少经营范围及修订公司章程事项

公司于2013年12月9日召开的2013年第六次临时股东大会审议通过了《关于签署〈有关合资公司业务和股权的协议〉暨减少经营范围及修订公司章程的议案》，决定减少业务范围，即将“证券经纪”减少为“证券经纪（除广东省深圳市前海深港现代服务业合作区之外）”。2014年1月24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变更业务范围的批复》（湘证监机构字[2014]8号）。该批复核准公司变更业务范围，将业务范围中的“证券经纪”变更为“证券经纪（除广东省深圳市前海深港现代服务业合作区之外）”。2014年1月28日，根据股东大会决议和上述批复，修订后的公司章程自批复之日起生效，同日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2014年2月21日，完成工商变更登记手续。

（三）设立方正证券（香港）金融控股有限公司事项

公司于2013年12月9日召开的2013年第六次临时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。2014年2月18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[2014]207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1亿元。公司于2014年2月19日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露了《方正证券关于获准设立方正证券（香港）金融控股有限公司的公告》。

（四）会计政策变更

根据财政部《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》（财会〔2013〕26号）和中国证监会公告[2013]41号《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年修订）的规定，公司对本年度财务报表格式进行了变更，并对本年度财务报表比较数据进行了调整。因本次变更属于财务报表列示调整，对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生影响。

（五）设立另类子公司，增加业务范围

根据中国证券监督管理委员会《关于证券公司证券自营业务投资范围及有关事项的规定》（2012年修订），证券公司可以设立子公司，从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融

产品等投资。

公司 2014 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于设立另类投资子公司的议案》。同意公司以自有资金出资设立另类投资子公司，从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品等投资业务，注册资本人民币 3 亿元，公司名称拟定为“方正证券投资有限公司”（最终名称以工商行政管理部门核准为准）。授权公司执行委员会办理与设立另类投资子公司相关的具体事宜。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

1、报告期内，公司股本变动情况（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,772,765,035	45.45%	0	0	0	-169,536,650	-169,536,650	2,603,228,385	42.68%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	2,730,052,731	44.75%	0	0	0	-126,824,346	-126,824,346	2,603,228,385	42.68%
3、其他内资持股	42,712,304	0.7%	0	0	0	-42,712,304	-42,712,304	0	0.00%
其中：境内非国有法人股	42,712,304	0.7%	0	0	0	-42,712,304	-42,712,304	0	0.00%
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件流通股	3,327,234,965	54.55%	0	0	0	169,536,650	169,536,650	3,496,771,615	57.32%
1、人民币普通股	3,327,234,965	54.55%	0	0	0	169,536,650	169,536,650	3,496,771,615	57.32%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	6,100,000,000	100%	0	0	0			6,100,000,000	100.00%

报告期内，公司共有 169,536,650 股有限售条件流通股分别于 2013 年 1 月 22 日、2013 年 4 月 15 日、2013 年 7 月 8 日、2013 年 8 月 19 日解除限售、上市流通，公司分别于 2013 年 1 月 17 日、4 月 10 日、7 月 3 日、8 月 14 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（www.sse.cn）上刊登了有限售条件流通股上市流通的提示性公告。

2、限售股份变动情况

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北大方正集团有限公司	2,512,252,232		2,512,252,232	首次发行	2014-08-10
上海容大贸易发展有限公司	26,800,412	26,800,412	0	首次发行	2013-04-15
湖南金泰实业有限公司	13,012,788	13,012,788	0	首次发行	2013-04-15
全国社会保障基金理事会转持三户	4,596,661	4,596,661	0	首次发行	2013-04-15
全国社会保障基金理事会转持三户	1,735,032	1,735,032	0	首次发行	2013-08-19
全国社会保障基金理事会转持三户	90,976,153		90,976,153	首次发行	2014-08-10
长沙点石资产管理有限公司	287,290	287,290	0	首次发行	2013-01-22
长沙先导投资控股有限公司	79,274,451	79,274,451	0	首次发行	2013-04-15
湖南省轻工盐业集团有限责任公司	8,200,393	8,200,393	0	首次发行	2013-04-15
长沙明辉房地产开发有限公司	2,372,669	2,372,669	0	首次发行	2013-04-15
湖南缘润文化投资有限公司	239,145	239,145	0	首次发行	2013-07-8
广东粤财创业投资有限公司	33,017,809	33,017,809	0	首次发行	2013-08-19
合计	2,772,765,035	169,536,650	2,603,228,385	-	-

二、证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
方正证券	2011年8月4日	3.9元/股	15亿股	2011年8月10日	8.25亿股	—

2、前三年历次证券发行情况的说明

2011年8月4日，经中国证监会“证监许可[2011]1124号”《关于核准方正证券股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）15亿股，每股发行价格3.9元，共募集资金58.5亿元，扣除发行费用，募集资金净额为5,648,175,312.34元。其中，网上资金申购82,500万股于2011年8月10日起在上海证券交易所上市交易；网下向询价对象配售的67,500万股，根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，于2011年11月10日起在上海证券交易所上市交易。

3、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

报告期内，公司股份总数无变化，公司共有169,536,650股有限售条件流通股解除限售、上市流通。公司股份结构变动对公司资产负债结构无影响。

4、公司目前无内部职工股

三、股东与实际控制人情况

1、报告期末股东总数

	2013 年期末 (户)	本年度报告公布日前第 5 个交易日末 (户)
股东总数	199,758	197,690

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	41.22%	2,514,609,852	+2,357,620	2,512,252,232	
利德科技发展有限公司	境内非国有法人	3.67%	223,724,071	-174,007,524		205,774,071
哈尔滨哈投投资股份有限公司	境内非国有法人	3.65%	222,396,745	-73,838,197		
北京万华信融投资咨询有限公司	境内非国有法人	2.22%	135,566,991	-3,500,000		
嘉鑫投资有限公司	境内非国有法人	2.01%	122,715,991	-16,351,000		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.52%	92,711,185	-4,596,661	90,976,153	
上海圆融担保租赁有限公司	境内非国有法人	1.49%	90,648,195	+7,208,000		90,648,195
郑州煤电物资供销有限公司	国有法人	1.31%	79,963,520	-		
浙江省丝绸集团有限公司	境内非国有法人	1%	61,119,000	-10,881,000		
上海容大贸易发展有限公司	境内非国有法人	0.90%	54,613,810	-		54,613,810

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持股数	持股比例	股份种类
利德科技发展有限公司	223,724,071	3.67%	人民币普通股
哈尔滨哈投投资股份有限公司	222,396,745	3.65%	人民币普通股
北京万华信融投资咨询有限公司	135,566,991	2.22%	人民币普通股
嘉鑫投资有限公司	122,715,991	2.01%	人民币普通股
上海圆融担保租赁有限公司	90,648,195	1.49%	人民币普通股
郑州煤电物资供销有限公司	79,963,520	1.31%	人民币普通股
浙江省丝绸集团有限公司	61,119,000	1%	人民币普通股
上海容大贸易发展有限公司	54,613,810	0.90%	人民币普通股
长沙先导投资控股有限公司	51,774,451	0.85%	人民币普通股
浙江省经济建设投资有限公司	51,638,965	0.85%	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述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	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
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司第一大股东北大方正集团有限公司与其他股东无关联关系。		

4、控股股东及实际控制人情况

截至本报告期末，北大方正集团有限公司持有公司 2,514,609,852 股，占总股本的 41.22%，为公司控股股东。北大资产经营有限公司持有北大方正集团有限公司 70% 股权，为北大方正集团有限公司的控股股东。北大资产经营有限公司是北京大学根据《国务院办公厅关于北京大学清华大学规范校办企业管理体制试点问题的通知》（国办函[2001]58 号）于 2002 年成立的管理和经营北京大学校办企业的重要载体和平台，北京大学持有其 100% 股权。北京大学为公司实际控制人。

（1）控股股东情况

名称：北大方正集团有限公司

法定代表人：魏新

成立时间：1992 年 12 月 12 日

组织机构代码：10197496-3

注册资本：101,428.57 万元

经营范围：许可经营项目为房地产开发和物业管理，一般经营项目为制造方正电子出版系统、方正-SUPPER 汉卡、计算机软硬件及相关设备、通讯设备、仪器仪表、办公自动化设备；技术开发、技术转让；财务咨询；投资管理等；销售电子产品、自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备。

截至 2012 年 12 月 31 日，方正集团总资产 7,820,151.53 万元，总负债 4,578,780.20 万元，2012 年度实现收入 6,175,051.89 万元，净利润 116,022.60 万元。

报告期内，控股股东控股和参股的其他境内外上市公司情况如下表所示：

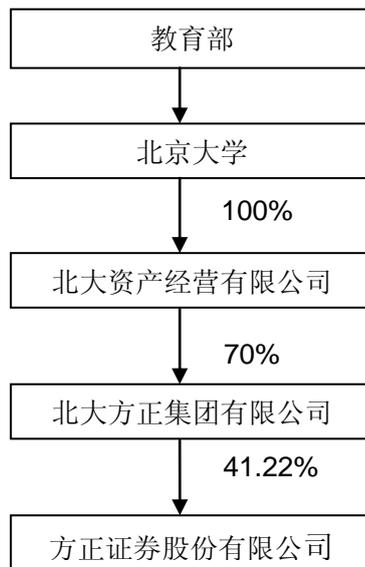
上市公司名称	持股比例	上市地点
中国高科集团股份有限公司	24.37%	上海证券交易所
方正科技集团股份有限公司	11.65%	上海证券交易所
北大医药股份有限公司	34.41%	深圳证券交易所
方正控股有限公司	31.66%	香港联合交易所
北大资源（控股）有限公司	55.32%	香港联合交易所

（2）实际控制人情况

北京大学创办于 1898 年，初名京师大学堂，是中国第一所国立综合性大学。目前，北京大学共有 38 个博士学位授予权一级学科、259 个博士学位二级学科；现有中国科学院院士 67 人，中国工程院院士 9 人，发展中国家科学院院士 20 人。现任校党委书记朱善璐教授、校长王恩哥院士。

报告期内，除方正集团所持境内外上市公司股权外，北京大学不再持有其他境内外上市公司股权。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5、其他持股 10%以上股东情况

截至本报告期末，公司无其他持股 10%以上股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期内从股东单位领取的薪酬(万元)(税前)
雷杰	董事	男	44	2013.10.30-2016.10.29	0	0		398.13	-
余丽	董事	女	48	2013.10.30-2016.10.29	0	0		12	注3
李国军	董事	男	39	2013.10.30-2016.10.29	0	0		12	注3
徐建伟	董事	男	57	2013.10.30-2016.10.29	0	0		12	38.24
汪辉文	董事	男	53	2013.10.30-2016.10.29	0	0		12	31
张永国	独立董事	男	51	2013.10.30-2016.10.29	0	0		12	-
王关中	独立董事	男	53	2013.10.30-2016.10.29	0	0		12	-
赵旭东	独立董事	男	55	2013.10.30-2016.10.29	0	0		12	-
陆琦	监事会主席	女	48	2013.10.30-2016.10.29	0	0		75.29	-
刘春风	监事	女	44	2013.10.30-2016.10.29	0	0			13.68
郑华	监事	男	57	2013.10.30-2016.10.29	0	0		53.58	-
何其聪	董事	男	43	2013.10.30-2016.10.29	0	0		382.85	-
	总裁								
	董事会秘书 财务负责人								
卫剑波	副总裁	男	41	2013.10.30-2016.10.29	0	0		195.88	-
何亚刚	副总裁	男	50	2013.10.30-2016.10.29	0	0		227.33	-
施光耀	副总裁	男	53	2013.10.30-2016.10.29	0	0		187.35	-
陈锐	副总裁	女	43	2013.10.30-2016.10.29	0	0		208.80	-
潘明伟	副总裁	男	47	2013.10.30-2016.10.29	0	0		174.14	-
孙斌	合规总监	男	46	2013.10.30-2016.10.29	0	0		196.59	-
吴珂	副总裁	男	36	2013.10.30-2016.10.29	0	0		167.59	-
合计	-	-	-	-	0	0	-	2,351.53	-
王红舟	离任董事	男	47	2010.9.16-2013.10.30	0	0		227.44	-
	离任总裁			2010.9.16-2013.1.14					
李小平	离任助理总裁	男	47	2010.11.11-2013.1.14	0	0		5.05	-
合计	-	-	-	-	0	0	-	2584.02	-

注：1、董监高 2013 年度实际获取薪酬由其 2013 年度固定薪酬与延期支付的 2012 年度绩效奖金组成，不存在非现金薪酬情况；

2、2013 年度计提的薪酬包括 2013 年固定薪酬与 2013 年绩效奖金，绩效奖金根据董监高考核结果确定，计提的绩效奖金约为其固定薪酬的 80%至 120%。董监高的绩效奖金的 40%将根据《证券公司治理准则》和公司《董事、监事及高级管理人员薪酬与考核管理办法》的相关规定采取延期支付的

方式，并遵循等分原则 3 年内支付完毕；

3、李国军董事、余丽董事所在股东单位为国有控股公司，薪酬信息需上一级管理部门最终确认。

4、公司暂未实施股权激励，上述人员未持有公司的股票期权及被授予限制性股票；

5、2013 年 1 月 14 日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整公司高级管理人员任职的议案》，王红舟先生、李小平先生因工作变动，不再分别担任公司总裁、助理总裁职务。

二、董事、监事、高级管理人员最近五年工作经历

1、现任董事工作经历

雷杰先生，1970 年 4 月出生，工商管理硕士。2006 年 4 月至 2010 年 9 月任方正证券有限责任公司董事长；2008 年 9 月至 2013 年 12 月任方正期货董事长；2008 年 11 月至今任瑞信方正董事长；2010 年 9 月至 2013 年 10 月任公司第一届董事会董事长；2011 年 7 月至今任方正富邦基金董事长；2013 年 12 月至今任方正中期董事。现任公司第二届董事会董事长、执行委员会主任。

余丽女士，1966 年 3 月出生，硕士，中共党员。2004 年 5 月至 2011 年 6 月任方正科技集团股份有限公司监事长；2005 年 8 月至今任方正国际租赁有限公司董事；2006 年至 2009 年任北京方正阿帕比技术有限公司董事；2008 年 6 月至 2010 年 9 月任方正证券有限责任公司董事；2008 年 11 月至今任北大资源集团有限公司董事、总裁；2010 年 9 月至今任方正东亚信托有限责任公司董事长；2011 年 2 月至今任北大方正集团财务有限公司董事长；2011 年 5 月至今任中国高科集团股份有限公司董事长；2013 年至今任北大方正集团有限公司总裁；2013 年 5 月至今任方正数码（控股）有限公司董事局主席。2010 年 9 月至 2013 年 10 月任公司第一届董事会董事，现任公司第二届董事会董事。

李国军先生，1975 年 8 月出生，硕士。2006 年 5 月至 2009 年 10 月任西南合成制药股份有限公司董事；2008 年 3 月至 2011 年 11 月任北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司董事长；2008 年 11 月至 2010 年 12 月任北大方正集团有限公司医疗医药事业群医药事业部总经理；2010 年 3 月至 2010 年 12 月任北大方正集团有限公司医疗医药事业群医药事业部综合管理部总经理（兼）；2009 年 11 月至今任北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司董事长；2010 年 3 月至今任北大国际医院集团有限公司副总裁；2010 年 7 月至今任西南合成医药集团有限公司董事；2010 年 9 月至今任方正东亚信托有限责任公司监事长；2012 年 3 月至 2013 年 6 月任方正和生投资有限责任公司董事长；2012 年 5 月至今任北大方正集团有限公司高级副总裁；2012 年 7 月至今任北大方正人寿保险有限公司董事长；2012 年 9 月至今任方正资本控股有限公司董事、首席执行官。2010 年 9 月至 2013 年 10 月任公司第一届董事会董事，现任公司第二届董事会董事。

何其聪先生，1971 年 5 月出生，工商管理硕士，中共党员，注册会计师、律师、注册资产评估师。2003 年 10 月至 2008 年 6 月任北大方正集团有限公司资金部副总经理、总经理；2008 年 6 月至 2008 年 10 月，就职于瑞信方正证券有限责任公司筹备组，2008 年 11 月至今任瑞信方正证券有

限责任公司监事会主席；2011年11月至2012年2月任方正和生投资有限责任公司董事长；2011年8月至今任方正富邦基金管理有限公司监事；2011年11月至2013年1月任公司财务管理部总经理；2012年8月至2013年1月任公司副总裁；2013年6月至今任方正和生投资有限责任公司董事长；2013年12月至今任方正中期董事。现任公司第二届董事会董事、党委书记、总裁、执行委员会副主任、董事会秘书、财务负责人。

徐建伟先生，1957年1月出生，学士，中共党员。1996年10月至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理；2010年4月至2010年9月任方正证券有限责任公司董事。2010年9月至2013年10月任公司第一届董事会董事，现任公司第二届董事会董事。

汪辉文先生，1961年12月出生，硕士，中共党员。2005年6月至今任北京万华信融投资咨询公司副总经理；2006年8月至今任内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司副董事长；2006年12月至今任北京嘉信保险代理公司董事长；2007年4月至今任北京嘉信保险经纪公司董事长；2007年11月至今任四川嘉信保险代理公司董事；2008年6月至2010年9月任方正证券有限责任公司董事。2010年9月至2013年10月任公司第一届董事会董事，现任公司第二届董事会董事。

赵旭东先生，1959年9月出生，博士，中共党员。历任中国政法大学教师、美国密执安大学法学院访问学者、中国证监会讲师团讲师，现任中国政法大学民商经济法学院副院长、中国法学会商法学研究会副会长、最高人民检察院专家咨询委员会委员、北京市法学会民商法学研究会副会长、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、北京仲裁委员会仲裁员、北京尚公律师事务所兼职律师、北京市公安局专家咨询委员会委员；2008年1月至今任中信国安信息产业股份有限公司独立董事；2010年4月至2010年9月任方正证券有限责任公司独立董事。2010年9月至2013年10月任公司第一届董事会独立董事，现任公司第二届董事会独立董事。

张永国先生，1963年3月出生，硕士，中共党员。2000年2月至2008年3月任郑州航空工业管理学院成教学院副院长、院长；2008年4月至今任郑州航空工业管理学院审计室主任；2008年9月至今兼任方正期货有限公司独立董事；2008年9月至2010年9月任方正证券有限责任公司独立董事。2010年9月至2013年10月任公司第一届董事会独立董事，现任公司第二届董事会独立董事。

王关中先生，2006年9月至2009年3月任中国航空技术进出口北京公司总会计师；2009年3月至2010年11月任中国航空技术国际控股有限公司副总会计师兼财务部经理；2010年11月至今任中国航空工业供销有限公司党委书记；2009年4月至2010年9月任方正证券有限责任公司独立董事。2010年9月至2013年10月任公司第一届董事会独立董事，现任公司第二届董事会独立董事。

2、现任监事工作经历

陆琦女士，1966年1月出生，硕士。2006年11月至2010年8月任北大方正集团有限公司审计法务部法务总监；2010年9月至2012年7月任北大方正集团财务有限公司审计合规部总经

理；2012年7月任公司第一届监事会监事，2012年9月至2013年10月任公司第一届监事会主席，现任公司第二届监事会主席。

刘春风女士，1970年2月出生，本科学历。2004年1月至2011年6月就职于利德科技发展有限公司；2011年7月至2012年3月就职于上海赋唐贸易发展有限公司；2012年4月至今任利德科技发展有限公司综合管理部经理；2012年7月至2013年10月任公司第一届监事会监事，现任公司第二届监事会监事。

郑华先生，1957年9月出生，大专，中共党员。2005年4月至2008年8月就职于方正证券有限责任公司风险控制办公室；2008年9月起就职于方正证券有限责任公司从事工会及员工关系管理工作；2009年1月至2010年9月任方正证券有限责任公司工会副主席；2010年9月至2012年12月任公司工会副主席；2012年12月至今任公司工会主席。2010年9月至2013年10月任公司第一届监事会职工代表监事，现任公司第二届监事会职工代表监事，工会主席。

3、现任高级管理人员工作经历

何其聪先生，简历详见本节“现任董事工作经历”。

卫剑波先生，1973年3月出生，研究生学历。2002年4月至2012年3月就职于中国证券监督管理委员会，历任国际部主任科员、基金监管部监管四处副处长、监管一处和监管五处调研员；2012年3月至2012年6月任方正资本控股股份有限公司副总裁；2012年7月至今任公司党委副书记。现任公司执行委员会委员、副总裁。

孙斌先生，1968年4月出生，硕士，中共党员。2007年3月至2008年7月任泰阳证券有限责任公司合规总监；2008年7月至2010年9月任方正证券有限责任公司合规总监。现任公司执行委员会委员、合规总监，方正和生投资有限责任公司董事。

何亚刚先生，1964年5月出生，硕士，中共党员。2007年3月至2008年7月任泰阳证券有限责任公司总裁；2009年2月至2009年9月任方正期货有限公司董事长；2009年9月至2012年4月任方正期货有限公司董事；2008年7月至2010年9月任方正证券有限责任公司副总裁；2013年12月任方正中期董事。现任公司执行委员会委员、副总裁。

施光耀先生，1961年5月出生，研究生，中共党员。2008年1月至2009年3月任方正证券有限责任公司党委副书记；2009年9月至2012年4月任方正期货有限公司董事；2009年3月至2010年9月任方正证券有限责任公司副总裁。现任公司执行委员会委员、副总裁。

陈锐女士，1971年6月出生，硕士。2008年7月至2010年9月任方正证券有限责任公司董事会秘书；2010年9月至2011年11月任公司董事会秘书。现任公司副总裁。

吴珂先生，1978年11月出生，法学学士，长江商学院EMBA在读。2003年3月至2010年2月就职于北大方正集团有限公司人力资源部历任经理、总监、高级总监、总经理；2010年3月至2013年5月任本公司助理总裁，2010年8月至今兼任本公司人力资源部总经理。现任公司副总裁。

潘明伟先生，1967年2月出生，本科学历。2000年10月至2011年4月任中国证券监督管理委员会浙江监管局公司监管一处处长、机构处处长；2011年4月至2012年7月任方正证券股份有限公司党委副书记。现任公司副总裁。

三、董事、监事、高级管理人员在股东单位及其他单位任职情况

1、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
余丽	北大方正集团有限公司	董事、总裁、首席财务官	2003年10月		是
李国军	北大方正集团有限公司	高级副总裁	2012年5月		是
徐建伟	哈尔滨哈投投资股份有限公司	董事、董事会秘书、副总经理	1996年10月		是
汪辉文	北京万华信融投资咨询有限公司	副总经理	2005年6月		是
刘春风	利德科技发展有限公司	综合管理部经理	2012年4月		是

2、在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
雷杰	瑞信方正	董事长	2008年11月		是
	方正富邦	董事长	2011年8月		否
	方正中期	董事	2013年12月		是
余丽	北大国际医院集团有限公司	董事	2004年		否
	北大资源集团有限公司	董事、总裁	2008年11月		否
	北大资源（开封）投资有限公司	董事	2010年10月		否
	方正东亚信托	董事长	2010年9月		否
	北大方正投资有限公司	董事长	2010年10月		否
	方正国际租赁有限公司	董事	2005年8月		否
	中国高科集团股份有限公司	董事长	2011年5月		否
方正数码（控股）有限公司	董事局主席	2013年5月			
李国军	方正资本控股股份有限公司	董事、首席执行官	2012年9月		是
	北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司	董事长	2009年11月		是
	北大国际医院集团有限公司	副总裁	2010年3月		否
	西南合成医药集团有限公司	董事	2010年7月		否
	方正东亚信托	监事长	2010年9月		否
	方正和生	董事长	2012年3月		否
北大方正人寿保险有限公司	董事长	2012年7月		否	
汪辉文	内蒙古包钢稀土（集团）高科技股份有限公司	副董事长	2006年8月		是
	北京嘉信保险代理公司	董事长	2006年12月		否

	北京嘉信保险经纪公司	董事长	2007年4月		否
	四川嘉信保险代理公司	董事	2007年11月		否
张永国	郑州航空工业管理学院	审计室主任	2008年4月		是
	方正期货有限公司	独立董事	2008年9月		是
赵旭东	中国政法大学民商经济法学院	副院长	2000年6月		是
	中信国安信息产业股份有限公司	独立董事	2008年1月		是
	北京尚公律师事务所	律师	2003年3月		是
	中国法学会商法学研究会	副会长	2001年5月		否
	北京市法学会民商法学研究会	副会长	2001年5月		否
	中国国际经济贸易仲裁委员会	仲裁员	2000年3月		是
	北京仲裁委员会	仲裁员	1998年9月		是
	最高人民检察院专家咨询委员会	委员	2008年6月		否
	北京市公安局专家咨询委员会	委员	2004年5月		否
王关中	中国航空工业供销有限公司	党委书记	2010年11月		是
何其聪	方正中期	董事	2013年12月		
	方正和生	董事长	2013年6月		
	瑞信方正	监事会主席	2008年11月		否
	方正富邦	监事	2011年8月		否
何亚刚	方正中期	董事	2013年12月		
孙斌	方正和生	董事	2011年11月		否

四、董事、监事、高级管理人员年度薪酬情况

1、董事、监事、高级管理人员薪酬决策程序

根据《方正证券股份有限公司章程》，董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据

董事、监事薪酬标准参照同行业上市公司薪酬水平及公司实际情况确定，高级管理人员薪酬按照公司薪酬制度确定，与岗位和绩效挂钩。

3、董事、监事、高级管理人员薪酬实际支付情况

董事、监事、高级管理人员薪酬情况见本节“董事、监事、高级管理人员基本情况”。

五、报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况

1、董事变更情况

2013年度，公司董事会进行了换届选举，公司2013年第四次临时股东大会选举了第二届董事会董事，其中：公司第一届董事会董事除王红舟先生因工作变动不再担任公司董事外，其他8名董事连任公司第二届董事会董事，公司总裁兼财务负责人、董事会秘书何其聪先生当选第二届董事会董事。

公司第二届董事会第一次会议选举雷杰先生为第二届董事会董事长。

2、监事变更情况

2013 年度，公司监事会进行了换届选举，公司第一届监事会监事全部连任第二届监事会监事，其中：公司 2013 年第四次临时股东大会选举陆琦女士、刘春风女士为公司第二届监事会非职工代表监事；公司第五届职工代表大会第二次会议选举郑华先生为第二届监事会职工代表监事；公司第二届监事会第一次会议选举陆琦女士为第二届监事会主席。

3、高级管理人员变更情况

2013 年 1 月 14 日，公司第一届董事会第二十四次会议聘任吴珂先生为公司副总裁。2013 年 5 月 20 日，经中国证监会湖南监管局核准，吴珂先生正式任职公司副总裁。

2013 年 4 月 25 日，公司第一届董事会第二十六次会议聘任卫剑波先生为执行委员会委员、副总裁。2013 年 5 月 20 日，经中国证监会湖南监管局核准，卫剑波先生正式任职公司执行委员会委员、副总裁。

六、董事会下设专业委员会构成情况

- 1、战略发展委员会。主任委员：雷杰；委员：李国军、何其聪、徐建伟、王关中
- 2、风险控制委员会。主任委员：余丽；委员：汪辉文、赵旭东
- 3、审计委员会。主任委员：张永国；委员：李国军、赵旭东
- 4、提名委员会。主任委员：赵旭东；委员：雷杰、张永国
- 5、薪酬与考核委员会。主任委员：王关中；委员：雷杰、张永国

七、公司员工情况

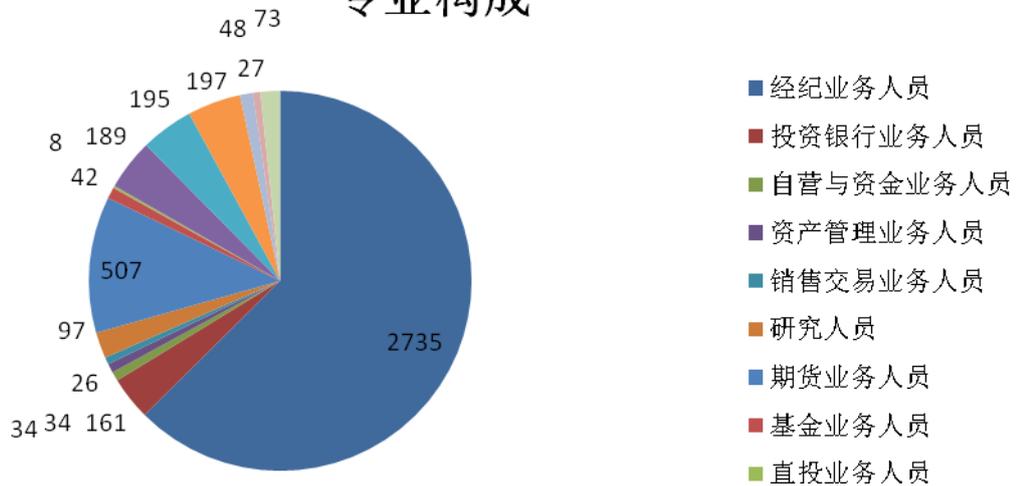
1、员工人数及构成

截至 2013 年末，公司共有员工 4373 人，其中，母公司员工 3,399 人，需公司承担费用的退休人员共有 51 人。

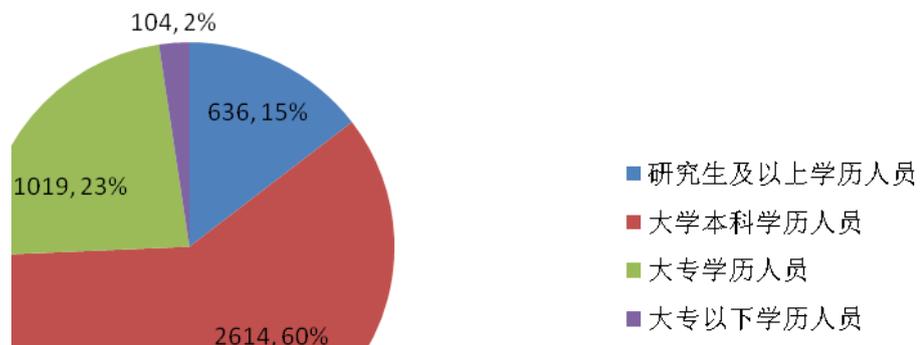
分类	类别	人数
按专业结构分类	经纪业务人员	2735
	投资银行业务人员	161
	自营与资金业务人员	34
	资产管理业务人员	34
	销售交易业务人员	26
	研究人员	97
	期货业务人员	507
	基金业务人员	42
	直投业务人员	8
	财务人员	189
	行政人员	195
	信息技术人员	197
	法律合规人员	48

	稽核审计人员	27
	其他	73
	合计	4373
按年龄分类	30岁(含)以下	1973
	31-40岁	1521
	41-50岁	784
	51岁(含)以上	95
	合计	4373
按学历分类	研究生及以上学历人员	636
	大学本科学历人员	2614
	大专学历人员	1019
	大专以下学历人员	104
	合计	4373

专业构成



教育程度



2、薪酬政策

公司员工薪酬由固定年薪、绩效年薪、特殊奖励和福利构成。固定年薪根据岗位价值、个人能力及市场水平综合确定。绩效年薪与公司当年经营业绩挂钩，并根据部门及个人绩效进行分配。

为鼓励创新协作精神，增强公司凝聚力和创造力，设立了“犇牛奖”等特殊奖励，奖励为公司发展作出突出贡献或出色完成任务的团队和个人。

根据国家相关法律、法规的规定，为员工缴纳各类社会保险及住房公积金。在基本医疗保险的基础上，公司为员工建立了商业保险。

3、培训计划

2014年培训工作的重点仍将聚焦业务类培训，开展符合行业发展及业务发展趋势的“业务半月谈”、“业务公开课”，让课程内容更加贴合公司业务发展需求，帮助员工更好了解及开展业务。同时，为提升现任、新任公司干部的管理水平，培养公司后备人才，管理类培训也仍将是重点关注的方面。除此之外，开发更多满足员工普遍需求的通用技能类课程，使课程内容更丰富，培训覆盖面更广泛。在现有培训手段的基础上，增加搭建全员共享的网络学习与培训管理平台，促进员工自主学习，节约培训成本。

4、核心技术团队的变动情况

报告期内，公司未发生核心技术团队或关键技术人员变动情况，未发生对公司核心竞争力、日常经营产生重大影响的情况。

5、委托经纪人的相关情况

公司自2009年6月24日经中国证监会湖南监管局批准实施证券经纪人制度起，稳妥有序地推动经纪人制度的实施工作。截至2013年12月31日，我司共有106家证券营业部分别通过了当地监管部门的验收检查，获得证券经纪人制度实施许可。在已获准实施证券经纪人制度资格的营业部共有1386人签订了《证券经纪人委托合同》，其中1329人获得证券经纪人执业资格，其余人员的执业资格证书正在申报中。

我司制定了证券经纪人管理的各项制度、业务流程及合同协议，包括：《方正证券股份有限公司证券经纪人管理办法》等。一系列的内部控制制度明确了证券经纪人管理的组织架构，以及证券经纪人执业资格与管理、委托合同管理、档案管理、信息查询、培训管理、执业行为和规范、客户回访制度、投诉和纠纷处理机制、风险管理与责任追究、绩效考核和报告制度等实施证券经纪人制度所必需的制度和流程。

第八节 公司治理

一、公司治理情况

根据《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则（试行）》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的规定，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。根据相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、董事会各专门委员会工作细则、《执行委员会工作细则》、《董事会秘书工作制度》等制度，明确了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会各专门委员会、总裁及董事会秘书的权责范围和工作程序，为公司法人治理结构的规范化运行提供了制度保证。

1、股东和股东大会

股东大会是公司最高权力机构。公司股东大会的召集、召开及表决程序严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规、规范性文件和公司制度的规定执行，并聘请律师进行现场鉴证，出具股东大会法律意见书。

公司控股股东及实际控制人能够严格按照相关法律、法规及《公司章程》的规定行使其享有的权利，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，没有占用公司资金，也没有要求公司为其担保或为他人担保，在人员、资产、财务、机构和业务等方面与公司明确分离。公司能确保股东作为公司的所有者，享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位。

2、董事和董事会

董事会是公司决策机构，对股东大会负责，下设战略发展、风险控制、审计、提名、薪酬与考核五个专门委员会。董事会会议的召集、召开及表决程序严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定规范运作。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、监管部门的要求，遵循公开、公平、公正的原则选举和变更董事，董事任免符合法定程序。公司董事会现有董事9名，其中独立董事3名，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定的董事会成员中至少包括三分之一独立董事的要求。公司董事均能严格遵守法律、法规及公司制度，维护公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责；独立董事在董事会进行决策时起着监督制衡作用，独立、客观地维护中小股东权益。

3、监事和监事会

监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定履行监督职责，监事会向股东大会负责。监事会会议的召集、召开及表决程序严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规

则》等的规定执行。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、监管部门的要求，遵循公开、公平、公正的原则选举和变更监事，监事任免符合法定程序。公司监事会现有监事 3 名，其中股东监事 2 名，职工监事 1 名。公司监事本着对全体股东负责的精神，对公司董事会和公司高级管理人员履行职责、公司财务的合法、合规性进行监督，并就有关事项向董事会和公司高级管理人员提出建议和改进意见。

4、公司经营管理层

2012 年 11 月 26 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司管理体制的议案》，决定设立执行委员会，执行委员会在修订后的公司章程获得股东大会审议通过，并报中国证监会湖南监管局核准后正式成立。2013 年 2 月 18 日，公司收到中国证监会湖南监管局《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[2013]11 号），执行委员会正式成立。

执行委员会作为落实公司董事会确定的经营方针和战略而设立的最高经营管理机构，在《公司章程》及《执行委员会工作细则》规定的职权范围内工作。公司现有执行委员会委员 6 人，其中主任 1 人，副主任 1 人。

5、信息披露

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司信息；公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权；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。

6、投资者关系

报告期内，公司制订了《投资者关系管理制度》，确定了投资者关系管理负责人和职能部门，并借助投资者专线、信箱、网站等多渠道，通过现场调研等多种方式与投资者交流互动，及时解答投资者疑问，提升市场对公司的认知度。

7、公司治理相关制度完善情况

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 2013 年 04 月 25 日召开的第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于修订董事会专门委员会工作细则的议案》，修订了《方正证券股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》，《董事会审计委员会工作细则》，《董事会风险控制委员会工作细则》。2013 年 5 月 20 日 2012 年年度股东大会《关于修订公司章程的议案》，修订了《方正证券股份有限公司董事会议事规则》、《方正证券股份有限公司监事会议事规则》。2013 年 11 月 22 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过了《关于修订与北大方正集团财务有限公司金融服务合作相关制度的议案》。相关制度的修订，有效防范了内幕交易，健全了信息披露制度。

二、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于加强上市证券公司监管的规定》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等法律、法规及《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等公司制度的相关规定，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《内幕信息知情人登记管理制度》。该制度明确规定了内幕信息的范围、内幕信息知情人的范围、内幕信息知情人登记备案、内幕信息保密管理及处罚等。

报告期内，公司严格按照《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、公司《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，对公司内幕信息知情人进行登记备案，包括但不限于：每月财务数据简报、定期报告、重大投资等，有效地防范了内幕交易。

三、股东大会、董事会、监事会会议情况

1、股东大会会议情况

报告期内，公司共召开7次股东大会，具体情况如下：

会议届次	召开日期	议案名称	决议情况	决议刊登指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013年第一次临时股东大会	2013-01-21	《关于发行短期融资券的议案》、 《关于申请代销金融产品业务资格的议案》	所有议案均已表决通过	www.sse.com.cn	2013-01-22
2013年第二次临时股东大会	2013-02-26	《关于收购方正东亚信托有限责任公司股权暨关联交易的议案》	所有议案均已表决通过	www.sse.com.cn	2013-02-27
2012年度股东大会	2013-05-20	《方正证券股份有限公司2012年度财务决算报告》《方正证券股份有限公司2012年度董事会工作报告》《方正证券股份有限公司2012年度独立董事述职报告》《方正证券股份有限公司2012年度监事会工作报告》《方正证券股份有限公司2012年年度报告》《方正证券股份有限公司2012年度利润分配预案》《关于聘任2013年度审计机构的议案》《关于调整外部董事与独立董事津贴的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于修订监事会议事规则的议案》《关于北大方正集团财务有限公司为公司提供金融服务暨关联交易的议案》《关于制定〈方正证券股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬与考核管理办法〉的议案》《方正证券股份有限公司2012年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明》、《方正证券股份有限公司2012年度监事绩效考核及薪酬情况的专项说明》、《方正证券股份有限公司2012年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明》	所有议案均已表决通过	www.sse.com.cn	2013-05-21
2013年第三次临时股东大会	2013-06-24	《关于调整短期融资券发行额度管理方式的议案》、《关于公开发行公司债券的议案》	所有议案均已表决通过	www.sse.com.cn	2013-06-25
2013年第四次	2013-10-30	《关于修订公司章程的议案》、《关于借入次	所有议案均	www.sse.com.cn	2013-10-31

临时股东大会		级债务和/或发行次级债券的议案》、《关于向各商业银行申请综合授信额度的议案》、《关于以自营资产申请质押贷款的议案》、《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于选举第二届监事会监事（非职工代表监事）的议案》	已表决通过		
2013年第五次临时股东大会	2013-11-18	《关于开展以自有资产为基础的融资业务的议案》	所有议案均已表决通过	www.sse.com.cn	2013-11-19
2013年第六次临时股东大会	2013-12-9	《关于在香港设立子公司从事证券业务的议案》《关于签署〈有关合资公司业务和股权的协议〉暨减少经营范围及修订公司章程的议案》	所有议案均已表决通过	www.sse.com.cn	2013-12-10

2、董事会会议情况

报告期内，公司共召开 8 次董事会，具体情况如下：

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第二十四次会议	2013-01-14	《关于收购方正东亚信托有限责任公司股权暨关联交易的议案》、 《关于调整公司高级管理人员任职的议案》、	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2013-01-15
第一届董事会第二十五次会议	2013-03-07	《关于调整融资融券业务总规模的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2013-03-08
第一届董事会第二十六次会议	2013-04-25	《方正证券股份有限公司 2012 年度总裁工作报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度财务决算报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度董事会工作报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度独立董事述职报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年年度报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度利润分配预案》、《关于聘任 2013 年度审计机构的议案》、《方正证券股份有限公司 2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度社会责任报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度合规报告》、《关于调整外部董事与独立董事津贴的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订董事会专门委员会工作细则的议案》、《关于签署日常关联交易框架协议及预计 2013 年度日常关联交易金额的议案》、《关于北大方正集团财务有限公司为公司提供金融服务暨关联交易的议案》、《关于制定〈方正证券股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬与考核管理办法〉的议案》、《方正证券股份有限公司 2012 年度董事绩效考核及薪酬情况的专项说明》、《方正证券股份有限公司 2012 年度高级管理人员履职、薪酬及考核情况的专项说明》、《关于成立风险管理部的议案》、《方正证券股份有限公司大额与可疑交易报告综合试点实施方案》、《关于聘任高级管理人员的议案》、《方正证券股份有限公司 2013 年第一季度报告》、《关于更正前期会计差错的议案》、《关于收购北京中期期货有限公司股权暨吸收合并方正期货有限公司的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2013-04-27
第一届董事会第二十七次会议	2013-06-07	《关于确定公司信用业务总规模的议案》、《关于调整短期融资券发行额度管理方式的议案》、《关于公开发行公司债券的议案》、《关于开展受托管理保险资金业务的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2013-06-08
第一届董事会第二十八次会议	2013-08-30	《方正证券股份有限公司 2013 年半年度报告》、《方正证券股份有限公司 2013 年中期合规报告》、《关于修订公司章程的议案》、《关	《中国证券报》、 《上海证券报》、	2013-08-31

次会议		于借入次级债务和/或发行次级债券的议案》、《关于向各商业银行申请综合授信额度的议案》、《关于以公司自营资产申请质押贷款的议案》	《证券时报》、 《证券日报》	
第一届董事会第二十九次会议	2013-10-14	《关于董事会换届选举暨推选第二届董事会董事候选人的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2013-10-15
第二届董事会第一次会议	2013-10-30	《关于选举董事长的议案》、《关于选举董事会专门委员会成员的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于调整信用业务总规模的议案》、《关于开展以公司自有资产为基础的融资业务的议案》、《方正证券股份有限公司 2013 年第三季度报告》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2013-10-31
第二届董事会第二次会议	2013-11-22	《关于证券自营业务参与国债期货交易的议案》 《关于证券自营业务参与利率互换交易的议案》 《关于在香港设立子公司从事证券业务的议案》 《关于签署〈有关合资公司业务和股权的协议〉暨减少经营范围及修改的议案》 《关于修订与北大方正集团财务有限公司金融服务合作相关制度	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2013-11-23

3、监事会会议情况

2013年度，公司监事会共召开了4次会议，具体情况如下：

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸及网站	决议刊登的信息披露日期
第一届监事会第十一次会议	2013-4-25	《方正证券股份有限公司 2012 年度监事会工作报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年年度报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度财务决算报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》、《方正证券股份有限公司 2012 年度社会责任报告》、《关于修订监事会议事规则的议案》、《方正证券股份有限公司 2012 年度监事绩效考核及薪酬情况的专项说明》、《方正证券股份有限公司 2013 年第一季度报告》、《关于更正前期会计差错的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》、 www.sse.com.cn	2013-4-27
第一届监事会第十二次会议	2013-8-30	《方正证券股份有限公司 2013 年半年度报告》、《方正证券股份有限公司 2013 年中期合规报告》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》、 www.sse.com.cn	2013-8-31
第一届监事会第十三次会议	2013-10-14	《关于监事会换届选举暨推举第二届监事会监事候选人（非职工代表监事）的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》、 www.sse.com.cn	2013-10-15
第二届监事会第一次会议	2013-10-30	《关于选举监事会主席的议案》、《方正证券股份有限公司 2013 年第三季度报告》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》、 www.sse.com.cn	2013-10-31

四、公司董事履行职责情况

1、董事参加董事会和股东大会的情况

报告期内，公司共召开 8 次董事会会议，全部为现场会议。公司共召开股东大会 7 次。董事参

加董事会和股东大会的情况如下：

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席也未委托出席会议	
雷杰	否	8	8	0	0	0	否	4
余丽	否	8	2	0	6	0	否	0
李国军	否	8	3	0	5	0	否	0
何其聪	否	2	2	0	0	0	否	3
徐建伟	否	8	8	0	0	0	否	7
汪辉文	否	8	7	0	1	0	否	1
赵旭东	是	8	7	0	1	0	否	1
张永国	是	8	8	0	0	0	否	6
王关中	是	8	6	0	2	0	否	0

报告期内，除徐建伟董事在第一届董事会第二十四次会议中对《关于收购方正东亚信托有限责任公司股权暨关联交易的议案》投弃权票，全体董事对其他全部议案均投赞成票。

2、 监事参加公司股东大会、董事会、监事会的情况

2013 年度，公司监事列席了股东大会所有会议，对股东大会的召集召开程序、表决程序进行了监督，参与股东大会的计票和监票，对股东大会表决结果进行了监督。

2013 年度，公司监事列席了公司董事会所有会议，对董事会议案进行了审查，对董事会的召集召开程序、表决程序、表决结果进行了监督。

2013 年度，公司监事参加了公司监事会所有会议，对监事会议案进行了表决，均表决通过。会议的召集召开程序、表决程序、表决结果均符合相关规定。

3、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他有关事项提出异议。

五、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会各专门委员会运行良好，各专门委员会委员根据职责积极参加专门委员会会议，对相应事项进行了讨论或审议，并按照程序提交董事会审议，充分发挥了专门委员会的议事功能。

2013 年度，公司共召开董事会战略发展委员会会议 2 次、董事会风险控制委员会会议 2 次、董事会审计委员会会议 5 次、董事会提名委员会 3 次、董事会薪酬与考核委员会 1 次，董事出席董事会专门委员会会议情况如下：

独立董事姓名	出席战略发展委员会会议次数	出席风险控制委员会会议次数	出席审计委员会会议次数	出席薪酬与考核委员会会议次数	出席提名委员会会议次数
雷杰	2	-	-	-	3
余丽	-	2	-	-	-
李国军	2	-	5	-	-

何其聪	-	-	-	-	-
徐建伟	2	-	-	-	-
汪辉文	-	2	-	-	-
赵旭东	-	2	5	-	3
张永国	-	-	5	1	3
王关中	2	-	-	1	-

2013年，董事会各专门委员会工作情况如下：

1、战略发展委员会召开2次会议，分别审议了《关于收购方正东亚信托有限责任公司股权暨关联交易的议案》、《关于收购北京中期期货有限公司股权暨吸收合并方正期货有限公司的议案》。

2、风险控制委员会共召开2次会议，分别审议了《证券自营业务2012年年度合规管理与风险控制报告》、《资产管理业务2012年年度合规管理与风险控制报告》、《2012年度合规报告》、《2012年度内部控制自我评价报告》、《大额与可疑交易报告综合试点实施方案》；《证券自营业务2013年中期合规管理与风险控制报告》、《资产管理业务2013年中期合规管理与风险控制报告》、《2013年中期合规报告》。

3、报告期内，审计委员会共召开5次会议，分别审议了《关于收购方正东亚信托有限责任公司股权暨关联交易的议案》，并发表审核意见；《2012年度财务会计报表》、《2012年度审计报告初稿》；《天健会计师事务所（特殊普通合伙）关于方正证券股份有限公司2012年度审计工作总结》、《关于续聘会计师事务所的预案》、《2012年年度报告》、《关于更正前期会计差错的议案》、《2012年度内部控制自我评价报告》、《2012年度社会责任报告》、《2013年第一季度报告》；《2013年半年度报告》；《2013年第三季度报告》等。

董事会审计委员会认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的规定执行了恰当的审计程序，对财务报告发表的标准无保留意见是在充分、适当、有效的审计证据基础上作出的，审计结果公允反映了公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量等，并向董事会提议，续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度财务报告的审计机构。

4、报告期内，薪酬与考核委员会召开1次会议，对公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬情况进行了审核，认为：公司能够严格执行公司董事会制定的薪酬制度，报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬支付符合公司薪酬方案和绩效考核办法的规定；公司2013年年度报告所披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬信息真实、准确、完整，披露内容及格式符合监管要

求。

5、报告期内，提名委员会召开3次会议，分别审议了《关于调整公司高级管理人员任职的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于推荐第二届董事会董事长的议案》、《关于推荐第二届董事会专门委员会成员的议案》等。

董事会提名委员会认为公司高级管理人员的提名及聘任事项的审议和表决程序符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，拟任高级管理人员具备了与其将要履行的职权相适应的任职条件，建议董事会聘任。

六、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

七、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司坚持与控股股东北大方正集团有限公司及其关联企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业对上市公司非经营性资金占用问题。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《与控股股东及关联方资金往来规范管理办法》，明确建立针对控股股东非经营性占用上市公司资金的“占用即冻结”机制。

1、业务独立情况

公司已取得了经营证券业务所需的各项特许权利，具有独立完整的经营系统，业务运营不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的控制和影响，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，能独立面向市场参与竞争。

2、人员独立情况

公司拥有独立的劳动、人事和用工权，按照国家劳动管理部门的要求与员工签订合同，公司员工依法享有养老、失业、医疗保险和住房公积金等社会福利和社会保障。公司人员及其薪酬与社会福利保障管理等方面完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司的高级管理人员、各部门负责人及财务会计人员的劳动人事关系都在公司，并在公司工作和领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务和领薪。

公司实际控制人、各股东推荐公司董事、监事人选时均根据《公司法》及其他法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的程序推选与任免，不存在超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情况。

公司董事、监事及高级管理人员的选聘符合《公司法》、《证券法》、《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理办法》和《公司章程》的有关规定，任职资格均已获得证监会或其派出机构的核准。

3、资产独立、完整情况

公司具备与业务经营有关的业务系统和配套设施，合法拥有与业务经营有关的业务许可证书、房产和相关设备的所有权或使用权，具有独立的提供金融产品及其服务的系统流程。

公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司高级管理人员及其关联人员占用而损害公司利益的情况。公司未以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保。公司的资产独立完整。

4、机构独立情况

公司法人治理结构完善，股东大会、董事会、监事会依照相关法规和公司章程规范运作；公司管理层对董事会负责，负责公司的日常经营管理；公司已建立了适合自身经营需要的组织机构，各部门按照制订的各项规章制度独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立情况

公司按照《企业会计准则》、《企业会计准则-应用指南》、《金融企业财务规则》等规定建立了独立的财务会计核算体系，设立了独立的财务会计部门，配备了独立的财务会计人员，不存在财务会计人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的现象。

公司开设了独立的银行账户，并严格遵守银行账户管理规定，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业无混合纳税现象。

公司作为独立的法人，依法独立对外签订合同。

八、高级管理人员的考评及激励情况

1、业绩考评：年初公司高级管理人员根据公司战略目标及年度经营计划明确个人年度关键业绩指标，年终由董事会薪酬与考核委员会进行综合考评。

2、激励情况：在国家现有法律框架内，公司高级管理人员实行年薪制。董事会根据公司及高级管理人员经营业绩情况确定相应的年度薪酬情况。

3、股权激励：报告期内，公司未实施股权激励。

九、报告期内公司合规管理体系建设及合规、稽核部门报告期内完成的检查稽核情况

1、合规管理体系建设

公司一直重视合规管理体系的建设。报告期内，公司按照监管部门和《公司章程》的规定，进一步完善了合规管理体系，加强了新业务、证券自营和证券资产管理业务、员工执业行为的合规管理工作，启用信息隔离墙系统，强化合规考核，对发现的违法违规行为及时查处，公司合规管理工作有效开展。2013年，公司合规运行状况良好，未被采取重大监管措施，无因涉嫌重大违法违规正受到有

关机关或者行业自律组织调查的情形，未因重大违法违规行为而受到处罚，公司在分类评价中获评 A 类 AA 级。

2013 年，公司在建立合规管理体系、落实合规管理制度、保障合规运行等方面主要开展了如下工作：

（1）加强新业务的合规管理

随着行业创新转型加速，公司业务种类（包括产品和服务）不断增加、业务模式也在不断进行变化和调整。2013 年全年，公司合规部门按照法律法规、监管规定对公司天猫商城开立网店销售服务产品、非现场开户业务、资产管理业务新项目、股票质押式回购交易业务、代销金融产品业务、OTC 柜台业务、证券投资基金托管业务、代理证券质押登记业务、利率互换业务、个股期权业务等新业务、新产品进行了合规审核；制定了包括决策审批、业务管理、合规管理与风险控制、客户资质标准、客户适当性管理、客户资质审核流程、客户回访、清算管理、应急处理等一系列内部控制制度以及协议书、风险揭示书等法律文件；建立了新业务的风险监控系统，对新业务进行实时监控，及时处理系统提示的风险预警等。

（2）加强对证券自营和资产管理业务的合规管理

公司在 2013 年向资产管理分公司、证券自营分公司派驻法律合规与风控人员，对资管业务、自营业务进行现场合规检查。公司法律合规部对资产管理决策委员会会议相关议案通过发表建议进行合规与风险控制；对证券自营分公司拟订的拟提交证券投资决策委员会审议的议案进行了事前审核，并对其拟订的业务制度、非标产品投资、证券池调整、量化投资项目等议案内容提出风险管理建议。

（3）做好信息隔离工作

公司严格落实证券监管部门、中国证券业协会有关证券公司信息隔离合规管理的要求，结合公司经营管理的实际情况，通过信息隔离墙系统，根据隔离规则对证券自营、资产管理、研究业务等可能存在利益冲突的业务进行有效的限制或披露。同时严格执行跨墙审批，防止敏感信息不当流动，加强研究报告发布前的合规审核，防范利益冲突。

（4）严格落实合规考核制度

2013 年 12 月，公司法律合规部牵头组织了对公司 公司总部各部门、分公司及 139 家营业网点专项合规考核。经考核，公司对报告期内存在合规扣分事项的信息技术中心、资产管理分公司、证券自营分公司、风险管理部、销售交易部、10 家营业部给予了合规考核扣分。

（5）切实、全面履行反洗钱义务

在公司去年入围全国第二批大额与可疑交易报告综合试点金融机构后，2013 年，公司在人行长沙中心支行的精心指导下，在完成客户身份识别、客户风险等级划分、可疑交易识别分析与报告及反洗钱宣传培训、监管配合等日常反洗钱工作的同时，紧密围绕试点目标和要求，总结分析以往反洗钱工作经验，拓宽思路，积极探索，搭建了一个有效防范洗钱风险、更加符合我司业务和客户特点的反洗

钱内控体系，如期完成了试点各项工作，试点的各项研究成果已在公司全面推广。

2、合规检查情况

报告期内，公司法律合规部根据公司试点扩大经营授权、融资融券业务、投资顾问业务和中间介绍业务排名靠前、“工作人员监控”异常记录和 95571 回访中疑似不合规数据量较多、反洗钱需重点关注的原则，对 24 家营业部进行了现场合规检查；为进一步加强公司员工投资行为的合规管理，对公司工作人员投资行为进行了一次合规检查；加强对买入新股客户的风险警示与教育，提高客户风险意识，规范客户交易行为，公司按照深圳证券交易所《关于深化落实新股交易投资者适当性管理工作的通知》的规定，要求营业部对 103 户炒新重点账户、炒新活跃账户、炒新亏损账户及风险承受能力不足账户重新进行了警示，按时按质地完成了自查工作。各次检查合规部门均出具了专项检查报告，对检查发现的问题均督促相关部门及时进行了整改。

3、稽核审计情况

报告期内，公司稽核审计部开展了综合稽核、离任稽核、专项稽核和工程预结算稽核。综合稽核的审计范围包括被审计单位业务管理、财务管理、人事管理、行政综合管理、信息技术管理、风险控制等方面，重点关注内部控制制度建立和执行情况、风险防范情况。离任审计指对被审计单位负责人任期内的业务开展情况、经营目标完成情况，内部控制的有效性和适当性做出鉴证和评价，对负责人的履职情况做出评价，稽核范围与综合稽核一致。专项稽核是指根据公司或证券监管部门要求，针对特定事项进行的不定期的非全面性稽核。工程预结算稽核是指通过组织工程建设项目的预算与结算审计，审查工程建设项目建设过程的合规性，评价工程造价的合理性和准确性。

报告期内，公司稽核审计部完成综合稽核（含离任稽核）50 项，其中营业部综合稽核 46 项，包括营业部常规稽核 24 项、营业部负责人离任稽核 22 项，总部综合稽核 4 项，包括公司高管离任稽核 2 项、常规稽核 2 项，涉及证券自营业务、资产管理业务、资金运营业务、金融工程业务等；完成专项稽核 11 项；完成工程预算审计 49 项、工程结算审计 41 项。被稽核单位均在规定的时间内根据稽核报告出具的稽核建议对存在的问题进行了整改。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

1、内部控制建设的总体方案

公司严格按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《证券公司内部控制指引》等相关法律法规规定，不断建立健全内部控制，并将内部控制建设始终贯穿于公司经营发展的过程之中。

公司建立了规范的法人治理结构，形成了职责分明、相互制衡的内部控制体系；建立健全了全方位、系统性的内部控制制度；内控流程已涵盖了各项业务事前防范、事中监控和事后检查的环节。

2、内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

报告期内，公司董事会进一步加强了对内部控制有关工作的安排、进一步完善了公司的内部控制环境和内部控制结构，使内部控制为公司的整体决策提供依据，公司各项业务的内部控制与风险控制将成为公司决策的一部分。公司正根据业务发展和市场环境及监管要求的变化不断调整和完善公司内部控制制度与机制。

公司依法制定了《公司章程》，并先后制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会专门委员会工作细则》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《内部控制制度》、《风险监控管理办法》、《合规管理制度》、《财务管理制度》、《会计核算基础工作规范》、《会计核算指引》等多项有效内部控制制度。内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于内部经营管理、融资担保、投资管理、关联交易、资金管理等方面，具有较强的指导性，有关内部控制制度能有效传递给各级员工。

为完善内部控制，公司于2013年4月25日召开的第一届董事会第二十六次会议根据《证券公司治理准则》修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，制定了《董事、监事

及高级管理人员薪酬与考核管理办法》。于2013年11月22日召开的第二届董事会第二次会议修订了《与北大方正集团财务有限公司之间开展金融服务合作业务管理办法》和《在北大方正集团财务有限公司存款风险预防处置预案》等制度，进一步完善了公司内部控制制度体系。

3、内部控制检查监督部门的设置情况

公司内部控制检查监督管理主要由董事会风险控制委员会和审计委员会、合规总监、法律合规部、和稽核审计部执行。

风险控制委员会的主要职责有：在符合公司总体战略的前提下，审查并向董事会推荐管理层对于公司风险战略和风险管理政策(包括信用、市场、操作等风险)的提案，并对该等风险策略和风险管理政策的执行进行监督和评价；监督和评价风险管理部门的设置、组织方式、工作程序和效果，并提出改善意见；提出完善公司风险管理和内部控制制度的意见；对公司风险状况进行评估；监督风险准备金的计提和使用等。

审计委员会的主要职责有：提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的内控制度等。

合规总监的主要职责有：对公司内部管理制度、重大决策、新产品和新业务方案、报送中国证监会及证监局的有关申请材料和报告等进行合规审查，并出具书面的合规审查意见；督导相关部门根据法律、法规和准则的变化，及时评估、完善公司内部管理制度和业务流程；采取有效措施，对公司及其工作人员经营管理和执业行为的合法合规性进行事中监督，并按照中国证监会的要求和公司规定进行定期、不定期的检查；发现问题时，及时提出处理意见、督促整改并按规定报告；组织实施公司反洗钱和信息隔离墙制度；负责与监管机构就合规管理的有关事项进行沟通，并定期对合规管理的有效性进行评估，及时解决或者督促解决公司合规管理中存在的问题；向公司董事会、监管部门提交定期合规情况报告和临时合规情况报告，并负责与监管部门之间的沟通协调工作；按照公司规定为高级管理人员、各部门和分支机构提供合规咨询、组织合规培训；处理涉及公司和工作人员违法违规行为的投诉和举报；将出具的合规审查意见、提供的合规咨询意见、签署的公司文件、合规检查工作底稿等与履行职责有关的文件、资料存档备查，并对履行职责的情况作出记录等。

法律合规部的主要职责有：建立健全公司的合规管理体系；对公司管理制度、重大决策、新产品和新业务方案以及向监管机构的申报材料 and 报告进行审查并出具合规审查意见；跟踪法律、法规和准则的变化，督导相关部门及时评估、完善公司内部管理制度和业务流程；配合证券监管机构和自律组织对公司的检查和调查，跟踪和评估监管意见和监管要求的落实情况；处理涉及公司和工作人员违法违规行为的投诉与举报；处理公司诉讼仲裁法律事务和非诉讼法律事务；对净资本等风险控制指标实时动态监控、分析、报告；债权债务的清收处置、公司直接投资项目和非证券类固定资

产的管理和股权转让、拍卖及对公司所属的非证券类子公司及其分公司的管理和所属公司投资项目、控股公司的归口管理；负责员工的合规咨询、合规培训等工作。

稽核审计部的主要职责有：对公司各项经营管理的合法合规性、真实性和效益性进行综合稽核；进行离任稽核；进行专项稽核进行工程预、结算稽核；调查处理公司各部门和公司员工违反法律、法规以及公司纪律的行为；协助工程建设项目招投标管理；协助对网点进行管理考核及经营目标完成情况考核，对营业部和总部业务部门绩效考核指标、业务考核指标进行审核。

4、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

根据公司2013年度内部控制运行情况，公司编制了《2013年度内部控制自我评价报告》，于2014年4月16日随本年度报告在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露。

公司独立董事对公司内部控制自我评价发表独立意见如下：

（1）公司对内部控制制度进行了补充和完善，公司现有的内控制度已涵盖了公司运营的各层面和各环节，公司内部形成了较为完备的控制制度体系，能够对公司经营管理起到有效控制、监督作用，促进公司经营管理活动协调、有序、高效运行；

（2）公司在关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等公司内部控制重点活动方面均建立和制定了严格的控制制度，并得到严格执行；

（3）公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效；

（4）报告期内，公司严格按照各项制度规定规范运作，不存在违反《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《证券公司内部控制指引》的情形。

公司作为公司的独立董事认为，公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

公司监事会对公司内部控制自我评价发表独立意见如下：

监事会知悉公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行专项审计。监事会审阅了公司编制的《2013年度内部控制自我评价报告》，发表以下独立意见：

（1）公司根据中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定结合公司实际情况制定了全面、完善的内部控制制度，内部控制范围涵盖公司各级管理层次、各项业务和管理活动以及决策、执行、检查、监督各个环节。公司内部控制能够有效保证公司规范管理运作，健康发展，保护公司资产的安全和完整；

（2）公司按照现代企业制度和内部控制原则建立和完善内部组织结构，形成了科学的决策、执行和监督机制。公司内部稽核审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效；

（3）报告期内，公司管理、决策均严格执行了各项制度，未有违反《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《证券公司内部控制指引》的情形发生。

监事会认为，公司内部控制自我评价客观、全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况；天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的内部控制审计报告客观、公允。

5、董事会对内部控制有关工作的安排

2014年，董事会将进一步加强内部控制有关工作的安排，工作计划包括但不限于：继续落实《企业内部控制基本规范》、《证券公司内部控制指引》以及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，继续审议公司相关内部控制的主要制度，提出内部控制方面相关建议，加强对内部控制有关工作的安排、完善公司的内部控制环境和内部控制结构等。公司将根据2014年业务发展和市场环境发展态势与监管要求的变化，不断调整和完善公司内部控制制度与机制。

董事会定期对公司内部控制相关报告进行审查，并提出健全和完善公司内部控制的建议。董事会下设审计委员会、风险控制委员会。审计委员会负责审查监督公司内部控制和风险管理的有效实施和自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。风险控制委员会主要负责对公司风险管理进行监督与指导，将公司总体风险控制在合理的范围内，以确保公司能够对经营活动中的风险控制实施有效的管理。

6、与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况

公司按照相关会计准则和会计制度的规定，结合公司实际情况，制定财务管理制度以及《会计核算基础工作规范》、《会计核算指引》，明确了财务人员的职责与分工，以及具体业务核算办法，强化会计基础工作，不断提高会计信息质量。同时，公司建立了严格的费用审批制度。重点内容包括：

(1) 客户资金与自有资金严格分开，对资金进行集中管理，并不断加强银行账户管理，各营业部除根据授权在经批准的当地银行账户保留经营所需的必要资金外，其余资金及时划到公司总部。严格控制业务部门、分支机构之间直接横向资金往来。

(2) 清算中心负责公司客户交易结算资金的结算和头寸管理工作，防范挪用客户交易结算资金等风险。

(3) 公司总部各部门、各营业部发生的营业费用都必须纳入公司预算管理，对费用开支实行“预算管理、标准控制”及年初确定指标、年终考核的管理办法。

(4) 公司对单独核算的业务部门和营业网点实行财务垂直管理，确保分支机构会计核算的一致性。公司对财务专员实行岗位轮换制度，岗位轮换由公司财务管理部按照公司内部控制监管要求和公司财务管理的需要组织实施。

(5) 公司建立了大额资金筹集和使用的事前风险收益评估制度，重大资金的筹集、分配与运用以及对外担保、资产抵押、对外投资、重大资产购置等进行集体决策。

(6) 确保足额提取公积金和风险准备金，增强可持续发展能力。当净资本等风险控制指标月度变化达到《证券公司风险控制指标管理办法》规定标准时，财务管理部向公司合规总监、分管领导、

总裁报告，并由董事会办公室按规定向董事、股东或中国证监会及其派出机构报告。

(7) 不断强化财务监督职能，加强财务事前、事中和事后监督，加强对负债项目的管理、大额支出的跟踪考核、重大表外项目（如担保、抵押、未决诉讼、赔偿事项等）的风险管理以及资产质量的监控。根据《方正证券重大财务事项报告制度暂行规定（修订版）》的规定，对于上述事项须及时向公司报告。

(8) 强化资产登记保管工作，采用实物盘点、账实核对、财产保险等措施，确保公司及客户资产的安全完整，同时强化重要空白凭证及财务印鉴的管理，保证公司资金安全。

(9) 公司制定了《公司档案管理实施办法》，对会计档案的管理、利用、移交、销毁等做出详细规定。

(10) 公司根据会计法与《会计基础工作规范》的有关规定制定了《方正证券会计工作交接制度》，保证了会计工作的连续性。

7、内部控制存在的缺陷及整改情况

公司的内部控制机制和内部控制制度方面不存在重大缺陷，实际执行过程中亦未发生过重大的内部控制失效情况。在日常经营活动以及监督检查过程中发现的一般性内控问题，均能得到及时、有效的整改。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留的《方正证券股份有限公司 2013 年度内部控制审计报告》，认为公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。该报告于 2014 年 4 月 16 日随本年度报告在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况的说明

为进一步完善公司内部控制体系，提高公司年报信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，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《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度明确规定了年报信息披露重大会计差错的认定及处理程序，年报信息披露重大差错的责任追究等。

报告期内，公司未发生重大会计差错、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

第十节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

日期	批复标题及文号
2013-2-18	《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[2013]11号）
2013-3-20	《关于核准方正证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》（湘证监机构字[2013]22号）
2013-4-11	《关于核准方正证券股份有限公司在河南省南阳市宛城区等地设立4家证券营业部的批复》（湘证监机构字[2013]29号）
2013-5-20	《关于核准卫剑波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[2013]42号）
2013-5-20	《关于核准吴珂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[2013]44号）
2013-6-13	《关于核准方正证券股份有限公司设立28家分支机构的批复》（湘证监机构字[2013]51号）。
2013-6-28	《关于核准方正证券股份有限公司设立1家分公司的批复》（湘证监机构字[2013]61号）
2013-8-20	《关于核准北京中期期货有限公司变更股权并吸收合并方正期货有限公司的批复》（证监许可[2013]1100号）
2013-11-4	《关于核准方正证券股份有限公司设立10家分支机构的批复》（湘证监机构字[2013]95号）
2013-12-11	《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[2013]104号）

二、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，公司2011年、2012年分类评价结果为：A类A级，2013年分类评价结果为：A类AA级。

第十一节 财务报告

- 一、审计报告（附后）
- 二、会计报表（附后）
- 三、会计报表附注（附后）

第十二节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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

二〇一四年四月十五日

审计报告

天健审（2014）2-126号

方正证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的方正证券股份有限公司（以下简称方正证券公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是方正证券公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，方正证券公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方正证券公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：李第扩

中国注册会计师：张恩学

二〇一四年四月十五日

合并资产负债表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年12月31日

单位:元币种:人民币

资 产	注释号	期末数	期初数
资产:			
货币资金	1	12,005,077,108.03	12,179,542,262.29
其中:客户存款		9,793,494,912.11	9,847,937,538.07
结算备付金	2	1,751,628,555.84	1,412,061,940.17
其中:客户备付金		1,297,217,836.50	794,821,751.22
拆出资金			
融出资金	3	7,875,118,896.56	1,901,364,757.06
交易性金融资产	4	2,155,749,199.48	1,570,206,860.55
衍生金融资产	5		
买入返售金融资产	6	844,011,814.00	526,039,015.30
应收款项	7	93,675,327.32	87,322,719.76
应收利息	8	318,898,195.74	155,605,799.18
存出保证金	9	1,468,024,680.16	962,854,435.65
可供出售金融资产	10	4,172,981,141.87	4,295,651,401.70
持有至到期投资	11	1,985,712,963.74	631,384,156.38
长期股权投资	12	2,426,856,335.69	1,950,093,460.00
投资性房地产	13	118,443,890.00	76,354,640.00
固定资产	14	241,182,986.78	352,365,375.83
在建工程	15	8,357,134.93	2,432,443.80
无形资产	16	64,154,892.02	59,001,284.29
商誉	17	224,832,662.91	
递延所得税资产	18	173,487,224.68	222,687,490.11
其他资产	19	670,171,600.55	1,599,786,779.13
资产总计		36,598,364,610.30	27,984,754,821.20
负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
负债:			
短期借款			
应付短期融资款	21	3,300,000,000.00	
拆入资金	22	200,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	23	3,637,008,000.00	779,270,000.00
代理买卖证券款	24	8,791,158,592.98	9,873,860,603.10

代理承销证券款			
应付职工薪酬	25	360,849,939.70	216,256,268.37
应交税费	26	254,187,156.48	94,024,199.81
应付款项	27	3,722,490,759.14	1,652,143,573.86
应付利息	28	32,994,211.67	2,005,585.05
预计负债	29	203,316,243.64	201,543,760.00
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	18	288,603.72	
其他负债	30	172,959,191.74	148,171,097.02
负债合计		20,675,252,699.07	13,167,275,087.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	31	6,100,000,000.00	6,100,000,000.00
资本公积	32	5,979,752,416.51	5,832,076,260.47
减：库存股			
盈余公积	33	333,332,135.34	225,158,215.15
一般风险准备	34	1,149,121,027.29	932,773,186.91
未分配利润	35	1,897,287,915.52	1,341,884,426.63
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,459,493,494.66	14,431,892,089.16
少数股东权益		463,618,416.57	385,587,644.83
所有者权益（或股东权益）合计		15,923,111,911.23	14,817,479,733.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,598,364,610.30	27,984,754,821.20

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：赵亚男

母公司资产负债表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年12月31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		8,459,598,781.25	9,753,396,017.72
其中:客户存款		7,771,788,699.14	8,938,885,687.44
结算备付金		1,500,124,689.05	1,373,470,250.52
其中:客户备付金		966,479,572.91	764,247,788.84
拆出资金			
融出资金		7,875,118,896.56	1,901,364,757.06
交易性金融资产	1	1,299,641,424.15	1,529,124,928.05
衍生金融资产			
买入返售金融资产	2	824,011,814.00	521,039,015.30
应收款项	3	32,290,344.43	16,123,631.56
应收利息		270,390,052.25	134,873,802.03
存出保证金		76,082,384.47	270,081,559.25
可供出售金融资产	4	4,033,247,192.03	4,274,748,684.70
持有至到期投资		1,985,712,963.74	631,384,156.38
长期股权投资	5	5,026,555,728.87	4,299,049,358.07
投资性房地产		118,443,890.00	76,354,640.00
固定资产		209,533,311.90	324,418,036.63
在建工程		532,602.93	2,432,443.80
无形资产		44,792,540.93	40,589,634.47
商誉			
递延所得税资产		157,304,969.06	206,954,706.98
其他资产	6	152,787,306.19	353,390,126.72
资产总计		32,066,168,891.81	25,708,795,749.24
负债:			
短期借款			
应付短期融资款		3,300,000,000.00	
拆入资金		200,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		3,622,008,000.00	779,270,000.00
代理买卖证券款		8,791,217,183.19	9,873,860,603.10
代理承销证券款			
应付职工薪酬		325,769,127.43	197,278,467.46

应交税费		223,410,966.22	72,419,904.62
应付款项		6,372,541.21	5,482,015.35
应付利息		32,978,483.51	2,005,585.05
预计负债		203,316,243.64	201,543,760.00
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债			
其他负债		118,404,187.20	137,164,519.23
负债合计		16,823,476,732.40	11,469,024,854.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,100,000,000.00	6,100,000,000.00
资本公积		5,985,743,760.82	5,838,861,697.65
减：库存股			
盈余公积		332,565,921.43	224,392,001.24
一般风险准备		1,149,121,027.29	932,773,186.91
未分配利润		1,675,261,449.87	1,143,744,008.63
所有者权益（或股东权益）合计		15,242,692,159.41	14,239,770,894.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,066,168,891.81	25,708,795,749.24

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：赵亚男

合并利润表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—12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		3,441,541,413.44	2,331,624,078.16
手续费及佣金净收入	1	1,918,922,750.97	1,276,870,687.03
其中:经纪业务手续费净收入		1,478,020,046.96	923,623,118.06
投资银行业务手续费净收入		207,802,784.50	172,324,044.75
资产管理业务手续费净收入		40,939,052.34	22,650,332.06
利息净收入	2	762,168,238.96	583,214,021.58
投资收益(损失以“-”号填列)	3	705,050,012.94	306,541,944.25
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		394,009,555.67	283,031,775.60
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	4	31,399,618.92	28,685,105.86
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-825,452.96	60,760.03
其他业务收入	5	24,826,244.61	136,251,559.41
二、营业支出		2,091,352,202.11	1,708,722,275.55
营业税金及附加	6	143,784,252.37	85,013,624.37
业务及管理费	7	1,660,206,700.50	1,464,656,551.68
资产减值损失	8	286,441,840.75	25,639,040.70
其他业务成本	9	919,408.49	133,413,058.80
三、营业利润(亏损总额以“-”号填列)		1,350,189,211.33	622,901,802.61
加:营业外收入	10	25,395,211.45	50,329,208.98
减:营业外支出	11	15,712,402.34	6,840,584.63
四、利润总额(净亏损以“-”号填列)		1,359,872,020.44	666,390,426.96
减:所得税费用	12	260,503,829.74	106,993,313.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,099,368,190.70	559,397,113.12
归属于母公司所有者(或股东)的净利润		1,105,625,249.57	562,221,627.30
少数股东损益		-6,257,058.87	-2,824,514.18
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	13	0.18	0.09
(二)稀释每股收益	13	0.18	0.09
七、其他综合收益	14	147,626,199.55	108,245,549.43
八、综合收益总额		1,246,994,390.25	667,642,662.55
归属于母公司所有者(或股东)的综合收益总额		1,253,301,405.61	670,237,376.86
归属于少数股东的综合收益总额		-6,307,015.36	-2,594,714.31

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:赵亚男

母公司利润表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—12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		2,926,049,399.72	1,855,346,215.64
手续费及佣金净收入	1	1,571,918,694.06	964,222,598.24
其中: 经纪业务手续费净收入		1,478,833,178.09	923,774,644.84
投资银行业务手续费净收入		35,986,497.26	7,300,020.00
资产管理业务手续费净收入		40,939,052.34	22,650,332.06
利息净收入	2	640,115,079.39	481,952,881.03
投资收益(损失以“-”号填列)	3	658,436,124.47	252,217,790.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		394,009,321.29	283,031,775.60
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		38,116,273.35	28,585,371.43
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-349,224.30	14,646.83
其他业务收入		17,812,452.75	128,352,928.03
二、营业支出		1,619,262,826.60	1,329,255,695.59
营业税金及附加		123,564,492.16	66,355,247.48
业务及管理费	4	1,208,392,001.10	1,104,343,635.71
资产减值损失		286,386,924.85	25,143,753.60
其他业务成本		919,408.49	133,413,058.80
三、营业利润(亏损总额以“-”号填列)		1,306,786,573.12	526,090,520.05
加: 营业外收入		19,850,117.60	45,279,588.62
减: 营业外支出		15,141,973.03	6,628,220.52
四、利润总额(净亏损以“-”号填列)		1,311,494,717.69	564,741,888.15
减: 所得税费用		229,755,515.77	71,128,281.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,081,739,201.92	493,613,606.77
六、其他综合收益		146,882,063.17	107,555,459.73
七、综合收益总额		1,228,621,265.09	601,169,066.50

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: 赵亚男

合并现金流量表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—12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			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,922,605,543.95	1,921,856,602.34
拆入资金净增加额			200,000,000.00
回购业务资金净增加额		2,539,765,201.30	839,900,984.70
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额			30,024,675.11
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,739,375,471.72	685,808,370.76
经营活动现金流入小计		7,201,746,216.97	3,677,590,632.91
处置交易性金融资产净减少额		657,868,163.29	728,935,870.23
融出资金净增加额		5,973,754,139.50	1,024,466,116.52
代理买卖证券支付的现金净额		1,082,702,010.12	
支付利息、手续费及佣金的现金		246,620,445.87	118,890,316.88
支付给职工以及为职工支付的现金		844,441,510.31	762,265,446.22
支付的各项税费		309,273,199.94	278,147,859.84
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,231,765,587.66	5,446,384,526.70
经营活动现金流出小计		11,346,425,056.69	8,359,090,136.39
经营活动产生的现金流量净额		-4,144,678,839.72	-4,681,499,503.48
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		965,342.60	30,803,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,506,123.08	203,801,852.43
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	1,337,957,828.98	
投资活动现金流入小计		1,379,429,294.66	234,605,252.43
投资支付的现金		105,406,250.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,315,325.10	152,755,924.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,721,575.10	152,755,924.96
投资活动产生的现金流量净额		1,188,707,719.56	81,849,327.47
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		3,300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,300,000,000.00	
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		228,591,677.08	416,790,006.71
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		228,591,677.08	416,790,006.71
筹资活动产生的现金流量净额		3,071,408,322.92	-416,790,006.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,380,043.91	-739,389.09
五、现金及现金等价物净增加额		105,057,158.85	-5,017,179,571.81
加：期初现金及现金等价物余额		13,559,403,454.21	18,576,583,026.02
六、期末现金及现金等价物余额		13,664,460,613.06	13,559,403,454.21

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：赵亚男

母公司现金流量表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—12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		189,481,097.50	
收取利息、手续费及佣金的现金		2,385,031,139.40	1,545,956,289.15
拆入资金净增加额			200,000,000.00
回购业务资金净增加额		2,539,765,201.30	844,900,984.70
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额			30,024,675.11
收到其他与经营活动有关的现金		899,570,740.72	68,955,593.11
经营活动现金流入小计		6,013,848,178.92	2,689,837,542.07
处置交易性金融资产净减少额			687,953,672.16
融出资金净增加额		5,973,754,139.50	1,024,466,116.52
代理买卖证券支付的现金净额		1,082,643,419.91	
支付利息、手续费及佣金的现金		239,103,564.77	109,818,300.98
支付给职工以及为职工支付的现金		590,908,063.73	537,196,927.34
支付的各项税费		264,400,033.82	232,307,461.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,717,049,026.50	3,771,766,624.48
经营活动现金流出小计		9,867,858,248.23	6,363,509,103.18
经营活动产生的现金流量净额		-3,854,010,069.31	-3,673,671,561.11
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		965,342.60	30,803,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,493,863.08	203,324,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,459,205.68	234,127,600.00
投资支付的现金		359,715,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,183,441.98	124,211,415.98
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		422,898,441.98	124,211,415.98
投资活动产生的现金流量净额		-381,439,236.30	109,916,184.02
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		3,300,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,300,000,000.00	
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		228,591,677.08	416,790,006.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		228,591,677.08	416,790,006.71
筹资活动产生的现金流量净额		3,071,408,322.92	-416,790,006.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,903,815.25	-785,502.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,173,944,797.94	-3,981,330,886.09
加：期初现金及现金等价物余额		11,095,654,668.24	15,076,985,554.33
六、期末现金及现金等价物余额		9,921,709,870.30	11,095,654,668.24

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：赵亚男

合并所有者权益变动表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—12月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数								
	归属于母公司所有者(或股东)权益							少数股东 权益	所有者权益 (或股东权益)合计
	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	未分配 利润	其 他		
一、上年年末余额	6,100,000,000.00	5,832,076,260.47		225,158,215.15	932,773,186.91	1,341,884,426.63		385,587,644.83	14,817,479,733.99
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	5,832,076,260.47		225,158,215.15	932,773,186.91	1,341,884,426.63		385,587,644.83	14,817,479,733.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		147,676,156.04		108,173,920.19	216,347,840.38	555,403,488.89		78,030,771.74	1,105,632,177.24
(一) 净利润						1,105,625,249.57		-6,257,058.87	1,099,368,190.70
(二) 其他综合收益		147,676,156.04						-49,956.49	147,626,199.55
上述(一)和(二)小计		147,676,156.04				1,105,625,249.57		-6,307,015.36	1,246,994,390.25
(三) 所有者投入和减少资本								88,211,544.39	88,211,544.39
1. 所有者(或股东)投入资本								88,211,544.39	88,211,544.39

2. 股份支付计入所有者(或股东)权益的金额								
3. 与少数股东的权益性交易								
4. 其他								
(四) 利润分配			108,173,920.19	216,347,840.38	-550,221,760.68		-3,873,757.29	-229,573,757.40
1. 提取盈余公积			108,173,920.19		-108,173,920.19			
2. 提取一般风险准备				216,347,840.38	-216,347,840.38			
3. 对所有者(或股东)的分配					-225,700,000.11		-3,873,757.29	-229,573,757.40
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. 其他								
四、本期期末余额	6,100,000,000.00	5,979,752,416.51	333,332,135.34	1,149,121,027.29	1,897,287,915.52		463,618,416.57	15,923,111,911.23

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：赵亚男

合并所有者权益变动表（续上表）

编制单位：方正证券股份有限公司

2013年1—12月

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期数								少数股东 权益	所有者权益 (或股东权益)合计
	归属于母公司所有者(或股东)权益									
	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	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	834,050,465.55	1,354,746,881.37		388,182,359.14	14,576,837,071.44	
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	5,724,060,510.91		175,796,854.47	834,050,465.55	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）		108,015,749.56		49,361,360.68	98,722,721.36	-12,862,454.74		-2,594,714.31	240,642,662.55	
（一）净利润						562,221,627.30		-2,824,514.18	559,397,113.12	
（二）其他综合收益		108,015,749.56						229,799.87	108,245,549.43	
上述（一）和（二）小计		108,015,749.56				562,221,627.30		-2,594,714.31	667,642,662.55	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者(或股东)投入资本										

2. 股份支付计入所有者(或股东)权益的金额									
3. 与少数股东的权益性交易									
4. 其他									
(四) 利润分配				49,361,360.68	98,722,721.36	-575,084,082.04		-427,000,000.00	
1. 提取盈余公积				49,361,360.68		-49,361,360.68			
2. 提取一般风险准备					98,722,721.36	-98,722,721.36			
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. 其他									
四、本期期末余额	6,100,000,000.00	5,832,076,260.47		225,158,215.15	932,773,186.91	1,341,884,426.63		385,587,644.83	14,817,479,733.99

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：赵亚男

母公司所有者权益变动表

编制单位:方正证券股份有限公司

2013年1—12月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数						
	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	未分配 利润	所有者权益 (或股东权益) 合计
一、上年年末余额	6,100,000,000.00	5,838,861,697.65		224,392,001.24	932,773,186.91	1,143,744,008.63	14,239,770,894.43
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	5,838,861,697.65		224,392,001.24	932,773,186.91	1,143,744,008.63	14,239,770,894.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		146,882,063.17		108,173,920.19	216,347,840.38	531,517,441.24	1,002,921,264.98
(一) 净利润						1,081,739,201.92	1,081,739,201.92
(二) 其他综合收益		146,882,063.17					146,882,063.17
上述(一)和(二)小计		146,882,063.17				1,081,739,201.92	1,228,621,265.09
(三) 所有者投入和减少资本							

1. 所有者(或股东)投入资本							
2. 股份支付计入所有者(或股东)权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				108,173,920.19	216,347,840.38	-550,221,760.68	-225,700,000.11
1. 提取盈余公积				108,173,920.19		-108,173,920.19	
2. 提取一般风险准备					216,347,840.38	-216,347,840.38	
3. 对所有者(或股东)的分配						-225,700,000.11	-225,700,000.11
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. 其他							
四、本期期末余额	6,100,000,000.00	5,985,743,760.82		332,565,921.43	1,149,121,027.29	1,675,261,449.87	15,242,692,159.41

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：赵亚男

母公司所有者权益变动表（续上表）

编制单位：方正证券股份有限公司

2013年1—12月

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期数						
	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	未分配 利润	所有者权益 (或股东权益) 合计
一、上年年末余额	6,100,000,000.00	5,731,306,237.92		175,030,640.56	834,050,465.55	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	834,050,465.55	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)		107,555,459.73		49,361,360.68	98,722,721.36	-81,470,475.27	174,169,066.50
(一) 净利润						493,613,606.77	493,613,606.77
(二) 其他综合收益		107,555,459.73					107,555,459.73
上述(一)和(二)小计		107,555,459.73				493,613,606.77	601,169,066.50
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者(或股东)投入资本							

2. 股份支付计入所有者(或股东)权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				49,361,360.68	98,722,721.36	-575,084,082.04	
1. 提取盈余公积				49,361,360.68		-49,361,360.68	
2. 提取一般风险准备					98,722,721.36	-98,722,721.36	
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. 其他							
四、本期期末余额	6,100,000,000.00	5,838,861,697.65		224,392,001.24	932,773,186.91	1,143,744,008.63	14,239,770,894.43

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：赵亚男

方正证券股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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(以下简称中国证监会)《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。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》。

2010 年 9 月 1 日经中国证监会《关于核准方正证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》(证监许可〔2010〕1199 号)核准、教育部科技发展中心《关于同意方正证券有限责任公司整体变更设立股份有限公司的批复》(科技发中心函〔2010〕44 号)同意,方正证券有限责任公司整体变更为股份有限公司。股份公司成立时股份总数为 460,000 万股(每股面值 1 元)。

2011 年,经中国证监会核准(证监许可〔2011〕1124 号),公司获准向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,500,000,000 股,每股面值 1 元。公司股票已于 2011 年 8 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。公司于 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 2,603,228,385 股；无限售条件的流通股份 A 股 3,496,771,615 股。

本公司属金融行业。本公司经营范围：证券经纪(除广东省深圳市前海深港现代服务业合作区之外)；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品；为期货公司提供中间介绍业务(凭许可证经营，有效期至 2015 年 3 月 7 日)。

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 2013 年 12 月 31 日，公司经批准设立的分公司 4 家，证券营业部 139 家，在建营业部 10 家；拥有子公司 6 家(含全资子公司)，即方正中期期货有限公司(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)、方正富邦基金管理有限公司(以下简称方正富邦)和北京方正富邦创融资产管理有限公司(以下简称富邦资产管理)、湖南际丰投资管理有限责任公司(以下简称湖南际丰投资公司)。拥有员工 4,373 人，其中高级管理人员 9 人。

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

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

(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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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方法

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

初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。公司于每年年度终了，结合与商誉相关的资产组或资产组组合对商誉进行减值测试。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（包括总部资产和商誉分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值。

（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

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

（九）客户交易结算资金

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

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

- A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生工具(股指期货除外，股指期货的核算方法详见本财务报表附注二(三十二)之所述)。

② 直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产能够产生更相关的会计信息，则将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资

公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍

生金融资产划分为持有至到期投资。

3) 贷款和应收款

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

4) 可供出售金融资产

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

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对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。

(3) 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，根据其账面价值高于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，高于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。

(4) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；同时本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资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，应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；

如果可供出售权益工具投资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，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（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；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：

应收期货业务保证金组合	期货业务产生的应收保证金
应收投资银行业务组合	承销保荐、财务顾问等业务形成的应收款项
应收基金管理业务组合	基金管理业务产生的应收所管理基金的管理费
应收融资融券业务组合	融券融券业务产生的应收款项
账龄分析法组合	账龄为信用风险特征
内部往来组合	合并报表范围内往来款

按组合计提坏账准备的计提方法：

应收期货业务保证金组合	信用风险较小，不计提坏账准备
应收投资银行业务组合	如无减值迹象，不计提坏账准备
应收基金管理业务组合	如无减值迹象，不计提坏账准备
应收融资融券业务组合	根据未来可回收金额，计提减值准备
账龄分析法组合	账龄分析法
内部往来组合	如无减值迹象，不计提坏账准备

(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
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。

公司其他应收款参照应收款项计提坏账准备。对于预付款项、应收利息等，根据其未来现

现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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。

(十三) 代兑付债券业务核算方法

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

(十四) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

公司开展的约定式购回业务,其实质是为客户提供融资业务,按照买入返售交易业务会计核算处理。

报价回购是公司提供债券作为质物,以标准券折算比率计算出质押债券的标准券数量为融资额度向投资者融入资金,投资者按照规定收回融出资金并获得相应收益。

公司开展的报价回购业务,其实质是质押融资业务,按照卖出回购交易业务会计处理核算。

(十五) 客户资产管理业务核算方法

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

公司受托经营资产管理业务,对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体,单独建账、独立核算,单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算,比照证券

投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

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

（十六）融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（十七）转融通业务核算方法

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

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

（十八）协议安排业务核算方法

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

（十九）发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

算。

(二十) 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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，按照账面价值高于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。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益(如果存在相关的

商誉，还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(二十一) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

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

公司对公允价值的评估为最佳估计。国家宏观调控、房产的区位条件变化，可能导致房产的市场价值发生变化。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、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	19.4 0
运 输 设备	5	3	19.4 0
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及减值准备计提方法

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

(二十三) 在建工程

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

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

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

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

(1) 软件费用，按不超过 5 年摊销；

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

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

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

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

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

高于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。

（二十六）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。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）收入

1. 手续费及佣金收入

（1）代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

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

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

2. 利息收入

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

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

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳

务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

(二十九) 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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

4. 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。

(三十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(三十一) 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 日中国证监会《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》的要求以及中国证监会《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。

(三十二) 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) 套期有效性能够可靠地计量;(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。

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。

（三十三）分部报告

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

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

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

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

（三十四）会计政策变更

根据财政部《关于印发<证券公司财务报表格式和附注>的通知》（财会〔2013〕26号）以及中国证监会的相关规定，本公司本年度对财务报表格式进行了变更，同时对比较数据进行了调整，涉及的相关财务报表项目及金额如下：

1. 合并财务报表

（1）资产负债表调整情况

项目	调整前	调整金额	调整后	简要说明
融出资金		1,901,364,757.06	1,901,364,757.06	将原列报于“其他资产”项目的融出资金1,901,364,757.06元调

项目	调整前	调整金额	调整后	简要说明
				整至新设项目“融出资金”。
应收利息	133,928,706.36	21,677,092.82	155,605,799.18	将原列报于“其他资产”项目的“应收融资融券客户利息”21,677,092.82元调整至“应收利息”项目。
应收款项		87,322,719.76	87,322,719.76	将原列报于“其他资产”项目的应收款项87,322,719.76元调整至新设项目“应收款项”。
其他资产	3,610,151,348.77	-2,010,364,569.64	1,599,786,779.13	将原在本项目中的经营性“应收款项”、“融出资金”及“应收融资融券客户利息”从本项目调出。
应付款项		1,652,143,573.86	1,652,143,573.86	将原列报于“其他负债”项目的经营性应付款项1,652,143,573.86元调整至新设项目“应付款项”。
其他负债	1,800,314,670.88	-1,652,143,573.86	148,171,097.02	
一般风险准备	473,169,435.37	459,603,751.54	932,773,186.91	将原列报于“交易风险准备”459,603,751.54并入“一般风险准备”列报。
交易风险准备	459,603,751.54	-459,603,751.54		

上述调整对合并财务报表的资产总额、负债总额及所有者权益总额无影响。

(2) 合并现金流量表调整情况

项目	调整前	调整金额	调整后	简要说明
代理买卖证券收到的现金净额		30,024,675.11	30,024,675.11	将原列报于“收到其他与经营活动有关的现金”项目的代理买卖证券收到的现金净额30,024,675.11元调整至新设项目“代理买卖证券收到的现金净额”；原列报的“收到的税费返还”项目取消，并入到“收到其他与经营活动有关的现金”项目列报。
收到的税费返还	8,093,789.40	-8,093,789.40		
收到其他与经营活动有关的现金	707,739,256.47	-21,930,885.71	685,808,370.76	
融出资金净增加额		1,024,466,116.52	1,024,466,116.52	将原列报于“支付其他与经营活动有关的现金”项目的融出资金净增加额1,024,466,116.52元调

项目	调整前	调整金额	调整后	简要说明
支付其他与经营活动有关的现金	6,470,850,643.22	-1,024,466,116.52	5,446,384,526.70	整至新设项目“融出资金净增加额”。

上述调整经营活动净流量无影响。

2. 母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表调整情况

项目	调整前	调整金额	调整后	简要说明
融出资金		1,901,364,757.06	1,901,364,757.06	将原列报于“其他资产”项目的融出资金1,901,364,757.06元调整至新设项目“融出资金”。
应收利息	113,196,709.21	21,677,092.82	134,873,802.03	将原列报于“其他资产”项目的“应收融资融券客户利息”21,677,092.82元调整至“应收利息”项目。
应收款项		16,123,631.56	16,123,631.56	将原列报于“其他资产”项目的应收款项16,123,631.56元调整至新设项目“应收款项”。
其他资产	2,292,555,608.16	-1,939,165,481.44	353,390,126.72	将原在本项目中的经营性“应收款项”、“融出资金”及“应收融资融券客户利息”从本项目调出。
应付账款		5,482,015.35	5,482,015.35	将原列报于“其他负债”项目的经营性应付款项5,482,015.35元调整至新设项目“应付款项”。
其他负债	142,646,534.58	-5,482,015.35	137,164,519.23	
一般风险准备	473,169,435.37	459,603,751.54	932,773,186.91	将原列报于“交易风险准备”的459,603,751.54
交易风险准备	459,603,751.54	-459,603,751.54		并入“一般风险准备”项目。

上述调整对合并财务报表的资产总额、负债总额及所有者权益总额无影响。

(2) 母公司现金流量表调整情况

项目	调整前	调整金额	调整后	简要说明
代理买卖证券收到的现金净额		30,024,675.11	30,024,675.11	将原列报于“收到其他与经营活动有关的现金”项目的代理买卖证券收到

项目	调整前	调整金额	调整后	简要说明
收到的税费返还	3,479,654.33	-3,479,654.33		的 现 金 净 额 30,024,675.11 元调整至新设项目“代理买卖证券收到的现金净额”；“收到的税费返还”不再单独列示。
收到其他与经营活动有关的现金	95,500,613.89	-26,545,020.78	68,955,593.11	
融出资金净增加额		1,024,466,116.52	1,024,466,116.52	将原列报于“支付其他与经营活动有关的现金”项目的融出资金净增加额 1,024,466,116.52 元调整至新设项目“融出资金净增加额”。
支付其他与经营活动有关的现金	4,796,232,741.00	-1,024,466,116.52	3,771,766,624.48	

上述调整经营活动净流量无影响。

三、税（费）项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠

1. 营业税

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

(2) 根据《国家税务总局关于金融商品转让业务有关营业税问题的公告》（国家税务总局公

告 2013 年第 63 号), 公司不同品种金融商品买卖出现的正负差, 准许在同一个纳税期内相抵, 按盈亏相抵后的余额为营业额计算缴纳营业税。

2. 增值税

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

四、企业合并及合并报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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	投资管理; 投资咨询; 企业管理。	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
北京方正富邦创融资产管理有限公司	控股子公司的全资子公司	北京市	金融业	2,000.00	特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务。	05924531-X
湖南际丰投资管理有限责任公司	控股子公司的全资子公司	长沙市	商业	3,000.00	投资管理; 大宗商品销售; 商品进出口贸易(国家禁止和限制的除外)	07059629-2

续上表:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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

子公司全称	期末实际 出资额(万元)	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
北京方正富邦创融资 产管理有限公司	2,000.00		66.70	100.00	是
湖南际丰投资管理 有限责任公司	3,000.00		75.62	100.00	是

续上表：

子公司全称	少数股东 权益(万元)	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	28,954.62		
方正和生投资有限 责任公司			
方正富邦基金管理 有限公司	2,717.70		
北京方正富邦创融资 产管理有限公司			
湖南际丰投资管理有 限责任公司			

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本(万元)	经营 范围	组织机构 代码
方正中期期货有限 公司	控股子公司	北京市	金融业	34,000.00	商品期货经纪、金融期货 经纪	71093355-0

续上表：

子公司全称	期末实际 出资额(万元)	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
方正中期期货有限 公司	53,800.59		75.62	75.62	是

续上表：

子公司全称	少数股东 权益(万元)	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
方正中期期货有限	14,689.52		

公司			
----	--	--	--

(二) 特殊目的主体

名称	与公司主要业务往来	在合并财务报表内确认的主要资产、负债项目及其期末余额	
方正和生方正富邦强债1号基金	公司收取管理费及交易费。	货币资金	6,658,728.55
		交易性金融资产	855,098,475.33
		应收利息	35,691,079.86
		卖出回购金融资产	15,000,000.00

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明：

本期公司控股子公司原方正期货有限公司出资设立湖南际丰投资公司，于2013年6月13日在湖南省工商行政管理局登记注册，并取得注册号为430000000102497的《企业法人营业执照》。该公司注册资本3,000.00万元，公司出资3,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况详见本财务报表附注四(五)之所述。

(四) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
湖南际丰投资公司	29,545,885.45	-454,114.55

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

1. 商誉确认情况

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京中期期货有限公司	224,832,662.91	详见本财务报表附注五(一)17之所述

2. 合并过程

公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于收购北京中期期货有限公司股权暨吸收合并方正期货有限公司的议案》，决定以现金35,971.50万元收购中国嘉德国际拍卖有限公司、青海天象投资实业有限公司、湖北东亚实业有限公司、中诚信财务顾问有限公司合计持有的北京中期期货有限公司（以下简称北京中期）60%股权，并由北京中期吸收合并方正期货。

2013年8月22日，北京中期和方正期货收到中国证监会《关于核准北京中期期货有限公司变更股权并吸收合并方正期货有限公司的批复》（证监许可〔2013〕1100号），核准北京中期变更股权并吸收合并方正期货，北京中期注册资本由14,000万元变更为34,000万元；吸收合并完成后，方正期货依法解散，北京中期更名为“方正中期期货有限公司”（以下简称方正中期公司）。

2013年12月9日，方正中期公司完成了股东会、董事会的改选，及高管重新任命，办妥了资产交接手续，公司已对方正中期公司形成了控制，对北京中期的收购业务全面完成。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）按类别列示

项 目	期末数	期初数
库存现金	644,896.28	505,477.94
银行存款	12,004,432,211.75	12,179,036,784.35
其中：客户存款	9,793,494,912.11	9,847,937,538.07
公司存款	2,210,937,299.64	2,331,099,246.28
合 计	12,005,077,108.03	12,179,542,262.29

（2）按币种列示

项 目	期末数		
	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			506,016.03
美元	21,079.00	6.0969	128,516.56
港元	13,182.00	0.7862	10,363.69
小 计			644,896.28
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			9,555,023,449.33
美元	28,226,367.32	6.0969	172,093,338.91

项 目	期末数		
	外币金额	汇率	人民币金额
港元	84,429,056.04	0.7862	66,378,123.87
小 计			9,793,494,912.11
公司自有存款			
人民币			2,203,613,134.24
美元	1,164,369.47	6.0969	7,099,044.22
港元	286,340.86	0.7862	225,121.18
小 计			2,210,937,299.64
银行存款合计			12,004,432,211.75
合 计			12,005,077,108.03

续上表：

项 目	期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			362,296.61
美元	21,079.00	6.2855	132,492.05
港元	13,182.00	0.8109	10,689.28
小 计			505,477.94
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			9,606,226,354.38
美元	27,798,344.83	6.2855	174,726,496.44
港元	82,605,361.03	0.8109	66,984,687.25
小 计			9,847,937,538.07
公司自有存款			
人民币			2,324,534,675.23
美元	1,043,152.33	6.2855	6,556,733.97
港元	9,664.67	0.8109	7,837.08
小 计			2,331,099,246.28

项 目	期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额
银行存款合计			12,179,036,784.35
合 计			12,179,542,262.29

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数		期初数	
	外币金额	折人民币金额	外币金额	折人民币金额
自有信用资金				
人民币		18,717,054.18		82,455,238.95
小 计		18,717,054.18		82,455,238.95
客户信用资金				
人民币		583,367,440.81		196,002,206.09
小 计		583,367,440.81		196,002,206.09
总 计		602,084,494.99		278,457,445.04

(4) 使用受限的资金情况

项目或账户性质	限制条件或变现方面的 其他重大限制	期末数
财政共管账户	资金需公司与财政部门共同同意方能使用，且具有专项用途。	38,013,600.00
基金业务客户资金存款	基金业务客户存放在本公司开立的募集户中的应付认购款项及利息。	53,474,245.62
一般风险准备定期存款	基金业务一般风险准备专户存款。	400,000.00
一般风险准备专户存款	基金业务一般风险准备专户存款。	57,205.19
小 计		91,945,050.81

(5) 期末，本公司银行存款中有 500,000,000.00 元为定期存款。

(6) 期末，本公司银行存款无冻结、查封的情况。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

项 目	期末数	期初数
客户备付金	1,297,217,836.50	794,821,751.22
公司备付金	454,410,719.34	617,240,188.95

合 计	1,751,628,555.84	1,412,061,940.17
-----	------------------	------------------

(2) 按币种列示

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币			1,221,002,870.38			737,777,859.89
美 元	10,663,048.74	6.0969	65,011,541.86	6,587,238.57	6.2855	41,404,088.03
港 币	14,250,094.45	0.7862	11,203,424.26	19,286,969.17	0.8109	15,639,803.30
小 计			1,297,217,836.50			794,821,751.22
客户备付金合计			1,297,217,836.50			794,821,751.22
公司自有备付金						
人民币			216,880,369.35			542,006,694.00
小 计			216,880,369.35			542,006,694.00
公司信用备付金						
人民币			237,530,349.99			75,233,494.95
小 计			237,530,349.99			75,233,494.95
公司备付金合计			454,410,719.34			617,240,188.95
合 计			1,751,628,555.84			1,412,061,940.17

(3) 期末，本公司使用受限的结算备付金为 300,000.00 元，除此之外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. 融出资金

(1) 按类别列示

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	7,875,118,896.56	1,901,364,757.06
减：减值准备		
融出资金净值	7,875,118,896.56	1,901,364,757.06

(2) 按账龄分析

账 龄	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	6,375,808,594.50	80.96		
3-6 个月	1,488,453,238.22	18.90		
6 个月以上	10,857,063.84	0.14		
合 计	7,875,118,896.56	100.00		

续上表:

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	1,497,657,026.72	78.77		
3-6 个月	403,325,793.48	21.21		
6 个月以上	381,936.86	0.02		
合 计	1,901,364,757.06	100.00		

(3) 按客户类别列示

项 目	期末数	期初数
个人客户	7,564,933,029.59	1,868,606,248.93
机构客户	310,185,866.97	32,758,508.13
合 计	7,875,118,896.56	1,901,364,757.06

(4) 担保物信息以及是否存在逾期情况

1) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	658,008,875.59	195,809,990.66
债券	6,379,783.84	2,006,584.83
股票	18,121,142,239.31	5,350,439,012.31
基金	36,666,954.49	9,529,296.97
小 计	18,822,197,853.23	5,557,784,884.77

2) 期末, 客户因融资融券业务向公司提供的担保物无逾期担保物。

(5) 期末, 公司已将本金为 10.40 亿元的融出资金的收益权转让给招商银行股份有限公司, 取得 10 亿元的转让款, 同时公司约定购回该项资产。公司未终止确认该项金融资产, 取得的转让款 10 亿元, 确认为卖出回购金融资产款, 详见本财务报表附注五(一)23 之所述。

4. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	
	账面价值	投资成本
债券	1,102,405,778.23	1,116,297,562.80
基金	738,989,583.76	741,716,425.03
股票	313,344,537.49	299,226,298.10
其他	1,009,300.00	1,017,980.00
合 计	2,155,749,199.48	2,158,258,265.93

续上表：

项 目	期初数	
	账面价值	投资成本
债券	249,767,852.06	249,939,900.00
基金	991,959,300.41	1,035,816,107.04
股票	328,479,708.08	314,502,678.88
合 计	1,570,206,860.55	1,600,258,685.92

(2) 变现有限制的交易性金融资产

项 目	限制条件或变现方面的 其他重大限制	期末数公允价值
债券	因回购业务质押	222,943,540.00
小 计		222,943,540.00

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项目	期末数	
	非套期工具	
	名义金额	公允价值

		资产	负债
其他衍生工具：			
股指期货合约	323,929,200.00		1,539,900.00
减：应付款项-股指期货 暂收暂付款			-1,539,900.00
小 计	323,929,200.00		

续上表：

项目	期初数		
	名义金额	非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
其他衍生工具：			
股指期货合约	224,559,900.00		3,918,360.00
减：应付款项-股指期货 暂收暂付款			-3,918,360.00
小 计	224,559,900.00		

(2) 股指期货合约

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于 2013 年 12 月 31 日所有的股指期货合约产生的持仓损益金额。因此衍生金融工具项下的股指期货投资按抵销后的净额列示，为人民币零元。

期末，本公司未到期的股指期货合约的公允价值为人民币-1,539,900.00 元。

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末数	期初数
股票	491,811,811.00	18,390,600.00
债券	20,000,003.00	242,448,415.30
其中：国债	20,000,003.00	5,000,000.00
公司债		237,448,415.30
其他	332,200,000.00	265,200,000.00
减：减值准备		

标的物类别	期末数	期初数
账面价值合计	844,011,814.00	526,039,015.30

(2) 按业务类别列示

项目	期末数	期初数
约定购回业务	331,331,814.00	18,390,600.00
股票质押式回购业务	160,480,000.00	
交易所回购业务	352,200,000.00	270,200,000.00
银行间市场回购业务		237,448,415.30
合计	844,011,814.00	526,039,015.30

(3) 约定购回式证券的剩余期限

剩余期限	期末数	期初数
1个月内(含一个月,下同)	38,960,001.00	
1个月至3个月内	64,062,807.00	580,600.00
3个月至1年内	228,309,006.00	17,810,000.00
小计	331,331,814.00	18,390,600.00

(4) 股票质押回购的剩余期限

剩余期限	期末数	期初数
3个月至1年内	109,380,000.00	
1年以上	51,100,000.00	
小计	160,480,000.00	

(5) 买入返售金融资产的担保物信息

期末,公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 694,470,563.20 元;开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 555,742,198.56 元;公司开展普通证券回购业务已根据交易所的交易规则收取足值的担保物。

7. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	期末数	期初数
应收期货业务保证金	54,037,372.00	

项 目	期末数	期初数
应收手续费及佣金	30,113,997.08	82,567,534.07
应收融资融券款	8,955,295.81	2,937,880.15
应收资产管理费	2,498,286.67	2,131,678.77
应收基金管理费	845,225.96	926,678.18
合 计	96,450,177.52	88,563,771.17
减：减值准备	2,774,850.20	1,241,051.41
应收款项账面价值	93,675,327.32	87,322,719.76

(2) 按组合列示

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				
按组合计提				
应收期货业务保证金组合	54,037,372.00	56.03		
应收投资银行业务组合	14,065,804.12	14.58	500,000.00	3.55
应收基金管理业务组合	845,225.96	0.88		
应收融资融券业务组合	8,955,295.81	9.28	1,029,050.66	11.49
账龄分析法组合	18,546,479.63	19.23	1,245,799.54	6.72
组合小计	96,450,177.52	100.00	2,774,850.20	2.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	96,450,177.52	100.00	2,774,850.20	2.88

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				
按组合计提				
应收投资银行业务组合	72,628,184.64	82.00	500,000.00	0.69

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收基金管理业务组合	926,678.18	1.05		
应收融资融券业务组合	2,937,880.15	3.32		
账龄分析法组合	12,071,028.20	13.63	741,051.41	6.14
组合小计	88,563,771.17	100.00	1,241,051.41	1.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	88,563,771.17	100.00	1,241,051.41	1.40

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	16,140,366.20	87.03	807,018.31	9,821,028.20	81.36	491,051.41
1-2 年	1,424,414.59	7.68	142,441.46	2,000,000.00	16.57	200,000.00
2-3 年	731,698.84	3.94	146,339.77	250,000.00	2.07	50,000.00
3-4 年	250,000.00	1.35	150,000.00			
小计	18,546,479.63	100.00	1,245,799.54	12,071,028.20	100.00	741,051.41

(4) 应收款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收款项余额的比例 (%)
郑州商品交易所	非关联方	25,542,000.00	1 年以内	26.48
上海期货交易所	非关联方	18,495,372.00	1 年以内	19.18
瑞士信贷 (香港) 有限公司	非关联方	17,292,094.67	1 年以内	17.93
中国金融期货交易所	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	10.37
席位租赁基金公司	非关联方	8,484,686.51	1-3 年[注]	8.80
小计		79,814,153.18		82.76

[注]: 其中账龄为 1 年以内账面余额为 7,578,573.08 元, 账龄为 1-2 年账面余额为 424,414.59 元, 账龄为 2-3 年账面余额为 481,698.84 元。

8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	186,133,778.07	101,701,010.60
存放金融同业	22,933,866.94	15,896,289.89
融资融券	94,761,903.90	21,677,092.82
买入返售	11,139,149.88	926,727.10
其他	3,929,496.95	15,404,678.77
合 计	318,898,195.74	155,605,799.18

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金	1,466,006,220.17	956,854,435.65
履约保证金	2,000,000.00	6,000,000.00
其他	18,459.99	
合 计	1,468,024,680.16	962,854,435.65

(2) 存出保证金——外币保证金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
美元	270,000.00	6.0969	1,646,163.00	270,000.00	6.2855	1,697,085.00
港币	2,000,000.00	0.7862	1,572,400.00	2,000,000.00	0.8109	1,621,800.00
小 计			3,218,563.00			3,318,885.00

(3) 期末，本公司使用受限的存出保证金为 400,000.00 元，除此之外本公司的存出保证金中无抵押、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。

10. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项 目	期末数
-----	-----

	初始成本/摊余成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	3,384,755,468.75	-59,911,792.32		3,324,843,676.43
基金	171,862,151.66	-1,182,657.22	35,646.48	170,643,847.96
股票	322,668,313.74	21,719,210.37	65,218,773.82	279,168,750.29
证券公司理财产品	146,112,138.67	-573,537.50	16,286,575.42	129,252,025.75
信托计划	123,000,000.00			123,000,000.00
其他	141,350,000.00	4,722,841.44		146,072,841.44
合计	4,289,748,072.82	-35,225,935.23	81,540,995.72	4,172,981,141.87

续上表：

项 目	期初数			
	初始成本/摊余成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	3,289,379,774.98	20,460,081.91		3,309,839,856.89
基金	106,853,606.08	-4,362,919.09		102,490,686.99
股票	1,149,564,411.74	-271,524,983.94	53,127,078.07	824,912,349.73
证券公司理财产品	71,609,198.20	-3,500,690.11	9,700,000.00	58,408,508.09
合计	4,617,406,991.00	-258,928,511.23	62,827,078.07	4,295,651,401.70

(2) 已计提减值准备的情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	904,992,604.07	3,384,755,468.75	4,289,748,072.82
公允价值	848,137,465.44	3,324,843,676.43	4,172,981,141.87
累计入其他综合收益的公允价值变动金额	24,685,857.09	-59,911,792.32	-35,225,935.23
已计提减值金额	81,540,995.72		81,540,995.72

(3) 报告期减值准备增减变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
期初已计提减值金额	62,827,078.07		62,827,078.07
本期计提	283,819,720.05		283,819,720.05
其中：从其他综合收益转入	283,819,720.05		283,819,720.05

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
本期减少	265,105,802.40		265,105,802.40
其中：期后转回			
期末已计提减值金额	81,540,995.72		81,540,995.72

(4) 可供出售金融资产中已融出证券情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
--可供出售金融资产	47,860,492.29	53,671,808.13
其中：股票	44,053,001.70	50,656,308.43
基金	3,807,490.59	3,015,499.70
小 计	47,860,492.29	53,671,808.13

(5) 已融出证券的担保情况

期末，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值合计为 18,822,197,853.23 元，其中资金 658,008,875.59 元、债券 6,379,783.84 元、股票 18,121,142,239.31 元及基金 36,666,954.49 元。

(6) 变现有限制的可供出售金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	1,084,182,659.58
债券	报价回购业务质押	1,535,548,946.27
股票	限售股	9,312,000.00
小计		2,629,043,605.85

(7) 存在限售期限的可供出售金融资产

项目	期末数公允价值	限售期限
股票	9,312,000.00	2 个月
小计	9,312,000.00	

11. 持有至到期投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	期末公允价值
债券	1,935,712,963.74	631,384,156.38	1,921,677,005.38
其他	50,000,000.00		50,000,000.00
持有至到期投资合计	1,985,712,963.74	631,384,156.38	1,971,677,005.38
减：减值准备			
合计	1,985,712,963.74	631,384,156.38	1,971,677,005.38

(2) 变现有限制的持有至到期投资

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	1,146,612,614.40
债券	报价回购业务质押	452,098,559.30
小计		1,598,711,173.70

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末数	期初数
联营企业	2,156,552,577.69	1,735,195,952.00
其他股权投资	272,564,361.42	221,190,111.42
小计	2,429,116,939.11	1,956,386,063.42
减：减值准备	2,260,603.42	6,292,603.42
合计	2,426,856,335.69	1,950,093,460.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
盛京银行股份有限公司	权益法	1,500,000,000.00	1,735,195,952.00	371,356,391.31	2,106,552,343.31
北大医疗康复医院管理有限公司	权益法	50,000,234.38		50,000,234.38	50,000,234.38
权益法小计		1,550,000,234.38	1,735,195,952.00	421,356,625.69	2,156,552,577.69
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
济南人民商场	成本法	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			

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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			
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
成都老肯科技股份有限公司	成本法	55,406,250.00		55,406,250.00	55,406,250.00
期货会员资格	成本法	2,800,000.00	1,800,000.00	1,000,000.00	2,800,000.00
成本法小计		273,564,361.42	214,897,508.00	55,406,250.00	270,303,758.00
合计		1,823,564,595.80	1,950,093,460.00	476,762,875.69	2,426,856,335.69

续上表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一样的说明	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	7.32	7.32				
北大医疗康复医院管理有限公司	31.25	31.25				
权益法小计						
广东南粤银行股份有限公司	0.31	0.31				803,400.00
济南人民商场	0.19	0.19		1,070,280.00		
申银万国证券股份有限公司	0.02	0.02				161,942.60
广西玉柴机器股份有限公司	0.01	0.01		1,130,106.42		
成都蜀都大厦股份有限公司	0.01	0.01		60,217.00		
东兴证券股份有限公司	2.69	2.69				
成都老肯科技股份有限公司	10.16	10.16				
期货会员资格						
成本法小计				2,260,603.42		965,342.60
合计				2,260,603.42		965,342.60

(3) 联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(亿元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
盛京银行股份有限公司	金融业	沈阳市	张玉坤	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内	46.96	7.32	7.32

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(亿元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
				外结算等。			
北大医疗康复医院管理有限公司	医疗	北京市	赵永凯	康复机构的咨询、管理、培训	1.6	31.25	31.25

续上表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额
盛京银行股份有限公司	355,400,076,784.94	333,833,365,098.94
北大医疗康复医院管理有限公司	161,372,569.77	365,372.97

续上表：

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
盛京银行股份有限公司	21,566,711,686.00	8,865,275,599.97	4,875,602,403.81
北大医疗康复医院管理有限公司	161,007,196.80	970.87	750.00

13. 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	自用房地产转入	公允价值变动损益	处置	转为自用	
成本	72,629,310.00		40,610,850.00				113,240,160.00
房屋及建筑物	72,629,310.00		40,610,850.00				113,240,160.00
公允价值变动	3,725,330.00			1,478,400.00			5,203,730.00
房屋及建筑物	3,725,330.00			1,478,400.00			5,203,730.00
账面价值	76,354,640.00		40,610,850.00	1,478,400.00			118,443,890.00
房屋及建筑物	76,354,640.00		40,610,850.00	1,478,400.00			118,443,890.00

(2) 投资性房地产公允价值的确定均以评估机构的评估价值作为依据。期末，投资性房地产的公允价值业经深圳市中正房地产评估有限公司和湖南盛泰房地产评估有限公司评估，并分别出具了《房地产评估报告》（深中正评字第（2014）0132 号和湖南盛泰房评字（2013）第 049 号）。

14. 固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	792,104,137.09	40,287,198.42		129,308,199.76	703,083,135.75
房屋及建筑物	292,081,664.31			97,293,895.72	194,787,768.59
机器设备	26,642,126.45	133,800.00		1,849,081.42	24,926,845.03
电子设备	334,073,042.03	26,036,778.93		17,871,290.72	342,238,530.24
运输设备	54,793,951.20	7,658,048.26		4,661,123.35	57,790,876.11
办公设备	39,841,219.54	4,665,928.39		711,090.32	43,796,057.61
其他设备	44,672,133.56	1,792,642.84		6,921,718.23	39,543,058.17
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	439,738,761.26	10,266,297.34	73,403,615.53	61,508,525.16	461,900,148.97
房屋及建筑物	110,370,101.12		15,576,800.15	32,879,140.11	93,067,761.16
机器设备	14,076,603.32		1,757,810.33	1,593,881.03	14,240,532.62
电子设备	229,484,480.43	5,378,329.41	37,042,715.17	17,153,130.14	254,752,394.87
运输设备	36,968,596.71	3,029,956.99	6,221,720.80	4,406,189.60	41,814,084.90
办公设备	20,344,699.35	1,475,318.81	7,378,392.29	572,158.42	28,626,252.03
其他设备	28,494,280.33	382,692.13	5,426,176.79	4,904,025.86	29,399,123.39
3) 账面净值小计	352,365,375.83	—		—	241,182,986.78
房屋及建筑物	181,711,563.19	—		—	101,720,007.43
机器设备	12,565,523.13	—		—	10,686,312.41
电子设备	104,588,561.60	—		—	87,486,135.37
运输设备	17,825,354.49	—		—	15,976,791.21
办公设备	19,496,520.19	—		—	15,169,805.58
其他设备	16,177,853.23	—		—	10,143,934.78
4) 减值准备小计		—		—	
房屋及建筑物		—		—	
机器设备		—		—	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备		—	—	
运输设备		—	—	
办公设备		—	—	
其他设备		—	—	
5) 账面价值合计	352,365,375.83	—	—	241,182,986.78
房屋及建筑物	181,711,563.19	—	—	101,720,007.43
机器设备	12,565,523.13	—	—	10,686,312.41
电子设备	104,588,561.60	—	—	87,486,135.37
运输设备	17,825,354.49	—	—	15,976,791.21
办公设备	19,496,520.19	—	—	15,169,805.58
其他设备	16,177,853.23	—	—	10,143,934.78

累计折旧本期转入 10,266,297.34 元为公司吸收合并北京中期转入形成,本期折旧额为 73,403,615.53 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 342,657.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原
深圳福中路证券营业部房产	1,076,715.00	69,529.45	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	45,864.00	
合 计	2,605,515.00	115,393.45	

15. 在建工程

(1) 在建工程账面价值

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	532,602.93		532,602.93	2,432,443.80		2,432,443.80
期货业务软件开发	7,824,532.00		7,824,532.00			
合 计	8,357,134.93		8,357,134.93	2,432,443.80		2,432,443.80

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				转入固定资产	其他减少	
营业网点建设	自有	2,432,443.80	8,238,480.95	342,657.00	9,795,664.82	532,602.93
期货业务软件开发	自有		7,824,532.00			7,824,532.00
合计		2,432,443.80	16,063,012.95	342,657.00	9,795,664.82	8,357,134.93

16. 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	115,067,878.56	25,074,315.75		140,142,194.31
交易席位费	29,662,383.31			29,662,383.31
软件系统	83,912,228.25	25,074,315.75		108,986,544.00
土地使用权	193,267.00			193,267.00
俱乐部会籍	1,300,000.00			1,300,000.00
2) 累计摊销小计	56,066,594.27	19,920,708.02		75,987,302.29
交易席位费	26,016,526.18			26,016,526.18
软件系统	30,035,573.06	19,915,876.35		49,951,449.41
土地使用权	14,495.03	4,831.67		19,326.70
俱乐部会籍				
3) 账面余额合计	59,001,284.29	—	—	64,154,892.02
交易席位费	3,645,857.13	—	—	3,645,857.13
软件系统	53,876,655.19	—	—	59,035,094.59
土地使用权	178,771.97	—	—	173,940.30
俱乐部会籍	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00
4) 减值准备合计		—	—	
交易席位费		—	—	
软件系统		—	—	
土地使用权		—	—	
俱乐部会籍		—	—	
5) 账面价值合计	59,001,284.29	—	—	64,154,892.02
交易席位费	3,645,857.13	—	—	3,645,857.13
软件系统	53,876,655.19	—	—	59,035,094.59

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	178,771.97	—	—	173,940.30
俱乐部会籍	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00

本期累计摊销增加中 2,286,657.51 元为公司吸收合并北京中期转入形成，本期摊销额 17,634,050.51 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) 报告期对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核的程序以及针对该项无形资产的减值测试结果的说明

经过对交易席位费及高尔夫会籍的使用寿命进行复核,两项资产的法定寿命和经济寿命均无法确定。

17. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合并北京中期期货		224,832,662.91		224,832,662.91
合 计		224,832,662.91		224,832,662.91

(2) 商誉的确定

本期公司购买北京中期 60%的股权,同时北京中期吸收合并方正期货。在该次合并中,公司支付现金对价为 359,715,000.00 元,同时根据过渡期损益安排,享有北京中期 2,565,020.51 元利润。该合并日,公司合并成本为 357,149,979.49 元。

由于北京中期资产主要为金融资产,期末价值接近公允价值,故合并日,公司以北京中期的账面净资产作为可辨认净资产的公允价值。截至合并日,北京中期净资产为 220,528,860.97 元,公司享有 132,317,316.58 元,合并成本与合并日享有净资产差额确认商誉 224,832,662.91 元。

(3) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

公司将期货业务作为一个资产组进行管理和绩效评价,公司吸收合并北京中期后,商誉分摊到期货业务资产组。如期货业务资产组存在减值迹象时,公司将对包含商誉的期货业务资产组进行减值测试,比较期货业务资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额。如期货业务资产组的可收回金额低于其账面价值,则按照差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至期货业务资产组中商誉的账面价值;再根据期货业务资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

经检查,公司的期货业务资产组经营正常,未发现存在资产可能发生减值迹象的情况。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 明细情况

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	173,487,224.68	693,948,898.53	222,687,490.11	890,749,960.33
递延所得税负债	288,603.72	1,154,414.83		

(2) 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
坏账准备	9,448.26
交易性金融资产	641,988.39
可供出售金融资产	175,672.75
投资性房地产	9,517,553.91
小 计	10,344,663.31

(3) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

1) 递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备[注 1]	25,671,648.83	6,417,912.22
长期股权投资减值准备	2,260,603.42	565,150.86
应付职工薪酬-工资	340,170,156.09	85,042,539.04
应付职工薪酬-辞退福利	12,481,683.76	3,120,420.94
可供出售金融资产	37,120,834.08	9,280,208.52
预计负债	203,316,243.64	50,829,060.92
可抵扣亏损	27,755,172.68	6,938,793.17
可供出售金融资产-减值准备	81,540,995.72	20,385,248.94
无形资产摊销	1,787,945.56	446,986.39
期货风险准备金	3,222,267.96	805,566.99
合 计	735,327,551.74	183,831,887.99

续上表:

项 目	期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	100,360,920.13	25,090,230.04

项 目	期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
长期股权投资减值准备	11,424,259.54	2,856,064.89
应付职工薪酬-工资	194,431,608.27	48,607,902.07
应付职工薪酬-辞退福利	14,051,311.46	3,512,827.87
应付职工薪酬-教育经费	371,611.24	92,902.81
交易性金融资产	30,151,559.80	7,537,889.95
可供出售金融资产—公允变动	262,237,677.10	65,559,419.28
预计负债	201,543,760.00	50,385,940.00
可抵扣亏损	45,125,248.20	11,281,312.05
可供出售金融资产—减值准备	62,827,078.07	15,706,769.52
无形资产摊销	978,220.56	244,555.14
合计	923,503,254.37	230,875,813.62

2) 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	2,567,953.55	641,988.39		
可供出售金融资产-公允价值变动	1,894,898.86	473,724.73	3,309,165.88	827,291.47
投资性房地产[注 2]	38,070,215.63	9,517,553.91	29,444,128.16	7,361,032.04
合计	42,533,068.04	10,633,267.03	32,753,294.04	8,188,323.51

[注 1]: 期末, 坏账准备余额为 19,528,908.17 元, 其中 4,600,000.00 元业已报备税务机关。此外, 尚有 10,742,740.66 元坏账准备已账销案存, 尚未向税务机关申报债权损失。

[注 2]: 公允价值变动影响金额为 5,203,730.00 元, 自有房产转换投资性房地产计入资本公积金额为 28,282,790.02 元, 投资性房产按税法要求进行折旧影响金额为 4,583,695.61 元。

(4) 本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损等金额

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,680.00	
小 计	8,680.00	

19. 其他资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
理财产品	500,000,000.00	1,398,000,000.00
长期待摊费用	90,209,494.72	120,951,620.82
其他应收款	33,531,892.53	32,817,873.92
预付账款	30,902,117.12	23,318,131.57
待摊费用	6,748,096.18	24,699,152.82
存货	8,780,000.00	
合计	670,171,600.55	1,599,786,779.13

(2) 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
广发银行	广发银行“薪满益族”	300,000,000.00	2013.11.21	2014.2.19
广发银行	广发银行“薪满益族”	200,000,000.00	2013.11.22	2014.2.20
合计		500,000,000.00		

(3) 长期待摊费用

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
营业网点建设	103,111,255.92	12,563,544.67	37,499,597.12	2,409,458.43	75,765,745.04
其他	17,840,364.90	3,895,676.84	7,292,292.06		14,443,749.68
合计	120,951,620.82	16,459,221.51	44,791,889.18	2,409,458.43	90,209,494.72

2) 本期其他减少系营业网点搬迁，原经营性租赁支出一次性进入当期损益。

3) 本期长期待摊摊销中 1,066,666.68 元人才引进费摊销至业务及管理费工资，剩余摊销额 43,725,222.50 元均摊销至业务及管理费长期待摊费用摊销。

(4) 其他应收款

1) 按明细列示

项目	期末数	期初数
其他应收款项余额	50,285,950.50	63,494,091.23
减：坏账准备	16,754,057.97	30,676,217.31
其他应收款净值	33,531,892.53	32,817,873.92

2) 按组合列示

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				
按组合计提				
应收基金管理业务组合	3,029,874.29	6.02		
应收投行业务组合	3,252,161.12	6.47		
账龄分析法组合	34,594,399.26	68.80	15,135,400.50	43.75
组合小计	40,876,434.67	81.29	15,135,400.50	37.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	9,409,515.83	18.71	1,618,657.47	17.20
合 计	50,285,950.50	100.00	16,754,057.97	33.32

续上表：

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,895,365.56	23.46	14,895,365.56	100.00
按组合计提				
应收基金业务组合	383,901.12	0.60		
应收投行业务组合	4,714,194.62	7.42		
账龄分析法组合	35,080,606.50	55.25	15,386,414.90	43.86
组合小计	40,178,702.24	63.28	15,386,414.90	38.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	8,420,023.43	13.26	394,436.85	4.68
合 计	63,494,091.23	100.00	30,676,217.31	48.31

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	10,082,960.31	29.15	504,148.03	15,819,315.37	45.09	790,965.78

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(%)	
1-2年	8,604,716.23	24.87	860,471.63	2,402,922.59	6.85	240,292.26
2-3年	1,710,974.70	4.95	342,194.94	1,278,970.80	3.65	255,794.16
3-4年	1,022,335.90	2.96	613,401.54	3,615,087.60	10.31	2,169,052.56
4-5年	1,791,138.79	5.18	1,432,911.03	170,000.00	0.48	136,000.00
5年以上	11,382,273.33	32.90	11,382,273.33	11,794,310.14	33.62	11,794,310.14
小计	34,594,399.26	100.00	15,135,400.50	35,080,606.50	100.00	15,386,414.90

4) 其他应收款前五名情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	性质或内容
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	6,830,407.50	1-2年	13.58	房租押金
广东翔丰投资有限公司	4,600,000.00	5年以上	9.15	往来款
杭州恒生电子股份有限公司	3,014,920.00	5年以上	6.00	恒生信息系统
金融街置业有限公司	2,726,290.32	3-4年	5.42	房租押金
泰康昌盛投资有限公司	2,617,550.70	[注]	5.21	保证金及押金

[注]: 其中账龄为1年以内账面余额为1,925,610.28元,账龄为3-4年账面余额为691,940.42元。

(5) 预付账款

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	30,862,617.12	99.87	22,591,459.89	96.88
1-2年	30,000.00	0.10	726,671.68	3.12
2-3年	9,500.00	0.03		
合计	30,902,117.12	100.00	23,318,131.57	100.00

2) 期末,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。

20. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	31,917,268.72	2,707,005.01	2,899.19	15,092,466.37	19,528,908.17
可供出售金融资产减值准备	62,827,078.07	283,819,720.05		265,105,802.40	81,540,995.72
长期股权投资减值准备	6,292,603.42			4,032,000.00	2,260,603.42
合 计	101,036,950.21	286,526,725.06	2,899.19	284,230,268.77	103,330,507.31

(2) 本期计提中包含本期转入 81,985.12 元，系本期吸收合并北京中期形成。

21. 应付短期融资款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	3,300,000,000.00	
合 计	3,300,000,000.00	

(2) 短期融资券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率	债券期限
13 方正 CP01	1,500,000,000.00	2013.10.24	2014.1.23	5.48%	91 天
13 方正 CP02	1,800,000,000.00	2013.11.22	2014.2.20	6.40%	90 天
合 计	3,300,000,000.00				

续上表：

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
13 方正 CP01		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
13 方正 CP02		1,800,000,000.00		1,800,000,000.00
合 计		3,300,000,000.00		3,300,000,000.00

(3) 债券利息支付情况

债券名称	期初应付利息	本期应计	本期已付	期末应付利息
13 方正 CP01		15,539,178.08		15,539,178.08
13 方正 CP02		12,624,657.53		12,624,657.53
合 计		28,163,835.61		28,163,835.61

(4) 公司短期融资券期后兑付及发行情况详见本财务报表附注十(一)之所述。

22. 拆入资金

项 目	期末数	期初数
银行拆入	200,000,000.00	
非银行金融机构拆入		200,000,000.00
合 计	200,000,000.00	200,000,000.00

23. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	2,637,008,000.00	779,270,000.00
其他[注]	1,000,000,000.00	
合 计	3,637,008,000.00	779,270,000.00

[注]：其他系公司向招商银行股份有限公司转让融出资金收益权取得的转让款。

(2) 明细情况——按业务类别列示

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购业务	1,379,000,000.00	527,500,000.00
报价回购业务	1,258,008,000.00	251,770,000.00
其他	1,000,000,000.00	
合 计	3,637,008,000.00	779,270,000.00

(3) 报价回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1 个月内	1,154,051,000.00	3.5%-5.5%	247,583,000.00	2.6%-3%
1 个月至 3 个月内	95,737,000.00		4,187,000.00	
3 个月至 1 年内	8,220,000.00			
小 计	1,258,008,000.00		251,770,000.00	

24. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	8,133,149,717.39	9,678,043,590.86
其中：个人客户	7,835,320,968.72	9,089,209,260.09
机构客户	297,828,748.67	588,834,330.77
信用业务	658,008,875.59	195,817,012.24
其中：个人客户	553,942,401.84	183,833,778.69
机构客户	104,066,473.75	11,983,233.55
合 计	8,791,158,592.98	9,873,860,603.10

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	38,731,775.02	6.0969	236,143,759.10
港币	99,521,101.62	0.7862	78,243,490.08
小 计			314,387,249.18

续上表：

币 种	期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	34,284,231.20	6.2855	215,493,535.18
港币	103,023,657.99	0.8109	83,541,884.27
小 计			299,035,419.45

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴	195,987,921.81	868,282,872.51	721,877,089.74	342,393,704.58
职工福利费		8,973,875.22	8,973,875.22	
社会保险费	1,733,003.00	77,323,675.45	77,525,935.33	1,530,743.12
其中：医疗保险	500,532.66	24,886,936.99	24,953,802.75	433,666.90

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,112,665.41	45,513,374.78	45,641,195.54	984,844.65
失业保险	74,020.52	3,942,822.43	3,948,300.85	68,542.10
工伤保险	21,112.75	1,307,818.54	1,311,308.21	17,623.08
生育保险	24,671.66	1,672,722.71	1,671,327.98	26,066.39
住房公积金	717,925.43	28,000,387.94	28,098,143.72	620,169.65
工会经费和职工教育经费	3,760,420.38	10,677,834.71	10,618,731.77	3,819,523.32
因解除劳动关系给予的补偿	14,051,311.46	7,220,150.28	8,789,777.98	12,481,683.76
其他	5,686.29	719,351.19	720,922.21	4,115.27
合计	216,256,268.37	1,001,198,147.30	856,604,475.97	360,849,939.70

(2) 辞退福利明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利本金金额	18,309,220.71	6,101,351.09	8,789,777.98	15,620,793.82
减：折现差额	4,257,909.25		1,118,799.19	3,139,110.06
合计	14,051,311.46	6,101,351.09	7,670,978.79	12,481,683.76

(3) 2003年1月8日公司一届三次职工代表大会讨论通过《浙江证券有限责任公司退岗休养员工管理办法》，本公司辞退福利核算内容为：1) 退岗休养员工范围包括与公司签订无固定期限劳动合同且工龄满20年，或者距法定退休年龄不足5年的员工；2) 退养薪酬包括基本工资、岗位工资、补贴以及按国家规定应缴纳的养老、医疗、失业保险和住房公积金等。

(4) 2013年度，本公司实际发放给董事、监事以及高级管理人员的薪酬总额为人民币2,584.02万元。

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	166,254,247.39	61,436,311.80
营业税	25,639,047.79	17,950,200.01
城市维护建设税	1,625,528.81	1,177,151.55
教育费附加	1,284,467.75	808,971.81
代扣代缴个人所得税	58,386,431.68	11,952,244.59

项目	期末数	期初数
房产税	713,214.72	246,125.52
土地使用税	38,052.06	22,760.00
其他	246,166.28	430,434.53
合计	254,187,156.48	94,024,199.81

27. 应付款项

(1) 按性质列示

项目	期末数	期初数
应付货币保证金	3,582,875,340.78	1,605,908,638.69
期货风险准备金	76,708,466.93	34,131,008.00
应付认购款	53,474,245.62	
应付现金股利款(客户)	3,376,892.47	3,278,017.45
应付期货投资者保障基金	1,738,392.12	
应付手续费	1,777,510.38	6,691,902.07
其他	2,539,910.84	2,134,007.65
合计	3,722,490,759.14	1,652,143,573.86

(2) 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	71,541.00	2,718,301,637.00	37,969.00	1,411,427,454.04
法人	1,570.00	864,573,703.78	759.00	194,481,184.65
合计	73,111.00	3,582,875,340.78	38,728.00	1,605,908,638.69

(3) 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	34,131,008.00	42,636,004.08	58,545.15	76,708,466.93
合计	34,131,008.00	42,636,004.08	58,545.15	76,708,466.93

(4) 应付认购款

主要为存放在以本公司子公司名义开立的基金业务募集户中的应付认购款项及利息。

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
客户资金	1,557,656.83	955,276.21
拆入资金	19,666.67	500,250.00
其中：转融通融入资金		500,250.00
应付债券(短期融资券)	28,163,835.61	
卖出回购	3,253,052.56	550,058.84
合计	32,994,211.67	2,005,585.05

29. 预计负债

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	201,543,760.00	3,316,243.64	1,543,760.00	203,316,243.64
合计	201,543,760.00	3,316,243.64	1,543,760.00	203,316,243.64

(2) 预计负债的计提详见本财务报表附注或有事项之所述。

30. 其他负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	94,562,112.78	102,300,130.98
递延收益	38,013,600.00	31,211,600.00
应付股利	33,192,106.21	10,209,993.29
代理兑付证券款	4,449,372.75	4,449,372.75
预收账款	2,742,000.00	
合计	172,959,191.74	148,171,097.02

(2) 其他应付款项

1) 按性质列示

项 目	期末数	期初数
购买商品及服务款	24,555,185.84	39,379,090.59

项 目	期末数	期初数
代收代扣款	8,833,151.15	12,171,612.07
押金及保证金	8,217,977.73	6,221,359.06
其他	52,955,798.06	44,528,069.26
合 计	94,562,112.78	102,300,130.98

2) 期末, 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	款项性质或内容
中国证券投资者保护基金公司	9,166,510.15	投资者保护基金
深圳交易中心	2,150,000.00	会员费
浙江省直单位住房公积金管理中心	1,855,557.56	维修金
招商银行股份有限公司	1,164,273.66	赢信1号尾随佣金
广东爱得威建设(集团)股份有限公司	1,111,769.15	装修款
小 计	15,448,110.52	

(3) 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	38,013,600.00	31,211,600.00
合 计	38,013,600.00	31,211,600.00

2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
筹建办公楼	31,211,600.00	6,802,000.00		38,013,600.00	与资产相关
小 计	31,211,600.00	6,802,000.00		38,013,600.00	

3) 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。

(4) 应付股利

项目	期末数	期初数
应付母公司股东股利	7,318,316.32	10,209,993.29

项目	期末数	期初数
应付原方正期货少数股东股利	3,873,757.29	
应付原北京中期股东股利	22,000,032.60	
合计	33,192,106.21	10,209,993.29

31. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	6,100,000,000.00			6,100,000,000.00
合计	6,100,000,000.00			6,100,000,000.00

32. 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	-200,784,787.00	147,676,156.04		-53,108,630.96
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	-194,426,183.29	167,826,888.49		-26,599,294.80
合计	5,832,076,260.47	147,676,156.04		5,979,752,416.51

(2) 资本公积本期增主要系可供出售金融资产处置及金融资产增值产生的其他综合收益。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	225,158,215.15	108,173,920.19		333,332,135.34
合计	225,158,215.15	108,173,920.19		333,332,135.34

(2) 本期增加系本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

34. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	473,169,435.37	108,173,920.19		581,343,355.56
交易风险准备	459,603,751.54	108,173,920.19		567,777,671.73
合 计	932,773,186.91	216,347,840.38		1,149,121,027.29

(2) 本期一般风险准备增加系本公司按净利润的 10%提取一般风险准备金。本期交易风险准备增加系本公司按净利润的 10%提取交易风险准备金。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,341,884,426.63	——
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	1,341,884,426.63	——
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,105,625,249.57	——
减:提取法定盈余公积	108,173,920.19	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	216,347,840.38	20%
应付普通股股利	225,700,000.11	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,897,287,915.52	——

(2) 2012 年度利润分配方案经 2013 年 5 月 20 日召开的公司 2012 年年度股东大会审议通过每 10 股派发现金红利 0.37 元(含税),本期分配普通股股利 225,700,000.11 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入：		
证券经纪业务收入	1,551,065,174.83	969,258,852.04
其中：代理买卖证券业务	1,496,709,334.02	904,466,325.51
交易单元席位租赁	50,766,368.27	56,215,351.12
代销金融产品业务	3,589,472.54	8,577,175.41
期货经纪业务收入	161,687,775.27	148,211,449.68
投资银行业务收入	211,809,784.50	184,136,544.75
其中：证券承销业务	111,949,954.24	155,522,924.75
保荐服务业务	50,000,000.00	13,513,600.00
财务顾问业务	49,859,830.26	15,100,020.00
资产管理业务	40,939,052.34	22,650,332.06
基金管理业务	13,051,487.47	5,817,778.36
投资咨询业务	3,680,534.72	3,202,462.55
其他	14,349,143.57	1,537,118.99
手续费及佣金收入小计	1,996,582,952.70	1,334,814,538.43
手续费及佣金支出：		
证券经纪业务支出	73,045,127.87	45,635,733.98
其中：代理买卖证券业务	73,045,127.87	45,635,733.98
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
投资银行业务支出	4,007,000.00	11,812,500.00
其中：证券承销业务	4,007,000.00	11,812,500.00
保荐业务服务		
财务顾问业务支出		
资产管理业务		
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他	608,073.86	495,617.42
手续费及佣金支出小计	77,660,201.73	57,943,851.40

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金净收入	1,918,922,750.97	1,276,870,687.03
其中：财务顾问业务净收入	49,859,830.26	15,100,020.00
— 并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	1,200,000.00	
— 并购重组财务顾问业务净收入——其他	6,000,000.00	
— 其他财务顾问业务净收入	42,659,830.26	15,100,020.00

(2) 代销金融产品业务收入

项目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,517,655,000.00	3,589,472.54	1,578,795,800.00	8,577,175.41
小计	1,517,655,000.00	3,589,472.54	1,578,795,800.00	8,577,175.41

(3) 资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
期末产品数量	7.00	53.00
期末客户数量	3,348.00	53.00
其中：个人客户	3,296.00	
机构客户	52.00	53.00
期初受托资金	1,024,771,140.12	756,900,500.00
其中：自有资金投入	71,609,198.20	
个人客户	892,427,762.21	
机构客户	60,734,179.71	756,900,500.00
期末受托资金	961,004,348.95	29,858,952,924.38
其中：自有资金投入	101,112,138.67	
个人客户	700,534,405.51	
机构客户	159,357,804.77	29,858,952,924.38
期末主要受托资产初始成本	732,833,991.60	892,860,000.00
其中：股票	123,191,352.69	

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
国债		
其他债券	142,620,463.35	892,860,000.00
基金	311,520,476.06	
质押式债券逆回购	155,501,699.50	
当期资产管理业务净收入	11,312,154.13	29,626,898.21

(4) 收入前五名

项目	金额	占手续费及佣金收入比例 (%)
中国平安保险(集团)股份有限公司	55,000,000.00	2.75
北京华联商厦股份有限公司	35,500,000.00	1.78
西南证券股份有限公司	16,902,000.00	0.85
锦州银行股份有限公司	16,566,666.65	0.83
方大炭素新材料科技股份有限公司	14,000,000.00	0.70
小计	137,968,666.65	6.91

2. 利息净收入

项目	本期数	上年同期数
利息收入	957,795,841.55	645,463,981.82
存放金融同业利息收入	486,483,127.42	505,450,382.91
其中：自有资金利息收入	113,744,905.48	198,526,601.41
客户资金利息收入	372,738,221.94	306,923,781.50
融资融券利息收入	434,590,966.48	127,151,459.55
买入返售金融资产利息收入	36,721,747.65	11,409,992.74
其中：约定购回利息收入	14,157,664.41	133,366.75
股权质押回购利息收入	3,733,387.78	
拆出资金利息收入		
其他		1,452,146.62
利息支出	195,627,602.59	62,249,960.24
客户资金存款利息支出	39,037,393.32	42,532,017.79

项 目	本期数	上年同期数
卖出回购金融资产利息支出	94,018,119.13	18,309,594.55
其中：报价回购利息支出	29,638,717.67	4,423,252.42
短期借款利息支出		
拆入资金利息支出	33,428,800.52	1,402,472.22
其中：转融通利息支出	4,227,053.82	1,402,472.22
应付债券利息支出	29,134,335.62	
次级债券利息支出		
其他	8,954.00	5,875.68
利息净收入	762,168,238.96	583,214,021.58

3. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法确认的收益	394,009,555.67	283,031,775.60
成本法确认的收益	965,342.60	803,400.00
金融工具投资收益	309,976,922.63	-31,394,359.84
其中：持有期间取得的收益	362,047,343.66	165,452,291.13
—交易性金融工具	101,417,934.05	43,325,551.43
—持有至到期金融投资	59,401,731.77	15,607,611.51
—可供出售金融资产	200,664,603.66	106,519,128.19
—衍生金融工具	563,074.18	
处置金融工具取得的收益	-52,070,421.03	-196,846,650.97
—交易性金融工具	-101,013,277.80	-51,457,723.77
—持有至到期金融投资		823,016.00
—可供出售金融资产	-67,391,352.29	-73,441,614.92
—衍生金融工具	116,334,209.06	-72,770,328.28
其他	98,192.04	54,101,128.49
合计	705,050,012.94	306,541,944.25

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	增减变动的原因
盛京银行股份有限公司	394,009,321.29	283,031,775.60	被投资单位净利润增加
北大医疗康复医院管理有限公司	234.38		上期未投资
合 计	394,009,555.67	283,031,775.60	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	增减变动的原因
广东南粤银行股份有限公司	803,400.00	803,400.00	
申银万国证券股份有限公司	161,942.60		上期未分红
合 计	965,342.60	803,400.00	

(4) 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	27,542,758.92	19,299,085.86
按公允价值计量的投资性房地产	1,478,400.00	13,304,380.00
衍生金融工具	2,378,460.00	-3,918,360.00
合 计	31,399,618.92	28,685,105.86

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
投资性房地产转让收入		115,757,000.00
租赁收入	14,393,505.24	11,739,639.45
咨询收入	31,730.00	131,508.85
其他	10,401,009.37	8,623,411.11
合 计	24,826,244.61	136,251,559.41

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	128,626,080.07	76,082,764.79
城市维护建设税	8,675,366.76	5,064,924.37
教育费附加	6,482,805.54	3,865,935.21
合 计	143,784,252.37	85,013,624.37

(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	1,660,206,700.50	1,464,656,551.68
其中：工 资	868,282,872.51	668,961,885.54
租赁费	133,302,370.31	125,464,172.55
折 旧	73,403,615.53	88,059,210.93
业务招待费	52,370,611.48	50,026,663.21
养老保险费	45,513,374.78	42,271,723.37
长期待摊费用摊销	43,725,222.50	37,845,244.14
邮电通讯费	41,781,068.82	40,629,932.18
咨询费	38,802,274.73	48,393,116.38
差旅费	28,281,664.25	29,904,212.57
住房公积金	28,000,387.94	25,851,482.95
其 他	306,743,237.65	307,248,907.86

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,622,120.70	-38,913,500.79
可供出售金融资产减值损失	283,819,720.05	62,827,078.07
长期股权投资减值损失		1,725,463.42
合 计	286,441,840.75	25,639,040.70

9. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
房屋租赁支出	919,408.49	699,517.12
投资性房地产转让成本		132,713,541.68
合 计	919,408.49	133,413,058.80

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,733,495.79	36,961,105.61	8,733,495.79
其中：固定资产处置利得	8,733,495.79	36,961,105.61	8,733,495.79
无形资产处置利得			
税费返还	1,027,625.92	3,479,654.33	1,027,625.92
政府补助	6,535,579.00	6,285,036.73	6,535,579.00
其他	9,098,510.74	3,603,412.31	9,098,510.74
合 计	25,395,211.45	50,329,208.98	25,395,211.45

(2) 政府补助说明

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
租房补贴		1,550,500.00	收益相关
财政奖励	6,535,579.00	4,734,536.73	收益相关
小 计	6,535,579.00	6,285,036.73	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,424,071.60	1,960,431.10	3,424,071.60
其中：固定资产处置损失	1,014,613.17	1,960,431.10	1,014,613.17
无形资产处置损失			
对外捐赠	428,000.00	19,160.00	428,000.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
未决诉讼	3,316,243.64	1,400,000.00	3,316,243.64
赔款及罚款支出	6,503,642.64	1,220,724.88	6,503,642.64
其他	2,040,444.46	2,240,268.65	2,040,444.46
合计	15,712,402.34	6,840,584.63	15,712,402.34

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	265,808,392.47	143,867,650.16
递延所得税调整	-5,304,562.73	-36,874,336.32
合计	260,503,829.74	106,993,313.84

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,359,872,020.44	666,390,426.96
按适用税率计算的所得税费用	265,808,392.47	143,867,650.16
暂时性差异的影响	-5,304,562.73	-36,874,336.32
所得税费用	260,503,829.74	106,993,313.84

13. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,105,625,249.57
非经常性损益	B	7,133,433.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,098,491,815.86
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	

项 目	序号	2013 年度
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	6,100,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

14. 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	92,778,400.52	99,301,648.64
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	23,194,600.13	24,825,412.16
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-98,193,131.61	-43,355,373.69
小计	167,776,932.00	117,831,610.17
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-22,652,929.98	-17,835,823.60
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-22,652,929.98	-17,835,823.60
其他	3,336,263.39	10,999,683.81
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	834,065.86	2,749,920.95
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,502,197.53	8,249,762.86
合计	147,626,199.55	108,245,549.43

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
存入交易所的保证金净额	359,050,274.29
可供出售金融资产现金净减少额	209,835,968.98
收到财政奖励及补贴	6,535,579.00
收到税费返还	1,027,625.92
收回欠款	4,158,392.04
衍生金融工具的投资收益	116,529,193.03
租赁、咨询收入	25,009,577.94
购买理财产品收益	56,613,535.58
理财产品到期本金收回	898,000,000.00
其他	62,615,324.94
合 计	1,739,375,471.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
期货咨询劳务费	37,450,603.87
应付货币保证金现金净减少额	380,850,618.67
持有至到期投资净增加额	1,337,867,324.43
支付的投资者保护基金	17,600,699.91
以现金支付的营业费用	430,951,328.60
购买商品接受劳务支付的现金	6,038,000.00
其他	21,007,012.18
合 计	2,231,765,587.66

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收购北京中期收到的现金	1,337,957,828.98
合 计	1,337,957,828.98

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,099,368,190.70	559,397,113.12
加: 资产减值准备	286,441,840.75	25,639,040.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,403,615.53	88,059,210.93
无形资产摊销	17,634,050.51	12,172,969.29
长期待摊费用摊销	43,725,222.50	37,845,244.14
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)	-5,309,424.19	-18,044,132.83
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)	-32,939,518.92	-32,603,465.86
财务费用(收益以“-”号填列)	29,483,559.92	-60,760.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-660,080,700.67	-283,835,175.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,269,007.14	-15,219,558.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,964,444.41	-21,654,777.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,780,000.00	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,714,820,301.80	-6,604,191,510.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,727,488,222.15	1,563,874,875.53
其他	5,010,966.53	7,121,424.23
经营活动产生的现金流量净额	-4,144,678,839.72	-4,681,499,503.48
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	13,664,460,613.06	13,559,403,454.21
减: 现金的期初余额	13,559,403,454.21	18,576,583,026.02

补充资料	本期数	上年同期数
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	105,057,158.85	-5,017,179,571.81

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	359,715,000.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	359,715,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,697,672,828.98	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-1,337,957,828.98	
④ 取得子公司的净资产	245,093,914.08	
流动资产	2,634,069,989.88	
非流动资产	11,485,233.55	
流动负债	2,400,461,309.35	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,664,460,613.06	13,559,403,454.21
其中：库存现金	644,896.28	505,477.94
可随时用于支付的银行存款	11,912,487,160.94	12,147,536,036.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的结算备付金	1,751,328,555.84	1,411,361,940.17
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	13,664,460,613.06	13,559,403,454.21

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末，未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 92,245,050.81 元，其中母公司 38,013,600.00 元，方正富邦 53,931,450.81 元；未作为现金及现金等价物的结算备付金 300,000.00 元。

(四) 分部报告

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对证券经纪业务、自营投资业务、受托资产管理业务、投资银行业务、以及融资融券业务等的经营业绩进行考核。

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

货币单位：人民币万元

项 目	本期数					
	经纪业务 分部	自营投资 业务分部	资产管理 业务分部	融资融券 业务分部	期货业务 分部	投资银行 业务分部
(1) 营业收入	166,329.20	25,235.88	4,095.99	46,044.44	23,520.48	22,806.41
手续费及佣金净收入	148,287.84	-7.77	4,093.48	-6.04	16,188.28	18,282.44
利息净收入	16,472.00	-2,352.00	2.51	45,831.32	7,256.80	3,687.41
投资收益		23,931.86		219.16	36.81	
公允价值变动	147.84	3,663.79			-0.87	
汇兑损益	-4.61					-29.84
其他收入	1,426.13				39.46	866.40
其中：对外交易收入	166,150.37	25,255.37	4,095.99	46,044.44	23,500.98	22,806.41
分部间交易	178.82	-19.50			19.50	
(2) 营业支出	71,495.85	28,940.00	1,971.58	3,835.03	18,004.23	22,483.67
(3) 营业利润(亏损)	94,833.35	-3,704.13	2,124.41	42,209.42	5,516.25	322.74
(4) 资产总额	1,356,460.47	907,951.87	6,615.98	952,816.42	449,705.89	89,337.58
(5) 负债总额	895,175.53	902,575.91	270.88	896,688.11	389,453.54	2,386.77
(6) 补充信息						
1) 折旧和摊销费用	6,614.58	7.88		17.46	798.74	5.33

项目	本期数					
	经纪业务分部	自营投资业务分部	资产管理业务分部	融资融券业务分部	期货业务分部	投资银行业务分部
2) 资本性支出	3,433.13	4.34		155.65	1,292.65	18.32
3) 资产减值损失	79.73	27,322.87	1.83	503.35	2.06	

续上表：

项目	本期数				
	直接投资业务分部	基金管理业务分部	总部及其他	抵销	合计
(1) 营业收入	6,580.98	1,826.26	51,267.58	-3,553.08	344,154.14
手续费及佣金净收入		1,402.66	4,824.36	-1,172.97	191,892.28
利息净收入	576.26	239.10	4,169.90	333.52	76,216.82
投资收益	6,004.72	202.29	42,619.32	-2,509.16	70,505.00
公允价值变动			-670.80		3,139.96
汇兑损益		-17.79	-30.31		-82.55
其他收入			355.11	-204.48	2,482.62
其中：对外交易收入	6,247.46	1,826.26	48,226.85		344,154.14
分部间交易	333.52		3,040.73	-3,553.08	
(2) 营业支出	1,465.65	6,445.64	55,851.53	-1,357.95	209,135.22
(3) 营业利润(亏损)	5,115.34	-4,619.38	-4,583.95	-2,195.13	135,018.92
(4) 资产总额	181,792.38	15,735.34	145,037.72	-445,617.19	3,659,836.46
(5) 负债总额	1,101.53	7,574.08	651,896.06	-1,679,597.14	2,067,525.27
(6) 补充信息					
1) 折旧和摊销费用	681.31	474.42	4,876.57		13,476.29
2) 资本性支出	10,733.59	727.57	38,678.40		55,043.66
3) 资产减值损失	3.43		730.91		28,644.18

续上表：

项目	上年同期数					
	经纪业务分部	自营投资业务分部	资产管理业务分部	融资融券业务分部	期货业务分部	投资银行业务分部
(1) 营业收入	103,004.76	-6,368.83	2,981.51	13,023.97	19,868.35	20,646.94

项 目	上年同期数					
	经纪业务 分部	自营投资 业务分部	资产管理 业务分部	融资融券 业务分部	期货业务 分部	投资银行 业务分部
手续费及佣金净收入	85,623.75	-3.98	2,978.15	-1.54	14,821.14	16,502.40
利息净收入	16,099.27	267.64	3.36	12,795.81	5,047.21	3,282.05
投资收益		-8,160.60		229.70		
公允价值变动	106.44	1,528.10				
汇兑损益	-1.44					3.79
其他收入	1,176.74					858.70
其中：对外交易收入	102,305.42	-6,358.81	2,981.51	13,023.97	19,858.33	20,646.94
分部间交易	699.34	-10.02			10.02	
(2) 营业支出	69,151.38	6,153.27	1,589.82	1,247.02	12,848.38	19,976.22
(3) 营业利润(亏损)	33,853.38	-12,522.10	1,391.69	11,776.95	7,019.97	670.72
(4) 资产总额	1,377,240.51	50,235.94	3,429.72	33,689.14	227,973.00	88,921.83
(5) 负债总额	998,094.94	53,037.26	199.52	20,250.93	191,246.55	2,472.87
(6) 补充信息						
1) 折旧和摊销费用	7,213.65	10.10	12.74	2.45	555.96	594.12
2) 资本性支出	3,390.48	8.88	5.58	3.68	876.14	287.38
3) 资产减值损失	97.80	5,312.71	-2.59		0.67	50.00

续上表：

项 目	上年同期数				
	直接投资业 务分部	基金管理业 务分部	总部及 其他	抵销	合计
(1) 营业收入	6,680.02	1,070.41	72,960.86	-705.59	233,162.41
手续费及佣金净收入		588.04	7,825.88	-646.78	127,687.07
利息净收入	1,108.74	481.56	19,074.59	161.16	58,321.40
投资收益	5,571.28		33,164.96	-151.15	30,654.19
公允价值变动			1,233.97		2,868.51
汇兑损益		0.82	2.90		6.08
其他收入			11,658.55	-68.83	13,625.16

项目	上年同期数				
	直接投资业务分部	基金管理业务分部	总部及其他	抵销	合计
其中：对外交易收入	6,518.86	1,064.15	73,122.02		233,162.41
分部间交易	161.16	6.26	-161.16	-705.59	
(2) 营业支出	663.56	5,152.13	54,796.02	-705.59	170,872.23
(3) 营业利润(亏损)	6,016.46	-4,081.72	18,164.83		62,290.18
(4) 资产总额	177,348.64	13,980.54	1,168,055.94	-342,399.76	2,798,475.48
(5) 负债总额	721.18	1,180.86	75,735.81	-26,212.40	1,316,727.51
(6) 补充信息					
1) 折旧和摊销费用	4.38	478.65	4,935.67		13,807.74
2) 资本性支出	28.15	1,662.78	8,984.38		15,247.44
3) 资产减值损失	-1.14		-2,893.54		2,563.90

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	国有企业	北京市	魏新	制造方正电子出版系统、方正-SUPPER 汉卡、计算机软硬件及相关设备、通讯设备、仪器仪表、办公自动化设备；经营自产产品的技术的出口业务；经营生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及技术进口业务等。

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	41.22	41.22	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四企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注五（一）之所述。

4. 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	同受母公司控制的公司	56209503-X
北京北大方正电子有限公司	同受母公司控制的公司	60004164-X
北京方正世纪信息系统有限公司	同受母公司控制的公司	73511036-6
方正国际软件有限公司	同受母公司控制的公司	69258225-8
方正东亚信托有限责任公司	同受母公司控制的公司	44138516-1
北大方正人寿保险有限公司	同受母公司控制的公司	74561367-X
盛京银行股份有限公司	联营企业	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	
			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	1,214,724.00	4.67
方正国际软件有限公司	软件	市场价	3,077,560.00	12.27
北京北大方正电子有限公司	IT 设备	市场价	569,000.00	2.19
方正东亚信托有限责任公司	服务收入	市场价	3,311,157.53	6.64
方正东亚信托有限责任公司	投资收益	市场价	4,365,753.42	0.63
方正东亚信托有限责任公司	评估费	市场价	200,000.00	21.30
北大方正人寿保险有限公司	商业保险	市场价	2,605,130.00	10.47

续上表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期同期数	
			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	12,573,401.40	56.62
方正国际软件有限公司	软件	市场价	4,141,668.00	18.10
北京北大方正电子有限公司	IT 设备	市场价	1,747,000.00	7.87
方正东亚信托有限责任公司	财务顾问服务收入	市场价	2,265,020.00	15.00

2. 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“方正证券”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》项下申请权人的变更手续;

2) 本公司获准“方正证券”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2013年12月31日,变更手续尚在办理中。

3. 关联方金融服务

(1) 北大方正集团财务有限公司的金融服务

北大方正集团财务有限公司系经中国银行业监督管理委员会银监复〔2010〕427号文批准,由北大方正集团有限公司、方正产业控股有限公司等共同出资组建的非银行金融机构。

经公司董事会审议,同意北大方正集团财务公司为本公司提供包括结算服务在内的金融服务。2013年,公司在北大方正集团财务公司的日均存款余额(自2013年1月1日至2013年12月31日)为442,830,690.50元,本期收取的利息为15,177,978.34元,折合年平均利率为3.43%。

截至2013年12月31日,本公司在北大方正集团财务公司无存款。

(2) 盛京银行的金融服务

根据2011年中国银监会《关于盛京银行有关股东资格的批复》,本公司入股盛京银行,占盛京银行增资扩股后总股本的8.12%。本期公司在盛京银行未发生存款业务。截至2013年12月31日,公司在盛京银行存款余额为514.35元,系收取的2012年存款利息511.53

元，本期产生的利息为 2.82 元，合计 514.35 元。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付款项	北大方正集团有限公司		78,137.11
	方正国际软件有限公司	273,600.00	401,690.00
	北京方正世纪信息系统有限公司	268,080.00	268,080.00
	北京北大方正电子有限公司		569,000.00
小计		541,680.00	1,316,907.11
预付账款	方正国际软件有限公司	741,000.00	659,130.00
小计		741,000.00	659,130.00
应收款项	北大方正集团有限公司	6,634.69	
小计		6,634.69	

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 2,584.02 万元和 1,451.09 万元。

七、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、可供出售金融资产以及因公司经营直接产生的其他金融资产与负债，如应收款项、应付款项等。本公司因对金融工具的应用所产生的风险主要为信用风险、市场风险与流动性风险等。

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，并通过沟通渠道进行报告。

(3) 风险控制：根据评估风险，积极采取应对措施，保证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) 法律合规部和风险管理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

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。

公司信用风险主要来自两方面：一是融资融券、约定购回式证券交易（以下简称约定购回）、股票质押式回购交易（以下简称股票质押回购）等业务客户违约给带来损失的风险；二是债券等债权类金融产品投资的违约风险，即所投产品之发行人、融资人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

信用风险和市场风险具有一定的相关性。在市场波动的情况下，公司在相关金融产品

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

公司融资融券、约定购回和股票质押回购业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。公司融资融券、约定购回和股票质押回购业务的信用风险控制主要通过客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。截至 2013 年 12 月 31 日，公司融资融券业务客户维持担保比例平均为 234%，最低为 132 %（未包括已计提坏账准备的融资融券客户）；约定购回业务客户履约保障比例平均为 211.77%，最低 134.92%；股票质押回购业务客户履约担保比例平均为 314%，最低 226%，担保品价值能够完全覆盖此类保证金类业务的信用负债。

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

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

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值的变动而变动。截至 2013 年 12 月 31 日，信用风险敞口如下：

货币单位：人民币万元

金融资产类别	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
银行存款及其他货币资金	1,200,443.22	845,932.13	1,217,903.68	975,296.15
结算备付金	175,162.86	150,012.47	141,206.19	137,347.03
融出资金	787,511.89	787,511.89	190,136.48	190,136.48
交易性金融资产	110,240.58	24,730.73	24,976.79	20,972.99
买入返售金融资产	84,401.18	82,401.18	52,603.90	52,103.90
应收款项	9,367.53	3,229.03	8,835.18	1,715.27
应收利息	31,889.82	27,039.01	15,560.58	13,487.38
存出保证金	146,802.47	7,608.24	96,285.44	27,008.16
可供出售金融资产	359,391.65	353,353.86	330,983.99	330,983.99

金融资产类别	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
持有至到期投资	198,571.30	198,571.30	63,138.42	63,138.42
其他资产中的金额资产	56,443.40	4,531.11	145,310.70	24,307.33
信用风险敞口	3,160,225.89	2,484,920.95	2,286,941.35	1,836,497.10

上述交易性金融资产及可供出售金融资产均仅包含债券投资。

在债券投资相关的信用风险方面，公司针对信用产品的评级制定了相应的投资限制。下一步公司将完善交易对手的信用评级、授信额度管理。2013年12月31日，债券投资组合按照账面价值、投资评级分类的信用风险敞口(母公司口径)如下：

单位：人民币元

投资评级[注]	期末数	期初数
国债、中央银行票据	109,185,239.99	116,054,528.78
信用评级 AAA 级的信用债券	838,873,729.90	1,115,173,017.90
信用评级 AAA 级以下, BBB 级(含)以上的信用债券	4,440,316,344.46	2,890,225,592.62
信用评级 BBB 级以下的信用债券	119,488,628.72	29,500,726.03
债券投资信用风险敞口小计	5,507,863,943.07	4,150,953,865.33

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

(三) 流动风险

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

本公司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。

本公司金融资产及金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

金额单位：人民币万元

金融资产	期末数						
	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月到1年	1-5年	5年以上	无期限	合计
货币资金	1,141,313.21		50,000.00			9,194.51	1,200,507.71
结算备付金	175,132.86					30.00	175,162.86
融出资金		637,580.86	149,931.03				787,511.89
交易性金融资产	193,280.57					22,294.35	215,574.92
买入返售金融资产	35,220.00	10,302.28	33,768.90	5,110.00			84,401.18
应收款项	9,367.53						9,367.53
应收利息	10,688.55	2,293.39	18,907.88				31,889.82
存出保证金	146,762.47					40.00	146,802.47
可供出售金融资产	154,393.75					262,904.36	417,298.11
持有至到期投资				198,571.30			198,571.30
长期股权投资						242,685.63	242,685.63
其他	6,443.40	50,000.00					56,443.40
金融资产合计	1,872,602.34	700,176.53	252,607.81	203,681.30		537,148.85	3,566,216.82

续上表：

金融负债	期末数						
	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月到1年	1-5年	5年以上	无期限	合计
应付短期融资款		330,000.00					330,000.00
拆入资金	20,000.00						20,000.00
卖出回购金融资产	237,900.00	124,978.80	822.00				363,700.80
代理买卖证券款	879,115.86						879,115.86
应付利息	3,299.42						3,299.42
预计负债				20,331.62			20,331.62
应付款项	364,404.39					7,844.69	372,249.08
其他	13,494.56						13,494.56
金融负债合计	1,518,214.23	454,978.80	822.00	20,331.62		7,844.69	2,002,191.34

续上表：

金融资产	期初数						
	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月到1年	1-5年	5年以上	无期限	合计
货币资金	1,214,804.16					3,150.07	1,217,954.23
结算备付金	141,136.19					70.00	141,206.19
融出资金		149,765.70	40,370.77				190,136.48
交易性金融资产	157,020.69						157,020.69
买入返售金融资产	50,764.84	1,839.06					52,603.90
应收款项	8,732.27						8,732.27
应收利息		15,560.58					15,560.58
存出保证金		96,285.44					96,285.44
可供出售金融资产	343,591.60		85,973.54				429,565.14
持有至到期投资				63,138.42			63,138.42
长期股权投资						195,009.35	195,009.35
其他	5,613.60	139,800.00					145,413.60
金融资产合计	1,921,663.35	403,250.78	126,344.31	63,138.42		198,229.42	2,712,626.29

续上表：

金融负债	期初数						
	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月到1年	1-5年	5年以上	无期限	合计
拆入资金		20,000.00					20,000.00
卖出回购金融资产		77,927.00					77,927.00
代理买卖证券款	987,386.06						987,386.06
应付利息		200.56					200.56
预计负债				20,154.38			20,154.38
应付款项	161,801.26					3,413.10	165,214.36
其他	11,695.95						11,695.95
金融负债合计	1,160,883.27	98,127.56		20,154.38		3,413.10	1,282,578.31

截至2013年12月31日，本公司42.52%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。

截至2013年12月31日，本公司即期金融资产之和为1,872,602.34万元，即期金融负债总

额1,518,214.23万元。

此外，本公司尚存在已经签约一年内需支付的财务承诺(经营租赁)1.4亿元。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

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格不利变动而发生的风险，包括股票、基金及衍生品等权益类证券价格风险、利率风险、汇率风险等。由于公司主要持仓头寸属于自营业务投资，因此市场风险对公司投资业务有重大影响。

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

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

1. 利率风险

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

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

2013年，公司管理层根据债券市场的走势及判断，适时增加债券投资规模，同时合理控制债券组合久期。2013年12月31日，公司债券投资规模(母公司口径，下同)按净价计算为548,864万元，债券组合修正久期为2.47年，详见下表。

日期	持仓规模(万元)	修正久期(年)	基点价值(万元)
2013年12月31日	548,864	2.47	136
2012年12月31日	406,205	3.33	135

截至2013年12月31日，公司自营债券资产按净价计算为406,205万元，假设自营债券组合的市场利率平均变动50个基点，则组合价值变动约6,800万元，占公司2013年12月31日净资产的0.77%。

2. 汇率风险

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

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

货币单位：人民币元

币种	期末数		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100 个基点	98,348.45	98,348.45
	-100 个基点	-98,348.45	-98,348.45
港币	+100 个基点	11,459.43	11,459.43
	-100 个基点	-11,459.43	-11,459.43

续上表：

币种	期初数		
	汇率变动	对利润总额的影响	对所有者权益的影响
美元	+100 个基点	90,233.60	67,675.20
	-100 个基点	-90,233.60	-67,675.20
港币	+100 个基点	7,229.33	5,422.00
	-100 个基点	-7,229.33	-5,422.00

3. 权益类证券资产价格风险

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

在权益类证券投资方面，本公司对规模进行适当的控制，并且利用股指期货进行了套期保值。公司还通过VaR等方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量和分析；通过压力

测试对于极端情况下的可能损失进行评估。但是，这些管理工具、方法的使用仍然受到投资策略、套期保值策略有效性的影响。此外，管理工具、方法的有效性在市场流动性发生负面变化也会受到制约。

公司根据历史数据计算权益类证券的VaR（置信水平为95%，持有期为1个交易日）。虽然VaR分析是衡量市场风险的重要工具，但VaR模型主要依赖历史数据信息，因此存在一定限制，不一定能准确预测风险因素未来的变化，特别是难以反映市场最极端情况下的风险。本公司2013年12月31日权益类证券持仓的VaR值为1,151万元，VaR与净资本的比为0.13%。

4. 公允价值

本公司采用如下方法确定金融工具的公允价值。

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确定，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）规定执行。

下表列示了本公司确定以公允价值计量的金融工具之公允价值的估值技术或方法：

期末	公开市场价格	估值技术可观察到的市场变量	估值技术不可观察到的市场变量	合计
金融资产：				
交易性金融资产	2,155,749,199.48			2,155,749,199.48
可供出售金融资产	4,049,981,141.87	123,000,000.00		4,172,981,141.87
衍生金融工具	-1,539,900.00			-1,539,900.00
合计	6,204,190,441.35	123,000,000.00		6,327,190,441.35

续上表：

期初	公开市场价格	估值技术可观察到的市场变量	估值技术不可观察到的市场变量	合计
金融资产：				
交易性金融资产	1,570,206,860.55			1,570,206,860.55
可供出售金融资产	4,295,651,401.70			4,295,651,401.70
衍生金融工具	-3,918,360.00			-3,918,360.00
合计	5,861,939,902.25			5,861,939,902.25

（五）操作风险

操作风险通常包括因内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善、交

易故障等原因而导致的风险,也包括外部发生欺诈行为给公司造成损失的风险。尽管公司根据中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定,制定了较为完善的内部控制制度,但仍不能保证完全避免因操作差错和主观不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。

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

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

八、或有事项

(一) 火箭公司纠纷

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作出书面通知,通知该案已移送湖南省公安厅经济犯罪侦查总队处理,至此该民事案的诉讼已终结。

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

目前,公司收到北京市第一中级人民法院《应诉通知书》[(2013)一中民初字第10390

号], 该院已受理航天资管公司诉公司与火箭公司债权转让纠纷案。本公司已于 2009 年对该事项计提预计负债 2 亿元。

(二) 陈琪午账户权限纠纷

2007 年 8 月, 原告陈琪午投资 400 万元到本公司湘潭韶山中路营业部开户炒股, 原湘潭韶山中路营业部员工熊晖于 2011 年 5 月 16 日未经原告同意, 修改原告证券交易账户密码, 并在建行办理了与证券账户绑定法人银行卡, 熊晖修改客户密码后对账户进行买卖股票操作, 并从账户中转出资金 80 余万元使用。原告以湘潭韶山中路营业部员工未经原告同意修改股票交易密码, 建行未经原告同意另设原告银行账户、变更三方存管、下挂银行卡账户, 导致原告资金损失为由, 向湘潭市雨花区人民法院提起诉讼, 要求本公司湘潭韶山中路营业部、中国建设银行湘潭分行赔偿本金及利息共计 1,632,247.00 元。案件目前正在审理中, 该事项可能由本公司和中国建设银行两方承担, 故本期对该诉讼金额按 50%计提预计负债, 即 816,123.50 元。

(三) 朱虹权证交易纠纷

2006 年 10 月 31 日, 本公司东茅岭证券营业部 (以下简称“营业部”) 客户朱虹通过电话委托方式开通了权证交易, 其后朱虹委托其友刘敏代为操作权证交易。2007 年 6 月, 刘敏大量买入南航权证 JPT1 后出现亏损。2012 年 10 月 31 日, 朱虹以营业部、本公司诱导其代理人进行不必要权证交易、交易系统故障造成其权证交易损失、不合理收取其佣金为由, 向湖南省岳阳市中级人民法院提起诉讼, 要求公司赔偿权证损失并退还不合理佣金 (函权证佣金) 及利息共计 700 万元。2013 年 7 月 9 日湖南省岳阳市中级人民法院作出民事判决书 (2012) 岳中民三初字第 23 号, 判决本公司赔偿原告朱虹因进行权证交易所造成的损失 2,500,120.14 元, 承担诉讼费 18,240.00 元。双方均不满一审判决, 提出上诉。对该事项按一审判决结果计提预计负债 2,500,120.14 元。

九、承诺事项

截至资产负债表日, 除本财报报表附注十一(二)所述事项外, 本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 短期融资的期后兑付及发行情况

(1) 期后兑付情况

期末，公司待兑付的短期融资券的余额为 33 亿元。其中，2013 年度第一期短期融资券 15 亿元，公司已于 2014 年 1 月 23 日兑付完毕；2013 年度第二期短期融资券 18 亿元，公司已于 2014 年 2 月 20 日兑付完毕。

(2) 期后发行情况

公司于 2014 年 1 月 14 日，发行了 2014 年度第一期短期融资券，规模为 15 亿元，到期一次还本付息，期限为 90 天。

公司于 2014 年 2 月 17 日，发行了 2014 年度第二期短期融资券，规模为 18 亿元，到期一次还本付息，期限为 90 天。

截至本财务报表批准报出日，公司待偿还的短期券余额为 33 亿元。

2. 终止投资

2014 年 1 月 10 日，公司召开第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于终止收购方正东亚信托有限责任公司股权的议案》。董事会同意终止由本公司和方正和生收购方正集团持有的方正东亚信托有限责任公司 70.01% 股权的交易。

3. 批准设立子公司

2014 年 2 月 18 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〔2014〕207 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 1 亿元。

4. 审议通过收购民族证券股权的议案

经公司第二届董事会第四次、第五次会议审议通过《关于方正证券股份有限公司发行股份购买中国民族证券有限责任公司 100% 股权的议案》。

公司拟向中国民族证券有限责任公司（以下简称民族证券）股东非公开发行 21.32 亿股，最终发行股份数量以中国证监会批复的方案及中国证券登记结算有限责任公司的登记为准，收购民族证券 100% 股权。此项议案需提交股东大会审议，同时需要监管部门核准。

5. 获准发行次级债

2014 年 2 月 26 日，公司收到中国证监会《关于核准方正证券股份有限公司发行次级债券的批复》（证监许可〔2014〕226 号），核准公司非公开发行面值不超过 30 亿元的次级债

券。公司将于该批复下发之日起 6 个月内完成次级债券的发行工作。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 4 月 15 日，经公司第二届董事会第六次会议决议，公司本期不进行利润分配。

十一、其他重要事项

(一) 企业合并

1. 本期企业合并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。

2. 收购民族证券的情况

本公司拟通过发行股份的方式购买民族证券 100% 股权（以下简称本次重大资产重组）。如附注十（一）所述，经第二届董事会第四次、第五次会议，并审议通过了本次重大资产重组的《发行股份购买资产报告书（草案）》及相关议案。

本次重大资产重组尚需满足多项条件方可完成，包括但不限于：

- (1) 本次重大资产重组需经本公司股东大会审议通过；
- (2) 本次重大资产重组需取得财政部及民族证券国有股东相应的国有资产监督管理部门的必要批准；
- (3) 本次重大资产重组需得到中国证监会的核准。

(二) 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	金额
1 年以内	139,211,036.61
1-2 年	103,195,595.10
2-3 年	61,753,758.69
3 年以上	79,021,435.12
小 计	383,181,825.52

(三) 以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的资产（本表无必然的勾稽关系）

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
金融资产：					

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. 交易性金融资产	1,570,206,860.55	27,542,758.92			2,155,749,199.48
2. 衍生金融资产		2,378,460.00			
3. 可供出售金融资产	4,295,651,401.70		-26,419,451.42	81,540,995.72	4,172,981,141.87
金融资产小计	5,865,858,262.25	29,921,218.92	-26,419,451.42	81,540,995.72	6,328,730,341.35
投资性房地产	76,354,640.00	1,478,400.00	21,212,092.50		118,443,890.00
上述合计	5,942,212,902.25	31,399,618.92	-5,207,358.92	81,540,995.72	6,447,174,231.35

(四) 受托客户资产管理业务

1. 明细情况

资产	期末数	期初数
银行存款	444,082,324.03	114,559,976.92
结算备付金	34,031,280.96	6,203,933.73
存出与托管客户资金	13,933,542.04	831,944.28
应收款项	59,375,359.33	37,122,792.34
受托投资	30,285,826,531.57	1,663,024,605.05
其中：投资成本	30,338,872,104.72	1,511,734,195.83
已实现未结算损益	-53,045,573.15	151,290,409.22
受托资产总计	30,837,249,037.93	1,821,743,252.32

续上表：

负债与持有人权益	期末数	期初数
受托资金	30,819,957,273.33	1,781,671,640.12
应付款项	17,291,764.60	40,071,612.20
受托负债总计	30,837,249,037.93	1,821,743,252.32

2. 业务分类情况详见附注五(二)1 资产管理业务收入之所述。

(五) 融资融券业务

1. 融资业务明细情况详见本财务报表附注五之“融出资金”项目注释。
2. 融券业务明细情况详见本财务报表附注五之“可供出售金融资产”项目注释。
3. 融资融券业务违约概率情况说明

截至 2013 年 12 月 31 日，公司融资融券业务客户维持担保比例平均为 2.34 倍，最低为 1.32 倍。公司抵押物充足，如市场不出现极端行情，该业务的违约概率较低。

(六) 社会责任支出

2013 年度，公司为了履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成如下：

货币单位：人民币元

项 目	金 额	核算科目
公益性捐赠	428,000.00	营业外支出
合 计	428,000.00	

(七) 盛京银行股权权益法核算与综合收益的关系

本期因按权益法核算持有盛京银行的股权致使投资收益增加 394,009,321.29 元，净利润增加 394,009,321.29 元，其他综合收益减少 22,652,929.98 元，综合收益增加 371,356,391.31 元，占本年实现综合收益的 29.78%。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表主要项目注释

1. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	
	账面价值	投资成本
债券	247,307,302.90	254,590,847.47
基金	738,989,583.76	741,716,425.03
股票	313,344,537.49	299,226,298.10
其他		
合 计	1,299,641,424.15	1,295,533,570.60

续上表：

项 目	期初数	
	账面价值	投资成本
债券	209,729,852.06	210,000,000.00
基金	991,959,300.41	1,035,816,107.04
股票	327,435,775.58	313,460,380.81

项 目	期初数	
	账面价值	投资成本
合 计	1, 529, 124, 928. 05	1, 559, 276, 487. 85

(2) 变现有限制的交易性金融资产

项 目	限制条件或变现方面的 其他重大限制	期末数
债券	因回购业务质押	222, 943, 540. 00
小 计		222, 943, 540. 00

2. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末数	期初数
股票	491, 811, 811. 00	18, 390, 600. 00
债券	3. 00	237, 448, 415. 30
其中：国债	3. 00	
公司债		237, 448, 415. 30
其他	332, 200, 000. 00	265, 200, 000. 00
减：减值准备		
账面价值合计	824, 011, 814. 00	521, 039, 015. 30

(2) 按业务类别列示

项 目	期末数	期初数
约定购回业务	331, 331, 814. 00	18, 390, 600. 00
股票质押式回购业务	160, 480, 000. 00	
交易所回购业务	332, 200, 000. 00	265, 200, 000. 00
银行间市场回购业务		237, 448, 415. 30
合计	824, 011, 814. 00	521, 039, 015. 30

(3) 约定购回式证券的剩余期限

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含一个月，下同）	38, 960, 001. 00	
1 个月至 3 个月内	64, 062, 807. 00	580, 600. 00

3 个月至 1 年内	228,309,006.00	17,810,000.00
小 计	331,331,814.00	18,390,600.00

(4) 股票质押回购的剩余期限

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内（含一个月，下同）		
1 个月至 3 个月内		
3 个月至 1 年内	109,380,000.00	
1 年以上	51,100,000.00	
小 计	160,480,000.00	

(5) 买入返售金融资产的担保物信息

期末，公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 694,470,563.20 元；开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 555,742,198.56 元；公司开展普通证券回购业务（交易所回购业务）已收取的足值的担保物。

3. 应收款项

(1) 按明细列示

项 目	期末数	期初数
应收资产管理费	2,498,286.67	2,131,678.77
应收手续费及佣金	23,111,612.15	11,795,124.05
应收融资融券款项	8,955,295.81	2,937,880.15
合 计	34,565,194.63	16,864,682.97
减：减值准备	2,274,850.20	741,051.41
应收款项账面价值	32,290,344.43	16,123,631.56

(2) 按组合列示

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				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提				
应收融资融券业务组合	8,955,295.81	25.91	1,029,050.66	11.49
应收内部往来组合	7,063,419.19	20.43		
账龄分析法组合	18,546,479.63	53.66	1,245,799.54	6.72
组合小计	34,565,194.63	100.00	2,274,850.20	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	34,565,194.63	100.00	2,274,850.20	6.58

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				
按组合计提				
应收融资融券业务组合	2,937,880.15	17.42		
应收内部往来组合	1,855,774.62	11.00		
账龄分析法组合	12,071,028.20	71.58	741,051.41	6.14
组合小计	16,864,682.97	100.00	741,051.41	4.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	16,864,682.97	100.00	741,051.41	4.39

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	16,140,366.20	87.02	807,018.31	9,821,028.20	81.36	491,051.41
1-2 年	1,424,414.59	7.68	142,441.46	2,000,000.00	16.57	200,000.00
2-3 年	731,698.84	3.95	146,339.77	250,000.00	2.07	50,000.00

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 (%)	
3-4 年	250,000.00	1.35	150,000.00			
小计	18,546,479.63	100.00	1,245,799.54	12,071,028.20	100.00	741,051.41

(4) 应收款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收款项余额的比例 (%)
席位租赁基金公司	非关联方	8,484,686.51	[注 1]	24.55
方正中期期货有限公司	关联方	7,059,395.86	1 年以内	20.42
瑞士信贷 (香港) 有限公司	非关联方	3,826,290.55	1 年以内	11.07
交通银行-金泉友 2 号	非关联方	825,501.26	1 年以内	2.39
建设银行-金泉友 4 号	非关联方	592,087.52	1 年以内	1.71

[注 1]: 其中账龄为 1 年以内账面余额为 7,578,573.08 元, 账龄为 1-2 年账面余额为 424,414.59 元, 账龄为 2-3 年账面余额为 481,698.84 元。

4. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项目	期末数			
	初始成本/摊余成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	3,384,755,468.75	-59,911,792.32		3,324,843,676.43
基金	139,023,100.68	-1,885,348.22	35,646.48	137,102,105.98
股票	322,668,313.74	21,719,210.37	65,218,773.82	279,168,750.29
证券公司理财产品	101,112,138.67	-1,387,818.84	16,286,575.42	83,437,744.41
信托计划	123,000,000.00			123,000,000.00
其他	81,350,000.00	4,344,914.92		85,694,914.92
合计	4,151,909,021.84	-37,120,834.09	81,540,995.72	4,033,247,192.03

续上表:

项目	期初数			
	初始成本/摊余成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	3,289,379,774.98	20,460,081.91		3,309,839,856.89

项 目	期初数			
	初始成本/摊余成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金	86,853,606.08	-5,265,636.09		81,587,969.99
股票	1,149,564,411.74	-271,524,983.94	53,127,078.07	824,912,349.73
证券公司理财产品	71,609,198.20	-3,500,690.11	9,700,000.00	58,408,508.09
合 计	4,597,406,991.00	-259,831,228.23	62,827,078.07	4,274,748,684.70

(2) 已计提减值准备的情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	767,153,553.09	3,384,755,468.75	4,151,909,021.84
公允价值	708,403,515.60	3,324,843,676.43	4,033,247,192.03
累计入其他综合收益的公允价值变动金额	22,790,958.23	-59,911,792.32	-37,120,834.09
已计提减值金额	81,540,995.72		81,540,995.72

(3) 报告期减值准备增减变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
期初已计提减值金额	62,827,078.07		62,827,078.07
本期计提	283,819,720.05		283,819,720.05
其中：从其他综合收益转入	283,819,720.05		283,819,720.05
本期减少	265,105,802.40		265,105,802.40
其中：期后转回			
期末已计提减值金额	81,540,995.72		81,540,995.72

(4) 可供出售金融资产中已融出证券情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—可供出售金融资产	47,860,492.29	53,671,808.13
其中：股票	44,053,001.70	50,656,308.43
基金	3,807,490.59	3,015,499.70

小 计	47,860,492.29	53,671,808.13
-----	---------------	---------------

(5) 已融出证券的担保情况

期末,客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值合计为 18,822,197,853.23 元,其中资金 658,008,875.59 元、债券 6,379,783.84 元、股票 18,121,142,239.31 元及基金 36,666,954.49 元。

(6) 变现有限制的可供出售金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	债券回购业务质押	1,084,182,659.58
债券	报价回购业务质押	1,535,548,946.27
股票	限售股	9,312,000.00
小计		2,629,043,605.85

(7) 存在限售期限的可供出售金融资产

项目	期末数	限售期限
股票	9,312,000.00	2 个月
小计	9,312,000.00	

5. 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
方正中期	成本法	538,005,877.56	180,855,898.07	357,149,979.49	538,005,877.56
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	权益法	1,500,000,000.00	1,735,195,952.00	371,356,391.31	2,106,552,343.31
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
济南人民商场	成本法	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			
岳阳恒力冷气股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
成都蜀都大厦股份有限公司	成本法	60,217.00			
合 计		4,423,263,988.98	4,299,049,358.07	727,506,370.80	5,026,555,728.87

续上表：

被投资单位	期末持股比例 (%)	减值准备	本期计提减准备	本期现金红利
方正中期	75.62			
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	7.32			
广东南粤银行股份有限公司	0.31			803,400.00
济南人民商场	0.19	1,070,280.00		
申银万国证券股份有限公司	0.02			161,942.60
广西玉柴机器股份有限公司	0.01	1,130,106.42		
成都蜀都大厦股份有限公司	0.01	60,217.00		
合 计		2,260,603.42		965,342.60

6. 其他资产

(1) 其他资产明细情况

项 目	期末数	期初数
预付款项	22,706,489.21	18,806,971.43
其他应收款项	39,063,872.47	55,813,678.43
减：坏账准备	16,459,241.32	30,518,301.68
其他应收款项净值	22,604,631.15	25,295,376.75
长期待摊费用	82,959,873.99	109,287,778.54
应收股利	24,516,311.84	
理财产品		200,000,000.00
合 计	152,787,306.19	353,390,126.72

(2) 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	22,706,489.21	100.00	18,089,799.75	96.19
1-2 年			717,171.68	3.81
合 计	22,706,489.21	100.00	18,806,971.43	100.00

2) 期末, 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。

(3) 其他应收款项

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				
按组合计提				
应收内部往来组合	2,649,546.42	6.78		
账龄分析法组合	33,941,882.03	86.89	15,097,607.47	44.48
组合小计	36,591,428.45	93.67	15,097,607.47	41.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,472,444.02	6.33	1,361,633.85	55.07
合 计	39,063,872.47	100.00	16,459,241.32	42.13

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	14,895,365.56	26.69	14,895,365.56	100.00
按组合计提				
应收内部往来组合	3,120,709.10	5.59		

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	34,384,798.60	61.61	15,026,936.12	43.70
组合小计	37,505,507.70	67.20	15,026,936.12	40.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	3,412,805.17	6.11	596,000.00	17.46
合 计	55,813,678.43	100.00	30,518,301.68	54.68

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	9,466,250.98	27.89	473,312.56	15,817,275.17	46.00	790,863.77
1-2 年	8,602,676.03	25.35	860,267.60	2,369,154.89	6.89	236,915.49
2-3 年	1,677,207.00	4.94	335,441.40	1,178,970.80	3.43	235,794.16
3-4 年	1,022,335.90	3.01	613,401.54	3,055,087.60	8.88	1,833,052.56
4-5 年	1,791,138.79	5.28	1,432,911.04	170,000.00	0.49	136,000.00
5 年以上	11,382,273.33	33.53	11,382,273.33	11,794,310.14	34.31	11,794,310.14
小 计	33,941,882.03	100.00	15,097,607.47	34,384,798.60	100.00	15,026,936.12

3) 其他应收款项金额前 5 名情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	性质或内容
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	6,830,407.50	1-2 年	17.49	房租押金
广东翔丰投资有限公司	4,600,000.00	5 年以上	11.78	往来款
杭州恒生电子股份有限公司	3,014,920.00	5 年以上	7.72	信息系统款项
海南运兴实业投资公司	1,940,000.00	5 年以上	4.97	投资款项
湖南中纺服装有限公司	1,122,409.80	1 年以内	2.87	服装预付款

(4) 长期待摊费用

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
营业网点建设	91,466,866.14	10,919,606.68	31,425,727.58	2,409,458.43	68,551,286.81
其他	17,820,912.40	3,854,696.84	7,267,022.06		14,408,587.18
合计	109,287,778.54	14,774,303.52	38,692,749.64	2,409,458.43	82,959,873.99

2) 本期减少系营业网点搬迁,原经营性租赁装修支出一次性进入当期损益。

(二) 母公司利润表主要项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入:		
证券经纪业务收入	1,551,878,305.96	969,410,378.82
其中:代理买卖证券业务	1,496,709,334.02	904,466,325.51
交易单元席位租赁	51,228,289.61	56,257,561.20
代销金融产品业务	3,940,682.33	8,686,492.11
投资银行业务收入	35,986,497.26	7,300,020.00
其中:证券承销业务		
保荐服务业务		
财务顾问业务	35,986,497.26	7,300,020.00
资产管理业务	40,939,052.34	22,650,332.06
基金管理业务		
投资咨询业务	3,680,534.72	3,202,462.55
其他	13,087,505.51	7,790,756.21
手续费及佣金收入小计	1,645,571,895.79	1,010,353,949.64
手续费及佣金支出:		
证券经纪业务支出	73,045,127.87	45,635,733.98
其中:代理买卖证券业务	73,045,127.87	45,635,733.98
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务支出		

项目	本期数	上年同期数
其中：证券承销业务		
保荐业务服务		
财务顾问业务支出		
资产管理业务		
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他	608,073.86	495,617.42
手续费及佣金支出小计	73,653,201.73	46,131,351.40
手续费及佣金净收入	1,571,918,694.06	964,222,598.24
其中：财务顾问业务净收入	35,986,497.26	7,300,020.00
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入--其他		
—其他财务顾问业务净收入	35,986,497.26	7,300,020.00

(2) 代销金融产品业务收入

项目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,517,655,000.00	3,940,682.33	1,578,795,800.00	8,686,492.11
小计	1,517,655,000.00	3,940,682.33	1,578,795,800.00	8,686,492.11

(3) 资产管理业务收入，详见附注五(二)1 之所述。

2. 利息净收入

项目	本期数	上年同期数
利息收入	836,538,014.12	545,492,646.90
存放金融同业利息收入	366,265,429.55	405,548,909.86
其中：自有资金利息收入	48,398,493.43	134,279,745.59
客户资金利息收入	317,866,936.12	271,269,164.27
融资融券利息收入	434,590,966.48	127,151,459.55
买入返售金融资产利息收入	35,681,618.09	11,342,277.49

项 目	本期数	上年同期数
其中：约定购回利息收入	14,157,664.41	133,366.75
股权质押回购利息收入	3,733,387.78	
拆出资金利息收入		
其他		1,450,000.00
利息支出	196,422,934.73	63,539,765.87
客户资金存款利息支出	36,547,905.79	42,215,272.87
卖出回购金融资产利息支出	97,311,892.80	19,921,218.00
其中：报价回购利息支出	32,973,967.60	6,034,875.87
短期借款利息支出		
拆入资金利息支出	33,428,800.52	1,403,275.00
其中：转融通利息支出	4,227,053.82	1,402,472.22
应付债券利息支出	29,134,335.62	
次级债券利息支出		
其他		
利息净收入	640,115,079.39	481,952,881.03

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	22,916,633.93	803,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	394,009,321.29	283,031,775.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	241,510,169.25	-31,617,385.52
其中：持有期间取得的收益	294,257,891.93	165,452,291.13
—交易性金融资产	36,214,415.48	43,325,551.43
—持有至到期投资	56,066,481.84	15,607,611.51
—可供出售金融资产	201,976,994.61	106,519,128.19
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-52,747,722.68	-197,069,676.65

项 目	本期数	上年同期数
—交易性金融资产	-101,690,579.45	-51,580,582.12
—持有至到期投资		823,016.00
—可供出售金融资产	-67,391,352.29	-73,441,614.92
—衍生金融工具	116,334,209.06	-72,870,495.61
合 计	658,436,124.47	252,217,790.08

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	增减变动的的原因
广东南粤银行股份有限公司	803,400.00	803,400.00	
申银万国证券股份有限公司	161,942.60		上期未分红
小 计	965,342.60	803,400.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	增减变动的的原因
盛京银行股份有限公司	394,009,321.29	283,031,775.60	本期净利润增加
小 计	394,009,321.29	283,031,775.60	

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
业务及管理费	1,208,392,001.10	1,104,343,635.71
其中：工 资	619,991,455.75	470,017,095.37
租赁费	106,238,523.08	106,505,493.18
折 旧	63,364,026.89	78,783,524.29
业务招待费	42,926,474.94	41,423,845.29
养老保险费	34,290,456.86	33,585,601.77
长期待摊费用摊销	38,692,749.64	33,735,865.72
邮电通讯费	35,829,440.19	35,413,578.07
住房公积金	21,479,884.34	20,724,726.95
水电费	18,646,801.16	19,608,756.30

项 目	本期数	上年同期数
医疗保险费	18,594,708.45	17,282,595.21
其他	208,337,479.8	247,262,553.56

(三) 母公司现金流量表主要项目注释

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	1,081,739,201.92	493,613,606.77
加：资产减值准备	286,386,924.85	25,143,753.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,364,026.89	78,783,524.29
无形资产摊销	13,161,393.54	9,226,831.37
长期待摊费用摊销	38,692,749.64	33,735,865.72
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)	-5,320,651.94	-17,848,284.70
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)	-39,656,173.35	-32,503,731.43
财务费用(收益以“-”号填列)	29,483,559.92	-14,646.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-682,031,757.62	-283,835,175.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,826,370.88	-18,287,034.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,964,444.41	-21,654,777.69
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,680,742,581.93	-4,924,960,279.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,051,107,965.24	984,928,787.18
其他	-3,332,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	-3,854,010,069.31	-3,673,671,561.11
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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	9,921,709,870.30	11,095,654,668.24
减: 现金的期初余额	11,095,654,668.24	15,076,985,554.33
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	-1,173,944,797.94	-3,981,330,886.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,921,709,870.30	11,095,654,668.24
其中: 库存现金	277,498.98	434,498.49
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	8,421,307,682.27	9,721,749,919.23
可用于支付的结算备付金	1,500,124,689.05	1,373,470,250.52
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	9,921,709,870.30	11,095,654,668.24

2. 现金流量表补充资料的说明

期末, 未作为现金及现金等价物的货币资金金额为 38,013,600.00 元。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	5,309,424.19
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)	6,535,579.00

项 目	金 额
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	1,478,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,162,194.08
小 计	11,161,209.11
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,790,302.28
少数股东权益影响额(税后)	1,237,473.12
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,133,433.71

(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	7.38	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33	0.18	0.18

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	1,105,625,249.57	
非经常性损益	B	7,133,433.71	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,098,491,815.86	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	14,431,892,089.16	
发行新股等新增的、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	225,700,000.11	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	其他综合收益影响	I ₁	48,123,132.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	11

项 目	序号	本期数
其他综合收益影响	I ₂	15,920,824.18
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	10
其他综合收益影响	I ₃	-63,196,949.85
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	9
其他综合收益影响	I ₄	16,611,254.54
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₄	8
其他综合收益影响	I ₅	98,501,646.10
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₅	7
其他综合收益影响	I ₆	100,742,666.75
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₆	6
其他综合收益影响	I ₇	-3,605,849.78
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₇	5
其他综合收益影响	I ₈	-672,421.85
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₈	4
其他综合收益影响	I ₉	10,206,153.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₉	3
其他综合收益影响	I ₁₀	-19,041,468.38
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁₀	2
其他综合收益影响	I ₁₁	-21,572,379.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁₁	1
其他综合收益影响	I ₁₂	-34,340,452.39
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁₂	0
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	14,977,787,373.98

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.33%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
结算备付金	1,751,628,555.84	1,412,061,940.17	24.05%	(1)
融出资金	7,875,118,896.56	1,901,364,757.06	314.18%	(2)
交易性金融资产	2,155,749,199.48	1,570,206,860.55	37.29%	(3)
买入返售金融资产	844,011,814.00	526,039,015.30	60.45%	(4)
存出保证金	1,468,024,680.16	962,854,435.65	52.47%	(5)
持有至到期投资	1,985,712,963.74	631,384,156.38	214.50%	(6)
长期股权投资	2,426,856,335.69	1,950,093,460.00	24.45%	(7)
商誉	224,832,662.91			(8)
其他资产	670,171,600.55	1,599,786,779.13	-58.11%	(9)
应付短期融资款	3,300,000,000.00			(10)
卖出回购金融资产款	3,637,008,000.00	779,270,000.00	366.72%	(11)
代理买卖证券款	8,791,158,592.98	9,873,860,603.10	-10.97%	(12)
应付款项	3,722,490,759.14	1,652,143,573.86	125.31%	(13)

(1) 结算备付金项目期末数较期初数增长 24.05% (绝对额增加 33,956.66 万元)，主要系期末客户结存的备付金增加所致。

(2) 融出资金项目期末数较期初数增长 3.14 倍 (绝对额增加 597,375.41 万元)，主要系本期公司融出资金的规模增加所致。

(3) 交易性金融资产项目期末数较期初数增长 37.29% (绝对额增加 58,554.23 万元)，主要系本期增加了债券投资规模。

(4) 买入返售金融资产项目期末数较期初数增长 60.45% (绝对额增加 31,797.28 万元)，主要系约定购回及股票质押回购业务增加所致。

(5) 存出保证金项目期末数较期初数增长 52.47% (绝对额增加 50,517.02 万元)，主要系期末客户结存的保证金增加所致。

(6) 持有至到期投资项目期末数较期初数增长 2.15 倍 (绝对额增加 135,432.88 万元)，主要系根据管理层意图增加持有至到期的债券增加所致。

(7) 长期股权投资项目期末数较期初数增长 24.45% (绝对额增加 47,676.29 万元), 主要系根据权益法核算盛京银行产生的损益调整增加所致。

(8) 商誉为本期新增项目, 系本期收购北京中期期货公司产生的溢价。

(9) 其他资产项目期末数较期初数减少 58.11% (绝对额减少 92,961.52 万元), 主要系期初公司持有的银行理财产品规模较大所致。

(10) 应付短期融资款为本期新增项目, 系本期发行的短期融资券的余额。

(11) 卖出回购金融资产款项目期末数较期初数增长 3.67 倍 (绝对额增加 285,773.80 万元), 主要系根据公司融资需要, 公司开展报价回购及债券质押回购业务增加所致。

(12) 代理买卖证券款项目期末数较期初数减少 10.97% (绝对额减少 108,270.20 万元), 主要系期末客户账户内结存的资金减少所致。

(13) 应付款项项目期末数较期初数增长 1.25 倍 (绝对额增加 207,034.72 万元), 主要系期货业务的客户保证金增加所致。

2. 利润表项目

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	3,441,541,413.44	2,331,624,078.16	47.60%	(1)
手续费及佣金净收入	1,918,922,750.97	1,276,870,687.03	50.28%	(2)
利息净收入	762,168,238.96	583,214,021.58	30.68%	(3)
投资收益	705,050,012.94	306,541,944.25	130.00%	(4)
营业支出	2,091,352,202.11	1,708,722,275.55	22.39%	(5)
资产减值损失	286,441,840.75	25,639,040.70	1017.21%	(6)
所得税费用	260,503,829.74	106,993,313.84	143.48%	(7)

(1) 营业收入本期数较上年同期数增长 47.60% (绝对额增加 110,991.73 万元), 主要系本期公司融资融券业务规模的增加、创新业务的开展、资产管理业务规模增加, 以及证券自营业务收益增加等因素促使本期营业收入增加。

(2) 手续费及佣金净收入本期数较上年同期数增长 50.28% (绝对额增加 64,205.21 万元), 主要系受经纪业务交易量增加等因素的影响, 致使手续费及佣金净收入增加。

(3) 利息净收入本期数较上年同期数增长 30.68% (绝对额增加 17,895.42 万元), 主要系融资融券业务以回购业务规模增加所述。

(4) 投资收益本期数较上年同期数增长 1.3 倍 (绝对额增加 39,850.81 万元), 主要系公司金融工具投资收益增加所致。

(5) 营业支出本期数较上年同期数增长 22.39% (绝对额增加 38,262.99 万元), 主要系本期对可供出售金融资产计提减值准备以及工资薪酬增加所致。

(6) 资产减值损失本期数较上年同期数增长 10.17 倍 (绝对额增加 26,080.28 万元), 主

要系对可供出售金融资产计提减值准备所致。

(7) 所得税费用本期数较上年同期数增长 1.43 倍（绝对额增加 15,351.05 万元），主要系本期盈利能力增强，致使应纳税所得额增加所致。

十四、财务报表的审批

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 15 日批准报出。

方正证券股份有限公司

二〇一四年四月十五日