

太平洋证券股份有限公司  
THE PACIFIC SECURITIES CO.,LTD



**601099**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本报告已经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，公司七名董事中，有六名董事现场参会并行使表决权，董事张宪先生委托董事郑亿华先生代为行使表决权及签署相关文件。没有董事、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、本公司年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李长伟、主管会计工作兼会计机构负责人许弟伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

从股东利益和公司发展等综合因素考虑，并根据公司 2013 年度非公开发行 A 股股票预案中关于“本次发行前滚存的未分配利润由本次发行完成后的的新老股东共享”的约定，公司 2013 年度利润分配预案为：以公司本次非公开发行完成后的总股本 2,353,644,684 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.15 元（含税），共计分配现金红利 35,304,670.26 元（含税），本次股利分配后的未分配利润 145,392,372.88 元结转下一年度。公司 2013 年度拟分配现金红利占 2013 年度归属于母公司股东净利润的 47.33%。（本预案尚需提交公司股东大会审议）

详见“第四节 董事会报告”中关于“利润分配或资本公积金转增预案”部分的内容。

六、本报告涉及的未来经营计划等前瞻性陈述，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、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

八、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。



## 目 录

第一节 释义及重大风险提示 .....	3
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	13
第四节 董事会报告 .....	17
第五节 重要事项 .....	44
第六节 股份变动及股东情况 .....	48
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	53
第八节 公司治理 .....	53
第九节 内部控制 .....	74
第十节 财务报告 .....	77
第十一节 备查文件目录 .....	149

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
太证资本	指	太证资本管理有限责任公司
股东大会	指	太平洋证券股份有限公司股东大会
董事会	指	太平洋证券股份有限公司董事会
监事会	指	太平洋证券股份有限公司监事会
华信六合	指	北京华信六合投资有限公司
玺萌置业	指	北京玺萌置业有限公司
云南工投	指	云南省工业投资控股集团有限责任公司
中储股份	指	中储发展股份有限公司
大华大陆	指	大华大陆投资有限公司
云南国资公司	指	云南省国有资产经营有限责任公司
外经贸信托	指	中国对外经济贸易信托投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
上交所	指	上海证券交易所
云南省工商局	指	云南省工商行政管理局
滇桂金改	指	2013 年 11 月 20 日，中国人民银行等 11 个部委办联合印发了《云南省广西壮族自治区建设沿边金融综合改革试验区总体方案》，旨在大力推动滇桂两省区沿边金融综合改革试验区建设，促进沿边金融、跨境金融、地方金融改革创新先行先试，促进人民币周边区域化，全面提升两省区对外开放和贸易投资便利化水平，为我国深入推进金融改革开放提供经验借鉴，推动国家西部大开发和沿边大开放实现新的突破发展
《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	《太平洋证券股份有限公司章程》
中国/我国/国内/全国/境内/国家	指	中华人民共和国，在本报告中，如无特别说明，不包含香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
元	指	人民币元

注：本报告中若出现总数与各分项值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述在经营活动中面临的风险，公司在经营活动中面临的风险主要包括市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险和宏观风险。详见“第四节 董事会报告”中关于“公司经营活动面临的风险和采取的对策与措施”部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司中文名称	太平洋证券股份有限公司
公司中文名称简称	太平洋
公司外文名称	THE PACIFIC SECURITIES CO., LTD
公司外文名称缩写	PACIFIC SECURITIES
公司法定代表人	李长伟
公司总经理	李长伟

### 二、联系人和联系方式

联系人	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许弟伟	栾峦
联系地址	云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层	云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层
电话	0871-68885858 转 8191	0871-68885858 转 8191
传真	0871-68898100	0871-68898100
电子信箱	xudiwei@tpyzq.com.cn	luanluan@tpyzq.com.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层
公司注册地址的邮政编码	650021
公司办公地址	云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层
公司办公地址的邮政编码	650021
公司网址	<a href="http://www.tpyzq.com">http://www.tpyzq.com</a>
电子信箱	tpy@tpyzq.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层

### 五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	太平洋	601099

## 六、公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

最近一次变更注册登记日期	2013 年 6 月 24 日
注册登记地点	云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层
企业法人营业执照注册号	530000000004569
税务登记号码	530103757165982 (云国)、530102757165982 (云地)
组织机构代码	75716598-2
报告期内变更情况查询索引	公司于 2013 年 6 月 24 日办理完毕《公司章程》的工商变更及备案手续，并换领了新的《企业法人营业执照》。变更内容为：公司经营范围增加“代销金融产品”业务。在完成《经营证券业务许可证》变更手续后，公司于 7 月 5 日发布《关于公司章程及营业执照变更的公告》（临 2013-35）。

### (二) 公司首次注册情况

公司首次注册情况详见公司于 2008 年 4 月 25 日披露的 2007 年年度报告。

### (三) 公司上市以来主营业务的变化情况

1、公司上市时的经营范围如下：

证券（含境内上市外资股）的代理买卖；代理证券的还本付息、分红派息；证券代保管、鉴证；代理登记开户；证券的自营买卖；证券的承销（含主承销）；证券投资咨询（含财务顾问）；中国证监会批准的其他业务。

2、经云南证监局《关于核准太平洋证券股份有限公司资产管理业务资格的批复》（云证监〔2012〕65 号）批准，公司经营范围增加“证券资产管理”业务。

3、经中国证监会《关于核准太平洋证券股份有限公司证券投资基金销售业务资格的批复》（证监许可〔2012〕1620 号）批准，公司经营范围增加“证券投资基金销售”业务。

4、经云南证监局《关于核准太平洋证券代销金融产品业务资格的批复》（云证监许可〔2013〕12 号），公司经营范围增加“代销金融产品”业务。

5、截至报告期末，公司经营范围如下：

证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；证券投资基金销售；代销金融产品；中国证监会批准的其他业务。

6、2013 年度，公司还先后取得了约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务等新业务资格。

7、2014 年 1 月 7 日，经中国证监会《关于核准太平洋证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》（证监许可〔2014〕62 号）批准，公司经营范围增加“融资融券”业务。

### (四) 公司上市以来历次控股股东的变化情况

1、公司股东玺萌置业、华信六合、外经贸信托、大华大陆、中储股份和云南国资公司于 2007 年 3 月 1 日签署《一致行动协议书》成为一致行动人，各方约定自协议签署之日起 36 个月内，在决定公司重大事项时一致行动，共同行使股东权利。截至 2009 年 12 月 31 日，以上六家股东合计持有公司 74,989.2503 万股股份，占总股本的 49.88%，共同构成对公司的实际控制。

2、公司股东玺萌置业、华信六合、大华大陆、中储股份、云南国资公司及云南工投于 2010 年 3 月 12 日签署《一致行动协议书》成为一致行动人，各方约定自协议签署之日起 36 个月内，在决定公司重大事项时一致行动，共同行使股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动。

其中，公司股东云南国资公司根据 2009 年 10 月 21 日国务院国有资产监督管理委员会发布的《关于云南盐化股份有限公司等 6 家上市公司股份持有人变更有关问题的批复》（国资产权〔2009〕1182 号）批文，拟将所持公司股份中的 4,796.7047 万股（占公司总股本的 3.19%）变更为云南工投持有。经公司参与签署《一致行动协议书》的前述五家股东同意；且云南工投也愿意作为公司未来股东参与签署《一致行动协议书》，承诺在云南工投受让云南国资公司前述股份的变更手续完成、正式成为公司股东后，作为一致行动人行使相应权利、承担相应义务。因此，云南工投参与签署了《一致行动协议书》。

截至 2010 年 12 月 31 日，云南国资公司与云南工投的股份变更手续尚未完成。公司股东玺萌置业、华信六合、大华大陆、中储股份、云南国资公司五家一致行动人股东合计持有公司股份 599,536,993 股，占公司总股本的 39.88%，共同构成对公司的实际控制。

3、云南国资公司于 2011 年 1 月正式完成了将所持公司股份中的 4,796.7047 万股（占公司总股本的 3.19%）转让至云南工投持有的相关手续。因此，按照《一致行动协议书》约定，前述转让股份手续完成后，云南工投正式成为公司一致行动人股东。

截至 2011 年 12 月 31 日，六家一致行动人股东合计持有公司股份 491,262,876 股，占公司总股本的 32.68%，共同构成对公司的实际控制。

4、截至 2012 年 12 月 31 日，六家一致行动人股东合计持有公司股份 419,636,650 股，占公司总股本的 25.38%，共同构成对公司的实际控制。

5、六家一致行动人股东签署的《一致行动协议书》已于 2013 年 3 月 12 日到期，相关股东未再签署新的《一致行动协议书》。公司目前无控股股东或实际控制人。

## 七、其他有关资料

### （一）公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	杨雄、孙彤

## （二）公司注册资本、净资本和各单项业务资格

注册资本：1,653,644,684 元

净资本：截至 2013 年 12 月 31 日净资本为 1,685,544,507.85 元

截至年报披露日公司各单项业务资格如下：

- 1、证券经纪业务资格；
- 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、证券自营业务资格；
- 5、证券承销与保荐业务资格；
- 6、证券资产管理业务资格；
- 7、证券投资基金销售业务资格；
- 8、代销金融产品业务资格；
- 9、融资融券业务资格；
- 10、网上证券委托业务资格；
- 11、中国证券登记结算有限责任公司结算参与人资格；
- 12、新股网下询价业务资格；
- 13、全国银行间同业拆借市场资格；
- 14、上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格；
- 15、经营外汇业务资格；
- 16、中小企业私募债券承销业务资格；
- 17、代办系统主办券商业务资格；
- 18、约定购回式证券交易业务资格；
- 19、股票质押式回购交易业务资格；
- 20、自营业务参与股指期货套期保值交易业务资格；
- 21、作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格。

## （三）公司历史沿革

太平洋证券股份有限公司的前身为太平洋证券有限责任公司。经中国证监会《关于化解云南证券有限责任公司风险及筹建太平洋证券有限责任公司的函》（证监机构字〔2003〕125 号）、《关于同意太平洋证券有限责任公司开业的批复》（证监机构字〔2003〕264 号）批准，太平洋证券有限责任公司于 2004 年 1 月 6 日正式注册成立，注册资本 6.65 亿元，为综合类证券公司，并取得了证券主承销商资格。为化解云南证券有限责任公司的经营风险，太平洋证券有限责任公司成立后，弥补了云南证券有限责任公司的 1.65 亿元客户保证金缺口，并全面接收了云南证券有限责任公司的客户资产和员工。

经中国证监会《关于太平洋证券有限责任公司增资扩股的批复》（证监机构字〔2007〕

43 号) 核准, 2007 年 2 月 13 日太平洋证券有限责任公司由 12 家新老股东以现金增资 7.33 亿元, 注册资本由 6.65 亿元增 13.98 亿元。

经中国证监会《关于太平洋证券有限责任公司变更为股份有限公司及增资扩股的批复》(证监机构字〔2007〕81 号) 批准, 2007 年 4 月 10 日太平洋证券有限责任公司以 2007 年 1 月 31 日经审计的净资产和新增的 7.33 亿元资本按照 1:1 的比例折股整体变更为股份有限公司, 注册资本 1,401,313,349 元; 整体变更为股份有限公司后, 太平洋证券向北京冠阳房地产开发有限公司、深圳市天翼投资发展有限公司、深圳市利联太阳百货有限公司、湛江涌银置业有限公司等四家新股东定向增资 1.02 亿元, 定向增资的股东所增股份将部分用于与云大科技股东换股, 太平洋证券股本增至 1,503,313,349 股。

根据云大科技股份有限公司非流通股股东提出并经相关股东会议通过的股权分置改革方案, 云大科技通过差别派送本公司股份的换股权方式解决股权分置问题。本公司股东同意参与云大科技股权分置改革。2007 年 5 月 25 日经上海证券交易所上证上字〔2007〕112 号文批准, 云大科技实施了股权分置改革方案。本公司股东与云大科技股东差别换股后, 公司股东总数由换股前的 20 人增至换股后的 28,995 人, 股东结构实现公众化。

经上海证券交易所《关于太平洋证券股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(上证上字〔2007〕220 号) 批准, 公司股票于 2007 年 12 月 28 日在上海证券交易所上市。

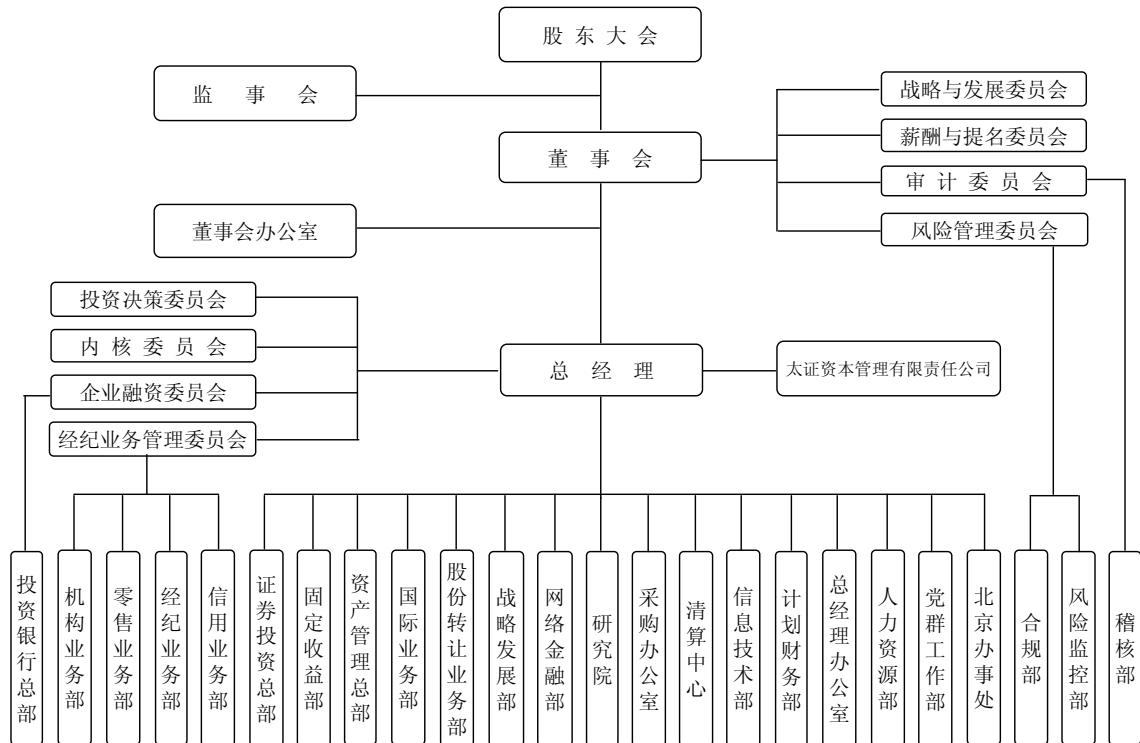
2012 年 7 月, 因公司进行 2011 年度利润分配, 即向全体股东每 10 股送 1 股派 0.35 元(含税), 共计转股 150,331,335 股, 本次利润分配方案实施后, 公司股本由 1,503,313,349 股增加至 1,653,644,684 股。

#### (四) 公司组织机构

##### 1、公司的组织机构

公司按《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和中国证监会的有关规章制度, 建立了分工合理、职责明确、报告关系清晰的组织机构。公司建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的三权制衡的法人治理结构, 股东大会为公司权力机构, 董事会为决策机构, 监事会为监督机构。公司董事会下设战略与发展委员会、薪酬与提名委员会、审计委员会、风险管理委员会四个专门委员会。

截至年报披露日公司组织机构图如下:



## 2、公司控股子公司和参股公司情况

### （1）公司控股子公司

公司现有全资控股子公司一家，简要情况如下：

名称	太证资本管理有限责任公司
公司持股比例	100%
注册地	北京市丰台区右安门外开阳路 6 号侨园饭店南楼 3429 号
设立时间	2012 年 5 月 21 日
注册资本	人民币 20000 万元
法定代表人	熊艳
联系电话	010-83137551
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；证监会同意的其他业务。

## （2）公司参股子公司

中老两国合资的老-中证券有限公司于 2013 年 6 月在老挝首都万象市设立，并于 11 月开业运营，简要情况如下：



企业名称	老-中证券有限公司
英文名称	Lao-China Securities Company Limited
公司持股比例	39%
注册地	万象市赛色塔县北蓬覃村甘平蒙路老挝证券交易所 6 楼
设立时间	2013 年 6 月 21 日
注册资本	1,000 亿基普
法定代表人	李林
联系电话	0085621419222
经营范围	证券经纪和承销保荐业务、财务咨询

#### （五）公司证券营业部情况

截至报告期末，公司拥有证券营业部 39 家。其中，云南省内有 28 家证券营业部，是云南省内营业网点最多的证券公司；云南省外营业部数量为 11 家，分别位于北京、上海、深圳、广州、太原、宁波、温州、厦门、泰安、扬州和沈阳。

#### 公司证券营业部情况

序号	营业部名称	营业部地址	联系电话
1	开远灵泉东路证券营业部	云南省红河州开远市灵泉东路 336 号建行大楼附楼二层	0873-8899466
2	昆明人民中路证券营业部	云南省昆明市五华区人民中路 35 号阳光 A 版 4 楼	0871-68020688
3	昆明金碧路证券营业部	云南省昆明市金碧路大德大厦 4 楼	0871-68020728
4	昆明翠湖西路证券营业部	云南省昆明市翠湖西路 1 号	0871-68020718
5	昆明白塔路证券营业部	云南省昆明市白塔路 131 号金石广场写字楼第 12 层	0871-68020659
6	曲靖麒麟南路证券营业部	云南省曲靖市麒麟南路 221 号曲靖邮政办公楼	0874-8989102
7	玉溪玉兴路证券营业部	云南省玉溪市红塔区玉兴路 23 号二、三层	0877-8880111
8	上海新闸路证券营业部	上海市黄浦区新闸路 158 号水景苑二楼	021-61223008
9	深圳红荔路证券营业部	广东省深圳市福田区红荔西路 7019 号天健商务大厦 8 楼 0808-0810	0755-33329938
10	北京海淀大街证券营业部	北京市海淀区彩和坊路 11 号华一控股大厦 18 层	010-82602867
11	广州金穗路证券营业部	广东省广州市天河区珠江新城金穗路 3 号汇美大厦 703	020-29007318
12	太原水西门街证券营业部	山西省太原市迎泽区水西门街 22 号 1 幢 5 层	0351-4961133
13	厦门嘉禾路证券营业部	福建省厦门市思明区嘉禾路 398 号财富港湾 7 层	0592-5583851
14	泰安东岳大街证券营业部	山东省泰安市东岳大街 138 号东升国际商务港 5 楼	0538-6982155
15	宁波中山东路证券营业部	浙江省宁波市江东区中山东路 629 号新京大厦 2 楼	0574-87976800
16	温州汤家桥路证券营业部	浙江省温州市鹿城区汤家桥路大自然花园三期 4 幢 203-2 室	0577-88081234
17	扬州运河西路证券营业部	江苏省扬州市运河西路 185 号东城国际大厦 1 层	0514-87257719
18	保山正阳北路证券营业部	云南省保山市正阳北路 129 号工行大楼二楼	0875-8980121
19	沈阳市府大路证券营业部	辽宁省沈阳市沈河区市府大路 286 号甲	024-66607376



20	蒙自天马路证券营业部	云南省红河州蒙自市天马路 4 号建行大厦 2 楼	0873-3660098
21	大理建设路证券营业部	云南省大理市建设路庆福巷一号澳霖广场三楼	0872-2115098
22	腾冲光华东路证券营业部	云南省保山市腾冲县腾越镇光华东路秀峰社区融腾小区 1 号	0875-5161988
23	昭通西街证券营业部	云南省昭通市昭阳区西街 257 号工商银行二楼	0870-8883101
24	通海南街证券营业部	云南省玉溪市通海县秀山镇南街 20 号建行三楼	0877-3011130
25	景洪宣慰大道证券营业部	云南省西双版纳州景洪市宣慰大道 104 号商贸电子城三楼	0691-8981188
26	宣威振兴街证券营业部	云南省宣威市振兴街 3 号农行大楼二楼	0874-7141290
27	普洱人民东路证券营业部	云南省普洱市思茅区人民东路 1 号建设银行大楼	0879-8881188
28	安宁晓塘东路证券营业部	云南省安宁市昆钢晓塘东路 34 幢一楼	0871-68561057
29	临沧南塘街证券营业部	云南省临沧市临翔区南塘街 149 号恒达广场三楼	0883-2166819
30	文山普阳西路证券营业部	云南省文山州文山市普阳西路 68 号	0876-2620266
31	泸水人民路证券营业部	云南省怒江州泸水县六库镇人民路 97 号工商银行 4 楼	0886-3636978
32	楚雄鹿城南路证券营业部	云南省楚雄州楚雄市鹿城南路 2 号新龙江广场 11 层 1102 号	0878-3110689
33	罗平振兴街证券营业部	云南省曲靖市罗平县振兴街 16 号工行大楼 3 楼	0874-8216983
34	水富团结路证券营业部	云南省昭通市水富县团结路工商银行水富云天化支行一楼	0870-8631504
35	昆明东川古铜路证券营业部	云南省昆明市东川区古铜路 30 号	0871-62125086
36	江川新市街证券营业部	云南省玉溪市江川县大街镇新市街 23 号农行大街支行	0877-8018924
37	昆明彩云北路证券营业部	云南省昆明市螺蛳湾国际商贸城二期 1 幢写字楼 620 至 623 号	0871-64280795
38	昆明西园路证券营业部	云南省昆明市西园北路 1 号恒丰银行大厦 8 楼 810 室	0871-64137699
39	丽江民主路证券营业部	云南省丽江市古城区民主路 354 号	0888-8888815

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位: (人民币) 元

项 目	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减(%)	2011 年度
营业收入	486,424,245.70	525,802,076.12	-7.49	665,623,235.59
利润总额	106,290,371.50	99,424,776.30	6.91	205,389,494.90
归属于上市公司股东的净利润	74,600,462.89	70,491,328.71	5.83	156,680,800.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,481,154.28	69,766,633.65	8.19	153,756,653.00
经营活动产生的现金流量净额	-408,237,784.01	-735,482,235.85	—	-1,118,393,188.93
项 目	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产	4,629,900,363.61	4,480,114,719.55	3.34	4,940,487,952.79
总负债	2,446,535,733.43	2,345,132,905.93	4.32	2,824,911,073.10
归属于上市公司股东的净资产	2,183,364,630.18	2,134,981,813.62	2.27	2,115,576,879.69
总股本	1,653,644,684.00	1,653,644,684.00	0.00	1,503,313,349.00

##### (二) 主要财务指标

单位: (人民币) 元

项 目	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减(%)	2011 年度
基本每股收益	0.045	0.043	4.65	0.095
稀释每股收益	0.045	0.043	4.65	0.095
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.046	0.042	9.52	0.093
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.046	0.042	9.52	0.093
加权平均净资产收益率(%)	3.45	3.31	增加 0.14 个百分点	7.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.49	3.28	增加 0.21 个百分点	7.55
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.25	-0.44	—	-0.68
项 目	2013 年末	2012 年末	本年比上年增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	1.32	1.29	2.33	1.28
资产负债率 (%)	52.84	52.35	增加 0.49 个百分点	57.18

注: 公司于 2012 年 7 月转增股本, 总股本从 15.03 亿股增加至 16.54 亿股, 上表计算前期的基本每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额和归属于上市公司股东的每股净资产时均采用普通股加权平均股数为 16.54 亿股。

**二、非经常性损益项目和金额**

单位: (人民币) 元

项 目	2013 年金额	附注 (如适用)	2012 年金额	2011 年金额
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	-115,352.20	固定资产清理损失	-415,939.83	8,234.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,303.59	收到合同违约赔款和捐款支出等	1,383,203.30	3,970,036.53
减: 所得税影响额	375,035.60		242,568.41	1,054,123.31
合 计	-880,691.39		724,695.06	2,924,147.95

**三、采用公允价值计量的项目**

单位: (人民币) 元

项目名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	当期变动	对当期利润 的影响金额
交易性金融资产	1,316,440,925.56	1,520,662,067.41	-204,221,141.85	117,302,235.27
可供出售金融资产	22,895,486.07	110,189,430.13	-87,293,944.06	4,064,644.24
衍生金融工具				-19,839.76
合 计	1,339,336,411.63	1,630,851,497.54	-291,515,085.91	121,347,039.75

**四、按中国证监会公告〔2013〕41号—证券公司年度报告内容与格式准则披露的公司财务报表主要项目会计数据**
**(一) 比较式财务报表中变动幅度超过30%以上项目**

单位: (人民币) 元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)	备 注
买入返售金融资产	739,019,538.96	0.00	—	本期末买入返售规模较上年末增加
应收利息	29,826,660.26	5,048,401.52	490.81	本期末持仓债券的计息期较上年末增加以及本期新开展信用业务, 相应计提的应收利息增加
存出保证金	12,315,293.49	1,957,100.00	529.26	本期根据登记结算公司发布的《证券结算保证金管理办法》, 调整公司存放登记结算公司的保证金数额
可供出售金融资产	22,895,486.07	110,189,430.13	-79.22	本期末可供出售金融资产规模较上年末减少
持有至到期投资	50,332,876.71	0.00	—	本期末持有至到期投资规模较上年末增加
长期股权投资	59,682,013.24	0.00	—	本期末长期股权投资规模较上年末增加
无形资产	11,750,352.16	3,816,078.70	207.92	本期新增业务及管理软件等无形资产
其他资产	43,703,711.38	22,209,183.46	96.78	本期末长期待摊费用较上期末增加

卖出回购金融资产款	756,648,998.76	551,206,262.46	37.27	本期末回购金融资产规模较上年末增加
应付职工薪酬	62,936,357.03	97,793,410.50	-35.64	本期发放了上年计提的奖金及薪酬
应付利息	2,039,616.92	657,871.03	210.03	本期末卖出回购金融资产款规模及计息期较上年末增加
预计负债	278,694.42	0.00	—	本期新预计了资产管理集合劣后产品的负债
递延所得税负债	37,561.25	2,427,395.57	-98.45	本期末交易性金融资产市值低于成本, 而上年同期为高于成本。
其他负债	62,703,486.60	12,669,375.49	394.92	本期末预收款项余额较上期末增加
资本公积	116,604.73	1,529,580.60	-92.38	本期出售可供出售金融资产, 转出公允价值变动收益
项 目	2013 年度	2012 年度	增减幅度 (%)	备 注
证券经纪业务净收入	259,150,067.64	190,595,132.88	35.97	本期交易量增加, 相应经纪业务收入较上年同期增加
投资银行业务净收入	59,423,566.67	148,313,247.44	-59.93	本期股票承销收入较上年同期减少
证券咨询业务净收入	331,284.93	8,000.00	4041.06	本期投顾业务规模较上年同期增加
资产管理业务净收入	15,146,060.34	545,248.92	2677.82	本期资产管理业务规模较上年同期增加
公允价值变动收益	-21,451,138.49	11,499,845.58	—	本期持仓金融资产公允价值减少
汇兑收益	-319,739.46	-23,627.08	—	本期人民币汇率变动幅度较上年同期大
资产减值损失	-397,188.81	487,547.04	—	本期长期的应收款项较上年同期减少, 相应冲减计提的坏账准备
营业外收入	1,936,567.44	4,735,537.06	-59.11	本期营业外收入较上年同期减少
营业外支出	2,442,223.23	3,768,273.59	-35.19	本期营业外支出较上年同期减少
经营活动产生的现金流量净额	-408,237,784.01	-735,482,235.85	—	本期处置交易性金融资产现金流为净流入, 而上年同期为净流出
投资活动产生的现金流量净额	-29,076,268.11	-123,627,592.29	—	本期处置可供出售金融资产现金流为净流入, 而上年同期为净流出
筹资活动产生的现金流量净额	-24,804,670.46	-52,615,967.38	—	本期实施的现金分红较上年同期减少

## (二) 净资本及风险控制指标

单位: (人民币) 元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	增减(%)
净资本	1,685,544,507.85	1,725,431,292.79	-2.31
净资产	2,179,313,193.13	2,132,417,978.35	2.20
净资本/各项风险资本准备之和 (%)	319.61	600.81	减少 281.20 个百分点
净资本/净资产 (%)	77.34	80.91	减少 3.57 个百分点

净资本/负债 (%)	188.18	256.01	减少 67.83 百分点
净资产/负债 (%)	243.30	316.39	减少 73.09 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	27.90	18.03	增加 9.87 个百分点
自营固定收益类证券/净资本 (%)	56.49	64.67	减少 8.18 个百分点
经纪业务风险资本准备	30,997,706.72	13,348,627.50	132.22
自营业务风险资本准备	118,900,003.55	54,373,093.47	118.67
承销业务风险资本准备	0.00	81,777,200.00	-100.00
资产管理业务风险资本准备	147,013,999.82	8,215,902.06	1,689.38
分支机构风险资本准备	117,000,000.00	87,000,000.00	34.48
营运风险资本准备	39,279,627.47	42,468,888.67	-7.51
其他风险资本准备	74,183,327.91	0.00	—
各项风险资本准备之和	527,374,665.47	287,183,711.70	83.64

注：上表数据为母公司数据。

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上证指数下挫近 7%，创下 1849 点的三年新低。其后随着经济回升股指回到了 2000 点上方运行，探底企稳。同时，IPO 重启、退市制度、新三板扩容等多项新政相继推出。面对复杂的市场环境，公司积极推进经纪业务的转型，加大创新业务力度；加强资产管理业务，改革投行体制；扭转了公司连续三年下滑态势，实现了整体业绩增长 6%。

报告期与去年同期比较，公司利润结构中经纪业务利润占比较去年同期有所增长，主要原因是受全国 A 股基金交易量大涨的影响，公司经纪业务收入也同比增长，成为报告期公司利润的主要来源；资产管理业务步入正轨，报告期实现了扭亏为盈；证券投资业务利润占比较去年同期有所下降，其主要原因还是受下半年债券市场暴跌影响，公允价值出现浮亏；投资银行业务因 IPO 的停滞，公司在 A 股市场未实现承销收入，所以本期出现了亏损。由此体现出：公司业务转型尚未完成，业务收入结构较为单一。所以，急需通过再融资增加资本规模，缩小与同行业上市公司的差距，同时扩大新业务规模，丰富收入来源，提升公司的综合盈利能力和抗风险能力，避免业绩的大幅波动。

#### （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：（人民币）元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	486,424,245.70	525,802,076.12	-7.49
营业支出	379,628,218.41	427,344,563.29	-11.17
经营活动产生的现金流量净额	-408,237,784.01	-735,482,235.85	—
投资活动产生的现金流量净额	-29,076,268.11	-123,627,592.29	—
筹资活动产生的现金流量净额	-24,804,670.46	-52,615,967.38	—

##### 2、营业收入

2013 年度，公司实现营业收入 48,642.42 万元，同比下降了 7.49%。下降的主要原因：受 A 股 IPO 停滞的影响，全年仅实现承销业务净收入 4,786.54 万元，同比下降了 61.35%；受整个债券市场暴跌的影响，投资收益（含公允价值损失），同比下降了 29.02%。

##### 3、营业支出

单位：（人民币）万元

营业支出构成	2013 年度		2012 年度		本年金额较上年 同期变动比例 (%)
	金额	占总成本比例 (%)	金额	占总成本比 例(%)	
营业税金及附加	2,868.65	7.56%	3,088.11	7.23%	-7.11%
业务及管理费	35,133.89	92.55%	39,597.59	92.66%	-11.27%



资产减值损失	-39.72	-0.11%	48.75	0.11%	—
合计	37,962.82	100.00%	42,734.46	100.00%	-11.17%

#### 4、业务及管理费

2013 年度, 因收入出现了一定幅度的下滑, 公司加强对各项费用的控制, 业务及管理费用支出较上年同期也有所下降, 全年发生业务及管理费 35,133.89 万元, 同比下降了 11.27%。

#### 5、现金流转情况

报告期内, 公司现金及等价物净增加额为-46,266.93 万元。其中:

经营活动产生的现金流量净流出为 40,823.78 万元, 比上年同期的 73,548.22 万元净流出减少了 32,724.44 万元, 净流出减少了 44.49%。其中现金流入 79,247.93 万元, 主要项目为: 收取利息、手续费及佣金产生的现金流入 48,827.19 万元; 处置交易性金融资产净流入 29,406.22 万元。现金流出 120,071.71 万元, 主要项目为: 回购业务资金净流出 53,357.68 万元; 支付给职工以及为职工支付的现金流出 25,400.72 万元; 客户交易结算资金现金净流出 11,869.31 万元; 支付利息、手续费及佣金的现金流出 10,116.79 万元; 支付的各项税费现金流出 5,713.44 万元。报告期经营活动现金流量净流出较上年同期减少的主要原因是: 本期处置交易性金融资产为净流入, 而上年同期为净流出 29,925.82 万元。如果剔除回购业务资金和客户交易结算资金现金流量, 则公司经营活动产生的现金流量为净流入 24,403.21 万元。

投资活动产生的现金流量净流出为 2,907.63 万元, 比上年同期的 12,362.76 万元净流出减少了 9,455.13 万元, 净流出减少了 76.48%。其中现金流入 9,532.00 万元, 主要项目为: 处置可供出售金融资产净流入 8,537.11 万元。现金流出 12,439.63 万元, 主要项目为: 投资支付的现金 10,358.20 万元; 购建固定资产等支付的现金 2,081.43 万元。报告期投资活动产生的现金流量净流出较上年同期减少的主要原因是: 本期处置可供出售金融资产为净流入, 而上年同期为净流出 10,815.00 万元。

筹资活动产生的现金流量流出为 2,480.47 万元, 比上年同期的 5,261.60 万元净流出减少了 2,781.13 万元, 净流出减少了 52.86%。主要流出项目为: 分配股利、利润或偿付利息支付的现金。报告期筹资活动产生的现金流量流出较上年同期减少的主要原因是: 本期分配股利支付的现金较上年同期减少。

汇率变动对现金及现金等价物的影响金额为-55.06 万元。

#### 6、其它

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

分行业或分产品	2013 年度		2012 年度	
	营业利润	占营业利润 (%)	营业利润	占营业利润 (%)
证券经纪业务	11,086.87	79.59	5,705.64	37.63
投资银行业务	-616.09	-4.42	1,892.76	12.48



证券投资业务	3,428.37	24.61	7,595.06	50.09
资产管理业务	30.75	0.22	-30.19	-0.20
合 计	<b>13,929.90</b>	<b>100.00</b>	<b>15,163.27</b>	<b>100.00</b>

公司 2013 年度的营业利润主要来源于证券经纪业务和证券投资业务，与去年同期基本相同，只是各自占比有所变化。报告期内证券经纪业务营业利润占比由去年同期的 37.63% 增长到 79.59%；证券投资业务营业利润占比由去年同期的 50.09% 下降到 24.61%；投资银行业务去年同期盈利，而本期出现了亏损。变动的主要原因是：

①证券经纪业务：2013 年全国市场 A 股、基金成交量约为 47.61 万亿元，同比增长了 48%。公司借交易量大幅增加之机，积极促使经纪业务的转型，加大创新业务力。报告期内证券经纪业务业绩继 2009 年以来，首次出现同比增长。

②证券投资业务：报告期内上证指数和深证成指分别下降了 7% 和 11%，债券市场受国债价格大幅下跌影响，出现暴跌。受其影响，报告期内证券投资业务业绩出现了下滑。

③投资银行业务：受 A 股市场 IPO 停摆影响，虽公司大力发展债券承销业务，但无法阻挡投行业务收入的下滑态势，加上行业特性，刚性费用占比较大，投行业务部门业绩本期出现了亏损。

## （2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司非公开发行股票工作进展情况如下：2013 年 2 月 6 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行股票相关议案，公司拟非公开发行不超过 7 亿股 A 股普通股，募集资金不超过 50 亿元人民币。2 月 18 日，公司向中国证监会提交关于非公开发行 A 股股票出具监管意见书的申请报告。6 月 24 日，中国证监会出具《关于太平洋证券股份有限公司非公开发行股票监管意见书》（机构部部函（2013）429 号），对公司申请非公开发行股票无异议，并同意公司因此次非公开发行股票涉及的变更注册资本事项。7 月 17 日，公司向中国证监会提交关于非公开发行 A 股股票的申请报告并获受理。

根据中国证监会的相关规定以及证券市场变化的实际情况，公司分别于 2013 年 10 月 28 日、11 月 13 日召开第三届董事会第六次会议和 2013 年第二次临时股东大会，对本次非公开发行股票的发行价格进行了调整。12 月 11 日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核，根据审核结果，公司本次非公开发行股票申请获得通过。

报告期内有关本次非公开发行股票的情况，详见公司发布的相关董事会和股东大会决议公告、与董事会决议公告同时发布的非公开发行股票预案公告、2013 年 12 月 12 日发布的《关于非公开发行股票申请获得发审委审核通过的公告》。

2014 年 1 月 3 日，中国证监会出具《关于核准太平洋证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2014）14 号），核准公司非公开发行不超过 7 亿股新股。该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

2014 年 4 月，公司完成本次非公开发行股票事宜，发行数量为 7 亿股，总股本相应由

1,653,644,684 股变更为 2,353,644,684 股；发行价格为 5.37 元/股；募集资金总额为 375,900 万元；扣除发行费用 5,727.60 万元，募集资金净额为 370,172.40 万元，其中转入股本人民币 70,000 万元，余额人民币 300,172.40 万元转入资本公积。本次发行后，未新增持股 5% 以上的股东；因公司总股本增加，公司股东中能发展实业有限公司的持股比例相应由发行前的 6.40% 变更为发行后的 4.50%。有关发行具体情况详见公司于 2014 年 4 月 23 日发布的《太平洋证券股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》。

### （3）发展战略和经营计划进展说明

报告期内，为了保障公司的长期稳定发展，公司启动了定向增发工作，设立了中老合资证券公司并开始推动业务转型，以利于公司发展战略和经营目标的实现。具体情况如下：

#### ①推进定向增发工作

近年来，面对行业竞争加剧和自身发展需要，不少券商都开始通过增发、并购等多种形式，增强资本实力，做大做强。自公司上市以来，一直谋求实施增发，壮大公司实力，保障公司战略的实现。报告期内，公司根据证券市场实际情况变化，全面推进增发工作，成功增发将有助于公司今后的快速发展。

#### ②设立中老合资证券公司并参与滇桂金改建设

在证监会和云南省政府的大力支持和指导下，公司参股与老挝相关方合资设立的老-中证券有限公司于 2013 年 11 月正式开业，成为首家走出国门合资的证券公司。此外，公司目前正对东南亚业务布局进行研究和规划，并拟设立太平洋证券驻东盟代表处，为公司向东南亚等国家进行业务拓展做好前期规划工作。作为一家中小型券商，公司将探索更多适合于自身体量和特色的发展路径。

同时，随着国务院关于《云南省广西壮族自治区建设沿边金融综合改革试验区总体方案》出台，公司积极参与探索研究相关业务开展的方案及措施，希望在今后的工作中能够得到地方政府和监管部门更多的支持和帮助，为沿边金融综合改革试验区的建设做出努力。

上述工作的开展，将有助于探索公司发展新路径，有助于公司经营目标和发展战略的实现。

#### ③推动业务转型

面对证券行业创新发展的新形势，公司开始推动业务转型。2013 年初，公司制定了“以全新的资管业务为突破口，重构业务体系，打造投融资一体的产业链”的战略部署。具体进展情况如下。

##### A、逐步建立资管业务体系

公司构建了资管业务新的管理团队并初步建立了较为合理的管理框架。通过团队建设和业务拓展，公司资管业务积累了一定经验，初步形成了比较稳定的项目渠道来源，为下一步业务拓展打下了良好的基础。

##### B、经纪业务转型及改革

随着业务转型，公司力图将经纪业务网点建设成为公司各业务线的触角，积极拓展综合业务。为适应这一转型变化，公司调整了经纪业务组织架构，以利于专业分工合作，并与业内领先券商架构对接，从而有利于业务交流与合作。同时，经纪业务开始积极拓展综合业务和信用业务并初见成效。

### C、投行进行改革

根据市场环境和行业情况，公司投行进行了管理体系及保代薪酬改革，实行全成本核算的新的业务管理模式，有利于以业绩为导向，拓展业务并控制成本。

### D、积极争取新业务资格，拓展新的业务领域

2013 年，公司取得了代销金融产品、约定购回、股票质押式回购等几项业务资格，融资融券业务资格也于 2014 年 1 月获批，QDII 业务资格于 2014 年 2 月获得。公司业务线的扩展，有利于增加公司收入，特别是约定购回、融资融券等信用业务资格的获得，将有助于该类业务快速发展，促使加快业务转型进程。

## （二）按照行业、地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业情况

单位：（人民币）万元

分行业	营业收入	营业支出	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业支出比上年增减(%)	营业利润率比上年增减
证券经纪业务	28,203.12	17,116.24	39.31	32.52	9.89	增加 12.50 个百分点
投资银行业务	5,942.36	6,558.44	-10.37	-59.93	-49.31	—
证券投资业务	5,771.81	2,343.44	59.40	-49.71	-39.64	减少 6.78 个百分点
资产管理业务	1,514.61	1,483.86	2.03	2,677.82	1,651.67	—

#### （1）证券经纪业务

2013 年，公司经纪业务共实现营业收入 28,203.12 万元，同比增长了 32.52%；实现营业利润 11,086.88 万元，同比增长了 94.31%。业绩增长的主要原因：

2013 年全国市场 A 股、基金成交量约为 47.61 万亿元，同比增长了 48%，公司 A 股、基金交易量为 2,061 亿元，同比仅增长了 38%。受交易量增长的影响，公司经纪业务的业绩继 2009 年以来，首次出现同比增长。

公司代理买卖证券情况如下表：

证券种类	2013 年 1-12 月代理交易额(亿元)	市场份额 (%)	2012 年 1-12 月代理交易额(亿元)	市场份额 (%)
股票	2145.26	2.31	1639.44	2.63
基金	16.90	0.59	14.47	0.93
权证	0.00		0.00	
债券	1970.94	1.59	981.33	1.35
证券交易总额	4133.1	1.86	2635.24	1.93

## (2) 投资银行业务

2013 年，公司投资银行实现营业收入 5,942.36 万元，同比降低了 59.93%；实现营业利润-616.08 万元，较上年同期的 1,892.76 万元，业绩下滑了 2,508.84 万元。业绩下滑的主要原因：

受 IPO 尚未开启的影响，虽公司努力加大了债券承销力度，但无法阻挡投行业务收入的下滑态势。根据 Wind 统计，公司承销了 6 只债券，在 79 家券商中排名 43 名，总承销金额 51 亿，市场份额 0.44%。加上因行业特性，刚性费用占比较大，投行业务部门业绩本期出现了亏损。

公司证券承销业务经营情况如下：

单位：（人民币）万元

承销方式	证券名称	承销次数（次）		承销金额		承销收入	
		2013 年	历年累计	2013 年	历年累计	2013 年	历年累计
主承销	新股发行	-	8	-	628,362.00	-	25,786.52
	增发新股	-	6	-	346,253.25	-	7,067.96
	配股	-	2	-	68,671.88	-	1,768.57
	可转债	-	-	-	-	-	-
	基金	-	-	-	-	-	-
	债券发行	6	23	592,000.00	2,426,000.00	6,387.20	27,355.20
	小计	6	39	592,000.00	3,469,287.13	6,387.20	61,978.25
副主承销	新股发行	-	9	-	69,711.70	-	45.48
	增发新股	-	-	-	-	-	-
	配股	-	-	-	-	-	-
	可转债	-	-	-	-	-	-
	基金	-	-	-	-	-	-
	债券发行	2	28	-	119,000.00	4.00	349.50
	小计	2	37	-	188,711.70	4.00	394.98
分销	新股发行	-	24	-	822,505.49	-	214.77
	增发新股	-	-	-	-	-	-
	配股	-	1	-	42,000.00	-	50.00
	可转债	-	6	-	112,032.00	-	67.50
	基金	-	-	-	-	-	-
	债券发行	13	92	-	117,000.00	26.00	563.50
	小计	13	123	-	1,093,537.49	26.00	895.77
合计		21	199	592,000.00	4,751,536.32	6,418.20	63,269.00

## (3) 证券投资业务

2013 年，公司证券投资业务实现营业收入 5,771.81 万元，其中：投资收益 11,246.97 万



元，公允价值变动收益-2,050.69 万元，利息净收入-3,410.98 万元，手续费支出-13.49 万元。全年实现营业利润 3,428.37 万元，同比降低了 54.86%。业绩下滑的主要原因：

2013 年上半年大盘反复震荡，6 月以后大盘大幅下跌，进入三季度之后，两市开始出现了一轮较为持续的反弹行情，四季度市场仍出现宽幅震荡的局面。全年上证指数和深证成指分别下降了 7% 和 11%。报告期的债市出现暴跌，受系统性风险影响，公司证券投资业务业绩本期出现了下滑。证券投资业务中金融资产投资损益具体情况如下表：

单位：（人民币）万元

项 目	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产投资收益	11,115.01	12,586.76
可供出售金融资产投资收益	0.65	
持有至到期投资收益	133.29	
股指期货投资收益	-1.98	
交易性金融资产公允价值变动收益	-2,050.69	1,132.43
合 计	<b>9,196.28</b>	<b>13,719.19</b>

#### （4）资产管理业务

2013 年，公司资产管理业务共实现营业收入 1,514.61 万元，同比增长了 27 倍；实现营业利润 30.75 万元，实现扭亏为盈。业绩增长的主要原因：公司 2012 年下半年才取得资管资格，同比基数较低，因此本期业绩增长幅度较大。截至 2013 年末，资管部门管理定向产品 43 个，产品规模为 143.10 亿元，已发行集合理财产品 7 个，产品规模 3.80 亿元，产品净值 3.80 亿元。

### 2、公司营业收入、营业利润的分部报告

#### （1）营业收入地区分部情况

单位：（人民币）万元

地 区	2013 年度		2012 年度		增减百分比 (%)
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
云南	28	22,565.71	18	17,366.86	29.94
北京	1	1,123.55	1	665.58	68.81
上海	1	569.28	1	432.68	31.57
广东	2	881.31	2	750.67	17.40
本部	—	20,878.24	—	31,358.37	-33.42
其他	7	2,624.33	7	2,006.05	30.82
合 计	<b>39</b>	<b>48,642.42</b>	<b>29</b>	<b>52,580.21</b>	<b>-7.49</b>

#### （2）营业利润地区分部情况

单位：（人民币）万元

地 区	2013 年度	2012 年度	增减百分比

	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	(%)
云南	28	14,817.28	18	8,376.10	76.90
北京	1	406.10	1	46.32	776.73
上海	1	-91.69	1	-213.26	—
广东	2	-245.88	2	-440.83	—
本部	—	-3,329.22	—	3,476.35	—
其他	7	-877.00	7	-1,398.93	—
<b>合 计</b>	<b>39</b>	<b>10,679.60</b>	<b>29</b>	<b>9,845.75</b>	<b>8.47</b>

### (三) 资产、负债状况分析

#### 1、资产、负债基本情况

报告期末，公司资产总额为 46.30 亿元，比上年同期增加了 3.34%；其中货币资金占比 42.21%。负债总额为 24.47 亿元，比上年同期增加了 4.32%。

目前公司资产结构健康，资产主要为货币资金和结算备付金，占比 48.42%，大部分资产变现能力较强，公司资产流动性强，资产结构优良。负债结构合理，主要为短期负债，无长期负债。负债中客户交易结算资金占比 63.35%，剔除客户交易结算资金后公司的资产负债率仅为 29.11%，公司偿债能力较强。

报告期末，公司总股本为 16.54 亿股，归属于上市公司股东权益为 21.83 亿元，母公司的净资本为 16.85 亿元，净资本与股东权益的比例为 77.34%，公司资产质量优良，各项财务及业务风险控制指标符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

#### 2、资产构成

单位：(人民币) 万元

项 目	2013 年 12 月 31 日	资产构成 比例(%)	2012 年 12 月 31 日	资产构成 比例(%)
货币资金	194,936.47	42.10	242,226.26	54.07
结算备付金	28,759.31	6.21	28,246.45	6.30
交易性金融资产	131,644.09	28.43	152,066.21	33.94
买入返售金融资产	73,901.95	15.96	0.00	0.00
应收利息	2,982.67	0.64	504.84	0.11
存出保证金	1,231.53	0.27	195.71	0.04
可供出售金融资产	2,289.55	0.49	11,018.94	2.46
持有至到期投资	5,033.29	1.09	0.00	0.00
长期股权投资	5,968.20	1.29	0.00	0.00
固定资产	10,697.57	2.31	11,150.53	2.49
无形资产	1,175.04	0.25	381.61	0.09
其他资产	4,370.37	0.96	2,220.92	0.50

总 计	462,990.04	100.00	448,011.47	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

资产结构同比变动超过 30% 的项目主要有：

- (1) 买入返售金融资产是因本期末持仓规模较上期末增加, 所以占比增加;
- (2) 持有至到期投资和长期股权投资是因本期新增投资, 所以占比增加;
- (3) 应收利息是因本期新开展信用业务, 计提利息较上期末增加, 所以占比增加;
- (4) 存出保证金是因本期根据登记结算公司发布的《证券结算保证金管理办法》, 调整公司存放登记结算公司的保证金数额, 所以占比增加;
- (5) 无形资产是因本期新购业务、管理软件系统, 所以占比增加;
- (6) 其他资产是因本期长期待摊费用较上年同期增加, 所以占比增加;
- (7) 可供出售金融资产是因本期末较上期末持仓规模减少, 所以占比减少。

### 3、主要资产采用的计量属性

报告期公司资产中交易性金融资产和可供出售金融资产采用公允价值计量, 其他资产采用历史成本计量, 并于期末对存在减值迹象的资产计提减值准备。公允价值的确定采用如下方法: 对存在活跃市场的投资品种, 如报表日有成交市价, 以当日收盘价作为公允价值; 如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的, 以最近交易日收盘价作为公允价值; 如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的, 采用适当的估值技术, 审慎确定公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。与公允价值计量相关的项目如下表:

#### 采用公允价值计量的项目

单位: (人民币) 万元

项 目	期初金额	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	期末金额
<b>金融资产</b>					
其中: 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,066.21	-2,145.11			131,644.09
其中: 衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	11,018.94		11.66		2,289.55
金融资产小计	163,085.15	-2,145.11	11.66	0.00	133,933.64
<b>金融负债</b>					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
<b>合 计</b>	<b>163,085.15</b>	<b>-2,145.11</b>	<b>11.66</b>	<b>0.00</b>	<b>133,933.64</b>

截至报告期末，公司除持有少量外币货币资金外，无其他外币金融资产和金融负债。

#### 4、流动性管理措施和政策

公司为了维持流动性水平，首先，公司实行非常谨慎的财务政策，对所有资金统一规划，在留有充足的资金头寸的前提下，根据各部门的实际需求合理分配资金，要求各相关部门在限额内使用所分配的资金，以防范流动性风险。公司根据资金需求的几个方面分别采取不同的防范措施：

(1) 证券投资业务方面，公司建立了严格合理的风险控制程序和层次分明、权责明确的风险控制管理体系，如《自营业务风险控制制度》、《自营业务管理制度》、《证券投资部业务报告制度》等。公司设立专门的证券投资部门，由董事会确定公司证券投资的总体规模，投资决策委员会根据证券市场行情及公司流动性需求，严格控制自营业务投资规模，证券投资部门在限额内进行证券投资。在债券投资方面，投资决策委员会在董事会授权下，根据公司净资本情况，确定在银行间市场和证券交易所的债券投资规模，在限额内进行债券投资。

(2) 承销股票或债券方面，公司设立内核委员会对各承销项目进行具体审核，同时，承销规模由净资本指标控制，并严格遵照监管部门对于股票和债券承销规模的控制要求执行。

(3) 其他支出及日常费用方面，包括固定资产采购、对外投资、人员工资、行政费用等，公司根据《预算管理制度》，实行全面预算管理。公司总经理办公会制定预算方案，报公司董事会审定批准后执行，计划财务部负责公司预算管理的日常工作，各预算单位严格执行预算，所有费用开支均受预算严格控制。

其次，公司采取实时监控流动性风险的控制措施。由于公司的日常资金营运、证券市场行情的变动、业务经营中突发事件的发生等都会影响到公司风险控制指标的变化，公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了动态的以净资本为核心的风险控制指标监控体系，并开发了净资本动态监控系统“太平洋证券内控平台”，实现风险控制指标的实时、动态监控和自动预警。公司制定和施行了《风险指标动态监控管理制度（试行）》，覆盖所有影响净资本及其他风险控制指标的业务活动环节。风险指标动态监控管理工作由公司合规总监负责领导，指导风险监控部、计划财务部、合规部、稽核部、信息技术部开展统一协调工作。严格执行该制度，可以有效防范证券公司的流动性风险。

#### （四）核心竞争力分析

公司作为云南的区域龙头券商，经纪业务在云南排名第一，收益稳定；投行、固定收益具有较好的客户积累和市场口碑；资本中介和资产管理业务发展较快；同时公司机制灵活，市场反映敏捷。

1、区位优势显著：公司作为云南本土的上市券商，长期以来得到当地政府的大力支持。目前，公司经纪等业务在云南市场占有率排名第一。同时，受益于国家滇桂黔改政策以及滇



桂地区证券化快速发展带来的机遇，公司不仅在云南区域精耕细作，业务范围也将逐步辐射至东南亚。

2、部分业务具有比较优势：固定收益业务在城投债承销方面业内排名靠前；投行业务在环保、软件领域具有一定口碑和品牌效益；随着业务转型，资本中介业务发展迅速。

3、具有良好的市场化机制：公司制度体系完备，不仅涵盖薪酬奖励、考核晋升、风险控制等方面，且适于证券行业的创新环境，为公司业务和管理转型提供了制度和机制保障。

#### （五）投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

（1）报告期内母公司对外股权投资 3,066 万元，较上年同期投资 2 亿元（设立全资直投子公司）减少了 16,934 万元，减少了 84.67%。另外报告期全资子公司太证资本主要完成了 4 个项目的投资，对外股权投资 2,392 万元。具体投资情况如下：

①公司通过参股投资成立了老一中证券有限公司，股权投资额 390 亿基普（折合人民币 3,066 万元），持股比例为 39%。经营范围：证券经纪和承销保荐业务、财务咨询。

②公司的全资子公司太证资本报告期完成了 4 个项目的投资：

公司名称	主要业务	公司占被投资公司权益比例(%)
天津市宏远钛铁有限责任公司	还原钛铁制造销售,耐火罐、硅酸钾钠、碳酸钾、硅酸纳制造等。	2.50
北京晓清环保工程有限公司	环保工程专业承包；环境工程勘察设计；建设项目环境影响评价等。	1.49
万通投资控股股份有限公司	投资控股；投资管理；投资咨询；资产管理；企业管理；房地产开发等。	0.08
菁茂生态农业科技股份有限公司	谷物、豆类、薯类、林果、林草、瓜果、蔬菜、坚果的种植、储存、初加工、销售等。	1.97

##### （2）证券投资情况

单位：（人民币）万元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额	持有数量(万股)	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	基金	2013999999	华宝现金增利	13,073.00	13,073.00	13,351.25	10.14	278.25
2	债券	112117	12 福发债	10,142.50	101.52	10,446.74	7.94	984.56
3	股票	600112	天成控股	8,629.37	803.20	10,297.02	7.82	2,216.74
4	债券	1380212	13 渝鸿业债	10,008.74	100.00	9,463.96	7.19	-123.79
5	债券	1380254	13 铁道 04	9,959.50	100.00	9,533.83	7.24	-475.15
6	债券	1380276	13 大洼城投债	8,498.32	85.00	8,151.98	6.19	-198.39
7	债券	1380243	13 振湘治理债	7,998.22	80.00	7,600.42	5.77	-195.28
8	债券	1280284	12 石狮国投债	7,948.51	80.00	7,800.78	5.93	444.27
9	债券	1280458	12 吉首华泰债	7,928.40	80.00	7,722.98	5.87	396.07



10	股票	600759	正和股份	6,287.28	836.56	6,667.38	5.06	338.97
期末持有的其他证券投资				42,211.82	13,576.21	40,607.75	30.85	-861.02
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	6,777.90
合 计				132,685.66	/	131,644.09	100	9,583.13

注：以上证券投资均是由二级市场购入，本期均是通过交易性金融资产科目进行核算。

### (3) 持有其他上市公司股权情况

公司不存在在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况。

### (4) 持有非上市金融企业股权情况

公司不存在持有非上市金融企业股权情况。

### (5) 买卖其他上市公司股份的情况

公司买卖上市公司股份前十名情况如下：

股份名称	期初股份 数量(股)	报告期买入 股份数量(股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出 股份数量 (股)	期末股份 数量(股)	产生的投资收 益(元)
电广传媒		18,038,106	213,019,214.94	18,038,106		11,600,726.41
天成控股	600,000	13,247,516	142,662,334.54	5,815,516	8,032,000	5,765,358.80
海通证券		7,037,979	83,869,378.85	7,037,979		-1,991,673.73
五矿稀土		3,244,850	77,418,053.64	3,244,850		8,307,548.76
宏源证券		7,902,199	74,991,835.10	7,902,199		-2,301,256.29
正和股份		9,603,600	68,971,310.30	1,238,000	8,365,600	-411,401.92
中国平安		1,665,389	61,154,980.59	1,665,389		-832,949.75
阳煤化工		6,244,962	59,787,183.67	2,764,886	3,480,076	529,887.63
中兴通讯		3,510,013	46,881,330.34	3,510,013		-4,524,297.42
长江证券		5,000,019	45,762,996.50	5,000,019		1,452,747.05

报告期内没有卖出申购取得的新股产生的投资收益。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

报告期内公司无非金融类公司委托理财及衍生品投资情况。

## 3、报告期内募集资金的情况

报告期内公司无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

### (1) 子公司——太证资本管理有限责任公司

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司通过投资设立一家全资子公司，名称为太证资本管理有限责任公司，住所为北京市丰台区右安门外开阳路 6 号侨园饭店南楼 3429 号，注册资本为 2 亿元，法定代表人为熊艳，公司类型为有限责任公司（法人独资），组织机构代码证为 59774721-0。经营范围为：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；证监会同意的其他业务。

2013 年太证资本的经营情况：

名称	总资产(元)	期末净资产(元)	本期净利润(元)
太证资本管理有限责任公司	204,983,390.35	204,051,437.05	3,017,174.38

#### (2) 参股公司——老一中证券有限公司

老一中证券有限公司是经老挝证券管理委员会批准设立的综合类全资质券商，可按老挝《证券法》规定开展所有证券类业务，主要包括：财务顾问、证券经纪及交易代理、证券承销保荐等。

老一中证券有限公司成立于 2013 年 6 月，由公司、老挝农业促进银行和老挝信息产业有限公司合资创建，注册资本 1,000 亿基普。地址位于万象市赛色塔县北蓬覃村甘平蒙路老挝证券交易所 6 楼，2013 年 11 月 16 日正式开业。老一中证券有限公司是老挝证券管理委员会批准设立的首家与中国合资的证券公司，也是中国证监会批准在国外设立的首家证券金融机构。

截至 2013 年 12 月 31 日，老一中证券有限公司总资产 983.15 亿基普(折合人民币 7,367.02 万元)，净资产 981.32 亿基普 (折合人民币 7,353.26 万元)；2013 年度，实现营业收入 0.33 亿基普 (折合人民币 2.50 万元)，营业利润-18.68 亿基普 (折合人民币-140.01 万元)。

#### 5、非募集资金投资的重大项目投资

报告期内公司无非募集资金投资的重大项目投资。

#### (六) 分公司、营业部新设情况

自公司成立以来，公司的经纪业务始终坚持立足云南、辐射全国，保持着良性快速的发展。公司目前在全国共有39家证券营业部，云南省内有28家证券营业部，上海、北京等城市共有11家证券营业部。公司是云南省市场营业网点最多的证券经营机构。近年来，证券营业部总体经营稳定，为公司贡献了比较稳定的基础利润。

2013年以来，公司加快了分支机构的建设步伐，首批申请在云南地区新设的10家证券营业部已经筹建完毕且已正常运营。报告期内还获批在四川省成都市、浙江省温州市各设立1家证券营业部，目前正在筹建中。

同时，公司从全面布局出发，在新疆、广西、湖北、上海、江苏、广东、浙江、福建等地申请设立2家分公司、11家证券营业部，已于2014年获得监管部门的批准，目前筹备工作正在顺利推进中。新疆分公司将成为公司在西北地区成立的第一家分支机构，将积极推动公司业务拓展到这一地区。在广西地区设立的四家分支机构，加上云南地区遍布全省的分支机构，将完整覆盖滇桂沿边金融综合改革试验区，促进公司在该区域的业务更上一个台阶。新设分支机构陆续筹建完成，将大大增强公司的实力。



报告期内获批新设分支机构如下表：

序号	营业部名称	地址	联系方式
1	文山普阳西路证券营业部	云南省文山州文山市普阳西路 68 号	0876-2620266
2	泸水人民路证券营业部	云南省怒江州泸水县六库镇人民路 97 号工商银行 4 楼	0886-3636978
3	楚雄鹿城南路证券营业部	云南省楚雄市鹿城南路 2 号新龙江广场 11 层 1102 号	0878-3110689
4	罗平振兴街证券营业部	云南省曲靖市罗平县振兴街 16 号工行大楼 3 楼	0874-8216983
5	水富团结路证券营业部	云南省昭通市水富县团结路工商银行水富云天化支行一楼	0870-8631504
6	昆明东川古铜路证券营业部	云南省昆明市东川区古铜路 30 号	0871-62125086
7	江川新市街证券营业部	云南省玉溪市江川县大街镇新市街 23 号农行大街支行	0877-8018924
8	昆明彩云北路证券营业部	云南省昆明市螺蛳湾国际商贸城二期 1 幢写字楼 620 至 623 号	0871-64280795
9	昆明西园路证券营业部	云南省昆明市西园北路 1 号恒丰银行大厦 8 楼 810 室	0871-64137699
10	丽江民主路证券营业部	云南省丽江市古城区民主路 354 号	0888-8888815
11	成都交子大道证券营业部	四川省成都市高新区交子大道 333 号 2 栋 1 单元 9 层 902 号	028-83332365
12	温州瓯江路证券营业部	浙江省温州市瓯江路海港大厦 1 幢 201 室-1	0577-89975107

期后已获批正在筹建中的分支机构如下表：

序号	核准设立分支机构类型	所在市	分支机构数量
1	分公司	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	1
2	分公司	广西壮族自治区南宁市	1
3	证券营业部	广西壮族自治区南宁市	2
4	证券营业部	广西壮族自治区柳州市	1
5	证券营业部	湖北省襄阳市	1
6	证券营业部	上海市	2
7	证券营业部	江苏省常州市	1
8	证券营业部	广东省广州市	1
9	证券营业部	广东省深圳市	1
10	证券营业部	浙江省嘉兴市	1
11	证券营业部	福建省石狮市	1

### （七）报告期内业务创新情况

随着证券行业传统业务的比重进一步降低，证券行业迎来了力度较大的内部转型，资产管理、信用业务等创新业务成为战略发展重点。公司2013年创新工作主要包括资产管理业务创新以及信用业务的拓展。

## 1、业务创新情况

### （1）资产管理业务不断推出新产品

2013年，公司的资产管理业务开发了多只新产品，为云南省地方政府、中小企业提供了大量融资服务。特别是通过产品设计和交易结构设计，为广大投资者提供了多样化、风险收益特征各不相同的理财产品选择，为企业提供了融资；此外，充分发挥定向资产管理产品的灵活性，为银行等金融机构、国有企业、上市公司提供业务支持或专项理财服务，为企业提供融资。

### （2）拓展信用业务

2013年，证券行业以融资融券为代表的信用业务增长迅速。随着两融规模的迅速增长，信用交易占总体经纪业务的比重达到13%，创新业务对于传统业务也形成了良好的反哺效应。公司积极应对行业形势，报告期取得了约定购回和股票质押回购业务资格并已开展相关业务。经纪业务线在信用业务、产品销售中取得了零的突破，相关业务在经纪业务的收入比重年底达到2.8%和2.9%。

## 2、创新业务的风险控制

公司在一个统一的风险管理框架下，对包括新业务在内的所有业务进行风险管理。在新业务开展之前，公司建立健全严格的授权管理体系、管理制度、操作流程和风险控制制度；各项新业务的总体规模经过压力测试之后，由董事会核准。在新业务开展过程中，在业务部门按照有关制度进行业务风险控制的同时，公司通过独立的风险控制职能部门，对新业务使公司面临的各类风险进行实时监控，并对单项规模或者一定期间累计规模较大的业务项目，进行专项或者综合压力测试，监测和防范与此有关的极端风险。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业竞争格局与发展趋势

2013 年，证券行业延续了上一年的创新改革发展方向，并提出在注重风险控制的基础上继续推进创新业务的开展。十八届三中全会明确提出了要推进股票发行注册制改革、多渠道推动股权融资、发展并规范债券市场、丰富金融市场层次和产品等举措，表明了政府深化证券市场改革的决心，这将为证券行业发展提供良好机遇。

2014 年，行业创新改革的方向未变，创新业务的发展将拓宽券商业绩改善的空间。预计随着标的券范围的扩大，两融业务将继续增长，但增速有可能放缓。同时，随着中小券商试点资格范围的扩大，两融业务的竞争将越发激烈。股票质押回购业务无论是市场总规模还是券商业务占比仍有一定提升空间，而衍生品业务和资产证券化等其他创新业务也将成为券商新的收入来源。此外，券商公募基金产品的推出和业内并购重组的加速将成为证券行业新的看点。

2014 年，受新股发行重新启动及上市公司再融资与债券发行量增长等利好因素的影响，

证券公司的传统业务预期将有所改善。其中，承销业务或将成为主要的业绩增长点；在新三板和其他场外市场不断壮大的背景下，做市商业务也将具备较大发展潜力；而随着证券公司营业部限制政策的取消以及非现场开户的进一步推行，券商经纪业务佣金率仍存在着下降的空间，区域性的中小券商可能会遭受更大冲击。

## （二）公司发展战略

面对创新发展的新形势，公司确立了长期发展战略及业务发展的目标和方向。

**长期发展战略：**致力于发展成为具有为客户提供多渠道的资本市场价值实现能力、成为以证券业务为核心的、具备一定国际竞争力的大型证券控股集团。

**业务发展的目标和方向：**以资管业务为切入点，各部门分工合作，打造企业投融资—资管产品设计—销售投融资产业链，有效连接、满足客户投融资需求。即公司将融合直投、投行、并购、资管四类业务，为各类客户提供资金融通—投资—上市（并购）—退出—财富管理—再投资的循环服务，即为客户提供财富管理服务；公司将发挥地缘优势，结合国内外资本市场的特点，在国内投行和并购业务的基础上，通过国际资本市场，为客户提供多渠道的资本市场价值实现。

## （三）经营计划

### 1、经纪业务要在稳固传统业务的基础上，尽快完成业务转型

在做好传统经纪业务的同时，向综合业务转型，大力发展战略机构业务、中小企业私募债、新三板等其他综合金融服务业务；重点发展信用业务，在开展非交易性资产拓展的基础上，拓展融资融券、股票质押等业务；在稳固云南区域的传统业务的基础上，在全国稳步推进网点布局。

### 2、投行业务要适应新形势发展，及时调整业务发展方向和模式

在大投行、大资管的战略定位下，投行将根据政策的变化，适应注册制的转变，研究和调整赢利和风险管理模式。探索从通道业务转型为综合金融业务，为企业提供多种手段融资、上市、增发、并购重组等系列服务。同时积极拓展新项目，增加项目储备，努力拓展、推进并购、新三板、资产证券化等新业务领域。

### 3、固定收益业务要大力拓展业务品种，加强债券业务研究

固定收益要改变过度依赖城投债的业务模式，在继续做好城投债业务的同时，大力拓展其他新的业务品种，增加新的业务增长点；进一步加强业务流程和制度建设；增加人员配置，加强投研队伍的建设，提高债券业务研究水平。

### 4、资产管理业务要积极拓展通道和管理型业务

资管业务要进一步完善团队结构、规模；大力发展通道业务，逐步与银行、保险、信托等金融机构合作并建立销售渠道和网络；力争在主动管理业务方面有所突破，建立权益投资的团队，适时推出权益类产品，探索量化投资业务；继续加大固定收益类型资管产品的管理规模；加强与经纪业务合作，大力推动信用业务，发挥公司内部业务转型的业务协调和整合

作用。

#### 5、证券投资业务要加强证券研究，调整操作模式

证券投资业务要积极加强市场、策略、个股研究。从基本面、消息面、市场面三重角度关注股票，全面了解市场动向以及背后的原因，有效地把握市场机会。

#### 6、股份转让业务要加强团队建设，积极拓展业务

股份转让业务作为公司重要的业务发展方向，要加强内部管理，采取重点地区重点突破的方式，力争实现新三板项目成批挂牌。

#### 7、大力拓展直投业务及国际业务

直投业务要加大项目拓展和选取力度，大力发展多种类基金，尝试夹层基金、专项基金、产业基金等，打造多重基金集合投资的平台。公司已取得作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格，将积极开展相关业务。

#### 8、结合滇桂金改，推进东南亚及云南沿边业务

随着老挝合资公司的正式运营和国家实施滇桂金改方案，公司要推进合资公司业务的顺利开展，并争取在设立东盟办事处的基础上，进一步在东南亚其他国家新设分支机构。同时结合滇桂金改，关注政策动态，积极参与，适时搭建区域性资本合作平台，推动公司业务立足云南、辐射云南沿边及东南亚。

#### 9、加强电子商务，成立网络金融部

公司积极关注互联网金融的兴起和电子商务领域发展对公司业务的影响，将以公司内部信息系统建设为基础，信息数据为核心，整合公司信息系统，并拟成立网络金融部，加强研究和探索，发挥对业务的支持作用。

#### 10、增强研究力量

研究力量是投资交易、市场定价、资管等业务的基础和支持力量，公司将加强研究力量的建设工作，加大投入和建设，引进人才构建研究队伍，打造一流研究团队。

#### （四）公司的资金需求情况和融资渠道

目前，公司自有资金虽然基本满足公司的正常经营需要，但随着资产管理、信用业务等的开展，以及传统业务和子公司的发展需求，最终全面实现公司发展战略，公司的资金需求将越来越大。

为满足公司资金需求，首先，公司将采取非公开发行股票方式募集资金，增加公司资本金，扩充公司业务，特别是创新业务规模，以提升公司的市场竞争力和抗风险能力。

其次，为保障公司的资金供给，满足各项业务的资金需求，公司在积极开展非公开发行股票方式募集资金的同时，也对债权融资方式进行了研究和相关准备，根据公司的业务开展和资金状况，适时开展发行短期融资券、中期票据或公司债的相关工作。除此以外，公司还加强与银行的合作，报告期内获得兴业银行、交通银行、工商银行的综合授信，为进行同业拆借打下基础，保证短期融资渠道畅通。公司在具有一定的融资能力的基础上，合理安排负

债结构，扩大盈利水平，增强偿债能力，对提高业务可持续发展能力产生了积极影响。

为了防范极端情况和突发事件造成的流动性风险，公司预备了以下几种融资方案：公司与各大商业银行保持良好的合作关系，取得了商业银行的授信，根据人民银行对我司核定的全国同业拆借市场额度 12 亿元，工商银行给予公司核定最高授信额度为 2 亿元，可用于办理股票质押贷款业务；兴业银行核定最高授信额度为 9 亿元，可用于办理人民币同业资金拆借、自营股票质押贷款和债券质押式回购业务；北京交通银行最高授信额度为 5 亿元，可用于债券回购。此外，公司还可以用自营债券通过银行间市场和交易所进行债券回购业务融资。

### 三、公司经营活动面临的风险和采取的对策与措施

#### （一）公司业务经营活动中的重大风险因素

公司在业务经营活动中面临的风险主要包括市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险和宏观风险。

##### 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波动而波动，并使公司遭受非预期经济损失的可能性。公司面临的市场风险包括股票（及其衍生品，下同）价格风险、利率风险、汇率风险。

使公司面临股票价格风险的金融工具包括已上市股票、拟公开发行股票的企业的股权、投资对象包括股票和（或）股权及其衍生品的公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）、股指期货，其中主要是已上市股票。

使公司面临利率风险的金融工具包括公开发行的固定收益类证券、投资对象包括公开发行的固定收益类证券的公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）、国债期货，其中主要是公开发行的固定收益类证券（包括利率债以及地方融资平台发行的企业债和投资级公司债等信用债）。

公司持有少量境外资产（对境外合资证券公司的股权投资），并且计划开展合格境内机构投资者（即QDII）业务，这使得公司暴露在汇率风险之下。

##### 2、信用风险

信用风险是指因借款人或者交易对手未能履行有关契约中约定的义务而遭受经济损失的可能性。

公司面临的信用风险主要包括：

一是公司的固定收益类证券投资（包括直接投资和通过公司管理或者第三方管理的投资组合进行的投资）所涉及的债券发行主体违约的风险。

二是公司参与的各类回购交易（包括股权类或者债券类的质押式回购、买断式回购、约定式购回，也包括正回购和逆回购）的交易对手违约的风险，此类风险一般与交易标的价格的不利波动有关。

三是公司从事的融资融券业务的客户违约的风险，此类风险一般与相关股票价格的不利波动有关。

四是公司存放金融资产的金融机构违约的风险，此类风险一般与银行财务困境和（或）金融危机有关，相关违约事件属于小概率事件，但不能排除其发生的可能性。

### 3、操作风险

操作风险是指由于内部程序、人员和系统的不完备或失效而遭受损失的可能性。公司经营的每一个环节都可能发生操作风险事件，包括但不限于玩忽职守、虚报或者隐瞒必要信息、不恰当地使用或者披露保密信息、进行未经授权或者超出权限的交易等。

比较典型的操作风险包括合规风险和技术风险。合规风险是指因未能遵循有关法律、规则和准则，而遭受法律制裁、监管处罚、经济损失和（或）声誉损失的可能性。技术风险主要是指公司的信息系统由于电力故障、通信中断、硬件设施、病毒入侵、软件程序、行业服务提供商支持能力、操作流程以及自然灾害等方面的因素出现运行故障，而使公司遭受经济损失和其他损失的可能性。

### 4、流动性风险

流动性风险可以从资产和主体两个角度来理解。

从资产角度看，流动性风险是指资产不能按照公允价值或者仅产生可预期损失的价格迅速变现，而使公司遭受经济损失的可能性。公司面临的此类流动性风险主要与资产是否在公开市场上交易及其交易规模有关，涉及公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）、流动性较差的固定收益类证券、未上市股权投资、流通受限的股票、退市风险较高的股票等。

从主体角度看，流动性风险是指公司不能通过融资或者资产变现等方式以合理的价格取得履行到期债务的充分资金的可能性。公司面临的此类流动性风险主要来自证券承销业务中承担的包销义务产生的或有负债。

### 5、宏观风险

宏观风险是指与公司经营所处的宏观环境有关的风险，但不包括其中已经在上述四类风险中得到体现的部分。宏观风险主要来自以下三个方面：一是国内外财政政策、货币政策等宏观经济政策以及其他因素可能导致的中国宏观经济的非预期表现，如经济增长失速、经济结构失衡、通货膨胀加剧等，这些因素会对公司的各项业务产生直接、间接或者潜在的影响；二是监管政策调整及其效果的不确定性，监管机构对证券公司的证券经纪、证券投资、投资银行、资产管理等任一业务实施的政策调整和（或）制度变革等措施，都会对公司相关业务的规模和收入产生较为显著的影响；三是证券行业乃至金融行业内风险的传染，一家或者多家金融机构（尤其是具有系统重要性的金融机构）发生的风险事件，可能通过市场价格、参与者信念、监管者行动等渠道对公司相关业务的规模和收入产生重要影响。

## （二）针对业务经营活动中的重大风险因素采取的应对措施

公司建立了比较健全的风险管理体系，从政策、组织和措施三个层面，来防范、管理和控制业务经营活动中面临的各类风险。公司2014年计划按照监管部门的要求，建立健全全面风险管理体系，加强流动性风险管理。

### 1、风险管理政策

公司制定了规范、审慎、权威的风险管理政策，其要点包括：建立决策科学、运作规范、管理高效的风险管理系统；公司风险管理的最终责任、风险管理系统的责任和最终控制责任，分别归于董事会、董事会风险管理委员会和管理层；公司风险管理以合规性、审慎性、全面性、及时性、独立性、经济性、集中性和垂直性等为原则；根据业务类型和风险因素建立不同的风险管理子系统。

### 2、风险管理组织

公司风险管理系统的组织体系分为四个层级。其中，第一层级为董事会；第二层级为总经理办公会、各业务职能管理委员会、董事会风险管理委员会和董事会审计委员会；第三层级为合规部、风险监控部、稽核部和各业务职能部门；第四层级为各业务职能部门的合规风控岗。

公司设合规总监，在董事会的直接领导下对公司经营管理履行监督职责，主管公司合规部、风险监控部、稽核部等工作，定期向董事会及其下设的风险管理委员会和审计委员会汇报工作情况。

合规部负责合规管理具体事务，主要包括：制定和完善合规管理制度和流程；对公司制度、新产品、新业务、对外签署的合同等进行合规性审查；提供合规建议及咨询；进行专项质询与调查；评价公司经营管理的合规性；编制合规报告并上报监管部门；合规培训与教育；反洗钱职能等。

风险监控部负责风险监控具体事务，主要包括：利用风险管理信息系统等技术手段对重要业务环节和风险因素开展实时监控；对所发现的异常情况进行查证；对重要业务环节进行风险评估；对重要风险因素及风险事件进行分析；拟定公司整体的风险管理制度。

稽核部作为审核稽查部门，与公司各业务职能部门一起协同配合，对公司各部门风险管理的有效性进行检查评价，对检查过程中发现的各种问题提出纠正意见，出具各类稽核工作报告。

### 3、风险管理措施

公司已经并且计划采取有效应对措施，防范、管理和控制业务经营活动中面临的各类风险。

对于市场风险、信用风险和流动性风险，公司主要采取建立分级授权机制、建立止损预警机制和（或）强制止损机制、应用分散化策略等应对措施。根据分级授权机制，股票投资、债券投资、股指期货头寸、国债期货头寸、融资融券、股票质押回购、约定式购回的总规模均由公司董事会决定；管理层、各业务职能管理委员会和各业务部门分别根据其在投资和

(或)交易的规模和对象等方面获得的授权,按照既定的流程,进行投资决策和交易。公司建立止损预警机制和(或)强制止损机制或者类似机制(如融资融券等信用业务中的预警机制和强制平仓机制),对单一头寸可能造成的损失进行控制。公司采取分散化策略,避免将市场风险、信用风险和流动性风险的暴露集中于单一证券或者单一客户。公司通过风险事件处置预案、专项压力测试、获取备用信贷额度等方式,防范证券包销的发生并控制其对公司的影响。公司可能通过参与股指期货和(或)国债期货交易,对全部或者部分权益类或者固定收益类证券头寸进行套期保值,以转移全部或者部分市场风险。

在操作风险管理方面,公司依照有关法律规定,严格遵循健全性、合理性、制衡性和独立性原则,建立了全面、系统的内部控制政策与程序,制定了涵盖经营管理各个方面规章制度和操作流程,并在日常经营管理中不断地予以修订完善。公司风险监控部和稽核部独立于各项业务,对各项业务中的关键环节乃至整体运作进行实时监控和监督检查。对于合规风险,公司建立了独立于各项业务的合规管理体系,通过合规审查、合规咨询、合规监测、合规检查、合规培训、合规考核等具体合规管理工作,从事前、事中、事后有效防范合规风险,并通过合规管理有效性评估及时发现所存在的问题并予以修正。对于技术风险,公司将“安全、稳定运行”作为公司信息系统管理的核心工作,对信息系统进行合理规划,建立和整合多层次信息平台,构建集中交易系统的主备结构,采用不同介质双线路的营业部通讯系统,实施业务数据和重要资料的异地备份机制,确保信息系统的安全;建立完备的信息系统应急处理机制,定期或不定期进行应急演练,及时总结经验,提高处理技术事故或故障的能力。

在宏观风险管理方面,公司督促研究部门持续跟踪国内外宏观经济和政策走势,加强对宏观环境和行业实践的研究,在全面深刻把握公司当前面临的内外部环境的基础上,通过深入开展战略转型、积极培育核心竞争力以及大力提升管理效能等方式,有效防范和化解宏观风险。

此外,为了在拓展东南亚市场、大力发展资产管理和证券信用等新业务的同时保障公司面临的风险可测、可控和可承受,公司坚持创新与风控并重,建立健全涵盖各项新老业务和渠道的内部控制和风险管理体系、制度和流程,及时完善和扩充风险监控系统功能,将各项新业务纳入风险监控范围;同时力求在开展新业务或者实现其他业务创新之前进行相应的压力测试,以分析、预防和控制业务创新以及相关的极端风险事件对公司可能产生的不利影响。

#### 四、动态的风险控制指标监控和补足机制建立情况

公司制定了风险控制指标动态监控制度,建立了动态的风险控制指标监控和补足机制,包括:

##### (一) 风险控制指标动态监控

公司每日安排值班人员,利用风险监控专用信息系统进行以净资本为核心的风险控制指标的实时监控。监控人员一旦发现任意一项风险控制指标触及比法定预警标准更为严格的公

司级预警标准，会立即向有关部门发出警报。

### （二）压力测试

公司利用情景分析和敏感性分析等方法，定期和不定期地进行以风险控制指标为测试对象的综合或者专项压力测试，作为实时监控之外的风险监控手段，识别和计量各种风险因素的不同组合可能对风险控制指标产生的极端影响。

### （三）净资本补足机制

一旦某项风险控制指标触及法定预警标准，公司会根据该项指标的具体类别，采取压缩有关业务规模、调整资产组合、短期融资、处置长期资产、募集资本金等措施，保证各项风险控制指标持续符合要求。

在报告期内，上述机制执行情况良好，公司的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》等行政规章的规定，也没有触及相应的监管标准。

## 五、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### 1、董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用。

### 2、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

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《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年修订）（证监会公告〔2013〕41号）的相关规定，公司自2014年1月1日起按上述规定的要求编制2013年度及以后期间的财务报告。本次变更属于会计报表及附注项目的列示调整，对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生影响，只需对当期报表的比较期数据进行重述。具体详见与本报告同日披露的《太平洋证券股份有限公司关于会计政策变更的公告》。

### 3、董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用。

## 六、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）利润分配政策的制定、执行或调整情况

公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等相关规定，严格遵照《公司章程》关于利润分配政策的相关规定，制定年度利润分配方案，重视对投资者的合理回报。公司每年的利润分配方案经董事会、监事会、股东大会审议通过后，均及时在董事会、监事会、股东大会会议决议公告中进行详细披露，并根据利润分配方案实施进程发布有关实施公告。根

据监管部门有关要求，公司还在定期报告中披露利润分配政策尤其是现金分红政策的制定及执行情况。

### 1、利润分配政策的制定和调整

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发〔2012〕37号)的要求，公司于2012年召开第二届董事会第二十一次会议和2012年第三次临时股东大会，对原《公司章程》规定的利润分配政策进行调整，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》和《公司未来三年股东回报规划(2012年-2014年)》。公司此次对利润分配政策尤其是现金分红政策进行调整，通过多种渠道充分听取独立董事和中小股东的意见，经过详细论证后形成议案，经公司董事会审议通过后相关议案提交股东大会审议，由股东大会以特别决议表决通过(经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过)，分配政策调整的条件和程序合规、透明。

报告期内，公司未对利润分配政策进行调整或变更。

根据中国证监会2013年11月30日发布的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和上海证券交易所2014年1月10日发布的《上市公司定期报告工作备忘录第七号——关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》(2014年1月修订)的有关要求，公司拟对《公司章程》有关利润分配政策的条款进行调整，拟在《公司章程》中明确现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序，规定公司分配股票股利的董事会应当区分不同情形提出差异化的现金分红政策。调整后公司的利润分配政策如下：

**第一百九十五条** 公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司优先采用现金分红的利润分配方式。

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

**第一百九十六条** 在满足公司正常经营的资金需求并符合监管部门相关要求的情况下，如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司在最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

在满足上述现金分红的情况下，综合考虑公司成长性、每股净资产摊薄、股本规模和股权结构等因素，公司可以采取股票股利的方式进行利润分配。

公司分配股票股利的，董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：(一)公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；(二)公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；(三)公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。公司在利润分配时所处发展阶段

段由董事会根据具体情形确定。公司所处发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司原则上按照年度进行利润分配，董事会可以根据公司的经营状况和资金状况提议公司进行中期现金分红。

**第一百九十七条** 公司利润分配方案应当遵照有关规定，着眼长远和可持续发展，综合分析公司经营发展、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素。

公司利润分配方案应经董事会审议通过且独立董事发表独立意见后，提交公司股东大会批准。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。公司在股东大会对利润分配方案进行审议前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

对于公司在上一年度实现盈利但董事会未提出现金利润分配预案的，或者监管部门有要求的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台；监管部门要求以特别决议通过的，公司股东大会应以特别决议表决通过。

公司监事会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督，对年度利润分配预案进行审议。

公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

**第一百九十八条** 公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况。公司在上一个年度实现盈利但董事会未提出现金利润分配预案的，或者在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策确定当年利润分配预案的，应当在定期报告中详细说明原因、未用于分红的资金留存公司的用途等，独立董事应对此发表独立意见。

**第一百九十九条** 公司根据行业监管政策、自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者因为外部经营环境发生重大变化而需要调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，不得违反法律法规和监管规定。调整利润分配政策的议案需详细论证和说明调整的原因，经公司董事会审议通过且独立董事发表独立意见后，提交公司股东大会批准。公司股东大会审议调整利润分配政策议案时，应充分尊重中小股东意见，并经出席股东大会股东所持表决权的三分之二以上通过。

本次利润分配政策的调整严格遵照监管部门的指引和要求，通过多种渠道充分听取独立董事和中小股东的意见，结合外部律师意见及公司实际情况，经过详细论证后形成议案，经公司独立董事发表意见，与本报告同时提交公司第三届董事会第十二次会议审议，并拟提交最近一次股东大会审议，由股东大会以特别决议表决通过（经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过）。调整后的利润分配政策将进一步完善公司的现金分红机制，更加充分地保护中小投资者的合法权益。

## 2、利润分配政策的执行



报告期内，公司严格遵照《公司章程》关于利润分配政策的相关规定，制定了 2012 年度利润分配方案并实施。2012 年度公司利润分配方案经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过后，提交 2012 年度股东大会审议通过。

公司独立董事对提交公司董事会审议的《2012 年度利润分配预案》发表独立意见如下：我们认为，公司 2012 年度利润分配预案符合《公司章程》规定及《公司未来三年股东回报规划（2012-2014 年）》，符合公司股东利益。我们同意公司 2012 年度利润分配预案为：从股东利益和公司发展等综合因素考虑，公司 2012 年度利润分配预案为：以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 1,653,644,684 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.15 元（含税），共计分配现金红利 24,804,670.26 元（含税），本次股利分配后的未分配利润 130,858,741.38 元结转下一年度。公司本次不进行资本公积转增股本。我们同意将该议案提交公司股东大会审议。

公司于 2013 年 7 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站刊载了《太平洋证券股份有限公司 2012 年度利润分配实施公告》，截至 2013 年 7 月 19 日，公司 2012 年度利润分配方案实施完毕。

（二）公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

### 1、2011 年度利润分配方案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认：公司 2011 年度实现净利润 156,680,800.95 元，基本每股收益 0.104 元。2010 年末公司未分配利润为 200,314,207.13 元，加上本年度实现的净利润，本年度可供分配利润为 356,995,008.08 元。

根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》、《公司章程》的规定，公司可供分配利润按如下顺序进行分配：（1）公司按 2011 年度公司实现净利润的 10% 提取法定公积金 15,668,080.10 元；（2）公司按 2011 年度公司实现净利润的 10% 提取一般风险准备金 15,668,080.10 元；（3）公司按 2011 年度公司实现净利润的 10% 提取交易风险准备金 15,668,080.10 元。上述三项提取合计为 47,004,240.30 元，扣除上述三项提取后公司可供分配利润为 309,990,767.78 元。根据证监会证监机构字〔2007〕320 号文件的规定，可供分配利润中公允价值变动收益部分，不得向股东进行现金分配。公司尚未实现的交易性金融资产公允价值变动收益对净利润的影响数为负数，所以 2011 年末可供投资者分配的利润中可进行现金分红部分为 309,990,767.78 元。

从股东利益和公司发展等综合因素考虑，公司 2011 年度利润分配方案为：以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 1,503,313,349 股为基数，向全体股东每 10 股送 1 股派 0.35 元（含税），共计转股 150,331,335 股，实施后，公司股本增加至 1,653,644,684 股；分配现金红利 52,615,967.39 元（含税），本次股利分配后的未分配利润 107,043,465.56 元结转下一年度。

公司本次不进行资本公积转增股本。

### 2、2012 年度利润分配方案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认：公司 2012 年度归属于母公司股东的净利润为 70,491,328.71 元；母公司实现净利润 69,457,066.04 元，基本每股收益 0.042 元。2011 年末公司未分配利润为 309,990,767.78 元，加上本年度实现的净利润，扣除 2012 年度转增资本和现金分红 202,947,302.38 元，本年度可供分配利润为 176,500,531.44 元。

根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》、《公司章程》的规定，公司可供分配利润按如下顺序进行分配：（1）公司按 2012 年度公司实现净利润的 10% 提取法定公积金 6,945,706.60 元；（2）公司按 2012 年度公司实现净利润的 10% 提取一般风险准备金 6,945,706.60 元；（3）公司按 2012 年度公司实现净利润的 10% 提取交易风险准备金 6,945,706.60 元。上述三项提取合计为 20,837,119.80 元，扣除上述三项提取后公司可供分配利润为 155,663,411.64 元。根据证监会证监机构字〔2007〕320 号文件的规定，可供分配利润中公允价值变动收益部分，不得向股东进行现金分配。公司尚未实现的交易性金融资产公允价值变动收益对净利润的影响数为 7,494,631.83 元，所以 2012 年末可供投资者分配的利润中可进行现金分红部分为 148,168,809.81 元。

从股东利益和公司发展等综合因素考虑，公司 2012 年度利润分配预案为：以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 1,653,644,684 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.15 元（含税），共计分配现金红利 24,804,670.26 元（含税），本次股利分配后的未分配利润 130,858,741.38 元结转下一年度。公司本次不进行资本公积转增股本。

### 3、2013 年度利润分配预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认：公司 2013 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润为 74,600,462.89 元，母公司 2013 年度实现净利润 71,583,288.51 元，基本每股收益 0.043 元。期初母公司未分配利润为 155,663,411.64 元，扣除 2012 年现金分红 24,804,670.46 元，加上本年度实现的净利润，本年度可供分配利润为 202,442,029.69 元。

根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》、公司《章程》，母公司可供分配利润按如下顺序进行分配：（1）按 2013 年度公司实现净利润的 10% 提取法定公积金 7,158,328.85 元；（2）按 2013 年度公司实现净利润的 10% 提取一般风险准备金 7,158,328.85 元；（3）按 2013 年度公司实现净利润的 10% 提取交易风险准备金 7,158,328.85 元。上述三项提取合计为 21,474,986.55 元，扣除上述三项提取后母公司可供分配利润为 180,967,043.14 元。根据证监会证监机构字〔2007〕320 号文件的规定，可供分配利润中公允价值变动收益部分，不得向股东进行现金分配。公司尚未实现的交易性金融资产公允价值变动收益对净利润的影响数为负数，所以 2013 年末可供投资者分配的利润中可进行现金分红部分为 180,967,043.14 元。

从股东利益和公司发展等综合因素考虑，并根据公司 2013 年度非公开发行 A 股股票预案中关于“本次发行前滚存的未分配利润由本次发行完成后的的新老股东共享”的约定，公司 2013 年度利润分配预案为：以公司本次非公开发行完成后的总股本 2,353,644,684 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.15 元（含税），共计分配现金红利 35,304,670.26 元（含税），本次股

利分配后的未分配利润 145,392,372.88 元结转下一年度。

#### 4、公司近三年（含报告期）利润分配情况

单位：（人民币）元

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 年		0.15		35,304,670.26	74,600,462.89	47.33
2012 年		0.15		24,804,670.26	70,491,328.71	35.19
2011 年	1	0.35		52,615,967.38	156,680,800.95	33.58

#### 七、积极履行社会责任的工作情况

公司已披露 2013 年度社会责任报告（详见 2014 年 4 月 30 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。

### 二、资金被占用情况及清欠进展情况

本年度公司无资金被占用情况。

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

本年度公司无资产交易、企业合并事项。

### 五、公司股权激励情况及其影响

本年度公司无股权激励情况。

### 六、重大关联交易事项

公司于 2012 年 8 月 10 日、2013 年 2 月 6 日召开的第二届董事会第二十次会议、2013 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司非公开发行股票及其所涉及关联交易事项的相关议案，即公司拟非公开发行不超过 7 亿股 A 股普通股，募集资金不超过 50 亿元人民币，其中公司一致行动人股东华信六合拟以现金认购本次非公开发行的股份不少于 5,000 万股且不超过 15,000 万股。华信六合就此事项与公司签署了附条件生效的非公开发行《股份认购协议》，上述交易构成公司的关联交易事项。详见公司于 2012 年 8 月 11 日发布的《太平洋证券股份有限公司关于一致行动人股东认购公司非公开发行股票的关联交易公告》（临 2012-40）。2014 年 4 月，公司完成本次非公开发行股票事宜，华信六合以现金认购本次非公开发行的股份 15,000 万股，关联交易实施完毕。

### 七、重大合同及其履行情况

#### （一）托管、承包、租赁事项

本年度公司无托管、承包、租赁事项。

#### （二）担保情况

本年度公司及子公司无对外担保事项。

#### （三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、承诺事项履行情况

报告期内，公司及相关方尚未履行完毕的承诺事项情况如下：

承诺主体	承诺事项	承诺内容	承诺完成期限	截至目前的履行情况	超期未履行的原因	解决方案
公司	未来三年股东回报	1、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。 2、在满足公司正常经营的资金需求并符合监管部门相关要求的情况下，如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司在未来三年（2012年-2014年）以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的百分之三十。 3、在满足上述现金股利分配的情况下，公司可以采取股票股利的方式进行利润分配。 4、公司原则上按照年度进行利润分配，董事会可以根据公司的经营状况和资金状况提议公司进行中期现金分红。	2012年9月11日-2014年12月31日	正在履行	不适用	不适用

2014年4月，公司完成非公开发行股票事宜，发行股票7亿股，其中公司股东华信六合所认购的股份15,000万股自发行结束之日起60个月内不得转让，其他发行对象所认购的股份自发行结束之日起12个月内不得转让，详见公司于2014年4月23日发布的《太平洋证券股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》。

## 九、聘任会计师事务所及保荐人情况

本公司在报告期内未变更会计师事务所。

现聘任境内会计师事务所情况：		
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬（万元）	65	
境内会计师事务所审计年限	3	
聘任的内控审计会计师事务所和保荐人	名称	报酬（万元）
内控审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	30
保荐人	信达证券股份有限公司	保荐及承销费 5562.60

## 十、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

公司于2013年1月2日收到中国证监会行政监管措施决定书《关于对太平洋证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》((2012)38号)，因公司在保荐江苏南大光电材料股份有限公司（以下简称“南大光电”）首次公开发行股票并在创业板上市项目过程中，公司

与南大光电在向中国证监会提交的关于南大光电会后重大事项的承诺函中未就南大光电净利润同比下滑事项进行如实说明，亦未在南大光电招股过程中及时地作相应的补充说明，中国证监会决定对公司采取出具警示函的监督管理措施。具体情况详见公司于 1 月 4 日发布的《太平洋证券股份有限公司关于中国证券监督管理委员会对太平洋证券股份有限公司出具警示函措施的公告》(临 2013-01)。公司已于 2013 年 1 月 28 日向中国证监会报送书面整改报告。

除此之外，本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十一、其他期后事项

1、公司于 2014 年 1 月 9 日召开第三届董事会第九次会议，会议审议通过如下议案：关于公司内部组织机构调整的议案。

2、公司于 2014 年 1 月 22 日召开第三届董事会第十次会议，会议审议通过如下议案：关于拟设立基金管理公司的议案。

3、公司于 2014 年 3 月 19 日召开第三届董事会第十一次会议，会议审议通过如下议案：(1) 关于公司自营业务参与国债期货交易业务的议案；(2) 关于提高资产管理计划参与股票质押式回购业务规模的议案；(3) 关于设立网络金融部的议案；(4) 关于设立项目管理部的议案；(5) 关于修订《董事会审计委员会工作细则》的议案。

## 十二、证券公司信息披露

### (一) 公司重大行政许可事项的相关情况

1、根据云南证监局《关于核准太平洋证券代销金融产品业务资格的批复》(云证监许可(2013) 12 号)，公司获准变更业务范围，增加代销金融产品业务。

2、根据中国证监会《关于太平洋证券股份有限公司非公开发行股票监管意见书》(机构部部函(2013) 429 号)，中国证监会机构监管部对公司申请非公开发行股票无异议，并同意公司因此次非公开发行股票涉及的变更注册资本事项。

3、根据云南证监局《关于核准太平洋证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》(云证监许可(2013) 19 号)，核准公司变更《公司章程》重要条款。

4、根据中国证监会《关于核准太平洋证券股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2014) 14 号)，核准公司非公开发行不超过 7 亿股新股。

5、根据中国证监会《关于核准太平洋证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》(证监许可(2014) 62 号)，公司经营范围增加“融资融券”业务。

6、根据云南证监局《关于核准太平洋证券股份有限公司在文山等地设立 2 家分支机构的批复》(云证监许可(2013) 1 号)，公司获准在云南省文山壮族苗族自治州文山市、怒江

傈僳族自治州泸水县各设立 1 家 C 型证券营业部。

7、根据云南证监局《关于核准太平洋证券股份有限公司在楚雄等地设立 5 家分支机构的批复》(云证监许可〔2013〕5 号), 公司获准在云南省楚雄彝族自治州楚雄市、曲靖市罗平县、昭通市水富县、昆明市东川区、玉溪市江川县各设立 1 家 C 型证券营业部。

8、根据云南证监局《关于核准太平洋证券股份有限公司在昆明等地设立 3 家分支机构的批复》(云证监许可〔2013〕17 号), 公司获准在云南省昆明市官渡区、昆明市西山区、丽江市古城区各设立 1 家 C 型证券营业部。

9、根据云南证监局《关于核准太平洋证券股份有限公司在成都等地设立 2 家分支机构的批复》(云证监许可〔2013〕46 号), 公司获准在四川省成都市、浙江省温州市各设立 1 家 C 型证券营业部。

10、根据云南证监局《关于核准太平洋证券股份有限公司设立新疆、广西分公司及 6 家证券营业部的批复》(云证监许可〔2014〕2 号), 公司获准在新疆、广西分公司及 6 家证券营业部。

11、根据云南证监局《关于核准太平洋证券股份有限公司设立常州等 5 家证券营业部的批复》(云证监许可〔2014〕3 号), 公司获准在江苏省常州市、广东省广州市、深圳市、浙江省嘉兴市、福建省石狮市各设立 1 家 C 型证券营业部。

12、根据云南证监局《关于核准太平洋证券作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务的批复》(云证监许可〔2014〕10 号), 公司获准作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务。

## (二) 监管部门对公司的分类结果

公司 2011 年被评为 B 类 BB 级; 2012 年被评为 B 类 BBB 级; 2013 年被评为 C 类 CCC 级。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,653,644,684	100						1,653,644,684	100
1、人民币普通股	1,653,644,684	100						1,653,644,684	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	<b>1,653,644,684</b>	<b>100</b>						<b>1,653,644,684</b>	<b>100</b>

2014 年 4 月，公司完成本次非公开发行股票事宜，发行数量为 7 亿股，总股本相应由 1,653,644,684 股变更为 2,353,644,684 股。截至年报披露日，公司股份总数及股本结构如下表：

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			700,000,000				700,000,000	700,000,000	29.74
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			700,000,000				700,000,000	700,000,000	29.74
其中：境内非国有法人持股			700,000,000				700,000,000	700,000,000	29.74

境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份	1,653,644,684	100					1,653,644,684	70.26
1、人民币普通股	1,653,644,684	100					1,653,644,684	70.26
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	<b>1,653,644,684</b>	<b>100</b>	<b>700,000,000</b>				<b>700,000,000</b>	<b>2,353,644,684</b>
								<b>100</b>

## (二) 限售股份变动情况

报告期内，公司无限售股份。

2014 年 4 月，公司完成非公开发行股票事宜，发行股票 7 亿股，其中公司股东华信六合所认购的股份 15,000 万股自发行结束之日起 60 个月内不得转让，其他发行对象所认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。截至年报披露日，公司限售股份情况如下：

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	期后增加限售股数	目前限售股数	解除限售日期
北京华信六合投资有限公司	0	0	150,000,000	150,000,000	2019 年 4 月 21 日
大连天盛硕博科技有限公司	0	0	100,000,000	100,000,000	2015 年 4 月 21 日
东海基金—光大银行—平安信托—平安财富·创赢五期 1 号集合资金信托计划	0	0	60,000,000	60,000,000	2015 年 4 月 21 日
东海基金—光大银行—东海基金—鑫龙 41 号资产管理计划	0	0	18,400,000	18,400,000	2015 年 4 月 21 日
民生加银基金—民生银行—北京信托—银驰资本 2014001 号集合资金信托计划	0	0	70,000,000	70,000,000	2015 年 4 月 21 日
天弘基金—工商银行—天弘定增 20 号资产管理计划	0	0	66,000,000	66,000,000	2015 年 4 月 21 日
云南惠君投资合伙企业（有限合伙）	0	0	65,000,000	65,000,000	2015 年 4 月 21 日
国开泰富基金—宁波银行—西江 1 号资产管理计划	0	0	64,810,000	64,810,000	2015 年 4 月 21 日
长信基金—浦发银行—长信—太平洋 1 号资产管理计划	0	0	46,000,000	46,000,000	2015 年 4 月 21 日
国华人寿保险股份有限公司一分红三号	0	0	40,000,000	40,000,000	2015 年 4 月 21 日
宁波同乐股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	19,790,000	19,790,000	2015 年 4 月 21 日
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700,000,000</b>	<b>700,000,000</b>	<b>—</b>

## 二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至报告期末近 3 年, 公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内公司无因送股、转增资本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起的公司股份总数及结构变动、公司资产和负债结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### 三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位: 股

截至报告期末股东总数(户)	95,191	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数(户)	85,458			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京华信六合投资有限公司	境内非国有法人	10.89	180,050,011	1,019,800	0	107,189,000
中能发展实业有限公司	国有法人	6.40	105,813,626	0	0	550,275
北京玺萌置业有限公司	境内非国有法人	3.79	62,743,195	-63,253,255	0	21,305,550
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	3.19	52,763,752	0	0	0
普华投资有限公司	国有法人	3.18	52,585,000	-85,340,041	0	825,000
宏源证券—浦发—宏源证券 鑫丰 3 号限额特定集合资产管理计划	境内非国有法人	3.14	51,843,953	51,843,953	0	0
中信信托有限责任公司—嘉实资本信托金融投资项目 1301 期	境内非国有法人	3.00	49,690,516	49,690,516	0	0
博茂(天津)企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.51	41,500,696	41,500,696	0	0
北京中京伟业投资管理有限公司	境内非国有法人	2.00	33,002,551	-1,247,449	0	0
云南国际信托有限公司—云 信成长 2007-2 号(第三期) 集合资金信托计划	境内非国有法人	1.94	32,044,093	28,847,364	0	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
北京华信六合投资有限公司	180,050,011	人民币普通股				

中能发展实业有限公司	105,813,626	人民币普通股
北京玺萌置业有限公司	62,743,195	人民币普通股
云南省工业投资控股集团有限责任公司	52,763,752	人民币普通股
普华投资有限公司	52,585,000	人民币普通股
宏源证券—浦发—宏源证券鑫丰3号限额特定集合资产管理计划	51,843,953	人民币普通股
中信信托有限责任公司—嘉实资本信托金融投资项目1301期	49,690,516	人民币普通股
博茂(天津)企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	41,500,696	人民币普通股
北京中京伟业投资管理有限责任公司	33,002,551	人民币普通股
云南国际信托有限公司—云信成长2007-2号(第三期)集合资金信托计划	32,044,093	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中,华信六合、玺萌置业、云南工投与大华大陆、中储股份、云南国资公司于2010年3月12日签署《一致行动协议书》,共同构成对公司的实际控制。该《一致行动协议书》已于2013年3月12日到期,上述一致行动人未再签署《一致行动协议书》。 2、未知上述股东存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形。	

注: 1、“股东性质”为股东在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记的账户性质。2、公司股票为融资融券标的证券的,股东持股数量按照其通过普通证券账户、信用证券账户持有的股票及其权益数量合并计算。3、“质押或冻结的股份数量”一栏未经特别说明的均为质押股份数量。

### (二) 控股股东或实际控制人变更情况

公司股东华信六合、玺萌置业、云南工投与大华大陆、中储股份、云南国资公司于2010年3月12日签署《一致行动协议书》,共同构成对公司的实际控制。该《一致行动协议书》已于2013年3月12日到期,上述一致行动人未再签署《一致行动协议书》,详见本公司于2013年3月14日发布的《太平洋证券股份有限公司关于股东<一致行动协议书>到期的公告》(临2013-15)。

截至2013年12月31日,华信六合持有公司180,050,011股,占公司总股本的10.89%,为公司第一大股东。公司目前董事会成员7名,其中张宪先生、郑亿华先生为华信六合推荐。根据华信六合推荐董事在公司董事会中的占比及其持股比例,不存在华信六合对公司董事会、股东大会决议产生决定性影响的情形。公司与华信六合在业务、人员、资产、机构以及财务等方面相互独立。华信六合与公司其他主要股东之间也不存在关联关系以及一致行动人的情形。此外,公司不存在任何法人或自然人通过投资关系、协议或者其他安排,能够实际支配公司行为的情况。因此,公司目前无控股股东或实际控制人。

### (三) 持股在10%以上的股东

截至报告期末,公司持股在10%以上的股东为北京华信六合投资有限公司。华信六合成立于2001年3月30日,法定代表人兼总经理为张宪;注册资本为20,000万元人民币;

组织机构代码为 73171694-2。

经营范围：许可经营项目：销售定型包装食品、酒。一般经营项目：对计算机产业、电子高新技术产业、信息产业及系统网络工程项目的投资；对交通运输业、商业的投资；商业信息咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
郑亚南	董事长	男	59	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	29.84	40
张 宪	董事	男	58	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	1.45	18
郑亿华	董事	男	50	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	2.40	36
丁 吉	董事	男	40	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	2.40	0
刘伯安	独立董事	男	65	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	7.26	0
何忠泽	独立董事	男	56	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	7.26	0
黄慧馨	独立董事	女	49	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	7.26	0
韩铁林	董事	男	55	2010 年 5 月 18 日	2013 年 5 月 18 日	0	0
王连洲	独立董事	男	74	2010 年 5 月 18 日	2013 年 5 月 18 日	4.74	0
马 跃	独立董事	男	71	2010 年 5 月 18 日	2013 年 5 月 18 日	4.74	0
李秉心	独立董事	男	61	2010 年 5 月 18 日	2013 年 5 月 18 日	4.74	0
王大庆	监事会主席	男	45	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	70.84	0
黄静波	监事	男	43	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	1.20	24
冯一兵	职工监事	男	45	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	35.88	0
李长伟	总经理	男	49	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	155.46	0
聂愿牛	副总经理	男	53	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	88.52	0
张洪斌	副总经理	男	47	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	89.98	0
史明坤	合规总监	男	41	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	95.40	0
许弟伟	财务总监兼 董事会秘书	男	39	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	94.65	0
周 岚	副总经理	男	37	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	94.53	0
张东海	副总经理	男	44	2013 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日	71.33	0
蒋云芸	董事会秘书	女	38	2010 年 5 月 18 日	2013 年 5 月 18 日	46.45	0
<b>合 计</b>	-	-	-	-	-	<b>916.33</b>	<b>118</b>

相关说明：

- 1、公司董事、监事及高级管理人员均未直接持有公司股份；
- 2、报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 1034.33 万元；
- 3、因本公司未实施股权激励计划，不存在公司董事、监事、高级管理人员自公司获得的限制性股票或股票期权的情况。

## 二、董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### (一) 董事主要工作经历

#### 独立董事：

1、刘伯安先生：公司独立董事，中国国籍，大学本科学历，高级经济师。曾任地质矿产部干部学院处长、讲师，国家行政学院处长，国家经济贸易委员会处长、副司长、正局级副司长，中央组织部正局级副局长，煤炭科学研究院党委书记，中国煤炭科工集团董事长。

2、何忠泽先生：公司独立董事，中国国籍，硕士研究生学历，高级经济师。曾任新华社经济参考报理论版主编，国家经济体制改革委员会所有制处处长，海南化纤工业股份有限公司挂职副总经理，深圳市投资管理公司策划部长，深圳市有缘投资有限公司副总经理，深圳市富临实业股份有限公司董事、总经理。现任深圳市新投资资产经营有限公司董事、总经理。

3、黄慧馨女士：公司独立董事，中国国籍，博士研究生学历，会计学专业副教授。曾任对外经济贸易大学教师，现任北京大学光华管理学院副教授。

4、王连洲先生：2010 年 5 月 18 日至 2013 年 5 月 18 日任公司独立董事，中国国籍，毕业于山东财经学院财政金融专业。曾在中国人民银行总行印制局工作；曾先后担任全国人大财经委员会办公室财金组组长、办公室副主任、经济法室副主任、研究室正局级巡视员；曾任华夏基金管理有限公司、同仁堂股份有限公司独立董事。现任华宝信托有限责任公司、长城基金管理有限公司、硅谷天堂资产管理集团股份有限公司独立董事。

5、马跃先生：2010 年 5 月 18 日至 2013 年 5 月 18 日任公司独立董事，中国国籍，大学本科学历，研究员级高工。曾任第八届、第九届全国人大代表，中国共产党十四大代表，1995 年被评为全国劳动模范；先后担任清华大学动力机械系内燃机教研组教师，第二汽车制造厂（后更名为东风汽车公司）技术员、发动机厂厂长、总厂党委书记，东风汽车公司总经理，东风汽车集团董事长，中国国际贸易促进委员会副会长，中国专利代理（香港）有限公司董事长。

6、李秉心先生：2010 年 5 月 18 日至 2013 年 5 月 18 日任公司独立董事，中国国籍，硕士研究生学历，中国注册会计师、高级会计师。曾任上海财经大学人事处干部、财务处处长，深圳大华会计师事务所主任会计师、高级合伙人，深圳市注册会计师协会理事、协会专业标准部副主任，南方证券股份公司股票发行内核委员；曾任深圳赛格三星股份有限公司、深圳市实益达科技股份有限公司独立董事。现任大华会计师事务所（特殊普通合伙）高级合伙人。

#### 非独立董事：

1、郑亚南先生：公司董事长，中国国籍，博士研究生学历。现任大华大陆投资有限公司董事长。

2、张宪先生：公司董事，中国国籍，大专学历。曾任德恒上海律师事务所合伙人，现任北京华信六合投资有限公司总经理。

3、郑亿华先生：公司董事，中国国籍，硕士研究生学历。曾任广东省广州市环境保护科学研究所研究人员、广东省广州市华越企业总公司副总经理、广东省广州市捷进化工有限公司副总经理。现任北京华信六合投资有限公司常务副总经理。

4、丁吉先生：公司董事，中国国籍，硕士研究生学历，具有中国注册会计师资格、律师资格。曾任玺萌资产控股有限公司投资管理中心总监、玺萌嘉祥投资有限公司副总裁、格林期货有限公司董事等职，现任玺萌资产控股有限公司副总裁、玺萌融投资控股有限公司总裁、北京市中金小额贷款股份有限公司董事、凤山县宏益矿业有限责任公司董事、大连华阳密封股份有限公司董事。

5、韩铁林先生：2010 年 5 月 18 日至 2013 年 5 月 18 日任公司董事，中国国籍，博士研究生学历，高级经济师。曾任机械部管理干部学院讲师、副处长，北京四维电气有限公司中方副总经理，北京奥瑞恩科技开发公司总经理，北京中达塑料制品有限公司董事长，中国物资储运总公司财务资产处处长、总经济师，中储发展股份有限公司总经理等。现任中国物资储运总公司总经理、中储发展股份有限公司董事长。

## （二）监事主要工作经历

1、王大庆先生：公司监事会主席，中国国籍，大学本科学历，硕士学位，经济师。曾任中国银行哈尔滨分行储蓄处、计划处、信用卡处业务管理人员，中国光大银行黑龙江省分行融资部、资产保全部、私人业务部业务管理人员，泰安市泰山祥盛技术开发有限公司副总经理；曾任公司第一届董事会董事长。

2、黄静波先生：公司监事，中国国籍，大学本科学历，经济师。1990年7月参加工作，曾在云南省财政厅从事经济管理工作，在云南省国际信托投资公司从事证券、投资、文秘工作，在云南省国有资产经营有限公司从事资产管理工作，曾任云南国资昆明经开区产业开发有限公司总经理助理。现任云南省工业投资控股集团有限责任公司资产运营部副总经理。

3、冯一兵先生：公司职工监事，中国国籍，大学本科学历。2004年3月进入公司，曾任公司董事会办公室副主任、总经理办公室副主任，现任公司总经理办公室主任。

## （三）高级管理人员主要工作经历

1、李长伟先生：公司总经理，中国国籍，硕士研究生学历。曾任河南省经济研究中心干部，中央党校教师，申银万国海口营业部总经理，申银万国北京总部副总经理兼营业部总经理，富国基金副总经理、督察长。

2、聂愿牛先生：公司党委书记、副总经理，中国国籍，在职研究生学历，高级经济师。曾任云南省玉溪市贸易公司负责人，玉溪市商业局副局长、党委副书记，中共云南省委组织部干部，云南省市场建设开发公司副总经理，云南省证券公司副总经理，云南证券有限责任公司董事、常务副总经理。曾任公司党委副书记。



3、张洪斌先生：公司副总经理，中国国籍，硕士研究生学历。曾任中国技术进出口总公司副处长，TEMAX GMBH（德国）财务总监，中国通用技术集团处长，中国化工建设总公司副总会计师，新时代证券有限责任公司常务副总裁。

4、史明坤先生：公司合规总监，中国国籍，博士研究生学历，高级经济师。曾任职于中国教育电子公司、北京证券有限责任公司。曾任公司监事长。

5、许弟伟先生：公司财务总监兼计划财务部总经理、董事会秘书，中国国籍，大学本科学历，硕士学位，高级会计师，注册会计师。曾任湘财证券有限责任公司财务总部副总经理，公司计划财务部总经理。

6、周岚先生：公司副总经理，中国国籍，大学本科学历，具有律师执业资格和会计师职称。曾任德恒上海律师事务所执业律师、合伙人、副主任。曾任公司董事长助理、战略合作与并购总部总经理、公司董事。

7、张东海先生：公司副总经理，中国国籍，大学专科学历。曾任中国金谷国际信托投资公司北京及上海营业部总经理，中国经济开发信托投资公司上海证券部总经理。曾任公司总经理办公室主任、行政总监、经纪业务总监、公司总经理助理。

8、蒋云芸女士：2010年5月18日至2013年5月23日任公司董事会秘书，中国国籍，大学本科学历，法律硕士学位，具有律师执业资格。曾任北京尚公律师事务所、北京五环律师事务所、北京德恒律师事务所执业律师，中国国际贸易促进委员会资产管理中心主任科员。曾任公司证券事务代表、董事会办公室主任、公司副总经理。

#### （四）公司董事会专门委员会

- 风险管理委员会成员：何忠泽、黄慧馨、郑亿华、丁吉；
- 审计委员会成员：黄慧馨、何忠泽、丁吉；
- 战略与发展委员会成员：郑亚南、刘伯安、张宪、丁吉；
- 薪酬与提名委员会成员：刘伯安、何忠泽、郑亚南、张宪。

### 三、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### （一）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起止日期
郑亚南	大华大陆投资有限公司	董事长	2007 年 10 月至今
韩铁林	中储发展股份有限公司	董事长	2004 年 12 月至今
张 宪	北京华信六合投资有限公司	总经理	2006 年 5 月至今
郑亿华	北京华信六合投资有限公司	常务副总经理	2008 年 5 月至今
黄静波	云南省工业投资控股集团有限责任公司	资产运营部副总经理	2011 年 9 月至今

#### （二）在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起止日期

何忠泽	深圳市新投资产经营有限公司	董事、总经理	2004 年 3 月至今
黄慧馨	北京大学光华管理学院	副教授	1993 年 9 月至今
丁 吉	玺萌资产控股有限公司	副总裁	2012 年 3 月至今
	玺萌融投资控股有限公司	总裁	2012 年 3 月至今
	北京市中金小额贷款股份有限公司	董事	2010 年 12 月至今
	凤山县宏益矿业有限责任公司	董事	2010 年 6 月至今
	大连华阳密封股份有限公司	董事	2013 年 7 月至今
王连洲	华宝信托有限责任公司	独立董事	2005 年 5 月至今
	长城基金管理有限公司	独立董事	2012 年 10 月至今
	硅谷天堂资产管理集团股份有限公司	独立董事	2012 年 10 月至今
李秉心	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	高级合伙人	1997 年 9 月至今
韩铁林	中国物资储运总公司	总经理	2004 年 12 月至今

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

##### (一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。

##### (二) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

公司外部董事、监事不在公司领取薪金，董事、监事津贴参考同行业上市公司平均水平确定；公司高级管理人员的报酬由公司薪酬体系决定，与岗位和绩效挂钩。

公司制定了《薪资管理制度》，董事、监事和高级管理人员的薪酬管理参照《薪资管理制度》、《证券公司治理准则》及《公司章程》等相关制度执行。

##### (三) 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、监事薪酬由津贴和其他薪酬构成，津贴向全体董事、监事按月发放，2013 年度薪酬已按公司相关规定发放。公司外部董事、监事不在公司领取除津贴以外的其他薪酬。

公司高级管理人员薪酬由基本工资和年度奖金构成，基本工资按月发放，年度奖金根据公司经营管理目标完成情况提取，结合高级管理人员绩效考核情况进行分配，按年发放。2013 年度高级管理人员基本工资均已按月全额发放，年度奖金按照相关规定分配并预留，预留部分奖金分三年递延发放。

#### 五、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

##### (一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郑亚南	董事长	选举	担任公司第二届董事会董事任期届满，经 2013 年 5 月 24 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，当选为公司第三届董事会非独立董事。经同日召开的公司第三届董事会

			第一次会议审议通过，当选为公司董事长。
张 宪	董事	选举	经 2013 年 5 月 24 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，当选为公司第三届董事会非独立董事。
郑亿华	董事	选举	担任公司第二届董事会董事任期届满，经 2013 年 5 月 24 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，当选为公司第三届董事会非独立董事。
丁 吉	董事	选举	担任公司第二届董事会董事任期届满，经 2013 年 5 月 24 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，当选为公司第三届董事会非独立董事。
韩铁林	董事	离任	2013 年 5 月公司第二届董事会任期届满离任。
刘伯安	独立董事	选举	经 2013 年 5 月 24 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，当选为公司第三届董事会独立董事。
何忠泽	独立董事	选举	经 2013 年 5 月 24 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，当选为公司第三届董事会独立董事。
黄慧馨	独立董事	选举	经 2013 年 5 月 24 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，当选为公司第三届董事会独立董事。
王连洲	独立董事	离任	2013 年 5 月公司第二届董事会任期届满离任。
马 跃	独立董事	离任	2013 年 5 月公司第二届董事会任期届满离任。
李秉心	独立董事	离任	2013 年 5 月公司第二届董事会任期届满离任。
王大庆	监事会主席	选举	担任公司第二届监事会监事任期届满，经 2013 年 5 月 24 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，当选为公司第三届监事会监事。经同日召开的公司第三届监事会第一次会议审议通过，当选为公司监事会主席。
黄静波	监事	选举	担任公司第二届监事会监事任期届满，经 2013 年 5 月 24 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，当选为公司第三届监事会监事。
冯一兵	职工监事	选举	担任公司第二届监事会职工监事任期届满，经 2013 年 5 月 9 日召开公司 2013 年第一次职工代表大会职工代表选举，当选为公司第三届监事会职工监事。
李长伟	总经理	聘任	担任公司第二届董事会所聘总经理任期届满，经 2013 年 5 月 24 日召开的公司第三届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司总经理。
聂愿牛	副总经理	聘任	担任公司第二届董事会所聘副总经理任期届满，经 2013 年 5 月 24 日召开的公司第三届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理。
张洪斌	副总经理	聘任	担任公司第二届董事会所聘副总经理任期届满，经 2013 年 5 月 24 日召开的公司第三届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理。
史明坤	合规总监	聘任	担任公司第二届董事会所聘合规总监任期届满，经 2013 年 5 月 24 日召开的公司第三届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司合规总监。
许弟伟	财务总监	聘任	担任公司第二届董事会所聘财务总监任期届满，经 2013 年

	兼董事会 秘书		5月24日召开的公司第三届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司财务总监。公司董秘空缺期间，受公司指定代行董秘职责。经2013年8月22日召开的公司第三届董事会第三次会议审议通过，受聘为公司董事会秘书。
周 岚	副总经理	聘任	担任公司第二届董事会所聘副总经理任期届满，经2013年5月24日召开的公司第三届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理。
张东海	副总经理	聘任	经2013年3月22日召开的公司第二届董事会第二十五次会议审议通过，受聘为公司副总经理，任期至第二届董事会任期届满之日止。经2013年5月24日召开的公司第三届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理。
蒋云芸	董事会 秘书	离任	2013年5月任期届满离任。

(二) 截至年报披露日高级管理人员变动情况

无。

## 六、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司2013年度内入职员工150人，含客户经理59人；离职员工243人，含客户经理150人。人员变化以基层员工为主，整体人员构成未发生结构性变化。

## 七、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

截至2013年底，公司共有员工929人，其中，客户经理243人。具体情况如下：

母公司在职员工的数量		919	
主要子公司在职员工的数量		10	
在职员工的数量合计		929	
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数		0	
人员结构		人数(人)	占员工总数的比例(%)
年龄构成	25岁以下	91	9.80
	26-35岁	463	49.84
	36-45岁	312	33.58
	46-50岁	41	4.41
	50岁以上	22	2.37
学历构成	博士	11	1.18
	硕士	146	15.72
	本科	458	49.30
	大专及以下	314	33.80

专业背景	财经类专业	308	33.15
	财务类专业	137	14.75
	计算机专业	119	12.81
	法律专业	55	5.92
	其他专业	310	33.37
岗位分类	研究人员	18	1.94
	投行业务人员（不含财务）	68	7.32
	经纪业务人员（不含信息、财务）	542	58.34
	资产管理业务人员（不含财务）	31	3.34
	财务人员	57	6.14
	信息技术人员	51	5.49
	行政人员	113	12.16
	证券投资业务人员	11	1.18
	固定收益业务人员	20	2.15
	股份转让业务人员	6	0.65
	国际业务人员	2	0.21
	直投子公司人员	10	1.08

## （二）薪酬政策

公司薪酬政策采用宽带管理的方法，分为十二级，每级十档。按照公司薪资管理制度，结合员工的工作岗位及能力确定员工工资标准。

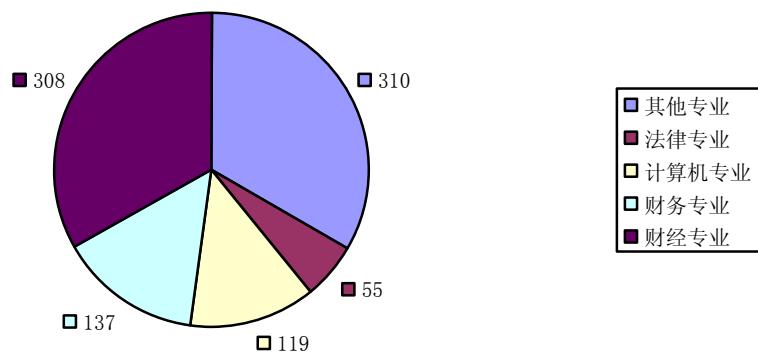
根据国家有关规定，我公司为全体员工办理了养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险，并及时缴纳住房公积金。

## （三）培训计划

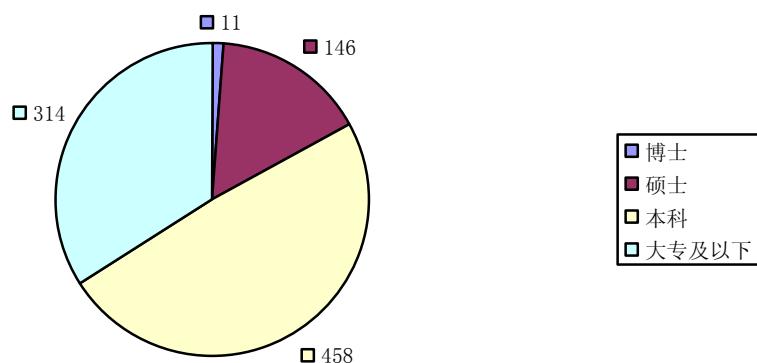
公司培训计划根据监管要求、业务发展、岗位需求、员工素养四项基本需求情况进行制定及执行。2013 年完成的培训项目包括各级监管机构培训班、资产管理业务及创新业务研讨班、资产证券化培训、互联网金融培训、会计审计及财务培训、公司新人培训等。

公司培训计划的制定及开展将继续紧密贴合公司发展战略及市场趋势，积极参加监管部门的各项业务培训及合规培训，同时在公司内部组织开展各项创新业务培训讲座、通用管理技能培训、岗位技能训练等培训活动，努力推动公司人才素质不断提升。

## （四）专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 公司治理基本情况

公司严格依据《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件和现代企业制度的要求，建立并完善了股东大会、董事会、监事会制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经营管理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的公司治理结构，实际运作中不存在违反相关规定或与相关规定不一致的情况。

#### 1、公司治理制度建设情况

根据相关法律、法规和规范性文件的规定，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事大会议事规则》、《独立董事工作制度》、董事会各专门委员会工作细则、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《内幕信息保密制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《合规管理基本制度》、《风险管理基本制度》、《稽核管理基本制度》等制度。

报告期内，公司根据中国证监会 2012 年 12 月 11 日发布的《证券公司治理准则》和其他有关法律法规等规范性文件的具体规定以及监管部门的要求，并结合公司经营管理的需要和实际情况，对《公司章程》部分条款进行修改和完善。同时，对公司《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事大会议事规则》、《独立董事工作制度》等公司治理相关制度进行修改和完善。上述事项已经公司 2013 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第二十七次会议、2013 年 5 月 24 日召开的 2012 年度股东大会审议通过。

公司通过各项公司治理制度的建立健全和贯彻实施，明确了股东大会、董事会及其专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和经营管理层的权责范围和决策运作机制，规范了信息披露、内幕信息管理、内部控制、合规管理、风险管理、关联交易等方面工作的实施，不断完善公司治理结构，提高公司规范运作水平。

#### 2、股东和股东大会

公司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。公司治理结构能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，各股东按其持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务；为使股东充分行使权利，公司在章程中规定了累积投票制、网络投票制、征集投票制，保证了各股东对法律、法规和《公司章程》规定的公司重大事项，享有知情权和参与权。公司股东能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司重大决策和经营活动，没有占用公司资金或违规要求公司

为其提供担保或为他人提供担保的情形，也没有损害公司和其他股东合法权益的情形。

公司股东大会职责清晰，制定了议事规则并得到切实执行；股东大会的召集、召开程序、通知时间、授权委托符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定；股东大会提案审议符合程序，能够确保中小股东的合法权益；公司不存在重大事项绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。股东大会会议记录完整。

### 3、董事和董事会

《公司章程》中规定了规范、透明的董事选聘程序，严格按照《公司法》和《公司章程》的规定选举董事，保证董事选举的公开、公平、公正和独立。董事会目前有董事七名，其中独立董事三名。董事会下设薪酬与提名委员会、战略与发展委员会、审计委员会与风险管理委员会，其中薪酬与提名委员会、审计委员会及风险管理委员会由独立董事担任召集人。各委员会充分发挥作用，以确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权。

公司董事会能够按照《公司法》、《公司章程》和《董事大会议事规则》的规定履行职责，董事会的召开、议事程序符合相关规定，董事会会议记录完整。

### 4、监事和监事会

公司监事会由监事三名，其中由股东大会选举产生的监事两名，由职工代表大会选举产生的监事一名，公司监事的人员和构成符合法律、法规的要求。

公司监事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事大会议事规则》的规定独立有效地行使监督职权，对公司董事、经理和其他高级管理人员及公司财务进行监督和检查。

### 5、经营管理层

《公司章程》规定了公司经营管理层的产生、聘任程序及职责、权限。公司经营管理层的产生严格依照《公司法》和《公司章程》的规定执行，截至报告期末，公司共有高级管理人员七名，其中总经理一名、副总经理四名、合规总监一名、财务总监兼董事会秘书一名。

公司通过内部控制和监督机制、考核机制对经营管理层进行有效的监督和制约，以确保经营管理层忠实履行职责，维护公司和全体股东的利益。公司经营管理层严格遵守相关法律法规和《公司章程》的规定以及董事会的授权，恪守诚信，勤勉尽责，努力实现公司效益和社会效益的最大化。

### 6、信息披露与透明度

公司严格按照法律法规、《上海证券交易所股票上市规则》及公司各项信息披露相关制度的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，加强内幕信息管理，做好内幕信息保密，提高信息披露的质量和透明度。

公司指定董事会秘书负责公司的信息披露工作，董事会办公室负责配合董事会秘书开展工作。除法律规定的信息披露途径外，公司还通过电话、电子邮件、投资者关系网络平台、接待来访等形式与投资者进行交流。报告期内，公司不存在因信息披露不规范而被处理的情形，不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等不规范情况。

## （二）公司治理专项活动开展情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事宜的通知》等相关文件和云南证监局的要求，公司积极开展公司治理专项活动并完成了自查和各项整改工作。报告期内，公司继续巩固公司治理专项活动的成果，不断提高规范运作和治理水平。

## （三）内幕信息知情人登记管理制度的制定及实施情况

为加强内幕信息管理，防范内幕信息知情人泄露内幕信息或利用信息进行内幕交易，及追究相关违法人员的责任，根据法律法规和规范性文件以及中国证监会、上海证券交易所的相关要求，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，严格界定内幕信息及内幕信息知情人的范围，切实做好内幕信息知情人的登记和管理工作。公司建立内幕信息知情人档案，要求内幕信息知情人遵守信息披露及内幕信息保密制度的规定，不得泄露信息及进行内幕交易等，违反制度规定的将被给予处分并被追究相应的法律责任。为加强年报编制期间内幕信息的监督管理，公司按照上海证券交易所要求，向全部内幕信息知情人通报了有关法律法规对内幕信息知情人的相关规定，完成了 2013 年年度报告内幕信息知情人的登记工作。

同时，为规范公司定期报告、临时报告及重大事项在编制、审议期间及公开披露之前公司外部信息报送和使用的管理，维护信息披露的公平原则，保护投资者的合法权益，公司还制定了《外部信息报送和使用管理制度》，对外部信息报送和使用进行严格的管理。公司依据法律法规的要求需要向外部单位和人员报送尚未公开的重大信息时，应通过审核批准后方可对外报送，并将接受报送的外部单位相关人员作为内幕信息知情人登记备案。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013/02/06	1、审议《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》 2、逐项审议《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》 2.1 发行股票的种类和面值 2.2 发行方式和发行时间 2.3 发行对象和认购方式 2.4 发行股份的价格和定价原则 2.5 发行数量 2.6 募集资金投向 2.7 限售期 2.8 本次发行前滚存利润分配 2.9 上市地点 2.10 决议有效期 3、审议《关于公司本次非公开发行股票募集资金的可行性研究报告的议案》 4、审议《关于公司与北京华信六合投资有限公司签订附条件生效的股份认购协议的议案》 5、审议《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》	议案全部获得通过	2013/02/07

		6、审议《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》		
2012 年度股东 大会	2013/05/24	1、审议《2012 年度董事会工作报告》 2、审议《2012 年度监事会工作报告》 3、审议《2012 年度独立董事述职报告》 4、审议《2012 年度财务决算报告》 5、审议《2012 年度利润分配方案》 6、审议《2012 年年度报告及摘要》 7、审议《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2013 年度审计机构的议案》 8、逐项审议《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》 8.1 关于选举刘伯安先生担任公司第三届董事会独立董事的议案 8.2 关于选举何忠泽先生担任公司第三届董事会独立董事的议案 8.3 关于选举黄慧馨女士担任公司第三届董事会独立董事的议案 9、逐项审议《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》 9.1 关于选举郑亚南先生担任公司第三届董事会非独立董事的议案 9.2 关于选举张宪先生担任公司第三届董事会非独立董事的议案 9.3 关于选举郑亿华先生担任公司第三届董事会非独立董事的议案 9.4 关于选举丁吉先生担任公司第三届董事会非独立董事的议案 10、逐项审议《关于选举公司第三届监事会非职工监事的议案》 10.1 关于选举王大庆先生担任公司第三届监事会非职工监事的议案 10.2 关于选举黄静波先生担任公司第三届监事会非职工监事的议案 11、审议《关于修改〈公司章程〉的议案》 12、审议《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》 13、审议《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》 14、审议《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》	议案全部 获得通过	2013/05/25
2013 年第二次 临时股东大会	2013/11/13	审议《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》	议案获得 通过	2013/11/14

决议刊登的指定网站的查询索引：上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

### 三、董事履行职责情况

#### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

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	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	投反对票或弃权票次数	出席股东大会的次数
郑亚南	否	12	12	8	0	0	否	0	3
张宪	否	8	7	6	1	0	否	0	1
郑亿华	否	12	12	8	0	0	否	0	1
丁吉	否	12	12	8	0	0	否	0	2
刘伯安	是	8	8	6	0	0	否	0	0
何忠泽	是	8	8	6	0	0	否	0	0
黄慧馨	是	8	7	6	1	0	否	0	0
韩铁林	否	4	3	2	1	0	否	0	1
王连洲	是	4	4	2	0	0	否	0	2
马跃	是	4	4	2	0	0	否	0	1
李秉心	是	4	4	2	0	0	否	0	1
年内召开董事会会议次数					12				
其中：现场会议次数					4				
通讯方式召开会议次数					8				
现场结合通讯方式召开会议次数					0				

## （二）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公司其他事项提出异议。

## （三）独立董事述职

公司独立董事对其 2013 年度履行职责的情况进行了总结和说明，形成了《太平洋证券股份有限公司独立董事 2013 年度述职报告》。有关具体内容详见 2014 年 4 月 30 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的报告。

## 四、董事会会议情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的披露日期
第二届董事会第二十四次会议	2013/01/21	1、关于制定公司《融资融券业务管理制度》的议案 2、关于审议公司融资融券业务总规模的议案 3、关于修订公司非公开发行股票方案的议案 4、关于召开 2013 年第一次临时股东大会的通知	议案全部获得通过	2013/01/22
第二届董事会第二十五次会议	2013/03/22	1、审议关于新设十家证券营业部的议案 2、审议关于聘任张东海先生担任公司副总经理的议案	议案全部获得通过	2013/03/23
第二届董事会第二十六次会议	2013/04/10	关于设立资本中介部的议案	议案获得通过	2013/04/11

第二届董事会第二十七次会议	2013/04/24	1、2012 年度总经理工作报告 2、2012 年度合规报告 3、2012 年度财务决算报告 4、2012 年度利润分配预案 5、2012 年度独立董事述职报告 6、2012 年度董事会工作报告 7、2012 年度内部控制评价报告 8、2012 年度内部控制审计报告 9、2012 年度社会责任报告 10、2012 年年度报告及摘要 11、2013 年第一季度报告 12、关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2013 年度审计机构的议案 13、关于推选公司第三届董事会独立董事候选人的议案 14、关于推选公司第三届董事会非独立董事候选人的议案 15、关于修改《公司章程》的议案 16、关于修改《股东大会议事规则》的议案 17、关于修改《董事会议事规则》的议案 18、关于修改《独立董事工作制度》的议案 19、关于修订《募集资金管理办法》的议案 20、关于召开 2012 年度股东大会的议案	议案全部获得通过	2013/04/26
第三届董事会第一次会议	2013/05/24	1、关于选举公司董事长的议案 2、关于选举董事会专门委员会成员的议案 3、关于聘任公司总经理的议案 4、关于聘任公司高级管理人员的议案 5、关于聘任公司合规总监的议案 6、关于聘任公司证券事务代表的议案 7、关于修订公司《合规管理基本制度》的议案 8、关于使用公司自有资金开展资产管理业务的议案	议案全部获得通过	2013/05/25
第三届董事会第二次会议	2013/07/17	关于在全国新设二十家证券营业部及五家分公司的议案	议案获得通过	2013/07/18
第三届董事会第三次会议	2013/08/22	1、2013 年半年度报告及摘要 2、2013 年中期合规报告 3、关于聘任许弟伟先生担任公司董事会秘书的议案 4、关于制定《股指期货自营投资业务管理办法》的议案 5、关于修改《董事会审计委员会工作细则》部分条款的议案 6、关于修改《董事会风险管理委员会工作细则》部分条款的议案	议案全部获得通过	2013/08/24
第三届董事会第四次会议	2013/09/06	关于申请开展股票质押式回购交易业务及确定信用交易业务总规模的议案	议案获得通过	2013/09/07
第三届董事会第	2013/10/25	2013 年第三季度报告	议案获得	注

五次会议			通过	
第三届董事会第六次会议	2013/10/28	1、关于调整公司非公开发行股票方案的议案 2、关于召开 2013 年第二次临时股东大会的通知	议案全部获得通过	2013/10/29
第三届董事会第七次会议	2013/12/11	1、关于设立东盟代表处的议案 2、关于调整经纪业务体系组织架构的议案	议案全部获得通过	2013/12/12
第三届董事会第八次会议	2013/12/24	关于参与区域性股权交易市场业务的议案	议案获得通过	2013/12/25

决议刊登的指定网站的查询索引：上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

注：未披露。根据上交所通知，若董事会决议仅含通过本次季报一项议案的，可免于披露董事会决议公告。

## 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

### （一）审计委员会履职情况

报告期内，公司审计委员会根据本委员会工作细则和年报工作规程等制度的有关规定，组织召集会议、审议相关事项并进行决策。重点审议了公司 2012 年度财务报告及内部控制评价报告，与负责审计工作的年审注册会计师就审计计划达成一致意见，指出审计重点关注的内容；与年审注册会计师在审计过程中进行了持续、充分的沟通，听取了会计师事务所关于公司年报审计、内部控制审计工作情况汇报，与年审注册会计师在上述审计事项所涉及的重要问题上不存在争议；对续聘会计师事务所事项进行了审议并形成决议，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券期货业务执业资格，在公司 2012 年年报审计、内部控制审计过程中，认真履行职责，独立、客观、公正的完成了审计工作，提议公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构；听取审阅公司稽核部 2012 年度、2013 年上半年稽核报告和工作总结，指导公司内部审计工作，监督检查公司内部控制制度的建立和健全及执行情况等。

### （二）风险管理委员会履职情况

报告期内，公司董事会风险管理委员会根据本委员会工作细则的规定，共召开了四次会议，听取了各阶段风险管理工作情况汇报，审阅通过公司《2012 年度合规报告》、《2012 年度合规管理有效性评估报告》和《2013 年中期合规报告》，审议通过《合规管理基本制度》和《董事会风险管理委员会工作细则》等制度的修订方案，分别对后期公司风险管理工作和合规管理工作作出了部署。

### （三）薪酬与提名委员会履职情况

报告期内，薪酬与提名委员会在公司董事会的领导下，关注券商的薪酬调整情况，了解证券行业薪酬的整体发展趋势，不断完善公司薪酬体系建设；对部门和个人绩效考核管理办法进行了审核；对公司薪酬制度执行情况进行了审批、监督和检查。

本年度薪酬委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审核，经审核认为，所披露的薪酬数据真实，公司为董事、独立董事、监事、高级管理人员所发放的薪酬，符合董事会和股东大会的决议内容。

#### （四）战略与发展委员会履职情况

报告期内，公司战略与委员会委员与其他董事和公司经营管理层讨论了公司中长期战略规划事项。

### 六、监事履行职责情况

#### （一）监事参加监事会情况

监事姓名	职务	本年应参加监事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	投反对票或弃权票次数
王大庆	监事会主席	4	4	1	0	0	0
黄静波	监事	4	2	1	2	0	0
冯一兵	职工监事	4	3	1	1	0	0

#### （二）监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 七、监事会会议情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的披露日期
第二届监事会第十四次会议	2013/04/24	1、2012 年度监事会工作报告 2、2012 年度合规报告 3、2012 年度财务决算报告 4、2012 年度利润分配预案 5、2012 年度内部控制评价报告 6、2012 年度社会责任报告 7、2012 年年度报告及摘要 8、2013 年第一季度报告 9、关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2013 年度审计机构的议案 10、关于推选公司第三届监事会非职工监事候选人的议案 11、关于修改《监事会议事规则》的议案	议案全部获得通过	2013/04/26
第三届监事会第一次会议	2013/05/24	关于选举公司监事会主席的议案	议案获得通过	2013/05/25
第三届监事会第二次会议	2013/08/22	2013 年半年度报告及摘要	议案获得通过	注
第三届监事会第三次会议	2013/10/25	2013 年第三季度报告	议案获得通过	注

决议刊登的指定网站的查询索引：上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

注：未披露。根据上交所通知，若监事会决议仅含本次定期报告书面审核意见的，可免于披露监事会决议公告。

#### 八、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司六家一致行动人股东签署的《一致行动协议书》已于 2013 年 3 月 12 日到期，相关股东未再签署新的《一致行动协议书》，公司目前无控股股东或实际控制人。

报告期内《一致行动协议书》有效存续期间，公司一致行动人股东按照法律、法规及《公司章程》的规定行使权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的重大决策和经营活动，也没有违规占用公司资金或违规要求公司为其提供担保或为他人提供担保。公司与一致行动人股东在业务、人员、资产、机构、财务方面相互独立，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的情况。

业务方面独立情况	公司业务独立于公司一致行动人股东及其控制的其他企业，与一致行动人及其控制的其他企业不存在资产委托经营关系，对一致行动人及其控制的其他企业不存在依赖性关系；公司与一致行动人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司拥有独立的经营管理系统，有独立开展经营业务的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。
人员方面独立情况	公司人员独立，拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，该体系与一致行动人及其控制的其他企业完全独立。公司一致行动人向公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不存在干预公司董事会、股东大会行使职权作出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在一致行动人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均在公司领取薪酬。
资产方面独立情况	公司对自己所有的资产拥有完整、独立的所有权，独立经营、使用。公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。
机构方面独立情况	公司拥有健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的内部经营管理机构。公司股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和《公司章程》独立行使经营管理职权，与一致行动人及其控制的其他企业间未有机构混同的情形。
财务方面独立情况	公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系；具有规范、

	独立的财务会计制度；独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情形；公司独立在银行开户，不存在与一致行动人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。
--	--

## 九、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司每年根据董事会下达的经营目标确定公司战略发展方向，并据此制定公司高级管理人员考核指标。年末参考工作任务、计划和经营指标的完成情况对高级管理人员进行考核。公司未进行股权激励计划。

## 十、公司合规管理体系建设及检查稽核情况

### （一）公司合规管理体系建设情况

2013年，公司合规部有效履行了合规审查、合规检查、合规培训、合规报告等方面职责，保证了公司的合规经营与规范发展。

#### 1、公司合规管理组织架构

公司建立了在董事会领导下，由风险管理委员会、合规总监、合规部门、部门合规风控岗四个层级组成的合规管理组织架构。

公司董事会是公司合规管理的领导机构，对公司经营管理活动的合规性负有领导监督职责，对公司的合规管理有效性承担最终责任。

风险管理委员会是董事会专门委员会之一，对董事会负责，并向董事会定期提交工作报告。风险管理委员会负责对公司内部风险控制制度及运作机制的有效性进行评价，对与公司经营活动相关联的各种风险进行研究、分析和评估，并提出改进意见。

公司设合规总监，合规总监是高级管理人员，为公司合规负责人，受风险管理委员会委托，落实风险管理委员会的决议，对公司及其工作人员的经营管理及执业行为的合规性进行审查、监督和检查。

公司在风险管理委员会下设立合规部，作为合规管理日常工作部门，在合规总监领导下，开展具体的合规管理工作。合规部承担合规工作及与合规相关的法务工作，并与稽核部、风险监控部有明确分工。

除上述三个层级外，公司根据需要，要求各部门、分支机构内部设立了合规风控岗，具体落实本部门、分支机构的合规工作。合规风控岗具体管理本部门、分支机构的合规事宜，对本部门负责人负责，并协助合规部门开展合规管理工作。

公司经营管理层能够为合规总监、合规部门履职提供必要的人力、物力、财力和技术支持。

#### 2、公司合规管理工作开展情况

报告期内公司开展的合规管理工作主要有：

(1) 合规审核与制度建设工作。报告期内公司合规部修订了5项与合规工作相关的制度，审核了公司各部门提交的多项制度、合同及对外报送材料。合规总监对重大决策、新产品、新业务及重要业务活动，均出具了书面合规意见。合规审核工作的开展有效地控制了合同中的法律风险，保证了公司级制度制定与修订的合法性与合规性，规避了公司经营中的合规风险，提高了合规工作的有效性。

(2) 合规管理信息系统的应用与维护。报告期内顺利完成资管系统与合规信息系统的联通；增加了直投子公司项目管理功能；增加了历史隔离检测明细功能等，公司的合规管理信息化功能逐步提高。

(3) 合规培训工作。报告期内公司举办了6项专项业务培训，并按季度进行了反洗钱专项培训，对新入职的员工也进行了合规培训。以上活动的开展有效提高了公司全员合规的意识。

(4) 信息隔离工作。公司一直将信息隔离工作的有效性放在首位，为有效防范利益冲突，在报告期内完善了涵盖隔离检测、限制名单与观察名单管理、研究报告发布、隔离监测、跨墙管理等功能的信息隔离模块，基本实现了信息隔离工作的信息系统化管理。

(5) 合规检查与报告工作。报告期内，公司合规部赴厦门、温州、腾冲、保山、宁波等营业部开展现场合规检查，及时纠正营业部合规工作中的不足，规范了营业部的合规工作，取得了良好的效果。公司各部门及时向合规总监报送各类报告，主要包括：公司综合监管报表、合规报告、合规风控月报和季报、信息隔离月报、净资本监控报告、稽核报告、风险监控月报以及各类业务报告。

(6) 合规风控岗建设工作。在实施《太平洋证券股份有限公司合规风控岗位管理办法（试行）》、《太平洋证券股份有限公司合规风控岗考核细则（试行）》的基础上，公司按照云南证监局《云南辖区证券营业部合规管理人员工作指引》，对本年度新设的十家轻型营业部的合规风控岗做出了相应的安排，进一步审核、确认合规风控岗的资格，落实合规风控岗的职责。

综上所述，2013年公司合规管理体系进一步加强，合规管理基本能够覆盖公司所有业务、各个部门和分支机构、全体工作人员，能够贯彻决策、执行、监督、反馈等各个关节。

当前，公司的合规管理工作尚有不足之处，主要包括：合规管理信息系统运营需要提升、合规风控岗的设置需要完善等。2014年，公司合规部将积极配合公司开展创新业务工作，继续推进合规管理信息系统完善的相关工作，有效落实合规风控岗的岗位职责，进一步提高公司合规管理的有效性。

## （二）公司检查稽核情况

报告期内，稽核部完成了公司各业务层面的多项稽核检查工作，包括营业部常规稽核（结合营业部负责人强制离岗现场稽核工作）、总部部门稽核、离任审计、工程审计、合规管理有效性评估、风险控制指标动态监控系统有效性评估、压力测试工作评估及反洗钱审计等共

计30余个稽核项目。范围涉及经纪业务、固定收益、财务管理、行政后勤管理、信息技术管理、合规管理、风险控制管理、反洗钱业务等公司主要业务。稽核后均出具了详细的稽核报告，针对具体执行过程中不完善的地方，稽核部均提出整改意见，要求相关部门认真进行整改落实，并对各部门的整改落实情况进行了跟踪，及时修正了管理和内部控制缺陷。

### （三）报告期内账户规范情况

公司制定了统一的账户管理制度、对客户交易结算资金实施第三方存管制度，符合中国证监会要求；在完成账户规范工作以后，建立了防范新开不合格账户的长效机制。公司根据《关于加强证券公司账户规范日常监管的通知（证监办发〔2008〕97号）》的要求，进一步完善账户规范管理长效机制。截至2013年12月31日，公司总账户数为603,142户，其中合格证券账户602,558户，对应资金账户365,326户，均已建立了三方存管关系；不合格证券账户489户，小额休眠证券账户103,432户，已单独存放，另库管理；暂未处理的司法冻结账户3户。公司暂无风险处置证券账户。

## 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

#### (一) 董事会声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标是：合理保证公司经营管理合法合规，防范经营风险，保障资产的安全和完整，保证公司业务记录、财务信息和其他信息真实完整，提高公司经营效率和效果。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

#### (二) 内部控制制度的建设情况

公司历来注重内部规章制度和管理体制的建设，自2011年以来，在A股主板上市公司内部控制规范试点工作的基础上，按照《公司法》、《证券法》、《证券公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、行业法律法规等相关要求，持续建立健全公司内部控制制度，将内部控制建设始终贯穿于公司的经营发展之中，形成了内部控制制度建设的长效机制。在业务开展过程中始终坚持制度、流程先行的原则，不断完善内部控制制度，规范制度执行，强化监督检查，促进公司持续健康发展。公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》的要求对公司内部控制进行了评价，认为截至2013年12月31日，公司内部控制制度健全、执行有效。

#### (三) 内部控制评价工作的总体情况

为了促进公司全面评价内部控制的设计与运行情况，规范内部控制评价程序和评价报告，揭示和防范风险，根据《企业内部控制评价指引》和《太平洋证券股份有限公司内部控制评价制度》，公司由稽核部、董事会办公室、总经理办公室、计划财务部、人力资源部、信息技术部、合规部、风险监控部抽调业务骨干成立2013年度公司内部控制评价工作组，开展2013年度内部控制评价工作。评价工作遵循全面性、重要性、客观性三大原则，依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及公司各项内部控制制度，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，确定内部控制评价的具体内容。通过编制评价工作底稿、各部门自评、评价工作组成员对各部门自评工作底稿进行复核和交叉复核，并对重要业务事项和高风险领域进行现场检查等步骤，全面评价公司内部控制制度设计和运行的有效性。

内部控制评价工作组编制的内部控制评价报告经公司审计委员会会议审议通过后提交董事会，经董事会会议审议通过后对外披露。

公司聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制的有效性进行

独立审计。

详见公司于 2014 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 披露的《太平洋证券股份有限公司内部控制评价工作报告》。

## 二、审计机构出具的内部控制审计报告

### 内部控制审计报告

信会师报字[2014]第 210723 号

太平洋证券股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了太平洋证券股份有限公司（以下简称“太平洋证券”）2013 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

#### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是太平洋证券董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，太平洋证券公司按照《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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨雄

中国•上海 中国注册会计师：孙彤

二零一四年四月二十八日

## 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司根据监管部门发布的信息披露相关规定，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，明确规定了公司董事、监事、高级管理人员、各部门及分支机构负责人、控股股东及实际控制人以及对年报信息披露工作负有职责和义务的其他人员，违反相关规定，不履行或不正确履行其所负职责和义务或因其他个人原因，致使公司年报信息披露发生

重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等重大差错情况，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的责任追究范围、方式及程序，对提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性起到推动作用。

在历年年度报告的编制及披露相关工作中，公司都专门发布了公司年度报告编制工作安排的通知，要求公司各部门学习监管部门关于年度报告编制和披露的相关规定，并将年报相关信息编制工作落实到具体责任部门和责任人，在年度报告的编制及披露相关工作中贯彻落实公司的各项制度。

本年度，公司无重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正事项。

## 第十节 财务报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师杨雄、孙彤审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

信会师报字[2014]第 210722 号

太平洋证券股份有限公司：

我们审计了后附的太平洋证券股份有限公司（以下简称“太平洋证券”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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太平洋证券管理层的责任。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，太平洋证券财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太平洋证券 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：杨雄

中国•上海 中国注册会计师：孙彤

二零一四年四月二十八日

## 二、财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位: 太平洋证券股份有限公司

单位: (人民币) 元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>资产:</b>			
货币资金	五、1	1,954,464,703.07	2,422,262,595.28
其中: 客户资金存款		1,335,909,405.41	1,478,933,833.23
结算备付金	五、2	287,593,109.16	282,464,514.12
其中: 客户备付金		221,826,076.56	194,620,197.36
拆出资金			
融出资金			
交易性金融资产	五、3	1,316,440,925.56	1,520,662,067.41
衍生金融资产			
买入返售金融资产	五、4	739,019,538.96	
应收款项	五、5	2,270,008.31	
应收利息	五、6	29,826,660.26	5,048,401.52
存出保证金	五、7	12,315,293.49	1,957,100.00
可供出售金融资产	五、8	22,895,486.07	110,189,430.13
持有至到期投资	五、9	50,332,876.71	
长期股权投资	五、10	54,582,013.24	
投资性房地产			
固定资产	五、11	106,975,693.55	111,505,348.93
在建工程			
无形资产	五、12	11,750,352.16	3,816,078.70
商誉			
递延所得税资产			
其他资产	五、13	41,433,703.07	22,209,183.46
<b>资产总计</b>		<b>4,629,900,363.61</b>	<b>4,480,114,719.55</b>
<b>负债:</b>			
短期借款			
应付短期融资款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	五、14	756,648,998.76	551,206,262.46
代理买卖证券款	五、15	1,549,885,336.17	1,668,578,436.96
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	62,936,357.03	97,793,410.50
应交税费	五、17	12,005,682.28	11,800,153.92



应付款项	五、 18	53,459,241.79	3,537,662.24
应付利息	五、 19	2,039,616.92	657,871.03
预计负债	五、 20	278,694.42	
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	五、 21	37,561.25	2,427,395.57
其他负债	五、 22	9,244,244.81	9,131,713.25
负债合计		2,446,535,733.43	2,345,132,905.93
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、 23	1,653,644,684.00	1,653,644,684.00
资本公积	五、 24	116,604.73	1,529,580.60
减：库存股			
盈余公积	五、 25	114,861,620.42	107,703,291.57
一般风险准备	五、 26	229,723,240.84	215,406,583.14
未分配利润	五、 27	185,018,480.19	156,697,674.31
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		2,183,364,630.18	2,134,981,813.62
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		2,183,364,630.18	2,134,981,813.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,629,900,363.61	4,480,114,719.55

法定代表人: 李长伟

主管会计工作及会计机构负责人: 许弟伟

**母公司资产负债表**

2013 年 12 月 31 日

编制单位: 太平洋证券股份有限公司

单位: (人民币) 元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>资产:</b>			
货币资金		1,947,891,474.23	2,421,384,281.35
其中: 客户资金存款		1,335,909,405.41	1,478,933,833.23
结算备付金		287,593,109.16	282,464,514.12
其中: 客户备付金		221,826,076.56	194,620,197.36
拆出资金			
融出资金			
交易性金融资产		1,156,720,186.02	1,426,903,216.73
衍生金融资产			
买入返售金融资产		739,019,538.96	
应收款项		2,270,008.31	
应收利息		29,826,660.26	5,048,401.52



存出保证金		12,315,293.49	1,957,100.00
可供出售金融资产		22,895,486.07	
持有至到期投资		36,332,876.71	
长期股权投资	六、 1	230,112,163.24	200,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		106,806,869.61	111,320,213.82
在建工程			
无形资产		11,750,352.16	3,816,078.70
递延所得税资产			
其他资产		41,382,955.04	22,076,626.48
资产总计		4,624,916,973.26	4,474,970,432.72
<b>负债:</b>			
短期借款			
应付短期融资款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		756,648,998.76	551,206,262.46
代理买卖证券款		1,549,885,336.17	1,668,578,436.96
代理承销证券款			
应付职工薪酬		62,384,189.16	97,634,349.02
应交税费		11,644,477.14	11,268,341.34
应付款项		53,459,241.79	3,537,662.24
应付利息		2,039,616.92	657,871.03
预计负债		278,694.42	
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债		37,561.25	1,873,657.96
其他负债		9,225,664.52	7,795,873.36
负债合计		2,445,603,780.13	2,342,552,454.37
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本		1,653,644,684.00	1,653,644,684.00
资本公积		116,604.73	8.00
减: 库存股			
盈余公积		114,861,620.42	107,703,291.57
一般风险准备		229,723,240.84	215,406,583.14
未分配利润		180,967,043.14	155,663,411.64
所有者权益 (或股东权益) 合计		2,179,313,193.13	2,132,417,978.35
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		4,624,916,973.26	4,474,970,432.72

法定代表人: 李长伟

主管会计工作及会计机构负责人: 许弟伟

## 合并利润表

2013 年 1—12 月

编制单位: 太平洋证券股份有限公司

单位: (人民币) 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		486,424,245.70	525,802,076.12
手续费及佣金净收入	五、28	333,916,024.30	339,334,596.25
其中: 经纪业务手续费净收入		259,150,067.64	190,595,132.88
投资银行业务手续费净收入		59,423,566.67	148,313,247.44
资产管理业务手续费净收入		15,146,060.34	545,248.92
利息净收入	五、29	51,799,894.47	44,150,209.28
投资收益(损失以“—”号填列)	五、30	122,479,204.88	130,841,052.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-546,044.91	
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、31	-21,451,138.49	11,499,845.58
汇兑收益(损失以“—”号填列)		-319,739.46	-23,627.08
其他业务收入			
二、营业支出		379,628,218.41	427,344,563.29
营业税金及附加	五、32	28,686,541.05	30,881,081.46
业务及管理费	五、33	351,338,866.17	395,975,934.79
资产减值损失	五、34	-397,188.81	487,547.04
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		106,796,027.29	98,457,512.83
加: 营业外收入	五、35	1,936,567.44	4,735,537.06
减: 营业外支出	五、36	2,442,223.23	3,768,273.59
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		106,290,371.50	99,424,776.30
减: 所得税费用	五、37	31,689,908.61	28,933,447.59
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		74,600,462.89	70,491,328.71
归属于母公司所有者的净利润		74,600,462.89	70,491,328.71
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	十二、(二)	0.045	0.043
(二) 稀释每股收益	十二、(二)	0.045	0.043
七、其他综合收益	五、38	-1,412,975.87	1,529,572.60
八、综合收益总额		73,187,487.02	72,020,901.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,187,487.02	72,020,901.31
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 李长伟

主管会计工作及会计机构负责人: 许弟伟

## 母公司利润表

2013 年 1—12 月

编制单位: 太平洋证券股份有限公司

单位: (人民币) 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		476,288,587.27	520,434,666.32
手续费及佣金净收入	六、2	333,916,024.30	339,334,596.25
其中: 经纪业务手续费净收入		259,150,067.64	190,595,132.88
投资银行业务手续费净收入		59,423,566.67	148,313,247.44
资产管理业务手续费净收入		15,146,060.34	545,248.92
利息净收入	六、3	51,275,532.29	43,931,743.40
投资收益(损失以“—”号填列)	六、4	111,923,639.41	125,867,628.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-546,044.91	
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	六、5	-20,506,869.27	11,324,325.25
汇兑收益(损失以“—”号填列)		-319,739.46	-23,627.08
其他业务收入			
二、营业支出		373,850,932.40	423,435,619.85
营业税金及附加		28,274,963.23	30,639,345.16
业务及管理费	六、6	345,974,107.98	392,308,777.65
资产减值损失		-398,138.81	487,497.04
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		102,437,654.87	96,999,046.47
加: 营业外收入		1,936,567.44	4,735,537.06
减: 营业外支出		2,442,223.23	3,768,273.59
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		101,931,999.08	97,966,309.94
减: 所得税费用		30,348,710.57	28,509,243.90
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		71,583,288.51	69,457,066.04
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.043	0.042
(二) 稀释每股收益		0.043	0.042
七、其他综合收益		116,596.73	
八、综合收益总额		71,699,885.24	69,457,066.04

法定代表人: 李长伟

主管会计工作及会计机构负责人: 许弟伟

## 合并现金流量表

2013 年 1—12 月

编制单位: 太平洋证券股份有限公司

单位: (人民币) 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
处置交易性金融资产净增加额		294,062,195.93	
收取利息、手续费及佣金的现金		488,271,931.13	510,028,397.75
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	10,145,182.01	4,730,085.27
经营活动现金流入小计		792,479,309.07	514,758,483.02
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		118,693,100.79	37,727,394.52
处置交易性金融资产净减少额			299,258,229.12
支付利息、手续费及佣金的现金		101,167,899.66	95,930,103.05
回购业务资金净减少额		533,576,802.66	291,371,110.08
支付给职工以及为职工支付的现金		254,007,225.30	247,237,967.89
支付的各项税费		57,134,406.39	106,463,781.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	136,137,658.28	172,252,132.62
经营活动现金流出小计		1,200,717,093.08	1,250,240,718.87
经营活动产生的现金流量净额		-408,237,784.01	-735,482,235.85
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
处置可供出售金融资产净增加额		85,371,110.66	
取得投资收益收到的现金		9,854,135.60	2,883,330.35
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	五、39	94,778.73	85,660.25
投资活动现金流入小计		95,320,024.99	2,968,990.60
投资支付的现金		103,582,013.24	
处置可供出售金融资产净减少额			108,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,814,279.86	18,446,582.89
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		124,396,293.10	126,596,582.89
投资活动产生的现金流量净额		-29,076,268.11	-123,627,592.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			



吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,804,670.46	52,615,967.38
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		24,804,670.46	52,615,967.38
筹资活动产生的现金流量净额		-24,804,670.46	-52,615,967.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-550,574.59	-53,652.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-462,669,297.17	-911,779,448.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,704,727,109.40	3,616,506,557.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、41</b>	<b>2,242,057,812.23</b>	<b>2,704,727,109.40</b>

法定代表人：李长伟

主管会计工作及会计机构负责人：许弟伟

## 母公司现金流量表

2013 年 1—12 月

编制单位: 太平洋证券股份有限公司

单位: (人民币) 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
处置交易性金融资产净增加额		354,816,242.85	
收取利息、手续费及佣金的现金		487,747,568.95	509,809,931.87
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		10,087,795.54	4,711,213.11
经营活动现金流入小计		852,651,607.34	514,521,144.98
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		118,693,100.79	37,727,394.52
处置交易性金融资产净减少额			207,764,992.01
支付利息、手续费及佣金的现金		101,167,899.66	95,930,103.05
回购业务资金净减少额		533,576,802.66	291,371,110.08
支付给职工以及为职工支付的现金		250,792,220.22	246,175,797.41
支付的各项税费		55,197,850.89	106,242,582.38
支付其他与经营活动有关的现金		133,089,494.73	171,121,421.96
经营活动现金流出小计		1,192,517,368.95	1,156,333,401.41
经营活动产生的现金流量净额		-339,865,761.61	-641,812,256.43
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
处置可供出售金融资产净增加额			
取得投资收益收到的现金		5,450,681.29	
收到其他与投资活动有关的现金		94,778.73	85,660.25
投资活动现金流入小计		5,545,460.02	85,660.25
投资支付的现金		65,112,163.24	200,000,000.00
处置可供出售金融资产净减少额		22,778,889.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,797,612.86	18,261,545.89
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,688,665.44	218,261,545.89
投资活动产生的现金流量净额		-103,143,205.42	-218,175,885.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,804,670.46	52,615,967.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,804,670.46	52,615,967.38
筹资活动产生的现金流量净额		-24,804,670.46	-52,615,967.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-550,574.59	-53,652.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-468,364,212.08	-912,657,762.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,703,848,795.47	3,616,506,557.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,235,484,583.39	2,703,848,795.47

法定代表人：李长伟

主管会计工作及会计机构负责人：许弟伟

## 合并所有者权益变动表

编制单位：太平洋证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2013 年度								少数 股东 权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益							外币报表 折算差额				
	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	1,653,644,684.00	1,529,580.60		107,703,291.57	215,406,583.14	156,697,674.31				2,134,981,813.62		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,653,644,684.00	1,529,580.60		107,703,291.57	215,406,583.14	156,697,674.31				2,134,981,813.62		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,412,975.87		7,158,328.85	14,316,657.70	28,320,805.88				48,382,816.56		
(一)净利润						74,600,462.89				74,600,462.89		
(二)其他综合收益		-1,412,975.87								-1,412,975.87		
上述(一)和(二)小计		-1,412,975.87				74,600,462.89				73,187,487.02		
(三)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.与少数股东的权益性交易												
4.其他												
(四)利润分配				7,158,328.85	14,316,657.70	-46,279,657.01				-24,804,670.46		
1.提取盈余公积				7,158,328.85		-7,158,328.85						
2.提取一般风险准备					14,316,657.70	-14,316,657.70						
3.对所有者(或股东)的分配						-24,804,670.46				-24,804,670.46		
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	1,653,644,684.00	116,604.73		114,861,620.42	229,723,240.84	185,018,480.19				2,183,364,630.18		

法定代表人：李长伟

主管会计工作及会计机构负责人：许弟伟

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：太平洋证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2012 年度								少数 股东 权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											
	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	外币报表 折算差额	其他				
一、上年年末余额	1,503,313,349.00	8.00		100,757,584.97	201,515,169.94	309,990,767.78				2,115,576,879.69		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,503,313,349.00	8.00		100,757,584.97	201,515,169.94	309,990,767.78				2,115,576,879.69		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,331,335.00	1,529,572.60		6,945,706.60	13,891,413.20	-153,293,093.47				19,404,933.93		
(一)净利润						70,491,328.71				70,491,328.71		
(二)其他综合收益		1,529,572.60								1,529,572.60		
上述(一)和(二)小计		1,529,572.60				70,491,328.71				72,020,901.31		
(三)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
(四)利润分配				6,945,706.60	13,891,413.20	-223,784,422.18				-52,615,967.38		
1.提取盈余公积				6,945,706.60		-6,945,706.60						
2.提取一般风险准备					13,891,413.20	-13,891,413.20						
3.对所有者(或股东)的分配						-202,947,302.38				-52,615,967.38		
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	1,653,644,684.00	1,529,580.60		107,703,291.57	215,406,583.14	156,697,674.31				2,134,981,813.62		

法定代表人：李长伟

主管会计工作及会计机构负责人：许弟伟

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：太平洋证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2013 年度							
	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	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,653,644,684.00	8.00		107,703,291.57	215,406,583.14	155,663,411.64		2,132,417,978.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,653,644,684.00	8.00		107,703,291.57	215,406,583.14	155,663,411.64		2,132,417,978.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		116,596.73		7,158,328.85	14,316,657.70	25,303,631.50		46,895,214.78
（一）净利润						71,583,288.51		71,583,288.51
（二）其他综合收益		116,596.73						116,596.73
上述（一）和（二）小计		116,596.73				71,583,288.51		71,699,885.24
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配				7,158,328.85	14,316,657.70	-46,279,657.01		-24,804,670.46
1. 提取盈余公积				7,158,328.85		-7,158,328.85		
2. 提取一般风险准备					14,316,657.70	-14,316,657.70		
3. 对所有者（或股东）的分配						-24,804,670.46		-24,804,670.46
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	1,653,644,684.00	116,604.73		114,861,620.42	229,723,240.84	180,967,043.14		2,179,313,193.13

法定代表人：李长伟

主管会计工作及会计机构负责人：许弟伟

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：太平洋证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2012 年度							
	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	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,503,313,349.00	8.00		100,757,584.97	201,515,169.94	309,990,767.78		2,115,576,879.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,503,313,349.00	8.00		100,757,584.97	201,515,169.94	309,990,767.78		2,115,576,879.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,331,335.00			6,945,706.60	13,891,413.20	-154,327,356.14		16,841,098.66
（一）净利润						69,457,066.04		69,457,066.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						69,457,066.04		69,457,066.04
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	150,331,335.00			6,945,706.60	13,891,413.20	-223,784,422.18		-52,615,967.38
1. 提取盈余公积				6,945,706.60		-6,945,706.60		
2. 提取一般风险准备					13,891,413.20	-13,891,413.20		
3. 对所有者（或股东）的分配	150,331,335.00					-202,947,302.38		-52,615,967.38
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	1,653,644,684.00	8.00		107,703,291.57	215,406,583.14	155,663,411.64		2,132,417,978.35

法定代表人：李长伟

主管会计工作及会计机构负责人：许弟伟

### 三、财务报表附注

太平洋证券股份有限公司

#### 2013 年度财务报表附注

##### 一、太平洋证券股份有限公司基本情况

###### (一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

太平洋证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身太平洋证券有限责任公司，是由中国对外经济贸易信托投资有限公司（现已更名为中国对外经济贸易信托有限公司）、泰安市泰山投资控股有限公司（现已更名为普华投资有限公司）、泰安市泰山祥盛技术开发有限公司（现已更名为拉萨泰山祥盛实业有限公司）、黑龙江世纪华嵘投资管理有限公司（现已更名为西藏世纪鼎天投资管理有限公司）和泰安市泰山华信投资有限公司（现已更名为北京华信六合投资有限公司）共同出资，经中国证监会批准，于 2004 年 1 月在云南省昆明市注册成立的综合类证券公司。公司注册资本人民币 66,500 万元。

经中国证监会核准，2007 年 2 月 13 日，公司注册资本由人民币 6.65 亿元增至 13.98 亿元，2007 年 4 月 10 日，太平洋证券有限责任公司变更为太平洋证券股份有限公司，注册资本为人民币 1,401,313,349 元，同时增资 1.02 亿元，公司的注册资本增至人民币 1,503,313,349 元，增资行为均已经中和正信会计师事务所有限公司（现已并入立信会计师事务所（特殊普通合伙））审验，并分别于 2007 年 1 月 25 日出具中和正信验字（2007）第 1—002 号验资报告，2007 年 4 月 9 日出具中和正信验字（2007）第 1—010 号、中和正信验字（2007）第 1—011 号验资报告。2012 年 7 月 10 日，公司以未分配利润按每 10 股送 1 股的比例送股，注册资本增至人民币 1,653,644,684 元，变更验资报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2012 年 7 月 25 日出具信会师报字（2012）第 210568 号验资报告。公司相应变更了营业执照。

2007 年 12 月 28 日，公司在上海证券交易所上市。截至报告期末，公司共有 39 家证券营业部。云南省内设有 28 家证券营业部，省外营业部有 11 家，深圳、上海、北京、广州、厦门、太原、泰安、宁波、温州、扬州、沈阳各设有 1 家证券营业部。共有员工 929 人，其中高级管理人员 7 人。

公司注册地及总部地址：云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层

公司法人营业执照注册号：530000000004569

法定代表人：李长伟

###### (二) 公司的业务性质和主要经营活动



公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；证券投资基金销售；代销金融产品；融资融券；中国证监会批准的其他业务。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上根据财政部财会[2013]26号《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》、中国证券监督管理委员会《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年）和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

公司会计年度采用公历年制，自公历每年1月1日起至12月31日止。

### （四）记账本位币

公司以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、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。合并方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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报进行相关会计处理：

(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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）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。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来款已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短、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。公司编制现金流量表时所确认的现金包括库存现金、银行存款、其他货币资金和结算备付金。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

公司外币业务采用分账制。发生外币业务时，分别以不同的币种按照原币记账，资产负债表日，分别以货币性项目和非货币性项目进行处理，货币性项目按资产负债表日即期汇率进行折算，非货币性项目按交易日即期汇率折算；产生的汇兑差额记入当期汇兑损益。

#### 2、外币报表折算

公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

### （九）金融工具

#### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

公司基于风险管理及投资策略等原因，将金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类金融资产可进一步分为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。公司采用近期出售的投资策略而买入的股票、基金、债券等确认为

交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司售出的交易性金融资产，以加权平均法结转成本。

#### （2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

#### （3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### （4）金融资产的重分类

公司改变投资意图或能力发生改变时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。持有至到期投资出售或重分类的金额较大，且不属于例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益。

除前段所述两年内不再重新划分类别的可供出售金融资产外，公司因持有意图改变时，可将可供出售金融资产重分类为持有至到期投资。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债指交易性金融负债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负债，具体包括：A、为了近期内回购而承担的金融负债；B、公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；C、不作为有效套期工具的衍生工具。

公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### （6）其他金融负债

公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款

方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

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，按照其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。

### 3、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 4、金融工具的公允价值确定方法

对存在活跃市场的投资品种，如报表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。具体投资品种的估值方法如下：

（1）交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等，公司指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

（2）首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下规定确定公允价值：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，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。

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

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

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

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

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D<sub>l</sub> 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

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

(3) 送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(4) 基金类金融资产：封闭型基金，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算；开放型基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

(5) 证券交易所上市债券类金融资产：包括国债、企业债、可转债、金融债等，以收盘价作为公允价值。

(6) 银行间市场和场外交易债券类金融资产：包括国债、企业债、短期融资券、特种金融券、中央银行票据和资产支持证券等固定收益品种，采用估值技术确定公允价值。

(7) 信托产品类金融资产：有交易价的，按当月平均价作为公允价值；无交易价的，按成本价作为公允价值。

(8) 权证：包括权证投资（做市）和创设（发行）权证。剩余期限在 1 个月以上的，权证投资（做市）按最近交易日市价计算公允价值，创设（发行）权证按最近交易价计算公允价值；在 1 个月以内者，权证投资（做市）采用 B-S 估值模型等估价与最近交易日市价孰低作为公允价值，创设（发行）权证采用 B-S 估值模型等估价与最近交易日市价孰高作为公允价值。采用 B-S 模型估值，无风险利率采用一年期银行定期存款利率或人民银行公布的基准利率，波动率采用标的股票 180 天的历史波动率。

## 5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试外，其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

### (1) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资，如果按合同或协议没有收到款项或利息，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之

间差额计算确认减值损失。

#### (2) 可供出售金融资产的减值准备

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难,很可能倒闭或进行财务重组等事项,导致资产负债表日单项可供出售金融资产公允价值出现较大幅度下降,超过其持有成本的 50%,并且预期这种下降趋势属于非暂时性,下降时间持续在 12 个月以上的,可认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

### (十) 应收款项

#### 1、应收款项的确认

公司提供劳务形成的应收款项及持有的其他企业的债权等确认为应收款项(包括应收账款和其他应收款)。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额确认为当期损益。

#### 2、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对应收款项采用计提坏账准备的方法。因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收账款,或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收账款确认为坏账。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日,本公司应对单项金额 500 万元(含 500 万元)以上的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组 合	确定组合的依据	计提坏账准备的计提方法
组合 1	公司内部员工	不计提坏账准备
组合 2	公司外部单位	账龄分析法

在资产负债表日,应对单项测试未减值的应收款项,汇同单项金额 500 万元以下的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额

的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例：

账 龄	应收款项计提比例
1 年以内	0.5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法及上述标准计提坏账准备无法真实地反映其可收回金额的，将采用个别认定法计提坏账准备。本公司以及下属子公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

#### （十一）客户交易结算资金核算方法

1、客户交易结算资金与公司自有资金分开核算，并在“货币资金”项目中单设明细科目核算。公司代理客户买卖证券时，由客户将交易结算资金存入存管银行，在客户将资金转入公司银行账户时，公司确定客户存款增加，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

2、公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费后的金额增加客户交易结算资金。

3、公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入。

4、按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定，公司对于客户交易结算资金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日，向客户统一结息时，增加客户交易结算资金。

#### （十二）承销证券核算方法

1、对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，在按承购价格购入待发售证券时，确认为一项资产，公司将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，则按承销价款，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

2、对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，按合同规定由公司认购，则按承销价款，在收到证券时，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或可供出售金融资产。

3、对于以代销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

### **(十三) 代兑付债券核算方法**

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

### **(十四) 资产管理业务核算方法**

客户资产管理业务包括定向资产管理业务（包括银行托管和非银行托管）、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

### **(十五) 融资融券业务核算办法**

融资融券业务是指证券公司向客户出借资金供其买入证券或出借上市证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

**融资业务：**公司融出的资金确认应收债权，并确认相应利息收入。融出资金按借给客户资金的本金计量。

**融券业务：**将自有证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不终止确认该证券。

**融资融券利息收入：**根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额、期限、利率等按期确认利息收入。

对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

### **(十六) 附回购条件的资产转让**

#### **1、买入返售证券业务**

对于买入返售证券业务，本公司根据协议买入金融资产时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确

认为当期收入，或按买入价与返售价之间的差额在协议期内计算利息收入确认为当期收入。

## 2、卖出回购证券业务

对于卖出回购证券业务，本公司根据回购协议在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。资产负债表日，按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期成本，或按售价与回购价之间的差额在协议期内计算利息支出认为当期成本。

## （十七）长期股权投资

### 1、投资成本确定

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。子公司为公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但公司可以实质控制某实体，则该实体将作为公司的子公司。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

（1）对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

（2）本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位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，均按照初始投资成本计价。在取得对合营企业或联营企业的投资后，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期营业外收入，同时调整增加长期股权投资的账面价值。

### 2、后续计量及损益确认方法

#### （1）对子公司的长期股权投资

对子公司投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### （2）对合营企业或联营企业的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。取

得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### （3）不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

对被投资单位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，后续计量采用成本法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对于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，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

长期股权投资减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## （十八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指公司为经营管理而持有的使用年限超过 1 年、单位价值在 1,000 元以上的有形资产。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，按照各类固定资产的预计使用年限计提，预计净残值率为 5%。预计净残值率的估计，综合考虑固定资产清理时的变价收入和处理费用及税费支出等因素。固定资产分类及折旧年限、年折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35 年	2.71
电脑及相关设备	5 年	19.00
运输设备	8 年	11.88
办公设备	8 年	11.88
其他设备	5 年	19.00

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行分析，对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提固定资产减值准备，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 除房屋之外的固定资产，由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的，按固定资产报废方式进行固定资产清理。

(2) 长期闲置不用，且市场公允价值低于该项固定资产账面净值的，按其市场公允价值低于账面价值的差额计提准备。

### 4、其他说明

固定资产的初始计量以成本计价。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

固定资产的后续支出处理原则：与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十九) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日对在建工程逐项进行分析，对其中可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提减值准备。

## （二十）借款费用

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## （二十一）无形资产

1、无形资产的计价：无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，具有商业实质且交换涉及的资产的公允价值能可靠计量的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质或交换涉及的资产的公允价值不能可靠计量的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确定实际成本。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- (6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

2、无形资产的摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自无形资产可使用时起，在其使用寿命内以直线法进行摊销，摊销金额记入当期损益。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按合同或法律规定的最短期限确定；如果合同或法律没有规定使用寿命的，由公司综合各方面的因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限，无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，则该项无形资产作为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予摊销，于资产负债表日进行减值测试。

交易席位费按照 10 年平均摊销，摊销额计入当期费用。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如果有证据表明其使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

3、无形资产减值准备确认标准、计提方法：当存在下列一项或若干项情况时，公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备。

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

4、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

## (二十二) 长期待摊费用

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过 10 年。

## (二十三) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠

计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

## (二十四) 股份支付及权益工具

### 1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股份的现行价格;(4)股价预计波动率;(5)股份的预计股利;(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十五) 收入

### 1、手续费及佣金收入

#### (1) 证券经纪业务收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在证券买卖交易日确认收入;手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代理买卖的证券品种按相应的费率收取。向基金公司、QFII 等单位提供交易单元确认的收入属于证券经纪业务范畴;代理基金公司等单位销售基金、理财产品等金融资产确认的收入属于证券经纪业务范畴。

#### (2) 证券承销业务收入

证券承销收入根据劳务合同条款、发行方式或提供服务的期间按照完工百分比法或其他恰当的方法确认收入。包括采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入,或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。A、全额包销方式,将证券转售给投资者时,按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认证券承销收入;B、余额包销、代销方式,代理发行证券的手续费收入在发行期结束后,发行人结算发行价款时,按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认证券承销收入。

#### (3) 证券保荐业务、证券咨询业务收入

按照劳务收入的确认原则,区分提供劳务交易结果能否可靠估计进行确认。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,应当采用完工百分比法确认收入;公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的,区分已经发生的劳务成本能否得到补偿进行如下处理: A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,应按已收或预计能够收回的金额确认收入,并结转已经发生的劳务成本; B、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,

应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

#### （4）资产管理业务收入

资产管理业务收入于资产管理合同到期，与委托单位结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

### 2、利息收入

（1）存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。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入。

（2）买入返售证券收入：在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。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。

### 3、投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红利或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时，其公允价值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。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，按公司应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

### 4、其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。在同时满足，收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

### （二十六）政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。所得税包括当期税项和递延税项，当期税项按应纳税所得及适用税率计算，递延税项根据财务报表中资产和负债的账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

### （二十八）其他综合收益

反映根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。

### （二十九）预计负债

或有事项主要包括：未决诉讼或仲裁、债务担保、承诺、亏损合同、重组义务等。如果该或有事项须由公司承担现时义务，且履行该义务很可能会导致经济利益流出公司，以及有关金额能够可靠地估计，则将该义务确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有变化，对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （三十）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

提示：除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方外，还要参考证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方要求。

### **(三十二) 利润分配**

公司利润分配顺序如下：

- 1、弥补亏损。
- 2、提取法定公积金：按净利润的 10% 提取。
- 3、提取一般风险准备金：按净利润的 10% 提取。
- 4、提取交易风险准备金：按净利润的 10% 提取。
- 5、提取任意公积金。
- 6、分配股利。

### **(三十三) 分部报告**

企业以经营分部为基础确定报告分部，经营分部是指公司按照内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定的经营分部，同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业



绩；

3、企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司的主要分部为证券经纪业务、证券投资业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务。

#### （三十四）主要会计政策、会计估计变更

##### 1、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）的规定，证券公司应当按照企业会计准则和上述通知的要求编制2013年度及以后期间的财务报告。同时，根据中国证监会公告〔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，证券公司自2014年1月1日起施行该准则。

公司决定自2014年1月1日起按照上述准则和通知编制2013年度及以后期间的财务报告，本次变更属于会计报表及附注项目的列示调整，对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生影响，只需对当期报表的比较期数据进行重述，重述的报表项目及金额如下：

##### （1）合并报表影响情况

单位：（人民币）元

报表种类	调整前		调整后		简要说明
	报表项目	年初余额或上期金额	报表项目	年初余额或上期金额	
合并资产负债表	其他资产	22,209,183.46	融出资金		将原列报于“其他资产”项目的应收款项和融出资金调整至新设项目
			应收款项		
			其他资产	22,209,183.46	
	固定资产	111,505,348.93	固定资产	111,505,348.93	将原列报于“固定资产”项目的在建工程调整至新设项目
			在建工程		
	无形资产	3,816,078.70	无形资产	3,816,078.70	将原列报于“无形资产”项目的商誉调整至新设项目
			商誉		
	其他负债	12,669,375.49	应付短期融资款		将原列报于“其他负债”项目的应付短期融资款和应付款项调整至新设项目
			应付款项	3,537,662.24	
			其他负债	9,131,713.25	
合并利润表	一般风险准备	107,703,291.57	一般风险准备	215,406,583.14	将原“交易风险准备”项目调整至“一般风险准备”项目
	交易风险准备	107,703,291.57			
	代理买卖证券业务净收入	190,603,132.88	经纪业务手续费净收入	190,595,132.88	将原列报于“代理买卖证券业务净收入”项目的投资顾问收入调整至新设项目
	证券承销业务净收入	123,839,754.00	投资银行业务手续费净收入	148,313,247.44	新设项目包含原“证券承销业务净收入”、原“保荐业务净收入”和原“财



				务顾问净收入”
	受托客户资产管理业务净收入	545,248.92	资产管理业务手续费净收入	545,248.92
合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	4,730,085.27	融出资金净减少额	
			代理买卖证券收到的现金净额	
			收到其他与经营活动有关的现金	4,730,085.27
	支付其他与经营活动有关的现金	209,979,527.14	融出资金净增加额	
			代理买卖证券支付的现金净额	37,727,394.52
			支付其他与经营活动有关的现金	172,252,132.62
	收到其他与投资活动有关的现金	85,660.25	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	85,660.25
	支付其他与投资活动有关的现金		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	
	收到其他与筹资活动有关的现金		取得借款收到的现金	
			收到其他与筹资活动有关的现金	

## (2) 母公司报表影响情况

单位: (人民币) 元

报表种类	调整前		调整后		简要说明
	报表项目	年初余额或上期金额	报表项目	年初余额或上期金额	
资产负债表	其他资产	22,076,626.48	融出资金		将原列报于“其他资产”项目的应收款项和融出资金调整至新设项目
			应收款项		
			其他资产	22,076,626.48	
	固定资产	111,320,213.82	固定资产	111,320,213.82	将原列报于“固定资产”项目的在建工程调整至新设项目
			在建工程		
	无形资产	3,816,078.70	无形资产	3,816,078.70	将原列报于“无形资产”项目的商誉调整至新设项目
			商誉		
	其他负债	11,333,535.60	应付短期融资款		将原列报于“其他负债”项目的应付短期融资款和应付款项调整至新设项目
			应付款项	3,537,662.24	
			其他负债	7,795,873.36	
	一般风险准备	107,703,291.57	一般风险准备	215,406,583.14	将原“交易风险准备”项目调整至“一般风险准备”项目
	交易风险准备	107,703,291.57			



利润表	代理买卖证券业务净收入	190,603,132.88	经纪业务手续费净收入	190,595,132.88	将原列报于“代理买卖证券业务净收入”项目的投资顾问收入调整至新设项目
	证券承销业务净收入	123,839,754.00	投资银行业务手续费净收入	148,313,247.44	新设项目包含原“证券承销业务净收入”、原“保荐业务净收入”和原“财务顾问净收入”
	受托客户资产管理业务净收入	545,248.92	资产管理业务手续费净收入	545,248.92	对应原“受托客户资产管理业务净收入”
现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	4,711,213.11	融出资金净减少额		将原列报于“收到其他与经营活动有关的现金”项目的融出资金净减少额和代理买卖证券收到的现金净额调整至新设项目
			代理买卖证券收到的现金净额		
			收到其他与经营活动有关的现金	4,711,213.11	
	支付其他与经营活动有关的现金	208,848,816.48	融出资金净增加额		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和代理买卖证券支付的现金净额调整至新设项目
			代理买卖证券支付的现金净额	37,727,394.52	
			支付其他与经营活动有关的现金	171,121,421.96	
	收到其他与投资活动有关的现金	85,660.25	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		将原列报于“收到其他与投资活动有关的现金”项目的处置子公司及其他营业单位收到的现金净额调整至新设项目
			收到其他与投资活动有关的现金	85,660.25	
	支付其他与投资活动有关的现金		取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		将原列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的取得子公司及其他营业单位支付的现金净额调整至新设项目
			支付其他与投资活动有关的现金		
	收到其他与筹资活动有关的现金		取得借款收到的现金		将原列报于“收到其他与筹资活动有关的现金”项目的取得借款收到的现金调整至新设项目
			收到其他与筹资活动有关的现金		

## 2、会计估计变更

本年主要会计估计未发生变更。

## (三十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### 1、公司适用的主要税种及税率

公司主要税种	税率(%)	计税基础
营业税	5	应税营业收入
城市维护建设税	5、7	应缴营业税额
教育费附加	3	应缴营业税额

地方教育费附加	2	应缴营业税额
企业所得税	25	应纳税所得额

## 2、营业税

根据财税[2004]203 号文《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》，自 2005 年 1 月 1 日起，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：

- (1) 为证券交易所代收的证券交易监管费。
- (2) 代理他人买卖证券代收的证券交易经手费。
- (3) 为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

根据财税[2006]172 号文《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》，自 2006 年 11 月 1 日起，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

## 3、企业所得税

根据国税发[2008]28 号文《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法，按照当期实际利润额，总机构和分支机构分期预缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司通过自行设立取得的子公司的基本情况：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	公司类型	组织机构代码	法定代表人	主要经营范围
太证资本管理有限责任公司	全资子公司	北京市	直接投资	有限责任公司（法人独资）	59774721-0	熊艳	股权投资；财务顾问服务；设立并管理直投基金

子公司名称	注册资本	持股比例	表决权比例	期末对其实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表
太证资本管理有限责任公司	2 亿元	100%	100%	2 亿元	无	合并

- (1) 期末无通过同一控制下或非同一控制下企业合并取得的子公司。
- (2) 期末无特殊目的主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体。
- (3) 期末无纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司。
- (4) 期末无拥有半数以上表决权但未能为其形成控制的被投资单位。
- (5) 本期合并范围未发生变动。

(6) 本期未发生同一控制下或非同一控制下企业合并。

## 五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
库存现金						
银行存款			1,947,471,058.20			2,422,262,595.28
其中：客户资金			1,335,909,405.41			1,478,933,833.23
——人民币	1,335,498,033.92		1,335,498,033.92	1,478,705,014.02		1,478,705,014.02
——美元	19,682.94	6.0969	120,004.91	12,267.89	6.2855	77,109.82
——港币	370,586.96	0.78623	291,366.58	187,099.20	0.81085	151,709.39
公司自有资金			611,561,652.79			943,328,762.05
——人民币	604,071,448.67		604,071,448.67	935,639,643.73		935,639,643.73
——美元	1,215,383.51	6.0969	7,410,071.72	1,210,163.83	6.2855	7,606,484.75
——港币	101,919.80	0.78623	80,132.40	101,909.81	0.81085	82,633.57
其他货币资金	6,993,644.87		6,993,644.87			
合 计			1,954,464,703.07			2,422,262,595.28

(1) 期末无受限制的货币资金。

(2) 2013 年 12 月 31 日货币资金余额较上期末减少 467,797,892.21 元，减少比例为 19.31%，其中公司自有资金减少 324,773,464.39 元，减少比例为 34.43%。主要原因：本期开展买入返售业务。

#### 2、结算备付金

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
客户普通备付金			221,826,076.56			194,620,197.36
其中：人民币	210,434,424.48		210,434,424.48	185,770,924.58		185,770,924.58
美元	911,304.32	6.0969	5,556,131.32	796,190.90	6.2855	5,004,457.90
港币	7,422,154.77	0.78623	5,835,520.76	4,741,709.17	0.81085	3,844,814.88
公司自有备付金			65,767,032.60			87,844,316.76
其中：人民币	65,767,032.60		65,767,032.60	87,844,316.76		87,844,316.76
合 计			287,593,109.16			282,464,514.12

2013 年 12 月 31 日结算备付金余额较上期末增加 5,128,595.04 元，增加比例为 1.82%，主要原因：本期末存放在登记结算公司的数额较上期末增加。

### 3、交易性金融资产

#### (1) 按类别列示

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	为交易目的而持有的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计	为交易目的而持有的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	830,871,378.70		830,871,378.70	864,683,707.50		864,683,707.50
基金	259,944,889.28		259,944,889.28	344,828,698.07		344,828,698.07
股票	225,624,657.58		225,624,657.58	311,149,661.84		311,149,661.84
其他						
合计	1,316,440,925.56		1,316,440,925.56	1,520,662,067.41		1,520,662,067.41

#### (2) 按项目列示

项 目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	初始成本	账面余额	初始成本
债券	830,871,378.70	851,926,481.40	864,683,707.50	861,929,590.80
基金	259,944,889.28	257,126,600.11	344,828,698.07	344,146,077.88
股票	225,624,657.58	217,803,580.95	311,149,661.84	306,916,246.57
合 计	1,316,440,925.56	1,326,856,662.46	1,520,662,067.41	1,512,991,915.25

(3) 2013年12月31日交易性金融资产余额较上期末减少204,221,141.85元，减少比例为13.43%，主要原因：本期末基金、股票的投资规模均较上期末减少。

#### (4) 期末交易性金融资产中无已融出证券。

#### (5) 期末变现有限制的交易性金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2013年12月31日
交易性债券投资	卖出回购交易质押	830,710,855.00
合 计		830,710,855.00

### 4、买入返售金融资产

#### (1) 按金融资产种类列示

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
股票	556,381,675.95	
债券	182,637,863.01	
其中：公司债	182,637,863.01	
合 计	739,019,538.96	

#### (2) 按业务类别列示

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日

约定购回式证券	185,436,635.71	
股票质押式回购	370,945,040.24	
银行间市场买断式回购	182,637,863.01	
合 计	739,019,538.96	

2013 年 12 月 31 日新增买入返售金融资产 739,019,538.96 元。

(3) 约定购回式证券融出资金按剩余期限列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一个月内		
一个月至三个月内		
三个月至一年内	185,436,635.71	
一年以上		
合 计	185,436,635.71	

(4) 股票质押式回购融出资金按剩余期限列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一个月内	51,955,000.00	
一个月至三个月内		
三个月至一年内	318,990,040.24	
一年以上		
合 计	370,945,040.24	

(5) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 402,351,885.29 元，开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 1,635,117,017.30 元。

## 5、应收款项

(1) 按明细列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收资产管理费	1,275,008.31	
应收财务顾问费	995,000.00	
合 计	2,270,008.31	

2013 年 12 月 31 日应收款项新增 2,270,008.31 元，主要原因：本期末计提资产管理业务管理费及财务顾问收入。

(2) 按评估方式列示

项 目	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收款								
按组合计提坏账准备的应收款项	2,281,415.39	100.00	11,407.08	100.00				
合 计	2,281,415.39	100.00	11,407.08	100.00				

## (3) 按账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	2,281,415.39	11,407.08		
合 计	<u>2,281,415.39</u>	<u>11,407.08</u>		

## 6、应收利息

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收债券投资利息	21,018,877.61	5,048,401.52
应收存放金融同业利息	564,455.12	
应收买入返售金融资产利息	8,243,327.53	
合 计	<u>29,826,660.26</u>	<u>5,048,401.52</u>

(1) 期末无逾期的应收利息。

(2) 2013 年 12 月 31 日应收利息余额较上期末增加 24,778,258.74 元, 增加比例为 490.81%, 主要原因: 本期末持仓债券的计息期较上期末增加以及本期新开展约定购回、质押回购业务, 相应计提的应收利息增加。

## 7、存出保证金

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
交易保证金	12,315,293.49	1,957,100.00
合 计	<u>12,315,293.49</u>	<u>1,957,100.00</u>

2013 年 12 月 31 日存出保证金余额较上期末增加 10,358,193.49 元, 增加比例为 529.26%, 主要原因: 本期根据登记结算公司发布的《证券结算保证金管理办法》, 调整公司存放登记结算公司的保证金数额。

## 8、可供出售金融资产

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	初始投资成本	公允价值变动	期末公允价值	初始投资成本	公允价值变动	期末公允价值
资产管理产品	22,741,328.09	154,157.98	22,895,486.07			
银行理财产品				108,150,000.00	2,039,430.13	110,189,430.13
合 计	<u>22,741,328.09</u>	<u>154,157.98</u>	<u>22,895,486.07</u>	<u>108,150,000.00</u>	<u>2,039,430.13</u>	<u>110,189,430.13</u>

(1) 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产余额较上期末减少 87,293,944.06 元, 减少比例为 79.22%, 主要原因: 本期末可供出售金融资产规模较上期末减少。

(2) 期末可供出售金融资产中无已融出证券。

(3) 存在限售期及有承诺条件的可供出售金融资产。

## A. 存在限售期限的可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值	限售期截止日
红珊瑚稳盈债券分级计划进取级份额	1,050,927.07		2015 年 5 月 31 日
长安信托·映雪雪霁 4 号次级收益权份额	10,100,245.00		2014 年 9 月 17 日
合 计	<u>11,151,172.07</u>		

#### B. 存在有承诺条件的可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值	承诺条件内容
红珊瑚稳盈债券分级计划进取级份额	1,050,927.07		进取级为本集合的高风险收益端：在集合计划清算时，扣除优先级应分配资产后的全部剩余资产归进取级委托人所有。
长安信托·映雪雪霁 4 号次级收益权份额	10,100,245.00		信托计划终止时，信托计划财产在支付信托费用、优先受益人信托利益、固定特定信托利益及信托计划其他负债后的余额部分为全部次级受益人信托利益。
合 计	<u>11,151,172.07</u>		

#### 9、持有至到期投资

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
债券投资	14,000,000.00	
定向资产管理计划	36,332,876.71	
合 计	<u>50,332,876.71</u>	

2013 年 12 月 31 日新增持有至到期投资 50,332,876.71 元。

#### 10、长期股权投资

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业投资	30,112,163.24	
其他股权投资	24,469,850.00	
合 计	<u>54,582,013.24</u>	

##### (1) 长期股权投资明细情况：

被投资单位	投资成本	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
权益法：						
老一中合资证券有限责任公司	30,658,208.15		30,112,163.24	30,112,163.24	39%	39%
合 计	<u>30,658,208.15</u>		<u>30,112,163.24</u>	<u>30,112,163.24</u>		
成本法：						
万通投资控股股份有限公司	1,748,250.00		1,748,250.00	1,748,250.00	0.0767%	0.0767%
菁茂生态农业科技股份有限公司	2,721,600.00		2,721,600.00	2,721,600.00	1.967%	1.967%
天津市宏远钛铁有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	2.50%	2.50%
北京晓清环保工程有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	1.46%	1.46%
合 计	<u>24,469,850.00</u>		<u>24,469,850.00</u>	<u>24,469,850.00</u>		

##### (2) 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



老一中合资证券 有限责任公司	有限责任公司	老挝人民民主共和国	李林	证券经纪和承销保荐业务、 财务咨询
注册资本	2013 年 12 月 31 日 资产总额	2013 年 12 月 31 日 负债总额	2013 年 12 月 31 日 净资产总额	2013 年度 营业收入
78,610,790.13	73,670,215.44	137,578.02	73,532,637.42	25,011.92

(3) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

## 11、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及 其他设备	其 他	合 计
<b>一、原价:</b>					
1.年初余额	97,031,175.96	21,574,599.11	59,849,859.66	339,731.40	178,795,366.13
2.本期增加		267,629.73	7,108,071.22	79,772.00	7,455,472.95
(1)本期购置		267,629.73	7,108,071.22	79,772.00	7,455,472.95
(2)在建工程转入					
(3)其他增加					
3.本期减少			2,725,244.74	12,638.40	2,737,883.14
(1)转让和出售					
(2)清理报废			2,725,244.74	12,638.40	2,737,883.14
(3)其他减少					
4.外币报表折算差额					
5.期末余额	97,031,175.96	21,842,228.84	64,232,686.14	406,865.00	183,512,955.94
<b>二、累计折旧:</b>					
年初余额	15,980,807.97	10,296,467.50	40,760,386.39	252,355.34	67,290,017.20
本期计提	2,575,734.36	2,345,910.20	6,626,695.38	25,087.68	11,573,427.62
本期减少			2,318,053.99	8,128.44	2,326,182.43
外币报表折算差额					
期末余额	18,556,542.33	12,642,377.70	45,069,027.78	269,314.58	76,537,262.39
<b>三、减值准备:</b>					
年初余额					
本期计提					
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额					
<b>四、账面价值:</b>					
1.期末账面价值	78,474,633.63	9,199,851.14	19,163,658.36	137,550.42	106,975,693.55
2.年初账面价值	81,050,367.99	11,278,131.61	19,089,473.27	87,376.06	111,505,348.93

(2) 本期折旧额为 11,573,427.62 元。

(3) 本期无产权存在瑕疵的固定资产。

(4) 期末固定资产无所有权的限制。

(5) 期末无被用于担保的固定资产。

(6) 期末公司对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值迹象，因此未计提固定

资产减值准备。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>23,910,345.66</b>	<b>11,502,640.00</b>		<b>35,412,985.66</b>
软件	20,429,195.66	11,502,640.00		31,931,835.66
交易席位费	3,481,150.00			3,481,150.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>20,094,266.96</b>	<b>3,568,366.54</b>		<b>23,662,633.50</b>
软件	17,320,033.80	3,224,166.40		20,544,200.20
交易席位费	2,774,233.16	344,200.14		3,118,433.30
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>3,816,078.70</b>			<b>11,750,352.16</b>
软件	3,109,161.86			11,387,635.46
交易席位费	706,916.84			362,716.70
<b>四、减值准备合计</b>				
软件				
交易席位费				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>3,816,078.70</b>			<b>11,750,352.16</b>
软件	3,109,161.86			11,387,635.46
交易席位费	706,916.84			362,716.70

(2) 本期摊销额为 3,568,366.54 元。

(3) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(4) 期末公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象，因此未计提无形资产减值准备。

### (5) 交易席位费明细情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
<b>一、原价合计</b>	<b>3,481,150.00</b>			<b>3,481,150.00</b>
上海证券交易所	1,536,000.00			1,536,000.00
其中： A 股	1,236,000.00			1,236,000.00
B 股	300,000.00			300,000.00
深圳证券交易所	1,945,150.00			1,945,150.00
其中： A 股	1,819,150.00			1,819,150.00
B 股	126,000.00			126,000.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>2,774,233.16</b>	<b>344,200.14</b>		<b>3,118,433.30</b>
上海证券交易所	1,178,500.00	150,000.00		1,328,500.00
其中： A 股	1,006,000.00	120,000.00		1,126,000.00

B 股	172,500.00	30,000.00		202,500.00
深圳证券交易所	1,595,733.16	194,200.14		1,789,933.30
其中: A 股	1,523,283.16	181,600.14		1,704,883.30
B 股	72,450.00	12,600.00		85,050.00
三、交易席位费账面价值合计	706,916.84			362,716.70
上海证券交易所	357,500.00			207,500.00
其中: A 股	230,000.00			110,000.00
B 股	127,500.00			97,500.00
深圳证券交易所	349,416.84			155,216.70
其中: A 股	295,866.84			114,266.70
B 股	53,550.00			40,950.00

### 13、其他资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	12,907,925.91	13,689,252.82
待摊费用	3,527,954.27	3,395,645.66
长期待摊费用	24,997,822.89	5,124,284.98
合 计	41,433,703.07	22,209,183.46

2013 年 12 月 31 日长期待摊费用较上期末增加 19,224,519.61 元，增加比例为 86.56%，主要原因：期末长期待摊费用较上期末增加。

#### (1) 其他应收款

##### A. 按明细列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款余额	14,130,093.32	15,320,016.12
减：坏账准备	1,222,167.41	1,630,763.30
其他应收款净额	12,907,925.91	13,689,252.82

##### B. 按种类列示

种 类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：公司内部员工	2,162,113.52	15.30			1,376,135.50	8.98		
公司外部单位	11,967,979.80	84.70	1,222,167.41		13,943,880.62	91.02	1,630,763.30	100.00
组合小计	14,130,093.32	100.00	1,222,167.41	100.00	15,320,016.12	100.00	1,630,763.30	100.00
合 计	14,130,093.32	100.00	1,222,167.41	100.00	15,320,016.12	100.00	1,630,763.30	100.00

##### C. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	8,483,962.67	42,419.81	9,874,073.80	49,370.37
1-2 年	1,364,649.67	136,464.97	503,005.34	50,300.53
2-3 年	54,670.34	10,934.07	841,027.80	168,205.56
3 年以上	2,064,697.12	1,032,348.56	2,725,773.68	1,362,886.84
合 计	11,967,979.80	1,222,167.41	13,943,880.62	1,630,763.30

#### D. 其他应收款金额前五名单位情况

2013 年 12 月 31 日 应收款项单位名称	与本公司 关系	金额	款项性质	期限	占应收 账款比例(%)
恒生电子股份有限公司	无关联关系	2,277,400.00	软件款	1 年以内、1-2 年	16.12
证券业协会保证金	无关联关系	1,500,000.00	保证金	1 年以内、2-3 年、3 年以上	10.62
信达证券股份有限公司	无关联关系	1,000,000.00	预付款	1 年以内	7.08
晋城银行股份有限公司	无关联关系	1,000,000.00	预付款	1 年以内	7.08
上海中心大厦置业管理有限公司	无关联关系	852,503.00	租房押金	1 年以内	6.03
合 计		6,629,903.00			46.93
2012 年 12 月 31 日 应收款项单位名称	与本公司 关系	金额	款项性质	期限	占应收 账款比例(%)
上海瑞致计算机科技有限公司	无关联关系	2,319,000.00	软件款	1 年以内	15.14
北京中美埃德姆装饰有限公司	无关联关系	1,173,600.00	装修款	1 年以内	7.66
云南省证券业协会	无关联关系	950,000.00	保证金	2-3 年、3 年以上	6.20
上海城投置业管理有限公司	无关联关系	777,738.00	租房押金	3 年以上	5.08
恒生电子股份有限公司	无关联关系	776,700.00	软件款	1 年以内	5.07
合 计		5,997,038.00			39.15

#### (2) 待摊费用

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
房租	2,552,519.86	12,273,490.53	12,988,505.43	1,837,504.96
物业管理费	490,476.92	1,049,796.24	885,827.57	654,445.59
网络使用费	63,456.92	198,000.00	126,333.33	135,123.59
信息系统费	7,907.19	1,152,868.00	556,001.49	604,773.70
其他	281,284.77	17,786.00	2,964.34	296,106.43
合 计	3,395,645.66	14,691,940.77	14,559,632.16	3,527,954.27

#### (3) 长期待摊费用

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
装修费	3,044,530.37	6,803,921.13	3,310,330.73	6,538,120.77
网络工程	2,614.54		2,614.54	0.00
布线工程	883,649.89	1,748,613.49	807,469.79	1,824,793.59
消防工程	267,062.19	240,308.11	229,816.93	277,553.37
其他	926,427.99	26,925,458.04	11,494,530.87	16,357,355.16



合 计	5,124,284.98	35,718,300.77	15,844,762.86	24,997,822.89
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

#### 14、卖出回购金融资产款

##### (1) 按金融资产种类列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
公司债	756,648,998.76	551,206,262.46
合 计	756,648,998.76	551,206,262.46

2013 年 12 月 31 日卖出回购金融资产款较上期末增加 205,442,736.30 元，增加比例为 37.27%，主要原因：期末公司卖出回购金融资产规模较上期末增加。

##### (2) 按业务类别列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他卖出回购金融资产款	756,648,998.76	551,206,262.46
合 计	756,648,998.76	551,206,262.46

##### (3) 担保物情况

期末卖出回购金融资产款担保物价值为 830,710,885.00 元。

#### 15、代理买卖证券款

##### (1) 按币种列示

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
人民币	1,539,399,294.73		1,539,399,294.73	1,661,057,269.23		1,661,057,269.23
美元	812,754.70	6.0969	4,955,284.13	709,552.49	6.2855	4,459,892.16
港币	7,034,528.47	0.78623	5,530,757.31	3,775,390.73	0.81085	3,061,275.57
合 计			1,549,885,336.17			1,668,578,436.96

##### (2) 按客户性质列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
普通经纪业务		
其中：个人客户	1,450,156,242.58	1,609,646,385.27
机构客户	99,729,093.59	58,932,051.69
合 计	1,549,885,336.17	1,668,578,436.96

2013 年 12 月 31 日代理买卖证券款余额较上期末减少 118,693,100.79 元，减少比例为 7.11%，主要原因：期末经纪业务客户交易结算资金余额较上期末减少。

#### 16、应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

工资、奖金、津贴和补贴	91,221,970.12	172,631,087.03	205,303,146.82	58,549,910.33
职工福利费	0.00	97,000.60	97,000.60	0.00
社会保险费	28,233.09	27,826,762.03	27,833,719.12	21,276.00
住房公积金	18,975.00	10,234,486.58	10,242,668.58	10,793.00
工会经费和职工教育经费	6,524,232.29	4,752,925.92	6,922,780.51	4,354,377.70
合 计	97,793,410.50	215,542,262.16	250,399,315.63	62,936,357.03

- (1) 高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额为 736.31 万元。
- (2) 无拖欠性质的应付职工薪酬。
- (3) 应付职工薪酬发放时间安排: 2013 年期末应付工资余额 5,855 万元, 预计 2014 年将大部分发放。

## 17、应交税费

税 种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
营业税	2,128,703.73	4,020,588.50
城建税	151,110.28	281,773.00
教育费附加	109,023.97	201,299.00
代扣代缴个人所得税	1,315,323.56	6,231,815.26
企业所得税	8,289,537.80	1,058,050.46
其他	11,982.94	6,627.70
合 计	12,005,682.28	11,800,153.92

2013 年 12 月 31 日应交税费余额较上期末增加 205,528.36 元, 增加比例为 1.74%, 主要原因: 本期末应交企业所得税较上期末增加。

## 18、应付款项

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收资产管理项目管理费	42,574,064.90	
应付客户开放式基金清算	8,162,942.60	
应付财务顾问费	1,012,666.66	2,700,000.00
其他	1,709,567.63	837,662.24
合 计	53,459,241.79	3,537,662.24

2013 年 12 月 31 日应付款项余额较上期末增加 49,921,579.55 元, 增加比例为 1411.15%, 主要原因: 本期新增预收资产管理项目管理费及应付客户清算款。

## 19、应付利息

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付卖出回购金融资产款利息	2,039,616.92	657,871.03
合 计	2,039,616.92	657,871.03

2013 年 12 月 31 日应付利息余额较上期末增加 1,381,745.89 元, 增加比例为 210.03%,

主要原因：本期卖出回购金融资产规模及计息期较上期增加。

## 20、预计负债

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
分级集合理财产品		278,694.42		278,694.42
合 计		<u>278,694.42</u>		<u>278,694.42</u>

2013 年 12 月 31 日新增预计负债 278,694.42 元。主要原因：本期购入分级集合理财劣后级别产品，因净值下跌，按合同约定对优先级产品补偿提取预计负债。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税负债

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：				
交易性金融资产			7,670,152.16	1,917,538.04
可供出售金融资产	150,245.00	37,561.25	2,039,430.13	509,857.53
合 计	<u>150,245.00</u>	<u>37,561.25</u>	<u>9,709,582.29</u>	<u>2,427,395.57</u>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,233,574.49	1,630,763.30
交易性金融资产	10,418,098.01	
合 计	<u>11,651,672.50</u>	<u>1,630,763.30</u>

由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，根据谨慎性原则，没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

## 22、其他负债

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
其他应付款		7,640,967.54		7,528,435.98
代理兑付证券款		1,603,277.27		1,603,277.27
合 计		<u>9,244,244.81</u>		<u>9,131,713.25</u>

### (1) 其他应付款

项 目	2013 年 12 月 31 日		项目	2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
应付投资者保护基金	2,540,062.60	33.24	应付投资者保护基金	2,973,279.57	39.49
应付风险金	1,161,828.18	15.21	应付风险金	762,736.86	10.13
应付代扣个人社保款	649,521.32	8.50	应付代扣个人社保款	510,834.07	6.79
其他	3,289,555.44	43.05	其他	3,281,585.48	43.59



合 计	7,640,967.54	100.00	合计	7,528,435.98	100.00
-----	--------------	--------	----	--------------	--------

(2) 其他应付款中无欠持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项; 无欠关联方款项。

### (3) 代理兑付债券款

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
国债	406,220.34	406,220.34
企业债券	1,197,056.93	1,197,056.93
合 计	1,603,277.27	1,603,277.27

## 23、股本

### (1) 股本结构

项 目	2012 年 12 月 31 日		本期增减					2013 年 12 月 31 日	
	数量(股)	比例 (%)	发行新股	送股(股)	公积金转股	其他(股)	小计(股)	数量(股)	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,653,644,684	100.00						1,653,644,684	100.00
1、人民币普通股	1,653,644,684	100.00						1,653,644,684	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,653,644,684	100.00						1,653,644,684	100.00

## 24、资本公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	8.00			8.00
其他综合收益	1,529,572.60	2,743,063.13	4,156,039.00	116,596.73
其中:可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	1,529,572.60	2,743,063.13	4,156,039.00	116,596.73
合 计	1,529,580.60	2,743,063.13	4,156,039.00	116,604.73

2013 年 12 月 31 日资本公积余额较上期末减少 1,412,975.87 元, 减少比例为 92.38%,

主要原因：本期减少可供出售金融资产，转出上年同期公允价值变动收益。

### 25、盈余公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	107,703,291.57	7,158,328.85		114,861,620.42
合 计	107,703,291.57	7,158,328.85		114,861,620.42

### 26、一般风险准备

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一般风险准备	107,703,291.57	7,158,328.85		114,861,620.42
交易风险准备	107,703,291.57	7,158,328.85		114,861,620.42
合 计	215,406,583.14	14,316,657.70		229,723,240.84

### 27、未分配利润

项 目	分配比例	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上年年末未分配利润		156,697,674.31	309,990,767.78
加：会计政策、会计估计变更			
会计差错更正			
执行新会计准则调整			
年初未分配利润		156,697,674.31	309,990,767.78
加：本年净利润		74,600,462.89	70,491,328.71
可供分配利润		231,298,137.20	380,482,096.49
减：提取法定盈余公积	10%	7,158,328.85	6,945,706.60
提取一般风险准备	10%	7,158,328.85	6,945,706.60
提取交易风险准备	10%	7,158,328.85	6,945,706.60
股利分配		24,804,670.46	202,947,302.38
期末未分配利润		185,018,480.19	156,697,674.31

### （二）利润表项目注释

### 28、手续费及佣金净收入

项 目	2013 年度	2012 年度
手续费及佣金收入	376,007,701.22	386,625,917.63
其中：证券经纪业务收入	271,853,516.13	201,797,470.19
——代理买卖证券业务收入	269,163,935.96	201,057,520.19
——经纪业务席位收入	57,517.28	739,950.00
——代销金融产品业务收入	2,632,062.89	
投资银行业务收入	76,742,833.33	183,830,447.44
——证券承销业务收入	64,172,000.00	159,356,954.00
——财务顾问业务收入	9,970,833.33	10,573,493.44
——证券保荐业务收入	2,600,000.00	13,900,000.00
资产管理业务收入	27,080,066.83	990,000.00

投资咨询业务收入	331,284.93	8,000.00
手续费及佣金支出	42,091,676.92	47,291,321.38
其中：证券经纪业务支出	12,703,448.49	11,202,337.31
——代理买卖证券业务支出	12,703,448.49	11,202,337.31
投资银行业务支出	17,319,266.66	35,517,200.00
——证券承销业务支出	16,306,600.00	35,517,200.00
——财务顾问业务支出	1,012,666.66	
资产管理业务支出	11,934,006.49	444,751.08
其他业务支出	134,955.28	127,032.99
手续费及佣金净收入	333,916,024.30	339,334,596.25

2013 年度手续费及佣金净收入较上年同期减少 5,418,571.95 元，减少比例为 1.60%，主要原因：本期证券承销业务净收入和证券保荐业务净收入较上年同期减少。

#### (1) 代理销售金融产品情况

项 目	2013 年度		2012 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
代销基金	150,480,907.39	2,632,062.89		
合 计	150,480,907.39	2,632,062.89		

#### (2) 财务顾问业务净收入具体情况

项 目	2013 年度	2012 年度
并购重组财务顾问业务净收入		550,000.00
其中：境内上市公司		
其他		550,000.00
其他财务顾问业务净收入	9,970,833.33	10,023,493.44
合 计	9,970,833.33	10,573,493.44

#### (3) 资产管理开展情况及收入

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	7	43	
期末客户数量	215	30	
其中：个人客户	205	1	
机构客户	10	29	
年初受托资金		2,053,975,515.22	
其中：自有资金投入			
个人客户			
机构客户		2,053,975,515.22	
期末受托资金	380,294,826.99	14,309,765,428.73	
其中：自有资金投入	12,791,328.09		
个人客户	333,502,585.05	70,000,000.00	
机构客户	34,000,913.85	14,239,765,428.73	
期末主要受托资产初始成本	366,940,863.38	14,465,898,421.01	
其中：股票	2,206,875.74		
国债		22,040,362.90	



其他债券	7,913,987.64	380,842,829.33	
基金			
票据		2,584,155,228.78	
信托计划		2,900,900,000.00	
专项资产管理计划	356,820,000.00	70,000,000.00	
资产收益权		4,578,160,000.00	
委托贷款		2,989,800,000.00	
专户计划		700,000,000.00	
股票质押回购		240,000,000.00	
当期资产管理业务净收入	3,252,202.88	11,893,857.46	

## 29、利息净收入

项 目	2013 年度	2012 年度
利息收入	98,074,529.80	88,616,545.20
其中：存放金融同业利息收入	82,366,927.15	74,501,011.48
——自有资金存款利息收入	53,614,670.31	44,298,320.65
——客户资金存款利息收入	28,752,256.84	30,202,690.83
买入返售金融资产利息收入	15,707,602.65	14,115,533.72
——约定购回利息收入	6,656,002.65	
——股权质押回购利息收入	2,671,574.25	
——其他买入返售利息收入	6,380,025.75	14,115,533.72
利息支出	46,274,635.33	44,466,335.92
其中：客户存款利息支出	6,266,562.63	8,059,604.71
资金拆借利息支出		
债券回购利息支出	40,008,072.70	36,406,731.21
利息净收入	51,799,894.47	44,150,209.28

2013 年度利息净收入较上年同期增加 7,649,685.19 元，增加比例为 17.33%，主要原因：本期存放金融同业的利息净收入较上年同期增加。

## 30、投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-546,044.91	
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	123,025,249.79	130,841,052.09
其中：持有期间取得的收益	67,445,973.34	69,546,344.82
——交易性金融资产	61,413,868.67	68,216,040.52
——持有至到期投资	1,678,210.04	
——可供出售金融资产	4,353,894.63	1,330,304.30
——衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	55,579,276.45	61,294,707.27
——交易性金融资产	55,888,366.60	60,534,918.33
——持有至到期投资		
——可供出售金融资产	-289,250.39	759,788.94

——衍生金融工具	-19,839.76	
合 计	<u>122,479,204.88</u>	<u>130,841,052.09</u>

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
老—中合资证券有限责任公司	-546,044.91		本年度新设经营
合 计	<u>-546,044.91</u>		

(2) 投资收益汇回无重大限制。

### 31、公允价值变动收益

项 目	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产	-21,451,138.49	11,499,845.58
交易性金融负债		
合 计	<u>-21,451,138.49</u>	<u>11,499,845.58</u>

2013 年度公允价值变动收益较上年同期减少 32,950,984.07 元，主要原因：转回上年同期自营股票公允价值收益，同时本期持仓金融资产公允价值减少。

### 32、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2013 年度	2012 年度
营业税	应税营业收入的 5%	25,583,435.97	27,553,842.66
城建税	应缴营业税额的 5%、7%	1,783,182.11	1,923,275.98
教育费附加	应缴营业税额的 3%	1,263,803.21	826,615.27
其他		56,119.76	577,347.55
合 计		<u>28,686,541.05</u>	<u>30,881,081.46</u>

2013 年度营业税金及附加较上年同期减少 2,194,540.41 元，减少比例为 7.11%，主要原因：本期应税收入较上年同期减少。

### 33、业务及管理费

(1) 业务及管理费比较列示

项 目	2013 年度	2012 年度
业务及管理费	<u>351,338,866.17</u>	<u>395,975,934.79</u>

2013 年度业务及管理费较上年同期减少 44,637,068.62 元，减少比例为 11.27%，主要原因：本期收入较上年同期有所下降，相应人力成本等费用及证券投资者保护基金较上年同期也有所下降。

(2) 前 10 名营业费用列示如下

项 目	2013 年度	项 目	2012 年度
工资	172,631,087.03	工资	211,508,779.43
租赁费	22,477,548.76	租赁费	22,529,628.55
职工养老保险金	17,134,948.70	业务招待费	17,703,202.80

业务招待费	15,120,028.89	职工养老保险金	16,587,084.58
折旧费	11,573,427.62	折旧费	13,790,551.45
住房公积金	10,234,486.58	差旅费	12,327,509.93
电子设备运转费	9,981,807.47	邮电通讯费	11,446,291.88
差旅费	9,791,203.08	住房公积金	9,902,146.60
邮电通讯费	9,155,101.09	电子设备运转费	9,861,701.15
职工医疗保险金	8,128,851.96	职工医疗保险金	8,024,014.57
合 计	286,228,491.18	合 计	333,680,910.94

### 34、资产减值损失

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,630,763.30	950.00	398,138.81		1,233,574.49
合 计	1,630,763.30	950.00	398,138.81		1,233,574.49

### 35、营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	11,714.50	27,085.06
代扣各项税费手续费返还	1,177,638.89	881,614.96
赔偿款收入	710,000.00	3,720,000.00
其他	37,214.05	106,837.04
合 计	1,936,567.44	4,735,537.06

2013 年度营业外收入较上年同期减少 2,798,969.62 元，减少比例为 59.11%，主要原因：本期收到的赔偿款收入较上年同期减少。

### 36、营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度
处置固定资产净损失	127,066.70	443,024.89
罚款支出	7,839.11	2,728.26
滞纳金	920,161.73	281.91
捐赠支出	410,000.00	861,500.00
其他	977,155.69	2,460,738.53
合 计	2,442,223.23	3,768,273.59

2013 年度营业外支出较上年同期减少 1,326,050.36 元，减少比例为 35.19%，主要原因：上年同期支付合同协商解约款。

### 37、所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,607,446.65	27,015,909.55
递延所得税调整	-1,917,538.04	1,917,538.04
合 计	31,689,908.61	28,933,447.59

所得税费用与会计利润关系的说明：

项 目	2013 年度	2012 年度
利润总额	106,290,371.50	99,424,776.30
按适用税率计算的所得税费用	26,572,592.88	24,856,194.08
暂时性差异的影响	-1,917,538.04	1,917,538.04
子公司适用不同税率的影响		
对以前期间所得税的调整影响		
其他	7,034,853.77	2,159,715.47
所得税费用	31,689,908.61	28,933,447.59

2013 年度所得税费用较上年同期增加 2,756,461.02 元，增加比例为 9.53%，主要原因：本期应纳税所得额较上年同期增加。

### 38、其他综合收益

项 目	2013 年度	2012 年度
可供出售金融资产产生的利得	154,157.98	2,039,430.13
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	37,561.25	509,857.53
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,529,572.60	
合 计	-1,412,975.87	1,529,572.60

### (三) 现金流量表项目注释

### 39、收到、支付的其他与经营活动、投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
收到其他与经营活动有关的现金	10,145,182.01	4,730,085.27
其中：收到的其它与经营活动有关的现金	10,145,182.01	4,730,085.27
支付其他与经营活动有关的现金	136,137,658.28	172,252,132.62
其中：支付证券投资者保护基金	5,179,691.71	9,583,328.92
以现金支付的业务及管理费	107,237,162.89	110,746,127.49
支付的其它与经营活动有关的现金	23,720,803.68	51,922,676.21
收到其他与投资活动有关的现金	94,778.73	85,660.25
其中：处置固定资产收到的现金	94,778.73	85,660.25

### (四) 现金流量表补充资料

### 40、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充 资 料	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,600,462.89	70,491,328.71
加：资产减值损失	-397,188.81	487,547.04
固定资产折旧	11,573,427.62	13,790,551.45
无形资产摊销	3,568,366.54	2,095,216.30
长期待摊费用摊销	6,900,384.67	4,338,550.14
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）	115,352.20	400,757.90
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）	21,451,138.49	-11,499,845.58
利息支出		

汇兑损失 (收益以“-”号填列)	550,574.59	56,732.89
投资损失 (收益以“-”号填列)	-4,403,454.31	-2,883,330.35
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-2,389,834.32	43,880.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少 (增加以“-”号填列)	182,770,003.36	-427,215,950.86
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-782,035,957.37	86,466,992.75
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	79,458,940.44	-472,054,666.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-408,237,784.01	-735,482,235.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,242,057,812.23	2,704,727,109.40
减: 现金的期初余额	2,704,727,109.40	3,616,506,557.81
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	-462,669,297.17	-911,779,448.41

#### 41、现金及现金等价物

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>一、现金</b>	<b>2,242,057,812.23</b>	<b>2,704,727,109.40</b>
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,947,471,058.20	2,422,262,595.28
可随时用于支付的其他货币资金	6,993,644.87	
结算备付金	287,593,109.16	282,464,514.12
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,242,057,812.23</b>	<b>2,704,727,109.40</b>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (五) 分部报告

项 目	证券经纪业务	
	2013 年度	2012 年度
<b>一、营业收入</b>	282,031,158.81	212,817,451.14
手续费及佣金净收入	259,481,333.57	190,603,132.88
其他收入	22,549,825.24	22,214,318.26
<b>二、营业支出</b>	171,162,446.17	155,761,004.54
<b>三、营业利润 (亏损)</b>	110,868,712.64	57,056,446.60
<b>四、资产总额</b>	3,445,452,414.17	1,754,802,930.15
<b>五、负债总额</b>	3,290,452,414.17	1,609,802,930.15
<b>六、补充信息</b>		
1、折旧和摊销费用	7,958,669.40	7,676,007.04
<b>2、资本性支出</b>	8,376,667.73	3,425,836.91



3、资产减值损失		
项 目	证券投资业务	
	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	57,718,095.75	114,773,723.27
手续费及佣金净收入	-134,955.28	-127,032.99
其他收入	57,853,051.03	114,900,756.26
二、营业支出	23,434,400.46	38,823,104.06
三、营业利润（亏损）	34,283,695.29	75,950,619.21
四、资产总额	1,361,605,478.26	1,432,634,814.80
五、负债总额	1,361,605,478.26	1,432,634,814.80
六、补充信息		
1、折旧和摊销费用	1,430,736.35	370,243.05
2、资本性支出	1,970,390.20	338,429.00
3、资产减值损失		
项 目	投资银行业务	
	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	59,423,585.67	148,313,247.44
手续费及佣金净收入	59,423,585.67	148,313,247.44
其他收入		
二、营业支出	65,584,421.26	129,385,650.13
三、营业利润（亏损）	-6,160,835.59	18,927,597.31
四、资产总额	1,179,490.80	2,624,807.42
五、负债总额	1,179,490.80	2,624,807.42
六、补充信息		
1、折旧和摊销费用	1,049,554.43	1,201,405.26
2、资本性支出	90,523.19	349,690.00
3、资产减值损失		
项 目	资产管理业务	
	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	15,146,060.34	545,248.92
手续费及佣金净收入	15,146,060.34	545,248.92
其他收入		
二、营业支出	14,838,577.67	847,112.07
三、营业利润（亏损）	307,482.67	-301,863.15
四、资产总额	43,693,430.16	841,384.93
五、负债总额	43,689,517.18	841,384.93
六、补充信息		0.00
1、折旧和摊销费用	729,449.35	54,029.10
2、资本性支出	25,587,684.00	1,180,163.79
3、资产减值损失		
项 目	其他 业 务	
	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	72,105,345.13	49,352,405.35
手续费及佣金净收入		
其他收入	72,105,345.13	49,352,405.35

二、营业支出	104,608,372.85	102,527,692.49
三、营业利润(亏损)	-32,503,027.72	-53,175,287.14
四、资产总额	3,014,863,545.11	3,048,826,723.30
五、负债总额	631,502,827.91	713,844,909.68
六、补充信息		
1、折旧和摊销费用	10,873,769.30	10,922,633.44
2、资本性支出	18,634,481.60	4,916,272.71
3、资产减值损失	-397,188.81	487,547.04
项 目	抵 销	
	2013 年度	2012 年度
一、营业收入		
手续费及佣金净收入		
其他收入		
二、营业支出		
三、营业利润(亏损)		
四、资产总额	3,236,893,994.89	1,759,615,941.05
五、负债总额	2,881,893,994.89	1,414,615,941.05
六、补充信息		
1、折旧和摊销费用		
2、资本性支出		
3、资产减值损失		
项 目	合 计	
	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	486,424,245.70	525,802,076.12
手续费及佣金净收入	333,916,024.30	339,334,596.25
其他收入	152,508,221.40	186,467,479.87
二、营业支出	379,628,218.41	427,344,563.29
三、营业利润(亏损)	106,796,027.29	98,457,512.83
四、资产总额	4,629,900,363.61	4,480,114,719.55
五、负债总额	2,446,535,733.43	2,345,132,905.93
六、补充信息		
1、折旧和摊销费用	22,042,178.83	20,224,317.89
2、资本性支出	54,659,746.72	10,210,392.41
3、资产减值损失	-397,188.81	487,547.04

## 六、母公司财务报表主要项目附注

### 1、长期股权投资

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
对联营企业投资	30,112,163.24	
对子公司投资	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	230,112,163.24	200,000,000.00

#### (1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例

权益法:						
老一中合资证券有限责任公司	30,658,208.15		30,112,163.24	30,112,163.24	39%	39%
成本法:						
太证资本管理有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	100%	100%

## (2) 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	
老一中合资证券有限责任公司	有限责任公司	老挝人民民主共和国	李林	证券经纪和承销保荐业务、财务咨询	
注册资本	2013 年 12 月 31 日 资产总额	2013 年 12 月 31 日 负债总额	2013 年 12 月 31 日 净资产总额	2013 年度 营业收入	2013 年度 净利润
78,610,790.13	73,670,215.44	137,578.02	73,532,637.42	25,011.92	-1,400,115.15

(3) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

## 2、手续费及佣金净收入

同附注五、27。

## 3、利息净收入

项 目	2013 年度	2012 年度
利息收入	97,550,167.62	88,398,079.32
其中：存放金融同业利息收入	82,324,282.04	74,282,545.60
——自有资金存款利息收入	53,572,025.20	44,079,854.77
——客户资金存款利息收入	28,752,256.84	30,202,690.83
买入返售金融资产利息收入	15,225,885.58	14,115,533.72
——其中约定购回利息收入	6,656,002.65	
——股权质押回购利息收入	2,671,574.25	
——其他买入返售利息收入	5,898,308.68	14,115,533.72
利息支出	46,274,635.33	44,466,335.92
其中：客户利息支出	6,266,562.63	8,059,604.71
资金拆借支出		
债券回购利息支出	40,008,072.70	36,406,731.21
利息净收入	51,275,532.29	43,931,743.40

2013 年度利息净收入较上年同期增加 7,343,788.89 元，增加比例为 16.72%，主要原因：本期自有资金存款利息净收入较上年同期增加。

## 4、投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-546,044.91	
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	112,469,684.32	125,867,628.50
其中：持有期间取得的收益	62,868,451.13	68,664,076.30
——交易性金融资产	61,239,800.77	68,664,076.30
——持有至到期投资	1,332,876.71	



——可供出售金融资产	295,773.65	
——衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	49,601,233.19	57,203,552.20
——交易性金融资产	49,910,323.34	57,203,552.20
——持有至到期投资		
——可供出售金融资产	-289,250.39	
——衍生金融工具	-19,839.76	
合 计	<u>111,923,639.41</u>	<u>125,867,628.50</u>

### (1) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
老一中合资证券有限责任公司	-546,044.91		本年度新设经营
合 计	<u>-546,044.91</u>		

### (2) 投资收益汇回无重大限制。

## 5、公允价值变动收益

项 目	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产	-20,506,869.27	11,324,325.25
交易性金融负债		
合 计	<u>-20,506,869.27</u>	<u>11,324,325.25</u>

2013 年度公允价值变动收益较上年同期减少 31,831,194.52 元，主要原因：本期转回上年同期自营股票公允价值收益，同时本期持仓金融资产公允价值减少。

## 6、业务及管理费用

### (1) 业务及管理费比较列示

项 目	2013 年度	2012 年度
业务及管理费	<u>345,974,107.98</u>	<u>392,308,777.65</u>

2013 年度业务及管理费较上年同期减少 46,334,669.67 元，减少比例为 11.81%，主要原因：本期收入较上年同期有所下降，相应人力成本等费用及证券投资者保护基金较上年同期也有所下降。

### (2) 前 10 名营业费用列示如下

项 目	2013 年度	项 目	2012 年度
工资	169,726,428.26	工资	210,480,511.12
租赁费	22,477,548.76	租赁费	22,529,628.55
业务招待费	16,860,611.36	业务招待费	17,460,602.63
职工养老保险金	14,714,555.49	证券投资者保护基金	16,497,083.12
折旧费	11,540,449.45	咨询费	13,781,067.56
差旅费	10,079,824.58	折旧费	12,104,474.23
邮电通讯费	9,928,033.57	职工养老保险金	11,413,040.84
住房公积金	9,109,702.38	差旅费	9,845,293.60
电子设备运转费	9,081,210.03	邮电通讯费	9,803,897.15



职工医疗保险金	7,986,866.24	公杂费	7,976,961.41
合 计	<u>281,505,230.12</u>	合 计	<u>331,892,560.21</u>

## 7、现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	71,583,288.51	69,457,066.04
加：资产减值损失	-398,138.81	487,497.04
固定资产折旧	11,540,449.45	13,781,067.56
无形资产摊销	3,568,366.54	2,095,216.30
长期待摊费用摊销	6,900,384.67	4,338,550.14
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）	115,352.20	400,757.90
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）	20,506,869.27	-11,324,325.25
利息支出		
汇兑损失（收益以“-”号填列）	550,574.59	56,732.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,836,096.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	249,676,161.44	-333,632,620.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-782,244,209.34	86,599,599.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,171,236.58	-474,071,798.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-339,865,761.61</u>	<u>-641,812,256.43</u>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,235,484,583.39	2,703,848,795.47
减：现金的期初余额	2,703,848,795.47	3,616,506,557.81
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	<u>-468,364,212.08</u>	<u>-912,657,762.34</u>

## 七、关联方关系及其交易

### （一）公司关联方有关信息

根据企业会计准则中关联方披露准则的规定确认公司的关联方：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1、本公司无母公司、控股股东或实际控制人。

2、本公司子公司情况详见附注四、1。

## （二）公司的关联方交易情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司未与关联方发生交易。

## 八、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、2014 年 1 月 3 日，中国证监会出具《关于核准太平洋证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2014〕14 号），核准公司非公开发行不超过 7 亿股新股。该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。2014 年 4 月，公司完成本次非公开发行股票事宜，发行数量为 7 亿股，总股本相应由 1,653,644,684 股变更为 2,353,644,684 股；发行价格为 5.37 元/股；募集资金总额为 375,900 万元；扣除发行费用 5,727.60 万元，募集资金净额为 370,172.40 万元。本次发行后，未新增持股 5% 以上的股东；因公司总股本增加，公司股东中能发展实业有限公司的持股比例相应由发行前的 6.40% 变更为发行后的 4.50%。有关发行具体情况详见公司于 2014 年 4 月 23 日发布的《太平洋证券股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》。

2、2014 年 1 月 13 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准太平洋证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》（证监许可〔2014〕62 号），核准公司融资融券业务资格。公司已依法办理工商变更登记手续，并在取得换发的经营证券业务许可证后，按照有关规定开展融资融券业务。

## 3、资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 4 月 28 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《2013 年度利润分配预案》：以公司本次非公开发行完成后的总股本 2,353,644,684 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.15 元（含税），共计分配现金红利 35,304,670.26 元（含税），本次股利分配后的未分配利润 145,392,372.88 元结转下一年度。上述预案待股东大会通过后实施。

## 十一、其他重要事项

### （一）以公允价值计量的资产和负债

项 目	2012 年 12 月 31 日	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	2013 年 12 月 31 日
金融资产：	1,630,851,497.54	-21,451,138.49	154,157.98		1,339,336,411.63
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	1,520,662,067.41	-21,451,138.49			1,316,440,925.56
可供出售金融资产	110,189,430.13		154,157.98		22,895,486.07
金融负债：					

## (二) 公司为履行社会责任在公益性方面的投入与构成

项 目	2013 年度		2012 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
救灾捐赠			350,000.00	48.39
扶贫捐赠	410,000.00	100.00	511,500.00	51.61
合 计	<u>410,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>861,500.00</u>	<u>100.00</u>

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》的规定，公司本期非经常性损益的发生金额列示如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
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	-115,352.20	-415,939.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,303.59	1,383,203.30
小 计	<u>-505,655.79</u>	<u>967,263.47</u>
减： 所得税影响数	375,035.60	242,568.41
非经常性损益净额	<u>-880,691.39</u>	<u>724,695.06</u>
其中：归属于少数股东的非经常性损益		
归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>-880,691.39</u>	<u>724,695.06</u>

基于本公司所处的行业性质以及经营业务的特点，将处置交易性金融资产取得的投资收益界定为经常性损益项目，未在非经常性损益项目中列示。

## (二) 净资产收益率、每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号（2010 年修订）的要求计算的净资产收益率及每股收益：

2013 年度			
报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		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	3.45%	0.045	0.045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	0.046	0.046

2012 年度			
报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		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	3.31%	0.043	0.043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	0.042	0.042

1、加权平均净资产收益率 $=P_0 / (E_0 + NP - 2 + E_i \times M_i - M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期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； $M_0$  为报告期月份

数;  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动;  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

A、2013 年度加权平均净资产收益率为:

$$3.45\% = 74,600,462.89 / (2,134,981,813.62 + 74,600,462.89 \div 2 - 24,804,670.46 \times 5 \div 12) \times 100\%$$

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为:

$$3.49\% = 75,481,154.28 / (2,134,981,813.62 + 74,600,462.89 \div 2 - 24,804,670.46 \times 5 \div 12) \times 100\%$$

B、2012 年度加权平均净资产收益率为:

$$3.31\% = 70,491,328.71 / (2,115,576,879.69 + 70,491,328.71 \div 2 - 52,615,967.38 \times 5 \div 12) \times 100\%$$

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为:

$$3.28\% = 69,765,881.11 / (2,115,576,879.69 + 70,491,328.71 \div 2 - 52,615,967.38 \times 5 \div 12) \times 100\%$$

2、基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中:  $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;  $S$  为发行在外的普通股加权平均数;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  报告期月份数;  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

A、2013 年度基本每股收益为:

$$0.045 \text{ 元} = 74,600,462.89 \div 1,653,644,684.00$$

扣除非经常性损益后的基本每股收益为:

$$0.046 \text{ 元} = 75,481,154.28 \div 1,653,644,684.00$$

B、2012 年度基本每股收益为:

$$0.043 \text{ 元} = 70,491,328.71 \div 1,653,644,684.00$$

扣除非经常性损益后的基本每股收益为:

$$0.042 \text{ 元} = 69,765,881.11 \div 1,653,644,684.00$$

3、稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对  $P_1$  和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

### 十三、风险管理

#### (一) 风险管理政策和组织架构

##### 1、风险管理政策

公司高度重视风险管理工作，依照《证券公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等规定，建立了全面、系统的风险管理与控制体系，公司在遵循健全性、合理性、制衡性和独立性原则的基础上，制定了涵盖经营管理各个方面的规章制度，用以评估、监督和管理公司在经营过程中有可能会出现的财务风险。

公司实行在董事会领导下的总经理负责制，公司高级管理人员按照不相容岗位不兼职的原则进行分工，各业务部门和管理部门的负责人是所在部门风险控制的第一责任人。公司各部门通过岗位设置、规章制度和业务流程管理，对业务风险进行控制，各部门均建立了风险应急处置方案，并接受公司风险监控部、合规部、稽核部的指导和监督。公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立完善的风险控制机制，推进合规文化的建设，不断提高公司的风险防范能力。

##### 2、风险管理组织架构

公司设合规总监，在董事会的直接领导下对公司经营管理履行监督职责，主管公司合规部、风险监控部、稽核部工作，定期向董事会、风险管理委员会和审计委员会汇报工作情况。公司按照内部控制要求，建立和完善了授权控制体系，内部控制组织架构分为董事会（风险管理委员会和审计委员会）、合规总监与风险管理部门（合规部、风险监控部、稽核部）、职能部门与业务经营部门等层次，形成了以风险监控部、稽核部、合规部为核心的、以业务部门自身合规风控岗为辅助的，较为完善的多层次内部控制体系，从决策、执行和监督三个层面上控制风险。

在决策层面，公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《证券公司内部控制指引》、《证券公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规和《公司章程》，制订了股东大会、董事会和监事会议事规则，形成了公司治理框架制度体系；董事会设置了审计委员会、战略与发展委员会、风险管理委员会、薪酬与提名委员会，使董事会的决策分工更加细化；目前董事会由 3 名独立董事，使公司的治理结构更加完善，以充分保护股东权益。董事会加强了对内部控制有关工作的安排，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管理已成为公司决策的一部分。

在执行层面，公司对前、中、后台进行了分离，分别行使不同的职责，建立了相应的制约机制。公司的证券投资业务强调研究和投资交易流程的规范性，对非系统性市场风险进行了控制，对组合的系统性风险进行跟踪和调整，设定了多个控制和监控指标，将该业务总体市场风险、流动性风险、操作风险控制在公司可承受范围之内。经纪业务实施了客户资金第三方存管，进一步保证了客户资金和资产的安全性，全部证券营业部实现了集中交易，保证

了交易权限的统一管理。投资银行业务完善了企业融资委员会职能，建立了内核制度、质量控制制度、尽职调查制度、保荐制度、承销风险管理制度等制度，加强了对投行项目各个环节的管理和监控。

公司专职风险管理系统的组织结构分为四个层级，共同构建起公司的整体风险管理框架。第一层级为董事会及其下设的风险管理委员会和审计委员会，对公司风险管理负有最终责任，并监督实施；第二层级为总经理办公会及各业务职能管理委员会；第三层级为合规部、风险监控部、稽核部和各业务职能部门，合规部、风险监控部、稽核部分别专司合规管理、风险监控和稽核审计等工作；第四层级为各业务职能部门的合规风控岗。

公司合规总监，由董事会直接任命，并向董事会、风险管理委员会和审计委员会汇报工作，主管公司合规部、风险监控部、稽核部等工作，负责监督公司内部管理制度和业务规则的合规性、对公司的合规管理及内部控制的有效性进行监测和检查，并对公司重大决策和主要业务活动进行合规审核。合规总监主管公司合规部、风险监控部、稽核部工作。

合规部的主要职责是：在风险管理委员会与合规总监的指导下，制定和完善合规管理制度和流程；对公司制度、新产品、新业务、对外签署的合同等进行合规性审查；提供合规建议及咨询；进行专项质询与调查；评价公司经营管理的合规性；编制合规报告并上报监管部门；合规培训与教育；反洗钱职能等。

风险监控部的主要职责是：利用风险管理信息系统等技术手段对重要业务环节和风险因素开展实时监控；对所发现的异常情况进行查证；对重要业务环节进行风险评估；对重要风险因素及风险事件进行分析；拟定公司整体的风险管理制度。

稽核部作为风险管理的审核稽查部门，与公司各业务、职能部门一起协同配合，对公司各部门风险管理的有效性进行检查评价，对检查过程中发现的各种问题提出整改意见，出具各类稽核工作报告。

## （二）财务风险

公司制定了政策和程序来识别及分析财务风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控各类财务风险。财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

### 1、信用风险

信用风险主要是因为交易对手的违约而产生的风险，可以通过限制信用期限及执行监控程序来控制。

公司可能产生信用风险的金融资产主要包括货币资金、结算备付金、存出保证金、债券投资、买入返售金融资产和应收款项等。公司的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司和相关交易所，债券投资均为央行或资信较好的公司所发行的债券，买入返售金融资产均为质押式回购或买断式回购，应收款项，公司已根据债务人的经营情况、现金流量情况，对其已充分计提了坏账准备，将该类金

融资产的信用风险降低至最低水平。

针对信用风险，公司要求对所有采用信用方式进行交易的客户进行信用审核和风险监控，如公司有专门的部门对货币资金、结算备付金、存出保证金进行实时监控；由专业投资人员负责管理债券投资，明确可投资债券的债项评级和主体评级要求：禁止投资信用等级在 BBB 以下（含 BBB）的中长期券、A-3 以下（含 A-3）的短期券，并密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，报告期债券投资未发生逾期和减值的情况；各项应收款项均需经过公司严格的信用审核和审批流程方能支付，未将信用风险集中于单个债务人或债务人群体；另外针对代理客户买卖证券可能带来信用损失，均要求客户以全额保证金结算的方式，完全能控制代理客户买卖证券产生的结算风险。公司不存在重大的信贷集中风险，也并无其它财务资产有重大的信贷风险。

由于公司没有重大的对外担保，因此，在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，最能代表公司资产负债表日最大信用风险敞口为公司金融资产的账面金额减去相应的减值准备，在上述金融资产中，拥有可利用担保物主要为买入返售金融资产。

## 2、流动性风险

流动性是指资产在不受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到公司偿还到期债务的能力。

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，建立了健全的客户资金和自有资金管理体系及净资本测算、预警及补充机制，能够有效的防范和化解流动性风险，逐步建立了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制流动性风险。公司主要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不构成公司的流动性风险。

截至 2013 年 12 月 31 日，剔除客户资金后公司的资产负债率仅为 19.37%，公司资产总额（不含客户资金）为 30.72 亿元，其中长期资产的比例仅占 6.62%。公司期末自有货币资金 6.13 亿元，交易性金融资产 13.16 亿元易于及时变现，期末流动负债仅为 8.97 亿元（其中卖出回购金融资产款 7.57 亿元），债务的支付能力得到保证。公司认为此风险水平不高。

## 3、市场风险

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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于公司计息负债主要为代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款对应的客户资金存款存放在托管银行，其利率与银行活期存款利率相同，所以不存在利率风险。生息资产主要为银行存款、结算备付金及债券投资等。公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将

对利润总额和股东权益产生的影响。对于固定收益业务，公司按照“集中管理、分级授权”的原则针对债券业务实行自下而上的逐级审批制度，对利率风险进行评估和管理，确保利率风险在可承受的范围内。因此公司金融工具公允价值受利率波动影响较小，对权益的影响并不重大。公司主要的资产和负债由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款币种和期限相互匹配，因此利率敏感性资产和负债的币种和期限结构基本匹配，利率风险敞口较小，利率变动对利润总额的影响并不重大。

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率风险主要为折算风险。折算风险是指将外币转换成记账本位币时，因汇率变动而呈现账面损失的可能性。公司主要以人民币进行业务交易，只有少量的外汇存款；境外股权投资在公司资产负债及收入结构中所占比例较低，所以认为汇率风险对公司目前的经营影响并不重大。

其他价格风险主要为股票价格和产品价格等的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响公司的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响公司的股东权益变动。

公司按照分级授权的原则进行集中管理，董事会在遵守相关监管规定的基础上，根据公司资产、负债、权益等情况确定公司投入股票投资、债券投资、股指期货头寸、国债期货头寸、融资融券、股票质押回购、约定式购回的总规模、可承受的风险限额等。市场风险的衡量和监察是根据净资产、净资本以及单个证券止损限制而定。公司对固定收益产品投资的利率风险进行评估和管理，确保风险在可承受的范围内。截至 2013 年 12 月 31 日，公司交易性金融资产占资产总额（不含客户资金）的比例为 42.74%。除了对证券投资业务考虑市场风险外，公司对投资银行业务也充分考虑了包销业务所能够带来的风险，公司设立了融资委员会，对包销业务进行市场风险、政策风险以及审批风险的衡量，确保风险控制在可承受的范围内。

#### 十四、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司于 2014 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第十二次会议批准报出。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人和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、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原稿。

董事长：郑亚南

太平洋证券股份有限公司

二〇一四年四月二十八日