

证券代码：601901

证券简称：方正证券

公告编号：2013-033

方正证券股份有限公司
会计差错更正公告

公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、会计差错性质及原因说明

公司持有盛京银行股份有限公司(以下简称盛京银行)3 亿股股份，占其总股本的 8.12%，为其第三大股东。经确认，公司应自取得盛京银行股权之日起采取权益法进行核算，以前年度采取成本法核算视同会计差错。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》等相关规定，公司应对 2012 年定期报告涉及上述会计差错的会计科目进行更正。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

（一）2012 年第一季度报告部分数据更正

1、合并报表部分数据更正

单位：人民币元

资产负债表		
会计科目	更正前	更正后
长期股权投资	1,716,622,971.42	1,782,384,817.52
资产总计	28,118,258,172.27	28,184,020,018.37
资本公积	5,781,512,148.38	5,774,892,804.99

未分配利润	1,492,928,743.06	1,565,309,932.54
归属于母公司股权权益合计	14,384,288,211.46	14,450,050,057.56
股东权益合计	14,769,060,168.19	14,834,822,014.29
负债和股权权益合计	28,118,258,172.27	28,184,020,018.37
利润表		
会计科目	更正前	更正后
营业收入	493,951,501.75	566,332,691.23
投资收益	4,155,475.60	76,536,665.08
对联营企业和合营企业的投资收益	0	72,381,189.48
营业利润	183,892,670.38	256,273,859.86
利润总额	183,064,826.92	255,446,016.40
净利润	134,776,454.93	207,157,644.41
归属于母公司股东的净利润	138,181,861.69	210,563,051.17
基本每股收益	0.02	0.03
稀释每股收益	0.02	0.03
其他综合收益	57,446,641.82	50,827,298.43
综合收益总额	192,223,096.75	257,984,942.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	195,633,499.16	261,395,345.26

2、母公司报表部分数据更正

单位：人民币元

资产负债表		
会计科目	更正前	更正后
长期股权投资	4,065,578,869.49	4,131,340,715.59
资产总计	26,120,019,731.87	26,185,781,577.97
资本公积	5,788,767,881.69	5,782,148,538.30
未分配利润	1,351,360,090.71	1,423,741,280.19
股东权益合计	14,249,209,078.51	14,314,970,924.61
负债和股权权益合计	26,120,019,731.87	26,185,781,577.97
利润表		
会计科目	更正前	更正后
营业收入	404,643,449.65	477,024,639.13
投资收益	3,868,859.19	76,250,048.67
对联营企业和合营企业的投资收益	0	72,381,189.48
营业利润	170,025,527.31	242,406,716.79
利润总额	168,903,138.15	241,284,327.63
净利润	126,145,606.81	198,526,796.29
其他综合收益	57,461,643.77	50,842,300.38
综合收益总额	183,607,250.58	249,369,096.68

(二) 2012 年半年度报告部分数据更正

1、合并报表部分数据更正

单位：人民币元

资产负债表		
会计科目	更正前	更正后
长期股权投资	1,716,622,971.42	1,815,840,525.96
资产总计	26,704,540,511.32	26,803,758,065.86
资本公积	5,802,566,003.47	5,801,948,562.57
未分配利润	1,266,957,899.03	1,366,792,894.48
归属于母公司股东权益合计	14,179,371,222.52	14,278,588,777.06
股东权益合计	14,557,760,506.58	14,656,978,061.12
负债和股权权益合计	26,704,540,511.32	26,803,758,065.86
利润表		
会计科目	更正前	更正后
营业收入	1,104,458,468.68	1,204,293,464.13
投资收益	76,309,703.88	176,144,699.33
对联营企业和合营企业的投资收益	0	99,834,995.45
营业利润	447,147,923.20	546,982,918.65
利润总额	446,229,099.26	546,064,094.71
净利润	329,293,051.35	429,128,046.80
归属于母公司股东的净利润	339,211,017.66	439,046,013.11
基本每股收益	0.06	0.07
稀释每股收益	0.06	0.07
其他综合收益	78,630,383.79	78,012,942.89
综合收益总额	407,923,435.14	507,140,989.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	417,716,510.22	516,934,064.76

2、母公司报表部分数据更正

单位：人民币元

资产负债表		
会计科目	更正前	更正后
长期股权投资	4,065,578,869.49	4,164,796,424.03
资产总计	24,589,217,269.21	24,688,434,823.75
资本公积	5,809,561,572.96	5,808,944,132.06
未分配利润	1,123,945,772.82	1,223,780,768.27
股东权益合计	14,042,588,451.89	14,141,806,006.43
负债和股权权益合计	24,589,217,269.21	24,688,434,823.75
利润表		
会计科目	更正前	更正后
营业收入	923,358,666.99	1,023,193,662.44
投资收益	55,546,905.05	155,381,900.50
对联营企业和合营企业的投资收益	0	99,834,995.45
营业利润	435,475,685.96	535,310,681.41

利润总额	434,221,397.57	534,056,393.02
净利润	325,731,288.92	425,566,284.37
其他综合收益	78,255,335.04	77,637,894.14
综合收益总额	403,986,623.96	503,204,178.50

(三) 2012 年第三季度报告部分数据更正

1、合并报表部分数据更正

单位：人民币元

资产负债表		
会计科目	更正前	更正后
长期股权投资	1,716,622,971.42	1,879,635,257.92
资产总计	26,365,658,640.41	26,528,670,926.91
资本公积	5,693,601,795.45	5,670,002,185.00
未分配利润	1,274,184,455.40	1,460,796,352.35
归属于母公司股东权益合计	14,077,633,570.87	14,240,645,857.37
股东权益合计	14,459,662,560.64	14,622,674,847.14
负债和股权权益合计	26,365,658,640.41	26,528,670,926.91
利润表		
会计科目（2012 年 1-9 月）	更正前	更正后
营业收入	1,545,101,139.69	1,731,713,036.64
投资收益	113,721,838.45	300,333,735.40
对联营企业和合营企业的投资收益	0	186,611,896.95
营业利润	455,317,981.47	641,929,878.42
利润总额	466,588,342.97	653,200,239.92
净利润	340,244,239.46	526,856,136.41
归属于母公司股东的净利润	346,437,574.03	533,049,470.98
基本每股收益	0.06	0.09
稀释每股收益	0.06	0.09
其他综合收益	-30,418,750.26	-54,018,360.71
综合收益总额	309,825,489.20	472,837,775.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	315,978,858.57	478,991,145.07

2、母公司报表部分数据更正

单位：人民币元

资产负债表		
会计科目	更正前	更正后
长期股权投资	4,065,578,869.49	4,228,591,155.99
资产总计	24,368,978,616.12	24,531,990,902.62
资本公积	5,700,767,472.06	5,677,167,861.61
未分配利润	1,107,499,561.21	1,294,111,458.16

股东权益合计	13,917,348,139.38	14,080,360,425.88
负债和股权权益合计	24,368,978,616.12	24,531,990,902.62
利润表		
会计科目（2012 年 1-9 月）	更正前	更正后
营业收入	1,230,842,546.10	1,417,454,443.05
投资收益	80,740,213.03	267,352,109.98
对联营企业和合营企业的投资收益	0	186,611,896.95
营业利润	404,853,861.90	591,465,758.85
利润总额	414,379,307.41	600,991,204.36
净利润	309,285,077.31	495,896,974.26
其他综合收益	-30,538,765.86	-54,138,376.31
综合收益总额	278,746,311.45	465,358,208.40

三、公司董事会、监事会、独立董事关于会计差错更正的说明

公司董事会、监事会、独立董事均对本次会计差错更正事宜出具了书面报告。

董事会认为本次公司对前期会计差错进行更正，并对 2012 年定期报告的数据进行相应调整，符合有关财务规定，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。

监事会认为本次会计差错更正处理，依据充分，符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况。监事会同意董事会对本次会计差错更正的意见，以及就其原因和影响所做的说明。监事会将在今后的工作中，一如既往地对公司经营中的重大事项予以密切关注，维护投资者的权益。

独立董事认为本次会计差错更正处理，符合公司实际经营和财务状况，对会计差错的会计处理也符合有关财务规定，提高了公司会计

信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况。本次更正事项没有对广大投资者的利益造成损害，同意本次会计差错更正的处理。

特此公告。

方正证券股份有限公司

董事会

二〇一三年四月二十七日