

审 计 报 告

天健审〔2013〕2-1 号

方正期货有限公司全体股东：

我们审计了后附的方正期货有限公司（以下简称方正期货公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、现金流量表 and 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管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，方正期货公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方正期货公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李第扩

中国·杭州 中国注册会计师：李剑

二〇一三年一月二十八日

资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：方正期货有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末数	期初数
资产：			
流动资产			
货币资金	1	1, 270, 065, 355. 39	888, 434, 527. 61
其中：期货保证金存款	1	909, 051, 850. 63	580, 073, 776. 41
应收货币保证金	2	985, 198, 695. 02	619, 326, 679. 39
应收质押保证金			
存出保证金			
交易性金融资产			
应收结算担保金			
应收风险损失款			
应收利息	3		3, 565, 722. 23
应收佣金			
其他应收款	4	1, 345, 118. 64	772, 049. 57
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资			
期货会员资格投资	5	1, 800, 000. 00	1, 800, 000. 00
固定资产	6	10, 522, 944. 82	7, 360, 723. 49
无形资产	7	1, 755, 505. 60	1, 260, 598. 69
递延所得税资产	8	702, 805. 21	1, 129, 989. 07
其他资产	9	8, 339, 598. 12	5, 821, 517. 29
资产总计		2, 279, 730, 022. 80	1, 529, 471, 807. 34
负债：			
流动负债：			
短期借款			
应付货币保证金	10	1, 861, 260, 494. 93	1, 173, 448, 190. 63
应付质押保证金			
交易性金融负债			
期货风险准备金	11	34, 131, 008. 00	26, 720, 435. 52
应付期货投资者保障基金	12	648, 030. 80	336, 557. 31
应付职工薪酬	13	2, 656, 784. 01	4, 372, 176. 85
应交税费	14	6, 952, 178. 36	6, 814, 843. 73

应付利息			
应付手续费及佣金			
其他应付款	15	6,816,986.74	2,789,185.39
预计负债			
长期借款			
递延所得税负债			
其他负债			
负债合计		1,912,465,482.84	1,214,481,389.43
所有者权益：			
实收资本	16	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	17	3,757,363.48	3,757,363.48
减：库存股			
盈余公积	18	16,350,717.65	11,123,305.44
一般风险准备			
未分配利润	19	147,156,458.83	100,109,748.99
所有者权益合计		367,264,539.96	314,990,417.91
负债和所有者权益总计		2,279,730,022.80	1,529,471,807.34

法定代表人：贺新莉 主管会计工作负责人：王爱国 会计机构负责人：王爱国

利润表

2012 年 1-12 月

编制单位：方正期货有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入		198,683,535.56	150,073,716.55
手续费收入	1	148,211,449.68	113,090,405.26
佣金净收入			
利息净收入	2	50,472,085.88	36,983,311.29
投资收益			
公允价值变动收益			
汇兑收益			
其他业务收入			
二、营业支出		128,483,842.03	113,033,875.00
提取期货风险准备金		7,410,572.48	5,654,520.26
营业税金及附加	3	8,189,552.72	6,224,060.21
业务及管理费	4	112,877,059.41	101,148,240.50
资产减值损失	5	6,657.42	7,054.03
其他业务成本			
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		70,199,693.53	37,039,841.55
加：营业外收入	6	331,158.15	1,452,805.92
减：营业外支出	7	125,314.92	146,034.07
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		70,405,536.76	38,346,613.40
减：所得税费用	8	18,131,414.71	9,903,333.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,274,122.05	28,443,280.31
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		52,274,122.05	28,443,280.31

法定代表人：贺新莉 主管会计工作负责人：王爱国 会计机构负责人：王爱国

现金流量表

2012 年 1-12 月

编制单位：方正期货有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：		
处置交易性金融资产净增加额		
收到客户的保证金净额	687,812,304.30	108,984,870.71
收取利息、手续费及佣金的现金	202,566,002.71	146,507,994.32
收到其他与经营活动有关的现金	320,000.00	1,450,000.00
经营活动现金流入小计	890,698,307.01	256,942,865.03
支付利息、手续费及佣金的现金	109,515.90	
存入交易所的保证金净额	365,872,015.63	-102,610,883.83
支付给职工以及为职工支付的现金	49,713,564.28	46,582,671.73
支付的各项税费	26,122,247.43	21,753,395.28
支付其他与经营活动有关的现金	58,510,088.59	46,743,253.18
经营活动现金流出小计	500,327,431.83	12,468,436.36
经营活动产生的现金流量净额	390,370,875.18	244,474,428.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,312.62	40,676.99
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		
投资活动现金流入小计	21,312.62	40,676.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,761,360.02	5,687,801.38
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	8,761,360.02	5,687,801.38
投资活动产生的现金流量净额	-8,740,047.40	-5,647,124.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	381,630,827.78	238,827,304.28
加：期初现金及现金等价物余额	888,434,527.61	649,607,223.33
六、期末现金及现金等价物余额	1,270,065,355.39	888,434,527.61

法定代表人：贺新莉 主管会计工作负责人：王爱国 会计机构负责人：王爱国

所有者权益变动表

2012 年 1-12 月

编制单位：方正期货有限公司

单位：人民币元

项目	本期数						
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年年末余额	200,000,000.00	3,757,363.48		11,123,305.44		100,109,748.99	314,990,417.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年年初余额	200,000,000.00	3,757,363.48		11,123,305.44		100,109,748.99	314,990,417.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				5,227,412.21		47,046,709.84	52,274,122.05
（一）净利润						52,274,122.05	52,274,122.05
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						52,274,122.05	52,274,122.05
（三）股东投入和减少资本							
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				5,227,412.21		-5,227,412.21	
1．提取盈余公积				5,227,412.21		-5,227,412.21	
2．对所有者（或股东）的分配							
3．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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	200,000,000.00	3,757,363.48		16,350,717.65		147,156,458.83	367,264,539.96

法定代表人：贺新莉 主管会计工作负责人：王爱国 会计机构负责人：王爱国

所有者权益变动表（续上表）

2012 年 1-12 月

编制单位：方正期货有限公司

单位：人民币元

项目	上年数						
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年年末余额	200,000,000.00	3,757,363.48		8,278,977.41		74,510,796.71	286,547,137.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年年初余额	200,000,000.00	3,757,363.48		8,278,977.41		74,510,796.71	286,547,137.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,844,328.03		25,598,952.28	28,443,280.31
（一）净利润						28,443,280.31	28,443,280.31
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						28,443,280.31	28,443,280.31
（三）股东投入和减少资本							
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				2,844,328.03		-2,844,328.03	
1．提取盈余公积				2,844,328.03		-2,844,328.03	
2．对所有者（或股东）的分配							
3．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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	200,000,000.00	3,757,363.48		11,123,305.44		100,109,748.99	314,990,417.91

法定代表人：贺新莉 主管会计工作负责人：王爱国 会计机构负责人：王爱国

方正期货有限公司

财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

方正期货有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1993 年，原名广州华兴期货经纪有限公司，曾经更名为湖南天通期货经纪有限公司。2002 年 12 月，公司变更为湖南泰阳期货经纪有限责任公司，注册资本为 3,000 万元，其中，深圳市新龙实业有限公司出资 1,530 万元、北京天华投资有限公司出资 1,470 万元。公司于 2003 年 3 月取得中国证券监督管理委员会期货经纪业务许可证，许可证号 A008319021 号。公司于 2005 年 5 月获中国证监会批准成立深圳营业部。经《关于核准湖南泰阳期货经纪有限公司变更股权的批复》（证监期货字[2007]290 号）核准，公司再次进行股权变更，变更后，泰阳证券有限责任公司出资 1,530 万元，占注册资本比例 51%，北京天华投资有限公司出资 1,470 万元，占注册资本比例 49%。

2007 年 11 月，公司以新增股份换股方式吸收合并苏州中辰期货经纪有限公司，换股价格为 1:1，即苏州中辰期货经纪有限公司股东所持每 1 股苏州中辰期货经纪有限公司股权换湖南泰阳期货经纪有限公司 1 股股权，该等事项业经中国证券监督管理委员会文件《关于核准湖南泰阳期货经纪有限公司吸收合并苏州中辰期货经纪有限公司并变更注册资本和股权的批复》（证监许可字[2008]16 号）核准。合并后，公司注册资本由 3,000 万元增加至 6,100 万元，其中，北大方正集团有限公司出资 2,850 万元，占注册资本的 46.72%，泰阳证券有限责任公司出资 1,530 万元，占注册资本的 25.08%，北京天华投资有限公司出资 1,470 万元，占注册资本的 24.1%，北京新奥特集团有限公司出资 250 万元，占注册资本的 4.1%。公司于 2008 年 3 月 5 日在湖南省工商局办理了企业名称变更登记手续，名称由“湖南泰阳期货经纪有限公司”变更为“方正期货有限公司”，并换发了注册号为 430000000017643 的《企业法人营业执照》。2010 年 5 月 18 日，中国证券监督管理委员会换发了许可证号为 30710000 号《经营期货业务许可证》。

根据 2008 年 4 月 22 日公司召开的第一次股东会（通讯形式）决议，公司申请增加注册资本，同意方正证券有限责任公司及其关联公司（泰阳证券）的出资总额占增资扩股后公司注册资本的 85%。经过本次增资及股权变更后，方正证券有限责任公司出资 17,000.00 万元，占注册资本比例 85%；北京天华投资有限公司出资 1,470.00 万元，占注册资本比例 7.35%，长沙泓运投资管理咨询有限公司

出资 900.00 万元，占注册资本比例 4.5%；深圳天晟投资发展有限公司出资 630.00 万元，占注册资本比例 3.15%。本次增资业经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司审核并出具天健华证中洲验(2008)JR 字第 010001 号《验资报告》。2008 年 12 月 9 日，该项变更已经中国证券监督管理委员会以《关于核准方正期货有限公司关于变更股权和注册资本的批复》(证监许可〔2008〕1358 号)批准。本次增资后公司注册资本由 6,100 万元增加至 20,000 万元，公司于 2009 年 2 月 26 日完成工商登记变更。

公司经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪（凭本企业许可证书）。

本公司除长沙业务单元外，下设郴州、岳阳、娄底、深圳、南京、扬州、苏州、常州、常德、北京共 10 家营业部。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的

金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，不计提；账龄1-2年的，按其余额的3%计提；账龄2-3年的，按其余额的5%计提；账龄3年以上的，按其余额的10%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收佣金、应收利息等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）营业部的资金管理、交易清算原则

营业部的资金由公司总部统一调拨，营业部客户的交易由公司总部统一结算，营业部按规定做

好交易定单、结算单的客户确认工作。

(十一) 客户保证金的管理与核算方法

客户缴存的保证金全额存入本公司指定的结算银行，单独立户管理，按每一客户开设保证金账户进行明细核算。对客户委托的交易，控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的浮动盈亏，调整客户保证金存款账户余额。

(十二) 质押品的管理与核算方法

接受客户因追加保证金而缴入的质押品，其中上市流通的国债按市值折价的比率不低于 10%折价。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，本公司按协议规定强制平仓，并依法处置质押品，其处置质押品所得收入，用以弥补损失后，多余部分返还客户。

(十三) 实物交割的管理与核算方法

在期货合约到期时，根据各期货交易所制订的规则和程序进行实物交割，分别按照买入交割和卖出交割的实际发生额核算。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	净残率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
运输工具	5	3	19.40
电子设备	5	3	19.40
办公设备	5	3	19.40

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

(十五) 在建工程的确认和计量

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

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

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5

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

（十七）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）期货风险准备金提取和使用核算方法

1. 期货风险准备金按代理手续费净收入的 5%计提，计入当期损益。

2. 风险损失的确认标准为：

（1）因管理不严、错单交易等造成的应由期货经纪公司承担的客户交易损失；

（2）确认的坏账损失。

风险准备金不足以弥补的损失计入当期损益。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认；其他业务收入在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠计量时确认。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、4%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》(国税发〔2008〕28号)文规定,公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的公司所得税征收管理办法,即根据当期实际利润额,按照该办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的公司所得税预缴额,分别由总机构和分支机构分季就地预缴,年度终了后5个月内,由总机构依照法律、法规和其他有关规定进行所得税年度汇算清缴。

(二) 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关问题的通知》(财税〔2009〕33号)、《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》(财税〔2012〕11号),期货公司按交易手续费净收入的5%提取的期货公司风险准备金、期货投资者保障基金,准予在企业所得税税前扣除。上述政策自2008年1月1日起至2015年12月31日适用。

根据《国家税务总局关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》(2012年第15号),从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业(如证券、期货、保险代理等企业),其为取得该类收入而实际发生的营业成本(包括手续费及佣金支出),准予在企业所得税前据实扣除。

四、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	50,484.92	78,439.06
自有银行存款	360,963,019.84	308,282,312.14
期货保证金	909,051,850.63	580,073,776.41

合 计	<u>1,270,065,355.39</u>	<u>888,434,527.61</u>
-----	-------------------------	-----------------------

(2) 无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金——期货保证金

银行名称	期末数	期初数
中国工商银行	221,983,555.90	13,800,906.78
中国银行	347,899,464.28	306,027,575.56
中国建设银行	89,227,756.32	47,225,932.90
中国农业银行	90,858,331.09	4,895,575.88
交通银行	159,082,743.04	208,123,785.29
合 计	<u>909,051,850.63</u>	<u>580,073,776.41</u>

2. 应收货币保证金

项 目	期末数	期初数
(1) 上海期货交易所	343,074,990.28	326,095,732.69
1) 结算准备金	89,535,675.38	100,958,513.34
2) 交易保证金	253,539,314.90	225,137,219.35
(2) 郑州商品交易所	117,953,528.19	163,884,081.09
1) 结算准备金	59,991,651.39	105,484,923.59
2) 交易保证金	57,961,876.80	58,399,157.50
(3) 大连商品交易所	229,102,615.66	56,228,874.00
1) 结算准备金	79,305,061.16	25,748,338.95
2) 交易准备金	149,797,554.50	30,480,535.05
(4) 全面结算会员	295,067,560.89	73,117,991.61
1) 结算准备金	29,909,445.69	21,919,986.81
2) 交易准备金	265,158,115.20	51,198,004.80
合 计	<u>985,198,695.02</u>	<u>619,326,679.39</u>

3. 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收利息		3,565,722.23
合 计		<u>3,565,722.23</u>

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	856,026.49	57.09		856,026.49	292,400.00	31.79		292,400.00
1-2 年	27,000.00	1.8	810.00	26,190.00	94,621.00	10.29	2,838.63	91,782.37
2-3 年	93,721.00	6.25	4,686.05	89,034.95	100,000.00	10.87	5,000.00	95,000.00
3 年以上	415,408.00	27.7	41,540.80	373,867.20	325,408.00	35.38	32,540.80	292,867.20
单 项 全 额计提	107,400.00	7.16	107,400.00		107,400.00	11.68	107,400.00	
合 计	<u>1,499,555.49</u>	<u>100.00</u>	<u>154,436.85</u>	<u>1,345,118.64</u>	<u>919,829.00</u>	<u>100.00</u>	<u>147,779.43</u>	<u>772,049.57</u>

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 期货会员资格投资

(1) 明细情况

交易所名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海期货交易所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
郑州商品交易所	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
大连商品交易所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	<u>1,800,000.00</u>		<u>1,800,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>		<u>1,800,000.00</u>

(2) 期末未发现期货会员资格投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6. 固定资产

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	236,444.00			236,444.00
运输工具	2,966,236.02	2,188,955.33	181,395.00	4,973,796.35
机器设备	13,540.00			13,540.00
电子设备	11,208,293.00	3,955,047.00	49,710.00	15,113,630.00
办公设备	398,860.00	165,649.75		564,509.75
其他设备	354,972.60	56,808.00		411,780.60
小 计	<u>15,178,345.62</u>	<u>6,366,460.08</u>	<u>231,105.00</u>	<u>21,313,700.70</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	116,183.83	8,083.34		124,267.17
运输工具	1,842,755.44	768,263.45	172,236.85	2,438,782.04
机器设备	3,487.48	1313.36		4,800.84
电子设备	5,454,090.86	2,278,334.37	41,072.20	7,691,353.03
办公设备	222,103.38	68,915.44		291,018.82
其他设备	179,001.14	61,532.84		240,533.98
小 计	<u>7,817,622.13</u>	<u>3,186,442.80</u>	<u>213,309.05</u>	<u>10,790,755.88</u>

账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	120,260.17	112,176.83
运输工具	1,123,480.58	2,535,014.31
机器设备	10,052.52	8,739.16
电子设备	5,754,202.14	7,422,276.97
办公设备	176,756.62	273,490.93
其他设备	175,971.46	171,246.62

合 计	<u>7,360,723.49</u>	<u>10,522,944.82</u>
-----	---------------------	----------------------

(2) 期末固定资产中无资产用于抵押担保。

(3) 期末固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

7. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件系统	2,672,750.00	1,231,400.00		3,904,150.00
小 计	<u>2,672,750.00</u>	<u>1,231,400.00</u>		<u>3,904,150.00</u>

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件系统	1,412,151.31	736,493.09		2,148,644.40
小 计	<u>1,412,151.31</u>	<u>736,493.09</u>		<u>2,148,644.40</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件系统	1,260,598.69	1,755,505.60
合 计	<u>1,260,598.69</u>	<u>1,755,505.60</u>

(2) 期末无形资产中无资产用于抵押担保。

(3) 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

8. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	暂时性差异金额	递延所得税资产	暂时性差异金额	递延所得税资产
应付职工薪酬	2,656,784.01	664,196.00	4,372,176.85	1,093,044.21
资产减值准备	154,436.85	38,609.21	147,779.43	36,944.86
合 计	<u>2,811,220.86</u>	<u>702,805.21</u>	<u>4,519,956.28</u>	<u>1,129,989.07</u>

9. 其他资产

项 目	期末数	期初数
长期待摊费用	3,849,937.98	4,329,808.40
预付账款	4,489,660.14	1,491,708.89
合 计	<u>8,339,598.12</u>	<u>5,821,517.29</u>

10. 应付货币保证金

(1) 明细情况

类 别	期末数		期初数	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	37,971	1,411,427,454.04	32,686	812,990,160.05
法人	758	449,833,040.89	631	360,458,030.58
合 计	<u>38,729</u>	<u>1,861,260,494.93</u>	<u>33,317</u>	<u>1,173,448,190.63</u>

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数
方正证券股份有限公司	255,351,856.24
小 计	<u>255,351,856.24</u>

11. 期货风险准备金

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期动用	期末数
风险准备金	26,720,435.52	7,410,572.48		34,131,008.00
合 计	<u>26,720,435.52</u>	<u>7,410,572.48</u>		<u>34,131,008.00</u>

(2) 本期风险准备金计提方法和比例说明

本期按手续费净收入的 5%计提风险准备金。

(3) 本期无动用风险准备金的情况。

12. 应付期货投资者保障基金

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期上交	期末数
保障基金	336,557.31	1,983,402.40	1,671,928.91	648,030.80
合 计	<u>336,557.31</u>	<u>1,983,402.40</u>	<u>1,671,928.91</u>	<u>648,030.80</u>

(2) 本期期货投资者保障基金按本期代理交易额的千万分之六点五计缴。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,757,228.80	40,980,474.51	41,452,530.54	2,285,172.77
职工福利费		963,715.07	963,715.07	
社会保险费		4,435,726.02	4,435,726.02	
其中：医疗保险费		1,171,695.94	1,171,695.94	
基本养老保险费		2,795,611.20	2,795,611.20	
失业保险费		269,657.29	269,657.29	
工伤保险费		87,988.58	87,988.58	
生育保险费		110,773.01	110,773.01	
住房公积金		1,612,040.00	1,612,040.00	
工会经费和职工教育经费	1,614,948.05	6,215.84	1,249,552.65	371,611.24
合 计	<u>4,372,176.85</u>	<u>47,998,171.44</u>	<u>49,713,564.28</u>	<u>2,656,784.01</u>

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

14. 应交税费

种 类	期末数	期初数
营业税	900,781.49	550,353.49
城市维护建设税	63,054.73	38,524.75
教育费附加	45,039.02	27,470.77
代扣代缴个人所得税	295,824.60	342,018.67
企业所得税	5,646,764.57	5,856,179.90

其他	713.95	296.15
合 计	<u>6,952,178.36</u>	<u>6,814,843.73</u>

15. 其他应付款

应付关联方款项

单位名称	期末数
方正证券股份有限公司	3,098,239.33
小 计	<u>3,098,239.33</u>

16. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
方正证券股份有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00
北京天华投资有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00
长沙泓运投资管理咨询有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
深圳天晟投资发展有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00
合 计	<u>200,000,000.00</u>			<u>200,000,000.00</u>

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	733,293.48			733,293.48
其他资本公积	3,024,070.00			3,024,070.00
合 计	<u>3,757,363.48</u>			<u>3,757,363.48</u>

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,123,305.44	5,227,412.21		16,350,717.65
合 计	<u>11,123,305.44</u>	<u>5,227,412.21</u>		<u>16,350,717.65</u>

19. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	100,109,748.99	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	100,109,748.99	
加: 本期净利润	52,274,122.05	
减: 提取法定盈余公积	5,227,412.21	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>147,156,458.83</u>	

(二) 利润表项目注释

1. 手续费收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易手续费收入	114,690,282.45	100,612,374.22
交易手续费返还	33,521,167.23	12,478,031.04
合 计	<u>148,211,449.68</u>	<u>113,090,405.26</u>

(2) 分行政区域营业部及手续费收入情况

省级行政区域名称	营业部家数	本期手续费
湖南	4	84,327,855.83
江苏	4	59,318,696.69
广东	1	4,392,359.94
北京	1	172,537.22
合 计	<u>10</u>	<u>148,211,449.68</u>

注: 湖南地区收入含公司总部及长沙业务单元的收入。

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

存放金融同业利息净收入	50,472,085.88	36,983,311.29
合 计	<u>50,472,085.88</u>	<u>36,983,311.29</u>

3. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	7,311,402.37	5,560,103.44
城市维护建设税	511,798.26	389,207.23
教育费附加	366,352.09	274,749.54
合 计	<u>8,189,552.72</u>	<u>6,224,060.21</u>

4. 业务及管理费

(1) 业务及管理费金额前 10 名明细项目情况

项 目	本期数	上年同期数	增减百分比%
职工工资	40,980,474.51	38,612,995.96	6.13
咨询劳务费	32,181,170.52	26,549,486.90	21.21
租赁费	5,233,503.92	4,171,908.17	25.45
折旧费	3,186,442.80	2,512,083.41	26.84
业务招待费	3,121,784.82	2,284,426.99	36.66
差旅费	3,064,833.30	2,550,897.81	20.15
养老保险费	2,795,611.20	2,263,312.63	23.52
邮电通信费	2,092,014.52	1,827,745.96	14.46
投资者保护基金	1,983,402.40	1,888,337.28	5.03
业务宣传费	1,838,959.31	1,329,355.86	38.33
合 计	<u>96,478,197.30</u>	<u>83,990,550.97</u>	<u>14.87</u>

(2) 前 10 名明细项目中金额和增减幅度变化较大的项目说明

本期业务招待费和业务宣传费较上期增加，主要系市场竞争激烈，业务扩张所致。

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备	6,657.42	7,054.03

合 计	<u>6,657.42</u>	<u>7,054.03</u>
-----	-----------------	-----------------

6. 营业外收入

项 目	本期数	上年数
交易所奖励款等	320,000.00	1,450,000.00
固定资产处置利得	11,158.15	2,805.92
小 计	<u>331,158.15</u>	<u>1,452,805.92</u>

7. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
固定资产处置损失	7,641.48	6,202.78
捐赠和赞助支出	13,160.00	7,000.00
赔偿支出		15,418.50
其他	104,513.44	117,412.79
合 计	<u>125,314.92</u>	<u>146,034.07</u>

8. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	17,704,230.85	10,207,256.86
递延所得税费用	427,183.86	-303,923.77
合 计	<u>18,131,414.71</u>	<u>9,903,333.09</u>

(三) 现金流量表附注

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,274,122.05	28,443,280.31
加: 资产减值准备	6,657.42	7,054.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,186,442.80	2,512,083.41
无形资产摊销	736,493.09	592,227.96

长期待摊费用摊销	1,636,712.94	1,007,802.76
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)	-3,516.67	3,396.86
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)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
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)	427,183.86	-303,923.77
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-365,873,217.19	100,686,977.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	690,569,424.40	105,871,009.15
其他	7,410,572.48	5,654,520.26
经营活动产生的现金流量净额	390,370,875.18	244,474,428.67
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,270,065,355.39	888,434,527.61
减: 现金的期初余额	888,434,527.61	649,607,223.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	381,630,827.78	238,827,304.28

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据企业会计准则及相关解释性规定,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。

（二）关联方关系

公司名称	注册地	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
方正证券股份有限公司	长沙市	金融企业	母公司	6,100,000,000	85	85

（三）关联方交易情况

本公司承租方正证券股份有限公司座落于长沙市开福区留芳岭 2 号（方正证券大厦）的四楼整体房屋以及三楼东办公区大厅部分区域、三间小办公室、一间大办公室（A07）作为办公和经营期货业务用房，租期分别自 2009 年 4 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止、2012 年 9 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日；2012 年 1 月至 12 月四楼租金为 605,000.00 元；2012 年 9 月至 12 月 3 楼部分租金为 83,333.33 元。

方正证券股份有限公司于 2010 年 9 月 17 日在本公司开立了期货交易账户，本期产生期货交易手续费为 1,347,555.61 元，上交期货交易所手续费为 1,247,388.28 元，留存手续费收入为 100,167.33 元，IB 业务支出 6,153,495.50 元，应付货币保证金 255,351,856.24 元。

六、其他重要事项

（一）或有事项

本公司无需要在财务报表附注中披露的重大或有事项。

（二）承诺事项

本公司无需要在财务报表附注中披露的承诺事项。

七、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	说明
货币资金	1,270,065,355.39	888,434,527.61	42.96%	(1)
应收货币保证金	985,198,695.02	619,326,679.39	59.08%	(2)
应付货币保证金	1,861,260,494.93	1,173,448,190.63	58.61%	(3)
未分配利润	147,156,458.83	100,109,748.99	47.00%	(4)

(1) 货币资金项目期末数较期初数增长 42.96% (绝对额增加 38,163.08 万元), 主要系客户权益增加。

(2) 应收货币保证金项目期末数较期初数增长 59.08% (绝对额增加 36,587.20 万元), 主要系客户权益增加。

(3) 应付货币保证金项目期末数较期初增长 58.61% (绝对额增加 68,781.23 万元), 主要系客户权益增加。

(4) 未分配利润项目期末数较期初数增长 47.00% (绝对额增加 4,704.67 万元), 主要系本期公司业务开展良好, 客户成交量增加, 致公司的手续费收入增长, 以及期货交易所返还的手续费收入增加, 公司盈利。

2. 利润表项目

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	说明
手续费收入	148,211,449.68	113,090,405.26	31.06%	(1)
利息净收入	50,472,085.88	36,983,311.29	36.47%	(2)
所得税费用	18,131,414.71	9,903,333.09	83.08%	(3)

(1) 手续费收入项目本期数较上年同期数增加 31.06% (绝对额增长 3,512.10 万元), 主要系本期公司业务开展良好, 客户成交量增加, 致公司的手续费收入增长, 以及期货交易所返还的手续费收入增加。

(2) 利息净收入项目本期数较上年同期数增加 36.47% (绝对额增长 1,348.88 万元), 主要系本期客户存入资金增加, 以及公司开展的定期存单业务增加所致。

(3) 所得税费用本期数较上年同期数增长 83.08% (绝对额增加 822.81 万元), 主要系本期利润增加致使所得税费用增加。

方正期货有限公司

二〇一三年一月二十八日