

瑞银证券有限责任公司

二〇一三年年度报告公开披露信息



## 1. 公司简介

- 1.1 公司法定中文名称： 瑞银证券有限责任公司  
 公司法定英文名称： UBS Securities Co. Limited
- 1.2 公司法定代表人： 程宜荪  
 公司总经理： 程宜荪
- 1.3 公司注册资本： 1,490,000,000 元人民币
- 1.4 公司单项业务资格： 证券经纪（含境内上市外资股）；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐（含境内上市外资股）；证券自营；证券资产管理；代销金融产品；保荐机构资格；全国银行间债券市场交易资格；经营外汇业务资格；权证交易业务资格；固定收益证券综合电子平台交易商资格；网上证券委托业务资格；证券账户代理人；代理登记业务；乙类结算参与者资格；开放式基金场内销售代理资格；大宗交易系统合格投资者资格；全国银行间同业拆借市场资格；股票收益互换业务资格；中小企业私募债承销业务资格。
- 1.5 公司注册地址： 北京市西城区金融大街7号 英蓝国际金融中心 12、15层（邮编：100033）  
 公司办公地址： 北京市西城区金融大街7号 英蓝国际金融中心 12、15层（邮编：100033）
- 1.6 公司国际互联网址： [www.ubssecurities.com](http://www.ubssecurities.com), [www.ubs-s.com](http://www.ubs-s.com)  
 公司电子信箱： [info@ubssecurities.com](mailto:info@ubssecurities.com)

## 2. 股东情况

本年报报告期末，瑞银证券的股东总数为6家，各股东持股及相关情况如下：

股东名称	期末 股权份额	比 例
北京国翔资产管理有限公司	491,700,000	33%
瑞士银行有限公司 (UBS AG)	298,000,000	20%
中央汇金投资有限责任公司 <sup>1</sup>	208,749,000	14.01%

<sup>1</sup> 2014年中央汇金投资有限责任公司将其所持有的瑞银证券全部14.01%股权转让给广东省交通集团有限公司，请见第3部分（“公司沿革”）。



国电资本控股有限公司	208,600,000	14%
中粮集团有限公司	208,600,000	14%
国际金融公司	74,351,000	4.99%
<b>合计:</b>	<b>1,490,000,000</b>	<b>100%</b>

### 3. 公司沿革

瑞银证券有限责任公司（“瑞银证券”或“公司”）是在对原北京证券有限责任公司进行重组的基础上新设的证券公司。截至报告期末，公司现有股东为北京国翔资产管理有限公司、瑞士银行有限公司（英文为 UBS AG）、中央汇金投资有限责任公司、国电资本控股有限公司、中粮集团有限公司（原中国粮油食品（集团）有限公司）和国际金融公司（英文为 International Finance Corporation 或“IFC”）。公司是国内第一家由外资参股并由股东会授权瑞银集团经营管理的全牌照证券公司。

2006年6月19日，中国证监会签发了《关于同意瑞银证券有限责任公司筹建方案的批复》，同意由中国建银投资有限责任公司和北京国翔资产管理有限公司共同发起设立瑞银证券有限责任公司，注册地在北京市，注册资本为1,490,000,000元人民币。

2006年12月8日，中国证监会签发了《关于同意瑞银证券有限责任公司开业的批复》，同意瑞银证券有限责任公司开业，并核准《瑞银证券有限责任公司章程》及公司的业务范围。同年12月11日，瑞银证券有限责任公司在北京市工商行政管理局正式注册成立，并领取了企业法人营业执照。同年12月26日中国证监会签发了《经营证券业务许可证》，核准瑞银证券有限责任公司开展业务。

2007年3月20日，中国证监会批准中国建银投资有限责任公司将其所持有瑞银证券的部分股权分别转让给瑞士银行有限公司、国际金融公司、中国粮油食品（集团）有限公司和国家开发投资公司。2007年4月19日，公司完成股东变更的工商登记手续。

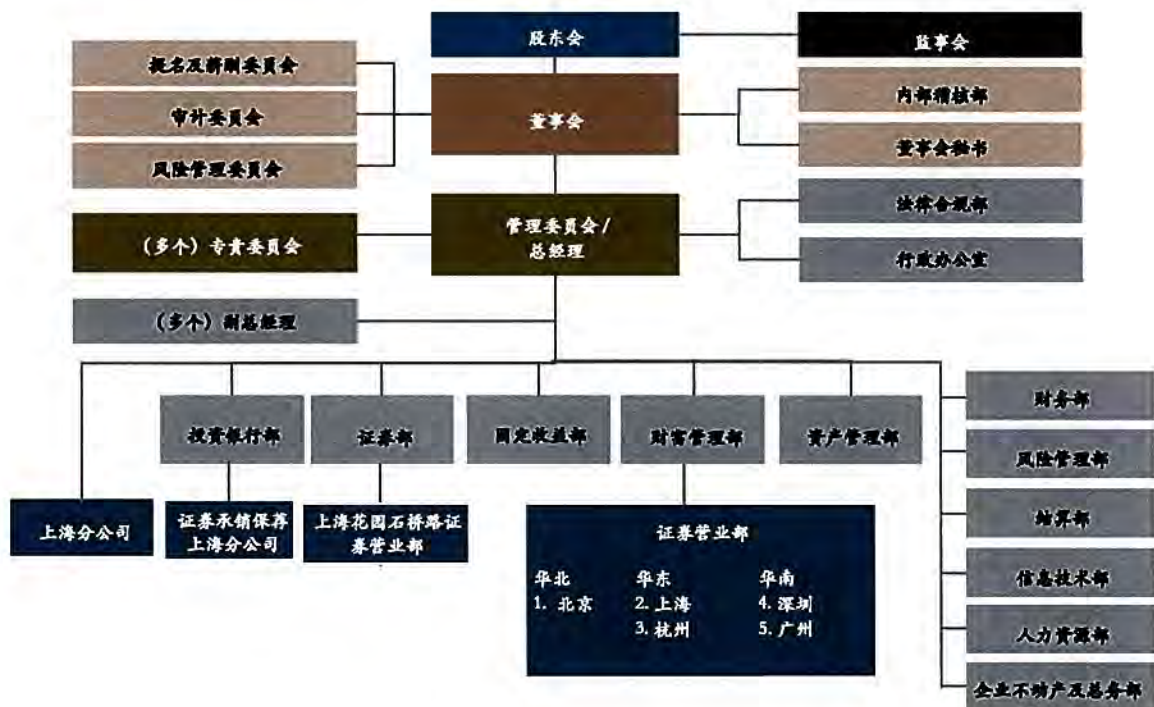
2007年4月25日至27日，中国证监会和北京证监局对瑞银证券进行了开业前的现场检查，并同意公司于2007年5月起陆续开展各项业务。

2011年10月20日，中国证监会批准国家开发投资公司将其所持有的瑞银证券全部14%股权转让给国电资本控股有限公司。2011年11月4日，中国证监会批准中国建银投资有限责任公司将其所持有的瑞银证券全部14.01%股权转让给中央汇金投资有限责任公司。2011年11月28日，上述股东变更的工商变更手续已办理完毕。

2013年12月24日，中国证监会北京监管局批准中央汇金投资有限责任公司将其所持有的瑞银证券全部14.01%股权转让给广东省交通集团有限公司。2014年1月6日，上述股东变更的工商变更手续已办理完毕。

## 4. 公司组织机构情况

### 4.1 公司的组织机构图



### 4.2 子公司和分公司情况

公司目前设有瑞银证券有限责任公司证券承销保荐上海分公司和瑞银证券有限责任公司上海分公司。公司未设立境外分公司和境内外子公司。

2013年8月，瑞银证券与上海中环投资有限公司、上海普民实业有限公司和上海申灵实业有限公司完成了关于收购上海普民期货经纪有限公司的谈判。2013年9月，上海普民期货经纪有限公司变更注册资本和股权的申请获中国证监会正式受理。2013年11月25日，中国证监会出具了《关于核准上海普民期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》，核准上海普民期货经纪有限公司注册资本由3,000万元变更为12,000万元，新增的9,000万元注册资本由瑞银证券以现金方式认缴；核准瑞银证券受让上海中环投资有限公司、上海申灵实业有限公司持有的上海普民期货经纪有限公司股权。截至报告日，与收购相关的交割程序、工商变更登记手续正在办理过程中。在本次工商变更登记完成后，瑞银证券将持有95.42%的普民期货股权。

## 5. 证券营业部数量和分布情况



报告期内公司共有 6 家证券营业部，分别位于北京 1 家、上海 2 家、深圳 1 家、广州 1 家和杭州 1 家。

## 6. 员工情况

公司在努力开展各项业务的同时，十分重视内部控制和管理，前后台人员配置一直保持较为均衡的发展。截至 2013 年 12 月 31 日，公司共有正式员工 425 人，其中前台业务部门员工为 309 人，占比 73%；中后台部门员工及管理层共 116 人，占比 27%。

人才是证券行业发展的关键因素，公司十分重视人员的整体素质和学历水平。截至 2013 年 12 月 31 日，公司拥有研究生及以上学历者共 248 人，占员工总数的 58%；大学本科学历者 145 人，占员工总数的 34%；大专及其它学历者共 32 人，占员工总数的 8%。其中前台部门 66% 的员工拥有研究生及以上学历，31% 的员工拥有本科学历，3% 的员工拥有大专及其它学历。

瑞银证券拥有一支分层次的、年龄结构合理的人才梯队。截至 2013 年 12 月 31 日，公司共有 30 岁及以下的员工 102 人，占员工总数的 24%；30 岁至 40 岁（含）的员工 219 人，占员工总数的 52%；40 岁以上的员工 104 人，占员工总数的 24%。

## 7. 资产质量、流动性情况、负债状况及重要投融资活动

公司财务状况稳健，并从经营活动中维持稳定的现金流入。截至 2013 年 12 月 31 日，公司现金及现金等价物为 674,108,212 元。其中，经营所得现金约为 16.25 亿元；用各项经营业务的现金支出约为 13.03 亿元。报告期内公司用于资本性支出的现金约为 0.08 亿元。报告期内公司用于筹资活动的现金支出为 5.07 亿元，比上年度增加 4.35 亿元，主要由于公司于 2013 年 7 月提前归还 4.5 亿元次级债，同时次级债利息支出较上年降低。

为增强瑞银证券的抗风险能力，补充公司净资本，并保持公司财务结构的灵活性以便及时应对市场的变化，公司管理层根据中国证监会《关于证券公司借入次级债务有关问题的通知》的相关规定，于 2007 年内获股东大会通过批准发行总额不超过人民币 20 亿元的次级债务，用于补充公司净资本。第一批发行的次级债务性质股东贷款人民币 8 亿元已于 2007 年内到位。按照合同规定，公司有权于第 5 年或期后的任何时间按照面值赎回全部或部分债务。其中 4.5 亿元由中国建银投资有限公司认购的次级债已由公司于 2013 年 7 月提前归还。

此外，2013 年公司董事会和股东会批准了公司发行规模不超过 7 亿元的短期融资券，以补充营运资金。中国证监会于 2013 年 11 月 28 日出具了《关于瑞银证券有限责任公司申请发行短期融资券的监管意见函》，对公司发行短期融资券无异议。公司正在准备向中国人民银行递交的申请材料。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司总资产为 2,262,778,572 元，其中股东资金为 1,491,439,138 元，负债为 771,339,434 元。

2013 年度公司没有重大或有负债事项。

公司目前正在收购上海普民期货经纪有限公司，详见第 4.2 部分（“子公司与分公司情况”）。

## 8. 业务经营概况

### 8.1 投资银行业务

2013 年，受首次公开发行暂停和下半年央行收紧流动性影响，股票和债务发行市场均受到一定冲击，对投资银行业务带来较大挑战。股权融资方面，首次公开发行自 2012 年底起暂停，至 2014 年初重启，2013 年全年处于暂停状态。再融资方面，公司投资银行部成功完成了多个项目，其中包括民生银行 200 亿元可转换公司债券项目。尽管股票和债务发行市场面临着巨大挑战，但 2013 年公司的投行业务仍然保持了行业优势地位。

### 8.2 固定收益业务

2013 年，由于央行采取了从紧的货币政策，银行间体系流动性显著趋紧，导致货币市场利率大幅攀升，债券市场出现了一波大熊市的行情。在市场环境非常困难的情况下，公司固定收益部积极把握有限的市场机会，努力克服不利因素，债券交易和发行业务均实现了较好的收入。在努力抓好传统业务、保持自身优势的同时，固定收益部积极开展跨部门业务合作并着力开拓创新产品，在 2013 年已取得初步成效。此外，2013 年，海外客户（包括 QFII 和 RQFII）的债券交易量呈现了可观的增长，债券佣金收入相应增加。

### 8.3 证券业务

2013 年，欧债危机的影响逐渐减弱，国内市场投资情绪略有恢复，A 股市场在前五个月处于区间波动的状态，但是在六月出现了大幅下滑（银行违约危机），此后缓慢攀升。截至年底，上证指数相对年初下跌 6.7%。面对市场的新情况，公司证券部在各项业务方面都做出了大量努力，并取得了较好的成绩。证券部佣金收入总量持续增加，QFII、RQFII、公募基金业务收入都有不同程度的增长。在传统业务呈现良好势头的同时，证券部的新业务开发也全面推进。算法交易服务、A 股结构化产品均获得积极发展，融资融券等业务也在有条不紊地进行筹备。

### 8.4 财富管理业务



公司财富管理部一如继往的坚持将海外先进的资产配置观念带给中国的高端客户，2013 年以来更加紧密的结合财富管理首席投资官（CIO）的观点，为客户全面的进行产品的配置，力求做到立足中国市场，以全球的视野为客户提供全方位的财富咨询服务。此外，公司在 2013 年年中获得代销金融产品业务资格，财富管理部借此契机努力推进代销金融产品业务。在提高整体运营效率与短期工作业绩之外，财富管理部也在品牌建设、长期战略规划方面作了巨大的努力。

## 8.5 资产管理业务

自 2012 年 10 月中国证监会颁布了新的《证券公司客户资产管理业务管理办法》之后，2013 年券商资产管理业务发生了深刻的变革，机遇与风险并存。公司的资产管理业务正在探索将市场机会与风险管理体系相结合的模式，尚待充分发挥潜力。

## 9. 内部控制的有效性

### 9.1 内部控制自我评价报告结论

公司内部控制的目的是建立一个决策科学、运营规范、管理高效和持续、稳定、健康发展的证券经营实体。公司设立以来一直高度重视内部控制建设，按照《证券公司内部控制指引》要求，不断完善公司内部控制制度，致力于建立完善的法人治理结构、严格的授权及问责机制、有效制衡的组织架构、严密的内控制度体系、科学的激励约束机制以及合规经营的企业文化，并通过风险量化管理、业务流程的风险控制、信息沟通反馈以及监督、检查与评价等措施，及时识别和纠正内控缺陷，不断完善内部控制体系，确保前、中、后台相关部门、相关岗位之间相互制衡、相互监督，不相容职务合理分离，建立健全自我约束机制，努力做到在风险可测、可控、可承受的前提下开展各项业务，促进公司经营管理目标的实现以及持续、稳健、健康发展。公司已按照《证券公司内部控制指引》要求对内部控制进行了自我评价，并认为公司内在报告期内是有效的。

### 9.2 注册会计师对内部控制的意见

根据安永华明会计师事务所就公司内部控制的分析和评价，未发现公司截至 2013 年 12 月 31 日与财务报表编制有关的内部控制存在重大缺陷。同时，安永华明会计师事务所发现本公司已就以下方面制定和实施了内部控制制度：

#### （一）环境控制

在环境控制方面，公司的法人治理结构由股东会、董事会和监事会等机构组成。

股东会是公司的最高权力机构，依法行使法定和公司章程规定的公司重大事项的决定权和审批权。董事会是公司的决策机构，依法行使法定和公司章程规定以及股东大会赋予的经营决策权。董事会下设各类委员会。公司针对各项业务实行事业部制。监事会是公司的监督机构，向股东会负责，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法利益。

## （二） 业务控制

在业务控制方面，公司针对各项主营业务的风险控制点，分别制定了相应的业务风险控制制度，如《瑞银证券有限责任公司财富管理运营总体原则》、《瑞银证券有限责任公司财富管理权限审批表》、《财富管理从业人员执业资格指引》、《瑞银证券有限责任公司投行部标准操作程序指南》、《瑞银证券有限责任公司债券交易和销售一般程序指南》、《瑞银证券有限责任公司定向资产管理制度》、《瑞银证券集合资产管理业务管理制度》、《瑞银证券有限责任公司资产管理部风险控制与合规管理工作制度》以及《瑞银证券有限责任公司资产管理业务交易管理工作办法》等，有效地防范了各类违法违规事项的发生。

## （三） 资金管理控制

在资金管理控制方面，公司根据资金管理控制中的风险控制点制定了相应的资金管理风险控制制度，如《瑞银证券有限责任公司客户交易结算资金业务管理办法及操作规程》和《瑞银证券有限责任公司客户交易结算资金第三方存管制度》等。

公司对客户资金和自有资金严格分开管理，客户资金以“第三方存管”的模式分户存放在具备资质的商业银行，确保客户资金的安全、完整、可查询。自有资金由公司总部统一集中管理。

## （四） 财务系统控制

在财务系统控制方面，公司根据中华人民共和国财政部 2006 年颁布的企业会计准则并结合公司的实际情况制定公司的会计政策和核算制度；公司在建立健全财务会计制度、政策和程序的基础上，对执行公司财务会计制度、职务牵制、账务处理程序、财务报告、预算计划、费用开支等方面实施控制，确保财务、会计信息真实、准确。

公司通过浪潮系统进行账务处理，依照会计准则的要求将交易事项务求及时、充分和详尽的记录于公司账簿中。



#### （五） 信息技术系统控制

在信息技术系统控制方面，公司根据业务特点编制信息技术系统风险控制制度，并在电脑系统中针对各岗位职责分工设定不同的权限。

#### （六） 内部稽核控制

在内部稽核控制方面，公司在董事会下设内部稽核部，直接向董事会审计委员会汇报，并根据公司业务特点制定内部审计控制制度以及相应的内部审计操作制度。

公司内部稽核部独立于经营层，对董事会审计委员会负责，对公司的经营管理和财务收支活动、公司治理和内部控制状况以及对离职的部门主要负责人和公司分支机构主要负责人等事项实施独立审计监督和评价；负责组织公司内部控制的自我评价工作；对审计中发现的问题，及时向审计委员会和经营层提出管理建议书。

#### （七） 内部风险控制

在内部风险控制方面，公司专职设立了风险管理部，并运用公司内控平台系统进行内部风险管理。该内控平台主要用潜在损失、在险价值以及压力测试等风险指标来评估控制公司的风险承担状况。

#### （八） 账户规范工作

公司于 2007 年正式开业。根据中国证券监督管理委员会、中国证券登记结算有限责任公司等监管部门的要求，从开业之初公司即对下属六家营业部实现了集中交易，并对客户的全部资产实现了第三方存管。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司经纪业务客户人民币账户共 832 户（其中 547 户为个人客户，285 户为机构客户），美元账户共 57 户（其中 53 户为个人客户，4 户为机构客户）和港币账户共 52 户（其中 48 户为个人客户，4 户为机构客户），所有客户均严格按照监管部门的相关规定和公司内部规定履行完善开户手续，全部账户均为合格账户。

## 10. 董事、监事、高级管理人员薪酬管理信息

### 10.1 董事、监事、高级管理人员薪酬管理的基本制度、决策程序

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬参照其岗位职责、公司实际情况及市场可比水平确定。根据公司章程，董事、监事的薪酬由公司股东会批准，高级管理人员薪酬方案在董事会提名与薪酬委员会批准后，提交董事会批准。

### 10.2 报告期内董事、监事、高级管理人员薪酬情况

公司 2013 年度计提并向报告期末现任及报告期内离任的董事、监事和高级管理人员实际发放的董事、监事和高级管理人员薪酬总额为 14,386.25 千元，包括：

1. 董事津贴总额为人民币 390 千元，不存在由往年递延至 2013 年发放的薪酬和非现金薪酬。其中独立董事叶翔先生的津贴为 180 千元。
2. 监事薪酬总额为 851.40 千元，不存在由往年递延至 2013 年发放的薪酬和非现金薪酬。
3. 高级管理人员薪酬总额为 13,144.85 千元，其中包括由往年递延至 2013 年发放的薪酬 3,691.6 千元，不存在非现金薪酬。

## 11. 履行社会责任情况

公司始终重视作为企业公民的社会责任，在全公司内营造负责任的企业公民的文化。公司在维护股东、客户和员工利益方面作出了诸多努力，切实保障了各方的合法权益。

在员工关怀方面，公司对因家庭成员患病需要照顾等情况，为特殊需要的员工提供了长期休假，非全日制工作时间安排等方式帮助有特需要的员工。

在社会公益事业方面，公司组织各种公益活动并由高级管理层亲自参与其中，积极倡导鼓励员工踊跃参与。同时，公司有专门人员负责协调公益活动，将履行社会责任落到实处，深入人心。在对慈善项目的甄选中着重“教育”、“创业家精神”两大主题。同时，公司积极倡导环保，采取举措保护环境、节约资源、减少碳排放。

在企业文化建设方面，公司举办了多元化和企业文化等方面的培训，通过开展音乐会、体育健身等活动营造了和谐、积极的企业文化气氛。



瑞银证券有限责任公司  
(在中华人民共和国注册成立的有限责任公司)

已审财务报表

2013年12月31日



**EY**安永

Building a better  
working world

## 审计报告

安永华明(2014)审字第60620493\_A02号

瑞银证券有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的瑞银证券有限责任公司的财务报表,包括2013年12月31日的资产负债表,2013年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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瑞银证券有限责任公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 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。



审计报告（续）

安永华明(2014)审字第60620493\_A02号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞银证券有限责任公司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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京



李慧民

中国注册会计师：李慧民



贺耀

中国注册会计师：贺耀

2014年4月18日

瑞银证券有限责任公司  
资产负债表  
2013年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2013年12月31日	2012年12月31日
资产:			
货币资金	1	624,355,233	721,499,311
其中: 客户存款		174,892,117	369,889,930
结算备付金	2	49,752,979	185,644,779
其中: 客户备付金		40,310,313	171,850,114
交易性金融资产	3	1,351,150,026	2,043,215,064
买入返售金融资产		-	190,644,219
应收款项	4	71,035,855	97,172,402
应收利息	5	31,259,678	36,287,185
存出保证金	6	34,575,642	42,622,273
固定资产	7	16,265,941	16,107,293
无形资产	8	15,989,110	19,011,850
递延所得税资产	9	40,283,994	36,545,555
其他资产	10	28,110,114	21,353,093
资产总计		<b><u>2,262,778,572</u></b>	<b><u>3,410,103,024</u></b>

载于第 8 页至第 56 页的附注为本财务报表的组成部分



瑞银证券有限责任公司  
 资产负债表(续)  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>负债:</b>			
卖出回购金融资产款		-	200,000,000
代理买卖证券款			544,315,084
应付职工薪酬	11	218,157,837	81,078,479
应交税费	12	123,734,647	13,702,339
应付款项	13	19,130,124	224,789,637
应付利息	14	4,495,669	12,966,357
次级债	15	5,440,753	800,000,000
其他负债	16	350,000,000	53,681,611
	17	<u>50,380,404</u>	
<b>负债合计</b>		<b><u>771,339,434</u></b>	<b><u>1,930,533,507</u></b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本	18	1,490,000,000	1,490,000,000
盈余公积	19	143,914	-
一般风险准备	20	287,828	-
未分配利润		<u>1,007,396</u>	( 10,430,483 )
<b>所有者权益合计</b>		<b><u>1,491,439,138</u></b>	<b><u>1,479,569,517</u></b>
<b>负和所有者权益总计</b>		<b><u>2,262,778,572</u></b>	<b><u>3,410,103,024</u></b>

第3页至第55页的财务报表由以下人士签署:



法定代表人



财务工作负责人



财会机构负责人

载于第8页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

瑞银证券有限责任公司  
 利润表  
 2013年度  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	2013 年度	2012 年度
一、营业收入		<b><u>752,880,333</u></b>	<b><u>743,252,388</u></b>
手续费及佣金净收入	21	731,404,863	699,577,372
其中：经纪业务手续费净收入		249,236,190	193,317,931
投资银行业务手续费净收入		180,704,339	331,604,829
资产管理业务手续费净收入		5,984,105	6,735,679
利息净支出	22	( 43,649,395)	( 68,271,764)
投资收益	23	66,097,708	124,288,241
公允价值变动损益	24	3,722,439	( 11,103,477)
汇兑损失		( 4,695,282)	( 1,237,984)
二、营业支出		<b><u>(750,281,238)</u></b>	<b><u>(725,324,646)</u></b>
营业税金及附加	25	( 45,272,193)	( 48,335,706)
业务及管理费	26	(705,009,045)	(676,988,940)
三、营业利润		<b>2,599,095</b>	<b>17,927,742</b>
加：营业外收入	27	18,878,986	10,618,931
减：营业外支出	28	( 791,878)	( 1,434,827)
四、利润总额		<b>20,686,203</b>	<b>27,111,846</b>
减：所得税费用	29	( 8,816,582)	( 15,841,110)
五、净利润		<b>11,869,621</b>	<b>11,270,736</b>
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		<b><u>11,869,621</u></b>	<b><u>11,270,736</u></b>

载于第 8 页至第 56 页的附注为本财务报表的组成部分



瑞银证券有限责任公司  
所有者权益变动表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2013 年度				所有者权益合计
	实收资本	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、2013年1月1日余额	1,490,000,000	-	-	(10,430,483)	1,479,569,517
二、本期增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	11,869,621	11,869,621
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	11,869,621	11,869,621
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	143,914	-	( 143,914)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	287,828	( 287,828)	-
三、2013年12月31日余额	1,490,000,000	143,914	287,828	1,007,396	1,491,439,138
	2012 年度				所有者权益合计
	实收资本	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、2012年1月1日余额	1,490,000,000	-	-	(21,701,219)	1,468,298,781
二、本期增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	11,270,736	11,270,736
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	11,270,736	11,270,736
三、2012年12月31日余额	1,490,000,000	-	-	(10,430,483)	1,479,569,517

载于第8页至第56页的附注为本财务报表的组成部分

瑞银证券有限责任公司  
现金流量表  
2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2013 年度	2012 年度
<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		740,617,937	1,055,559,853
收取利息、手续费及佣金的现金		817,150,657	775,440,319
收到其他与经营活动有关的现金	30	<u>66,962,055</u>	<u>60,986,245</u>
经营活动现金流入小计		<b><u>1,624,730,649</u></b>	<b><u>1,891,986,417</u></b>
支付利息、手续费及佣金的现金		27,430,304	61,821,607
回购业务资金净减少额		9,355,781	1,055,144,219
支付给职工以及为职工支付的现金		446,775,628	546,763,772
支付的各项税费		51,658,217	28,771,455
代理买卖证券支付的现金净额		326,157,247	164,173,307
支付其他与经营活动有关的现金	31	<u>441,165,163</u>	<u>273,579,902</u>
经营活动现金流出小计		<b><u>1,302,542,340</u></b>	<b><u>2,130,254,262</u></b>
经营活动产生的现金流量净额	32	<b><u>322,188,309</u></b>	<b><u>( 238,267,845 )</u></b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<u>8,046,275</u>	<u>5,986,060</u>
投资活动现金流出小计		<b><u>8,046,275</u></b>	<b><u>5,986,060</u></b>
投资活动产生的现金流量净额		<b><u>( 8,046,275 )</u></b>	<b><u>( 5,986,060 )</u></b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		<u>507,121,028</u>	<u>72,400,000</u>
筹资活动现金流出小计		<b><u>507,121,028</u></b>	<b><u>72,400,000</u></b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b><u>( 507,121,028 )</u></b>	<b><u>( 72,400,000 )</u></b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b><u>( 4,695,282 )</u></b>	<b><u>( 1,237,984 )</u></b>
五、现金及现金等价物净减少额		<b><u>( 197,674,276 )</u></b>	<b><u>( 317,891,889 )</u></b>
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>871,782,488</u>	<u>1,189,674,377</u>
六、年末现金及现金等价物余额	33	<b><u>674,108,212</u></b>	<b><u>871,782,488</u></b>

载于第 8 页至第 56 页的附注为本财务报表的组成部分



瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注  
2013年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、公司概况

瑞银证券有限责任公司(以下简称“本公司”)于2006年12月11日正式成立,由中国建银投资有限责任公司(以下简称“建银投资”)和北京国翔资产管理有限公司(以下简称“国翔”)共同出资组建。本公司总部位于北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心12层、15层,企业法人营业执照注册号为110000002106422号,经营期限为30年,注册资本为人民币14.9亿元。由于本年度经营范围的变更,本公司于2013年7月25日向北京市工商行政管理局进行工商变更。

经2007年3月20日中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字[2007]71号文核准,建银投资将其持有的本公司部分股权分别转让给瑞士银行有限公司29,800万股份(占注册资本的20%),国际金融公司7,435.1万股份(占注册资本的4.99%),中粮集团有限公司(以下简称“中粮”)20,860万股份(占注册资本的14%)和国家开发投资公司20,860万股份(占注册资本的14%)。

经2011年10月20日中国证监会证监许可[2011]1684号文核准,国家开发投资公司将其持有的20,860万股份(占注册资本的14%)转让给国电资本控股有限公司。经2011年11月4日中国证监会证监许可[2011]1759号文核准,建银投资将其持有的20,874.9万股份(占注册资本的14.01%)转让给中央汇金投资有限责任公司。本公司于2011年11月9日对公司章程进行了修订,并于2011年11月28日办理变更登记手续。截至2013年12月31日,国翔为本公司最大的股东。

本公司主要从事证券经纪,证券投资咨询,与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问,证券承销与保荐,证券自营,证券资产管理业务,代销金融产品业务。

报告期内,本公司共有6家证券营业部和2家分公司持续经营。报告期内,本公司未设立证券服务部和技术服务站点。截至2013年12月31日,公司共有正式员工425人,其中高级管理人员为6人。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于2006年2月颁布的《企业会计准则 - 基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以本公司持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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、完整地反映了本公司于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。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司2013年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

#### 1. 会计年度

本公司的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位列示。

#### 3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4. 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### 5. 买入返售及卖出回购交易

买入返售交易为买入资产时已协议于约定日以协议价格出售相同的资产。卖出回购交易为卖出资产时已协议于约定日回购相同的资产。对于买入待返售的资产，买入该资产的成本将作为质押拆出款项，买入的资产则作为该笔拆出款项的抵押品。对于卖出待回购的资产，该等资产将持续于本公司的资产负债表上反映，出售该等资产所得的金额将确认为负债。

买入返售协议中所赚取的利息收入及卖出回购协议须支付的利息支出在协议期间按实际利率法确认为利息收入及利息支出。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (i) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (ii) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

- (i) 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；
- (ii) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- (iii) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产：

- (i) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- (ii) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- (iii) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- (iv) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

企业在初始确认时将某项金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 金融工具（续）

##### 金融资产的分类和计量（续）

###### *持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

##### 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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初始确认时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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：

- (i) 承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；
- (ii) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- (iii) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。



### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 6. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

###### *可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回,减值之后发生的公允价值增加直接在其它综合收益中确认。

##### 金融资产转移

本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。

本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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;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。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法按月计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	4年	5%	23.75%
电器设备	5年	5%	19.00%
办公设备	5年	5%	19.00%
机器动力设备	5年	5%	19.00%

本公司至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 8. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
交易席位费	不确定
计算机软件	2年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括租赁费和经营租入固定资产改良支出等。

租赁费是指以经营性租赁方式租入固定资产发生的租赁费用，根据合同期限平均摊销。其他长期待摊费用根据合同或协议期限与受益期限孰短原则确定摊销期限，并平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 10. 资产减值

本公司对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 11. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (i) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (ii) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (iii) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 12. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并满足下列条件时予以确认。

##### (1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于合同完成或已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认。

##### (2) 承销业务收入

承销业务收入于已提供承销服务后及收取的金额可以合理地估算时确认。

##### (3) 利息及股息收入

利息收入于产生时使用实际利率法确认，实际利率是指金融工具在预期存续期间内估计将产生的未来现金流入折现至其净值的利率。当单项金融资产或一组相类似的金融资产发生减值，利息收入将按计算该等资产减值时对未来现金流折现所采取的利率确认。

股息收入于收取股息的权利确立时确认。

##### (4) 投资及交易咨询服务收入

投资及交易咨询服务收入于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认收入。

##### (5) 证券投资收益

交易性证券投资的公允价值改变而产生的损益，在利润表中确认为公允价值变动损益。出售或购入证券投资以出售所得或购入对价与账面值差额计算之损益在利润表内确认证券投资收益。证券投资收益于交易日入账。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 13. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### *作为经营租赁承租人*

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

#### 14. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后一年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 15. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应缴纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (i) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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；
- (ii) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 15. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (i) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；
- (ii) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

#### 16. 或有负债

或有负债是指由过去的事项引起而可能需要本公司承担的义务。由于该等义务发生的机会由某些不能由本公司完全控制的事件而决定，或是由于该等义务的经济利益的流出并不能可靠地计量，因此该等义务不被确认。

或有负债在或有事项及承诺项下披露。当上述不能由本公司完全控制的事件发生或该等义务的经济利益的流出能够可靠地计量时，则将其确认为预计负债。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 17. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### (1) 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *金融资产的分类*

本公司将金融资产分类为：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，贷款和应收款项以及可供出售金融资产。进行金融资产分类需要管理层作出判断。进行判断时，本公司考虑持有金融资产的目的、遵循企业会计准则的要求以及其对财务报表列报的影响。

##### *所得税*

确定所得税准备涉及对某些交易未来税务处理的判断。本公司慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税准备。本公司定期重新考虑这些交易的税务处理，以及包括税率变动在内的税务法规修订对所得税准备的影响。

##### (2) 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整。

##### *运用估值技术确定金融工具的公允价值*

本公司对于不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司采用估值技术确定金融工具的公允价值时，尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数，包括无风险利率、信用风险、外汇汇率、商品价格、股价或股价指数、金融工具价格未来波动率、提前偿还风险等。

使用不同的估值技术或参数假设可能导致公允价值估计存在较重大差异。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 17. 重大会计判断和估计(续)

##### (2) 估计的不确定性(续)

###### *递延所得税资产及负债*

递延所得税资产及负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额以及适用的税率,结合税务筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产和负债的金额。

###### *无形资产(包括交易席位)*

本公司至少每年评估交易席位费是否发生减值。这要求对分配了交易席位费资产组的未来现金流量的现值进行估计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组产生的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 四、税项

本公司主要税项及其税率列示如下:

企业所得税	按应纳税所得额的25%缴纳
营业税	按应税收入的5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税的7%缴纳
教育费附加	按实际缴纳的营业税的3%缴纳
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税的2%缴纳



瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

类别	2013年12月31日			2012年12月31日		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
自有资金存款						
人民币	414,507,792	1.0000	414,507,792	316,089,778	1.0000	316,089,778
美元	5,720,721	6.0969	34,878,665	5,639,258	6.2855	35,445,555
港币	97,502	0.7862	<u>76,659</u>	91,322	0.8109	<u>74,048</u>
小计			<u>449,463,116</u>			<u>351,609,381</u>
客户资金存款						
人民币	174,831,568	1.0000	174,831,568	369,820,315	1.0000	369,820,315
美元	6	6.0969	39	235	6.2855	1,474
港币	76,962	0.7862	<u>60,510</u>	84,037	0.8109	<u>68,141</u>
小计			<u>174,892,117</u>			<u>369,889,930</u>
合计			<u>624,355,233</u>			<u>721,499,311</u>

截至2013年12月31日，货币资金余额较上年末减少人民币97,144,078元，减少比例为13%，主要是由于受本年证券市场波动，客户资金存款大幅减少。

2. 结算备付金

类别	2013年12月31日			2012年12月31日		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
公司自有						
人民币	9,442,666	1.0000	<u>9,442,666</u>	13,794,665	1.0000	<u>13,794,665</u>
小计			<u>9,442,666</u>			<u>13,794,665</u>
经纪业务客户						
人民币	38,299,636	1.0000	38,299,636	170,465,221	1.0000	170,465,221
美元	169,797	6.0969	1,035,236	84,514	6.2855	531,213
港币	1,240,656	0.7862	<u>975,441</u>	1,052,821	0.8109	<u>853,680</u>
小计			<u>40,310,313</u>			<u>171,850,114</u>
合计			<u>49,752,979</u>			<u>185,644,779</u>

截至2013年12月31日，结算备付金余额较上年末减少了人民币135,891,800元，降幅73%，主要是受证券市场波动所致。

瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

3. 交易性金融资产

项目	2013年 12月31日	2012年 12月31日	本年变动	初始投资成本
债券投资				
企业债券	1,076,768,000	1,960,014,910	(883,246,910)	1,092,476,687
银行和其他金融机构债券	197,163,070	78,548,880	118,614,190	197,715,505
小计	<u>1,273,931,070</u>	<u>2,038,563,790</u>	<u>(764,632,720)</u>	<u>1,290,192,192</u>
权益工具投资				
股票	38,228,118	-	38,228,118	40,346,670
基金	1,571,000	3,286,215	( 1,715,215)	1,573,543
理财产品	37,419,838	1,365,059	36,054,779	29,186,418
小计	<u>77,218,956</u>	<u>4,651,274</u>	<u>72,567,682</u>	<u>71,106,631</u>
合计	<u>1,351,150,026</u>	<u>2,043,215,064</u>	<u>(692,065,038)</u>	<u>1,361,298,823</u>

截至2013年12月31日，交易性金融资产余额较上年末减少人民币692,065,038元，减少比例为34%。其中债券投资余额减少764,632,720元，主要是受债券市场持续走低的影响，本公司处置债券投资所致；权益工具投资余额较上年末增加人民币72,567,682元，主要是由于本年度对股票投资和理财产品投资规模增加所致。

4. 应收款项

按明细列示

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
应收手续费及佣金	40,543,014	80,499,951
应收席位租赁收入	<u>30,492,841</u>	<u>16,672,451</u>
合计	71,035,855	97,172,402
减：减值准备	-	-
应收款项账面价值	<u>71,035,855</u>	<u>97,172,402</u>



瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

4. 应收款项（续）

按账龄列示

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%
1年以内	61,690,298	87%	-	-	97,172,402	100%	-	-
1年至2年	9,345,557	13%	-	-	-	-	-	-
合计	<u>71,035,855</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,172,402</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至2013年12月31日，本账户余额中包含应收瑞士银行有限公司款项人民币50,863元，除此之外，无其他持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2012年12月31日：147,986元）。

5. 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	31,230,310	36,086,875
应收存放金融同业利息	29,368	69,689
应收买入返售金融资产利息	-	130,621
合计	<u>31,259,678</u>	<u>36,287,185</u>

6. 存出保证金

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
租赁保证金	19,005,899	20,323,561
交易保证金	11,961,944	13,783,814
其他保证金	<u>3,607,799</u>	<u>8,514,898</u>
合计	<u>34,575,642</u>	<u>42,622,273</u>

瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

7. 固定资产

	电子设备	电器设备	办公设备	机器动力设备	合计
原值:					
2012年12月31日	98,958,637	941,078	10,055,249	10,949,019	120,903,983
本年购置	6,207,994	-	70,990	36,500	6,315,484
本年减少	<u>12,651,780</u>	<u>32,321</u>	<u>444,531</u>	<u>492,000</u>	<u>13,620,632</u>
2013年12月31日	<u>92,514,851</u>	<u>908,757</u>	<u>9,681,708</u>	<u>10,493,519</u>	<u>113,598,835</u>
累计折旧:					
2012年12月31日	85,227,423	811,700	8,409,817	10,347,750	104,796,690
本年计提	4,442,200	76,257	900,586	56,707	5,475,750
本年减少	<u>12,019,191</u>	<u>30,705</u>	<u>422,250</u>	<u>467,400</u>	<u>12,939,546</u>
2013年12月31日	<u>77,650,432</u>	<u>857,252</u>	<u>8,888,153</u>	<u>9,937,057</u>	<u>97,332,894</u>
净值:					
2013年12月31日	<u>14,864,419</u>	<u>51,505</u>	<u>793,555</u>	<u>556,462</u>	<u>16,265,941</u>
2012年12月31日	<u>13,731,214</u>	<u>129,378</u>	<u>1,645,432</u>	<u>601,269</u>	<u>16,107,293</u>

截至2013年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产（2012年12月31日：无）。

截至2013年12月31日，本公司固定资产未发生减值（2012年12月31日：无）。

截至2013年12月31日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币92,776,676元（2012年12月31日：人民币94,833,335元）。

截至2013年12月31日，本公司未以固定资产为本公司及其他企业借款提供担保（2012年12月31日：无）。



瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

8. 无形资产

(1) 各类无形资产

	计算机软 件	交易席 位	合 计
原价：			
2012年12月31日	85,816,646	12,900,000	98,716,646
本年增加	469,204	-	469,204
本年减少	-	-	-
2013年12月31日	<u>86,285,850</u>	<u>12,900,000</u>	<u>99,185,850</u>
累计摊销：			
2012年12月31日	79,704,796	-	79,704,796
本年计提	3,491,944	-	3,491,944
本年转销	-	-	-
2013年12月31日	<u>83,196,740</u>	<u>-</u>	<u>83,196,740</u>
账面价值：			
2013年12月31日	<u>3,089,110</u>	<u>12,900,000</u>	<u>15,989,110</u>
2012年12月31日	<u>6,111,850</u>	<u>12,900,000</u>	<u>19,011,850</u>

(2) 交易席位费列示如下

项目	上海 A 股	上海 B 股	深圳 A 股	深圳 B 股	合 计
原值/净值					
2012年12月31日	8,700,000	300,000	3,600,000	300,000	12,900,000
本年增加	-	-	-	-	-
2013年12月31日	<u>8,700,000</u>	<u>300,000</u>	<u>3,600,000</u>	<u>300,000</u>	<u>12,900,000</u>
2012年12月31日	<u>8,700,000</u>	<u>300,000</u>	<u>3,600,000</u>	<u>300,000</u>	<u>12,900,000</u>

于资产负债表日，本公司管理层认为上述交易席位并不存在减值情况。

9. 递延所得税

已确认递延所得税资产

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
年初余额	36,545,555	53,267,984
计入损益	<u>3,738,439</u>	<u>(16,722,429)</u>
年末余额	<u>40,283,994</u>	<u>36,545,555</u>

瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

9. 递延所得税（续）

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	123,734,647	30,933,662	81,078,480	20,269,620
固定资产折旧、无形资产摊销	12,286,354	3,071,589	10,769,172	2,692,293
长期待摊费用摊销	9,654,553	2,413,638	5,983,676	1,495,919
交易性金融资产	10,148,798	2,537,199	13,871,236	3,467,809
承销项目费用准备	5,311,626	1,327,906	8,949,728	2,237,432
可税前弥补亏损	-	-	25,529,928	6,382,482
合计	<u>161,135,978</u>	<u>40,283,994</u>	<u>146,182,220</u>	<u>36,545,555</u>

10. 其他资产

项目		2013年12月31日	2012年12月31日
其他应收款	(1)	6,982,749	5,244,691
预付款项	(2)	8,674,032	1,209,792
待摊费用		5,228,090	4,504,139
待转承销费用		4,910,886	3,463,547
长期待摊费用	(3)	<u>2,314,357</u>	<u>6,930,924</u>
合计		<u>28,110,114</u>	<u>21,353,093</u>

(1) 其他应收款

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%
1年以内	6,654,930	95%	-	-	5,067,163	97%	-	-
1年至2年	150,291	2%	-	-	177,528	3%	-	-
2年至3年	<u>177,528</u>	<u>3%</u>	-	-	-	-	-	-
合计	<u>6,982,749</u>	<u>100%</u>	-	-	<u>5,244,691</u>	<u>100%</u>	-	-

截至2013年12月31日，本账户余额中包含应收瑞士银行有限公司款项人民币160,776元，除此之外，无其他持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2012年12月31日：150,291元）。



瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

10. 其他资产（续）

(2) 预付款项

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	占比	账面余额	占比
1年以内	<u>8,674,032</u>	<u>100%</u>	<u>1,209,792</u>	<u>100%</u>
合计	<u>8,674,032</u>	<u>100%</u>	<u>1,209,792</u>	<u>100%</u>

截至2013年12月31日，本公司无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2012年12月31日：无）。

(3) 长期待摊费用

项目	<u>2012年12月31日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年摊销</u>	<u>2013年12月31日</u>
办公大楼重置费用	5,954,661	120,566	4,240,879	1,834,348
装修改造	<u>976,263</u>	<u>1,141,021</u>	<u>1,637,275</u>	<u>480,009</u>
合计	<u>6,930,924</u>	<u>1,261,587</u>	<u>5,878,154</u>	<u>2,314,357</u>

11. 代理买卖证券款

项目	<u>2013年12月31日</u>	<u>2012年12月31日</u>
机构客户	131,739,395	454,475,070
个人客户	<u>86,418,442</u>	<u>89,840,014</u>
合计	<u>218,157,837</u>	<u>544,315,084</u>

截至2013年12月31日，代理买卖证券款余额较上年末减少人民币326,157,247元，减少比例为60%，主要是由于受本年证券市场波动，客户资金余额大幅减少所致。

瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

12. 应付职工薪酬

项目	2012年		本年支付	2013年
	12月31日	本年增加		12月31日
工资、奖金、津贴及补贴	81,078,479	447,356,655	404,700,487	123,734,647
社会保险	-	23,485,603	23,485,603	-
其中：养老保险费	-	14,426,414	14,426,414	-
医疗保险费	-	7,390,491	7,390,491	-
失业、工伤、生育保险费	-	1,668,698	1,668,698	-
补充医疗保险	-	1,839,550	1,839,550	-
住房公积金	-	7,316,187	7,316,187	-
工会经费和职工教育经费	-	678,384	678,384	-
因解除劳动关系而给予的补偿	-	4,831,391	4,831,391	-
职工福利费	-	1,550,551	1,550,551	-
其他	-	1,632,263	1,632,263	-
合计	<u>81,078,479</u>	<u>488,690,584</u>	<u>446,034,416</u>	<u>123,734,647</u>

截至2013年12月31日，应付职工薪酬余额较上年末增加了人民币42,656,168元，增幅53%，主要是本年计提的职工奖金增加所致。

本公司当年实际发放的高级管理人员的薪酬总额为人民币13,144,849.06元（2012年实际发放人民币8,857,271元）。

13. 应交税费

税费项目	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	7,772,652	-
个人所得税	5,575,629	6,316,841
营业税	5,145,058	6,558,179
城市维护建设税	360,306	459,073
教育费附加	154,417	192,244
地方教育费附加	106,442	136,704
其他	15,620	39,298
合计	<u>19,130,124</u>	<u>13,702,339</u>

截至2013年12月31日，应交税费余额较上年末增加了人民币5,427,785元，增幅40%，主要是本年应交企业所得税增加所致，而2012年末产生应纳税所得亏损，因此未予计提。



瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

14. 应付款项

项目	<u>2013年12月31日</u>	<u>2012年12月31日</u>
应付承销费	2,916,437	21,457,339
应付自营清算款	1,573,614	203,260,488
应付经纪业务手续费	3,361	7,713
其他	<u>2,257</u>	<u>64,097</u>
合计	<u>4,495,669</u>	<u>224,789,637</u>

截至2013年12月31日，应付款项余额较上年末减少了人民币220,293,968元，降幅98%，主要是本年末尚未结算的自营清算款余额大幅减少所致。

15. 应付利息

项目	<u>2013年12月31日</u>	<u>2012年12月31日</u>
应付次级债利息	5,397,432	12,758,630
应付客户资金利息	43,321	81,699
应付卖出回购金融资产利息	<u>-</u>	<u>126,028</u>
合计	<u>5,440,753</u>	<u>12,966,357</u>

截至2013年12月31日，本账户余额中包含应付中粮集团有限公司和北京国翔资产管理有限公司次级债利息分别为人民币2,943,699元和2,453,733元，除此之外，无应付其他持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的利息（2012年12月31日：分别为人民币2,943,699元和2,453,733元）。

瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

16. 次级债

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
次级债	<u>800,000,000</u>	2007年10月23日 及2007年10月30日	10年	<u>800,000,000</u>	五年期以上金融机构 人民币贷款基准 利率上浮2%

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
已发行次级债	<u>350,000,000</u>	<u>800,000,000</u>

经中国证监会的批准（京证机构发[2007]160号和京证机构发[2007]169号），本公司根据2007年10月15日第8次临时股东会决议及通过的《瑞银证券有限责任公司次级债发行方案》的规定和《2007年瑞银证券有限责任公司次级债务第一批认购明细》，于2007年10月23日和2007年10月30日发行可提前赎回的次级债，发行价格合计人民币8亿元。此为向本公司股东定向发行的次级债，具体包括原股东中国建银投资有限责任公司、现股东中粮集团有限公司和北京国翔资产管理有限公司。此次发行的浮息次级债，认购资金合计人民币8亿元。本公司有权于第5年或期后的任何时间按面值赎回全部或部分债务。其中4.5亿元由中国建银投资有限公司认购的次级债已由本公司于2013年7月提前赎回。

17. 其他负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
预提费用	16,346,416	15,229,916
预收款项	9,416,667	5,858,333
承销项目费用准备	2,675,188	3,772,390
其他应付款	(1) <u>21,942,133</u>	<u>28,820,972</u>
合计	<u>50,380,404</u>	<u>53,681,611</u>

(1) 其他应付款

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
办公大楼重置费用	11,488,901	11,938,334
应付直线法调整租金	4,550,218	5,986,949
计提投资者保护基金	1,956,955	4,917,131
其他	<u>3,946,059</u>	<u>5,978,558</u>
合计	<u>21,942,133</u>	<u>28,820,972</u>

截至2013年12月31日，本账户余额中无应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2012年12月31日：应付瑞士银行有限公司款项人民币11,072元）。



瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

18. 实收资本

本公司注册及实收资本计人民币 1,490,000,000 元。

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
北京国翔资产管理有限公司	491,700,000	33.00%	491,700,000	33.00%
瑞士银行有限公司	298,000,000	20.00%	298,000,000	20.00%
中央汇金投资有限责任公司	208,749,000	14.01%	208,749,000	14.01%
国电资本控股有限公司	208,600,000	14.00%	208,600,000	14.00%
中粮集团有限公司	208,600,000	14.00%	208,600,000	14.00%
国际金融公司	74,351,000	4.99%	74,351,000	4.99%
合计	<u>1,490,000,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,490,000,000</u>	<u>100.00%</u>

19. 盈余公积

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
法定盈余公积	<u>-</u>	<u>143,914</u>	<u>-</u>	<u>143,914</u>

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的规定，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本的 50%以上时，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积后，经年度股东大会批准可提取任意盈余公积。

20. 一般风险准备

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一般风险准备金	-	143,914	-	143,914
交易风险准备金	<u>-</u>	<u>143,914</u>	<u>-</u>	<u>143,914</u>
合计	<u>-</u>	<u>287,828</u>	<u>-</u>	<u>287,828</u>

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司按照年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%分别计提一般风险准备和交易风险准备。

瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

21. 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		
证券经纪业务收入	251,720,433	197,221,477
其中：代理买卖证券业务	169,806,735	126,208,822
交易单元席位租赁	78,549,018	67,403,877
代销金融产品	3,364,680	3,608,778
(1)		
投资银行业务收入	195,160,044	368,967,223
其中：证券承销业务	113,038,772	285,689,546
保荐服务业务	33,500,000	19,860,000
财务顾问业务	43,821,272	63,417,677
其他	4,800,000	-
投资咨询服务收入	283,402,517	152,690,788
资产管理业务收入	5,984,105	6,735,679
其他	12,633,057	16,215,250
小计	<u>748,900,156</u>	<u>741,830,417</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务支出	( 2,484,243)	( 3,903,546)
其中：代理买卖证券业务	( 2,484,243)	( 3,903,546)
投资银行业务支出	( 14,455,705)	( 37,362,394)
其中：证券承销业务	( 14,455,705)	( 37,362,394)
(2)		
其他	( 555,345)	( 987,105)
小计	<u>( 17,495,293)</u>	<u>( 42,253,045)</u>
手续费及佣金净收入	<u>731,404,863</u>	<u>699,577,372</u>

(1) 代销金融产品业务净收入

代销金融产品业务	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
基金	8,355,609,625	1,457,081	4,978,488,539	2,644,869
基金公司专户理财	237,200,000	1,882,949	14,000,000	963,909
证券公司集合理财	44,100,000	24,650	-	-
合计	<u>8,636,909,625</u>	<u>3,364,680</u>	<u>4,992,488,539</u>	<u>3,608,778</u>



瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

21. 手续费及佣金净收入（续）

(2) 证券承销业务净收入

	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
证券承销业务收入		
股票承销	1,500,000	131,073,584
债券承销	<u>111,538,772</u>	<u>154,615,962</u>
小计	<u>113,038,772</u>	<u>285,689,546</u>
证券承销业务支出		
股票承销	( 1,316,278)	( 3,992,114)
债券承销	<u>( 13,139,427)</u>	<u>( 33,370,280)</u>
小计	<u>( 14,455,705)</u>	<u>( 37,362,394)</u>
合计	<u>98,583,067</u>	<u>248,327,152</u>

2013年度，本公司证券承销业务净收入较上年度减少了人民币 149,744,085 元，减少 60%，主要是受新股发行审核暂停所致。

(3) 财务顾问业务净收入

	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
项目		
并购重组财务顾问业务净收入		
-境内上市公司	1,952,500	-
-其他公司	-	41,371,577
其他财务顾问业务净收入	<u>41,868,772</u>	<u>22,046,100</u>
合计	<u>43,821,272</u>	<u>63,417,677</u>

(4) 资产管理业务净收入

	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
项目		
集合资产管理业务	4,768,441	6,595,676
定向资产管理业务	<u>1,215,664</u>	<u>140,003</u>
合计	<u>5,984,105</u>	<u>6,735,679</u>

瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

21. 手续费及佣金净收入（续）

(4) 资产管理业务净收入（续）

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
年末产品数量	1	2
年末客户数量		
个人客户	2,431	-
机构客户	2	2
合计	<u>2,433</u>	<u>2</u>
年初受托资金		
个人客户	538,441,825	-
机构客户	1,983,542	2,202,160,000
合计	<u>540,425,367</u>	<u>2,202,160,000</u>
年末受托资金		
个人客户	402,235,986	-
机构客户	1,983,542	769,257,946
合计	<u>404,219,528</u>	<u>769,257,946</u>
年末主要受托资产初始成本		
股票	272,487,964	-
债券	12,538,084	-
基金	40,830,773	-
买入返售金融资产余额	18,900,000	-
银行理财产品	-	200,000,000
信托	-	500,000,000
协议或定期存款	-	100,000,000
合计	<u>344,756,821</u>	<u>800,000,000</u>
资产管理业务净收入	<u>4,768,441</u>	<u>1,215,664</u>



瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

22. 利息净支出

项目	2013 年度	2012 年度
利息收入		
存放金融同业利息收入	13,681,168	21,812,156
买入返售利息收入	2,199,860	592,977
其他	12	-
小计	<u>15,881,040</u>	<u>22,405,133</u>
利息支出		
客户保证金利息支出	( 2,849,533)	( 3,713,270)
卖出回购利息支出	( 5,193,386)	(11,989,799)
次级债利息支出	(49,759,830)	(71,653,881)
拆入资金利息支出	( 1,727,686)	( 2,335,054)
其他	-	( 984,893)
小计	<u>(59,530,435)</u>	<u>(90,676,897)</u>
利息净支出	<u>(43,649,395)</u>	<u>(68,271,764)</u>

2013 年度，本公司利息净支出较上年度减少人民币 24,622,369 元，减幅 36%，主要 2013 年度赎回人民币 4.5 亿元次级债导致利息支出减少。

23. 投资收益

项目	2013 年度	2012 年度
金融工具持有期间取得的分红和利息		
交易性金融工具	21,248,148	9,761,137
处置收益		
交易性金融工具	44,849,293	114,527,164
衍生工具	267	( 60)
小计	<u>44,849,560</u>	<u>114,527,104</u>
交易性金融资产投资收益	<u>66,097,708</u>	<u>124,288,241</u>

2013 年投资收益相比 2012 年减少了人民币 58,190,533 元，减少 47%，主要是受债券市场影响导致交易性债券投资收益减少。

瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

24. 公允价值变动损益

项目	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
交易性债券投资	(1,941,813)	(11,642,392)
交易性权益工具投资	<u>5,664,252</u>	<u>538,915</u>
合计	<u>3,722,439</u>	<u>(11,103,477)</u>

2013年公允价值变动收益相比2012年增加了人民币14,825,916元，增加134%，主要是由于年末本公司持有的交易性债券投资浮亏大幅减少。

25. 营业税金及附加

项目	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
营业税	40,266,016	42,985,988
城市维护建设税	2,818,621	3,009,019
教育费附加	1,207,981	1,289,580
地方教育费附加	803,320	863,324
其他	<u>176,255</u>	<u>187,795</u>
合计	<u>45,272,193</u>	<u>48,335,706</u>

26. 业务及管理费

项目	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
职工费用	488,690,584	434,114,520
租赁费	64,795,991	70,951,151
差旅费及公杂费等	68,737,697	82,873,906
咨询顾问费	27,991,096	19,843,799
证券投资者保护基金	3,764,110	10,405,825
折旧费用	5,475,750	7,176,159
无形资产摊销费用	3,491,944	6,090,781
长期待摊费用摊销	5,878,154	5,448,449
其他	<u>36,183,719</u>	<u>40,084,350</u>
合计	<u>705,009,045</u>	<u>676,988,940</u>



瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

27. 营业外收入

项目	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
政府补贴收入	14,665,015	4,718,345
代扣代缴个税收入	4,207,113	5,469,927
其他	<u>6,858</u>	<u>430,659</u>
合计	<u>18,878,986</u>	<u>10,618,931</u>

(1) 政府补贴收入

项目	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
北京西城区政府奖励	7,490,900	-
浦东陆家嘴管委财政扶持金	6,889,000	4,177,000
其他	<u>285,115</u>	<u>541,345</u>
合计	<u>14,665,015</u>	<u>4,718,345</u>

28. 营业外支出

项目	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
处置固定资产净损失	681,086	540,448
其他	<u>110,792</u>	<u>894,379</u>
合计	<u>791,878</u>	<u>1,434,827</u>

瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

五、财务报表主要项目附注（续）

29. 所得税费用

项目	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	12,555,021	( 881,319)
递延所得税费用	( 3,738,439)	16,722,429
合计	<u>8,816,582</u>	<u>15,841,110</u>

所得税费用与会计利润的关系

项目	2013 年度	2012 年度
税前利润	20,686,203	27,111,846
按适用税率 25%计算的税项	5,171,551	6,777,962
无需纳税收入	( 514,544)	( 667,947)
不可抵扣永久性差异	3,994,354	10,612,414
以前年度所得税调整	<u>165,221</u>	<u>( 881,319)</u>
本公司实际税率下所得税费用	<u>8,816,582</u>	<u>15,841,110</u>

30. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
三个月以上定期存款到期收到的现金	35,361,602	33,817,001
收到的政府补贴收入	14,665,015	4,718,345
收到的代扣代缴个税收入	4,207,113	5,469,927
其他	<u>12,728,325</u>	<u>16,980,972</u>
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>66,962,055</u>	<u>60,986,245</u>

31. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
以现金支付的营业费用	201,472,614	204,674,902
自营业务清算支付的现金	201,686,874	-
转入三个月以上定期存款支付的现金	-	35,361,602
支付的投资者保护基金	6,724,286	18,304,926
其他	<u>31,281,389</u>	<u>15,238,472</u>
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>441,165,163</u>	<u>273,579,902</u>



瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注(续)  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

五、财务报表主要项目附注(续)

32. 经营活动的现金流量

将净利润调节为经营活动的现金流量	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
净利润	11,869,621	11,270,736
加: 折旧和摊销	14,845,848	18,715,389
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	681,086	540,448
公允价值变动损益	( 3,722,439)	11,103,477
财务费用	49,759,830	71,653,881
汇兑损失	4,695,282	1,237,984
递延所得税资产减少/(增加)	( 3,738,439)	16,722,429
经营性应收项目减少	949,568,553	816,330,687
经营性应付项目减少	<u>(701,771,033)</u>	<u>(1,185,842,876)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>322,188,309</u>	<u>( 238,267,845)</u>

33. 现金及现金等价物

	<u>2013年度</u>	<u>2012年度</u>
货币资金	624,355,233	721,499,311
减: 原到期日为三个月以上的定期存款	-	( 35,361,602)
结算备付金	<u>49,752,979</u>	<u>185,644,779</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>674,108,212</u>	<u>871,782,488</u>

瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注 (续)

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

六、分部报告

本公司管理层出于管理目的, 根据业务种类划分成业务单元。本公司的报告分部为: 经纪业务、投资银行业务、自营业务、资产管理业务及其他业务。本公司考虑了内部资源分配以及获分派的资金所赚取之回报, 对收入及支出、资产及负债进行划分, 成本分配则以各业务类别或区域之直接成本及分摊之管理费用计算。

2013年度	经纪业务	投资银行业务	自营业务	资产管理业务	总部及其他	合计
营业收入	267,622,641	141,789,710	71,293,622	8,485,982	263,688,378	752,880,333
其中: 手续费及佣金净收入	262,145,853	179,835,089	5,945,344	8,478,577	275,000,000	731,404,863
其他收入 / (支出)	5,476,788	(38,045,379)	65,348,278	7,405	(11,311,622)	21,475,470
营业支出	235,202,754	246,454,409	32,662,556	16,314,589	219,646,930	750,281,238
营业利润 / (亏损)	32,419,887	(104,664,699)	38,631,066	(7,828,607)	44,041,448	2,599,095
资产总额	328,784,872	38,088,749	1,384,210,755	3,103,754	508,590,442	2,262,778,572
负债总额	277,438,848	81,872,065	13,674,550	1,941,232	396,412,739	771,339,434
补充信息						
折旧及摊销费用	905,194	374,116	-	6,087	13,560,451	14,845,848
资本性支出	1,058,640	171,361	-	-	6,816,274	8,046,275



瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注 (续)

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

六、分部报告 (续)	2012年度	经纪业务	投资银行业务	自营业务	资产管理业务	总部及其他	合计
营业收入	186,363,839	274,183,610	129,718,654	12,746,643	140,239,642	743,252,388	
其中: 手续费及佣金净收入	204,415,001	323,367,293	7,798,894	12,736,714	151,259,470	699,577,372	
其他收入 / (支出)	(18,051,162)	(49,183,683)	121,919,760	9,929	(11,019,828)	43,675,016	
营业支出	215,120,572	167,208,390	50,362,138	17,058,776	275,574,770	725,324,646	
营业利润 / (亏损)	(28,756,733)	106,975,220	79,356,516	(4,312,133)	(135,335,128)	17,927,742	
资产总额	693,708,585	24,547,578	2,265,789,945	1,840,413	424,216,503	3,410,103,024	
负债总额	562,015,059	25,618,461	424,849,222	1,641,056	916,409,709	1,930,533,507	
补充信息							
折旧及摊销费用	710,646	75,249	102,366	4,259	17,822,869	18,715,389	
资本性支出	1,780,923	174,592	271,588	15,531	3,743,426	5,986,060	

## 七、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

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或共同控制的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (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) 本公司的合营企业及其子公司；
- (7) 本公司的联营企业及其子公司；
- (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) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以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。

### 2. 与关联方关系

<u>关联方名称</u>	<u>关联方关系</u>
北京国翔资产管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
中央汇金投资有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东
瑞士银行有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
中粮集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
国电资本控股有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
瑞士银行香港分行	其他关联方
瑞士银行（中国）有限公司	其他关联方
UBS Management Services Hong Kong Limited	其他关联方
国投瑞银基金管理有限公司	其他关联方
瑞银环球资产管理（新加坡）有限公司	其他关联方
瑞银环球资产管理（香港）有限公司	其他关联方
瑞银企业管理（上海）有限公司	其他关联方



瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

七、关联方关系及其交易（续）

3. 关联方之主要交易

本公司与关联方交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。

	2013 年度	2012 年度
席位租赁收入		
国投瑞银基金管理有限公司	<u>886,953</u>	<u>1,777,820</u>
咨询业务收入		
瑞士银行香港分行	275,000,000	151,259,470
国投瑞银基金管理有限公司	<u>432,000</u>	<u>-</u>
合计	<u>275,432,000</u>	<u>151,259,470</u>
证券经纪业务收入		
瑞士银行有限公司	75,979,212	47,197,744
瑞银环球资产管理（香港）有限公司	185,026	-
瑞银环球资产管理（新加坡）有限公司	<u>-</u>	<u>39,727</u>
合计	<u>76,164,238</u>	<u>47,237,471</u>
代理销售金融产品收入		
国投瑞银基金管理有限公司	<u>-</u>	<u>686,351</u>
次级债利息支出		
中粮集团有限公司	17,100,000	17,927,854
北京国翔资产管理有限公司	<u>12,825,000</u>	<u>13,431,507</u>
合计	<u>29,925,000</u>	<u>31,359,361</u>
卖出回购利息支出		
瑞士银行（中国）有限公司	<u>-</u>	<u>27,397</u>
咨询顾问费支出		
瑞银企业管理（上海）有限公司	15,912,729	12,788,959
瑞士银行有限公司	630,602	683,966
UBS Management Services Hong Kong Limited	<u>-</u>	<u>1,434,742</u>
合计	<u>16,543,331</u>	<u>14,907,667</u>
投资收益		
瑞士银行（中国）有限公司	<u>149,929</u>	<u>151,016</u>

瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

七、关联方关系及其交易（续）

4. 关联方往来

	2013年12月31日	2012年12月31日
应收手续费及佣金		
瑞士银行香港分行	25,000,000	50,000,000
国投瑞银基金管理有限公司	232,000	-
瑞银环球资产管理（香港）有限公司	63,817	-
瑞士银行有限公司	50,863	147,986
合计	<u>25,346,680</u>	<u>50,147,986</u>
应收席位租赁收入		
国投瑞银基金管理有限公司	-	669,572
其他应收款		
瑞士银行有限公司	160,776	150,291
UBS Management Services Hong Kong Limited	177,528	177,528
合计	<u>338,304</u>	<u>327,819</u>
应付利息		
中粮集团有限公司	2,943,699	2,943,699
北京国翔资产管理有限公司	2,453,733	2,453,733
合计	<u>5,397,432</u>	<u>5,397,432</u>
次级债		
中粮集团有限公司	200,000,000	200,000,000
北京国翔资产管理有限公司	150,000,000	150,000,000
合计	<u>350,000,000</u>	<u>350,000,000</u>
预提费用		
瑞银企业管理（上海）有限公司	2,251,023	3,360,911
瑞士银行有限公司	678,834	715,251
合计	<u>2,929,857</u>	<u>4,076,162</u>
其他应付款		
瑞士银行有限公司	-	11,072

瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司并无须作披露的或有事项。

九、承诺事项

1. 资本性支出承诺

项目	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
已批准但未签约	<u>31,891,000</u>	<u>29,268,000</u>

上述主要为本公司购建设备的资本性支出承诺。

2. 经营性租赁承诺

于各资产负债表日，本公司不可撤销之租赁协议需缴付的最低租赁付款额如下：

	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
1年以内（含1年）	29,709,032	60,659,466
1至2年（含2年）	1,501,376	30,337,038
2至3年（含3年）	-	-
合计	<u>31,210,409</u>	<u>90,996,504</u>



## 十、金融工具及其风险分析

### 1. 风险管理政策和组织架构

#### (1) 风险管理政策

本公司的风险管理政策包括两个方面:风险管理的目标、风险管理的原则。

##### *风险管理目标*

本公司风险管理的总体目标是建立决策科学、运营规范、管理高效和发展持续健康的管理体系,维护公司的财务稳健,提高本公司的市场地位和经营效益。具体目标包括:

- 保证本公司严格遵守国家有关法律法规、行业规章和本公司各项管理规章制度,自觉形成守法经营、规范运作的经营理念;
- 建立健全符合现代企业制度要求的法人治理结构,形成科学合理的决策机制、执行机制、监督机制和反馈机制;
- 建立一系列高效运行、控制严密、科学合理、切实可行的风险管理制度,及时查错防弊、堵塞漏洞,确保各项经营活动的健康运行;
- 建立一套科学合理、行之有效的“事前防范、事中控制、事后分析”的风险计量和分析系统,对经营中可能出现的各类风险进行有效地识别、计量、分析和评估,确保公司资产的安全与完整;
- 不断提高管理效率和效益,在有效控制风险的前提下,努力实现资产安全,风险可控。

##### *风险管理原则*

- 合规性原则:本公司经营活动中各项业务将严格遵守国家相关法律法规、行业规章和有关监管规定,并将按照监管机构的最新法规规定相应调整;
- 全面性原则:本公司的风险管理是全方位、全过程的,覆盖各项业务的决策、执行、监督、反馈等操作环节;
- 独立性原则:本公司风险管理委员会、合规总监、稽核部、风险管理部保持高度的独立性和权威性,各部门工作项目独立,不受任何外界因素干扰;
- 相互制约原则:本公司不同部门和岗位之间具有制衡机制,消除风险管理的盲点;
- 审慎性原则:风险管理的核心是有效防范各种风险,所以内部各项管理制度和业务流程的制订都要以防范和化解风险、审慎管理为出发点;
- 有效性原则:本公司所有员工都应在相关国家法律法规、监管部门规章和公司制度的范围内开展业务,任何员工都不拥有超越制度或违反规章的权力;
- 防火墙原则:投资银行部、财富管理部、固定收益部、证券部、资产管理部的重大决策、重大项目策划、研究成果、资金调度、交割清算等相关部门或相关岗位,应当在空间上和制度上适当分离,以达到风险防范的目的。因业务需要知悉内幕信息的人员,均须与公司签订保密协议;
- 定性和定量相结合原则:在风险的识别、计量和控制过程中采用定性与定量相结合的办法,界定风险的性质、范围、标准,测算风险的概率、损失率、权重,以建立完备的风险管理体系,使各项风险管理手段具科学性、客观性、操作性。

## 十、金融工具及其风险分析（续）

### 1. 风险管理政策和组织架构（续）

#### (2) 风险管理的组织结构

本公司风险管理的组织结构包括两个方面：法人治理结构、风险管理组织架构。

##### *法人治理结构*

根据《公司法》、《证券法》及《证券公司治理准则》等法律法规的要求，本公司建立了由股东会、董事会、监事会和管理委员会为代表的经营管理层的现代企业法人治理结构。通过明确总经理的权力、责任、经营目标以及规范经营管理层的行为来管理风险。

##### *风险管理组织架构*

本公司在董事会下设风险管理委员会以及审计委员会等专业委员会，负责对公司的风险管理和审计监督工作进行全面管理；日常经营管理层面，公司设有风险治理委员会。

其中，董事会、审计委员会及内部审计部作为本公司独立的监控体系，内部审计部作为事后监督部门，负责对本公司所有业务进行审查，履行稽核检查职能；董事会及法律合规部作为本公司独立的合规管理体系，法律合规部负责本公司的业务制度和操作流程建设的合规审核、合法经营的审查等；风险管理委员会、风险治理委员会及风险管理部负责对各业务的市场风险、信用风险和操作风险进行独立的识别、分析、评估和监控。

### 2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方因无法履行其义务而使另一方遭受财务损失的风险。本公司主要面临的信用风险与存放在商业银行的存款、存放在清算机构的结算备付金、各项投资等有关。本公司通过使用多项控制措施，包括信用控制制度对潜在投资进行信用分析及对交易对手设定限额等来控制信用风险。

#### (1) 信用质量

本期的金融资产主要为货币资金、结算备付金、交易性金融资产、买入返售金融资产、应收款项、应收利息、存出保证金、预付款项及其他应收款。本公司的银行存款主要存放于中国工商银行、中国银行、中国建设银行、招商银行、广东发展银行、交通银行、兴业银行、花旗银行、光大银行、上海浦东发展银行、中国农业银行与渣打银行；本公司的交易性金融资产主要为国债、企业债、公司债、金融债和可转换债券。

瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

十、金融工具及其风险分析（续）

2. 信用风险（续）

(2) 信用风险敞口

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下本公司的最大信用风险敞口金额为金融资产账面余额扣除已确认的减值准备后的余额。

	<u>2013年12月31日</u>	<u>2012年12月31日</u>
货币资金	624,355,233	721,499,311
结算备付金	49,752,979	185,644,779
交易性金融资产	1,273,931,070	2,038,563,790
买入返售金融资产	-	190,644,219
应收款项	71,035,855	97,172,402
应收利息	31,259,678	36,287,185
存出保证金	34,575,642	42,622,273
预付款项	8,674,032	1,209,792
其他应收款	<u>6,982,749</u>	<u>5,244,691</u>
信用风险敞口	<u>2,100,567,238</u>	<u>3,318,888,442</u>

对以公允价值计量的金融工具而言，上述金额反映了其当前的风险敞口但并非其最大的风险敞口。其最大的风险敞口将随着其未来公允价值的变化而改变。

于2013年12月31日，本公司金融资产中无已减值或已逾期但未减值的金额（2012年12月31日：无）。



瑞银证券有限责任公司  
 财务报表附注 (续)  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

十、金融工具及其风险分析 (续)

3. 流动性风险

(1) 于2013年12月31日本公司金融资产及金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下:

	2013年12月31日	3个月内	3至12个月	1至5年	5年以上	无期限	合计
货币资金	624,384,601	-	-	-	-	-	624,384,601
结算备付金	49,752,979	-	-	-	-	-	49,752,979
交易性金融资产 (注1)	-	-	-	-	-	-	-
存出保证金	15,569,743	387,916,999	353,672,212	634,215,311	53,832,904	39,799,118	1,469,436,544
应收款项	-	71,035,855	-	19,005,899	-	-	34,575,642
预付款项	74,032	7,100,000	1,500,000	-	-	-	71,035,855
其他应收款	376,091	3,889,306	2,717,352	-	-	-	8,674,032
金融资产合计	690,157,446	469,942,160	357,889,564	653,221,210	53,832,904	39,799,118	6,982,749
代理买卖证券款	218,201,158	-	-	-	-	-	218,201,158
次级债	-	-	-	-	-	-	-
应付款项	3,540,810	-	29,925,000	439,775,000	-	-	469,700,000
预收款项	9,416,667	954,859	-	-	-	-	4,495,669
其他应付款	3,946,059	-	-	-	-	-	9,416,667
金融负债合计	235,104,694	2,685,730	3,821,443	11,488,901	-	-	21,942,133
流动性净额	455,052,752	3,640,589	33,746,443	451,263,901	-	-	723,755,627
		466,301,571	324,143,121	201,957,309	53,832,904	39,799,118	1,541,086,775

瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注 (续)

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

十、金融工具及其风险分析 (续)

3. 流动性风险 (续)

(2) 于2012年12月31日本公司金融资产及金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下:

	2012年12月31日	即期偿还	3个月内	3至12个月	1至5年	5年以上	无限期	合计
货币资金	686,217,802	-	-	35,573,771	-	-	-	721,791,573
结算备付金	185,669,490	-	-	-	-	-	-	185,669,490
交易性金融资产	-	25,115,123	784,643,166	1,317,640,119	200,489,448	3,286,215	-	2,331,174,071
买入返售金融资产	-	191,009,958	-	-	-	-	-	191,009,958
存出保证金	22,300,547	-	-	-	20,323,561	-	-	42,624,108
应收款项	-	97,172,402	-	-	-	-	-	97,172,402
预付款项	400,730	-	-	809,062	-	-	-	1,209,792
其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产合计	<u>894,588,569</u>	<u>313,297,483</u>	<u>826,270,690</u>	<u>1,337,963,680</u>	<u>200,489,448</u>	<u>3,286,215</u>	<u>-</u>	<u>5,244,691</u>
代理买卖证券款	544,401,989	-	-	-	-	-	-	544,401,989
卖出回购金融资产款	-	200,201,644	-	-	-	-	-	200,201,644
次级债	-	-	-	-	-	-	-	-
应付款项	224,789,637	-	518,400,000	469,700,000	-	-	-	988,100,000
预收款项	5,858,333	-	-	-	-	-	-	224,789,637
其他应付款	5,978,558	-	-	-	-	-	-	5,858,333
金融负债合计	<u>781,028,517</u>	<u>200,201,644</u>	<u>529,304,080</u>	<u>11,938,334</u>	<u>481,638,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,820,972</u>
流动性净额	<u>113,560,052</u>	<u>113,095,839</u>	<u>296,966,610</u>	<u>856,325,346</u>	<u>200,489,448</u>	<u>3,286,215</u>	<u>-</u>	<u>1,992,172,575</u>
								<u>1,583,723,510</u>

注1: 本公司2013年12月31日持有的人民币1,351,150,026元(2012年12月31日: 人民币2,043,215,064元)的交易性金融资产剩余到期日不代表本公司计划的持有期。

## 十、金融工具及其风险分析（续）

### 3. 流动性风险（续）

#### (1) 流动风险管理主要措施

##### *建立以净资本为核心的风险监控体系*

公司建立了以净资本为核心的风险监控体系。每日生成净资本计算表，通过监控系统每日监控净资本的变化，并分析差异原因。同时本公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了以净资本负债率、净资产负债率、各项自营业务规模与净资本比率等影响本公司流动性风险的监控指标。

##### *严格控制自营业务投资规模*

公司严格控制自营业务投资规模。自营投资占净资本的比例严格控制在监管机关的要求之内。在控制规模的同时，公司对所投资证券资产的变现能力也十分关注，根据市场流动性状况，适时调整交易策略，避免投资于缺乏流动性的金融资产。

##### *建立临时流动性补给机制*

本公司与若干商业银行建立了良好的合作关系，并持续探索通过其他多种途径进行流动性补足的机制。

### 4. 市场风险

市场风险是指因汇率（外汇风险）、市场利率（利率风险）和市场价格（价格风险）波动而引起的金融工具公允价值变动的风险，不论该价格变动是因个别工具或其发行人特有因素所致或因影响在市场上交易的所有工具的因素造成。本公司面临的市场风险主要是利率风险、价格风险和外汇风险，本公司通过总体市场风险限额、集中性风险限额等多类工具及措施对市场风险进行有效管理。

#### (1) 外汇风险

外汇风险是指因汇率变动产生损失的风险。人民币与本公司从事业务的其他货币之间的汇率波动会影响本公司的财务状况和经营业绩。本公司务求通过减少外汇净余额的方法来降低外汇风险。

截至2013年12月31日，本公司无重大外汇风险。

#### (2) 利率风险

利率风险是指金融工具的价值或未来现金流量会因市场利率变动而出现波动的风险。



瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注 (续)

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

十、金融工具及其风险分析 (续)

4. 市场风险 (续)

(2) 利率风险 (续)

于2013年12月31日, 本公司金融资产及金融负债按合同重定价日或到期日 (两者较早者) 分析如下:

2013年	3个月内	3至12个月	1年至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	624,355,233	-	-	-	-	624,355,233
结算备付金	49,752,979	-	-	-	-	49,752,979
交易性金融资产	367,795,000	275,810,000	583,002,070	47,324,000	77,218,956	1,351,150,026
存出保证金	11,961,944	-	-	-	22,613,698	34,575,642
应收款项	-	-	-	-	71,035,855	71,035,855
应收利息	-	-	-	-	31,259,678	31,259,678
预付款项	-	-	-	-	8,674,032	8,674,032
其他应收款	-	-	-	-	6,982,749	6,982,749
资产小计	<u>1,053,865,156</u>	<u>275,810,000</u>	<u>583,002,070</u>	<u>47,324,000</u>	<u>217,784,968</u>	<u>2,177,786,194</u>
代理买卖证券款	218,157,837	-	-	-	-	218,157,837
应付利息	-	-	-	-	5,440,753	5,440,753
次级债	-	-	350,000,000	-	-	350,000,000
应付款项	-	-	-	-	4,495,669	4,495,669
预收款项	-	-	-	-	9,416,667	9,416,667
其他应付款	-	-	-	-	21,942,133	21,942,133
负债小计	<u>218,157,837</u>	<u>-</u>	<u>350,000,000</u>	<u>-</u>	<u>41,295,222</u>	<u>609,453,059</u>
利率风险敞口	<u>835,707,319</u>	<u>275,810,000</u>	<u>233,002,070</u>	<u>47,324,000</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注 (续)

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

十、金融工具及其风险分析 (续)

4. 市场风险 (续)

(2) 利率风险 (续)

于2012年12月31日, 本公司金融资产及金融负债按合同重定价日或到期日 (两者较早者) 分析如下:

	2012年	3个月内	3至12个月	1年至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	686,137,709	35,361,602	-	-	-	-	721,499,311
结算备付金	185,644,779	-	-	-	-	-	185,644,779
交易性金融资产	-	703,609,300	1,156,728,910	178,225,580	-	4,651,274	2,043,215,064
买入返售金融资产	190,644,219	-	-	-	-	-	190,644,219
存出保证金	13,783,814	-	-	-	-	28,838,459	42,622,273
应收款项	-	-	-	-	-	97,172,402	97,172,402
应收利息	-	-	-	-	-	36,287,185	36,287,185
预付款项	-	-	-	-	-	1,209,792	1,209,792
其他应收款	-	-	-	-	-	5,244,691	5,244,691
资产小计	<u>1,076,210,521</u>	<u>738,970,902</u>	<u>1,156,728,910</u>	<u>178,225,580</u>	<u>173,403,803</u>	<u>5,244,691</u>	<u>3,323,539,716</u>
代理买卖证券款	544,315,084	-	-	-	-	-	544,315,084
卖出回购金融资产款	200,000,000	-	-	-	-	-	200,000,000
应付利息	-	-	-	-	-	12,966,357	12,966,357
次级债	-	450,000,000	350,000,000	-	-	-	800,000,000
应付款项	-	-	-	-	-	224,789,637	224,789,637
预收款项	-	-	-	-	-	5,858,333	5,858,333
其他应付款	-	-	-	-	-	28,820,972	28,820,972
负债小计	<u>744,315,084</u>	<u>450,000,000</u>	<u>350,000,000</u>	<u>272,435,299</u>	<u>28,820,972</u>	<u>272,435,299</u>	<u>1,816,750,383</u>
利率风险敞口	<u>331,895,437</u>	<u>288,970,902</u>	<u>806,728,910</u>	<u>178,225,580</u>	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>

瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

十一、金融工具的公允价值

本公司除下列金融工具外，其他金融资产和金融负债的公允价值与账面价值并无重大差异。

金融负债	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
次级债	<u>350,000,000</u>	<u>341,330,813</u>	<u>800,000,000</u>	<u>793,453,670</u>

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

下表按公允价值层级对以公允价值计量的金融工具进行分析：

2013年12月31日	第一层	第二层	第三层	合计
交易性金融资产				
股票投资	38,228,118	-	-	38,228,118
债券投资	-	1,273,931,070	-	1,273,931,070
基金投资	1,571,000	-	-	1,571,000
理财产品	-	37,419,838	-	37,419,838
合计	<u>39,799,118</u>	<u>1,311,350,908</u>	-	<u>1,351,150,026</u>
2012年12月31日	第一层	第二层	第三层	合计
交易性金融资产				
债券投资	-	2,038,563,790	-	2,038,563,790
基金投资	3,286,215	-	-	3,286,215
信托产品	-	1,365,059	-	1,365,059
合计	<u>3,286,215</u>	<u>2,039,928,849</u>	-	<u>2,043,215,064</u>

本公司无以公允价值计量的第三层级的金融工具，亦未发生以公允价值计量的第一层级及第二层级之间转换。



瑞银证券有限责任公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

---

## 十二、其他重要事项

根据中国证监会于2013年11月25日下发的《关于核准上海普民期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》（证监许可[2013]1492号），核准上海普民期货经纪有限公司注册资本由人民币3,000万元变更为人民币1.2亿元，新增的人民币9,000万元注册资本由本公司以现金方式认缴。变更后，本公司持有上海普民期货经纪有限公司股权比例为95.42%。截至2013年12月31日，本公司尚未对上海普民期货经纪有限公司进行出资。

## 十三、资产负债表日后事项

根据中国证监会北京监管局于2013年12月24日下发的《关于核准瑞银证券有限责任公司变更持有5%以上股权股东的批复》（京证监许可[2013]278号），以及广东省人民政府国有资产监督管理委员会于2013年12月17日下发的《关于投资收购瑞银证券公司部分股权项目的审核意见》（粤国资函[2013]1157号），核准本公司股东中央汇金投资有限责任公司将其持有的公司股权全部转让给广东省交通集团有限公司。本公司已于2014年1月6日完成了工商变更登记。

## 十四、比较数据

若干比较数据已经过重分类，以符合本年度之列报要求。

## 十五、财务报表的批准

本财务报表于2014年4月18日经本公司董事会批准。



审计报告（续）

安永华明(2014)审字第60620493\_A02号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞银证券有限责任公司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。



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京



李慧民

中国注册会计师：李慧民



贺耀

中国注册会计师：贺耀

2014年4月18日