

中山证券有限责任公司  
审 计 报 告  
(2012 年度)



中准会计师事务所有限公司

Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层



中准会计师事务所有限公司

Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

## 审 计 报 告

中准审字[2013]1044 号

中山证券有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的中山证券有限责任公司（以下简称中山证券公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，中山证券公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山证券公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李素英

中国·北京

中国注册会计师：孙光辉

二〇一三年三月六日

主题词：中山证券有限责任公司

审计报告

# 中山证券有限责任公司 财务报表附注

## 2012 年度

（除特别说明外，金额单位以人民币元表示）

编制单位：中山证券有限责任公司

### 一、基本情况

中山证券有限责任公司（以下简称“公司或本公司”）原名中山证券公司，于 1993 年 4 月 26 日经中山市工商行政管理局核准登记成立，企业法人营业执照号为 4420001006069，注册资本为人民币 3,000 万元。

2001 年 12 月，中国证券监督管理委员会下发《关于中山证券有限公司增资扩股及迁址总体方案的批复》（证监机构字[2001]320 号），同意公司注册资本金增至人民币 5 亿元，并迁往深圳市。

2003 年 1 月，根据中国证券监督管理委员会下发的《关于同意中山证券有限公司增资扩股并更名的批复》（证监机构字[2003]39 号），公司迁址深圳市，注册资本金增至人民币 5.1 亿元，并正式更名为“中山证券有限责任公司”。此次增资行为已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证。

2008 年 7 月，根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准中山证券有限责任公司变更股权及注册资本的批复》（证监许可【2008】864 号），公司增资扩股，注册资本由 51,000 万元变更为 135,500 万元，此次增资结果业经中和正信会计师事务所有限公司验字（2008）第 1-033 号验资报告验证。公司于 2008 年 9 月 23 日领取了深圳市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，营业执照注册号为 440301102793853。

公司法定代表人为吴永良，公司注册资本和实收资本均为 135,500 万元，住所为深圳市福田区益田路 6009 号新世界中心 29 层，公司类型为有限责任公司。本公司的经营范围为：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；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。

公司目前下设 14 家证券营业部，分别位于北京、上海、广州、深圳、鞍山、南通、武汉、杭州、中山、沈阳和海城等城市。公司目前职工总人数为 905 人，高级管理人员 8 人。

本公司的股权结构如下：

| 股东名称        | 持股金额（万元）  | 持股比例（%） |
|-------------|-----------|---------|
| 西部矿业集团有限公司  | 17,000.00 | 12.55   |
| 福建七匹狼集团有限公司 | 17,000.00 | 12.55   |

| 股东名称           | 持股金额（万元）          | 持股比例（%）       |
|----------------|-------------------|---------------|
| 中科实业集团（控股）有限公司 | 17,000.00         | 12.55         |
| 深圳市建设（集团）有限公司  | 17,000.00         | 12.55         |
| 中山市岐源投资有限公司    | 12,000.00         | 8.86          |
| 安信信托投资股份有限公司   | 8,000.00          | 5.9           |
| 深圳市银海投资有限公司    | 8,000.00          | 5.9           |
| 深圳市凯瑞达实业有限公司   | 8,000.00          | 5.9           |
| 上海迈兰德实业发展有限公司  | 7,000.00          | 5.17          |
| 广东省广新控股集团有限公司  | 6,000.00          | 4.43          |
| 厦门来尔富贸易有限责任公司  | 6,000.00          | 4.43          |
| 光华置业集团有限公司     | 4,000.00          | 2.95          |
| 深圳市泉来实业有限公司    | 2,500.00          | 1.85          |
| 上海致开实业有限公司     | 2,000.00          | 1.47          |
| 深圳市汇鑫海实业有限公司   | 2,000.00          | 1.47          |
| 晋江市恒隆建材有限公司    | 2,000.00          | 1.47          |
| <b>合计</b>      | <b>135,500.00</b> | <b>100.00</b> |

## 二、财务报表的编制基础

本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。

## 三、遵循会计准则的声明

本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2012年12月31日的财务状况、2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司采用的主要会计政策和会计估计

（一）公司执行中华人民共和国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号）和38项具体准则（财政部财会[2006]3号）及其相关解释。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）记账本位币及外币业务核算方法

公司以人民币为记账本位币，公司外币业务采用分账制，外币业务按上期末汇率记账，本期末对货币性外币项目按期末汇率进行调整，差额计入当期汇兑损益。

### （四）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产和负债一般采用历史成本为计量属性，在能可靠计量的情况下，也可采用公允价值、重置成本、可变现净值和现值计量。公司目前采用公允价值计量的为交易性金融资产、可供出售金融资产。

### （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。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。

#### 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表进行相关会计处理：

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

本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。

本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业已抵销。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）现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。本公司编制现金流量表时确定为现金等价物包括：现金、银行存款、结算备付金。

#### （八）金融工具的核算方法

##### 1、金融资产的分类

金融资产在初始确认时，按照公司取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：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。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括公司为了近期内出售而持有或近期内为回购而持有的从二级市场购入的股票、债券、基金等非衍生金融资产；或是初始确认时被公司管理层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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

##### （2）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，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本计量。

如公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产（出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时），对该类投资的剩余部分也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。但是，下列情况除外：

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

C、出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

##### （3）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。

##### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，或没有划分为应收款项、持有至到期投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的其他金融资产。

2、金融资产的后续计量，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。但是，下列情况除外：

（1）持有至到期投资和应收款项，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。

### 3、金融资产公允价值的确定

公允价值的初始计量原则上采用以公开市场买入或卖出的价格，适用于金融资产和金融负债。

根据谨慎性原则，对公允价值的后续计量方法规定如下：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，对存在活跃市场的交易品种，如报表日有成交市价，以当日收盘价作为其公允价值，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；如果报表日无成交市价、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。附有限售条件的股票等投资的公允价值，按照《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字〔2007〕21号）中规定的原则予以确定。公允价值变动形成的收益或损失计入当期损益。

（2）可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，参照交易性金融资产公允价值确定原则进行确认公允价值，公允价值变动形成的收益或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认或发生减值时转出，计入当期损益。

### 4、金融资产减值

公司在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，判断是否发生减值：

（1）以摊余成本计量的金融资产

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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

应收款项按照类似的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。根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备，计提方法规定如下：

计提坏账准备的范围：公司发生的各项应收款项(不含押金和员工周转金)；

提取方法：账龄分析法；

账龄的划分：根据应收款项账龄的长短分为一年以内（含一年）、一年至二年（含二年）、二

年至三年（含三年）和三年以上；

提取比例：合同期外一年以内（含一年）按余额的 5%计提、一年至二年（含二年）按余额的 10%计提、二年至三年（含三年）按余额的 30%计提和三年以上按余额的 50%计提，如遇个别认定，确有证据不能收回的，全额计提至 100%。

下列情况不能全额提取坏账准备：

当年发生的应收款项；计划对应收款项进行重组的应收款项；与关联方发生的应收款项；其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

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。

## （2）以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。

## （3）可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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。

单项可供出售金融资产在活跃市场没有公开报价的情况下，如其公允价值出现大幅度下降，超过其持有成本的50%，并且持续时间在一年以上，预期这种下降趋势是非暂时性的，且在持有期间得不到根本改变，认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值损失的，不得通过损益转回。但可供出售债券工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

## 5、金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

（1）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。

（2）其他金融负债。

## 6、金融负债的后续计量

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进行后续计量，公允价值变动形成的收益或损失计入当期损益。

其他金融负债，以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、摊销时产生的

收益或损失，均计入当期损益。

#### （九）客户交易结算资金会计核算方法

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收到的客户交易结算资金，全额存入公司指定的银行账户，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价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

#### （十）长期股权投资的核算方法

##### 1、初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

##### （1）同一控制下的企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

购买方按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为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。

其他方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值等确定其初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

##### 2、后续计量

本公司对子公司的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。

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，后续计量采用权益法核算。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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。

本公司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。

#### （十一）投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。公司对投资性房地产采用成本模式计量和与公司固定资产相同的折旧政策。期末存在减值迹象的，估计可回收金额，可回收金额低于其账面价值的，确认其减值损失。

#### （十二）固定资产核算方法

##### 1、固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、通讯设备、电子设备、电器设备、安全防卫设备、办公设备、交通运输设备、其他固定资产等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 使用年限  | 年折旧率%       |
|--------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 30-50 | 3.3-1.98    |
| 机器设备   | 3-5   | 33.33-19.00 |
| 运输设备   | 5-8   | 19.00-12.00 |

3、资产负债表日，固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

##### 4、固定资产的处置

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。

#### 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十三) 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时，确认为固定资产。在建工程建造期间所发生的专门借款利息及相关的费用分别计入相关在建工程的成本。决算日对在建工程进行逐项检查，对于存在下列一项或若干项情况时，则将其可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备：

- 1、长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- 2、所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (十四) 无形资产的核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

- 1、本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研

究阶段的支出在发生时计入当期损益。

2、在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

#### （十五）商誉的核算方法

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### （十六）交易席位费、长期待摊费用的核算方法

1、交易席位费按实际发生额入账，本公司交易席位使用寿命不确定，故交易席位费不予摊销。

2、长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

#### （十七）长期资产的减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。使用寿命不确定的无形资产和商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

#### （十八）营业收入确认原则

##### 1、手续费及佣金收入

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。

代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

证券承销收入，以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；以余额包销或代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

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

## 2、利息收入

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

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

## 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息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收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，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，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。

### （十九）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用，当期所得税费用按应纳税所得额和适用税率计算，递延所得税费用根据财务报表中资产和负债账面金额与其计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算：

1、所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异是由商誉或是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中（该交易不是企业合并）的其他资产和负债的初始确认下产生的。

2、可抵扣暂时性差异产生的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。可抵扣暂时性差异是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），也不影响会计利润的交易中（该交易不是企业合并）的其他资产和负债的初始确认下产生时不确认递延所得税资产。

3、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，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。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进行重新计量，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）买入返售和卖出回购业务核算办法

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关项目内，并按照相关的会计政策核算。

#### （二十一）受托理财业务的确认和计量

本公司受托理财业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。本公司受托经营定向资产管理业务、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。

#### （二十二）代理发行证券核算办法

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，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的交易性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。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。代理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。

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。代理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。

#### （二十三）代理兑付债券核算办法

代理兑付债券业务是公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。代理兑付债券的手续费收入于代理兑付债券业务提供的相关服务完成时确认。

#### （二十四）期货业务核算办法

##### 1、质押品的管理与核算方法

期货公司对质押品采用备查登记方法进行核算。以国债质押的，按同日该品种上海证券交易

所收盘价中较低价格作为基准价；以标准仓单质押的，按该品种最近已交割合约最后交易日的结算价作为基准价，质押价不高于基准价的80%。

## 2、实物交割的核算方法

在进行实物交割时，由期货交易所就实物交割进行买卖双方配对，并通知买方会员和卖方会员，由买卖双方会员交换实物信息。然后，卖方开具增值税发票，并通过卖方会员交给买方会员，由买方会员交给买方客户。

公司根据交割货款金额数收取货款或扣减其保证金，设置“应收货币保证金”科目反映买方客户的交割货款，设置“应付货币保证金”科目反映卖方客户的交割货款。对于以实物交割形式了结的合约，按最后交易日的结算价先作对冲平仓处理，再依据交割单据，按实际收到的货款或实际支付的交割货款与客户进行货款结算。

## （二十五）利润分配

本公司利润分配顺序如下：

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

## 五、本期主要会计政策、会计估计的变更

### （一）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更

### （二）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 六、税项

| 税种      | 计税依据              | 税率  | 备注 |
|---------|-------------------|-----|----|
| 营业税     | 营业收入减去税法允许扣除的相关费用 | 5%  |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额            | 25% | 注  |
| 城市维护建设税 | 营业税               | 7%  |    |
| 教育费附加   | 营业税               | 3%  |    |
| 地方教育附加  | 营业税               | 2%  |    |

注：按照《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》（国税发〔2008〕28号）的规定，公司执行跨地区分摊缴纳企业所得税的办法，公司根据

各分支机构资产总额、工资总额以及营业收入，分别按照 30%、35%、35%的权重确定分摊比例，报当地国家税务局批准后各分支机构据此缴纳。

## 七、企业合并及合并财务报表

非同一控制下的企业合并取得的子公司

| 子公司名称（全称）  | 子公司类型        | 注册地           | 业务性质      | 注册资本                 | 法人代表 | 经营范围                 |
|------------|--------------|---------------|-----------|----------------------|------|----------------------|
| 上海大陆期货有限公司 | 有限责任公司（国内合资） | 上海市           | 期货        | 人民币 15,000 万元        | 沈杰   | 商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询 |
| 子公司名称（全称）  | 持股比例（%）      | 表决权比例（%）      | 年末实际出资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额  |      | 是否合并                 |
| 上海大陆期货有限公司 | 51           | 51            | 10,600 万元 | 无                    |      | 是                    |
| 子公司名称（全称）  | 企业类型         | 少数股东权益        |           | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |      | 备注                   |
| 上海大陆期货有限公司 | 有限责任公司（国内合资） | 71,905,241.26 |           |                      |      |                      |

注：上海大陆期货有限公司本期投资成立上海杰询投资咨询有限公司，该公司注册资本300万元，全部为上海大陆期货有限公司出资，该公司的财务报表已经纳入合并范围。

## 八、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目        | 2012-12-31       |         |                         | 2011-12-31       |         |                         |
|-----------|------------------|---------|-------------------------|------------------|---------|-------------------------|
|           | 原币               | 汇率      | （折）人民币                  | 原币               | 汇率      | （折）人民币                  |
| 库存现金      |                  |         |                         |                  |         |                         |
| 其中：人民币    | 266,282.30       | —       | 266,282.30              | 643,167.62       | —       | 643,167.62              |
| 港币        | 2,240.00         | 0.81085 | 1,816.30                | 2,250.00         | 0.81070 | 1,824.08                |
| <b>小计</b> |                  |         | <b>268,098.60</b>       |                  |         | <b>644,991.70</b>       |
| 经纪业务客户存款  |                  |         |                         |                  |         |                         |
| 其中：人民币    | 1,658,706,389.48 | —       | 1,658,706,389.48        | 1,588,939,746.99 | —       | 1,588,939,746.99        |
| 美元        | 670,269.78       | 6.2855  | 4,212,980.69            | 285,961.87       | 6.3009  | 1,801,817.13            |
| 港币        | 14,684,338.86    | 0.81085 | 11,906,796.15           | 12,716,898.61    | 0.81070 | 10,309,589.70           |
| <b>小计</b> |                  |         | <b>1,674,826,166.32</b> |                  |         | <b>1,601,051,153.82</b> |
| 公司自有存款    |                  |         |                         |                  |         |                         |
| 其中：人民币    | 668,589,079.84   | —       | 668,589,079.84          | 625,965,589.67   | —       | 625,965,589.67          |
| 美元        | 1,659,226.99     | 6.2855  | 10,429,071.24           | 1,615,097.46     | 6.3009  | 10,176,567.58           |
| 港币        | 14,634,416.27    | 0.81085 | 11,866,316.44           | 14,229,616.56    | 0.81070 | 11,535,950.16           |
| <b>小计</b> |                  |         | <b>690,884,467.52</b>   |                  |         | <b>647,678,107.41</b>   |

| 项目        | 2012-12-31    |    |                         | 2011-12-31 |    |                         |
|-----------|---------------|----|-------------------------|------------|----|-------------------------|
|           | 原币            | 汇率 | (折) 人民币                 | 原币         | 汇率 | (折) 人民币                 |
| 融资专用资金存款  |               |    |                         |            |    |                         |
| 其中：人民币    | 20,412,364.39 | —  | 20,412,364.39           | 0.00       | —  | 0.00                    |
| <b>小计</b> |               |    | <b>20,412,364.39</b>    |            |    | <b>0.00</b>             |
| 其他货币资金    |               |    |                         |            |    |                         |
| 其中：人民币    | 338,289.73    | —  | 338,289.73              | 373,506.49 | —  | 373,506.49              |
| <b>小计</b> |               |    | <b>338,289.73</b>       |            |    | <b>373,506.49</b>       |
| <b>合计</b> |               |    | <b>2,386,729,386.56</b> |            |    | <b>2,249,747,759.42</b> |

注：银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

## 2、结算备付金

| 项 目           | 2012-12-31     |         |                       | 2011-12-31     |         |                       |
|---------------|----------------|---------|-----------------------|----------------|---------|-----------------------|
|               | 原 币            | 汇率      | (折) 人民币               | 原币             | 汇率      | (折) 人民币               |
| 客户备付金         |                |         |                       |                |         |                       |
| 其中：人民币        | 357,954,177.82 | —       | 357,954,177.82        | 522,345,902.23 | —       | 522,345,902.23        |
| 美元            | 1,773,270.21   | 6.2855  | 11,145,889.89         | 1,611,914.98   | 6.3009  | 10,156,515.10         |
| 港币            | 21,906,706.78  | 0.81085 | 17,763,053.20         | 16,078,883.00  | 0.81070 | 13,035,150.45         |
| <b>小计</b>     |                |         | <b>386,863,120.91</b> |                |         | <b>545,537,567.78</b> |
| 公司备付金         |                |         |                       |                |         |                       |
| 其中：人民币        | 47,744,573.51  | —       | 47,744,573.51         | 16,516,837.61  | —       | 16,516,837.61         |
| 美元            | 2,388.60       | 6.2855  | 15,013.55             | 7,005.12       | 6.3009  | 44,138.56             |
| 港币            | 37,002.83      | 0.81085 | 30,003.74             | 30,417.44      | 0.81070 | 24,659.42             |
| <b>小计</b>     |                |         | <b>47,789,590.80</b>  |                |         | <b>16,585,635.59</b>  |
| 集合资产管<br>理备付金 |                |         |                       |                |         |                       |
| 其中：人民币        | 900,000.00     | —       | 900,000.00            | 0.00           | —       | 0.00                  |
| <b>小计</b>     |                |         | <b>900,000.00</b>     |                |         | <b>0.00</b>           |
| 银行间市场<br>清算资金 |                |         |                       |                |         |                       |

| 项 目       | 2012-12-31   |     |                       | 2011-12-31 |     |                       |
|-----------|--------------|-----|-----------------------|------------|-----|-----------------------|
|           | 原 币          | 汇 率 | (折) 人民币               | 原币         | 汇 率 | (折) 人民币               |
| 其中：人民币    | 2,115,458.77 | —   | 2,115,458.77          | 0.00       | —   | 0.00                  |
| <b>小计</b> |              |     | <b>2,115,458.77</b>   |            |     | <b>0.00</b>           |
| <b>合计</b> |              |     | <b>437,668,170.48</b> |            |     | <b>562,123,203.37</b> |

注：结算备付金较上期减少22.14%，主要原因为客户在中国证券登记结算有限责任公司的存款减少所致。

### 3、交易性金融资产

| 项目        | 2012-12-31              |                         | 2011-12-31              |                         | 公允价值变动               |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
|           | 成本                      | 公允价值                    | 成本                      | 公允价值                    |                      |
| 股票        | 27,084,677.73           | 27,249,560.00           | 296,642,803.03          | 245,414,212.34          | 51,393,472.96        |
| 债券        | 1,364,614,305.55        | 1,369,523,720.00        | 1,533,901,110.39        | 1,539,356,323.10        | -545,798.26          |
| 基金        | 4,630,000.97            | 4,468,375.12            | 42,892,412.00           | 37,867,868.70           | 4,862,917.45         |
| <b>合计</b> | <b>1,396,328,984.25</b> | <b>1,401,241,655.12</b> | <b>1,873,436,325.42</b> | <b>1,822,638,404.14</b> | <b>55,710,592.15</b> |

注1：公司本期交易性金融资产的成本较上期减少25.47%，原因为公司缩小交易性金融资产的投资规模所致。

注2：公司为了进行质押式卖出回购业务，将持有的09平安银行02、10河钢MTN1等债券进行了质押，质押债券的公允价值为797,391,850.00元。

注3：上述交易性金融资产投资变现无重大限制。

### 4、买入返售金融资产

#### (1) 明细项目—按交易品种

| 交易品种      | 2012-12-31            | 2011-12-31            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售证券    | 136,401,364.00        | 161,903,619.00        |
| <b>合计</b> | <b>136,401,364.00</b> | <b>161,903,619.00</b> |

#### (2) 明细项目—按交易场所

| 交易场所      | 2012-12-31            | 2011-12-31            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 证券交易所     | 136,401,364.00        | 161,903,619.00        |
| <b>合计</b> | <b>136,401,364.00</b> | <b>161,903,619.00</b> |

## 5、应收利息

| 项目        | 2012-12-31           | 2011-12-31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 国债        | 513,575.74           | 0.00                 |
| 企业债       | 27,083,435.64        | 44,188,096.36        |
| 短期融资券     | 2,842,852.53         | 1,566,585.37         |
| 金融债券      | 3,345,041.10         | 1,307,940.52         |
| <b>合计</b> | <b>33,784,905.01</b> | <b>47,062,622.25</b> |

注：本期应收利息较上期减少28.21%，主要原因为本期持有债券的规模较上期减少所致。

## 6、存出保证金

| 存放场所                | 项目    | 2012-12-31            | 2011-12-31            |
|---------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 | 交易保证金 | 4,857,100.00          | 4,560,180.00          |
|                     | 价差保证金 | 2,237,683.65          | 2,201,205.27          |
| 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 | 交易保证金 | 27,701,516.37         | 35,970,475.96         |
|                     | 清算互保金 | 300,000.00            | 300,000.00            |
|                     | 履约保证金 | 0.00                  | 4,000,000.00          |
| 大连期货交易所             | 交易保证金 | 178,119,797.70        | 41,650,970.90         |
| 上海期货交易所             | 交易保证金 | 115,721,796.95        | 177,887,002.30        |
| 郑州期货交易所             | 交易保证金 | 14,326,309.60         | 51,900,226.00         |
| 中国金融期货交易所           | 交易保证金 | 111,733,790.40        | 52,857,169.20         |
| 其他保证金               | 其他保证金 | 3,117,125.44          | 3,235,146.95          |
| <b>合计</b>           |       | <b>458,115,120.11</b> | <b>374,562,376.58</b> |

注：存出保证金本期较上期增加22.31%，主要原因为存放期货交易所的保证金增加所致。

## 7、可供出售金融资产

| 项目        | 2012-12-31            |                       | 2011-12-31            |                       | 公允价值变动                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 成本                    | 公允价值                  | 成本                    | 公允价值                  |                       |
| 股票        | 211,214,943.96        | 100,485,192.48        | 189,214,943.96        | 95,665,491.98         | -17,180,299.50        |
| 集合理财产品    | 20,665,264.00         | 17,606,977.25         | 14,710,374.00         | 12,531,767.61         | -879,680.36           |
| <b>合计</b> | <b>231,880,207.96</b> | <b>118,092,169.73</b> | <b>203,925,317.96</b> | <b>108,197,259.59</b> | <b>-18,059,979.86</b> |

注1：可供出售金融资产成本较上期增加的原因为公司本期持有股票成本增加及购买公司集合理财产品计划金汇2号所致。

注2：可供出售金融资产无抵押、质押等状况。

注3：可供出售金融资产期末未发现减值迹象。

## 8、长期股权投资

### （1）长期股权投资情况

| 项目                    | 初始投资金额               | 2011-12-31           | 本期增加                 | 本期减少        | 2012-12-31           | 投资比例  | 表决权比例 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------|-------|
| <b>一、权益法核算的长期股权投资</b> | <b>55,000,000.00</b> | <b>74,549,651.39</b> | <b>1,441,840.19</b>  | <b>0.00</b> | <b>75,991,491.58</b> |       |       |
| 益民基金管理有限公司            | 55,000,000.00        | 74,549,651.39        | 1,441,840.19         | 0.00        | 75,991,491.58        | 20%   | 20%   |
| <b>二、成本法核算的长期股权投资</b> | <b>14,807,170.00</b> | <b>1,400,000.00</b>  | <b>13,407,170.00</b> | <b>0.00</b> | <b>14,807,170.00</b> |       |       |
| 世纪证券有限责任公司            | 13,407,170.00        | 0.00                 | 13,407,170.00        | 0.00        | 13,407,170.00        | 1.09% | 1.09% |
| 大连商品交易所会员资格           | 500,000.00           | 500,000.00           | 0.00                 | 0.00        | 500,000.00           |       |       |
| 郑州商品交易所会员资格           | 400,000.00           | 400,000.00           | 0.00                 | 0.00        | 400,000.00           |       |       |
| 上海期货交易所会员资格           | 500,000.00           | 500,000.00           | 0.00                 | 0.00        | 500,000.00           |       |       |
| <b>合计</b>             | <b>69,807,170.00</b> | <b>75,949,651.39</b> | <b>14,849,010.19</b> | <b>0.00</b> | <b>90,798,661.58</b> |       |       |

注1：本期未发现长期股权投资存在减值迹象。

注2：本期增加的长期股权投资为（1）公司通过竞拍方式购买世纪证券有限责任公司1.09%的股权；（2）对益民基金管理有限公司权益法核算。

### （2）联营企业基本情况

| 被投资公司名称    | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 经营范围 | 注册资本 |
|------------|--------|-----|-------|------|------|
| 益民基金管理有限公司 | 有限责任公司 | 重庆  | 翁振杰   | 基金管理 | 1 亿元 |

| 被投资公司名称    | 期末资产总额         | 本期营业收入        | 本期净利润        |
|------------|----------------|---------------|--------------|
| 益民基金管理有限公司 | 218,892,715.32 | 73,067,956.78 | 7,800,484.36 |

## 9、投资性房地产

| 项目        | 2011-12-31     | 本期增加          | 本期减少 | 2012-12-31     |
|-----------|----------------|---------------|------|----------------|
| 投资性房地产原价  | 260,130,862.53 | 19,282,823.76 | 0.00 | 279,413,686.29 |
| 出租用房屋建筑物  | 260,130,862.53 | 19,282,823.76 | 0.00 | 279,413,686.29 |
| 累计折旧和累计摊销 | 13,452,997.81  | 6,462,522.21  | 0.00 | 19,915,520.02  |

| 项目       | 2011-12-31     | 本期增加          | 本期减少 | 2012-12-31     |
|----------|----------------|---------------|------|----------------|
| 投资性房地产原价 | 260,130,862.53 | 19,282,823.76 | 0.00 | 279,413,686.29 |
| 出租用房屋建筑物 | 13,452,997.81  | 6,462,522.21  | 0.00 | 19,915,520.02  |
| 投资性房地产净值 | 246,677,864.72 |               |      | 259,498,166.27 |
| 出租用房屋建筑物 | 246,677,864.72 |               |      | 259,498,166.27 |

注：本期投资性房地产增加的原因为部分自用房产用于出租。

#### 10、固定资产

| 项 目           | 2011-12-31           | 本期增加          | 本期减少          | 2012-12-31           |
|---------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|
| 固定资产原值        | 155,996,866.62       | 14,557,523.96 | 25,083,010.39 | 145,471,380.19       |
| 减：累计折旧        | 64,636,888.48        | 10,241,446.49 | 5,871,078.13  | 69,007,256.84        |
| 固定资产减值准备      | 0.00                 | 0.00          | 0.00          | 0.00                 |
| 固定资产净额        | 91,359,978.14        |               |               | 76,464,123.35        |
| 固定资产清理        | 11,937.08            | 447,176.40    | 459,113.48    | 0.00                 |
| 在建工程          | 0.00                 | 908,146.00    | 0.00          | 908,146.00           |
| 在建工程减值准备      | 0.00                 | 0.00          | 0.00          | 0.00                 |
| <b>固定资产合计</b> | <b>91,371,915.22</b> |               |               | <b>77,372,269.35</b> |

##### (1) 固定资产明细

| 项目          | 2011-12-31            | 本期增加                 | 本期减少                 | 2012-12-31            |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 固定资产原值      |                       |                      |                      |                       |
| 房屋及建筑物      | 65,352,819.53         | 9,024,847.52         | 19,282,823.76        | 55,094,843.29         |
| 机器设备—通讯设备   | 2,745,403.40          | 0.00                 | 76,100.00            | 2,669,303.40          |
| 机器设备—电子设备   | 55,602,062.15         | 3,618,008.01         | 3,754,961.93         | 55,465,108.23         |
| 机器设备—电器设备   | 3,932,393.06          | 140,260.00           | 288,528.30           | 3,784,124.76          |
| 机器设备—安全防卫设备 | 616,088.00            | 0.00                 | 23,000.00            | 593,088.00            |
| 机器设备—办公设备   | 2,438,921.90          | 169,406.00           | 582,870.40           | 2,025,457.50          |
| 机器设备—其他     | 387,360.16            | 0.00                 | 33,305.00            | 354,055.16            |
| 交通运输设备      | 24,921,818.42         | 1,605,002.43         | 1,041,421.00         | 25,485,399.85         |
| <b>合计</b>   | <b>155,996,866.62</b> | <b>14,557,523.96</b> | <b>25,083,010.39</b> | <b>145,471,380.19</b> |
| 累计折旧        |                       |                      |                      |                       |

| 项目            | 2011-12-31           | 本期增加                 | 本期减少                | 2012-12-31           |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 房屋及建筑物        | 4,503,048.38         | 1,475,487.11         | 547,654.68          | 5,430,880.81         |
| 机器设备—通讯设备     | 2,625,793.90         | 20,424.12            | 73,136.00           | 2,573,082.02         |
| 机器设备—电子设备     | 38,084,493.04        | 5,536,897.85         | 3,545,850.65        | 40,075,540.24        |
| 机器设备—电器设备     | 2,616,249.60         | 382,712.76           | 273,135.25          | 2,725,827.11         |
| 机器设备—安全防卫设备   | 428,407.43           | 52,582.32            | 21,950.00           | 459,039.75           |
| 机器设备—办公设备     | 1,773,781.58         | 266,327.69           | 552,496.85          | 1,487,612.42         |
| 机器设备—其他       | 245,351.18           | 46,334.91            | 31,639.75           | 260,046.34           |
| 交通运输设备        | 14,359,763.37        | 2,460,679.73         | 825,214.95          | 15,995,228.15        |
| <b>合计</b>     | <b>64,636,888.48</b> | <b>10,241,446.49</b> | <b>5,871,078.13</b> | <b>69,007,256.84</b> |
| 固定资产净值        | 91,359,978.14        |                      |                     | 76,464,123.35        |
| 固定资产减值准备      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| <b>固定资产净额</b> | <b>91,359,978.14</b> |                      |                     | <b>76,464,123.35</b> |
| 固定资产清理        | 11,937.08            | 447,176.40           | 459,113.48          | 0.00                 |
| <b>在建工程</b>   |                      |                      |                     |                      |
| 中山金融大厦项目      | 0.00                 | 908,146.00           | 0.00                | 908,146.00           |
| <b>固定资产合计</b> | <b>91,371,915.22</b> |                      |                     | <b>77,372,269.35</b> |

注1：本公司期末固定资产无抵押、担保情况。

注2：期末固定资产未发现减值迹象。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目                   | 2011-12-31           | 本期增加              | 本期减少<br>(转销) | 2012-12-31           |
|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|----------------------|
| <b>一、无形资产原价合计</b>    | <b>33,975,503.36</b> | <b>200,000.00</b> | 0.00         | <b>34,175,503.36</b> |
| 中山证券网站               | 11,210,000.00        | 0.00              | 0.00         | 11,210,000.00        |
| 软件                   | 3,468,670.00         | 200,000.00        | 0.00         | 3,668,670.00         |
| 交易席位费                | 10,636,833.36        | 0.00              | 0.00         | 10,636,833.36        |
| 期货经纪业务许可证            | 8,660,000.00         | 0.00              | 0.00         | 8,660,000.00         |
| <b>二、无形资产累计摊销额合计</b> | <b>18,477,579.77</b> | <b>724,760.95</b> | 0.00         | <b>19,202,340.72</b> |

| 项目                           | 2011-12-31           | 本期增加       | 本期减少<br>(转销) | 2012-12-31           |
|------------------------------|----------------------|------------|--------------|----------------------|
| 中山证券网站                       | 10,860,666.54        | 243,333.46 | 0.00         | 11,104,000.00        |
| 软件                           | 772,643.94           | 481,427.49 | 0.00         | 1,254,071.43         |
| 交易席位费                        | 6,844,269.29         | 0.00       | 0.00         | 6,844,269.29         |
| 期货经纪业务许可证                    | -                    | 0.00       | 0.00         | -                    |
| <b>三、无形资产账面净额合计</b>          | <b>15,497,923.59</b> |            |              | <b>14,973,162.64</b> |
| 中山证券网站                       | 349,333.46           |            |              | 106,000.00           |
| 软件                           | 2,696,026.06         |            |              | 2,414,598.57         |
| 交易席位费                        | 3,792,564.07         |            |              | 3,792,564.07         |
| 期货经纪业务许可证                    | 8,660,000.00         |            |              | 8,660,000.00         |
| <b>四、无形资产减值准备累计<br/>金额合计</b> | <b>106,000.00</b>    | 0.00       | 0.00         | <b>106,000.00</b>    |
| 中山证券网站                       | 106,000.00           | 0.00       | 0.00         | 106,000.00           |
| 软件                           | 0.00                 | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 交易席位费                        | 0.00                 | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 期货经纪业务许可证                    | 0.00                 | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| <b>五、无形资产账面价值合计</b>          | <b>15,391,923.59</b> |            |              | <b>14,867,162.64</b> |
| 中山证券网站                       | 243,333.46           |            |              | 0.00                 |
| 软件                           | 2,696,026.06         |            |              | 2,414,598.57         |
| 交易席位费                        | 3,792,564.07         |            |              | 3,792,564.07         |
| 期货经纪业务许可证                    | 8,660,000.00         |            |              | 8,660,000.00         |

注：本公司交易席位费、期货经纪业务许可证等无形资产期末未发现减值迹象。

(2) 交易席位费明细

| 类别          | 上海证交所               | 深圳证交所               | 合计                  |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原值          | 6,630,916.68        | 4,005,916.68        | 10,636,833.36       |
| 期初数         | 2,733,970.09        | 1,058,593.98        | 3,792,564.07        |
| 本期增加        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 本期摊销或转出     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 累计摊销或转出     | 3,896,946.59        | 2,947,322.70        | 6,844,269.29        |
| <b>期末余额</b> | <b>2,733,970.09</b> | <b>1,058,593.98</b> | <b>3,792,564.07</b> |

## 12、商誉

| 项目                | 2011-12-31           | 本期增加        | 本期减少        | 2012-12-31           |
|-------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 收购营业部形成的商誉        | 8,438,315.00         | 0.00        | 0.00        | 8,438,315.00         |
| 收购上海大陆期货有限公司形成的商誉 | 15,022,560.82        | 0.00        | 0.00        | 15,022,560.82        |
| <b>合计</b>         | <b>23,460,875.82</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>23,460,875.82</b> |

注：本公司商誉期末未发现减值迹象。

## 13、递延所得税资产

| 产生递延所得税的项目            | 2012-12-31           | 2011-12-31           |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 坏账准备产生的可抵扣暂时性差异       | 3,863,164.94         | 4,116,908.52         |
| 无形资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异   | 26,500.00            | 26,500.00            |
| 金融资产公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异 | 28,447,009.56        | 36,347,205.00        |
| 预计负债产生的可抵扣暂时性差异       | 0.00                 | 5,647.75             |
| <b>合计</b>             | <b>32,336,674.50</b> | <b>40,496,261.27</b> |

注：递延所得税资产较上期减少20.15%，主要原因为金融资产公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异减少所致。

## 14、其他资产

| 项 目       | 2012-12-31            | 2011-12-31            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项      | 612,821,325.89        | 593,642,697.87        |
| 待转承销费用    | 11,525,725.64         | 13,702,767.49         |
| 长期待摊费用    | 27,905,720.50         | 31,663,320.38         |
| 融出资金      | 39,732,305.98         | 0.00                  |
| <b>合计</b> | <b>691,985,078.01</b> | <b>639,008,785.74</b> |

(1) 应收款项分类列示：

应收款项账龄分析：

| 应收款项 | 2012-12-31 |       | 2011-12-31 |       |
|------|------------|-------|------------|-------|
|      | 余额         | 占总额比例 | 余额         | 占总额比例 |

| 应收款项            | 2012-12-31            |                      | 2011-12-31            |                      |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                 | 余额                    | 占总额比例                | 余额                    | 占总额比例                |
| 一、按合同期分类        |                       |                      |                       |                      |
| 1、合同期内应收款项      | 514,687,622.41        | 81.92%               | 489,929,844.67        | 80.30%               |
| 2、超过合同期应收款项（逾期） | 110,093,926.85        | 17.52%               | 116,084,812.13        | 19.03%               |
| 3、无合同期应收款项      | 3,507,926.82          | 0.56%                | 4,110,164.65          | 0.67%                |
| <b>合计</b>       | <b>628,289,476.08</b> | <b>100.00%</b>       | <b>610,124,821.45</b> | <b>100.00%</b>       |
| 二、按款项性质分类       |                       |                      |                       |                      |
| 1、应收认购新股占用款     | 0.00                  | 0.00%                | 0.00                  | 0.00%                |
| 2、其他应收款项        | 517,804,600.08        | 82.41%               | 494,040,009.32        | 80.97%               |
| 3、逾期应收款项        | 110,484,876.00        | 17.59%               | <b>116,084,812.13</b> | <b>19.03%</b>        |
| （1）逾期买入返售证券     | 16,176,815.00         | 2.58%                | 16,176,815.00         | 2.65%                |
| （2）其他逾期应收款      | 94,308,061.00         | 15.01%               | 99,907,997.13         | 16.38%               |
| <b>合计</b>       | <b>628,289,476.08</b> | <b>100.00%</b>       | <b>610,124,821.45</b> | <b>100.00%</b>       |
| 三、逾期应收款项逾期账龄分析  |                       | 占逾期应收款项总额比例          |                       | 占逾期应收款项总额比例          |
| 1、一年以内          | 0.00                  | 0.00%                | 350,000.00            | 0.30%                |
| 2、一至二年          | 0.00                  | 0.00%                | 0.00                  | 0.00%                |
| 3、二至三年          | 0.00                  | 0.00%                | 84,000,000.00         | 72.36%               |
| 4、三年以上          | 110,484,876.00        | 100.00%              | 31,734,812.13         | 27.34%               |
| <b>合计</b>       | <b>110,484,876.00</b> | <b>100.00%</b>       | <b>116,084,812.13</b> | <b>100.00%</b>       |
| 四、应收款项账龄分析      | 余额                    | 坏账准备                 | 余额                    | 坏账准备                 |
| 1、一年以内          | 64,268,647.87         | 3,992.03             | 479,772,013.52        | 0.00                 |
| 2、一至二年          | 445,973,017.00        | 2,573.63             | 4,884,681.96          | 0.00                 |
| 3、二至三年          | 1,051,123.33          | 3,258.97             | 3,674,879.08          | 0.00                 |
| 4、三年以上          | 116,996,687.88        | 15,458,325.56        | 121,793,246.89        | 16,482,123.58        |
| <b>合计</b>       | <b>628,289,476.08</b> | <b>15,468,150.19</b> | <b>610,124,821.45</b> | <b>16,482,123.58</b> |

（2）期末应收款项余额较大单位：

| 欠款单位名称   | 金 额            | 款项性质    |
|----------|----------------|---------|
| 深圳市财政委员会 | 444,000,000.00 | 预付购买土地款 |

| 欠款单位名称            | 金 额                   | 款项性质    |
|-------------------|-----------------------|---------|
| 中国新纪元有限公司         | 80,000,000.00         | 预付股权转让款 |
| 深圳市雍信财务顾问有限公司     | 45,000,000.00         | 工程保证金   |
| 广西玉林地区信托投资公司      | 9,850,000.00          | 逾期买入返售款 |
| 广西玉林信托投资有限公司玉林办事处 | 6,326,815.00          | 逾期买入返售款 |
| <b>合计</b>         | <b>585,176,815.00</b> |         |

(3) 长期待摊费用

| 项目         | 2011-12-31           | 本期增加                | 本期摊销或转出              | 2012-12-31           |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产租入改良支出 | 19,866,328.57        | 5,004,146.63        | 8,859,510.07         | 16,010,965.13        |
| 低值易耗品      | 1,319,497.74         | 261,361.70          | 790,327.01           | 790,532.43           |
| 视频会议系统     | 1,144,733.85         | 58,371.55           | 349,204.56           | 853,900.84           |
| 交易监管系统     | 5,403,979.72         | 3,445,000.00        | 2,052,020.54         | 6,796,959.18         |
| 软件系统       | 1,773,901.32         | 287,960.00          | 552,884.69           | 1,508,976.63         |
| 集中交易工程     | 2,019,490.20         | 125,000.00          | 643,906.47           | 1,500,583.73         |
| 其他         | 135,388.98           | 463,845.00          | 155,431.42           | 443,802.56           |
| <b>合计</b>  | <b>31,663,320.38</b> | <b>9,645,684.88</b> | <b>13,403,284.76</b> | <b>27,905,720.50</b> |

15、资产减值准备明细表

| 项目         | 2011-12-31           | 本期计提额       | 本期减少数               |             | 2012-12-31           |
|------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------|
|            |                      |             | 转回                  | 转销          |                      |
| 一、无形资产减值准备 | 106,000.00           | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 106,000.00           |
| 二、坏账准备     | 16,482,123.58        | 0.00        | 1,013,973.39        | 0.00        | 15,468,150.19        |
| <b>合计</b>  | <b>16,588,123.58</b> | <b>0.00</b> | <b>1,013,973.39</b> | <b>0.00</b> | <b>15,574,150.19</b> |

16、卖出回购金融资产款

(1) 按项目性质分类列示:

| 项目    | 2012-12-31     | 2011-12-31       |
|-------|----------------|------------------|
| 质押式回购 | 830,200,000.00 | 1,074,100,000.00 |
| 买断式回购 | 252,386,369.86 | 379,063,005.47   |

| 项目        | 2012-12-31                     | 2011-12-31                     |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>合计</b> | <b><u>1,082,586,369.86</u></b> | <b><u>1,453,163,005.47</u></b> |

注1：本期卖出回购金融资产款较上期减少25.50%，主要原因为本期缩小固定收益证券投资规模所致。

注2：质押式回购以公司持有的09平安银行02、10河钢MTN1等债券作为质押物。

(2) 按交易场所列示如下：

| 项目        | 2012-12-31                     | 2011-12-31                     |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 银行间市场     | 985,586,369.86                 | 1,453,163,005.47               |
| 证券交易所     | 97,000,000.00                  | 0.00                           |
| <b>合计</b> | <b><u>1,082,586,369.86</u></b> | <b><u>1,453,163,005.47</u></b> |

#### 17、代理买卖证券款

| 项目        | 2012-12-31       |         |                                | 2011-12-31       |         |                                |
|-----------|------------------|---------|--------------------------------|------------------|---------|--------------------------------|
|           | 原币               | 汇率      | 折合人民币                          | 原币               | 汇率      | 折合人民币                          |
| 个人客户      |                  |         |                                |                  |         |                                |
| 其中：人民币    | 2,139,267,667.75 | —       | 2,139,267,667.75               | 2,241,767,434.15 | —       | 2,241,767,434.15               |
| 美元        | 2,443,493.93     | 6.2855  | 15,358,581.10                  | 1,897,830.83     | 6.3009  | 11,958,042.26                  |
| 港币        | 37,018,393.45    | 0.81085 | 30,016,364.33                  | 29,422,742.95    | 0.81070 | 23,853,017.71                  |
| <b>小计</b> |                  |         | <b><u>2,184,642,613.18</u></b> |                  |         | <b><u>2,277,578,494.12</u></b> |
| 法人客户      |                  |         |                                |                  |         |                                |
| 其中：人民币    | 319,060,066.36   | —       | 319,060,066.36                 | 227,569,810.25   | —       | 227,569,810.25                 |
| 美元        | 46.06            | 6.2855  | 289.51                         | 46.02            | 6.3009  | 289.97                         |
| 港币        | 172,619.08       | 0.81085 | 139,968.18                     | 172,593.18       | 0.81070 | 139,921.29                     |
| <b>小计</b> |                  |         | <b><u>319,200,324.05</u></b>   |                  |         | <b><u>227,710,021.51</u></b>   |
| <b>合计</b> |                  |         | <b><u>2,503,842,937.23</u></b> |                  |         | <b><u>2,505,288,515.63</u></b> |

#### 18、应付职工薪酬

| 项目    | 2011-12-31   | 本期增加           | 本期减少           | 2012-12-31 |
|-------|--------------|----------------|----------------|------------|
| 工资、奖金 | 1,755,096.66 | 143,482,753.64 | 144,242,861.98 | 994,988.32 |

| 项目           | 2011-12-31                 | 本期增加                         | 本期减少                         | 2012-12-31                 |
|--------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 职工福利费        | 0.00                       | 8,979,993.35                 | 8,979,993.35                 | 0.00                       |
| 社会保险费        | 133,482.06                 | 20,405,833.80                | 20,528,083.51                | 11,232.35                  |
| 住房公积金        | 0.00                       | 7,052,152.55                 | 7,052,152.55                 | 0.00                       |
| 工会经费、职工教育经费  | 216,111.96                 | 2,693,602.86                 | 2,583,877.45                 | 325,837.37                 |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 0.00                       | 1,614,116.79                 | 1,614,116.79                 | 0.00                       |
| <b>合计</b>    | <b><u>2,104,690.68</u></b> | <b><u>184,228,452.99</u></b> | <b><u>185,001,085.63</u></b> | <b><u>1,332,058.04</u></b> |

#### 19、应交税费

| 项目        | 2012-12-31               | 2011-12-31                 |
|-----------|--------------------------|----------------------------|
| 营业税       | 2,676,463.56             | 1,125,875.90               |
| 城建税       | 174,478.69               | 71,629.97                  |
| 教育费附加     | 89,480.38                | 47,380.20                  |
| 企业所得税     | -4,786,612.82            | 2,171,943.61               |
| 个人所得税     | 2,047,452.79             | 547,363.20                 |
| 房产税       | 172,648.48               | 0.00                       |
| 其他        | 71,016.83                | 219,947.23                 |
| <b>合计</b> | <b><u>444,927.91</u></b> | <b><u>4,184,140.11</u></b> |

注：应交税费本期较上期减少的主要原因是本期前三季度预交的企业所得税大于年度应交额。

#### 20、应付利息

| 项目        | 2012-12-31                 | 2011-12-31         |
|-----------|----------------------------|--------------------|
| 卖出回购利息    | 1,186,174.14               | 0.00               |
| <b>合计</b> | <b><u>1,186,174.14</u></b> | <b><u>0.00</u></b> |

#### 21、递延所得税负债

| 产生递延所得税的项目    | 2012-12-31                 | 2011-12-31         |
|---------------|----------------------------|--------------------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,259,969.41               | 0.00               |
| <b>合计</b>     | <b><u>1,259,969.41</u></b> | <b><u>0.00</u></b> |

## 22、其他负债

| 项 目       | 2012-12-31                  | 2011-12-31                  |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 应付款项      | 16,112,057.33               | 16,120,640.92               |
| 期货风险准备金   | 20,819,557.61               | 17,495,420.23               |
| <b>合计</b> | <b><u>36,931,614.94</u></b> | <b><u>33,616,061.15</u></b> |

### (1) 应付款项明细表

| 类别        | 2012-12-31                  |                       | 2011-12-31                  |                       |
|-----------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
|           | 余额                          | 占总额比例                 | 余额                          | 占总额比例                 |
| 应付手续费及佣金  | 113,942.11                  | 0.71%                 | 750,928.80                  | 4.66%                 |
| 其他应付款项    | 15,998,115.22               | 99.29%                | 15,369,712.12               | 95.34%                |
| <b>合计</b> | <b><u>16,112,057.33</u></b> | <b><u>100.00%</u></b> | <b><u>16,120,640.92</u></b> | <b><u>100.00%</u></b> |

注1：其他负债2012年12月31日余额中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

注2：其他负债2012年12月31日余额中无金额较大的应付上市公司款项。

### (2) 截至2012年12月31日其他负债中金额较大单位名称、金额及款项性质。

| 单位名称                       | 金额                          | 款项内容    |
|----------------------------|-----------------------------|---------|
| 期货交易所                      | 20,819,557.61               | 期货风险准备金 |
| 中国证券投资者保护基金有限公司            | 2,411,746.86                | 投保基金    |
| 汇天泽投资有限公司                  | 2,000,000.00                | 预收财务顾问费 |
| 天津市阎实股权投资基金管理有限公司北京投资管理分公司 | 1,020,795.50                | 预收房租    |
| 辽宁天健房地产开发有限公司              | 447,184.00                  | 押金      |
| <b>合计</b>                  | <b><u>26,699,283.97</u></b> |         |

注1：证券投资者保护基金按照本公司营业收入的2.1%计缴。

注2：期货风险准备金为上海大陆期货有限公司根据规定按营业收入的5%计缴。

## 23、股本

### (1) 分类列示

| 股东类别     | 2012-12-31 |      |       | 2011-12-31 |      |       |
|----------|------------|------|-------|------------|------|-------|
|          | 股东户数       | 股本金额 | 持股比例  | 股东户数       | 股本金额 | 持股比例  |
| (1) 个人股东 | 0          | 0.00 | 0.00% | 0          | 0.00 | 0.00% |

| 股东类别       | 2012-12-31 |                         |                | 2011-12-31 |                         |                |
|------------|------------|-------------------------|----------------|------------|-------------------------|----------------|
|            | 股东户数       | 股本金额                    | 持股比例           | 股东户数       | 股本金额                    | 持股比例           |
| 法人股东       | 16         | 1,355,000,000.00        | 100.00%        | 16         | 1,355,000,000.00        | 100.00%        |
| <b>合计</b>  | <b>16</b>  | <b>1,355,000,000.00</b> | <b>100.00%</b> | <b>16</b>  | <b>1,355,000,000.00</b> | <b>100.00%</b> |
| (2) 上市公司股东 | 1          | 80,000,000.00           | 5.90%          | 1          | 80,000,000.00           | 5.90%          |
| 非上市公司股东    | 15         | 1,275,000,000.00        | 94.10%         | 15         | 1,275,000,000.00        | 94.10%         |
| <b>合计</b>  | <b>16</b>  | <b>1,355,000,000.00</b> | <b>100.00%</b> | <b>16</b>  | <b>1,355,000,000.00</b> | <b>100.00%</b> |
| (3) 金融机构股东 | 1          | 80,000,000.00           | 5.90%          | 1          | 80,000,000.00           | 5.90%          |
| 非金融机构股东    | 15         | 1,275,000,000.00        | 94.10%         | 15         | 1,275,000,000.00        | 94.10%         |
| <b>合计</b>  | <b>16</b>  | <b>1,355,000,000.00</b> | <b>100.00%</b> | <b>16</b>  | <b>1,355,000,000.00</b> | <b>100.00%</b> |

(2) 股东单位明细情况

| 序号 | 股东单位           | 投资金额                    | 投资比例 (%)      |
|----|----------------|-------------------------|---------------|
| 1  | 西部矿业集团有限公司     | 170,000,000.00          | 12.55         |
| 2  | 福建七匹狼集团有限公司    | 170,000,000.00          | 12.55         |
| 3  | 中科实业集团（控股）有限公司 | 170,000,000.00          | 12.55         |
| 4  | 深圳市建设（集团）有限公司  | 170,000,000.00          | 12.55         |
| 5  | 中山市岐源投资有限公司    | 120,000,000.00          | 8.86          |
| 6  | 安信信托投资股份有限公司   | 80,000,000.00           | 5.9           |
| 7  | 深圳市银海投资有限公司    | 80,000,000.00           | 5.9           |
| 8  | 深圳市凯瑞达实业有限公司   | 80,000,000.00           | 5.9           |
| 9  | 上海迈兰德实业发展有限公司  | 70,000,000.00           | 5.17          |
| 10 | 广东省广新控股集团有限公司  | 60,000,000.00           | 4.43          |
| 11 | 厦门来尔富贸易有限责任公司  | 60,000,000.00           | 4.43          |
| 12 | 光华置业集团有限公司     | 40,000,000.00           | 2.95          |
| 13 | 深圳市泉来实业有限公司    | 25,000,000.00           | 1.85          |
| 14 | 上海致开实业有限公司     | 20,000,000.00           | 1.47          |
| 15 | 深圳市汇鑫海实业有限公司   | 20,000,000.00           | 1.47          |
| 16 | 晋江市恒隆建材有限公司    | 20,000,000.00           | 1.47          |
|    | <b>合计</b>      | <b>1,355,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 24、资本公积

| 项目             | 2011-12-31                   | 本期增加                         | 本期减少                         | 2012-12-31                   |
|----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 资本溢价           | 830,768,497.93               | 0.00                         | 0.00                         | 830,768,497.93               |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | -71,796,043.78               | 172,639,809.18               | 186,184,794.07               | -85,341,028.67               |
| 股权投资准备         | 3,979,793.26                 | 0.00                         | 226,617.23                   | 3,753,176.03                 |
| <b>合计</b>      | <b><u>762,952,247.41</u></b> | <b><u>172,639,809.18</u></b> | <b><u>186,411,411.30</u></b> | <b><u>749,180,645.29</u></b> |

注：本期资本公积变动的原因可为可供出售金融资产的公允价值变动和权益法核算方法下联营单位的资本公积变动所致。

#### 25、盈余公积

| 项目        | 2011-12-31                  | 本期增加                       | 本期减少               | 2012-12-31                  |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|
| 法定盈余公积    | 47,624,632.70               | 8,187,218.22               | 0.00               | 55,811,850.92               |
| <b>合计</b> | <b><u>47,624,632.70</u></b> | <b><u>8,187,218.22</u></b> | <b><u>0.00</u></b> | <b><u>55,811,850.92</u></b> |

注：本期增加的盈余公积为按照公司净利润的10%计提。

#### 26、一般风险准备

| 项目        | 2011-12-31                  | 本期增加                       | 本期减少               | 2012-12-31                  |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|
| 一般风险准备    | 48,642,869.19               | 8,187,218.22               | 0.00               | 56,830,087.41               |
| <b>合计</b> | <b><u>48,642,869.19</u></b> | <b><u>8,187,218.22</u></b> | <b><u>0.00</u></b> | <b><u>56,830,087.41</u></b> |

注：本期增加的一般风险准备为根据公司净利润的10%计提。

#### 27、交易风险准备

| 项目        | 2011-12-31                  | 本期增加                       | 本期减少               | 2012-12-31                  |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|
| 交易风险准备    | 46,803,665.89               | 8,187,218.22               | 0.00               | 54,990,884.11               |
| <b>合计</b> | <b><u>46,803,665.89</u></b> | <b><u>8,187,218.22</u></b> | <b><u>0.00</u></b> | <b><u>54,990,884.11</u></b> |

注：本期增加的交易风险准备为根据公司净利润的10%计提。

#### 28、未分配利润

| 项目        | 2012 年度        | 2011 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 上期期末未分配利润 | 130,447,081.25 | 179,008,177.36 |

| 项目                  | 2012 年度               | 2011 年度               |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 加：期初未分配利润调整数（调减“-”） | 0.00                  | 0.00                  |
| 本期期初未分配利润           | 130,447,081.25        | 179,008,177.36        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润   | 85,163,472.07         | 26,235,381.08         |
| 减：提取法定盈余公积          | 8,187,218.22          | 2,348,825.73          |
| 提取一般风险准备            | 8,187,218.22          | 2,348,825.73          |
| 提取任意盈余公积            | 8,187,218.22          | 2,348,825.73          |
| 应付普通股股利             | 0.00                  | 67,750,000.00         |
| <b>期末未分配利润</b>      | <b>191,048,898.66</b> | <b>130,447,081.25</b> |

#### 29、少数股东权益

| 单位名称         | 2011-12-31           | 本期增加                | 本期减少 | 2012-12-31           |
|--------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 中国大恒（集团）有限公司 | 68,743,021.62        | 3,162,219.64        |      | 71,905,241.26        |
| <b>合计</b>    | <b>68,743,021.62</b> | <b>3,162,219.64</b> |      | <b>71,905,241.26</b> |

#### 30、手续费及佣金净收入

| 项目              | 2012 年度               | 2011 年度               |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>手续费及佣金收入</b> | <b>271,099,796.49</b> | <b>307,145,601.91</b> |
| 其中：证券经纪业务       | 214,412,566.74        | 289,133,631.55        |
| 证券承销业务          | 45,200,221.96         | 7,840,000.00          |
| 证券保荐业务          | 1,500,000.00          | 3,500,000.00          |
| 财务顾问业务          | 3,537,777.78          | 2,900,000.00          |
| 受托客户资产管理业务      | 6,003,497.83          | 2,286,970.36          |
| 融资融券业务          | 89,579.97             | 0.00                  |
| 其他              | 356,152.21            | 1,485,000.00          |
| <b>手续费及佣金支出</b> | <b>67,100,561.38</b>  | <b>53,471,643.51</b>  |
| 其中：证券经纪业务       | 26,026,737.43         | 48,665,508.73         |
| 证券承销业务          | 40,387,533.98         | 3,373,348.10          |
| 财务顾问业务          | 311,033.50            | 1,077,519.10          |

| 项目               | 2012 年度               | 2011 年度               |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 受托客户资产管理业务       | 342,576.96            | 355,267.58            |
| 融资融券业务           | 6,361.06              | 0.00                  |
| 其他               | 26,318.45             | 0.00                  |
| <b>手续费及佣金净收入</b> | <b>203,999,235.11</b> | <b>253,673,958.40</b> |

注1：手续费及佣金净收入本期较上期降低19.58%，主要原因为本期证券交易市场低迷、佣金率下滑所致。

注2：证券经纪业务净收入

| 项目               | 2012 年度               | 2011 年度               |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 证券经纪业务收入         | 214,412,566.74        | 289,133,631.55        |
| 代理买卖证券业务收入       | 213,467,993.79        | 287,775,303.22        |
| 其中：期货经纪业务收入      | 66,494,579.78         | 53,476,934.48         |
| 经纪业务席位净收入        | 6,881,624.38          | 8,206,664.57          |
| 代理销售金融产品净收入      | 756,476.65            | 1,207,729.57          |
| IB 业务净收入         | 188,096.30            | 0.00                  |
| 其他收入             | 0.00                  | 150,598.76            |
| 证券经纪业务支出         | 26,026,737.43         | 48,665,508.73         |
| 证券经纪业务手续费支出      | 22,021,568.89         | 43,810,282.92         |
| 资金三方存款费用         | 4,005,168.54          | 4,814,641.29          |
| 其他支出             | 0.00                  | 40,584.52             |
| <b>证券经纪业务净收入</b> | <b>188,385,829.31</b> | <b>240,468,122.82</b> |

注3：财务顾问业务净收入

| 项目                   | 2012 年度             | 2011 年度             |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司 | 1,000,000.00        | 0.00                |
| 并购重组财务顾问业务净收入—其他     | 10,125.00           | 536,800.00          |
| 其他财务顾问业务净收入          | 2,216,619.28        | 1,285,680.90        |
| <b>合计</b>            | <b>3,226,744.28</b> | <b>1,822,480.90</b> |

31、利息净收入

| 项 目 | 2012 年度 | 2011 年度 |
|-----|---------|---------|
|-----|---------|---------|

| 项 目           | 2012 年度              | 2011 年度              |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入：         |                      |                      |
| 存放金融同业利息收入    | 55,651,051.95        | 66,746,659.20        |
| 债券回购利息收入      | 6,923,223.89         | 5,708,720.45         |
| 融资融券利息收入      | 61,095.16            | 0.00                 |
| <b>利息收入合计</b> | <b>62,635,371.00</b> | <b>72,455,379.65</b> |
| 利息支出：         |                      |                      |
| 客户资金利息支出      | 7,688,414.45         | 12,311,385.09        |
| 资金拆借利息支出      | 435,439.28           | 145,461.39           |
| 债券回购利息支出      | 62,780,507.21        | 51,011,624.10        |
| <b>利息支出合计</b> | <b>70,904,360.94</b> | <b>63,468,470.58</b> |
| <b>利息净收入</b>  | <b>-8,268,989.94</b> | <b>8,986,909.07</b>  |

注：利息净收入较上期减少的主要原因为债券回购业务的利息支出增加及存放金融同业利息收入减少所致。

### 32、投资收益

| 项 目          | 2012年度               | 2011年度               |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产投资收益  | 74,414,969.97        | 15,977,962.69        |
| 可供出售金融资产投资收益 | 2,294,269.18         | 38,485,974.84        |
| 长期股权投资收益     | 1,668,457.42         | 4,032,432.35         |
| <b>合计</b>    | <b>78,377,696.57</b> | <b>58,496,369.88</b> |

注：投资收益较上期增加33.99%，主要原因为本期公司交易性金融资产处置收益增加所致。

### 33、公允价值变动收益

| 项 目             | 2012 年度              | 2011 年度              |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | 55,710,592.15        | 48,201,219.36        |
| <b>合计</b>       | <b>55,710,592.15</b> | <b>48,201,219.36</b> |

注：公允价值变动收益较上期增加15.58%，主要原因为公司持有的交易性金融资产公允价值升高所致。

### 34、其他业务收入

| 项 目 | 2012年度 | 2011年度 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|

|           |                      |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 租赁收入      | 12,882,211.90        | 8,186,049.26        |
| 咨询费及其他收入  | 916,922.77           | 301,900.00          |
| <b>合计</b> | <b>13,799,134.67</b> | <b>8,487,949.26</b> |

注：本期其他业务收入较上期增加62.57%，主要原因为租赁收入增加所致。

### 35、营业税金及附加

| 项 目       | 2012年度               | 2011年度               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 营业税       | 14,912,622.47        | 14,334,254.82        |
| 城建税       | 931,853.63           | 930,500.32           |
| 教育费附加     | 512,779.39           | 529,984.11           |
| 其他        | 288,436.48           | 236,402.67           |
| <b>合计</b> | <b>16,645,691.97</b> | <b>16,031,141.92</b> |

### 36、业务及管理费

#### (1) 业务及管理费比较列示

| 项目        | 2012 年度               | 2011 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 业务及管理费    | 346,695,154.92        | 322,724,348.70        |
| <b>合计</b> | <b>346,695,154.92</b> | <b>322,724,348.70</b> |

#### (2) 业务及管理费中较大的前十名明细

| 项目        | 2012 年度               | 2011 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 工资奖金      | 143,482,753.64        | 144,873,338.23        |
| 租赁费       | 37,610,062.87         | 37,596,866.20         |
| 社会养老保险费   | 20,405,833.80         | 17,582,817.77         |
| 业务招待费     | 16,078,422.18         | 8,383,029.16          |
| 差旅费       | 11,748,182.41         | 8,612,114.35          |
| 长期待摊费用摊销  | 10,807,367.71         | 10,954,157.39         |
| 折旧费       | 10,241,446.49         | 10,275,015.89         |
| 福利费       | 8,979,993.35          | 7,955,075.58          |
| 公杂费       | 8,679,812.81          | 8,876,367.83          |
| 咨询费       | 7,101,959.48          | 7,907,464.48          |
| <b>合计</b> | <b>275,135,834.74</b> | <b>263,016,246.88</b> |

### 37、资产减值损失

| 项 目       | 2012年度                      | 2011年度                      |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 坏账准备      | -1,013,973.39               | -9,980,145.11               |
| <b>合计</b> | <b><u>-1,013,973.39</u></b> | <b><u>-9,980,145.11</u></b> |

注：资产减值损失变动的主要原因为期末公司根据会计政策调整坏账准备所致。

### 38、其他业务成本

| 项 目       | 2012年度                     | 2011年度                     |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 租赁成本      | 8,490,002.32               | 6,178,107.13               |
| <b>合计</b> | <b><u>8,490,002.32</u></b> | <b><u>6,178,107.13</u></b> |

注：其他业务成本较上期增加37.42%，主要原因为本期投资房地产增加导致本期摊销费用加大所致。

### 39、营业外收入

| 项目        | 2012 年度                      | 2011 年度                    |
|-----------|------------------------------|----------------------------|
| 非流动资产处置利得 | 111,822.26                   | 113,628.48                 |
| 政府补助收入    | 134,800,000.00               | 3,350,000.00               |
| 其他        | 2,355,580.62                 | 863,855.97                 |
| <b>合计</b> | <b><u>137,267,402.88</u></b> | <b><u>4,327,484.45</u></b> |

注：政府补助收入为公司收到的深圳市人民政府金融发展服务办公室、深圳市财政委员会拨付金融发展专项资金，上海大陆期货有限公司收到期交所信息系统扶持款及财政局补贴。

### 40、营业外支出

| 项 目       | 2012 年度                  | 2011 年度                  |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 非流动资产处置损失 | 112,995.69               | 275,325.56               |
| 公益性捐赠支出   | 0.00                     | 50,000.00                |
| 其他        | 30,352.36                | 71,644.78                |
| <b>合计</b> | <b><u>143,348.05</u></b> | <b><u>396,970.34</u></b> |

### 41、所得税费用

| 项 目 | 2012年度 | 2011年度 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|

| 项 目        | 2012年度                      | 2011年度                      |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 当期所得税费用    | 7,638,134.80                | 2,929,940.37                |
| 递延所得税费用    | 13,934,551.15               | 13,858,630.53               |
| <b>合 计</b> | <b><u>21,572,685.95</u></b> | <b><u>16,788,570.90</u></b> |

注1：当期所得税费用以税务部门的汇算清缴数为准。

注2：所得税费用较上期增加的主要原因为本期应纳税所得额增加所致。

## 42、每股收益

### (1) 计算结果

| 项 目                         | 2012年度 |        | 2011年度 |        |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                             | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 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（I）           | 0.06   | 0.06   | 0.02   | 0.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | -0.01  | -0.01  | 0.02   | 0.02   |

### (2) 计算过程

| 项目                            | 序号              | 2012 年度          | 2011 年度          |
|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润               | 1               | 85,163,472.07    | 26,235,381.08    |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2               | 102,230,218.55   | 2,554,593.89     |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润     | 3=1-2           | -17,066,746.48   | 23,680,787.19    |
| 年初股份总数                        | 4               | 1,355,000,000.00 | 1,355,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数     | 5               |                  |                  |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数           | 6               |                  |                  |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数  | 7               |                  |                  |
| 报告期因回购等减少的股份数                 | 8               |                  |                  |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数           | 9               |                  |                  |
| 报告期缩股数                        | 10              |                  |                  |
| 报告期月份数                        | 11              | 12.00            | 12.00            |
| 发行在外的普通股加权平均数（I）              | 12=4+5+6×7÷11-8 | 1,355,000,000.00 | 1,355,000,000.00 |

| 项目                             | 序号                               | 2012 年度          | 2011 年度          |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                | ×9÷11-10                         |                  |                  |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（Ⅱ） | 13                               | 1,355,000,000.00 | 1,355,000,000.00 |
| 基本每股收益（Ⅰ）                      | 14=1÷12                          | 0.06             | 0.02             |
| 基本每股收益（Ⅱ）                      | 15=3÷12                          | -0.01            | 0.02             |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息              | 16                               |                  |                  |
| 所得税率                           | 17                               |                  |                  |
| 转换费用                           | 18                               |                  |                  |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 | 19                               |                  |                  |
| 稀释每股收益（Ⅰ）                      | 20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19) | 0.06             | 0.02             |
| 稀释每股收益（Ⅱ）                      | 21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19) | -0.01            | 0.02             |

A. 基本每股收益=P÷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<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$B. \text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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。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的影响，直至稀释每股收益达到最小。

43、其他综合收益

| 项目                    | 2012 年度         | 2011 年度        |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | -113,788,038.23 | -95,728,058.37 |

|                               |                       |                       |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响            | -28,447,009.56        | -23,932,014.59        |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额           | -71,796,043.78        | 3,519,726.84          |
| <b>小计</b>                     | <b>-13,544,984.89</b> | <b>-75,315,770.62</b> |
| 2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | -226,617.23           | 702,659.54            |
| <b>小计</b>                     | <b>-226,617.23</b>    | <b>702,659.54</b>     |
| <b>合计</b>                     | <b>-13,771,602.12</b> | <b>-74,613,111.08</b> |

#### 44、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 2012年度                |
|--------------|-----------------------|
| 收到的保证金还款     | 74,549,274.13         |
| 收到的往来单位及个人还款 | 23,686,147.55         |
| 收到的政府补助      | 1,600,000.00          |
| 收到的其他款项      | 12,898,906.90         |
| <b>合 计</b>   | <b>112,734,328.58</b> |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2012年度                |
|------------|-----------------------|
| 支付的业务及管理费  | 118,028,751.23        |
| 支付的其他款项    | 29,144,947.65         |
| <b>合 计</b> | <b>147,173,698.88</b> |

##### (3) 现金和现金等价物

| 现金及现金等价物       | 2012年度           | 2011年度           |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,824,397,557.04 | 2,811,870,962.79 |
| 其中：库存现金        | 268,098.60       | 644,991.70       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,386,461,287.96 | 2,249,102,767.72 |
| 可随时用于支付的结算备付金  | 437,668,170.48   | 562,123,203.37   |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,824,397,557.04 | 2,811,870,962.79 |

#### 九、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

| 项目              | 2012-12-31       |         |                         | 2011-12-31       |         |                         |
|-----------------|------------------|---------|-------------------------|------------------|---------|-------------------------|
|                 | 原币               | 汇率      | (折) 人民币                 | 原币               | 汇率      | (折) 人民币                 |
| <b>库存现金</b>     |                  |         |                         |                  |         |                         |
| 其中：人民币          | 101,759.90       | —       | 101,759.90              | 153,197.32       | —       | 153,197.32              |
| 港币              | 2,240.00         | 0.81085 | 1,816.30                | 2,250.00         | 0.81070 | 1,824.08                |
| <b>小计</b>       |                  |         | <b>103,576.20</b>       |                  |         | <b>155,021.40</b>       |
| <b>经纪业务客户存款</b> |                  |         |                         |                  |         |                         |
| 其中：人民币          | 1,412,188,921.79 | —       | 1,412,188,921.79        | 1,373,094,128.08 | —       | 1,373,094,128.08        |
| 美元              | 670,269.78       | 6.2855  | 4,212,980.69            | 285,961.87       | 6.3009  | 1,801,817.13            |
| 港币              | 14,684,338.86    | 0.81085 | 11,906,796.15           | 12,716,898.61    | 0.81070 | 10,309,589.70           |
| <b>小计</b>       |                  |         | <b>1,428,308,698.63</b> |                  |         | <b>1,385,205,534.91</b> |
| <b>公司自有资金存款</b> |                  |         |                         |                  |         |                         |
| 其中：人民币          | 507,761,389.97   | —       | 507,761,389.97          | 497,215,808.36   | —       | 497,215,808.36          |
| 美元              | 1,659,226.99     | 6.2855  | 10,429,071.24           | 1,615,097.46     | 6.3009  | 10,176,567.58           |
| 港币              | 14,634,416.27    | 0.81085 | 11,866,316.44           | 14,229,616.56    | 0.81070 | 11,535,950.16           |
| <b>小计</b>       |                  |         | <b>530,056,777.65</b>   |                  |         | <b>518,928,326.10</b>   |
| <b>融资专用资金存款</b> |                  |         |                         |                  |         |                         |
| 其中：人民币          | 20,412,364.39    | —       | 20,412,364.39           |                  |         | 0.00                    |
| <b>小计</b>       |                  |         | <b>20,412,364.39</b>    |                  |         | <b>0.00</b>             |
| <b>合计</b>       |                  |         | <b>1,978,881,416.87</b> |                  |         | <b>1,904,288,882.41</b> |

注：银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

## 2、结算备付金

| 项目           | 2012-12-31     |         |                | 2011-12-31     |         |                |
|--------------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|
|              | 原币             | 汇率      | (折) 人民币        | 原币             | 汇率      | (折) 人民币        |
| <b>客户备付金</b> |                |         |                |                |         |                |
| 其中：人民币       | 134,595,985.07 | —       | 134,595,985.07 | 257,002,488.97 | —       | 257,002,488.97 |
| 美元           | 1,773,270.21   | 6.2855  | 11,145,889.89  | 1,611,914.98   | 6.3009  | 10,156,515.10  |
| 港币           | 21,906,706.78  | 0.81085 | 17,763,053.20  | 16,078,883.00  | 0.81070 | 13,035,150.45  |

| 项目        | 2012-12-31    |         |                              | 2011-12-31    |         |                              |
|-----------|---------------|---------|------------------------------|---------------|---------|------------------------------|
|           | 原币            | 汇率      | (折) 人民币                      | 原币            | 汇率      | (折) 人民币                      |
| <b>小计</b> |               |         | <b><u>163,504,928.16</u></b> |               |         | <b><u>280,194,154.52</u></b> |
| 公司备付金     |               |         |                              |               |         |                              |
| 其中：人民币    | 47,744,573.51 | —       | 47,744,573.51                | 16,516,837.61 | —       | 16,516,837.61                |
| 美元        | 2,388.60      | 6.2855  | 15,013.55                    | 7,005.12      | 6.3009  | 44,138.56                    |
| 港币        | 37,002.83     | 0.81085 | 30,003.74                    | 30,417.44     | 0.81070 | 24,659.42                    |
| <b>小计</b> |               |         | <b><u>47,789,590.80</u></b>  |               |         | <b><u>16,585,635.59</u></b>  |
| 集合资产管理备付金 |               |         |                              |               |         |                              |
| 其中：人民币    | 900,000.00    | —       | 900,000.00                   |               |         | 0.00                         |
| <b>小计</b> |               |         | <b><u>900,000.00</u></b>     |               |         | <b><u>0.00</u></b>           |
| 银行间市场清算资金 |               |         |                              |               |         |                              |
| 其中：人民币    | 2,115,458.77  | —       | 2,115,458.77                 |               |         | 0.00                         |
| <b>小计</b> |               |         | <b><u>2,115,458.77</u></b>   |               |         | <b><u>0.00</u></b>           |
| <b>合计</b> |               |         | <b><u>214,309,977.73</u></b> |               |         | <b><u>296,779,790.11</u></b> |

注：结算备付金较上期减少27.79%，主要原因为客户在中国证券登记结算有限责任公司的存款减少所致。

### 3、交易性金融资产

| 项目        | 2012-12-31                     |                                | 2011-12-31                     |                                | 公允价值变动                      |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
|           | 成本                             | 公允价值                           | 成本                             | 公允价值                           |                             |
| 股票        | 22,901,490.98                  | 23,193,580.00                  | 290,238,121.87                 | 240,146,690.84                 | 50,383,520.05               |
| 债券        | 1,364,614,305.55               | 1,369,523,720.00               | 1,533,901,110.39               | 1,539,356,323.10               | -545,798.26                 |
| 基金        | 4,630,000.97                   | 4,468,375.12                   | 42,892,412.00                  | 37,867,868.70                  | 4,862,917.45                |
| <b>合计</b> | <b><u>1,392,145,797.50</u></b> | <b><u>1,397,185,675.12</u></b> | <b><u>1,867,031,644.26</u></b> | <b><u>1,817,370,882.64</u></b> | <b><u>54,700,639.24</u></b> |

注1：公司本期交易性金融资产的成本较上期减少25.44%，主要原因为公司缩减股票投资规模所致。

注2：公司为了进行质押式卖出回购业务，将持有的09平安银行02、10河钢MTN1等债券进行了质押，质押债券的公允价值为797,391,850.00元。

注3：上述交易性金融资产投资变现无重大限制。

#### 4、存出保证金

| 存放场所                | 项目    | 2012-12-31           | 2011-12-31           |
|---------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 | 交易保证金 | 4,857,100.00         | 4,560,180.00         |
|                     | 价差保证金 | 2,237,683.65         | 2,201,205.27         |
| 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 | 交易保证金 | 27,701,516.37        | 35,970,475.96        |
|                     | 清算互保金 | 300,000.00           | 300,000.00           |
|                     | 履约保证金 | 0.00                 | 4,000,000.00         |
| 其他保证金               | 其他保证金 | 3,117,125.44         | 3,235,146.95         |
| <b>合计</b>           |       | <b>38,213,425.46</b> | <b>50,267,008.18</b> |

注：存出保证金本期较上期减少23.98%，主要原因为存放中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的交易保证金较少所致。

#### 5、长期股权投资

| 项目                    | 初始投资金额                | 2011-12-31            | 本期增加                 | 本期减少        | 2012-12-31            | 投资比例  | 表决权比例 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|-------|-------|
| <b>一、权益法核算的长期股权投资</b> | <b>55,000,000.00</b>  | <b>74,549,651.39</b>  | <b>1,441,840.19</b>  | <b>0.00</b> | <b>75,991,491.58</b>  |       |       |
| 益民基金管理有限公司            | 55,000,000.00         | 74,549,651.39         | 1,441,840.19         | 0.00        | 75,991,491.58         | 20%   | 20%   |
| <b>二、成本法核算的长期股权投资</b> | <b>119,407,170.00</b> | <b>80,500,000.00</b>  | <b>38,907,170.00</b> | <b>0.00</b> | <b>119,407,170.00</b> |       |       |
| 上海大陆期货有限公司            | 106,000,000.00        | 80,500,000.00         | 25,500,000.00        | 0.00        | 106,000,000.00        | 51%   | 51%   |
| 世纪证券有限责任公司            | 13,407,170.00         | 0.00                  | 13,407,170.00        | 0.00        | 13,407,170.00         | 1.09% | 1.09% |
| <b>合计</b>             | <b>174,407,170.00</b> | <b>155,049,651.39</b> | <b>40,349,010.19</b> | <b>0.00</b> | <b>195,398,661.58</b> |       |       |

注1：本期未发现长期股权投资存在减值迹象。

注2：本期增加的长期股权投资为（1）公司增加对上海大陆期货有限公司投资；（2）公司通过竞拍方式购买世纪证券有限责任公司1.09%的股权；（3）对益民基金管理有限公司权益法核算。

#### 6、固定资产

| 项目     | 2011-12-31     | 本期增加          | 本期减少          | 2012-12-31     |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 固定资产原值 | 134,997,326.95 | 12,373,339.95 | 24,745,956.39 | 122,624,710.51 |
| 减：累计折旧 | 52,723,880.27  | 8,117,015.01  | 5,620,306.11  | 55,220,589.17  |
| 固定资产净额 | 82,273,446.68  |               |               | 67,404,121.34  |

| 项目            | 2011-12-31           | 本期增加       | 本期减少       | 2012-12-31           |
|---------------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| 固定资产清理        | 11,937.08            | 447,176.40 | 459,113.48 | 0.00                 |
| 在建工程          | 0.00                 | 908,146.00 | 0.00       | 908,146.00           |
| <b>固定资产合计</b> | <b>82,285,383.76</b> |            |            | <b>68,312,267.34</b> |

固定资产明细情况如下：

| 项目              | 2011-12-31            | 本期增加                 | 本期减少                 | 2012-12-31            |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>固定资产原值</b>   |                       |                      |                      |                       |
| 房屋及建筑物          | 62,210,281.98         | 9,024,847.52         | 19,282,823.76        | 51,952,305.74         |
| 机器设备—通讯设备       | 2,745,403.40          | 0.00                 | 76,100.00            | 2,669,303.40          |
| 机器设备—电子设备       | 44,890,844.38         | 1,908,874.00         | 3,689,403.93         | 43,110,314.45         |
| 机器设备—电器设备       | 3,932,393.06          | 140,260.00           | 288,528.30           | 3,784,124.76          |
| 机器设备—安全防卫设备     | 616,088.00            | 0.00                 | 23,000.00            | 593,088.00            |
| 机器设备—办公设备       | 2,438,921.90          | 169,406.00           | 582,870.40           | 2,025,457.50          |
| 机器设备—其他         | 387,360.16            | 0.00                 | 33,305.00            | 354,055.16            |
| 交通运输设备          | 17,776,034.07         | 1,129,952.43         | 769,925.00           | 18,136,061.50         |
| <b>合计</b>       | <b>134,997,326.95</b> | <b>12,373,339.95</b> | <b>24,745,956.39</b> | <b>122,624,710.51</b> |
| <b>累计折旧</b>     |                       |                      |                      |                       |
| 房屋及建筑物          | 3,789,250.62          | 1,417,456.43         | 603,233.41           | 4,603,473.64          |
| 机器设备—通讯设备       | 2,625,793.90          | 20,424.12            | 73,136.00            | 2,573,082.02          |
| 机器设备—电子设备       | 30,999,697.64         | 4,475,381.24         | 3,485,750.35         | 31,989,328.53         |
| 机器设备—电器设备       | 2,616,249.60          | 382,712.76           | 273,135.25           | 2,725,827.11          |
| 机器设备—安全防卫设备     | 428,407.43            | 52,582.32            | 21,950.00            | 459,039.75            |
| 机器设备—办公设备       | 1,773,781.58          | 266,327.69           | 552,496.85           | 1,487,612.42          |
| 机器设备—其他         | 245,351.18            | 46,334.91            | 31,639.75            | 260,046.34            |
| 交通运输设备          | 10,245,348.32         | 1,455,795.54         | 578,964.50           | 11,122,179.36         |
| <b>合计</b>       | <b>52,723,880.27</b>  | <b>8,117,015.01</b>  | <b>5,620,306.11</b>  | <b>55,220,589.17</b>  |
| <b>固定资产净值</b>   | <b>82,273,446.68</b>  |                      |                      | <b>67,404,121.34</b>  |
| <b>固定资产减值准备</b> | <b>0.00</b>           |                      |                      | <b>0.00</b>           |

| 项目            | 2011-12-31           | 本期增加       | 本期减少       | 2012-12-31           |
|---------------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| <b>固定资产净额</b> | <b>82,273,446.68</b> |            |            | <b>67,404,121.34</b> |
| 固定资产清理        | 11,937.08            | 447,176.40 | 459,113.48 | 0.00                 |
| <b>在建工程</b>   |                      |            |            |                      |
| 中山金融大厦        | 0.00                 | 908,146.00 | 0.00       | 908,146.00           |
| <b>固定资产合计</b> | <b>82,285,383.76</b> |            |            | <b>68,312,267.34</b> |

注1：本公司期末固定资产无抵押、担保情况。

注2：期末固定资产未发现减值迹象。

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目                      | 2011-12-31           | 本期增加              | 本期减少        | 2012-12-31           |
|-------------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| <b>一、无形资产原价合计</b>       | <b>24,268,583.36</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>24,268,583.36</b> |
| 其中：中山证券网站               | 11,210,000.00        | 0.00              | 0.00        | 11,210,000.00        |
| 软件                      | 2,421,750.00         | 0.00              | 0.00        | 2,421,750.00         |
| 交易席位费                   | 10,636,833.36        | 0.00              | 0.00        | 10,636,833.36        |
| <b>二、无形资产累计摊销额合计</b>    | <b>17,967,292.08</b> | <b>485,508.46</b> | <b>0.00</b> | <b>18,452,800.54</b> |
| 其中：中山证券网站               | 10,860,666.54        | 243,333.46        | 0.00        | 11,104,000.00        |
| 软件                      | 262,356.25           | 242,175.00        | 0.00        | 504,531.25           |
| 交易席位费                   | 6,844,269.29         | 0.00              | 0.00        | 6,844,269.29         |
| <b>三、无形资产账面净额合计</b>     | <b>6,301,291.28</b>  |                   |             | <b>5,815,782.82</b>  |
| 其中：中山证券网站               | 349,333.46           |                   |             | 106,000.00           |
| 软件                      | 2,159,393.75         |                   |             | 1,917,218.75         |
| 交易席位费                   | 3,792,564.07         |                   |             | 3,792,564.07         |
| <b>四、无形资产减值准备累计金额合计</b> | <b>106,000.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>106,000.00</b>    |
| 其中：中山证券网站               | 106,000.00           | 0.00              | 0.00        | 106,000.00           |
| 软件                      | 0.00                 | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| 交易席位费                   | 0.00                 | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| <b>五、无形资产账面价值合计</b>     | <b>6,195,291.28</b>  |                   |             | <b>5,709,782.82</b>  |
| 其中：中山证券网站               | 243,333.46           |                   |             | 0.00                 |
| 软件                      | 2,159,393.75         |                   |             | 1,917,218.75         |
| 交易席位费                   | 3,792,564.07         |                   |             | 3,792,564.07         |

### (2) 交易席位费明细

| 类别          | 上海证交所                      | 深圳证交所                      | 合计                         |
|-------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 原值          | 6,630,916.68               | 4,005,916.68               | 10,636,833.36              |
| 期初数         | 2,733,970.09               | 1,058,593.98               | 3,792,564.07               |
| 本期增加        | 0.00                       | 0.00                       | 0.00                       |
| 本期摊销或转出     | 0.00                       | 0.00                       | 0.00                       |
| 累计摊销或转出     | 3,896,946.59               | 2,947,322.70               | 6,844,269.29               |
| <b>期末余额</b> | <b><u>2,733,970.09</u></b> | <b><u>1,058,593.98</u></b> | <b><u>3,792,564.07</u></b> |

注：本公司交易席位费期末未发现减值迹象。

#### 8、商誉

| 项目         | 2011-12-31                 | 本期增加               | 本期减少               | 2012-12-31                 |
|------------|----------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| 收购营业部形成的商誉 | 8,438,315.00               | 0.00               | 0.00               | 8,438,315.00               |
| <b>合计</b>  | <b><u>8,438,315.00</u></b> | <b><u>0.00</u></b> | <b><u>0.00</u></b> | <b><u>8,438,315.00</u></b> |

注：本公司商誉为购买证券营业部产生，期末未发现减值迹象。

#### 9、其他资产

| 项目        | 2012-12-31                   | 2011-12-31                   |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 应收款项      | 609,738,731.32               | 590,759,283.94               |
| 待转承销费用    | 11,525,725.64                | 13,702,767.49                |
| 长期待摊费用    | 27,905,720.50                | 31,663,320.38                |
| 融出资金      | 39,732,305.98                | 0.00                         |
| <b>合计</b> | <b><u>688,902,483.44</u></b> | <b><u>636,125,371.81</u></b> |

##### (1) 应收款项分类列示：

| 应收款项            | 2012-12-31     |        | 2011-12-31     |        |
|-----------------|----------------|--------|----------------|--------|
|                 | 余额             | 占总额比例  | 余额             | 占总额比例  |
| <b>一、按合同期分类</b> |                |        |                |        |
| 1、合同期内应收款项      | 514,687,622.41 | 82.32% | 487,031,941.22 | 80.21% |
| 2、超过合同期应收款项（逾期） | 110,093,926.85 | 17.61% | 116,084,812.13 | 19.12% |

| 应收款项                  | 2012-12-31            |                      | 2011-12-31            |                      |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                       | 余额                    | 占总额比例                | 余额                    | 占总额比例                |
| 3、无合同期应收款项            | 409,841.82            | 0.07%                | 4,110,164.65          | 0.68%                |
| <b>合计</b>             | <b>625,191,391.08</b> | <b>100.00%</b>       | <b>607,226,918.00</b> | <b>100.00%</b>       |
| <b>二、按款项性质分类</b>      |                       |                      |                       |                      |
| 1、应收认购新股占用款           | 0.00                  | 0.00%                | 0.00                  | 0.00%                |
| 2、其他应收款项              | 514,706,515.08        | 82.33%               | 491,142,105.87        | 80.88%               |
| 3、逾期应收款项              | 110,484,876.00        | 17.67%               | 116,084,812.13        | 19.12%               |
| (1) 逾期买入返售证券          | 16,176,815.00         | 2.59%                | 16,176,815.00         | 2.66%                |
| (2) 其他逾期应收款           | 94,308,061.00         | 15.08%               | 99,907,997.13         | 16.46%               |
| <b>合计</b>             | <b>625,191,391.08</b> | <b>100.00%</b>       | <b>607,226,918.00</b> | <b>100.00%</b>       |
| <b>三、逾期应收款项逾期账龄分析</b> | <b>余额</b>             | <b>占逾期应收款项总额比例</b>   | <b>余额</b>             | <b>占逾期应收款项总额比例</b>   |
| 1、一年以内                | 0.00                  | 0.00%                | 350,000.00            | 0.30%                |
| 2、一至二年                | 0.00                  | 0.00%                | 0.00                  | 0.00%                |
| 3、二至三年                | 0.00                  | 0.00%                | 84,000,000.00         | 72.36%               |
| 4、三年以上                | 110,484,876.00        | 100.00%              | 31,734,812.13         | 27.34%               |
| <b>合计</b>             | <b>110,484,876.00</b> | <b>100.00%</b>       | <b>116,084,812.13</b> | <b>100.00%</b>       |
| <b>四、应收款项账龄分析</b>     | <b>余额</b>             | <b>坏账准备</b>          | <b>余额</b>             | <b>坏账准备</b>          |
| 1、一年以内                | 63,470,242.52         | 0.00                 | 478,767,305.72        | 0.00                 |
| 2、一至二年                | 445,458,291.00        | 0.00                 | 4,176,388.63          | 0.00                 |
| 3、二至三年                | 399,330.00            | 0.00                 | 3,647,340.68          | 0.00                 |
| 4、三年以上                | 115,863,527.56        | 15,452,659.76        | 120,635,882.97        | 16,467,634.06        |
| <b>合计</b>             | <b>625,191,391.08</b> | <b>15,452,659.76</b> | <b>607,226,918.00</b> | <b>16,467,634.06</b> |

(2) 长期待摊费用

| 项目         | 2011-12-31    | 本期增加         | 本期摊销或转出      | 2012-12-31    |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产租入改良支出 | 19,866,328.57 | 5,004,146.63 | 8,859,510.07 | 16,010,965.13 |

| 项目        | 2011-12-31           | 本期增加                | 本期摊销或转出              | 2012-12-31           |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 低值易耗品     | 1,319,497.74         | 261,361.70          | 790,327.01           | 790,532.43           |
| 视频会议系统    | 1,144,733.85         | 58,371.55           | 349,204.56           | 853,900.84           |
| 交易监管系统    | 5,403,979.72         | 3,445,000.00        | 2,052,020.54         | 6,796,959.18         |
| 软件系统      | 1,773,901.32         | 287,960.00          | 552,884.69           | 1,508,976.63         |
| 集中交易工程    | 2,019,490.20         | 125,000.00          | 643,906.47           | 1,500,583.73         |
| 其他        | 135,388.98           | 463,845.00          | 155,431.42           | 443,802.56           |
| <b>合计</b> | <b>31,663,320.38</b> | <b>9,645,684.88</b> | <b>13,403,284.76</b> | <b>27,905,720.50</b> |

#### 10、资产减值准备明细表

| 项目         | 2011-12-31           | 本期计提额       | 本期减少数               |             | 2012-12-31           |
|------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------|
|            |                      |             | 转回                  | 转销          |                      |
| 一、无形资产减值准备 | 106,000.00           | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 106,000.00           |
| 二、坏账准备     | 16,467,634.06        | 0.00        | 1,014,974.30        | 0.00        | 15,452,659.76        |
| <b>合计</b>  | <b>16,573,634.06</b> | <b>0.00</b> | <b>1,014,974.30</b> | <b>0.00</b> | <b>15,558,659.76</b> |

#### 11、代理买卖证券款

| 项目          | 2012-12-31       |         |                         | 2011-12-31       |         |                         |
|-------------|------------------|---------|-------------------------|------------------|---------|-------------------------|
|             | 原币               | 汇率      | 折合人民币                   | 原币               | 汇率      | 折合人民币                   |
| <b>个人客户</b> |                  |         |                         |                  |         |                         |
| 其中：人民币      | 1,490,533,829.96 | —       | 1,490,533,829.96        | 1,593,292,667.68 | —       | 1,593,292,667.68        |
| 美元          | 2,443,493.93     | 6.2855  | 15,358,581.10           | 1,897,830.83     | 6.3009  | 11,958,042.26           |
| 港币          | 37,018,393.45    | 0.81085 | 30,016,364.33           | 29,422,742.95    | 0.81070 | 23,853,017.71           |
| <b>小计</b>   |                  |         | <b>1,535,908,775.39</b> |                  |         | <b>1,629,103,727.65</b> |
| <b>法人客户</b> |                  |         |                         |                  |         |                         |
| 其中：人民币      | 87,096,387.43    | —       | 87,096,387.43           | 78,265,598.87    | —       | 78,265,598.87           |
| 美元          | 46.06            | 6.2855  | 289.51                  | 46.02            | 6.3009  | 289.97                  |
| 港币          | 172,619.08       | 0.81085 | 139,968.18              | 172,593.18       | 0.81070 | 139,921.29              |
| <b>小计</b>   |                  |         | <b>87,236,645.12</b>    |                  |         | <b>78,405,810.13</b>    |

|           |  |  |                                |  |  |                                |
|-----------|--|--|--------------------------------|--|--|--------------------------------|
| <b>合计</b> |  |  | <b><u>1,623,145,420.51</u></b> |  |  | <b><u>1,707,509,537.78</u></b> |
|-----------|--|--|--------------------------------|--|--|--------------------------------|

## 12、应付职工薪酬

| 项目           | 2011-12-31               | 本期增加                         | 本期减少                         | 2012-12-31               |
|--------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 工资、奖金        | 392,053.62               | 122,237,862.56               | 122,404,376.25               | 225,539.93               |
| 职工福利费        | 0.00                     | 6,519,078.63                 | 6,519,078.63                 | 0.00                     |
| 社会保险费        | 130,611.98               | 15,271,904.91                | 15,401,492.54                | 1,024.35                 |
| 住房公积金        | 0.00                     | 6,087,014.55                 | 6,087,014.55                 | 0.00                     |
| 工会经费、职工教育经费  | 216,111.96               | 2,693,602.86                 | 2,583,877.45                 | 325,837.37               |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 0.00                     | 1,614,116.79                 | 1,614,116.79                 | 0.00                     |
| <b>合计</b>    | <b><u>738,777.56</u></b> | <b><u>154,423,580.30</u></b> | <b><u>154,609,956.21</u></b> | <b><u>552,401.65</u></b> |

注：公司本期实际发放给董事薪酬216.32元、监事薪酬222.08万元、高级管理人员薪酬1,022.44万元。

## 13、应交税费

| 项目        | 2012-12-31                  | 2011-12-31               |
|-----------|-----------------------------|--------------------------|
| 营业税       | 2,295,176.83                | 828,058.99               |
| 城建税       | 159,612.83                  | 58,023.50                |
| 教育费附加     | 71,613.66                   | 33,815.52                |
| 企业所得税     | -5,909,313.06               | -573,652.80              |
| 个人所得税     | 1,836,764.07                | 316,439.12               |
| 其他        | 68,061.31                   | 217,731.77               |
| 房产税       | 172,648.48                  | 0.00                     |
| <b>合计</b> | <b><u>-1,305,435.88</u></b> | <b><u>880,416.10</u></b> |

注：应交税费本期较上期减少的主要原因是本期前三季度预交的企业所得税大于年度应交额。

## 14、手续费及佣金净收入

按业务类型列示如下：

| 项目              | 2012 年度                      | 2011 年度                      |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>手续费及佣金收入</b> | <b><u>205,063,522.74</u></b> | <b><u>253,668,667.43</u></b> |

| 项目               | 2012 年度               | 2011 年度               |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：证券经纪业务        | 148,126,292.99        | 235,656,697.07        |
| 证券承销业务           | 45,200,221.96         | 7,840,000.00          |
| 证券保荐业务           | 1,500,000.00          | 3,500,000.00          |
| 投资咨询业务           | 250,000.00            | 0.00                  |
| 财务顾问业务           | 3,537,777.78          | 2,900,000.00          |
| 受托客户资产管理业务       | 6,003,497.83          | 2,286,970.36          |
| 融资融券业务           | 89,579.97             | 0.00                  |
| 其他               | 356,152.21            | 1,485,000.00          |
| <b>手续费及佣金支出</b>  | <b>67,308,867.41</b>  | <b>48,416,158.79</b>  |
| 证券经纪业务           | 26,235,043.46         | 43,610,024.01         |
| 证券承销业务           | 40,387,533.98         | 3,373,348.10          |
| 证券保荐业务           | 0.00                  | 0.00                  |
| 投资咨询业务           | 0.00                  | 0.00                  |
| 财务顾问业务           | 311,033.50            | 1,077,519.10          |
| 受托客户资产管理业务       | 342,576.96            | 355,267.58            |
| 融资融券业务           | 6,361.06              | 0.00                  |
| 其他               | 26,318.45             | 0.00                  |
| <b>手续费及佣金净收入</b> | <b>137,754,655.33</b> | <b>205,252,508.64</b> |

注：本期手续费及佣金净收入较上期减少32.89%，主要原因为本期证券交易市场低迷、佣金率下滑所致。

(1) 证券经纪业务净收入

| 项目              | 2012 年度               | 2011 年度               |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>证券经纪业务收入</b> | <b>148,126,292.99</b> | <b>235,656,697.07</b> |
| 代理买卖证券业务收入      | 147,181,720.04        | 234,298,368.74        |
| 其中：经纪业务席位净收入    | 6,881,624.38          | 8,206,664.57          |
| 代理销售金融产品净收入     | 756,476.65            | 1,207,729.57          |
| IB 业务净收入        | 188,096.30            | 0.00                  |
| 其他收入            | 0.00                  | 150,598.76            |

|                  |                       |                       |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>证券经纪业务支出</b>  | <b>26,235,043.46</b>  | <b>43,610,024.01</b>  |
| 证券经纪业务手续费支出      | 22,229,874.92         | 38,754,798.20         |
| 资金三方存款费用         | 4,005,168.54          | 4,814,641.29          |
| 其他支出             | 0.00                  | 40,584.52             |
| <b>证券经纪业务净收入</b> | <b>121,891,249.53</b> | <b>192,046,673.06</b> |

(2) 2012年度省级行政区域营业部代理买卖证券手续费净收入情况:

| 省(市)      | 期末营业部个数   | 2012 年度               |
|-----------|-----------|-----------------------|
| 广东        | 4         | 32,319,429.25         |
| 上海        | 2         | 19,200,627.95         |
| 辽宁        | 4         | 34,605,071.72         |
| 北京        | 1         | 8,442,797.32          |
| 湖北        | 1         | 5,287,825.59          |
| 浙江        | 1         | 7,382,856.72          |
| 江苏        | 1         | 7,041,998.02          |
| <b>合计</b> | <b>14</b> | <b>114,280,606.57</b> |

#### 15、利息净收入

| 项目             | 2012 年度               | 2011 年度              |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| <b>利息收入:</b>   |                       |                      |
| 其中: 存放金融同业利息收入 | 38,483,625.56         | 48,694,090.17        |
| 融资融券利息收入       | 61,095.16             | -                    |
| 债券回购利息收入       | 6,923,223.89          | 5,708,720.45         |
| <b>利息收入合计</b>  | <b>45,467,944.61</b>  | <b>54,402,810.62</b> |
| <b>利息支出:</b>   |                       |                      |
| 其中: 客户资金利息支出   | 7,688,414.45          | 12,311,385.09        |
| 资金拆借利息支出       | 435,439.28            | 145,461.39           |
| 债券回购利息支出       | 62,780,507.21         | 51,011,624.10        |
| <b>利息支出合计</b>  | <b>70,904,360.94</b>  | <b>63,468,470.58</b> |
| <b>利息净收入</b>   | <b>-25,436,416.33</b> | <b>-9,065,659.96</b> |

注：利息净收入较上期减少的主要原因为存放金融同业利息收入减少及债券回购业务的利息支出增加所致。

#### 16、投资收益

| 项目           | 2012 年度              | 2011 年度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产投资收益  | 76,176,191.32        | 16,360,692.54        |
| 可供出售金融资产投资收益 | 2,294,269.18         | 38,485,974.84        |
| 长期股权投资收益     | 1,668,457.42         | 4,032,432.35         |
| <b>合计</b>    | <b>80,138,917.92</b> | <b>58,879,099.73</b> |

注：本期投资收益较上期增加36.11%，主要原因为交易性金融资产处置收益增加所致。

#### 17、公允价值变动收益

| 项目              | 2012 年度              | 2011 年度              |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | 54,700,639.24        | 49,430,758.61        |
| <b>合计</b>       | <b>54,700,639.24</b> | <b>49,430,758.61</b> |

#### 18、营业税金及附加

| 项目        | 2012 年度              | 2011 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 营业税       | 11,643,561.12        | 11,744,489.96        |
| 城建税       | 815,049.28           | 823,046.82           |
| 教育费附加     | 349,306.83           | 403,607.89           |
| 其他        | 288,436.48           | 236,380.23           |
| <b>合计</b> | <b>13,096,353.71</b> | <b>13,207,524.90</b> |

#### 19、业务及管理费

##### (1) 业务及管理费比较列示

| 项目        | 2012 年度               | 2011 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 业务及管理费    | 274,910,507.63        | 265,972,690.48        |
| <b>合计</b> | <b>274,910,507.63</b> | <b>265,972,690.48</b> |

##### (2) 业务及管理费中较大的前十名明细

| 项目   | 2012 年度        | 2011 年度        |
|------|----------------|----------------|
| 工资奖金 | 122,237,862.56 | 123,493,756.16 |

|           |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁费       | 26,633,765.76         | 27,632,250.54         |
| 社会养老保险费   | 15,271,904.91         | 13,312,281.17         |
| 业务招待费     | 12,369,508.61         | 5,767,649.29          |
| 长期待摊费用摊销  | 10,807,367.71         | 10,954,157.39         |
| 差旅费       | 9,257,931.32          | 6,048,741.70          |
| 公杂费       | 8,679,812.81          | 8,212,370.13          |
| 折旧费       | 8,117,015.01          | 8,016,747.30          |
| 电子设备运转费   | 7,416,517.77          | 7,008,507.86          |
| 投资者保护基金   | 5,479,169.56          | 7,794,250.85          |
| <b>合计</b> | <b>226,270,856.02</b> | <b>218,240,712.39</b> |

## 20、所得税费用

| 项目        | 2012 年度              | 2011 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用   | 5,102,749.41         | 100,158.41           |
| 递延所得税费用   | 13,934,551.15        | 13,858,630.53        |
| <b>合计</b> | <b>19,037,300.56</b> | <b>13,958,788.94</b> |

注1：当期所得税费用以税务部门的汇算清缴数为准。

注2：所得税费用较上期增加的主要原因为本期应纳税所得额增加所致。

## 十、分部报告

公司按照内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，确定以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。

### （一）主要报告（业务分部）

| 项 目    | 证券经纪业务           |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
| 一、营业收入 | 123,860,068.48   | 192,046,673.06   |
| 二、营业支出 | 125,410,066.42   | 144,548,772.68   |
| 三、营业利润 | -1,549,997.94    | 47,497,900.38    |
| 项 目    | 证券经纪业务           |                  |
|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
| 四、资产总额 | 1,755,606,399.25 | 1,838,731,640.44 |
| 五、负债总额 | 1,628,225,487.95 | 1,711,389,611.19 |
| 项 目    | 期货经纪业务           |                  |

|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 83,295,057.73    | 64,916,249.69    |
| 二、营业支出 | 75,951,681.46    | 59,577,630.13    |
| 三、营业利润 | 7,343,376.27     | 5,338,619.56     |
| 四、资产总额 | 1,077,863,813.49 | 962,931,757.87   |
| 五、负债总额 | 905,618,423.17   | 822,639,877.02   |
| 项 目    | 证券投资业务           |                  |
|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
| 一、营业收入 | 88,473,819.84    | 104,277,425.99   |
| 二、营业支出 | 2,171,903.11     | 608,442.33       |
| 三、营业利润 | 86,301,916.73    | 103,668,983.66   |
| 四、资产总额 | 1,733,985,363.90 | 1,357,420,274.42 |
| 五、负债总额 | 1,848,863,715.58 | 1,453,252,891.76 |
| 项 目    | 投资银行业务           |                  |
|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
| 一、营业收入 | 9,796,932.26     | 11,274,132.80    |
| 二、营业支出 | 51,685,145.75    | 40,768,276.67    |
| 三、营业利润 | -41,888,213.49   | -29,494,143.87   |
| 四、资产总额 | 19,237,261.05    | 23,647,504.79    |
| 五、负债总额 | 19,237,261.05    | 23,807,680.08    |
| 项 目    | 融资融券业务           |                  |
|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
| 一、营业收入 | 61,095.16        |                  |
| 二、营业利润 | 61,095.16        |                  |
| 项 目    | 资产管理业务           |                  |
|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
| 一、营业收入 | 7,128,989.88     | 1,931,702.78     |
| 二、营业支出 | 6,805,100.42     | 6,072,165.50     |
| 项 目    | 证券经纪业务           |                  |
|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
| 三、营业利润 | 323,889.46       | -4,140,462.72    |

(二) 次要报告（地区分部）

| 项目     | 广东分部             |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
| 一、营业收入 | 259,770,784.15   | 179,583,540.14   |
| 二、资产总额 | 4,875,214,622.67 | 4,331,837,173.79 |
| 项目     | 其他分部             |                  |
|        | 2012 年度          | 2011 年度          |
| 一、营业收入 | 83,820,414.50    | 197,102,743.79   |
| 二、资产总额 | 1,287,137,036.51 | 2,301,613,698.79 |

### 十一、关联方关系及其交易

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，认定为关联方。

#### (一) 关联方关系

##### 1、持有本公司 5%以上股份的股东情况

| 企业名称           | 注册地址                           | 主营业务                                        | 与本公司关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|----------------|--------------------------------|---------------------------------------------|--------|---------|-------|
| 西部矿业集团有限公司     | 西宁市五四大街 56 号                   | 投资和经营矿产资源及能源项目                              | 本公司股东  | 有限责任公司  | 汪海涛   |
| 福建七匹狼集团有限公司    | 金井中兴南路 655 号                   | 副食品、酒、体育用品、工艺美术品、纸制品、建材、百货五金交电及日杂用品批发、对外投资等 | 本公司股东  | 有限责任公司  | 周永伟   |
| 中科实业集团（控股）有限公司 | 北京市海淀区苏州街 3 号南座 1302 室         | 投资及投资管理、计算机软硬件及硬件生产加工销售等                    | 本公司股东  | 有限责任公司  | 周小宁   |
| 深圳市建设（集团）有限公司  | 深圳市罗湖区红岭中路 2118 号建设集团大厦        | 施工总承包，房地产开发、投资，投资兴办实业等                      | 本公司股东  | 有限责任公司  | 王忠明   |
| 中山市岐源投资有限公司    | 中山市中山三路十八号中银大厦 2301 室          | 投资兴办实体等                                     | 本公司股东  | 有限责任公司  | 杨德望   |
| 安信信托投资股份有限公司   | 上海市控江路 1553 号-1555 号 A 座 301 室 | 受托经营资金信托业务等                                 | 本公司股东  | 股份有限公司  | 张春景   |
| 深圳市银海投资有限公司    | 深圳市福田区金田路与福华路交汇处金中环商务大厦主楼 1113 | 投资兴办实业等                                     | 本公司股东  | 有限责任公司  | 邵国良   |
| 深圳市凯瑞达实业有限公司   | 罗湖区人民北路 121 号水产大厦 19 楼         | 兴办各类实体等                                     | 本公司股东  | 有限责任公司  | 朱群馨   |

| 企业名称          | 注册地址               | 主营业务          | 与本公司关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|---------------|--------------------|---------------|--------|---------|-------|
| 上海迈兰德实业发展有限公司 | 上海市杨浦区包头南路642号206室 | 计算机信息网络、软件开发等 | 本公司股东  | 有限责任公司  | 周小雄   |

## 2、持有本公司 5%以上股份的股东的注册资本及其变化

| 企业名称           | 2011-12-31   | 本期增加 | 本期减少 | 2012-12-31   |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 西部矿业集团有限公司     | 16 亿元        | 0.00 | 0.00 | 16 亿元        |
| 福建七匹狼集团有限公司    | 4.65 亿元      | 0.00 | 0.00 | 4.65 亿元      |
| 中科实业集团（控股）有限公司 | 12.483147 亿元 | 0.00 | 0.00 | 12.483147 亿元 |
| 深圳市建设（集团）有限公司  | 3 亿元         | 0.00 | 0.00 | 3 亿元         |
| 中山市岐源投资有限公司    | 3 亿元         | 0.00 | 0.00 | 3 亿元         |
| 安信信托投资股份有限公司   | 4.5411 亿元    | 0.00 | 0.00 | 4.5411 亿元    |
| 深圳市银海投资有限公司    | 0.2 亿元       | 0.00 | 0.00 | 0.2 亿元       |
| 深圳市凯瑞达实业有限公司   | 0.33 亿元      | 0.00 | 0.00 | 0.33 亿元      |
| 上海迈兰德实业发展有限公司  | 2 亿元         | 0.00 | 0.00 | 2 亿元         |

## 3、联营企业有关信息

| 企业名称       | 注册地址 | 主营业务 | 注册资本 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|------------|------|------|------|---------|-------|
| 益民基金管理有限公司 | 重庆   | 基金管理 | 1 亿元 | 有限责任公司  | 翁振杰   |

## （二）关联交易及关联往来

### 1、关联方交易

#### （1）出租交易单位

| 企业名称       | 交易事项   | 本年金额         | 上年金额       |
|------------|--------|--------------|------------|
| 益民基金管理有限公司 | 出租交易单元 | 1,880,414.33 | 427,938.50 |

#### （2）购买益民基金管理有限公司发行的基金

| 企业名称       | 交易事项   | 本年金额        | 上年金额        | 交易内容   |
|------------|--------|-------------|-------------|--------|
| 益民基金管理有限公司 | 公允价值变动 | 346,088.72  | -507,714.57 | 公允价值变动 |
| 益民基金管理有限公司 | 投资收益   | -127,168.76 | 904,116.79  | 投资收益   |

### 2、关联方往来

| 单位名称           | 核算科目 | 款项内容        | 2011-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2012-12-31 |
|----------------|------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 益民基金管理<br>有限公司 | 应收款项 | 交易单元租<br>赁费 | 178,261.63 | 552,823.82 | 178,261.63 | 552,823.82 |

(三) 对关联方担保

无

## 十二、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的或有事项。

## 十五、风险管理

### (一) 公司经营活动面临的具体风险和在本报告期的具体表现

公司业务经营活动面临的风险主要有：市场风险、信用风险、流动性风险、技术风险，具体来讲，主要表现在以下几个方面：

#### 1、经营业绩依赖证券市场景气程度的风险

由于受经营模式、业务范围和金融产品的数量等因素的制约，我国证券公司的经营状况与证券市场行情及其走势有较强的依赖性，如果证券市场行情下跌，证券公司的承销、证券投资、经纪和资产管理等业务的经营难度将会增大，盈利水平将下降。证券市场行情受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率及投资心理等诸多因素影响，存在一定的不确定性，因此，公司存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

#### 2、行业竞争风险

经过二十余年的发展，我国证券公司在资本规模、资金实力等方面上了一个新台阶，出现了一批规模较大、实力较强的证券公司。本公司在资产规模、品牌知名度处于劣势，这种局面对公司的业务拓展构成一定障碍，公司在2009年实行增资扩股之后，综合实力有所增强。另外，公司在开展业务的过程中，还会受到商业银行和其他非金融机构向证券业渗透的挑战，从而影响公司业务的拓展。

#### 3、业务经营风险

由于我国证券市场属于新兴市场，证券投资者的投机心理普遍较强，持仓时间一般较短，偏好频繁地进行交易。但随着机构投资者队伍的不断壮大和投资者投资理念的逐步成熟，证券交易频率会有所下降，这将对公司经纪业务产生一定的不利影响。

证券公司对发行承销项目实行保荐制度后，在企业发行上市过程中承担的责任和风险也越来越大。部分公司存在因证券承销发行人员未能勤勉尽责或尽职调查不到位，公开招募文件信息披露在真实、准确、完整性方面不充分等过失受到监管机构处罚的风险。另外，在证券承销业务中，由于项目的承做周期长，发行企业的经营效益时常会有波动，存在对企业改制上市方案、经营前景判断失误、推荐企业发行证券失败的风险以及对二级市场的走势判断错误而大比例包销的风险。

目前，我国上市公司的运作透明度仍有许多方面有待改善。由于法人治理结构不健全和内部控制机制不完善等原因致使上市公司信息披露不充分，甚至恶意欺骗投资者的事件时有发生，也会给公司的证券投资业务带来风险。

#### 4、流动性风险

证券公司的流动性风险是指金融工具不能及时变现和资金周转出现困难而产生的风险。证券公司的流动性风险，源于其资产周转速度过低，也源于其资产负债结构的不匹配，导致公司不能按期偿付债务甚至经营难以为继。公司在业务经营中，一旦受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等原因的影响，导致资金周转不灵、流通堵塞，不能及时获得足额融资款项，就会引起流动性风险。

修改后的《证券公司风险控制指标管理办法》已颁布实施，证券市场行情的变动、业务经营中突发事件的发生等会影响到公司风险控制指标的变化，如果公司发生流动性风险并且不能及时调整资产结构，使得公司风险控制指标超过监管机构的标准范围，则将会导致公司受到监管机构的处罚，严重时可能失去一项或多项业务资格，给业务经营及声誉造成严重的不利影响。

#### 5、技术风险

信息技术在我国证券业已经得到了广泛的应用，信息技术风险可能来源于物理设施、设备、程序、操作流程、管理制度、人为因素等多个方面。公司的经纪业务、证券投资业务均高度依赖于信息技术的支持，电力保障、通讯保障、行业服务商水平、电子设备及系统软件质量、公司系统运维水平、计算机病毒、地震等自然灾害等都会对系统的设计和运行产生重大影响。当信息系统运行故障时，可能会导致公司交易系统受限甚至瘫痪。这将影响公司的正常业务和服务质量，损害公司的信誉，甚至会给公司带来经济损失和法律纠纷。

#### 6、主要风险因素在本报告期内的表现

本公司报告期内，市场风险主要表现为公司持有的交易性金融资产和可供出售金融资产因市场价格变化发生公允价值的波动；为降低信用风险，公司根据债务人的经营情况，对应收帐款充分计提了坏帐准备；实时监控净资本状况，始终保持净资本充足，没有产生流动性风险；加强执行并着力完善各项制度和流程，没有产生对公司有实质性影响的操作风险。

（二）公司采取的对策和措施。针对上述风险，公司已采取多种措施，对风险进行管理：

### 1、扩充资本实力、积聚人才，增强核心竞争力

公司通过增资扩股引进战略投资者，快速补充资本金，用于扩大传统业务和证券投资业务的规模，夯实公司发展基础和抗风险能力；公司2008年参股了益民基金管理有限公司，2010年控股了上海大陆期货有限公司，为公司的业务拓展提供了平台；大力改革各项内控制度，积聚高素质人才，努力提高公司员工的业务素质和能力；提高信息技术、客户服务、市场营销等内部管理水平，充分发挥多元化经营和区域成本优势，切实增强核心竞争力，以有效防范市场景气度下降及行业竞争所导致的业绩波动风险。

### 2、坚持完善公司治理

公司建立了较为完善的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会和经理层根据法律法规、监管规定及基本管理制度认真履行权利、职责和义务。公司将进一步完善董事会的运作，充分发挥专业委员会以及独立董事的作用；同时充分发挥监事会对董事会和经理层的监督作用。

### 3、健全公司内控制度和机制

公司根据证券公司内部控制指引的规定，构建了多层次风险管理和内部控制架构；建立了实时监控系統；设立了合规与风险管理部，独立履行风险管理职能，切实履行对风险进行事前、事中和事后的监管，定期和不定期对公司内部控制情况进行监督和评价。公司还着力健全和完善了各项内控制度和内控机制，遵循独立、制衡、健全、合理和“制度、流程先行”的原则，基本建立涵盖所有业务和经营管理方面的制度和协调配合机制，目标是使公司各项经营和管理过程中的风险始终处于可控、可测、可承受状态。

### 4、加强监督、检查，提高执行力

公司内控部门通过对风险的事前审查、事中监控、事后稽查，以保证制度、流程和风险管理措施得到有效执行；同时，公司还通过培训、考核等多种方式，提高员工风险意识和风险管理能力。大力宣传和营造全员风险管理文化，努力使风险管理成为员工自觉自愿的行为，从根本上提高全员风险管理能力、提高对制度和流程的执行力。

### 5、加强对业务经营操作及财务流动性风险的定性和定量管理

公司通过引进高素质人才、加强研究咨询力量、坚持科学的决策程序和完善管理体系等方式，对风险实施定性管理；通过建立和不断完善风险监控系統、净资本监控系统、大集中系統、NC财务系統等软、硬件系統、更新中心机房设备等措施，强化对风险的定量监测和管理。

## 十六、补充资料

### （一）非经常性损益计算表

| 项目                           | 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； | -1,173.43      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；          | 137,125,228.26 |

|                 |                       |
|-----------------|-----------------------|
| <b>小计</b>       | <b>137,124,054.83</b> |
| 减：所得税影响数        | 34,284,489.61         |
| 归属于少数股东的非经常性损益  | 609,346.67            |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>102,230,218.55</b> |

(二) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2012 年度          | 2011 年度           |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                  |                   |
| 净利润                              | 88,325,691.71    | 28,874,774.50     |
| 加：资产减值损失                         | -1,013,973.39    | -9,980,145.11     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 15,926,890.16    | 10,330,594.62     |
| 无形资产摊销                           | 724,760.95       | 1,167,000.67      |
| 长期待摊费用摊销                         | 13,403,284.76    | 10,954,157.39     |
| 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） | 1,173.43         | 275,325.56        |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -                | 0.00              |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -55,710,592.15   | -48,201,219.36    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,668,457.42    | -4,032,432.35     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 8,159,586.77     | -10,073,384.06    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 1,259,969.41     | -1,111,492.69     |
| 金融资产的减少（增加以“－”号填列）               | 472,433,211.76   | -891,745,289.80   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -48,353,318.69   | -37,163,866.33    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -413,984,563.70  | -900,261,659.07   |
| 其他                               | -136,025,607.87  | 1,160,122.04      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -56,521,944.27   | -1,849,807,513.99 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             | -                |                   |
| 债务转为资本                           | -                | 0.00              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -                | 0.00              |
| 融资租入固定资产                         | -                | 0.00              |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 | -                |                   |
| 现金的期末余额                          | 2,824,397,557.04 | 2,811,870,962.79  |

| 项目           | 2012 年度          | 2011 年度           |
|--------------|------------------|-------------------|
| 减：现金的期初余额    | 2,811,870,962.79 | 5,221,207,469.71  |
| 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 | 12,526,594.25    | -2,409,336,506.92 |

### （三）受托客户资产管理业务

#### 1、集合资产管理

| 资产           | 2012 年 12 月 31 日      | 负债和所有者权益           | 2012 年 12 月 31 日      |
|--------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>资产：</b>   |                       | <b>负债：</b>         |                       |
| 银行存款         | 1,173,967.57          | 应付证券清算款            | 5,547,059.88          |
| 结算备付金        | 24,006,690.32         | 应付管理人报酬            | 167,229.94            |
| 存出保证金        | 500,000.00            | 应付托管费              | 34,619.57             |
| 交易性金融资产      | 25,695,249.92         | 应付交易费用             | 47,645.30             |
| 其中：股票投资      | 15,689,249.92         | 其他负债               | 525,000.00            |
| 债券投资         | 10,006,000.00         | <b>负债合计</b>        | <b>6,321,554.69</b>   |
| 买入返售金融资产     | 112,004,320.00        | <b>所有者权益：</b>      |                       |
| 应收利息         | 390,184.03            | 实收基金               | 193,284,530.34        |
|              |                       | 未分配利润              | -35,835,673.19        |
|              |                       | <b>所有者权益合计</b>     | <b>157,448,857.15</b> |
| <b>资产合计：</b> | <b>163,770,411.84</b> | <b>负债与持有人权益总计：</b> | <b>163,770,411.84</b> |

中山证券蓝筹成长灵活配置集合资产管理计划经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1282号《关于核准中山证券有限责任公司设立中山证券蓝筹成长灵活配置集合资产管理计划的批复》，于2010年2月25日成立。截止2012年12月31日，中山证券蓝筹成长灵活配置集合资产管理计划产品份额174,558,633.28份，当日净值和累计净值均为0.7921元。

中山证券金砖1号主题精选集合资产管理计划（以下简称“本集合资产管理计划”）经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]748号《关于核准中山证券有限责任公司设立中山证券金砖1号主题精选集合资产管理计划的批复》，于2012年11月01日成立。截止2012年12月31日，中山证券金砖1号主题精选集合资产管理计划产品份额18,725,897.06份，当日净值和累计净值均为1.0245元。

#### 2、定向资产管理

| 资 产                 | 2012 年 12 月 31 日                | 负债和所有者权益                  | 2012 年 12 月 31 日                |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 资 产：                |                                 | 负债：                       |                                 |
| 银行存款                | 44,837,415.60                   | 应付管理人报酬                   | 27,222.22                       |
| 交易性金融资产             | 100,308,024.00                  | 应付托管费                     | 27,222.22                       |
| 其中：基金投资             | 100,308,024.00                  | 其他负债                      | 4,485.02                        |
| 票据投资                | 7,274,458,994.70                | <b>负债合计</b>               | <b><u>58,929.46</u></b>         |
| 信贷投资                | 5,648,850,000.00                | <b>所有者权益：</b>             |                                 |
| 信托投资                | 4,670,000,000.00                | 实收基金                      | 17,937,619,116.52               |
| 股权收益权               | 200,213,424.66                  | 未分配利润                     | 968,926.94                      |
| 其他资产                | -20,886.04                      | <b>所有者权益合计</b>            | <b><u>17,938,588,043.46</u></b> |
| <b><u>资产合计：</u></b> | <b><u>17,938,646,972.92</u></b> | <b><u>负债与持有人权益总计：</u></b> | <b><u>17,938,646,972.92</u></b> |

#### 十七、其他需要说明的重要事项

截至2012年12月31日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

#### 十八、本财务报表和财务报表附注经公司董事会批准报出。

中山证券有限责任公司

2013年3月6日