

华林证券有限责任公司

审 计 报 告

2012 年 12 月 31 日

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

审 计 报 告

众环审字（2013）010788 号

华林证券有限责任公司全体股东：

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

二、注册会计师的责任

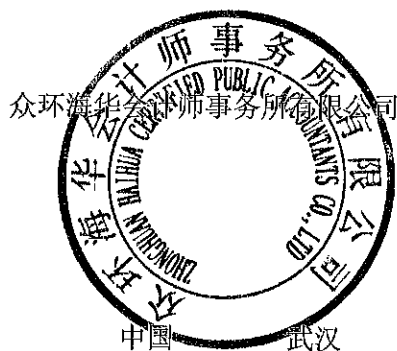
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华林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，公允反映了华林证券公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师



2013 年 4 月 23 日

资产负债表

会证01表

编制单位：华林证券股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	期末数	期初数
资产：			
货币资金	四、1	3,517,492,412.81	3,243,609,196.38
其中：客户资金存款	四、1	2,448,087,505.99	2,499,439,370.68
结算备付金	四、2	185,363,642.20	202,465,053.74
其中：客户备付金	四、2	170,945,540.15	201,998,831.64
拆出资金			
交易性金融资产	四、3	58,790,743.73	116,074,025.00
衍生金融资产			
买入返售金融资产	四、4	39,900,000.00	1,142,351,235.88
应收利息	四、5	6,960.34	1,648,873.85
存出保证金	四、6	48,908,421.60	72,434,298.10
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资			
投资性房地产	四、7	2,293,688.94	2,390,947.86
固定资产	四、8	54,102,616.19	66,438,645.93
无形资产	四、9	8,261,667.66	10,796,200.62
其中：交易席位费	四、9	352,916.97	759,916.89
在建工程	四、10	1,722,965.00	1,957,847.98
递延所得税资产	四、11	57,055,939.31	26,945,763.28
其他资产	四、12	55,472,723.05	57,177,219.39
资产总计		4,029,371,780.83	4,944,289,308.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张文

会计机构负责人：

郑蓉

资产负债表 (续表)

会证01表

编制单位: 华林证券有限责任公司

2012年12月31日

单位: 人民币元

	附注	期末数	期初数
负债:			
短期借款			
其中: 质押借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	四、14		980,695,028.59
代理买卖证券款	四、15	2,653,751,794.52	2,758,585,725.23
代理承销证券款			
应付职工薪酬	四、16	105,866,587.19	32,413,762.49
应交税费	四、17	54,675,318.45	40,208,756.47
应付利息	四、18		736,970.75
预计负债	四、19		5,000,000.00
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	四、11	348,431.39	
其他负债	四、20	114,118,047.05	76,129,003.12
负债合计		2,928,760,178.60	3,893,769,246.65
所有者权益:			
实收资本	四、21	807,000,000.00	807,000,000.00
资本公积	四、22	12,959,185.85	12,959,185.85
减: 库存股			
盈余公积	四、23	61,581,230.07	56,572,075.98
一般风险准备	四、24	64,795,435.23	59,786,281.14
交易风险准备	四、25	62,124,559.17	57,115,405.08
未分配利润	四、26	92,151,191.91	57,087,113.31
所有者权益合计		1,100,611,602.23	1,050,520,061.36
负债和所有者权益总计		4,029,371,780.83	4,944,289,308.01

法定代表人:

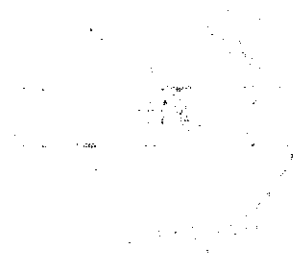


主管会计工作负责人:

张文

会计机构负责人:

郑蓉



利 润 表

会证02表

编制单位：华林证券股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

	附注	本期数	上年同期数
一、营业收入		635,102,753.72	553,949,409.08
手续费及佣金净收入	四、27	537,792,640.54	521,314,837.58
其中：代理买卖证券业务净收入	四、27	150,393,380.88	226,610,448.39
证券承销业务净收入	四、27	323,474,205.60	277,630,000.00
受托客户资产管理业务净收入			
利息净收入	四、28	72,151,845.76	53,999,733.91
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	四、29	6,082,525.13	28,052,474.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	四、30	17,925,311.70	-50,045,023.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-17,225.71	-397,539.81
其他业务收入	四、31	1,167,656.30	1,024,926.07
二、营业支出		574,295,408.06	524,287,449.84
营业税金及附加	四、32	31,733,986.21	31,713,165.73
业务及管理费	四、33	533,222,568.14	492,477,025.25
资产减值损失	四、34	9,241,594.79	
其他业务成本	四、35	97,258.92	97,258.86
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		60,807,345.66	29,661,959.24
加：营业外收入	四、36	12,166,554.72	2,148,668.25
减：营业外支出	四、37	37,430.87	14,609.34
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		72,936,469.51	31,796,018.15
减：所得税费用	四、38	22,844,928.64	12,056,702.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,091,540.87	19,739,315.95
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		50,091,540.87	19,739,315.95

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

张文

会计机构负责人：

郑蓉



现金流量表

会证03表

编制单位：华林证券股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		81,291,118.10	734,894,296.90
收取利息、手续费及佣金的现金		649,511,550.80	650,961,084.42
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		121,756,207.29	
代理买卖业务的现金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	四、39	26,451,858.78	26,464,744.29
经营活动现金流入小计		879,010,734.97	1,412,320,125.61
支付利息、手续费及佣金的现金		38,560,406.09	74,535,237.02
支付给职工以及为职工支付的现金		246,158,165.71	394,554,784.50
支付的各项税费		70,592,820.14	165,376,676.00
回购业务资金净减少额			210,791,164.54
代理买卖业务的现金净减少额		104,833,930.71	2,601,908,777.36
支付其他与经营活动有关的现金	四、39	131,694,267.32	163,617,900.79
经营活动现金流出小计		591,839,589.97	3,610,784,540.21
经营活动产生的现金流量净额		287,171,145.00	-2,198,464,414.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金	四、39	617,162.87	
投资活动现金流入小计		617,162.87	
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,039,477.27	18,655,860.96
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,039,477.27	18,655,860.96
投资活动产生的现金流量净额		-18,422,314.40	-18,655,860.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,949,800.00	228,325,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,949,800.00	228,325,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,949,800.00	-228,325,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,225.71	
五、现金及现金等价物净增加额		256,781,804.89	-2,445,445,275.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,446,074,250.12	5,891,519,525.68
六、期末现金及现金等价物余额		3,702,856,055.01	3,446,074,250.12

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

张文

会计机构负责人：

郑蓉

所有者权益变动表

会证04表
单位: 人民币元

2012年



编制单位: 华林证券股份有限公司

	本期数					
	实收资本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	807,000,000.00	11,810,991.01	57,115,405.08	59,786,281.14	57,115,405.08	57,087,113.31
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他		1,148,194.84	-543,329.10			
二、本年年初余额	807,000,000.00	12,959,185.85	56,572,075.98	59,786,281.14	57,115,405.08	57,087,113.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			5,009,154.09	5,009,154.09	5,009,154.09	35,064,078.60
(一) 净利润						50,091,540.87
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						50,091,540.87
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积			5,009,154.09	5,009,154.09	5,009,154.09	-15,027,462.27
2. 提取一般风险准备			5,009,154.09			-5,009,154.09
3. 提取交易风险准备				5,009,154.09		-5,009,154.09
4. 对所有者(或股东)的分配					5,009,154.09	-5,009,154.09
5. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 一般风险准备弥补亏损						
5. 其他						
四、本期末余额	807,000,000.00	12,959,185.85	61,581,230.07	64,795,435.23	62,124,559.17	92,151,191.91
						1,100,611,602.23

法定代表人:

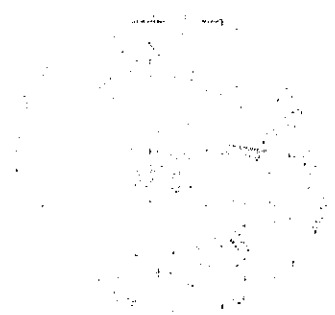
年薛印荣

主管会计工作负责人:

张文

会计机构负责人:

郑蓉



所有者权益变动表 (续表)

会证04表

单位: 人民币元

2011年

	上年同期数					
	实收资本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	807,000,000.00	11,810,991.01	55,141,473.48	57,812,349.54	55,141,473.48	293,269,592.16
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他		1,148,194.84	-543,329.10			
二、本年期初余额	807,000,000.00	12,959,185.85	54,598,144.38	57,812,349.54	55,141,473.48	293,269,592.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,973,931.60	1,973,931.60	1,973,931.60	-236,182,478.85
(一) 净利润						19,739,315.95
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						19,739,315.95
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配			1,973,931.60	1,973,931.60	1,973,931.60	-255,921,794.80
1. 提取盈余公积			1,973,931.60			-1,973,931.60
2. 提取一般风险准备				1,973,931.60		-1,973,931.60
3. 提取交易风险准备						-1,973,931.60
4. 对所有者(或股东)的分配						-250,000,000.00
5. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 一般风险准备弥补亏损						
5. 其他						
四、本期末余额	807,000,000.00	12,959,185.85	56,572,075.98	59,786,281.14	57,115,405.08	57,087,113.31
						1,050,520,061.36



编制单位: 华林证券股份有限公司

年薛印荣

法定代表人:

主管会计工作负责人:

张文

会计机构负责人:

郑蓉



华林证券有限责任公司

财务报表附注

(2012 年 12 月 31 日)

一、公司的基本情况

华林证券有限责任公司（以下简称公司或本公司）前身为江门证券公司，于 1988 年 4 月 15 日经中国人民银行广东省分行（88）粤银管字第 51 号文批准成立。1996 年 7 月 22 日经中国人民银行非银司[1996]193 号文批复同意增资扩股，并更名为江门证券有限责任公司。2003 年 2 月 9 日经中国证券监督管理委员会《关于同意江门证券有限责任公司增资扩股并更名的批复》（证监机构字[2003]42 号）同意进行增资扩股，注册资本增加至 80,700 万元，并更名为华林证券有限责任公司。目前公司持有中国证券监督管理委员会颁发的《经营证券业务许可证》，号码为 Z26344000。

公司《企业法人营业执照》注册号为 440700000007441。

公司注册及办公地址：广东省深圳市福田区民田路 178 号华融大厦 5、6 楼。

公司法定代表人：薛荣年。

经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券投资基金代销（凭经营证券业务许可证 Z26344000 号经营，有效期至 2015 年 7 月 9 日）；证券资产管理。

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司拥有 13 家证券营业部，员工 1079 人。

二、公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务核算方法

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

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

8、应收款项

本公司对所有应收款项单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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形成的：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

10、投资性房地产

投资性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和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35	0	2.86
电子设备	5	0	20.00
通讯设备	5	0	20.00
交通工具	5	0	20.00
办公设备	5	0	20.00
电器设备	5	0	20.00
安全防卫设备	5	0	20.00
营销电子设备	2	0	50.00
其他设备	5	0	20.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、在建工程

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、交易席位费及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
交易席位费	10
软件	3-5
股权交易会员费	5
土地使用权	38

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

14、长期待摊费用

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

15、商誉

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

商誉不进行摊销，年末对商誉进行减值测试，当资产的可回收金额低于账面价值时，确认相应的减值损失。

16、抵债资产

抵债取得资产按债权的账面价值入账，期末抵债资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致抵债资产可收回金额低于账面价值的，按单项抵债资产可收回金额低于账面价值的差额计提抵债资产减值准备。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

18、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据)，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际

支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

19、客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

20、证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

本公司为证券承销业务发生的相关费用直接计入当期损益。

20、代兑付债券业务核算方法

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 确认和计量

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本外，其他发生的计入当期损益。

22、预计负债

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

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

23、盈余公积、一般风险准备和交易风险准备的计提

根据利润分配顺序，公司按照当年净利润（减弥补亏损）的10%计提法定盈余公积，按照当年净利润（减弥补亏损）的10%分别提取一般风险准备和交易风险准备。

24、收入

(1) 手续费及佣金收入

①代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

②证券承销业务收入，在发行项目完成后确认收入。

(2) 其他收入

①买入返售证券收入，如买入返售证券在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额确认当期收入；如买入返售证券在当期没有到期的，期末根据权责发生制原则计提未到期的利息，确认为当期收入。

②其他业务收入，在业务提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

25、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项发生。

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

报告期内未发生采用追溯重述法的前期重大会计差错事项。

(2) 未来适用法

报告期内未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率

(1) 营业税：按手续费收入的5%计缴；

(2) 城市维护建设费：按应纳流转税额的7%计缴；

(3) 教育费附加：按应纳流转税额的3%计缴；

(4) 地方教育附加：按应纳流转税额的2%计缴；

(5) 企业所得税：根据国家税务总局《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国税发〔2008〕28号）规定，本公司按季度汇总缴纳企业所得税，公司总机构就地预缴50%所得税，年度终了后，公司总机构汇总缴纳企业所得税。

本公司适用的所得税税率为25%。

2、公司享受的减免税政策及批文

(1) 营业税

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

A、为证券交易所代收的证券交易监管费；

B、代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；

C、为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括A股和B股）、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费、转托管费。

②根据《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》（财税〔2006〕172号），自2006年11月1日起，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

(2) 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税〔2012〕11号），自2011年1月1日起至2015年12月31日止，证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第27号）的有关规定，按其营业收入0.5%-5%缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除。

四、财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2012 年 12 月 31 日账面余额, 年初余额指 2011 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2012 年度发生额, 上期发生额指 2011 年度发生额, 金额单位为人民币元)

1、货币资金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	134,086.46	131,475.95
银行存款	3,517,358,326.35	3,243,477,720.43
公司自有资金存款	1,069,270,820.36	744,038,349.75
客户资金存款	2,448,087,505.99	2,499,439,370.68
合 计	3,517,492,412.81	3,243,609,196.38

(2) 按币种列示

项 目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			
人民币			134,086.46
美元			
库存现金小计			134,086.46
银行存款			
公司自有资金存款			
人民币			1,062,721,271.17
美元	716,717.02	6.2855	4,504,924.82
港币	2,521,737.02	0.8108	2,044,624.37
小 计			1,069,270,820.36
客户资金存款			
人民币			2,430,517,187.70
美元	1,071,936.98	6.2855	6,737,659.86
港币	13,360,456.85	0.8108	10,832,658.43
小 计			2,448,087,505.99
银行存款小计			3,517,358,326.35
合 计			3,517,492,412.81

(续)

项 目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			
人民币			130,319.55
美元	183.53	6.3009	1,156.40
库存现金小计			131,475.95
银行存款			
公司自有资金存款			
人民币			737,545,730.61
美元	708,760.79	6.3009	4,465,830.86
港币	2,500,047.22	0.8107	2,026,788.28
小 计			744,038,349.75
客户资金存款			
人民币			2,469,437,466.93
美元	1,389,945.11	6.3009	8,757,905.15
港币	26,204,512.89	0.8107	21,243,998.60
小 计			2,499,439,370.68
银行存款小计			3,243,477,720.43
合 计			3,243,609,196.38

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
公司自有备付金	14,418,102.05	466,222.10
客户备付金	170,945,540.15	201,998,831.64
合 计	185,363,642.20	202,465,053.74

(2) 按币种列示

项 目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
公司自有备付金			
人民币			14,418,102.05
美元			
港币			
小 计			14,418,102.05
客户备付金			
人民币			136,814,663.02
美元	852,880.47	6.2855	5,360,780.20
港币	35,483,592.66	0.8108	28,770,096.93
小 计			170,945,540.15
合 计			185,363,642.20

(续)

项 目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
公司自有备付金			
人民币			466,222.10
美元			
港币			
小 计			466,222.10
客户备付金			
人民币			192,677,758.82
美元	331,911.95	6.3009	2,091,344.01
港币	8,917,884.31	0.8107	7,229,728.81
小 计			201,998,831.64
合 计			202,465,053.74

3、交易性金融资产

项 目	期末余额		年初余额		公允价值变动本期增减
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	
交易性债券投资			96,725,900.00	100,805,611.16	4,079,711.16
交易性权益工具投资	58,790,743.73	57,397,018.19	19,348,125.00	31,800,000.00	13,845,600.54
合 计	58,790,743.73	57,397,018.19	116,074,025.00	132,605,611.16	17,925,311.70

注：交易性金融资产期末余额比年初余额下降49.35%，主要系本期交易性债券投资规模减少所致。

4、买入返售金融资产

(1) 按交易场所列示

交易场所	期末余额		年初余额	
	账面金额	约定到期返售金额	账面金额	约定到期返售金额
上海交易所市场	39,900,000.00	39,927,841.33		
银行间市场			1,142,351,235.88	1,147,712,348.99
合 计	39,900,000.00	39,927,841.33	1,142,351,235.88	1,147,712,348.99

注：买入返售金融资产期末余额比年初余额下降96.51%，主要系期末在银行间市场交易的规模减少所致。

(2) 按交易品种列示

项 目	期末余额	年初余额
上海交易所		
GC001	39,900,000.00	
银行间市场		
7 天		211,691,213.11
14 天		319,593,565.71
21 天		153,214,721.31
1 个月		101,552,516.30
2 个月		274,972,491.58
3 个月		81,326,727.87
合 计	39,900,000.00	1,142,351,235.88

5、应收利息

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
应收买入返售金融资产利息	6,960.34	1,648,873.85

(2) 按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,960.34	100.00	1,648,873.85	100.00

6、存出保证金

(1) 按类别列示

类 别	期末余额	年初余额
证券交易保证金	48,908,421.60	72,434,298.10

(2) 按交易场所列示

交易场所	期末余额	年初余额
上海证券交易所	2,307,100.00	2,310,180.00
深圳证券交易所	46,601,321.60	70,124,118.10
合 计	48,908,421.60	72,434,298.10

7、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,672,619.27			3,672,619.27
1.房屋及建筑物	3,672,619.27			3,672,619.27
2.土地使用权				
二、累计折旧合计	1,281,671.41	97,258.92		1,378,930.33
1.房屋及建筑物	1,281,671.41	97,258.92		1,378,930.33
2.土地使用权				
三、账面净值合计	2,390,947.86			2,293,688.94
1.房屋及建筑物	2,390,947.86			2,293,688.94
2.土地使用权				
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	2,390,947.86			2,293,688.94

注：截至期末投资性房地产全部产权证书记载的权属人为江门证券有限责任公司和江门登记有限公司，账面价值为2,293,688.94元，公司正在办理权属人变更登记手续。

8、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	157,459,482.29	5,175,738.43	12,048,644.98	150,586,575.74
房屋及建筑物	65,940,929.25	172,864.25		66,113,793.50
电子设备	52,827,500.70	4,481,957.97	3,569,171.77	53,740,286.90
通讯设备	3,333,942.45	114,090.00	39,800.00	3,408,232.45
交通工具	24,290,454.02		7,564,937.52	16,725,516.50
办公设备	2,222,585.97	198,152.21	103,043.20	2,317,694.98
电器设备	4,982,515.99	72,004.00	655,882.49	4,398,637.50
安全防卫设备	233,351.90	49,950.00		283,301.90
营销电子设备	3,016,781.01		98,810.00	2,917,971.01
其他设备	611,421.00	86,720.00	17,000.00	681,141.00
项 目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	86,451,283.43	13,399,114.08	7,935,990.89	91,914,406.62
房屋及建筑物	24,273,346.89	1,795,320.08		26,068,666.97
电子设备	36,423,970.98	7,030,250.02	3,224,899.37	40,229,321.63
通讯设备	2,557,279.00	456,607.43	24,901.50	2,988,984.93
交通工具	13,502,435.94	3,349,839.24	3,865,627.16	12,986,648.02
办公设备	1,578,150.50	324,264.90	52,210.86	1,850,204.54
电器设备	4,382,431.75	247,244.90	652,542.00	3,977,134.65
安全防卫设备	159,076.17	76,349.51		235,425.68
营销电子设备	3,001,860.95	14,920.06	98,810.00	2,917,971.01
其他设备	572,731.25	104,317.94	17,000.00	660,049.19
项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、账面净值合计	71,008,198.86			58,672,169.12
房屋及建筑物	41,667,582.36			40,045,126.53
电子设备	16,403,529.72			13,510,965.27

通讯设备	776,663.45			419,247.52
交通工具	10,788,018.08			3,738,868.48
办公设备	644,435.47			467,490.44
电器设备	600,084.24			421,502.85
安全防卫设备	74,275.73			47,876.22
营销电子设备	14,920.06			
其他设备	38,689.75			21,091.81
项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计	4,569,552.93			4,569,552.93
房屋及建筑物	4,568,986.26			4,568,986.26
电子设备	566.67			566.67
五、账面价值合计	66,438,645.93			54,102,616.19

(2) 截至期末尚有11项房屋类固定资产未办妥产权证书，产权证书记载的权属人为其原所有者，主要是公司前身及其下属营业部，或无产权证书，账面价值为14,719,193.52元，公司正在进行产权证书权属人更名或办理产权证书手续。

9、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	27,736,715.45	2,166,200.00		29,902,915.45
1.软件费	19,418,284.99	1,566,200.00		20,984,484.99
2.交易席位费	4,070,000.00			4,070,000.00
3.股权交易会员费		600,000.00		600,000.00
4.土地使用费	4,248,430.46			4,248,430.46
二、累计摊销额合计	16,940,514.83	4,700,732.96		21,641,247.79
1.软件费	12,876,460.37	4,161,932.16		17,038,392.53
2.交易席位费	3,310,083.11	406,999.92		3,717,083.03
3.股权交易会员费		20,000.00		20,000.00
4.土地使用费	753,971.35	111,800.88		865,772.23
三、账面净值合计	10,796,200.62			8,261,667.66
1.软件费	6,541,824.62			3,946,092.46
2.交易席位费	759,916.89			352,916.97

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.股权交易会员费				580,000.00
4.土地使用费	3,494,459.11			3,382,658.23
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	10,796,200.62			8,261,667.66

注：本期摊销额为4,700,732.96元。

其中：交易席位费的明细情况如下

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,070,000.00			4,070,000.00
上海证券交易所 A 股	2,603,333.34			2,603,333.34
上海证券交易所 B 股	380,000.00			380,000.00
深圳证券交易所 A 股	1,086,666.66			1,086,666.66
深圳证券交易所 B 股				
其他				
二、累计摊销额合计	3,310,083.11	406,999.92		3,717,083.03
上海证券交易所 A 股	2,093,305.43	260,333.28		2,353,638.71
上海证券交易所 B 股	313,500.00	38,000.00		351,500.00
深圳证券交易所 A 股	903,277.68	108,666.64		1,011,944.32
深圳证券交易所 B 股				
其他				
三、账面净值合计	759,916.89			352,916.97
上海证券交易所 A 股	510,027.91			249,694.63
上海证券交易所 B 股	66,500.00			28,500.00
深圳证券交易所 A 股	183,388.98			74,722.34
深圳证券交易所 B 股				
其他				

10、在建工程

项目名称	年初余额	本期增加	其他减少	期末余额	其他减少原因
一、原值合计	1,957,847.98	1,517,965.00	1,164,439.78	2,311,373.20	
上海太平金融大厦 装修工程	615,904.83		615,904.83		转入长期待摊费用
江门华林证券大厦 总部新机房工程	588,408.20			588,408.20	停建计提减值
软件委托开发项目	127,800.00		127,800.00		转入长期待摊费用
	372,700.00	1,263,965.00	167,700.00	1,468,965.00	停建报废 4.27 万元, 其 他转入无形资产
北京国企大厦 A 座 17 层装修工程	45,374.95		45,374.95		转入长期待摊费用
其他工程	207,660.00	254,000.00	207,660.00	254,000.00	停建报废
二、减值准备合计		838,768.20	250,360.00	588,408.20	
江门华林证券大厦		588,408.20		588,408.20	
软件委托开发项目		42,700.00	42,700.00		
其他工程		207,660.00	207,660.00		
三、账面净值合计	1,957,847.98			1,722,965.00	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
1.递延所得税资产		
交易性金融资产		4,132,896.54
坏账准备	7,975,919.81	8,852,386.22
抵债资产减值准备	7,097,588.32	5,512,838.32
固定资产减值准备	1,142,388.23	1,142,388.23
在建工程减值准备	147,102.05	
无形资产-席位费	203,499.96	
应付职工薪酬	23,486,950.76	4,897,914.32
应付款项—已提未付费用	17,002,490.18	2,407,339.65
合 计	57,055,939.31	26,945,763.28
2.递延所得税负债		
交易性金融资产	348,431.39	
合 计	348,431.39	

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
1.产生递延所得税资产的暂时性差异项目		
交易性金融资产		16,531,586.16
坏账准备	31,903,679.25	35,409,544.88
抵债资产减值准备	28,390,353.27	22,051,353.27
固定资产减值准备	4,569,552.93	4,569,552.93
在建工程减值准备	588,408.20	
无形资产-席位费	813,999.84	
应付职工薪酬	93,947,803.10	19,591,657.18
应付账款—已提未付费用	68,009,960.60	9,629,358.72
合 计	228,223,757.19	107,783,053.14
2.产生递延所得税负债的暂时性差异项目		
交易性金融资产	1,393,725.54	
合 计	1,393,725.54	

12、其他资产

项 目	期末余额	年初余额
应收款项	22,901,064.06	16,549,599.73
长期待摊费用	14,281,958.46	12,153,549.13
抵债资产	9,871,000.00	16,210,000.00
商誉	6,410,484.68	6,410,484.68
其他	2,008,215.85	5,853,585.85
合 计	55,472,723.05	57,177,219.39

注：(1) 应收款项

①按明细列示

类 别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收款项余额	54,804,743.31	100.00%	51,959,144.61	100.00%
减：坏账准备	31,903,679.25	58.21%	35,409,544.88	68.15%
应收款项净值	22,901,064.06	41.79%	16,549,599.73	31.85%

其中：坏账准备

项 目	年初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
应收款项坏账准备	35,409,544.88	2,063,826.59		5,569,692.22	31,903,679.25

A、账龄情况

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内（含 1 年）	10,496,966.46	19.15%	7,429,748.89	14.30%
1 年至 2 年（含 2 年）	1,739,173.24	3.18%	7,278,270.76	14.01%
2 年以上	42,568,603.61	77.67%	37,251,124.96	71.69%
合 计	54,804,743.31	100.00%	51,959,144.61	100.00%

B、单项认定并单项计提坏账准备的应收款项

项 目	期末余额			计提比例	理由
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例			
单项认定并单项计提坏账准备的应收款项	31,903,679.25	67.47%	31,903,679.25	100.00%	无法收回

(续)

项 目	期初余额			计提比例	理由
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例			
单项认定并单项计提坏账准备的应收款项	35,409,544.88	67.49%	35,409,544.88	100.00%	无法收回

③应收款项其他说明事项

A、应收款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东单位的欠款。

B、应收款项前五名单位情况

单位名称	欠款金额	计提坏账准备 金额	占应收账款总 额的比例	账龄区间	款项性质
中国光大国际信托投资公司广州办事处	8,286,901.08		15.12%	3 年以上 500 万, 其余 1 年以内	借款纠纷, 已于 2013 年 1 月收回
鹤山建筑第八公司	7,970,000.00	7,970,000.00	14.54%	3 年以上	合同纠纷款
江门市蓬江区森信实业发展公司	6,724,787.25	6,724,787.25	12.27%	3 年以上	兼并转入债权
深圳万托房地产有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	9.12%	3 年以上	购房款
鹤山城市娱乐广场有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	8.21%	3 年以上	合同纠纷款
合 计	32,481,688.33	24,194,787.25	59.26%		

C、应收款项期末余额中无应收关联方款项情况。

(2) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少 的原因
装修费	5,526,587.89	6,905,232.32	3,268,612.79		9,163,207.42	
网络工程费	2,635,671.25	287,299.52	1,153,138.28		1,769,832.49	
消防工程	889,139.79	652,581.22	387,546.35		1,154,174.66	
租入固定资产 改良支出	1,805,930.26		578,853.91		1,227,076.35	
其他	1,296,219.94	177,829.55	506,381.95		967,667.54	
合 计	12,153,549.13	8,022,942.61	5,894,533.28		14,281,958.46	

(3) 抵债资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面价值	38,261,353.27			38,261,353.27
五福二街 5 栋 605 房	109,612.00			109,612.00
五邑城二城商铺	4,812,670.67			4,812,670.67
五邑城车场和商铺	22,000,000.00			22,000,000.00
开平嘉福花园	11,339,070.60			11,339,070.60
二、减值准备	22,051,353.27	6,339,000.00		28,390,353.27
五福二街 5 栋 605 房	50,612.00			50,612.00
五邑城二城商铺	2,000,670.67			2,000,670.67
五邑城车场和商铺	15,000,000.00			15,000,000.00
开平嘉福花园	5,000,070.60	6,339,000.00		11,339,070.60
三、账面净值	16,210,000.00			9,871,000.00
五福二街 5 栋 605 房	59,000.00			59,000.00
五邑城二城商铺	2,812,000.00			2,812,000.00
五邑城车场和商铺	7,000,000.00			7,000,000.00
开平嘉福花园	6,339,000.00			

注：截至期末抵债资产均未办妥产权证书，公司已根据各项资产产权风险具体情况计提相应减值准备。

(4) 商誉

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购上海南京路营业部	4,435,484.68			4,435,484.68	
收购深圳深南中路营业部	1,975,000.00			1,975,000.00	
合 计	6,410,484.68			6,410,484.68	

注：商誉期末余额经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

13、资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	35,409,544.88	2,063,826.59		5,569,692.22	31,903,679.25
抵债资产减值准备	22,051,353.27	6,339,000.00			28,390,353.27
固定资产减值准备	4,569,552.93				4,569,552.93
在建工程减值准备		838,768.20		250,360.00	588,408.20
合 计	62,030,451.08	9,241,594.79		5,820,052.22	65,451,993.65

14、卖出回购金融资产款

(1) 按交易场所列示

交易场所	期末余额		年初余额	
	账面金额	约定到期回购金额	账面金额	约定到期回购金额
银行间市场			980,695,028.59	982,090,219.50

(2) 按交易种类列示

项 目	期末余额	年初余额
企业债		980,695,028.59

(3) 按交易品种列示

项 目	期末余额	年初余额
银行间市场		
7 天		240,851,213.11
14 天		615,693,979.41
21 天		124,149,836.07
合 计		980,695,028.59

15、代理买卖证券款

项 目	期末余额	年初余额
代理买卖证券款	2,653,751,794.52	2,758,585,725.23

(1) 按客户类别列示

项 目	期末余额	年初余额
个人客户	2,633,220,132.00	2,712,916,088.15
法人客户	20,531,662.52	45,669,637.08
合 计	2,653,751,794.52	2,758,585,725.23

(2) 按币种列示

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
人民币			2,601,089,065.85			2,718,508,947.83
美元	1,913,316.53	6.2855	12,026,151.05	1,731,267.82	6.3009	10,908,545.41
港币	50,119,113.97	0.8108	40,636,577.62	35,979,069.93	0.8107	29,168,231.99
合 计			2,653,751,794.52			2,758,585,725.23

16、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴及补贴	19,591,657.18	278,165,005.18	203,808,859.26	93,947,803.10
职工福利费		8,880,097.61	8,880,097.61	
社会保险费	244,341.70	20,658,820.03	20,450,190.06	452,971.67
住房公积金	-15,065.56	9,173,864.88	9,044,712.92	114,086.40
工会经费和职工教育经费	12,592,829.17	2,733,202.71	3,974,305.86	11,351,726.02
合 计	32,413,762.49	319,610,990.41	246,158,165.71	105,866,587.19

注：(1) 截至2012年12月31日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质的薪酬。

(2) 2012年度，公司实际发放高级管理人员薪酬总额为782.83万元。

17、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	40,159,572.91	3,540,305.20
个人所得税	2,935,283.63	34,528,807.84

项 目	期末余额	年初余额
营业税	10,245,952.04	1,456,635.22
城市维护建设税	717,257.69	104,005.58
教育费附加	419,249.54	70,771.08
利息税	34,617.79	52,897.40
房产税	32,717.46	31,552.74
堤围费	36,155.69	17,391.16
其他	94,511.70	406,390.25
合 计	54,675,318.45	40,208,756.47

18、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
卖出回购金融资产利息		736,970.75

19、预计负债

类 别	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	支付	
未决诉讼	5,000,000.00		5,000,000.00		

注：预计负债本期发生转回的原因系本期了结诉讼事项所致。详见本附注七、2 项。

20、其他负债

项 目	期末余额	年初余额
应付款项	90,882,104.04	40,943,260.11
应付股利	23,235,943.01	35,185,743.01
合 计	114,118,047.05	76,129,003.12

注：其他负债期末余额比年初余额增长47.58%，主要系应付款项中应付咨询费增加所致。

①应付款项期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股东单位或关联方的款项。

②应付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	款项性质
洋浦恒盛投资咨询有限公司	63,000,000.00	咨询费
中国证券投资者保护基金有限责任公司	10,156,022.83	证券投资者保护基金
江门甘化集团股份有限公司	2,874,858.10	应派未派客户股息款

单位名称	金额	款项性质
鹤山粤美雅股份有限公司	2,046,022.71	应派未派客户股息款
北京中永立勤会计师事务所	2,000,000.00	财务顾问费
合 计	80,076,903.64	

21、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增 加	本期 减少	期末余额	股权 比例
深圳市立业集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	24.78%
深圳市怡景食品饮料有限公司	161,000,000.00			161,000,000.00	19.95%
深圳市希格玛计算机技术有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00	8.43%
广州市特发实业有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	4.96%
深圳市瑞福达实业有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	4.96%
深圳市金鹏人酒店管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	4.96%
深圳市莲塘房地产开发有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	4.96%
安徽省同邦投资管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	4.96%
新疆德道股份投资管理合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00			40,000,000.00	4.96%
深圳市荣庆投资有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00	4.71%
深圳市子泰实业有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00	4.46%
深圳市银石电子科技有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00	4.21%
深圳市诺腾投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	3.72%
合 计	807,000,000.00			807,000,000.00	100.00%

注：（1）本公司的实收资本业经深圳鹏城会计事务所以深鹏所验字【2003】44号验资报告验证。

（2）本公司2012年第二次临时股东会决议通过了本附注“九、资产负债表日后事项”所述的股权转让事项，该股权转让事项已于2013年3月14日深圳证监局以深证局许可字【2013】29号核准。

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	12,959,185.85			12,959,185.85

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：原制度转入	12,959,185.85			12,959,185.85
合 计	12,959,185.85			12,959,185.85

23、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,572,075.98	5,009,154.09		61,581,230.07

注：（1）公司 2001 年接管兼并的江门证券登记公司，其法人资格已经取消，公司误将其账面净资产中 1,148,194.84 元盈余公积余额汇总计入公司盈余公积；现转入公司资本公积中。追溯调整 2011 年以前相关账户：分别调增资本公积和调减盈余公积 1,148,194.84 元。

（2）公司历史遗留的原江门证券公司在房改工作中收取的职工房改款有 604,865.74 元没有转入盈余公积金，现补充转入。追溯调增 2011 年以前盈余公积 604,865.74 元。

24、一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	59,786,281.14	5,009,154.09		64,795,435.23

25、交易风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	57,115,405.08	5,009,154.09		62,124,559.17

26、未分配利润

项 目	金 额	提取比例
上年年末余额	57,087,113.31	
加：前期会计差错更正		
本年年初余额	57,087,113.31	
加：本期归属于公司所有者的净利润	50,091,540.87	
减：提取法定盈余公积	5,009,154.09	10%
提取一般风险准备	5,009,154.09	10%
提取交易风险准备	5,009,154.09	10%
应付普通股股利		
期末余额	92,151,191.91	

27、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

代理买卖证券业务净收入	150,393,380.88	226,610,448.39
证券承销业务净收入	323,474,205.60	277,630,000.00
其他	63,925,054.06	17,074,389.19
合 计	537,792,640.54	521,314,837.58

(1) 代理买卖证券业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券业务手续费及佣金收入	152,347,045.18	231,854,676.73
代理买卖证券业务手续费及佣金支出	1,953,664.30	5,244,228.34
代理买卖证券业务净收入	150,393,380.88	226,610,448.39

(2) 证券承销业务净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
股票承销业务收入	192,403,785.60	
债券承销业务收入	144,400,600.00	288,320,000.00
承销业务收入小计	336,804,385.60	288,320,000.00
股票承销业务支出		
债券承销业务支出	13,330,180.00	10,690,000.00
承销业务支出小计	13,330,180.00	10,690,000.00
证券承销业务净收入	323,474,205.60	277,630,000.00

(3) 其他

项 目	本期发生额	上期发生额
保荐业务收入	29,500,000.00	
财务顾问业务收入	33,600,000.00	15,250,000.00
其中：并购重组财务顾问业务收入—境内上市公司		
并购重组财务顾问业务收入—其他		
其他财务顾问业务收入	33,600,000.00	15,250,000.00
投资咨询业务收入	530,466.42	1,628,501.16
场外代理销售金融产品收入	294,587.64	195,888.03
合 计	63,925,054.06	17,074,389.19

28、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	95,303,152.45	109,109,819.14
金融同业存款利息收入	84,410,873.23	94,601,324.13
买入返售金融资产利息收入	10,892,279.22	14,508,495.01
利息支出	23,151,306.69	55,110,085.23
客户存款利息支出	12,032,903.95	19,225,234.01
卖出回购金融资产利息支出	11,118,402.74	35,884,851.22
利息净收入	72,151,845.76	53,999,733.91

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,082,525.13	28,052,474.94

30、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	17,925,311.70	-50,045,023.61

注：公允价值变动收益本期发生额比上期发生额增长135.82%，主要系交易性金融资产公允价值整体上升影响所致。

31、其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个税手续费收入	941,610.30	823,061.41
出租固定资产收入	226,046.00	201,864.66
合 计	1,167,656.30	1,024,926.07

32、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	28,183,134.52	28,146,278.79
城市维护建设税	1,972,819.41	1,970,239.54
教育费附加	1,069,629.18	1,301,344.93
其他	508,403.10	295,302.47
合 计	31,733,986.21	31,713,165.73

33、业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	533,222,568.14	492,477,025.25

前十位费用列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	319,610,990.41	340,843,021.00
固定资产折旧	13,399,114.08	13,419,748.36
租赁费	22,964,995.17	19,683,323.01
咨询费	64,023,960.01	5,884,821.92
邮电费	9,127,490.21	8,519,205.90
电子设备运转费	9,434,249.86	10,939,872.43
业务招待费	13,309,383.51	12,195,139.93
差旅费	22,100,230.38	7,629,893.73
低值易耗品摊销	7,767,999.30	7,676,133.63
投资者保护基金	17,782,877.10	22,155,955.07

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	2,063,826.59	
抵债资产减值准备	6,339,000.00	
在建工程减值准备	838,768.20	
合 计	9,241,594.79	

35、其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产折旧和摊销	97,258.92	97,258.86

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	203,522.19	133,331.00
其中：固定资产处置利得	203,522.19	133,331.00
政府补助	990,200.00	1,923,400.00
了结诉讼转回预计负债及收回款项	7,059,901.08	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,912,931.45	91,937.25
合 计	12,166,554.72	2,148,668.25

注：政府补助

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	金融机构租赁自用办	990,200.00	办公用房补贴
	公用房补贴		
与收益相关的政府补助	福田区总商会福田区	1,923,400.00	
	经济发展资金扶持总		
	部经济资助		
合 计	990,200.00	1,923,400.00	

本期取得政府补助的情况如下

具体性质	内容	形式	金额	取得时间
与收益相关的政府补助	金融机构租赁自用办	银行存款	990,200.00	2012年3月28日
	公用房补贴			

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	296.95	5,109.34
其中：固定资产处置损失	296.95	5,109.34
经营租入固定资产改良报废损失		
在建工程处置损失		
对外捐赠	6,000.00	3,500.00
赔偿、违约及罚款支出	8,758.59	
其他	22,375.33	6,000.00
合 计	37,430.87	14,609.34

注：营业外支出中对外捐赠金额6,000.00元，系沙岗卫生站修建捐助款、教师节慰问金和“扶贫济困献爱心”捐款。

38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	52,606,673.28	15,214,023.82
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-29,761,744.64	-3,157,321.62
合 计	22,844,928.64	12,056,702.20

39、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	26,451,858.78
其中：	
收到的政府补助	990,200.00
收回的存出保证金	23,525,876.50
其他	1,935,782.28

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	131,694,267.32
其中：	
支付的投资者保护（障）基金	16,931,686.22
支付的除职工薪酬、投资者保护基金、税费外的其他支出	114,762,581.10

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	617,162.87
其中：	
处置固定资产及其他长期资产收到的现金	617,162.87

40、现金流量表补充资料

（1）明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,091,540.87	19,739,315.95
加：资产减值准备	3,421,542.57	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	13,496,373.00	13,419,748.36

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	4,700,732.96	5,294,575.16
长期待摊费用摊销	5,894,533.28	5,884,821.92
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）	-203,225.24	-5,109.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,925,311.70	50,045,023.61
财务费用（收益以“-”号填列）	17,225.71	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,110,176.03	5,221,037.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	348,431.39	-8,378,359.36
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	75,208,592.97	556,944,101.78
交易性金融负债的增加（减少以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,150,064,606.48	-52,027,109.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-962,833,721.26	-2,795,068,683.14
预计负债（减少以“-”号填列）	-5,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	287,171,145.00	-2,198,930,636.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,702,856,055.01	3,446,074,250.12
减：现金的期初余额	3,446,074,250.12	5,891,519,525.68
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	256,781,804.89	-2,445,445,275.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,702,856,055.01	3,446,074,250.12
其中：库存现金	134,086.46	131,475.95
可随时用于支付的银行存款	3,517,358,326.35	3,243,477,720.43
可随时用于支付的结算备付金	185,363,642.20	202,465,053.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,702,856,055.01	3,446,074,250.12

五、关联方及关联交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司第一大股东有关信息

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳市立业集团有限公司	第一大股东	有限责任公司	深圳市	林立	投资	10 亿

(续)

公司名称	公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市立业集团有限公司	24.78%	24.78%	林立	19232953-9

注：本公司2012年第二次临时股东会决议通过了本附注（九）、4项所述的股权转让事项，并已获深圳证监局批准。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳市怡景食品饮料有限公司 林潜等四人	公司第二大股东 实际控制人之家庭成员	19233990-5

4、关联方交易情况

(1) 债券承销

控股股东深圳市立业集团有限公司于 2012 年 12 月成功发行了规模为 10 亿元的“12 深立业”债，本公司为该债券的主承销商。按双方签署的债券承销协议及补充协议约定，本年度公司从控股股东深圳市立业集团有限公司取得的手续费收入—债券承销业务净收入为 1,027 万元。

(2) 房屋租赁

关联方名称	本期发生额	上期发生额
林潜等 4 人	3,507,168.00	3,507,168.00

(3) 购买饮用水

关联方名称	本期发生额	上期发生额
深圳市怡景食品饮料有限公司	18,722.00	12,166.00

六、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

管理层认为，有效的风险管理对于公司的成功运营至关重要。因此，公司设计了一套风险管理与控制体系以衡量、监督和管理在经营过程中产生的风险，主要包括信用风险、市场风险与流动性风险。

风险管理举措。根据各类法律法规及监管要求，公司建立了以董事会为决策机构，相关内部控制部门和前台内部控制人员发挥监督作用的组织模式。形成了以合规风控部为核心的、以业务部门自身监控岗位为辅助的、较为完善的多层次内部控制体系，从决策、执行和监督三个层面上控制风险。

在决策层面，公司根据《公司法》和《证券公司内部控制指引》等法律法规，制定了一系列制度，形成了公司治理框架制度体系，董事会设置了薪酬与提名委员会、审计委员会、风险控制委员会，使董事会的决策分工更加细化。

在执行层面，公司对前、中、后台进行了分离，分别行使不同的职责，建立了相应的制约机制。公司的股票投资业务强调控制投资规模和投资交易流程的规范性，对非系统性市场风险进行控制，对组合的系统性风险进行跟踪和调整。同时公司对自营业务规模进行严格控制，风险较小。经纪业务主要实施了客户资金第三方存管，进一步保证了客户资金和资产的安全性，全部证券营业部实现了集中交易，保证了交易权限的统一管理。投资银行业务建立了严格的项目选择标准，对发行人的选择除了需要其符合法律法规的基本条件以外，还对其财务指标、行业发展前景、业绩的成长性、法人治理结构的合理性及其背景，都进行了详细和缜密的实地考察。

在监督层面，公司设立合规风控部，负责督促相关部门梳理公司业务流程、审查内控制度与体系、制订风险指标和事中监控、进行风险识别、测量、分析、监控、报告和管理、分析和评价公司总体和业务线风险。目前合规风控部针对投行业务、经纪业务、股票投资业务、债券投资业务建立了与业务特点相适应的报告体系，公司分别建设了经纪业务监控系统、风控指标监控系统，实时监控各类风险。

2、风险因素及对策

在行业创新背景下，公司在发展壮大的过程伴随着一系列的风险，公司面临的主要风险及应对考虑如下：

（1）证券市场周期性变化风险

证券公司的经营情况与证券市场行情存在较强的关联度和依赖性，而证券市场行情受宏观经济态势、经济政策、国际环境、投资者心理及突发事件等诸多因素的影响，具有较多的不确定性和较强的周期性。证券市场的周期性波动特征，可能对证券公司的经纪、投资银行、客户资产管理和证券自营等业务造成影响，从而加大证券公司的经营风险。

目前证券市场处于高速创新发展阶段。近年来，公司不断加大对保荐承销、固定收益类业务的发展投入，以期弱化因市场波动和过度依赖证券经纪业务收入带来的大幅起落。

（2）经纪业务收入降低的风险

公司经纪业务占收入比重较大，而交易佣金是经纪业务的主要收入来源。近年来，证券市场经纪业务竞争激烈，佣金费率持续下滑，公司将可能面临因证券经纪业务收入下滑而导致盈利水平大幅度波动的风险。

为积极应对严峻的市场环境，公司在 2012 年通过全力打造投资顾问团队，大力推动经纪业务服务与管理升级，推进客户服务从单一化、粗放化向专业化、精细化转变，以有效提升经纪业务核心竞争力，增强业务赢利能力。

（3）操作风险

指公司由于不充足或不完善的内部流程、人员和系统，或者外部的事件而产生的直接或间接损失。包括信息系统故障风险；授权不当产生的风险；财务程序不恰当或不正确而导致未能符合财务标准、指引或法规的风险等。

对信息系统故障风险，公司通过不断加强信息系统投入，持续夯实基础环境，通过提升系统的处理性能，增加系统功能等手段，有效地提高了信息系统的处理能力、抗风险能力，增强了系统的冗余性和合规性；建立健全规章制度和标准化的工作流程，按照 IT 治理要求进行合理的 IT 系统规划，并通过深入分析 IT 系统运行内部数据，掌握 IT 系统运行状况，实现远期报警等手段，

确保系统安全稳定运行。

同时，公司持续建立和完善各项业务与管理制度、流程及操作规范，加强权限管理，防范业务操作风险。合规风控部门建立了规范的日常风险监控和预警流程，完善各类风险事项的报告机制，并由稽核监察部门实施独立监督检查，督促实施整改完善，确保各项业务和管理程序遵守公司制定的操作规程，业务人员的工作必须在其授权范围内进行，以防范各类操作风险。

（4）合规及法律风险

是指公司违反法律和法规所带来的风险。

公司不断加强合规管理建设，持续完善制度流程体系，实施全面的合规咨询与审查，推进合规培训，培育合规理念、提高合规执业意识，并不断加强合规检查，完善监控手段、实施合规提醒、警示、报告与反馈，有效规避合规及法律风险。

（5）其他风险因素

公司除了面临上述风险外，年度内为适应行业政策规则变化以及公司创新需求，公司在风险管理体系和水平提升方面做了相应的规划和应对准备，主要包括：

①创新产品的设计过程中，要求风险管理部门与业务部门共同参与创新产品设计，将风险管理的职能适当前置，以创新与风险承受能力匹配为原则，将风控措施、风控要求嵌入产品设计及业务开发的流程，形成控制风险的第一道防线。

②结合创新产品的特性，围绕产品服务对象、投资范围、关联渠道，综合研究银行、信托、期货、基金等相关产品的风险特性，改变以往以风控指标为核心的风险管理模式，针对不同性质产品设计特有的风控模型，并将创新产品的容错能力、风险等级、压力测试作为评估产品方案可行性的综合指标；

③以防范信用风险、市场风险为核心，搭建统一风控平台；

④配合公司风险管理核心机制，实现风控系统功能的同步更新，为创新产品风险控制提供技术保障。

七、或有事项

1、未决诉讼

①本公司与江门市蓬江区森信实业发展公司（以下简称“森信公司”）、深圳德洲机电发展有限公司（以下简称“德洲公司”）的借款纠纷案：广东省高级人民法院于 2005 年 8 月判决本公司胜诉，担保人德洲公司应偿还本公司款项 672 万元及利息。目前该案仍在强制执行中。因本公司申请查封的德洲公司名下 1200 亩土地使用权已经被查封两次，不能继续查封，本公司预计本项应收款

项 6,724,787.25 元可收回性很小, 故已全额计提坏账准备。

②本公司与江门市华粤物资公司(以下简称“华粤物资”)的借款纠纷案: 江门市蓬江区人民法院于 2005 年 3 月判决本公司胜诉, 华粤物资应偿还本公司欠款本金 95 万元及利息。2005 年 8 月, 本公司申请强制执行, 目前仍在执行中。本公司预计本项应收余款 650,000.00 元可收回性很小, 故已全额计提坏账准备。

③本公司与江门市华粤物资公司、江门市蓬江建筑集团房地产开发公司华粤分公司的商品房预售合同纠纷案: 江门市蓬江区人民法院于 2005 年 3 月判决公司胜诉, 江门市蓬江建筑集团房地产开发公司华粤分公司应支付公司 167 万元及利息, 江门市华粤物资公司对此承担连带清偿责任。2005 年 8 月, 公司申请强制执行, 目前仍在执行中。本公司预计本项应收款项(含部分利息) 2,709,892.00 元可收回性很小, 故已全额计提坏账准备。

④本公司与开平市住宅建筑集团嘉福建筑工程有限公司(以下简称“嘉福建筑公司”)、关凯旋项目转让合同纠纷案: 经法院判决本公司胜诉, 嘉福建筑公司应返还本公司账内记载的价值 1,133 万元的房产。江门市中级人民法院并以(2006)江中法民一初字第 19 号轮侯查封了嘉福建筑公司座落于开平市长沙区祥苑北路 2-6 号三个铺位及第四幢住宅 803、804 房。该房产因嘉福建筑公司在 2005 年其与股东的盈余分配纠纷案中, 已被先行查封。2012 年 5 月, 嘉福建筑公司与股东的盈余分配纠纷案由江西省上高县人民法院的执行裁定书裁定: 涉案房屋抵偿给江门市玉峰实业公司, 本公司已向江西省上高县人民法院提出执行异议, 目前该院尚未对本公司的执行异议作出答复。本公司判断账内抵债资产的可收回性存在重大不确定性, 故本期对该项资产的账面余额 633.90 万元补计提了减值准备。

2、已决诉讼

本公司与中国光大国际信托投资公司广州办事处(以下简称光大国投)的证券回购纠纷案: 2008 年 7 月, 该案已由广东省揭西县人民法院按 2,246.78 万元执行结案, 但光大国投在结案后对执行结果提出异议, 认为利息及罚息计算错误, 要求追加利息及罚息, 广东省揭西法院先后扣划本公司款项约 828 万元。2010 年 4 月, 该案移至广州市中级人民法院执行, 2012 年 9 月 10 日, 广州市中级人民法院以(2010)穗中法执字第 1067、1068 号《执行裁定书》终结广州市中级人民法院(1997)穗中法经初字第 460、461 号《民事判决书》及广东省高级人民法院(2007)粤高法民二终字第 265、266 号《民事判决书》的执行。并于 2013 年 1 月发还了扣划的资金约 828 万元。据此, 本公司报告期内转回了原计提的预计负债 500 万元。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2012年11月10日，经本公司2012年第二次临时股东会决议，本公司股东深圳市莲塘房地产开发有限公司、深圳市金鹏人酒店管理有限公司、安徽省同邦投资管理有限公司、深圳市瑞福达实业有限公司、广州市特发实业有限公司、新疆德道股权投资管理合伙企业、深圳市荣庆投资有限公司、深圳市子泰实业有限公司、深圳市银石电子科技有限公司、深圳市诺腾投资发展有限公司等十家公司因自身经营发展需要，拟分别将其所持有的本公司4.96%、4.96%、4.96%、4.96%、4.96%、4.96%、4.71%、4.45%、4.21%、3.71%股权，分别按其原受让价格人民币4000万元、4000万元、4000万元、4000万元、4000万元、3800万元、3600万、3400万元、3000万元转让予本公司股东深圳市立业集团有限公司。2013年3月14日，深圳证监局以深证局许可字【2013】29号核准了上述股权转让事宜。

十、其他重大事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
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（不含衍生金融资产）	116,074,025.00	17,925,311.70			58,790,743.73
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	116,074,025.00	17,925,311.70			58,790,743.73
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	116,074,025.00	17,925,311.70			58,790,743.73
金融负债					

注：本表不存在必然的勾稽关系。

2、2012年5月9日，本公司2011年股东会决议通过了公司申请开展融资融券业务和申请证券资产管理业务资格的议案。目前，公司融资融券业务在申请筹备中。

2012年10月，深圳证监局以“深证局发【2012】224号”文核准了本公司开展证券资产管理业务的资格。并于2013年1月，以“深证局机构字【2013】6号”文确认对本公司开展定向资产管理业务、设立集合资产管理计划无异议。

3、2012年5月9日，本公司2012年第三次临时股东会决议通过了公司申请代销金融产品业务资格的议案和设立直投子公司的议案。其中直投子公司的注册资本拟定为6,000万元。目前，公司申请代销金融产品业务资格和设立直投子公司的两项工作正在筹备中。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张文

会计机构负责人：

郑蓉

企业法人营业执照

(副 本) (2-2)

注册号 420103000043616

众环海华会计师事务所有限公司

武昌区东湖路169号2-9层

名称 住所 法定代表人姓名 注册资本 实收资本 企业类型 经营范围

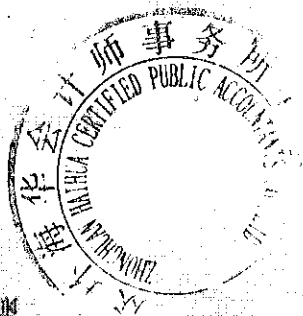
黄光松

贰佰万元整

贰佰万元整

有限责任公司

从事会计审计、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算、审计业务、出具有关报告、承办其他审计业务。
法律、法规规定的其他业务。

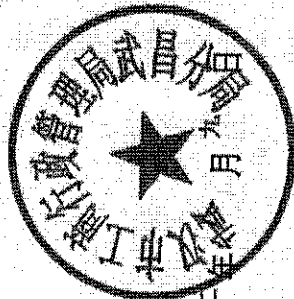


须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

2011年度检验合格	2012年度检验合格	2013年度检验合格
------------	------------	------------



1999年04月22日

成立日期 营业期限

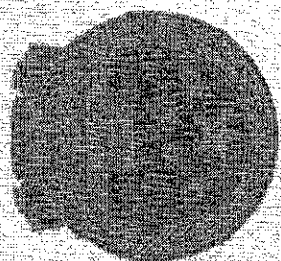
自1999年04月22日至2049年04月22日

证书序号: NO 017029

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名 称: 众环海华会计师事务所有限公司

主 任 会 计 师: 石文先

办 公 场 所: 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

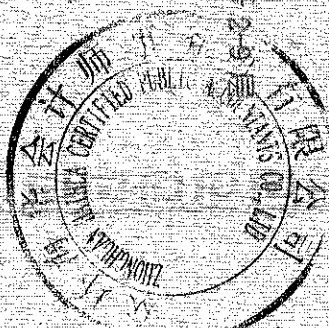
组 织 形 式: 有限责任

会计师事务所编号: 420100005

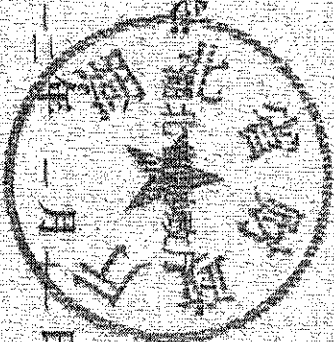
注册资本(出资额): 200 万元

批准设立文号: 鄂财注发[1998]1277 号

批准设立日期: 1998 年 12 月 20 日

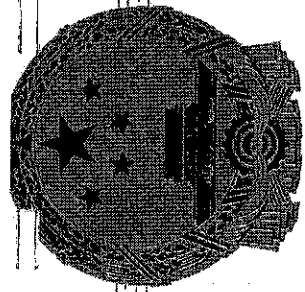


发证机关:



二〇〇二年 一月 一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000096

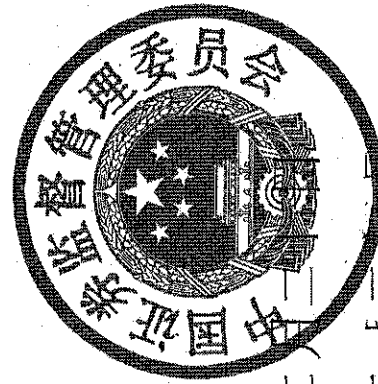
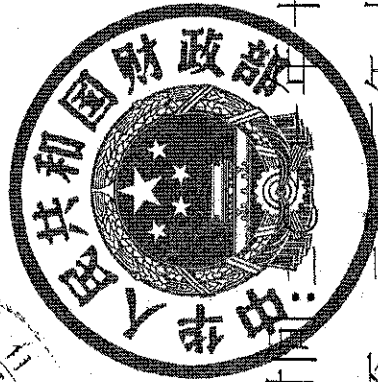
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。



众环海华会计师事务所有限公司

主任会计师: 石文先

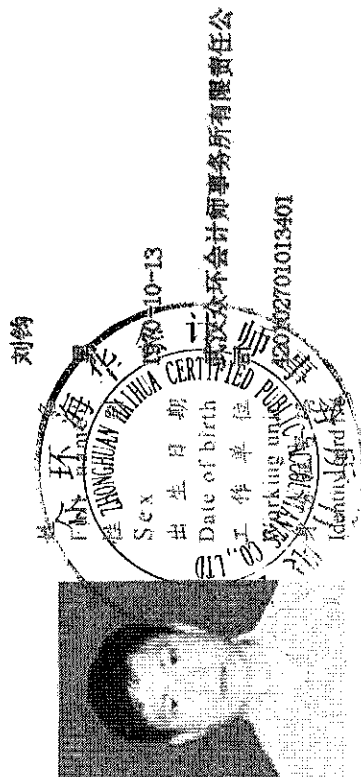
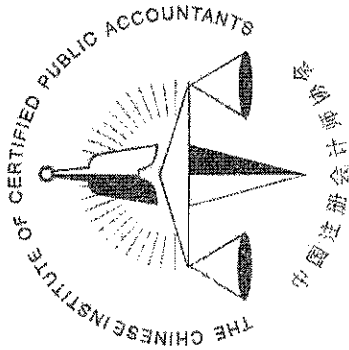


证书号: 53

发证时间: 二〇〇三年十二月二十二日

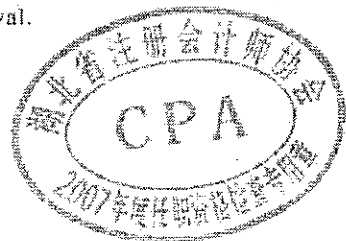
证书有效期至: 二〇〇三年十二月二十二日

1871



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

420100053996

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999年4月28日

经办人: 郭诗勇

2000年3月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

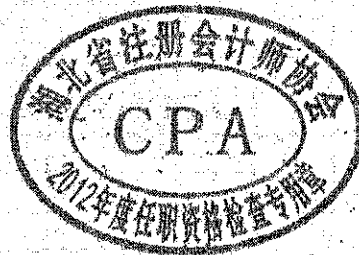
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2011年04月20日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



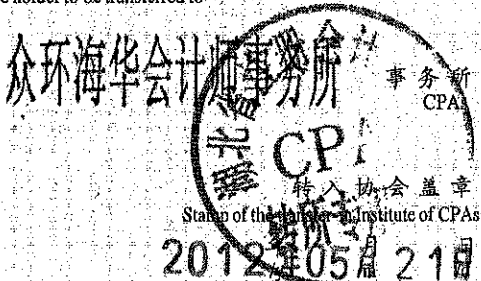
2012年05月30日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



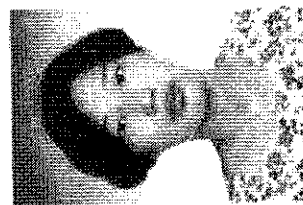
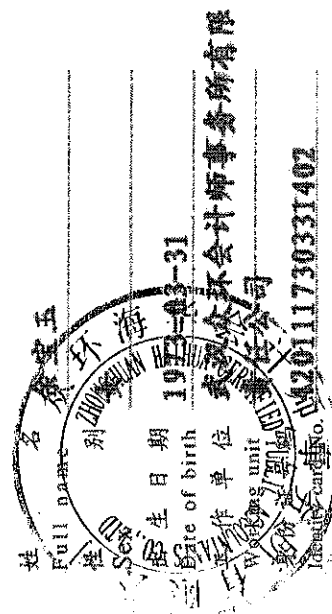
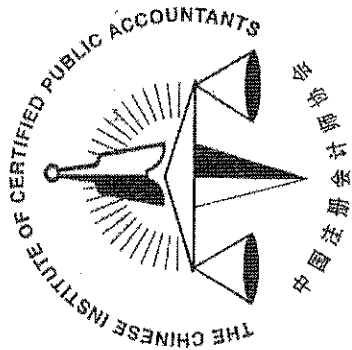
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

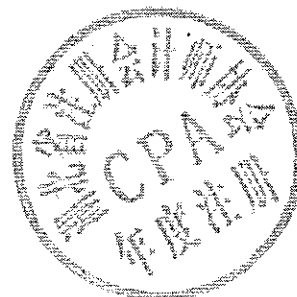
420100059989

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2005 年 7 月 1 日
/y /m /d

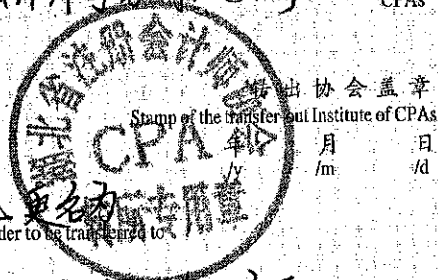


2006 年 5 月 18 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所有限公司 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所有限公司 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月19日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所 事务所
CPAs



11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年5月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年05月03日