

REPORT

华林证券有限责任公司
审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告·····	第 1—2 页
二、财务报表·····	第 3—6 页
(一) 资产负债表 ·····	第 3 页
(二) 利润表 ·····	第 4 页
(三) 现金流量表 ·····	第 5 页
(四) 所有者权益变动表 ·····	第 6 页
三、财务报表附注·····	第 7—38 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

审 计 报 告

天健审(2012) 7-9 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)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表,2011 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

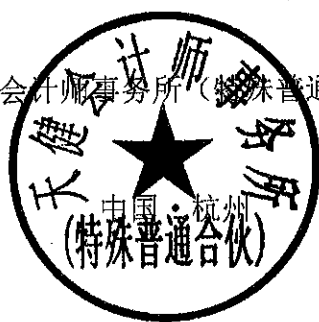
天健会计师事务所
杭州分所

地址:中国·杭州市西溪路128号
Add: 128 Xixi Road, Hangzhou, China
网址: www.pccpa.cn

三、审计意见

我们认为，华林证券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 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张云印

中国注册会计师：

齐晓印

二〇一二年四月二十三日

资产负债表

2011年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 华林证券有限责任公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产:				负债:			
货币资金	1	3,243,609,496.48	4,104,020,237.23	短期借款			
其中: 客户资金存放		2,699,430,370.68	3,507,376,441.89	其中: 质押借款			
结算备付金	2	202,465,053.74	1,787,499,288.45	拆入资金			
其中: 客户备付金	2	201,998,831.64	1,774,673,437.52	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产	3	116,074,025.00	723,063,150.39	卖出回购金融资产款	12	980,695,028.59	1,112,049,768.22
衍生金融资产				代理买卖证券款	13	2,758,585,725.23	5,360,494,502.59
买入返售金融资产	4	1,142,351,235.88	1,062,914,810.97	代理承销证券款			
应收利息	5	1,648,873.85	4,528,842.29	应付职工薪酬	14	32,413,762.49	94,836,390.31
存出保证金	6	72,434,298.10	99,485,348.53	应交税费	15	40,208,756.47	32,096,796.57
可供出售金融资产				应付利息	16	736,970.75	2,505,663.28
持有至到期投资				预计负债	17	5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产	7	2,390,947.86	2,488,206.72	应付债券			
固定资产	8	68,396,493.91	68,787,508.94	递延所得税负债	18		8,378,359.36
无形资产	9	10,796,200.62	14,553,749.23	其他负债	19	76,733,868.86	70,072,398.09
其中: 交易席位费		759,916.89	1,166,916.81	负债合计		3,894,374,112.39	6,685,433,878.42
递延所得税资产	10	26,945,763.28	32,166,801.02	所有者权益:			
其他资产	11	57,177,219.39	66,101,814.32	实收资本	20	807,000,000.00	807,000,000.00
				资本公积	21	11,810,991.01	11,810,991.01
				减: 库存股			
				盈余公积	22	57,115,405.08	55,141,473.48
				一般风险准备	23	116,901,686.22	112,953,823.02
				未分配利润	24	57,087,113.31	293,269,592.16
				所有者权益合计		1,049,915,195.62	1,280,175,879.67
资产总计		4,944,289,308.01	7,965,609,758.09	负债和所有者权益总计		4,944,289,308.01	7,965,609,758.09

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

利润表

2011年度

会企02表

编制单位：华林证券有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	553,949,409.08	692,000,193.19
手续费及佣金净收入	1	521,314,837.58	630,845,903.24
其中：代理买卖证券业务净收入		226,610,448.39	382,711,131.79
证券承销业务净收入		277,630,000.00	230,656,400.00
受托客户资产管理业务净收入			
利息净收入	2	53,999,733.91	63,664,387.50
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	4,761,324.97	-74,814,265.98
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）	4	-50,045,023.61	40,198,881.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-397,539.81	-225,712.75
其他业务收入	5	24,316,076.04	32,330,999.94
二、营业支出		524,287,449.84	555,987,476.76
营业税金及附加	6	31,713,165.73	35,518,077.15
业务及管理费	7	492,477,025.25	520,372,140.81
资产减值损失			
其他业务成本	8	97,258.86	97,258.80
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		29,661,959.24	136,012,716.43
加：营业外收入	9	2,148,668.25	4,468,859.21
减：营业外支出		14,609.34	808,500.00
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		31,796,018.15	139,673,075.64
减：所得税费用	11	12,056,702.20	35,051,311.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,739,315.95	104,621,763.90
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		19,739,315.95	104,621,763.90

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

2011年度

会企03表

编制单位：华林证券有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释号	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		734,894,296.90	-432,585,875.32
收取利息、手续费及佣金的现金		650,961,084.42	826,397,716.15
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-210,791,164.54	49,134,957.25
收到其他与经营活动有关的现金		26,464,744.29	36,799,859.15
经营活动现金流入小计		1,201,528,961.07	479,746,657.23
支付利息、手续费及佣金的现金		74,535,237.02	131,887,425.41
支付给职工以及为职工支付的现金		394,554,784.50	302,498,122.84
支付的各项税费		165,376,676.00	91,645,215.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,765,992,900.25	393,215,697.43
经营活动现金流出小计		3,400,459,597.77	919,246,461.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,198,930,636.70	-439,499,803.95
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			
投资活动现金流入小计			
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		18,655,860.96	24,453,253.46
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,655,860.96	24,453,253.46
投资活动产生的现金流量净额		-18,655,860.96	-24,453,253.46
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		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		228,325,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-228,325,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-225,712.75
五、现金及现金等价物净增加额		-2,445,911,497.66	-464,178,770.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,891,519,525.68	6,355,698,295.84
六、期末现金及现金等价物余额		3,445,608,028.02	5,891,519,525.68

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

2011年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：华林证券股份有限公司

项	本期数						上年同期数						
	实收 资本	资本 公积	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收 资本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	807,000,000.00	11,810,991.01	55,141,473.48	112,953,823.02	293,269,592.10	1,280,175,879.67	807,000,000.00	11,810,991.01		44,679,297.09	92,029,470.24	220,034,357.43	1,175,554,115.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他	3188												
二、本年初余额	807,000,000.00	11,810,991.01	55,141,473.48	112,953,823.02	293,269,592.10	1,280,175,879.67	807,000,000.00	11,810,991.01		44,679,297.09	92,029,470.24	220,034,357.43	1,175,554,115.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,973,931.60	3,947,863.20	-236,182,478.95	-230,260,684.05				10,462,176.39	20,924,352.78	73,235,234.73	104,621,763.90
(一) 净利润					19,739,315.95	19,739,315.95						104,621,763.90	104,621,763.90
(二) 其他综合收益													
上述(一)和(二)小计					19,739,315.95	19,739,315.95						104,621,763.90	104,621,763.90
(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	3,947,863.20	-255,921,794.80	-250,000,000.00				10,462,176.39	20,924,352.78	-31,386,529.17	
1. 提取盈余公积			1,973,931.60		-1,973,931.60					10,462,176.39		-10,462,176.39	
2. 提取一般风险准备				3,947,863.20	-3,947,863.20						20,924,352.78	-20,924,352.78	
3. 对所有者(或股东)的分配					-250,000,000.00	-250,000,000.00							
4. 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、本期期末余额	807,000,000.00	11,810,991.01	57,115,405.08	116,901,686.22	57,087,113.31	1,049,915,195.82	807,000,000.00	11,810,991.01		55,141,473.48	112,953,823.02	293,269,592.10	1,280,175,879.67

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

华林证券有限责任公司

财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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。

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。

截至 2011 年 12 月 31 日止,公司拥有 13 家证券营业部,员工 1243 人。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 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

提示：尽量根据公司的具体情况详细说明。

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。

（九）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。

（十）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。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

（十一）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。

（十二）买入返售与卖出回购款项的核算方法

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。

（十三）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。

(十四) 投资性房地产

1. 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。

2. 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	0.00	2.86
电子设备	5	0.00	20.00
通讯设备	5	0.00	20.00
交通工具	5	0.00	20.00
办公设备	5	0.00	20.00
电器设备	5	0.00	20.00
安全防卫设备	5	0.00	20.00
营销电子设备	2	0.00	50.00
其他设备	5	0.00	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。

(十六) 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
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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 收入

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。

（二十一）政府补助

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

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

（二十三）一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 重要的前期差错更正说明

前期差错更正的内容	受影响的报表项目	累积影响金额
以前年度代扣代缴税费误入为营业外支出，采用追溯重述法对该项差错进行了更正，对2011年度的比较财务报表进行调整。	应交税费	-493,497.70
	盈余公积	49,349.77
	一般风险准备	98,699.54
	未分配利润	345,448.39

三、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率(%)
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5、3、8、10
企业所得税	应纳税所得额	24/25

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。

本公司深圳业务总部及深圳振华路证券营业部2011年适用24%的所得税税率，其他地区证券营业部适用的所得税税率为25%。

(二) 税收优惠

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39号)：自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。本公司深圳业务总部及深圳振华路证券营业部2011年适用24%的所得税税率。

四、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			130,319.55			74,733.82
美元	183.536.3009		1,156.40	183.536.6227		1,156.40
港元						
小 计			131,475.95			75,949.28
银行存款						
其中：客户资金存款						
人民币			2,469,437,466.93			3,474,988,893.17
美元	1,389,945.116.3009		8,757,905.15	1,911,417.866.6227		12,658,747.06
港元	26,204,512.890.8107		21,243,998.60	23,185,805.240.8805		19,728,801.66
小 计			2,499,439,370.68			3,507,376,441.89
公司自有存款						
人民币			737,545,730.61			592,606,519.71
美元	708,760.796.3009		4,465,830.86	598,143.716.6227		3,961,326.35
港元	2,500,047.220.8107		2,026,788.28			
小 计			744,038,349.75			596,567,846.06
银行存款合计			3,243,477,720.43			4,103,944,287.95
总 计			3,243,609,196.38			4,104,020,237.23

(2) 期末本公司货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户结算资金						
人民币			192,677,758.82			1,740,613,167.85
美元	331,911.956.3009		2,091,344.01	654,998.316.8282		4,337,857.30
港币	8,917,884.310.8107		7,229,728.81	34,930,558.670.8805		29,722,412.37
小 计			201,998,831.64			1,774,673,437.52
自有结算资金						
人民币			466,222.10			12,825,850.93
小 计			466,222.10			12,825,850.93
合 计			202,465,053.74			1,787,499,288.45

(2) 期末本公司结算备付金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

3. 交易性金融资产

项 目	期末数		
	投资成本	公允价值变动	账面价值
交易性债券投资	100,805,611.16	-4,079,711.16	96,725,900.00
交易性权益工具投资	31,800,000.00	-12,451,875.00	19,348,125.00
合 计	132,605,611.16	-16,531,586.16	116,074,025.00

(续上表)

项 目	期初数		
	投资成本	公允价值变动	账面价值
交易性债券投资	322,906,177.68	48,589.82	322,954,767.50
交易性权益工具投资	366,643,535.26	33,464,847.63	400,108,382.89
合 计	689,549,712.94	33,513,437.45	723,063,150.39

4. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
买入返售债券	1,142,351,235.88	1,062,914,810.97
减：减值准备		
合 计	1,142,351,235.88	1,062,914,810.97

(2) 明细情况——按交易对手

项 目	期末数	期初数
银行金融机构	1,142,351,235.88	1,062,914,810.97
非银行金融机构		
减：减值准备		
合 计	1,142,351,235.88	1,062,914,810.97

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券利息	1,648,873.85	4,528,842.29
合 计	1,648,873.85	4,528,842.29

6. 存出保证金

项 目	期末数	期初数
交易保证金		

深圳证券交易所	70,124,118.10	97,110,808.53
上海证券交易所	2,310,180.00	1,574,540.00
小 计	72,434,298.10	98,685,348.53
席位保证金		
深圳证券交易所		
上海证券交易所		800,000.00
小 计		800,000.00
合 计	72,434,298.10	99,485,348.53

7. 投资性房地产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,672,619.27			3,672,619.27
土地使用权				
小 计	3,672,619.27			3,672,619.27

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,184,412.55	97,258.86		1,281,671.41
土地使用权				
小 计	1,184,412.55	97,258.86		1,281,671.41

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
土地使用权				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	2,488,206.72	2,390,947.86
土地使用权		
合 计	2,488,206.72	2,390,947.86

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值	156,146,133.21	13,265,755.88	11,952,406.80	157,459,482.29

减:累计折旧	84,110,013.34	13,419,748.36	11,078,478.27	86,451,283.43
减值准备	4,569,552.93			4,569,552.93
固定资产净额	67,466,566.94			66,438,645.93
在建工程	1,320,942.00	2,009,532.64	1,372,626.66	1,957,847.98
减:减值准备				
在建工程净额	1,320,942.00			1,957,847.98
合 计	68,787,508.94			68,396,493.91

(2) 固定资产明细

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	65,940,929.25			65,940,929.25
电子设备	59,246,599.23	2,733,156.08	9,152,254.61	52,827,500.70
通讯设备	3,272,878.45	67,164.00	6,100.00	3,333,942.45
交通工具	16,199,690.57	10,213,878.90	2,123,115.45	24,290,454.02
办公设备	2,338,619.87	119,622.00	235,655.90	2,222,585.97
电器设备	5,285,861.93	131,934.90	435,280.84	4,982,515.99
安全防卫设备	233,351.90			233,351.90
营销电子设备	3,016,781.01			3,016,781.01
其它设备	611,421.00			611,421.00
小 计	156,146,133.21	13,265,755.88	11,952,406.80	157,459,482.29

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	22,650,891.03	1,622,455.86		24,273,346.89
电子设备	38,419,831.79	11,885,289.30	13,881,150.11	36,423,970.98
通讯设备	2,094,221.40	469,157.60	6,100.00	2,557,279.00
交通工具	11,254,583.63	3,521,342.83	1,273,490.52	13,502,435.94
办公设备	1,470,797.40	343,009.00	235,655.90	1,578,150.50
电器设备	4,547,833.69	269,878.90	435,280.84	4,382,431.75
安全防卫设备	129,389.16	29,687.01		159,076.17
营销电子设备	2,983,700.97	18,159.98		3,001,860.95
其它设备	558,764.27	13,966.98		572,731.25
小 计	84,110,013.34	18,172,947.46	15,831,677.37	86,451,283.43

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,568,986.26			4,568,986.26
电子设备	566.67			566.67
通讯设备				

交通工具				
办公设备				
电器设备				
安全防卫设备				
营销电子设备				
其它设备				
小 计	4,569,552.93			4,569,552.93

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	38,721,051.96	37,098,596.10
电子设备	20,826,200.77	16,402,963.05
通讯设备	1,178,657.05	776,663.45
交通工具	4,945,106.94	10,788,018.08
办公设备	867,822.47	644,435.47
电器设备	738,028.24	600,084.24
安全防卫设备	103,962.74	74,275.73
营销电子设备	33,080.04	14,920.06
其它设备	52,656.73	38,689.75
小 计	67,466,566.94	66,438,645.93

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2011 年 12 月 31 日本公司有原值为 30,192,970.40 元、账面价值为 15,238,008.38 元的房产尚未办理房产过户登记手续。

(3) 在建工程明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
网络/消防工程等	1,320,942.00	2,009,532.64	1,372,626.66	1,957,847.98
减:减值准备				
小 计	1,320,942.00	2,009,532.64	1,372,626.66	1,957,847.98

9. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	17,881,258.44	1,545,354.30	8,327.75	19,418,284.99
交易席位费	4,070,000.00			4,070,000.00
土地使用权	4,248,430.46			4,248,430.46

小 计	26, 199, 688. 90	1, 545, 354. 30	8, 327. 75	27, 736, 715. 45
-----	------------------	-----------------	------------	------------------

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	8, 100, 685. 97	4, 775, 774. 40		12, 876, 460. 37
交易席位费	2, 903, 083. 19	406, 999. 92		3, 310, 083. 11
土地使用权	642, 170. 51	111, 800. 84		753, 971. 35
小 计	11, 645, 939. 67	5, 294, 575. 16		16, 940, 514. 83

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件				
交易席位费				
土地使用权				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件费	9, 780, 572. 47	6, 541, 824. 62
交易席位费	1, 166, 916. 81	759, 916. 89
土地使用权	3, 606, 259. 95	3, 494, 459. 11
合 计	14, 553, 749. 23	10, 796, 200. 62

(2) 交易席位费

账面原值

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海交易所	2, 983, 333. 34			2, 983, 333. 34
其中: A 股	2, 603, 333. 34			2, 603, 333. 34
B 股	380, 000. 00			380, 000. 00
深圳交易所	1, 086, 666. 66			1, 086, 666. 66
其中: A 股	1, 086, 666. 66			1, 086, 666. 66
B 股				
小 计	4, 070, 000. 00			4, 070, 000. 00

累计摊销

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海交易所	2, 108, 472. 13	298, 333. 30		2, 406, 805. 43
其中: A 股	1, 832, 972. 13	260, 333. 30		2, 093, 305. 43
B 股	275, 500. 00	38, 000. 00		313, 500. 00
深圳交易所	794, 611. 06	108, 666. 62		903, 277. 68
其中: A 股	794, 611. 06	108, 666. 62		903, 277. 68

B 股			
小 计	2,903,083.19	406,999.92	3,310,083.11

账面价值

项 目	期初数	期末数
上海证券交易所	874,861.21	576,527.91
其中：A 股	770,361.21	510,027.91
B 股	104,500.00	66,500.00
深圳证券交易所	292,055.60	183,388.98
其中：A 股	292,055.60	183,388.98
B 股		
小 计	1,166,916.81	759,916.89

10. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公允价值变动	4,132,896.54	
资产减值准备	15,507,612.77	15,507,612.77
已提未付费用	7,305,253.97	16,659,188.25
合 计	26,945,763.28	32,166,801.02

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
公允价值变动	16,531,586.16	
资产减值准备	62,030,451.08	62,030,451.08
已提未付费用	29,221,015.90	66,636,753.00
小 计	107,783,053.14	128,667,204.08

11. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收款项	16,549,599.73	22,530,539.96
长期待摊费用	12,153,549.13	15,515,734.48

抵债资产	16,210,000.00	16,210,000.00
商誉	6,410,484.68	6,410,484.68
其他	5,853,585.85	5,435,055.20
合 计	57,177,219.39	66,101,814.32

(2) 应收款项

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,429,748.89	14.30		7,429,748.89
1-2 年	7,278,270.76	14.01		7,278,270.76
2 年以上	37,251,124.96	71.69	35,409,544.88	1,841,580.08
小 计	51,959,144.61	100.00	35,409,544.88	16,549,599.73

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,459,417.88	21.50		12,459,417.88
1-2 年	7,610,079.41	13.14		7,610,079.41
2 年以上	37,870,587.55	65.36	35,409,544.88	2,461,042.67
小 计	57,940,084.84	100.00	35,409,544.88	22,530,539.96

2) 应收关联方款项

单位名称	期末数	期初数
林潜等 4 人(办公房租押金)		584,528.00
小 计		584,528.00

(3) 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
装修费	5,526,587.89	7,079,433.95
网络工程费	2,635,671.25	3,138,472.61
消防工程	889,139.79	1,114,794.57
租入固定资产改良支出	1,805,930.26	2,426,820.46

沙河高尔夫会籍		340,000.00
其他	1,296,219.94	1,416,212.89
小 计	12,153,549.13	15,515,734.48

(4) 商誉

1) 明细情况

被投资单位	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海南京路营业部	4,435,484.68		4,435,484.68	4,435,484.68		4,435,484.68
深圳深南中路营业部	1,975,000.00		1,975,000.00	1,975,000.00		1,975,000.00
小 计	6,410,484.68		6,410,484.68	6,410,484.68		6,410,484.68

2) 商誉形成说明

系本公司 2003 年收购原上海证券武宁路营业部、联合证券有限责任公司深圳营业部形成。

12. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	980,695,028.59	1,112,049,768.22
合 计	980,695,028.59	1,112,049,768.22

(2) 明细情况——按交易对手

项 目	期末数	期初数
银行	980,695,028.59	1,112,049,768.22
非银行金融机构		
合 计	980,695,028.59	1,112,049,768.22

13. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
个人客户	2,712,916,088.15	5,241,736,521.80
法人客户	45,669,637.08	118,757,980.79
合 计	2,758,585,725.23	5,360,494,502.59

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币	35,979,069.93	0.8107	29,168,231.99	56,598,815.55	0.8509	48,159,932.15
美元	1,731,267.82	6.3009	10,908,545.41	2,484,746.96	6.6227	16,455,733.69
小 计		-	40,076,777.40			64,615,665.84

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资	83,075,604.85	312,331,996.45	374,792,033.29	19,591,657.18
福利费	75,845.80	3,957,218.96	4,033,064.76	
工会经费	11,435,662.02	1,855,975.48	1,746,910.86	12,568,637.47
职工教育经费	24,568.70	310,958.70	311,335.70	24,191.70
社会保险费	224,708.94	13,676,007.09	13,671,439.89	229,276.14
合 计	94,836,390.31	332,132,156.68	394,554,784.50	32,413,762.49

(2) 2011 年度本公司关键管理人员报酬总额为 3,572.12 万元。

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	1,456,635.22	3,170,012.55
企业所得税	3,540,305.20	25,090,677.45
城市维护建设税	104,005.58	237,725.33
个人所得税	34,528,807.84	2,950,226.48
应交利息税	52,897.40	11,197.90
房产税	31,552.74	30,161.46
土地使用税	-1,370.99	
教育费附加	57,078.71	147,465.07
应交堤围费	17,393.34	40,871.00
其他应交税金	421,451.43	418,459.33
合 计	40,208,756.47	32,096,796.57

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
卖出回购业务产生利息	736,970.75	2,505,663.28
合 计	736,970.75	2,505,663.28

17. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
光大国投公司清算组	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 预计负债详见本财务报表附注八(一)或有事项之说明。

18. 递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公允价值变动		8,378,359.36
合 计		8,378,359.36

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
公允价值变动		33,513,437.45
小 计		33,513,437.45

19. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	35,185,743.01	13,510,743.01
应付款项	41,548,125.85	56,561,655.08
合 计	76,733,868.86	70,072,398.09

(2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
应付股利	35,185,743.01	13,510,743.01

小 计	35,185,743.01	13,510,743.01
-----	---------------	---------------

(3) 应付款项——外币应付账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	27,310.35	6.3009	172,097.77
港币	168,177.98	0.8107	136,341.90
小 计			308,439.67

20. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法人股东	807,000,000.00			807,000,000.00
其中：上市公司				
非上市公司	807,000,000.00			807,000,000.00
合 计	807,000,000.00			807,000,000.00

(2) 期末股权结构

股东类别	期末数		
	户 数	金 额	持股比例(%)
法人股东	13	807,000,000.00	100.00
合 计		807,000,000.00	100.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价				
其他资本公积	11,810,991.01			11,810,991.01
其中：债务重组收益	3,320,000.00			3,320,000.00
不需支付款项	8,490,991.01			8,490,991.01
合 计	11,810,991.01			11,810,991.01

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	55,141,473.48	1,973,931.60		57,115,405.08
合 计	55,141,473.48	1,973,931.60		57,115,405.08

(2) 盈余公积本期增加系根据本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

23. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	57,812,349.54	1,973,931.60		59,786,281.14
交易风险准备	55,141,473.48	1,973,931.60		57,115,405.08
合 计	112,953,823.02	3,947,863.20		116,901,686.22

(2) 一般风险准备本期增加系根据本期净利润的 10%分别计提一般风险准备和交易风险准备。

24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	293,269,592.16	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	293,269,592.16	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,739,315.95	
减: 提取法定盈余公积	1,973,931.60	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备及交易风险准备	3,947,863.20	各为 10.00%
应付普通股股利	250,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	57,087,113.31	

(二) 利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	538,971,296.84	739,083,564.08
其中: 证券承销业务收入	288,320,000.00	230,656,400.00
证券经纪业务收入	233,576,907.65	490,948,792.63
财务顾问业务收入	15,250,000.00	16,370,000.00
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	15,250,000.00	16,370,000.00
投资咨询业务收入	1,628,501.16	16,247.06
代理销售金融产品	195,888.03	1,092,124.39
手续费及佣金支出	17,656,459.26	108,237,660.84
其中: 证券承销业务支出	10,690,000.00	

证券经纪业务支出	9,900.00	99,763,593.68
资金三方存管手续费	6,956,559.26	8,455,211.38
手续费及佣金净收入	521,314,837.58	630,845,903.24

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	109,109,819.14	87,314,152.07
(1) 银行存款利息收入	93,662,525.67	83,376,053.66
其中：客户经纪	65,786,560.77	66,806,345.21
公司自有	27,875,964.90	16,569,708.45
(2) 买入返售资产利息收入	821,473.97	145,281.98
(3) 债券回购利息收入	14,625,819.50	3,792,816.43
(4) 其他利息收入		
利息支出	55,110,085.23	23,649,764.57
(1) 客户保证金利息支出	19,225,234.01	18,948,502.54
(2) 债券回购利息支出	35,884,851.22	4,701,262.03
(3) 其他利息支出		
合 计	53,999,733.91	63,664,387.50

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产、负债取得的投资收益	4,761,324.97	-74,814,265.98
合 计	4,761,324.97	-74,814,265.98

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-50,045,023.61	40,198,881.24
合 计	-50,045,023.61	40,198,881.24

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

撮合等交易收入	23,291,149.97	32,091,395.01
其他收入	1,024,926.07	239,604.93
合 计	24,316,076.04	32,330,999.94

6. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	28,146,278.79	32,368,780.53
城市维护建设税	1,970,239.54	1,395,739.89
教育费附加	1,394,414.07	1,480,700.29
其他税金	202,233.33	272,856.44
合 计	31,713,165.73	35,518,077.15

7. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
业务及管理费	492,477,025.25	520,372,140.81
其中:		
工资、福利费	315,760,530.71	302,394,378.54
投资者保护基金	22,157,976.36	31,140,008.69
保险费	21,885,802.07	16,655,198.92
租赁费	20,153,009.39	16,661,719.79
固定资产折旧	13,419,748.36	11,124,805.04
业务招待费	12,195,139.93	12,704,291.95
邮电费	8,519,205.90	8,701,284.23
低值易耗品摊销	7,676,133.63	26,239,874.97
差旅费	7,629,893.73	7,349,586.08
无形资产及交易席位费摊销	6,437,508.07	7,627,560.40
合 计	492,477,025.25	520,372,140.81

8. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
其他成本（折旧费用）	97,258.86	97,258.80
合 计	97,258.86	97,258.80

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	132,831.00	105,971.46
政府补助	1,923,400.00	3,769,129.60
其他	92,437.25	593,758.15
合 计	2,148,668.25	4,468,859.21

(2) 政府补助说明

公司于2011年2月收到福田区总商会福田区经济发展资金扶持总部经济资助(办公用房补贴)1,923,400.00.

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	5,109.34	
对外捐赠	3,500.00	808,300.00
罚款支出		200.00
其他	6,000.00	
合 计	14,609.34	808,500.00

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,214,023.82	41,238,211.43
递延所得税费用	-3,157,321.62	-6,186,899.69
合 计	12,056,702.20	35,051,311.74

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
撮合交易收入	23,291,149.97	32,091,395.01
营业外收入及其他	3,173,594.32	4,708,464.14
合 计	26,464,744.29	36,799,859.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
代买卖证券款	2,601,908,777.36	194,621,820.88

业务管理费	117,246,665.71	156,070,189.46
IQ 机购置款及其他	46,837,457.18	42,523,687.09
合 计	2,765,992,900.25	393,215,697.43

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,739,315.95	104,621,763.90
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,419,748.36	11,124,805.04
无形资产摊销	5,294,575.16	4,132,477.13
长期待摊费用摊销	5,884,821.92	5,260,036.01
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)	-5,109.34	-105,971.46
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)	50,045,023.61	-40,198,881.24
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,221,037.74	-14,565,259.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-8,378,359.36	8,378,359.36
交易性金融资产减少(增加以“-”号填列)	556,944,101.78	-357,771,609.34
买入返售金融资产(增加以“-”号填列)	-79,436,424.91	-1,062,914,810.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,409,315.53	-29,923,107.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,795,068,683.14	932,462,393.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,198,930,636.70	-439,499,803.95
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	3,446,074,250.12	5,891,519,525.68
减: 现金的期初余额	5,891,519,525.68	6,355,698,295.84
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	-2,445,445,275.56	-464,178,770.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
现金	131,475.95	75,949.28
银行存款	3,243,477,720.43	4,103,944,287.95

结算备付金	202,465,053.74	1,787,499,288.45
合 计	3,446,074,250.12	5,891,519,525.68

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
深圳市立业集团有限公司	公司第一大股东
深圳市怡景食品饮料有限公司	公司第二大股东
林潜等四人	第一大股东实际控制人之家庭成员

(二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

2. 房屋租赁

关联方名称	本期数	上年同期数
林潜等 4 人	3,507,168.00	3,507,168.00
小 计	3,507,168.00	3,507,168.00

3. 购买饮用水

关联方名称	本期数	上年同期数
深圳市怡景食品饮料有限公司	12,166.00	7,662.00
小 计	12,166.00	7,662.00

七、风险管理

(一) 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。

在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

（二）信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

信用风险主要来自两方面：一是代理客户买卖证券，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失。为了控制经纪业务产生的信用风险，证券交易均以全额保证金结算。通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与交易业务相关的结算风险。二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。本公司进行的债券投资，均为信用等级较高的企业债券，违约概率低，整体信用风险并不重大。

（三）流动风险

流动性是指资产在不遭受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。流动风险是指公司在履行与金融负债有关业务时遇到资金短缺的风险。由于本公司的流动资产绝大部分为现金及银行存款，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。本公司绝大部分负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，客户资金由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，

因此这部分负债不构成本公司的流动性风险。本公司不断充实净资本以降低整体流动性风险，流动性风险不大。

(四) 市场风险

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险、其他价格风险。

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。

本公司主要的资产和负债由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款币种和期限相互匹配，因此本公司的利率敏感性资产和负债的币种和期限结构基本匹配，利率风险敞口较小，利率变动对利润总额的影响并不重大。

在汇率风险方面，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大；在本公司收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。由于外币在本公司资产负债及收入结构中所占比例较低，本公司认为汇率风险对本公司目前的经营影响并不重大。

其他价格风险主要为债券价格不利变动而使本公司业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本公司的利润变动。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 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，广东省揭西法院于2009年扣划本公司银行存款5,000,000.00元。该案已于2010年4月移至广州市中级人民法院执行，截至2011年12月31日还未结案，本公司已计提预计负债5,000,000.00元。

2. 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：法院于2005年8月判决本公司胜诉，担保人德洲机电应偿还本公司款项672万元及利息。因本公司申请查封的德洲机电名下1200亩土地使用权已经被查封两次，不能继续查封，本公司对该笔应收款项6,724,787.25元全额计提坏账准备。

3. 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，但本公司预计得到赔偿几率很小，已对该笔应收款项 650,000.00 元全额计提坏账准备。

4. 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，但本公司预计得到赔偿几率很小，已对该笔应收款项 2,709,892.00 元全额计提坏账准备。

5. 本公司与开平市永安贸易公司、开平市永安贸易公司的借款纠纷案：广东省江门市中级人民法院于 2004 年 6 月判决开平市永安贸易公司应偿还本公司本金 300 万元及利息，开平永业房地产开发有限公司对此承担连带清偿责任。本公司申请强制执行后得到开平市永安贸易公司名下小汽车一辆，并以小汽车拍卖保留价 78,000 元交付本公司抵偿相应债务。本公司对该笔应收款项 3,000,000.00 元已全额计提坏账准备。

（二）承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（三）社会责任支出

2011 年度，公司为了履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成如下：

项 目	金额	核算科目
公益性捐赠	500.00	营业外支出
小 计	500.00	

九、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

（一）资产负债表项目

1. 货币资金期末数较期初数降低 21%（绝对额减少 860,411,040.85 元），结算备付金期末数较期初数降低 88.67%（绝对额减少 1,585,034,234.71 元），两者合计减少 2,445,445,275.56 元，主要系期末公司减少自营债券投资及代理买卖证券款减少所致。

2. 交易性金融资产期末数较期初数降低 83.95%（绝对额减少 606,989,125.39 元），主要系本期公司减少了债券的自营投资。

3. 买入返售金融资产期末数较期初数增加 79,436,424.91 元,主要系本期公司扩大返售金融资产投资。

4. 存出保证金期末数较期初数降低 27.19% (绝对额减少 27,051,050.43 元),主要系本期公司客户存出保证金减少。

5. 代理买卖证券款期末数较期初数降低 48.54%, (绝对额减少 2,601,908,777.36 元),主要系本期公司代理买卖业务较去年大幅下降所致。

6. 应付职工薪酬期末数较期初数降低 65.82% (绝对额减少 62,422,627.82 元),主要系公司计提绩效减少所致。

7. 应交税费期末数较期初数增加 25.27% (绝对额增加 8,111,959.90 元),主要系本期公司个人所得税增加所致。

(二) 利润表

1. 手续费及佣金净收入本期数较上年同期数降低 17.36% (绝对额减少 109,531,065.66 元),主要系受行业环境影响,公司经纪业务收入减少。

2. 利息净收入本期数较上年同期数降低 15.18% (绝对额减少 9,664,653.59 元),主要系自营投资业务债券回购利息支出大于收入所致。

3. 投资收益本期数较上年同期数增加 79,575,590.95 元,主要系本期公司大幅度减持交易性金融资产,公允价值变动损益转回所致。

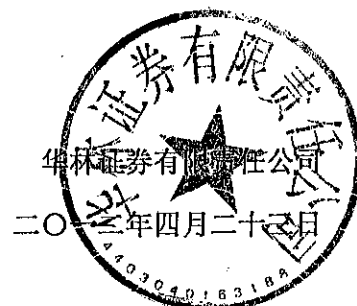
4. 公允价值变动收益本期数较上年同期数降低 90,243,904.85 元,主要系公司交易性金融资产期末大幅下降所致。

5. 其他业务收入本期数较上年同期数降低 24.79% (绝对额减少 8,014,923.90 元),主要系本期公司撮合交易收入减少。

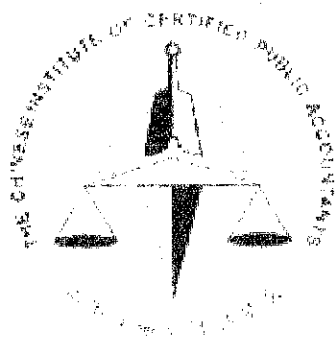
6. 营业税金及附加本期数较上年同期数降低 10.71% (绝对额减少 3,804,911.42 元),主要系本期公司业务收入减少,相应营业税金及附加减少。

7. 业务及管理费本期数较上年同期数降低 5.36% (绝对额减少 27,895,115.56 元),主要系本期公司低值易耗品及投资者保护基金减少。

8. 所得税费用本期数较上年同期数降低 65.60% (绝对额减少 22,994,609.54 元),主要系本期利润下降,导致本期计提的所得税减少。



567



姓 名 张云鹤

性 别 男

出 生 日 期 1960-03-26

工 作 单 位 开元信德会计师事务所有限公司

身 份 证 号 码 440301600326443



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.

440300310407

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

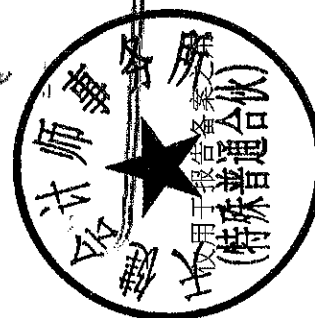
授权机构:
Authorized Institution

2000-

五 八
月 日

发证日期:
Date of Issuance

2000年 3 月 20 日



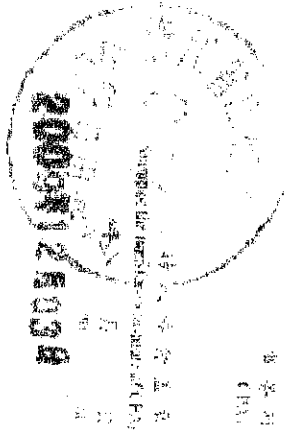
注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师

注册会计师

注册会计师

注册会计师



注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师

注册会计师

注册会计师

注册会计师

注册会计师



大正拾年
九月廿四日

大正拾年九月廿四日
九月廿四日

大正拾年
九月廿四日

大正拾年九月廿四日
九月廿四日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

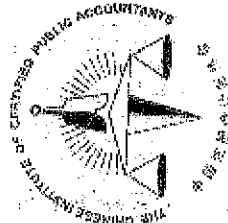
本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal

证书编号: 278000010000
No. of Certificate

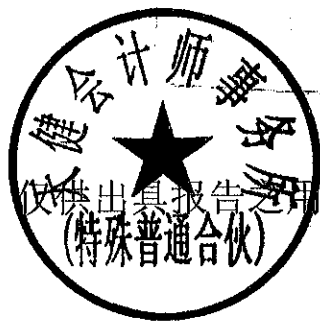
批准注册机关 深圳市注册会计师协会
Authorized Accounting Firm

发证日期: 二〇一〇年十二月三十日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day



姓名: 李俊峰
Sex: 男
Date of Birth: 1978-11-18
工作单位: 天健会计师事务所有限公司
身份证号: 412821197811180002
Family Card No.



证书序号: NO.012399

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: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主 任 会 计 师: 胡少先

办 公 场 所: 杭州市西溪路128号
新湖商务大厦9楼

组 织 形 式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币 5017.50 万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日

发证机关:

2011年8月12日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000494

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

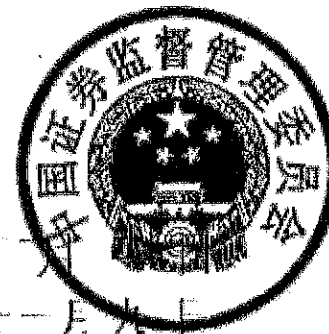
天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

主任会计师：胡少先

证书号：44

发证时间：

证书有效期至：



合伙企业营业执照

注册号 330000000058762

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

合伙企业类型 特殊的普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：审计企业会计报表，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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无***

登记机关

浙江省工商行政管理局

二〇一一年 月 日

每年6月30日前报送年检资料，不再另行通知。

