华融证券股份有限公司

合并审计报告及财务报表

信会师报字[2013]第720244号

华融证券股份有限公司

合并审计报告及财务报表

2012 年度

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	3-6
	合并及公司利润表	7-8
	合并及公司现金流量表	9-10
	合并及公司所有者权益变动表	11-14
	财务报表附注	15-53

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
地址：上海市南京东路61号4楼
邮编：200002
电话：86-21-63391166
传真：86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
4F.No.61 Nan Jing Dong Road
Shanghai China.200002
Tel：86-21-63391166
Fax：86-21-63392558

审 计 报 告

信会师报字[2013]第 720244 号

华融证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华融证券股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
地址：上海市南京东路61号4楼
邮编：200002
电话：86-21-63391166
传真：86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
4F.No.61 Nan Jing Dong Road
Shanghai China.200002
Tel：86-21-63391166
Fax：86-21-63392558

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，贵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，公允反映了贵公司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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·上海　　中国注册会计师：

洪明艳

二〇一三年二月二十八日

合并资产负债表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
资产：			
货币资金	八、（一）	2,626,832,434.14	2,554,495,322.36
其中：客户资金存款	八、（一）	2,044,225,201.74	2,158,273,759.75
结算备付金	八、（二）	616,386,239.86	459,005,427.48
其中：客户备付金		437,950,237.87	296,487,939.66
融出资金	八、（三）	111,818,096.77	
交易性金融资产	八、（四）	761,196,877.77	1,454,923,824.73
衍生金融资产	八、（五）		
买入返售金融资产	八、（六）	186,003,590.00	100,000,000.00
应收利息	八、（七）	21,805,966.06	13,065,478.54
存出保证金	八、（八）	46,608,765.98	56,100,471.19
可供出售金融资产	八、（九）	1,577,355,754.43	895,890,281.96
持有至到期投资	八、（十）	941,640,000.00	1,250,000,000.00
长期股权投资	八、（十一）	1,400,000.00	1,400,000.00
固定资产	八、（十二）	80,237,447.96	82,050,681.13
无形资产	八、（十三）	10,671,958.28	11,971,923.67
其中：交易席位费		6,573,000.00	8,022,000.00
商誉	八、（十四）	18,062,512.38	18,062,512.38
递延所得税资产	八、（十五）	18,039,591.22	56,291,815.14
其他资产	八、（十六）	141,148,704.77	74,291,879.03
资产总计		7,159,207,939.62	7,027,549,617.61

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

合并资产负债表（续）

编制单位：宏源证券股份有限公司　　2012年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
负债：			
代理买卖证券款	八、（十八）	2,432,437,051.12	2,399,183,994.65
应付职工薪酬	八、（十九）	115,722,329.69	65,233,087.14
应交税费	八、（二十）	7,158,970.62	46,721,237.91
应付利息	八、（二十一）		68,265.10
递延所得税负债	八、（十五）	5,206,845.24	
其他负债	八、（二十二）	92,976,099.32	104,390,848.32
负债合计		2,653,501,295.99	2,615,597,433.12
所有者权益：			
股本	八、（二十三）	3,002,673,333.00	3,002,673,333.00
资本公积	八、（二十四）	795,620,535.71	763,360,279.23
盈余公积	八、（二十五）	119,921,852.32	103,838,139.15
一般风险准备	八、（二十六）	119,921,852.32	103,838,139.15
交易风险准备	八、（二十六）	119,921,852.32	103,838,139.15
未分配利润	八、（二十七）	325,802,665.70	312,677,442.98
归属于母公司所有者权益合计		4,483,862,091.37	4,390,225,472.66
少数股东权益		21,844,552.26	21,726,711.83
所有者权益合计		4,505,706,643.63	4,411,952,184.49
负债和所有者权益总计		7,159,207,939.62	7,027,549,617.61

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

公司资产负债表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
资产：			
货币资金		2,513,692,008.77	2,482,235,489.32
其中：客户资金存款		1,951,509,365.53	2,130,554,555.82
结算备付金		390,518,991.18	375,217,532.08
其中：客户备付金		218,582,989.19	219,200,044.26
融出资金		111,818,096.77	
交易性金融资产		723,870,126.31	1,412,261,757.83
衍生金融资产			
买入返售金融资产		186,003,590.00	100,000,000.00
应收利息		21,685,045.92	13,065,478.54
存出保证金		46,608,765.98	55,747,821.19
可供出售金融资产		1,577,355,754.43	895,890,281.96
持有至到期投资		765,890,000.00	1,250,000,000.00
长期股权投资	九、（一）	266,788,514.56	116,788,514.56
固定资产		76,031,985.44	80,610,613.53
无形资产		9,480,291.58	11,971,923.67
其中：交易席位费		6,573,000.00	8,022,000.00
递延所得税资产		13,604,380.02	53,207,331.86
其他资产		129,979,798.30	70,333,205.71
资产总计		6,833,327,349.26	6,917,329,950.25

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

公司资产负债表（续）

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
负债：			
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款		2,124,316,526.06	2,306,982,143.40
应付职工薪酬		111,791,660.42	58,307,654.61
应交税费		5,818,694.02	46,642,102.27
应付利息			68,265.10
递延所得税负债		5,206,845.24	
其他负债		90,961,954.36	103,195,503.88
负债合计		2,338,095,680.10	2,515,195,669.26
所有者权益：			
股本		3,002,673,333.00	3,002,673,333.00
资本公积		795,620,535.71	763,360,279.23
盈余公积		119,921,852.32	103,838,139.15
一般风险准备		119,921,852.32	103,838,139.15
交易风险准备		119,921,852.32	103,838,139.15
未分配利润		337,172,243.49	324,586,251.31
所有者权益合计		4,495,231,669.16	4,402,134,280.99
负债和所有者权益总计		6,833,327,349.26	6,917,329,950.25

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

合并利润表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年度　　单位：人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入		715,456,574.01	517,968,237.45
（一）手续费及佣金净收入	八、（二十八）	382,449,482.36	481,850,842.44
其中：代理买卖证券业务净收入		149,824,393.82	244,852,788.67
证券承销业务净收入		20,777,000.00	22,599,950.22
受托客户资产管理业务净收入		62,112,875.06	141,192,721.93
（二）利息净收入	八、（二十九）	46,731,307.15	18,454,086.52
利息收入		58,111,533.43	83,617,556.64
利息支出		11,380,226.28	65,163,470.12
（三）投资收益（损失以“-”号填列）	八、（三十）	153,502,690.14	204,444,287.20
（四）公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（三十一）	130,750,472.92	-187,185,791.96
（五）其他收入		2,022,621.44	404,813.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-87,673.02	-1,689,722.20
其他业务收入		2,110,294.46	2,094,535.45
二、营业支出		489,889,032.60	399,857,224.17
（一）营业税金及附加	八、（三十二）	37,755,847.64	37,737,068.84
（二）业务及管理费	八、（三十三）	452,205,313.41	362,043,572.21
（三）资产减值损失（转回以“-”号填列）	八、（三十四）	-72,128.45	76,583.12
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		225,567,541.41	118,111,013.28
加：营业外收入	八、（三十五）	437,017.19	1,210,374.44
减：营业外支出	八、（三十六）	87,553.28	664,896.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		225,917,005.32	118,656,491.58
减：所得税费用	八、（三十七）	64,422,802.66	30,723,984.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		161,494,202.66	87,932,506.92
其中：归属于母公司所有者的净利润		161,376,362.23	90,994,696.19
少数股东损益		117,840.43	-3,062,189.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.05	0.03
（二）稀释每股收益(元/股)		0.05	0.03
七、其他综合收益	八、（三十八）	32,260,256.48	-21,915,496.31
八、综合收益总额		193,754,459.14	66,017,010.61
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		193,636,618.71	69,079,199.88
归属于少数股东的综合收益总额		117,840.43	-3,062,189.27

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

公司利润表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年度　　单位：人民币元

项　目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入		696,587,021.98	518,362,972.21
（一）手续费及佣金净收入	九、（二）	363,561,864.99	472,888,486.62
其中：代理买卖证券业务净收入		149,824,393.82	245,211,402.75
证券承销业务净收入		20,777,000.00	22,599,950.22
受托客户资产管理业务净收入		62,312,988.62	141,192,721.93
（二）利息净收入	九、（三）	43,795,985.62	15,675,939.80
利息收入		55,176,211.90	80,839,409.92
利息支出		11,380,226.28	65,163,470.12
（三）投资收益（损失以“-”号填列）	九、（四）	151,053,165.36	204,241,591.40
（四）公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	九、（五）	136,153,384.57	-174,847,858.86
（五）其他收入		2,022,621.44	404,813.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-87,673.02	-1,689,722.20
其他业务收入		2,110,294.46	2,094,535.45
二、营业支出		471,193,893.08	380,719,739.80
（一）营业税金及附加		36,680,734.23	37,161,932.08
（二）业务及管理费	九、（六）	434,585,287.30	343,481,224.60
（三）资产减值损失（转回以“-”号填列）		-72,128.45	76,583.12
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		225,393,128.90	137,643,232.41
加：营业外收入		408,377.19	144,154.44
减：营业外支出		7,520.21	647,599.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		225,793,985.88	137,139,787.11
减：所得税费用		64,956,854.19	33,806,680.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		160,837,131.69	103,333,106.73
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.05	0.03
（二）稀释每股收益(元/股)		0.05	0.03
七、其他综合收益		32,260,256.48	-21,915,496.31
八、综合收益总额		193,097,388.17	81,417,610.42

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

合并现金流量表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年度　　单位：人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
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		824,545,016.09	-326,815,330.37
收取利息、手续费及佣金的现金		464,660,470.40	645,338,954.46
回购业务资金净增加额		-86,003,590.00	
代理买卖证券业务的现金净增加额		32,904,499.47	-1,324,013,440.21
收到其他与经营活动有关的现金	八、（三十九）	40,532,444.65	75,776,202.85
经营活动现金流入小计		1,276,638,840.61	-929,713,613.27
支付利息、手续费及佣金的现金		88,371,177.42	93,518,478.09
支付给职工以及为职工支付的现金		206,605,579.72	168,317,131.84
支付的各项税费		111,800,522.76	124,458,378.84
支付其他与经营活动有关的现金	八、（三十九）	322,105,635.90	204,184,638.33
经营活动现金流出小计		728,882,915.80	590,478,627.10
经营活动产生的现金流量净额		547,755,924.81	-1,520,192,240.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,450,726,873.22	722,675,650.80
取得投资收益收到的现金		142,168,094.64	202,204,616.95
收到其他与投资活动有关的现金		-	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,592,894,967.86	929,880,267.75
投资支付的现金		2,789,618,429.64	1,155,837,207.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,226,865.85	44,384,583.37
投资活动现金流出小计		2,810,845,295.49	1,200,221,790.74
投资活动产生的现金流量净额		-217,950,327.63	-270,341,522.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,380,000,000.00
取得借款收到的现金			250,000,000.00
筹资活动现金流入小计			1,630,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,000,000.00	51,156,933.33
筹资活动现金流出小计		100,000,000.00	1,301,156,933.33
筹资活动产生的现金流量净额		-100,000,000.00	328,843,066.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,673.02	-1,689,722.20
五、现金及现金等价物净增加额		229,717,924.16	-1,463,380,418.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,013,500,749.84	4,476,881,168.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,243,218,674.00	3,013,500,749.84

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

公司现金流量表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年度　　单位：人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
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		824,545,016.09	-326,815,330.37
收取利息、手续费及佣金的现金		443,062,971.34	623,225,772.55
回购业务资金净增加额		-86,003,590.00	
代理买卖证券业务的现金净增加额		-182,665,617.34	-1,353,115,789.76
收到其他与经营活动有关的现金		16,426,983.12	24,756,081.06
经营活动现金流入小计		1,015,365,763.21	-1,031,949,266.52
支付利息、手续费及佣金的现金		86,621,574.15	83,504,412.80
支付给职工以及为职工支付的现金		198,627,257.96	164,857,798.70
支付的各项税费		110,865,459.27	123,283,598.73
支付其他与经营活动有关的现金		292,904,617.47	166,799,948.89
经营活动现金流出小计		689,018,908.85	538,445,759.12
经营活动产生的现金流量净额		326,346,854.36	-1,570,395,025.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,449,476,873.22	722,675,650.80
取得投资收益收到的现金		142,168,094.64	202,204,616.95
投资活动现金流入小计		2,591,644,967.86	924,880,267.75
投资支付的现金		2,603,618,429.64	1,095,837,207.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,527,741.01	40,433,305.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金		150,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,771,146,170.65	1,136,270,512.42
投资活动产生的现金流量净额		-179,501,202.79	-211,390,244.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,380,000,000.00
取得借款收到的现金			250,000,000.00
筹资活动现金流入小计			1,630,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,000,000.00	51,156,933.33
筹资活动现金流出小计		100,000,000.00	1,301,156,933.33
筹资活动产生的现金流量净额		-100,000,000.00	328,843,066.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,673.02	-1,689,722.20
五、现金及现金等价物净增加额		46,757,978.55	-1,454,631,925.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,857,453,021.40	4,312,084,947.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,904,210,999.95	2,857,453,021.40

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

合并所有者权益变动表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年度　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	3,002,673,333.00	763,360,279.23	103,838,139.15	103,838,139.15	103,838,139.15	312,677,442.98	4,390,225,472.66	21,726,711.83	4,411,952,184.49
二、本年年初余额	3,002,673,333.00	763,360,279.23	103,838,139.15	103,838,139.15	103,838,139.15	312,677,442.98	4,390,225,472.66	21,726,711.83	4,411,952,184.49
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		32,260,256.48	16,083,713.17	16,083,713.17	16,083,713.17	13,125,222.72	93,636,618.71	117,840.43	93,754,459.14
（一）净利润						161,376,362.23	161,376,362.23	117,840.43	161,494,202.66
（二）其他综合收益		32,260,256.48					32,260,256.48		32,260,256.48
上述（一）和（二）小计		32,260,256.48				161,376,362.23	193,636,618.71	117,840.43	193,754,459.14
（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			16,083,713.17	16,083,713.17	16,083,713.17	-148,251,139.51	-100,000,000.00		-100,000,000.00
1.提取盈余公积			16,083,713.17			-16,083,713.17			
2.提取一般风险准备				16,083,713.17		-16,083,713.17			
3.提取交易风险准备					16,083,713.17	-16,083,713.17			
4.对所有者的分配						-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
5.其他									
四、本期期末余额	3,002,673,333.00	795,620,535.71	119,921,852.32	119,921,852.32	119,921,852.32	325,802,665.70	4,483,862,091.37	21,844,552.26	4,505,706,643.63

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

合并所有者权益变动表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年度　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	2,402,673,333.00	5,275,775.54	93,504,828.48	93,504,828.48	93,504,828.48	252,682,678.80	2,941,146,272.78	24,788,901.10	2,965,935,173.88
二、本年年初余额	2,402,673,333.00	5,275,775.54	93,504,828.48	93,504,828.48	93,504,828.48	252,682,678.80	2,941,146,272.78	24,788,901.10	2,965,935,173.88
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	600,000,000.00	758,084,503.69	10,333,310.67	10,333,310.67	10,333,310.67	59,994,764.18	1,449,079,199.88	-3,062,189.27	1,446,017,010.61
（一）净利润						90,994,696.19	90,994,696.19	-3,062,189.27	87,932,506.92
（二）其他综合收益		-21,915,496.31					-21,915,496.31		-21,915,496.31
上述（一）和（二）小计		-21,915,496.31				90,994,696.19	69,079,199.88	-3,062,189.27	66,017,010.61
（三）所有者投入和减少资本	600,000,000.00	780,000,000.00					1,380,000,000.00		1,380,000,000.00
1.所有者投入资本	600,000,000.00	780,000,000.00					1,380,000,000.00		1,380,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配			10,333,310.67	10,333,310.67	10,333,310.67	-30,999,932.01			
1.提取盈余公积			10,333,310.67			-10,333,310.67			
2.提取一般风险准备				10,333,310.67		-10,333,310.67			
3.提取交易风险准备					10,333,310.67	-10,333,310.67			
4.对所有者的分配									
4.其他									
四、本期期末余额	3,002,673,333.00	763,360,279.23	103,838,139.15	103,838,139.15	103,838,139.15	312,677,442.98	4,390,225,472.66	21,726,711.83	4,411,952,184.49

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

公司所有者权益变动表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年度　　单位：人民币元

项目	本期金额						
	股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,002,673,333.00	763,360,279.23	103,838,139.15	103,838,139.15	103,838,139.15	324,586,251.31	4,402,134,280.99
二、本年年初余额	3,002,673,333.00	763,360,279.23	103,838,139.15	103,838,139.15	103,838,139.15	324,586,251.31	4,402,134,280.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		32,260,256.48	16,083,713.17	16,083,713.17	16,083,713.17	12,585,992.18	93,097,388.17
（一）净利润						160,837,131.69	160,837,131.69
（二）其他综合收益		32,260,256.48					32,260,256.48
上述（一）和（二）小计		32,260,256.48				160,837,131.69	193,097,388.17
（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			16,083,713.17	16,083,713.17	16,083,713.17	-148,251,139.51	-100,000,000.00
1.提取盈余公积			16,083,713.17			-16,083,713.17	
2.提取一般风险准备				16,083,713.17		-16,083,713.17	
3.提取交易风险准备					16,083,713.17	-16,083,713.17	
4.对所有者的分配						-100,000,000.00	-100,000,000.00
5.其他							
四、本期期末余额	3,002,673,333.00	795,620,535.71	119,921,852.32	119,921,852.32	119,921,852.32	337,172,243.49	4,495,231,669.16

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

公司所有者权益变动表

编制单位：华融证券股份有限公司　　2012年度　　单位：人民币元

项目	上期金额						
	股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,402,673,333.00	5,275,775.54	93,504,828.48	93,504,828.48	93,504,828.48	252,253,076.59	2,940,716,670.57
二、本年年初余额	2,402,673,333.00	5,275,775.54	93,504,828.48	93,504,828.48	93,504,828.48	252,253,076.59	2,940,716,670.57
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	600,000,000.00	758,084,503.69	10,333,310.67	10,333,310.67	10,333,310.67	72,333,174.72	1,461,417,610.42
（一）净利润						103,333,106.73	103,333,106.73
（二）其他综合收益		-21,915,496.31					-21,915,496.31
上述（一）和（二）小计		-21,915,496.31				103,333,106.73	81,417,610.42
（三）所有者投入和减少资本	600,000,000.00	780,000,000.00					1,380,000,000.00
1.所有者投入资本	600,000,000.00	780,000,000.00					1,380,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配			10,333,310.67	10,333,310.67	10,333,310.67	-30,999,932.01	
1.提取盈余公积			10,333,310.67			-10,333,310.67	
2.提取一般风险准备				10,333,310.67		-10,333,310.67	
3.提取交易风险准备					10,333,310.67	-10,333,310.67	
4.对所有者的分配							
5.其他							
四、本期期末余额	3,002,673,333.00	763,360,279.23	103,838,139.15	103,838,139.15	103,838,139.15	324,586,251.31	4,402,134,280.99

法定代表人：宋德清　　主管会计工作负责人：钟凌　　会计机构负责人：曹艳春

华融证券股份有限公司
2012年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

华融证券股份有限公司（以下简称“公司”）由中国华融资产管理股份有限公司（原名：中国华融资产管理公司）和中国葛洲坝集团公司共同发起设立，公司于2007年9月3日取得中国证券监督管理委员会下发的《关于同意华融证券股份有限公司开业的批复》（证监机构字[2007]212号），并于2007年9月7日取得中华人民共和国工商行政管理总局核发的注册号为“1000001004116”的《企业法人营业执照》。成立时公司注册资本为15.1亿元，其中中国华融资产管理股份有限公司出资15亿元，占公司总股本的99.34%，中国葛洲坝集团公司出资1,000万元，占公司总股本的0.66%。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准华融证券股份有限公司证券自营业务和证券资产管理业务资格的批复》（证监许可[2009]297号），公司变更营业执照并于2009年6月15日取得中华人民共和国工商行政管理总局核发的注册号为“100000000041167”的《企业法人营业执照》。

根据公司2010年股东大会会议决议（华融证券股决字[2010]001（6）号），并经中国证券监督管理委员会《关于核准华融证券股份有限公司变更注册资本的批复》（证监许可〔2010〕1520号）批准，公司确定增资扩股。变更后公司股本为2,402,673,333.00元，其中中国华融资产管理股份有限公司股本总额2,390,602,649.00元，占公司总股本的99.50%；中国葛洲坝集团公司股本总额12,070,684.00元，占公司总股本的0.50%。

根据公司2011年股东大会会议决议（华融证券股决字[2011]003（1）号），并经中国证券监督管理委员会《关于核准华融证券股份有限公司变更注册资本的批复》（证监许可〔2011〕1304号）批准，北京纽森特投资有限公司等十名新增股东对公司增资6亿元，增资后注册资本为30.03亿元，其中中国华融资产管理股份有限公司股本总额2,390,602,649.00元，占公司总股本的79.61%。

截至2012年12月31日，公司共设有31家证券营业部和2家子公司。

公司经营范围为：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；证券自营业务；证券资产管理；融资融券（有效期至2014年10月17日）。

二、 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

准则”）的披露规定编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司于 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。

四、 主要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

公司的会计期间为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的列报货币为人民币。

（三） 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。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短、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。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其它债务支付的手续费、佣金，计入所发行的债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行的权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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其帐面价值时，确认相应的减值损失。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

对具有实际控制权的被投资单位纳入合并范围。

2、合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的被投资单位的个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销相互之间的投资、往来款项及重大内部交易后，编制合并会计报表。

3、企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 外币业务和外币报表折算

公司外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别不同的币种按原币记账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2) 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。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的记账本位币金额计量。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（八） 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

公司基于风险管理和投资策略等原因，将金融资产分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产；金融负债分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认和终止确认

当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。

满足下列条件之一的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

3、金融资产和金融负债的计量方法

（1）金融资产的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司持有的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。

公司采用近期出售的投资策略而购入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日，按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益。公司售出交易性金融资产，按加权平均法结转成本。

B、持有至到期投资

公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定收回金额及固定期限的非衍生金融资产，

确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的债券利息，确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间采用实际利率法按摊余成本计算利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差异较小的，也可采用名义利率法按摊余成本计算利息收入，计入投资收益。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目。持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（2）金融负债的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公司承担的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。

这类金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用计入当期损益。资产负债表日，按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益。

B、其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。终止确认或摊销产生的利得或损失，计入当期损益。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易中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

工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）持有至到期投资和贷款的减值

公司对有客观证据表明发生减值的持有至到期投资和贷款，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。 对于已确认减值损失的金融资产，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，金融资产转回减值损失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）可供出售金融资产的减值准备

公司将可供出售金融资产分为三类，分别为权益类、固定收益类和其他固定收益类。

权益类可供出售金融资产主要包括股票、权益类基金（包括股票基金、混合基金）、权益类基金专户以及权益类券商集合理财计划等。对此类金融资产，如果单项资产的市值（或公允价值）出现较大幅度下降，超过其持有成本30%以上的，时间持续在6个月以上，并且预期这种下降趋势属于非暂时性、在整个持有期间得不到根本改变时，可以认定其已发生减值。

固定收益类可供出售金融资产主要包括债券、债券基金、固定收益类基金专户以及固定收益类券商集合理财计划等。对此类金融资产，如果单项资产的市值（或公允价值）出现较大幅度下降，超过其持有成本15%以上的，时间持续在6个月以上，并且预期这种下降趋势属于非暂时性、在整个持有期间得不到根本改变时，可以认定其已发生减值。

对于其他固定收益类可供出售金融资产，当有确凿证据证明单一品种的全部或者部分成本无法收回时，可以认定其已发生减值。

对于认定已发生减值的可供出售金融资产，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（九）买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

1、买入返售金融资产

买入返售金融资产是指返售协议约定先买入再按固定价格返售的票据、证券、贷款等金融资产所融出的资金。买入返售的金融资产不在资产负债表内予以确认；买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示，并以摊余成本计价。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

2、卖出回购金融资产款

卖出回购金融资产款是指按照回购协议先卖出再按固定价格买入的票据、证券、贷款等金融资产所融入的资金。根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示，并以摊余成本计价。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

（十）融资融券业务

融资融券业务是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

公司对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，在财务报表中单独列示，并确认相应利息收入。

为客户提供融资融券业务后，代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（十一）受托客户资产管理业务

公司的受托客户资产管理业务包括集合资产管理业务和定向资产管理业务。

受托客户资产管理业务由委托人提供资产，公司以资产管理人的身份在约定期间和范围内代理委托人投资、管理和处置资产，公司仅收取管理费，不承担与受托客户资产管理业务相关的风险。公司受托经营的资产管理计划以集合资产管理计划或定向资产管理计划为主体，独立建账、独立核算，定期与托管人估值结果进行核对。与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该资产返还给委托人的义务未纳入公司的资产负债表内核算。

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、坏账的确认标准

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款），或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项确认为坏账。

2、坏账准备的计提方法

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，在资产负债表日，公司首先对应收款项进行全面减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。然后，对全面减值测试后未发生减值的应收款项，按照各级账龄的应收款项期末余额和相应的比例计提坏账准备。计提比例如下：

账龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	1%
1-2年	5%
2-3年	20%

账龄	计提比例
3年以上	50%

公司对关联方往来、员工借款和押金不计提坏账准备。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。

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，采用成本法核算。

对被投资单位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。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；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成本。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，公司确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素的影响进行适当调整：A、被投资单位采用的会计政策及

会计期间与公司不一致的，按公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整，在此基础上确定被投资单位的损益；B、考虑以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；C、对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠计量时才予以确认。

2、固定资产的初始计量、后续支出和折旧

固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	5	2.71-19
机器动力设备	10-11	5	8.64-9.5
通讯电子设备	3-5	5	19-31.67
电器设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
交通运输工具	6	5	15.83
安全防卫设备	5	5	19
其他	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十六）无形资产

无形资产包括软件和交易席位费。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

交易席位费按10年摊销（以后行业有规定时从其规定），软件按3年摊销；

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期股权投资等非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）利润分配

公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按10%提取法定公积金、按10%提取一般风险准备金、并按证监会等监管机构规定的比例10%提取交易风险准备金后，经股东大会决议提取任意公积金。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的50%时，可以不再提取。

公司计提的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本，但资本公积不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的25%。

（二十一）收入

1、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时，按权责发生制确认收入。其中：

（1）代理买卖证券业务收入在代理买卖证券交易日确认为收入。

（2）证券承销业务收入于承销服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。

（3）受托资产管理业务收入在相关服务提供后，按合同约定方式确认收入。

（4）其他收入在相关服务提供后，按合同约定方式确认收入。

2、利息收入

利息收入于产生时使用实际利率法确认。实际利率与合同利率差别较小的，可按合同利

率计算利息收入。

3、投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等计入当期损益；处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，调整公允价值变动损益或将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认投资收益；采用权益法核算长期股权投资的，按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、公允价值变动损益

公司对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等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入公允价值变动损益。出售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等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

5、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，在收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

（二十二）所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限；确认相应的递延所得税资产。

公司确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，公司才确认递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

3、递延所得税资产及递延所得税负债的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）经营租赁

1、公司作为承租人

租金支出在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司作为出租人

租金收入在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

（二十四）职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、

住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

截至2012年12月31日，公司无需要披露的会计政策变更事项。

2、会计估计变更

截至2012年12月31日，公司无需要披露的会计估计变更事项。

（二十六）前期会计差错更正

截至2012年12月31日，公司无需要披露的前期差错。

五、 税项

税项	计税基础	税率
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税额	7%
教育费附加	实际缴纳的营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、 风险管理

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司建立了董事会及风险管理与审计委员会、经营管理层、风险管理部门及各部门、分支机构在内的风险管理组织体系，并明确规定了相应的风险管理职能。

公司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：

（1）信用风险

信用风险一般是指因客户、交易对手或证券发行人未履行合约责任而引致损失的风险。公司的银行存款主要存放在国有商业银行或资本充足率超过8%的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，其面临的信用风险相对较低。公司对所投资的债券评级均有严格的要求，于2012年12月31日公司持有的债券均为AA-级或以上级别。公司管理层认为公司所承担的信用风险处于较低水平。

（2）流动性风险

流动性风险是指金融工具不能及时变现或资金周转出现困难而产生的风险。公司对资金实行集中管理，加强对大额资金运用的预警和管理。此外，公司具有境内交易所和银行间市场的相关资格，可在必要时通过拆借、回购等方式获得资金，使公司整体流动性风险维持在较低水平。

（3）市场风险

公司可能涉及的市场风险包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。其中：

公司只有少量因B股业务形成的自有外币资产与负债，无重大汇率风险。

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。公司的计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。计息负债主要为代理买卖证券款。利率风险始终在公司可控可承受的范围内，风险较小。

其他价格风险主要为股票等金融工具价格的不利变动而使公司自营投资发生损失的风险。公司采取控制持仓水平、建立止损机制和持有多种证券组合的方式降低和控制自营投资的市场波动风险。

七、 合并财务报表范围

（一）本年纳入合并财务报表范围的子公司情况

序号	名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	年末实际出资额	备注
1	华融期货有限责任公司	海南省海口市	期货经纪	12000万元	80	80	11679万元	
2	华融天泽投资有限公司	北京	投资	15000万元	100	100	15000万元	

（二）本年新纳入合并范围的子公司

序号	名称	形成控制权方式	年末净资产	本年净利润
1	华融天泽投资有限公司	投资设立	150,015,997.41	15,997.4

子公司华融天泽投资有限公司为本公司的全资子公司，于2012年11月21日取得北京市工商行政管理局核发的110000015413406号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币15000万元，由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字[2012]第720046号验资报告。

八、合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	折合人民币金额	外币金额	折算率	折合人民币金额
现金			11,413.23			20,154.89
其中：人民币			11,413.23			20,154.89
现金小计			11,413.23			20,154.89
公司自有存款：						

项　目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	折合人民币金额	外币金额	折算率	折合人民币金额
其中：人民币			548,436,504.25			364,039,604.78
美元	5,222,558.34	6.2855	32,826,390.44	5,099,442.05	6.3009	32,131,074.41
港币	1,059.89	0.81085	859.41	37,903.71	0.8107	30,728.53
小计			581,263,754.10			396,201,407.72
公司自有信用资金存款						
其中：人民币			1,332,065.07			
小计			1,332,065.07			
自有存款小计			582,595,819.17			396,201,407.72
客户资金存款						
其中：人民币			2,019,788,065.40			2,151,473,364.60
美元	527,448.72	6.28550	3,315,278.91	444,716.62	6.3009	2,802,114.96
港币	2,392,366.18	0.81085	1,939,850.12	4,931,886.25	0.8107	3,998,280.19
小计			2,025,043,194.43			2,158,273,759.75
客户信用资金存款						
其中：人民币			19,182,007.31			
小计			19,182,007.31			
客户存款小计			2,044,225,201.74			2,158,273,759.75
合　计			2,626,832,434.14			2,554,495,322.36

截至2012年12月31日不存在因抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

（二） 结算备付金

项　目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金						
其中：人民币			434,698,162.17			294,301,348.26
美元	331,893.78	6.2855	2,086,118.35	249,122.87	6.3009	1,569,698.29
港币	1,437,944.56	0.81085	1,165,957.35	760,938.83	0.8107	616,893.11
小计			437,950,237.87			296,487,939.66
公司备付金						
其中：人民币			170,605,405.87			162,517,487.82
小计			170,605,405.87			162,517,487.82
信用备付金						
其中：人民币			7,830,596.12			
小计			7,830,596.12			
合　计			616,386,239.86			459,005,427.48

截至2012年12月31日，本公司无使用受限的结算备付金（2011年：无）。

截至2012年12月31日，结算备付金余额较上年末增加157,380,812.38元，增加比例为34.29%，这主要是由于客户备付金增加。

(三) 融出资金

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
融出资金余额	111,818,096.77	

融资业务是公司2012年新开展的业务形式。

(四) 交易性金融资产

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	投资成本	公允价值变动	合计	投资成本	公允价值变动	合计
交易性债券投资	15,397,197.43	-18,789.94	15,378,407.49	15,520,739.13	-302,416.14	15,218,322.99
交易性权益工具投资	817,049,133.06	-71,230,662.78	745,818,470.28	1,642,182,707.65	-202,477,205.91	1,439,705,501.74
合计	832,446,330.49	-71,249,452.72	761,196,877.77	1,657,703,446.78	-202,779,622.05	1,454,923,824.73

截至2012年12月31日无变现有限制的交易性金融资产。

截至2012年12月31日，交易性金融资产余额较上年末减少693,726,946.96元，减少比例为47.68%，这主要是由于公司减少了对交易性金融资产的投资规模。

(五) 衍生金融资产

2012年12月31日

股指期货	买/卖	持仓量（单位：手/张）	合约市值	持仓盈利/亏损
IF1301	卖	20	15,224,400.00	-779,696.41
合计			15,224,400.00	-779,696.41

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于2012年12月31日所有的股指期货合约产生的持仓损益金额。因此，衍生金融资产项下的股指期货投资按抵销后的净额列示，为0元。于2012年12月31日，本公司未到期的股指期货合约的持仓亏损779,696.41元（2011年12月31日：0元）。

(六) 买入返售金融资产

1、按交易场所分类

交易场所	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面金额	约定到期返售金额	账面余额	约定到期返售金额
银行间市场				
上海证券交易所	186,003,590.00	186,164,559.29	100,000,000.00	100,076,712.33
合计	186,003,590.00	186,164,559.29	100,000,000.00	100,076,712.33

2、按质押品的金融资产种类分类

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面金额	约定到期返售金额	账面余额	约定到期返售金额
证券	186,003,590.00	186,164,559.29	100,000,000.00	100,076,712.33
合计	186,003,590.00	186,164,559.29	100,000,000.00	100,076,712.33

截至2012年12月31日，买入返售金融资产中约定购回融出资金为1,003,590.00元，

剩余期限全部为3个月以内。

（七）应收利息

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
交易性金融资产利息	585,696.93	586,432.07
可供出售金融资产利息	18,642,920.00	12,479,046.47
融资融券利息	985,515.81	
买入返售金融资产	6,433.97	
持有至到期投资	1,585,399.35	
合　　计	21,805,966.06	13,065,478.54

应收利息2012年12月31日余额较上年金额增加8,740,487.52元，增长66.90%，主要系公司应收债券利息增加。

（八）存出保证金

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
交易保证金	44,379,593.98	54,100,471.19
履约保证金		2,000,000.00
信用保证金	250,000.00	
股指期货保证金	1,979,172.00	
合计	46,608,765.98	56,100,471.19

（九）可供出售金融资产

项目	2012年12月31日				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值	合计
可供出售债券投资	635,000,000.00	7,406,785.03	4,025,694.97		646,432,480.00
可供出售权益工具	914,121,588.45		16,801,685.98		930,923,274.43
合计	1,549,121,588.45	7,406,785.03	20,827,380.95		1,577,355,754.43

项目	2011年12月31日				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	合计
可供出售债券投资	523,585,000.00	1,000,844.31	-4,319,103.83		520,266,740.48
可供出售权益工具投资	393,490,732.01		-17,867,190.53		375,623,541.48
合计	917,075,732.01	1,000,844.31	-22,186,294.36		895,890,281.96

存在限售期限的可供出售金融资产：

证券名称	证券代码	限售解禁日
*ST石岘	600462	2013年11月18日

*ST石岘为定向增发的限售股票，截至2012年12月31日，该证券公允价值为82,980,000.00元。

截至2012年12月31日，可供出售金融资产余额较上年末增加681,465,472.47元，增加比例为76.07%，这主要是由于公司增加了对可供出售金融资产的投资规模。

（十）持有至到期投资

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
信托产品投资	941,640,000.00	1,250,000,000.00

截至2012年12月31日，持有至到期投资较上年末减少308,360,000.00元，减少比例为24.67%，这主要由于公司减少持有至到期投资规模。

2012年11月28日，公司与中诚信托有限责任公司签订了关于伟星城贷款项目集合资金信托产品补充协议之二，将该信托的信托期限由48个月变更为60个月，具体为A及B类信托受益权的持有期限变更为60个月，C类信托受益权的持有期限为36个月。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
对子公司的投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	1,400,000.00			1,400,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,400,000.00			1,400,000.00

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
大连商品交易所	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
郑州商品交易所	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
上海期货交易所	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计			1,400,000.00		1,400,000.00

（十二）固定资产

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	178,487,837.48	11,925,321.79	249,310.25	190,163,849.02
其中：房屋及建筑物	59,705,891.61			59,705,891.61
机器动力设备	1,010,529.45			1,010,529.45
通讯设备	579,756.88	67,098.00		646,854.88
电子设备	99,116,498.20	10,414,327.53	204,465.25	109,326,360.48
电器设备	4,286,295.24	162,699.50	38,345.00	4,410,649.74
办公设备	3,365,287.06	332,251.00	6,500.00	3,691,038.06
交通设备	9,291,237.85	898,885.76		10,190,123.61
其他	1,132,341.19	50,060.00		1,182,401.19
二、累计折旧合计	96,437,156.35	13,720,394.15	231,149.44	109,926,401.06
其中：房屋及建筑物	6,315,655.14	2,324,127.72		8,639,782.86
机器动力设备	353,878.64	129,875.14		483,753.78
通讯设备	451,138.38	54,384.85		505,523.23
电子设备	81,520,139.18	8,054,096.65	193,940.07	89,380,295.76
电器设备	2,326,455.91	804,442.42	33,916.03	3,096,982.30

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
办公设备	1,824,035.65	593,024.30	3,293.34	2,413,766.61
交通设备	3,037,605.23	1,551,194.05		4,588,799.28
其他	608,248.22	209,249.02		817,497.24
三、账面净值合计	82,050,681.13			80,237,447.96
其中：房屋及建筑物	53,390,236.47			51,066,108.75
机器动力设备	656,650.81			526,775.67
通讯设备	128,618.50			141,331.65
电子设备	17,596,359.02			19,946,064.72
电器设备	1,959,839.33			1,313,667.44
办公设备	1,541,251.41			1,277,271.45
交通设备	6,253,632.62			5,601,324.33
其他	524,092.97			364,903.95
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器动力设备				
通讯设备				
电子设备				
电器设备				
办公设备				
交通设备				
其他				
五、账面价值合计	82,050,681.13			80,237,447.96
其中：房屋及建筑物	53,390,236.47			51,066,108.75
机器动力设备	656,650.81			526,775.67
通讯设备	128,618.50			141,331.65
电子设备	17,596,359.02			19,946,064.72
电器设备	1,959,839.33			1,313,667.44
办公设备	1,541,251.41			1,277,271.45
交通设备	6,253,632.62			5,601,324.33
其他	524,092.97			364,903.95

本期计提的折旧金额为13,720,394.15元。

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	32,708,794.84	3,246,549.00	11,985.75	35,943,358.09
交易席位费	14,490,000.00			14,490,000.00
软件	18,218,794.84	3,246,549.00	11,985.75	21,453,358.09

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
二、累计摊销合计	20,736,871.17	4,546,514.39	11,985.75	25,271,399.81
交易席位费	6,468,000.00	1,449,000.00		7,917,000.00
软件	14,268,871.17	3,097,514.39	11,985.75	17,354,399.81
三、减值准备金额合计				
交易席位费				
软件				
四、账面价值合计	11,971,923.67			10,671,958.28
交易席位费	8,022,000.00			6,573,000.00
软件	3,949,923.67			4,098,958.28

2、交易席位费明细情况

项　目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原价合计	14,490,000.00			14,490,000.00
1.上海证券交易所	8,820,000.00			8,820,000.00
其中：A股	8,505,000.00			8,505,000.00
B股	315,000.00			315,000.00
2.深圳证券交易所	5,670,000.00			5,670,000.00
其中：A股	5,355,000.00			5,355,000.00
B股	315,000.00			315,000.00
二、累计摊销合计	6,468,000.00	1,449,000.00		7,917,000.00
1.上海证券交易所	3,822,000.00			4,704,000.00
其中：A股	3,675,000.00	850,500.00		4,525,500.00
B股	147,000.00	31,500.00		178,500.00
2.深圳证券交易所	2,646,000.00			3,213,000.00
其中：A股	2,499,000.00	535,500.00		3,034,500.00
B股	147,000.00	31,500.00		178,500.00
三、账面价值合计	8,022,000.00			6,573,000.00
1.上海证券交易所	4,998,000.00			4,116,000.00
其中：A股	4,830,000.00			3,979,500.00
B股	168,000.00			136,500.00
2.深圳证券交易所	3,024,000.00			2,457,000.00
其中：A股	2,856,000.00			2,320,500.00
B股	168,000.00			136,500.00

（十四）商誉

商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
华融期货有限责任公司	18,062,512.38			18,062,512.38	
合 计	18,062,512.38			18,062,512.38	

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项 目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	32,303.92	129,215.69	50,336.03	201,344.13
交易性金融资产	17,812,363.20	71,249,452.72	50,694,905.52	202,779,622.05
可供出售金融资产			5,546,573.59	22,186,294.26
衍生金融资产	194,924.10	779,696.41		
合 计	18,039,591.22	72,158,364.82	56,291,815.14	225,167,260.44

（2）递延所得税负债

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产	5,206,845.24	20,827,380.95		
合计	5,206,845.24	20,827,380.95		

（十六）其他资产

项 目		2012年12月31日	2011年12月31日
应收账款	1	7,939,969.38	35,009,480.19
其他应收款	2	105,619,853.97	21,115,922.08
预付账款		289,748.04	21,416.69
在建工程	3	3,410,890.80	2,374,623.99
待摊费用		13,671,415.05	6,220,001.12
长期待摊费用	4	10,216,827.53	9,550,434.96
合计		141,148,704.77	74,291,879.03

1、应收账款

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
应收账款余额	8,024,435.67	35,147,325.79
减:坏账准备	84,466.29	137,845.60
应收账款净值	7,939,969.38	35,009,480.19

（1）应收账款账龄分析

账龄	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例(%)
1年以内	7,592,392.53	94.62	62,864.13	74.43	35,147,325.79	100.00	137,845.60	100.00
1至2年	432,043.14	5.38	21,602.16	25.57				
合计	8,024,435.67	100.00	84,466.29	100.00	35,147,325.79	100.00	137,845.60	100.00

（2）应收账款前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中国华融资产管理股份有限公司	母公司	1,305,979.67	1年以内	16.28
华融稳健成长2号		1,086,033.21	1年以内	13.53
华融稳健成长1号		5,632,415.49	1年以内、1-2年	70.19
中国长城资产管理公司		7.30	1年以内	0.00

2、其他应收款

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
其他应收款余额	105,664,603.37	21,179,420.62
减:坏账准备	44,749.40	63,498.54
其他应收款净值	105,619,853.97	21,115,922.08

（1）其他应收款账龄分析

账龄	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例(%)
1年以内	102,929,305.40	97.41	85.45	0.19	18,412,418.25	86.94	59,946.50	94.41
1至2年	92,000.02	0.09	100.00	0.22	439,897.07	2.08	0.29	
2至3年	439,896.78	0.42	41,011.36	91.65	1,512,091.86	7.14	1.35	
3年以上	2,203,401.17	2.09	3,552.59	7.94	815,013.44	3.85	3,550.40	5.59
合计	105,664,603.37	100.00	44,749.40	100.00	21,179,420.62	100.00	63,498.54	100.00

（2）其他应收款前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收款项总额的比例（%）	款项性质
山西煤炭运销集团有限公司	非关联方	69,524,520.02	1年以内	65.83	保证金
鹏华基金管理有限公司	非关联方	23,804,391.43	1年以内	22.54	应收基金管理有限公司回购专户基金款
工银理财共赢3号	非关联方	9,000,000.00	1年以内	8.52	银行理财产品
上海海斯房地产发展	非关联方	666,666.00	3年以上	0.63	押金

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收款项总额的比例（%）	款项性质
有限公司					
深圳市荣超实业有限公司	非关联方	514,490.00	3年以上	0.49	押金

应收山西煤炭运销集团有限公司款项情况详见附注“十四、其他重要事项说明”。

3、在建工程

项　目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
系统软件	3,410,890.80		3,410,890.80	159,600.00		159,600.00
租入固定资产改良				2,215,023.99		2,215,023.99
合　计	3,410,890.80		3,410,890.80	2,374,623.99		2,374,623.99

4、长期待摊费用

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2012年12月31日	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	8,902,774.20	6,519,985.96	6,827,929.65		8,594,830.51	
其他	647,660.76	1,691,086.00	716,749.74		1,621,997.02	
合　计	9,550,434.96	8,211,071.96	7,544,679.39		10,216,827.53	

（十七）资产减值准备

项目	2011年12月31日	本期计提	本期减少		2012年12月31日
			转回数	转销数	
坏账准备	201,344.14	-72,128.45			129,215.69
合计	201,344.14	-72,128.45			129,215.69

（十八）代买卖证券款

项　目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
个人客户：			2,045,194,499.93			2,006,572,272.86
人民币			2,036,702,892.61			1,997,506,382.55
美元	858,549.23	6.2855	5,396,411.18	707,841.96	6.3009	4,460,041.41
港币	3,817,224.07	0.81085	3,095,196.14	5,681,323.43	0.8107	4,605,848.90
法人客户：			387,242,551.19			392,611,721.79
人民币			387,242,551.19			392,611,721.79
合　计			2,432,437,051.12			2,399,183,994.65
其中：信用交易代理买卖证券款			21,375,427.40			-

（十九）应付职工薪酬

项　目	2011年12月31日	本期增加额	本期支付额	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,009,338.18	190,547,043.09	149,397,918.72	99,158,462.55
（1）工资、奖金	58,009,338.18	190,547,043.09	149,397,918.72	99,158,462.55
（2）津贴和补贴				
二、职工福利费		15,095,134.09	15,095,134.09	
三、社会保险费	3,400,896.83	28,824,594.61	22,828,879.01	9,396,612.43
(1)医疗保险费	2,705,842.67	13,946,410.03	8,469,858.23	8,182,394.47
(2)基本养老保险费	453,215.86	13,200,999.58	12,664,701.40	989,514.04
(3)年金缴费				
(4)失业保险费	93,961.15	943,640.66	917,429.06	120,172.75
(5)工伤保险费	12,696.89	302,898.68	294,277.48	21,318.09
(6)生育保险费	135,180.26	430,645.66	482,612.84	83,213.08
四、住房公积金	292,311.34	11,567,609.20	11,605,894.62	254,025.92
五、工会经费和职工教育经费	1,087,384.58	8,545,898.56	5,149,514.53	4,483,768.61
六、其他	2,443,156.21	2,514,542.72	2,528,238.75	2,429,460.18
合　计	65,233,087.14	257,094,822.27	206,605,579.72	115,722,329.69

截至2012年12月31日，应付职工薪酬较上年末增加50,489,242.55元，增加比例为77.40%，这主要是由于公司本年度员工费用增加所致。

（二十）应交税费

项　目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
企业所得税	35,141,703.91	31,717,152.33	73,170,069.92	-6,311,213.68
营业税	7,746,001.17	33,701,249.61	32,139,132.92	9,308,117.86
城建税	540,710.45	2,360,169.14	2,248,586.92	652,292.67
教育费附加及地方教育费附加	237,803.49	1,593,757.22	1,376,144.71	455,416.00
个人所得税	2,140,634.49	24,151,054.85	23,302,484.88	2,989,204.46
其他	914,384.40	2,017,357.20	2,866,588.29	65,153.31
合计	46,721,237.91	95,540,740.35	135,103,007.64	7,158,970.62

营业税、城建税及教育费附加本期发生额中包含代扣代缴经纪人佣金的税金金额。

（二十一）应付利息

项　目	2012年12月31日	2011年12月31日
客户保证金利息		68,265.10
合　计		68,265.10

（二十二）其他负债

项　目		2012年12月31日	2011年12月31日
应付款项	1	91,035,532.04	102,562,050.84
期货风险准备金	2	1,670,178.04	1,066,169.04
应付投资者保护基金	3	78,606.84	33,971.40
预收账款	4		450,000.00

项　目		2012年12月31日	2011年12月31日
预提费用	5	191,782.40	278,657.04
合　计		92,976,099.32	104,390,848.32

1、应付款项

（1）应付款项账龄分析

项　目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	12,376,211.88	13.59	33,993,607.79	33.14
1至2年	11,672,859.50	12.82	8,061,945.57	7.86
2至3年	7,726,637.57	8.49	19,696,475.87	19.2
3年以上	59,259,823.09	65.10	40,810,021.61	39.8
合　计	91,035,532.04	100.00	102,562,050.84	100

（2）应付款项前五名情况

单位名称	金额	年限	款项性质
德恒清算组	74,285,724.02	1-4年	德恒的清算回收款
证券投保基金	3,221,378.87	1年以内	投保基金
深圳市金证科技股份有限公	636,000.00	3年以上	保证金
上海青莲阁拍卖有限责任公	450,000.00	3年以上	
恒信清算组	229,295.69	3年以上	恒信清算回收款
合　计	78,822,398.58		

2、期货风险准备金

项目	2011年12月31日	本期计提	本期使用	2012年12月31日
期货风险准备金	1,066,169.04	604,009.00		1,670,178.04
合　计	1,066,169.04	604,009.00		1,670,178.04

3、应付投资者保护基金

项目	2011年12月31日	本期计提	本期缴纳	2012年12月31日
期货投资者保护基金	33,971.40	131,125.80	86,490.36	78,606.84
合　计	33,971.40	131,125.80	86,490.36	78,606.84

4、预收账款

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内			450,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计			450,000.00	100.00

5、预提费用

项　目	2012年12月31日	2011年12月31日
经纪人提成	111,562.33	202,769.44
其他	80,220.07	75,887.60
合计	191,782.40	278,657.04

（二十三）股本

投资者名称	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	持股比例	金额	持股比例
中国华融资产管理股份有限公司	2,390,602,649.00	79.61%	2,390,602,649.00	79.61%
中国葛洲坝集团公司	12,070,684.00	0.40%	12,070,684.00	0.40%
北京双融福泰投资有限公司	20,000,000.00	0.67%	20,000,000.00	0.67%
江阴市振新毛纺织厂	50,000,000.00	1.67%	50,000,000.00	1.67%
星星集团有限公司	45,000,000.00	1.50%	45,000,000.00	1.50%
广州南雅房地产开发有限公司	40,000,000.00	1.33%	40,000,000.00	1.33%
吉林吴融有色金属集团有限公司	40,000,000.00	1.33%	40,000,000.00	1.33%
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业	30,000,000.00	1.00%	30,000,000.00	1.00%
浙江金财控股集团有限公司	40,000,000.00	1.33%	40,000,000.00	1.33%
九江和汇进出口有限公司	60,000,000.00	2.00%	60,000,000.00	2.00%
中国葛洲坝集团股份有限公司	135,000,000.00	4.50%	135,000,000.00	4.50%
北京纽森特投资有限公司	140,000,000.00	4.66%	140,000,000.00	4.66%
合计	3,002,673,333.00	100.00%	3,002,673,333.00	100.00%

（二十四）资本公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
股本溢价	780,000,000.00			780,000,000.00
其他资本公积	-16,639,720.77	168,209,252.29	135,948,995.81	15,620,535.71
其中：可供出售金融资产公允价值变动	-16,639,720.77	168,209,252.29	135,948,995.81	15,620,535.71
合计	763,360,279.23	168,209,252.29	135,948,995.81	795,620,535.71

（二十五）盈余公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	103,838,139.15	16,083,713.17		119,921,852.32
合计	103,838,139.15	16,083,713.17		119,921,852.32

根据公司法、章程的规定，公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

（二十六）风险准备金

项　　目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一般风险准备	103,838,139.15	16,083,713.17		119,921,852.32
交易风险准备	103,838,139.15	16,083,713.17		119,921,852.32
合计	207,676,278.30	32,167,426.34		239,843,704.64

根据公司法、章程的规定，公司按母公司净利润的10%计提一般风险准备，母公司净利润的10%计提交易风险准备。

（二十七）未分配利润

项　　目	2012年12月31日	2011年12月31日	提取或分配比例
期初未分配利润	312,677,442.98	252,682,678.80	
加：本期净利润	161,376,362.23	90,994,696.19	
减：提取一般风险准备金	16,083,713.17	10,333,310.67	母公司净利润10%
提取交易风险准备金	16,083,713.17	10,333,310.67	母公司净利润10%
提取法定盈余公积	16,083,713.17	10,333,310.67	母公司净利润10%
对股东的分配	100,000,000.00		
期末未分配利润	325,802,665.70	312,677,442.98	

公司2012年6月11日的股东大会会议通过了2011年度利润分配方案，对股东分配现金股利共计100,000,000.00元。

（二十八）手续费及佣金净收入

项目	2012年度	2011年度
手续费及佣金收入	468,715,921.87	566,904,308.44
代买卖证券收入	195,289,321.43	314,350,664.68
期货经纪业务收入	21,580,577.31	19,335,035.19
证券承销业务收入	20,847,000.00	24,471,150.22
保荐业务服务收入	10,100,000.00	9,900,000.00
财务顾问业务收入	152,694,903.69	54,078,411.72
投资咨询服务收入	4,209,195.94	2,501,000.00
资产管理业务收入	63,635,834.19	142,268,046.63
其他业务收入	359,089.31	
手续费及佣金支出	86,266,439.51	85,053,466.00
代买卖证券支出	45,464,927.61	69,497,876.01
期货经纪业务支出	9,500,397.61	10,014,065.29
证券承销业务支出	70,000.00	1,871,200.00
保荐业务服务支出		
财务顾问业务支出	29,368,336.49	2,595,000.00
投资咨询服务支出		
资产管理业务支出	1,522,959.13	1,075,324.70

项目	2012年度	2011年度
其他业务支出	339,818.67	
手续费及佣金净收入	382,449,482.36	481,850,842.44

1、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		
并购重组财务顾问业务净收入—其他	30,000,000.00	
其他财务顾问业务净收入	93,326,567.20	51,483,411.72
合计	123,326,567.20	51,483,411.72

2、资产管理业务净收入按类别列示

项　目	2012年度	2011年度
定向资产管理业务净收入	58,925,908.93	136,212,279.85
集合资产管理业务净收入	3,186,966.13	4,980,442.08
合计	62,112,875.06	141,192,721.93

2012年度手续费及佣金净收入较上年减少99,401,360.08元，减少比例为20.63%，主要是受到证券市场行情影响，代买卖证券收入及资产管理收入下降所致。

（二十九）利息净收入

项　目	2012年度	2011年度
利息收入：	58,111,533.43	83,617,556.64
存放金融同业利息收入	52,040,052.27	76,222,546.63
买入返售金融资产利息收入	4,166,648.82	7,395,010.01
约定购回利息收入	6,465.79	
融资融券利息收入	1,898,366.55	-
利息支出：	11,380,226.28	65,163,470.12
资金拆借支出	227,598.00	51,156,933.33
卖出回购金融资产利息支出	605,765.20	-
买入返售金融资产（股票）手续费支出	175.10	
客户资金存款利息支出	10,546,687.98	14,006,536.79
利息净收入	46,731,307.15	18,454,086.52

2012年度利息净收入较上年增加28,277,220.63元，增加比例为153.23%，这主要是由于本年减少拆借资金从而使资金拆借利息支出减少。

（三十）投资收益

项　目	2012年度	2011年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	34,926,194.60	30,366,483.44
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	141,324,347.96	124,361,963.45

项　　目	2012年度	2011年度
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	60,745,279.43	24,085,100.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	-114,752,933.31	-14,775,805.36
处置持有至到期投资取得的投资收益		409,150.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,998,379.45	39,997,394.78
其他	-4,738,577.99	
合计	153,502,690.14	204,444,287.20

（三十一）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	131,530,169.33	-187,185,791.96
衍生金融工具公允价值变动	-779,696.41	
合计	130,750,472.92	-187,185,791.96

2012年度公允价值变动收益较上年减增加317,936,264.88元，这主要是由于证券市场波动导致金融工具公允价值变动所致。

（三十二）营业税金及附加

项　　目	2012年度	2011年度
营业税	33,318,536.07	33,519,730.14
城市维护建设税	2,334,459.51	2,345,226.88
教育费附加	1,574,738.66	1,083,452.03
其他	528,113.40	788,659.79
合　计	37,755,847.64	37,737,068.84

（三十三）业务及管理费

项　　目	2012年度	2011年度
职工薪酬	257,094,822.27	181,357,229.15
房租	49,982,350.93	43,532,742.79
差旅费	13,970,899.85	10,455,697.22
咨询费	13,839,367.18	14,076,316.94
折旧费	13,720,394.15	17,054,380.70
邮电通讯费	11,681,954.26	14,226,222.21
长期待摊费用摊销	7,544,679.39	8,686,342.21
证券投资者保护基金	7,516,893.73	7,879,657.68
水电费	6,803,501.82	7,061,974.20
中介机构服务费	5,512,769.28	1,057,970.00
其他	64,537,680.55	56,655,039.11
合计	452,205,313.41	362,043,572.21

（三十四）资产减值损失

项　　目	2012年度	2011年度
坏账损失	-72,128.45	76,583.12
合　　计	-72,128.45	76,583.12

（三十五）营业外收入

项　　目	2012年度	2011年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	14,844.19	3,116.32	14,844.19
其中：固定资产处置利得	14,844.19	3,116.32	14,844.19
政府补助 1	387,000.00	121,796.00	387,000.00
其他	35,173.00	1,085,462.12	35,173.00
合计	437,017.19	1,210,374.44	437,017.19

1、政府补助明细：

项　　目	2012年度	2011年度	说明
政府税源奖励	180,000.00		180,000.00
企业发展扶持资金	160,000.00	121,796.00	160,000.00
上海张扬路2011年财政扶持退税	47,000.00		47,000.00
合计	387,000.00	121,796.00	387,000.00

（三十六）营业外支出

项　　目	2012年度	2011年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	472.52	210,210.95	472.52
其中：固定资产处置损失		210,210.95	
捐赠支出	2,000.00	450,000.00	2,000.00
其他	85,080.76	4,685.19	85,080.76
合计	87,553.28	664,896.14	87,553.28

（三十七）所得税费用

项　　目	2012年度	2011年度
当期所得税	31,717,152.33	77,561,825.30
递延所得税	32,705,650.33	-46,837,840.64
合计	64,422,802.66	30,723,984.66

2012年度所得税及会计利润调节表如下：

税前利润	225,917,005.32
按中国法定税率计算的所得税费用	56,479,251.33
不可抵扣支出	17,591,688.02
免税收入	-38,934,271.18
以前年度当期及递延所得税调整	29,286,134.49
合计	64,422,802.66

（三十八）其他综合收益

项　目	2012年度	2011年度
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	48,975,039.95	-29,220,661.75
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	12,243,759.99	-7,305,165.44
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	4,471,023.48	
合　计	32,260,256.48	-21,915,496.31

（三十九）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	2012年度	2011年度
存出保证金减少	9,139,055.21	
其他应付款的增加额	4,769,256.26	
房租收入	2,109,600.00	2,093,000.00
收回保证金	23,703,741.76	10,503,362.37
应付货币保证金		49,953,901.79
政府补助	387,000.00	121,796.00
其他	423,791.42	13,104,142.69
合计	40,532,444.65	75,776,202.85

2、支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2012年度	2011年度
应收货币保证金		29,102,349.55
以现金支付的业务管理费	192,085,852.98	151,079,264.80
交纳保证金	23,351,091.76	352,650.00
其他应收款的增加额	78,197,313.49	
其他应付款减少额	16,482,020.67	23,200,373.98
其他	11,989,357.00	450,000.00
合计	322,105,635.90	204,184,638.33

（四十）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	161,494,202.66	87,932,506.92
加：资产减值准备	-72,128.45	76,583.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,720,394.15	17,054,380.70
无形资产摊销	4,546,514.39	5,675,307.80
长期待摊费用摊销	7,544,679.39	9,138,114.27
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）	-14,371.67	189,798.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		17,296.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-131,109,087.00	187,185,791.96

项目	2012年度	2011年度
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）	38,252,223.92	-52,384,414.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,206,845.24	-1,758,591.85
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	415,681,659.07	-19,712,167.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,504,993.11	-1,753,606,845.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	547,755,924.81	-1,520,192,240.37
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	3,243,218,674.00	3,013,500,749.84
减：现金的期初余额	3,013,500,749.84	4,476,881,168.73
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	229,717,924.16	-1,463,380,418.89

（四十一）现金及现金等价物的构成

项目	2012年度	2011年度
一、现金	3,243,218,674.00	3,013,500,749.84
其中：库存现金	11,413.23	20,154.89
可随时用于支付的银行存款	2,626,821,020.91	2,554,475,167.47
结算备付金	616,386,239.86	459,005,427.48
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	3,243,218,674.00	3,013,500,749.84

九、母公司财务报表主要项目附注

（一） 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
对子公司的投资	116,788,514.56	150,000,000.00		266,788,514.56
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	116,788,514.56	150,000,000.00		266,788,514.56

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方	投资成本	2011年12月31日	增减变动	2012年12月31日
华融期货有限责任公司	成本法	116,788,514.56	116,788,514.56		116,788,514.56
华融天泽投资有限公司	成本法	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00
合计		266,788,514.56	116,788,514.56	150,000,000.00	266,788,514.56

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华融期货有限责任公司	80%	80%			
华融天泽投资有限公司	100%	100%			
合计					

（二） 手续费及佣金净收入

项　目	2012年度	2011年度
手续费及佣金收入	440,327,906.89	547,927,887.33
代买卖证券收入	195,289,321.43	314,709,278.76
证券承销业务收入	20,847,000.00	24,471,150.22
保荐业务服务收入	10,100,000.00	9,900,000.00
财务顾问业务收入	145,687,352.46	54,078,411.72
投资咨询服务收入	4,209,195.94	2,501,000.00
资产管理业务收入	63,835,947.75	142,268,046.63
其他	359,089.31	
手续费及佣金支出	76,766,041.90	75,039,400.71
代买卖证券支出	45,464,927.61	69,497,876.01
证券承销业务支出	70,000.00	1,871,200.00
保荐业务服务支出		
财务顾问业务支出	29,368,336.49	2,595,000.00
投资咨询服务支出		
资产管理业务支出	1,522,959.13	1,075,324.70
其他	339,818.67	
手续费及佣金净收入	363,561,864.99	472,888,486.62

1、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		
并购重组财务顾问业务净收入－其他	30,000,000.00	
其他财务顾问业务净收入	86,319,015.97	51,483,411.72
合计	116,319,015.97	51,483,411.72

2、资产管理业务净收入

项　目	2012年度	2011年度
定向资产管理业务净收入	59,126,022.49	136,212,279.85
集合资产管理业务净收入	3,186,966.13	4,980,442.08
合计	62,312,988.62	141,192,721.93

2012年度手续费及佣金净收入较上年减少109,326,621.63元，减少比例为23.12%，主要是受到证券市场行情影响，代买卖证券收入及资产管理收入下降所致。

（三） 利息净收入

项　目	2012年度	2011年度
利息收入：	55,176,211.90	80,839,409.92
存放金融同业利息收入	49,104,730.74	73,444,399.91
买入返售金融资产利息收入	4,173,114.61	7,395,010.01
融资融券利息收入	1,898,366.55	
利息支出：	11,380,226.28	65,163,470.12
资金拆借支出	227,598.00	51,156,933.33
卖出回购金融资产利息支出	605,765.20	
买入返售金融资产（股票）手续费支出	175.10	
客户资金存款利息支出	10,546,687.98	14,006,536.79
利息净收入	43,795,985.62	15,675,939.80

2012年度利息净收入较上年增加28,120,045.82元，增加比例为179.38%，这主要是由于本年减少拆借资金从而使资金拆借利息支出减少。

（四）投资收益

项　目	2012年度	2011年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	34,868,193.63	30,366,483.44
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	139,291,438.23	124,361,963.45
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	60,622,861.24	24,085,100.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	-115,111,547.39	-14,978,501.16
处置持有至到期投资取得的投资收益		409,150.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	36,120,797.64	39,997,394.78
股指期货公允价值变动	-4,722,843.59	
股指期货交易费用	-15,734.40	
合计	151,053,165.36	204,241,591.40

（五）公允价值变动损益

项　目	2012年度	2011年度
交易性金融资产公允价值变动	136,933,080.98	-174,847,858.86
衍生金融工具公允价值变动	-779,696.41	

项　　目	2012年度	2011年度
合计	136,153,384.57	-174,847,858.86

2012年度公允价值变动收益较上年减增加311,001,243.43元，这主要是由于证券市场波动导致金融工具公允价值变动所致。

（六）业务及管理费

项　　目	2012年度	2011年度
职工薪酬	252,111,263.77	171,054,130.42
房租	48,612,137.27	42,263,324.75
咨询费	13,839,367.18	14,076,316.94
折旧费	12,636,345.07	16,568,489.09
差旅费	13,970,899.85	10,455,697.22
邮电通讯费	10,919,056.26	13,708,168.11
中介机构服务费	5,512,769.28	1,057,970.00
长期待摊费用摊销	6,542,044.49	8,686,342.21
水电费	6,803,501.82	7,061,974.20
证券投资者保护基金	7,314,163.76	7,774,329.73
其他	56,323,738.55	50,774,481.93
合计	434,585,287.30	343,481,224.60

十、关联方关系及其交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国华融资产管理股份有限公司	母公司	国有企业	北京	赖小民	收购、管理和处置不良资产等

（续）

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方
中国华融资产管理股份有限公司	258.36亿元	79.61	79.61	中国华融资产管理股份有限公司

2、公司的子公司情况

公司的子公司情况详见附注九、（一）

3、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
华融金融租赁股份有限公司	受同一母公司控制
华融湘江银行股份有限公司	受同一母公司控制
融德资产管理有限公司	受同一母公司控制
华融国际信托有限责任公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与公司关系
华融置业有限责任公司	受同一母公司控制
华融致远投资管理有限责任公司	受同一母公司控制
华融渝富股权投资基金管理有限公司	受同一母公司控制
华融汇通资产管理有限公司	受同一母公司控制

4、关联交易情况

（1）接受劳务支付的费用

关联方	2012年度	2011年度
中国华融资产管理股份有限公司吉林分公司	500,000.00	
中国华融资产管理公司内蒙古分公司	1,800,000.00	
中国华融资产管理股份有限公司安徽分公司		11,000.00
中国华融资产管理股份有限公司天津分公司		3,200,000.00
中国华融资产管理股份有限公司江苏分公司		882,400.00
中国华融资产管理股份有限公司北京分公司		480,000.00
中国华融资产管理股份有限公司河北分公司		920,000.00

（2）提供劳务取得的收入

关联方	2012年度	2011年度
中国华融资产管理股份有限公司总部	61,399,291.18	137,257,814.86
华融湘江银行股份有限公司	396,987.47	
华融金融租赁股份有限公司	450,000.00	
华融国际信托有限责任公司	11,366,797.39	
中国华融资产管理北京分公司	150,000.00	
中国华融资产管理公司成都分公司	1,250,000.00	
中国华融资产管理浙江分公司		5,345,491.53
中国华融资产管理江苏分公司		500,000.00

（3）关联托管情况

① 定向资产管理

委托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益确定依据	年度确认的托管收益
中国华融资产管理股份有限公司	现金资产、股票资产等	2009年9月15日	2014年9月15日	定向管理资产合同及相关协议	59,299,291.18

② 集合资产管理

委托方名称	集合资产管理名称	受托起始日	受托终止日	期末持有份额	份额占比	期初持有份额	份额占比
中国华融资产管理股份有限公司	华融稳健成长1号基金精选集合资产管理计划	2010年12月27日	2013年12月26日	43,841,000.00	10.89%	100,001,000	15.71%
中国华融资	华融稳健成长2	2012年7月30	2015年7月29日	50,001,458.33	40.57%		

委托方名称	集合资产管理名称	受托起始日	受托终止日	期末持有份额	份额占比	期初持有份额	份额占比
产管理股份有限公司	号股票精选集合资产管理计划	日					

（4）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费及物业费
华融致远投资管理有限责任公司	华融证券股份有限公司	房屋及建筑物	2010年4月15日	2013年4月14日	房屋租赁合同	26,294,803.23
中国华融资产管理股份有限公司南京分公司	华融证券股份有限公司	房屋及建筑物	2009年9月15日	2014年9月14日	房屋租赁合同	1,125,000.00

（5）高级管理人员报酬

年度报酬区间	2012年度	2011年度
总额	654.49万元	831.82万元
其中：（各金额区间人数）		
20万元以上	7	6
15～20万元		
10～15万元		
10万元以下		

注：截至2012年12月31日，高级管理人员共有7人。

5、关联方往来

项目名称	关联方	2012年12月31日	2011年12月31日
应收账款：			
定向资产管理收入	中国华融资产管理股份有限公司	1,305,979.57	30,215,282.65
合计		1,305,979.57	30,573,896.73

十一、或有事项

截至2012年12月31日，公司并无须作披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至2012年12月31日，公司并无须作披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

2012年7月28日，山西煤炭运销集团有限公司与华融证券股份有限公司及中国华融资产管理股份有限公司签订了关于转让所持太原理工天成科技股份有限公司（ST天成，股票代码：600392,）2132万股股份之转让协议，山西煤炭运销集团有限责任公根据协议列明的条款和条件向本公司及中国华融管理股份有限公司转让所持太工天成21,320,000股国有法人股，其中，向本公司转让16,320,000股，向本公司母公司中国华融资产管理股份

有限公司转让5,000,000股，经三方协商确定目标股份的转让价格为10.87元/股，转让总价款合计231,748,400元，签订后公司根据协议向山西煤炭运销集团有限公司支付保证金69,524,520.02元，在满足协议中转让股份登记过户的条件，完成国有股权转让审批，并且太工天成重大资产重组方案得到中国证监会的核准批复、非公开发行的股份经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记到重组方名下后的5个工作日内，向山西煤炭运销集团有限公司付清剩余股份转让款。根据中国证券监督管理委员会并购重组委2012年第39次会议审核结果公告（会议于2012年12月20日召开），该重组方案有条件通过，截至2012年12月31日，公司尚未支付剩余股份转让款。

第1页至第53页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	
签名：		签名：		签名：	
日期：	2013.2.28	日期：	2013.2.28	日期：	2013.2.28

名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	注册号	310101000439673
主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼		
执行事务合伙人	朱建弟		
合伙企业类型	特殊的普通合伙企业		
经营范围	审查企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；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。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	登记机关	上海市工商行政管理局黄浦分局

成立日期：2011年1月24日

合伙期限：2011年1月24日 至 不约定期限

年 月 日

上海市工商行政管理局黄浦分局 二〇一一年已年检 企业年检专用章 (01)

立信会计师事务所 BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书序号 NO.007404

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所

主任会计师：

办 公 场 所：

组 织 形 式：

会计师事务所编号：

注册资本(出资额)：

批准设立文号：

批准设立日期：

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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、出卖、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》。

发证机关：

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000092

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

主任会计师（特殊普通合伙）

证书号：34　　发证时间：二〇一二年七月十九日

证书有效期至：二〇一三年七月十九日

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

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

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

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

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.

CPA 安徽省注册会计师协会 BICPA 2010

年 月 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.

CPA 安徽省注册会计师协会 BICPA 2012

年 月 日

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：340400060013
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 年 月 日
Date of Issuance

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.

CPA 安徽省注册会计师协会 BICPA 2011

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

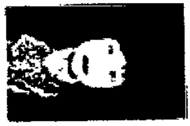
姓名
Full name

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



姓名 Full name 姚明艳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-05-27
工作单位 Working unit 大信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 420111750527404

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号 No. of Certificate 420003200732

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 二OO八 年 十二 月 九 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.

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.

2010

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

2012

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 11月 20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 11月 20日

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年 7月 26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年 7月 26日