

中磊会计师事务所 有限责任公司

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

国海证券股份有限公司

财务报表和审计报告

2012 年 12 月 31 日止年度

中国 · 北京
BEIJING CHINA

国海证券股份有限公司
财务报表和审计报告
2012 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1-2
合并资产负债表	3
母公司资产负债表	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-74



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层

电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120373 51120375

传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070

网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA

审计报告

(2013) 中磊 (审 A) 字第 0032 号

国海证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的国海证券股份有限公司 (以下简称“国海证券”) 财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表, 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国海证券管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层
电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120373 51120375
传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070
网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA

三、审计意见

我们认为，国海证券股份有限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，公允反映了国海证券股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：宁光美

中国·北京

中国注册会计师：丁亭亭

二〇一三年三月二十日

ZHONG LEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	负债：	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金	五、1	5,961,411,054.41	5,333,624,651.24	短期借款			
其中：客户资金存款		5,227,810,134.97	4,817,985,258.84	其中：质押借款			
结算备付金	五、2	480,421,775.11	781,698,640.55	拆入资金	五、16	100,000,000.00	
其中：客户备付金		470,412,023.23	686,021,051.03	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产	五、3	2,275,572,515.65	3,489,102,044.37	卖出回购金融资产款	五、17	1,183,792,246.57	1,419,398,689.80
衍生金融资产				代理买卖证券款	五、18	6,406,503,218.84	6,146,891,941.86
买入返售金融资产	五、4	48,700,000.00		代理承销证券款			
应收利息	五、5	87,166,220.98	68,257,266.98	应付职工薪酬	五、19	56,075,405.20	48,165,702.07
存出保证金	五、6	815,333,964.81	674,264,993.40	应交税费	五、20	19,936,734.19	12,498,373.68
可供出售金融资产	五、7	728,324,696.74	278,987,434.64	应付利息	五、21	12,110,561.11	11,320,711.79
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资	五、8	30,000,000.00		长期借款			
投资性房地产	五、9	26,505,965.02	41,152,636.98	应付债券			
固定资产	五、10	225,953,915.15	259,394,305.94	递延所得税负债	五、13	16,662,658.10	11,625,026.05
无形资产	五、11	47,247,235.01	42,982,713.41	其他负债	五、22	581,188,523.02	593,774,592.73
其中：交易席位费		140,000.00	260,000.00	负债合计		8,376,269,347.03	8,243,675,037.98
商誉	五、12	22,084,264.01	22,084,264.01	股东权益(所有者权益)：			
递延所得税资产	五、13	4,567,298.39	35,376,524.20	实收资本(或股本)	五、23	1,791,951,572.00	716,780,629.00
其他资产	五、15	630,555,450.49	148,313,372.51	资本公积	五、24	69,151,856.30	180,557,152.83
				减：库存股			
				盈余公积	五、25	212,501,221.72	201,851,926.97
				一般风险准备	五、26	212,501,221.72	201,851,926.97
				交易风险准备	五、27	212,501,221.72	201,851,926.97
				未分配利润	五、28	240,920,215.27	1,178,841,356.15
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		2,739,527,308.73	2,681,734,918.89
				少数股东权益		268,047,700.01	249,828,891.36
				股东权益合计		3,007,575,008.74	2,931,563,810.25
资产总计		11,383,844,355.77	11,175,238,848.23	负债和股东权益总计		11,383,844,355.77	11,175,238,848.23

企业法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司资产负债表

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	负债：	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
货币资金		4,831,092,104.65	4,694,682,813.65	短期借款			
其中：客户资金存款		4,655,840,806.24	4,539,748,255.33	其中：质押借款			
结算备付金		480,421,775.11	781,698,640.55	拆入资金		100,000,000.00	
其中：客户备付金		470,412,023.23	686,021,051.03	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
交易性金融资产		2,154,764,612.65	3,346,842,258.68	卖出回购金融资产款		1,183,792,246.57	1,419,398,689.80
衍生金融资产				代理买卖证券款		5,103,837,006.73	5,228,632,073.96
买入返售金融资产		48,700,000.00		代理承销证券款			
应收利息		74,874,320.67	62,551,276.73	应付职工薪酬		22,748,801.35	16,013,642.99
存出保证金		42,543,875.59	14,876,243.00	应交税费		5,096,021.34	-5,572,380.10
可供出售金融资产		587,465,449.74	161,895,520.64	应付利息		12,110,561.11	11,320,711.79
持有至到期投资				预计负债			
长期股权投资	十二、1	527,029,685.40	327,029,685.40	长期借款			
投资性房地产		26,505,965.02	41,152,636.98	应付债券			
固定资产		149,551,332.32	180,135,133.82	递延所得税负债		7,342,378.35	3,000,000.00
无形资产		37,337,885.92	33,446,229.52	其他负债		534,370,654.63	548,147,805.94
其中：交易席位费		140,000.00	260,000.00	负债合计		6,969,297,670.08	7,220,940,544.38
商誉		13,574,980.76	13,574,980.76	股东权益(所有者权益)：			
递延所得税资产		2,668,410.20	28,426,235.44	实收资本(或股本)		1,791,951,572.00	716,780,629.00
其他资产	十二、2	583,055,423.02	101,323,249.76	资本公积		72,656,273.10	191,394,461.83
				减：库存股			
				盈余公积		212,501,221.72	201,851,926.97
				一般风险准备		212,501,221.72	201,851,926.97
				交易风险准备		212,501,221.72	201,851,926.97
				未分配利润		88,176,640.71	1,052,963,488.81
				股东权益合计		2,590,288,150.97	2,566,694,360.55
资产总计		9,559,585,821.05	9,787,634,904.93	负债和股东权益总计		9,559,585,821.05	9,787,634,904.93

企业法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

合并利润表

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入		1,459,723,418.32	1,270,544,402.30
手续费及佣金净收入	五、29	1,106,964,199.07	1,323,269,491.23
其中：代理买卖证券业务净收入		678,388,745.15	811,786,436.98
证券承销业务净收入		151,283,215.37	199,900,083.76
受托客户资产管理业务净收入		18,634,476.21	13,499,463.29
利息净收入	五、30	45,108,367.73	18,048,352.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	193,001,277.72	63,285,996.12
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“-”填列）	五、32	108,072,215.81	-139,861,591.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-22,830.68	-628,375.60
其他业务收入	五、33	6,600,188.67	6,430,530.12
二、营业支出		1,254,202,343.43	1,119,632,606.68
营业税金及附加	五、34	80,303,592.39	85,925,746.42
业务及管理费	五、35	1,162,167,515.69	1,031,700,345.87
资产减值损失	五、36	10,232,042.76	59,226.03
其他业务成本	五、37	1,499,192.59	1,947,288.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		205,521,074.89	150,911,795.62
加：营业外收入	五、38	31,050,538.45	17,344,180.70
减：营业外支出	五、39	1,079,107.34	1,582,389.40
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）		235,492,506.00	166,673,586.92
减：所得税费用	五、40	71,360,370.43	52,332,115.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,132,135.57	114,341,471.64
归属于母公司股东的净利润		133,358,654.72	75,528,733.67
少数股东损益		30,773,480.85	38,812,737.97
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、42	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	五、42	0.07	0.05
七、其他综合收益	五、43	30,209,337.48	-28,867,336.61
八、综合收益总额		194,341,473.05	85,474,135.03
归属于母公司股东的综合收益总额		156,522,664.40	54,792,801.04
归属于少数股东的综合收益总额		37,818,808.65	30,681,333.99

企业法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司利润表

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	十二、3	1,041,706,089.43	868,855,737.84
手续费及佣金净收入		728,613,880.37	930,882,890.18
其中：代理买卖证券业务净收入		526,437,124.99	684,704,383.91
证券承销业务净收入		151,283,215.37	199,900,083.76
受托客户资产管理业务净收入		18,634,476.21	13,499,463.29
利息净收入		2,863,866.73	-13,875,501.93
投资收益（损失以“-”号填列）		199,127,185.84	81,252,951.58
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“-”填列）		104,524,098.50	-135,206,306.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-22,830.68	-628,375.60
其他业务收入		6,599,888.67	6,430,080.12
二、营业支出	十二、4	911,105,473.46	794,664,432.23
营业税金及附加		57,572,708.38	63,677,120.63
业务及管理费		847,145,931.70	729,040,023.24
资产减值损失		4,887,640.79	
其他业务成本		1,499,192.59	1,947,288.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,600,615.97	74,191,305.61
加：营业外收入		20,313,890.10	6,594,491.50
减：营业外支出		782,558.12	1,047,532.07
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）		150,131,947.95	79,738,265.04
减：所得税费用		43,639,000.45	23,413,798.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,492,947.50	56,324,466.22
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		15,831,117.48	-12,272,634.61
八、综合收益总额		122,324,064.98	44,051,831.61

企业法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

合并现金流量表

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：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：			
购买及处置交易性金融资产收到的现金净额		1,509,225,492.56	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,256,914,356.26	1,504,009,038.24
拆入资金净增加额		100,000,000.00	
回购业务资金净增加额		-333,447,868.33	1,527,325,138.72
代理买卖业务的现金净增加额		259,985,976.98	-3,575,477,063.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	44,812,060.38	396,195,503.00
经营活动现金流入小计		2,837,490,017.85	-147,947,383.85
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额			1,455,271,346.73
支付利息、手续费及佣金的现金		114,022,961.75	129,181,058.74
拆入资金净减少额			
支付给职工以及为职工支付的现金		523,052,259.76	528,948,639.83
支付的各项税费		121,560,978.85	208,818,853.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	1,555,152,751.65	702,983,887.89
经营活动现金流出小计		2,313,788,952.01	3,025,203,787.07
经营活动产生的现金流量净额		523,701,065.84	-3,173,151,170.92
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,305,380.00	111,328,898.57
投资活动现金流入小计		29,305,380.00	111,328,898.57
投资支付的现金		30,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,139,875.08	113,042,281.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,139,875.08	113,042,281.89
投资活动产生的现金流量净额		-55,834,495.08	-1,713,383.32
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		165,204,594.35	59,971,458.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		165,204,594.35	59,971,458.58
筹资活动产生的现金流量净额		-165,204,594.35	-59,971,458.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,830.68	-628,375.60
五、现金及现金等价物净增加额		302,639,145.73	-3,235,464,388.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,980,749,648.79	9,216,214,037.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,283,388,794.52	5,980,749,648.79

企业法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司现金流量表

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：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：			
购买及处置交易性金融资产收到的现金净额		1,483,629,210.27	
收取利息、手续费及佣金的现金		860,019,919.89	1,101,940,702.03
拆入资金净增加额		100,000,000.00	
回购业务资金净增加额		-333,447,868.33	1,527,325,138.72
代理买卖业务的现金净增加额		-124,795,067.23	-3,219,837,868.28
收到其他与经营活动有关的现金		33,752,038.71	71,889,966.42
经营活动现金流入小计		2,019,158,233.31	-518,682,061.11
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额			1,432,139,339.26
支付利息、手续费及佣金的现金		66,653,181.57	81,454,142.77
拆入资金净减少额			
支付给职工以及为职工支付的现金		389,477,006.67	399,565,410.84
支付的各项税费		72,254,143.19	161,065,541.21
支付其他与经营活动有关的现金		1,318,449,976.37	546,052,295.94
经营活动现金流出小计		1,846,834,307.80	2,620,276,730.02
经营活动产生的现金流量净额		172,323,925.51	-3,138,958,791.13
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		20,400,000.00	25,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		29,303,280.00	111,151,452.57
投资活动现金流入小计		49,703,280.00	136,651,452.57
投资支付的现金		200,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,267,354.92	92,752,365.82
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		241,267,354.92	92,752,365.82
投资活动产生的现金流量净额		-191,564,074.92	43,899,086.75
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		145,604,594.35	35,035,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		145,604,594.35	35,035,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-145,604,594.35	-35,035,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,830.68	-628,375.60
五、现金及现金等价物净增加额		-164,867,574.44	-3,130,723,079.98
加：期初现金及现金等价物余额		5,476,381,454.20	8,607,104,534.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,311,513,879.76	5,476,381,454.20

企业法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

合并股东权益变动表

编制单位： 国海证券股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	归属于母公司股东权益合计							少数股东权益	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	交易风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额		716,780,629.00	180,557,152.83		201,851,926.97	201,851,926.97	201,851,926.97	1,178,841,356.15	249,828,891.36	2,931,563,810.25
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年初余额		716,780,629.00	180,557,152.83		201,851,926.97	201,851,926.97	201,851,926.97	1,178,841,356.15	249,828,891.36	2,931,563,810.25
三、年初至报告期末增减变动金额		1,075,170,943.00	-111,405,296.53		10,649,294.75	10,649,294.75	10,649,294.75	-937,921,140.88	18,218,808.65	76,011,198.49
（一）净利润								133,358,654.72	30,773,480.85	164,132,135.57
（二）其他综合收益			23,164,009.68						7,045,327.80	30,209,337.48
上述（一）（二）小计			23,164,009.68					133,358,654.72	37,818,808.65	194,341,473.05
（三）股东投入和减少的资本			5,407,704.90							5,407,704.90
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他			5,407,704.90							5,407,704.90
（四）利润分配					10,649,294.75	10,649,294.75	10,649,294.75	-139,464,978.60	-19,600,000.00	-127,117,094.35
1、提取盈余公积					10,649,294.75			-10,649,294.75		
2、提取一般风险准备						10,649,294.75		-10,649,294.75		
3、提取交易风险准备							10,649,294.75	-10,649,294.75		
4、对所有者（或股东）的分配								-107,517,094.35	-19,600,000.00	-127,117,094.35
5、其他										
（五）股东权益内部结转		1,075,170,943.00	-139,977,011.11					-931,814,817.00		3,379,114.89
1、资本公积转增资本（或股本）		143,356,126.00	-143,356,126.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、未分配利润转增资本（或股本）		931,814,817.00						-931,814,817.00		
4、一般风险准备弥补亏损										
5、交易风险准备弥补亏损										
6、其他			3,379,114.89							3,379,114.89
四、期末余额		1,791,951,572.00	69,151,856.30		212,501,221.72	212,501,221.72	212,501,221.72	240,920,215.27	268,047,700.01	3,007,575,008.74

公司法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

合并股东权益变动表

编制单位： 国海证券股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	归属于母公司股东权益合计							少数股东权益	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	交易风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额		800,000,000.00	-2,077,738.11		196,219,480.35	196,219,480.35	196,219,480.35	1,160,209,962.34	244,084,015.95	2,790,874,681.23
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年初余额		800,000,000.00	-2,077,738.11		196,219,480.35	196,219,480.35	196,219,480.35	1,160,209,962.34	244,084,015.95	2,790,874,681.23
三、年初至报告期末增减变动金额		-83,219,371.00	182,634,890.94		5,632,446.62	5,632,446.62	5,632,446.62	18,631,393.81	5,744,875.41	140,689,129.02
（一）净利润								75,528,733.67	38,812,737.97	114,341,471.64
（二）其他综合收益			-20,735,932.63						-8,131,403.98	-28,867,336.61
上述（一）（二）小计			-20,735,932.63					75,528,733.67	30,681,333.99	85,474,135.03
（三）股东投入和减少的资本			9,000,000.00							9,000,000.00
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他			9,000,000.00							9,000,000.00
（四）利润分配					5,632,446.62	5,632,446.62	5,632,446.62	-56,897,339.86	-24,936,458.58	-64,936,458.58
1、提取盈余公积					5,632,446.62			-5,632,446.62		
2、提取一般风险准备						5,632,446.62		-5,632,446.62		
3、提取交易风险准备							5,632,446.62	-5,632,446.62		
4、对所有者（或股东）的分配									-24,936,458.58	-24,936,458.58
5、其他								-40,000,000.00		-40,000,000.00
（五）所有者权益内部结转		-83,219,371.00	194,370,823.57							111,151,452.57
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、未分配利润转增资本（或股本）										
4、一般风险准备弥补亏损										
5、交易风险准备弥补亏损										
6、其他		-83,219,371.00	194,370,823.57							111,151,452.57
四、期末余额		716,780,629.00	180,557,152.83		201,851,926.97	201,851,926.97	201,851,926.97	1,178,841,356.15	249,828,891.36	2,931,563,810.25

公司法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司股东权益变动表

编制单位： 国海证券股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		716,780,629.00	191,394,461.83		201,851,926.97	201,851,926.97	201,851,926.97	1,052,963,488.81	2,566,694,360.55
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额		716,780,629.00	191,394,461.83		201,851,926.97	201,851,926.97	201,851,926.97	1,052,963,488.81	2,566,694,360.55
三、年初至报告期末增减变动金额		1,075,170,943.00	-118,738,188.73		10,649,294.75	10,649,294.75	10,649,294.75	-964,786,848.10	23,593,790.42
（一）净利润								106,492,947.50	106,492,947.50
（二）其他综合收益			15,831,117.48						15,831,117.48
上述（一）（二）小计			15,831,117.48					106,492,947.50	122,324,064.98
（三）股东投入和减少的资本			5,407,704.90						5,407,704.90
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他			5,407,704.90						5,407,704.90
（四）利润分配					10,649,294.75	10,649,294.75	10,649,294.75	-139,464,978.60	-107,517,094.35
1、提取盈余公积					10,649,294.75			-10,649,294.75	
2、提取一般风险准备						10,649,294.75		-10,649,294.75	
3、提取交易风险准备							10,649,294.75	-10,649,294.75	
4、对所有者（或股东）的分配								-107,517,094.35	-107,517,094.35
5、其他									
（五）股东权益内部结转		1,075,170,943.00	-139,977,011.11					-931,814,817.00	3,379,114.89
1、资本公积转增资本（或股本）		143,356,126.00	-143,356,126.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、未分配利润转增资本（或股本）		931,814,817.00						-931,814,817.00	
4、一般风险准备弥补亏损									
5、交易风险准备弥补亏损									
6、其他			3,379,114.89						3,379,114.89
四、期末余额		1,791,951,572.00	72,656,273.10		212,501,221.72	212,501,221.72	212,501,221.72	88,176,640.71	2,590,288,150.97

公司法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司股东权益变动表

编制单位： 国海证券股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		800,000,000.00	296,272.87		196,219,480.35	196,219,480.35	196,219,480.35	1,053,536,362.45	2,442,491,076.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额		800,000,000.00	296,272.87		196,219,480.35	196,219,480.35	196,219,480.35	1,053,536,362.45	2,442,491,076.37
三、年初至报告期末增减变动金额		-83,219,371.00	191,098,188.96		5,632,446.62	5,632,446.62	5,632,446.62	-572,873.64	124,203,284.18
（一）净利润								56,324,466.22	56,324,466.22
（二）其他综合收益			-12,272,634.61						-12,272,634.61
上述（一）（二）小计			-12,272,634.61					56,324,466.22	44,051,831.61
（三）股东投入和减少的资本			9,000,000.00						9,000,000.00
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他			9,000,000.00						9,000,000.00
（四）利润分配					5,632,446.62	5,632,446.62	5,632,446.62	-56,897,339.86	-40,000,000.00
1、提取盈余公积					5,632,446.62			-5,632,446.62	
2、提取一般风险准备						5,632,446.62		-5,632,446.62	
3、提取交易风险准备							5,632,446.62	-5,632,446.62	
4、对所有者（或股东）的分配									
5、其他								-40,000,000.00	-40,000,000.00
（五）股东权益内部结转		-83,219,371.00	194,370,823.57						111,151,452.57
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、未分配利润转增资本（或股本）									
4、一般风险准备弥补亏损									
5、交易风险准备弥补亏损									
6、其他		-83,219,371.00	194,370,823.57						111,151,452.57
四、期末余额		716,780,629.00	191,394,461.83		201,851,926.97	201,851,926.97	201,851,926.97	1,052,963,488.81	2,566,694,360.55

公司法定代表人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

国海证券股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

一、基本情况

国海证券股份有限公司（以下简称“本公司”）是经中国证券监督管理委员会核准由桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并原国海证券有限责任公司而设立。原国海证券有限责任公司前身是广西证券公司。1988年10月，广西证券公司经中国人民银行总行批准成立，是经营证券业务的专业机构。2001年10月，经中国证券监督管理委员会核准增资扩股并更名为国海证券有限责任公司，由原来以经纪业务为主的地方性证券公司成为业务范围比照综合类券商执行的全国性证券公司。注册资本为捌亿元人民币，注册地址位于南宁市滨湖路46号。

2011年6月24日，中国证券监督管理委员会《关于核准桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以吸收合并国海证券有限责任公司的批复》（证监许可[2011]1009）核准桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并国海证券有限责任公司。吸收合并完成后，原国海证券有限责任公司依法注销，桂林集琦药业股份有限公司更名为“国海证券股份有限公司”，并依法继承原国海证券有限责任公司（含分支机构）的各项证券业务资格，公司注册资本变更为716,780,629元人民币，并于2011年8月1日重新取得工商营业执照，营业执照号为（企）450300000034837，注册地址位于广西桂林市。2011年8月9日，本公司在深圳证券交易所复牌交易，证券简称由“SST集琦”变更为“国海证券”，股票代码000750不变。

2012年5月9日，公司召开2011年年度股东大会，审议通过了《关于审议公司2011年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意以公司2011年12月31日总股本716,780,629股为基数，向公司全体股东每10股派发股票股利13股，以资

本公积每10股转增2股，并派发现金股利1.5元（含税）。2012年9月6日，经中国证监会核准，公司注册资本由716,780,629元变更为1,791,951,572元，并在广西壮族自治区桂林市工商行政管理局办理了注册变更登记手续。

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司员工 1,989 人（其中：高级管理人员 8 人）。本公司设有 5 家分公司和 58 家证券营业部，尚有获准新设的 1 家营业部，截至本报告期末尚未正式开展业务。本公司拥有控股子公司 3 家，即国海富兰克林基金管理有限公司、国海良时期货有限公司、国海创新资本投资管理有限公司。

本公司的主要经营范围：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；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述重要会计政策和会计估计编制。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行中华人民共和国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号）和 38 项具体准则（财政部财会[2006]3 号）。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于采用重置成本、

可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，将本公司能够控制的子公司均纳入财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易和资金往来等相关项目进行抵销，并计算少数股东权益和少数股东损益。

纳入合并财务报表范围的子公司会计政策如与本公司不一致的，在编制合并

会计报表时按母公司采用的会计政策进行调整。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务

本公司外币业务采用统账制核算。本公司外币交易均按交易发生日的当月月初汇率折算为记账本位币，同时按照外币业务的外币金额登记相应的外币账户。在资产负债表日，将外币科目余额按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币的金额，与其账面人民币金额之间的汇兑差额，计入当期损益。

10. 金融工具

（1）金融资产分类和计量：

本公司的金融资产包括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。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括本公司为近期内出售而持有的金融资产；或是属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理的金融资产。这类资产在初始计量时按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。后续计量采用实际利率，按摊余成本计量。

公司改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，将其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

c. 贷款和应收款项

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。

应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。公司收回应收款项时，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

d. 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的其他资产。

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，后续计量以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益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。

（2）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为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。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。后续计量以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。

b. 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入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融工具公允价值的确定方法

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

（4）金融资产的转移

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确定该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给予转入方时终止对该项金融资产的确认。

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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5）金融资产的减值

除交易性金融资产不需要进行减值测试外，其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

a. 持有至到期投资的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b. 对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及期末公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时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，计入“资产减值损失”。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，或持续时间一年以上的，则按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

c. 贷款和应收款项减值测试方法见本附注二、12。

11. 融资融券业务

融资融券业务是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者借出证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定

进行会计处理，对于本公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。融券业务按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

12. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

对应收款项计提坏账准备的方法。如债务人破产，以其财产清偿后仍然无法收回；或债务人较长时期内未履行其偿债义务并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小的，经审核批准，确认为坏账。

在资产负债表日，对于单项金额 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额低于 1,000 万元的应收款项若按类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦单独进行减值测试，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额低于 1,000 万元的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体如下：

类别	计提比例(%)
(1) 单项金额重大	单项测试
(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合	
其中：逾期 1 年以内（含 1 年）	0.5
逾期 1—2 年（含 2 年）	10
逾期 2—3 年（含 3 年）	15
逾期 3 年以上	50

13. 长期股权投资

(1) 初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

a. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为取得对被购买方的控制权而付出资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为合并发生的直接相关费用。

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

（2）后续计量

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；对公司的子公司采用成本法核算，编制合并报表时按照权益法进行调整；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上但不具有控制权，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的

账面价值，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量，并采用与公司固定资产相同的折旧政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定进行处理。

15. 固定资产

（1）固定资产是指使用寿命超过一个会计年度且为提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、工具等有形资产。

（2）固定资产的确认同时满足两个基本条件：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（3）固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。

（4）固定资产的折旧采用平均年限法。

固定资产分类及年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
营业用房	30-40	5	2.38-3.17
非营业用房	30-35	5	2.71-3.17
简易房	5	5	19
建筑物	15	5	6.33
机器设备			
机械设备	10	5	9.5
动力设备	11	5	8.64
通讯设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
电器设备	5-10	5	9.5-19
安全防卫设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
交通运输设备			
其他运输设备	6-10	5	9.5-15.83

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备予以计提。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 在建工程

本公司在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。在建工程建造期间所发生的专门借款利息及相关的费用分别计入相关在建工程成本。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间的确定

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

18. 无形资产

（1）无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。按照软件、交易席位费、土地使用权、其他等分类核算。

（2）无形资产按照成本进行初始计量。

a. 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

b. 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）无形资产的摊销年限：软件为 5 年；交易席位费为 10 年；土地使用权为土地使用证确认的使用年限；其他无形资产按项目受益期或 5 年孰短进行摊销。

（4）每年年度终了，本公司对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

如无形资产的使用寿命及摊销方法与原估计有差异，须改变摊销期限和摊销方法，采用未来适用法，不进行追溯调整。

（5）公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

19. 商誉

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

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账面价值时，确认相应的减值损失。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账。

长期待摊费用自受益之日起在受益期间内分期平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬主要包括：工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

23. 一般风险准备、交易风险准备的计提

根据利润分配顺序，分别按当年税后利润的 10%提取一般风险准备及交易风险准备。

24. 收入确认原则

代理买卖证券业务手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；证券承销业务以全额包销方式进行承销的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；以余额包销或代销方式进行承销的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

受托投资管理业务按合同约定方式确认当期收入。

买入返售利息收入按返售价格与买入价格的差额确认利息收入；融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

交易性金融资产、可供出售金融资产在持有期间取得利息或现金股利确认为当期投资收益。处置交易性金融资产时取得的价款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。处置可供出售金融资产时，取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益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。

其他业务收入在满足相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司的条件下，确认为收入。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计

入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。所得税包括当期所得税及递延所得税。递延所得税为根据债务法按照资产负债表日资产及负债的账面价值与其计税基础之间的所有暂时性差异予以计提。

（1）递延所得税负债按所有应税暂时性差异予以确认。

（2）递延所得税资产根据所有可抵扣的暂时性差异、按税法规定允许用以后年度所得弥补的可抵扣亏损以及可结转以后年度的税款递减来确认。

（3）递延所得税资产的账面价值需在资产负债表日复核，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，减记的金额转回。

递延所得税资产及负债根据预期收回该资产或偿还债务期间的适用税率计量。

27. 主要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

28. 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正。

三、税项

1. 本公司适用的主要税种及税率

主要税种	税率	计税基础
营业税	5%	应税营业收入

城市维护建设税	7 %	应缴营业税额
教育费附加	3 %	应缴营业税额
企业所得税	25 %	应纳税所得额

2. 税收政策

（1）企业所得税

a. 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）的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，本公司位于深圳经济特区的证券营业部在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中 2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

b. 2008 年 1 月 1 日起根据国家税务总局《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》（国税发[2008]28 号），本公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税缴纳办法。

（2）营业税

a. 本公司营业税的计算和缴纳按财政部令第 52 号《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》、《财政部、国家税务总局关于降低金融保险业营业税税率的通知》（财税[2001]21 号）、《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》（财税[2004]203 号）等有关政策执行，按照营业税应税收入的 5%计缴营业税。

b. 根据《财政部、国家税务总局关于证券投资基金有关营业税问题的通知》（财税[2006]172 号）和《财政部、国家税务总局关于中国证券投资基金保护基金有限责任公司有关税收问题的补充通知》（财税[2008]78 号），准许证券公司上缴的投资者保护基金从其营业税计税收入中扣除。

（3）车船使用税、房产税以及印花税按有关税法规定计缴。

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国海富兰克林基金管理有限公司	有限责任公司	广西南宁市	基金募集、基金销售、资产管理	22,000	11,220	-	51.00	51.00	是	22,334.01	-	-
国海创新资本投资管理有限公司	有限责任公司	广西南宁市	股权投资；股权投资管理	20,000	20,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国海良时期货有限公司	有限责任公司	浙江杭州市	商品期货经纪、金融期货经纪	20,000	21,483	-	83.84	83.84	是	4,470.76	-	-

2. 合并范围发生变更的说明

本期公司新设全资子公司国海创新资本投资管理有限公司，注册资本2亿元，在2012年1月8日完成工商登记手续。本期将其纳入合并报表范围。

3. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
国海创新资本投资管理有限公司	201,090,841.66	1,090,841.66

五、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	(折)人民币	原币	汇率	(折)人民币
一、库存现金	222,550.15	1.0000	222,550.15	35,359.06	1.0000	35,359.06
二、银行存款			5,961,188,504.26			5,333,589,292.18
1、公司自有存款			733,378,369.29			515,604,033.34
人民币	722,240,139.58	1.0000	722,240,139.58	505,751,659.88	1.0000	505,751,659.88
美元	1,208,642.48	6.2855	7,596,922.31	1,083,578.43	6.3009	6,827,519.33
港币	4,367,132.07	0.8109	3,541,307.40	3,731,163.35	0.8107	3,024,854.13
其中:自有信用资金	609,808.04	1.0000	609,808.04	-		-
人民币	609,808.04	1.0000	609,808.04	-		-
2、客户资金存款			5,227,810,134.97			4,817,985,258.84
人民币	5,205,469,517.71	1.0000	5,205,469,517.71	4,782,998,156.90	1.0000	4,782,998,156.90
美元	2,467,643.77	6.2855	15,510,374.90	2,446,205.68	6.3009	15,413,297.34
港币	8,423,039.04	0.8109	6,830,242.36	24,144,325.42	0.8107	19,573,804.60
其中:客户信用资金			47,478,268.19			-
人民币	47,478,268.19	1.0000	47,478,268.19	-		-
三、其他货币资金			-			-
其中:新股申购款	-		-	-		-
合计			5,961,411,054.41			5,333,624,651.24

截止2012年12月31日子公司国海富兰克林基金管理有限公司货币资金中使用受限制情况如下:

项目	期末数	期初数
一般风险准备定期存款	154,600,000.00	134,000,000.00
一般风险准备专户存款	3,844,035.00	573,643.00
合计	158,444,035.00	134,573,643.00

上述一般风险准备是子公司国海富兰克林基金管理有限公司根据中国证监会证监基金字[2006]154号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》以及中国证监会公告[2008]46号《关于修改〈关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知〉的决定》按证券投资基金管理费收入的10%比例提取的。

2. 结算备付金

类别	期末数			期初数		
	原币	折算率	(折)人民币	原币	折算率	(折)人民币
自有结算备付金			10,009,751.88			95,677,589.52
人民币	10,009,751.88	1.0000	10,009,751.88	95,677,589.52	1.0000	95,677,589.52
客户结算备付金			470,412,023.23			686,021,051.03
人民币	427,787,629.06	1.0000	427,787,629.06	667,270,960.07	1.0000	667,270,960.07
美元	1,766,516.98	6.2855	11,103,442.48	1,127,597.61	6.3009	7,104,879.78
港币	38,871,564.54	0.8109	31,520,951.69	14,364,390.25	0.8107	11,645,211.18
其中：信用备付金			43,363,258.56			-
人民币	43,363,258.56	1.0000	43,363,258.56	-		-
合计			480,421,775.11			781,698,640.55

截止2012年12月31日结算备付金无因抵押、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	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	1,942,186,083.00	3,387,412,335.69
交易性权益工具投资	333,386,432.65	101,689,708.68
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	-	-
其他	-	-
合计	2,275,572,515.65	3,489,102,044.37

其中：交易性金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之

公允价值如下：

项目	期末数	期初数
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	181,296,570.00	194,349,170.00
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	531,028,510.00	1,192,988,580.00
合计	712,325,080.00	1,387,337,750.00

4. 买入返售金融资产

项目	期末数	期初数
(1) 按金融资产种类	48,700,000.00	-
证券	48,700,000.00	-
(2) 按交易对手	48,700,000.00	-
同业	-	-
其他非银行金融机构	48,700,000.00	-
合计	48,700,000.00	-

截止 2012 年 12 月 31 日,约定购回业务买入的证券情况如下：

证券简称	期末数	剩余期限（天）	利息收入
西水股份	9,000,000.00	150	70,224.66
百事通	2,200,000.00	154	15,864.11
中电广通	700,000.00	154	5,047.67
北海国发	36,800,000.00	359	57,166.03
合计	48,700,000.00		148,302.47

5. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
买入返售金融资产利息收入	-	1,993,961.10	1,831,695.89	162,265.21
企业债券利息	66,725,030.98	1,397,301,819.33	1,388,293,946.91	75,732,903.40
存放金融机构利息	1,532,236.00	96,155,555.16	86,441,248.42	11,246,542.74
融资融券利息	-	41,042.84	16,533.21	24,509.63
其他	-	2,366,728.91	2,366,728.91	-
合计	68,257,266.98	1,497,859,107.34	1,478,950,153.34	87,166,220.98

6. 存出保证金

项目	期末数	期初数
交易保证金	815,333,964.81	671,604,255.40
其中：转融通保证金	25,171,790.59	-
履约保证金	-	2,660,738.00
合计	815,333,964.81	674,264,993.40

7. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	552,752,860.00	-
可供出售权益工具	162,840,008.20	119,671,939.90
其中：已融出证券	15,072,055.78	-
其他	12,731,828.54	159,315,494.74
合计	728,324,696.74	278,987,434.64

（1）本期无由持有至到期投资重分类转入的可供出售金融资产。

（2）根据《关于基金管理公司运用固有资金进行基金投资有关事项的通知》（证监基金字[2005]96号）的规定，期末公司子公司国海富兰克林基金管理有限公司无流通受限的开放式证券投资基金，期初持有的公允价值为 32,137,013.00 元。

（3）可供出售金融资产中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值如下：

项目	期末数	期初数
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	482,740,720.00	-
合计	482,740,720.00	-

（4）可供出售金融资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
可供出售债券	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	10,291,268.79	-	10,291,268.79
其中：已融出证券	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	10,291,268.79	-	10,291,268.79

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
惠州市裕元华阳精密部件有限公司	成本法	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00

续接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
惠州市裕元华阳精密部件有限公司	4.9079	4.9079		-	-	-

长期股权投资本期增加人民币 30,000,000.00 元，系本公司之子公司国海创新资本投资管理有限公司本期新增的股权投资，由于对所投资公司未构成重大影响，故按成本法核算。

9. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	74,803,839.27	-	34,537,426.55	40,266,412.72
房屋及建筑物	74,803,839.27	-	34,537,426.55	40,266,412.72
二、累计折旧和累计摊销合计	21,995,002.29	1,499,192.59	9,733,747.18	13,760,447.70
房屋及建筑物	21,995,002.29	1,499,192.59	9,733,747.18	13,760,447.70
三、投资性房地产账面净值合计	52,808,836.98			26,505,965.02
房屋及建筑物	52,808,836.98			26,505,965.02
四、减值准备合计	11,656,200.00	-	11,656,200.00	-
房屋及建筑物	11,656,200.00	-	11,656,200.00	-
五、投资性房地产账面价值合计	41,152,636.98			26,505,965.02
房屋及建筑物	41,152,636.98			26,505,965.02

本期折旧和摊销额 1,499,192.59 元。

10. 固定资产及折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	458,578,695.91	21,011,008.41	13,968,117.96	465,621,586.36
其中：房屋及建筑物	143,690,594.05	-	2,201,250.00	141,489,344.05
机器设备	301,733,455.07	19,629,786.00	10,533,917.96	310,829,323.11

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交通运输设备	13,154,646.79	1,381,222.41	1,232,950.00	13,302,919.20
二、累计折旧合计	193,398,389.97	51,908,713.19	11,425,431.95	233,881,671.21
其中：房屋及建筑物	39,171,141.84	4,536,797.08	404,343.87	43,303,595.05
机器设备	147,453,831.06	46,171,997.94	9,849,785.58	183,776,043.42
交通运输设备	6,773,417.07	1,199,918.17	1,171,302.50	6,802,032.74
三、固定资产账面净值合计	265,180,305.94			231,739,915.15
其中：房屋及建筑物	104,519,452.21			98,185,749.00
机器设备	154,279,624.01			127,053,279.69
交通运输设备	6,381,229.72			6,500,886.46
四、减值准备合计	5,786,000.00	-	-	5,786,000.00
其中：房屋及建筑物	5,786,000.00	-	-	5,786,000.00
五、固定资产账面价值合计	259,394,305.94			225,953,915.15
其中：房屋及建筑物	98,733,452.21			92,399,749.00
机器设备	154,279,624.01			127,053,279.69
交通运输设备	6,381,229.72			6,500,886.46

（1）本期折旧额为 51,908,713.19 元。

（2）本期不存在由在建工程转入的固定资产。

（3）本期不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

（4）期末固定资产不存在已被抵押、担保等所有权受限制的情况。

11. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	108,469,480.56	17,740,317.00	88,783.92	126,121,013.64
交易席位费	27,750,760.00	-	-	27,750,760.00
软件	78,518,720.56	17,740,317.00	88,783.92	96,170,253.64
土地使用权	-	-	-	-
其他	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
二、累计摊销额合计	65,486,767.15	13,475,795.40	88,783.92	78,873,778.63
交易席位费	27,490,760.00	120,000.00	-	27,610,760.00
软件	37,629,355.15	13,135,804.20	88,783.92	50,676,375.43
土地使用权	-	-	-	-
其他	366,652.00	219,991.20	-	586,643.20

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、无形资产账面价值合计	42,982,713.41			47,247,235.01
交易席位费	260,000.00			140,000.00
软件	40,889,365.41			45,493,878.21
土地使用权				
其他	1,833,348.00			1,613,356.80
四、减值准备合计	-	-	-	-
交易席位费	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	42,982,713.41			47,247,235.01
交易席位费	260,000.00			140,000.00
软件	40,889,365.41			45,493,878.21
土地使用权				
其他	1,833,348.00			1,613,356.80

本期摊销额为 13,475,795.40 元。

（2）其中的交易席位费

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	27,750,760.00	-	-	27,750,760.00
1、上海证券交易所	16,550,760.00	-	-	16,550,760.00
其中：A 股	15,930,000.00	-	-	15,930,000.00
B 股	620,760.00	-	-	620,760.00
2、深圳证券交易所	11,200,000.00	-	-	11,200,000.00
其中：A 股	10,600,000.00	-	-	10,600,000.00
B 股	600,000.00	-	-	600,000.00
二、累计摊销额合计	27,490,760.00	120,000.00	-	27,610,760.00
1、上海证券交易所	16,550,760.00	-	-	16,550,760.00
其中：A 股	15,930,000.00	-	-	15,930,000.00
B 股	620,760.00	-	-	620,760.00
2、深圳证券交易所	10,940,000.00	120,000.00	-	11,060,000.00
其中：A 股	10,340,000.00	120,000.00	-	10,460,000.00
B 股	600,000.00	-	-	600,000.00
三、交易席位账面价值合计	260,000.00			140,000.00
1、上海证券交易所	-			-

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：A 股	-			-
B 股	-			-
2、深圳证券交易所	260,000.00			140,000.00
其中：A 股	260,000.00			140,000.00
B 股	-			-

12. 商誉

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
并购广西国托、广西信托商誉	13,574,980.76	-	-	13,574,980.76	-
收购浙江良时期货商誉	8,509,283.25	-	-	8,509,283.25	-
合计	22,084,264.01	-	-	22,084,264.01	-

（1）并购广西国托、广西信托的商誉系收购原广西国托、广西信托所属证券营业部支付的收购款与证券营业部净资产的差额。

（2）收购浙江良时期货商誉系收购浙江良时期货有限公司的合并成本与应享有的被投资单位净资产公允价值之间的差额。

（3）经测试，期末不存在资产的可回收金额低于其账面价值的情形。

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,019,317.20	4,375,356.51
计入公允价值变动损益的交易性金融资产公允价值变动	-	20,413,904.07
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	8,323,126.94
其他	547,981.19	2,264,136.68
小计	4,567,298.39	35,376,524.20
递延所得税负债：		
计入公允价值变动损益的交易性金融资产公允价值变动	6,604,149.87	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,746,653.23	-
企业合并取得子公司购买日固定资产公允价值调整	8,311,855.00	8,625,026.05
应收款项账面价值大于计税基础	-	3,000,000.00
小计	16,662,658.10	11,625,026.05

本公司认为在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，因此确认相关递延所得税资产。本公司期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（2）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异：		
资产减值准备	16,077,268.79	17,501,426.04
计入公允价值变动损益的交易性金融资产公允价值变动	-	81,655,616.28
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	33,292,507.76
其他	2,191,924.76	9,056,546.72
小计	18,269,193.55	141,506,096.80
应纳税暂时性差异：		
计入公允价值变动损益的交易性金融资产公允价值变动	26,416,599.51	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	6,986,612.90	-
企业合并取得子公司购买日固定资产公允价值调整	33,247,420.00	34,500,104.20
应收款项账面价值大于计税基础	-	12,000,000.00
小计	66,650,632.41	46,500,104.20

14. 资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	59,226.03	-	59,226.03	-	-
二、可供出售金融资产减值准备	-	10,291,268.79	-	-	10,291,268.79
三、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
四、投资性房地产减值准备	11,656,200.00	-	-	11,656,200.00	-
五、固定资产减值准备	5,786,000.00	-	-	-	5,786,000.00
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
七、商誉减值准备	-	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-	-
合计	17,501,426.03	10,291,268.79	59,226.03	11,656,200.00	16,077,268.79

15. 其他资产

项目	期末数	期初数
应收款项	95,844,980.88	70,596,784.87
长期待摊费用	61,613,108.90	73,798,080.64
融出资金	468,827,620.71	-
其他	4,269,740.00	3,918,507.00
合计	630,555,450.49	148,313,372.51

(1) 应收款项

① 应收款项按种类披露如下：

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	10,550,000.00	11.01	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收款项	85,294,980.88	88.99	-	-	70,656,010.90	100.00	59,226.03	100.00
合计	95,844,980.88	100.00	-	-	70,656,010.90	100.00	59,226.03	100.00

② 应收款项账龄分析如下：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面净值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面净值
1年以内	88,664,959.71	92.51	-	88,664,959.71	65,687,679.61	92.97	-	65,687,679.61
1-2年	3,397,195.02	3.54	-	3,397,195.02	2,135,712.63	3.02	31,174.27	2,104,538.36
2-3年	2,279,682.92	2.38	-	2,279,682.92	2,832,618.66	4.01	28,051.76	2,804,566.90
3年以上	1,503,143.23	1.57	-	1,503,143.23	-	-	-	-
合计	95,844,980.88	100.00	-	95,844,980.88	70,656,010.90	100.00	59,226.03	70,596,784.87

③ 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

④期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

⑤本期无实际核销的应收款项。

⑥期末应收款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

⑦期末应收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收款项总额的比例(%)	款项内容
国家开发银行	非关联方	10,550,000.00	1 年以内	11.01	应收承销手续费款
富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	非关联方	5,734,344.00	1 年以内	5.98	基金管理费收入和销售收入
恒生电子股份有限公司	非关联方	4,925,466.67	1 年以内	5.14	合同预付款
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	非关联方	4,577,260.00	1 年以内	4.78	基金管理费收入和销售收入
中国进出口银行	非关联方	4,491,000.00	1 年以内	4.68	应收承销手续费款
合计		30,278,070.67		31.59	

（2）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
固定资产改良	51,123,385.32	5,661,399.26	15,549,163.75	-	41,235,620.83	
公司安防系统	3,757,969.32	1,138,902.91	1,430,548.19	-	3,466,324.04	
其他	18,916,726.00	5,219,296.52	7,224,858.49	-	16,911,164.03	
合计	73,798,080.64	12,019,598.69	24,204,570.43	-	61,613,108.90	

16. 拆入资金

项目	期末数	期初数
拆入银行	-	-
拆入非银行金融机构	100,000,000.00	-
其中：拆入证券类金融机构（转融通）	100,000,000.00	-
合计	100,000,000.00	-

17. 卖出回购金融资产款

项目	期末数	期初数
(1) 按金融资产种类		
证券	1,183,792,246.57	1,419,398,689.80
(2) 按交易对手		
同业	1,183,792,246.57	1,419,398,689.80
合计	1,183,792,246.57	1,419,398,689.80

本公司为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券类别和公允价值，详见附注五、3和附注五、7。

18. 代理买卖证券款

类别	期末数			期初数		
	原币	折算	(折)人民币	原币	折算率	(折)人民币
个人客户			5,917,527,328.08			5,674,322,134.86
人民币	5,852,741,713.11	1.0000	5,852,741,713.11	5,621,707,795.17	1.0000	5,621,707,795.17
美元	4,352,802.12	6.2855	27,359,537.78	3,583,250.16	6.3009	22,577,700.97
港币	46,153,751.63	0.8109	37,426,077.19	37,050,251.29	0.8107	30,036,638.72
法人客户			488,975,890.76			472,569,807.00
人民币	499,288,895.62	1.0000	488,975,890.76	472,569,807.00	1.0000	472,569,807.00
美元	-		-	-		-
港币	-		-	-		-
其中:信用交易代理买卖证券款			64,613,938.43	-		-
人民币	64,613,938.43	1.0000	64,613,938.43	-		-
合计			6,406,503,218.84			6,146,891,941.86

19. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,894,402.35	412,148,189.41	403,273,992.51	53,768,599.25
二、职工福利费	-	14,776,665.62	14,776,665.62	-
三、社会保险费	76,937.09	57,216,928.08	57,187,003.64	106,861.53
其中：1、医疗保险	7,314.24	17,259,694.59	17,237,490.59	29,518.24
2、养老保险	61,252.77	34,626,552.57	34,624,040.49	63,764.85
3、年金缴费	-	336,224.00	336,224.00	-

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
4、失业保险	6,369.63	2,921,610.55	2,918,578.24	9,401.94
5、工伤保险	872.23	886,107.62	885,157.07	1,822.78
6、生育保险	1128.22	1,186,738.75	1,185,513.25	2,353.72
四、住房公积金	665,825.38	26,667,360.79	26,873,107.47	460,078.70
五、工会经费和职工教育经费	2,528,537.25	14,153,688.00	14,942,359.53	1,739,865.72
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	887,353.63	887,353.63	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	48,165,702.07	525,850,185.53	517,940,482.40	56,075,405.20

（1）期末应付职工薪酬中没有拖欠性质的款项。

（2）期末应付职工薪酬主要系应付职工的绩效工资，预计于2013年5月前发放。

（3）本期实际发放高级管理人员薪酬总额为1,285.63万元。

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	-2,059,872.94	-10,101,701.24
营业税	13,462,504.11	12,943,242.46
城建税	899,314.86	892,267.13
教育费附加	465,253.70	628,102.05
其他	7,169,534.46	8,136,463.28
合计	19,936,734.19	12,498,373.68

21. 应付利息

项目	期末数	期初数
应付客户保证金利息	616,244.48	-
应付卖出回购利息	2,685,691.63	3,113,489.54
应付次级债利息	8,508,958.33	8,207,222.25
应付转融通利息	299,666.67	-
合计	12,110,561.11	11,320,711.79

应付利息期末数中 8,508,958.33 元系计提本公司向股东广西投资集团有限

公司借入次级债务的应计利息。

22. 其他负债

项目	期末数	期初数
应付款项	54,033,732.03	72,431,463.80
次级债务	500,000,000.00	500,000,000.00
期货风险准备金	26,654,912.99	19,057,331.93
其他	499,878.00	2,285,797.00
合计	581,188,523.02	593,774,592.73

（1）应付款项

项目	期末数	期初数
应付基金销售费用	10,623,113.00	17,127,799.14
应付证券投资者投护基金	9,399,952.12	9,966,881.30
应付债券承销手续费及佣金	7,751,816.70	3,267,632.16
应付三方存管费	983,647.63	2,495,726.65
应付基金服务费	2,506,521.00	2,005,172.00
应付客户现金股利	3,330,488.21	3,334,805.43
其他	19,438,193.37	34,233,447.12
合计	54,033,732.03	72,431,463.80

（2）本公司向股东广西投资集团有限公司借入的次级债务人民币 50,000 万元。该次级债务的期限为 6 年，自 2010 年 4 月 12 日至 2016 年 4 月 11 日，采用浮动利率计付利息，按年调整。

23. 股本

股份总数	期初数	比例 (%)	本次变动增减(+、-)					期末数	比例 (%)
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
一、有限售条件股份	570,265,283.00	79.56	-	741,245,147.00	114,037,715.00	-93,629,697.00	761,653,165.00	1,331,918,448.00	74.33
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	375,901,752.00	52.44	-	488,672,278.00	75,180,352.00	-50,334,047.00	513,518,583.00	889,420,335.00	49.64
3. 其他内资持股	194,363,531.00	27.12	-	252,572,869.00	38,857,363.00	-43,295,650.00	248,134,582.00	442,498,113.00	24.69
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	146,515,346.00	20.44	-	190,569,670.00	29,318,411.00	93,629,697.00	313,517,778.00	460,033,124.00	25.67
1. 人民币普通股	146,515,346.00	20.44	-	190,569,670.00	29,318,411.00	93,629,697.00	313,517,778.00	460,033,124.00	25.67
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	716,780,629.00	100.00	-	931,814,817.00	143,356,126.00	-	1,075,170,943.00	1,791,951,572.00	100.00

本期新增股本的实收情况经中磊会计师事务所审验，并出具了[2012]中磊验 A 字第 0013 号验资报告。

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	180,557,152.83	31,950,829.47	143,356,126.00	69,151,856.30
合计	180,557,152.83	31,950,829.47	143,356,126.00	69,151,856.30

（1）本期资本公积增加是由于可供出售金融资产公允价值变动及相应的所得税影响。

（2）本期资本公积减少是由于报告期实行资本公积转增，按年初股本比例每10股转增2股转增股本减少资本公积143,356,126.00元。

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	201,851,926.97	10,649,294.75	-	212,501,221.72
合计	201,851,926.97	10,649,294.75	-	212,501,221.72

26. 一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	201,851,926.97	10,649,294.75	-	212,501,221.72
合计	201,851,926.97	10,649,294.75	-	212,501,221.72

根据《金融企业财务规则》要求，一般风险准备金按本公司净利润之10%提取。

27. 交易风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易风险准备	201,851,926.97	10,649,294.75	-	212,501,221.72
合计	201,851,926.97	10,649,294.75	-	212,501,221.72

根据《证券法》要求，交易风险准备金按本公司净利润之10%提取。

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,178,841,356.15	1,160,209,962.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,178,841,356.15	1,160,209,962.34

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司股东的净利润	133,358,654.72	75,528,733.67
减：提取法定盈余公积	10,649,294.75	5,632,446.62
提取一般风险准备金	10,649,294.75	5,632,446.62
提取任意盈余公积	-	-
提取交易风险准备金	10,649,294.75	5,632,446.62
应付普通股股利	107,517,094.35	-
转作股本的普通股股利	931,814,817.00	-
其他	-	40,000,000.00
期末未分配利润	240,920,215.27	1,178,841,356.15

截至2012年12月31日止，本公司未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币32,453,083.87元，一般风险准备人民币83,304,664.80元(2011年12月31日：盈余公积为人民币27,647,743.91元，一般风险准备人民币69,144,892.20元)。

29. 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,147,697,905.48	1,368,148,205.41
—证券承销业务收入	152,283,215.37	200,070,083.76
—证券经纪业务收入	712,720,834.47	856,082,493.13
—受托客户资产管理业务收入	18,634,476.21	13,499,463.29
—财务顾问服务收入	9,584,829.44	6,270,000.00
其中：并购重组财务顾问业务收入-境内上市	-	1,350,000.00
并购重组财务顾问业务收入-其他	600,000.00	-
其他财务顾问业务收入	8,984,829.44	4,920,000.00
—保荐业务收入	3,600,000.00	10,000,000.00
—投资咨询业务收入	1,912,755.33	308,609.44
—基金管理费及服务费收入	235,066,888.00	268,421,460.00
—其他收入	13,894,906.66	13,496,095.79
手续费及佣金支出	40,733,706.41	44,878,714.18
—证券经纪业务支出	34,332,089.32	44,296,056.15

项目	本期发生额	上期发生额
—证券承销业务支出	1,000,000.00	170,000.00
—财务顾问服务支出	-	-
其中：并购重组财务顾问业务支出-境内上市	-	-
并购重组财务顾问业务支出-其他	-	-
其他财务顾问业务支出	-	-
—其他支出	5,401,617.09	412,658.03
手续费及佣金净收入	1,106,964,199.07	1,323,269,491.23

其中：受托客户资产管理业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
定向资产管理业务净收入	6,430,631.49	52,484.82
集合资产管理业务净收入	12,203,844.72	13,446,978.47
专项资产管理业务净收入	-	-
合计	18,634,476.21	13,499,463.29

30. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	160,516,340.06	171,498,891.11
—存放银行及清算机构	150,968,434.91	158,102,951.77
—拆出资金	-	-
—融资融券利息收入	6,082,740.30	-
—买入返售金融资产	3,229,451.32	13,395,939.34
—约定式购回利息收入	162,265.21	-
—其他	73,448.32	-
利息支出	115,407,972.33	153,450,538.94
—客户资金存款	24,487,262.16	36,060,265.90
—拆入资金	-	484,533.34
—卖出回购金融资产	51,780,696.30	80,802,138.10
—次级债务	38,389,236.08	36,072,972.25
—转融通利息支出	750,777.79	-
—其他	-	30,629.35
利息净收入	45,108,367.73	18,048,352.17

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	180,536,626.30	175,894,768.26
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	21,021,700.39	3,380,790.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,647,710.88	-115,989,562.75
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-15,204,759.85	-
其他	-	-
合计	193,001,277.72	63,285,996.12

32. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	108,072,215.81	-139,861,591.74
衍生金融资产	-	-
合计	108,072,215.81	-139,861,591.74

33. 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	6,582,788.67	6,141,599.92
其他	17,400.00	288,930.20
合计	6,600,188.67	6,430,530.12

34. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	70,080,273.13	76,751,005.81
城建税	4,876,530.71	5,339,012.97
教育费附加	2,104,321.76	2,548,647.83
其他	3,242,466.79	1,287,079.81
合计	80,303,592.39	85,925,746.42

35. 业务及管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	413,035,543.04	344,645,592.52
租赁费	67,249,992.57	58,404,781.01
劳动保险费	56,888,109.08	47,858,517.79
业务招待费	56,323,483.70	37,664,676.54
固定资产折旧	51,908,713.19	45,749,490.53
业务宣传费	44,679,125.84	44,182,319.42
咨询费	36,628,317.12	54,174,590.92
会议费	34,171,816.39	24,453,477.96
电子设备运转费	34,046,309.34	24,379,399.77
差旅费	28,385,564.96	26,439,004.41
其他	338,850,540.46	323,748,495.00
合计	1,162,167,515.69	1,031,700,345.87

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	59,226.03
可供出售金融资产减值损失	10,291,268.79	-
减：转回坏帐准备	59,226.03	-
合计	10,232,042.76	59,226.03

37. 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产折旧	1,499,192.59	1,947,288.36
合计	1,499,192.59	1,947,288.36

38. 营业外收入

（1）营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置净收入	15,751,128.15	75,851.00
其中：固定资产清理收入	1,868,933.28	75,851.00
政府补助	13,413,400.00	12,478,258.00
其他	1,886,010.30	4,790,071.70
合计	31,050,538.45	17,344,180.70

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
广西壮族自治区财政厅财政补贴收入（注）	10,450,000.00	7,388,258.00
其他财政补贴款	2,963,400.00	5,090,000.00
合计	13,413,400.00	12,478,258.00

注：政府补助主要系广西财政厅给予本公司之子公司国海富兰克林基金管理有限公司的税收返还。根据广西壮族自治区财政厅桂财预函[2003]248号关于给予国海富兰克林基金管理有限公司享受优惠政策的函，承诺给予国海富兰克林基金管理有限公司享受自设立年度起头两年实际企业所得税负担水平为零，以后年度实际企业所得税负担水平为15%的优惠政策，对于国海富兰克林基金管理有限公司企业所得税实际负担水平超过15%的差额部分将通过自治区本级财政给予补贴。

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产清理损失	532,449.80	477,659.27
其他	546,657.54	1,104,730.13
合计	1,079,107.34	1,582,389.40

40. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,583,292.75	78,158,693.76
递延所得税调整	28,777,077.68	-25,826,578.48
合计	71,360,370.43	52,332,115.28

41. 财务报表项目变动情况分析

项目	期末数	期初数	增减百分比（%）	主要原因
结算备付金	480,421,775.11	781,698,640.55	-38.54	存放在登记公司的结算备付金减少
交易性金融资产	2,275,572,515.65	3,489,102,044.37	-34.78	期末交易性金融资产债券投资规模减少
买入返售金融资产	48,700,000.00	-	不适用	期末约定式购回业务持有买入返售金融资产增加

应收利息	87,166,220.98	68,257,266.98	27.70	期末应收债券利息增加
存出保证金	815,333,964.81	674,264,993.40	20.92	期末期货保证金和转融通存出保证金增加
可供出售金融资产	728,324,696.74	278,987,434.64	161.06	期末可供出售金额资产债券投资规模增加
投资性房地产	26,505,965.02	41,152,636.98	-35.59	本期出售投资性房地产所致
递延所得税资产	4,567,298.39	35,376,524.20	-87.09	交易性金融资产、可供出售金融资产公允价值变动形成的递延所得税资产减少
其他资产	630,555,450.49	148,313,372.51	325.15	期末融出资金增加所致
拆入资金	100,000,000.00	-	不适用	期末转融通融入资金增加
应交税费	19,936,734.19	12,498,373.68	59.51	本期应交所得税增加导致
递延所得税负债	16,662,658.10	11,625,026.05	43.33	交易性金融资产公允价值变动形成的递延所得税负债增加
实收资本（或股本）	1,791,951,572.00	716,780,629.00	150.00	实行 2011 年度权益分派导致
资本公积	69,151,856.30	180,557,152.83	-61.70	实行 2011 年度权益分派导致
未分配利润	240,920,215.27	1,178,841,356.15	-79.56	实行 2011 年度权益分派导致
项目	2012 年度	2011 年度	增减百分比（%）	变动原因
证券承销业务净收入	151,283,215.37	199,900,083.76	-24.32	本期承销收入减少
受托客户资产管理业务净收入	18,634,476.21	13,499,463.29	38.04	资产管理业务规模增加，收入增加
利息净收入	45,108,367.73	18,048,352.17	149.93	卖出回购金融资产业务利息支出减少
投资收益（损失以“-”号填列）	193,001,277.72	63,285,996.12	204.97	一是持有可供出售金融资产期间取得的投资收益增加；二是处置交易性金融资产取得的投资收益增加

公允价值变动收益 (损失以“-”填列)	108,072,215.81	-139,861,591.74	不适用	一是卖出自营证券投资转回原计提的公允价值变动收益,二是期末自营投资浮盈。
其他业务成本	1,499,192.59	1,947,288.36	-23.01	卖出投资性房地产造成其折旧减少
营业外收入	31,050,538.45	17,344,180.70	79.03	非流动资产处置利得增加
资产减值损失	10,232,042.76	59,226.03	17176.26	主要是本期计提可供出售金融资产减值损失
所得税费用	71,360,370.43	52,332,115.28	36.36	本期利润总额增加导致所得税费用增加

42. 每股收益

项目	本期数	上期数
(一) 分子:		
归属于母公司普通股股东的损益	133,358,654.72	75,528,733.67
(二) 分母:		
当期发行在外普通股加权平均数	1,791,951,572.00	1,591,204,280.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润计算基本每股收益	0.07	0.05

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程见本附注十三、2。

43. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	30,614,693.55	-38,489,781.84
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	10,069,779.18	-9,622,445.23
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-9,664,423.11	-
小计	30,209,337.48	-28,867,336.61
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
益中所享有的份额产生的所得税影响		
-前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	30,209,337.48	-28,867,336.61

44. 现金流量表项目附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	6,599,888.67	6,430,080.12
政府补助	13,413,400.00	12,478,258.00
案件冻结款解冻	-	59,153,875.00
代理结算收到的现金	-	312,820,728.58
其他	24,798,771.71	5,312,561.30
合计	44,812,060.38	396,195,503.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金	483,899,676.49	-
业务及管理费	479,373,726.99	445,519,985.41
代理结算支付的现金	116,062,076.82	-
案件支付款	-	43,467,434.00
可供出售金融资产	396,320,342.33	190,511,915.00

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金	27,667,632.59	-
其他	51,829,296.43	23,484,553.48
合计	1,555,152,751.65	702,983,887.89

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重大资产重组及以新增股份吸收合并收到的款项	-	111,151,452.57
处置固定资产、无形资产和其他资产而收到的现金	29,305,380.00	177,446.00
其他	-	-
合计	29,305,380.00	111,328,898.57

45. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料：

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	164,132,135.57	114,341,471.64
加：资产减值准备	10,232,042.76	59,226.03
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折旧	53,407,905.78	45,749,490.53
无形资产摊销	13,475,795.40	11,100,553.35
长期待摊费用摊销	24,204,570.43	20,365,475.16
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失	-15,378,668.30	-
固定资产报废损失（收益以‘-’号填列）	159,989.95	401,808.27
公允价值变动损失（收益以‘-’号填列）	-108,072,215.81	139,861,591.74
财务费用（收益以‘-’号填列）	38,366,405.40	36,072,972.25
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）	22,486,098.87	-15,052,791.79
递延所得税负债增加（减少以‘-’号填列）	6,290,978.82	-10,773,786.69
交易性金融资产的减少（增加以‘-’号填列）	1,321,601,744.53	-1,464,274,903.23
经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列）	-1,122,103,152.36	-29,154,363.23
经营性应付项目的增加（减少以‘-’号填列）	114,897,434.80	-2,021,847,914.95

项目	本期发生额	上期发生额
其它	-	-
经营活动产生的现金流量净额	523,701,065.84	-3,173,151,170.92
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、现金及现金等价物变动情况：	-	-
现金的期末余额	6,283,388,794.52	5,980,749,648.79
减：现金的期初余额	5,980,749,648.79	9,216,214,037.21
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	302,639,145.73	-3,235,464,388.42

(2) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	6,441,832,829.52	6,115,323,291.79
其中：库存现金	222,550.15	35,359.06
银行存款	5,961,188,504.26	5,333,589,292.18
其他货币资金	-	-
结算备付金	480,421,775.11	781,698,640.55
减：使用受限制的现金	158,444,035.00	134,573,643.00
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	6,283,388,794.52	5,980,749,648.79

注：使用受限制的现金明细详见本附注五、1。

46. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司的主要分部为证券经纪业务、投资银行业务、证券自营业务、资产管理业务、基金业务、期货业务及其他业务。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

（1）按业务分部

a. 2012年度业务分部报告

项目	证券经纪业务	投资银行业务	证券自营业务	资产管理业务	基金业务	期货业务	其他业务	抵销项	合计
	2012年	2012年	2012年	2012年	2012年	2012年	2012年	2012年	2012年
营业收入	631,837,354.24	164,959,283.79	234,975,091.34	18,868,558.12	254,096,095.00	186,967,294.12	-2,103,159.08	-29,877,099.21	1,459,723,418.32
手续费及佣金净收入	545,227,213.04	164,828,140.54	-20,762.37	18,694,650.43	235,878,884.00	151,951,620.16	-118,447.52	-9,477,099.21	1,106,964,199.07
其他收入	86,610,141.20	131,143.25	234,995,853.71	173,907.69	18,217,211.00	35,015,673.96	-1,984,711.56	-20,400,000.00	352,759,219.25
营业支出	526,303,820.71	149,172,022.49	56,060,378.49	30,693,571.62	189,321,482.00	156,735,883.41	154,139,599.72	-8,224,415.01	1,254,202,343.43
营业利润	105,533,533.53	15,787,261.30	178,914,712.85	-11,825,013.50	64,774,613.00	30,231,410.71	-156,242,758.80	-21,652,684.20	205,521,074.89
资产总额	5,647,861,202.58	122,101,512.06	1,190,220,445.58	6,342,219.52	503,775,719.00	1,616,427,696.90	3,126,037,435.43	-828,921,875.30	11,383,844,355.77
负债总额	5,222,077,918.33	14,135,472.56	1,202,602,750.02	1,342,219.52	47,979,575.00	1,362,442,987.62	529,025,462.11	-3,337,038.13	8,376,269,347.03
补充信息：									
折旧和摊销	60,177,022.61	292,492.09	58,908.12	750,747.65	6,237,061.00	9,874,016.90	10,946,146.45	1,252,684.20	89,589,079.02
资本性支出	33,854,186.96	1,281,172.00	194,300.00	384,850.00	4,308,393.00	9,478,478.16	5,638,494.96	-	55,139,875.08

b. 2011年度业务分部报告

项目	证券经纪业务	投资银行业务	证券自营业务	资产管理业务	基金业务	期货业务	其他业务	抵销项	合计
	2011年	2011年	2011年	2011年	2011年	2011年	2011年	2011年	2011年
营业收入	785,977,213.16	216,221,112.84	-146,815,313.51	13,813,899.84	286,054,731.00	144,250,845.48	-341,174.49	-28,616,912.02	1,270,544,402.30
手续费及佣金净收入	701,354,201.56	216,209,180.11	-172,843.47	13,497,430.91	268,421,460.00	127,082,053.07	-5,078.93	-3,116,912.02	1,323,269,491.23
其他收入	84,623,011.60	11,932.73	-146,642,470.04	316,468.93	17,633,271.00	17,168,792.41	-336,095.56	-25,500,000.00	-52,725,088.93
营业支出	465,568,517.75	146,574,470.59	8,871,732.79	16,667,418.66	191,630,740.00	136,454,346.47	156,982,292.44	-3,116,912.02	1,119,632,606.68
营业利润	320,408,695.41	69,646,642.25	-155,687,046.30	-2,853,518.82	94,423,991.00	7,796,499.01	-157,323,466.93	-25,500,000.00	150,911,795.62
资产总额	5,930,047,603.34	146,494,891.20	1,411,200,276.69	5,179,948.14	482,725,750.00	1,225,456,331.84	2,611,712,185.56	-637,578,138.54	11,175,238,848.23
负债总额	5,245,158,416.78	26,007,113.88	1,422,584,696.45	179,948.14	57,150,177.00	967,642,052.99	527,010,369.13	-2,057,736.39	8,243,675,037.98
补充信息：									
折旧和摊销费用	47,830,113.00	1,041,818.98	85,426.42	713,617.94	3,754,980.00	8,570,770.18	13,966,108.32	1,252,684.20	77,215,519.04
资本性支出	84,898,527.41	775,082.77	-	217,745.00	11,903,303.00	8,386,613.07	6,861,010.64	-	113,042,281.89

(2) 按地区分部

a. 按营业收入地区分部报告

地区	2012 年		2011 年		增减比例（%）
	营业机构	营业收入	营业机构	营业收入	
	数量		数量		
总部及分公司		469,634,907.13		117,664,892.16	299.13
广西壮族自治区	41	485,350,375.23	38	654,903,250.89	-25.89
上海市	3	25,421,508.49	3	35,018,133.34	-27.40
广东省	3	18,537,242.88	3	23,503,234.42	-21.13
北京市	1	12,820,222.77	1	15,731,342.73	-18.51
四川省	1	9,434,761.26	1	10,944,327.73	-13.79
福建省	1	2,361,451.18	1	1,954,172.65	20.84
河南省	1	1,266,804.57	1	1,342,925.14	-5.67
云南省	1	6,750,667.30	1	3,965,923.38	70.22
贵州省	1	858,955.90	1	403,341.48	112.96
湖南省	1	683,874.39	1	387,514.32	76.48
重庆市	1	665,000.01	1	502,583.60	32.32
山西省	1	823,067.88	1	404,860.76	103.30
陕西省	1	1,906,075.28	1	580,786.76	228.19
山东省	1	5,191,175.16	1	1,548,448.48	235.25
子公司		447,894,428.10		430,305,576.48	4.09
抵消数		-29,877,099.21		-28,616,912.02	
合计	58	1,459,723,418.32	55	1,270,544,402.30	14.89

b. 按营业利润地区分部报告

地区	2012 年		2011 年		增减比例（%）
	营业机构	营业利润	营业机构	营业利润	
	数量		数量		
总部及分公司		-66,533,641.80		-318,526,888.23	79.11
广西壮族自治区	41	245,111,381.43	38	415,524,357.52	-41.01
上海市	3	-4,947,023.12	3	3,614,454.08	不适用
广东省	3	-7,149,539.36	3	-1,437,241.87	-397.45

地区	2012 年		2011 年		增减比例（%）
	营业机构	营业利润	营业机构	营业利润	
	数量		数量		
北京市	1	-2,111,617.07	1	2,510,677.65	不适用
四川省	1	309,081.69	1	3,817,006.16	-91.90
福建省	1	-5,097,938.87	1	-3,648,345.15	-39.73
河南省	1	-5,762,760.38	1	-4,672,217.59	-23.34
云南省	1	362,834.26	1	-2,503,651.53	不适用
贵州省	1	-4,397,484.99	1	-3,892,287.64	-12.98
湖南省	1	-4,191,632.40	1	-4,437,171.92	5.53
重庆市	1	-4,143,046.34	1	-3,462,539.40	-19.65
山西省	1	-5,036,419.89	1	-3,030,557.14	-66.19
陕西省	1	-4,209,411.72	1	-2,736,989.29	-53.80
山东省	1	-1,602,165.47	1	-2,927,300.04	45.27
子公司		96,573,143.12		102,220,490.01	-5.52
抵消数		-21,652,684.20		-25,500,000.00	
合计	58	205,521,074.89	55	150,911,795.62	36.19

六、关联方关系及交易

1. 本公司的第一大股东情况

第一大股东名	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广西投资集团有限公司	本公司的第一大股东	有限责任（国有独资）	南宁	管跃庆	为自治区建设项目筹措资金，开展经营性、开发性投资业务；国内商业及物资贸易；经济技术合作
注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	最终控制方		组织机构代码
41.97 亿元	26.04	26.04	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会		19822906-1

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
国海富兰克林基金管理有限公司	有限责任公司	南宁	吴显玲	基金管理	22,000	51	51	76890759-0
国海良时期货有限公司	有限责任公司	杭州	兰海航	期货经纪	20,000	83.84	83.84	10002323-4
国海创新资本投资管理有限公司	有限责任公司	南宁	彭思奇	股权投资	20,000	100.00	100.00	58864496-5

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广西梧州索芙特美容保健品有限公司	股东	71141376-8
广西桂东电力股份有限公司	股东	71142739-3
广西荣桂贸易公司	股东	19822526-3
广西梧州中恒集团股份有限公司	股东	19823046-8
广州市靓本清超市有限公司	股东	71638599-7

注：广州市靓本清超市有限公司与广西梧州索芙特美容保健品有限公司存在关联关系。

4. 关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入合并财务报表范围的子公司，其相互之间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 获得经纪业务手续费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年		2011 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西投资集团有限公司	代理买卖证券业务	市场定价	22,864.10	0.0047	467,643.41	0.07

(3) 参与国海集合资产管理计划情况

a. 参与国海债券 1 号集合资产管理计划的情况单位：万份

关联方	2012 年				2011 年			
	期初份额	本期增加	本期减少	期末份额	期初份额	本期增加	本期减少	期末份额
广西投资集团有限公司	11,775.44	-	11,775.44	-	11,775.44	-	-	11,775.44

b. 参与国海内需增长集合资产管理计划的情况单位：万份

关联方	2012 年				2011 年			
	期初份额	本期增加	本期减少	期末份额	期初份额	本期增加	本期减少	期末份额
广西投资集团有限公司	4,950.60	-	-	4,950.60	-	4,950.60	-	4,950.60

c. 收取集合资产管理费

关联方	2012 年		2011 年	
	管理费金额	占同期管理费总额比例 (%)	管理费金额	占同期管理费总额比例 (%)
广西投资集团有限公司	886,969.27	5.20	1,525,119.32	13.53

(4) 借入次级债务

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期已付利息	期末未付利息	说明
广西投资集团有限公司	50,000 万元	2010 年 4 月 12 日	2016 年 4 月 11 日	38,087,000.00	8,508,958.33	为迅速提高本公司净资本规模，以获取各项创新业务资格，本公司向广西投资集团有限公司借入 6 年期 5 亿元人民币次级债务。

(5) 本期无资产收购、出售的关联交易。

4. 关联往来情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	期初金额
广西投资集团有限公司	本公司的第一大股东	-	4,200,000.00
广西桂东电力股份有限公司	股东	-	1,780,950.00
广西荣桂贸易公司	股东	-	1,272,300.00
广西梧州索芙特美容保健品有限公司	股东	-	1,095,000.00
广西梧州中恒集团股份有限公司	股东	-	900,000.00
广州市靓本清超市有限公司	股东	-	258,886.74
合计		-	9,507,136.74

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、经本公司 2012 年第二次临时股东大会批准和广西证监局核准，本公司向第一大股东广西投资集团有限公司借入 6 年期 4.5 亿元人民币次级债务，借入利率为浮动利率，按年调整。本期次级债务资金已于 2013 年 1 月 10 日到账，报告期内未产生利息费用。

2、2013 年 3 月 20 日召开的第六届董事会第十五次会议通过了 2012 年度利润分配预案的议案，以公司截至 2012 年 12 月 31 日总股本 1,791,951,572 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），不进行股票股利分配，共分配利润 53,758,547.16 元，剩余未分配利润 34,418,093.55 元转入下一年度；2012 年度公司不进行公积金转增股本。该议案须提交股东大会审议。

3、截至本报告报出日，除前述事项外本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十、其他重大事项

（一）以公允价值计量的项目

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末金额
交易性金融资产	3,489,102,044.37	108,072,215.81	-	-	94,452,653,015.61	95,774,254,760.14	2,275,572,515.65
可供出售金融资产	278,987,434.64	-	6,986,612.90	10,291,268.79	757,819,077.89	338,469,664.66	728,324,696.74
金融资产合计	3,768,089,479.01	108,072,215.81	6,986,612.90	10,291,268.79	95,210,472,093.50	96,112,724,424.80	3,003,897,212.39

（二）融资融券业务

项 目	期末数	期初数
融出资金	468,827,620.71	-
融出证券	15,072,055.78	-
合计	483,899,676.49	-

本公司融资融券业务财务报表列示情况，详见附注五、7 及附注五、15。

（三）社会责任支出

项 目	本期发生数	上期发生数
救灾捐赠	-	-
教育捐赠	-	9,580.00
慈善捐赠	221,213.91	120,000.00
合计	221,213.91	129,580.00

（四）非公开发行股票工作进展情况

2012 年 5 月 9 日，公司召开 2011 年年度股东大会，以特别决议审议通过了非公开发行股票相关议案，拟通过非公开发行股票方式募集资金不超过 50 亿元。

目前，公司非公开发行股票工作正在积极推进过程中。

十一、风险管理

1. 风险管理政策

公司风险管理是指在符合公司董事会制定的风险管理政策要求的前提下，通过建立、实施和维护一系列的风险管理制度和流程，确保涉及经营管理过程的各种风险可以控制，风险大小可承受，使公司能够在确保资本安全的前提下，审慎地承担风险，实现风险调整的资本收益率最大化。风险管理的目标如下：

（1）促进公司业务发展与风险承受能力和风险管理能力的平衡，实现本公司经营目标和经营战略，不断提升股东权益。

（2）保证公司经营运作的合规性，树立“规范经营、持续健康发展”的经营思想和经营风格。

（3）完善公司内部控制制度和流程，形成科学、合理的决策机制、执行机制和监督机制，确保公司资产安全，并不断提升公司的经营效率和效果。

（4）完善公司的信息沟通渠道，确保公司的各项经营、风险信息能够及时报送相关负责人，保证风险报告信息的真实、准确、完整。

2. 风险管理组织架构

公司按照“健全、合理、制衡、独立”的原则，建立了五个层级的风险管理体系，贯穿业务和管理活动的事前、事中、事后，并明确划分了各层的职能。第一层次为重要一线岗位双人、双职、双责为基础的相互制衡；第二层次为经营部门和运行与服务部门之间、相关岗位之间的相互制衡；第三层次为合规部和稽核监察部对各项业务、各部门、各分支机构、各岗位全面实施审查、监控、检查和反馈；第四层次为公司经理层、董事会专门委员会和董事会的风险管理和控制；第五层次为监事会的风险控制。

各部门、各分支机构按照各自职责，依据法律法规、公司各项规章制度开展工作。业务部门内部风险控制小组或风险控制岗位履行风险控制第一线责任，合规部从合法合规和风险管理的角度，对公司内部管理制度、重大决策和主要业务活动进行事前合规审核；职能部门对业务前台的证券交易、资金、财务、

信息技术等方面履行日常监督管理职责，合规部对业务活动进行后台监测；稽核监察部通过例行审计、离任审计、专项审计、专项调研等工作项目，对公司各部门、各分支机构的经营管理情况进行监督和评价，提出整改建议，并对公司内部控制制度的充分性和有效性发表意见。前、中、后台相互制约，对经营活动进行全方位控制。

公司对控股子公司、重大投资等方面加强重点控制，并得到有效的执行。各项业务开展严格遵循“隔离墙”原则，公司各项业务在信息、人员、账户上执行分离管理，完善了岗位责任，规范了岗位管理措施，使内控措施落实到每一个环节、每一个岗位、每一位员工，从源头上防止出现各种经营管理风险。

公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》的要求，完善以净资本为核心的风险控制指标动态监控机制，实时掌握每项业务变动对净资本等风险指标的影响，确保净资本等风险控制指标持续符合监管要求，并做到对风险及时预警、准确计量和实时监控。

3. 公司经营活动面临的具体风险和公司已（或拟）采取的对策和措施

根据公司相关业务特点，业务开展过程中面临的主要风险有市场风险、流动性风险、业务风险、管理风险和技术风险等。公司采取了多种措施对面临的风险进行管理和防范，保证了公司相关业务在风险可测、可控、可承受的范围

内健康开展，不断提高公司风险管理水平。

（1）公司经营活动面临的风险

①市场风险

证券公司的各项业务对证券市场有高度依赖性。证券市场行情受国际国内经济状况、国家经济政策等多重因素影响，具有较强的周期性和较大的不确定性。

②流动性风险

流动性风险主要指公司核心业务不能持续产生收入，或在行业或市场发生重大事件的情况下，公司因资金占用而导致流动性不足形成的风险。

③业务风险

a. 经纪业务风险

证券经纪业务与证券二级市场行情具有较强的相关性。报告期内，市场交易额同比大幅萎缩，整体佣金率在低位徘徊，各大券商在广西市场新增网点数量较去年同期增加等因素叠加，对公司经纪业务的盈利能力、市场份额均形成较大冲击，导致未来公司证券经纪业务存在收入下降的风险。

b. 保荐与承销业务风险

保荐与承销业务存在因过失受到监管机构处罚的风险；存在由于市场状况或方案设计等因素而面临包销风险；存在对企业状况判断偏差，导致发行失败的风险。

c. 自营业务风险

影响自营投资业务的风险主要包括基本面风险和技术面风险，其中基本面风险主要包括国家宏观经济形势、行业发展状况、企业微观经营效益；技术面风险主要包括资产流动性、头寸控制情况等。

d. 资产管理业务风险

公司资产管理业务规模偏小，面临着市场激烈竞争，存在收入偏少且稳定性较差的风险；公司在管理资产管理项目时，可能会由于证券市场波动或管理人投资决策失误导致投资管理业绩波动，存在影响资产管理业务发展的风险。

e. 创新业务风险

公司在开展创新业务和设计创新产品时，存在对金融创新研究的深度不够，创新业务风险控制不足、创新产品设计不合理而带来损失的风险。

④管理风险

如果公司及员工的经营管理或执业行为违反法律、法规，存在受到法律制裁、财产损失或声誉损失、被证券监管机构采取限制业务等监管措施、甚至被撤销全部证券业务许可的风险。

⑤技术风险

由于业务规模快速扩张和管理复杂性提高，证券公司各项业务和内部管理活动对信息系统的安全性、稳定性提出了更高的要求，技术系统的故障将影响证券公司的信誉和服务质量，甚至会给证券公司带来经济损失和法律纠纷。

（2）公司已采取或拟采取的对策

①加强对国家宏观政策、产业政策及行业发展趋势的研究，提高市场研判能力和水平，有效控制市场风险。

②公司通过借入次级债务及拟非公开发行股票，扭转公司净资本规模偏小的不利局面，拓宽公司业务范围，优化收入结构，增强公司抗风险能力，降低公司流动性风险。

③加强对经营性风险的控制。通过优化营业网点布局，强化客户服务与营销，构建综合营销平台，提高公司证券经纪业务盈利水平；通过加大投行市场拓展能力、加强项目选择，提高公司证券承销与保荐业务盈利水平；通过加强市场研究准确把握市场趋势及风险控制，提高公司证券自营业务盈利水平；通过增强证券资产管理业务投资能力，扩大资产管理规模，提高公司证券资产管理业务盈利水平；拓展低风险、收益稳定的创新业务，大力培育公司新的盈利增长点。

④加强创新业务风险控制。在创新业务开展的同时，强化合规风控管理，加强事前事中合规管理和事后风控检查。优化日常工作流程，及时跟进业务发展调整关注点，着重关注创新业务开展过程中的风险点与突发事件，通过技术手段优化合规风控信息的上传下达，提高信息共享，提高公司风控能力。此外，通过加强对创新业务的研究，完善创新业务管理体系，降低公司创新业务风险。紧密跟踪监管政策和动向，与同行券商保持密切联系和交流，多方收集监管信息，提高风险敏感性，完善风险内部控制。

⑤公司将加强对风控管理体系的规划和建设，建立完善公司风险管控的组织体系和制度体系，明确风险管控的流程、职责、奖惩等，确保公司业务创新风险的“可控、可测、可承受”。

⑥公司将继续增加信息技术投入，进一步提高信息系统的备份能力和安全等级，有效增强系统的稳定性和可靠性；同时，进一步优化和完善信息系统运维管理体系，提高信息系统运维管理。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
国海富兰克林基金管理有限公司	成本法	112,200,000.00	112,200,000.00	-	112,200,000.00
国海良时期货有限公司	成本法	214,829,685.40	214,829,685.40	-	214,829,685.40
国海创新资本投资管理有限公司	成本法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	200,000,000.00
合计		527,029,685.40	327,029,685.40	200,000,000.00	527,029,685.40

2. 其他资产

项目	期末数	期初数
应收款项	64,905,496.71	42,432,316.25
长期待摊费用	49,322,305.60	58,890,933.51
融出资金	468,827,620.71	-
合计	583,055,423.02	101,323,249.76

（1）应收款项按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	10,550,000.00	16.25	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收款项	54,355,496.71	83.75	-	-	42,432,316.25	100.00	-	-
合计	64,905,496.71	100.00	-	-	42,432,316.25	100.00	-	-

(2) 应收款项账龄分析如下：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账 准备	账面净值	金额	比例 (%)	坏账 准备	账面净值
1年以内	59,490,310.81	91.66	-	59,490,310.81	38,487,991.29	90.70	-	38,487,991.29
1-2年	1,775,070.75	2.73	-	1,775,070.75	1,392,223.92	3.28	-	1,392,223.92
2-3年	2,136,971.92	3.29	-	2,136,971.92	2,552,101.04	6.02	-	2,552,101.04
3年以上	1,503,143.23	2.32	-	1,503,143.23	-	-	-	-
合计	64,905,496.71	100.00	-	64,905,496.71	42,432,316.25	100.00	-	42,432,316.25

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

(4) 期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

(5) 本期无实际核销的应收款项。

(6) 期末应收款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(7) 期末应收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收款项总额的比例(%)	款项内容
国家开发银行	非关联方	10,550,000.00	1年以内	16.25	应收承销手续费款
中国进出口银行	非关联方	4,491,000.00	1年以内	6.92	应收承销手续费款
恒生电子股份有限公司	非关联方	4,439,966.67	1年以内	6.84	合同预付款
李志恒律师事务所	非关联方	3,783,584.54	1年以内	5.83	往来款
广西三源装饰工程有限公司	非关联方	3,216,473.23	1年以内	4.96	装修款
合计		26,481,024.44		40.80	

3. 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金净收入	728,613,880.37	930,882,890.18
利息净收入	2,863,866.73	-13,875,501.93

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	199,127,185.84	81,252,951.58
公允价值变动损益	104,524,098.50	-135,206,306.51
汇兑收益	-22,830.68	-628,375.60
其他业务收入	6,599,888.67	6,430,080.12
合计	1,041,706,089.43	868,855,737.84

4. 营业支出

项目	本期发生数	上期发生数
营业税金及附加	57,572,708.38	63,677,120.63
业务及管理费	847,145,931.70	729,040,023.24
资产减值损失	4,887,640.79	-
其他业务成本	1,499,192.59	1,947,288.36
合计	911,105,473.46	794,664,432.23

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	106,492,947.50	56,324,466.22
加：资产减值准备	4,887,640.79	-
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折旧	43,798,547.39	37,268,498.58
无形资产摊销	10,527,125.60	8,573,317.39
长期待摊费用摊销	19,389,739.11	17,795,268.69
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失	-15,378,668.30	-
固定资产报废损失（收益以‘-’号填列）	147,717.38	245,753.53
公允价值变动损失（收益以‘-’号填列）	-104,524,098.50	135,206,306.51
财务费用（收益以‘-’号填列）	38,366,405.40	36,072,972.25
投资损失（收益以‘-’号填列）	-20,400,000.00	-25,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以‘-’号填列）	21,661,720.30	-13,193,600.22
递延所得税负债增加（减少以‘-’号填列）	6,161,444.12	-9,741,117.91
交易性金融资产的减少（增加以‘-’号填列）	1,296,601,744.53	-1,439,670,570.49
经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列）	-989,340,890.93	-4,064,304.34
经营性应付项目的增加（减少以‘-’号填列）	-246,067,448.88	-1,938,275,781.34

项目	本期金额	上期金额
其它	-	-
经营活动产生的现金流量净额	172,323,925.51	-3,138,958,791.13
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、现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	5,311,513,879.76	5,476,381,454.20
减：现金的期初余额	5,476,381,454.20	8,607,104,534.18
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	-164,867,574.44	-3,130,723,079.98

十三、补充资料

1. 非经常性损益计算表（合并报表）

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	15,218,678.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	13,413,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	-	

项目	本期发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,466,365.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计（影响利润总额）	30,098,444.15	
减：所得税影响数	7,486,156.64	
非经常性损益净额（影响净利润）	22,612,287.51	
其中：影响少数股东损益	3,756,344.88	
影响归属于母公司普通股股东净利润	18,855,942.63	

注：由于本公司属于金融行业中的证券业，因此根据自身正常经营业务的性质和特点将持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益计算表中列示。

2. 净资产收益率及每股收益计算表

本净资产收益率和每股收益计算表按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第09号－净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.06	0.06

注：计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm$$

$$E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{基本每股收益} = P_0 \div S; S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例 × 期初至购买日所处当月的累计月数 ÷ 报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数 = 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 × 购买日起次月到报告期期末的累计月数 ÷ 报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算

比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数
× 收购协议中的换股比例

（3）稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ，其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等于基本每股收益。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月20日决议批准。

国海证券股份有限公司

二〇一三年三月二十日