

**光大证券股份有限公司**

**601788**

**2012 年年度报告**

## 目录

释义及重大风险提示.....	3
第一节 重要提示.....	4
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第八节 公司治理.....	53
第九节 内部控制.....	57
第十节 财务报告.....	60
第十一节 备查文件目录.....	61
第十二节 证券公司信息披露.....	61

## 释义及重大风险提示

### 释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

公司	指	光大证券股份有限公司
光大集团	指	中国光大（集团）总公司，是公司第一大股东
光大控股	指	中国光大控股有限公司，是公司第二大股东
光大资本	指	光大资本投资有限公司，是公司全资子公司
光大富尊	指	光大富尊投资有限公司，是公司全资子公司
光大期货	指	光大期货有限公司，是公司全资子公司
光证资管	指	上海光大证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
光证金控（香港）	指	光大证券金融控股有限公司，是公司全资子公司
光大保德信	指	光大保德信基金管理有限公司，是公司控股子公司
大成基金	指	大成基金管理有限公司，是公司参股子公司

### 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本报告“第四节 董事会报告 二、公司未来发展展望（五）风险因素及采取的措施与对策”中相关陈述。

## 第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司总裁徐浩明、主管会计工作的公司负责人刘剑及会计机构负责人沈诗光声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告经公司三届十二次董事会审议通过。

未有董事、监事对本报告提出异议。

本公司年度财务报告已经立信会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

经公司三届十二次董事会审议通过的 2012 年公司利润分配方案为：以 2012 年 12 月 31 日总股本 3,418,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.92 元（含税），共分配 314,456,000.00 元，占 2012 年当年可供股东现金分配利润的 72.43%。本次现金股利分配后的未分配利润 3,788,773,291.38 元留转以后年度。

公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

中文名称	光大证券股份有限公司				
中文简称	光大证券				
英文名称	Everbright Securities Company Limited				
英文缩写	EVERBRIGHT SECURITIES CO., LTD				
股票上市交易所	上海证券交易所	股票简称	光大证券	股票代码	601788
董事长	袁长清				
法定代表人、总裁	徐浩明				
董事会秘书	梅键	电话	021-22169999	邮箱	<a href="mailto:meijian@ebscn.com">meijian@ebscn.com</a>



合规总监	陈岚	电话	021-22169999	邮箱	<a href="mailto:chenlan@ebscn.com">chenlan@ebscn.com</a>
证券事务代表	朱勤	电话	021-22169999	邮箱	<a href="mailto:zhuqin@ebscn.com">zhuqin@ebscn.com</a>
注册、办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号				
公司网站	<a href="http://www.ebscn.com">http://www.ebscn.com</a>		电子邮箱	<a href="mailto:ebs@ebscn.com">ebs@ebscn.com</a>	
信息披露网站	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>				
信息披露报纸	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报				
年度报告备置地	上海市静安区新闻路 1508 号				
会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司				
会计师事务所地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼				
签字会计师姓名	陈蕾 朱育勤				
营业执照注册号	100000400009059				
税务登记号码	310106100019382				
组织机构代码	10001938-2				
注册变更情况	1、公司首次注册情况详见 2012 年 3 月 22 日披露的 2011 年年度报告 2、2012 年 5 月 31 日，公司经营范围减少“证券资产管理”（通过全资子公司光证资管从事该业务） 2013 年 1 月 28 日，公司经营范围增加“代销金融产品” 3、公司上市以来，控股股东未发生变化。经中国证监会核准，公司经营范围增加了融资融券业务、代销金融产品；减少直接投资业务、证券资产管理（分别通过全资子公司光大资本、光证资管从事该业务）				
注册资本	34.18 亿元				
净资本	131.16 亿元（截至 2012 年 12 月 31 日）				
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；为期货公司提供中间介绍业务；证券投资基金代销；融资融券业务；代销金融产品；中国证监会批准的其他业务				
业务资格	证券经纪业务资格；证券投资咨询业务资格；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格；证券承销与保荐业务资格；证券自营业务资格；为期货公司提供中间介绍业务资格；证券投资基金代销资				

	<p>格；融资融券业务资格；代销金融产品业务资格；代办股份转让业务资格；报价转让业务资格；从事短期融资券承销业务资格；开放式证券投资基金代销业务资格；网上证券委托业务资格；全国银行间同业市场进入资格；合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格直接投资业务资格；债券质押式报价回购业务资格；转融通业务试点资格；约定购回式证券交易业务试点资格；非金融企业债务融资工具主承销业务资格；全资子公司光大期货有限公司期货经纪业务许可证、金融期货经纪业务资格、中国金融期货交易所全面结算会员资格、股指期货 IB 业务资格、资产管理业务资格；全资子公司光大证券资产管理有限公司证券资产管理业务资格、受托管理保险资金资格；全资子公司光大证券金融控股有限公司人民币合格境外机构投资者资格；控股公司光大保德信基金管理有限公司基金管理资格证书</p>
--	---

## 二、公司历史沿革及改制重组情况

1995 年 6 月 21 日，中国人民银行核发银复 [1995] 214 号《关于筹建光大证券有限责任公司的批复》，同意中国光大（集团）总公司在整顿其原有证券营业（业务）部的基础上筹建光大证券有限责任公司。1996 年 3 月 8 日，中国人民银行核发银复 [1996] 81 号文《关于成立光大证券有限责任公司的批复》，同意成立光大证券有限责任公司并核准公司章程。1996 年 4 月 23 日，光大证券有限责任公司在国家工商行政管理局登记注册。其中，中国光大（集团）总公司出资 15,700 万元（其中美元 1,000 万元），持股比例为 62.8%，中国光大国际信托投资公司出资 9,300 万元，持股比例为 37.2%。

1997 年 4 月 26 日，经中国人民银行银复 [1997] 180 号《关于光大证券有限责任公司股权变更等事项的批复》批准，光大证券有限责任公司注册资本由 2.5 亿元增至 5 亿元，注册地由北京迁至上海，新增资本金全部由中国光大（集团）总公司投入，增资后中国光大（集团）总公司持股比例为 81.4%，中国光大国际信托投资公司持股比例为 18.6%。

1999 年 6 月，经证监会证监发字 [1998] 324 号《关于同意中国光大控股有限公司收购光大证券有限公司 49% 股权的批复》、财政部财管字 [1999] 134 号《关于同意转让光大证券有限责任公司部分股权问题的批复》批准，中国光大（集团）总公司将其持有光大证券有限责任公司 49% 的股权转让给中国光大集团有限公司控制的下属公司中国光大控股有限公司。2000 年 8 月，中国光大（集团）总公司与中国光大国际信托投资公司签署股权转让协议，

中国光大国际信托投资公司将所持光大证券有限责任公司 18.6% 的股权转让给中国光大（集团）总公司。2002 年 1 月 21 日，证监会以证监机构字[2002]29 号《关于同意光大证券有限责任公司股权变更的批复》，同意中国光大控股有限公司受让中国光大（集团）总公司持有的 49% 股权，中国光大（集团）总公司受让中国光大国际信托投资公司持有的 18.6% 股权。转让完成后，中国光大（集团）总公司持股比例为 51%、中国光大控股有限公司持股比例为 49%。

2002 年 4 月 8 日，证监会以证监机构字[2002]90 号《关于同意光大证券有限责任公司增资扩股的批复》，同意光大证券有限责任公司注册资本由 5 亿元人民币增加至 26 亿元人民币，其中，98,466 万元由资本公积金和未分配利润转增，其余部分由中国光大（集团）总公司和中国光大控股有限公司以货币资金出资。增资扩股完成后，光大证券有限责任公司股权结构保持不变。

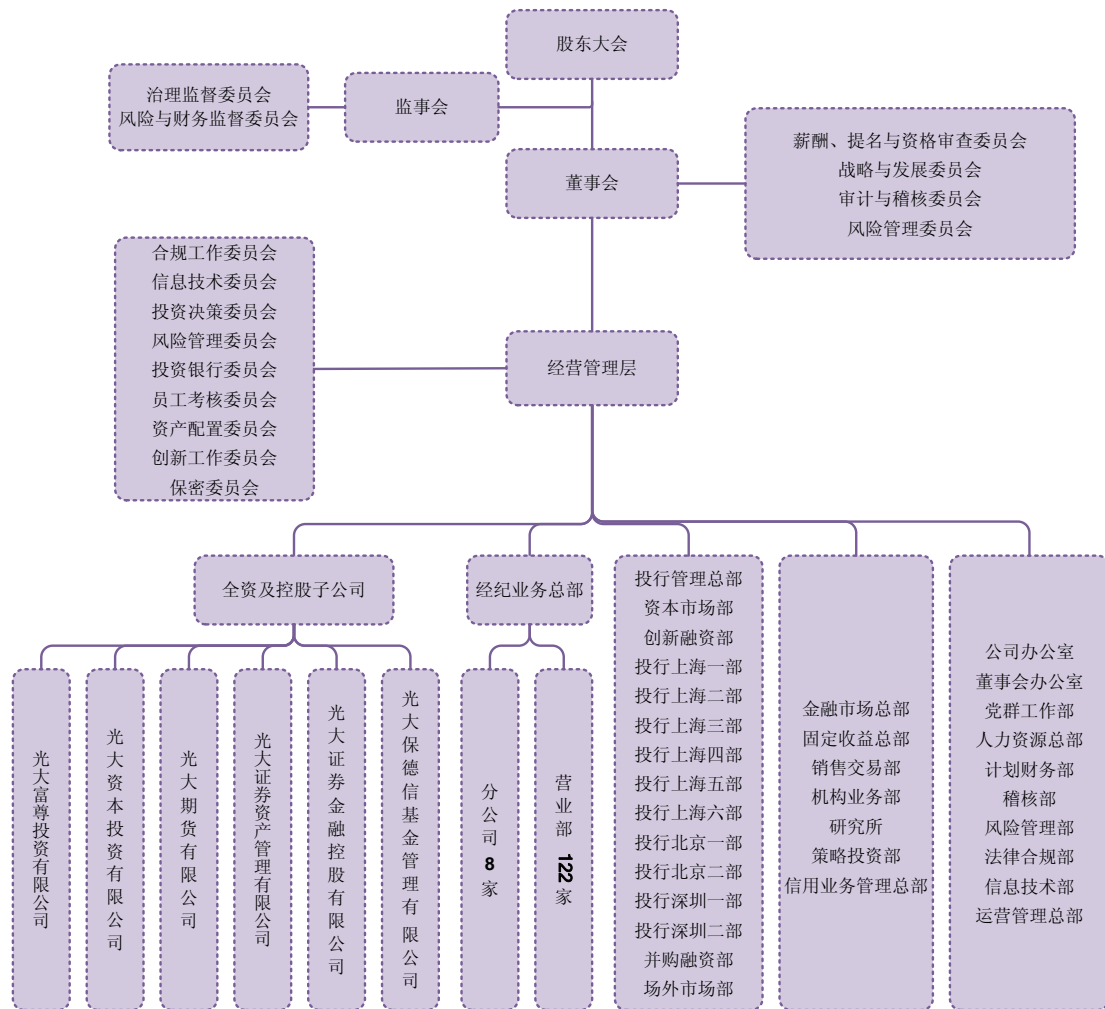
2005 年 7 月 14 日，经财政部 2004 年 12 月 26 日财金函(2004)170 号《关于光大证券有限责任公司股份制改造方案的批复》、商务部 2004 年 4 月 29 日商资一批[2004]250 号《商务部关于同意光大证券有限责任公司增资和变更为外商投资股份有限公司的批复》和 2005 年 3 月 14 日商资批(2005)366 号《关于同意光大证券股份有限公司股东减少出资、更名和退出的批复》、证监会 2005 年 5 月 10 日证监机构字(2005)54 号《同意光大证券有限责任公司改制及核减注册资本的批复》批准，中国光大（集团）总公司和中国光大控股有限公司以截止 2004 年 6 月 30 日经审计的净资产 232,500 万元作为出资，三家新股东厦门新世基集团有限公司、东莞市联景实业投资有限公司和南京鑫鼎投资发展有限公司分别以货币资金 10,000 万元、1,000 万元和 1,000 万元出资，在此基础上，将净资产 244,500 万元按 1:1 的比例折为 244,500 万股，设立光大证券股份有限公司。光大证券有限责任公司整体变更为股份公司后，公司注册资本由人民币 260,000 万元变更为人民币 244,500 万元。

2007 年 5 月 29 日，经财政部 2007 年 3 月 1 日财金函[2007]37 号《关于同意光大证券股份有限公司增资扩股方案的批复》、2007 年 3 月 19 日证监会证监机构字(2007)70 号《关于光大证券股份有限公司增资扩股的批复》、2007 年 4 月 16 日商务部商资批[2007]702 号《关于同意光大证券股份有限公司增资扩股的批复》批准，公司向厦门新世基、东莞联景、南京鑫鼎 3 家发起人和嘉峪关宏丰等 8 家新增机构发行股份总计 45,300 万股，每股发行价格 2.75 元，出资方式为现金认购。增资扩股完成后，公司注册资本由 244,500 万元增加至 289,800 万元。

2009 年 8 月 4 日，经中国证监会证监许可（2009）684 号《关于核准光大证券股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司以每股人民币 21.08 元的发行价格首次公开发行了 52,000 万股 A 股，募集资金总额 1,096,160.00 万元。本次公开发行股票后，公司注册资本变更为人民币 34.18 亿元。公司股票于 2009 年 8 月 18 日起在上海证券交易所上市交易。

### 三、组织机构

#### 1、公司组织结构图



#### 2、公司境内外子公司、分公司情况

分支机构性质	子公司	注册地址	设立时间	注册资本	负责人	联系电话
境内全资子公司	光大资本	上海市新闻路 1508 号 9 楼	2008 年 11 月 7 日	20 亿元 (人民币)	徐浩明	021-22169999
	光大期货	上海市福山路 458 号 1301-1303、1311、1312 室	1993 年 4 月 8 日	6 亿元 (人民币)	胡世明	021-22169060

分支机构性质	子公司	注册地址	设立时间	注册资本	负责人	联系电话
	光证资管	上海市新闻路 1508 号 17 楼	2012 年 2 月 21 日	2 亿元 (人民币)	王卫民	021-22169999
	光大富尊	上海市新闻路 1508 号 8 楼	2012 年 9 月 26 日	8 亿元 (人民币)	杨赤忠	021-22169999
境外全资子公司	光证金控(香港)	香港夏慤道 16 号远东金融中心 46 楼	2010 年 11 月 19 日	20 亿元 (港币)	徐浩明	852-28601101
境内控股子公司	光大保德信	上海市延安东路 222 号外滩中心大厦 46 层	2004 年 4 月 22 日	1.6 亿元 (人民币)	林昌	021-33074700
境内分公司	深圳分公司	深圳市车公庙都市阳光名苑裙楼 3 楼	2010 年 12 月 9 日	无注册资本 或营运资金	林虹	0755-88325186
	广东分公司	广州市天河区体育西路 191 号中石化大厦 B 塔 27 层 01-06 室	2010 年 12 月 27 日		朱峰	020-28851813
	宁波分公司	宁波市海曙区中山西路 2 号恒隆中心 24 楼	2010 年 11 月 22 日		满全杰	0574-87859868
	上海分公司	上海市浦东新区张杨路 1233 号 2 楼	2011 年 7 月 25 日		胡强	021-58313232
	北京分公司	北京市西城区月坛北街 2 号月坛大厦东配楼 3 层	2012 年 1 月 20 日		王文艺	010-68081288
	南京分公司	南京市鼓楼区中山北路 26 号新晨大厦裙楼 3 楼	2011 年 11 月 22 日		袁启能	025-51863599
	沈阳分公司	沈阳市沈河区十一纬路 169 号	2011 年 11 月 22 日		宋阳	024-23283592
	重庆分公司	重庆市渝中区大坪正街 108 号天海大厦	2012 年 2 月 2 日		何桂强	023-68891091

### 3、公司证券营业部数量和分布情况

截至目前，公司有证券营业部 122 家，分布在全国 27 个省市自治区的 60 个城市，具体分布情况如下：

序号	省份	证券营业部名称	地址
1.		深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区深南大道 6017 号都市阳光名苑裙楼 3 楼
2.		深圳海德二路证券营业部	深圳市南山区文化中心区海德二路茂业时代广场 16 楼
3.		深圳金田路证券营业部	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 A01 层 03a 单元和 A02 层 08, 09 单元, 1013, 1015
4.		深圳新园路证券营业部	深圳市罗湖区新园路 3 号中海商厦五楼
5.		深圳罗田路证券营业部	深圳市宝安区中心区 N15 区幸福海岸 10 栋 202-A
6.		深圳吉祥中路证券营业部	深圳市龙岗区吉祥中路 137 号新亚洲花园 1、2 区会所商业街 1c39、部分 2c39
7.		广州花地大道证券营业部	广州市荔湾区红棉苑北区 5-6 栋一、二层
8.		广州解放北路证券营业部	广州市解放北路 1000 号金桂园小区云华阁 2 楼
9.		广州天河北路证券营业部	广州市天河北路 685 号光大银行大厦东梯四楼
10.		广州中山二路证券营业部	广州市越秀区中山二路 35 号东门 5 楼
11.		广州林和西路证券营业部	广东省广州市天河区林和西路 93 号景星酒店商业中心二楼
12.	广东	广州宝岗大道证券营业部	广州市海珠区宝岗大道 928 号三层自编 3020 房、首层 1002 房
13.		广东汕头华山路证券营业部	广东省汕头市华山路 7 号碧霞庄中区 1 栋 201 号
14.		广州番禺环城东路证券营业部	广州市番禺区市桥环城东路 153 号首、二层
15.		东莞寮步证券营业部	广东省东莞市寮步镇教育路中段建行大楼内 4-6 楼
16.		东莞石龙证券营业部	广东省东莞市石龙镇新城区濠兴逸苑
17.		东莞运河东一路证券营业部	广东省东莞市运河东一路 183 号经贸中心四楼
18.		东莞厚街证券营业部	广东省东莞市厚街镇康乐南路明丰广场 A 座 9 楼
19.		东莞大朗证券营业部	广东省东莞市大朗镇美景中路 568 号
20.		东莞元美路证券营业部	广东省东莞市南城区元美路 2 号财富广场 A 座 3 层
21.		佛山华远东路证券营业部	广东省佛山市禅城区华远东路 1 号厚辉广场三楼
22.		佛山绿景路证券营业部	广东省佛山市禅城区绿景三路 2 2 号帝景, 卡士楼 2 层
23.		顺德大良证券营业部	广东省佛山市顺德区大良凤山中路 101 号正业大厦三楼
24.		佛山顺德北滘证券营业部	广东省佛山市顺德区北滘镇建设北路 102 号天天商业大楼 2 座 106、107 号和 3 层商铺



序号	省份	证券营业部名称	地址
25.		惠州下埔路证券营业部	广东省惠州市下埔路 15 号新银广场二、三楼
26.		惠州平山证券营业部	广东省惠东县平山华侨城城西枝江畔怡景湾第四栋 2、3 层商铺
27.		惠州淡水证券营业部	广东省惠州市惠阳区淡水镇金惠大道 1 号供销民生广场
28.		江门东华一路证券营业部	广东省江门市东华一路 61 号金华商业中心五楼
29.		江门新会冈州大道东证券营业部	广东省江门市新会区冈州大道东 73 号江会时代城三楼
30.		珠海海滨南路证券营业部	广东省珠海市吉大海滨南路 47 号光大国际贸易中心二楼 201 房
31.		湛江民有路证券营业部	广东省湛江市霞山区民有路 2 号南雅大厦第 2-3 层
32.		宁波槐树路证券营业部	浙江省宁波市江北区槐树路 36 号二楼
33.		宁波慈溪三北西大街证券营业部	浙江省慈溪市浒山街道三北西大街 201 号开发大厦第 1-4 层
34.		宁波镇海城关证券营业部	浙江省宁波市镇海城关聪园路 139 号
35.		宁波灵桥路证券营业部	浙江省宁波市灵桥路 255 号 (中宁大厦)
36.		宁波北仑新碶证券营业部	浙江省宁波市北仑新碶镇东河路 560 号
37.		宁波孝闻街证券营业部	浙江省宁波市孝闻街 29 弄 2 号
38.		宁波彩虹南路证券营业部	浙江省宁波市彩虹南路 11 号嘉汇国贸 A 座 10 楼
39.		宁波解放南路证券营业部	浙江省宁波市解放南路 67-1 号
40.	浙江	奉化南山路证券营业部	浙江省宁波市奉化大桥南山路 160 号 (商贸大厦十三楼)
41.		宁波中山西路证券营业部	浙江省宁波市中山西路 2 号恒隆中心西裙楼 6-7 楼
42.		象山丹城步北路证券营业部	浙江省象山县丹东街道步北路 66-68 号二楼
43.		慈溪新城大道北路证券营业部	浙江省宁波市慈溪新城大道北路 595 号, 香格里拉七-八楼
44.		宁海气象北路证券营业部	浙江省宁海县跃龙街道气象北路 289 号
45.		杭州庆春路证券营业部	浙江省杭州市庆春路 155 号中财发展大厦 15A 层
46.		金华宾虹路证券营业部	浙江省金华市宾虹路 959 号科信大厦 1-3 楼
47.			绍兴胜利东路北辰广场证券营业部
48.		余姚阳明西路证券营业部	浙江省余姚市阳明西路 255 号
49.		上海西藏中路证券营业部	上海市黄浦区西藏中路 728 号美欣大厦 4 楼
50.		上海浦东南路证券营业部	上海市浦东新区浦东南路 1426-6 号
51.		上海华灵路证券营业部	上海市华灵路 1888 号
52.		上海塔城路证券营业部	上海市嘉定区嘉定镇塔城路 453 号
53.		上海环城南路证券营业部	上海市奉贤区环城南路 1111 号
54.		上海华青南路证券营业部	上海市青浦华青南路 485 号 9 楼 908-909 室
55.	上海	上海牡丹江路证券营业部	上海市宝山区牡丹江路 1272 号三楼
56.		上海人民北路证券营业部	上海市浦东新区浦东南路 1426-6 号
57.		上海蒙山路证券营业部	上海市金山区蒙山路 957 号
58.		上海世纪大道证券营业部	上海市浦东新区世纪大道 1118 号
59.		上海中兴路证券营业部	上海市中兴路 1103 号
60.		上海仙霞路证券营业部	上海市长宁区仙霞路 333 号东方维京大厦一层、三层
61.		上海淮海中路证券营业部	上海市徐汇区淮海中路 1045 号 31 楼
62.		上海斜土路证券营业部	上海市斜土路 2364 号 2 楼
63.		南京中山东路证券营业部	江苏省南京市中山东路 482 号纺织大厦 3 楼
64.		南京中山北路证券营业部	江苏省南京市中山北路 26 号新晨国际大厦裙楼三楼
65.		苏州苏惠路证券营业部	江苏省苏州市工业园区苏惠路 98 号国检大厦东裙三楼
66.		丹阳中新路证券营业部	江苏省丹阳市中新路 5 号
67.		丹阳新民东路证券营业部	江苏省丹阳市新民东路 5 号锦豪大酒店东侧裙楼一、二楼
68.	江苏	海门长江路证券营业部	江苏省海门市长江路 488 号万众新世界广场北楼二层
69.		扬州文昌西路证券营业部	江苏省扬州市邗江区文昌西路 223 号
70.		常州延政中路证券营业部	江苏省常州市武进区湖塘镇延政中路 18-5-701、18-5-702、18-6
71.		盐城人民南路证券营业部	江苏省盐城市盐都区人民南路 1 号华邦国际大厦 2 幢 205、207 室
72.		淮安河南东路证券营业部	江苏省淮安市清浦区河南东路 28 号文化宫. 运河明珠-文化宫楼 1-A3、5001D
73.		重庆大坪正街证券营业部	重庆市渝中区大坪正街 108 号
74.	重庆	重庆鱼洞巴县大道证券营业部	重庆市巴南区鱼洞巴县大道 57 号 48-6#和 5-21#
75.		重庆李家沱证券营业部	重庆市巴南区李家沱马王坪正街 5 号商 18 号
76.		重庆民权路证券营业部	重庆市渝中区民权路 58 号合景聚融 6 楼
77.		重庆永川证券营业部	重庆市永川区渝西大道中段 818 号 2 楼
78.		重庆碛峡西路证券营业部	重庆市北碚区碛峡西路 15 号 2-2
79.		北京中关村大街证券营业部	北京市海淀区中关村大街 19 号新中关村大厦 A 座 8 层
80.	北京	北京东中街证券营业部	北京市东城区东中街 29 号东环广场 B 座 2 层
81.		北京小营路证券营业部	北京市朝阳区小营路 25 号房地置业大厦一、七层
82.		北京月坛北街证券营业部	北京市西城区月坛北街 2 号月坛大厦东配楼 3 层
83.		北京天通苑证券营业部	北京市昌平区东小口镇立汤路 188 号院北方明珠大厦 1#楼 5 层东北

序号	省份	证券营业部名称	地址
			侧及 1#楼 0715
84.		北京丽泽路证券营业部	北京丰台区菜户营东街 60 号北京哈特商务酒店一层、二层
85.		哈尔滨经纬二道街证券营业部	黑龙江省哈尔滨市道里区经纬二道街 22 号
86.	黑龙	大庆金融街证券营业部	黑龙江省大庆市萨尔图区东风新村纬二路南侧(金融街 1 号)
87.	江	黑河东兴路证券营业部	黑龙江省黑河市东兴路 2 号
88.		齐齐哈尔龙华路证券营业部	黑龙江省齐齐哈尔市龙华路 136 号
89.		济南经十路证券营业部	山东省济南市历下区经十路 17703 号华特广场 A106、B412
90.	山东	青岛香港西路证券营业部	山东省青岛市市南区香港西路 67 号光大国际金融中心办公楼 8 楼
91.		烟台胜利路证券营业部	山东省烟台市胜利路 69 号人民银行附楼
92.		成都武成大街证券营业部	四川省成都市武成大街 1 号
93.	四川	内江公园街证券营业部	四川省内江市公园街 150 号帝景商厦 B 区三楼
94.		内江威远县南大街证券营业部	四川省内江市威远县南大街 146 号附 2 号三楼
95.		西宁五四大街证券营业部	青海省西宁市五四大街 48 号
96.	青海	西宁长江路证券营业部	青海省西宁市城中区长江路 65
97.		西宁东关大街证券营业部	青海省西宁市东关大街 96 号
98.		福州湖东路证券营业部	福建省福州湖东路 168 号宏利大厦三层
99.	福建	泉州田安路证券营业部	福建省泉州市田安南路千亿大厦三层
100.		厦门集源路证券营业部	福建省厦门市集美区集源路 58 号
101.	辽宁	沈阳十一纬路证券营业部	辽宁省沈阳市沈河区十一纬路 169 号
102.		大连友好广场证券营业部	辽宁省大连市中山区友好广场 6 号远洋大厦 B 座 3 楼
103.	湖北	武汉新华路证券营业部	湖北省武汉市江汉区新华路 272 号新华大厦 3 层
104.		武汉紫阳路证券营业部	湖北省武汉市武昌区首义路 133 号
105.	贵州	贵阳花溪民主路证券营业部	贵州省贵阳市花溪区民主路 26 号 5 楼
106.		遵义中华南路证券营业部	贵州省遵义市中华南路 50 号工行新十字分理处二楼
107.	云南	昆明人民中路证券营业部	云南省昆明市人民中路 26 号光大证券
108.		曲靖南宁西路证券营业部	云南省曲靖市南宁西路 160 号市林业局大楼二楼
109.	湖南	长沙金星中路证券营业部	湖南省长沙市岳麓区金星中路 479 号卫技新村裙楼一、二楼
110.		长沙芙蓉中路证券营业部	湖南省长沙芙蓉中路一段 475 号隆华大厦二楼
111.	海南	海口国贸大道证券营业部	海南省海口市国贸大道 63 号仙乐花园二楼
112.	吉林	长春解放大路证券营业部	吉林省长春市解放大路 2677 号光大大厦 3 楼
113.	新疆	乌鲁木齐解放北路证券营业部	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市解放北路 98 号
114.	陕西	西安兴庆路证券营业部	陕西省西安市兴庆路 98 号兴庆花园公寓楼 3 层
115.	广西	南宁桃源路证券营业部	广西省南宁市桃源路 43 号
116.		桂林中山中路证券营业部	广西省桂林市秀峰区中山中路 39 号南方大厦 4 楼 4-1
117.	天津	天津友谊路证券营业部	天津市河西区友谊路广银大厦 14 层 1401
118.	山西	太原解放路证券营业部	山西省太原市解放路 103 号中盛国际大厦六层
119.	河南	郑州金水路证券营业部	河南省郑州市金水路 125 号附 1 号
120.	江西	南昌广场南路证券营业部	江西省南昌市广场南路 205 号恒茂国际华城 17 栋 111、211、212 号
121.	安徽	合肥南一环路证券营业部	安徽省合肥市南一环(屯溪路 48 号)恒兴广场 B 区 5 楼
122.	河北	石家庄建华南大街证券营业部	河北省石家庄市裕华区建华南大街 199 号恒泰德钰名邸 C 座三层

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标（合并口径）

##### （一）主要会计数据

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度	增减 (%)	2010 年度
营业收入	3,651,701,015.91	4,498,480,695.74	-18.82	5,054,075,247.29
归属于上市公司股东的净利润	1,002,968,704.37	1,544,473,548.06	-35.06	2,200,063,104.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	906,804,190.09	1,470,804,084.45	-38.35	2,104,052,312.50
经营活动产生的现金流量净额	1,247,705,172.63	-17,378,922,375.50	N/A	-4,222,730,697.50
项目	2012 年末	2011 年末	增减 (%)	2010 年末

归属于上市公司股东的净资产	22,172,479,055.57	21,476,242,478.85	3.24	22,716,006,525.60
资产总额	58,358,022,005.13	44,117,752,969.32	32.28	59,578,852,712.07

注：公司子公司光证金控注册于香港地区，适用香港地区会计准则，其 2012 年度财务报告由毕马威会计师事务所审计。根据香港地区适用会计准则，光证金控将客户代买卖证券款作为表外业务，不在资产负债表内反映，光大证券在编制合并财务报表时，按照中国企业会计准则的规定，将此项表外业务作为表内业务反映，同时增加银行存款、应收账款和代买卖证券款科目金额。上述差异对光大证券 2012 年 12 月 31 日的净资产和 2012 年度净利润无影响。

## （二）主要财务指标

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度	增减(%)	2010 年度
基本每股收益	0.2934	0.4519	-35.06	0.6437
稀释每股收益	0.2934	0.4519	-35.06	0.6437
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.2653	0.4303	-38.35	0.6156
加权平均净资产收益率(%)	4.56	6.85	减少 2.29 个百分点	9.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.12	6.53	减少 2.41 个百分点	9.34

## 二、非经常性损益项目和金额（合并口径）

单位：元

非经常性损益项目	2012 年度	说明	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	-1,682,172.05		-1,187,688.50	-2,138,435.77
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,743,000.00	扶持资金	99,593,494.00	136,833,068.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	44,230,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,035,993.68		7,300,477.56	-1,757,048.07
所得税影响额	-34,831,705.41		-26,385,414.21	-33,130,536.75
少数股东权益影响额	-8,330,601.94		-5,651,405.24	-3,796,255.20
<b>合计</b>	<b>96,164,514.28</b>		<b>73,669,463.61</b>	<b>96,010,792.21</b>

## 三、采用公允价值计量的项目（合并口径）

单位：元

项目	年初余额	年末余额	当期变动	对当期利润总额的影响
交易性金融资产	4,324,562,626.63	13,648,954,622.30	9,324,391,995.67	763,185,779.43
衍生金融工具	-	17,380,073.99	17,380,073.99	-207,653,996.63
融出证券	29,117,497.94	334,151,337.19	305,033,839.25	30,187,479.98
可供出售金融资产	8,391,859,670.16	7,763,386,582.40	-628,473,087.76	53,869,178.88
<b>合计</b>	<b>12,745,539,794.73</b>	<b>21,763,872,615.88</b>	<b>9,018,332,821.15</b>	<b>639,588,441.66</b>



四、按《证券公司年度报告内容与格式准则（2008年修订）》（中国证监会公告[2008]1号），  
公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目

（一）合并财务报表主要项目

单位：元

项目	2012 年末	2011 年末	增减 (%)
货币资金	20,663,592,499.06	20,354,051,542.60	1.52
结算备付金	1,492,893,386.80	1,584,952,795.68	-5.81
存出保证金	3,376,542,424.34	2,319,198,938.59	45.59
融出资金	3,695,128,398.90	2,639,644,347.88	39.99
融出证券	334,151,337.19	29,117,497.94	1,047.60
交易性金融资产	13,648,954,622.30	4,324,562,626.63	215.61
买入返售金融资产	3,007,683,649.60	-	N/A
可供出售金融资产	7,763,386,582.40	8,391,859,670.16	-7.49
长期股权投资	900,453,790.98	825,406,000.00	9.09
资产总额	58,358,022,005.13	44,117,752,969.32	32.28
拆入资金	2,100,000,000.00	-	N/A
卖出回购金融资产款	10,905,049,302.02	80,000.00	13,631,211.63
代理买卖证券款	21,780,272,488.94	21,030,597,487.04	3.56
应付职工薪酬	215,985,513.64	356,038,275.07	-39.34
负债总额	35,448,492,762.67	21,911,749,562.30	61.78
股本	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	-
未分配利润	4,301,008,505.14	4,495,197,036.42	-4.32

项目	2012 年度	2011 年度	增减 (%)
手续费及佣金净收入	2,239,978,797.15	3,208,166,769.18	-30.18
利息净收入	648,653,332.46	908,308,853.88	-28.59
投资收益	441,489,945.27	609,350,460.22	-27.55
公允价值变动收益	285,408,775.49	-259,301,992.14	N/A
营业支出	2,386,388,915.93	2,510,682,720.79	-4.95
其中：营业税金及附加	152,375,591.98	207,347,974.78	-26.51
业务及管理费	2,220,492,727.17	2,147,875,522.74	3.38
资产减值损失	8,327,357.64	148,611,499.64	-94.40
利润总额	1,360,408,921.61	2,093,504,258.01	-35.02
净利润	1,033,424,029.57	1,595,425,612.97	-35.23
归属上市公司股东的净利润	1,002,968,704.37	1,544,473,548.06	-35.06

（二）母公司财务报表主要项目

单位：元

项目	2012 年末	2011 年末	增减 (%)
货币资金	16,554,136,813.48	16,664,303,164.25	-0.66
结算备付金	1,601,663,790.56	1,727,334,638.17	-7.28
存出保证金	873,792,317.33	436,206,521.70	100.32
融出资金	3,695,128,398.90	2,639,644,347.88	39.99

融出证券	334,151,337.19	29,117,497.94	1,047.60
交易性金融资产	12,980,808,642.08	3,548,952,166.63	265.76
买入返售金融资产	3,007,683,649.60	-	N/A
可供出售金融资产	7,546,094,940.78	8,228,117,962.67	-8.29
长期股权投资	4,870,328,334.28	3,620,328,334.28	34.53
资产总额	53,442,085,377.19	39,176,747,351.12	36.41
拆入资金	2,100,000,000.00	-	N/A
卖出回购金融资产款	10,905,049,302.02	80,000.00	13,631,211.63
代理买卖证券款	16,655,436,453.46	17,176,940,970.98	-3.04
负债总额	31,658,392,138.61	18,079,998,272.93	75.10
股本	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	-
未分配利润	4,103,229,291.38	4,294,915,741.52	-4.46
<b>项目</b>	<b>2012 年度</b>	<b>2011 年度</b>	<b>增减 (%)</b>
手续费及佣金净收入	1,577,392,470.52	2,623,777,693.48	-39.88
利息净收入	488,162,620.21	786,837,355.65	-37.96
投资收益	546,548,367.08	935,334,934.61	-41.57
公允价值变动收益	269,705,642.04	-259,825,554.19	N/A
营业支出	1,735,586,611.39	2,003,601,535.47	-13.38
其中：营业税金及附加	114,737,181.95	176,601,515.67	-35.03
业务及管理费	1,647,941,668.35	1,675,642,289.69	-1.65
资产减值损失	-30,648,129.18	144,510,006.48	N/A
利润总额	1,251,640,732.44	2,197,714,303.45	-43.05
净利润	1,005,470,785.51	1,709,697,847.08	-41.19

### (三) 母公司的净资本及风险控制指标

2012 年 12 月 31 日母公司净资本为 131.16 亿元，较 2011 年 12 月 31 日的 148.61 亿元减少了 17.45 亿元，主要原因是报告期内实施了现金分红、证券投资规模增加及新设子公司和为其提供担保承诺。报告期内各个时点以净资本为核心的各项风险控制指标均符合证监会制订的监管标准值。

单位：元

项目	2012 年末	2011 年末	增减
净资本	13,115,745,546.39	14,861,307,754.92	-11.75%
净资产	21,783,693,238.58	21,096,749,078.19	3.26%
净资本/各项风险资本准备之和	826.98%	1052.84%	减少 225.86 个百分点
净资本/净资产	60.21%	70.44%	减少 10.23 个百分点
净资本/负债	87.42%	1645.67%	减少 1558.25 个百分点
净资产/负债	145.20%	2336.15%	减少 2190.95 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	89.35%	51.22%	增加 38.13 个百分点
自营固定收益类证券/净资本	84.43%	44.50%	增加 39.93 个百分点
各项风险资本准备之和	1,585,986,141.14	1,411,549,242.14	12.36%

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### (一) 公司总体经营情况

2012 年，受国内外经济金融形势影响，证券市场持续低迷，沪深两市股票及基金交易总量同比下降 25%，A 股首次发行上市募集资金总额同比下降 64%，证券行业面临较大经营压力。同时，2012 年，也是证券行业的创新元年，行业掀起了全方位多层次的创新浪潮。面对复杂多变的外部环境和改革创新的风险挑战，在董事会坚强有力的领导下，公司经受住市场业务总量萎缩与增长乏力的严峻考验，保持了在资本市场的影响力，品牌以及在行业中的形象地位更有所提升。一年来，公司积极顺应证券行业创新发展的大环境，及时灵活应对市场变化，开启了创新驱动、转型发展的新局面。

报告期内，公司经纪业务股基交易份额 3.05%，行业排名第 11；投行系统全年完成权益类项目 4 个，募资 58.80 亿元，债券收益类项目 15 个，募资 562 亿元，据证监会网站公布信息统计，截止年末，公司过会待发行 IPO 项目 4 个，行业排名第 6；截止年末，融资融券余额 40.64 亿元，较年初增长 51%，市场份额 4.54%，在 103 家开展业务券商中排名第 9；资产管理业务截止年末共管理资产 916.4 亿元，是年初的 10 倍；期货公司各项经营指标继续保持高速增长，行业地位稳步提升，成功获得首批资产管理业务资格；直投业务新增 3 个投资项目，合计新增投资金额 1.72 亿元；光大保德信基金公司实现营业收入 3.63 亿元，完成税后利润 8,843 万元；另类投资子公司光大富尊投资有限公司正式运营，为公司开辟了量化投资和另类投资的专业投资领域。

2012 年，公司实现营业收入 36.52 亿元（合并口径），净利润 10.33 亿元。综合收益较上年大幅增长，资产质量和流动性较年初显著提高，收入结构进一步改善。在 2012 年度券商分类监管评比中连续三年获评 A 类 AA 级。（注：本报告中资本市场及行业数据均来源于沪深交易所、证券业协会、Wind 资讯）

#### (二) 公司主营业务分析

##### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：万元

项目	2012 年度	2011 年度	增减 (%)
营业收入	365,170.10	449,848.07	-18.82
营业支出	238,638.89	251,068.27	-4.95
经营活动产生的现金流量净额	124,770.52	-1,737,892.24	N/A
投资活动产生的现金流量净额	-11,496.89	-10,712.06	N/A
筹资活动产生的现金流量净额	-92,018.92	-301,537.40	N/A

##### 2、公司营业收入及构成比例如下：

单位：万元

项目	2012 年度		2011 年度		增减(%)
	金额	结构(%)	金额	结构(%)	
经纪业务	123,533	34	181,398	40	-32
信用业务	47,408	13	20,142	4	135
基金业务	36,326	10	43,828	10	-17
期货业务	27,455	8	18,461	4	49
投行业务	17,771	5	63,834	14	-72
境外业务	16,715	5	11,972	3	40
投资业务	16,573	5	9,377	2	77
销售交易	14,786	4	13,102	3	13
资管业务	14,605	3	27,355	6	-47
直投业务	7,560	1	7,107	2	6
其他业务	42,438	12	53,272	12	-20
<b>合计</b>	<b>365,170</b>	<b>100</b>	<b>449,848</b>	<b>100</b>	<b>-19</b>

营业收入总额较上年同期下降 19%，其中经纪业务、投行业务、资管业务下降幅度较大，主要各业务收入变动原因参见本节“（三）公司各项主营业务情况”。

### 3、成本

项目	2012 年度	2011 年度	增减(%)
营业收入	3,651,701,015.91	4,498,480,695.74	-18.82
投资收益（损失以“-”号填列）	441,489,945.27	609,350,460.22	-27.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	285,408,775.49	-259,301,992.14	N/A
营业支出	2,386,388,915.93	2,510,682,720.79	-4.95
<b>成本管理能力</b>	<b>1.23</b>	<b>1.65</b>	

公司主要业务成本管理能力如下表：

项目	2012 年	2011 年	增减
经纪业务	1.29	1.83	-0.54
资管业务	2.89	4.88	-1.99
投行业务	0.99	3.38	-2.4

成本管理能力 = (营业收入 - 投资收益 - 公允价值变动收益) / 营业支出

报告期成本管理能力值比较上年同期下降 0.42 个点，主要由于收入下降 19%。其中经纪业务、证券承销业务、资产管理业务受到一、二级市场环境的影响，下降幅度较大。主要各业务收入变动原因参见本节“（三）公司各项主营业务情况”。

### 4、费用

项目	2012 年度	2011 年度	增减(%)
业务及管理费	2,220,492,727.17	2,147,875,522.74	3.38

### 5、报告期内现金流转情况

2012 年度，公司现金及等价物净增加额为 1.93 亿元，其中：

(1) 经营活动产生的现金净流入为 12.47 亿元，主要是客户交易结算资金增加，收取的利息、手续费及佣金增加，回购业务资金增加以及处置的其他金融工具增加。其中，现金流入 156.26 亿元，占现金流入总量的 99.32%，主要包括：客户交易结算资金增加 13.97 亿元，收取利息、手续费及佣金的现金 36.45 亿元，回购业务资金净增加额 78.97 亿元，处置其他金融工具资金增加 16.05 亿元，融资融券业务资金净增加额 7.2 亿元；现金流出 143.78 亿元，占现金流出总量的 92.64%，主要包括：购买交易性金融资产净减少额 86.09 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 21.74 亿元，支付的各项税费 15.49 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 8.33 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 10.88 亿元。

(2) 投资活动产生的现金净流出为 1.15 亿元。其中：现金流入 1.08 亿元，占现金流入总量的 0.68%，主要是处置直投项目收回投资和参股的大成基金管理公司分红；现金流出 2.23 亿元，占现金流出总量的 1.43%，主要是购建固定资产和其他长期资产。

(3) 筹资活动的现金流量净流出 9.2 亿元，主要是派发现金红利。

### (三) 公司各项主营业务情况

#### 1、经纪业务

报告期内，面对市场严峻挑战，经纪业务系统以“增收节支、转型创新”为指导思想，以提高净收入份额为核心，以构建综合服务能力为基础，整合系统内外资源，积极推进营销服务一体化工程，不断提升营销队伍的业务素质和展业能力，坚持低成本网点投入和运营策略，大力开展各项创新业务，增加收入来源。全年实现手续费及佣金净收入 11.87 亿元，行业排名第 12 位（根据证券业协会统计数据），净收入份额 2.42%，同比增长 7%；股基交易份额为 3.05%，行业排名第 11。

报告期内，公司经纪业务坚持创新驱动，于业内首先推出了客户证券资金消费支付创新业务，并在上海、北京、宁波和深圳等地区 39 家营业部启动试点。公司于 12 月获得了代销金融产品业务资格，成为上海辖区首家获得该项业务资格的证券公司。经纪业务正朝着从传统通道服务向财富管理转型的方向迈出坚实步伐。

公司已于 2008 年 4 月 30 日全面完成了小额休眠账户的另库存放、不合格账户规范和剩余不合格账户中止交易工作。除司法冻结账户外，公司参与交易的证券账户、资金账户均为合格账户且已建立第三方存管关系，全部新开资金账户已同时建立第三方存管关系。全部小额休眠账户、不合格资金及证券账户均已按规定单独管理，相应资金按有关规定在指定商业银行分别集中存放。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司剩余不合格资金账户数为 1,929 户；纯资金不合格资金账户数为 40,292 户；小额休眠资金账户数为 630,762 户；司法冻结资金账户数为 123 户，证券账户数为 59 户；不合格证券账户数为 1,856 户；小额休眠证券账户数为 392,153 户；风险处置休眠证券账户数为 15,072 户。

#### 2、投资银行业务

报告期内，公司投行系统面对项目周期和新股发行审核放缓的不利局面，积极主动研究降低固定成本提高成本弹性的有效措施，全年实现营业收入 17,771 万元。权益类完成 2 个 IPO 和 2 个再融资项目，目前公司投行业务项目储备及报会情况良好，过会待发行 IPO 家数 4 个，行业排名第 6。公司债券融资业务全年共完成债券主承销项目 15 个（其中中小企业私募债项目 6 个），合计募集资金 562 亿元，实现营业收入 7,699 万元，同比增长 124%，并在东方航空公司债等大项目承揽上取得突破。

### 3、证券投资业务

2012 年，公司自营投资业务实现收入 16,573 万元，同比增长 77%。

传统股票投资业务较好地把握了宏观经济和金融市场的走势，及时调仓换股，资产质量较年初显著改善。债券投资业务抓住了市场的结构性机会，投资收益大幅提高，债券交割总量 1.49 万亿，为上年同期的 2.47 倍，在券商中排名第 6。公司策略投资业务快速发展，成为公司新的盈利增长点，累计实现收入 1.24 亿元，为去年同期的 33 倍。策略投资业务方面不断寻求新突破，在国内率先推出了挂钩沪深 300 指数的结构化产品，备受市场关注。另类投资子公司光大富尊自 11 月末起正式运营，为公司开辟了量化投资和另类投资的专业投资领域。

### 4、销售交易业务

2012 年，公司调整了销售交易业务的组织架构，新设机构业务部负责非公募基金客户网络的建设和维护。报告期内，销售交易业务已经代销 66 家基金管理公司开放式基金产品 1000 余支，占市场全部开放式基金产品的 99%。在沪深 A 股、基金交易量同比下降 25% 的情况下，基金租用交易单元股票交易量市场占有率达到 0.2489%，同比上升 11%；实现收入 14,786 万元，同比增长 13%。

### 5、信用交易业务

2012 年，信用交易业务获得转融通首批业务试点和上交所约定购回证券交易业务试点资格，抢得业务先机，全年实现营业收入 47,408 万元，同比增长 135%。截至报告期末，公司融资融券余额 40.64 亿元，比年初增加 13.73 亿元，增幅 51%；市场份额 4.54%，在 103 家开展此项业务的券商中排名第 9。

### 6、基金业务

公司分别持有光大保德信基金管理有限公司和大成基金管理有限公司 55% 和 25% 股权。截至报告期末，上述两家基金管理公司管理基金规模分别为 256 亿元和 970 亿元，公司按持股比例享有的基金管理规模合计 383 亿元，占公募基金市场份额的 1.37%。

### 7、资产管理业务

光证资管自 2012 年 4 月成立以来，积极探索新的业务模式，在定向产品理财、固定收益投资以及各类创新产品研发方面取得了较大进展。在集合理财产品整体销售低迷的情况下，光证资管顺利完成“现金宝”、“阳光稳债收益”、“阳光收益型五期”、“阳光沪深 300



指数分级”等 4 只产品的发行，合计募资 25 亿元。同时，光证资管不断加强银证业务联动，顺利完成了数期定向资产管理计划的发行，累计募资 816 亿元。截至报告期末，公司共管理资产 916.4 亿元，为年初的 10 倍，全年实现受托资产管理业务收入 1.46 亿元，居业内第 3。

在市场震荡低迷的背景下，光证资管产品业绩回报率表现良好，两支债券型产品“阳光 5 号”和“阳光稳健添利”净值增长率分别居同类产品的第一和第三位。此外，公司还于 10 月获得保监会批准的保险资金管理资格。

## 8、期货业务

光大期货继续保持了快速增长的势头，并成功获得业内首批期货资产管理业务资格。在期货公司监管分类评级中成功步入 A 类 A 级，跻身期货行业第一梯队。全年保证金峰值 55.88 亿元，同比增长 38%；日均保证金 42.52 亿元，同比增幅 30%；全年累计市场份额 2.62%，同比增长 24%；实现营业收入 27,455 万元，同比增长 49%；实现净利润 8,173 万元。

## 9、直投业务

光大资本在国内股权投资市场低迷的环境下，本着“风险控制、好中选优”的原则，新增 3 个投资项目，合计新增投资金额 1.72 亿元；已投项目中已上市项目 1 个，在会项目 2 个，启动退出机制项目 5 个，已完成退出项目 3 个。全年实现营业收入 7,560 万元，同比增长 6%，实现净利润 2,042 万元。

## 10、境外业务

香港子公司光证金控进一步理顺组织及管理架构，全力推进完成各项 IT 建设工程，为业务发展奠定基础。在稳定既有经纪和投行两项传统业务基础上，新增机构销售、资产管理以及投资移民三块业务，拓展多元化收入来源。报告期内，该公司完成了允升国际、必瘦站 2 个 IPO 融资项目，已过会待发行项目 2 个，RQFII 首批额度 9 亿元开始运作。2012 年，实现营业收入 16,715 万元，同比增长 40%。

### （四）公司营业收入和营业利润地区分部构成

公司主营业务包括证券经纪业务、投资银行业务、证券投资业务及销售交易业务等，本年度纳入合并范围的控股子公司包括光大保德信基金管理有限公司、光大期货有限公司、光大资本投资有限公司、上海光大证券资产管理有限公司、光大富尊投资有限公司、光大证券金融控股有限公司。以下分部报告中，经纪业务按所属地区划分，投资银行业务、证券投资业务、销售交易业务和控股子公司业务合并列示为“公司本部及子公司”。

#### 1、营业收入的地区分部构成

单位：万元

地区	2012 年度		2011 年度		营业收入 增减(%)
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
广东省	31	30,947.71	31	42,852.58	-27.78

浙江省	17	26,790.05	17	39,273.26	-31.79
上海市	14	11,210.01	14	15,541.92	-27.87
北京市	6	6,417.08	6	8,014.58	-19.93
重庆市	6	5,290.51	5	7,039.99	-24.85
四川省	3	4,384.99	3	6,564.71	-33.20
江苏省	10	5,448.56	9	7,125.90	-23.54
黑龙江省	4	2,949.39	4	4,406.14	-33.06
青海省	3	2,887.85	3	4,003.29	-27.86
云南省	2	2,432.48	2	3,515.86	-30.81
湖北省	2	1,979.81	2	2,548.68	-22.32
湖南省	2	1,613.63	2	2,115.38	-23.72
辽宁省	2	1,528.88	2	2,157.35	-29.13
福建省	3	1,786.47	3	2,619.19	-31.79
陕西省	1	1,583.76	1	2,142.00	-26.06
山东省	3	1,571.13	3	2,128.05	-26.17
新疆	1	1,107.10	1	1,870.37	-40.81
海南省	1	1,099.88	1	1,532.00	-28.21
山西省	1	926.79	1	1,553.83	-40.35
吉林省	1	831.22	1	1,369.82	-39.32
贵州省	2	932.94	2	1,289.85	-27.67
河南省	1	1,068.87	1	1,519.35	-29.65
广西省	2	1,018.87	1	1,247.01	-18.29
天津市	1	713.93	1	855.40	-16.54
江西省	1	390.14	1	433.75	-10.05
安徽省	1	20.58			N/A
河北省	1	1.19			N/A
营业部小计	122	116,933.82	117	163,720.26	-28.58
公司本部及子公司		248,236.28		286,127.81	-13.24
<b>合计</b>	<b>122</b>	<b>365,170.10</b>	<b>117</b>	<b>449,848.07</b>	<b>-18.82</b>

## 2、营业利润的地区分部构成

单位：万元

地区	2012 年度		2011 年度		营业利润
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	增减(%)
浙江省	17	11,418.22	17	22,632.36	-49.55
广东省	31	2,690.58	31	14,187.25	-81.04
上海市	14	513.39	14	3,993.14	-87.14
重庆市	6	2,050.37	5	3,888.40	-47.27
北京市	6	1,487.00	6	3,374.80	-55.94
四川省	3	2,461.46	3	4,184.89	-41.18
黑龙江省	4	671.69	4	2,102.17	-68.05
江苏省	10	-277.86	9	1,996.33	-113.92
青海省	3	1,496.94	3	2,404.38	-37.74



云南省	2	1,155.25	2	1,987.98	-41.89
湖北省	2	518.11	2	1,099.13	-52.86
新疆	1	413.72	1	1,059.55	-60.95
湖南省	2	232.43	2	567.85	-59.07
陕西省	1	599.50	1	1,047.16	-42.75
海南省	1	495.35	1	908.32	-45.47
辽宁省	2	-96.81	2	557.76	-117.36
吉林省	1	85.62	1	629.36	-86.40
山西省	1	91.59	1	619.14	-85.21
福建省	3	-227.79	3	434.81	-152.39
贵州省	2	352.45	2	677.87	-48.01
山东省	3	-379.51	3	148.69	-355.24
河南省	1	98.82	1	321.11	-69.23
广西省	2	263.34	1	468.27	-43.76
天津市	1	91.28	1	253.17	-63.95
江西省	1	-276.96	1	-191.95	44.29
安徽省	1	-349.75			N/A
河北省	1	-101.61			N/A
营业部小计	122	25,476.82	117	69,351.94	-58.24
公司本部及子公司		101,054.39		129,427.86	-21.92
<b>合计</b>	<b>122</b>	<b>126,531.21</b>	<b>117</b>	<b>198,779.80</b>	<b>-36.34</b>

#### (五) 资产、负债情况分析

根据证监会 3 号令《客户交易结算资金管理办法》规定，证券公司不能动用客户交易结算资金，所以客户交易结算资金对证券公司的资产结构和负债结构没有影响，故以下分析数据剔除了资产项目“货币资金”和“结算备付金”中属于经纪业务客户的交易结算资金和负债项目中的“代理买卖证券款”。

#### 1、资产构成及结构

单位：万元

资产项目	2012 年末		2011 年末	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
货币资金	307,051.50	7.82	284,853.74	11.35
结算备付金	672.97	0.02	7,149.55	0.28
<b>货币资金+结算备付金小计</b>	<b>307,724.47</b>	<b>7.83</b>	<b>292,003.29</b>	<b>11.63</b>
融出资金	369,512.84	9.41	263,964.43	10.52
融出证券	33,415.13	0.85	2,911.75	0.12
交易性金融资产	1,364,895.46	34.75	432,456.26	17.23
衍生金融资产	1,738.01	0.04	-	-
买入返售金融资产	300,768.37	7.66	-	-
应收利息	27,158.73	0.69	27,746.62	1.11
应收股利	60.73	-	1.4	-
存出保证金	337,654.24	8.60	231,919.89	9.24

以上流动性资产小计	2,742,927.98	69.83	1,251,003.64	49.84
可供出售金融资产	776,338.66	19.76	839,185.97	33.44
长期股权投资	90,045.38	2.29	82,540.60	3.29
固定资产	101,168.87	2.58	103,944.44	4.14
无形资产	10,684.27	0.27	11,933.77	0.48
商誉	23,305.51	0.59	23,301.37	0.93
递延所得税资产	46,369.65	1.18	64,517.51	2.57
其他资产	137,037.77	3.49	133,450.85	5.32
非流动性资产小计	1,184,950.11	30.17	1,258,874.51	50.16
资产合计	3,927,878.09	100.00	2,509,878.15	100.00

## 2、负债构成及结构

单位：万元

负债项目	2012 年末	2011 年末
拆入资金	210,000.00	
卖出回购金融资产款	1,090,504.93	8
应付职工薪酬	21,598.55	35,603.83
应交税费	7,649.67	32,678.36
应付利息	1,492.06	287.82
递延所得税负债	8,645.18	67.49
其他负债	26,931.64	19,469.70
负债合计	1,366,822.03	88,115.20

2012 年末，公司自有现金流充裕，资产流动性好，变现能力强，资产质量优良，对各项存在减值情形的资产已按照会计准则的规定谨慎地提取了减值准备。公司具有很强的偿债能力，不存在债务偿还风险。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司总股本 34.18 亿元，归属于上市公司股东的净资产 221.72 亿元，母公司净资本 131.16 亿元，净资本与净资产的比例（母公司）60.21%，各项风险控制指标符合《证券公司管理办法》和《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

### （六）比较财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元

项目	2012 年末	2011 年末	增减（%）	变动的主要原因
融出资金	3,695,128,398.90	2,639,644,347.88	39.99	融资规模增加
融出证券	334,151,337.19	29,117,497.94	1047.60	融券规模增加
交易性金融资产	13,648,954,622.30	4,324,562,626.63	215.61	交易性金融资产规模增加
衍生金融资产	17,380,073.99	-	N/A	报告期新增利率互换业务
买入返售金融资产	3,007,683,649.60	-	N/A	买入返售金融资产规模增加
应收股利	607,306.40	13,988.50	4241.47	应收取的股利增加
存出保证金	3,376,542,424.34	2,319,198,938.59	45.59	期货交易保证金增加
拆入资金	2,100,000,000.00	-	N/A	转融通融入资金
卖出回购金融资产款	10,905,049,302.02	80,000.00	N/A	卖出回购金额资产增加
应付职工薪酬	215,985,513.64	356,038,275.07	-39.34	支付职工薪酬

应交税费	76,496,662.79	326,783,616.43	-76.59	收入减少导致应交税费减少
应付利息	14,920,581.45	2,878,285.20	418.38	应支付的利息增加
递延所得税负债	86,451,840.59	674,935.85	12708.90	持有的金融工具期末公允价值上升
项目	2012 年度	2011 年度	增减 (%)	变动的主要原因
证券承销业务净收入	241,737,693.80	698,367,743.65	-65.39	证券承销业务规模下降
公允价值变动收益	285,408,775.49	-259,301,992.14	N/A	交易性金融资产公允价值上升
汇兑收益	2,215,800.77	-3,597,682.31	N/A	汇率变动影响
资产减值损失	8,327,357.64	148,611,499.64	-94.40	上年计提的可供出售金融资产减值损失
营业外支出	5,168,712.18	3,589,696.93	43.99	处置固定资产净损失增加
所得税费用	326,984,892.04	498,078,645.04	-34.35	利润减少导致相应所得税费用下降
其他综合收益	590,291,004.44	-1,450,898,986.87	N/A	可供出售金融资产的公允价值变动影响
经营活动产生的现金流量净额	1,247,705,172.63	-17,378,922,375.50	N/A	客户交易结算资金及回购业务资金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-920,189,198.57	-3,015,374,033.89	N/A	境外子公司上年度偿还债务较多

### （七）核心竞争力分析

公司秉承“提升客户价值,造就员工未来”的核心价值观和“诚信、专业、卓越、共享”的经营理念,积极投身于国内外资本市场,各项业务迅速发展,在巩固证券承销、证券经纪、资产管理、证券投资、基金管理、财务顾问、投资咨询等传统业务优势的同时,全方位抢跑定向理财、融资融券、股指期货、策略投资等创新业务,业务规模及主要营业指标居国内证券公司前列,是中国证监会批准的首批三家创新试点证券公司之一。

2012 年 5 月证券公司创新发展研讨会之后,监管层自上而下积极推进制度创新、业务创新,行业创新加快发展,各项创新政策逐步兑现。公司一方面积极参与监管部门主导的创新试点项目,另一方面前瞻谋划、精心准备,积极申报具有公司特色的自主研发创新产品,部分创新业务取得了业内领先优势。报告期内,获得了转融通首批业务试点和上交所约定购回证券交易业务试点资格;在业内首家取得了客户证券资金消费支付创新业务试点资格并上线运行,目前已在上海、北京、宁波和深圳等地区 39 家试点营业部启动实施,二期项目正在积极推进中;在上海辖区内首家开展利率互换业务;公司还获得了银行间市场非金融企业债务融资工具主承销业务、私募基金综合托管业务、权益类证券收益互换业务以及代销金融产品业务资格。成功发行了首个中小企业私募债,成功发行了第一支定向票据产品,期权仿真交易取得上交所首家直连做市商通道,券商分级资产管理计划首批申报后已转为常规业务。

公司重点推进的自主创新项目复杂交易平台系列、客户证券资金消费支付二期、资产托管业务平台、双币平行并购基金、股票质押融资产品、柜台交易市场平台、跨境套利产品及陆港通业务等得到监管部门的充分肯定。

### （八）投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，由公司全资子公司光大资本投资有限公司完成 3 个股权投资项目，合计 17,150 万元。

报告期内，本公司控股资子公司光大证券（国际）有限公司下属子公司中国光大证券国际有限公司出资人民币 68 万元购买宝顺有限公司 100% 的股权，并将宝顺有限公司纳入合并报表范围。

## 2、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权等投资情况

### (1) 证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	基金	019125	大成货币 B	730,000,000.00	730,000,000.00	730,000,000.00	4.24	575,863.21
2	债券	110015	石化转债	548,570,965.37	5,389,990.00	557,271,066.10	3.23	-3,043,991.69
3	债券	1282549	12 中电子 MTN1	480,351,009.18	4,800,000.00	480,985,920.00	2.79	1,217,603.96
4	债券	113003	重工转债	398,228,515.01	3,822,120.00	405,182,941.20	2.35	2,658,587.40
5	债券	110018	国电转债	381,558,190.68	3,417,210.00	385,427,115.90	2.24	-649,023.42
6	债券	120419	12 农发 19	319,864,408.10	3,200,000.00	320,056,640.00	1.86	379,596.21
7	债券	113002	工行转债	240,621,958.62	2,275,160.00	249,858,071.20	1.45	-10,262,862.24
8	债券	1282492	12 铜有色 MTN1	241,840,626.77	2,400,000.00	242,104,560.00	1.41	1,659,300.56
9	债券	120418	12 农发 18	219,819,497.54	2,200,000.00	219,034,640.00	1.27	-423,068.23
10	债券	120243	12 国开 43	199,729,350.68	2,000,000.00	199,940,600.00	1.16	1,298,597.26
期末持有的其他证券投资				12,417,172,193.81	\	12,705,780,347.36	77.03	598,946,770.06
报告期已出售证券投资损益				\	\	\	\	236,639,566.81
<b>合计</b>				<b>16,177,756,715.76</b>	<b>\</b>	<b>16,495,641,901.76</b>	<b>100</b>	<b>828,996,939.89</b>

注：

- 1、本表要求按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；
- 2、本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只需填列公司在交易性金融资产中核算的部分；
- 3、其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资；
- 4、报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

### (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600030	中信证券	866,850,392.93	0.58	853,268,437.28	27,538,998.69	235,009,573.90		
000528	柳工	352,531,441.62	2.17	244,072,518.69	3,047,590.50	-8,233,409.85	可供出售金融资产	可
600426	华鲁恒升	294,249,500.61	2.90	214,458,085.25	-	5,534,402.20	可供出售金融资产	供
000157	中联重科	260,653,894.80	0.27	192,580,142.16	-1,640,970.14	41,919,131.20	可供出售金融资产	出
600585	海螺水泥	266,437,821.77	0.19	185,167,631.70	2,474,821.85	30,492,397.92	可供出售金融资产	售
601628	中国人寿	190,316,308.21	0.03	183,589,166.20	1,915,915.87	33,602,898.37	可供出售金融资产	买
600089	特变电工	288,328,513.09	0.90	152,987,632.16	1,312,124.08	-14,064,082.95	可供出售金融资产	融
601988	中国银行	148,954,603.13	0.02	143,753,433.76	5,365,071.27	1,651,856.11	可供出售金融资产	入
600309	烟台万华	178,159,177.50	0.41	139,046,090.61	5,401,191.00	24,988,848.29	可供出售金融资产	资
600000	浦发银行	142,186,384.11	0.07	123,370,516.48	8,299,498.39	18,694,174.18	可供出售金融资产	产
	其他	3,243,580,886.67	\	2,484,405,648.65	-65,656,223.09	356,967,260.46		
	<b>合计</b>	<b>6,232,248,924.44</b>	<b>\</b>	<b>4,916,699,302.94</b>	<b>-11,941,981.58</b>	<b>726,563,049.83</b>		

注：

- 1、本表要求填列公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况；
- 2、报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

### (3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	本期投资金额 (元)	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	274,235,000	20,000,000	0.33	-	274,235,000	-	-	长期股权投资	产权交易所竞买
大成基金管理有限公司	25,000,000	50,000,000	25	-	50,000,000	59,500,000	59,500,000	长期股权投资	发起设立
<b>合计</b>	<b>299,235,000</b>	<b>70,000,000</b>		<b>-</b>	<b>2,792,350,000</b>	<b>59,500,000</b>	<b>59,500,000</b>		

注：

- 1、金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；
- 2、期末账面价值应当扣除已计提的减值准备；
- 3、报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

### (4) 买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	期初股份数 量(股)	报告期买入股 份数量(股)	使用的资金数 量(元)	报告期卖出股 份数量(股)	卖出股份收到的 资金数额(元)	期末股份 数量(股)	产生的投资收益 (元)
买入	3,688,176	3,401,445	73,221,287.50			-	
卖出				7,089,621	92,133,716.95	-	18,912,429.45

注：报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 18,912,429.45 元。

### 3、委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

单位：元

期初余额	本期发生额	实际收回本金金额	期末余额
230,000,000.00	2,201,097,267.60	2,430,000,000.00	1,097,267.60

#### 委托理财产品情况

单位：元

合作方名称	产品类型	金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本 金金额	实际获 得收益
农银汇理基金	专户理财	1,097,266.60	2012-7-19	2013-7-18	净值	-499,256.30	-	-

#### (2) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：元

投资类型	资金来源	签约方	投资份 额	投资 金额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否 涉诉
利率互换	自有	金融企业	-	-	9个月-5年	衍生金融工具	17,380,073.99	17,380,073.99	否
股指期货	自有	无	4824张		1年内	衍生金融工具	N/A	-225,034,070.62 <sup>注</sup>	否

注：公司开展套期保值业务作为套期工具使用，预计收益应和被套期项目盈亏合并评价。

### 4、主要子公司、参股公司经营情况

(1) 光大期货有限公司，成立于 1993 年 4 月 8 日，注册资本为 60,000 万元，为公司全资子公司。经营范围为：商品期货经纪、金融期货经纪。

截止 2012 年 12 月 31 日，光大期货拥有 18 家营业部，总资产 552,353 万元，净资产 69,749 万元，全年实现净利润 8,173 万元。

(2) 光大资本投资有限公司，成立于 2008 年 11 月 7 日，注册资本为 200,000 万元，为公司全资子公司。经营范围为：股权投资，投资咨询（企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营）。

截止 2012 年 12 月 31 日，光大资本总资产 208,587 万元，净资产 206,277 万元，全年实现净利润 2,042 万元。

(3) 光大保德信基金管理有限公司，成立于 2004 年 4 月 22 日，注册资本为 16,000 万元，由公司和保德信投资管理有限公司合资成立，公司持有 55% 股权。经营范围为：基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务（涉及行政许可的凭许可证经营）。

截止 2012 年 12 月 31 日，光大保德信基金共管理 14 只基金，管理的基金规模总额为 256 亿元。光大保德信基金总资产 65,427 万元，净资产 57,626 万元，实现净利润 8,843 万元。

(4) 光大证券金融控股有限公司（EVERBRIGHT SECURITIES FINANCIAL HOLDINGS LIMITED），是一家根据香港法律注册成立的有限责任公司，成立于 2010 年 11 月 9 日，为公司全资子公司，注册资本 20 亿港元。业务性质为金融服务。

截止 2012 年 12 月 31 日，光证金控总资产 281,020 万港币，报告期实现收入 20,586 万港币。

(5) 上海光大证券资产管理有限公司，成立于 2012 年 4 月 25 日，注册资本为 20,000 万元，为公司全资子公司。经营范围为：证券资产管理业务。

截止 2012 年 12 月 31 日，光证资管总资产 25,189 万元，净资产 22,820 万元，实现净利润 2,820 万元。

(6) 光大富尊投资有限公司，成立于 2012 年 9 月 26 日，注册资本为 80,000 万元，为公司全资子公司。经营范围为：金融产品投资、投资咨询。

截止 2012 年 12 月 31 日，光大富尊总资产 81,144 万元，净资产 80,428 万元，实现净利润 428 万元。

(7) 大成基金管理有限公司，成立于 1999 年 4 月 12 日，注册资本金人民币 2 亿元，公司持有 25% 股权，是中国首批获准成立的老十家基金管理公司之一。经营范围为：发起设立基金；基金管理业务。

截止 2012 年 12 月 31 日，大成基金管理的基金规模总额为 970 亿元，在 70 家基金公司中排名第 9。

截止 2012 年 12 月 31 日，大成基金总资产 198,924 万元，净资产 155,201 万元，全年实现净利润 28,021 万元。

## 二、公司未来发展展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

当前，国际经济形势依然复杂，全球仍处于应对金融危机之中，全球主要货币的放量宽松、潜在通胀和资产泡沫的压力再度加大，但仍可能处于低速增长的状态。我国经济总量已升至世界第二位，进出口总额也跃居第二位，保持外汇储备世界第一位，经济发展基本面长期趋势向好。“十八大”的召开给整个市场带来了积极的因素，中央经济工作会议为 2013



年经济工作定下了稳中求进的总基调，新一轮的信心正在凝聚。在积极的财政政策和稳健的货币政策推动下，预计今年经济会持续健康发展。

2013 年中国证券行业将面临以下的发展机遇：一是实体经济有望持续保持稳定增长，为证券业的发展打下坚实基础；二是《金融业发展和改革“十二五”规划》明确提出建设和发展多层次的资本市场，为证券业的发展提供新的发展契机；三是在加快“人民币国际化”的背景下，证券公司有望从中发挥积极作用并受益，行业的国际化经营水平有望进一步提高；四是各个金融业态之间的合作将会不断加强，证券公司与银行、保险公司等金融机构的合作将不断深化；五是监管部门对证券市场环境建设的强化，将进一步提高证券行业的规范经营水平。

随着各项监管政策措施的落实推进，2013 年将是证券行业改革创新全面铺开和深入推进的一年：证券公司融资、交易、托管结算、支付和投资等基础功能将继续深化；随着新三板园区的继续扩容、柜台交易市场的深化、银行间债券承销的突破以及私募债的发展，场外市场与债券市场的发展空间将进一步拓宽；监管机构鼓励各类财富管理机构从事公募基金业务、境外资金及长期资金的入市，机构投资者将继续扩容；在金融综合化的背景下，证券公司或将通过对期货、信托、海外券商的收购等方式实现外延式扩张。

创新领域的竞争及盈利模式的转变将深刻影响证券行业竞争态势：一是业务趋于多元化。随着证券市场制度变革和产品创新的加速，各类创新业务陆续推出试点，证券公司业务创新的空间将得到实质性拓展，业务结构也将得到有效改善，证券行业向业务差异化、业务多样化的竞争格局转变的趋势日益明显；二是随着证券行业监管体系的不断完善、公司治理机制日益成熟以及证券公司合规建设的纵深推进，经营趋于规范化；三是竞争日益激烈化。随着中国经济与世界经济一体化日趋紧密，国内证券公司将在国内外证券市场面临着和国际投行的激烈竞争；随着金融混业趋势的日益明显，国内证券公司亦面临着与银行、保险等金融机构的激烈竞争。

## （二）发展战略

公司将紧紧抓住资本市场创新发展和光大集团构建“真正规范金融控股公司”的契机，按照资本市场改革创新发展的总体部署，紧紧围绕创新驱动、转型发展的主线，以提高业务增长质量和效益为中心，稳中求进、开拓创新、扎实工作，通过经营综合化、展业国际化、收入多元化、业务优质化、管理精细化、机制市场化等战略的实施，逐渐增强营销能力、定价能力、风控能力、研发创新能力以及企业文化等核心竞争能力，努力在转变经营方式上取



得新进展，在业务创新上取得新突破，在战略转型发展上取得新成效，努力将光大证券打造成为一家具备全能型金融服务能力、在市场上有重要影响力的优质、大型、蓝筹上市证券公司。

### （三）经营计划

2013 年，公司的总体目标是各项业务的市场排名和份额稳中有升，业务结构明显改善，风险总体可控，经营更加稳健，在证券行业业务（产品）创新实践中有所作为并赢得先机，继续保持 A 类 AA 级。公司将着力做好以下六个方面的工作：一是以利润为中心，推进全成本核算，开展投入产出分析和成本比较分析，全面梳理业务条线激励政策，优化资源配置，全面加强公司的经营管理工作，提升公司整体盈利能力；二是凝心聚力实施创新驱动发展战略，在建制度、搭平台、立机制方面下功夫，建立和完善公司创新的相关流程、考核激励制度，着力完善券商五大功能，全面提升业务发展能级；三是以投资银行、资产管理、投资交易、机构客户和境外业务为重点，在加快转方式、调结构中实现业务可持续增长；四是转变理念、调整架构、完善措施，逐步从主要控制合规风险转变为全面管理合规风险、市场风险、信用风险、流动性风险，建立健全全面风险管理体系；五是合理使用财务杠杆，积极拓宽债务融资渠道，加快推进非公开发行股票进程，强化资产配置管理，拓宽资金运用渠道，提高资金使用效率；六是坚持以人为本治司理念，激发和弘扬员工在改革创新发展的各个方面的主人翁精神，营造良好地建言献策氛围，进一步完善员工培训机制，推进持续、有效的全员培训，用更加开阔的视野来关心员工，尊重和信任员工，更好地发挥全体员工的积极性和创造性，实现员工和公司的共赢。

### （四）资金需求

在当前证券市场创新发展的市场背景以及以净资本为核心的行业监管体系下，随着公司创新业务的发展和中介服务功能深化拓展，资金需求日益增长。公司一是要通过增加盈利提高内生积累资本金的能力；二是要在合适的时机、以合适的方式充实资本金，不断增强公司的资本实力；三是合理利用债权融资工具，适度提高公司杠杆水平，提升资金的使用效率。

### （五）风险因素及采取的措施与对策

#### 1、市场风险

公司的市场风险主要来源于自营投资的风险暴露，针对这种情况，公司建立了投资额度分级授权、限额与量化评估以及不定期压力测试的控制机制。

##### （1）投资额度分级授权

公司董事会每年对公司自营规模上限进行授权，从规模上控制市场风险暴露。

## (2) 限额与量化评估

公司通过市值净敞口、投资集中度、久期、基点价值、在险值等限额指标的评估，实现对投资组合市场风险的动态核算和监控。公司一方面根据 VaR、标准差、净敞口、含权类产品希腊值等市场风险指标进行绝对风险的日常监控和分析，另一方面对超额风险、跟踪误差等相对风险指标做定量分析，从而进行集中的、全局的、全程的市场风险管理。

公司目前已通过自主研发与外购等形式搭建了投资业务监控系统、绩效评估与风险管理系统，以实现上述评估与监控需求。

## (3) 不定期压力测试

压力测试是市场风险管理手段的有力补充。公司通过风险因子细化所面临的风险因素，以自主研发量化模型为量化工具，以假设情景为测试环境，全面、合理的评估公司整体或特定组合在压力情景下市值变化情况，确保公司受压情况下风险仍处于可承受范围内。

## 2、信用风险

公司信用风险的管理主要从两个方面进行：信用风险敞口监控和交易对手方管理。

### (1) 信用风险敞口监控

信用风险敞口监控主要针对不同信用交易展开，公司对所有对手的未到期交易进行盯市评估，并将不同对手方所有未到期损益为正的交易进行加总作为当前敞口。另外公司还根据交易的风险情况计算潜在风险敞口，进而加总当前敞口和潜在敞口，以作为针对不同对手的总信用敞口，并对此实时进行监控，确保信用风险敞口始终在公司的可承受范围内。

### (2) 交易对手方管理

交易对手方管理方面，公司采用外部评级与内部评估相结合的方式，对交易对手方的交易金额、交割方式进行限制，以最大程度降低信用风险。

## 3、流动性风险

公司的流动性风险管理主要集中体现在两个方面：融资流动性风险管理和市场流动性风险管理。

### (1) 融资流动性风险管理

公司建立健全了资金业务预算制度，严格控制资金流动，除日常头寸调度外的每笔资金在使用前均需进行严格风险收益评估与审批，各项业务资金配置严格控制在公司风险可承受范围内。

公司搭建了“净资本监控与压力测试系统”，对风险控制指标进行动态监控与压力测试，同时针对承担包销义务的投行项目与衍生品担保金追加事项等进行专项压力测试，以防范流动性风险。

公司已开始借鉴巴塞尔协议 III 测算“流动性覆盖率”、“净稳定资金比例”等长短期流动性指标，从全公司的资产负债管理(ALM)出发，评估稳定资金对资产与业务的支撑程度，掌握资产负债的期限匹配情况。

#### (2) 市场流动性风险管理

公司市场流动性风险管理主要是针对公司自营业务和其他衍生产品业务所使用的各种金融工具。公司事后评估各类工具的流动性，以确保其交易量、换手率等指标不仅满足正常交易开、平仓需求，也满足压力情境下的业务需求。

### 4、操作风险

公司的操作风险管理主要体现在业务管理制度与流程精细化、提升信息系统安全与应急处理能力、内部控制检查与监测关键风险、对经纪业务操作风险进行量化分析等几个方面。

#### (1) 业务管理制度与流程精细化

公司针对各项业务均制定完善的业务管理制度和操作流程。制度及流程均经过各部门严格论证及公司审批，从而保证制度及流程的全面性、合理性与可执行性。

#### (2) 提升信息系统安全与应急处理能力

公司对集中交易、清算交收等重要业务环节与参数进行总部集中管理，最大程度实现系统自动操作和控制，减少人工操作，降低操作失误造成的风险。

公司对各业务信息系统进行充分备份，同城、异地均建有灾备机房，应急处理机制完善、有效，并定期进行应急演练。

#### (3) 内部控制、检查与监测关键风险

公司法律合规部、风险管理部、稽核部等内控监督检查部门不定期对公司各业务制度与流程执行情况、内部控制执行情况进行监督检查，有效识别与报告内部控制缺陷与操作风险隐患，降低操作风险发生的可能性。

公司建立了与业务发展相适应的关键操作风险指标体系，搭建了风险管理信息系统平台进行监测工作，通过监测工作中发现的操作风险信息，督促相关部门与分支机构进行及时反馈与处理；各部门、分支机构对界定的操作风险事项，按要求主动、及时向报告。

#### (4) 构建经纪业务操作风险损失数据库与量化模型

公司根据巴塞尔委员会将业务操作风险事件按形成原因分类的原则，定义了 12 个子类、78 种具体风险事件类型，建立了涵盖事件主体、事件描述、预期损失金额等多要素的操作风险损失数据库。

公司运用层次分析法（AHP）对风险事件的原始烈度进行数量化定义，根据风险事件涉及金额引入烈度系数进行修正，并充分考虑风险事件的修正烈度及发生频率，运用改进的 Borda 函数解决传统风险矩阵风险结相对集中的问题，以达到对公司经纪业务操作风险量化评估的目的。

公司现在已形成成熟的操作风险管理系统，以实现操作风险损失数据库的建立和风险矩阵模型的运算及展示等功能。

## 5、创新形势下的公司风险管理情况

在放松管制、鼓励创新的背景下，证券行业新产品不断推出，新技术不断涌现，证券公司的业务模式、业务流程乃至角色定位也将随之发生深刻变化，证券公司的风险日益呈现多元化、隐蔽化、联动化、交叉化等趋势。

创新形势对公司风险管理工作提出了更高的要求，为实现创新发展与风险平衡的最优化模式，公司积极探索如何从被动规避风险、防范风险转向主动排查风险、管理风险转变：一是实施风险限额管理体系，确保公司风险可控、可承受；二是建立了数量分析师团队，实施以数量分析为主、以定性分析为辅的风险评估体系；三是实行业务线条与风险类型并行的矩阵式协同管理，打破单一业务线条割裂式风险管理模式；四是风险管理端口前置，深度介入创新业务方案设计和风险评估；五是子公司风险管理职能外包母公司。

## 三、利润分配

### （一）现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司对《公司章程》中利润分配政策条款进行了完善，并制定了《光大证券股份有限公司分红管理制度》及《未来三年股东回报规划(2012--2014)》（详见公司 2012 年 8 月 1 日公司在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 披露的公告）。公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，明确了分红标准和分红比例，充分保护了中小投资者的合法权益，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

### （二）2012 年度利润分配预案

经立信会计师事务所审计，公司 2012 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润为 1,002,968,704.37 元，母公司报表净利润为 1,005,470,785.51 元。

根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》及中国证监会证监机构字[2007]320号文《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》等相关规定，公司分配当年净利润时应分别提取法定公积金、交易风险准备金和一般风险准备金，具体为：

- 1、根据《公司法》第 167 条之规定，按 10%提取法定公积金 100,547,078.55 元；
- 2、根据《证券法》第 135 条和证监机构字[2007]320 号文之规定，按 10%提取交易风险准备金 100,547,078.55 元；
- 3、根据《金融企业财务规则》第 44 条和证监机构字[2007]320 号文之规定，按 10%提取一般风险准备金 100,547,078.55 元。

以上合计 301,641,235.65 元，因此公司 2012 年当年可供股东分配的利润为 703,829,549.86 元。加上年初未分配利润 4,294,915,741.52 元，减去 2011 年年度利润分配的现金股利 895,516,000.00 元，年末未分配利润为 4,103,229,291.38 元。

根据证监机构字[2007]320 号文之规定，可供股东分配利润中公允价值变动收益部分不得用于向股东进行现金分配。公司 2012 年公允价值变动收益为 269,705,642.04 元，调整分配基数后，2012 年年末公司实际可供股东现金分配的利润为 3,833,523,649.34 元。

综合考虑公司资金需求、公司长远发展及股东利益，2012 年公司利润分配预案为：

以 2012 年 12 月 31 日总股本 3,418,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.92 元（含税），共分配 314,456,000.00 元，占 2012 年当年可供股东现金分配利润的 72.43%。本次现金股利分配后的未分配利润 3,788,773,291.38 元留转以后年度。

公司实施连续、稳定、积极的利润分配政策，重视对股东的合理投资回报。公司前三年现金分红情况如下：

单位：元

分红年度	每 10 股现金分红数（元） （含税）	现金分红的数额 （含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	0.92	314,456,000.00	1,002,968,704.37	31.35
2011 年	2.62	895,516,000.00	1,544,473,548.06	57.98
2010 年	4.50	1,538,100,000.00	2,200,063,104.71	69.91
三年累计	8.04	2,748,072,000.00	4,747,505,357.14	57.88

#### 四、社会责任

公司作为国有控股金融企业,秉持“为股东、为客户、为员工和为社会创造价值”的理念,积极履行企业的社会责任。公司将在披露本报告的同时披露《光大证券股份有限公司 2012 年度社会责任报告》(详见 2013 年 3 月 27 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

(二) 以前期间发生、持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项:

1、公司与原长沙市湘财城市信用社(现为中信实业银行长沙分行)国债买卖纠纷案,诉讼标的额为 3400 万,公司已于 2002 年依据判决履行完毕。后公司向湖南省高级人民法院提出再审申请,2009 年该案在湖南省高级人民法院恢复再审。报告期内,湖南省高院已对公司提出的执行监督申请予以驳回。案件已审结。

2、公司广州中山二路证券营业部起诉被告广州英豪学校、陈忠联借款合同纠纷案,诉讼标的额为 6320 万元本金及利息。该案已经广州市中级人民法院出具(2004)穗中法民二初字第 542 号《民事判决书》,判决英豪学校、陈忠联向公司广州中山二路证券营业部支付借款本金 7820 万元及其利息,广州市中级人民法院于 2010 年 8 月以(2007)穗中法执字第 3718 号《执行裁定书》终结此次执行程序,待发现被执行人另有可供执行的财产后再申请法院恢复执行,报告期内无进展。

### 二、关联交易

(一) 日常关联交易



关联 交易 方	关联关系	关联交 易类型	关联交易内容	关联交 易定价 原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联交易结 算方式	市场价格	交易价格与 市场参考价 格差异较大 的原因
<b>收入</b>										
光大 银行	关联自然人 施加重大影响	利息收 入	公司及控股子公 司部分资金存放 在光大银行	同期银 行存款 利率	年利率约 2.5%	120,671,853.72	12.49%	按季度收取	同业存款协商年利率 大约在 2.3%左右	不适用
大成 基金	被投资单位	出租席 位佣金 收入	公司出租交易席 位, 按照股票基 金交易量的一定 比例收取的佣金 收入	市价	按照股票交易额的 0.8‰	10,628,655.92	7.71%	按季度收取	市场佣金费率 0.1%左 右	不适用
光大 银行	关联自然人 施加重大影响	投资顾 问收入	提供投资咨询顾 问	市价	同赢 5 号 2 为 0.5%, 同赢 5 号 4 为 1%	3,809,020.42	36.54%	按月收取	按照信托资产的 0.5%-1.5%	不适用
光大 控股	第二大股东	咨询服 务收入	公司向光大控股 提供投资项目估 值顾问服务	市价	与光大控股签订协 议, 按协议约定价格	2,440,830.00	70.31%	按合同约定		不适用
光大 控股 江苏	受第二大股 东控制	集合资 产管理 收入	购买公司发行的 集合理财产品	市价	按照合同约定的管 理费比率, 约 1.5%	206,542.19	0.05%	按合同约定	一般按照净值的 0.5%-1.6%收取	不适用
光大 金控	同受控股股 东控制	集合资 产管理 收入	购买公司发行的 集合理财产品	市价	按照合同约定的管 理费比率, 约 1.6%	3,683.96	0.00%	按合同约定	一般按照净值的 0.5%-1.6%收取	不适用
光大	第二大股东	基金托	购买光大证券旗	市价		115,714.84	0.01%	按季度收取		不适用

控股		管费收入	下公司基金						
光大控股	第二大股东	代买卖证券佣金收入	代理买卖证券业务佣金净收入	市价		89,714.46	0.01%	参照市场收费	不适用
大成基金	被投资单位	代理销售基金收入	公司代理销售大成基金产品	市价	按照合同约定的费率	53,480.31	0.14%		不适用
光大银行	关联自然人施加重大影响	出租营业用房收入	公司向光大银行出租房产	市价	参照相同地段市场的房屋租赁价格	3,882,705.75	27.52%	按合同约定	不适用
大成基金	被投资单位	购买基金盈利	公司购买大成基金的基金产品	市价	按照购买和赎回当日基金产品的单位净值	635,986.99		购买时当日支付,赎回时根据基金类型不同到账日不同	按照购买和赎回当日基金产品的单位净值
光大银行	关联自然人施加重大影响	理财产品收益	公司认购光大理财产品	市价	按照购买和到期当日产品的净值	5,541,216.16			按照购买和到期当日产品的净值
<b>支出</b>									
光大永明	控股股东的合营公司	购买保险	购买员工团体保险	市价		10,450,054.47	6.99%	每年支付一次	不适用
光大银行	关联自然人施加重大影响	集合理财产品销售手续费	支付集合理财业务销售手续费	市价	发行时为销售额的0.2%,运营期间根据不同产品,分别按持有规模净值的	11,809,026.19	87.42%	产品发行时按照发行结束双方确认后支付,保有	发行时一般为销售额的0.2%,运营期间按照持有规模净值的0.1%-0.4%





					0.1%-0.3%			量按季度结 算并双方确 认后支付。		
光大 银行	关联自然人 施加重大影 响	营业用 房租赁 支出	房屋租赁费支出	市价	参照相同地段市场 的房屋租赁价格	7,009,563.84	3.34%	按合同约定		不适用
光大 银行	关联自然人 施加重大影 响	三方存 管业务 手续费 支出	公司客户交易结 算资金存入光大 银行而支付的第 三方存管服务费	市价	年费率 0.2%	5,574,678.43	16.72%	按季度支付	不同银行政策不同，一 般在 0.05%-0.27%	不适用
光大 银行	关联自然人 施加重大影 响	基金销 售手续 费	支付基金业务销 售的佣金	市价	运行期间根据不同 产品，分别按保有量 的 0%-0.45%	1,948,368.98	2.26%	不定期结算， 双方确认后 支付	运行期间按照保有量 的 0%-0.5%	不适用

## （二）其他关联交易

1、公司三届八次董事会审议通过了公司向特定对象非公开发行A股股票相关事宜，光大控股拟认购不超过2000万股本次非公开发行的股份（详见公司在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告2012-22号）。

2、报告期内，光大银行作为托管人托管公司的基金、理财产品，分别为：公司管理的光大阳光集合资产管理计划、光大阳光集合资产管理计划5号、光大阳光基中宝（阳光2号二期）、光大阳光内需动力、光大阳光集结号混合型一期、光大阳光集结号收益型一期、光大阳光集结号收益型二期、光大阳光集结号收益型三期、光大阳光避险增值、光大阳光稳债收益、公司所属子公司光大保德信基金管理有限公司管理的光大保德信量化核心证券投资基金。

## （三）关联债权债务往来

单位：元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
光大银行	关联自然人施加重大影响	1,313,859.00	-12,792.00	1,301,067.00				
光大控股	第二大股东	1,204,616.80	1,799,415.54	3,004,032.34				
光大银行	关联自然人施加重大影响				8,831,442.20	2,953,410.86	11,784,853.06	
光大集团	控股股东				150,295.80	-	150,295.80	
光大控股	第二大股东				114,820.68	-114,820.68	-	
<b>合计</b>		<b>2,518,475.80</b>	<b>1,786,623.54</b>	<b>4,305,099.34</b>	<b>9,096,558.68</b>	<b>2,838,590.18</b>	<b>11,935,148.86</b>	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							-12,792.00	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							1,301,067.00	
关联债权债务形成原因		1. 应收款项系公司广州天河营业部及上海世纪大道营业部租赁光大银行经营办公地而支付的押金；2. 应收款项系子公司光证金控应收光大控股顾问费、基金托管费及为光大控股代垫的款项；3. 应付款项主要为期末应付未付的三方存管费用、集合理财销售费用及基金销售尾随佣金；4. 应付款项系公司代收代付的不良资产处置回收款；5. 应付款项系子公司光证金控应付光大控股代垫款项。						
关联债权债务清偿情况		公司与关联公司为正常的业务往来，不存在清偿情况，合同结束后根据合同清理债权债务。						
与关联债权债务有关的承诺		无						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		正常资金占用，对公司经营成果及财务状况无影响。						

## 三、重大合同履行情况

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

根据《关于对光大证券股份有限公司向上海光大证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无意义函》（沪证监机构字[2012]120号），公司获准向全资子公司上海光大证券

资产管理有限公司提供人民币 7 亿元担保承诺，并承诺担保金额 100%计入上海光大证券资产管理有限公司净资本，担保总额占公司期末净资产的比例为 3.05%，且不存在承担连带清偿责任的情况，不存在预计负债。

公司独立董事对公司截至 2012 年 12 月 31 日的对外担保情况进行了调查和了解，并发表独立意见和专项说明如下：

“1、公司二届二十四次董事会审议通过了《关于公司为拟设立资产管理子公司提供净资本担保承诺函的议案》，同意公司向拟设立的资产管理子公司提供最高额度为 7 亿元的净资本担保。

根据沪证监机构字[2012]120 号《关于对光大证券股份有限公司向上海光大证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无意义函》，公司获准向全资子公司上海光大证券资产管理有限公司提供人民币 7 亿元担保承诺，承诺担保金额 100%计入上海光大证券资产管理有限公司净资本；

2、上述担保事项系为保证全资子公司满足监管部门对净资本要求而提供的担保，没有损害公司和股东的利益。公司依法履行了审议程序，我们对上述对外担保予以认可；

3、报告期内，公司未向控股股东、实际控制人及其关联方提供任何担保，充分保护了公司和全体股东的合法权益。”

#### 四、承诺事项履行情况

1、2009 年 8 月公司公开发行上市时，公司股东中国光大（集团）总公司和中国光大控股有限公司承诺：自本公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该等股份。

上述股份 2012 年 8 月 20 日在上海证券交易所上市流通。承诺期内，上述股东未对公司股份进行出售或转让。（详见公司 2012 年 8 月 11 日在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告 23 号）

2、2009 年 8 月公司公开发行上市时，公司实际控制人中国光大（集团）总公司和中国光大集团有限公司就避免与公司构成业务竞争出具声明和承诺，报告期内，承诺事项执行情况良好。（详见公司 2012 年 11 月 16 日在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告 31 号）

#### 五、聘用会计师事务所情况

报告期内公司续聘立信会计师事务所为 2012 年度法定审计机构,其自 2003 年起已连续 10 年为公司提供审计服务,报告期内公司支付其审计费用 153 万元,审计项目为 2011 年年度审计及内部控制审计。

六、报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚,以及被证券交易所公开谴责的情形。

### 七、其他重大事项及期后事项

1、公司三届八次董事会及 2012 年第三次临时股东大会审议通过了公司向特定对象非公开发行 A 股股票相关事宜。报告期内,公司已取得财政部出具的《财政部关于光大证券股份有限公司非公开发行方案有关问题的批复》(财金函[2012]135 号)和证监会机构监管部出具的《关于光大证券股份有限公司非公开发行股票监管意见书》(机构部部函[2012]575 号),并向中国证监会提交了核准申请;2013 年 3 月 22 日,公司本次非公开发行股票申请获得中国证监会发审委审核通过(详见公司在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告 2012-21、28、32、38, 2013-10 号)。

2、公司三届七次董事会及 2012 年第二次临时股东大会审议通过了公司发行短期融资券的议案,目前公司已取得了证监会机构监管部出具的《关于光大证券股份有限公司申请发行短期融资券的监管意见函》(机构部部函[2012]406 号)和中国人民银行出具的《关于光大证券股份有限公司发行短期融资券的通知》(银发[2012]287 号),第一期短期融资券募集资金 40 亿元已于 2013 年 2 月 26 日在银行间市场成功招标发行(详见公司在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告 2012-16、17、39, 2013-9 号)。

3、经公司股东大会审议通过、中国证券监督管理委员会上海监管局核准,公司对《公司章程》进行了两次修订(详见公司在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告 2012-12, 2013-7 号)。

4、公司 2,325,000,000 股有限售条件流通股份于 2012 年 8 月 20 日在上海证券交易所上市流通(详见公司在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告 2012-23 号)。

5、报告期内及期后,公司获得转融通、约定购回式证券交易、非金融企业债务融资工具主承销及代销金融产品等业务资格(详见公司在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告 2012-25、26、35, 2013-1 号)。

6、报告期内，公司子公司光证资管、光大富尊正式成立，光大资本获准设立北京创造壹股权投资基金，光大期货完成增资并获得资产管理业务资格（详见公司在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告 2012-13、27、30、33、37 号）。

7、报告期内及期后，公司获准新设 8 家证券营业部（详见公司在上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告 2012-6、36 号）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

2012 年 8 月 20 日，公司 2,325,000,000 股有限售条件流通股份在上海证券交易所上市流通，股本变动情况如下表所示：

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
<b>一、有限售条件股份</b>	232,500	68.02	0	0	0	-232,500	-232,500	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	118,575	34.69	0	0	0	-118,575	-118,575	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	113,925	33.33	0	0	0	-113,925	-113,925	0	0
其中：境外法人持股	113,925	33.33	0	0	0	-113,925	-113,925	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>二、无限售条件流通股份</b>	109,300	31.98	0	0	0	232,500	232,500	341,800	100
1、人民币普通股	109,300	31.98	0	0	0	232,500	232,500	341,800	100
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>三、股份总数</b>	341,800	100	0	0	0	0	0	341,800	100

### 二、前三年历次证券发行情况

2009 年 8 月 4 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]684 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股(A 股) 52,000 万股，每股发行价格 21.08 元。

### 三、公司股东及持股情况

(一) 报告期末股东总数 97921 户。本年度报告公布日前五个工作日股东总数 99515 户。

(二) 前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股 比例	持股总数	报告期内 增减	持有有限售条 件股份数量	质押、冻 结情况
中国光大(集团) 总公司	国有法人	33.92%	1,159,456,183	0	0	0
中国光大控股有 限公司	境外法人	33.33%	1,139,250,000	0	0	0
嘉峪关宏丰实业 有限责任公司	境内非国有法人	3.74%	128,000,000	0	0	0
厦门新世基集团 有限公司	境内非国有法人	1.76%	60,300,000	-4,700,000	0	质押 54100000
亿阳集团股份有 限公司	境内非国有法人	1.17%	40,000,000	0	0	质押 40000000
大众汽车租赁有 限公司	境内非国有法人	0.99%	34,000,000	-26,000,000	0	0
洪城大厦(集团) 股份有限公司	境内非国有法人	0.69%	23,484,847	-21,000,000	0	0
华夏董氏兄弟商 贸(集团)有限 责任公司	境内非国有法人	0.56%	19,000,000	-1,000,000	0	0
中国人寿保险股 份有限公司一传 统一普通保险产 品一005L一 CT001 沪	境内非国有法人	0.49%	16,862,744	16,862,744	0	0
中国人民财产保 险股份有限公司 一传统一普通保 险产品一008C一 CT001 沪	境内非国有法人	0.47%	16,218,593	16,218,593	0	0

上述股东关联关系或一致行动的说明：中国光大控股有限公司是中国光大集团有限公司的控股子公司，中国光大(集团)总公司、中国光大集团有限公司和中国光大控股有限公司的董事长为同一人，部分高级管理层相互重合。除此之外，公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。

(三) 前十名无限售条件股东持股情况

报告期末，公司所有股份均为无限售条件的人民币普通股，前十名无限售条件股东持股情况参见上述前十名股东持股情况。

#### 四、持有公司 5%以上股份的主要股东基本情况

##### (一) 第一大股东——中国光大（集团）总公司

名称	中国光大（集团）总公司
法定代表人	唐双宁
成立日期	1990 年 9 月 25 日
组织机构代码	10206389-7
注册资本	110,000 万元
主要经营业务	主营对银行、证券、保险、基金管理、信托投资、金银交易的企业进行投资及管理。兼营对非金融企业进行投资和管理。
经营成果及财务状况	鉴于光大集团 2012 年度经审计的财务报告需待控参股企业财务报表全部审计完成后方能提供，以下所列财务数据为 2011 年度经审计的合并财务报表数据（合并财务报表范围包括光大集团、光大证券股份有限公司及光大金控资产管理公司）。截止 2011 年 12 月 31 日，中国光大（集团）总公司资产总计为 55,239,298,877.58 元，负债合计为 38,253,690,915.03 元，所有者权益合计为 16,985,607,962.55 元；2011 年度实现营业收入 5,679,496,248.69 元；利润总额为 2,688,131,940.08 元。
现金流和未来发展策略	按照《中国光大集团发展规划纲要（2011—2015 年）》，规划期的战略定位是：把集团建成实力强大、综合经营、重点突出、资本充足、内控严密、管理科学、文化先进，既与国际接轨，又具中国特色的一流金融控股集团。规划期内的战略目标是：集团资产（复合）增长率超过同业平均水平，综合实力位居国内金融控股集团前列，在改革重组顺利完成的条件下，为集团整体上市奠定基础。现金流的安排将配合战略的实施。
控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2012 年 12 月 31 日，中国光大（集团）总公司持有中国光大银行股份有限公司（股票代码 601818）5.18% 的股份。

##### (二) 第二大股东——中国光大控股有限公司

名称	中国光大控股有限公司
董事会主席	唐双宁
成立日期	1972 年 8 月 25 日（中国光大控股有限公司前身为明辉发展有限公司，1997 年更名为中国光大控股有限公司。）
法定股本	20 亿港元（截至 2012 年 12 月 31 日）
主要经营业务	直接投资、资产管理、产业投资、投资银行（企业融资）、经纪业务（财富管理）
经营成果	2012 年，中国光大控股有限公司实现总收入包括营业收益及其他净收入共 19.7 亿港元，归属于本公司股东之净利润 11.4 亿港元
财务状况	截至 2012 年 12 月 31 日，中国光大控股有限公司总资产 322.6 亿港元，净资产 299.6 亿港元及归属于本公司股东权益为 281 亿港元
现金流和未来发展策略	配合光大控股的发展趋势，2013 年，光大控股将以一级市场投资、二级市场投资、结构性融资和投资这三项业务为核心，利用母公司光大集团及光大银行、光大证券的品牌及网络优势，进一步扩大各板块的资产管理规模，显著提升稳定性资产管理费收入比例，同时也将持续退出已成熟项目，保持投资收入的可持续性，为股东及投资者带来良



	好的回报。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2012 年 12 月 31 日，中国光大控股有限公司持有中国光大银行股份有限公司（股票代码 601818）4.51% 的股份。

**（三）持有公司 5% 以上股份的主要股东关联关系或一致行动人情况说明**

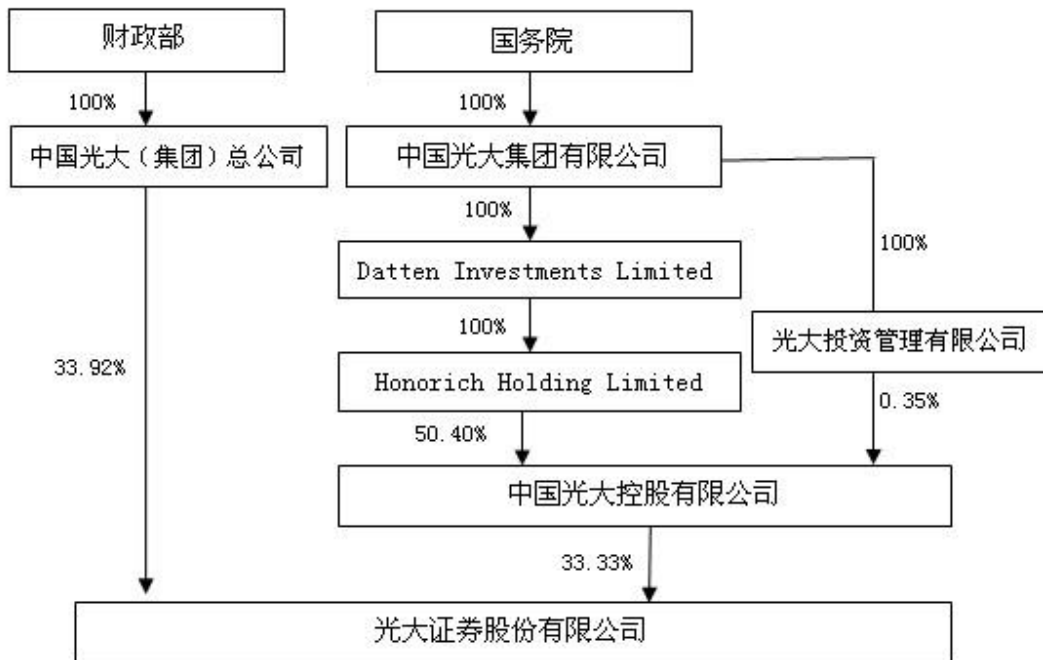
公司第一大股东中国光大（集团）总公司为财政部出资设立的全民所有制企业。

公司第二大股东中国光大控股有限公司的控股股东为中国光大集团有限公司。中国光大集团有限公司是由国务院出资，在香港以民间形式注册成立的公司，截止 2012 年 12 月 31 日，中国光大集团有限公司通过全资子公司光大投资管理有限公司和全资子公司 Datten Investments Limited 的全资子公司 Honorich Holding Limited 间接持有中国光大控股有限公司 50.75% 股份。

中国光大（集团）总公司的高级管理层成员由国务院任免，中国光大集团有限公司的高级管理层成员也是由国务院任免，并按照香港法律履行相关手续。中国光大（集团）总公司和中国光大集团有限公司的主要高级管理层成员是重合的。

**五、公司实际控制人**

公司实际控制人为国务院及财政部，公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



**第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况**

## 一、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 基本情况

公司董事、监事和高级管理人员均未持有公司股份，亦不存在持股变动情况。

姓名	职务	性别	出生年份	本届任期	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期内从股东单位领取的应付报酬总额(万元)
袁长清	董事长	男	1961年	2011年9月16日 2014年9月15日	N/A	39.56(注1)
罗哲夫	副董事长	男	1953年	2011年9月16日 2014年9月15日	N/A	40.45(注1)
唐双宁	董事	男	1954年	2011年9月16日 2014年9月15日	N/A	44.95(注1)
徐浩明	董事、总裁	男	1965年	2011年9月16日 2014年9月15日	322.16	N/A
陈爽	董事	男	1967年	2011年9月16日 2014年9月15日	N/A	953(注2)
杨国平	董事	男	1956年	2011年9月16日 2014年9月15日	N/A	N/A
马忠智	外部董事	男	1944年	2011年9月16日 2014年9月15日	13.30	N/A
郭荣丽	独立董事	女	1962年	2011年9月16日 2014年9月15日	13.30	N/A
倪小庭	独立董事	男	1947年	2011年9月16日 2014年9月15日	13.30	N/A
韩平	独立董事	女	1950年	2011年9月16日 2014年9月15日	13.30	N/A
朱宁	独立董事	男	1973年	2013年2月19日 2014年9月15日	0	N/A
胡祖六	独立董事 (拟任)	男	1963年	-	N/A	N/A
刘济平	监事长	男	1964年	2011年9月16日 2014年9月15日	N/A	101.10
姚仲友	监事	男	1963年	2011年9月19日 2014年9月15日	N/A	98.09
陈明坚	监事	男	1969年	2011年9月16日 2014年9月15日	N/A	191(注2)
赵金	监事	男	1967年	2011年10月24日 2014年9月15日	N/A	N/A
赵霄洛	外部监事	男	1950年	2011年9月16日 2014年9月15日	9.40	N/A
易仁萍	外部监事	女	1943年	2011年9月16日 2014年9月15日	9.40	N/A
李海松	职工监事	男	1965年	2011年9月16日 2014年9月15日	98.04	N/A
范振彤	职工监事	男	1970年	2011年9月19日 2014年9月15日	100.77	N/A
王文艺	职工监事	女	1966年	2011年11月7日 2014年9月15日	76.09	N/A
薛峰	副总裁	男	1967年	2012年6月18日起	160.98	N/A
王卫民	副总裁	男	1959年	2005年5月30日起	212.69	N/A
刘剑	副总裁	男	1963年	2006年7月19日起	212.48	N/A
王宝庆	副总裁	男	1958年	2010年5月7日起	212.91	N/A

熊国兵	副总裁	男	1968 年	2010 年 5 月 7 日起	212.02	N/A
胡世明	助理总裁	男	1969 年	2006 年 5 月 25 日起	185.38	N/A
杨赤忠	助理总裁	男	1968 年	2008 年 1 月 15 日起	185.68	N/A
王翠婷	党委委员、 工会主席、 组织部长、 人力资源部 总经理	女	1966 年	2005 年 5 月 30 日起	185.60	N/A
梅 键	董 事 会 秘 书、经纪业 务总部总经 理	男	1970 年	2008 年 3 月 18 日起	167.57	N/A
陈 岚	合规总监、 法律合规部 总经理	女	1969 年	2008 年 12 月 29 日 起	148.45	N/A
合计					2552.82	N/A

注 1：根据国家有关部门规定，袁长清先生、罗哲夫先生及唐双宁先生的最终薪酬尚需上级部门核准，待确认后再行披露。

注 2：陈爽先生、陈明坚先生薪酬数额单位为港元。

## （二）主要工作经历

### 1、董事：

**袁长清先生：**现任公司董事长，中国光大（集团）总公司副总经理、执行董事、党委委员、纪律检查委员会书记。曾任中国工商银行新疆区分行、河南省分行党委书记、行长，中国工商银行党委组织部长兼人力资源部总经理等职务。

**罗哲夫先生：**现任公司副董事长，中国光大（集团）总公司总经理、执行董事、党委委员，中国光大银行股份有限公司副董事长、光大永明人寿保险有限公司董事。第十二届全国政协委员。曾任中国农业银行总行研究室主任助理、教育部副主任、资金计划部副主任、计划部总经理、深圳市分行行长、香港分行总经理、北京分行行长；中国建设银行副行长、执行董事等职务。

**唐双宁先生：**现任公司董事，中国光大（集团）总公司董事长、党委书记，中国光大集团有限公司董事长，中国光大银行股份有限公司董事长、党委书记，中国光大控股有限公司董事会主席，中国光大国际有限公司董事会主席，光大永明人寿保险有限公司董事。中国共产党第十八次全国代表大会代表，第十二届全国人大代表，获国务院颁发的“政府特殊津贴”，兼任中国金融学会副会长等职。2008 年 2 月至 2011 年 8 月担任公司董事长。曾任中国建设银行沈阳分行常务副行长、中国人民银行沈阳市分行副行长、行长；中国人民银行信贷管理司司长、货币金银局局长、银行监管一司司长；中国银行业监督管理委员会副主席；十一届全国政协委员等职务。

**徐浩明先生：**现任公司董事、总裁，光大资本投资有限公司董事长，光大证券金融控股有限公司董事长。曾任交通银行办公室综合处处长，中国光大集团（香港）有限公司执董办主任，中国光大（集团）总公司办公厅主任，上海宝鼎投资公司董事长等职务。

**陈爽先生：**现任公司董事，中国光大控股有限公司首席执行官，负责主持光大控股的整体营运。陈先生亦为中国光大集团有限公司董事，中国光大银行股份有限公司（股份代号：SH 601818）监事、诺亚控股有限公司（股份代号：NOAH.N）独立董事及中国有色矿业有限公司（股份代号：HK 1258）独立非执行董事。陈先生现为香港金融发展局非官方委员、香港中国金融协会主席及香港中资证券业协会副主席，并担任华东政法大学客座教授。陈先生持有华东政法学院法学硕士衔及香港大学专业进修学院之法律文凭，并具备中华人民共和国律师资格及为高级经济师。陈先生在加入光大集团前，曾任交通银行总行法律事务室处长。陈先生具有逾 20 年的商业银行及投资银行丰富经验，并于二零零四年八月加入董事会。

**杨国平先生：**现任公司董事，大众交通（集团）股份有限公司（上市公司）董事长兼总经理，上海大众公用事业（集团）股份有限公司（上市公司）董事长，上海交大昂立股份有限公司（上市公司）董事长，上海大众燃气有限公司董事长，大众保险股份有限公司副董事长，中国出租汽车暨汽车租赁协会副会长。

**马忠智先生：**现任公司外部董事，华联控股、天威保变、中国卫星独立董事。历任中国人民银行证券管理办公室常务副主任，国务院证券委员会办公室主任、国务院稽察特派员总署稽察特派员，国务院国有重点大型企业监事会主席。

**郭荣丽女士：**现任公司独立董事，中国银联股份有限公司首席财务官。历任招商银行会计部总经理，渤海银行首席财务官等职务。

**倪小庭先生：**现任公司独立董事，中国建筑材料集团有限公司外部董事。历任国务院办公厅综合司副司长，原国家体改委副秘书长，国务院稽察特派员，国有资产监督管理委员会监事会主席等职。第十一届全国政协委员。

**韩平女士：**现任公司独立董事。历任人民银行成都市分行副行长、行长，人民银行四川省分行副行长，人民银行监管一司副司长（主持工作），人民银行营业管理部主任，人民银行人事司司长，人民银行下属香港中国长城硬币投资有限公司董事长。

**朱宁先生：**现任公司独立董事，上海交通大学上海高级金融学院副院长、教授、博士生导师。曾在美国加州大学执教，被美国加州大学聘为终身教授。

## 2、监事：

**刘济平先生：**现任公司监事长，中国光大（集团）总公司董事、审计部主任，中国光大投资管理公司监事，光大金控资产管理公司董事。曾任中国光大（集团）总公司审计部副主任，光大证券有限责任公司董事，上海光大会展中心监事长，国家审计署投资审计司处长。

**姚仲友先生：**现任公司监事，中国光大（集团）总公司财务管理部总经理，光大金控资产管理公司执行董事。曾任中国建设银行河北省分行党委委员、副行长，中国光大（集团）总公司股权管理部副总经理，光大金控资产管理公司党委委员、执行董事、副总裁等职务。

**陈明坚先生：**现任公司监事，中国光大控股有限公司公司秘书、法律顾问、法律及公司秘书部主管。持有香港大学法律学士学位及法律深造文凭，及香港理工大学公司管治硕士学位。陈先生为香港律师，拥有逾 16 年私人执业及公司内部律师的经验，亦为特许秘书公司及行政人员公会及香港特许秘书公会资深会士。

**赵金先生：**现任公司监事，酒泉钢铁（集团）有限责任公司董事会产权管理委员会主任和甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司董事长，广发证券股份有限公司监事。曾任酒泉钢铁（集团）有限责任公司财务处科长、股改办主任，甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司证券部部长等职。

**赵霄洛先生：**现任公司外部监事，北京众鑫律师事务所上海分所律师。曾任司法部公证律师司副处长、中国法律服务中心办公室主任，司法部公证律师司处长，香港中国法律服务公司董事、副总经理，香港何耀隶律师事务所中国法律顾问，北京康达律师事务所律师等职务。

**易仁萍女士：**现任公司外部监事。曾任北京商学院会计系副主任，审计署管理司副司长，南京审计学院党委书记兼院长，中国内部审计协会副会长。

**李海松先生：**现任公司职工监事，公司风险管理部总经理，光大保德信基金管理有限公司监事长，光大期货有限公司监事。历任光大证券武汉、深圳营业部总经理、经纪业务总部副总经理、风险管理总部副总经理。

**范振彤先生：**现任公司职工监事，光大证券资产管理有限公司市场总监兼市场营销部总经理。历任光大证券研究所策略分析师、光大证券公司办公室秘书、光大证券资产管理总部市场营销部副总经理、资产管理总部副总经理。

**王文艺女士：**现任公司职工监事，公司北京分公司总经理。历任光大证券乌鲁木齐营业部总经理、光大证券北京月坛北街营业部总经理。

### 3、高管：

**徐浩明先生：**详见上述“董事近五年工作经历及任职情况”。

**薛峰先生：**现任公司副总裁。历任中国人民银行大连市分行办公室副主任、大连开发区分行副行长，金融时报大连记者站站长，中国人民银行大连市中心支行党群部副部长、团委书记；大连银监局办公室主任，大连银监局副局长、党委委员；中国光大（集团）总公司办公厅副主任、党委办公室副主任；湖北省荆门市市委常委、荆门市副市长。

**王卫民先生：**现任公司副总裁，上海光大证券资产管理有限公司董事长，中国光大证券国际有限公司董事长，光大资本投资有限公司董事，光大证券金融控股有限公司董事，中国光大控股有限公司董事。历任海通证券人力资源开发部总经理、证券交易总部总经理等职。

**刘剑先生：**现任公司副总裁、光大资本投资有限公司董事。历任光大证券投资银行总部副总经理、投行北方部总经理、组织部长兼人力资源部总经理、资产管理部总经理、光大证券助理总裁等职。

**王宝庆先生：**现任公司副总裁、纪委书记。历任光大证券经纪业务总部总经理、人力资源部总经理、党委组织部长，公司助理总裁、党委委员等职。

**熊国兵先生：**现任公司副总裁。历任光大证券稽核部总经理、风险管理部总经理、公司纪委书记等职。

**胡世明先生：**现任公司党委委员、助理总裁，光大期货有限公司董事长。历任光大证券计划财务部总经理、光大证券财务总监等职。

**杨赤忠先生：**现任公司党委委员、助理总裁，大成基金管理有限公司董事，上海光大证券资产管理有限公司董事。历任大成基金管理有限公司研究总监、基金经理；光大证券股份有限公司证券投资部总经理、研究所所长；光大保德信基金公司董事等职。

**王翠婷女士：**现任公司党委委员、工会主席、组织部长兼人力资源部总经理，上海光大证券资产管理有限公司董事。历任光大保德信基金管理有限公司董事会秘书，光大证券董事会秘书。

**梅键先生：**现任公司董事会秘书、经纪业务总部总经理，光大期货有限公司董事。历任湘财证券公司助理总裁、副总裁，光大保德信副总裁，光大证券董事会办公室主任、公司办公室主任。

**陈岚女士：**现任公司合规总监、法律合规部总经理，光大资本投资有限公司监事，上海光大证券资产管理有限公司合规负责人。历任中国证监会法律部处长、行政处罚委处长。

### （三）在股东单位任职情况



姓名	股东单位名称	担任的职务	任职期间
袁长清	中国光大（集团）总公司	副总经理、执行董事 党委委员、纪律检查委员会书记	2012.08 至今 2008.12 至今
罗哲夫	中国光大（集团）总公司	总经理、执行董事、党委委员	2008.12 至今
唐双宁	中国光大（集团）总公司 中国光大控股有限公司	董事长、党委书记 董事会主席	2007.06 至今 2007.07 至今
陈 爽	中国光大控股有限公司	执行董事、首席执行官	2004.08 至今
刘济平	中国光大（集团）总公司	董事 审计部主任	2005.04 至今 2008.05 至今
姚仲友	中国光大（集团）总公司	财务管理部总经理	2011.07 至今
陈明坚	中国光大控股有限公司	总法律顾问及公司秘书	2007.12 至今
王卫民	中国光大控股有限公司	董事	2008.06 至今

#### （四）在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任职期间
罗哲夫	中国光大银行股份有限公司	副董事长	2010.05 至今
	光大永明人寿保险有限公司	董事	2010.09 至今
唐双宁	中国光大集团有限公司	董事长	2007.07 至今
	中国光大银行股份有限公司	董事长、党委书记	2007.08 至今，2006 至今
	中国光大国际有限公司	董事会主席	2007.07 至今
	光大永明人寿保险有限公司	董事	2010.09 至今
陈 爽	中国光大集团有限公司	董事	2002.07 至今
	中国光大银行股份有限公司	监事	2007.12 至今
	诺亚控股有限公司	独立董事	2010.11 至今
	中国有色矿业集团有限公司	独立非执行董事	2012.04 至今
杨国平	大众交通（集团）股份有限公司	董事长兼总经理	2012.05.31-2015.05.31
	上海大众公用（集团）股份有限公司	董事长	2011.05.19-2014.05.19
	上海交大昂立股份有限公司	董事长	2011.05.23-2014.05.22
	大众保险股份有限公司	副董事长	2009.12.29 至今
	上海交运集团股份有限公司	董事	2012.08.10-2015.08.10
	南京中北（集团）股份有限公司	董事	2011.05.18-2014.05.18
	海富通基金管理有限公司	独立董事	2009.04.24-2013.04.24
	上海加冷松芝汽车空调股份公司	董事	2011.05.11-2014.05.11
上海大众燃气有限公司	董事长		
马忠智	华联控股	独立董事	2010.06-2013.06
	天威保变	独立董事	2011.10-2014.10
	阳泉煤业	独立董事	2009.11-2012.11
	中国卫星	独立董事	2011.09-2014.09
郭荣丽	中国银联股份有限公司	首席财务官	2009.07.30 至今



倪小庭	中国建筑材料集团有限公司	外部董事	2012.11 至今
刘济平	中国光大投资管理公司	监事	2003.12 至今
	光大金控资产管理公司	董事	2011.09 至今
姚仲友	光大金控资产管理公司	执行董事	2010.04 至今
赵金	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	董事会产权管理委员会主任	2011.12 至今
	甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司	董事长	2010.12 至今
	广发证券股份有限公司	监事	2009.08 至今
赵霄洛	北京众鑫律师事务所上海分所	律师	2000 年至今
杨赤忠	大成基金管理有限公司	董事	2008.06 至今

注：其他单位不包括公司子公司。

### （五）年度报酬情况

公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。公司董事、监事报酬标准参照同行业上市公司水平以及公司实际情况确定，高级管理人员的报酬由公司薪酬体系决定，与岗位和绩效挂钩。公司董事、监事和高级管理人员报酬情况详见本报告“第七节、一、（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。

### （六）变动情况

姓名	职务	变动情况	变动原因
薛峰	副总裁	聘任	2012年1月16日，公司三届三次董事会聘任薛峰先生为公司副总裁，其任职自2012年6月18日取得证券公司高管任职资格之日起生效
胡祖六	独立董事（拟任）	离任	2013年1月6日，胡祖六先生因工作繁忙等原因提出辞职，截至辞职时，胡祖六先生尚未正式履职
朱宁	独立董事	聘任	2013年2月19日，公司2013年第一次临时股东大会选举朱宁先生为公司独立董事

## 二、公司员工情况

### （一）核心团队

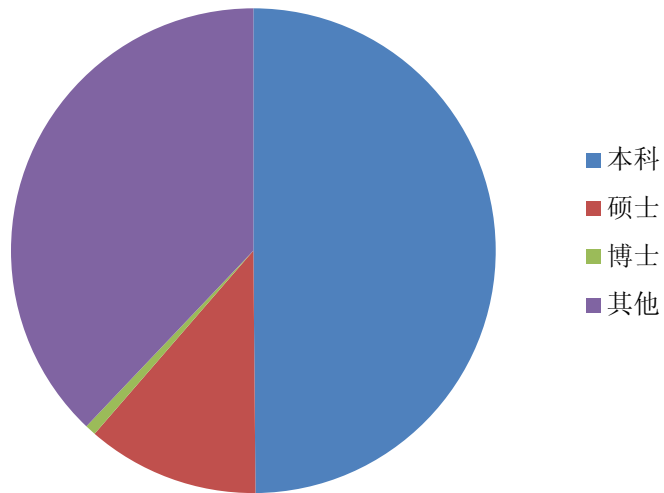
报告期内，公司核心技术团队保持稳定，核心技术人员、核心管理人员未发生重大变动。

### （二）员工情况

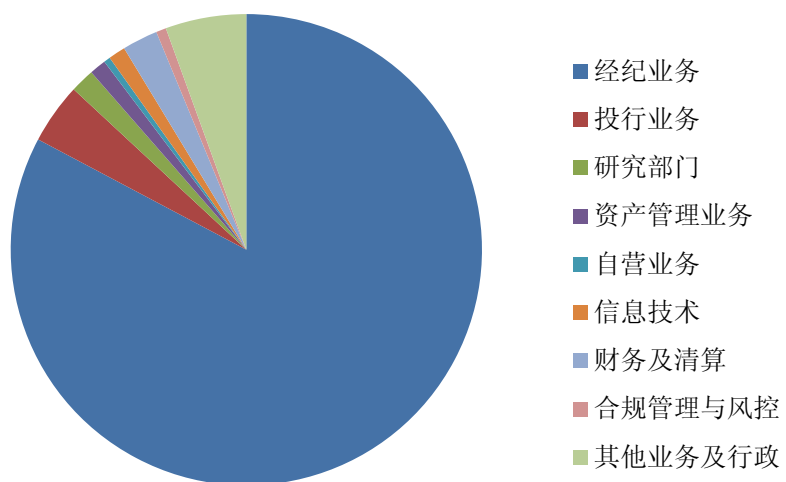
在职员工总数	7712	
其中：母公司在职工工的数量	6893	
主要子公司在职工工的数量	819	
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0	
专业结构	经纪业务	6382
	投行业务	321
	研究部门	128
	资产管理业务	87
	自营业务	35
	信息技术	90

	财务及清算	188
	合规管理与风控	53
	其他业务及行政	428
	总数	7712
学历与学位	博士	56
	硕士	888
	本科	3845
	其他	2923
	总数	7712
年龄分布	30 岁及以下	3936
	31 岁—40 岁	2512
	41 岁—50 岁	1120
	51 岁及以上	144
	总数	7712

公司员工队伍学历构成



公司员工队伍专业构成



### (三) 薪酬政策

公司已建立一套按岗定薪、以绩取酬、以市场为导向并适应光大证券自身特点的薪酬体系，同时严格按照《中华人民共和国劳动法》以及相关法律法规的要求，为全体员工办理了基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险，并按各地规定缴纳住房公积金。公司另有外包人员 30 名，全年总费用 193.38 万元。公司无额外需承担费用的离退休员工。

#### （四）培训计划

公司十分重视员工培训工作，经过多年的不断探索与实践，目前已建立起一套以业务发展为核心、以管理能力为重点、以职业技能为基础的系统化培训体系。公司引进了 ELN 网上培训平台，将培训资源覆盖到公司全体员工。公司现已建立起一支专业化的内部讲师队伍，他们在专业知识的传递特别是业务经验的分享上已起到越来越重要的作用。

### 第八节 公司治理

#### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和规范性文件的要求，进一步完善了公司治理结构，强化了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调、相互制衡的法人治理体系。

报告期内，公司对《公司章程》中经营范围等基础信息进行了修订，重点对《公司章程》中利润分配政策条款进行了完善，并制定了《光大证券股份有限公司分红管理制度》及未来三年股东回报规划(2012—2014)，强调现金分红的比例和实施条件，细化相关审批流程，切实体现出股东回报意识的不断增强。

2012 年，公司严格按照《公司内幕信息知情人登记制度》的有关规定，进一步加强内幕信息及知情人管理工作，持续做好内幕信息知情人登记。在编制年度报告期间、非公开发行方案启动后及向外部机构报送信息时，向公司董事、监事、高级管理人员及相关人员出具保密提示函，提示其履行信息披露前的保密义务，并及时进行内幕信息知情人登记。报告期内，公司未发生内幕信息违规事件。

#### 二、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，相关决议公告均已刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议	披露日期
------	------	--------	----	------

			情况	
2011 年年度股东大会	4 月 12 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司 2011 年度董事会工作报告的议案</li> <li>2. 公司 2011 年度监事会工作报告的议案</li> <li>3. 公司 2011 年度独立董事述职报告</li> <li>4. 公司 2011 年年度报告及其摘要的议案</li> <li>5. 公司 2011 年度利润分配方案的议案</li> <li>6. 公司 2012 年度自营规模的议案</li> <li>7. 公司 2012 年度预计关联交易的议案</li> <li>8. 公司续聘立信会计师事务所为公司 2012 年度外部审计机构的议案</li> </ol>	通过	4 月 13 日
2012 年第一次临时股东大会	2 月 16 日	修改《公司章程》的议案	通过	2 月 17 日
2012 年第二次临时股东大会	7 月 9 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 关于公司发行短期融资券的议案</li> <li>2. 关于申请开展代销金融产品业务并增加公司经营范围的议案</li> </ol>	通过	7 月 10 日
2012 年第三次临时股东大会	11 月 28 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司符合非公开发行股票条件的议案</li> <li>2. 公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案</li> <li>3. 公司非公开发行 A 股股票预案的议案</li> <li>4. 公司前次募集资金使用情况报告的议案</li> <li>5. 公司本次非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性报告的议案</li> <li>6. 公司与中国光大控股有限公司签订附条件生效的股份认购合同的议案</li> <li>7. 公司本次非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案</li> <li>8. 提请股东大会批准中国光大控股有限公司免于以要约方式增持股份的议案</li> <li>9. 提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案</li> <li>10. 修改《公司章程》的议案</li> <li>11. 《未来三年股东回报规划（2012-2014）》的议案</li> </ol>	通过	11 月 29 日

### 三、董事履职情况

#### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

姓名	是否独董	应参加董事会次数	亲自出席次数	通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数	是否出席年度股东大会
袁长清	否	8	3	5	0	0	否	4	是
罗哲夫	否	8	3	5	0	0	否	2	是

唐双宁	否	8	3	5	0	0	否	3	是
徐浩明	否	8	3	5	0	0	否	4	是
陈爽	否	8	2	5	1	0	否	0	否
杨国平	否	8	2	5	1	0	否	0	否
马忠智	否	8	2	5	1	0	否	1	是
郭荣丽	是	8	3	5	0	0	否	0	否
倪小庭	是	8	3	5	0	0	否	2	否
韩平	是	8	3	5	0	0	否	0	否
年内召开董事会会议次数						8			
其中：现场会议次数						2			
通讯方式召开会议次数						5			
现场结合通讯方式召开会议次数						1			

(二) 报告期内，独立董事未对公司董事会议案及其他事项提出异议。

#### 四、董事会专门委员会履职情况

董事会专门委员会组成情况如下：

薪酬、提名与资格审查委员会	倪小庭（召集人）、唐双宁、罗哲夫、袁长清、郭荣丽、韩平
战略与发展委员会	罗哲夫（召集人）、袁长清、徐浩明、陈爽、朱宁
审计与稽核委员会	郭荣丽（召集人）、陈爽、杨国平、倪小庭、韩平
风险管理委员会	马忠智（召集人）、杨国平、郭荣丽、韩平、朱宁

报告期内，董事会各专门委员会按照《公司章程》和各委员会议事规则的有关规定，认真履行职责，发挥专业优势，为董事会决策提供了有力支持。

2012 年，公司董事会专门委员会共召开五次会议。其中：薪酬、提名与资格审查委员会召开了三次会议，审议通过了聘任薛峰先生为公司副总裁、核准 2012 年度奖金计提比例的议案、高级管理人员 2012 年绩效考核办法等议案；审计与稽核委员会召开了一次会议，审议通过了公司 2011 年度财务报告、净资产计算表及风险控制指标监管报表、2012 年度预计关联交易、核销不良资产等议案；风险管理委员会召开了一次会议，审议通过了公司 2011 年度内部控制自我评估报告。

#### 五、监事会履职情况

公司监事会严格遵照《公司法》、公司章程、《监事会议事规则》等有关规定，依法独立履行职责，监督董事会对股东大会决议的执行情况，对公司日常经营、财务状况、合规情

况、内控情况进行检查，维护了公司和股东的合法权益，保证了公司的规范运作。报告期内，公司监事会共召开 5 次会议，审议议题 14 项。

公司全体监事勤勉尽责，依法行使监事职权，积极参加监事会会议，并列席董事会会议。报告期内监事履职情况如下：

姓名	应参加监事会 次数	亲自出席次 数	通讯方式参 加次数	委托出席 次数	缺席 次数
刘济平	5	5	2	0	0
姚仲友	5	4	2	1	0
陈明坚	5	4	2	1	0
赵 金	5	5	2	0	0
赵宵洛	5	5	2	0	0
易仁萍	5	5	2	0	0
李海松	5	5	2	0	0
范振彤	5	5	2	0	0
王文艺	5	5	2	0	0

监事会对报告期内的监督事项无异议，对以下事项发表了独立意见，监事会认为：

公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及国家有关规定运作，决策程序合法有效，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时存在违法违规、损害公司及股东利益的行为。

公司财务状况良好，经立信会计师事务所审计的公司财务报告真实、客观、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议，未发生有损股东利益的行为。

公司相关关联交易依法公平进行，无损害公司利益的情况。

公司《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》等相关制度均得到有效实施，公司信息披露事务管理工作和信息披露质量均有一定程度提升。

公司董事会对 2012 年年度报告及其摘要的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况。

监事会审阅了公司内部控制自我评价报告及合规工作报告，对上述报告无异议。

**六、报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。**



## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司制订了《光大证券股份有限公司高级管理人员 2012 年度绩效考核办法》，该办法的制订及实施，进一步完善了公司高管的考核激励及约束机制，建立了高管薪酬与约束相结合、与风险责任相匹配、与经营业绩相挂钩的激励机制。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制。

公司董事会按照《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行有效性进行了评价。董事会认为：报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。内部控制自我评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。详情请参阅与本报告同时在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《光大证券股份有限公司 2012 年度内部控制评价报告》。

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了立信会计师事务所对公司内部控制的有效性进行了独立审计，该事务所出具了无保留意见的内部控制审计报告，详情请参阅与本报告同时在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《光大证券股份有限公司 2012 年度内部控制审计报告》。

### 三、内控规范实施进展情况

为贯彻实施中国证监会、财政部等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，依照中国证监会上海监管局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》要求，公司 2012 年积极组织 and 有序开展内控体系建设与规范工作。截止报告日，公司内控规范各项工作得到稳妥实施，有序开展，完成了各阶段重点任务，具体如下：

1、项目启动与准备工作：设立了内控规范领导小组；成立了以稽核部为牵头部门，稽核部分管领导为组长，公司各部门负责人及业务骨干为成员的内控规范工作小组；明确责任人，建立了内控联系人机制。

2、制订了《公司内部控制规范实施工作方案》，经公司三届董事会第四次会议审议通过并于 2012 年 3 月 22 日在上海证券交易所网站公开披露。

3、聘请中介机构、专业人士开展各种形式的内控培训。

4、梳理风险要点并编制风险清单，建立健全内控制度，稳步推进各项内控建设工作及上年内控审计整改工作。

5、实施内部控制自我评价，界定内控缺陷评价标准，组织内控有效性测试，进行内控缺陷认定，编制公司 2012 年度内控自我评价报告并按规定予以披露。

6、聘请立信会计师事务所作为公司 2012 年度内控审计会计师事务所，积极沟通反馈内控审计结果，配合完成内控审计报告披露的相关工作。

未来，公司将继续完善内部控制制度，强化内部控制监督检查，进一步提高内控管理水平，促进公司健康、可持续发展。

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制订了《光大证券股份有限公司年报工作制度》，建立了年报编制责任追究制度，明确了公司有关部门、分支机构、分公司及控股子公司的渎职、失职、失误、失察或未勤勉尽责，导致公司年报信息披露违规或发生重大差错时的责任追究范围、方式及程序。报告期内，该制度执行情况良好，公司不存在重大会计差错、重大遗漏信息补充、业绩预告更正等情况。

#### 五、公司风控、合规、稽核工作情况

##### （一）公司动态风险控制指标监控和补足机制建立情况

##### 1、动态的风险控制指标监控情况

公司依照《证券公司风险控制指标管理办法》的要求，围绕组织架构、制度流程、人员队伍、系统技术等方面进行修订和完善，已经建立了运行有效且职责分明的风险控制指标监控体系。公司总裁是公司风险控制指标管理工作的第一责任人，管理层和风险管理委员会负责风险控制指标管理工作的落实。风险管理部作为风险控制指标管理工作的职能部门，配备了专人专岗负责风险控制指标动态跟踪监控与复核，并通过系统开发和完善提高了对风险控制指标的实时、动态监控和自动预警的及时性和准确性。

公司严格按照《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司压力测试指引（试行）》及上海证监局《关于启用“上海辖区证券公司风控指标集中监控系统”的通知》的要求，每

日向监管部门报送前一交易日净资产等风险控制指标报表数据(含风险控制指标变动达一定幅度的基本情况与原因说明);针对风控指标达到监管部门预警线的情况,向监管部门报送情况说明与解决方案;不定期向监管部门报送风险控制指标压力测试报告。

2012年,公司按照《证券公司风控指标监管报表编报指引第3号》、《证券公司风控指标监管报表编报指引第4号》、《证券公司风控指标监管报表编报指引第5号》、《关于调整证券公司净资产计算标准的规定(2012年修订)》、《关于修改〈关于证券公司风险资本准备计算标准的规定〉的决定》等要求,对净资产监控与测算平台进行了升级,增加了利率互换、中小企业私募债、转融通业务数据,调整了净资产扣减、风险资本准备计提比例以及自营权益类证券及衍生品规模计算比例等。

#### 2、净资产补足机制的建立情况

公司已建立净资产补足机制,当公司净资产等各项风控指标不达标时,公司将采取减少自营业务规模、调整证券投资品种和结构、处置长期资产、增资扩股或发行次级债等方式补充净资产,以确保各项风险控制指标持续符合规定标准。

#### 3、风险控制指标压力测试情况

2012年,公司共进行了9次压力测试,内容覆盖创新业务开展、派发现金股利、投行承销业务以及子公司增资等压力情景,测试结果均符合监管部门要求,并作为公司管理层进行决策的重要依据。

#### 4、报告期内风险控制指标预警情况

报告期内,公司发生二项风险控制指标达到预警标准的情况,未发生风险控制指标不符合监管标准情形,具体情况如下:

公司报告期内积极探索风险中性业务,扩大股指期货套保规模,以减少市场风险敞口与盈利波动性。随着风险中性业务开展,公司投资组合风险价值(VaR)得到显著下降,但“自营权益类证券及证券衍生品/净资产”这一风控指标趋向负面,出现了超过80%预警线的情况。公司在业务开展中始终密切监控持仓组合市值规模和风控指标变动情况,并时刻确保该指标符合监管标准。

公司年内发生一次“持有一种权益类证券的市值与其总市值比例”指标达到4.00%的情形,主要是公司持有的某开放式基金份额上市次日发生急剧下降,造成公司持有基金市值比被动上升。次日,公司立即减持基金份额,使该基金持有市值比于日内下降至预警标准线下。

公司在发现上述情况后,就上述事件的发生原因与处理情况均向监管部门作了专项书面汇报。除此外,无其他风险控制指标预警情况。

## （二）合规工作情况

2012 年,公司法律合规工作围绕公司三年发展战略规划确定的总体目标,适应公司改革发展、创新转型工作的实际需要,以“防范化解风险,服务公司创新发展”为原则,在优化法律合规管理制度、强化专业人员队伍的基础上,创新法律服务和合规管理理念,加大对各项业务特别是创新业务的法律保障及合规支持力度,有效识别和应对法律合规风险,积极开展法制宣传和合规培训,推动历史遗留问题和诉讼纠纷的妥善解决,促进法律合规工作由量的简单扩张到质的稳步提升。报告期内,公司合规态势整体平稳、良好,没有出现较大的法律合规风险。证券公司分类监管评级中再次被评为 A 类 AA 级券商。

公司严格按照中国证监会的要求,结合公司的实际情况,建立了科学合理、职责分明的合规管理架构体系。该体系由董事会及董事会下设的风险管理委员会、合规总监、法律合规部、公司各部门及分支机构的合规专员四个层级构成。

2012 年,公司合规部门共完成了 27 项合规专项检查和自查工作,范围涵盖了资产管理业务、经纪业务营销管理、融资融券业务、投资顾问业务、反洗钱及 IB 业务等。通过对公司各部门、各分支机构执行法律、法规、公司规章制度的情况以及经营管理情况进行合规检查,提出了合理的合规建议,并督促落实整改事项的完成,从而推动了公司内控管理水平的提升。

## （三）稽核工作情况

报告期内,公司以风险为导向,重点对经纪业务分公司及营业部、证券投资总部、信用业务管理总部、光大资本子公司、信息技术部等领域实施了检查监督,共完成常规稽核、离任稽核在内的各类稽核项目 59 项,并组织实施全公司范围的非现场后续稽核,督促各单位推进落实整改。

稽核结果显示,被审计单位能够积极主动落实整改措施,及时改进经营管理和内部控制中存在的问题,整体合规意识与内控能力得到进一步提高。稽核期内,被审计单位各项业务经营平稳,未发生重大风险事项。

## 第十节 财务报告（附后）

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司总裁、主管会计工作的公司负责人及公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 四、公司章程

## 第十二节 证券公司信息披露

### 一、公司重大行政许可事项的相关情况

时间	行政许可批复名称	批复文号
01 月 11 日	关于核准刘爽证券公司分支机构负责人任职资格的批复	广东证监许可[2012]3 号
01 月 17 日	关于核准李辉任职资格的批复	甬证监许可[2012]6 号
01 月 17 日	关于核准陈肖任职资格的批复	甬证监许可[2012]4 号
01 月 17 日	关于核准范晓蓓任职资格的批复	甬证监许可[2012]3 号
02 月 01 日	关于核准江伍平证券公司分支机构负责人任职资格的批复	浙证监许可[2012]5 号
02 月 13 日	关于上海光大证券资产管理有限公司（筹）章程草案有关事项的复函	沪证监机构字[2012]41 号
02 月 15 日	关于孙伟证券公司分支机构负责人任职资格的批复	吉证监许字[2012]4 号
02 月 29 日	关于核准光大证券股份有限公司在重庆等地设立五家证券营业部的批复	沪证监机构字[2012]70 号
03 月 20 日	关于对光大证券股份有限公司合规总监陈岚同志兼任上海光大证券资产管理有限公司（筹）合规总监的无异议函	沪证监机构字[2012]106 号
03 月 28 日	关于对光大证券股份有限公司向上海光大证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函	沪证监机构字[2012]120 号
04 月 11 日	关于核准卢建业证券公司分支机构负责人任职资格的批复	广东证监许可[2012]53 号
04 月 16 日	关于核准光大证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复	沪证监机构字[2012]144 号
05 月 07 日	关于核准王嵘任职资格的批复	甬证监许可[2012]12 号
05 月 08 日	关于核准光大阳光集结号收益型一期集合资产管理计划变更集合资产管理合同重要条款的批复	证监许可[2012]632 号
05 月 31 日	关于核准龙超证券公司分支机构负责人任职资格的批复	黔证监发[2012]86 号
06 月 11 日	关于光大证券股份有限公司分支机构负责人郭东同志任职资格的批复	沪证监机构字[2012]237 号
06 月 18 日	关于核准薛峰证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	沪证监机构字[2012]259 号
06 月 25 日	国家外汇管理局综合司关于上海光大证券资产管理有限公司境外证券投资额度有关问题的批复	汇综复[2012]47 号
06 月 26 日	广西证监局关于张广燃证券公司分支机构负责人任职资格的批复	桂证监许可[2012]22 号
07 月 20 日	关于张琦证券公司分支机构负责人任职资格的批复	冀证监发[2012]78 号
07 月 26 日	关于谢漫证券公司分支机构负责人任职资格的批复	渝证监许可[2012]43 号
08 月 21 日	关于核准满全杰任职资格的批复	甬证监许可[2012]33 号
08 月 29 日	关于光大证券股份有限公司扩大债券质押式报价回购业务融入资金投资范围相关事项的通知	上证交字[2012]134 号
08 月 29 日	关于申请参与转融通业务试点的复函	中证金函[2012]115 号
08 月 30 日	关于光大证券开展约定购回式证券交易业务试点的无异议函	机构部部函[2012]459 号
09 月 05 日	关于确认光大证券股份有限公司约定购回式证券交易权限的通知	上证会字[2012]176 号
09 月 26 日	财政部关于光大证券股份有限公司非公开发行方案有关问题的	财金函[2012]135 号

	批复	
10 月 12 日	关于光大证券股份有限公司宁海气象北路证券营业部为光大期货有限公司提供中间介绍业务的无异议函	甬证监函[2012]83 号
10 月 26 日	关于光大证券股份有限公司开展客户证券资金消费支付服务业务试点的无异议函	机构部部函[2012]560 号
11 月 05 日	关于光大证券股份有限公司非公开发行股票的监管意见书	机构部部函[2012]575 号
11 月 08 日	关于光大资本投资有限公司设立北京创造壹股权投资基金的无异议函	机构部部函[2012]586 号
12 月 26 日	关于核准光大证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复	沪证监机构字[2012]547 号

## 二、监管部门对公司的分类结果

在中国证监会进行的证券公司分类监管评级中，公司连续三年获得 A 类 AA 级评级（目前最高评级）。



# 资产负债表

编制单位：光大证券股份有限公司

2012年12月31日

单位：元

资产	行次	注释十一	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	注释十一	年末余额	年初余额
货币资金			16,554,136,813.48	16,664,303,164.25	短期借款				
其中：客户资金存款			14,332,075,473.77	15,391,573,391.87	其中：质押借款				
结算备付金			1,601,663,790.56	1,727,334,638.17	拆入资金			2,100,000,000.00	
其中：客户备付金			1,486,163,676.75	1,513,457,261.05	交易性金融负债				
拆出资金					衍生金融负债				
融出资金			3,695,128,398.90	2,639,644,347.88	卖出回购金融资产款			10,905,049,302.02	80,000.00
融出证券			334,151,337.19	29,117,497.94	代理买卖证券款			16,655,436,453.46	17,176,940,970.98
交易性金融资产			12,980,808,642.08	3,548,952,166.63	代理承销证券款				
衍生金融资产			17,380,073.99		应付职工薪酬			147,511,941.87	284,052,867.90
买入返售金融资产			3,007,683,649.60		应交税费			39,979,805.85	295,037,001.64
应收利息			211,650,886.65	214,744,247.16	应付利息			14,920,581.45	2,878,285.20
应收股利			521,551.65	13,988.50	应付股利				
存出保证金			873,792,317.33	436,206,521.70	预计负债				
可供出售金融资产			7,546,094,940.78	8,228,117,962.67	长期借款				
持有至到期投资					应付债券				
长期股权投资		(一)	4,870,328,334.28	3,620,328,334.28	递延所得税负债			74,450,509.55	
投资性房地产					其他负债			1,721,043,544.41	321,009,147.21
固定资产			973,191,043.92	1,016,418,878.70	负债合计			31,658,392,138.61	18,079,998,272.93
无形资产			4,527,052.46	5,868,132.08	所有者权益：				
其中：交易席位费			4,527,052.46	5,868,132.08	股本			3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
递延所得税资产			428,183,733.40	643,272,199.67	资本公积			10,026,632,674.48	9,449,643,299.60
其他资产		(二)	342,842,810.92	402,425,271.49	减：库存股				
					盈余公积			1,452,265,937.70	1,351,718,859.15
					一般风险准备			2,783,565,335.02	2,582,471,177.92
					未分配利润			4,103,229,291.38	4,294,915,741.52
资产总计			53,442,085,377.19	39,176,747,351.12	所有者权益合计			21,783,693,238.58	21,096,749,078.19
					负债和所有者权益总计			53,442,085,377.19	39,176,747,351.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐浩印

刘剑

沈涛

# 合并资产负债表

编制单位：光大证券股份有限公司

2012年12月31日

单位：元

资产	行次	注释五	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	注释五	年末余额	年初余额
货币资金	(一)		20,663,992,499.06	20,354,051,542.60	短期借款				
其中：客户资金存款			17,593,077,480.15	17,505,514,180.43	其中：质押借款				
结算备付金	(二)		1,492,893,386.80	1,584,952,795.68	拆入资金	(十九)		2,100,000,000.00	
其中：客户备付金			1,486,163,676.75	1,513,457,261.05	交易性金融负债				
拆出资金					衍生金融负债	(二十)			
融出资金	(三)		3,695,128,398.90	2,639,644,347.88	卖出回购金融资产款	(二十一)		10,905,049,302.02	80,000.00
融出证券	(四)		334,151,337.19	29,117,497.94	代理买卖证券款	(二十二)		21,780,272,488.94	21,030,597,487.04
交易性金融资产	(五)		13,648,954,622.30	4,324,562,626.63	代理承销证券款				
衍生金融资产	(六)		17,380,073.99		应付职工薪酬	(二十三)		215,985,513.64	356,038,275.07
买入返售金融资产	(七)		3,007,683,649.60		应交税费	(二十四)		76,496,662.79	326,783,616.43
应收利息	(八)		271,587,305.14	277,466,165.44	应付利息	(二十五)		14,920,581.45	2,878,285.20
应收股利	(九)		607,306.40	13,988.50	应付股利				
存出保证金	(十)		3,376,542,424.34	2,319,198,938.59	预计负债				
可供出售金融资产	(十一)		7,763,386,582.40	8,391,859,670.16	长期借款				
持有至到期投资					应付债券				
长期股权投资	(十二)		900,453,790.98	825,406,000.00	递延所得税负债	(十六)		86,451,840.59	674,935.85
投资性房地产					其他负债	(二十六)		269,316,373.24	194,696,962.71
固定资产	(十三)		1,011,688,690.17	1,039,444,447.01	负债合计			35,448,492,762.67	21,911,749,562.30
无形资产	(十四)		106,842,650.11	119,337,681.11	所有者权益：				
其中：交易席位费			5,540,617.42	6,881,509.51	股本	(二十八)		3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
商誉	(十五)		233,055,083.88	233,013,705.70	资本公积	(二十九)		10,241,904,615.11	9,653,321,863.83
递延所得税资产	(十六)		463,696,507.33	645,175,080.84	减：库存股				
其他资产	(十七)		1,370,377,696.54	1,334,508,481.24	盈余公积	(三十)		1,452,265,937.70	1,351,718,859.15
					一般风险准备	(三十一)		2,783,565,335.02	2,582,471,177.92
					未分配利润	(三十二)		4,301,008,505.14	4,495,197,036.42
					外币报表折算差额			-24,466,458.47	-24,466,458.47
					归属于母公司的所有者权益合计			22,172,479,055.57	21,476,242,478.85
					少数所有者权益			737,050,186.89	729,760,928.17
					所有者权益合计			22,909,529,242.46	22,206,003,407.02
资产总计			58,358,022,005.13	44,117,752,969.32	负债和所有者权益总计			58,358,022,005.13	44,117,752,969.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐浩印



刘剑



沈诗光





# 利润表

会证02表

编制单位：光大证券股份有限公司

2012年度

单位：元

项目	行次	注释十一	本年金额	上年金额
一、营业收入			2,911,471,383.62	4,112,185,492.30
手续费及佣金净收入		(三)	1,577,392,470.52	2,623,777,693.48
其中：代理买卖证券业务净收入			1,328,677,200.45	1,720,534,253.27
证券承销业务净收入			203,554,664.71	655,275,975.17
受托客户资产管理业务净收入			45,160,605.36	247,967,465.04
利息净收入			488,162,620.21	786,837,355.65
投资收益（损失以“-”号填列）		(四)	546,548,367.08	935,334,934.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			59,500,000.00	70,250,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			269,705,642.04	-259,825,554.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			606,131.37	-2,600,734.51
其他业务收入			29,056,152.40	28,661,797.26
二、营业支出			1,735,586,611.39	2,003,601,535.47
营业税金及附加			114,737,181.95	176,601,515.67
业务及管理费			1,647,941,668.35	1,675,642,289.69
资产减值损失			-30,648,129.18	144,510,006.48
其他业务成本			3,555,890.27	6,847,723.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,175,884,772.23	2,108,583,956.83
加：营业外收入			78,999,471.91	91,966,763.48
减：营业外支出			3,243,511.70	2,836,416.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,251,640,732.44	2,197,714,303.45
减：所得税费用			246,169,946.93	488,016,456.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			1,005,470,785.51	1,709,697,847.08
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			576,989,374.88	-1,419,101,822.76
八、综合收益总额			1,582,460,160.39	290,596,024.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

徐明浩  
印

主管会计工作的负责人：

刘剑  
印

会计机构负责人：

沈诗光  
印

# 合并利润表

会合02表

编制单位：光大证券股份有限公司

2012年度

单位：元

项目	行次	注释五	本年金额	上年金额
一、营业收入			3,651,701,015.91	4,498,480,695.74
手续费及佣金净收入		(三十三)	2,239,978,797.15	3,208,166,769.18
其中：代理买卖证券业务净收入			1,543,434,489.44	1,861,230,934.43
证券承销业务净收入			241,737,693.80	698,367,743.65
受托客户资产管理业务净收入			454,806,613.91	648,568,091.10
利息净收入		(三十四)	648,653,332.46	908,308,853.88
投资收益（损失以“-”号填列）		(三十五)	441,489,945.27	609,350,460.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			59,500,000.00	70,250,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		(三十六)	285,408,775.49	-259,301,992.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			2,215,800.77	-3,597,682.31
其他业务收入		(三十七)	33,954,364.77	35,554,286.91
二、营业支出			2,386,388,915.93	2,510,682,720.79
营业税金及附加		(三十八)	152,375,591.98	207,347,974.78
业务及管理费		(三十九)	2,220,492,727.17	2,147,875,522.74
资产减值损失		(四十)	8,327,357.64	148,611,499.64
其他业务成本		(四十一)	5,193,239.14	6,847,723.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,265,312,099.98	1,987,797,974.95
加：营业外收入		(四十二)	100,265,533.81	109,295,979.99
减：营业外支出		(四十三)	5,168,712.18	3,589,696.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,360,408,921.61	2,093,504,258.01
减：所得税费用		(四十四)	326,984,892.04	498,078,645.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			1,033,424,029.57	1,595,425,612.97
归属于母公司所有者的净利润			1,002,968,704.37	1,544,473,548.06
少数股东损益			30,455,325.20	50,952,064.91
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		(四十五)	0.29	0.45
（二）稀释每股收益		(四十五)	0.29	0.45
七、其他综合收益		(四十六)	590,291,004.44	-1,450,898,986.87
八、综合收益总额			1,623,715,034.01	144,526,626.10
归属于母公司所有者的综合收益总额			1,591,752,576.72	95,427,900.36
归属于少数股东的综合收益总额			31,962,457.29	49,098,725.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

徐浩明



主管会计工作的负责人：

刘剑



会计机构负责人：

沈诗光





# 现金流量表

会证03表

编制单位：光大证券股份有限公司

2012年度

单位：元

项 目	行次	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
购买及处置交易性金融资产净增加额				2,061,867,594.36
购买、处置或发行其他金融工具净增加额			1,324,925,583.95	
收取利息、手续费及佣金的现金			2,788,073,668.07	4,149,761,592.63
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额			7,897,285,652.42	896,084,808.22
融资融券业务资金净增加额			719,799,467.98	
客户交易结算资金增加			190,473,947.21	
投资经营资金增加				
收到其他与经营活动有关的现金			1,605,298,799.98	510,435,985.46
经营活动现金流入小计			14,525,857,119.61	7,618,149,980.67
扣除客户交易资金增加额的经营活动现金流入			14,335,383,172.40	7,618,149,980.67
支付利息、手续费及佣金的现金			685,641,292.95	886,743,617.00
支付给职工以及为职工支付的现金			838,328,453.69	964,028,780.05
支付的各项税费			1,372,654,197.69	2,153,529,407.53
其中：支付代扣代缴的限售股股东个人所得税			850,798,680.94	1,069,610,563.97
购买及处置交易性金融资产净减少额			8,751,592,455.73	-
购买、处置或发行其他金融工具净减少额				6,086,950,376.01
回购业务资金净减少额				
融资融券业务资金净减少额				1,375,321,253.79
客户交易结算资金减少				14,540,428,571.64
投资经营资金减少				
支付其他与经营活动有关的现金			1,110,534,730.00	741,215,914.23
经营活动现金流出小计			12,758,751,130.06	26,748,217,920.25
扣除客户交易资金减少额的经营活动现金流出			12,758,751,130.06	12,207,789,348.61
经营活动产生的现金流量净额			1,767,105,989.55	-19,130,067,939.58
扣除客户交易资金变动后的现金流量净额			1,576,632,042.34	-4,589,639,367.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				330,000,000.00
取得投资收益收到的现金			250,398,431.13	157,520,437.35
收到其他与投资活动有关的现金			1,336,361.53	1,443,483.05
投资活动现金流入小计			251,734,792.66	488,963,920.40
投资支付的现金			1,250,000,000.00	1,114,876,801.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			108,805,412.07	144,924,021.77
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			1,358,805,412.07	1,259,800,822.82
投资活动产生的现金流量净额			-1,107,070,619.41	-770,836,902.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			895,516,000.00	1,538,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			895,516,000.00	1,538,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-895,516,000.00	-1,538,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-356,568.52	-25,516,237.77
五、现金及现金等价物净增加额			-235,837,198.38	-21,464,521,079.77
加：期初现金及现金等价物余额			18,391,637,802.42	39,856,158,882.19
六、期末现金及现金等价物余额			18,155,800,604.04	18,391,637,802.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐浩

徐浩印

刘剑

刘剑

沈诗光

沈诗光



# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：光大证券股份有限公司

2012年度

单位：元

项 目	行次	注释五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
购买及处置交易性金融资产净增加额				1,841,893,166.69
购买、处置或发行其他金融工具净增加额			1,605,452,601.61	
收取利息、手续费及佣金的现金			3,645,286,968.46	4,895,311,313.95
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额			7,897,285,652.42	896,084,808.22
融资融券业务资金净增加额			719,799,467.98	
客户交易结算资金增加			1,396,960,784.56	
投资经营资金增加				
收到其他与经营活动有关的现金		(四十七) -1	360,767,114.61	2,120,014,393.07
经营活动现金流入小计			15,625,552,589.64	9,753,303,681.93
扣除客户交易资金增加额的经营活动现金流入			14,228,591,805.08	9,753,303,681.93
支付利息、手续费及佣金的现金			833,371,468.45	1,134,227,385.48
支付给职工以及为职工支付的现金			1,087,890,849.77	1,128,366,908.81
支付的各项税费			1,549,113,792.81	2,329,143,596.80
其中：支付代扣代缴的限售股东客户个人所得税			850,798,680.94	1,069,610,563.97
购买及处置交易性金融资产净减少额			8,609,476,837.01	
购买、处置或发行其他金融工具净减少额				5,988,159,703.92
回购业务资金净减少额				
融资融券业务资金净减少额				1,375,321,253.79
客户交易结算资金减少				13,380,865,580.46
投资经营资金减少			123,816,360.60	261,891,000.30
支付其他与经营活动有关的现金		(四十七) -2	2,174,178,108.37	1,534,250,627.87
经营活动现金流出小计			14,377,847,417.01	27,132,226,057.43
扣除客户交易资金减少额的经营活动现金流出			14,377,847,417.01	13,751,360,476.97
经营活动产生的现金流量净额			1,247,705,172.63	-17,378,922,375.50
扣除客户交易资金变动后的现金流量净额			-149,255,611.93	-3,998,056,795.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			41,060,000.00	360,001,400.00
取得投资收益收到的现金			65,091,073.87	77,754,927.64
收到其他与投资活动有关的现金		(四十七) -3	1,418,303.03	1,456,524.30
投资活动现金流入小计			107,569,376.90	439,212,851.94
投资支付的现金			83,207,064.11	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			138,655,468.67	164,499,653.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			675,745.41	331,833,780.41
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			222,538,278.19	546,333,434.35
投资活动产生的现金流量净额			-114,968,901.29	-107,120,582.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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				1,434,290,087.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			920,189,198.57	1,581,083,946.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			24,673,198.57	42,983,946.76
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			920,189,198.57	3,015,374,033.89
筹资活动产生的现金流量净额			-920,189,198.57	-3,015,374,033.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,934,474.81	-59,008,383.65
五、现金及现金等价物净增加额			217,481,547.58	-20,560,425,375.45
加：期初现金及现金等价物余额			21,939,004,338.28	42,499,429,713.73
六、期末现金及现金等价物余额			22,156,485,885.86	21,939,004,338.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

徐浩



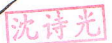
主管会计工作的负责人：

刘剑



会计机构负责人：

沈诗光



# 所有者权益变动表

编制单位：光大证券股份有限公司


2012年度

单位：元

项目	行次	注释	本年金额						
			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额			3,418,000,000.00	9,449,643,299.60		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,294,915,741.52	21,096,749,078.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其它									
二、本年初余额			3,418,000,000.00	9,449,643,299.60		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,294,915,741.52	21,096,749,078.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				576,989,374.88		100,547,078.55	201,094,157.10	-191,686,450.14	686,944,160.39
（一）净利润				576,989,374.88				1,005,470,785.51	576,989,374.88
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计				576,989,374.88				1,005,470,785.51	1,582,460,160.39
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积						100,547,078.55	201,094,157.10	-1,197,157,235.65	-895,516,000.00
2. 提取一般风险准备							201,094,157.10	-201,094,157.10	
3. 对股东的分配								-895,516,000.00	-895,516,000.00
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他									
四、本年年末余额			3,418,000,000.00	10,026,632,674.48		1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,103,229,291.38	21,783,693,238.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*徐明浩*  


主管会计工作的负责人：

财务报表 第7页

*刘剑*  


会计机构负责人：

*沈涛*  




# 所有者权益变动表

编制单位：光大证券股份有限公司

2012年度

单位：元

项目	行次	注释	上年金额						
			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额			3,418,000,000.00	10,868,745,122.36		1,180,749,074.44	2,240,531,608.50	4,636,227,248.57	22,344,253,053.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其它									
二、本年初余额			3,418,000,000.00	10,868,745,122.36		1,180,749,074.44	2,240,531,608.50	4,636,227,248.57	22,344,253,053.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,419,101,822.76		170,969,784.71	341,939,569.42	-341,311,507.05	-1,247,503,975.68
（一）净利润								1,709,697,847.08	1,709,697,847.08
（二）其他综合收益									-1,419,101,822.76
上述（一）和（二）小计				-1,419,101,822.76				1,709,697,847.08	290,596,024.32
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积						170,969,784.71	341,939,569.42	-2,051,009,354.13	-1,538,100,000.00
2. 提取一般风险准备							341,939,569.42	-341,939,569.42	
3. 对股东的分配								-1,538,100,000.00	-1,538,100,000.00
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他									
四、本年年末余额			3,418,000,000.00	9,449,643,299.60		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,294,915,741.52	21,096,749,078.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐明浩



财务报表第8页

刘劼



沈涛



# 合并所有者权益变动表

2012年度

单位：元



编制单位：光大证券股份有限公司	项 目	行次	注 释	本年金额								
				股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额				3,418,000,000.00	9,653,321,863.83		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,495,197,036.42	-24,466,458.47	729,760,928.17	22,206,003,407.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额				3,418,000,000.00	9,653,321,863.83		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,495,197,036.42	-24,466,458.47	729,760,928.17	22,206,003,407.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					588,582,751.28		100,547,078.55	201,094,157.10	-194,188,531.28	201,121.07	7,289,258.72	703,525,835.44
（一）净利润									1,002,968,704.37		30,455,325.20	1,033,424,029.57
（二）其他综合收益									1,002,968,704.37		1,507,132.09	590,291,004.44
上述（一）和（二）小计									1,002,968,704.37		31,962,457.29	1,623,715,034.01
（三）股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积							100,547,078.55	201,094,157.10	-1,197,157,235.65		-24,673,198.57	-920,189,198.57
2. 提取一般风险准备							100,547,078.55		-100,547,078.55			
3. 对股东的分配								201,094,157.10	-201,094,157.10			
4. 其他									-895,516,000.00			-24,673,198.57
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 其他												
（六）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（七）其他												
四、本年年末余额				3,418,000,000.00	10,241,904,615.11		1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,301,008,505.14	-24,265,337.40	737,050,186.89	22,909,529,242.46

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人：

徐明浩

主管会计工作的负责人：

刘剑

会计机构负责人：

沈诗光

财务报表第9页



# 合并所有者权益变动表

2012年度

单位：元



项目	行次	注释五	上年金额									
			股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额			3,418,000,000.00	10,874,993,000.17		1,180,749,074.44	2,240,531,608.50	5,001,732,842.49		185,111,532.86	22,901,118,058.46	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额			3,418,000,000.00	10,874,993,000.17		1,180,749,074.44	2,240,531,608.50	5,001,732,842.49		185,111,532.86	22,901,118,058.46	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,221,671,136.34		170,969,784.71	341,939,569.42	-506,535,806.07		544,649,395.31	-695,114,651.44	
（一）净利润								1,544,473,548.06		50,952,064.91	1,595,425,612.97	
（二）其他综合收益								-24,466,458.47		-1,853,339.17	-1,450,898,986.87	
上述（一）和（二）小计								1,544,473,548.06		49,098,725.74	144,526,626.10	
（三）股东投入和减少资本				203,009,366.93						538,534,616.33	741,543,983.26	
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他				203,009,366.93							538,534,616.33	
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积							170,969,784.71	-170,969,784.71			-42,983,946.76	
2. 提取一般风险准备								341,939,569.42			-42,983,946.76	
3. 对股东的分配								-341,939,569.42			-1,581,083,946.76	
4. 其他								-1,538,100,000.00				
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 其他												
（六）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（七）其他												
四、本年年末余额			3,418,000,000.00	9,653,321,863.83		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,495,197,036.42		-24,466,458.47	729,760,928.17	-101,314.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐浩明

刘剑

财务报表第0页

沈诗光

光大证券股份有限公司

审计报告及合并财务报表

2012年度



# 光大证券股份有限公司

## 2012 年度审计报告及财务报表

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-2
	利润表和合并利润表	3-4
	现金流量表和合并现金流量表	5-6
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-100



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 110878 号

光大证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的光大证券股份有限公司(以下简称“光大证券”)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，光大证券财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光大证券 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

朱音勤



中国注册会计师：

陈蕾



中国·上海

二〇一三年三月二十五日



## 光大证券股份有限公司 二〇一二年年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

光大证券股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原为光大证券有限责任公司,于 1996 年 3 月 8 日经中国人民银行批准设立。

2004 年 10 月 18 日公司股东会议决议通过,并于 2004 年 12 月 26 日经财政部以财金函[2004]170 号《关于光大证券有限责任公司股份制改造方案的批复》,2005 年 3 月 14 日商务部以商资批[2005]366 号《关于同意光大证券股份有限公司股东减少出资、更名和退出的批复》和 2005 年 5 月 10 日中国证监会以证监机构字[2005]54 号文《同意光大证券有限责任公司改制及核减注册资本的批复》的批准,公司改制为股份有限公司,由中国光大(集团)总公司、中国光大控股有限公司、厦门新世基集团有限公司、东莞市联景实业投资有限公司及南京鑫鼎投资发展有限公司共同发起设立。

2008 年 6 月 30 日,经中国证监会发行审核委员会 2008 年第 93 次会议审议,公司首次公开发行股票申请获批准。2009 年 7 月 24 日,经中国证监会证监许可(2009)684 号《关于核准光大证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,公司向公众公开发行人民币普通股 52,000 万股。发行后公司股本总额为人民币 341,800 万元。

2009 年 8 月 18 日,公司在上海证券交易所挂牌上市,证券简称为“光大证券”,证券代码为“601788”。所属行业为金融业。

截至 2012 年 12 月 31 日,公司累计发行股本总额为人民币 341,800 万股,公司注册资本为 341,800 万元。

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;证券资产管理;为期货公司提供中间介绍业务;证券投资基金代销;融资融券业务;中国证监会批准的其他业务。

公司注册地址和办公地址为上海市新闻路 1508 号。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司经批准设立分公司 8 家，正常经营的证券营业部 122 家。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)、中国证监会《证券公司年度报告内控与格式准则(修订)》的披露规定编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外经营的子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

##### (1) 投资成本的确定

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 合并费用

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益;企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,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、 非同一控制下的企业合并

### (1) 投资成本的确定

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买方于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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的投资成本。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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差额,经复核后,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

### (2) 合并费用

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。

## (六) 汇总财务报表的编制方法

纳入汇总财务报表的范围为公司本部及其所属的证券营业部。汇总财务报表的编

制以所属单位的个别财务报表为基础，并对公司内部会计事项进行抵消。

报告期内，纳入汇总范围的证券营业部及变动情况为：

2012 年度，纳入汇总范围的证券营业部为 122 家。较上年度增加了 5 家证券营业部，变动原因为新设了桂林中山中路营业部、石家庄建华南大街营业部、重庆北培营业部、淮安河南东路营业部、盐城人民南路营业部。

#### (七) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表或调整后的子公司财务报表为基础，抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

根据有关资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后抵销子公司权益和损益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。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，编制合并财务报表时，确认为商誉。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子

公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，外币非货币性项目按交易日即期汇率折算，产生的汇兑差额计入当期汇兑损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易日即期汇率近似的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

管理层基于风险管理、投资策略及持有金融资产和金融负债的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；可供出售金融资产；贷款和应收款项等。上述分类一经确定，不再随意变更。

具体如下：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

A、交易性金融资产

① 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售，赚取差价。

② 初始确认时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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

③ 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

B、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括但不限于：公司将以其他金融工具对冲风险，并向特定交易对手购买的内嵌金融衍生工具的人民币结构性理财产品等。

## (2) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。包括但不限于以下金融资产：

A、公司初始确认时即被指定为可供出售的股票、基金、债券等非衍生金融资产。

B、公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权。

C、根据集合资产管理计划的约定，公司应当以自有资金参与集合资产管理计划，并在集合资产管理计划存续期间不得退出的部分。

D、以余额包销、全额包销方式进行证券承销而持有的证券。

E、直接投资业务形成的投资，在被投资公司股票上市前，作为长期股权投资，视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；在被投资公司股票上市后，如对被投资公司存在控制、共同控制或重大影响，继续作为长期股权投资，并视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；如对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产，并按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行初始及后续计量。

F、公司没有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金融资产。

上述划分为可供出售金融资产的投资，限售期结束后或者获得完全流通权后不再重新分类至其他类别金融资产。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

取得时以公允价值(扣除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)作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为公允价值变动金额,计入当期损益。

处置时,将取得的价款与公允价值之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益,将公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

处置时,按加权平均法结转成本。

#### (2) 可供出售金融资产

A、根据集合资产管理计划的约定,公司应当以自有资金参与集合资产管理计划,并在集合资产管理计划存续期间不得退出的部分取得时以成本和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日按成本计价。处置时,将取得的价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

#### B、其他可供出售金融资产

取得时以公允价值(扣除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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为公允价值变动金额,计入资本公积(其他资本公积)。处置时,将取得的价款与公允价值之间的差额确认为投资收益,同时,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,计入投资损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

##### (1) 公允价值的估值原则

对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

##### (2) 具体投资品种的估值方法

###### A、 股票类金融资产：

交易所上市的股票，以资产负债表日或最近交易日收盘价计算；如如资

产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。交易所首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票市价估值。

送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值。

非公开发行有明确锁定期的股票，按以下方式确定公允价值：

a、如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

b、如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)*(D_t-D_f)/D_t$$

其中：FV 为估值日该非公开发行股票的价值；C 为该非公开发行股票的初始取得成本；P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；D<sub>t</sub>为该非公开发行股票锁定期所含的交易天数；D<sub>f</sub>为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易天数（不含估值日当天）。

**B、基金类金融资产：**

封闭型基金，以资产负债表日或最近交易日收盘价计算。

开放型基金及集合理财计划，以资产负债表日公布的最新净值计算。

**C、债券类金融资产：**

证券交易所上市债券类金融资产，以资产负债表日收盘价计算。

全国银行间债券市场交易的债券，以中央国债登记结算有限责任公司资产负债表日公布的收盘价计算。

**D、其他类金融资产：**

参照估价原则确定。

**6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

（1）可供出售金融资产的减值准备

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金

融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备。具体判断为：

资产负债表日如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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。

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%，并且时间持续在一年以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应全额计提减值准备，确认减值损失。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%，但持续时间较短，不足一年的，则按成本与公允价值差额的 50% 计提减值准备，确认减值损失。

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。但可供出售债务工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售金融资产发生的减值损失，当该可供出售金融资产出售后，可以同时冲回已确认的减值损失。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项

#### 1、 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

#### 2、 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

#### 3、 坏账准备的计提方法和计提比例

按余额百分比法并结合个别认定法估算坏账损失。

本公司根据董事会的决定，依据债务单位的实际财务状况、偿债能力等相关信

息，确定按应收款项年末余额的 5% 计提坏账准备。

对于某项年末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项，导致该项应收款项如果按照与应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

详见附注二（五）。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

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。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差额，不调整长期股权投资的投资成本；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。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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本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；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；对本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。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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	10	2.25
电子通讯设备	5-8	10	18-11.25
交通运输工具	10	10	9
办公设备及其他设备	8	10	11.25

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **(十四) 在建工程**

##### **1、 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

##### **2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### **3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
交易席位费	10 年	行业惯例
客户关系	10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项 目	判断依据
期货会员资格	行业惯例
车辆行驶牌照	法律法规未规定

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(十六) 商誉**

非同一控制下企业合并时，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。

本公司对商誉不摊销，在每年年度终了对商誉进行减值测试。

## **(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。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

在受益期内平均摊销，其中：

自有固定资产装修费用，以两次装修期间与装修资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限，采用年限平均法摊销。

经营租入固定资产改良支出，以剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限，采用年限平均法摊销。

## **(十八) 客户交易结算资金核算办法**

客户以自有资金存入开立于公司的资金账户时，增加客户交易结算资金；客户取出自有资金时，减少客户交易结算资金；

公司向客户融出资金时，增加客户交易结算资金；客户归还融出资金、归还融资融券利息时，减少客户交易结算资金；

公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算；

公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总

额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金；

公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入；

公司于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

#### **(十九) 买入返售和卖出回购业务核算办法**

买入返售交易分为买断式或质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时，融出资金，质押到期日，以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

卖出回购交易分为买断式或质押式，买断式是按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时，获取资金，质押到期日，以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。

#### **(二十) 报价回购业务和约定购回业务**

报价回购业务是公司向符合条件的客户进行的特定债券质押式回购。公司参照质押式卖出回购业务进行相关会计处理。

约定购回业务是符合条件的客户以约定价格向公司卖出特定证券，并约定到期日，已约定价格购回的交易。公司参照买断式买入返售业务进行相关会计处理。

#### **(二十一) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### **1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本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。

## (二十二) 收入

在各项业务合同签订以后，在规定的计算期内按应收收入的数额确认营业收入的实现，或者在劳务已经提供，同时收讫价款或取得收取价款权利的凭证时，确认营业收入的实现。其中：

### 1、 手续费收入

代买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

代兑付债券手续费收入：于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

代保管证券手续费收入：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

### 2、 证券承销收入

以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

### 3、 受托资产管理业务收入

受托资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

### 4、 利息收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入；约定购回利息收入在当期到期购回的，按购回价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

### 5、 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，计入当期损益，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，计入投资损益；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当期损益；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当期损益。

### 6、 其他业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

## (二十三) 融资融券业务核算办法

融资融券业务分为融资业务和融券业务。融资业务是指公司将资金借给客户同时确认一项应收客户的债权（融出资金）。公司按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。

融券业务是指公司将证券借给客户同时确认项应收客户的债权（融出证券）。对融出的证券，公司不终止确认该证券。公司按融出证券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额，客户归还融出证券时，按归还日融出证券公允价值减少融

出证券。融出期间融出证券取得现金股利确认为投资收益。公司融出证券在出借前和归还后的金融资产分类保持一致。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为融出证券公允价值变动金额，按原证券类别公允价值变动进行相关会计处理。

资产负债表日，公司按融出资金余额和融出证券成本计提 1% 的融资融券风险准备。

#### **(二十四) 资产管理业务核算办法**

资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。

公司受托经营定向资产管理业务独立核算。核算时按实际受托资产的款项，同时确认一项资产和一项负债；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。公司受托集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计核算办法》核算，独立建账，独立核算。

#### **(二十五) 代理发行证券核算办法**

##### **1、 全额包销方式**

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的自营证券或长期投资。

##### **2、 余额包销方式**

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

##### **3、 代销方式**

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

#### **(二十六) 代兑付债券核算办法**

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

## (二十七) 期货业务核算办法

### 1、 质押品的管理与核算方法

公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内流通的已上市国债、外币现钞。上述凭证必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值，但质押额不高于其市值的 70%。

### 2、 实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项时，



不确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (三十) 经营租赁核算办法

#### 1、 租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，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、 租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (三十一) 套期会计

套期保值分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

目前公司以套期保值为目的参与股指期货交易的，对符合套期保值会计运用条件的，公司采用套期会计方法进行处理。

目前，公司采用公允价值套期、按公允价值套期相关的会计处理方式会计处理。

公司运用套期保值的条件：1、在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。2、该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。3、套期有效性能够可靠地计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。4、企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期满足下列条件之一的，公司终止运用公允价值套期会计：1、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。2、该套期不再满足运用套期会计方法的条件。3、企业撤销了对套期关系的指定。

### (三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (三十三) 风险准备计提

#### 1、 母公司光大证券和子公司上海光大证券资产管理有限公司

根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定，按照当期净利润的10%提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定，按照当期净利润的10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

#### 2、 子公司光大保德信基金管理有限公司

根据证监基金字[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》的规定，控股子公司光大保德信基金管理有限公司按照当期基金管理费收入的一定比例提取一般风险准备。根据证监会基金部通知[2007]39号《关于基金管理公司提高风险准备金提取比例有关问题的通知》，提取比例为10%。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

#### 3、 子公司光大期货有限公司

根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则—实施指南》规定，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

#### (三十四) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

报告期内，公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、 会计估计变更

报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

#### (三十五) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

报告期内，公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

##### 2、 未来适用法

报告期内，公司未发生采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、 税项

#### (一) 企业所得税

##### 1、 母公司光大证券及子公司光大保德信、光大资本、光大期货、光大资产管理、光大富尊

公司及子公司光大保德信基金管理有限公司、光大资本投资有限公司、光大期货有限公司、上海光大证券资产管理有限公司、光大富尊投资有限公司执行《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2012 年度企业所得税税率为 25%。

##### 2、 子公司光证金控

子公司光大证券金融控股有限公司（EVERBRIGHT SECURITIES FINANCIAL HOLDINGS LIMITED 为注册在香港的公司，适用香港的税收政策，企业所得税税率为 16.5%。

#### (二) 营业税

按应纳营业税收入的 5% 计缴。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过投资设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
公司投资设立					
光大保德信基金管理有限公司	直接控股子公司	上海	基金管理	160,000,000.00 元	发起设立基金 基金管理业务等
光大资本投资有限公司	全资子公司	上海	股权投资	2,000,000,000.00 元	直接投资业务
光大证券金融控股有限公司	全资子公司	香港	投资控股	2,000,000,000.00 港币	投资控股
上海光大证券资产管理有限公司	全资子公司	上海	资产管理	200,000,000.00 元	资产管理
光大富尊投资有限公司	全资子公司	上海	投资	800,000,000.00 元	金融产品投资、投资咨询
二级子公司光大证券金融控股有限公司投资设立					
中国光大资本（香港）有限公司	全资子公司	香港	暂无业务	1,000,000.00 港币	股权投资
三级子公司光大证券（国际）有限公司投资设立					
中国光大阳光富尊移民服务有限公司 ChinaEverbrightFortune Immigration Services Limited	三级子公司的全资子公司	香港	咨询管理	1,000.00 港币	入境事务处服务
阳光富尊(深圳)金融服务咨询有限公司	三级子公司的全资子公司	深圳	咨询管理	10,000,000.00 元	管理服务
中国光大证券资产管理有限公司 China Everbright Securities Asset Management Limited	三级子公司的全资子公司	香港	暂无业务	10,000,000.00 港币	资产管理
巨运有限公司 Majestic Luck Limited	三级子公司的全资子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	1.00 美元	投资控股
永捷有限公司 Ever Rapid Limited	三级子公司的全资子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	1.00 美元	
中国光大证券财务有限公司 China Everbright Securities Finance Limited	三级子公司的全资子公司	香港	暂无业务	1,000,000.00 港币	

子公司全称	年末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
公司投资设立:								
光大保德信基金管理有限公司	88,000,000.00 元		55	55	是	259,316,041.18 元		
光大资本投资有限公司	2,000,000,000.00 元		100	100	是			
光大证券金融控股有限公司	1,345,000,000.00 港币		100	100	是			
上海光大证券资产管理有限公司	200,000,000.00 元		100	100	是			
光大富尊投资有限公司	800,000,000.00 元		100	100	是			
二级子公司光大证券金融控股有限公司投资设立:								
中国光大资本(香港)有限公司	1,000,000.00 港币		100	100	是			
三级子公司光大证券(国际)有限公司投资设立:								
中国光大阳光富尊移民服务有限公司 ChinaEverbrightFortune Immigration Services Limited	1,000.00 港币		100(注2)	100(注2)	是			
阳光富尊(深圳)金融服务咨询有限公司	10,000,000.00 元		100(注2)	100(注2)	是			
中国光大证券资产管理有限公司 China Everbright Securities Asset Management Limited	10,000,000.00 港币		100(注2)	100(注2)	是			
巨运有限公司 Majestic Luck Limited	1.00 美元		100(注2)	100(注2)	是			
永捷有限公司 Ever Rapid Limited	1.00 美元		100(注2)	100(注2)	是			
中国光大证券财务有限公司 China Everbright Securities Finance Limited	1,000,000.00 港币		100(注2)	100(注2)	是			

## 2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司：					
光大期货有限公司	全资子公司	上海	期货代理	600,000,000.00 元	商品期货经纪 金融期货经纪
二级子公司光大证券金融控股有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司：					
光大证券（国际）有限公司 EverbrightSecurities(International) Limited	二级子公司的控股子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	1,000.00 美元	投资控股
三级子公司光大证券（国际）有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司：					
中国光大证券国际有限公司 China Everbright Securities International Limited	三级子公司的全资子公司	香港	投资控股及提供管理服务	5,000,000.00 港元	投资控股及提供管理服务
Timbo Investment Limited	三级子公司的全资子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	1.00 美元	投资控股
Luxfull Limited	三级子公司的全资子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	1.00 美元	投资控股
中国光大融资有限公司 China Everbright Capital Limited	三级子公司的全资子公司	香港	咨询	10,000,000.00 港币	企业融资咨询
中国光大金业投资有限公司 China Everbright Bullion Investment Limited	三级子公司的全资子公司	香港	投资	1,000.00 港币	黄金买卖
中国光大资料研究有限公司 China Everbright Research Limited	三级子公司的全资子公司	香港	投资研究	550,000.00 港币	投资研究
中国光大证券香港有限公司 China Everbright Securities (HK) Limited	三级子公司的全资子公司	香港	证券经纪及融资	650,000,000.00 港币	证券经纪及融资
中国光大外汇、期货（香港）有限公司 China Everbright Forex & Futures (HK) Limited	三级子公司的全资子公司	香港	期货及外汇买卖经纪	55,000,000.00 港币	期货及外汇买卖经纪
中国光大财富管理有限公司 China Everbright Wealth Management Limited	三级子公司的全资子公司	香港	财务管理	500,000.00 港币	财富管理
宝顺有限公司 Bolson Limited	三级子公司的全资子公司	香港	暂无业务	10,000.00 港币	
深圳宝又迪科技有限公司	三级子公司的全资子公司	深圳	电子产品的技术开发	8,000,000.00 人民币元	电子产品的技术开发

子公司全称	年末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:								
光大期货有限公司	617,451,533.23 元		100	100	是			
二级子公司光大证券金融控股有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:								
光大证券(国际)有限公司 Everbright Securities (International) Limited	891,000,000.00 港币		51 (注 1)	51 (注 1)	是	477,734,145.71 元		
三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:								
中国光大证券国际有限公司 China Everbright Securities International Limited (注 3)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			
Timbo Investment Limited (注 3)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			
Luxfull Limited (注 3)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			
中国光大融资有限公司 China Everbright Capital Limited (注 3)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			
中国光大金业投资有限公司 China Everbright Bullion Investment Limited (注 3)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			
中国光大资料研究有限公司 China Everbright Research Limited (注 3)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			



光大证券股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

子公司全称	年末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中国光大证券香港有限公司 China Everbright Securities (HK) Limited (注 3)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			
中国光大外汇、期货 (香港) 有限公司 China Everbright Forex & Futures (HK) Limited (注 3)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			
中国光大财富管理有限公司 China Everbright Wealth Management Limited (注 3)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			
宝顺有限公司 Bolson Limited	680,000.00 人民币元		100 (注 2)	100 (注 2)	是			
深圳宝又迪科技有限公司 (注 4)			100 (注 2)	100 (注 2)	是			

注 1：持股比例和表决权比例指二级子公司光大证券金融控股有限公司所持比例

注 2：持股比例和表决权比例指三级子公司光大证券（国际）有限公司所持比例

注 3：上述公司为公司收购光大证券（国际）有限公司时一并购入，投资金额均合并列示于对光大证券（国际）有限公司的投资额。

注 4：上述公司为宝顺有限公司全资子公司，公司收购宝顺有限公司时一并购入，投资金额合并列示于对宝顺有限公司的投资额。

## (二) 合并范围发生变更的说明

较上年度，本年度新增合并单位 7 家，具体包括：

光大证券股份有限公司新设成立全资子公司上海光大证券资产管理有限公司、光大富尊投资有限公司。

公司子公司光大证券金融控股有限公司新成立中国光大资本（香港）有限公司。

公司子公司光大证券（国际）有限公司新设成立永捷有限公司、中国光大证券财务有限公司。

公司子公司中国光大证券国际有限公司非同一控制合并宝顺有限公司及其全资子公司深圳宝又迪有限公司。

## (三) 本年度新纳入合并范围的主体

单位：万元

名 称	年末净资产	本年净利润
上海光大证券资产管理有限公司	22,819.83	2,819.83
光大富尊投资有限公司	80,428.45	428.45
中国光大资本（香港）有限公司	80.01	-1.08
永捷有限公司	-0.54	-0.55
中国光大证券财务有限公司	79.22	-1.87
宝顺有限公司（合并深圳宝又迪有限公司）	-5.87	-6.71

## (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司控股资子公司光大证券（国际）有限公司下属全资子公司中国光大证券国际有限公司以 2012 年 6 月 22 日为购买日，支付现金人民币 680,000.00 元作为合并成本购买了宝顺有限公司 100% 的股权。合并成本在购买日的总额为港币 830,552.00 元，年末折合人民币 673,328.51 元。

购买日的确定依据：中国光大证券国际有限公司向自然人林华购买宝顺有限公司及其全资子公司深圳宝又迪有限公司的《股权买卖合同》已经公司董事会通过，买卖双方已签署转让协议，公司支付了部分款项并办理了股权交割手续，故购买日确定为 2012 年 6 月 22 日。

宝顺有限公司是于 2007 年 11 月 2 日在香港成立的公司，基本无业务，在合并前，公司股东为自然人林华。购买日未形成商誉。

## 2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

单位：港币

项 目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
无形资产		830,552.00		830,552.00
应收账款	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00

被购买方	自购买日至本期期末的 收入	自购买日至本期期末的 净利润	自购买日至本期期末的 经营活动净现金流
宝顺有限公司	0.00	-67,077.38	0.00

## (五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

单位名称	原币	折算汇率
光大证券金融控股有限公司	港币	2012 年度
		0.81085

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

#### 1、 项目列示

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	311,851.22	271,740.09
银行存款	20,643,280,647.84	20,353,779,802.51
其他货币资金	20,000,000.00	
合 计	20,663,592,499.06	20,354,051,542.60

#### 2、 现金

项 目	年末余额	年初余额
客户	330.00	30.00
公司	311,521.22	271,710.09
合 计	311,851.22	271,740.09

### 3、 银行存款

项 目	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
客户						
信用资金						
人民币	691,693,402.52	1.0000	691,693,402.52	198,356,552.36	1.0000	198,356,552.36
信用资金小计			691,693,402.52			198,356,552.36
非信用资金						
人民币	15,734,119,539.48	1.0000	15,734,119,539.48	16,181,243,340.88	1.0000	16,181,243,340.88
美 元	51,563,728.88	6.2855	324,103,817.89	49,626,863.57	6.3009	312,693,904.67
港 币	1,007,945,285.04	0.81085	817,292,434.42	984,863,752.31	0.81070	798,428,476.73
其 他（注）	8,722,723.01		25,867,955.84	3,669,755.74		14,791,875.79
非信用资金小计			16,901,383,747.63			17,307,157,598.07
客户资金小计			17,593,077,150.15			17,505,514,150.43
公司						
信用资金						
人民币	149,964,487.07	1.0000	149,964,487.07	24,822,222.69	1.0000	24,822,222.69
信用资金小计			149,964,487.07			24,822,222.69
非信用资金						
人民币	2,652,424,269.27	1.0000	2,652,424,269.27	2,046,219,563.19	1.0000	2,046,219,563.19
美 元	19,084,499.60	6.2855	119,955,622.24	27,775,493.12	6.3009	175,010,604.60
港 币	140,623,773.61	0.81085	114,024,786.83	687,949,558.97	0.81070	557,720,138.40
其 他（注）	2,671,580.84		13,834,332.28	6,427,240.58		44,493,123.20
非信用资金小计			2,900,239,010.62			2,823,443,429.39
公司资金小计			3,050,203,497.69			2,848,265,652.08
合 计			20,643,280,647.84			20,353,779,802.51

注：其他币种为欧元、日元、新加坡元、澳元、加元、英镑、瑞士法郎。

### 4、 其他货币资金

项 目	年末余额	年初余额
基金申购冻结款	20,000,000.00	

5、截至 2012 年 12 月 31 日，货币资金中不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(二) 结算备付金

项目列示

类别	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
客户						
信用资金						
人民币	214,422,087.67	1.0000	214,422,087.67	96,791,293.71	1.0000	96,791,293.71
信用资金小计			214,422,087.67			96,791,293.71
非信用资金						
人民币	1,239,724,117.29	1.0000	1,239,724,117.29	1,397,131,535.89	1.0000	1,397,131,535.89
美元	2,891,241.45	6.2855	18,172,898.13	1,787,613.37	6.3009	11,263,573.08
港币	17,074,148.93	0.81085	13,844,573.66	10,202,156.10	0.81070	8,270,858.37
非信用资金小计			1,271,741,589.08			1,416,665,967.34
客户资金小计			1,486,163,676.75			1,513,457,261.05
公司						
信用资金						
人民币						
信用资金小计						
非信用资金						
人民币	6,729,710.05	1.0000	6,729,710.05	71,495,534.63	1.0000	71,495,534.63
美元		6.2855			6.3009	
港币		0.81085			0.81070	
非信用资金小计			6,729,710.05			71,495,534.63
公司资金小计			6,729,710.05			71,495,534.63
合计			1,492,893,386.80			1,584,952,795.68

(三) 融出资金

年末余额		年初余额	
账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
3,732,452,928.18	37,324,529.28	2,666,307,422.10	26,663,074.22

融资业务担保物情况详见附注五-(四)2

(四) 融出证券

1、项目列示

种类	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
股票	337,682,963.87	3,531,626.68	29,508,574.36	391,076.42

公允价值变动情况

种类	年末余额			年初余额		
	初始成本	公允价值	公允价值变动	初始成本	公允价值	公允价值变动
交易性金融资产						
股票	96,138,414.62	116,006,451.93	19,868,037.31			
可供出售金融资产						
股票	257,024,253.21	221,676,511.94	-35,347,741.27	39,107,641.89	29,508,574.36	-9,599,067.53
合计	353,162,667.83	337,682,963.87	-15,479,703.96	39,107,641.89	29,508,574.36	-9,599,067.53

2、融资融券业务担保物情况

担保物类别	年末公允价值
资金	783,331,813.86
股票	10,878,781,645.04
债券	1,070,196.07
基金	67,466,974.78
合计	11,730,650,629.75

(五) 交易性金融资产

1、项目列示

类别	年末余额			年初余额		
	初始成本	公允价值	公允价值变动	初始成本	公允价值	公允价值变动
股票	655,759,660.30	647,518,214.67	-8,241,445.63	519,903,280.82	329,759,152.42	-190,144,128.40
基金	1,815,338,366.25	1,830,624,211.40	15,285,845.15	111,869,840.51	105,585,310.25	-6,284,530.26
债券	7,889,209,402.35	7,913,354,074.61	24,144,672.26	3,921,026,348.15	3,878,367,683.96	-42,658,664.19
其他	1,948,150.00	2,051,550.00	103,400.00			

类别	年末余额			年初余额		
	初始成本	公允价值	公允价值变动	初始成本	公允价值	公允价值变动
内嵌金融衍生工具的人民币结构性理财产品				5,431,538.47	10,850,480.00	5,418,941.53
融券专用证券	140,441,024.94	159,385,792.11	18,944,767.17			
被套期项目-股票	2,828,830,238.88	3,072,144,933.20	243,314,694.32			
被套期项目-基金	22,975,465.67	23,875,846.31	900,380.64			
合计	13,354,502,308.39	13,648,954,622.30	294,452,313.91	4,558,231,007.95	4,324,562,626.63	-233,668,381.32

## 2、 变现受限制的交易性金融资产

项目	限售条件	年末余额
企业债	质押	4,177,203,000.00
金融债	质押	1,138,253,000.00
短期融资券	质押	1,120,811,000.00
可转债	质押	346,329,700.00
国债	质押	169,390,000.00
合计		6,951,986,700.00

## (六) 衍生金融资产

### 项目列示

类别	年末余额			年初余额		
	初始成本	公允价值	公允价值变动	初始成本	公允价值	公允价值变动
利率互换产品		17,380,073.99	17,380,073.99			

## (七) 买入返售金融资产

### 1、 按交易场所分类列示

项目	年末余额		年初余额	
	账面金额	到期约定返售金额	账面金额	到期约定返售金额
银行间同业市场	2,785,049,849.60	2,790,744,028.85		
上海证券交易所	222,633,800.00	235,396,685.87		
合计	3,007,683,649.60	3,026,140,714.72		

## 2、按交易品种分类列示

项 目	年末余额			
	账面金额	到期约定返售金额	剩余期限	当期利息收入
债券	2,785,049,849.60	2,790,744,028.85		
约定购回证券	222,633,800.00	235,396,685.87		
合 计	3,007,683,649.60	3,026,140,714.72		

## 3、约定购回融出资金剩余期限：

剩余期限	期末余额
3 个月以内（含 3 个月）	7,415,000.00
3 个月至 6 个月（含 6 个月）	98,968,800.00
6 个月至 9 个月（含 9 个月）	114,570,000.00
9 个月至 12 个月（含 12 个月）	1,680,000.00
合 计	222,633,800.00

## (八) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收利息	271,587,305.14	277,466,165.44		
其中：银行存款应计利息	60,959,969.35	40,853,208.36	尚未结息	否
融资融券应计利息	42,290,355.74	48,543,047.70	合约尚未到期	否
债券利息	162,329,729.01	188,069,909.38	尚未结息	否
买入返售应计利息	6,007,251.04		合约尚未到期	否

## (九) 应收股利

项 目	年末余额	年初余额
应收持有货币基金的股利	607,306.40	13,988.50

## (十) 存出保证金

### 1、项目列示

项 目	年末余额	年初余额
证券交易保证金	359,367,197.49	427,934,288.33
融资融券信用交易保证金	81,632,874.64	9,736,779.37
期货交易保证金	2,935,542,352.21	1,881,527,870.89
合 计	3,376,542,424.34	2,319,198,938.59



## 2、 按交易场所分类列示

交易场所	年末余额	年初余额
证券交易		
上海证券交易所	27,387,100.00	18,090,180.00
深圳证券交易所	327,048,396.18	407,898,428.33
香港联合证券交易所	2,302,814.00	1,945,680.00
银行间市场清算所股份有限公司	2,628,887.31	
小 计	359,367,197.49	427,934,288.33
融资融券信用交易		
深圳证券交易所	18,142,730.51	9,736,779.37
中国证券金融股份有限公司	63,490,144.13	
小 计	81,632,874.64	9,736,779.37
期货交易		
上海期货交易所	487,512,531.44	435,931,138.15
郑州商品交易所	653,797,223.99	613,354,785.40
大连商品交易所	612,713,245.57	297,810,987.57
中国金融期货交易所	1,179,351,014.25	532,890,629.77
香港期货交易所	2,168,336.96	1,540,330.00
小 计	2,935,542,352.21	1,881,527,870.89
合 计	3,376,542,424.34	2,319,198,938.59

## (十一) 可供出售金融资产

### 1、 项目列示

类 别	年末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	合计
股 票	5,972,929,027.90	-1,177,183,587.62	71,895,251.76	4,723,850,188.52
基 金	182,463,971.11	3,302,966.08		185,766,937.19
债 券	2,336,996,238.72	22,227,093.79		2,359,223,332.51
集合资产管理计划	292,159,675.91	-1,400,524.03		290,759,151.88
融券专用证券	270,954,418.17	-67,167,445.87		203,786,972.30
合 计	9,055,503,331.81	-1,220,221,497.65	71,895,251.76	7,763,386,582.40

类别	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	合计
股票	6,554,763,602.15	-1,932,885,536.80	139,316,580.95	4,482,561,484.40
基金	145,572,059.90	-1,993,756.62		143,578,303.28
债券	3,408,720,011.94	-59,116,925.08		3,349,603,086.86
集合资产管理计划	311,159,675.91	-592,595.79		310,567,080.12
融券专用证券	143,578,262.02	-38,028,546.52		105,549,715.50
合计	10,563,793,611.92	-2,032,617,360.81	139,316,580.95	8,391,859,670.16

## 2、可供出售金融资产减值准备

期间	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
2011 年	100,430.00	139,216,150.95			139,316,580.95
2012 年	139,316,580.95	1,162.00		67,422,491.19	71,895,251.76

## 3、存在限售期限的可供出售金融资产

项目	限售条件	年末余额
可转债	质押	868,863,000.00
普通股票	质押	841,729,311.28
企业债	质押	560,408,000.00
金融债	质押	50,255,000.00
合计		2,321,255,311.28

## (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类如下

项目	年末余额	年初余额
合营企业	81.09	
其他股权投资	938,976,000.00	825,406,000.00
小计	938,976,081.09	825,406,000.00
减：减值准备	38,522,290.11	
合计	900,453,790.98	825,406,000.00

**2、 合营企业、联营企业相关信息**

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业							
Rothschild Everbright Limited	50	50	162.17		162.17		