

齐鲁证券有限公司
2012 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 资产负债表	1
- 资产负债表（续）	2
- 利润表	3
- 现金流量表	4
- 合并所有者权益变动表	5-6
- 母公司所有者权益变动表	7-8
- 财务报表附注	9-80



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2012JNA3026

齐鲁证券有限公司全体股东:

我们审计了后附的齐鲁证券有限公司(以下简称齐鲁证券公司)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,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，齐鲁证券公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐鲁证券公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇一三年四月二日



资产负债表

编制单位：齐鲁证券有限公司

2012年12月31日

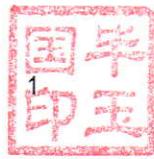
金额单位：人民币元

资产	注释		年末金额		年初金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资产：						
货币资金	六·1	十四·1	16,683,555,253.41	14,623,913,444.78	18,661,310,935.10	17,127,067,396.47
其中：客户资金存款			12,908,764,535.52	12,064,927,415.25	12,880,889,181.30	11,898,797,024.10
结算备付金	六·2		1,751,572,327.61	1,874,309,647.65	3,487,683,165.42	3,512,823,972.83
其中：客户备付金			1,550,015,308.29	1,550,015,308.29	3,237,391,352.57	3,262,532,159.98
拆出资金						
交易性金融资产	六·3		4,589,842,409.45	4,331,156,482.70	3,376,945,855.88	3,376,945,855.88
衍生金融资产						
买入返售金融资产	六·5		2,229,089,413.66	2,229,089,413.66	2,717,987,459.95	2,717,987,459.95
应收利息			152,716,613.57	143,861,876.26	103,395,487.09	92,541,079.70
存出保证金	六·6	十四·2	2,078,454,625.59	336,083,930.64	1,604,426,353.28	407,027,121.13
可供出售金融资产	六·7		2,186,073,084.15	2,113,257,665.50	569,085,594.92	366,506,636.50
持有至到期投资						
长期股权投资	六·8	十四·3	686,327,403.35	1,916,362,927.46	495,837,367.36	1,211,237,491.47
投资性房地产	六·9		44,883,092.86	44,883,092.86		
固定资产	六·10		1,159,045,229.77	1,085,918,378.26	1,271,683,500.44	1,202,267,187.66
无形资产	六·11		117,665,555.45	111,244,392.13	99,415,631.29	96,025,044.59
其中：交易席位费					99,999.98	99,999.98
商誉						
递延所得税资产	六·12		131,797,822.89	123,875,364.00	169,824,718.88	163,389,551.06
其他资产	六·13		1,600,682,092.21	1,590,463,427.63	954,736,090.40	948,286,691.09
资产总计			33,411,704,923.97	30,524,420,043.53	33,512,332,160.01	31,222,105,488.33

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 齐鲁证券有限公司

2012年12月31日

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释		年末金额		年初金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债:						
短期借款						
其中: 质押借款						
拆入资金	六·15		200,000,000.00	200,000,000.00		
交易性金融负债						
衍生金融负债						
卖出回购金融资产款	六·16		4,480,860,000.00	4,480,860,000.00	4,015,670,000.00	4,015,670,000.00
代理买卖证券款	六·17	十四·4	16,272,343,924.86	13,862,513,318.44	17,534,963,405.51	15,482,628,444.01
代理承销证券款						
应付职工薪酬	六·18	十四·5	431,480,927.02	413,654,827.45	461,635,246.96	450,806,847.70
应交税费	六·19	十四·6	168,728,382.05	166,246,475.10	102,562,919.11	90,768,470.32
应付利息			8,001,198.60	7,861,530.63	9,196,283.03	9,112,828.64
预计负债	六·20		53,464,188.23	53,464,188.23	45,992,157.87	45,992,157.87
长期借款						
应付债券						
递延所得税负债	六·12		32,998,509.51	30,705,304.27	22,979,127.23	20,265,525.38
其他负债	六·21		202,659,772.69	141,106,857.48	210,881,156.34	160,564,162.38
负债合计			21,850,536,902.96	19,356,412,501.60	22,403,880,296.05	20,275,808,436.30
所有者权益:						
实收资本	六·22		5,212,245,700.00	5,212,245,700.00	5,212,245,700.00	5,212,245,700.00
资本公积	六·23		2,501,159,591.22	2,430,244,687.86	2,369,048,490.62	2,385,278,493.59
减: 库存股						
盈余公积	六·24		726,043,789.56	726,043,789.56	680,117,877.91	680,117,877.91
一般风险准备	六·25		726,043,789.56	726,043,789.56	680,117,877.91	680,117,877.91
交易风险准备	六·26		726,043,789.56	726,043,789.56	680,117,877.91	680,117,877.91
未分配利润	六·27		1,536,860,879.89	1,347,385,785.39	1,474,889,036.88	1,308,419,224.71
外币报表折算差额			-89,474.40			
归属于母公司所有者权益合计			11,428,308,065.39		11,096,536,861.23	
少数股东权益	六·28		132,859,955.62		11,915,002.73	
所有者权益合计			11,561,168,021.01	11,168,007,541.93	11,108,451,863.96	10,946,297,052.03
负债和所有者权益总计			33,411,704,923.97	30,524,420,043.53	33,512,332,160.01	31,222,105,488.33

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：齐鲁证券有限公司

2012年度

金额单位：人民币元

项 目	注释		本金额		上年金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入			3,012,842,079.64	2,725,136,089.29	3,047,043,208.35	2,797,965,982.97
手续费及佣金净收入	六·29	十四·7	2,079,269,848.64	1,865,569,240.27	2,683,437,873.20	2,474,306,098.85
其中：代理买卖证券业务净收入			1,534,344,713.41	1,534,344,713.41	2,140,691,398.88	2,140,691,398.88
证券承销业务净收入			209,823,224.76	209,823,224.76	252,756,545.00	252,756,545.00
受托客户资产管理业务净收入			14,028,447.65	14,028,447.65	2,663,462.88	2,663,462.88
利息净收入	六·30	十四·8	580,993,414.27	493,333,253.78	604,859,457.28	537,046,241.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六·31	十四·9	255,740,424.75	268,965,948.78	-129,281,142.16	-101,252,177.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			17,346,035.99	17,346,035.99	5,497,705.11	5,497,705.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六·32		81,719,239.57	81,401,155.93	-125,677,120.21	-125,677,120.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-370,810.06	30,804.73	-422,235.25	-422,235.25
其他业务收入	六·33		15,489,962.47	15,835,685.80	14,126,375.49	13,965,175.49
二、营业支出			2,353,127,491.83	2,111,071,516.96	2,424,727,636.22	2,218,502,148.96
营业税金及附加	六·34		145,632,642.44	132,881,466.44	160,339,574.48	148,203,542.02
业务及管理费	六·35	十四·10	2,190,767,067.58	1,961,416,276.60	2,249,393,280.49	2,051,643,629.02
资产减值损失	六·36		13,502,955.52	13,548,947.63	11,969,551.76	15,820,713.20
其他业务成本			3,224,826.29	3,224,826.29	3,025,229.49	2,834,264.72
三、营业利润			659,714,587.81	614,064,572.33	622,315,572.13	579,463,834.01
加：营业外收入	六·37		21,314,373.86	19,683,268.22	25,221,175.39	11,171,217.30
减：营业外支出	六·38		9,839,896.13	9,773,370.19	39,933,704.30	39,546,712.54
四、利润总额			671,189,065.54	623,974,470.36	607,603,043.22	551,088,338.77
减：所得税费用	六·39		186,299,399.77	164,715,353.87	172,505,373.47	147,495,737.55
五、净利润			484,889,665.77	459,259,116.49	435,097,669.75	403,592,601.22
归属于母公司所有者的净利润			482,264,398.82		434,009,293.55	
少数股东损益			2,625,266.95		1,088,376.20	
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	六·40		42,020,974.34	44,966,194.27	-82,548,684.90	-63,049,086.38
八、综合收益总额			526,910,640.11	504,225,310.76	352,548,984.85	340,543,514.84
归属于母公司所有者的综合收益总额			524,261,329.24		351,646,760.58	
归属于少数股东的综合收益总额			2,649,310.87		902,224.27	

公司负责人：



主管会计工作负责人：

3



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：齐鲁证券有限公司

2012年度

金额单位：人民币元

项 目	注释		本年金额		上年金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
处置交易性金融资产净增加额					75,601,523.24	75,554,938.14
收取利息、手续费及佣金的现金			3,131,166,639.58	2,829,306,904.45	3,910,206,172.18	3,639,490,109.96
拆入资金净增加额			199,097,777.77	199,097,777.77		
回购业务资金净增加额			898,889,014.09	898,889,014.09	1,279,927,864.85	1,279,927,864.85
代理买卖证券款收到的现金						
收到的其他与经营活动有关的现金	六·42		38,038,095.96	99,953,704.07	775,127,975.36	227,587,471.77
经营活动现金流入小计			4,267,191,527.40	4,027,247,400.38	6,040,863,535.63	5,222,560,384.72
交易性金融资产支付净额			937,507,552.85	687,581,546.18		
支付利息、手续费及佣金的现金			431,513,007.25	432,160,533.46	615,477,093.75	616,073,455.19
支付给职工以及为职工支付的现金			1,198,795,482.72	1,129,472,833.70	1,285,328,420.44	1,234,222,817.95
支付的各项税费			256,435,502.03	210,985,286.84	569,325,184.52	535,421,217.90
回购业务资金净减少额						
代理买卖证券净减少额			1,262,619,480.65	1,620,115,125.57	12,998,280,319.02	12,673,059,102.55
支付的其他与经营活动有关的现金	六·42		1,970,607,229.09	1,364,177,022.51	1,463,755,866.79	1,333,277,859.88
经营活动现金流出小计			6,057,478,254.59	5,444,492,348.26	16,932,166,884.52	16,392,054,453.47
经营活动产生的现金流量净额			-1,790,286,727.19	-1,417,244,947.88	-10,891,303,348.89	-11,169,494,068.75
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			2,671,801,832.35	1,839,003,269.23	633,457,089.80	258,871,447.75
取得投资收益收到的现金			4,879,525.62	26,546,886.13	291,663.81	29,091,522.76
收到其他与投资活动有关的现金	六·42		102,293.36	93,475.00	2,482,988.11	2,463,435.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
投资活动现金流入小计			2,676,783,651.33	1,865,643,630.36	636,231,741.72	290,426,405.82
投资支付的现金			4,401,033,211.20	4,176,674,067.05	1,344,254,207.75	713,039,259.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			155,982,237.64	130,717,178.10	220,929,583.00	212,528,613.37
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			4,557,015,448.84	4,307,391,245.15	1,565,183,790.75	925,567,872.99
投资活动产生的现金流量净额			-1,880,231,797.51	-2,441,747,614.79	-928,952,049.03	-635,141,467.17
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			208,783,137.80		2,073,338.30	
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			208,783,137.80		2,073,338.30	
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			283,695,887.03	282,514,820.86		
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			283,695,887.03	282,514,820.86		
筹资活动产生的现金流量净额			-74,912,749.23	-282,514,820.86	2,073,338.30	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-250,367.74	-160,893.34	-6,455,343.23	-6,455,343.23
五、现金及现金等价物净增加额			-3,745,681,641.67	-4,141,668,276.87	-11,824,637,402.85	-11,811,090,879.15
加：期初现金及现金等价物余额	六·42		22,148,994,100.52	20,639,891,369.30	33,973,631,503.37	32,450,982,248.45
六、期末现金及现金等价物余额	六·42		18,403,312,458.85	16,498,223,092.43	22,148,994,100.52	20,639,891,369.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

4

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：齐鲁证券有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益							外币报表折 算差额	少数股东权 益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备金	交易风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	5,212,245,700.00	2,369,048,490.62		680,117,877.91	680,117,877.91	680,117,877.91	1,474,889,036.88		11,915,002.73	11,108,451,863.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,212,245,700.00	2,369,048,490.62		680,117,877.91	680,117,877.91	680,117,877.91	1,474,889,036.88		11,915,002.73	11,108,451,863.96
三、本年增减变动金额		132,111,100.60		45,925,911.65	45,925,911.65	45,925,911.65	61,971,843.01	-89,474.40	120,944,952.89	452,716,157.05
（一）净利润							482,264,398.82		2,625,266.95	484,889,665.77
（二）其他综合收益		42,086,404.82						-89,474.40	24,043.92	42,020,974.34
其中：外币报表折算差额								-89,474.40		-89,474.40
上述（一）和（二）小计		42,086,404.82					482,264,398.82	-89,474.40	2,649,310.87	526,910,640.11
（三）所有者投入和减少资本		90,024,695.78							118,758,442.02	208,783,137.80
1、所有者投入资本									208,783,137.80	208,783,137.80
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他		90,024,695.78							-90,024,695.78	
（四）利润分配				45,925,911.65	45,925,911.65	45,925,911.65	-420,292,555.81		-462,800.00	-282,977,620.86
1、提取盈余公积				45,925,911.65			-45,925,911.65			
2、提取一般风险准备					45,925,911.65		-45,925,911.65			
3、提取交易风险准备金						45,925,911.65	-45,925,911.65			
4、对所有者（或股东）的分配							-282,514,820.86		-462,800.00	-282,977,620.86
5、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本年提取										
2、本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	5,212,245,700.00	2,501,159,591.22		726,043,789.56	726,043,789.56	726,043,789.56	1,536,860,879.89	-89,474.40	132,859,955.62	11,561,168,021.01

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2012年度

编制单位：齐鲁证券有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备金	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	5,212,245,700.00	2,451,411,023.59		639,758,617.79	639,758,617.79	639,758,617.79	1,161,957,523.69		9,657,706.33	10,754,547,806.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,212,245,700.00	2,451,411,023.59		639,758,617.79	639,758,617.79	639,758,617.79	1,161,957,523.69		9,657,706.33	10,754,547,806.98
三、本年增减变动金额		-82,362,532.97		40,359,260.12	40,359,260.12	40,359,260.12	312,931,513.19		2,257,296.40	353,904,056.98
（一）净利润							434,009,293.55		1,088,376.20	435,097,669.75
（二）其他综合收益		-82,362,532.97							-186,151.93	-82,548,684.90
其中：外币报表折算差额										
上述（一）和（二）小计		-82,362,532.97					434,009,293.55		902,224.27	352,548,984.85
（三）所有者投入和减少资本									2,073,338.30	2,073,338.30
1、所有者投入资本									2,073,338.30	2,073,338.30
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配				40,359,260.12	40,359,260.12	40,359,260.12	-121,077,780.36		-718,266.17	-718,266.17
1、提取盈余公积				40,359,260.12			-40,359,260.12			
2、提取一般风险准备					40,359,260.12		-40,359,260.12			
3、提取交易风险准备金						40,359,260.12	-40,359,260.12			
4、对所有者（或股东）的分配									-718,266.17	-718,266.17
5、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本年提取										
2、本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	5,212,245,700.00	2,369,048,490.62		680,117,877.91	680,117,877.91	680,117,877.91	1,474,889,036.88		11,915,002.73	11,108,451,863.96

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2012年度

编制单位：齐鲁证券有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,212,245,700.00	2,385,278,493.59		680,117,877.91	680,117,877.91	680,117,877.91	1,308,419,224.71	10,946,297,052.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,212,245,700.00	2,385,278,493.59		680,117,877.91	680,117,877.91	680,117,877.91	1,308,419,224.71	10,946,297,052.03
三、本年增减变动金额		44,966,194.27		45,925,911.65	45,925,911.65	45,925,911.65	38,966,560.68	221,710,489.90
（一）净利润							459,259,116.49	459,259,116.49
（二）其他综合收益		44,966,194.27						44,966,194.27
上述（一）和（二）小计		44,966,194.27					459,259,116.49	504,225,310.76
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				45,925,911.65	45,925,911.65	45,925,911.65	-420,292,555.81	-282,514,820.86
1、提取盈余公积				45,925,911.65			-45,925,911.65	
2、提取一般风险准备					45,925,911.65		-45,925,911.65	
3、提取交易风险准备金						45,925,911.65	-45,925,911.65	
4、对所有者（或股东）的分配							-282,514,820.86	-282,514,820.86
5、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本年提取								
2、本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	5,212,245,700.00	2,430,244,687.86		726,043,789.56	726,043,789.56	726,043,789.56	1,347,385,785.39	11,168,007,541.93

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2012年度

编制单位：齐鲁证券有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,212,245,700.00	2,448,327,579.97		639,758,617.79	639,758,617.79	639,758,617.79	1,025,904,403.85	10,605,753,537.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,212,245,700.00	2,448,327,579.97		639,758,617.79	639,758,617.79	639,758,617.79	1,025,904,403.85	10,605,753,537.19
三、本年增减变动金额		-63,049,086.38		40,359,260.12	40,359,260.12	40,359,260.12	282,514,820.86	340,543,514.84
（一）净利润							403,592,601.22	403,592,601.22
（二）其他综合收益		-63,049,086.38						-63,049,086.38
上述（一）和（二）小计		-63,049,086.38					403,592,601.22	340,543,514.84
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				40,359,260.12	40,359,260.12	40,359,260.12	-121,077,780.36	
1、提取盈余公积				40,359,260.12			-40,359,260.12	
2、提取一般风险准备					40,359,260.12		-40,359,260.12	
3、提取交易风险准备金						40,359,260.12	-40,359,260.12	
4、对所有者（或股东）的分配								
5、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本年提取								
2、本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	5,212,245,700.00	2,385,278,493.59		680,117,877.91	680,117,877.91	680,117,877.91	1,308,419,224.71	10,946,297,052.03

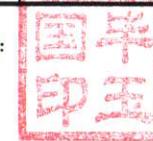
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 公司设立及股权变更情况

齐鲁证券有限公司(以下简称公司或本公司)前身系于2001年5月15日由山东省齐鲁资产管理有限公司、山东省国际信托投资有限公司、泰安市基金投资担保经营有限公司、济宁市投资中心、德州市德信资产管理有限公司、山东省齐鲁投资管理有限公司、威海市财政局、淄博市财政局、烟台市财政局等9家单位所属的24家证券营业部联合重组成立的山东省齐鲁证券经纪有限公司。

2004年10月,经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)以证监机构字[2004]137号文件同意本公司注册资本由5.12亿元增至8.12亿元,同意本公司更名为“齐鲁证券有限公司”,核准了莱芜钢铁集团有限公司(以下简称莱钢集团)的股东资格及对本公司的3亿元出资额。本公司变更后的注册资本业经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信会验字(2004)第2-145号验资报告审验。2004年12月9日,本公司完成了企业法人营业执照的变更登记。

2006年4月,中国证监会以《关于齐鲁证券有限公司股权变更的批复》(证监机构字[2006]69号)批准莱钢集团分别受让齐鲁资产管理有限公司持有的本公司16,663.95万元股权(占出资总额的20.52%)、山东省国际信托投资有限公司持有的本公司10,543.12万元股权(占出资总额的12.98%)、威海市财政局持有的本公司3,000.00万元股权(占出资总额的3.69%)、德州市德信资产管理有限公司持有的本公司1,760.76万元股权(占出资总额的2.17%);批准威海市丰润资产经营管理有限公司受让威海市财政局持有的本公司1,789.40万元股权(占出资总额的2.2%);批准淄博市城市资产运营有限公司受让淄博市财政局持有的本公司2,944.12万元股权(占出资总额的3.6%);批准烟台市电力开发有限公司(现更名为烟台蓝天投资控股有限公司)受让烟台市财政局持有的本公司1,273.98万元股权(占出资总额的1.57%)。

2006年12月,中国证监会以证监机构字[2006]310号文批准莱钢集团、中国建银投资有限公司、济南钢铁集团总公司、兖矿集团有限公司和新汶矿业集团有限责任公司等5家公司向本公司增资14亿元人民币,公司注册资本由8.12亿元增加至22.12亿元。本公司变更后的注册资本业经大信会计师事务所有限公司以大信验字(2006)第0049号验资报告审验。2006年12月30日,本公司完成了企业法人营业执照的变更登记。2007年1月25日,公司换取了中国证监会颁发的编号为Z19037000的《经营证券业务许可证》。

2007年1月9日,根据中国证监会办公厅批复的《天同证券有限责任公司证券类资产转让方案》(证监办函[2006]297号),本公司与天同证券有限责任公司清算组(以下简称天同证券清算组)签订《天同证券有限责任公司证券类资产转让合同书》,受让原天同证券有限责任公司(以下简称原天同证券)全部证券类资产,具体包括原天同证券经纪业务总部、电脑总部、登记结算总部、57家证券营业部和20家证券服务部的实物资产及必需的交易席位和经纪业务在用且证照齐全的部分房产等。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2008年3月25日，根据中国证监会证监许可[2008]345号《关于核准齐鲁证券有限公司变更注册资本的批复》，公司增加注册资本300,000.00万元，新增注册资本由莱钢集团等27个法人单位认缴，变更注册资本后，公司股东为莱钢集团等33个法人单位，注册资本增至521,224.57万元。公司新增的注册资本业经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信验字(2008)第2—009号验资报告审验。2008年4月28日，本公司完成了企业法人营业执照的变更登记。

2010年7月13日，根据中国证监会山东监管局鲁证监函[2010]61号《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的意见的函》的批复，济南均土源投资有限公司受让莱钢集团所持本公司1000万股，占注册资本的0.1919%。本次股权转让后，公司股东由33个法人单位变更为34个法人单位。

2011年11月30日，根据中国证券监督管理委员会山东监管局鲁证监函[2011]96号和97号《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》的批复，蓬莱市茂源建筑工程有限公司和烟台蓝天投资控股有限公司分别受让山东省东西结合信用担保有限公司所持本公司2000万元（占注册资本的0.3837%）和1000万元（占注册资本的0.1919%）股权。本次股权转让后，公司股东由34个法人单位变更为35个，注册资本保持不变。

2011年12月7日，根据中国证监会山东监管局鲁证监函[2011]104号《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》的批复，联合创业集团有限公司受让联合创业担保有限公司所持本公司2500万元（占注册资本的0.4796%）股权；2012年1月17日，根据中国证监会山东监管局《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》的批复，中扶华夏投资担保有限公司受让山东省东方国际贸易股份有限公司所持本公司500万元（占注册资本的0.0959%）股权；2012年12月10日，根据中国证监会山东监管局鲁证监函[2012]168号《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》的批复，上海禹佐投资管理中心受让北京国科新业科技开发有限公司所持本公司12000万元（占注册资本的2.3023%）股权。截至2012年12月31日，公司股东为37个，注册资本为521,224.57万元。

截至2012年12月31日，公司员工合计为5836人，其中高级管理人员8人。

本公司经营范围包括：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；融资融券；代销金融产品业务（未取得该项证券业务许可证前不得开展经营活动）；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。

公司住所：济南市市中区经七路86号

法定代表人：李玮

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 子公司及营业部设置情况

截至2012年12月31日,公司拥有子公司8家:鲁证期货股份有限公司(以下简称鲁证期货)、鲁证创业投资有限公司(以下简称鲁证投资)、齐鲁国际控股有限公司(以下简称国际控股)、齐鲁国际证券有限公司、齐鲁国际期货有限公司、齐鲁国际投资有限公司、齐鲁国际融资有限公司、齐鲁国际资产管理有限公司。

截至2012年12月31日,公司共设立14家分公司,170家证券营业部及5家批准筹建但未开立的证券营业部。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产交易性金融负债等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务核算方法

(1) 外币交易

本公司外币业务采用分账制，外币业务发生时分不同的币种按照原币记账。期末编制财务会计报表时对外币账户的余额，按当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，由此产生的差额计入汇兑损益。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率或近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值下降 50%以上、持续时间一年以上的非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

11. 衍生金融工具

公司买入并持有的衍生性金融工具,如认购权证、认沽权证、股指期货合约等,初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认,并以其公允价值进行后续计量,交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息,确认为应收项目,持有期间取得的利息或红利,确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益,计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。公司处置的衍生金融资产,按加权平均法结转成本。普通的衍生金融工具主要基于市场普遍采用的估值模型计算公允价值,估值模型的数据尽可能采用可观察市场信息,复杂的结构性衍生金融工具的公允价值主要来源于交易商报价。

12. 融资融券业务

本公司专设融资专用资金账户用于存放拟向客户融出的资金。在实际向客户融出资金时增加融出资金,减少融资专用资金账户的存款。每日计提融出资金的利息,月末结息。在融资合同到期时,客户归还借款及未结算的利息。如到期客户未能还清融资款,则将未能归还部分计入应收款项-融资融券客户款。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司专设可供出售金融资产-待融出证券,用于存放拟向客户融出的证券。公司开展融券业务时,按融券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额。融出期间融出证券取得的现金股利确认为投资收益。融出证券公允价值与账面余额的差额调整融出证券的公允价值变动,同时计入资本公积。客户归还融出证券时,按归还日融出证券的公允价值减少融出证券。融出证券的利息在融出期间内以合同的利率确认。

期末,对融出资金和融出证券的余额,按1%比例计提减值准备,对于强制平仓后仍未收回的资金或证券全额计提减值准备。

13. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年,并有确凿证据证明仍然不能收回,经本公司董事会或股东会批准后列作坏账的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 2000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	40
3-4 年	80
4-5 年	80
5 年以上	100

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

14. 受托理财业务的确认和计量

公司的受托理财业务, 包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。公司受托经营集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理计划, 以托管客户或集合计划为主体, 独立建账, 独立核算, 不在本公司财务报表内列示。

受托理财业务列入会计报表附注。

15. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以在合并 (购买) 日为取得对被合并 (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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 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投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本; 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算, 编制合并财务报表时按权益法进行调整; 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算; 对不具有控制、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; 对不具有控制、共同控制或重大影响, 但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资, 作为可供出售金融资产核算。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

16. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，出租的房屋建筑物的后续计量比照同类固定资产的折旧方法；土地使用权比照同类无形资产的年限摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值在 2,000.00 元以上(含 2,000.00 元)的有形资产,以及对于单位价值在 1,500.00 元以上的瘦客户机、显示器、打印机、传真机、扫描仪、照相机、电视机等。

固定资产包括营业用房、非营业用房、建筑物、动力设备、交通运输设备、电子设备、通讯设备、电器设备、安全防卫设备、办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	营业用房	30	3-5%	3.17-3.23%
2	非营业用房	35	3-5%	2.71-2.77%
3	建筑物	15	3-5%	6.33-6.47%
4	动力设备	11	3-5%	8.64-8.82%
5	交通运输设备	6	3-5%	15.83-16.17%
6	电子设备	3	3-5%	31.67-32.33%
7	通讯设备	5	3-5%	19.00-19.40%
8	电器设备	5	3-5%	19.00-19.40%
9	安全防卫设备	5	3-5%	19.00-19.40%
10	办公设备	5	3-5%	19.00-19.40%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、交易席位费、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

21. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23. 商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的经营租入固定资产改良和其他费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 买入返售和卖出回购业务核算办法

买入返售交易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(包括债券及票据),合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账,在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

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

买入返售及卖出回购的利息收支,在返售或回购期间内以合同或协议利率确认。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 约定购回业务核算办法

约定购回式证券交易是指符合条件的客户以约定价格向其指定交易的证券公司卖出标的证券，并约定在未来某一日期客户按照另一约定价格从证券公司购回标的证券，除指定情形外，待购回期间标的证券所产生的相关权益于权益登记日划转给客户的交易行为。公司在“买入返售金融资产”科目下设“约定购回融出资金”核算交易本金，产生的利息收入在“利息收入”科目下设“约定购回利息收入”明细科目核算。

27. 转融通业务核算办法

公司通过证券金融公司转融通业务融入的资金，在资产负债表内确认为资产，同时对出借方确认一项负债，在“拆入资金”科目下列示；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表，在财务报表附注中“其他需要说明的重要事项”中披露公司转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值，未融出证券期末市值等。

28. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。对于公司实施的职工内部退休计划，由于这部分职工不再为企业带来经济利益，比照辞退福利处理。在内退计划符合职工薪酬准则规定的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期业务及管理费，差额作为未确认融资费用。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。货币时间价值影响重大的，

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计金额。

30. 收入确认原则

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在证券买卖交易日确认收入。代兑付证券的手续费收入,于代兑付证券业务基本完成,与委托方结算时确认收入。

证券承销收入,以全额包销方式进行承销业务的,在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;以余额包销或代销方式进行承销业务的,于发行结束后,与发行人结算发行价款时确认收入。

受托客户资产管理业务收入,于受托管理合同到期,与委托单位结算时,按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失,确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的,则分期确认管理费收益。

(2) 利息收入

在相关的收入能够可靠计量,相关的经济利益能够收到时,按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的,按返售价格与买入价格的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。

(3) 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益;处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额,确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时,取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额,计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益;采用权益法核算的长期股权投资,根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(4) 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。

31. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

33. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

36. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

37. 套期业务的处理方法

套期保值业务包括公允价值套期、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，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）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。该文件至少载明了套期工具、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。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

(2) 该套期预期高度有效，且符合本公司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；

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 公司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。

公司以合同主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

38. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(3) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策及会计估计变更

公司本期未发生会计政策、会计估计变更

2. 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
子公司鲁证期货对奖金跨期情况进行调整,并补提工会经费及职工教育经费	董事会已批准	应付职工薪酬	6,749,634.58
子公司鲁证期货根据协议调整IB业务收入	董事会已批准	其他负债	5,672,843.49
其他小额调整及因上述事项导致的其他报表项目变动	董事会已批准	其他资产	44,479.44
		递延所得税资产	16,679.79
		应交税费	-2,418,210.87
		其他负债	733.34
		归属于母公司所有者权益	-9,766,840.93
		少数股东权益	-177,000.38

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	手续费及佣金收入等	5%
城市维护建设税	营业税	7%
教育费附加	营业税	3%
地方教育费附加	营业税	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据国家颁布的《企业所得税法》规定,公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

2. 税收优惠及批文

(1) 根据国税发[2002]9号《金融保险业营业税申报管理办法》,金融机构往来利息收入不征收营业税。

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

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①为证券交易所代收的证券交易监管费；

②代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；

③为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

(3) 根据财税〔2004〕203 号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》，自 2005 年 1 月 1 日起，准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

(4) 根据财税〔2008〕1 号《财政部、国家税务总局企业所得税若干优惠政策的通知》，投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

(5) 根据《企业所得税法》第二十六条规定，国债利息收入、符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入，不征收企业所得税。

(6) 根据财税〔2012〕11 号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，证券公司依据《证券投资基金管理办法》（证监会令第 27 号）的有关规定，按其营业收入 0.5%—5%缴纳的证券投资基金，准予在企业所得税税前扣除。

(7) 根据国家税务总局公告 2012 年第 15 号规定，从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业（如证券、期货、保险代理等企业），其为取得该类收入而实际发生的营业成本（包括手续费及佣金支出），准予在企业所得税前据实扣除。

期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字〔1997〕44 号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除。

期货公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第 38 号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
非同一控制下企业合并取得的子公司										
鲁证期货股份有限公司	股份公司	济南市市中区	金融	750,000,000.00	金融期货经纪业务及商品期货经纪业务等	658,970,824.11	87.4772	87.4772	是	132,859,955.62
通过设立或投资等方式取得的子公司										
鲁证创业投资有限公司	有限公司	深圳市福田区	金融	900,000,000.00	股权投资、财务顾问等	900,000,000.00	100.00	100.00	是	
齐鲁国际控股有限公司	有限公司	香港	金融	不适用	金融服务	30,000万港元	100.00	100.00	是	
齐鲁国际证券有限公司	有限公司	香港	金融	不适用	金融服务	2,000万港元	100.00	100.00	是	
齐鲁国际期货有限公司	有限公司	香港	金融	不适用	金融服务	1,000万港元	100.00	100.00	是	
齐鲁国际投资有限公司	有限公司	香港	金融	不适用	金融服务	2,000万港元	100.00	100.00	是	
齐鲁国际融资有限公司	有限公司	香港	金融	不适用	金融服务	1,000万港元	100.00	100.00	是	
齐鲁国际资产管理有限公司	有限公司	香港	金融	不适用	金融服务	1,000万港元	100.00	100.00	是	

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
齐鲁国际控股有限公司	新设成立	100	232,346,504.15	-10,960,021.45
齐鲁国际证券有限公司	新设成立	100	15,733,046.63	-486,239.29
齐鲁国际期货有限公司	新设成立	100	7,693,344.80	-417,116.16
齐鲁国际投资有限公司	新设成立	100	16,217,000.00	
齐鲁国际融资有限公司	新设成立	100	8,108,500.00	
齐鲁国际资产管理有限公司	新设成立	100	8,108,500.00	

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

原币	年末折算汇率
港币	0.81085

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2012年1月1日,“年末”系指2012年12月31日,“本年”系指2012年1月1日至12月31日,“上年”系指2011年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金			145,846.89			41,405.86
人民币	125,027.44		125,027.44	41,405.86		41,405.86
港币	25,676.08	0.81085	20,819.45			
银行存款			16,651,594,284.35			18,661,269,529.24
人民币	16,495,989,040.40		16,495,989,040.40	18,590,060,578.63		18,590,060,578.63
美元	5,667,099.98	6.28550	35,620,556.93	7,109,216.93	6.30090	44,794,464.95
港币	147,973,926.54	0.81085	119,984,687.02	32,582,318.57	0.81070	26,414,485.66
其他货币资金			31,815,122.17			
人民币	31,815,122.17		31,815,122.17			
合计			16,683,555,253.41			18,661,310,935.10

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 银行存款

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户银行存款				
人民币	12,848,544,769.09	12,848,544,769.09	12,816,562,298.61	12,816,562,298.61
美元	4,619,703.18	29,037,144.34	6,048,919.35	38,113,635.93
港币	38,456,708.50	31,182,622.09	32,334,090.00	26,213,246.76
小计		12,908,764,535.52		12,880,889,181.30
其中: 客户信用资金银行存款				
人民币	244,706,245.97	244,706,245.97	54,130,097.54	54,130,097.54
公司自有银行存款				
人民币	3,647,444,271.31	3,647,444,271.31	5,773,498,280.02	5,773,498,280.02
美元	1,047,396.80	6,583,412.59	1,060,297.58	6,680,829.02
港币	109,517,218.04	88,802,064.93	248,228.57	201,238.90
小计		3,742,829,748.83		5,780,380,347.94
其中: 自有信用资金银行存款				
人民币	35,667,532.42	35,667,532.42	6,194,343.25	6,194,343.25
合计		16,651,594,284.35		18,661,269,529.24

(3) 截至2012年12月31日,公司自有存款中的定期存款为3,097,231,785.50元。

(4) 截至2012年12月31日,其他货币资金31,815,122.17元为子公司鲁证投资存出投资款,属于与投资方控股股东的共管账户资金,使用受限制。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户备付金				
人民币	1,446,505,925.91	1,446,505,925.91	3,197,887,411.94	3,197,887,411.94
美元	6,585,283.57	41,391,799.88	3,761,652.78	23,701,798.00
港币	76,607,982.36	62,117,582.50	19,491,973.15	15,802,142.63
小计		1,550,015,308.29		3,237,391,352.57
其中: 客户信用备付金				
人民币	68,889,545.74	68,889,545.74	47,403,877.93	47,403,877.93
公司自有备付金				
人民币	201,557,019.32	201,557,019.32	250,291,812.85	250,291,812.85

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
美元				
港币				
小计		201,557,019.32		250,291,812.85
其中: 自有信用备付金				
人民币				
合计		1,751,572,327.61		3,487,683,165.42

(2) 公司年末结算备付金余额较年初下降 1,736,110,837.81 元, 降幅 49.78%, 主要原因系本年度证券市场震荡下跌, 行情低迷, 客户交易减少所致。

3. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末金额		年初金额		公允价值变动当期增减数
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	
交易性债券投资	3,335,875,792.73	3,327,993,705.30	2,791,908,090.59	2,722,769,736.39	61,256,266.77
交易性权益工具投资	374,326,200.35	388,801,393.35	26,650,182.51	27,037,250.00	14,088,125.51
基金	848,199,495.66	852,729,227.16	636,962,521.64	627,138,869.49	14,353,383.65
集合资产管理计划	20,000,000.00	20,318,083.64			318,083.64
合计	4,578,401,488.74	4,589,842,409.45	3,455,520,794.74	3,376,945,855.88	90,015,859.57

(2) 公司年末交易性金融资产余额较年初增加 1,212,896,553.57 元, 增幅 35.92%, 主要原因系本年度公司自营投资规模增加所致。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司无因创设认购权证用于履约担保的证券。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司交易性金融资产中成本为 597,761,905.98 元, 市值为 585,565,098.60 元的债券被质押, 用于回购融资, 除此之外, 无其他质押、担保情况。

4. 衍生金融工具

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
衍生工具—股指期货	-8,296,620.00	
抵销: 应付款项-股指期货暂收暂付款	-8,296,620.00	
合计		

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 分品种列示

品种	买/卖	持仓量	合约市值	公允价值变动
IF1301	卖	207	157,572,540.00	-8,296,620.00

(3) 按照股指期货每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则—金融工具列报》的相关规定，“衍生金融工具—股指期货投资”与“应付款项—股指期货暂收暂付款”，符合金融资产与金融负债相抵销的条件，故将“衍生金融资产—股指期货投资”的期末公允价值以抵销后的净额列报，净额为零。

5. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

项目	年末金额	年初金额
债券	2,229,089,413.66	2,717,987,459.95
合计	2,229,089,413.66	2,717,987,459.95

(2) 按交易对手

项目	年末金额	年初金额
银行金融机构	1,845,884,647.66	2,617,987,459.95
非银行金融机构	383,204,766.00	100,000,000.00
其中：约定购回式证券交易	18,304,766.00	
合计	2,229,089,413.66	2,717,987,459.95

(3) 年末，公司约定购回业务借出资金金额为 18,304,766.00 元，其中：1 个月内到期的金额为 5,799,546.00 元，1-3 个月到期的金额为 0 元，3-6 个月到期的金额为 12,505,220.00 元。

6. 存出保证金

项目	年末金额			年初金额		
	交易保证金	履约保证金	存出保证金合计	交易保证金	履约保证金	存出保证金合计
上海证券交易所	22,917,100.00		22,917,100.00	21,370,180.00		21,370,180.00
深圳证券交易所	285,589,605.85		285,589,605.85	385,656,941.13		385,656,941.13
大连期货交易所	453,878,490.05		453,878,490.05	144,435,952.25		144,435,952.25
上海期货交易所	517,509,669.71		517,509,669.71	462,339,741.20		462,339,741.20
郑州期货交易所	188,312,318.56		188,312,318.56	212,686,955.49		212,686,955.49

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	交易保证金	履约保证金	存出保证金合计	交易保证金	履约保证金	存出保证金合计
中国金融期货交易所	600,196,422.18		600,196,422.18	377,936,583.21		377,936,583.21
港交所	1,382,499.25		1,382,499.25			
转融通担保账户保证金		8,668,519.99	8,668,519.99			
合计	2,069,786,105.60	8,668,519.99	2,078,454,625.59	1,604,426,353.28		1,604,426,353.28

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产种类

项目	年末金额		年初金额		公允价值变动当期增减数
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	
债券	886,206,483.22	901,560,992.00	100,955,879.40	97,537,030.00	18,773,358.18
股票	411,466,489.26	405,383,001.46	211,405,011.94	171,933,353.51	33,388,170.63
基金	296,623,437.61	291,026,963.14	160,000,000.00	140,722,848.58	13,680,676.95
集合理财产品	209,772,104.00	140,794,543.35	209,772,104.00	158,892,362.83	-18,097,819.48
融出证券	37,338,807.00	42,457,933.28			5,119,126.28
减：融出证券坏账准备		424,579.33			
定向理财产品	402,000,000.00	405,274,230.25			3,274,230.25
合计	2,243,407,321.09	2,186,073,084.15	682,132,995.34	569,085,594.92	56,137,742.81

(2) 年末公司可供出售金融资产公允价值较年初增加 1,616,987,489.23 元, 增幅为 284.14%, 主要原因系本年度公司可供出售金融资产投资规模增加所致。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司投资成本为 109,772,104.00 元、公允价值为 73,129,266.73 元的集合理财产品为本公司以自有资金参与的集合资产管理计划, 同时约定在存续期内不得撤回。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司可供出售金融资产不存在减值迹象, 未计提减值准备。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司可供出售金融资产中成本为 200,000,130.22 元, 市值为 205,244,000.00 元的债券被质押, 用于回购融资; 成本为 53,376,562.72 元, 市值为 49,975,200.00 元的基金用于转融通担保。除上述之外, 无其他质押、担保情况。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	572,331,300.00	399,187,300.00
按权益法核算的长期股权投资	113,996,103.35	96,650,067.36
长期股权投资合计	686,327,403.35	495,837,367.36
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	686,327,403.35	495,837,367.36

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

项目	核算方法	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	持股比例	本年现金分红
万家基金管理有限公司	权益法	96,650,067.36	17,346,035.99		113,996,103.35	49.00%	
无锡市新峰管业有限公司	成本法	67,467,000.00			67,467,000.00	12.00%	
华泽镍钴金属有限公司	成本法	112,475,000.00			112,475,000.00	6.67%	
大同新成特炭有限公司	成本法	40,800,000.00			40,800,000.00	9.49%	
山东思源水业有限公司	成本法	39,760,500.00		1,250,000.00	38,510,500.00	12.50%	
上海华师京城高新技术有限公司	成本法	24,918,600.00			24,918,600.00	6.98%	
山东宏力空调设备有限公司	成本法	38,448,200.00			38,448,200.00	7.92%	
湖北久顺畜禽实业有限公司	成本法	25,740,000.00			25,740,000.00	6.76%	
明冠能源(江西)有限公司	成本法	20,400,000.00			20,400,000.00	8.50%	
山东双一集团有限公司	成本法	27,778,000.00			27,778,000.00	10.44%	
内蒙古金海新能源科技股份有限公司	成本法		30,852,000.00		30,852,000.00	4.53%	
内蒙古大民种业有限公司	成本法		65,312,000.00		65,312,000.00	16.50%	
山东明仁福瑞达制药有限公司	成本法		30,000,000.00		30,000,000.00	4.30%	
国信军创(岳阳)六九零六科技有限公司	成本法		48,230,000.00		48,230,000.00	11.17%	
其他	成本法	1,400,000.00			1,400,000.00		
长期股权投资合计		495,837,367.36	191,740,035.99	1,250,000.00	686,327,403.35		
减: 长期股权投资减值准备							
长期股权投资价值		495,837,367.36	191,740,035.99	1,250,000.00	686,327,403.35		

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末净资产	本年营业收入总额	本年净利润
万家基金管理有限公司	49.00%	49.00%	187,604,218.58	208,478,468.37	35,457,560.11
合计			187,604,218.58	208,478,468.37	35,457,560.11

(4) 年末公司长期股权投资账面价值较年初增加 190,490,035.99 元,增幅为 38.42%,主要原因系子公司鲁证投资本期增加股权投资所致。

(5) 长期股权投资中的 1,400,000.00 元的其他投资为子公司鲁证期货的期货会员资格投资。

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日,未发现公司长期股权投资存在减值迹象,未计提长期股权投资减值准备。

9. 投资性房地产

(1) 分类明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价		65,911,139.36		65,911,139.36
房屋、建筑物		65,911,139.36		65,911,139.36
土地使用权				
其他				
累计折旧和累计摊销		21,028,046.50		21,028,046.50
房屋、建筑物		21,028,046.50		21,028,046.50
土地使用权				
其他				
账面净值		44,883,092.86		44,883,092.86
房屋、建筑物		44,883,092.86		44,883,092.86
土地使用权				
其他				

(2) 公司本年按照企业会计准则的规定,将自有出租的房屋及建筑物转入投资性房地产核算。本年增加的累计折旧和累计摊销本年计提金额为 2,003,766.73 元。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 分类明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
固定资产原值	1,776,880,264.44	63,998,716.82	96,298,325.59	1,744,580,655.67
累计折旧	505,196,764.00	124,352,524.76	44,013,862.86	585,535,425.90
固定资产减值准备				
固定资产净额	1,271,683,500.44			1,159,045,229.77
在建工程				
合计	1,271,683,500.44			1,159,045,229.77

(2) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原值	1,776,880,264.44	63,998,716.82	96,298,325.59	1,744,580,655.67
房屋及建筑物	1,152,531,790.91	3,499,702.10	70,789,694.76	1,085,241,798.25
动力设备	26,972,507.65	551,272.66	6,357.39	27,517,422.92
通讯设备	11,964,341.07	164,497.49	263,038.46	11,865,800.10
电子设备	414,880,256.50	35,661,867.59	22,940,871.23	427,601,252.86
电器设备	49,577,970.96	6,365,260.74	934,408.01	55,008,823.69
安全防卫设备	6,421,910.73	212,173.00	310,613.47	6,323,470.26
办公设备	53,187,975.15	16,214,009.57	679,010.98	68,722,973.74
交通运输设备	61,343,511.47	1,329,933.67	374,331.29	62,299,113.85
累计折旧	505,196,764.00	124,352,524.76	44,013,862.86	585,535,425.90
房屋及建筑物	115,716,409.46	35,282,990.19	20,083,669.38	130,915,730.27
动力设备	8,948,197.40	2,234,120.13	6,039.52	11,176,278.01
通讯设备	9,261,680.67	863,689.52	246,450.60	9,878,919.59
电子设备	301,876,975.81	56,723,832.84	21,529,818.04	337,070,990.61
电器设备	22,300,071.20	8,548,155.85	837,505.21	30,010,721.84
安全防卫设备	4,304,983.60	919,477.90	299,516.04	4,924,945.46
办公设备	17,027,627.01	10,085,870.96	636,532.78	26,476,965.19
交通运输设备	25,760,818.85	9,694,387.37	374,331.29	35,080,874.93
账面净值	1,271,683,500.44			1,159,045,229.77
房屋及建筑物	1,036,815,381.45			954,326,067.98
动力设备	18,024,310.25			16,341,144.91
通讯设备	2,702,660.40			1,986,880.51
电子设备	113,003,280.69			90,530,262.25
电器设备	27,277,899.76			24,998,101.85

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全防卫设备	2,116,927.13			1,398,524.80
办公设备	36,160,348.14			42,246,008.55
交通运输设备	35,582,692.62			27,218,238.92
减值准备				
账面价值	1,271,683,500.44			1,159,045,229.77
房屋及建筑物	1,036,815,381.45			954,326,067.98
动力设备	18,024,310.25			16,341,144.91
通讯设备	2,702,660.40			1,986,880.51
电子设备	113,003,280.69			90,530,262.25
电器设备	27,277,899.76			24,998,101.85
安全防卫设备	2,116,927.13			1,398,524.80
办公设备	36,160,348.14			42,246,008.55
交通运输设备	35,582,692.62			27,218,238.92

(3) 本年增加的累计折旧均为本年计提, 金额为 124,352,524.76 元。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 未发现公司固定资产、在建工程存在减值迹象, 未计提减值准备。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司不存在重大暂时闲置固定资产。

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司尚有部分房产未取得产权证书, 原值为 46,115.76 万元, 净值为 42,720.70 万元。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原值	219,329,426.34	41,217,467.16	15,000.00	260,531,893.50
土地使用权	60,822,313.28			60,822,313.28
软件	112,710,498.68	41,217,467.16	15,000.00	153,912,965.84
交易席位费	43,796,614.38			43,796,614.38
其他	2,000,000.00			2,000,000.00
累计摊销	119,913,795.05	22,967,543.00	15,000.00	142,866,338.05
土地使用权	16,327,246.57	1,554,766.39		17,882,012.96
软件	57,889,934.08	21,312,776.63	15,000.00	79,187,710.71
交易席位费	43,696,614.40	99,999.98		43,796,614.38

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他	2,000,000.00			2,000,000.00
账面净值	99,415,631.29			117,665,555.45
土地使用权	44,495,066.71			42,940,300.32
软件	54,820,564.60			74,725,255.13
交易席位费	99,999.98			
其他				
减值准备				
账面价值	99,415,631.29			117,665,555.45
土地使用权	44,495,066.71			42,940,300.32
软件	54,820,564.60			74,725,255.13
交易席位费	99,999.98			
其他				

(2) 交易席位费明细情况

项目	原始金额	年初金额	本期增加	本期摊销或转出数	累计摊销或转出数	年末金额
上海证交所 A 股	32,482,588.77				32,482,588.77	
上海证交所 B 股	1,346,781.58				1,346,781.58	
深圳证交所 A 股	9,101,650.17	90,967.98		90,967.98	9,101,650.17	
深圳证交所 B 股	865,593.86	9,032.00		9,032.00	865,593.86	
合计	43,796,614.38	99,999.98		99,999.98	43,796,614.38	

(3) 本年增加的累计摊销中, 本年摊销 22,967,543.00 元。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 未发现无形资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
坏账准备	8,789,593.61	7,189,597.35
可供出售金融资产/融出证券公允价值变动	14,227,414.41	28,264,230.66
预计负债	13,366,047.06	11,498,039.47
应付职工薪酬	89,240,021.44	100,931,139.19
开办费摊销	172,469.58	42,852.87

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
计提当期费用		25,000.00
预提利息支出	1,965,382.66	673,413.39
交易性金融资产公允价值变动		19,643,734.72
融资融券减值准备	3,332,453.86	1,556,711.23
未弥补亏损	669,523.28	
因计提代理结算会员利息	34,916.99	
合计	131,797,822.89	169,824,718.88
递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值变动	786,075.18	
预提利息收入	32,212,434.33	22,979,127.23
合计	32,998,509.51	22,979,127.23

(2) 暂时性差异项目

项目	本年度可抵扣暂时性差异金额
坏账准备	35,158,374.43
可供出售金融资产/融出证券公允价值变动	56,909,657.61
预计负债	53,464,188.23
应付职工薪酬	356,960,085.80
开办费摊销	689,878.32
计提当期费用	
预提利息支出	7,861,530.63
交易性金融资产公允价值变动	
融资融券坏账准备	13,329,815.44
未弥补亏损	2,678,093.12
因计提代理结算会员利息	139,667.97
合计	527,191,291.55
项目	本年度应纳税暂时性差异金额
交易性金融资产公允价值变动	3,144,300.71
预提利息收入	128,849,737.31
合计	131,994,038.02

13. 其他资产

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
应收款项	115,764,387.37	115,548,644.09
长期待摊费用	157,139,235.98	182,270,154.31

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
待摊费用	43,499,111.89	35,429,684.89
融出资金	1,277,618,374.57	616,370,131.86
融出证券		87,516.00
应收票据	2,000,000.00	
预付账款	3,677,050.40	4,946,027.25
应收风险损失款	83,932.00	83,932.00
待转承销费用	900,000.00	
合计	1,600,682,092.21	954,736,090.40

(2) 年末其他资产较年初增长 645,946,001.81 元, 增幅为 67.66%, 主要原因为本年度公司融资融券业务规模扩大, 融出资金余额增长所致。

(3) 其他资产-应收款项

1) 明细情况

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	130,997,651.41	86.80	35,072,829.83	26.77	144,221,488.91	99.94	28,672,844.82	19.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	19,925,110.39	13.20	85,544.60	0.43	85,544.60	0.06	85,544.60	100.00
合计	150,922,761.80	100	35,158,374.43	23.30	144,307,033.51	100	28,758,389.42	19.93

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

类别	年末金额			年初金额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	64,889,131.85	49.53	3,244,456.60	83,774,112.01	58.09	4,188,705.62
1-2年	27,366,314.94	20.89	5,463,789.61	26,729,904.57	18.53	2,906,554.05
2-3年	16,133,190.03	12.32	6,329,675.02	17,055,117.88	11.83	6,765,957.95
3-4年	7,383,411.01	5.64	5,813,903.50	5,670,973.51	3.93	4,463,564.74
4-5年	5,022,992.40	3.83	4,018,393.92	3,216,592.39	2.23	2,573,273.91
5年以上	10,202,611.18	7.79	10,202,611.18	7,774,788.55	5.39	7,774,788.55
合计	130,997,651.41	100.00	35,072,829.83	144,221,488.91	100.00	28,672,844.82

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
中原信托有限公司	16,020,400.00			时间差导致 2013 年 1 月 4 日到账
日照市东港区住房和城乡规划建设局	3,819,165.79			为拆迁房屋的净值,政府承诺以房屋补偿
其他	85,544.60	85,544.60	100.00	已无法收回
合计	19,925,110.39	85,544.60		

4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司应收款项中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5) 公司应收款项前五名合计为 40,474,965.79 元, 占应收款项的比例为 26.82%, 明细如下:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
中原信托有限公司	16,020,400.00	一年以内	10.61	投资咨询收入
荣泰和信实业有限公司山东分公司	8,989,200.00	一年以内	5.96	押金
山东省金融家与企业家俱乐部	6,000,000.00	1-2 年	3.98	往来款
福建省仙游县贡品轩古典家具有限公司	1,455,392.00	1-2 年	3.74	预付资产款
	1,190,808.00	2-3 年		
	3,000,000.00	一年以内		
日照市东港区住房和城乡规划建设局	3,819,165.79	一年以内	2.53	应收拆迁补偿
合计	40,474,965.79		26.82	

(4) 其他资产-长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
租入固定资产改良支出	162,502,298.69	39,214,154.92	60,117,655.50		141,598,798.11
其他	19,767,855.62	3,027,831.52	7,255,249.27		15,540,437.87
合计	182,270,154.31	42,241,986.44	67,372,904.77		157,139,235.98

(5) 其他资产-融出资金

项目	年末金额	年初金额
融出资金余额	1,290,523,610.68	622,596,092.79
减: 坏账准备	12,905,236.11	6,225,960.93
融出资金净值	1,277,618,374.57	616,370,131.86

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
应收款项坏账准备	28,758,389.42	6,399,985.01			35,158,374.43
融出资金坏账准备	6,225,960.93	6,679,275.18			12,905,236.11
融出证券坏账准备	884.00	423,695.33			424,579.33
合计	34,985,234.35	13,502,955.52			48,488,189.87

15. 拆入资金

项目	年末金额	年初金额
转融通融入资金	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

16. 卖出回购金融资产款

(1) 按类别

项目	年末金额	年初金额
债券	4,480,860,000.00	4,015,670,000.00
合计	4,480,860,000.00	4,015,670,000.00

(2) 按交易对手

项目	年末金额	年初金额
银行金融机构	3,959,670,000.00	3,480,070,000.00
非银行金融机构	521,190,000.00	535,600,000.00
其中：报价回购融入资金	1,190,000.00	
合计	4,480,860,000.00	4,015,670,000.00

(3) 年末，公司报价回购融入的资金于2013年1月4日到期。

17. 代理买卖证券款

(1) 业务明细分类

项目	年末金额	年初金额
经纪业务代理买卖证券款	15,967,637,678.89	17,465,833,307.97
信用交易代理买卖证券款	304,706,245.97	69,130,097.54
合计	16,272,343,924.86	17,534,963,405.51

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 经纪业务代理买卖证券款分类

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中:人民币	14,221,359,146.04	14,221,359,146.04	15,230,915,635.44	15,230,915,635.44
美元	11,231,692.04	70,596,800.32	9,811,841.79	61,823,433.93
港币	69,511,516.26	56,363,412.96	50,681,533.45	41,087,519.17
小计		14,348,319,359.32		15,333,826,588.54
二、法人客户				
其中:人民币	1,583,294,117.10	1,583,294,117.10	2,132,006,719.43	2,132,006,719.43
美元				
港币	44,427,702.38	36,024,202.47		
小计		1,619,318,319.57		2,132,006,719.43
合计		15,967,637,678.89		17,465,833,307.97

(3) 信用交易代理买卖证券款

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中:人民币	303,808,434.26	303,808,434.26	68,297,733.05	68,297,733.05
美元				
港币				
小计		303,808,434.26		68,297,733.05
二、法人客户				
其中:人民币	897,811.71	897,811.71	832,364.49	832,364.49
美元				
港币				
小计		897,811.71		832,364.49
合计		304,706,245.97		69,130,097.54

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	206,840,734.19	889,249,294.24	931,758,567.26	164,331,461.17
职工福利费		16,630,274.01	16,630,274.01	
社会保险费	382,632.67	127,648,533.32	127,694,956.21	336,209.78

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其中：医疗保险费	122,259.50	36,421,338.37	36,429,366.82	114,231.05
基本养老保险费	226,559.92	78,777,723.81	78,819,977.13	184,306.60
失业保险费	19,060.83	7,214,933.46	7,211,180.60	22,813.69
工伤保险费	5,109.18	1,979,669.54	1,978,519.24	6,259.48
生育保险费	9,643.24	3,254,868.14	3,255,912.42	8,598.96
住房公积金	85,877.48	50,604,117.95	50,636,451.43	53,544.00
工会经费和职工教育经费	51,429,907.91	39,833,548.22	29,475,587.77	61,787,868.36
非货币性福利				
辞退福利	202,896,094.71	41,514,980.83	39,439,231.83	204,971,843.71
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	461,635,246.96	1,165,480,748.57	1,195,635,068.51	431,480,927.02

(2) 应付职工薪酬期末余额主要系公司已计提尚未发放的年终奖金、职工工资以及辞退福利。

(3) 2012年度，公司实际发放给高级管理人员薪酬合计为9,240,245.53元。

19. 应交税费

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
营业税	18,355,202.65	20,222,954.09
企业所得税	105,668,603.62	50,869,734.51
城市维护建设税	1,284,937.33	1,415,932.57
教育费附加	917,386.37	1,011,065.54
个人所得税	9,197,587.94	12,535,040.49
房产税	1,531,244.23	1,363,986.96
土地使用税	131,333.40	109,348.55
契税	8,696,650.66	8,696,650.66
代扣代缴限售股所得税	22,512,095.87	5,886,510.67
其他	433,339.98	451,695.07
合计	168,728,382.05	102,562,919.11

(2) 年末应交税费余额较年初增加66,165,462.94元，增幅为64.51%，主要原因系期末应交企业所得税和代扣代缴限售股所得税增加所致。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
预计诉讼损失	462,564.30	734,400.00	67,480.30	1,129,484.00
预计集合计划客户损失补偿	45,529,593.57	6,805,110.66		52,334,704.23
合计	45,992,157.87	7,539,510.66	67,480.30	53,464,188.23

21. 其他负债

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
应付款项	139,759,023.67	155,056,791.37
预提费用	11,992,510.86	17,079,255.87
期货风险准备金	49,713,738.16	38,745,109.10
递延收益	1,194,500.00	
合计	202,659,772.69	210,881,156.34

(2) 截至2012年12月31日应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位款项如下:

单位名称	年末金额	年初金额
莱芜钢铁集团有限公司	4,862,021.69	4,862,021.69
合计	4,862,021.69	4,862,021.69

(3) 其他负债-应付款项

项目	年末金额		年初金额	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
应付客户现金股利	8,288,520.46	5.93	7,787,681.98	5.02
其他应付款	131,470,503.21	94.07	147,269,109.39	94.98
合计	139,759,023.67	100.00	155,056,791.37	100.00

(4) 递延收益为公司本年度根据鲁财企指【2012】112号文件收到的国资监管信息系统专线连结和升级改造专款120万元,本期摊销5,500.00元,期末余额1,194,500.00元。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 实收资本

(1) 实收资本明细情况

项目	年末金额			年初金额		
	股东户数	股本金额	持股比例(%)	股东户数	股本金额	持股比例(%)
(1) 个人股东						
法人股东	37	5,212,245,700.00	100.00	35	5,212,245,700.00	100.00
合计	37	5,212,245,700.00	100.00	35	5,212,245,700.00	100.00
(2) 上市公司股东						
非上市公司股东	37	5,212,245,700.00	100.00	35	5,212,245,700.00	100.00
合计	37	5,212,245,700.00	100.00	35	5,212,245,700.00	100.00
(3) 金融机构股东						
非金融机构股东	37	5,212,245,700.00	100.00	35	5,212,245,700.00	100.00
合计	37	5,212,245,700.00	100.00	35	5,212,245,700.00	100.00

(2) 2012年1月17日,根据中国证监会山东监管局《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》的批复,中扶华夏投资担保有限公司受让山东省东方国际贸易股份有限公司所持本公司500万元(占注册资本的0.0959%)股权;2012年12月10日,根据中国证监会山东监管局鲁证监函[2012]168号《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》的批复,上海禹佐投资管理中心受让北京国科新业科技开发有限公司所持本公司12000万元(占注册资本的2.3023%)股权。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	2,417,703,634.18	90,024,695.78		2,507,728,329.96
其他资本公积	-48,655,143.56	56,115,206.44	14,028,801.62	-6,568,738.74
其中:可供出售金融资产/融出证券公允价值变动	-112,708,408.55	56,115,206.44		-56,593,202.11
可供出售金融资产/融出证券公允价值确认的递延所得税	28,177,102.14		14,028,801.62	14,148,300.52
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	1,190,084.48			1,190,084.48
其他资本公积	34,686,078.37			34,686,078.37
合计	2,369,048,490.62	146,139,902.22	14,028,801.62	2,501,159,591.22

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2012年9月18日,子公司鲁证期货根据2012年第三次临时股东会会议决议和修改后的章程,增加注册资本人民币12,000万元,新增注册资本由原股东和新增股东认缴。增资后,公司对鲁证期货的投资比例由之前的98.22%下降至87.4772%,公司对鲁证期货的长期股权投资成本与按投资比例计算的占增资后鲁证期货净资产份额的差额90,024,695.78元计入资本公积—资本溢价。

24. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	680,117,877.91	45,925,911.65		726,043,789.56
合计	680,117,877.91	45,925,911.65		726,043,789.56

25. 一般风险准备

项目	年末金额	年初金额	计提比例
一般风险准备	726,043,789.56	680,117,877.91	10%
合计	726,043,789.56	680,117,877.91	

26. 交易风险准备

项目	年末金额	年初金额	计提比例
交易风险准备	726,043,789.56	680,117,877.91	10%
合计	726,043,789.56	680,117,877.91	

27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	1,474,889,036.88	
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初金额	1,474,889,036.88	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	482,264,398.82	
减: 提取法定盈余公积	45,925,911.65	10%
提取一般风险准备	45,925,911.65	10%
提取交易风险准备	45,925,911.65	10%
应付普通股股利	282,514,820.86	
其他		
本年年末金额	1,536,860,879.89	

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)		年末金额	年初金额
	年末	年初		
鲁证期货	12.5228	1.78	132,859,955.62	11,915,002.73
合计			132,859,955.62	11,915,002.73

29. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	1,842,790,309.02	2,594,685,450.77
其中:代理买卖证券业务收入	1,820,675,970.48	2,584,543,106.38
期货经纪业务收入	219,096,535.61	209,434,281.61
证券承销业务	266,628,224.76	283,852,745.00
财务顾问业务	53,696,944.45	32,410,000.00
资产管理业务	14,028,447.65	2,663,462.88
投资咨询业务	20,847,112.54	9,223,426.92
保荐业务	19,300,000.00	24,650,000.00
代理销售金融产品	8,259,422.92	9,846,094.08
其他	2,143,790.30	10,976,970.47
收入合计	2,446,790,787.25	3,177,742,431.73
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	295,774,603.64	453,925,117.89
其中:代理买卖证券业务支出	286,331,257.07	443,851,707.50
期货经纪业务支出		
证券承销业务	56,805,000.00	31,096,200.00
财务顾问业务	1,395,580.00	40,000.00
资产管理业务		
投资咨询业务	10,458,800.00	
保荐业务		
代理销售金融产品	1,093,210.75	2,870,860.25
其他	1,993,744.22	6,372,380.39
支出合计	367,520,938.61	494,304,558.53

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金净收入		
证券经纪业务	1,547,015,705.38	2,140,760,332.88
其中:代理买卖证券业务净收入	1,534,344,713.41	2,140,691,398.88
期货经纪业务	219,096,535.61	209,434,281.61
证券承销业务	209,823,224.76	252,756,545.00
财务顾问业务	52,301,364.45	32,370,000.00
资产管理业务	14,028,447.65	2,663,462.88
投资咨询业务	10,388,312.54	9,223,426.92
保荐业务	19,300,000.00	24,650,000.00
代理销售金融产品	7,166,212.17	6,975,233.83
其他	150,046.08	4,604,590.08
净收入合计	2,079,269,848.64	2,683,437,873.20

(2) 财务顾问业务净收入

项目	本年金额	上年金额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	30,580,000.00	4,990,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	600,000.00	800,000.00
其他财务顾问业务净收入	21,121,364.45	26,580,000.00
合计	52,301,364.45	32,370,000.00

(3) 受托客户资产管理收入

项目	本年金额	上年金额
定向资产管理业务	4,380,740.74	
专项资产管理业务		
集合资产管理业务	9,647,706.91	2,663,462.88
合计	14,028,447.65	2,663,462.88

(4) 代理销售理财产品情况

项目	本年销售收入	本年销售金额
代理销售基金产品	6,195,427.74	11,339,778,559.43
代理销售理财产品	2,063,995.18	26,502,930,083.39
合计	8,259,422.92	37,842,708,642.82

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 利息净收入

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
利息收入		
存放同业利息收入	607,141,021.88	711,569,633.20
债券回购利息收入	22,526,190.74	18,080,794.91
融资融券利息收入	98,849,425.46	23,894,114.17
约定购回利息收入	120,788.65	
其他利息收入	8,377.80	285,952.95
利息收入小计	728,645,804.53	753,830,495.23
利息支出		
客户利息支出	64,611,847.61	111,144,461.31
卖出回购证券利息支出	81,315,200.79	37,826,576.64
转融通利息支出	1,340,444.46	
报价回购利息支出	336,942.94	
其他利息支出	47,954.46	
利息支出小计	147,652,390.26	148,971,037.95
利息净收入	580,993,414.27	604,859,457.28

31. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
处置交易性金融资产投资收益	25,482.54	-233,498,515.54
处置交易性金融负债投资收益		
处置可供出售金融资产收益	-5,069,305.62	-5,380,806.19
金融资产持有期间取得的收益	197,962,671.02	99,200,216.67
衍生金融工具投资收益	45,077,882.75	4,900,257.79
对联营企业和合营企业的投资收益	17,346,035.99	5,497,705.11
成本法核算的长期股权投资收益	400,574.00	
其他投资收益	-2,915.93	
合计	255,740,424.75	-129,281,142.16

(2) 公司本年投资收益较上年度增加 385,021,566.91 元, 主要原因为本年度公司自营业务经营良好, 收益大幅增加所致。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	90,015,859.57	-125,677,120.21
其中：股票	14,088,125.51	-56,320,370.77
债券	61,256,266.77	-64,493,440.72
基金	14,353,383.65	-4,863,308.72
限定性集合资产管理计划	318,083.64	
衍生金融工具	-8,296,620.00	
合计	81,719,239.57	-125,677,120.21

(2) 公司本年度公允价值变动收益较上年度增加 207,396,359.78 元, 主要原因为公司期末持有的交易性金融资产公允价值大幅上升所致。

33. 其他业务收入

项目	本年金额	上年金额
租赁收入	13,977,418.46	12,568,465.99
其他收入	1,512,544.01	1,557,909.50
合计	15,489,962.47	14,126,375.49

34. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	128,887,595.77	142,519,622.72	手续费及佣金收入和租赁收入的 5%
城市维护建设税	8,999,344.84	9,950,190.50	营业税的 7%
教育费附加	6,443,198.12	7,033,187.98	营业税的 5%或 4%
其他	1,302,503.71	836,573.28	
合计	145,632,642.44	160,339,574.48	

35. 业务及管理费

(1) 业务及管理费比较列示

项目	本年金额	上年金额
业务及管理费	2,190,767,067.58	2,249,393,280.49
合计	2,190,767,067.58	2,249,393,280.49

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 业务及管理费前十名项目明细如下

项目	本年金额	上年金额
职工工资	929,552,986.67	983,091,606.94
租赁费	157,213,917.92	147,375,904.44
社会保险金	127,575,716.62	111,485,934.28
折旧费	124,353,743.23	127,907,628.03
业务招待费	91,479,765.16	93,110,710.35
长期待摊费用摊销	67,372,904.77	63,005,087.40
劳务报酬	57,165,105.47	56,743,172.59
住房公积金	50,584,291.27	43,355,801.85
通讯费	39,503,452.95	39,943,241.96
办公用品	35,463,753.78	34,043,363.04
合计	1,680,265,637.84	1,700,062,450.88

36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收款项坏账准备	6,399,985.01	5,742,706.83
融出资金坏账准备	6,679,275.18	6,225,960.93
融出证券坏账准备	423,695.33	884.00
合计	13,502,955.52	11,969,551.76

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	462,976.70	604,393.16
其中: 固定资产处置利得	462,976.70	604,393.16
无形资产处置利得		
无法支付的应付款项	6,560,251.24	
政府补助及扶持款	9,849,516.13	23,437,988.07
其他	4,441,629.79	1,178,794.16
合计	21,314,373.86	25,221,175.39

(2) 本年政府补助及扶持款主要为公司及子公司鲁证期货收到山东省财政厅根据鲁财建指(2012)344号文发放的金融工作先进单位奖励资金230万元,济南市市中区财政局发放的科技三项经费100万元,厦门市财政局发放的金融业发展扶持资金100万元,威海市财政局根据威财金指(2012)12号文发放的新设金融机构奖励资金30万元。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	1,181,324.48	1,841,523.88
其中: 固定资产处置损失	1,181,324.48	1,841,523.88
无形资产处置损失		
赔偿金	393,107.39	272,088.30
捐赠和赞助支出	604,300.00	483,000.00
罚款支出	610.00	3,254.60
预计损失	7,539,510.66	37,131,166.17
其他	121,043.60	202,671.35
合计	9,839,896.13	39,933,704.30

(2) 公司本年营业外支出较上年度减少 30,093,808.17 元, 减幅为 75.36%, 主要原因系本期补提集合计划客户损失补偿款金额减少所致。

39. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税	152,289,937.77	175,302,410.34
递延所得税	34,009,462.00	-2,797,036.87
合计	186,299,399.77	172,505,373.47

40. 其他综合收益

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-1,946,178.02	-112,126,741.12
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-486,544.51	-28,031,685.28
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-43,570,082.25	-1,546,370.94
小 计	42,110,448.74	-82,548,684.90
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-89,474.40	
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-89,474.40	
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	42,020,974.34	-82,548,684.90

(2) 公司本年其他综合收益较上年增加 124,569,659.24 元, 主要原因系期末可供出售金融资产的公允价值大幅上升所致。

41. 受托客户资产管理业务

(1) 资产项目明细

资产项目	年末金额	年初金额
受托管理资金存款	1,394,900,838.08	302,105,016.06
结算备付金	4,601,876.03	3,641,146.57
存出保证金	934,924.24	1,163,098.93
应收受托业务款	71,523,359.34	4,587,704.92
受托投资	33,384,609,664.70	633,853,363.86
其中: 投资成本	33,349,141,761.83	647,955,578.68
浮动盈亏	35,467,902.87	-14,102,214.82
合计	34,856,570,662.39	945,350,330.34

(2) 负债项目明细

负债项目	年末金额	年初金额
受托管理资金	34,814,977,262.97	901,746,611.60
应付受托业务款	41,593,399.42	43,603,718.75
合计	34,856,570,662.39	945,350,330.35

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回保证金		736,393,339.57
政府补助及扶持款	9,849,516.13	23,437,988.07
其他业务收入	14,803,249.97	13,660,014.05
其他	13,385,329.86	1,636,633.67
合计	38,038,095.96	775,127,975.36

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
存出保证金	474,433,697.31	
支付的咨询信息费	26,757,249.61	25,329,139.52
房屋租赁费	157,213,917.92	147,375,904.44
投资者保护基金	27,022,927.25	56,170,497.39
融出资金	667,927,517.89	604,039,034.49
其他	617,251,919.11	630,841,290.95
合计	1,970,607,229.09	1,463,755,866.79

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产收到的现金	102,293.36	2,482,988.11
合计	102,293.36	2,482,988.11

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	484,889,665.77	435,097,669.75
加: 资产减值准备	13,502,955.52	11,969,551.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,356,291.49	130,715,716.31
无形资产摊销	22,967,543.00	19,298,774.53
长期待摊费用摊销	67,372,904.77	63,005,087.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	718,347.78	1,237,130.72

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-81,719,239.57	125,677,120.21
财务费用(收益以“-”填列)	250,367.74	6,455,343.23
投资损失(收益以“-”填列)	-49,341,272.79	-6,571,678.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	23,990,079.73	-7,655,086.90
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,019,382.28	4,839,223.04
交易性金融资产的减少(增加以“-”填列)	-1,122,880,694.00	245,040,256.26
交易性金融负债的增加(减少以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-676,602,444.48	-2,635,528,128.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-609,810,614.43	-9,284,884,328.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,790,286,727.19	-10,891,303,348.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	18,403,312,458.85	22,148,994,100.52
减: 现金的期初余额	22,148,994,100.52	33,973,631,503.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,745,681,641.67	-11,824,637,402.85

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	18,403,312,458.85	22,148,994,100.52
其中: 库存现金	145,846.89	41,405.86
可随时用于支付的银行存款	16,651,594,284.35	18,661,269,529.24
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	1,751,572,327.61	3,487,683,165.42
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	18,403,312,458.85	22,148,994,100.52

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:现金流量表年末现金及现金等价物的金额为 18,403,312,458.85 元,与资产负债表银行存款、结算备付金的差额为 31,815,122.17 元,为子公司鲁证投资存出投资款,属于与投资方控股股东的共管账户资金,使用受限制。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

截至 2012 年 12 月 31 日,莱芜钢铁集团有限公司(以下简称莱钢集团)持有本公司有表决权股份占公司总股份的 45.71%,为本公司的母公司,莱钢集团是山东钢铁集团有限公司的子公司,山东钢铁集团有限公司股权归山东省国资委所有。莱钢集团基本情况如下表:

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
莱钢集团	国有企业	莱芜市钢城区	黑色金属冶炼、销售	陈启祥

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额(万元)	本年增加	本年减少	年末金额(万元)
莱钢集团	392,269.33			392,269.33

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
莱钢集团	238,237.77	238,237.77	45.71	45.71

2. 子公司

公司的子公司情况详见附注五、(一)。

3. 合营和联营企业情况

公司的合营和联营企业情况详见附注六、8、(3)。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	与本公司的关系
中国建银投资有限责任公司	持股 5% 以上的股东
济钢集团有限公司	持股 5% 以上的股东
兖矿集团有限公司	持股 5% 以上的股东
鲁银投资集团股份有限公司	母公司控股子公司

(二) 关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
莱芜钢铁集团有限公司	财务顾问费	3,600,000.00	
山东钢铁集团有限公司	财务顾问费	1,000,000.00	
鲁银投资集团股份有限公司	房屋租金		1,333,300.00
鲁银投资集团股份有限公司	物业管理费		1,000,000.00
万家基金管理有限公司	基金交易手续费		79,694.34
万家基金管理有限公司	交易单元租赁收入	3,749,800.90	7,058,854.56

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	年末金额		年初金额	
	金额	占该项目比例%	金额	占该项目比例%
山东钢铁集团有限公司	1,000,000.00	0.66		
万家基金管理有限公司	1,895,628.36	1.26	1,013,994.68	0.70
合计	2,895,628.36	1.92	1,013,994.68	0.70

2. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	金额	占该项目比例%	金额	占该项目比例%
莱钢集团	4,862,021.69	3.48	4,862,021.69	3.14
合计	4,862,021.69	3.48	4,862,021.69	3.14

八、 或有事项

1. 截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司作为被告的未结诉讼案件共 13 宗, 涉案金额总计 464.01 万元, 本公司因诉讼已确认预计负债 112.95 万元。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	起诉方	案由	涉案金额 (万元)	备注
1	汪玲玲	劳动合同纠纷案	73.44	因本公司一审败诉,基于谨慎性原则,预计负债73.44万元。
2	马丰全等12人	股票纠纷案	39.51	因与此案内容一致的刘荣桐案,本公司一审败诉,基于谨慎性原则,预计负债39.51万元。
3	其他(共计11宗)	证券纠纷、委托合同纠纷等、劳动合同纠纷案	351.06	此部分案件一审中、二审中或中止审理,案件败诉可能性较小,故未预计负债。

2. 马丰泉等12人股票托管纠纷案诉讼情况:

原告马丰泉等12人与2004年委托淄博兰雁集团有限责任公司工会委员会在被告天同证券有限责任公司淄博新村西路证券营业部理财。该理财到期后,被告拒不偿还理财款及收益。本公司承接原天同证券证券类资产后,仍未偿还上述款项,原告上诉至淄博市周村区人民法院,要求返还理财款395,084.00元。因与此案内容一致的刘荣桐案,本公司一审败诉,基于谨慎性原则,预计负债395,084.00元。

3. 汪玲玲劳动合同纠纷案

原告公司上海西安路证券营业部员工汪玲玲向虹口区劳动争议仲裁委员会提起两份仲裁申请,要求公司及西安路营业部与其签订无固定期限劳动合同,并按照上海市金融行业平均工资标准支付其自2008年以来工资差额及加班费。2012年7月,该委裁决公司及西安路营业部支付汪玲玲61,485.65元,其他请求不予支持。汪玲玲、西安路营业部与公司均不服上述裁决并向虹口区人民法院提起诉讼。2012年11月,虹口区人民法院判决公司和西安路营业部与汪玲玲签订无固定期限劳动合同,并支付其工资差额73.44万元。2012年12月,公司及西安路营业部向上海市第二中级人民法院提起上诉,目前正在审理中。基于谨慎性原则,预计负债73.44万元。

除存在上述或有事项外,截至2012年12月31日,本公司无需披露的其他重大或有事项。

九、 承诺事项

截至2012年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

1. 2013年3月5日,公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》,同意公司通过发行短期融资券的方式融入资金,发行额度不超过

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中国人民银行核定的最高限额，根据公司的实际需要，可滚动发行。公司发行短期融资券相关决议有效期为自股东会审议通过之日起两年。

2. 根据本公司2013年4月2日第四届董事会第二十五次会议决议，公司拟以截至2012年12月31日中国建银投资有限责任公司以外的其他股东的股权额为基数，每一元股权分配现金红利约0.0579元，合计分配278,745,774.68元。该决议尚须经股东大会表决通过。

除上述事项外，截至财务报表报出日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、分部信息

(一) 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：证券经纪业务分部、证券投资业务分部、投资银行业务分部、期货经纪业务分部以及其他业务分部。

按营业利润来源于不同的地区划分为：山东省分部、上海市分部、福建省分部、北京市分部、浙江省分部以及其他地区分部。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息列示如下(按业务类型)

1. 2012年度报告分部(按业务)

项目	证券经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	期货经纪业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	2,050,928,709.95	397,827,302.19	135,456,589.21	307,823,549.58	153,049,371.56	-32,243,442.85	3,012,842,079.64
手续费及佣金净收入	1,542,064,728.12	144,981,350.63	135,456,589.21	219,372,580.93	44,046,572.31	-6,651,972.56	2,079,269,848.64
投资收益	42,883,235.99	226,085,628.72		3,671,252.92	8,346,054.08	-25,245,746.96	255,740,424.75
公允价值变动收益		81,401,155.93		318,083.64			81,719,239.57
其他收入	465,980,745.84	-54,640,833.09		84,461,632.09	100,656,745.17	-345,723.33	596,112,566.68
二、营业支出	1,723,524,059.44	89,092,870.74	251,906,412.90	223,027,499.29	72,881,730.53	-7,305,081.07	2,353,127,491.83
三、营业利润	327,404,650.51	308,734,431.45	-116,449,823.69	84,796,050.29	80,167,641.03	-24,938,361.78	659,714,587.81
四、资产总额	20,294,473,351.83	8,765,029,568.92	16,150,776.57	3,703,852,358.17	2,701,172,907.51	-2,068,974,039.03	33,411,704,923.97
五、负债总额	10,251,648,172.79	7,619,167,348.87	159,833,170.62	2,642,907,875.92	1,440,659,914.67	-263,679,579.91	21,850,536,902.96
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	202,479,230.84	720,378.28	1,563,796.84	8,915,503.95	3,017,829.35		216,696,739.26
2、资本性支出	128,232,513.64	544,370.00	1,499,334.46	13,539,079.92	12,166,939.62		155,982,237.64

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 2011年度报告分部(按业务)

项目	证券经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	期货经纪业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	2,695,886,926.72	-252,918,692.65	309,746,545.00	244,489,360.42	90,215,693.51	-40,376,624.65	3,047,043,208.35
手续费及佣金净收入	2,144,398,289.86	30,000.00	309,746,545.00	176,682,312.72	53,183,232.88	-602,507.26	2,683,437,873.20
投资收益	45,141,822.50	-146,394,000.14		-11,414.90	11,626,567.77	-39,644,117.39	-129,281,142.16
公允价值变动收益		-125,677,120.21					-125,677,120.21
其他收入	506,346,814.36	19,122,427.70		67,818,462.60	25,405,892.86	-130,000.00	618,563,597.52
二、营业支出	1,901,357,398.05	19,013,456.00	269,657,194.85	174,749,910.18	65,119,186.29	-5,169,509.15	2,424,727,636.22
三、营业利润	794,529,528.67	-271,932,148.65	40,089,350.15	69,739,450.24	25,096,507.22	-35,207,115.50	622,315,572.13
四、资产总额	27,619,347,161.91	6,655,779,757.55	10,140,471.80	2,827,072,518.36	1,266,155,023.52	-4,866,162,773.13	33,512,332,160.01
五、负债总额	16,391,355,807.67	5,875,676,648.29	42,686,260.36	2,157,690,342.11	635,296,546.29	-2,698,825,308.67	22,403,880,296.05
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	201,921,024.62	635,775.58	956,619.42	7,430,609.19	2,101,725.87		213,045,754.68
2、资本性支出	207,008,834.77	1,131,342.00	3,284,241.60	7,683,382.63	1,821,782.00		220,929,583.00

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息列示如下(按地区)

1. 2012年度报告分部(按地区)

项目	山东省	上海市	福建省	北京市	浙江省	其他地区	抵消	合计
一、营业收入	2,430,618,101.65	105,773,772.85	66,417,454.79	96,615,054.84	87,664,409.56	225,753,285.95		3,012,842,079.64
手续费及佣金净收入	1,582,826,624.17	88,334,774.43	57,469,423.70	84,554,281.02	79,290,650.18	186,794,095.14		2,079,269,848.64
投资收益	247,391,454.74					8,348,970.01		255,740,424.75
公允价值变动收益	81,719,239.57							81,719,239.57
其他收入	518,680,783.17	17,438,998.42	8,948,031.09	12,060,773.82	8,373,759.38	30,610,220.80		596,112,566.68
二、营业支出	1,673,954,410.63	122,258,046.07	55,729,885.91	95,272,396.39	80,930,160.70	324,982,592.13		2,353,127,491.83
三、营业利润	756,663,691.02	-16,484,273.22	10,687,568.88	1,342,658.45	6,734,248.86	-99,229,306.18		659,714,587.81
四、资产总额	33,903,322,096.30	1,737,370,757.89	223,907,071.38	465,335,801.96	892,666,644.55	4,895,911,743.24	-8,706,809,191.35	33,411,704,923.97
五、负债总额	23,192,174,730.20	1,422,148,677.68	153,703,144.40	424,709,392.15	745,256,014.76	3,143,866,059.02	-7,231,321,115.25	21,850,536,902.96
六、补充信息								
1、折旧和摊销费用	145,741,590.53	19,449,475.81	6,272,577.98	5,294,181.27	5,306,724.75	34,632,188.92		216,696,739.26
2、资本性支出	125,868,166.01	11,205,046.48	694,814.86	1,958,494.15	854,588.00	15,401,128.14		155,982,237.64

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 2011年度报告分部(按地区)

项目	山东省	上海市	福建省	北京市	浙江省	其他地区	抵消	合计
一、营业收入	2,395,899,015.18	138,786,144.77	91,624,279.49	66,719,142.23	103,611,368.94	250,403,257.74		3,047,043,208.35
手续费及佣金净收入	2,129,647,202.83	117,007,410.08	80,685,390.62	52,878,278.26	93,917,386.18	209,302,205.23		2,683,437,873.20
投资收益	-140,907,709.93					11,626,567.77		-129,281,142.16
公允价值变动收益	-125,677,120.21							-125,677,120.21
其他收入	532,836,642.49	21,778,734.69	10,938,888.87	13,840,863.97	9,693,982.76	29,474,484.74		618,563,597.52
二、营业支出	1,724,213,610.98	134,295,156.89	64,078,881.78	83,847,877.77	92,083,284.92	326,208,823.88		2,424,727,636.22
三、营业利润	671,685,404.20	4,490,987.88	27,545,397.71	-17,128,735.54	11,528,084.02	-75,805,566.14		622,315,572.13
四、资产总额	34,670,530,634.79	2,090,294,767.91	1,232,946,994.62	805,372,198.98	960,663,384.55	3,401,918,664.79	-9,649,394,485.63	33,512,332,160.01
五、负债总额	23,814,856,636.47	1,767,006,528.88	747,228,519.69	726,948,587.62	819,948,009.10	2,520,979,165.10	-7,993,087,150.81	22,403,880,296.05
六、补充信息								
1、折旧和摊销费用	141,933,968.96	19,523,433.06	5,222,230.75	6,256,261.84	5,016,532.97	35,093,327.10		213,045,754.68
2、资本性支出	164,688,273.75	9,363,681.82	10,704,563.74	5,845,346.07	3,888,555.87	26,439,161.75		220,929,583.00

十二、其他重要事项

(一) 关于公司承接原天同证券全部正常经纪类客户后, 客户交易结算资金缺口的处理情况

本公司于2007年1月11日承接原天同证券全部正常经纪类客户, 由于原天同证券客户交易结算资金缺口尚未补足, 因而无法按协议全额移交经纪业务对应的客户资金, 致使暂时形成客户交易结算资金缺口。2009年12月10日, 根据京都天华会计师事务所出具的《天同证券有限责任公司经纪业务客户证券交易结算资金缺口(最终稿)专项审计报告》(京都天华专字(2009)第1453号, 以下简称“专项审计报告”)确认资金缺口为371,474,251.34元。恒丰银行违规扣划100,000,000.00元客户证券交易结算资金, 不包括在专项审计报告确认缺口范围内。

上述资金缺口中, 共有 83,983,585.79 元不纳入经纪类客户体系进行受让。其中 282,719 户休眠户和 93,623 户单资金户涉及的金额 83,970,145.24 元, 不纳入经纪类客户体系进行受让。因不符合上线条件, 已另库存放, 待该部分账户被激活后公司按相关规定向投资者保护基金申请弥补。“秦园”账户涉及的 13,440.55 元, 因上线时还未定性为正常经纪类账户, 本公司未受让此账户, 目前该账户资金投资者保护基金已经拨付完毕。

综上, 本公司计算的客户交易结算资金缺口为 387,490,665.55 元。截至 2010 年 12 月 31 日, 投资者保护基金共拨付 271,380,468.09 元, 天同证券清算组弥补 16,110,197.46 元; 剩余资金缺口, 经山东省政府协调, 已使用四大省属国有企业资金弥补。

截止 2012 年 12 月 31 日, 共有 52,843 户休眠户和 2,948 户单资金户被激活, 涉及资金 35,957,126.67 元。截止 2012 年 12 月 31 日, 投资者保护基金已拨付公司代垫的激活账户款项为 27,561,718.39 元, 尚有 2,723,225.00 元代垫款未拨付。

(二) 融资融券业务开展情况

截至 2012 年 12 月 31 日, 公司共开立融资融券信用账户 20,637 户, 发放授信额度 113.94 亿元。客户总体维持担保比例均在 300%以上, 若单个客户的维持担保比例低于 160%, 公司采取电话通知等形式通知客户补足资产。随着融资融券业务转常规, 强制平仓成为风险控制的日常措施之一, 本期强制平仓业务共发生两笔, 涉及金额 32.48 万元, 公司实施强制平仓后, 未发生客户投诉、客户纠纷事件, 本年度融资融券业务的风险处在可控、可测、可承受的状态。

截至 2012 年 12 月 31 日公司融出资金的余额为 1,290,523,610.68 元, 融出证券的公允价值为 42,457,933.28 元, 公司单设“融出资金”和“融出证券”科目进行核算(具体会计核算详见本附注二·12, 具体披露详见本附注六·7 及附注六·13。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 公司履行社会责任情况

2011-2012年度公司积极履行社会责任,在自然灾害、公益文化、社区建设和扶贫济困等社会公益事业方面累计捐赠108.73万元,其中向定陶县龙子心残疾人特殊教育体育学校捐款60万元,向残疾人福利基金会捐款10万元,其他捐款38.73万元。

十三、 风险管理

(一) 公司经营活动面临的主要风险

公司日常业务经营活动涉及的风险主要包括合规风险、信用风险、市场风险及流动性风险等。具体表现在以下几个方面:

1. 合规风险

合规风险是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使证券公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险,严重时会被采取监管措施,使公司失去一项或多项业务资格。

公司的合规风险包括经纪业务中的违规操作风险,如非现场开户、接受客户全权委托、聘用无证券执业资格的人员从事营销活动等,自营业务和资产管理业务中的单只持股超过监管规定比例等,投资银行业务中的保荐人未履行尽职调查义务等,投资咨询业务中的对外投资咨询活动未履行报备手续等。

2. 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手未履行合约责任而带来损失的风险。

本公司的信用风险主要来自本公司代理客户买卖证券交易,若本公司没有提前要求客户缴足交易保证金,在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下,或客户资金由于其他原因出现缺口,本公司可能因代客户进行结算而造成损失。此外,本公司也存在债券投资违约风险,即所投资债券的发行人出现违约、拒绝支付到期本息,导致资产损失和收益变化风险。

3. 筹资与资金运用风险

筹资与资金运用风险主要是指企业因筹集和使用资金不当而产生的财务风险。

伴随公司融资融券、转融通、约定购回业务等业务规模的不断扩大,公司在资金、有价证券的筹集及使用中可能存在资金结构不合理、资金运用效率不高、资金成本较高等风险。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 市场风险

公司涉及的市场风险主要包括证券市场行情对公司经营业绩的影响;持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括市场利率风险、汇率风险和其他价格风险等方面。

(1) 经营业绩依赖证券市场行情度的风险

由于受经营模式、业务范围和金融产品数量等因素的制约,我国证券公司的经营状况与证券市场行情及其走势有较强的关联性,如果证券市场行情下跌,证券公司的承销、自营、经纪和资产管理等业务的经营难度将会增大,盈利水平将下降。证券市场行情受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率及投资心理等诸多因素影响,存在一定的不确定性,因此,公司存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

(2) 利率风险

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

(3) 汇率风险

汇率的波动会给公司带来一定的汇兑风险。目前,人民币汇率正处于升值之阶段,大量持有外币会带来汇率风险。

(4) 其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格和产品价格等的不利变动对本公司相关业务造成损失的风险。该风险主要表现为交易性金融资产和负债市价波动对本公司利润的影响、可供出售金融资产市价波动对本公司股东权益变化的影响。

5. 流动性风险

流动性风险主要包括两类:一是资产价值在不受损失的情况下是否具有迅速变现的能力。资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。二是资本来源结构、资产配置结构以及资本结构之间的配比不合理而引起的资金周转不畅。

6. 法律政策风险

公司的运营未达到监管要求或经营行为与现行法律法规不符或业务未随政策的变动及时作出调整所可能导致的风险。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 风险应对措施

公司重视风险管理工作,持续完善风险监督与控制体系,以衡量、监督和管理经营过程中产生的各种风险,具体措施如下:

1. 建立多层次的风险控制体系

根据国家法律法规及证券监管政策的要求,公司建立了以董事会为决策机构、经理层负责经营管理、相关内部控制部门和前台内部控制人员发挥监督作用的组织模式,形成了较为完善的多层次内部控制体系,从决策、执行和监督三个层面上控制风险。

在决策层面,公司根据《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则》和《证券公司内部控制指引》等法律法规制定了公司章程、股东会、董事会和监事会议事规则,形成了公司治理框架性制度体系;董事会设置了审计委员会、风险控制委员会以及薪酬与提名委员会等三个专门委员会,使董事会的决策分工更加专业化;建立了独立董事制度,设有两名独立董事,提高了董事会运作的独立性,能更好地保护股东尤其是中小股东的利益;公司制定了总经理工作细则,对经营中的重大问题进行集体决策。

在执行层面,公司对前、中、后台进行了分离,分别行使不同的职责,建立了相应的制约机制。公司自营业务强调决策机制和操作流程的规范性,对非系统性市场风险进行控制,对组合的系统性风险进行跟踪和调整。公司的金融创新业务通过规范业务流程,明确授权制度、设定了多个控制和监控指标,将该业务的风险控制在公司可承受的范围之内。

在监督层面,公司设立了合规总监,全面负责公司合规管理工作。公司设立了合规管理总部,具体负责合规管理工作,对公司履行审查、监督、检查职责。公司设立了风险控制部,负责有关业务的市场风险、流动性风险、信用风险的管控,制定有关风控指标,进行有关风险识别、测量、分析、监控、报告和管理。公司建立了集中监控系统,实现对经纪业务、自营业务、资产管理业务、融资融券业务、反洗钱业务等的监控、风险预警,确保各项业务健康发展。公司设立了审计稽核部,负责内部稽核,检查内部控制制度执行情况,对公司风险管理的绩效进行评价。公司设立法律事务部,负责公司对外合同协议的审查和法律诉讼工作,对法律风险进行控制。

2. 强化核心竞争力,优化收入结构,防范和降低市场波动风险

截至2012年12月31日,公司营业部数量达到175家(其中5家尚处筹建期),经纪业务规模进一步扩大,同时公司大力发展投资银行业务、自营业务、资产管理业务、

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

直投业务、融资融券业务等，完善收入结构，提高抗风险能力；公司注重风险控制，倡导合规经营的理念，注重高端人才的吸纳与培养，探索建立长效的激励与约束机制，积聚高素质人才，努力提高公司业务素质和能力；继续完善集中交易系统和异地灾备系统，提高信息技术、客户服务、市场营销等内部管理水平，进一步增强核心竞争力，以有效防范市场景气度下降及行业竞争所导致的业绩波动风险。

3. 完善公司治理结构，健全公司内控制度和机制

公司建立了较为完善的法人治理结构，公司股东会、董事会、监事会、经理层根据法律法规、监管政策及公司基本管理制度认真行使权利、履行职责和义务。公司进一步规范股东会的运行，规范和完善董事会的运作，充分发挥各个专业委员会的作用；同时充分发挥监事会对董事会和经理层的监督作用。

公司根据证券公司内部控制指引的规定以及监管机构的监管要求，建立健全了各项内控制度和内控机制，遵循独立、制衡、健全、合理的原则，建立了涵盖所有业务和经营管理方面的制度和协同机制，使公司各项经营和管理过程中的风险处于可测、可控、可承受状态。

4. 优化决策流程，健全资金风险预警指标，防范财务风险

公司建立了相对集中、权责统一的三级投资决策与授权机制，不断完善健全各项财务风险指标，健全了资金风险预警机制，有效的保证和防范了财务风险。

5. 加强对业务风险的量化管控

公司通过不断完善集中监控管理系统、风险控制指标动态监控系统、财务管理系统等系统，充分利用信息技术手段，强化对风险的量化监测和管控。建立风险管控长效机制，确保公司持续健康发展。

6. 强化风险管控和审计稽核，提高各项制度和业务流程的执行力度

公司内控部门通过对风险进行事前审查、事中监控、事后稽查，保证制度、流程和风险管理措施得到有效执行；同时，公司积极倡导全员主动合规、合规创造价值的企业文化，通过培训、考核等多种方式，提高员工合规风险意识和风险管理能力，努力使风险管理成为员工自觉自愿的行为，从根本上提高全员风险管理能力、提高对制度和流程的执行力。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金			26,947.25			28,065.98
人民币	26,947.25		26,947.25	28,065.98		28,065.98
银行存款			14,623,886,497.53			17,127,039,330.49
人民币	14,556,622,075.07		14,556,622,075.07	17,055,830,379.88		17,055,830,379.88
美元	5,667,099.98	6.28550	35,620,556.93	7,109,216.93	6.30090	44,794,464.95
港币	39,025,547.92	0.81085	31,643,865.53	32,582,318.57	0.81070	26,414,485.66
合计			14,623,913,444.78			17,127,067,396.47

(2) 银行存款

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户银行存款				
人民币	12,004,707,648.82	12,004,707,648.82	11,834,470,141.41	11,834,470,141.41
美元	4,619,703.18	29,037,144.34	6,048,919.35	38,113,635.93
港币	38,456,708.50	31,182,622.09	32,334,090.00	26,213,246.76
小计		12,064,927,415.25		11,898,797,024.10
其中：客户信用 资金银行存款				
人民币	244,706,245.97	244,706,245.97	54,130,097.54	54,130,097.54
公司自有银行存 款				
人民币	2,551,914,426.25	2,551,914,426.25	5,221,360,238.47	5,221,360,238.47
美元	1,047,396.80	6,583,412.59	1,060,297.58	6,680,829.02
港币	568,839.42	461,243.44	248,228.57	201,238.90
小计		2,558,959,082.28		5,228,242,306.39
其中：自有信用 资金银行存款				
人民币	35,667,532.42	35,667,532.42	6,194,343.25	6,194,343.25
合计		14,623,886,497.53		17,127,039,330.49

(3) 截至2012年12月31日,公司自有存款中定期存款2,167,231,785.50元。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 存出保证金

(1) 明细情况

项目	年末金额			年初金额		
	交易保证金	履约保证金	存出保证金合计	交易保证金	履约保证金	存出保证金合计
上海证券交易所	22,917,100.00		22,917,100.00	21,370,180.00		21,370,180.00
深圳证券交易所	285,589,605.85		285,589,605.85	385,656,941.13		385,656,941.13
鲁证期货	18,908,704.80		18,908,704.80			
转融通担保账户保证金		8,668,519.99	8,668,519.99			
合计	327,415,410.65	8,668,519.99	336,083,930.64	407,027,121.13		407,027,121.13

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	1,802,366,824.11	1,114,587,424.11
按权益法核算长期股权投资	113,996,103.35	96,650,067.36
长期股权投资合计	1,916,362,927.46	1,211,237,491.47
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	1,916,362,927.46	1,211,237,491.47

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年度现金分红
成本法核算								
1. 鲁证期货	87.4772	87.4772	658,970,824.11	514,587,424.11	144,383,400.00		658,970,824.11	25,537,200.00
2. 鲁证投资	100	100	900,000,000.00	600,000,000.00	300,000,000.00		900,000,000.00	
3. 国际控股	100	100	243,396,000.00		243,396,000.00		243,396,000.00	
小计			1,802,366,824.11	1,114,587,424.11	687,779,400.00		1,802,366,824.11	25,537,200.00
权益法核算								
万家基金	49	49	51,450,000.00	96,650,067.36	17,346,035.99		113,996,103.35	
合计			1,853,816,824.11	1,211,237,491.47	705,125,435.99		1,916,362,927.46	25,537,200.00

(3) 截至2012年12月31日,未发现公司长期股权投资存在减值迹象,未计提长期股权投资减值准备。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 代理买卖证券款

(1) 代理买卖证券款明细

项目	年末金额	年初金额
经纪业务代理买卖证券款	13,557,807,072.47	15,413,498,346.47
信用交易代理买卖证券款	304,706,245.97	69,130,097.54
合计	13,862,513,318.44	15,482,628,444.01

(2) 经纪业务代理买卖证券款明细

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中:人民币	12,520,665,009.49	12,520,665,009.49	13,674,770,039.15	13,674,770,039.15
美元	11,231,692.04	70,596,800.32	9,811,841.79	61,823,433.93
港币	69,511,516.26	56,363,412.96	50,681,533.45	41,087,519.17
小计		12,647,625,222.77		13,777,680,992.25
二、法人客户				
其中:人民币	874,157,647.23	874,157,647.23	1,635,817,354.22	1,635,817,354.22
美元				
港币	44,427,702.38	36,024,202.47		
小计		910,181,849.70		1,635,817,354.22
合计		13,557,807,072.47		15,413,498,346.47

(3) 信用交易代理买卖证券款

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、个人客户				
其中:人民币	303,808,434.26	303,808,434.26	68,297,733.05	68,297,733.05
美元				
港币				
小计		303,808,434.26		68,297,733.05
二、法人客户				
其中:人民币	897,811.71	897,811.71	832,364.49	832,364.49
美元				
港币				
小计		897,811.71		832,364.49
合计		304,706,245.97		69,130,097.54

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	199,537,074.05	829,371,114.56	877,664,523.52	151,243,665.09
职工福利费		14,266,748.53	14,266,748.53	
社会保险费	370,317.05	118,768,150.80	118,874,424.81	264,043.04
其中: 医疗保险费	116,718.46	31,234,094.86	31,260,710.89	90,102.43
基本养老保险费	222,116.24	76,041,826.65	76,123,468.66	140,474.23
失业保险费	17,883.09	6,694,954.07	6,691,845.78	20,991.38
工伤保险费	4,692.89	1,835,087.90	1,834,294.62	5,486.17
生育保险费	8,906.37	2,962,187.32	2,964,104.86	6,988.83
住房公积金	85,877.48	47,812,891.17	47,845,224.65	53,544.00
工会经费和职工教育经费	47,917,484.41	37,227,239.59	28,022,992.39	57,121,731.61
辞退福利	202,896,094.71	41,514,980.83	39,439,231.83	204,971,843.71
合计	450,806,847.70	1,088,961,125.48	1,126,113,145.73	413,654,827.45

(2) 应付职工薪酬期末余额主要系公司已计提尚未发放的年终奖金、职工工资以及辞退福利。

6. 应交税费

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
企业所得税	105,782,173.44	41,717,304.06
营业税	17,013,154.37	18,817,859.57
城市维护建设税	1,190,993.95	1,317,575.97
教育费附加	850,274.98	941,850.26
个人所得税	8,166,136.26	11,525,824.23
房产税	1,474,544.23	1,307,286.96
土地使用税	131,333.40	109,348.55
契税	8,696,650.66	8,696,650.66
代扣代缴限售股所得税	22,512,095.87	5,886,510.67
其他	429,117.94	448,259.39
合计	166,246,475.10	90,768,470.32

(2) 2012年末应交税费余额较年初增加75,478,004.78元,增幅为83.15%,主要原因系期末应交所得税和代扣代缴限售股所得税增加所致。

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	1,849,813,762.47	2,595,671,247.49
其中:代理买卖证券业务收入	1,820,675,970.48	2,584,543,106.38
证券承销业务	266,628,224.76	283,852,745.00
财务顾问业务	52,716,944.45	32,410,000.00
资产管理业务	14,028,447.65	2,663,462.88
投资咨询业务	20,847,112.54	8,923,426.92
保荐业务	19,300,000.00	24,650,000.00
代理销售金融产品	8,259,422.92	9,846,094.08
其他	2,143,790.30	10,976,970.47
收入合计	2,233,737,705.09	2,968,993,946.84
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	295,774,603.64	454,308,407.35
其中:代理买卖证券业务支出	286,331,257.07	443,851,707.50
证券承销业务	56,805,000.00	31,096,200.00
财务顾问业务	1,395,580.00	40,000.00
资产管理业务		
投资咨询业务	10,458,800.00	
保荐业务		
代理销售金融产品	1,740,736.96	2,870,860.25
其他	1,993,744.22	6,372,380.39
支出合计	368,168,464.82	494,687,847.99
手续费及佣金净收入		
证券经纪业务	1,554,039,158.83	2,141,362,840.14
其中:代理买卖证券业务净收入	1,534,344,713.41	2,140,691,398.88
证券承销业务	209,823,224.76	252,756,545.00
财务顾问业务	51,321,364.45	32,370,000.00
资产管理业务	14,028,447.65	2,663,462.88
投资咨询业务	10,388,312.54	8,923,426.92
保荐业务	19,300,000.00	24,650,000.00
代理销售金融产品	6,518,685.96	6,975,233.83
其他	150,046.08	4,604,590.08
净收入合计	1,865,569,240.27	2,474,306,098.85

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 财务顾问业务净收入

项目	本年金额	上年金额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	30,580,000.00	4,990,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	600,000.00	800,000.00
其他财务顾问业务净收入	20,141,364.45	26,580,000.00
合计	51,321,364.45	32,370,000.00

(3) 受托客户资产管理收入

项目	本年金额	上年金额
定向资产管理业务	4,380,740.74	
专项资产管理业务		
集合资产管理业务	9,647,706.91	2,663,462.88
合计	14,028,447.65	2,663,462.88

(4) 代理销售理财产品情况

项目	本年销售收入	本年销售金额
代理销售基金产品	6,195,427.74	11,339,778,559.43
代理销售理财产品	2,063,995.18	26,502,930,083.39
合计	8,259,422.92	37,842,708,642.82

8. 利息净收入

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
利息收入		
存放同业利息收入	515,947,449.10	641,508,153.11
债券回购利息收入	22,526,190.74	18,080,794.91
融资融券利息收入	98,849,425.46	23,894,114.17
约定购回利息收入	120,788.65	
其他利息收入	8,377.80	
利息收入小计	637,452,231.75	683,483,062.19
利息支出		
客户利息支出	64,611,847.61	108,610,243.82

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
卖出回购证券支出	77,785,659.39	37,826,576.64
转融通利息支出	1,340,444.46	
报价回购利息支出	336,942.94	
其他利息支出	44,083.57	
利息支出小计	144,118,977.97	146,436,820.46
利息净收入	493,333,253.78	537,046,241.73

9. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本年金额	上年金额
处置交易性金融资产投资收益	-8,140,308.58	-233,487,100.64
处置可供出售金融资产收益	-4,867,318.23	-10,555,064.63
金融资产持有期间取得的收益	194,291,418.10	92,747,907.34
对联营企业和合营企业的投资收益	17,346,035.99	5,497,705.11
衍生金融工具投资收益	44,801,837.43	4,900,257.79
对子公司的投资收益	25,537,200.00	39,644,117.39
其他	-2,915.93	
合计	268,965,948.78	-101,252,177.64

(2) 公司本年度投资收益较上年度增加 370,218,126.42 元, 主要原因系本年度证券市场行情较上年度回升, 公司自营业务投资收益增加所致。

10. 业务及管理费

(1) 业务及管理费比较列示

项目	本年金额	上年金额
业务及管理费	1,961,416,276.60	2,051,643,629.02
合计	1,961,416,276.60	2,051,643,629.02

(2) 业务及管理费前十名项目明细如下

项目	本年金额	上年金额
职工工资	869,674,406.99	943,915,519.73
租赁费	139,078,856.75	138,327,165.70
社会保险金	118,723,086.47	105,023,593.96

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
折旧费	116,598,377.50	121,250,679.93
业务招待费	87,314,580.10	89,175,576.30
长期待摊费用摊销	64,419,752.58	61,512,403.99
住房公积金	47,793,064.49	41,292,165.53
通讯费	35,547,645.49	35,345,071.80
水电费	28,799,375.78	29,124,220.51
办公用品	28,671,119.18	23,828,359.55
合计	1,536,620,265.33	1,588,794,757.00

11. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	459,259,116.49	403,592,601.22
加: 资产减值准备	13,548,947.63	15,820,713.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,602,144.23	124,084,944.65
无形资产摊销	22,459,686.46	18,924,954.06
长期待摊费用摊销	64,419,752.58	61,512,403.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	701,859.33	1,007,727.06
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-81,401,155.93	125,677,120.21
财务费用(收益以“-”填列)	160,893.34	6,455,343.23
投资损失(收益以“-”填列)	-71,008,633.26	-34,589,227.87
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	24,525,455.63	-8,426,714.68
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,439,778.89	2,125,621.19
交易性金融资产的减少(增加以“-”填列)	-864,512,850.89	244,982,256.26
交易性金融负债的增加(减少以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-193,762,691.92	-3,157,449,880.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-920,677,250.46	-8,973,211,930.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,417,244,947.88	-11,169,494,068.75

齐鲁证券有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,498,223,092.43	20,639,891,369.30
减: 现金的期初余额	20,639,891,369.30	32,450,982,248.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,141,668,276.87	-11,811,090,879.15

十五、 财务报告批准

本财务报告于2013年4月2日由本公司董事会批准报出。



(3-1)

名称 信永中和会计师事务所
所(特殊普通合伙) 注册号 110101014692882

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 张克

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

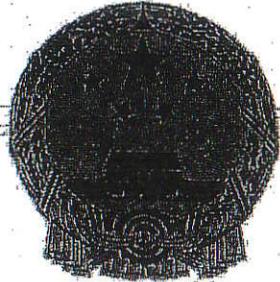
经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关



2012 年 03 月 02 日

2012 年
2013.2.21



证书序号：000099

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证劵、期货相关业务。

主任会计师：张克

证书号：16

发证时间：二〇一二年六月

证书有效期至：二〇一四年六月二十八日

