

东方证券股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

东方证券股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

目 录	页 码
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	1-4
利润表和合并利润表	5-6
现金流量表和合并现金流量表	7-8
所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-135



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 130072 号

东方证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方证券股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2012年12月31日的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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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



中国注册会计师：

朱颖



中国注册会计师：

尤文杰



中国·上海

二〇一三年一月二十五日



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注编号	期末余额	年初余额
资产:			
货币资金	十二(一)	7,380,669,778.90	10,229,884,709.16
其中: 客户资金存款		6,755,979,341.17	9,123,532,553.45
结算备付金	十二(二)	1,728,614,165.82	1,619,081,269.10
其中: 客户备付金		1,356,590,494.92	1,247,992,236.85
拆出资金			
融出资金		1,405,009,660.80	541,724,729.30
融出证券		19,151,896.40	140,900.00
交易性金融资产	十二(三)	2,717,914,876.39	1,141,436,309.02
衍生金融资产		3,406,806.84	
买入返售金融资产		686,301,715.56	19,800,000.00
应收利息	十二(四)	697,875,252.46	455,927,899.57
存出保证金	十二(五)	314,945,566.85	256,309,976.76
可供出售金融资产	十二(六)	25,414,446,728.98	19,229,019,120.97
持有至到期投资		1,258,852,313.34	1,258,304,057.04
长期股权投资	十二(七)	3,164,419,354.25	2,264,025,880.33
投资性房地产			
固定资产	十二(八)	529,242,327.55	361,009,711.52
无形资产	十二(九)	52,668,293.77	48,716,507.67
其中: 交易席位费	十二(九)	21,242,582.98	21,242,582.98
递延所得税资产	十二(十)	13,934,236.29	42,635,407.79
其他资产	十二(十一)	275,062,364.65	466,862,341.92
资产总计		45,662,515,338.85	37,934,878,820.15

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



主管会计工作负责人



会计机构负责人



东方证券股份有限公司
资产负债表(续)
2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注编号	期末余额	年初余额
负债:			
短期借款			
其中: 质押借款			
拆入资金		1,150,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		21,370,375,445.60	12,869,534,827.94
代理买卖证券款	十二(十三)	8,131,782,756.14	10,434,715,888.29
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十二(十四)	126,759,870.74	134,811,980.37
应交税费	十二(十五)	-3,668,811.03	57,041,781.15
应付利息		909,416.21	
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	十二(十六)	28,550,332.21	
其他负债	十二(十七)	158,732,450.68	137,562,597.11
负债合计		30,963,441,460.55	23,633,667,074.86
所有者权益:			
股本(实收资本)		4,281,742,921.00	4,281,742,921.00
资本公积	十二(十八)	3,904,291,881.33	3,780,546,286.21
减: 库存股			
盈余公积		1,022,924,381.80	952,695,298.80
一般风险准备	十二(十九)	2,391,506,136.33	2,215,933,428.83
未分配利润	十二(二十)	3,098,608,557.84	3,070,293,810.45
所有者权益合计		14,699,073,878.30	14,301,211,745.29
负债和所有者权益总计		45,662,515,338.85	37,934,878,820.15

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



 东方证券股份有限公司
 合并资产负债表
 2012年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注编号	期末余额	年初余额
资产:			
货币资金	五(一)	9,868,042,892.07	12,130,910,795.52
其中: 客户资金存款		8,173,841,529.57	10,254,176,105.90
结算备付金	五(二)	3,160,157,529.08	2,697,312,541.77
其中: 客户备付金		2,646,785,582.85	2,290,315,395.55
拆出资金			
融出资金	五(三)	1,414,194,760.13	542,740,384.75
融出证券	五(四)	19,151,896.40	140,900.00
交易性金融资产	五(五)	3,160,870,912.89	1,428,908,537.47
衍生金融资产	五(六)	3,406,806.84	
买入返售金融资产	五(七)	696,301,815.56	19,800,000.00
应收利息	五(八)	705,521,124.49	462,831,175.12
存出保证金	五(九)	335,167,366.85	273,576,170.26
可供出售金融资产	五(十)	25,967,025,093.99	19,477,352,531.92
持有至到期投资	五(十一)	1,258,852,313.34	1,258,304,057.04
长期股权投资	五(十二)	1,032,973,589.16	912,241,658.32
投资性房地产			
固定资产	五(十三)	542,107,329.59	370,232,796.62
无形资产	五(十四)	61,422,547.04	51,118,601.84
其中: 交易席位费	五(十四)	21,648,032.98	21,647,932.98
递延所得税资产	五(十五)	23,960,617.53	54,083,366.37
其他资产	五(十六)	483,299,853.54	505,026,067.91
资产总计		48,732,456,448.50	40,184,579,584.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

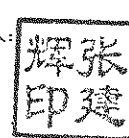
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



 东方证券股份有限公司
 合并资产负债表 (续)
 2012年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注编号	期末余额	年初余额
负债:			
短期借款			
其中: 质押借款			
拆入资金	五(十八)	1,150,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	五(十九)	21,370,375,445.60	12,869,534,827.94
代理买卖证券款	五(二十)	10,926,153,523.96	12,633,270,139.53
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十一)	189,738,487.31	173,278,117.87
应交税费	五(二十二)	7,786,572.79	70,091,473.29
应付利息	五(二十三)	909,416.21	
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	五(十五)	22,297,803.71	
其他负债	五(二十四)	66,998,513.91	83,042,257.05
负债合计		33,734,259,763.49	25,829,216,815.68
所有者权益:			
股本(实收资本)	五(二十五)	4,281,742,921.00	4,281,742,921.00
资本公积	五(二十六)	3,892,978,334.27	3,779,835,154.59
减: 库存股			
盈余公积	五(二十七)	1,022,924,381.80	952,695,298.80
一般风险准备	五(二十八)	2,410,094,569.38	2,227,818,230.92
未分配利润	五(二十九)	3,149,037,715.08	3,119,948,547.65
外币报表折算差额		-6,595,345.73	-6,677,383.73
归属于母公司所有者权益		14,750,182,575.80	14,355,362,769.23
少数股东权益		248,014,109.21	
所有者权益合计		14,998,196,685.01	14,355,362,769.23
负债和所有者权益总计		48,732,456,448.50	40,184,579,584.91

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



东方证券股份有限公司
利润表
2012年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,028,122,692.71	2,307,489,487.46
手续费及佣金净收入	十二(二十)	918,767,431.05	1,514,690,530.76
其中: 代理买卖证券业务净收入		741,193,692.43	1,067,910,528.21
证券承销业务净收入		144,823,356.68	404,637,934.38
受托客户资产管理业务净收入			
利息净收入	十二(二十一)	-268,377,149.37	-134,912,821.92
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(二十二)	1,286,829,890.18	1,142,143,685.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		73,436,422.17	93,132,542.93
公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)	十二(二十三)	81,438,128.07	-220,353,206.75
汇兑净收益(损失以“-”号填列)		-113,610.43	-3,991,444.06
其他业务收入	十二(二十四)	9,578,003.21	9,912,744.38
二、营业支出		1,419,624,547.29	1,273,899,635.93
营业税金及附加	十二(二十五)	67,179,915.88	120,395,472.43
业务及管理费	十二(二十六)	1,352,356,727.03	1,155,850,524.53
资产减值损失	十二(二十七)	87,904.38	-2,346,361.03
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		608,498,145.42	1,033,589,851.53
加: 营业外收入	十二(二十八)	142,255,761.10	105,506,388.04
减: 营业外支出	十二(二十九)	3,613,282.61	1,723,699.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		747,140,623.91	1,137,372,540.02
减: 所得税费用	十二(三十)	44,849,793.92	208,893,391.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		702,290,829.99	928,479,148.08
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	十二(三十一)	123,745,595.12	-918,017,056.32
八、综合收益总额		826,036,425.11	10,462,091.76

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:



主管会计工作负责人



会计机构负责人



东方证券股份有限公司
合并利润表
2012年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,427,367,993.60	2,573,212,049.34
手续费及佣金净收入	五(三十一)	1,199,692,395.66	1,699,636,055.80
其中: 代理买卖证券业务净收入		871,799,170.87	1,155,102,642.28
证券承销业务净收入		192,723,456.68	405,020,248.98
受托客户资产管理业务净收入		98,407,719.50	96,671,096.37
利息净收入	五(三十一)	-169,057,098.22	-70,702,196.62
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十二)	1,300,437,254.48	1,156,478,954.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		72,043,179.09	89,384,482.62
公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)	五(三十三)	89,712,015.12	-222,960,340.30
汇兑净收益(损失以“-”号填列)		-2,160,060.81	-3,991,332.54
其他业务收入	五(三十四)	8,743,487.37	14,750,908.58
二、营业支出		1,818,720,074.61	1,522,834,303.45
营业税金及附加	五(三十五)	83,079,387.96	131,029,587.97
业务及管理费	五(三十六)	1,735,255,492.69	1,394,124,091.01
资产减值损失	五(三十七)	385,193.96	-2,319,375.53
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		608,647,918.99	1,050,377,745.89
加: 营业外收入	五(三十八)	156,053,392.06	123,762,586.80
减: 营业外支出	五(三十九)	6,302,165.92	5,055,189.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		758,399,145.13	1,169,085,143.48
减: 所得税费用	五(四十)	67,282,854.93	219,648,611.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		691,116,290.20	949,436,532.16
归属于母公司所有者的净利润		709,768,880.99	949,436,532.16
少数股东损益		-18,652,590.79	
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五(四十一)	0.17	0.28
(二) 稀释每股收益	五(四十一)	0.17	0.28
七、其他综合收益	五(四十二)	113,225,217.68	-925,514,947.73
八、综合收益总额		804,341,507.88	23,921,584.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		822,994,098.67	23,921,584.43
归属于少数股东的综合收益总额		-18,652,590.79	

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



东方证券股份有限公司
现金流量表
2012年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,419,128,658.68	2,121,162,733.28
拆入资金净增加额		450,000,000.00	
回购业务资金净增加额		7,834,338,902.10	8,460,306,965.23
代理买卖业务现金净增加额			
代理承销证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	十二(三十二)1	177,055,443.59	152,570,651.72
经营活动现金流入小计		9,880,523,004.37	10,734,040,350.23
处置交易性金融资产净减少额		6,598,105,061.44	9,713,593,683.63
支付利息、手续费及佣金的现金		754,482,806.32	607,231,635.76
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
代理买卖业务现金净减少额		2,302,933,132.15	10,111,111,350.82
代理兑付债券的现金净减少额		390,037.50	
融资融券业务的现金净减少额		163,284,931.50	213,997,282.30
支付给职工以及为职工支付的现金		725,110,121.65	866,862,585.76
支付的各项税费		155,496,103.58	365,131,346.35
支付其他与经营活动有关的现金	十二(三十二)2	632,350,822.14	600,832,799.69
经营活动现金流出小计		11,332,153,016.28	22,478,760,684.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,451,630,011.91	-11,744,720,334.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		58,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		35,977,000.00	44,800,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	十二(三十二)3	471,131.29	519,790.93
投资活动现金流入小计		94,448,131.29	45,320,290.93
投资支付的现金		833,333,300.00	481,920,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,878,950.39	355,002,828.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		954,212,250.39	836,922,828.10
投资活动产生的现金流量净额		-859,764,119.10	-791,602,537.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			2,253,661,035.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
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			2,253,661,035.00
偿还债务支付的现金			532,234,606.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,174,292.10	634,858,208.68
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		428,174,292.10	1,167,092,815.18
筹资活动产生的现金流量净额		-428,174,292.10	1,086,568,219.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-113,610.43	-3,991,444.06
五、现金及现金等价物净增加额		-2,739,682,033.54	-11,453,746,095.49
加: 期初现金及现金等价物余额		11,848,965,978.26	23,302,712,073.75
六、期末现金及现金等价物余额		9,109,283,944.72	11,848,965,978.26

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,763,731,273.84	2,378,840,130.58
拆入资金净增加额		450,000,000.00	
回购业务资金净增加额		7,824,338,802.10	8,460,306,965.23
代理买卖业务现金净增加额			
代理承销证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)1	196,228,597.66	244,383,069.18
经营活动现金流入小计		10,234,298,673.60	11,083,530,164.99
处置交易性金融资产净减少额		7,140,033,662.90	9,852,725,025.18
支付利息、手续费及佣金的现金		756,914,799.53	612,835,691.28
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
代理买卖业务现金净减少额		1,706,669,309.04	10,216,293,436.56
代理兑付债券的现金净减少额		390,037.50	
融资融券业务的现金净减少额		171,482,332.66	215,037,117.04
支付给职工以及为职工支付的现金		934,439,420.10	961,927,860.40
支付的各项税费		195,724,492.02	393,399,313.72
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)2	1,139,440,629.62	818,913,445.34
经营活动现金流出小计		12,045,094,683.37	23,071,131,889.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,810,796,009.77	-11,987,601,724.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		151,991,030.89	
取得投资收益收到的现金		35,977,000.00	47,800,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十三)3	471,131.29	519,790.93
投资活动现金流入小计		188,439,162.18	48,320,290.93
投资支付的现金		221,965,000.00	317,483,366.25
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,365,595.38	362,492,761.77
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		364,330,595.38	679,976,128.02
投资活动产生的现金流量净额		-175,891,433.20	-631,655,837.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		266,666,700.00	2,253,661,035.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		266,666,700.00	
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		266,666,700.00	2,253,661,035.00
偿还债务支付的现金			532,234,606.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,174,292.10	634,858,208.68
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		428,174,292.10	1,167,092,815.18
筹资活动产生的现金流量净额		-161,507,592.10	1,086,568,219.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,140,633.54	-8,566,742.23
五、现金及现金等价物净增加额		-2,150,335,668.61	-11,541,256,084.03
加:期初现金及现金等价物余额		13,757,740,500.79	25,298,996,584.82
六、期末现金及现金等价物余额		11,607,404,832.18	13,757,740,500.79

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





东方证券股份有限公司
所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本(实收资本)	资本公积	库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,281,742,921.00	3,780,546,286.21		922,695,298.80	2,215,933,428.83	3,070,293,810.45	14,301,211,745.29
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	4,281,742,921.00	3,780,546,286.21		922,695,298.80	2,215,933,428.83	3,070,293,810.45	14,301,211,745.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		123,745,595.12		70,229,011.46	175,572,528.65	28,314,997.78	397,862,133.01
(一) 净利润						702,290,829.99	702,290,829.99
(二) 其他综合收益		123,745,595.12					123,745,595.12
上述(一)和(二)小计		123,745,595.12				702,290,829.99	826,036,425.11
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积				70,229,083.00	175,572,707.50	-673,976,082.60	-428,174,292.10
2. 提取一般风险准备				70,229,083.00		-70,229,083.00	
3. 对所有者(或股东)的分配					175,572,707.50	-175,572,707.50	
4. 其他						-428,174,292.10	-428,174,292.10
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额	4,281,742,921.00	3,904,291,881.33		1,022,924,381.80	2,391,506,136.33	3,098,608,557.84	14,699,073,878.30

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



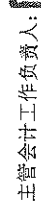


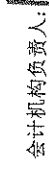
东方证券股份有限公司
所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本(实收资本)	资本公积	库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,293,833,016.00	1,240,878,675.03		859,847,383.99	1,983,813,641.81	2,796,165,665.80	10,174,538,382.63
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,293,833,016.00	1,240,878,675.03		859,847,383.99	1,983,813,641.81	2,796,165,665.80	10,174,538,382.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	987,909,905.00	2,539,667,611.18		92,847,914.81	232,119,787.02	274,128,144.65	4,126,673,362.66
(一) 净利润						928,479,148.08	928,479,148.08
(二) 其他综合收益		-918,017,056.32				-918,017,056.32	
上述(一)和(二)小计		-918,017,056.32				928,479,148.08	10,462,091.76
(三) 所有者投入和减少资本	987,909,905.00	3,457,684,667.50					4,445,594,572.50
1. 所有者投入资本	987,909,905.00	3,457,684,667.50					4,445,594,572.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积				92,847,914.81	232,119,787.02	-654,351,003.43	-329,383,301.60
2. 提取一般风险准备				92,847,914.81		-92,847,914.81	
3. 对所有者(或股东)的分配					92,847,914.81	-92,847,914.81	
4. 其他						-329,383,301.60	-329,383,301.60
(五) 所有者权益内部结转					139,271,872.21	-139,271,872.21	
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额	4,281,742,921.00	3,780,546,286.21		952,695,298.80	2,215,933,428.83	3,070,293,810.45	14,301,211,745.29

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: 

主管会计工作负责人: 

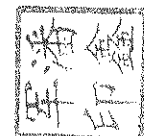
会计机构负责人: 



东方证券股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本(实收资本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额					
一、上年年末余额	4,281,742,921.00	3,779,835,154.59		952,695,298.80	2,227,818,230.92	3,119,948,547.65	-6,677,383.73					14,355,362,769.23
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,281,742,921.00	3,779,835,154.59		952,695,298.80	2,227,818,230.92	3,119,948,547.65	-6,677,383.73					14,355,362,769.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		113,143,179.68		70,229,011.46	182,276,139.61	29,046,923.89	82,038.00			248,014,109.21		642,791,421.85
(一)净利润						709,768,880.99				-18,652,590.79		691,116,290.20
(二)其他综合收益							82,038.00					82,038.00
上述(一)和(二)小计		113,143,179.68				709,768,880.99	82,038.00			-18,652,590.79		804,341,507.88
(三)所有者投入和减少资本										266,666,700.00		266,666,700.00
1.所有者投入资本										266,666,700.00		266,666,700.00
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积				70,229,083.00	182,276,338.46	-680,679,713.56						-428,174,292.10
2.提取一般风险准备				70,229,083.00		-70,229,083.00						
3.对所有者(或股东)的分配					182,276,338.46	-182,276,338.46						
4.其他						-428,174,292.10						-428,174,292.10
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本期末余额	4,281,742,921.00	3,892,978,334.27		1,022,924,381.80	2,410,094,569.38	3,149,037,715.08	-6,595,345.73			248,014,109.21		14,998,196,685.01

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



东方证券股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额									
	股本(实收资本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	3,293,833,016.00	1,243,665,216.20		859,847,383.99	1,991,273,913.48	2,829,287,549.34	-2,677,165.11		10,215,229,913.90	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,293,833,016.00	1,243,665,216.20		859,847,383.99	1,991,273,913.48	2,829,287,549.34	-2,677,165.11		10,215,229,913.90	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	987,909,905.00	2,536,169,938.39		92,847,914.81	236,544,317.44	290,560,998.31	-4,000,218.62		4,140,132,855.33	
(一)净利润						949,436,532.16			949,436,532.16	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三)所有者投入和减少资本	987,909,905.00	3,457,684,667.50				949,436,532.16	-4,000,218.62		23,921,584.43	
1.所有者投入资本	987,909,905.00	3,457,684,667.50							4,445,594,572.50	
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									4,445,594,572.50	
(四)利润分配										
1.提取盈余公积				92,847,914.81	236,544,317.44	-658,775,533.85			-329,383,301.60	
2.提取一般风险准备				92,847,914.81		-92,847,914.81				
3.对所有者(或股东)的分配					96,519,823.58	-96,519,823.58				
4.其他					140,024,493.86	-329,383,301.60			-329,383,301.60	
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、本期末余额	4,281,742,921.00	3,779,835,154.59		952,695,298.80	2,227,818,230.92	3,119,948,547.65	-6,677,383.73		14,355,362,769.23	

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

军潘印鑫

主管会计工作负责人:

忠金文印

会计机构负责人:

辉张印建

东方证券股份有限公司 二零一二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司设立说明

东方证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身东方证券有限责任公司系由申能(集团)有限公司、上海外滩房屋置换有限公司作为发起人股东，联合上海市财政局及 12 家大型企业集团，通过收购抚顺证券公司及受让上海浦东发展银行和上海城市合作银行（现上海银行）所属证券经营机构，并以增资方式设立的有限责任公司。中国人民银行 1997 年 10 月 18 日以银复[1997]400 号文《关于抚顺证券公司更名、迁址和增资改制的批复》和 1998 年 2 月 23 日银复[1998]52 号文《关于设立东方证券有限责任公司的批复》批准同意。1998 年 3 月 3 日由中国人民银行颁发 J11312900062 号《中华人民共和国金融机构法人许可证》，1997 年 12 月 11 日由上海市工商行政管理局颁发法人营业执照，注册号为 150050030000，注册资本为人民币 10 亿元。

2003 年 8 月 13 日经上海市人民政府以沪府体改审（2003）004 号《关于同意设立东方证券股份有限公司的批复》和 2003 年 9 月 12 日中国证券监督管理委员会以证监机构字[2003]184 号文《关于同意东方证券有限责任公司改制、增资扩股并更名的批复》批准同意，公司变更为股份有限公司，以 2002 年 12 月 31 日净资产 113,979.18 万元折股，并以货币资金增资 100,000.00 万元，变更后股份总额为 213,979.18 万元。根据公司 2006 年度第六次临时股东大会决议，公司申请增资扩股，按每 10 股配售 5 股、每股 1.36 元的价格向全体老股东进行配售，根据各股东对此次增资的回复并经中国证监会 2007 年 5 月 11 日证监机构字[2007]101 号文《关于核准东方证券股份有限公司增资扩股的批复》批复，公司共增加注册资本 94,006.2036 万元，变更后公司股份总额为 307,985.3836 万元。

根据公司 2007 年度股东大会决议通过的按每 10 股送 1 股的利润分配方案，并经中国证监会 2007 年 8 月 6 日证监机构字[2007]187 号文《关于东方证券股份有限公司增资扩股的批复》批准，公司以 2006 年度未分配利润转增注册资本 21,397.918 万元，变更后公司股份总额为 329,383.3016 万元。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司申请增资扩股，按每 10 股配售 3 股、每股 4.5 元的价格向全体股东进行配售新股，根据各股东对此次增资的回复并经中国证监会 2011 年 11 月 7 日证监许可[2011]1769 号《关于核准东方证券股份有限公司变更注册资本的批复》核准，公司共增加注册资本 98,790.9905 万元，变更后公司股份总额为 428,174.2921 万元。公司于 2011 年 12 月 2 日领取了注册号为 310000000092649 的变更后企业法人营业执照。

公司于 2004 年度获得“创新试点”券商资格，在新产品开发和资金支持方面享受一系列优惠政策。

公司经营证券业务许可证编号：Z22631000

公司注册资本：4,281,742,921.00 元

公司住所：上海市中山南路 318 号 2 号楼 22 层、23 层、25 层—29 层

公司法定代表人：潘鑫军

(二) 行业性质和主要产品

公司行业性质为金融企业，主要业务板块为：金融证券业。

(三) 经营范围

1、东方证券股份有限公司：证券经纪；融资融券；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营）

2、上海东证期货有限公司：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

3、上海东方证券资产管理有限公司：证券资产管理业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

4、上海东方证券资本投资有限公司：使用自有资金对境内企业进行股权投资；为客户提供股权投资的财务顾问服务；在有效控制风险、保持流动性的前提下，以现金管理为目的，将闲置资本金投资于依法公开发行的国债、投资级公司债、货币市场基金、央行票据等风险低、流动性较强的证券，以及证券公司经批准设立的集合资产管理计划、专项资产管理计划；中国证监会同意的其他业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

5、东方金融控股（香港）有限公司及其下设 3 家全资子公司（东方证券（香港）有限公司、东方期货（香港）有限公司、东方资产管理（香港）有限公司）；经营业务主要包括证券经纪、期货经纪、资产管理、研究分析等。

6、东方花旗证券有限公司：（一）证券承销与保荐；（二）中国证监会批准的其他业务。

7、上海东方证券创新投资有限公司：金融产品投资，证券投资，投资管理和投资咨询。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

（四） 公司基本架构

股东大会是公司的权力机构；董事会是公司的决策机构，对股东大会负责；董事会下设战略发展委员会、薪酬与提名委员会、审计委员会和合规与风险管理委员会四个专门委员会，各专门委员会对董事会负责。监事会是公司的内部监督机构，对股东大会负责，监事会下辖监事会办公室。

公司实行董事会领导下的总裁负责制；总裁由董事会聘任或解聘，对董事会负责。董事会及各专门委员会下辖稽核总部、合规与风险管理总部和董事会办公室。经营管理层下辖融资融券业务总部、销售交易总部、固定收益业务总部、证券投资业务总部、营运管理总部、机构业务总部、信息技术中心、证券研究所、北京办事处、党委办公室、监察室、行政管理总部、办公室、人力资源管理总部、资金财务管理总部、金融衍生品业务总部、海外业务总部等业务职能部门。其中，销售交易总部下辖 68 家证券营业部。

（五） 营业网点情况

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司非法人独立核算的证券营业部共 68 家，明细列示如下：

证券营业部名称	注册地址	成立日期	营业执照		证券经营机构营业许可证	
			注册号	营运资金	许可证编号	颁发机关
抚顺裕民路证券营业部	抚顺市新抚区裕民路 15 号	1998 年 8 月 18 日	210400000067922	500 万	Z22621001	*
抚顺辽中街证券营业部	抚顺市望花区辽中街 25-2 号	1998 年 8 月 18 日	210400000066632	500 万	Z22621002	*
抚顺新华大街证券营业部	抚顺市顺城区新华大街 20 号楼 9 号	2002 年 3 月 28 日	210400000007138	500 万	Z22621004	*
北京安苑路证券营业部	北京市朝阳区安苑路小关北里 45 号	2001 年 4 月 4 日	110105002617253	1,000 万	Z22611001	*

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

证券营业部名称	注册地址	成立日期	营业执照		证券经营机构营业许可证	
			注册号	营运资金	许可证编号	颁发机关
北京霄云路证券营业部	北京市朝阳区霄云路21号3楼	2006年7月18日	110105009790046	500万	Z22611002	*
广州宝岗大道证券营业部	广州市海珠区宝岗大道147号三层	2002年4月21日	440101000008351	1,000万	Z22644001	*
广州平月路证券营业部	广州市平月路161号	2006年8月29日	440101000100350	500万	Z22644004	*
汕头长平路证券营业部	汕头市长平路161号艺苑大厦一楼及九至十二楼	2006年5月12日	440500000064650	500万	Z22644002	*
深圳金田路证券营业部	深圳市福田区福中一路1016号地铁大厦15楼和5楼12、15、16单元	2000年7月6日	440301104284179	500万	Z22674001	*
深圳深南大道证券营业部	深圳市深南大道7888号东海国际中心(二期)A栋22层01	2006年5月18日	440301104162295	500万	Z22674002	*
北海北海大道证券营业部	北海市北海大道187号逢胜大厦一层、三层	2006年5月12日	450500000004298	500万	Z22645001	*
桂林中山中路证券营业部	桂林市中山中路16号金泰大厦四楼	2006年5月10日	450300000025266	500万	Z22645003	*
南宁民主路证券营业部	南宁市民主路6-8号都市华庭四楼	2006年5月15日	450102000002972	500万	Z22645002	*
武汉三阳路证券营业部	武汉市江岸区三阳路118号三阳金城A座5楼	2006年5月11日	420100000153955	500万	Z22642001	*
长沙劳动西路证券营业部	长沙市劳动西路471号	2002年6月7日	430192000008477	500万	Z22643001	*
长春同志街证券营业部	长春市同志街2222号通汇大厦四层、八层、十一层	2006年7月31日	22010101001671X	500万	Z22622001	*
南京中山东路证券营业部	南京市中山东路298号13楼	2006年5月10日	320100000073222	500万	Z22632002	*
苏州临顿路证券营业部	苏州市临顿路82号宏信商务大厦4楼	2005年8月12日	320500000017365	500万	Z22632001	*
沈阳大北关街证券营业部	沈阳市大东区大北关街79号3-4层	2006年5月16日	210104100009392	500万	Z22621005	*
沈阳南八中路证券营业部	沈阳市铁西区南八中路25号	2006年5月15日	210106100012336	500万	Z22621006	*
沈阳惠工街证券营业部	沈阳市沈河区惠工街167号(CD座1-3层)	2006年6月14日	210103100016281	500万	Z22621008	*
沈阳太原街证券营业部	沈阳市和平区太原街1号	2006年5月15日	210100100004888	500万	Z22621007	*
上海肇嘉浜路证券营业部	上海市肇嘉浜路333号801-804、807、808、9楼	1998年6月23日	310104000141001	500万	Z22631001	*
上海长江西路证券营业部	上海市长江西路1788号	1998年6月23日	310113000224085	500万	Z22631002	*
上海四平路证券营业部	上海市四平路999号三、四、五层	2006年5月15日	310110000392317	500万	Z22631021	*
上海长宁路证券营业部	上海市长宁路546号1号楼1303、1305单元	1998年6月23日	310105000130588	500万	Z22631017	*
上海丰庄路证券营业部	上海市丰庄路515号	1998年6月23日	310000000063009	500万	Z22631013	*
上海凤阳路证券营业部	上海市凤阳路310号	1998年6月23日	310101000191915	500万	Z22631005	*
上海光新路证券营业部	上海市光新路88号401-403室、405-406室、2201-2203室	1998年6月23日	310107000508601	500万	Z22631006	*

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

证券营业部名称	注册地址	成立日期	营业执照		证券经营机构营业许可证	
			注册号	营运资金	许可证编号	颁发机关
上海周东路证券营业部	上海市川周公路 4128 号 1 楼、2 楼, 周东路 714、716、718 号	1998 年 6 月 23 日	310109000211470	500 万	Z22631007	*
上海古龙路证券营业部	上海市闵行区古龙路 214、216、218、220、222、224 号	1998 年 6 月 23 日	310112000183045	500 万	Z22631010	*
上海鹤庆路证券营业部	上海市鹤庆路 330-350 号	1998 年 6 月 23 日	3100001005003120002	500 万	Z22631027	*
上海中兴路证券营业部	上海市中兴路 457 号一楼、二楼	1998 年 6 月 23 日	310108000189305	500 万	Z22631008	*
上海都市路证券营业部	上海市都市路 3898 号一楼和三楼	1998 年 6 月 23 日	310103000184424	500 万	Z22631009	*
上海金口路证券营业部	上海市金口路 510 号	1998 年 6 月 23 日	310115000468678	500 万	Z22631011	*
上海乌鲁木齐北路证券营业部	上海市乌鲁木齐北路 480 号 2 楼	1998 年 6 月 23 日	310106000043675	500 万	Z22631012	*
上海中山南路证券营业部	上海市中山南路 1820 号 2 楼	1998 年 6 月 23 日	310101000191888	500 万	Z22631022	*
上海裕通路证券营业部	上海市裕通路 100 号 9 层	1998 年 6 月 23 日	310108000189292	500 万	Z22631014	*
上海南汇证券营业部	上海市浦东新区南门大街 128 号	1998 年 6 月 23 日	310000000033807	500 万	Z22631015	*
上海浦东南路证券营业部	上海市浦东南路 1658 号	1998 年 6 月 23 日	3100001005003150001	500 万	Z22631029	*
上海牡丹路证券营业部	上海市牡丹路 60 号六楼、七楼 703、704 室	1998 年 6 月 23 日	310101000191907	500 万	Z22631018	*
上海宜山路证券营业部	上海市宜山路 425 号 12 楼 1201-1208 室、1212 室	1998 年 6 月 23 日	310104000140986	500 万	Z22631004	*
上海股高西路证券营业部	上海市股高西路 638 号 2 楼	1998 年 6 月 23 日	310106000077060	500 万	Z22631016	*
上海新川路证券营业部	上海市新川路 611 号	1998 年 6 月 23 日	310115000468686	500 万	Z22631023	*
上海长阳路证券营业部	上海市长阳路 1080 号 72 幢 1B 整层, 2B 层 06-09 室	1998 年 6 月 23 日	310110000075921	500 万	Z22631024	*
上海耀华路证券营业部	上海市耀华路 58 号 1、4-6 层	1998 年 6 月 23 日	310115000468660	500 万	Z22631026	*
上海飞虹路证券营业部	上海市飞虹路 19 号三楼、27 号一层、35 号二、三层	1998 年 6 月 23 日	310109000211488	500 万	Z22631020	*
上海张杨路证券营业部	上海市张杨路 638 号	2006 年 5 月 17 日	310115000950063	500 万	Z22631019	*
上海兰溪路证券营业部	上海市普陀区兰溪路 182 号 301-309、401-404、409 室	1998 年 6 月 23 日	310107000508610	500 万	Z22631028	*
上海中原路证券营业部	上海市中原路 286 号	1998 年 6 月 23 日	310110000161847	500 万	Z22631030	*
上海遵义路证券营业部	上海市遵义路 567 号	1998 年 6 月 23 日	310105000130570	500 万	Z22631032	*
成都天祥寺街证券营业部	成都市天祥寺街 18 号天祥大厦一、二楼	2001 年 4 月 11 日	510108000087610	600 万	Z22651001	*
天津西康路证券营业部	天津市和平区西康路 42 号 1-5 层	2006 年 5 月 10 日	120101000027074	500 万	Z22612001	*

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

证券营业部名称	注册地址	成立日期	营业执照		证券经营机构营业许可证	
			注册号	营运资金	许可证编号	颁发机关
杭州龙井路证券营业部	杭州市龙井路 53 号	2006 年 8 月 1 日	330194000000914	500 万	Z22633002	*
杭州体育场路证券营业部	杭州市体育场路 286 号	2002 年 8 月 7 日	3301001704240	1,000 万	Z22633001	*
济南经七路证券营业部	济南市经七路 319 号	2007 年 4 月 9 日	370100100034568	500 万	Z22637001	*
福州五四路证券营业部	福州市五四路 252 号金百合大酒店 5-6 层	2007 年 8 月 24 日	350100100009983	500 万	Z22673001	*
抚顺清原证券营业部	清原满族自治县清原镇清河路 57 号	2001 年 12 月 18 日	210423004508098	500 万	Z22621009	*
上海华江公路证券营业部	上海市嘉定区江桥镇华江公路 129 弄 3 号一层、二层	2010 年 7 月 5 日	310114002147271	500 万	Z22631034	*
上海沪亭北路证券营业部	上海市松江区沪亭北路 607 弄 38 号 303 室	2010 年 6 月 29 日	310227001552591	500 万	Z22631033	*
上海卫清西路证券营业部	上海市金山区卫清西路 132 号、134 号、128 弄 17 号	2011 年 6 月 30 日	310116002429428	500 万	Z22631036	*
上海公园东路证券营业部	上海市青浦区公园东路 1606 号 D 座	2011 年 7 月 1 日	310118002641093	500 万	Z22631035	*
合肥望江西路证券营业部	合肥市蜀山区望江西路 99 号	2012 年 1 月 31 日	340100000608656	500 万	Z22634001	*
临沂解放东路证券营业部	临沂市河东区解放东路银桥金居小区商业楼 A 座 105-108 房	2012 年 2 月 14 日	371300100005360	500 万	Z22637002	*
上海金沙路证券营业部	上海市嘉定区金沙路 77 号 5 层	2012 年 2 月 17 日	310114002361296	500 万	Z22631037	*
上海南亭公路证券营业部	上海市奉贤区南桥镇南亭公路 269 号 1 幢 1-2 层	2012 年 2 月 28 日	310120001979971	500 万	Z22631038	*
上海沪宜公路证券营业部	上海市嘉定区沪宜公路 1158 号 1 层 103 室	2012 年 11 月 2 日	310114002461980	500 万	Z22631040	*
上海崇明东门路证券营业部	上海市崇明县东门路 425-427 号	2012 年 11 月 19 日	310230000551901	500 万	Z22631039	

*颁发机关均为中国证券监督管理委员会。

(六) 公司员工数量

截至 2012 年 12 月 31 日止, 公司员工数量 2,480 人, 其中高级管理人员 9 人。

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”)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。

(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

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司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。

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

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。

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。

非同一控制下企业合并，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) 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为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵消本公司与各子公司、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。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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。

(七) 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。

(八) 外币业务及外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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

(1) 管理层按照取得或承担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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融资产分类原则

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 交易性金融资产。

A、金融资产满足下列条件之一的，应当划分为交易性金融资产：

- a、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购。
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。
- c、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、交易性金融资产包括：公司以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、基金、债券等金融资产；公司通过一级市场网上申购投资的证券；公司通过一级市场网下非定向发行申购投资的证券。

② 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。

A、只有符合下列条件之一的金融资产，才可以在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资产：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- b、公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- c、按金融工具确认和计量准则规定应将某嵌入衍生工具从混合工具中分拆，但分拆时或后续的资产负债表日无法对其进行单独计量的，应将混合工具体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。
- d、对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具而言，如果不是以下②条 B、C 规定的情况，公司可以将其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。

B、不得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：

- a、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资。
- b、嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变。
- c、类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司从二级市场购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等，可以划分为持有至到期投资。

① 到期日固定、回收金额固定或可确定是指相关合同明确了投资者在确定的期间内获得或应收取现金流量的金额和时间。

② 存在下列情况之一的，不可以划分为持有至到期投资

A、相关合同没有明确规定投资者在确定的期间内获得或应收取现金流量的金额和时间。

B、持有该金融资产的期限不确定。

C、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

D、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

E、其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。对于发行方

可以赎回的债务工具，如发行方行使赎回权，公司仍可收回其几乎所有初始净投资（含支付的溢价和交易费用），则公司可以将此类投资划分为持有至到期投资。但是，对于公司有权要求发行方赎回的债务工具投资，公司不能将其划分为持有至到期投资。

F、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

G、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。

H、其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

I、权益工具投资不能划分为持有至到期投资。

③ 持有至到期投资在到期前处置或重分类的处理规则

公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

C、出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。此种情况主要包括：

- a、因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；
- b、因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；
- c、因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；
- d、因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；
- e、因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

3) 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。

下列非衍生金融资产不应当划分为应收款项：

- ① 准备立即出售或在近期出售的非衍生金融资产。
- ② 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产。
- ③ 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产。
- ④ 因债务人信用恶化以外的原因，使持有方可能难以收回几乎所有初始投资的非衍生金融资产。公司所持证券投资基金或类似基金，不应当划分为应收款项。

4) 可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除以上三类资产以外的金融资产。以下金融资产应在初始确认时即被指定为可供出售金融资产。

- ① 公司取得的有限售条件的证券；
- ② 公司为回购套利赚取稳定利差收入而购入的债券；
- ③ 公司以其他非交易方式取得的尚处于冻结状态的证券；
- ④ 公司以自有资金认购的本公司发行的集合资产管理计划；
- ⑤ 取得时即被公司投资决策委员会认定为战略投资的证券。

5) 公司在金融资产初始确认时对其进行分类后，不得随意变更，具体应按如下规定处理。

① 初始确认时将某金融资产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，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 因持有意图或能力的改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将其重分类为可供出售金融资产。

公司将尚未到期的某项持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

③ 如出售或重分类金融资产的金额较大而受到的“两个完整的会计年度”内不能将金融资产划分为持有至到期的限制已解除(即已过了两个完整的会计年度)，公司可以再将符合规定条件的金融资产划分为持有至到期投资。

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（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，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

公司对外提供劳务形成的应收债权，通常应按应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用摊余成本进行后续计量。

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会计准则规定的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订协议，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）存在活跃市场的金融资产，如报表日有成交市价，应当以当日收盘价作为公允价值；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，应当以最近交易日收盘价作为公允价值；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。

有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，公司应对最近交易的市价进行调整，确定公允价值，并将调整情况报公司董事会备案。

（2）不存在活跃市场的金融资产，公司应当采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，审慎确定公允价值。运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，应尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并应通过定期校验，确保估值技术的有效性。

（3）公司固定收益品种金融资产的公允价值参照中国证券业协会《证券投资基金估值工作小组关于固定收益品种的估值处理标准》确定。

（4）附有限售条件的金融资产的公允价值，应当按照《关于证券投资基金执行估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字〔2007〕21号）中规定的原则确定。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：价格下跌超过 50%（含），且持续时间在 12 个月以上。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：价格下跌超过 50%（含），但预计这种下降趋势将持续 12 个月以上。

（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）融出资金和融出证券

公司开展融资业务时，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。公司开展融券业务时，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。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，同时计入资本公积（其他资本公积）。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，均分类列示为可供出售金融资产。

（十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）坏账的确认标准

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

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量 (不包括尚未发生的信用损失) 按原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值 (扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

对应收款项的坏账准备计提采用个别认定法和余额百分比法相结合的方法。期末对应收款项进行减值测试, 对于期末余额可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项 (例如, 债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等), 且差别因素将导致该项应收款项如果按照与其他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, 即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析, 据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例; 对于其他不纳入个别认定范围的应收款项, 按余额百分比法计提, 具体计提比例为应收款项期末余额的 0.5%。

(十二) 长期股权投资的核算

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 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。合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，作为该项投资的初始投资成本。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。

（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，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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消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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	3%	3.23%
机器设备	3-10 年	3%	9.70%-32.33%
运输设备	6 年	3%	16.17%
其他设备	5 年	3%	19.40%

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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产核算方法

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价

值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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
软件	有合同的为合同年限，无合同为 3 年	依照合同或使用情况

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	依据
交易席位费	席位使用无期限的限制

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。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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。

(十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用按受益期限平均摊销。其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(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。约定购回融出资金业务其实质是为客户提供融资业务，参照质押式买入返售业务会计核算处理。

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。报价回购融入资金业务其实质是质押融资业务，参照质押式卖出回购业务会计核算处理。

(二十) 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。

（二十一）风险准备

1、母公司东方证券股份有限公司及子公司上海东方证券资产管理有限公司、东方花旗证券有限公司

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，按照税后利润的 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，按照不低于税后利润的 10%计提交易风险准备金。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、子公司上海东证期货有限公司

根据财商字[1997]44 号《关于<商品期货交易财务管理暂行规定>的通知》的规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取交易损失准备金。提取的交易损失准备金计入“业务及管理费用”项目核算。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。

（二十二）收入确认原则

1、代理客户买卖证券的手续费收入

在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

2、 证券承销收入

(1) 公司以全额包销方式进行承销业务：在公司将证券转售给投资者时，按发行价格确认为证券发行收入，按已发行证券的承销价格结转证券的成本。

(2) 公司以余额包销方式进行承销业务：在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

3、 受托资产管理业务收入

定向资产管理业务于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

集合资产管理业务按合同约定收取管理费的按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；按合同约定收取业绩报酬的于集合资产计划到期时或投资者退出计划时，按约定比例收取业绩报酬，确认为当期收益。

4、 利息收入

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

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价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

融资融券利息收入：公司于融资融券合同约定的期限内，分别按合同约定的融资利率和出借金额、合同约定的融券费率和出借的证券数量，分期确认融资和融券利息收入。

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) 客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务。资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。

公司受托经营管理资产按实际受托资产的款项或募集资金，同时确认为一项资产和一项负债；对定向资产管理业务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；对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

(二十四) 客户交易结算资金的核算方法

- 1、 公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款，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。
- 2、 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。
- 3、 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖的交易日确认收入。
- 4、 按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定，本公司对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日。

(二十五) 代理承销证券业务核算方法

- 1、 公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承销价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承销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，按承购价转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。

- 2、公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，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，按约定的承购价格转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。
- 3、公司以代销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。
- 4、承销证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(二十六) 代兑付债券核算方法

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) 期货业务核算方法

客户下达期货交易指令并成交之后，公司根据代理合同书拟定的收费标准，确认手续费收入，并直接在客户保证金账户中结算扣除。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（三十）经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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）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。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本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、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵消被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵消结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损

益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。

如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(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) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、 本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；
- 3、 本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。

(三十四) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策和会计估计未发生变更。

(三十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

税 种	计税依据	税率	备注
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	注 1
营业税	按应税营业收入计征	5%	注 2
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的营业税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税计征	2%	

注 1：根据 2007 年 3 月 16 日中华人民共和国主席令第六十三号《中华人民共和国企业所得税法》和 2008 年 3 月 10 日国税发〔2008〕28 号《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》的规定，公司总部及分支机构实行“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。

注 2：1、根据《财政部、国家税务总局关于降低金融、保险业营业税税率的通知》[财税（2001）21 号]，从 2003 年起按营业收入的 5%计缴。

2、根据《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》[财税（2004）203 号]：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，按扣除后的净额纳税：

- （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《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》[财税（2006）172 号]：准许证券公司上交的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海东方证券资产管理有限公司	全资子公司	上海	证券资产管理	30,000 万元	证券资产管理业务	30,000 万元	100%	100%	是			
上海东方证券资本投资有限公司	全资子公司	上海	股权投资	70,000 万元	使用自有资金对境内企业进行股权投资	70,000 万元	100%	100%	是			
东方花旗证券有限公司	控股子公司	上海	投资银行	80,000 万元	证券承销与保荐	80,000 万元	66.67%	66.67%	是	24,801.41 万元		
东方金融控股（香港）有限公司	全资子公司	香港	集团管理	HK\$20,000 万元	投资业务	HK\$20,000 万元	100%	100%	是			
东方证券（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	证券经纪	HK\$7,000 万元	证券经纪业务	HK\$7,000 万元	100%	100%	是			
东方期货（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	期货经纪	HK\$1,000 万元	期货经纪业务	HK\$1,000 万元	100%	100%	是			
东方资产管理（香港）有限公司	间接控股子公司	香港	证券资产管理	HK\$2,000 万元	证券资产管理业务	HK\$2,000 万元	100%	100%	是			
上海东方证券创新投资有限公司	全资子公司	上海	投资	30,000 万元	金融产品投资、证券投资	30,000 万元	100%	100%	是			

2、 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3、 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海东证期货有限公司	有限公司	上海	期货经纪	50,000 万元	商品期货经纪， 金融期货经纪， 期货投资咨询	51,242 万元	100%	100%	是			

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

新增合并单位	投资比例(%)	备 注
东方花旗证券有限公司	66.67	2012 年新设
上海东方证券创新投资有限公司	100.00	2012 年新设

(四) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
东方花旗证券有限公司	744,036,631.30	-55,963,368.70
上海东方证券创新投资有限公司	301,254,641.90	361,392.20

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

单位名称	原币	本期折算汇率		上年折算汇率	
		资产负债表	利润表	资产负债表	利润表
东方金融控股（香港）有限公司	港币	0.8109	0.8137	0.8107	0.8300

(八) 母公司汇总报表范围

截至本期末，公司下属 68 家证券营业部全部纳入母公司汇总报表范围。本期末比上年末增加 6 家证券营业部，均为新设成立证券营业部。

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

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
库存现金			549,656.20			549,406.98
银行存款			9,805,955,008.17			12,098,637,479.02
其中：客户存款						
人民币			7,769,521,885.35			10,038,895,069.19
美元	20,936,524.39	6.2855	131,596,524.03	22,742,327.33	6.3009	143,297,130.22
港币	137,735,422.67	0.8109	111,689,654.27	50,560,796.72	0.8107	40,989,597.12
小计			8,012,808,063.65			10,223,181,796.53
公司存款						
人民币			1,197,159,628.30			1,538,476,516.59
美元	45,158,408.47	6.2855	283,843,176.45	7,612,438.47	6.3009	47,965,213.55
港币	51,836,632.50	0.8109	42,034,325.29	154,897,149.04	0.8107	125,575,118.73
小计			1,523,037,130.04			1,712,016,848.87
客户信用 资金						
人民币			161,033,465.92			30,994,309.37
小计			161,033,465.92			30,994,309.37
公司信用 资金						
人民币			109,076,348.56			132,444,524.25
小计			109,076,348.56			132,444,524.25
其他货币资金			61,538,227.70			31,723,909.52
合计			9,868,042,892.07			12,130,910,795.52

期末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	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
客户备付金						
人民币			2,450,613,770.58			2,183,867,241.59
美元	16,161,534.36	6.2855	101,583,324.22	8,348,268.61	6.3009	52,601,605.68
港币	41,959,602.95	0.8109	34,025,042.03	20,913,062.48	0.8107	16,954,219.75
小计			2,586,222,136.83			2,253,423,067.02
信用备付金						
人民币			60,563,446.02			36,892,328.53
小计			60,563,446.02			36,892,328.53
公司备付金						
人民币			511,243,060.98			406,231,100.30
港币	2,625,336.36	0.8109	2,128,885.25	944,919.11	0.8107	766,045.92
小计			513,371,946.23			406,997,146.22
合计			3,160,157,529.08			2,697,312,541.77

(三) 融出资金

类 别	期末余额	年初余额
融出资金	1,414,194,760.13	542,740,384.75
合 计	1,414,194,760.13	542,740,384.75

期末客户担保物的公允价值分类别列示

担保物类别	期末公允价值	年初余允价值
1、股票	4,838,206,440.94	1,537,208,760.95
2、基金	42,958,405.86	3,303,759.43
3、资金	114,589,614.95	38,332,325.12
合 计	4,995,754,461.75	1,578,844,845.50

(四) 融出证券

类别	期末余额			年初余额		
	投资成本	公允价值变动	合计	投资成本	公允价值变动	合计
股票	24,322,554.65	-5,170,658.25	19,151,896.40	200,269.91	-59,369.91	140,900.00
合计	24,322,554.65	-5,170,658.25	19,151,896.40	200,269.91	-59,369.91	140,900.00

期末客户担保物的公允价值分类别列示

担保物类别	期末公允价值	年初余允价值
1、股票	9,847,387.55	4,291,639.13
2、基金	20,539.39	
3、资金	43,927,675.94	1,219,559.55
合 计	53,795,602.88	5,511,198.68

(五) 交易性金融资产

1、明细情况

类别	期末余额			年初余额		
	投资成本	公允价值变动	合计	投资成本	公允价值变动	合计
交易性：						
股票	308,454,128.94	5,055,266.51	313,509,395.45	416,565,586.35	-44,997,286.74	371,568,299.61
基金	486,619,919.46	12,791,932.04	499,411,851.50	598,906,585.55	-11,554,509.65	587,352,075.90
债券	1,680,509,341.03	-22,074,100.53	1,658,435,240.50	297,367,112.00	-11,645,995.55	285,721,116.45
其他	1,000,000.00	135.00	1,000,135.00	1,000,000.00	-6,321.17	993,678.83
被套期项目：						
股票	603,973,702.84	70,566,058.47	674,539,761.31	99,432,028.01	283,528.68	99,715,556.69
基金	12,789,806.11	1,184,723.02	13,974,529.13	83,164,637.33	393,172.66	83,557,809.99
合计	3,093,346,898.38	67,524,014.51	3,160,870,912.89	1,496,435,949.24	-67,527,411.77	1,428,908,537.47

2、公允价值变动情况

种类	年初余额	期末余额	本期变动	初始成本
股票	-44,713,758.06	75,621,324.98	120,335,083.04	912,427,831.78
基金	-11,161,336.99	13,976,655.06	25,137,992.05	499,409,725.57
债券	-11,645,995.55	-22,074,100.53	-10,428,104.98	1,680,509,341.03
其他	-6,321.17	135.00	6,456.17	1,000,000.00
合计	-67,527,411.77	67,524,014.51	135,051,426.28	3,093,346,898.38

(六) 衍生金融资产

类别	期末余额			年初余额		
	投资成本	公允价值变动	合计	投资成本	公允价值变动	合计
股指期货 (注 1)						
利率互换 (注 2)		3,406,806.84	3,406,806.84			
合计		3,406,806.84	3,406,806.84			

注 1：期末公司持有的未结算股指期货合约 1,298 手,其中：卖出 IF1301 合约 1,211 手, 初始合约价值为 874,828,980.00 元, 公允价值变动-47,008,440.00 元; 卖出 IF1303 合约 87 手, 初始合约价值为 64,688,040.00 元, 公允价值变动-2,279,340.00 元。

由于股指期货采用每日无负债结算, 故期末, 将衍生金融资产-股指期货和其他应付款-股指期货暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示。

注 2：期末公司利率互换合约名义本金总额 179,000 万元, 公允价值变动 3,406,806.84 元。

(七) 买入返售金融资产

1、按交易类型分类列示

类型	期末余额		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
买入返售	671,474,095.88	671,796,066.54	19,800,000.00	19,812,572.78
约定购回融出资金	24,827,719.68	25,869,642.26		
合计	696,301,815.56	697,665,708.80	19,800,000.00	19,812,572.78

约定购回融出资金剩余期限：

剩余期限	期末余额
3 个月（含）以内	350,000.00
3 个月至 6 个月（含）	24,477,719.68
合计	24,827,719.68

2、按交易品种分类列示

项目	期末余额		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
债券	671,474,095.88	671,796,066.54	19,800,000.00	19,812,572.78
股票	24,827,719.68	25,869,642.26		
合计	696,301,815.56	697,665,708.80	19,800,000.00	19,812,572.78

(八) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额	备注
债券利息	695,257,090.84	456,441,280.61	
其中：1.国债	155,491.70	767,737.71	期末尚未兑付
2.企业债	578,696,122.92	280,316,548.37	期末尚未兑付
3.中期票据	78,995,961.71	153,331,915.30	期末尚未兑付
4.金融债	35,584,618.51	22,025,079.23	期末尚未兑付
5.其他	1,824,896.00		
融资融券业务利息	10,264,033.65	6,389,894.51	期末未到结息日
合 计	705,521,124.49	462,831,175.12	

(九) 存出保证金

类别	期末余额	年初余额
交易保证金		
上海证券交易所	21,017,337.50	19,813,188.63
深圳证券交易所	149,267,494.47	197,639,852.41
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00

类别	期末余额	年初余额
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
银行间市场清算所股份有限公司	1,311,029.20	
香港联合交易所有限公司	1,621,800.00	166,193.50
小 计	184,617,661.17	229,019,234.54
信用保证金		
深圳证券交易所	7,157,216.53	5,211,345.92
小 计	7,157,216.53	5,211,345.92
转融通保证金		
中国证券金融公司	21,220,798.99	
小 计	21,220,798.99	
期货交易保证金		
中国金融期货交易所	122,171,690.16	39,345,589.80
小 计	122,171,690.16	39,345,589.80
合计	335,167,366.85	273,576,170.26

(十) 可供出售金融资产

1、明细情况

类别	期末余额			年初余额		
	投资成本	公允价值变动	合计	投资成本	公允价值变动	合计
股票	2,727,762,056.32	18,396,548.52	2,746,158,604.84	1,829,943,915.34	-13,202,271.82	1,816,741,643.52
基金	426,057,587.26	-6,531,877.62	419,525,709.64	501,441,633.70	-22,216,300.84	479,225,332.86
债券	21,067,525,720.50	143,871,529.97	21,211,397,250.47	16,579,500,891.78	23,699,236.02	16,603,200,127.80
理财产品	1,667,553,821.85	-77,610,292.81	1,589,943,529.04	625,773,821.85	-47,588,394.11	578,185,427.74
合计	25,888,899,185.93	78,125,908.06	25,967,025,093.99	19,536,660,262.67	-59,307,730.75	19,477,352,531.92

其中：公司准备专用于融资融券业务类别的证券项目

类别	期末余额			年初余额		
	投资成本	公允价值变动	合计	投资成本	公允价值变动	合计
股票	6,675,656.23	-1,080,502.63	5,595,153.60			

2、公允价值变动情况

种类	年初余额	期末余额	本期变动	初始成本
股票	-13,202,271.82	18,396,548.52	31,598,820.34	2,727,762,056.32
基金	-22,216,300.84	-6,531,877.62	15,684,423.22	426,057,587.26
债券	23,699,236.02	143,871,529.97	120,172,293.95	21,067,525,720.50
理财产品	-47,588,394.11	-77,610,292.81	-30,021,898.70	1,667,553,821.85
合计	-59,307,730.75	78,125,908.06	137,433,638.81	25,888,899,185.93

(十一) 持有至到期投资

类别	期末余额	年初余额
金融债	172,634,375.35	173,397,177.08
企业债	338,653,996.79	338,065,554.02
中期票据	697,563,941.20	696,841,325.94
公司债	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,258,852,313.34	1,258,304,057.04

报告期内未出售尚未到期的持有至到期投资。

(十二) 长期股权投资

1、 投资性质明细分类

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	671,706,652.91		606,039,722.07	
按成本法核算的长期股权投资	361,266,936.25		306,201,936.25	
合 计	1,032,973,589.16		912,241,658.32	

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
汇添富基金管理有限公司	权益法	47,000,000.00	489,187,310.33	67,060,173.92	556,247,484.25	47.00	47.00				18,330,000.00
上海诚毅投资管理有限公司	权益法	18,000,000.00	14,754,145.68	986,694.55	15,740,840.23	45.00	45.00				
上海诚毅新能源创业投资有限公司	权益法	104,000,000.00	102,098,266.06	-2,379,937.63	99,718,328.43	26.00	26.00				
权益法小计		169,000,000.00	606,039,722.07	65,666,930.84	671,706,652.91						18,330,000.00
长城基金管理有限公司	成本法	34,568,570.00	34,568,570.00		34,568,570.00	17.65	17.65				
上海康忠高尔夫俱乐部有限公司	成本法	58,000,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00	14.30	14.30				17,647,000.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	171,699,900.00	171,699,900.00		171,699,900.00	0.45	0.45				
航天证券有限责任公司	成本法	31,933,466.25	31,933,466.25		31,933,466.25	4.81	4.81				
苏州兆达特纤科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	1.00	1.00				
宁波讯通电子科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	10.00	10.00				
天翼视讯传媒有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	1.58	1.58				
上海开果企业管理有限公司	成本法	15,065,000.00		15,065,000.00	15,065,000.00	11.10	11.10				
成本法小计		361,266,936.25	306,201,956.25	55,065,000.00	361,266,936.25						17,647,000.00
合计		530,266,936.25	912,241,658.32	120,731,930.84	1,032,973,589.16						35,977,000.00

3、 联营企业相关信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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
汇添富基金管理有限公司	有限责任公司	上海	潘鑫军	基金管理	100,000,000.00	47.00	47.00	1,398,998,885.73	221,156,711.23	1,177,842,174.50	825,986,191.23	156,247,706.74
上海诚毅投资管理有限公司	有限责任公司	上海	乔志刚	股权投资及管理	40,000,000.00	45.00	45.00	44,869,834.78	9,890,189.78	34,979,645.00	24,500,000.00	2,388,486.63
上海诚毅新能源创业投资有限公司	有限责任公司	上海	乔志刚	创业投资	400,000,000.00	26.00	26.00	703,932,032.44	320,400,000.00	383,532,032.44		-9,153,606.26

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

明 细	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原价合计	663,435,989.66	263,345,150.78	23,518,122.25	903,263,018.19
其中：房屋及建筑物	183,520,504.73	209,372,875.66	0.00	392,893,380.39
机器设备	405,046,083.10	37,019,372.74	20,935,868.47	421,129,587.37
运输设备	24,933,149.34	1,192,839.94	426,948.10	25,699,041.18
其他设备	49,936,252.49	15,760,062.44	2,155,305.68	63,541,009.25
二、累计折旧合计	293,203,193.04	88,863,865.51	20,911,369.95	361,155,688.60
其中：房屋及建筑物	12,734,612.02	9,104,622.44	0.00	21,839,234.46
机器设备	246,878,951.04	67,492,907.40	18,965,377.64	295,406,480.80
运输设备	13,085,942.50	3,601,615.38	414,139.66	16,273,418.22
其他设备	20,503,687.48	8,664,720.29	1,531,852.65	27,636,555.12
三、固定资产账面净值合计	370,232,796.62	263,345,150.78	91,470,617.81	542,107,329.59
其中：房屋及建筑物	170,785,892.71	209,372,875.66	9,104,622.44	371,054,145.93
机器设备	158,167,132.06	37,019,372.74	69,463,398.23	125,723,106.57
运输设备	11,847,206.84	1,192,839.94	3,614,423.82	9,425,622.96
其他设备	29,432,565.01	15,760,062.44	9,288,173.32	35,904,454.13
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	370,232,796.62	263,345,150.78	91,470,617.81	542,107,329.59
其中：房屋及建筑物	170,785,892.71	209,372,875.66	9,104,622.44	371,054,145.93
机器设备	158,167,132.06	37,019,372.74	69,463,398.23	125,723,106.57
运输设备	11,847,206.84	1,192,839.94	3,614,423.82	9,425,622.96
其他设备	29,432,565.01	15,760,062.44	9,288,173.32	35,904,454.13

本期折旧额 88,863,865.51 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 21,671,111.04 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产

无

3、 通过融资租赁租入的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产

无

5、 期末持有待售的固定资产情况

无

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

公司临沂解放东路证券营业部的自购营业用房产权证报告期末尚在办理中，截至期末，该房产账面价值 4,841,196.42 元。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	130,850,083.27	28,730,076.29		159,580,159.56
交易席位费	61,458,147.50	100.00		61,458,247.50
软件	69,391,935.77	28,729,976.29		98,121,912.06
2. 累计摊销合计	79,731,481.43	18,426,131.09		98,157,612.52
交易席位费	39,810,214.52			39,810,214.52
软件	39,921,266.91	18,426,131.09		58,347,398.00
3. 无形资产账面净值合计	51,118,601.84	28,730,076.29	18,426,131.09	61,422,547.04
交易席位费	21,647,932.98	100.00	0.00	21,648,032.98
软件	29,470,668.86	28,729,976.29	18,426,131.09	39,774,514.06

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 减值准备合计				
交易席位费				
软件				
5. 无形资产账面价值合计	51,118,601.84	28,730,076.29	18,426,131.09	61,422,547.04
交易席位费	21,647,932.98	100.00		21,648,032.98
软件	29,470,668.86	28,729,976.29	18,426,131.09	39,774,514.06

本期摊销额 18,426,131.09 元。

期末末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 交易席位费

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	61,458,147.50	100.00		61,458,247.50
1. 上海证券交易所	43,552,797.50			43,552,797.50
其中：A 股	42,179,500.00			42,179,500.00
B 股	1,373,297.50			1,373,297.50
2. 深圳证券交易所	17,500,000.00			17,500,000.00
其中：A 股	16,770,000.00			16,770,000.00
B 股	730,000.00			730,000.00
3. 香港联合交易所有限公司	405,350.00	100.00		405,450.00
二、累计摊销合计	39,810,214.52			39,810,214.52
1. 上海证券交易所	31,397,748.24			31,397,748.24
其中：A 股	30,599,731.95			30,599,731.95
B 股	798,016.29			798,016.29
2. 深圳证券交易所	8,412,466.28			8,412,466.28
其中：A 股	8,046,465.16			8,046,465.16
B 股	366,001.12			366,001.12
3. 香港联合交易所有限公司				
三、交易席位费账面价值合计	21,647,932.98	100.00		21,648,032.98
1. 上海证券交易所	12,155,049.26			12,155,049.26
其中：A 股	11,579,768.05			11,579,768.05

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
B 股	575,281.21			575,281.21
2. 深圳证券交易所	9,087,533.72			9,087,533.72
其中：A 股	8,723,534.84			8,723,534.84
B 股	363,998.88			363,998.88
3. 香港联合交易所有限公司	405,350.00	100.00		405,450.00

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	13,953,116.48	13,925,320.28
预提职工薪酬	10,007,501.05	8,286,355.72
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		17,029,915.20
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动（含融出证券）		14,841,775.17
合 计	23,960,617.53	54,083,366.37
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,956,656.34	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动（含融出证券）	17,341,147.37	
合 计	22,297,803.71	

2、可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣差异项目：		
坏账准备	55,812,465.88	55,701,281.08
预提职工薪酬	40,030,004.25	33,145,422.86
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		68,119,660.77
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动（含融出证券）		59,367,100.66
合 计	95,842,470.13	216,333,465.37

项 目	期末余额	年初余额
应纳税差异项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	19,826,625.35	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	69,364,589.53	
合计	89,191,214.88	

(十六) 其他资产

1、明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应收款项	168,605,249.21	92,133,587.75
预付款项	147,948,506.12	248,020,104.90
在建工程	26,868,571.53	22,689,503.86
长期待摊费用	107,742,151.58	110,047,496.30
商誉	32,135,375.10	32,135,375.10
合 计	483,299,853.54	505,026,067.91

2、应收款项

(1) 按应收款项性质分类列示如下：

类 别	期末余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
A、逾期应收款项				
A1、逾期拆出资金	18,839,372.89	8.38	18,839,372.89	100.00
A2、其他逾期应收款项	49,594,071.30	22.07	36,509,254.84	73.62
小计	68,433,444.19	30.45	55,348,627.73	80.88
B、其他应收款	156,301,942.47	69.55	781,509.72	0.50
合 计	224,735,386.66	100.00	56,130,137.45	24.98

类 别	年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
A、逾期应收款项				
A1、逾期拆出资金	18,839,372.89	12.74	18,839,372.89	100.00
A2、其他逾期应收款项	49,594,071.30	33.54	36,509,254.84	73.62
小计	68,433,444.19	46.28	55,348,627.73	80.88
B、其他应收款	79,446,001.30	53.72	397,230.01	0.50
合 计	147,879,445.49	100.00	55,745,857.74	37.70

(2) 应收款项账龄分析

账 龄	期末余额				
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备金	账面价值	坏账准备比例 (%)
1 年以内	141,201,398.42	62.84	704,251.31	140,497,147.11	0.5
1-2 年	3,122,629.59	1.39	17,368.84	3,105,260.75	0.5
2-3 年	6,989,660.23	3.11	34,948.30	6,954,711.93	0.5
3 年以上	73,421,698.42	32.66	55,373,569.00	18,048,129.42	0.5、20、100
合 计	224,735,386.66	100.00	56,130,137.45	168,605,249.21	

账 龄	年初余额				
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备金	账面价值	坏账准备比例 (%)
1 年以内	66,185,444.77	44.76	332,485.58	65,852,959.19	0.5
1-2 年	7,252,112.67	4.90	34,702.20	7,217,410.47	0.5
2-3 年	2,004,330.61	1.36	10,021.66	1,994,308.95	0.5
3 年以上	72,437,557.44	48.98	55,368,648.30	17,068,909.14	0.5、20、100
合 计	147,879,445.49	100.00	55,745,857.74	92,133,587.75	

(3) 逾期应收款项逾期账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内				
1~2 年				
2~3 年				
3 年以上	68,433,444.19	100.00	68,433,444.19	100.00
合 计	68,433,444.19	100.00	68,433,444.19	100.00

(4) 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，在本期全额或部分收回的应收款项。

(5) 本期无核销的应收款项

(6) 期末应收款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收关联方款项情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	占应收款项总额的比例
Citigroup Global Markets Asia Limited	控股子公司股东	5,665,856.67	2.52%

(8) 期末应收款项中欠款金额前五名

客户名称	金额	坏账准备 计提比例	账龄	占应收款项 总额的比例	款项性质
RJOBrien	52,109,388.05	0.5%	1 年以内	23.19%	香港期货客户保证金
浙江岱山信用社	32,000,000.00	100%	3 年以上	14.24%	垫付赔偿款
上海普鑫投资管理咨 询有限公司（上海嘉恒 实业发展有限公司）	16,404,816.46	20%	3 年以上	7.30%	垫付赔偿款
四川泰港实业（集团） 有限责任公司	15,416,651.50	100%	3 年以上	6.86%	逾期拆出资金
上海市徐汇区人民法 院	8,700,000.00	0.5%	1 年以内	3.87%	诉讼保全保证金

(9) 坏账准备变动情况

年初余额	本期计提	本期核销	期末余额
55,745,857.74	384,279.71		56,130,137.45

(10) 应收款项坏账准备个别计提明细

单 位	期末金额	期末坏账计提数
浙江岱山信用社	32,000,000.00	32,000,000.00
上海普鑫投资管理咨询有限公司（上海嘉恒实业发展有限公司）	16,404,816.46	3,320,000.00
四川泰港实业（集团）有限责任公司	15,416,651.50	15,416,651.50
扬州农业投资公司	3,422,721.39	3,422,721.39
鑫浩经济咨询公司	1,189,254.84	1,189,254.84
合 计	68,433,444.19	55,348,627.73

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	135,146,106.12	91.35	203,930,694.90	82.22
1~2 年	12,802,400.00	8.65	44,089,410.00	17.78
合 计	147,948,506.12	100.00	248,020,104.90	100.00

(2) 按预付款项性质分类

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
预付软件款	26,041,876.29	17.60	18,986,137.00	7.66
预付租赁款	7,494,436.87	5.07	7,349,373.33	2.96
预付购房款			200,910,501.90	81.00
预付投资款	104,000,000.00	70.29		
预付其他	10,412,192.96	7.04	20,774,092.67	8.38
合 计	147,948,506.12	100.00	248,020,104.90	100.00

(3) 期末金额较大的预付款项

单 位	欠款金额	占总额比例(%)	欠款时间	欠款原因
上海诚毅新能源创业投资有限公司	104,000,000.00	70.29	2012 年	预付投资款
恒生电子股份有限公司	10,228,400.00	6.91	2010-2012 年	预付软件款
胜科金仕达数据系统(中国)有限公司	3,570,000.00	2.41	2012 年	预付软件款
中国东方资产管理有限公司上海办事处	2,017,089.00	1.36	2012 年	预付标的资产意向款
上海登飞计算机科技有限公司	1,530,000.00	1.03	2011-2012 年	预付软件款

(4) 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、在建工程

(1) 明细变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
营业部设备更新	4,501,575.35	52,194,304.85	12,598,268.60	30,376,251.43	13,721,360.17
公司设备改造	18,187,928.51	17,665,399.15	9,072,842.44	13,633,273.86	13,147,211.36
合 计	22,689,503.86	69,859,704.00	21,671,111.04	44,009,525.29	26,868,571.53

(2) 本期无资本化利息。

(3) 期末本公司不存在需计提在建工程减值准备的情况。

(4) 本期其他转出系装修费用转入长期待摊费用核算。

5、长期待摊费用

种 类	原始发生额	年初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	本期转出摊销	累计摊销	期末余额
租入固定资产改良支出	150,003,280.15	95,761,200.59	15,037,500.40	13,016,909.87	33,500,566.77	13,016,909.87	105,686,579.09	77,298,134.22
固定资产装修费	20,310,890.68	14,244,718.92	24,129,913.97		7,930,615.53		9,345,013.86	30,444,017.36
其 他	207,884.31	41,576.79		63,121.99	41,576.79	63,121.99	207,884.31	
合 计	170,522,055.14	110,047,496.30	39,167,414.37	13,080,031.86	41,472,759.09	13,080,031.86	115,239,477.26	107,742,151.58

6、商誉

(1) 商誉内容

形成商誉的事项	初始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	计提减值准备
收购子公司商誉	13,187,769.62	13,187,769.62			13,187,769.62	
重组商誉	18,947,605.48	18,947,605.48			18,947,605.48	
合计	32,135,375.10	32,135,375.10			32,135,375.10	

(2) 商誉形成过程

1) 收购子公司商誉系公司收购上海东证期货有限公司股权所形成。2007 年 11 月，公司以非同一控制下企业合并方式购买上海东证期货有限公司 100%的股权。公司将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。上述商誉不作摊销，并于每年末进行减值测试。

购买日上海东证期货有限公司可辨认净资产公允价值 a	29,232,230.38
购买股权比例 b	100%
确认的上海东证期货有限公司可辨认净资产公允价值份额 c=a*b	29,232,230.38
实际购买成本 d	42,420,000.00
商誉 e=d-c	13,187,769.62

2) 重组商誉系公司 2006 年购入北方证券有限责任公司证券类资产时高于评估值支付的款项 14,476,806.37 元，以及 2002 年以前收购抚顺证券等下属营业部支付的收购溢价 31,656,409.09 元。并于收购后每年进行摊销。截至 2006 年 12 月 31 日上述收购商誉摊余价值为 18,947,605.48 元。2007 年至今，根据新会计准则要求，上述商誉停止摊销，并于每年末进行减值测试。

(十七) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	55,745,857.74	384,279.71			56,130,137.45

(十八) 拆入资金

项 目	期末余额	年初余额
银行拆入资金	450,000,000.00	
转融通融入资金	700,000,000.00	
合 计	1,150,000,000.00	

(十九) 卖出回购金融资产款

1、按类别分类

项目	期末余额		年初余额	
	成交金额	到期约定回购金额	成交金额	到期约定回购金额
质押式国债	60,000,000.00	60,113,893.80	160,000,000.00	160,106,463.70
质押式企债	11,570,589,000.00	11,584,248,184.44	5,406,683,000.00	5,410,294,740.32
买断式企债	4,211,446,160.92	4,216,996,300.05	3,334,697,025.12	3,338,868,863.94
短期约定交易	5,422,093,284.68	5,425,469,803.97	3,968,154,802.82	3,970,499,819.63
报价回购融入资金	106,247,000.00	106,397,589.82		
合 计	21,370,375,445.60	21,393,225,772.08	12,869,534,827.94	12,879,769,887.59

报价回购融入资金剩余期限：

剩余期限	期末余额
1 个月（含）以内	103,808,000.00
1 个月至 3 个月（含）	2,439,000.00
合 计	106,247,000.00

2、按交易场所分类

项目	期末余额		年初余额	
	成交金额	到期约定回购金额	成交金额	到期约定回购金额
银行间市场	13,049,849,445.60	13,063,976,428.37	9,703,731,827.94	9,712,345,623.19
沪深交易所	8,320,526,000.00	8,329,249,343.71	3,165,803,000.00	3,167,424,264.40
合 计	21,370,375,445.60	21,393,225,772.08	12,869,534,827.94	12,879,769,887.59

(二十) 代理买卖证券款

类 别	期末余额		年初余额	
	原 币	(折)人民币	原 币	(折)人民币
个人客户				
人民币		9,027,225,694.10		10,700,581,075.74
美 元	33,609,621.54	211,253,276.20	30,691,358.94	193,383,183.51
港 币	203,277,649.91	164,837,838.19	59,529,843.01	48,260,576.61
小计		9,403,316,808.49		10,942,224,835.86
法人客户				
人民币		1,313,605,223.24		1,643,573,041.99
美 元	1,650,272.63	10,372,788.62	151,787.50	956,397.86
港 币	21,719,144.44	17,612,054.23	9,680.11	7,847.67
小计		1,341,590,066.09		1,644,537,287.52
信用客户				
人民币		158,517,290.89		39,551,884.67
美 元	242,914.79	1,526,840.91		
港 币	26,146,895.53	21,202,517.58	8,580,401.48	6,956,131.48
小计		181,246,649.38		46,508,016.15
合 计		10,926,153,523.96		12,633,270,139.53

(二十一) 应付职工薪酬

明 细	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	171,335,457.02	737,228,331.95	722,184,089.11	186,379,699.86
二、职工福利费		37,100,472.57	37,100,472.57	0.00
三、社会保险费	1,799,612.64	128,130,550.39	126,681,506.17	3,248,656.86
其中：1. 医疗保险费	75,540.81	33,793,592.72	33,776,663.72	92,469.81
2. 基本养老保险费	113,612.43	61,855,123.52	61,826,948.01	141,787.94
3. 年金缴费	1,600,710.00	22,998,798.77	21,599,508.77	3,000,000.00
4. 失业保险费	4,218.58	4,812,015.97	4,808,507.42	7,727.13
5. 工伤保险费	3,934.18	2,361,562.41	2,361,137.13	4,359.46
6. 生育保险费	1,596.64	2,309,457.00	2,308,741.12	2,312.52

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

明 细	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	36,832.00	28,019,756.00	28,030,978.00	25,610.00
五、工会经费和职工教育经费	106,216.21	19,612,669.45	19,634,365.07	84,520.59
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	173,278,117.87	950,091,780.36	933,631,410.92	189,738,487.31

报告期公司实际发放的高级管理人员薪酬总额为：

期间	发放薪酬总额
上年	2,005.98 万元
本期	2,125.71 万元

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
营业税	492,870.18	2,589,383.44
城建税	34,359.14	181,177.48
企业所得税	2,209,073.39	60,565,417.40
个人所得税	4,590,115.81	6,045,528.76
利息税	129,377.76	247,807.57
教育费附加	17,503.64	120,924.59
其他附加	96,328.78	37,873.11
劳务工税金	29,839.91	190,144.59
个人转让上市公司限售股所得税	124,310.51	
房产税	22,162.70	66,580.40
土地使用税	3,601.59	1,350.67
其他	37,029.38	45,285.28
合 计	7,786,572.79	70,091,473.29

(二十三) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
转融通利息	854,694.45	
利率互换业务利息	54,721.76	
合 计	909,416.21	

(二十四) 其他负债

1、明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应付款项	65,996,110.15	81,649,815.79
代兑付债券款	1,002,403.76	1,392,441.26
长期应付款		
合 计	66,998,513.91	83,042,257.05

2、应付款项

(1) 分类列示：

类 别	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
应付承销费	1,560,000.00	2.36	1,540,000.00	1.89
应付证券交易清算款	7,775.06	0.01	2,470,615.89	3.03
证券投资者保护基金	5,513,581.18	8.35	13,388,315.65	16.40
其他应付款项	58,914,753.91	89.28	64,250,884.25	78.68
合 计	65,996,110.15	100.00	81,649,815.79	100.00

(2) 期末应付款项中金额较大的欠款单位列示如下：

单位名称	期末金额	款项性质
中国证券投资者保护基金公司	5,513,581.18	应付证券投资者保护基金
工商银行	3,876,893.89	应付集合计划代销手续费
中国期货保证金监控中心	2,282,533.17	应付期货投资者保障基金
北京耀麒投资管理有限公司	2,264,400.00	应付居间服务费
招商银行	2,197,149.53	应付集合计划代销手续费

(3) 期末应付款项中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末余额中无欠关联方款项。

(5) 期末应付款项余额中无账龄超过一年的大额款项。

(6) 公司股指期货业务采用每日无负债结算，期末，将衍生金融资产-股指期货和应付款项-股指期货暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示，详见附注五（六）。

3、代兑付债券款

项 目	期末余额	年初余额
企业债	1,002,403.76	1,392,441.26
合 计	1,002,403.76	1,392,441.26

（二十五）股本

1、 股东持股情况

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
中能（集团）有限公司	1,643,429,785.00	38.3823			1,643,429,785.00	38.3823
上海海烟投资管理有 限公司	305,990,227.00	7.1464			305,990,227.00	7.1464
文汇新民联合报业集 团	315,000,000.00	7.3568		40,000,000.00	275,000,000.00	6.4226
上海电气（集团）总公 司	207,442,108.00	4.8448			207,442,108.00	4.8448
上海市邮政公司	204,576,694.00	4.7779			204,576,694.00	4.7779
上海金桥出口加工区 开发股份有限公司	165,953,687.00	3.8758			165,953,687.00	3.8758
长城信息产业股份有 限公司	143,000,000.00	3.3398			143,000,000.00	3.3398
上海建工集团股份有 限公司	133,523,008.00	3.1184			133,523,008.00	3.1184
上海致达科技集团有 限公司	124,800,000.00	2.9147			124,800,000.00	2.9147

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
绿地控股集团有限公司(注)	105,538,347.00	2.4648			105,538,347.00	2.4648
上海市教育发展有限公司	103,538,347.00	2.4181		5,000,000.00	98,538,347.00	2.3014
高远控股有限公司	88,100,000.00	2.0576	5,000,000.00		93,100,000.00	2.1743
上虞仟盛投资有限公司	78,520,000.00	1.8338			78,520,000.00	1.8338
上海缤纷商贸发展有限公司	71,123,008.00	1.6611			71,123,008.00	1.6611
海通开元投资有限公司	6,500,000.00	0.1518	40,000,000.00		46,500,000.00	1.0860
浙江金穗投资有限公司	37,440,000.00	0.8744			37,440,000.00	0.8744
上海市外经贸投资开发有限公司	35,561,505.00	0.8305			35,561,505.00	0.8305
上海恒鑫实业有限公司	26,748,800.00	0.6247			26,748,800.00	0.6247
上海混沌投资(集团)有限公司(注)	26,000,000.00	0.6072			26,000,000.00	0.6072
上海九百股份有限公司	25,358,535.00	0.5923			25,358,535.00	0.5923
无锡市金久置业发展有限公司	23,707,670.00	0.5537			23,707,670.00	0.5537
义乌市秋翔针织有限公司	20,800,000.00	0.4858			20,800,000.00	0.4858
绿谷(集团)有限公司	20,800,000.00	0.4858			20,800,000.00	0.4858
上海艺潭科技发展有限公司	20,800,000.00	0.4858			20,800,000.00	0.4858
上海艺潭信息工程有限公司	20,800,000.00	0.4858			20,800,000.00	0.4858

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
上海浪花投资有限公司	19,500,000.00	0.4554			19,500,000.00	0.4554
新疆中润富利股权投资合伙企业（有限合伙）（注）	19,500,000.00	0.4554			19,500,000.00	0.4554
宜兴市君悦置业发展有限公司	19,500,000.00	0.4554			19,500,000.00	0.4554
宜兴市宜城房地产开发有限公司	16,770,000.00	0.3917			16,770,000.00	0.3917
上海市拥军优属基金会	15,900,000.00	0.3713			15,900,000.00	0.3713
新理益集团有限公司	13,000,000.00	0.3036			13,000,000.00	0.3036
浙江恒瑞泰富实业有限公司	13,000,000.00	0.3036			13,000,000.00	0.3036
北京联东投资（集团）有限公司	13,000,000.00	0.3036			13,000,000.00	0.3036
上海汇浦创业投资有限公司	13,000,000.00	0.3036			13,000,000.00	0.3036
浙江华成控股集团有限公司	13,000,000.00	0.3036			13,000,000.00	0.3036
深圳长城开发科技股份有限公司	13,000,000.00	0.3036			13,000,000.00	0.3036
宜兴市铜峰建设开发有限公司	13,000,000.00	0.3036			13,000,000.00	0.3036
上海康诺国际贸易有限公司	12,600,000.00	0.2943			12,600,000.00	0.2943
上虞舜英实业发展有限公司	12,480,000.00	0.2915			12,480,000.00	0.2915
雅世置业（集团）有限公司	11,731,200.00	0.2740			11,731,200.00	0.2740

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
上海九百(集团)有限公司	10,140,000.00	0.2368			10,140,000.00	0.2368
上海紫杰实业有限公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
上海馥地融资性担保有限责任公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
上海宝祥投资管理有限公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
上海混沌道然资产管理有限公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
上海睿通资产管理有限公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
上海上电电容器有限公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
安徽华文创业投资管理有限公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
时代出版传媒股份有限公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
荣安集团股份有限公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
安徽省安天投资管理有限公司	6,500,000.00	0.1518			6,500,000.00	0.1518
青岛市国联盛世贸易有限公司	5,200,000.00	0.1215			5,200,000.00	0.1215
江苏兴达文具集团有限公司	5,000,000.00	0.1168			5,000,000.00	0.1168
宜兴市锦城建筑安装工程有限责任公司	5,000,000.00	0.1168			5,000,000.00	0.1168
上海杰思工程实业有限公司	5,000,000.00	0.1168			5,000,000.00	0.1168

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
上海呈泰机电工程有 限公司	2,730,000.00	0.0638			2,730,000.00	0.0638
上海艺瀚装饰工程有 限公司	2,600,000.00	0.0607			2,600,000.00	0.0607
上海宝铸安贸易有限 公司	2,080,000.00	0.0486			2,080,000.00	0.0486
浙江恒通数码科技有 限公司	2,080,000.00	0.0486			2,080,000.00	0.0486
上海恒畅企业管理咨 询有限公司	2,080,000.00	0.0486			2,080,000.00	0.0486
上海茂盛企业发展(集 团)有限公司	800,000.00	0.0187			800,000.00	0.0187
合计	4,281,742,921.00	100.00	45,000,000.00	45,000,000.00	4,281,742,921.00	100.00

注：绿地控股集团有限公司由原上海绿地（集团）有限公司更名；上海混沌投资（集团）有限公司由原上海混沌投资有限公司更名；新疆中润富利股权投资合伙企业（有限合伙）由原上海励志教育投资发展有限公司更名；上虞任盛投资有限公司由原上海任盛投资控股有限公司更名；上虞舜英实业发展有限公司由原上海舜英实业发展有限公司更名。

2、 持股 5%（含 5%）以上的法人股东情况

股东名称	法定代 表人	经营范围	行业 类别	注册资本 (万元)	持股金额	持股比例 (%)
中能(集团) 有限公司	杨祥海	从事电力、能源基础产业的投资开发和管理，天然气资源的投资，城市燃气管网的投资，房地产、高科技产业投资管理，实业投资，资产经营，国内贸易（除专项规定）。	电力	600,000	1,643,429,785.00	38.3823

股东名称	法定代 表人	经营范围	行业 类别	注册资本 (万元)	持股金额	持股比例 (%)
上海海烟投资管理有限 公司	姜立功	实业投资（除股权投资和股权投资管理），投资管理（除股权投资和股权投资管理），工程项目管理，资产管理（除股权投资与股权投资管理），企业管理咨询（不得从事经纪），国内贸易（除专控）。	投资	330,000	305,990,227.00	7.1464
文汇新民联合报业集团	胡劲军	从事报纸、期刊、图书等的编辑、出版、印刷工作及广告等相关的信息产业。	新闻 出版	186,012	275,000,000.00	6.4226

3、 股权结构

股东类别	期末余额		
	户 数	金 额	持股比例 (%)
非上市国有企业	9	2,583,301,674.00	60.33
上市公司	6	487,335,230.00	11.38
事业单位	1	275,000,000.00	6.42
其他单位	45	936,106,017.00	21.87
合 计	61	4,281,742,921.00	100.00

(二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价				
投资者投入的资本	3,796,107,002.19			3,796,107,002.19
小计	3,796,107,002.19			3,796,107,002.19
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外 所有者权益其他变动	-3,121,137.91	11,953,751.75		8,832,613.84
(2) 可供出售金融资产公允 价值变动产生的利得或损失	-44,525,325.49	100,139,427.93		55,614,102.44
(3) 其他	31,374,615.80	1,050,000.00		32,424,615.80
小计	-16,271,847.60	113,143,179.68		96,871,332.08
合 计	3,779,835,154.59	113,143,179.68		3,892,978,334.27

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	952,695,298.80	70,229,083.00		1,022,924,381.80

(二十八) 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	961,463,397.13	76,079,491.54		1,037,542,888.67
交易风险准备金	1,266,354,833.79	106,196,846.92		1,372,551,680.71
合 计	2,227,818,230.92	182,276,338.46		2,410,094,569.38

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	3,119,948,547.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	709,768,880.99	
减：提取法定盈余公积	70,229,083.00	母公司本期净利润的 10%
提取一般风险准备	76,079,491.54	见附注二（二十一）
提取交易风险准备	106,196,846.92	见附注二（二十一）
应付普通股股利	428,174,292.10	见下述
期末未分配利润	3,149,037,715.08	

2012 年 4 月 18 日 2011 年度股东大会，审议通过按照 2011 年 12 月 31 日总股本 4,281,742,921.00 股，向全体股东每 1 股分派 0.1 元现金股利，共计分派现金股利 428,174,292.10 元。

(三十) 手续费及佣金净收入

1、 明细情况

明 细	本期金额	上期金额
代理买卖证券业务净收入	871,799,170.87	1,155,102,642.28
证券承销业务净收入	192,723,456.68	405,020,248.98
受托客户资产管理业务净收入	98,407,719.50	96,671,096.37
保荐业务净收入	5,300,000.00	28,000,000.00
财务顾问业务净收入	16,657,186.67	11,846,455.00
投资咨询业务净收入	14,804,861.94	2,995,613.17
合 计	1,199,692,395.66	1,699,636,055.80

2、 代理买卖证券业务净收入

(1) 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
手续费收入		
代理买卖证券手续费收入	687,394,183.48	1,014,481,027.46
代理期货交易手续费收入	133,938,925.11	89,985,559.29
基金席位佣金收入	203,047,085.26	276,074,653.93

项 目	本期金额	上期金额
代理销售金融产品收入	2,065,516.95	5,815,862.93
小 计	1,026,445,710.80	1,386,357,103.61
手续费支出		
代理买卖证券手续费支出	119,045,384.22	197,564,162.69
资金三方存管手续费	17,897,192.38	23,713,677.24
证券经纪人报酬支出	17,703,963.33	9,976,621.40
小 计	154,646,539.93	231,254,461.33
代理买卖证券业务净收入合计	871,799,170.87	1,155,102,642.28

(2) 代理买卖证券手续费净收入分区域列示

区域	营业部数量		代理买卖证券手续费净收入	
	本期	上期	本期金额	上期金额
华东地区	45	39	376,161,606.71	532,082,188.58
东北地区	9	9	72,266,568.83	114,550,163.93
华南地区	8	8	74,023,393.47	107,151,807.50
其他地区	6	6	43,403,664.02	62,266,591.33
母公司合计	68	62	565,855,233.03	816,050,751.34
香港			2,493,566.23	866,113.43
合 计	68	62	568,348,799.26	816,916,864.77

3、证券承销业务净收入

项 目	本期金额	上期金额
承销收入		
股票承销业务	50,970,100.00	298,834,426.55
债券承销业务	145,323,784.21	122,078,422.78
小 计	196,293,884.21	420,912,849.33
承销支出		
股票承销业务		750,000.00
债券承销业务	3,570,427.53	15,142,600.35
小 计	3,570,427.53	15,892,600.35
证券承销业务净收入合计	192,723,456.68	405,020,248.98

4、受托客户资产管理业务净收入

项 目	本期金额	上期金额
定向资产管理业务收入	6,406,612.64	6,120,863.05
集合资产管理业务收入	92,001,106.86	90,550,233.32
小 计	98,407,719.50	96,671,096.37
资产管理业务支出		
受托客户资产管理业务净收入合计	98,407,719.50	96,671,096.37

5、财务顾问业务净收入

项 目	本期金额	上期金额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	6,400,000.00	3,200,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	300,000.00	5,189,788.00
其他财务顾问业务净收入	9,957,186.67	3,456,667.00
财务顾问业务净收入合计	16,657,186.67	11,846,455.00

(三十一) 利息净收入

1、 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
利息收入		
金融同业利息收入	323,725,318.03	416,751,176.28
融资利息收入	91,815,473.72	49,106,691.86
融券费用收入	543,040.07	1,874.40
买入返售证券利息收入	17,059,203.07	15,549,510.22
约定购回利息收入	237,683.91	
其他利息收入	728,819.99	251,917.23
小 计	434,109,538.79	481,661,169.99
利息支出		
客户保证金存款利息支出	44,943,311.53	76,626,126.16
资金拆借利息支出	7,504,459.18	
卖出回购证券利息支出	541,487,380.29	300,304,764.00
报价回购利息支出	6,121,236.01	
转融通利息支出	3,110,250.00	

项 目	本期金额	上期金额
次级债利息支出		175,432,476.45
小 计	603,166,637.01	552,363,366.61
利息净收入	-169,057,098.22	-70,702,196.62

2、 买入返售证券利息收入

项 目	本期金额	上期金额
返售总价	145,378,388,583.23	28,657,565,453.76
买入总价	145,361,329,380.16	28,642,015,943.54
差 价	17,059,203.07	15,549,510.22

3、 卖出回购证券利息支出

项 目	本期金额	上期金额
回购总价	2,231,226,635,396.83	1,112,460,736,818.95
卖出总价	2,230,685,148,016.54	1,112,160,432,054.95
差 价	541,487,380.29	300,304,764.00

(三十二) 投资净收益

1、 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	87,745,642.20	44,435,725.11
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,014,007,991.09	496,115,611.68
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	68,494,109.76	43,100,711.17
成本法核算的长期股权投资收益	17,647,000.00	29,470,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	72,043,179.09	89,384,482.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	-251,681,053.08	-147,691,842.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益	190,076,848.50	507,194,570.42
股指期货套期保值业务投资收益	102,143,148.02	94,469,196.37
利率互换业务投资收益	-39,611.10	
合 计	1,300,437,254.48	1,156,478,954.42

投资收益汇回无重大限制。

2、成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
长城基金管理有限公司	17,647,000.00	26,470,500.00
申银万国证券股份有限公司		3,000,000.00
合 计	17,647,000.00	29,470,500.00

3、权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
汇添富基金管理有限公司	73,436,422.17	93,132,542.93
上海诚毅投资管理有限公司	986,694.55	-1,846,326.37
上海诚毅新能源创业投资有限公司	-2,379,937.63	-1,901,733.94
合 计	72,043,179.09	89,384,482.62

4、处置交易性金融资产投资收益

项目	本期金额	上期金额
总收入		
—股票	10,622,073,835.29	7,090,937,974.85
—基金	2,274,457,175.54	1,971,902,428.83
—债券	67,363,413,056.22	51,488,686,938.34
—其他	419,905,506.01	
收入合计	80,679,849,573.06	60,551,527,342.02
总成本		
—股票	10,802,053,411.93	7,166,064,044.98
—基金	2,286,843,627.97	1,978,962,027.94
—债券	67,408,560,390.28	51,545,442,859.01
—其他	419,029,400.00	
成本合计	80,916,486,830.18	60,690,468,931.93
减：交易费用	15,043,795.96	8,750,253.04
差价收入	-251,681,053.08	-147,691,842.95

5、处置可供出售金融资产投资收益

项目	本期金额	上期金额
总收入		
—股票	3,647,428,999.74	4,145,156,689.16
—基金	1,081,283,183.04	402,905,769.88
—债券	17,332,278,487.35	9,900,982,574.28
—理财产品	606,422,008.93	22,486,974.69
收入合计	22,667,412,679.06	14,471,532,008.01
总成本		
—股票	3,564,093,160.95	3,647,790,522.14
—基金	1,082,974,041.45	403,970,832.59
—债券	17,226,268,628.16	9,892,175,740.86
—理财产品	604,000,000.00	20,400,342.00
成本合计	22,477,335,830.56	13,964,337,437.59
差价收入	190,076,848.50	507,194,570.42

(三十三) 公允价值变动收益

类别	本期金额	上期金额
交易性金融资产	135,057,488.28	-222,424,840.30
衍生金融资产-股指期货	-48,752,280.00	-535,500.00
衍生金融资产-利率互换	3,406,806.84	
合 计	89,712,015.12	-222,960,340.30

(三十四) 其他业务收入

类别	本期金额	上期金额
咨询服务	396,046.28	4,822,958.20
租赁	7,695,083.97	6,648,340.00
印花税返还		3,263,574.38
其 他	652,357.12	16,036.00
合 计	8,743,487.37	14,750,908.58

(三十五) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	73,310,052.79	115,797,621.28
城建税	5,130,407.54	8,110,891.24
教育费附加	3,672,992.24	5,754,584.00
其他附加	965,935.39	1,366,491.45
合 计	83,079,387.96	131,029,587.97

(三十六) 业务及管理费

	本期金额	上期金额
发生数	1,735,255,492.69	1,394,124,091.01

发生的费用项目：

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	950,091,780.36	603,277,182.88
租赁费	167,733,782.79	159,872,557.90
折旧费	88,866,638.06	73,120,341.86
通讯费	69,502,389.39	65,065,011.23
差旅费	55,576,919.74	54,687,802.54
电子设备运转费	50,175,573.35	28,589,930.41
业务招待费	43,623,441.83	40,634,438.61
其他资产摊销	41,474,868.57	38,014,790.20
会议费	35,579,013.22	39,530,437.99
咨询费	28,814,580.82	32,985,631.71
其他	203,816,504.56	258,345,965.68
合计	1,735,255,492.69	1,394,124,091.01

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备计提	385,193.96	-2,319,375.53

(三十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理收入	75,527.89	
赔偿款收入	43,500.00	8,938,000.00
政府补助	123,324,000.00	105,479,329.00
其 他	32,610,364.17	9,345,257.80
合 计	156,053,392.06	123,762,586.80

以上金额均计入当期非经常性损益。

政府补助明细：

1、本期

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	金额
产业扶持资金	上海市黄浦区现代服务业发展办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2012 年 1 月	54,580,000.00
产业扶持资金	上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2012 年 5 月	54,850,000.00
扶持资金	上海市黄浦区财政局向公司发放的上市一次性扶持资金	货币资金	2012 年 8 月	700,000.00
财政补贴	上海市黄浦区财政局向公司发放的职工职业培训财政补贴	货币资金	2012 年 12 月	1,427,000.00
产业扶持资金	上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向上海东方证券资产管理有限公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2012 年 7 月	4,340,000.00
财政扶持	上海陆家嘴金融贸易区管理委员会（筹）按照《浦东新区财政扶持经济发展实施意见》的精神，给予上海东证期货有限公司的财政扶持。	货币资金	2012 年 9 月	2,401,000.00

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	金额
新增金融机构补贴	上海市财政局依据《上海市集聚金融资源加强金融服务促进金融业发展的若干规定》（沪府发〔2009〕40 号），给予东方花旗证券有限公司的新增金融机构开办补贴和租房补贴。	货币资金	2012 年 11 月	4,876,000.00
产业扶持资金	上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向上海东方证券资本投资有限公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2012 年 7 月	150,000.00
合 计				123,324,000.00

2、上期

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	金额
产业扶持资金	上海市黄浦区现代服务业发展办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2011 年 9 月	90,289,000.00
产业扶持资金	上海市黄浦区现代服务业发展办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向上海东方证券资产管理有限公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2011 年 5 月	6,000,000.00
产业扶持资金	上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向上海东方证券资产管理有限公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2011 年 10 月	670,000.00
产业扶持资金	上海市黄浦区现代服务业发展办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向上海东方证券资本投资有限公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2011 年 5 月	6,000,000.00

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	金额
经济扶持补贴	上海市浦东新区陆家嘴金融贸易区管理委员会依据《关于“十一五”期间陆家嘴功能区域经济发展促进中心引进企业机构的财政扶持意见》的精神，给予上海东证期货有限公司的财政补贴。	货币资金	2011 年 5 月	2,520,329.00
合 计				105,479,329.00

(三十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理损失	2,211,148.90	1,332,064.18
捐赠支出	2,874,000.00	3,219,450.00
滞纳金	25,445.08	346.27
法律诉讼赔偿款支出	762,600.00	240,079.10
证券交易差错损失	229,558.04	63.83
其 他	199,413.90	263,185.83
合 计	6,302,165.92	5,055,189.21

以上金额均计入当期非经常性损益。

(四十) 所得税费用

类 别	本期金额	上期金额
当期所得税费用	47,045,224.92	283,101,368.56
递延所得税费用	20,237,630.01	-63,452,757.24
合 计	67,282,854.93	219,648,611.32

(四十一) 每股收益

类 别	2012 年	2011 年
基本每股收益	0.17	0.28
稀释每股收益	0.17	0.28

1、 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	709,768,880.99	949,436,532.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,281,742,921.00	3,376,158,841.42
基本每股收益（元/股）	0.17	0.28
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.28

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	4,281,742,921.00	3,293,833,016.00
加：本期发行的普通股加权数		82,325,825.42
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	4,281,742,921.00	3,376,158,841.42

(四十二) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	372,529,447.01	-341,081,656.85
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	92,234,696.68	-85,270,414.22
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	180,155,322.40	604,705,272.12
小计	100,139,427.93	-860,516,514.75
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	11,953,751.75	-61,048,214.36
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	11,953,751.75	-61,048,214.36
3.外币财务报表折算差额	82,038.00	-4,000,218.62
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	82,038.00	-4,000,218.62
4.其他	1,050,000.00	50,000.00
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	1,050,000.00	50,000.00
合计	113,225,217.68	-925,514,947.73

(四十三) 现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到经营性往来款	22,479,513.46	121,284,291.43
政府补助	123,324,000.00	92,809,329.00
其他业务收入	8,851,220.03	14,750,908.58
营业外收入	41,573,864.17	15,538,540.17
合 计	196,228,597.66	244,383,069.18

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付经营性往来款	506,102,398.37	140,238,422.72
营业外支出	4,091,017.02	3,659,125.03
租赁费	167,203,246.66	159,605,788.41
通讯费	69,502,389.39	65,060,351.44
差旅费	55,576,919.74	54,687,802.54
电子设备运转费	47,384,670.79	35,086,919.72
业务招待费	43,623,441.84	40,634,438.61
会议费	35,133,001.22	40,327,229.99
咨询费	28,214,506.05	32,485,631.71
投资者保护基金	22,098,872.49	45,753,133.52
劳务费	21,834,832.50	48,225,392.22
办公费	19,411,125.62	18,134,394.91
其他	119,264,207.93	135,014,814.52
合 计	1,139,440,629.62	818,913,445.34

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产	471,131.29	519,790.93
合 计	471,131.29	519,790.93

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	709,768,880.99	949,436,532.16
加：少数股东本期收益	-18,652,590.79	
加：资产减值准备	385,193.96	-2,319,375.53
固定资产折旧	88,866,638.06	73,120,341.86
无形资产摊销	18,427,323.29	13,405,077.84
长期待摊费用摊销	41,474,868.57	36,253,875.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,130,039.41	1,332,064.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,581.60	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-138,464,295.12	222,424,840.30
财务费用（收益以“－”号填列）	2,160,060.81	179,423,808.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-92,017,466.28	-116,838,039.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,996,514.29	-22,482,871.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,241,115.72	-40,969,885.38
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,302,074,582.06	-11,009,365,360.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,855,906,707.78	-2,271,022,732.55
其他	1,050,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-1,810,796,009.77	-11,987,601,724.53
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	11,607,404,832.18	13,757,740,500.79
减：现金的年初余额	13,757,740,500.79	25,298,996,584.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,150,335,668.61	-11,541,256,084.03

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
现金	549,656.20	549,406.98
加：银行存款	9,805,955,008.17	12,098,637,479.02
加：结算备付金	1,739,361,940.11	1,626,829,705.27
加：其他货币资金	61,538,227.70	31,723,909.52
现金及现金等价物	11,607,404,832.18	13,757,740,500.79

(四十五) 表外科目

1、定向资产管理业务

项 目	期末余额	年初余额
存入结算备付金账户的受托资金	1,952.67	
存出及托管账户的受托资金	253,463,141.95	88,981,998.93
应收款项	700,000,000.00	
受托投资成本	8,048,259,436.45	358,486,633.67
已实现未结算的损益	-74,577,222.54	-92,236,134.45
受托资产小计	8,927,147,308.53	355,232,498.15
受托资金	8,927,147,308.53	355,232,498.15

2、集合资产管理业务

项 目	期末余额	年初余额
存入结算备付金账户的受托资金	18,377,046.24	76,542,020.10
存入的保证金	5,249,747.32	9,222,467.26
存出及托管账户的受托资金	1,411,597,456.70	2,263,321,940.89
受托投资成本	9,497,245,940.41	6,998,273,742.02
已实现未结算的损益	709,938,539.21	164,981,458.13
受托资产小计	11,642,408,729.88	9,512,341,628.40
受托资金	11,642,408,729.88	9,512,341,628.40

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东情况

被投资单位 名称	企业 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司持 股比例	对本公司表 决权比例	关联关系	组织机构代码
申能(集团) 有限公司	有限 责任 公司	上海	杨祥海	电力	600,000.00 万元	38.38%	38.38%	第一大股东	13227181-4

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构 代码
上海东证期 货有限公司	全资子公司	有限公司	上海	卢大印	期货代理	50,000 万元	100%	100%	13211091-4
上海东方证 券资产管理 有限公司	全资子公司	有限公司	上海	王国斌	证券资产管理	30,000 万元	100%	100%	55599851-3
上海东方证 券资本投资 有限公司	全资子公司	有限公司	上海	潘鑫军	股权投资	70,000 万元	100%	100%	55150083-7
东方花旗证 券有限公司	控股子公司	有限公司	上海	潘鑫军	证券承销与 保荐	80,000 万元	66.67%	66.67%	71783308-5
东方金融控 股(香港)有 限公司	全资子公司	有限公司	香港		集团管理	HK\$20,000 万元	100%	100%	
东方证券(香 港)有限公司	间接控股子 公司	有限公司	香港		证券经纪	HK\$5,000 万元	100%	100%	
东方期货(香 港)有限公司	间接控股子 公司	有限公司	香港		期货经纪	HK\$1,000 万元	100%	100%	
东方资产管 理(香港)有 限公司	间接控股子 公司	有限公司	香港		证券资产管理	HK\$1,000 万元	100%	100%	

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海东方证券创新投资有限公司	全资子公司	有限公司	上海	金文忠	创新投资	30,000 万元	100%	100%	05762856-0

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
汇添富基金管理有限公司	有限责任公司	上海	潘鑫平	基金管理	10,000 万元	47.00	47.00	重大影响	77181309-3
上海诚毅投资管理有限公司	有限责任公司	上海	乔志刚	股权投资及管理	4,000 万元	45.00	45.00	重大影响	55299257-0
上海诚毅新能源创业投资有限公司	有限责任公司	上海	乔志刚	创业投资	40,000 万元	26.00	26.00	重大影响	57912421-2

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码证
中能股份有限公司	第一大股东的子公司	13220849-5
上海中能房地产有限公司	第一大股东的子公司	13223221-7
中能集团财务有限公司	第一大股东的子公司	66432964-2
上海燃气(集团)有限公司	第一大股东的子公司	75859439-1
上海久联集团有限公司	第一大股东的子公司	63167234-8
上海中能物业管理有限公司	第一大股东的子公司	13227234-X
上海吴淞煤气制气有限公司	第一大股东的子公司	63084649-X
上海燃气市北销售有限公司	第一大股东的子公司	70313803-0
上海石油天然气有限公司	第一大股东的子公司	13221532-9
上海液化石油气经营有限公司	第一大股东的子公司	13229238-3
上海大众燃气有限公司	第一大股东的子公司	70313654-5
上海燃气浦东销售有限公司	第一大股东的子公司	13224928-9
上海浦东煤气制气有限公司	第一大股东的子公司	63186107-7

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码证
文汇新民联合报业集团	第二大股东	42520384-X
上海文新投资有限公司	第二大股东的子公司	13467480-1
上海烟草（集团）公司（注 1）	原持 5%以上股权股东	13220043-4
上海烟草集团黄浦烟草糖酒有限公司	原持 5%以上股权股东的子公司	13234496-4
Citigroup Global Markets Asia Limited	控股子公司股东	

注 1：上海烟草（集团）公司原持有公司 7.15%的股权。2010 年 4 月 12 日，中国烟草总公司中烟办[2010]51 号《中国烟草总公司关于上海烟草（集团）公司所持部分股权划转上海海烟投资管理有限公司的批复》，同意上海烟草（集团）公司将所持公司 235,377,098 股（即所持 7.15%股权）无偿划转给上海海烟投资管理有限公司。2011 年 5 月 13 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2011]706 号《关于核准东方证券股份有限公司变更持有 5%以上股权的股东的批复》，对此股权变更无异议。

（五）关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2、代理买卖证券款余额

关联方	期末余额	年初余额
申能（集团）有限公司	12,551.31	52,485.51
申能股份有限公司	1,022.84	
上海申能房地产有限公司	2,817.53	1,823.70
申能集团财务有限公司	470.89	203.07
上海燃气（集团）有限公司	9,495,565.62	1,717.98
上海久联集团有限公司	1,326,575.91	2,393,377.09
文汇新民联合报业集团	11,006.34	17,517.21
上海文新投资有限公司	187.77	3,973.88
上海申能物业管理有限公司	13,492.31	
上海吴淞煤气制气有限公司	94,212.39	
上海燃气市北销售有限公司	2,136,401.31	
上海石油天然气有限公司	2,087.50	
上海液化石油气经营有限公司	1,540,507.70	
上海大众燃气有限公司	510,594.12	

关联方	期末余额	年初余额
上海燃气浦东销售有限公司	308,454.17	
合计	15,455,947.71	2,471,098.44
占代理买卖证券款余额的比例	0.14%	0.02%

3、代理买卖证券手续费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
申能（集团）有限公司	手续费收入	市价	27,077.10	433,813.85
申能股份有限公司			157,076.88	
申能集团财务有限公司			29,215.33	
上海燃气（集团）有限公司			15.00	195.27
上海久联集团有限公司			73,550.51	170,643.58
文汇新民联合报业集团			81,454.18	15,510.21
上海燃气市北销售有限公司			10.00	
上海液化石油气经营有限公司			10.00	
上海燃气浦东销售有限公司			5.00	
合计			368,414.00	620,162.91
占同类交易比例			0.05%	0.06%

4、支付利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
申能（集团）有限公司	利息支出	市价	5,924.70	24,796.34
申能股份有限公司			44,491.72	358.76
上海申能房地产有限公司			11.42	7.93
申能集团财务有限公司			3,404.81	30,022.26
上海燃气（集团）有限公司			14,587.12	21,621.35
上海久联集团有限公司			30,761.09	262,806.91
文汇新民联合报业集团			10,004.12	4,316.16
上海文新投资有限公司			134.54	2,144.02
上海申能物业管理有限公司			54.71	
上海浦东煤气制气有限公司			28.38	

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式	本期金额	上期金额
上海吴淞煤气制气有限公司			0.81	
上海燃气市北销售有限公司			7,483.14	
上海石油天然气有限公司			8.47	
上海液化石油气经营有限公司			4,491.33	
上海大众燃气有限公司			2,070.42	
上海燃气浦东销售有限公司			213.74	
汇添富基金管理有限公司			0.12	3,735.89
合计			123,670.64	349,809.62
占同类交易比例			0.28%	0.46%

5、基金席位佣金收入

根据公司与汇添富基金管理有限公司签订的《证券交易专用席位租用协议》，汇添富基金管理有限公司租用公司交易所无形席位作为其管理的投资基金在交易所进行交易的专用席位，同时按交易量支付交易佣金，报告期内收取的席位交易佣金如下：

期 间	关联交易内容	关联交易 定价方式	证券交易席位租用 佣金收入	占同类交易比例
上期金额	出租汇添富基金交	市价	23,795,276.89	8.62%
本期金额	易席位的佣金收入		17,915,000.44	8.82%

6、代理销售金融产品收入

根据本公司与汇添富基金管理有限公司签订的“基金销售服务代理协议”，本公司代理销售该公司发行的证券投资基金，本公司按照相关协议约定收取该公司销售服务费，销售服务费按市场标准计算。报告期内收取的代理销售金融产品收入情况如下：

期 间	关联交易内容	关联交易 定价方式	代理销售金融产品 收入	占同类交易比例
上期金额	代理销售汇添富基	市价	3,220,329.64	55.37%
本期金额	金产品的收入		814,374.17	39.43%

7、由控股子公司东方花旗证券有限公司另一方股东 Citigroup Global Markets Asia Limited 处取得的收入

关联方	关联交易内容	本期金额	备注
Citigroup Global Markets Asia Limited	投资咨询	1,255,740.00	
	项目补偿	5,665,856.67	
	保荐人付款	30,000,000.00	计入营业外收入

8、关联方参与东方红集合资产管理计划情况

(1) 关联方认购（申购）和赎回东方红集合资产管理计划情况

关联方名称	集合资产管理计划名称	本期金额			
		年初持有份额	本期新增份额	本期减少份额	期末持有份额
申能集团财务有限公司	东方红 8 号集合资产管理计划	15,002,375.00		15,002,375.00	
	东方红先锋 6 号二期集合资产管理计划		11,494,424.65		11,494,424.65
上海久联集团有限公司	东方红 4 号集合资产管理计划	3,001,470.00		3,001,470.00	
	东方红 6 号集合资产管理计划	4,999,525.00		4,999,525.00	
上海文新投资有限公司	东方红 2 号集合资产管理计划	1,452,131.67			1,452,131.67
	东方红 8 号集合资产管理计划	5,000,125.00		5,000,125.00	

关联方名称	集合资产管理计划名称	上期金额			
		年初持有份额	本期新增份额	本期减少份额	期末持有份额
申能集团财务有限公司	东方红 6 号集合资产管理计划	30,002,150.00		30,002,150.00	
	东方红 7 号集合资产管理计划		9,999,361.11	9,999,361.11	
	东方红 8 号集合资产管理计划		15,002,375.00		15,002,375.00
上海久联集团有限公司	东方红 4 号集合资产管理计划	3,001,470.00			3,001,470.00
	东方红 6 号集合资产管理计划	4,999,525.00			4,999,525.00
上海文新投资有限公司	东方红 2 号集合资产管理计划	1,452,131.67			1,452,131.67
	东方红 3 号集合资产管理计划	5,004,275.00		5,004,275.00	
	东方红 8 号集合资产管理计划		5,000,125.00		5,000,125.00

(2) 公司向关联方收取的资产管理业务收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
申能集团财务有限公司	受托客户资产管理业务相关的业绩报酬、	集合资产管理计划	182,379.04	416,892.58
上海久联集团有限公司		合同约定	272,080.14	45,391.26
上海文新投资有限公司	申购赎回费和管理费	合同约定	80,992.00	64,235.31
合计			535,451.18	526,519.15
占同类交易比例			0.54%	0.54%

9、借入次级债情况

次级债利息支出

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
申能（集团）有限公司	利息支出	市价		98,034,738.63
合计				98,034,738.63
占同类交易比例				55.88%

10、与关联人共同投资

2011 年 6 月，公司子公司上海东方证券资本投资有限公司与申能（集团）有限公司及其他第三方公司共同注资设立了上海诚毅新能源创业投资有限公司，上海东方证券资本投资有限公司出资 10,400 万元，占首期出资总额的 26%，申能（集团）有限公司出资 19,600 万元，占首期出资总额的 49%。

11、向关联方购买股权

（1）2011 年 1 月，根据公司第一届董事会第五十七次会议决议和公司子公司上海东方证券资本投资有限公司董事会决议，由上海东方证券资本投资有限公司通过上海联合产权交易所受让上海烟草集团黄浦烟草糖酒有限公司持有的申银万国证券股份有限公司 3,000 万股（股权比例 0.4467%），转让价格 171,000,000.00 元。受让股权已完成过户手续。

（2）2011 年 7 月，公司子公司上海东方证券资本投资有限公司通过上海联合产权交易所受让上海久联集团有限公司持有的航天证券有限责任公司 2,886 万股（股权比例 4.81%），转让价格 30,412,825.00 元。受让股权已完成过户手续。

12、向关联方租赁房产

2011 年，公司与上海申能房地产有限公司签订《上海市房屋租赁合同》，约定公司租赁上海申能房地产有限公司座落于卢湾区复兴中路 1 号的房产，报告期租金支付情况如下：

关联方名称	本期金额	上期金额
上海申能房地产有限公司	351,222.60	260,842.50

13、关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,289.48 万元	2,056.98 万元

14、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收款项			
	Citigroup Global Markets Asia Limited	5,665,856.67	28,329.28
预付款项			
	上海诚毅新能源创业投资有限公司	104,000,000.00	

七、或有事项

(一) 对外担保

除本报告“八、承诺事项”中披露的对子公司净资本担保事项以外，截至 2012 年 12 月 31 日，公司除不存在其他对外担保情况。

(二) 未决诉讼或仲裁

截至 2012 年 12 月 31 日，公司不存在重大未决诉讼或仲裁。

八、承诺事项

1、根据公司第二届董事会第十二次会议通过的《关于设立另类产品投资子公司的议案》，同意公司设立全资子公司从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种之外的金融产品等投资（具体业务范围以监管部门和登记机关核准为准），公司对另类投资子公司的投资总额不超过 12 亿元人民币，其中：第一期出资为 3 亿元人民币，授权经营管理层在上述投资额度内决定分批注资等具体事宜。

2012 年 11 月，公司已设立上海东方证券创新投资有限公司从事另类产品投资业务，注册资本 3 亿元人民币。

2、根据公司第二届董事会第十二次会议通过的《关于向上海东证期货有限公司增资的议案》，同意公司向上海东证期货有限公司增资 10 亿元人民币（可分批注资），授权经营管理层在上述额度内决定分批注资规模，并办理增资手续等相关事宜。

3、根据公司第二届董事会第十三次会议通过的《关于向东方金融控股（香港）有限公司增资的议案》，同意公司向东方金融控股（香港）有限公司增资 5 亿元港元（可分批注资），授权经营管理层在上述额度内决定分批注资规模，并办理增资手续等相关事宜。

4、根据公司第二届董事会第十六次会议通过的《关于向上海东方证券资本投资有限公司增资的议案》，同意公司向上海东方证券资本投资有限公司增资 1 亿元人民币，授权经营管理层办理增资手续等相关事宜。

5、2010 年 6 月 25 日，本公司为子公司上海东方证券资产管理有限公司出具了《承诺函》，并于 2010 年 7 月 29 日经中国证监会上海监管局以《关于对东方证券股份有限公司向上海东方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[2010]426 号）核准同意。担保承诺如下：公司为上海东方证券资产管理有限公司提供最高额度为人民币 6 亿元的净资本担保承诺，担保有效期自上海东方证券资产管理有限公司成立之日起至其净资本满足中国证监会监管要求之日止。至本报告期末，本公司提供的额度为人民币 6 亿元的净资本担保义务有效。

2012 年 12 月 24 日，本公司为子公司上海东方证券资产管理有限公司出具了《关于为上海东方证券资产管理有限公司增加提供净资本担保的承诺函》，并于 2012 年 12 月 31 日经中国证监会上海监管局以《关于对东方证券股份有限公司向上海东方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]550 号）核准同意。担保承诺如下：为确保上海东方证券资产管理有限公司各项业务顺利开展，公司承诺增加提供 1.5 亿元人民币净资本担保，期限为自监管部门出具无异议函之日起五年。至本报告期末，本公司提供的额度为 1.5 亿元人民币的净资本担保义务有效。

6、2012 年 11 月 31 日，本公司为子公司东方花旗证券有限公司出具了《关于为东方花旗证券有限公司提供净资本担保的承诺函》，并于 2012 年 12 月 25 日经中国证监会上海监管局以《关于对东方证券股份有限公司向东方花旗证券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]541 号）核准同意。担保承诺如下：为确保东方花旗证券有限公司各项业务顺利开展，公司承诺提供最高额度为 3 亿元人民币的净资本担保，以确保东方花旗证券有限公司净资本不低于 10 亿元人民币，期限自监管部门出具无异议函之日起至东方花旗证券有限公司净资本持续高于

10 亿元人民币止。至本报告期末，本公司提供的额度为 3 亿元人民币的净资本担保义务有效。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

2012 年 12 月 31 日，中国人民银行以《中国人民银行关于东方证券股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发〔2012〕293 号）批准，核定公司待偿还短期融资券的最高余额 49 亿元。待偿还短期融资券最高余额自通知印发之日起一年内有效。在有效期内，公司可自主发行短期融资券。

公司于 2013 年 1 月 24 日发行的 2013 年度第一期短期融资券经招标确认的票面利率为 3.93%。本期短融券发行金额 20 亿元，期限 90 天(自 2013 年 1 月 25 日至 2013 年 4 月 25 日)，固定利率，单利按年计息，不计复利，起息日、缴款日、债权登记日为 1 月 25 日，上市流通日为 2013 年 1 月 28 日。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

无

十、 其他重要事项说明

(一) 非货币性资产交换

无

(二) 债务重组

无

(三) 企业合并

无

(四) 租赁

1、 融资租赁

无

2、 经营租赁

根据公司签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	146,713,072.78
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	125,984,746.70
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	106,613,492.66
3 年以上	224,739,999.11
合 计	604,051,311.25

(五) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具
无

(六) 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	1,428,908,537.47	135,057,488.28			3,160,870,912.89
2.衍生金融资产		-45,345,473.16			
3.可供出售金融资产	19,477,352,531.92		137,433,638.81		25,967,025,093.99
4.融出证券	140,900.00		-5,111,288.34		19,151,896.40
金融资产小计	20,906,401,969.39	89,712,015.12	132,322,350.47		29,147,047,903.28
合 计	20,906,401,969.39	89,712,015.12	132,322,350.47		29,147,047,903.28

注：本表不存在必然的勾稽关系。

(七) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务、期货经纪业务、融资融券业务和其他业务等经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

1、2012 年度

项目	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	期货经纪业务	融资融券业务	公司其他业务	抵消前合计	抵消	合计
一、营业收入	881,348,431.18	760,849,951.13	230,571,661.36	107,466,709.11	222,691,503.89	91,754,818.96	138,511,930.87	2,433,195,006.50	5,827,012.90	2,427,367,993.60
1、手续费及佣金净收入	749,076,957.70		221,602,240.02	97,262,306.40	131,569,168.67		6,187,114.59	1,205,697,787.38	6,005,391.72	1,199,692,395.66
2、投资收益		1,195,232,881.10		82,000.00	11,079,396.38	3,819.00	93,860,779.18	1,300,258,875.66	-178,378.82	1,300,437,254.48
3、利息收入	124,571,517.51	-515,891,058.04	8,969,421.34	10,059,411.56	73,081,964.58	91,750,999.96	38,400,644.87	-169,057,098.22		-169,057,098.22
4、其他收入	7,699,955.97	81,508,128.07		62,991.15	6,960,974.26		63,392.23	96,295,441.68		96,295,441.68
其中：分部间收入	5,827,012.90				178,378.82			6,005,391.72	6,005,391.72	
二、营业支出	744,818,395.94	75,548,532.26	209,417,933.72	101,091,634.44	154,790,647.71	11,638,740.06	527,241,203.38	1,824,547,087.51	5,827,012.90	1,818,720,074.61
三、营业利润	136,530,035.24	685,301,418.87	21,153,727.64	6,375,074.67	67,900,856.18	80,116,078.90	-388,729,272.51	608,647,918.99		608,647,918.99
四、资产总额	9,353,876,371.63	31,112,576,213.29	773,017,490.86	327,339,038.43	3,352,011,598.05	1,464,848,464.13	5,028,763,320.12	51,412,432,496.51	2,679,976,048.01	48,732,456,448.50
五、负债总额	8,178,880,636.46	21,708,560,224.66	30,883,556.96	16,533,282.63	2,731,793,621.18	699,291,904.23	546,047,030.70	33,911,990,256.82	177,730,493.33	33,734,259,763.49
六、补充信息										
1、折旧和摊销费用	84,740,723.39	1,166,304.99	1,413,984.48	544,451.93	5,702,631.24	66,416.77	55,134,317.12	148,768,829.92		148,768,829.92
2、资本性支出	3,391,831.44	221,082.00	8,861,467.78	218,126.00	9,067,895.24	67,700.00	342,502,492.92	364,330,595.38		364,330,595.38

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

2、2011 年度

项目	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	期货经纪业务	融资融券业务	公司其他业务	抵消前合计	抵消	合计
一、营业收入	1,241,172,082.31	548,193,775.92	448,318,116.44	112,325,557.09	146,422,936.47	51,660,567.05	25,119,014.06	2,573,212,049.34		2,573,212,049.34
1、手续费及佣金净收入	1,064,254,110.98		446,780,002.55	96,671,096.37	89,957,256.54		2,166,612.47	1,699,829,078.91	193,023.11	1,699,636,055.80
2、投资收益		1,008,702,878.25		129,559.19	14,784,215.35	5,336.85	132,663,941.67	1,156,285,931.31	-193,023.11	1,156,478,954.42
3、利息收入	170,253,595.33	-240,155,895.58	1,538,113.89	10,881,943.33	44,166,698.13	51,655,230.20	-109,041,881.92	-70,702,196.62		-70,702,196.62
4、其他收入	6,664,376.00	-220,353,206.75		4,642,958.20	-2,485,233.55		-669,658.16	-212,200,764.26		-212,200,764.26
其中：分部间收入	3,141.42				189,881.69			193,023.11	193,023.11	
二、营业支出	665,495,001.32	66,340,305.76	113,780,656.10	108,510,653.96	108,471,422.64	5,690,910.28	454,545,353.39	1,522,834,303.45		1,522,834,303.45
三、营业利润	575,677,080.99	481,853,470.16	334,537,460.34	3,814,903.13	37,951,513.83	45,969,656.77	-429,426,339.33	1,050,377,745.89		1,050,377,745.89
四、资产总额	11,301,453,429.11	22,185,791,480.38	15,934,323.55	346,165,639.83	2,830,830,803.80	548,270,366.29	4,769,483,286.32	41,997,929,329.28	1,813,349,744.37	40,184,579,584.91
五、负债总额	10,539,387,410.52	12,875,230,056.97	3,269,305.66	25,387,614.78	2,263,428,762.88		266,781,178.86	25,973,484,329.67	144,267,513.99	25,829,216,815.68
六、补充信息										
1、折旧和摊销费用	62,805,912.66	1,716,757.14	1,463,299.80	271,781.41	3,905,365.31	67,152.16	52,549,027.10	122,779,295.58		122,779,295.58
2、资本性支出	253,449,120.16	1,094,638.00	1,402,531.60	1,555,253.08	5,167,845.65	83,500.00	417,223,239.53	679,976,128.02		679,976,128.02

（八）其他需要披露的重要事项

1、 融资融券业务情况

2010 年 6 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]764 号《关于核准东方证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》，核准公司变更业务范围，增加融资融券业务。报告期公司融资融券业务规模列示如下（单位：万元）：

业务名称	2012 年末	2012 年度	2011 年末	2011 年度
	融出规模	利息收入	融出规模	利息收入
融资业务	140,500.97	9,145.84	54,172.47	4,888.75
融券业务	1,915.19	54.30	14.09	0.19

公司在资产负债表增加填列“融出资金”和“融出证券”两项，反映因融资融券业务公司向客户融出的资金和证券金额，融资、融券业务的利息收入在利润表“利息净收入”项列示。

公司开展融资业务时，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。公司开展融券业务时，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。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，均分类列示为可供出售金融资产。

融资融券利息收入：公司于融资融券合同约定的期限内，分别按合同约定的融资利率和出借金额、合同约定的融券费率和出借的证券数量，分期确认融资和融券利息收入。

2、 履行社会责任情况

报告期内，公司为履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成列示如下：

年度	事项	接受单位	捐赠金额
2011 年度	专项用于上海市公安机关的英烈、因公牺牲、负伤、特困民警家庭的优抚慰问，以及优秀民警的奖励	上海市公安金盾基金会	3,000,000.00
	结对帮扶资金	上海市崇明县新河镇新民村村民委员会	208,750.00
	捐赠宁夏平峰中学图书馆	张敬扬（图书馆供应商）	10,700.00
	合计		3,219,450.00

年度	事项	接受单位	捐赠金额
2012 年度	专项用于上海市公安机关的英烈、因公牺牲、负伤、特困民警家庭的优抚慰问，以及优秀民警的奖励	上海市公安金盾基金会	2,400,000.00
	结对帮扶资金	上海市崇明县新河镇新民村村民委员会	428,000.00
	援建宁夏平峰中学蓄水池	王斌（平峰中学副校长）	46,000.00
	合计		2,874,000.00

3、 关于对上海嘉恒实业发展有限公司应收款项的说明

鉴于责任方上海普鑫投资管理咨询有限公司(以下简称上海普鑫)对公司应收款项——“上海嘉恒实业发展有限公司应收款项”的清收工作一直未有实质进展，为确定双方权利义务，2012 年 8 月公司向上海仲裁委员会提出仲裁申请，要求上海普鑫偿还人民币 2150 万元及相应利息。同年 11 月上海仲裁委员会作出(2012)沪仲案字第 0951 号裁决书，裁决支持公司的仲裁请求。根据生效仲裁裁决，公司已向上海市第一中级人民法院(以下简称一中院)申请执行上海普鑫名下财产。12 月 24 日一中院已作出民事裁定书与协助执行通知书，要求上海市徐汇区人民法院(以下简称徐汇法院)协助划转上海普鑫款项。

另，一中院对上海普鑫诉中银国际证券有限责任公司(以下简称中银证券)民事侵权赔偿纠纷一案作出(2012)沪一中民六(商)终字第 114 号民事判决书，二审判决驳回上诉，维持原判。现中银证券已将赔偿执行款缴付徐汇法院账户，但徐汇法院以中银证券正在向上海市高级人民法院申请再审为由暂缓发还上海普鑫。

2013 年 1 月，上海市高级人民法院对中银证券申请再审一案作出(2012)沪高民五(商)申字第 27 号民事裁定书。法院认为，中银证券的再审申请符合民事诉讼法第二百条第六项规定的情形，故裁定指令上海市第一中级人民法院再审；再审期间中止原判决的执行。

针对上述事项，截至期末，公司计提坏账准备 3,320,000.00 元。

十一、 风险管理

(一) 风险管理体系

1、 风险管理的理念与目标

(1) 风险管理理念：公司是经营风险的金融中介机构，风险存在于公司经营和管理的各个环节，公司目前面临的风险包括市场风险、信用风险、操作风险、

流动性风险、法律风险以及系统风险等；风险管理是一项“全面覆盖，全员参与，全程控制”的系统工程。

(2) 风险管理的四个主要目标：一是战略目标：建立与公司总体发展目标相匹配的风险控制体系与风险管理能力；二是经营目标：实现公司持续发展和创新发展，不断提高公司效益和效率；三是报告目标：建立畅通、可靠、完整的风险及财务报告体系；四是合规目标：保障公司合法合规经营。

2、 风险管理组织架构

公司董事会负责督促、检查、评价公司风险管理工作，并对公司合规与风险管理负最终责任。董事会内设合规与风险管理委员会及审计委员会，执行董事会有关风险管理的职能。

公司监事会依照法律及章程的规定负责对董事、总裁及其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；督促落实公司风险管理体系的建立和实施及相关事项的整改；并就涉及公司风险的重大事项向股东会汇报。

公司经营管理层负责经营管理中风险管理工作的落实，负责董事会授权范围内重大经营项目和创新业务的风险评估和决策。总裁办公会为公司经营管理层最重要的决策方式之一。公司经营管理层下设有专门的风险决策机构，以专业委员会的形式，对各项重大投资进行投资决策与风险控制。

公司设立合规总监，作为公司的高级管理人员，负责审查、监督、检查证券公司的合法合规情况和内部控制情况，行使法律、行政法规、中国证监会和公司章程规定的职权。

合规与风险管理总部、稽核总部及监察室作为公司风险监督管理部门，分别独立行使相应的风险管理职能和监督职能，对市场风险、信用风险、操作风险进行动态、全面、全程的监督和检查。

公司各相关职能部门，包括办公室、人力资源管理总部、营运管理总部、资金财务管理总部及信息技术中心，对公司相关的员工、电脑、财务、印章、合同等事项进行集中管理，履行各自职责范围内的风险管理事宜。

公司在各部门和分支机构设立合规风险管理岗，落实本单位的合规管理要求，并协助合规管理部门开展工作，保障将合规管理覆盖到经营管理和员工执业行为的全过程。

公司各业务单元按照公司全面风险管理的要求，确保将合规与风险管理覆盖到所有岗位、人员和业务全过程。各业务单元负责其内部各项具体的风险管理工作，包括建立部门风险管理制度、落实各项风险控制措施、处置风险事件等，各业务部门负责人是风险管理的第一责任人。

3、 风险管理程序

(1) 风险识别：公司综合利用多种方法对各类风险及各个风险点进行识别。公司合规与风险管理总部实施风险经理负责制，按业务条线设立风险经理，运用现场和非现场手段进行风险识别；各业务部门设立合规风险管理岗，及时、有效的发现和识别风险。公司利用监控系统对公司各项业务的风险状况进行动态跟踪监控，目前公司的所有业务均已纳入监控系统范围。

(2) 风险评估：公司根据监管部门要求建立以净资本为核心的风险控制指标，并以此为基础在董事会、经营层等建立分级预警标准；还根据资产负债配置、业务规模及风险额度管理的需要，建立了适合公司实际的各类风险控制指标；通过建立、完善各类业务的风险监控指标体系及风险计量模型等技术手段，实现对各项业务风险点和风险环节的评估。各业务部门结合部门业务实际需要，建立了相应的风险管理指标体系。

(3) 风险处置：公司依据各类风险及各个风险点的风险水平，制定了一系列的风险处置流程和措施。对于某些后果极其严重的风险，则启动相应的应急处理预案。

(4) 监督与检查：公司风险监督检查分为三个层次，第一个层次是业务一线部门自查，并将自查结果上报，各业务部门是公司风险管理的第一责任人；第二个层次是信息技术中心、营运管理总部等职能部门对各自职责范围内的风险管理事宜进行检查和督导；第三个层次是合规与风险管理总部对各业务部门进行全面的事前、事中的风险监督与检查，稽核总部则对业务一线部门与业务支持部门进行定期的事后稽核检查，同时稽核总部将对公司合规管理有效性进行评价。

(5) 风险报告与反馈：业务一线部门已建立了较为完整的报告制度，合规与风险管理总部搭建了较为完善的风险报告体系。

4、 风险管理制度体系

公司风险管理制度体系广义上包括了公司治理结构有关制度，如公司章程、股东大会会议事规则、公司董事会议事规则和公司监事会议事规则，总经理工作细则等各项制度。公司法人治理结构健全并能有效运作，既是风险管理的要求，还为风险管理各项工作开展奠定了基础。在业务层面上，公司也建立了各项制度，形成了包括证券经纪业务、证券投资业务、固定收益业务和其他证券业务的经营管理机制，为公司的规范运作奠定了基础，也为风险管理工作开展提供了有效的保障。

公司根据不同业务特点对风险控制手段、程序及其要求进行了一般性规定，制定较为完备的风险管理规章制度。2006 年以来，公司制定了《风险管理基本制度》，为公司的各项风险管理工作提供了制度依据。各业务单元及管理部门以公司风险管理基本制度为依据，根据各自业务特点和实际情况，制定了较为明晰的风险管理方法和细则，对风险管理工作的具体操作流程、方法和注意事项进行了详细规定。同时，制定了公司合规管理基本制度、信息隔离墙制度、反洗钱工作制度、风险控制指标动态监控系统数据维护操作规范等制度，对相关风险管理领域的操作流程、操作规范进行了规定，构建建立各职能领域的风险管理流程。

合规与风险管理总部还积极推进公司各项规章制度梳理修订工作，以求最大程度地防范风险，堵塞漏洞，实现公司规章制度与业务发展的适应性。

5、 风险管理决策机制及措施

公司贯彻“分级管理、明确授权、规范操作、严格监管”的原则，不断完善独立的决策机制。公司的投资决策委员会根据公司董事会审议通过的资产负债配置及业务规模计划，制定总体投资计划和方案。投资决策委员会下设投资决策小组，在投资决策委员会批准的总体投资计划和方案的范围内进行业务运作，严禁突破计划和方案的范围越权经营。投资经理负责依据投资决策小组的决议，制定投资策略并实施投资操作。同时，各主要总部内设的合规风险管理岗对业务运作流程进行日常监督。

公司严格按照防火墙的要求，各业务部门在场地、人员、交易、账户、核算和研究等方面严格实行分离。严格按照反洗钱的要求，建立健全反洗钱组织架构，完善制度流程，将反洗钱工作嵌入到日常工作流程中。公司建立健全财务管理制度、资金计划控制制度及资金财务预算制度，并将部门及分支机构的预算执行情况列入部门年终考核项目，建立了适当的资金管理绩效考核标准。

6、 风险管理技术手段

针对各项业务管理中的风险点和风险环节，公司目前已建成经纪业务监控系统、反洗钱监控系统、净资本监控系统、投资风险管理系统、融资融券监控系统在内的风险监控体系，从而对经纪业务、客户资产、证券投资、金融衍生品、固定收益、融资融券等业务的重要风险点及风险环节实时监控。

(二) 公司面临的主要风险

公司在日常经营活动中涉及的主要风险包括信用风险、流动性风险及市场风险。

1、 市场风险

证券市场行情波动，直接影响到证券公司的自营、资产管理业务，对承销、经纪业务、融资融券业务也有相当大的影响。证券市场行情受经济周期、宏观经济政策、利率及投资心理等因素综合影响，存在不确定性。公司的经营业绩受证券市场波动影响较大。

2、 信用风险

信用风险主要指交易对方不履行与公司的合约而带来的风险。

本公司在业务开展过程中要经常与社会的各个方面发生联系，可能与不同的经济主体、法律主体签订合约，并且公司开展了融资融券业务，虽然公司非常注重稳健经营，注意对信用风险的防范，但由于社会经济关系的复杂性及各交易客户的差异性，因此，公司经营管理过程中有可能存在一定的信用风险。

3、 流动性风险

公司在经营管理过程中，有可能因为业务开展需要、融资渠道等原因，暂时存在一定的流动性缺口难以弥补，如可能发生投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，从而给公司带来一定的流动性风险。也有可能因为市场波动导致公司资产不能以合理的价格及时变现，造成公司经营上的暂时困难。虽然公司已加强资产负债配置管理并建立资本补足机制对流动性风险加以防范，但流动性风险仍将存在。

4、 操作风险

操作风险是指由于不完善或有问题的内部操作过程、人员、系统或外部事件而导致的直接或间接损失的风险。

本公司作为一家证券金融中介机构，与其金融机构一样，在经营管理过程中，所有的业务与环节都难免存在着操作风险。公司已通过加强内部控制、落实合规管理制度等措施，加强了对操作风险的管理，但是，由于操作风险的普遍性、广泛性特征，很难规避全部操作风险，因此，操作风险仍是公司经营管理过程中必须面临的一个风险类别。

对此，公司制定了相应的风险管理政策和措施来识别及评估这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险，努力实现公司总体风险可测、可控、可承受。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
库存现金			391,223.20			495,316.42
银行存款			7,316,664,738.38			10,169,505,805.42
其中：客户存款						
人民币			6,471,397,633.91			8,947,518,015.98
美元	17,195,981.85	6.2855	108,085,343.89	20,985,032.74	6.3009	132,224,592.74
港币	19,068,809.25	0.8109	15,462,897.45	15,783,490.99	0.8107	12,795,635.36
小计			6,594,945,875.25			9,092,538,244.08
公司存款						
人民币			399,751,147.20			864,836,457.95
美元	7,978,534.26	6.2855	50,149,077.10	7,559,542.12	6.3009	47,631,918.94
港币	2,107,318.23	0.8109	1,708,824.35	1,307,944.77	0.8107	1,060,350.83
小计			451,609,048.65			913,528,727.72
客户信用 资金						
人民币			161,033,465.92			30,994,309.37
小计			161,033,465.92			30,994,309.37
公司信用 资金						
人民币			109,076,348.56			132,444,524.25
小计			109,076,348.56			132,444,524.25
其他货币资金			63,613,817.32			59,883,587.32
合计			7,380,669,778.90			10,229,884,709.16

期末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	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
客户备付金						
人民币			1,160,418,682.65			1,141,544,082.89
美元	16,161,534.36	6.2855	101,583,324.22	8,348,268.61	6.3009	52,601,605.68
港币	41,959,602.95	0.8109	34,025,042.03	20,913,062.48	0.8107	16,954,219.75
小计			1,296,027,048.90			1,211,099,908.32
信用备付金						
人民币			60,563,446.02			36,892,328.53
小计			60,563,446.02			36,892,328.53
公司备付金						
人民币			372,023,670.90			371,089,032.25
港币						
小计			372,023,670.90			371,089,032.25
合计			1,728,614,165.82			1,619,081,269.10

(三) 交易性金融资产

1、明细情况

类别	期末余额			年初余额		
	投资成本	公允价值变动	合计	投资成本	公允价值变动	合计
交易性：						
股票	307,545,920.94	3,238,850.51	310,784,771.45	414,871,223.35	-45,054,035.74	369,817,187.61
基金	286,619,919.46	12,791,932.04	299,411,851.50	598,906,585.55	-11,554,509.65	587,352,075.90
债券	1,435,140,091.03	-16,936,263.03	1,418,203,828.00			
其他	1,000,000.00	135.00	1,000,135.00	1,000,000.00	-6,321.17	993,678.83
被套期项目：						
股票	603,973,702.84	70,566,058.47	674,539,761.31	99,432,028.01	283,528.68	99,715,556.69
基金	12,789,806.11	1,184,723.02	13,974,529.13	83,164,637.33	393,172.66	83,557,809.99
合计	2,647,069,440.38	70,845,436.01	2,717,914,876.39	1,197,374,474.24	-55,938,165.22	1,141,436,309.02

2、公允价值变动情况

种类	年初余额	期末余额	本期变动	初始成本
股票	-44,770,507.06	73,804,908.98	118,575,416.04	911,519,623.78
基金	-11,161,336.99	13,976,655.06	25,137,992.05	299,409,725.57
债券		-16,936,263.03	-16,936,263.03	1,435,140,091.03
其他	-6,321.17	135.00	6,456.17	1,000,000.00
合计	-55,938,165.22	70,845,436.01	126,783,601.23	2,647,069,440.38

(四) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额	备注
债券利息	687,611,218.81	449,538,005.06	
其中：1.国债	155,491.70	767,737.71	期末尚未兑付
2.企业债	572,875,146.89	273,413,272.82	期末尚未兑付
3.中期票据	78,995,961.71	153,331,915.30	期末尚未兑付
4.金融债	35,584,618.51	22,025,079.23	期末尚未兑付
融资融券业务利息	10,264,033.65	6,389,894.51	期末未到结息日
合 计	697,875,252.46	455,927,899.57	

(五) 存出保证金

类别	期末余额	年初余额
交易保证金		
上海证券交易所	17,417,337.50	16,963,188.63
深圳证券交易所	145,667,494.47	194,789,852.41
银行间市场清算所股份有限公司	1,311,029.20	
小 计	164,395,861.17	211,753,041.04
信用保证金		
深圳证券交易所		
小 计	7,157,216.53	5,211,345.92
转融通保证金		
中国证券金融公司	21,220,798.99	
小 计	21,220,798.99	
期货交易保证金		
中国金融期货交易所	122,171,690.16	39,345,589.80
小 计	122,171,690.16	39,345,589.80
合计	314,945,566.85	256,309,976.76

(六) 可供出售金融资产

1、明细情况

类别	期末余额			年初余额		
	投资成本	公允价值变动	合计	投资成本	公允价值变动	合计
股票	2,589,932,262.66	17,205,548.92	2,607,137,811.58	1,829,943,915.34	-13,202,271.82	1,816,741,643.52
基金	389,578,986.18	-10,122,537.90	379,456,448.28	501,441,633.70	-22,216,300.84	479,225,332.86
债券	21,067,525,720.50	143,871,529.97	21,211,397,250.47	16,579,500,891.78	23,699,236.02	16,603,200,127.80
理财产品	1,273,002,235.40	-56,547,016.75	1,216,455,218.65	376,492,235.40	-46,640,218.61	329,852,016.79
合计	25,320,039,204.74	94,407,524.24	25,414,446,728.98	19,287,378,676.22	-58,359,555.25	19,229,019,120.97

其中：公司准备专用于融资融券业务类别的证券项目

类别	期末余额			年初余额		
	投资成本	公允价值变动	合计	投资成本	公允价值变动	合计
股票	6,675,656.23	-1,080,502.63	5,595,153.60			

2、公允价值变动情况

种类	年初余额	期末余额	本期变动	初始成本
股票	-13,202,271.82	17,205,548.92	30,407,820.74	2,589,932,262.66
基金	-22,216,300.84	-10,122,537.90	12,093,762.94	389,578,986.18
债券	23,699,236.02	143,871,529.97	120,172,293.95	21,067,525,720.50
理财产品	-46,640,218.61	-56,547,016.75	-9,906,798.14	1,273,002,235.40
合计	-58,359,555.25	94,407,524.24	152,767,079.49	25,320,039,204.74

(七) 长期股权投资

1、投资性质明细分类

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	556,247,484.25		489,187,310.33	
按成本法核算的长期股权投资	2,608,171,870.00		1,774,838,570.00	
合 计	3,164,419,354.25		2,264,025,880.33	

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
汇添富基金管理有限公司	权益法	47,000,000.00	489,187,310.33	67,060,173.92	556,247,484.25	47	47				18,330,000.00
权益法小计		47,000,000.00	489,187,310.33	67,060,173.92	556,247,484.25						18,330,000.00
上海东证期货有限公司	成本法	512,420,000.00	512,420,000.00		512,420,000.00	100	100				
上海东方证券资产管理有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100	100				
上海东方证券资本投资有限公司	成本法	700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00	100	100				
东方金融控股(香港)有限公司	成本法	169,850,000.00	169,850,000.00		169,850,000.00	100	100				
东方花旗证券有限公司	成本法	533,333,300.00		533,333,300.00	533,333,300.00	66.67	66.67				
上海东方证券创新投资有限公司	成本法	300,000,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00	100	100				
长城基金管理有限公司	成本法	34,568,570.00	34,568,570.00		34,568,570.00	17.65	17.65				17,647,000.00
上海旗忠高尔夫俱乐部有限公司	成本法	58,000,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00	14.30	14.30				
成本法小计		2,608,171,870.00	1,774,838,570.00	833,333,300.00	2,608,171,870.00						17,647,000.00
合计		2,655,171,870.00	2,264,025,880.33	900,393,473.92	3,164,419,354.25						35,977,000.00

(八) 固定资产

1、固定资产情况

明 细	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	649,487,914.20	255,246,302.04	23,501,659.41	881,232,556.83
其中：房屋及建筑物	183,520,504.73	209,372,875.66		392,893,380.39
机器设备	394,159,378.87	31,276,556.66	20,925,105.63	404,510,829.90
运输设备	24,011,403.34	1,192,839.94	426,948.10	24,777,295.18
其他设备	47,796,627.26	13,404,029.78	2,149,605.68	59,051,051.36
二、累计折旧合计	288,478,202.68	84,417,239.23	20,905,212.63	351,990,229.28
其中：房屋及建筑物	12,734,612.02	9,104,622.44	0.00	21,839,234.46
机器设备	242,981,172.08	63,823,179.51	18,961,025.36	287,843,326.23
运输设备	12,783,521.00	3,455,672.22	414,139.66	15,825,053.56
其他设备	19,978,897.58	8,033,765.06	1,530,047.61	26,482,615.03
三、固定资产账面净值合计	361,009,711.52	255,246,302.04	87,013,686.01	529,242,327.55
其中：房屋及建筑物	170,785,892.71	209,372,875.66	9,104,622.44	371,054,145.93
机器设备	151,178,206.79	31,276,556.66	65,787,259.78	116,667,503.67
运输设备	11,227,882.34	1,192,839.94	3,468,480.66	8,952,241.62
其他设备	27,817,729.68	13,404,029.78	8,653,323.13	32,568,436.33
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	361,009,711.52	255,246,302.04	87,013,686.01	529,242,327.55
其中：房屋及建筑物	170,785,892.71	209,372,875.66	9,104,622.44	371,054,145.93
机器设备	151,178,206.79	31,276,556.66	65,787,259.78	116,667,503.67
运输设备	11,227,882.34	1,192,839.94	3,468,480.66	8,952,241.62
其他设备	27,817,729.68	13,404,029.78	8,653,323.13	32,568,436.33

本期折旧额 84,417,239.23 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 21,405,644.94 元。

2、期末暂时闲置的固定资产

无

3、通过融资租赁租入的固定资产

无

4、通过经营租赁租出的固定资产

无

5、期末持有待售的固定资产情况

无

6、期末未办妥产权证书的固定资产

见本附注五（十三）6。

（九）无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	127,225,780.03	20,800,205.00		148,025,985.03
交易席位费	61,052,797.50			61,052,797.50
软件	66,172,982.53	20,800,205.00		86,973,187.53
2、累计摊销合计	78,509,272.36	16,848,418.90		95,357,691.26
交易席位费	39,810,214.52			39,810,214.52
软件	38,699,057.84	16,848,418.90		55,547,476.74
3、无形资产账面净值合计	48,716,507.67	20,800,205.00	16,848,418.90	52,668,293.77
交易席位费	21,242,582.98			21,242,582.98
软件	27,473,924.69	20,800,205.00	16,848,418.90	31,425,710.79
4、减值准备合计				

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易席位费				
软件				
5、无形资产账面价值合计	48,716,507.67	20,800,205.00	16,848,418.90	52,668,293.77
交易席位费	21,242,582.98			21,242,582.98
软件	27,473,924.69	20,800,205.00	16,848,418.90	31,425,710.79

本期摊销额 16,848,418.90 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 交易席位费

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	61,052,797.50			61,052,797.50
1. 上海证券交易所	43,552,797.50			43,552,797.50
其中：A 股	42,179,500.00			42,179,500.00
B 股	1,373,297.50			1,373,297.50
2. 深圳证券交易所	17,500,000.00			17,500,000.00
其中：A 股	16,770,000.00			16,770,000.00
B 股	730,000.00			730,000.00
二、累计摊销合计	39,810,214.52			39,810,214.52
1. 上海证券交易所	31,397,748.24			31,397,748.24
其中：A 股	30,599,731.95			30,599,731.95
B 股	798,016.29			798,016.29
2. 深圳证券交易所	8,412,466.28			8,412,466.28
其中：A 股	8,046,465.16			8,046,465.16
B 股	366,001.12			366,001.12
三、交易席位费账面价值合计	21,242,582.98			21,242,582.98
1. 上海证券交易所	12,155,049.26			12,155,049.26
其中：A 股	11,579,768.05			11,579,768.05
B 股	575,281.21			575,281.21
2. 深圳证券交易所	9,087,533.72			9,087,533.72
其中：A 股	8,723,534.84			8,723,534.84
B 股	363,998.88			363,998.88

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	13,934,236.29	13,912,260.19
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		14,118,416.31
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动（含融出证券）		14,604,731.29
合 计	13,934,236.29	42,635,407.79
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	6,241,115.72	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动（含融出证券）	22,309,216.49	
合计	28,550,332.21	

2、可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣差异项目：		
坏账准备	55,736,945.12	55,649,040.74
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		56,473,665.22
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动（含融出证券）		58,418,925.16
合 计	55,736,945.12	170,541,631.12
应纳税差异项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	24,964,462.85	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动（含融出证券）	89,236,865.99	
合计	114,201,328.84	

(十一) 其他资产

1、明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应收款项	90,359,976.04	72,867,004.64
预付款项	38,609,315.72	247,774,382.63
在建工程	22,009,490.52	21,386,932.92
长期待摊费用	105,135,976.89	105,886,416.25
商誉	18,947,605.48	18,947,605.48
合 计	275,062,364.65	466,862,341.92

2、应收款项

(1) 按应收款项性质分类列示如下：

类 别	期末余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
A、逾期应收款项				
A1、逾期拆出资金	18,839,372.89	12.90	18,839,372.89	100.00
A2、其他逾期应收项	49,594,071.30	33.94	36,509,254.84	73.62
小计	68,433,444.19	46.84	55,348,627.73	80.88
B、其他应收款	77,663,476.97	53.16	388,317.39	0.50
合 计	146,096,921.16	100.00	55,736,945.12	38.15

类 别	年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
A、逾期应收款项				
A1、逾期拆出资金	18,839,372.89	14.66	18,839,372.89	100.00
A2、其他逾期应收项	49,594,071.30	38.59	36,509,254.84	73.62
小计	68,433,444.19	53.25	55,348,627.73	80.88
B、其他应收款	60,082,601.19	46.75	300,413.01	0.50
合 计	128,516,045.38	100.00	55,649,040.74	43.30

(2) 应收款项账龄分析

账 龄	期末余额				
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备金	账面价值	坏账准备比例 (%)
1 年以内	65,241,729.38	44.66	324,452.96	64,917,276.42	0.5
1-2 年	2,314,767.37	1.58	13,329.53	2,301,437.84	0.5
2-3 年	5,639,344.99	3.86	28,196.72	5,611,148.27	0.5
3 年以上	72,901,079.42	49.90	55,370,965.91	17,530,113.51	0.5、20、100
合 计	146,096,921.16	100.00	55,736,945.12	90,359,976.04	

账 龄	年初余额				
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备金	账面价值	坏账准备比例 (%)
1 年以内	48,740,835.94	37.93	245,262.54	48,495,573.40	0.5
1-2 年	5,853,940.39	4.55	27,711.34	5,826,229.05	0.5
2-3 年	1,701,009.61	1.32	8,505.05	1,692,504.56	0.5
3 年以上	72,220,259.44	56.20	55,367,561.81	16,852,697.63	0.5、20、100
合 计	128,516,045.38	100.00	55,649,040.74	72,867,004.64	

(3) 逾期应收款项逾期账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内				
1~2 年				
2~3 年				
3 年以上	68,433,444.19	100.00	68,433,444.19	100.00
合 计	68,433,444.19	100.00	68,433,444.19	100.00

(4) 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 在本期全额或部分收回的应收款项。

(5) 本期无核销的应收款项。

(6) 期末应收款项中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收关联方款项情况。

客户名称	与本公司关系	账面余额	占应收款项总额的比例
Citigroup Global Markets Asia Limited	控股子公司股东	5,665,856.67	3.88%

(8) 期末应收款项中欠款金额前五名

客户名称	金额	坏账准备 计提比例	账龄	占应收款项 总额的比例	款项性质
浙江岱山信用社	32,000,000.00	100%	3 年以上	21.90%	垫付赔偿款
上海嘉恒实业发展有 限公司（上海嘉恒实 业发展有限公司）	16,404,816.46	20%	3 年以上	11.23%	垫付赔偿款
四川泰港实业（集团） 有限责任公司	15,416,651.50	100%	3 年以上	10.55%	逾期拆出资金
徐汇区人民法院	8,700,000.00	0.5%	1 年以内	5.95%	诉讼保全保证金
Citigroup Global Markets Asia Limited	5,665,856.67	0.5%	1 年以内	3.88%	项目补偿款

(9) 坏账准备变动情况

年初余额	本期计提	本期核销	期末余额
55,649,040.74	87,904.38		55,736,945.12

(10) 应收款项坏账准备个别计提明细

单 位	期末余额金额	期末余额坏账计提数
浙江岱山信用社	32,000,000.00	32,000,000.00
上海嘉恒实业发展有限公司（上海嘉恒 实业发展有限公司）	16,404,816.46	3,320,000.00
四川泰港实业（集团）有限责任公司	15,416,651.50	15,416,651.50
扬州农业投资公司	3,422,721.39	3,422,721.39
鑫浩经济咨询公司	1,189,254.84	1,189,254.84
合 计	68,433,444.19	55,348,627.73

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	25,806,915.72	66.84	203,684,972.63	82.21
1~2 年	12,802,400.00	33.16	44,089,410.00	17.79
合 计	38,609,315.72	100.00	247,774,382.63	100.00

(2) 按预付款项性质分类

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
预付软件款	25,979,370.80	67.29	18,986,137.00	7.66
预付租赁款	7,150,276.87	18.52	7,311,675.78	2.95
预付购房款			200,910,501.90	81.09
预付其他	5,479,668.05	14.19	20,566,067.95	8.30
合 计	38,609,315.72	100.00	247,774,382.63	100.00

(3) 期末金额较大的预付款项

单 位	欠款金额	占总额比例 (%)	欠款时间	欠款原因
恒生电子股份有限公司	10,228,400.00	26.49%	2010-2012 年	预付软件款
胜利金仕达数据系统(中国)有限公司	3,570,000.00	9.25%	2012 年	预付软件款
上海登飞计算机科技有限公司	1,530,000.00	3.96%	2011-2012 年	预付软件款
福建新意科技有限公司	1,555,000.00	4.03%	2012 年	预付软件款
上海天好电子商务有限公司	1,321,200.00	3.42%	2012 年	预付软件款

(4) 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、在建工程

(1) 明细变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
营业部设备更新	4,488,396.35	51,700,983.80	12,551,611.50	30,087,795.78	13,549,972.87
公司设备改造	16,898,536.57	6,865,200.34	8,854,033.44	6,450,185.82	8,459,517.65
合 计	21,386,932.92	58,566,184.14	21,405,644.94	36,537,981.60	22,009,490.52

(2) 本期无资本化利息。

(3) 期末本公司不存在需计提在建工程减值准备的情况。

(4) 本期其他转出系装修费用转入长期待摊费用核算。

5、长期待摊费用

种 类	原始发生额	年初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	本期转出摊销	累计摊销	期末余额
租入固定资产改良支出	142,869,157.66	91,600,120.54	13,997,239.88	13,016,909.87	30,905,400.89	13,016,909.87	100,315,691.52	74,691,959.53
固定资产装修费	20,310,890.68	14,244,718.92	24,129,913.97		7,930,615.53		9,345,013.86	30,444,017.36
其 他	207,884.31	41,576.79			41,576.79		207,884.31	
合 计	163,387,932.65	105,886,416.25	38,127,153.85	13,016,909.87	38,877,593.21	13,016,909.87	109,868,589.69	105,135,976.89

6、商誉

(1) 商誉内容

形成商誉的事项	初始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	计提减值准备
重组商誉	18,947,605.48	18,947,605.48			18,947,605.48	
合计	18,947,605.48	18,947,605.48			18,947,605.48	

(2) 商誉形成过程

重组商誉系公司 2006 年购入北方证券有限责任公司证券类资产时高于评估值支付的款项 14,476,806.37 元，以及 2002 年以前收购抚顺证券等下属营业部支付的收购溢价 31,656,409.09 元。并于收购后每年进行摊销。截至 2006 年 12 月 31 日上述收购商誉摊余价值为 18,947,605.48 元。2007 年至今，根据新会计准则要求，上述商誉停止摊销，并于每年末进行减值测试。

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	55,649,040.74	87,904.38			55,736,945.12

(十三) 代理买卖证券款

类 别	期末余额		年初余额	
	原 币	(折)人民币	原 币	(折)人民币
个人客户				
人民币		7,118,222,054.03		9,211,346,190.62
美 元	33,126,055.27	208,213,820.41	28,948,505.47	182,401,638.08
港 币	62,658,885.26	50,810,081.94	38,152,523.38	30,929,983.59
小计		7,377,245,956.38		9,424,677,812.29
法人客户				
人民币		594,563,565.23		969,529,793.47
美 元	231,612.54	1,455,800.62	151,787.50	956,397.86
港 币	176.37	143.02		
小计		596,019,508.87		970,486,191.33
信用客户				
人民币		158,517,290.89		39,551,884.67
小计		158,517,290.89		39,551,884.67
合 计		8,131,782,756.14		10,434,715,888.29

(十四) 应付职工薪酬

明 细	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	134,522,697.90	539,347,592.49	547,413,900.11	126,456,390.28
二、职工福利费		32,246,477.65	32,246,477.65	
三、社会保险费	146,234.26	106,817,686.29	106,770,570.68	193,349.87
其中：1. 医疗保险费	75,540.81	28,226,533.33	28,209,604.33	92,469.81
2. 基本养老保险费	60,944.05	50,846,460.70	50,820,923.80	86,480.95
3. 年金缴费		20,250,000.00	20,250,000.00	
4. 失业保险费	4,218.58	4,057,377.49	4,053,868.94	7,727.13

明 细	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5. 工伤保险费	3,934.18	1,496,573.37	1,496,148.09	4,359.46
6. 生育保险费	1,596.64	1,940,741.40	1,940,025.52	2,312.52
四、住房公积金	36,832.00	21,111,941.44	21,123,163.44	25,610.00
五、工会经费和职工教育经费	106,216.21	14,683,058.80	14,704,754.42	84,520.59
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	134,811,980.37	714,206,756.67	722,258,866.30	126,759,870.74

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
营业税	-1,808,485.25	1,666,056.61
城建税	-126,735.74	116,544.60
企业所得税	-5,613,926.90	49,762,796.00
个人所得税	3,556,899.13	4,840,131.06
利息税	129,377.76	247,807.57
教育费附加	-97,677.80	75,553.22
其他附加	74,443.43	29,531.15
劳务工税金	29,839.91	190,144.59
个人转让上市公司限售股所得税	124,310.51	
房产税	22,162.70	66,580.40
土地使用税	3,601.59	1,350.67
其他	37,379.63	45,285.28
合 计	-3,668,811.03	57,041,781.15

(十六) 其他负债

1、明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应付款项	99,730,046.92	136,170,155.85
代兑付债券款	1,002,403.76	1,392,441.26
预收款项	58,000,000.00	
长期应付款		
合 计	158,732,450.68	137,562,597.11

2、应付款项

(1) 分类列示:

类 别	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
应付承销费	1,560,000.00	1.56	1,540,000.00	1.13
应付证券交易清算款	39,739,451.09	39.85	88,456,155.51	64.96
证券投资者保护基金	4,755,997.85	4.77	11,311,230.41	8.31
其他应付款项	53,674,597.98	53.82	34,862,769.93	25.60
合 计	99,730,046.92	100.00	136,170,155.85	100.00

(2) 期末应付款项中金额较大的欠款单位列示如下:

单位名称	期末金额	款项性质
东方花旗证券有限公司	30,786,203.32	应付承销款项
中海信托海洋之星 1 号定向理财项目	15,162,566.07	应付理财产品清算款
山西信托晋龙 1 号定向理财项目	7,964,139.55	应付理财产品清算款
尤金花定向理财项目	6,195,391.40	应付理财产品清算款
宁波乾浩定向理财项目	5,947,405.90	应付理财产品清算款

(3) 期末应付款项中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末余额中应付关联方情况。

单位名称	期末余额	年初余额
东方花旗证券有限公司	30,786,203.32	

(5) 期末应付款项余额中无账龄超过一年的大额款项。

3、预收款项

2012 年 12 月 31 日余额系预收公司子公司上海东方证券资本投资有限公司的上海旗忠高尔夫俱乐部股权转让款。

(十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价				
投资者投入的资本	3,796,107,002.19			3,796,107,002.19
小计	3,796,107,002.19			3,796,107,002.19
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外 所有者权益其他变动	-3,121,137.91	11,953,751.75		8,832,613.84
(2) 可供出售金融资产公允 价值变动产生的利得或损失	-43,814,193.87	110,741,843.37		66,927,649.50
(3) 其他	31,374,615.80	1,050,000.00		32,424,615.80
小计	-15,560,715.98	123,745,595.12		108,184,879.14
合 计	3,780,546,286.21	123,745,595.12		3,904,291,881.33

(十八) 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	952,695,298.80	70,229,083.00		1,022,924,381.80
交易风险准备金	1,263,238,130.03	105,343,624.50		1,368,581,754.53
合 计	2,215,933,428.83	175,572,707.50		2,391,506,136.33

(十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	3,070,293,810.45	
加：本期净利润	702,290,829.99	
减：提取法定盈余公积	70,229,083.00	本期净利润的 10%
提取一般风险准备	70,229,083.00	见附注二（二十一）
提取交易风险准备	105,343,624.50	见附注二（二十一）
应付普通股股利	428,174,292.10	见附注五（二十九）
期末未分配利润	3,098,608,557.84	

(二十) 手续费及佣金净收入

1、明细情况

明 细	本期金额	上期金额
代理买卖证券业务净收入	741,193,692.43	1,067,910,528.21
证券承销业务净收入	144,823,356.68	404,637,934.38
保荐业务净收入	5,300,000.00	28,000,000.00
财务顾问业务净收入	12,645,520.00	11,146,455.00
投资咨询业务净收入	14,804,861.94	2,995,613.17
合 计	918,767,431.05	1,514,690,530.76

2、代理买卖证券业务净收入

(1) 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
手续费收入		
代理买卖证券手续费收入	684,426,297.41	1,013,531,415.01
基金席位佣金收入	203,047,085.26	276,074,653.93
代理销售金融产品收入	2,065,516.95	5,815,862.93
期货 IB 业务收入	5,827,012.90	3,656,417.23
小 计	895,365,912.52	1,299,078,349.10
手续费支出		
代理买卖证券手续费支出	118,571,064.38	197,477,522.25
资金三方存管手续费	17,897,192.38	23,713,677.24
证券经纪人报酬支出	17,703,963.33	9,976,621.40
小 计	154,172,220.09	231,167,820.89
代理买卖证券业务净收入	741,193,692.43	1,067,910,528.21

(2) 代理买卖证券佣金收入分区域列示

区域	营业部数量		代理买卖证券手续费净收入	
	本期	上期	本期金额	上期金额
华东地区	45	39	376,161,606.71	532,085,330.00
东北地区	9	9	72,266,568.83	114,550,163.93
华南地区	8	8	74,023,393.47	107,151,807.50
其他地区	6	6	43,403,664.02	62,266,591.33
合 计	68	62	565,855,233.03	816,053,892.76

3、证券承销业务净收入

项 目	本期金额	上期金额
承销收入		
股票承销业务	24,050,000.00	298,452,111.95
债券承销业务	124,343,784.21	122,078,422.78
小 计	148,393,784.21	420,530,534.73
承销支出		
股票承销业务		750,000.00
债券承销业务	3,570,427.53	15,142,600.35
小 计	3,570,427.53	15,892,600.35
证券承销业务净收入合计	144,823,356.68	404,637,934.38

4、财务顾问业务净收入

项 目	本期金额	上期金额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	6,400,000.00	3,200,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他		5,189,788.00
其他财务顾问业务净收入	6,245,520.00	2,756,667.00
财务顾问业务净收入合计	12,645,520.00	11,146,455.00

(二十一) 利息净收入

1、明细情况

项 目	本期金额	上期金额
利息收入		
金融同业利息收入	224,930,415.97	351,226,563.55
融资利息收入	91,458,357.09	48,887,485.04
融券费用收入	543,040.07	1,874.40
买入返售证券利息收入	17,059,203.07	15,522,249.59
约定购回利息收入	237,683.91	
小 计	334,228,700.11	415,638,172.58
利息支出		
客户保证金存款利息支出	44,382,524.00	75,733,133.15
资金拆借利息支出	7,504,459.18	
卖出回购证券利息支出	541,487,380.29	299,385,384.90
报价回购利息支出	6,121,236.01	
转融通利息支出	3,110,250.00	
次级债利息支出		175,432,476.45
小 计	602,605,849.48	550,550,994.50
利息净收入	-268,377,149.37	-134,912,821.92

2、买入返售证券利息收入

项 目	本期金额	上期金额
返售总价	145,378,388,583.23	28,562,438,014.18
买入总价	145,361,329,380.16	28,546,915,764.59
差 价	17,059,203.07	15,522,249.59

3、卖出回购证券利息支出

项 目	本期金额	上期金额
回购总价	2,231,226,635,396.83	1,111,087,639,663.70
卖出总价	2,230,685,148,016.54	1,110,788,254,278.80
差 价	541,487,380.29	299,385,384.90

(二十二) 投资净收益

1、明细情况

项 目	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	76,068,535.10	31,738,671.27
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,014,007,991.09	496,115,611.68
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	68,494,109.76	43,100,711.17
成本法核算的长期股权投资收益	17,647,000.00	26,470,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	73,436,422.17	93,132,542.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	-252,378,020.40	-147,801,604.41
处置可供出售金融资产取得的投资收益	187,628,694.36	505,107,937.73
股指期货套利业务投资收益	101,964,769.20	94,279,314.68
利率互换业务投资收益	-39,611.10	
合 计	1,286,829,890.18	1,142,143,685.05

投资收益汇回无重大限制。

2、成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
长城基金管理有限公司	17,647,000.00	26,470,500.00
合 计	17,647,000.00	26,470,500.00

3、权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
汇添富基金管理有限公司	73,436,422.17	93,132,542.93
合 计	73,436,422.17	93,132,542.93

4、处置交易性金融资产投资收益

项目	本期金额	上期金额
总收入		
— 股票	10,621,172,906.65	7,086,706,448.93
— 基金	2,274,457,175.54	1,936,772,869.64
— 债券	67,312,012,904.94	51,488,098,448.06
— 其他	330,749,268.68	

项目	本期金额	上期金额
收入合计	80,538,392,255.81	60,511,577,766.63
总成本		
—股票	10,801,321,408.61	7,161,873,560.90
—基金	2,286,843,627.97	1,943,962,027.94
—债券	67,356,562,528.28	51,544,898,859.01
—其他	331,000,000.00	
成本合计	80,775,727,564.86	60,650,734,447.85
减：交易费用	15,042,711.35	8,644,923.19
差价收入	-252,378,020.40	-147,801,604.41

5、处置可供出售金融资产投资收益

项目	本期金额	上期金额
总收入		
—股票	3,647,428,999.74	4,145,156,689.16
—基金	1,081,283,183.04	402,905,769.88
—债券	17,332,278,487.35	9,900,982,574.28
—理财产品	199,973,854.79	
收入合计	22,260,964,524.92	14,449,045,033.32
总成本		
—股票	3,564,093,160.95	3,647,790,522.14
—基金	1,082,974,041.45	403,970,832.59
—债券	17,226,268,628.16	9,892,175,740.86
—理财产品	200,000,000.00	
成本合计	22,073,335,830.56	13,943,937,095.59
差价收入	187,628,694.36	505,107,937.73

(二十三) 公允价值变动收益

类别	本期金额	上期金额
交易性金融资产	126,783,601.23	-219,817,706.75
衍生金融资产-股指期货	-48,752,280.00	-535,500.00
衍生金融资产-利率互换	3,406,806.84	
合 计	81,438,128.07	-220,353,206.75

(二十四) 其他业务收入

类别	本期金额	上期金额
咨询服务	70,000.00	
租赁	9,503,131.21	6,648,340.00
印花税返还		3,248,368.38
其 他	4,872.00	16,036.00
合 计	9,578,003.21	9,912,744.38

(二十五) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	59,244,219.80	106,386,196.51
城建税	4,145,799.25	7,452,091.46
教育费附加	2,962,210.99	5,284,773.63
其他附加	827,685.84	1,272,410.83
合 计	67,179,915.88	120,395,472.43

(二十六) 业务及管理费

	本期金额	上期金额
发生数	1,352,356,727.03	1,155,850,524.53

发生的费用项目:

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	714,206,756.67	480,707,244.82
租赁费	147,842,529.04	150,027,688.17
折旧费	84,417,239.23	69,981,404.78
通讯费	64,012,824.89	61,193,191.42
电子设备运转费	42,415,163.78	23,827,109.80
其他资产摊销	38,877,593.21	36,048,709.42
差旅费	38,767,551.10	46,653,143.13
业务招待费	34,063,638.19	34,840,673.02
会议费	28,788,523.86	31,162,112.70
咨询费	23,003,275.54	30,418,518.79

项 目	本期金额	上期金额
其他	135,961,631.52	190,990,728.48
合计	1,352,356,727.03	1,155,850,524.53

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备计提	87,904.38	-2,346,361.03

(二十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理收入	75,527.89	
赔偿款收入	43,500.00	8,938,000.00
政府补助	111,557,000.00	90,289,000.00
其 他	30,579,733.21	6,279,388.04
合 计	142,255,761.10	105,506,388.04

政府补助明细:

1、本期

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	金额
产业扶持资金	上海市黄浦区现代服务业发展办公室为支持区域内重点企业的发展,由黄浦区财政局向公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2012 年 1 月	54,580,000.00
产业扶持资金	上海市黄浦区现代服务业发展办公室为支持区域内重点企业的发展,由黄浦区财政局向公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2012 年 5 月	54,850,000.00
扶持资金	上海市黄浦区财政局向公司发放的上市一次性扶持资金	货币资金	2012 年 8 月	700,000.00
财政补贴	上海市黄浦区财政局向公司发放的职工职业培训财政补贴	货币资金	2012 年 12 月	1,427,000.00
合 计				111,557,000.00

2、上期

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	金额
产业扶持资金	上海市黄浦区现代服务业发展办公室为支持区域内重点企业的发展,由黄浦区财政局向公司发放的重点企业产业扶持资金。	货币资金	2011 年 9 月	90,289,000.00
合 计				90,289,000.00

(二十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理损失	2,200,843.38	1,332,064.18
捐赠支出	428,000.00	208,750.00
滞纳金	25,445.08	346.27
法律诉讼赔偿款支出	762,600.00	176,079.10
证券交易差错损失		
其 他	196,394.15	6,460.00
合 计	3,613,282.61	1,723,699.55

(三十) 所得税费用

类 别	本期金额	上期金额
当期所得税费用	24,512,237.99	263,395,103.38
递延所得税费用	20,337,555.93	-54,501,711.44
合 计	44,849,793.92	208,893,391.94

(三十一) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	388,811,063.19	-340,133,481.35
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	97,202,765.80	-85,033,370.34
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	180,866,454.02	601,918,730.95
小计	110,741,843.37	-857,018,841.96
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	11,953,751.75	-61,048,214.36

项目	本期金额	上期金额
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	11,953,751.75	-61,048,214.36
3.其他	1,050,000.00	50,000.00
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	1,050,000.00	50,000.00
合计	123,745,595.12	-918,017,056.32

(三十二) 现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到经营性往来款	16,377,207.17	52,308,117.32
政府补助	111,557,000.00	90,289,000.00
其他业务收入	9,578,003.21	9,912,744.38
营业外收入	39,543,233.21	60,790.02
合 计	177,055,443.59	152,570,651.72

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付经营性往来款	132,860,835.99	25,029,614.56
营业外支出	1,412,439.23	391,635.37
租赁费	147,617,331.22	149,533,893.39
通讯费	64,012,824.89	61,193,191.42
差旅费	38,767,551.10	46,653,143.13
电子设备运转费	36,874,137.94	30,471,182.11
业务招待费	34,063,638.19	34,840,673.02
会议费	28,142,511.86	31,958,904.70

项 目	本期金额	上期金额
咨询费	24,257,600.77	30,418,518.79
投资者保护基金	16,695,846.02	40,440,103.43
办公费	13,981,691.53	14,646,911.67
劳务费	10,091,586.43	38,386,941.24
其他	83,572,826.97	96,868,086.86
合 计	632,350,822.14	600,832,799.69

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产	471,131.29	519,790.93
合 计	471,131.29	519,790.93

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	702,290,829.99	928,479,148.08
加：资产减值准备	87,904.38	-2,346,361.03
固定资产折旧	84,417,239.23	69,981,404.78
无形资产摊销	16,848,418.90	12,658,454.88
长期待摊费用摊销	38,877,593.21	34,287,795.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	2,125,315.49	1,332,064.18
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-130,190,408.07	219,817,706.75
财务费用(收益以“一”号填列)	113,610.43	179,423,920.51
投资损失(收益以“一”号填列)	-91,419,678.47	-117,586,099.97
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	14,096,440.21	-13,531,826.06
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	6,241,115.72	-40,969,885.38
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-9,339,392,446.41	-10,840,597,449.23
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	7,243,224,053.48	-2,175,669,206.69

项 目	本期金额	上期金额
其他	1,050,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-1,451,630,011.91	-11,744,720,334.08
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	9,109,283,944.72	11,848,965,978.26
减：现金的年初余额	11,848,965,978.26	23,302,712,073.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,739,682,033.54	-11,453,746,095.49

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
现金	391,223.20	495,316.42
加：银行存款	7,316,664,738.38	10,169,505,805.42
加：结算备付金	1,728,614,165.82	1,619,081,269.10
加：其他货币资金	63,613,817.32	59,883,587.32
现金及现金等价物	9,109,283,944.72	11,848,965,978.26

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目（损失－，收益＋）	本期金额	上期金额
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,135,621.01	-1,332,064.18
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免：		
（三）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：	123,324,000.00	105,479,329.00

项目（损失－，收益＋）	本期金额	上期金额
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
（六）非货币性资产交换损益；		
（七）委托他人投资或管理资产的损益；		
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
（九）债务重组损益；		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
（十六）对外委托贷款取得的损益；		
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
（十九）受托经营取得的托管费收入；		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	28,562,847.15	14,560,132.77

项目（损失－，收益＋）	本期金额	上期金额
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
（二十二）少数股东损益的影响数；		
（二十三）所得税的影响数；	-36,609,040.99	-30,203,585.02
合 计	113,142,185.15	88,503,812.57

公司作为证券经营机构，持有交易性金融资产、交易性金融负债以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产等业务均属于公司正常经营业务，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益，不作为非经常性损益披露。

（二）净资产收益率和每股收益

2012 年	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10	0.14	0.14

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
融出资金	1,414,194,760.13	542,740,384.75	160.57%	融资业务规模持续扩大所致
交易性金融资产	3,160,870,912.89	1,428,908,537.47	121.21%	本期公司增加固定收益类证券投资规模以及因套期保值业务规模扩大所致
应收利息	705,521,124.49	462,831,175.12	52.44%	固定收益类证券规模扩大导致期末应收利息增加
可供出售金融资产	25,967,025,093.99	19,477,352,531.92	33.32%	公司本期加大对固定收益类证券资产配置规模所致
卖出回购金融资产款	21,370,375,445.60	12,869,534,827.94	66.05%	系因公司固定收益类证券投资规模扩大，导致卖出回购资金增加

东方证券股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

报表项目	期末余额（或本期 金额）	年初余额（或上期 金额）	变动比率	变动原因
证券承销业务净收入	192,723,456.68	405,020,248.98	-52.42%	受 IPO 发行速度放缓等因素的影响,承销收入大幅下降
利息净收入	-169,057,098.22	-70,702,196.62	139.11%	卖出回购业务增加,导致相应的利息支出大幅增加
公允价值变动净收益	89,712,015.12	-222,960,340.30	140.24%	本期末因市场回暖,公司金融资产公允价值回升所致

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2013 年 1 月 25 日批准报出。



东方证券股份有限公司

专项合并报表审计报告

2012 年度



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

专项合并报表审计报告

信会师报字[2013]第 130083 号

东方证券股份有限公司：

我们审计了贵公司按企业会计准则及《关于明确证券公司分类评价工作中有关事项的通知》编制的 2012 年 12 月 31 日的专项合并资产负债表、2012 年度 的专项合并利润表，按《证券公司风险控制指标管理办法》、《关于证券公司风险资本准备计算标准的规定》、《关于调整证券公司净资本计算标准的规定》等规定编制的 2012 年度的专项合并净资本计算表、专项合并风险资本准备计算表和专项合并风险控制指标监管报表（以下简称“专项合并报表”）。

一、管理层的责任

编制和公允列报专项合并报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《关于明确证券公司分类评价工作中有关事项的通知》、《证券公司风险控制指标管理办法》、《关于证券公司风险资本准备计算标准的规定》和《关于调整证券公司净资本计算标准的规定》的规定编制专项合并报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使专项合并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

我们的责任是在实施审计工作的基础上对专项合并报表发表审计意见。

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规范，计划和实施审计工作以对专项合并报表是否不存在重大错报获取合理保证。

专项合并报表是根据中国证券监督管理委员会要求贵公司提供的补充信息，我们在对会计报表实施的审计程序同样适用于这些信息。



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

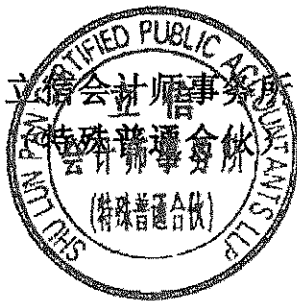
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司编制的2012年12月31日的专项合并资产负债表、2012年度的专项合并利润表，2012年度的专项合并净资产计算表、专项合并风险资本准备计算表和专项合并风险控制指标监管报表符合企业会计准则及中国证券监督管理委员会《关于明确证券公司分类评价工作中有关事项的通知》、《证券公司风险控制指标管理办法》、《关于证券公司风险资本准备计算标准的规定》和《关于调整证券公司净资产计算标准的规定》的规定，在所有重大方面与已审财务报表的信息一致。

四、其他说明

本审计报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送工作之用，不得用作任何其他目的，不应被视为是对贵公司日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。若贵公司或任何第三方因使用本审计报告不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师

朱会颖



中国注册会计师

朱会颖



中国·上海

二〇一三年一月二十五日



专项合并资产负债表

编制单位: 东方证券股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
资产:			负债:		
货币资金	10,085,981,052.50	10,362,439,142.22	短期借款		
其中: 客户资金存款	6,716,247,665.14	9,035,076,397.94	其中: 质押借款		
结算备付金	1,737,233,054.86	1,626,063,659.35	拆入资金	450,000,000.00	
其中: 客户备付金	1,356,590,494.92	1,247,992,236.85	融入资金	700,000,000.00	
拆出资金			交易性金融负债		
融出资金	1,405,009,660.80	541,724,729.30	衍生金融负债		
融出证券	19,151,896.40	140,900.00	卖出回购金融资产款	21,370,375,445.60	12,869,534,827.94
交易性金融资产	2,817,914,876.39	1,141,436,309.02	代理买卖证券款	8,131,782,756.14	10,434,715,888.29
衍生金融资产	3,406,806.84		代理承销证券款		
买入返售金融资产	686,301,715.56	19,800,000.00	应付职工薪酬	153,608,455.74	147,211,980.37
应收利息	697,875,252.46	455,927,899.57	应交税费	-821,837.04	61,141,389.56
存出保证金	322,145,566.85	262,009,976.76	应付利息	909,416.21	
可供出售金融资产	25,592,847,757.11	19,328,300,707.42	预计负债		
持有至到期投资	1,258,852,313.34	1,258,304,057.04	长期借款		
长期股权投资	2,331,086,054.25	1,964,025,880.33	应付债券		
投资性房地产			递延所得税负债	23,330,192.63	
固定资产	531,427,830.38	362,054,738.42	其他负债	100,824,217.83	57,994,447.97
无形资产	57,865,883.77	48,906,568.77	负债合计	30,930,008,647.11	23,570,598,534.13
其中: 交易席位费	21,242,582.98	21,242,582.98	股东权益:		
递延所得税资产	15,446,575.29	45,746,316.82	股本	4,281,742,921.00	4,281,742,921.00
其他资产	288,215,291.41	475,707,419.45	资本公积	3,888,631,462.59	3,780,546,286.21
			减: 库存股		
			盈余公积	1,022,924,381.80	952,695,298.80
			一般风险准备	2,398,122,679.95	2,221,127,935.09
			未分配利润	3,081,317,386.55	3,085,877,329.24
			外币报表折算差额		
			归属于母公司所有者权益	14,672,738,831.89	14,321,989,770.34
			少数股东权益	248,014,109.21	
			所有者权益合计	14,920,752,941.10	14,321,989,770.34
资产总计	45,850,761,588.21	37,892,588,304.47	负债和所有者权益总计	45,850,761,588.21	37,892,588,304.47

企业法定代表人:

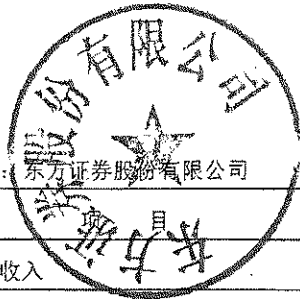
潘军印

主管会计工作负责人:

金忠文印

会计机构负责人:

张辉建印



专项合并利润表

编制单位：东方证券股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,192,348,045.68	2,419,815,044.55
手续费及佣金净收入（净损失以“-”号填列）	1,067,941,504.12	1,611,361,627.13
其中：代理买卖证券业务净收入	741,193,692.43	1,067,910,528.21
证券承销业务净收入	192,723,456.68	404,637,934.38
受托客户资产管理业务净收入	97,262,306.40	96,671,096.37
利息净收入（净损失以“-”号填列）	-249,573,934.32	-124,030,878.59
投资净收益（净损失以“-”号填列）	1,286,911,890.18	1,142,273,244.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	73,436,422.17	93,132,542.93
公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）	81,438,128.07	-220,353,206.75
汇兑净收益（净损失以“-”号填列）	-2,202,489.49	-3,991,444.06
其他业务收入	7,832,947.12	14,555,702.58
二、营业支出	1,638,144,218.59	1,382,411,008.98
营业税金及附加	75,557,394.88	126,025,599.62
业务及管理费	1,562,488,074.37	1,258,743,405.80
资产减值损失（冲回以“-”号列示）	98,749.34	-2,357,996.44
其他业务成本		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	554,203,827.09	1,037,404,035.57
加：营业外收入	151,471,761.10	112,176,388.04
减：营业外支出	6,013,282.61	4,723,699.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	699,662,305.58	1,144,856,724.06
减：所得税费用	47,476,719.10	211,360,637.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	652,185,586.48	933,496,086.42
归属于母公司所有者的净利润	670,838,177.27	933,496,086.42
少数股东损益	-18,652,590.79	
六、其他综合收益	108,085,176.38	-918,017,056.32
七、综合收益总额	760,270,762.86	15,479,030.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	778,923,353.65	15,479,030.10
归属于少数股东的综合收益总额	-18,652,590.79	

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





专项合并净资产计算表

编制单位 东方证券股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位: 元

项 目	行次	年初余额	年末余额	扣减比例	应计算的金额	
					年初余额	年末余额
净资产	1	14,321,989,770.34	14,920,752,941.10		14,321,989,770.34	14,920,752,941.10
减: 金融资产的风险调整合计	2	21,728,181,973.48	29,688,766,843.24		705,151,924.48	1,077,459,382.36
1、股票注 1	3	2,286,415,287.82	3,605,809,040.74		204,204,804.92	253,203,384.62
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	4	662,053,373.84	2,150,952,949.08	5%	33,102,668.69	107,547,647.45
一般上市股票	5	1,597,916,385.68	1,454,613,051.66	10%	159,791,638.57	145,461,305.17
流通受限的股票	6	14,060,888.30		20%	2,812,177.66	
持有一种股票市值与该股票市值的比例超过 5%的	7			40%		
ST 股票	8			50%		
*ST 股票	9	7,290,000.00		60%	4,374,000.00	
已退市且在代办股份转让系统挂牌的股票	10	4,851,600.00	243,040.00	80%	3,881,280.00	194,432.00
已退市且未在代办股份转让系统挂牌的股票	11	243,040.00		100%	243,040.00	
2、货币市场基金	12	600,000,000.00	170,131,553.15	0%		
3、证券投资基金注 2	13	550,135,218.75	628,516,475.76	1%	5,501,352.19	6,285,164.76
4、固定收益类证券注 3	14	17,861,504,184.84	23,812,338,199.18		447,709,930.14	667,764,551.84
其中: 国债、中央银行票据	15	161,891,300.00	60,330,000.00	0%		
金融债券、地方政府债	16	2,192,973,667.08	3,530,516,055.35	1%	21,929,736.67	35,305,160.55
信用评级 AAA 级的信用债券	17	9,724,268,762.34	8,820,014,723.30	2%	194,485,375.25	176,400,294.47
信用评级 AAA 级以下, BBB 级(含)以上的信用债券	18	5,782,370,455.42	11,401,477,420.53	4%	231,294,818.22	456,059,096.82
信用评级 BBB 级以下的信用债券	19			20%		
5、可转换债券	20		76,115,192.63	5%		3,805,759.63
6、信托产品投资注 4	21			80%		
7、集合理财计划投资	22	175,297,500.68	299,866,736.17		22,252,859.09	36,801,556.95
其中: 投资其他证券公司集合理财计划	23	993,678.83	38,986,262.44	5%	49,683.94	1,949,313.12
投资本公司集合理财计划(未约定先行承担亏损)	24	78,847,962.65	85,596,544.54	10%	7,884,796.27	8,559,654.45
投资本公司集合理财计划(约定先行承担亏损)	25	95,455,859.20	175,283,929.19	15%	14,318,378.88	26,292,589.38
8、委托其他证券公司、基金公司的定向、专户等理财投资注 5	26	254,829,781.39	1,095,989,645.61	10%	25,482,978.14	109,598,964.56
9、其他金融产品投资注 6	27					
减: 衍生金融资产的风险调整合计	28		3,406,806.84			3,406,806.84
1、权证投资	29			20%		
2、利率互换公允价值变动收益形成的资产	30		3,406,806.84	100%		3,406,806.84
2、其他衍生金融资产注 7	31					
减: 其他资产项目的风险调整合计	32	4,176,044,429.42	6,329,698,007.49		2,881,632,406.05	3,295,315,997.00
1、拆出资金(合同期以内)	33			0%		
2、融出资金	34	541,724,729.30	1,405,009,660.80	5%	10,834,494.59	28,100,193.22
3、融出证券注 8	35	140,900.00	19,151,896.40	5%	7,045.00	957,594.82
4、买入返售金融资产(未逾期)	36	19,800,000.00	661,473,995.88	0%		
5、应收利息	37	455,927,899.57	697,875,252.46	0%		
6、存出保证金	38	262,009,976.76	322,145,566.85		39,345,589.80	122,171,690.16
其中: 交易保证金	39	222,664,386.96	199,973,876.69	0%		
履约保证金	40			10%		
期货保证金注 9	41	39,345,589.80	122,171,690.16	100%	39,345,589.80	122,171,690.16
其他存出保证金	42					
7、长期股权投资(不含对上市公司的股权投资)	43	1,964,025,880.33	2,331,086,054.25		1,964,025,880.33	2,331,086,054.25
其中: 对控股证券业务子公司股权投资	44			100%		
对控股基金、期货等其他金融业务子公司股权投资注 11	45	1,001,607,310.33	1,068,667,484.25	100%	1,001,607,310.33	1,068,667,484.25
对其他业务子公司股权投资注 10	46	700,000,000.00	1,000,000,000.00	100%	700,000,000.00	1,000,000,000.00
对境外子公司股权投资	47	169,850,000.00	169,850,000.00	100%	169,850,000.00	169,850,000.00
策略性股权投资注 11	48	34,568,570.00	34,568,570.00	100%	34,568,570.00	34,568,570.00
其他股权投资注 12	49	58,000,000.00	58,000,000.00	100%	58,000,000.00	58,000,000.00
8、投资性房地产	50			100%		
9、固定资产	51	383,441,671.34	555,234,838.68		383,441,671.34	555,234,838.68
其中: 所有权权属明确的房产	52	170,785,892.71	366,212,949.51	100%	170,785,892.71	366,212,949.51
其他固定资产	53	212,655,778.63	189,021,889.17	100%	212,655,778.63	189,021,889.17
10、无形资产	54	48,906,568.77	57,865,883.77		38,285,277.28	47,244,592.28
其中: 交易席位费	55	21,242,582.98	21,242,582.98	50%	10,621,291.49	10,621,291.49
其他无形资产	56	27,663,985.79	36,623,300.79	100%	27,663,985.79	36,623,300.79
11、商誉	57	18,947,605.48	18,947,605.48	100%	18,947,605.48	18,947,605.48



专项合并净资本计算表

编制单位: 东方证券股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位: 元

项 目	行次	年初余额	年末余额	扣减比例	应计算的金 额	
					年初余额	年末余额
12、递延所得税资产	58	45,746,316.82	15,446,575.29	100%	45,746,316.82	15,446,575.29
13、应收股利	59			0%		
14、应收融资融券客户款	60			100%		
15、应收款项	61	81,550,588.04	101,201,706.17		27,176,232.40	31,867,881.36
其中: 账龄一年以内(含一年)	62	57,179,156.80	75,759,006.55	10%	5,717,915.68	7,575,900.66
账龄一年至二年(含二年)	63	5,826,229.05	2,301,437.84	50%	2,913,114.53	1,150,718.92
账龄二年以上	64	18,545,202.19	23,141,261.78	100%	18,545,202.19	23,141,261.78
应收股东及其关联公司款项	65			100%		
16、代理承销证券	66			0%		
17、代兑付债券	67			0%		
18、待转承销费用	68			100%		
19、抵债资产	69			100%		
20、长期待摊费用	70	106,023,934.38	105,305,395.74	100%	106,023,934.38	105,305,395.74
21、其他注 13	71	247,798,358.63	38,953,575.72	100%	247,798,358.63	38,953,575.72
减: 或有负债的风险调整合计	72					
其中: 1、对外担保金额(公司为自身负债提供的反担保除外)	73			100%		
2、对控股证券业务子公司提供的担保承诺	74			100%		
3、其他或有负债注 14	75					
减: 中国证监会认定的其他调整项目合计注 15	76		24,827,719.68			1,241,385.98
其中: 1、所有权受限等无法变现的资产(如被冻结)	77			100%		
2、其他项目	78		24,827,719.68			1,241,385.98
加: 中国证监会核准的其他调整项目注 15	79					
其中: 1、借入的次级债务注 16	80					
2、母公司提供的担保承诺	81					
净资本金额	82				10,735,205,439.81	10,543,329,368.92
附 1: 期末或有事项						
附 2: 其他需要特别说明的事项 约定购回式证券交易业务按照实际交易金额的 5%扣减净资本, 计入“其他项目(第 78 行次)”。						

注: 1. 股票的分类中同时符合两个或两个以上标准的, 应采用最高的比例进行扣减。

2. 证券投资基金不含货币市场基金。

3. 金融债券含国家开发银行、进出口银行、农业发展银行等政策性银行发行的金融债券及国际开发机构人民币债券。信用评级以长期信用评级为基准, 短期信用评级 A-1 归入 AAA 级信用债券中, 短期信用评级 A-2、A-3 归入 AAA 级以下、BBB 级(含)以上的信用债券, 短期信用评级 B 级(含)以下归入信用评级 BBB 级以下的信用债券。超短期融资券适用其发行主体的信用评级, 未评级的信用债券归入 BBB 级以下信用债券。中小企业私募债券按照其信用评级确定其净资本扣减比例。

4. 信托产品投资由中国证监会按其评级、期限以及担保等情况确定其风险调整扣减比例。目前按 80%的比例进行风险调整。

5. 委托其他证券公司、基金公司的定向、专户等理财投资不含购买的集合理财计划及证券投资基金。

6. 按证监会根据审慎监管原则和有关投资的风险情况确定的比例进行调整。

7. 按证监会根据审慎监管原则和有关投资的风险情况确定的比例进行调整。

8. 融出证券除按照融出证券市值的 5%扣减净资本外, 还应根据融出证券所属自营股票的类别, 按对应的折扣比例扣减净资本。

9. 期货保证金是指已被股指期货合约占用的交易保证金。

10. 其他业务子公司是指经批准或认可的从事直接投资、另类投资等业务的子公司。

11. 策略性股权投资是指经批准或认可的对证券公司、基金公司、期货公司、商业银行等机构的参股性投资。

12. 其他股权投资是指未经核准或认可的股权投资。

13. 购买固定资产等长期资产的预付款项应按照 100%比例扣减净资本。

14. 按或有事项涉及金额的 20%或可能发生的损失孰高者扣除。

15. 指由中国证监会核准的其他允许计入净资产或从中扣除的项目。

16. 次级债计入净资产的具体比例在《证券公司借入次级债务规定》(证监会公告[2010]23 号)中规定。

17. 计算净资本时, 需要计提资产减值准备的项目, 以扣减资产减值准备后的净额作为计算基础; 无须计提资产减值准备的项目, 以其账面余额作为计算基础。

18. 流通受限的股票, 指已发行尚未上市流通的新股、处于禁售期的法人股以及在一定期限内被锁定的股票。

法定代表人:

潘军

总经理:

金忠

财务负责人:

张辉

制表人:

李炯伟

办公电话:

办公电话:

办公电话:

办公电话:

移动电话:

移动电话:

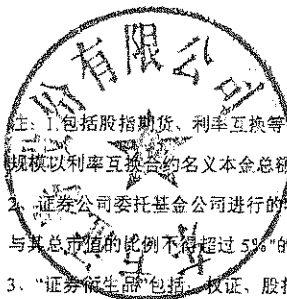


专项合并风险控制指标监管报表

编制单位: 东方证券股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

项 目	行次	年初	年末	预警标准	监管标准	备注
净资本	1	10,735,205,439.81	10,543,329,368.92	240,000,000.00	200,000,000.00	
净资产	2	14,321,989,770.34	14,920,752,941.10			
净资本/各项风险准备之和	3	1031.52%	987.02%	>120%	>100%	
净资本/净资产	4	74.96%	70.66%	>48%	>40%	
净资本/负债	5	81.72%	46.25%	>9.6%	>8%	
净资产/负债	6	109.03%	65.45%	>24%	>20%	
自营权益类证券及证券衍生品注 1/净资本	7	28.98%	52.26%	<80%	<100%	
自营固定收益类证券/净资本	8	173.43%	229.39%	<400%	<500%	
持有一种权益类证券的成本与净资本的比例前五名	9			<24%	<30%	
其中: 100002 东方-兴业	10		4.73%			
000783 长江证券	11	2.98%	3.05%			
100001 海富通 QD	12		2.85%			
510300 300ETF	13		2.62%			
100000 海富通专户理财	14		1.42%			
持有一种权益类证券的市值与其总市值的比例前五名注 2	15			<4%	<5%	
其中: 710002 富安达策略精选	16		3.85%			
910016 东方红新睿 4 号	17		3.82%			
720001 财通价值	18	2.83%	3.78%			
700002 平安大华深圳 300	19	1.19%	3.69%			
510420 180EWETF	20		3.66%			
对单一客户融资规模与净资本的比例前五名	21			<4%	<5%	
其中: 葛卫东	22		2.85%			
周力	23	1.06%	1.89%			
孔华芳	24		0.85%			
赵芝虹	25	0.28%	0.47%			
曹行东	26		0.40%			
对单一客户融券规模与净资本的比例前五名	27			<4%	<5%	
其中: 陈宁宁	28		0.08%			
李晓明	29		0.02%			
胡艺	30		0.02%			
贾琳	31		0.02%			
吴江	32		0.01%			
接受单一担保股票市值与该股票总市值比例前五名	33			<16%	<20%	
其中: 600562 高淳陶瓷	34		2.50%			
600064 南京高科	35	0.03%	1.98%			
000001 平安银行	36		1.31%			
000522 白云山 A	37	0.00%	1.16%			
600622 嘉宝集团	38	0.01%	1.05%			



注：1、包括股指期货、利率互换等衍生品，其中股指期货投资规模以买入卖出股指期货合约价值总额的15%计算，利率互换投资规模以利率互换合约名义本金总额的3%计算。

2、证券公司委托基金公司进行的特定单一客户投资和委托其他证券公司进行的定向理财投资不受“持有一种权益类证券的市值与其总市值的比例不得超过5%”的限制，不必填报。

3、“证券衍生品”包括：权证、股指期货、利率互换；权益类证券具体包括：股票、股票基金、混合基金、集合理财产品、信托产品及证券公司委托基金公司、其他证券公司进行的证券投资（不含购买的证券投资基金、集合理财产品）；固定收益类证券具体包括：债券（含中小企业私募债券）、债券基金、央行票据、货币市场基金、资产证券化产品。

4、表中有关前五名的期初数据，是指期末前五名情形所对应的期初数。

法定代表人：



办公电话：

总经理：



办公电话：

财务负责人：



办公电话：

移动电话：

制表人：



办公电话：

移动电话：

编制单位：东方证券股份有限公司
公司分类级别：A

专项合并风险资本准备计算表

2012 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	行次	年初余额	年末余额	分类计算标准					风险资本准备	
				连续三年 为 A	A	B	C	D	年初余额	年末余额
1、经纪业务风险资本准备	1								62,608,295.33	32,527,131.02
其中：托管的客户交易结算资金总额	2	10,434,715,888.29	8,131,782,756.14	0.4%	0.6%	0.8%	2%	4%	62,608,295.33	32,527,131.02
2、自营业务风险资本准备 注 1	3								580,706,826.52	524,524,043.12
其中：（1）证券衍生品投资规模	4								667,075.50	444,000.00
权证	5			4%	6%	8%	20%	40%		
买入股指期货 注 2	6	11,117,925.00		4%	6%	8%	20%	40%	667,075.50	
卖出股指期货 注 2	7			4%	6%	8%	20%	40%		
利率互换 注 2	8		11,100,000.00	4%	6%	8%	20%	40%		444,000.00
（2）权益类证券投资规模	9								130,065,103.26	129,511,834.45
股票	10	2,160,650,771.27	2,629,084,919.43	3%	4.5%	6%	15%	30%	97,229,284.71	78,872,547.58
股票基金	11	357,215,856.58	474,485,487.79	3%	4.5%	6%	15%	30%	16,074,713.55	14,234,564.63
混合基金	12	69,999,000.00	14,510,741.30	3%	4.5%	6%	15%	30%	3,149,955.00	435,322.24
集合理财产品	13	1,000,000.00	39,000,000.00	3%	4.5%	6%	15%	30%	45,000.00	1,170,000.00
信托产品	14			3%	4.5%	6%	15%	30%		
其他	15	301,470,000.00	1,159,980,000.00	3%	4.5%	6%	15%	30%	13,566,150.00	34,799,400.00
（3）固定收益类证券投资规模	16								446,827,252.44	375,740,887.33
政府债券	17	161,891,300.00	90,791,250.00	1.6%	2.4%	3.2%	8%	16%	3,885,391.20	1,452,660.00
公司债券	18	17,699,612,884.84	23,097,336,937.73	1.6%	2.4%	3.2%	8%	16%	424,790,709.24	369,557,391.06
债券基金	19	156,298,000.00	125,545,717.54	1.6%	2.4%	3.2%	8%	16%	3,751,152.00	2,008,731.48
其他	20	600,000,000.00	170,131,553.15	1.6%	2.4%	3.2%	8%	16%	14,400,000.00	2,722,104.85
（4）已对冲风险的自营证券投资 3	21								3,147,395.32	11,390,193.70
权益类证券	22	182,596,665.34	990,698,650.44	1%	1.5%	2%	5%	10%	2,738,949.98	9,906,986.50
卖出股指期货 注 2	23	27,229,689.00	148,320,720.00	1%	1.5%	2%	5%	10%	408,445.34	1,483,207.20
（5）已有效对冲风险的固定收益类证券投资 3	24									7,437,127.64
固定收益类证券	25		701,112,764.08	1%	1.5%	2%	5%	10%		7,011,127.64
利率互换 注 2	26		42,600,000.00	1%	1.5%	2%	5%	10%		426,000.00
3、承销业务风险资本准备	27								27,600,000.00	92,160,000.00
其中：再融资项目股票承销业务规模	28			6%	9%	12%	30%	60%		
IPO 项目股票承销业务规模	29			3%	4.5%	6%	15%	30%		
公司债券承销业务规模 注 4	30	900,000,000.00	5,760,000,000.00	1.6%	2.4%	3.2%	8%	16%	21,600,000.00	92,160,000.00
政府债券承销业务规模 注 5	31	500,000,000.00		0.8%	1.2%	1.6%	4%	8%	6,000,000.00	
4、资产管理业务风险资本准备	32								53,866,447.42	61,819,989.58
其中：专项理财业务规模	33			0.4%	0.6%	0.8%	2%	4%		
集合理财业务规模	34	7,827,122,837.84	10,002,721,860.08	0.4%	0.6%	0.8%	2%	4%	46,962,737.03	40,010,887.44
限额特定理财业务规模	35	1,946,004,300.97	1,977,403,760.28	0.2%	0.3%	0.4%	1%	2%	5,838,012.90	3,954,807.52
定向理财业务规模	36	355,232,498.15	8,927,147,308.53	0.2%	0.3%	0.4%	1%	2%	1,065,697.49	17,854,294.62
5、融资融券业务风险资本准备	37								8,130,080.42	14,422,116.83
其中：融资业务规模	38	541,724,729.30	1,405,009,660.80	1%	1.5%	2%	5%	10%	8,125,870.94	14,050,096.61
融券业务规模 注 6	39	140,316.00	18,601,010.81	2%	3%	4%	10%	20%	4,209.48	372,020.22
6、分支机构风险资本准备	40								186,000,000.00	204,000,000.00
其中：分公司家数 注 7	41			0.2	0.2	0.2	0.2	0.2		
营业部家数 注 7	42	62	68	0.03	0.03	0.03	0.03	0.03	186,000,000.00	204,000,000.00
7、营运风险资本准备	43								121,804,901.34	125,638,540.94
其中：上一年度营业费用 注 8	44	1,218,049,013.42	1,256,385,409.36	10%	10%	10%	10%	10%	121,804,901.34	125,638,540.94
8、其他风险资本准备	45		131,074,719.68	10%						13,107,471.97
其中：中小企业私募债券 注 9	46			3%	4.5%	6%	15%	30%		
各项风险资本准备之和	47								1,040,716,551.03	1,068,199,293.46
附：其他需要特别说明的事项										
债券质押式报价回购业务试点期间按照业务规模的 10% 计算风险资本准备，约定购回式证券交易业务按照实际交易金额的 10% 计算风险资本准备，合并计入其他风险资本准备项（第 45 行次）。										

注：1、证券衍生品包括：权证、股指期货、利率互换；权益类证券具体包括：股票、股票基金、混合基金、集合理财产品、信托产品及证券公司委托基金公司、其他证券公司进行的证券投资；固定收益类证券具体包括：债券、债券基金、央行票据、货币市场基金、资产证券化产品。

2、股指期货、利率互换投资规模分别按照股指期货合约价值总额的15%、利率互换合约名义本金总额的3%计算。

3、股指期货、利率互换套期保值满足《企业会计准则第24号—套期保值》有关套期保值高度有效要求的，可认为已对冲风险。

4、公司债券是指以公司为发行人的公司债、企业债、可转债、短期融资券、中期票据等。

5、政府债券是指以政府为发行人的债券。

6、融券业务规模按照融出时证券的市值计算。

7、每家分公司、营业部按0.2亿元、0.03亿元计算风险资本准备，风险资本准备期初期末余额应以元为单位填列。

8、营业费用指业务及管理费、资产减值损失、其他业务成本之和。

9、证券公司承销、自营业务参与中小企业私募债券的，应分别按照15%的比例计算承销业务、自营业务风险资本准备(15%为基准比例，不同类别公司按规定实施不同的计算比例)，并在第46行中予以合并填列。

法定代表人：



办公电话：

总经理：



办公电话：

财务负责人：



办公电话：

移动电话：

制表人：



办公电话：

移动电话：