

红塔证券股份有限公司

2012 年度财务报告



通讯地址：昆明市北京路 155 号附 1 号红塔大厦九楼

报送日期：2013 年 4 月 23 日

红塔证券股份有限公司
2012 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 母公司利润表	9
— 母公司现金流量表	10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-48



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2012KMA1045-1

红塔证券股份有限公司全体股东:

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，红塔证券公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红塔证券公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年四月十九日



合并资产负债表 (一)

会证合01表

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

资	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
资产：			
货币资金	六.1	2,022,182,524.53	3,248,777,732.72
其中：客户资金存款		1,469,970,618.18	1,778,588,798.42
结算备付金	六.1	385,741,991.07	374,073,294.43
其中：客户备付金		282,495,734.73	270,630,985.73
拆出资金		-	-
融出资金	六.2	178,640,050.30	
融出证券	六.3	121,712.22	
交易性金融资产	六.4	1,205,672,408.39	1,804,462,857.81
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收利息	六.5	107,415,177.25	-
存出保证金	六.6	458,981,343.41	349,403,710.62
可供出售金融资产	六.7	4,081,136,363.58	212,339,256.14
持有至到期投资		-	-
长期股权投资		0.00	-
投资性房地产	六.8	37,574,252.47	39,579,657.19
固定资产	六.9	139,945,183.87	127,697,033.41
无形资产	六.10	50,389,890.55	43,093,783.85
其中：交易席位费		5,825,459.00	5,825,459.00
递延所得税资产	六.11	17,830,641.52	26,659,791.67
其他资产	六.12	58,104,297.54	94,106,184.12
资产总计		8,743,735,836.70	6,320,193,301.96

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (二)

会证合01表

编制单位：经略证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
负债：			
短期借款		-	
其中：质押借款		-	
拆入资金		-	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
卖出回购金融资产款	六.13	2,466,024,000.00	-
代理买卖证券款	六.14	2,084,953,272.25	2,307,755,523.11
其中：信用交易代理买卖证券款		6,120,432.54	
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六.15	132,119,218.35	140,527,969.19
应交税费	六.16	26,319,237.28	41,993,798.52
应付利息	六.17	172,586.91	287,235.12
预计负债		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
递延所得税负债	六.11	2,281,114.84	25,755.00
其他负债	六.18	214,736,565.55	210,898,377.02
负债合计		4,926,605,995.18	2,701,488,657.96
股东权益：			
股本	六.20	1,386,510,429.76	1,386,510,429.76
资本公积	六.21	19,511,392.60	7,802,296.59
减：库存股		-	-
盈余公积	六.22	350,357,797.40	340,318,686.24
一般风险准备	六.23	335,545,933.81	325,506,822.65
交易风险准备	六.24	240,642,987.78	230,603,876.62
未分配利润	六.25	1,392,983,739.91	1,327,962,532.14
归属母公司所有者权益合计		3,725,552,281.26	3,618,704,644.00
少数股东权益		91,577,560.26	-
股东权益合计		3,817,129,841.52	3,618,704,644.00
负债和股东权益总计		8,743,735,836.70	6,320,193,301.96

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：红塔证券股份有限公司

会证合02表
单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入		455,256,477.31	554,997,411.03
手续费及佣金净收入	六.26	286,735,236.60	340,505,761.52
其中：代理买卖证券业务净收入		169,880,558.49	254,869,252.91
证券承销业务净收入		67,631,275.00	49,891,722.00
受托客户资产管理业务净收入		4,595,627.12	5,396,561.39
期货经纪业务净收入		38,241,362.02	30,105,926.33
利息净收入	六.27	90,679,070.96	118,496,267.31
投资收益(损失以“-”号填列)	六.28	-15,907,131.72	171,998,939.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六.29	91,308,766.68	-77,846,406.18
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-7,371.81	-348,213.08
其他业务收入	六.30	2,447,906.60	2,191,061.50
二、营业支出		383,589,572.44	381,731,733.56
营业税金及附加	六.31	16,419,380.12	25,946,082.16
业务及管理费	六.32	364,222,729.86	352,344,620.65
资产减值损失		-	-
其他业务成本	六.33	2,947,462.46	3,441,030.75
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		71,666,904.87	173,265,677.47
加：营业外收入	六.34	23,857,208.00	2,684,463.66
减：营业外支出	六.35	1,052,605.08	772,018.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,471,507.79	175,178,123.08
减：所得税费用	六.36	9,755,406.28	35,575,160.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		84,716,101.51	139,602,962.43
少数股东收益		-10,422,439.74	-
六、归属于母公司所有者的净利润		95,138,541.25	139,602,962.43
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.07	0.10
(二)稀释每股收益		0.07	0.10
八、其他综合收益：	六.37	11,709,096.01	-33,247,648.95
九、综合收益总额：		96,425,197.52	106,355,313.48
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		106,847,637.26	106,355,313.48
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-10,422,439.74	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：红塔证券股份有限公司

会证合03表
单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量			
处置交易性金融资产净增加额		549,438,528.52	-567,705,258.84
收取利息、手续费及佣金的现金		401,365,901.59	489,561,003.25
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		2,466,024,000.00	-
融资融券业务资金净增加额		-178,640,050.30	-
代兑付债券收到的现金净额		-	-8,227.00
代理买卖证券收到的现金净额		56,225,543.03	-1,053,665,146.78
处置可供出售金融资产净增加额		-3,940,573,034.58	40,738,590.75
分得股利、利息，收到股权分置改革对价收到的现金		140,905,275.15	66,717,138.33
收到的证券、期货交易所保证金净额		-420,502,987.14	-377,070,929.88
收到其他与经营活动有关的现金		8,139,395.30	22,822,251.71
经营活动现金流入小计		-917,617,428.43	-1,378,610,578.46
支付利息、手续费及佣金的现金		30,601,452.62	30,558,974.42
支付给职工以及为职工支付的现金		206,146,730.21	217,197,462.11
支付的各项税费		44,559,828.42	134,367,273.67
支付的其他与经营活动有关的现金		128,572,196.67	159,748,916.10
经营活动现金流出小计		409,880,207.92	541,872,626.30
经营活动产生的现金流量净额		-1,327,497,636.35	-1,920,483,204.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
收到与其他投资活动有关的现金		37,626,912.19	49,079,309.85
投资活动现金流入小计		37,626,912.19	49,079,309.85
投资支付的现金		-	44,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,016,364.52	40,543,388.41
支付与其他投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		27,016,364.52	84,643,388.41
投资活动产生的现金流量净额		10,610,547.67	-35,564,078.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		102,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
借款收到的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		102,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	78,186,288.06
支付与其他筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	78,186,288.06
筹资活动产生的现金流量净额		102,000,000.00	-78,186,288.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,422.87	-1,148,299.66
五、现金及现金等价物净增加额		-1,214,926,511.55	-2,035,381,871.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,622,851,027.15	5,658,232,898.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,407,924,515.60	3,622,851,027.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(一)

会证合04表

单位:人民币元

2012年度

编制单位:红塔证券股份有限公司

项目	本期金额					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	
一、上期期末余额	1,386,510,429.76	7,802,296.59	340,318,686.24	325,506,822.65	230,603,876.62	1,327,962,532.14	3,618,704,644.00
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,386,510,429.76	7,802,296.59	340,318,686.24	325,506,822.65	230,603,876.62	1,327,962,532.14	3,618,704,644.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	11,709,096.01	10,039,111.16	10,039,111.16	10,039,111.16	65,021,207.77	198,425,197.52
(一)净利润	0	0	0	0	0	95,138,541.25	84,716,101.51
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	11,709,096.01	-	-	-	-	11,709,096.01
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	11,709,096.01	-	-	-	-	11,709,096.01
(1)计入所有者权益的金额	-	11,709,096.01	-	-	-	-	11,709,096.01
(2)转入当期损益的金额	-	-	-	-	-	-	-
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
(1)计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
(2)转入当期损益的金额	-	-	-	-	-	-	-
(3)计入被套期项目初始确认金额中的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的	-	-	-	-	-	-	-
影响	-	-	-	-	-	-	-
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	11,709,096.01	-	-	-	95,138,541.25	96,425,197.52
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	102,000,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	102,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	102,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	10,039,111.16	10,039,111.16	10,039,111.16	-30,117,333.48	-
1.提取盈余公积	-	-	10,039,111.16	10,039,111.16	10,039,111.16	-10,039,111.16	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-10,039,111.16	-
3.提取交易风险准备	-	-	-	10,039,111.16	10,039,111.16	-10,039,111.16	-
4.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-10,039,111.16	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,386,510,429.76	19,511,392.60	350,357,797.40	335,545,933.81	240,642,987.78	1,392,983,739.91	3,817,129,841.52

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表(二)

会证合04表
单位:人民币元

2011年度

	本期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、本期末余额	1,386,510,429.76	41,049,945.54	326,635,554.45	311,823,690.86	216,920,744.83	1,368,080,008.05	3,651,000,373.39
二、会计政策变更							
三、前期差错更正							
四、本期末余额	1,386,510,429.76	41,049,945.54	326,635,554.45	311,823,690.86	216,920,744.83	1,368,080,008.05	3,651,000,373.39
五、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)净利润	0	0	0	0	0	139,602,962.43	32,296,729.49
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-40,397,475.91	139,602,962.43
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-33,247,648.95
(1)计入所有者权益的金额							-33,247,648.95
(2)转入当期损益的金额							-33,247,648.95
2.现金流量套期工具公允价值变动净额							
(1)计入所有者权益的金额							
(2)转入当期损益的金额							
(3)计入被套期项目初始确认金额中的金额							
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
a.其他							
上述(一)和(二)小计	-33,247,648.95					139,602,962.43	106,355,313.48
(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		13,683,131.79	13,683,131.79	13,683,131.79	13,683,131.79	-179,700,438.34	138,651,042.97
2.提取一般风险准备						-13,683,131.79	
3.提取交易风险准备				13,683,131.79		13,683,131.79	
4.对所有者(或股东)的分配					13,683,131.79	-13,683,131.79	
5.其他						-138,651,042.97	
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.一般风险准备弥补亏损							
a.其他							
六、本期末余额	1,386,510,429.76	7,802,296.59	340,318,686.24	325,506,822.65	230,603,876.62	1,327,962,532.14	3,618,704,614.03

公司法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

母公司资产负债表 (一)

会证01表

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
资产：		389,465,945.79	
货币资金	-	1,692,127,060.10	3,013,032,352.39
其中：客户资金存款	-	1,405,907,370.65	1,645,352,756.28
结算备付金	-	385,741,991.07	374,073,294.43
其中：客户备付金	-	282,495,734.73	270,630,985.73
拆出资金		-	-
融出资金		178,640,050.30	
融出证券		121,712.22	-
交易性金融资产		1,175,481,048.59	1,804,462,857.81
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收利息		105,332,171.79	-
存出保证金		105,279,514.21	125,527,847.07
可供出售金融资产		3,932,969,223.25	212,339,256.14
持有至到期投资		-	-
长期股权投资	七.1	421,054,691.76	123,054,691.76
投资性房地产		37,574,252.47	39,579,657.19
固定资产		125,716,618.51	118,692,152.69
无形资产		43,073,036.71	40,610,413.91
其中：交易席位费		5,825,459.00	5,825,459.00
递延所得税资产	七.2	17,169,616.33	26,152,350.91
其他资产	七.3	49,889,496.11	89,127,076.14
资产总计		8,270,170,483.42	5,966,651,950.44

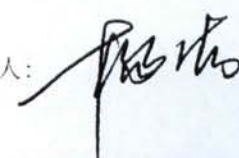
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (二)

会证01表

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
负债：			
短期借款		-	
其中：质押借款		-	
拆入资金		-	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
卖出回购金融资产款		2,466,024,000.00	
代理买卖证券款		1,720,911,990.57	1,957,148,304.62
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		115,167,757.87	136,676,995.48
应交税费		22,469,610.10	39,659,905.57
应付利息		172,586.91	287,235.12
预计负债		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
递延所得税负债	七.2	2,276,767.94	25,755.00
其他负债		200,653,120.26	202,920,065.79
负债合计		4,527,675,833.65	2,336,718,261.58
股东权益：			
股本		1,386,510,429.76	1,386,510,429.76
资本公积		31,368,411.58	19,198,562.28
减：库存股		-	-
盈余公积		350,357,797.40	340,318,686.24
一般风险准备		335,545,933.81	325,506,822.65
交易风险准备		240,642,987.78	230,603,876.62
未分配利润		1,398,069,089.44	1,327,795,311.31
归属母公司所有者权益合计		3,742,494,649.77	3,629,933,688.86
少数股东权益			
股东权益合计		3,742,494,649.77	3,629,933,688.86
负债和股东权益总计		8,270,170,483.42	5,966,651,950.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：红塔证券股份有限公司

会证02表

单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	七.4	395,636,547.19	514,398,345.80
手续费及佣金净收入		242,894,115.98	310,399,835.19
其中：代理买卖证券业务净收入		169,880,558.49	254,869,252.91
证券承销业务净收入		67,631,275.00	49,891,722.00
受托客户资产管理业务净收入		4,595,627.12	5,396,561.39
期货经纪业务净收入		-	-
利息净收入		76,930,946.74	108,172,018.94
投资收益(损失以“-”号填列)	七.5	-17,572,370.11	171,999,834.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		91,291,379.07	-77,846,406.18
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-7,371.81	-348,213.08
其他业务收入		2,099,847.32	2,021,276.50
二、营业支出	七.4	310,796,655.01	344,317,091.07
营业税金及附加		13,960,163.92	24,242,726.03
业务及管理费		294,090,441.69	316,792,937.38
资产减值损失		-	-
其他业务成本		2,746,049.40	3,281,427.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		84,839,892.18	170,081,254.73
加：营业外收入		23,797,376.48	1,511,403.49
减：营业外支出		1,014,178.57	725,212.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		107,623,090.09	170,867,445.96
减：所得税费用	七.6	7,231,978.48	34,036,128.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		100,391,111.61	136,831,317.93
少数股东收益			
六、归属于母公司所有者的净利润		100,391,111.61	136,831,317.93
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.07	0.10
(二)稀释每股收益		0.07	0.10
八、其他综合收益：		12,169,849.30	-33,247,648.95
九、综合收益总额：		112,560,960.91	103,583,668.98
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		112,560,960.91	103,583,668.98
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会证03表

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量			
处置交易性金融资产净增加额		579,144,965.00	-567,740,304.17
收取利息、手续费及佣金的现金		344,687,622.25	449,130,828.55
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		2,466,024,000.00	
融资融券业务资金净增加额		-178,640,050.30	
代兑付债券收到的现金净额			-8,227.00
代理买卖证券收到的现金净额		-233,748,883.50	-1,434,462,482.33
处置可供出售金融资产净增加额		-3,790,553,604.05	40,738,590.75
分得股利、利息收到的现金		139,786,949.95	66,717,138.33
收到的资产管理业务管理费			
收到的证券交易所保证金净额		-13,453,187.14	46,929,070.12
收到其他与经营活动有关的现金		7,718,135.28	19,975,624.95
经营活动现金流入小计		-679,034,052.51	-1,378,719,760.80
支付利息、手续费及佣金的现金		30,601,211.22	30,558,974.42
支付给职工以及为职工支付的现金		186,605,691.46	204,020,217.99
支付的各项税费		39,195,472.14	130,786,349.52
支付的其他与经营活动有关的现金		100,122,613.98	144,774,811.24
经营活动现金流出小计		356,524,988.80	510,140,353.17
经营活动产生的现金流量净额		-1,035,559,041.31	-1,888,860,113.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
收到与其他投资活动有关的现金		37,626,912.19	49,079,309.85
投资活动现金流入小计		37,626,912.19	49,079,309.85
投资支付的现金		298,000,000.00	44,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,265,043.66	39,057,114.24
支付与其他投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		311,265,043.66	83,157,114.24
投资活动产生的现金流量净额		-273,638,131.47	-34,077,804.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
借款收到的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			78,186,288.06
支付与其他筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	78,186,288.06
筹资活动产生的现金流量净额		-	-78,186,288.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,422.87	-1,148,299.66
五、现金及现金等价物净增加额		-1,309,236,595.65	-2,002,272,506.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,387,105,646.82	5,389,378,152.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,077,869,051.17	3,387,105,646.82

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(一)

会计04表

单位:人民币元

2012年度

编制单位:红塔证券股份有限公司

项 目	本期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备
四、上期期末余额	1,386,510,429.76	19,198,562.28	340,318,686.24	325,506,822.65	230,603,876.62
加:会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,386,510,429.76	19,198,562.28	340,318,686.24	325,506,822.65	230,603,876.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	12,169,849.30	10,039,111.16	10,039,111.16	70,273,778.13
(一)净利润	-	-	-	-	100,391,111.61
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	12,169,849.30	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	12,169,849.30	-	-	-
(1)计入所有者权益的金额	-	12,169,849.30	-	-	-
(2)转入当期损益的金额	-	-	-	-	-
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	-	-	-	-	-
(1)计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
(2)转入当期损益的金额	-	-	-	-	-
(3)计入被套期项目初始确认金额中的金额	-	-	-	-	-
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	12,169,849.30	-	-	100,391,111.61
(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	-	-	10,039,111.16	10,039,111.16	-30,117,333.48
1.提取盈余公积	-	-	10,039,111.16	-	-10,039,111.16
2.提取一般风险准备	-	-	-	10,039,111.16	-10,039,111.16
3.提取交易风险准备	-	-	-	-	-
4.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-10,039,111.16
5.其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4.一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,386,510,429.76	31,368,411.58	350,357,797.40	335,545,933.81	240,642,987.78
					1,398,069,089.44
					3,742,494,649.77

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司法定代表人:

母公司股东权益变动表(二)

会计报表
单位:人民币元

2011年度

项目	本期金额					
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润
四、本期末余额	1,386,510,429.76	52,446,211.23	326,635,554.45	311,823,690.86	216,920,744.83	1,370,664,431.72
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,386,510,429.76	52,446,211.23	326,635,554.45	311,823,690.86	216,920,744.83	1,370,664,431.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-33,247,648.95	13,683,131.79	13,683,131.79	13,683,131.79	-42,869,120.41
(一)净利润	-	-	-	-	-	136,831,317.93
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-33,247,648.95	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-33,247,648.95	-	-	-	-
(三)计入所有者权益的金额	-	-33,247,648.95	-	-	-	-
(四)转入当期损益的金额	-	-	-	-	-	-
2.现金流量套期工具公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
(1)计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
(2)转入当期损益的金额	-	-	-	-	-	-
(3)计入被套期项目初始确认金额中的金额	-	-	-	-	-	-
3.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
4.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-33,247,648.95	-	-	-	136,831,317.93
(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	-	-	13,683,131.79	13,683,131.79	13,683,131.79	-138,651,042.97
2.提取一般风险准备	-	-	13,683,131.79	13,683,131.79	-	-
3.提取交易风险准备	-	-	-	-	-	-
4.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	13,683,131.79	-138,651,042.97
5.其他	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.一般风险准备弥补亏损	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,386,510,429.76	19,198,562.28	340,318,686.24	325,506,822.65	230,603,876.62	1,370,664,431.72

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

红塔证券股份有限公司

财 务 报 表 附 注

一、公司的基本情况和财务报告的批准报出情况

(一)公司基本情况

本公司由云南省国际信托投资公司、云南金旅信托投资有限公司和昆明国际信托投资公司剥离后的净资产与红塔烟草(集团)有限责任公司(原玉溪红塔烟草(集团)有限责任公司)、云南省投资控股集团有限公司(原云南省开发投资公司)、国家开发投资公司、烟台万华合成革集团有限公司、深圳市亿成投资有限公司、昆明卷烟厂、云南白药集团股份有限公司、云南烟草国贸商城有限公司、上海润汇投资发展有限公司、云南正业投资有限公司等十家单位以现金于 2001 年 12 月 3 日出资共同组建。2002 年 1 月 19 日经中国证监会下发了《关于同意红塔证券股份有限公司开业的批复》(证监机构字[2002]27 号),公司于 2002 年 1 月 31 日在云南省工商行政管理局领取《企业法人营业执照》。

根据中国证监会 2007 年 12 月 21 日下发的《关于核准红塔证券股份有限公司股权变更的批复》(证监机构字[2007]327 号),公司完成股权转让等事项后股东变更为云南红塔集团有限公司、云南省投资控股集团有限公司、国投信托有限公司、红云烟草集团有限责任公司、昆明国际信托投资公司、云南白药集团股份有限公司、云南烟草国贸商城有限公司、云南正业投资有限公司等八个股东。

根据中国证监会 2008 年 12 月 12 日下发的《关于核准红塔证券股份有限公司变更股权的批复》(证监许可[2008]1387 号),昆明国际信托投资公司将其持有的本公司 6.96%的股权无偿转让给昆明产业开发投资有限责任公司。

公司法人营业执照注册号: 530000000003314

注册地址: 云南省昆明市北京路 155 号附 1 号

注册资本: 人民币 138,651.04 万元

法定代表人: 况雨林

截至 2012 年 12 月 31 日,公司共有员工 828 名。

(二)公司经营范围

公司经营范围: 证券(含境内上市外资股)的代理买卖;代理证券的还本付息、分红派息;证券代保管、鉴证;代理登记开户;证券的自营买卖;证券(含境内上市外资股)的承销(含主承销);证券投资咨询(含财务顾问);受托投资管理;中国证监会批准的其他业务。

公司目前共有 25 家证券营业部。其中：云南省内 15 家，上海 3 家，北京、苏州、深圳、温州、广州、重庆、长沙各 1 家。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告经公司董事会批准后，于 2013 年 4 月 19 日报出。

二、财务报表的编制基础

公司在持续经营基础下编制财务报表。

公司从 2007 年度开始执行企业会计准则和《企业会计准则-应用指南》及其补充规定等相关规章、规范。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司重要会计政策、会计估计

(一) 会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计准则-应用指南》及其补充规定等相关法律、法规。

(二) 会计年度

公司会计年度采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一会计年度。

(三) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

资产或负债一般采用历史成本为计价原则，在能可靠计量的情况下，也可采用公允价值、重置成本、可变现净值和现值计量。

(五) 外币业务核算方法

公司外币业务的核算采用分账制，即在各核算单位记账本位币—人民币的核算系统之外，以不同的外汇币种(即美元、港币)建立单独的分币种核算体系。日常业务以原币编制凭证，进行账务处理，资产负债表日以国家外汇管理局公布的外币基准汇率将生成的外币报表折算为人民币后，与人民币编制的报表汇总生成成本级记账本位币—人民币报表。经公司汇总各级记账本位币—人民币报表生成公司汇总财务报表。

公司发生外汇买卖业务时的外汇买卖差价、各外币币种汇总编制财务报表时发生的汇兑差额，均计入当期汇兑损益。

(六) 现金等价物的确定标准

(该附注为财务报表的组成部分)

现金等价物指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。公司编制现金流量表时所确认的现金包括无受限条件的库存现金、银行存款、结算备付金、其他货币资金。

(七)金融资产的分类和计量

1、金融资产初始分类

公司基于风险管理和投资策略等原因，通过内部书面文件对金融资产进行分类，将金融资产划分为四类：交易性金融资产、持有至到期投资、应收款项以及可供出售金融资产。

(1)交易性金融资产

公司采用近期出售的投资策略而买入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。

公司投资的股指期货合约，分类为交易性金融资产。

公司在一级市场申购的以及自二级市场购入的权益工具投资，除分类为可供出售金融资产外，分类为交易性金融资产。

公司购入时不准备持有至到期的债务工具投资，且预计持有期限不足 12 个月，分类为交易性金融资产。

(2)持有至到期投资

公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定回收金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。

公司在一级市场申购的以及自二级市场购入的债务工具投资，若决策时拟持有至到期，应在投资决策书面文件中记录，由此分类为持有至期日的投资。

公司在一级市场申购的以及自二级市场购入的混合工具投资，若债务部份决策时拟持有至到期，应在投资决策书面文件中记录，由此分拆为债务部份和权益部份，债务部份分类为持有至期日的投资，权益部份分类为交易性金融资产；若债务部份决策时不拟持有至到期，则整体分类为交易性金融资产。

(3)应收款项

公司提供劳务形成的应收款项等债权确认为应收款项。

(4)可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生性金融资产确认为可供出售金融资产。

公司由于履行承销义务而形成的金融资产，分类为可供出售金融资产。

公司自上市公司非公开发行取得的、有限售期且对被投资单位未达到重大影响程度的股票投资，分类为可供出售的金融资产。

公司取得的拟作为融券券源向客户融出的证券，分类为可供出售金融资产。

公司投资的专户理财产品及本公司管理的集合资产管理计划，分类为可供出售金融资产。

公司购入时不准备持有至到期的债务工具投资，且预计持有期限在 12 个月以上，分类为可供出售金融资产。

2、金融资产的重分类

(1) 公司交易性金融资产不得重分类至其他类金融资产，其他类金融资产也不得重分类为

交易性金融资产。

(2) 公司改变持有意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。出售比例累计达到该项资产 80% 以上的持有至到期投资，其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

(3) 公司改变投资意图或公允价值不能可靠计量等，可将可供出售金融资产重分类为持有至到期投资。

3、金融资产初始计量

(1) 交易性金融资产

按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

(3) 应收款项

应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

4、金融资产后续计量

(1) 交易性金融资产

交易性金融资产持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。持有期内按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，以加权平均法结转成本，并确认投资收益。

以净额结算的股指期货等衍生金融资产，根据公允价值采用净额计量。

交易性金融资产不需要进行减值测试。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。实际利率与名义利率按年计算的利差率绝对值低于百分之一的，也可采用名义利率摊余成本进行后续计量。

资产负债表日，对持有至到期投资采用未来现金流折现法进行减值测试，如果按合同或协议没有收到款项或利息，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

(3) 应收款项

公司收回应收款项时，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

资产负债表日，对应收款项采用计提坏账准备的方法进行减值测试：

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

(2) 如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，且存在确凿的

证据可对其按个别认定法计提坏账准备，根据所获得的证据对其单独计提坏账准备，除此外的其他应收款项扣除备用金、交收时差产生的应收款项等后分账龄按如下方法计提坏账准备：

应收款项账龄	坏账计提比例
1 年（含）以内	不计提
1 年—2 年（含）	30%
2 年—3 年（含）	50%
3 年 以 上	100%

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产后续计量采用公允价值计量，公允价值与原账面价值的差额计入所有者权益。对可供出售金融资产中的债务工具，在调整公允价值与账面价值的差额前，先按实际利率法调整账面价值，实际利率与名义利率按年计算的利差率绝对值低于百分之一的，也可采用名义利率进行调整。

处置可供出售金融资产时，按取得的价款和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，与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资收益。成本的结转采用加权平均法。

资产负债表日，采用单项计提法对可供出售金融资产进行减值测试。可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，且时间持续在 12 个月以上，预期在整个持有期间得不到根本改变时，则认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

(八) 公允价值的计量

公司对金融工具采用公允价值计量的，其公允价值确定方法适用本项规定。

公允价值的初始计量原则上采用以公开市场买入或卖出的价格，根据谨慎性原则，对金融资产和金融负债后续计量采用的公允价值的规定如下：

1、股票类金融资产

股票类金融资产分为：流通上市股票、已发行未上市流通股票和非公开发行有明确锁定期的股票。

(1) 对流通上市股票，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，在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。对交易明显不活跃的投资品种，采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

(2) 已发行未上市流通股票

首次发行未上市的股票，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本计量；送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市

后，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(3) 非公开发行有明确锁定期的股票

如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价作为估值日该股票的价值。

如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价，应按以下公式确定该股票的公允价值：

$$FV = C + (P - C) \times (D1 - Dr) / D1$$

其中：

FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的公允价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价；

D1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为资产负债表日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

2、基金类金融资产

(1) 证券交易所上市交易、但不能向管理人申请赎回的基金，参照流通上市股票公允价值计量原则。

(2) 未在证券交易所上市交易的基金，以资产负债表日公布的最新净值计算公允价值。

(3) 证券交易所上市交易、同时可向管理人申请赎回的基金，以上述两种方法孰高计算公允价值。

3、证券交易所上市债券类金融资产

参照流通上市股票公允价值确定方法、以不含债券应收利息的净价计算公允价值。

4、银行间市场和场外交易债券

包括国债、企业债、短期融资券、特种金融债和中央银行票据等，按持仓成本作为公允价值。

5、股指期货合约，以期货交易所结算价作为公允价值。

6、以后新增加的投资品种，根据产品的性质和市场状况确定其公允价值。

(九) 代理买卖证券业务

1、公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债。

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，按交易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，按交易日买卖证券成交的差额，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，在客户证券买卖交易日予以确认。

4、客户交易结算资金，公司按日计息、按季结息，增加客户交易结算资金。若计息期间遇利率调整，外币交易结算资金及个人的人民币交易结算资金，不分段计息；单位的人民币交易结算资金，分段计息。

5、公司因客户资金存管发生的应向存管机构支付款项，按季确认支出。

(十) 投资银行业务

投资银行业务，包括承销业务、保荐业务、财务顾问业务等。

公司开展投资银行业务发生的项目费用，在“待转承销费用”项目归集，该项目期末余额，在资产负债表“其他资产”中列示。公司按季根据每个项目进展情况确认项目是否继续实施，以及项目费用预计最终补偿情况。

投资银行业务收入、费用的确认，按项目类型不同，分别采用以下方法：

1、承销业务

若项目未完成已失败的，则将“待转承销费用”归集的项目费用转入当期损益。

已完成的承销项目，在项目完成后确认收入，并将“待转承销费用”归集的项目费用转入当期损益。同时，按承销方式不同，采用以下方法核算：

(1) 公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为可供出售金融资产。

(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，在专设的备查账簿中记录承销证券的情况。在约定的期限内售出，同时确认一项资产和负债，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格确认为可供出售金融资产。

(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，在专设的备查账簿中记录承销证券的情况。证券售出后按委托方约定的发行价格同时确认为一项资产和一项负债。

2、保荐业务、财务顾问业务及其他业务

(1) 若提供劳务交易的结果和完工比例能够可靠地估计，采用完工百分比法确认收入和支出；

(2) 若提供劳务交易的结果或完工比例不能可靠地估计，则按合同约定实际收到或确定能收到收入时确认相关收入。

确认收入时若项目尚未完成，预计项目收入能得到补偿的，按确认收入额与在“待转承

销费用”余额孰低转入当期费用；预计项目收入不能得到补偿的，将“待转承销费用”归集的项目费用全额转入当期损益。

确认收入时若项目已经完成，则将前期已归集但尚未转入当期费用的“待转承销费用”余额一次转入当期费用。

3. 若项目未完成已失败的，则将“待转承销费用”归集的项目费用转入当期损益。

(十一)代兑付债券业务

公司接受债券发行人的委托对其发行的证券到期进行债券兑付的业务。代理兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券科目和代兑付债券款科目，代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(十二)受托资产管理业务

公司的受托资产管理业务，包括定向资产管理业务(包括银行托管和非银行托管)、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债，在编制资产负债表时作为表外项目反映。公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算进行复核。

在编制财务报表时，受托资产管理业务列入财务报表附注。

(十三)融资融券业务

1、公司向客户融资融券

(1)融资业务，公司融出的资金，应当确认应收债权，并在融资合同期限内计提相应利息收入。

(2)融券业务，公司融出的证券，不终止确认该证券，作为自有金融资产以公允价值计量，并在融券合同期限内计提相应利息收入。

(3)公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，按代理买卖证券业务进行会计处理。同时，客户开展融资融券业务交存的担保品，列入财务报表附注进行表外披露。

2、转融通业务

(1)转融资业务融入资金，按照拆入资金业务进行处理，在资产负债表内同时确认一项资产和负债。

(2)转融券业务融入的证券，不在资产负债表内确认，在编制财务报表附注时披露。

(3)公司交存的转融通担保资金和担保证券，在资产负债表内作为自有资金和自有证券确认，同时在编制财务报表附注时披露相关的担保资产状况。

(4)转融通业务应计的利息支出在合同期限内计提。

(十四)买入返售与卖出回购业务

1、买入返售交易

按照合同或协议约定，以一定价格向交易对手买入相关金融资产（债券或票据），合同或协议到期日再按约定价格返售同等金融资产，买入金融资产按买入成本及相关税费入账，在资产负债表的“买入返售金融资产”项目列示

公司购入证券同时签订返售协议，未来将以固定价格或原买价加上合理回报后的价格将相同或者实质上相同的证券售回给对方的，纳入买入返售交易进行处理。

2、卖出回购交易

卖出回购交易照合同或协议约定，以一定价格向交易对手卖出相关金融资产（债券或票据），合同或协议到期日再按约定价格回购同等金融资产。卖出回购交易不终止确认卖出金融资产，以卖出所得款项确认为一项负债，在资产负债表的“卖出回购金融资产款”项目列示。

公司在售出证券同时签订回购协议，未来将以固定价格或者原售价加上合理回报后的价格回购相同或者实质上相同证券的，纳入卖出回购交易进行处理。

3、买入返售与卖出回购交易形成的利息，在合同或协议约定期内计入当期损益，资产负债日，对尚未到期的买入返售与卖出回购交易计提相关利息收入或利息支出。

4、公司由于回购业务提交质押品，在财务报表附注中披露。

(十五) 长期股权投资的初始计量

1、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

2、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本；

3、除企业合并形成的长期股权投资以外，取得的长期股权投资，其初始投资成本按下列规定确定：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 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。

(3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换、债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则确定。

(十六) 长期股权投资的后续计量

1、对被投资单位具有控制权的长期股权投资，采用成本法核算。

2、对共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

4、资产负债表日，对长期股权投资逐项进行检查，发生减值迹象的，进行减值测试，减

值金额按单个投资项目可收回金额低于其账面价值的差额确认。

(十七) 投资性房地产的确认和计量

投资性房地产资产是指公司为赚取租金或资本增值，或者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。

1、投资性房地产的确认

公司以备经营性出租的建筑物，通过书面决议表明将其用于经营出租且持有意图短期不会发生变化的，作为投资性房地产确认。

2、投资性房地产初始计量

(1) 公司通过书面决议将原自用房屋建筑物转为用于经营出租，应将原房屋建筑物的原值、累计折旧和减值准备对应转入投资性房地产的原值、累计折旧和减值准备。

(2) 购入或自建时通过书面决议划分为投资性房地产的，比照第(十八)项固定资产进行处理。

3、投资性房地产的后续计量

公司投资性房地产后续计量采用成本计量，计提折旧、减值和处置的具体处理比照第(十八)项固定资产的相关处理。

(十八) 固定资产的确认和计量

1、固定资产计价和折旧方法

(1) 资产标准：指为经营所持有，单位价值 2,000 元以上、使用年限超过一年的房屋、电子设备、通讯设备、办公设备、机械设备及交通运输设备，对于营业部经营用电脑终端，不论单位价值高低，均列入固定资产管理。

(2) 资产的计价：固定资产的初始计量以成本计价。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

固定资产修理及保养等后续支出，延长了固定资产使用期限或者增加了固定资产使用功能的，计入固定资产成本；不符合资本化条件的，计入当期损益。

(3) 资产折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法按月计提，并按固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 3%)确定其折旧率。预计净残值率估计，综合考虑固定资产清理时的变价收入和处理费用及税费支出等因素。各类固定资产折旧率如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	3.23%
机械、机器设备	11 年	8.82%
电子设备	3-8 年	32.33%-12.13%
其中：电脑、打印机	3 年	32.33%
网络设备	8 年	12.13%

办公及其他设备	5 年	19.4%
交通及运输设备	6 年	16.17%
通讯设备	5 年	19.4%

(4)年末，公司将对固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，与上述估计数有差异的将调整以上估计数。

2、固定资产减值准备

年末公司对固定资产逐项进行分析，对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提固定资产减值准备。

(1)除房屋之外的固定资产，由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的，按固定资产报废方式进行固定资产清理。

(2)长期闲置不用，且市场公允价值低于该项房屋类固定资产账面净值的，按其市场公允价值低于账面价值的差额计提减值准备。

(十九)无形资产的确认和计量

1、公司无形资产包括土地使用权、交易席位费、应用软件等。

2、无形资产按购入时的成本初始计量，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。

3、无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产在预计受益期内平均摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(1)来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2)无授权使用期限的应用软件，按 5 年摊销；

(3)无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。如交易席位费摊销。

4、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

(1)某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2)某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3)其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

5、当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备：

(1)某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2)某项无形资产的市价在当期大幅下跌、下跌幅度达到 50%，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

(3)某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4)其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

(二十)待摊费用和长期待摊费用摊销

- 1、开办费于开始经营当月一次性计入费用；
- 2、经营租赁方式租入固定资产改良支出按剩余租赁期、本次改良至预计下次改良的期间与 5 年三者孰低确定摊销期；
- 3、单笔发生金额在 5,000 元以下的支出项目，一次性计入当期损益；其他支出项目在受益期限内平均摊销。

(二十一)收入确认的原则

- 1、代买卖证券业务在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；
- 2、投资银行业务，按第（十）项的规定确认收入；
- 3、受托资产管理业务按合同约定方式确认当期收入；
- 4、融资融券业务利息收入按日确认，定期存款、拆出资金、买入返售业务和投资债券的利息收入在资产负债表日计提，活期存款利息收入在存款机构结息时确认。
- 5、其他业务在完成合同义务并实际收到或确定能够收到服务收入时确认收入。

(二十二)所得税

所得税采用资产负债表债务法进行会计核算。所得税费用包括当期所得税费用及递延所得税费用。

递延所得税资产和递延所得税负债分别确认。递延所得税资产包括根据税法规定可用以后年度税前利润弥补的亏损及可抵扣暂时性差异产生的所得税资产。确认递延所得税资产，应当以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确认。

(二十三)利润分配

公司交纳所得税后的利润，按以下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取各项风险准备金；
- 3、提取法定公积金 10%；
- 4、提取任意公积金；
- 5、支付股东股利。

公司法定公积金累计额达到公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金及提取比例由股东大会决定。

各项风险准备金按照中国证监会规定的比例提取，其中：按税后利润的 10%提取一般风险准备金，按税后利润的 10%提取交易风险准备金。

公司不得在弥补亏损和提取风险准备金、法定公积金之前向股东分配利润。

公司持有的本公司股份不得分配利润。

支付现金股利的，可供分配利润中公允价值变动收益部分不用于现金股利分配。资本公积

为负数的，不得向股东进行现金股利分配。

(二十四)或有事项

或有事项主要包括：未决诉讼或仲裁、债务担保、承诺、亏损合同、重组义务等。

如果该或有事项须由公司承担现时义务，且履行该义务很可能会导致经济利益流出公司，以及有关金额能够可靠地估计，则将该义务确认为预计负债。预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有变化，对预计负债的账面价值进行调整。

(二十五)合并财务报表的编制

1、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- (1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- (2)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- (3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- (4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、编制方法

合并财务报表以母公司和其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，由母公司编制。子公司采用的会计政策应与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由母公司合并编制。

合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后，由母公司合并编制。

合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后，由母公司合并编制。

合并股东权益变动表以合并资产负债表和合并利润表为基础，在考虑股东权益变动的有关因素后，由母公司合并编制。

3、本公司的财务报表合并范围：

纳入本公司 2012 年度合并财务报表范围的子公司共 3 个，基本情况如下：

企业名称	所在行业	注册资本	所占权益比例(%)	经营范围
红塔期货有限责任公司	金融业	101,000,000	100	商品期货经纪； 金融期货经纪

红证利德资本管理有限公司	投资	200,000,000	100	投资管理；资产管理
红塔红土基金管理有限公司	金融业	200,000,000	49	基金募集、基金销售、资产管理

(三十)税项计量依据

1、公司及子公司适用的主要税种及税率

主要税种	税率	计税基础
营业税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	7%	应缴营业税额
教育费附加	3%	应缴营业税额
地方教育费附加	2%	应缴营业税额
企业所得税	25%	应纳税所得额
房产税	1.2%	自有房产原值扣减规定比例后的余值
	12%	房屋租金收入

2、公司及子公司享受的减免税政策及批文

(1) 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)，自 2005 年 1 月 1 日起，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：

- a. 为证券交易所代收的证券交易监管费；
- b. 代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；
- c. 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。

(2) 根据《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》(财税[2005]103 号)，公司自该文件颁发之日起获得股权分置改革中股份、现金等对价收入，暂免缴纳企业所得税；

(3) 根据《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关问题的通知》(财税[2009]33 号)，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除；

3、根据《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》(国税发[2008]28 号)，自 2008 年 1 月 1 日起本公司执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法。

五、公司会计政策和会计估计变更以及其他前期调整情况的说明

(一)会计政策和会计估计变更

本公司 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，2012 年度无会计政策和会计估计变更。

(二)其他前期调整情况

(该附注为财务报表的组成部分)

本公司 2012 年度无前期调整事项。

六、合并财务报表主要项目注释

以下财务报表项目期末指 2012 年 12 月 31 日，年初指 2011 年 12 月 31 日；本期指 2012 年度，上期指 2011 年度。

1、货币资金及结算备付金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	8,887.50	
银行存款	<u>2,022,173,637.03</u>	<u>3,248,777,732.72</u>
其中:客户资金	1,476,402,973.80	1,778,588,798.42
其中: 客户信用资金	6,432,355.63	
自有资金	545,770,663.23	1,470,188,934.30
其中: 自有信用资金	13,939,577.76	
结算备付金	<u>385,741,991.07</u>	<u>374,073,294.43</u>
其中:客户备付金	282,495,734.73	270,630,985.73
自有备付金	165,396,614.83	103,442,308.70
信用备付金	-62,150,358.49	
合 计	<u>2,407,924,515.60</u>	<u>3,622,851,027.15</u>

(1) 期末银行存款中无短期拆入或临时存入的大额(1,000 万元以上)款项；

(2) 2012 年 12 月 31 日公司货币资金余额较 2011 年 12 月 31 日减少了 1,214,926,511.55 元，减少了 33.54%，减少的主要原因是市场低迷经纪业务客户资金存款减少和公司金融资产投资规模增加。

2、融出资金

项 目	期末余额	年初余额
融出资金	178,640,050.30	

截至 2012 年末，本公司融出资金及融出证券所取得的担保物公允价值共计 499,142,799.87 元。

3、融出证券

项 目	<u>期末余额</u>		<u>年初余额</u>	
	公允价值	成本	公允价值	成本
股票	94,383.72	95,537.59		

(该附注为财务报表的组成部分)

基金	27,328.50	25,037.58
合 计	<u>121,712.22</u>	<u>120,575.17</u>

4、交易性金融资产

项 目	期末余额		年初余额	
	公允价值	成本	公允价值	成本
股票	97,328,367.95	90,174,806.43	1,067,213,240.15	1,133,260,948.44
债券	30,191,359.80	30,173,972.19	116,674.49	124,664.41
可转债	5,744,787.50	6,473,000.00	5,951,923.50	6,473,000.00
基金	1,072,407,893.14	1,051,227,332.73	731,077,999.67	761,991,234.60
股指期货			103,020.00	
合 计	<u>1,205,672,408.39</u>	<u>1,178,049,111.35</u>	<u>1,804,462,857.81</u>	<u>1,901,849,847.45</u>

(1) 期末交易性金融资产没有被冻结或用于质押；

(2) 2012 年 12 月 31 日公司交易性金融资产余额较 2011 年 12 月 31 日减少 598,790,449.42 元，减少了 33.18%，主要是公司出售交易性金融资产；

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，公司持仓的股指期货合约价值 541,227,420 元，合约净值 -33,701,520 元。

5、应收利息

项 目	期末余额	年初余额
应收债券利息	106,410,590.06	
应收融资融券利息	572,625.49	
应收其他利息	431,961.70	
合 计	<u>107,415,177.25</u>	

6、存出保证金

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	<u>35,185,379.97</u>	<u>49,873,758.96</u>
其中：上海证券交易所	2,807,100.00	7,354,247.02
深圳证券交易所	32,378,279.97	42,519,511.94
履约保证金		
期货应收货币保证金	423,795,963.44	299,529,951.66
合 计	<u>458,981,343.41</u>	<u>349,403,710.62</u>

2012 年 12 月 31 日公司存出保证金余额较 2011 年 12 月 31 日增加了 109,577,632.79 元，增加了 31.36%，增加的主要原因是期货经纪业务规模扩大，期货保证金增加。

7、可供出售金融资产

项 目	期末余额		年初余额	
	公允价值	成本	公允价值	成本
股票	31,116.28	27,853.41		
债券	3,951,775,917.11	3,935,770,059.67	191,615,889.15	191,615,889.15
基金	808.54	765.09		
集合理财产品	129,328,521.65	136,846,088.42	20,723,366.99	27,842,760.97
合 计	<u>4,081,136,363.58</u>	<u>4,072,644,766.59</u>	<u>212,339,256.14</u>	<u>219,458,650.12</u>

(1)可供出售金融资产 2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加了 3,868,797,107.44 元,增加了 1821.99%,主要是本公司自营债券规模增加所致。

(2)截止 2012 年末,以上可供出售金融资产中,用于卖出回购金融资产业务的质押品共计 3,211,455,977.75 元。

8、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>61,895,207.59</u>			<u>61,895,207.59</u>
1. 房屋、建筑物	61,895,207.59			61,895,207.59
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>24,320,955.12</u>			<u>22,315,550.40</u>
1. 房屋、建筑物	24,320,955.12			22,315,550.40
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	<u>37,574,252.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,579,657.19</u>
1. 房屋、建筑物	37,574,252.47	-	-	39,579,657.19
2. 土地使用权	-	-	-	-

投资性房地产为公司拥有的昆明华域大厦 3-4 层房产。

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产账面价值	131,677,425.97	138,622,365.81
在建工程账面价值	8,267,757.90	23,392,408.47
固定资产清理		-34,317,740.87
合 计	139,945,183.87	127,697,033.41

(1) 固定资产及累计折旧明细情况 (1) 固定资产及累计折旧明细情况

资产类别	期初数	本期增加	本期减少数	期末数
一、原值合计	288,716,236.45	18,571,051.36	5,580,914.09	301,706,373.72
其中：房屋及建筑物	160,104,814.49			160,104,814.49
机械、机器设备	1,382,403.87	725,349.44	174,726.79	1,933,026.52
电子设备	82,875,654.72	11,914,997.12	3,869,047.02	90,921,604.82
办公及其他设备	12,511,748.45	3,496,911.80	397,647.28	15,611,012.97
交通运输设备	26,031,442.99	1,519,100.00		27,550,542.99
通讯设备	5,810,171.93	72,600.00	297,400.00	5,585,371.93
二、累计折旧合计	150,093,870.64	23,295,959.09	3,360,881.98	170,028,947.75
其中：房屋及建筑物	65,256,013.12	5,129,061.21		70,385,074.33
机械、机器设备	638,699.87	1,108,708.10	125,736.05	1,621,671.92
电子设备	56,016,978.50	12,054,818.83	2,488,251.40	65,583,545.93
办公及其他设备	7,963,365.18	1,810,036.26	375,564.64	9,397,836.80
交通运输设备	14,941,665.42	2,927,805.40		17,869,470.82
通讯设备	5,277,148.55	172,171.44	277,972.04	5,171,347.95
三、固定资产减值准备累				
计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机械、机器设备				
电子设备				
办公及其他设备				
交通运输设备				
通讯设备				
四、固定资产账面价值合				
计	138,622,365.81			131,677,425.97
其中：房屋及建筑物	94,848,801.37			89,719,740.16
机械、机器设备	743,704.00			311,354.60
电子设备	26,858,676.22			25,338,058.89
办公及其他设备	4,548,383.27			6,213,176.17
交通运输设备	11,089,777.57			9,681,072.17
通讯设备	533,023.38			414,023.98

(2) 在建工程明细情况

项 目	期初数	本期增加数	本期减少	期末余额
-----	-----	-------	------	------

			本期转增长期资 产	本期其他减 少	
系统工程	1,743,900.00	10,295,470.87	9,868,735.97		2,170,634.90
装修工程	21,648,508.47	20,502,288.10	35,906,413.21	147,260.36	6,097,123.00
合计	23,392,408.47	30,797,758.97	45,775,149.18	147,260.36	8,267,757.90

10、无形资产

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	59,425,343.24	16,556,097.48	5,736,891.07	70,244,549.65
房屋使用权	25,663,287.76	3,304,204.48		28,967,492.24
软件费	26,536,596.48	13,251,893.00	5,736,891.07	34,051,598.41
交易席位费	5,825,459.00			5,825,459.00
期货会员资格投资	1,400,000.00			1,400,000.00
二、累计摊销额合计	16,331,559.39	9,300,157.43	5,777,057.72	19,854,659.10
房屋使用权	3,214,800.00	3,919,786.05	0.00	7,134,586.05
软件费	13,116,759.39	5,340,204.73	5,736,891.07	12,720,073.05
交易席位费				
期货会员资格投资				
三、无形资产减值准备累计金额合计				
房屋使用权				
软件费				
交易席位费				
期货会员资格投资				
四、无形资产账面价值合计	43,093,783.85			50,389,890.55
房屋使用权	22,448,487.76			21,832,906.19
软件费	13,419,837.09			21,331,525.36
交易席位费	5,825,459.00			5,825,459.00
期货会员资格投资	1,400,000.00			1,400,000.00

11、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
一、递延所得税资产	17,830,641.52	26,659,791.67
交易性金融资产	1,523,902.64	24,372,502.41
可供出售金融资产	153,584.43	1,779,848.50
可由以后年度弥补的亏损	15,645,713.69	

(该附注为财务报表的组成部分)

项 目	期末余额	年初余额
其它	507,440.76	507,440.76
二、递延所得税负债	<u>2,281,114.84</u>	<u>25,755.00</u>
交易性金融资产	4,346.9	25,755.00
可供出售金融资产	2,276,767.94	
递延所得税资产—其他，为期货风险准备导致的递延所得税。		

12、其他资产

项 目	期末余额	年初余额
应收款项净额	14,369,039.53	58,704,978.33
待摊费用	11,694,104.92	9,710,952.26
长期待摊费用	32,041,153.09	25,690,253.53
合 计	<u>58,104,297.54</u>	<u>94,106,184.12</u>

(1) 应收款项

应收款项前 5 位:

应收款项单位名称	期末金额	款项性质	账龄	占应收款项比例%
红塔登峰二号集合资产管理计划	2,087,500.56	应收管理费及交易手续费	1 年以内	14.6
农银汇理基金管理有限公司	1,009,352.57	应收交易单元租金收入	1 年以内	7.0
长盛基金管理有限公司	751,531.89	应收交易单元租金收入	1 年以内	5.2
北京远洋大厦有限公司	724,157.36	房租保证金	1 年以内	5.0
南方基金管理有限公司	657,732.25	应收经纪业务席位租金收入	1 年以内	4.6
合 计	5,230,274.63			36.7

(2) 待摊费用明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房租	5,983,423.63	15,438,172.82	15,752,813.49	5,668,782.96
维护费	1,018,621.62	3,308,546.44	2,771,072.71	1,556,095.35
咨询费	843,708.32	3,163,772.12	2,191,109.38	1,816,371.06
其他	1,865,198.69	9,647,605.13	8,859,948.27	2,652,855.55
合 计	<u>9,710,952.26</u>	<u>31,558,096.51</u>	<u>29,574,943.85</u>	<u>11,694,104.92</u>

(3) 长期待摊费用明细情况

(该附注为财务报表的组成部分)

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信息工程	6,988,170.39	11,077,447.32	3,672,005.56	14,393,612.15
装修工程	14,038,384.36	5,540,335.18	4,995,625.45	14,583,094.09
机构设置	1,673,395.00		646,140.00	1,027,255.00
其他	2,990,303.78	427,698.00	1,380,809.93	2,037,191.85
合 计	<u>25,690,253.53</u>	<u>17,045,480.50</u>	<u>10,694,580.94</u>	<u>32,041,153.09</u>

13、卖出回购金融资产款

项 目	期末余额	年初余额
债券	<u>2,466,024,000.00</u>	
票据		
合 计	<u>2,466,024,000.00</u>	

14、代理买卖证券款

项 目	期末余额	年初余额
个人客户	1,841,759,495.57	2,059,072,800.70
法人客户	243,193,776.68	248,682,722.41
合 计	<u>2,084,953,272.25</u>	<u>2,307,755,523.11</u>

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	137,790,729.69	142,396,099.93	150,496,991.38	129,689,838.24
二、职工福利费		13,251,463.85	13,251,463.85	
三、社会保险费	1,104,055.99	28,721,014.24	28,790,075.95	1,034,994.28
四、住房公积金		8,172,454.22	8,172,454.22	
五、工会经费和职工教育经费	1,633,183.51	3,864,844.39	4,103,642.07	1,394,385.83
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	140,527,969.19	196,405,876.63	204,831,539.08	132,119,218.35

注：公司 2012 年度实际发放高级管理人员（包括担任高级管理人员的董事）薪酬 1011.35

万元。

16、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
营业税金及附加	24,751,940.11	16,156,299.97
所得税	708,224.44	25,061,656.27
其他	859,072.73	775,842.28
合 计	<u>26,319,237.28</u>	<u>41,993,798.52</u>

2012 年 12 月 31 日公司应交税费余额较 2011 年 12 月 31 日减少了 80,051,875.39 元，减少了 75.26%，主要原因是缴纳所得税。

17、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付客户交易结算资金利息	172,586.91	287,235.12
应付借款利息		
合 计	<u>172,586.91</u>	<u>287,235.12</u>

18、其他负债

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	22,140,435.94	20,784,242.94
应付股利	181,394,264.73	181,394,264.73
预提费用	579,659.43	32,000.00
代兑付债券款	1,418,230.43	1,395,962.43
期货风险准备	9,203,975.02	7,291,906.92
合 计	<u>214,736,565.55</u>	<u>210,898,377.02</u>

19、受托客户资产管理业务

资产项目	期末余额	年初余额
客户银行存款	13,392,570.27	23,020,934.57
受托投资	3,553,933,583.02	441,094,741.39
其中：投资成本	3,438,155,608.71	366,345,810.62
已实现未结算损益	115,777,974.31	74,748,930.77
应收款项	28,381,409.45	14,999,197.79

(该附注为财务报表的组成部分)

资产项目	期末余额	年初余额
合 计	<u>3,603,145,956.13</u>	<u>480,429,413.30</u>
负债项目	期末余额	期末余额
受托管理资金	3,597,934,552.51	479,592,705.70
应付款项	5,211,403.62	836,707.60
合 计	<u>3,603,145,956.13</u>	<u>480,429,413.30</u>

20、股本

本年股本明细及变动情况

单位：万元

股东名称	年初余额	持股 比例	本期增加	本期减少	期末金额	持股 比例
云南红塔集团有限公司	60,464.75	43.61%			60,464.75	43.61%
国投信托有限公司	26,000	18.75%			26,000	18.75%
云南省投资控股集团有限公司	26,000	18.75%			26,000	18.75%
红云红河烟草（集团）有限责任公 司	11,951.56	8.62%			11,951.56	8.62%
昆明产业开发投资有限责任公司	9,654.73	6.96%			9,654.73	6.96%
云南白药集团股份有限公司	2,000	1.44%			2,000	1.44%
云南烟草国贸商城有限公司	1,600	1.16%			1,600	1.16%
云南正业投资有限公司	980	0.71%			980	0.71%
合 计	<u>138,651.04</u>	<u>100.00%</u>			<u>138,651.04</u>	<u>100.00%</u>

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,141,842.07			13,141,842.07
其他资本公积-可供出售金 融资产公允价值变动净额	-5,339,545.48	11,709,096.01		6,369,550.53
合 计	<u>7,802,296.59</u>	<u>11,709,096.01</u>		<u>19,511,392.60</u>

22、盈余公积

项 目	期末余额	年初余额
法定盈余公积	350,357,797.40	340,318,686.24
合 计	<u>350,357,797.40</u>	<u>340,318,686.24</u>

23、一般风险准备

一般风险准备	期末余额	年初余额
金 额	<u>335,545,933.81</u>	<u>325,506,822.65</u>

24、交易风险准备

交易风险准备	期末余额	年初余额
金 额	<u>240,642,987.78</u>	<u>230,603,876.62</u>

25、未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	1,327,962,532.14	1,368,060,008.05
本期归属于母公司所有者的净利润	95,138,541.25	139,602,962.43
提取一般风险准备	10,039,111.16	13,683,131.79
提取法定盈余公积	10,039,111.16	13,683,131.79
提取交易风险准备	10,039,111.16	13,683,131.79
应付普通股股利		138,651,042.97
期末余额	<u>1,392,983,739.91</u>	<u>1,327,962,532.14</u>

26、手续费及佣金净收入

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	<u>296,801,152.64</u>	<u>356,057,425.29</u>
其中：证券承销业务	56,831,275.00	34,141,722.00
保荐业务	9,250,000.00	8,750,000.00
财务顾问业务	1,550,000.00	8,000,000.00

(该附注为财务报表的组成部分)

项 目	本期金额	上期金额
其中：境内上市公司并购 重组财务顾问业务		3,750,000.00
其他财务顾问业务	1,550,000.00	4,250,000.00
证券、期货经纪业务	218,974,250.52	299,769,141.90
受托客户资产管理业务	4,595,627.12	5,396,561.39
其他	5,600,000.00	
手续费及佣金支出	<u>10,065,916.04</u>	<u>15,551,663.77</u>
其中：证券承销业务		1,000,000.00
证券、期货经纪业务	10,065,916.04	14,551,663.77
其他		
手续费及佣金净收入	<u>286,735,236.60</u>	<u>340,505,761.52</u>

2012 年手续费及佣金净收入较 2011 年全年减少了 53,770,524.92 元，减少 15.79%，主要原因是市场行情波动较大，经纪业务手续费收入减少所致。

27、利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	<u>111,214,607.54</u>	<u>133,649,218.55</u>
其中：存款利息收入	109,754,835.57	133,571,395.04
买入返售证券利息收入	479,323.67	77,823.51
拆借利息收入		
融资融券利息收入	980,448.30	
减：利息支出	<u>20,535,536.58</u>	<u>15,152,951.24</u>
其中：客户利息支出	7,575,314.66	12,885,896.51
卖出回购证券利息支出	12,477,377.47	1,839.45
拆借利息支出	482,844.45	2,265,215.28
利息净收入	<u>90,679,070.96</u>	<u>118,496,267.31</u>

28、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产的投资收益	-82,226,549.21	128,060,846.74

项 目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产的投资收益	66,319,417.49	43,938,093.22
合 计	<u>-15,907,131.72</u>	<u>171,998,939.96</u>

2012 年投资收益较 2011 年全年减少了-187,906,071.68 元，减少了 109.25%，主要原因是市场行情低迷导致投资收益大幅减少。

29、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	91,308,766.68	-77,846,406.18
合 计	<u>91,308,766.68</u>	<u>-77,846,406.18</u>

30、其他业务收入

项 目	本期金额	上期金额
租赁收入	2,443,439.16	2,180,118.41
其他收入	4,467.44	10,943.09
合 计	<u>2,447,906.60</u>	<u>2,191,061.50</u>

31、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	14,645,121.56	23,146,668.17
城建税	1,024,507.31	1,620,103.53
教育费附加	732,587.22	1,179,310.46
其他	17,164.03	
合 计	<u>16,419,380.12</u>	<u>25,946,082.16</u>

营业税金及附加-其他为：水利建设费、河道管理费等地方税费。

32、业务及管理费

项 目	本期金额	上期金额
业务及管理费	<u>364,222,729.86</u>	<u>352,344,620.65</u>

业务及管理费 2012 年度较 2011 年度增加了 11,878,109.21 元，增加了 3.37%，主要原因是报告期内新设子公司所致。

33、其他业务成本

项 目	本期金额	上期金额
出租相关支出	2,506,142.46	2,566,022.58
其他	441,320.00	878,008.17
合 计	<u>2,947,462.46</u>	<u>3,441,030.75</u>

34、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理收入	22,912,233.06	346,075.55
三代手续费收入	625,233.69	
政府奖励	15,015.98	856,269.42
其他	304,725.27	1,482,118.69
合 计	<u>23,857,208.00</u>	<u>2,684,463.66</u>

2012 年营业外收入较 2011 年全年增加了 21,172,744.34 元，增加 788.71%，主要原因是固定资产清理收入增加所致。

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产净损失	168,768.61	167,601.54
公益救济性捐赠	733,593.80	418,199.00
其他	150,242.67	186,217.51
合 计	<u>1,052,605.08</u>	<u>772,018.05</u>

2012 年营业外支出较 2011 年增加了 280,587.03 元，增加 36.34%，主要原因是公益救济性捐赠增加所致。

36、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	7,181,477.98	-17,978,610.61
当期所得税	2,573,928.30	53,553,771.26
合 计	<u>9,755,406.28</u>	<u>35,575,160.65</u>

所得税费用 2012 年度较 2011 年度减少 25,819,754.37 元，减少 72.58%，为公司利润总额减少所致。

37、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	15,612,128.01	-44,330,198.60
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	3,903,032.00	-11,082,549.65
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	<u>11,709,096.01</u>	<u>-33,247,648.95</u>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	<u>11,709,096.01</u>	<u>-33,247,648.95</u>

七、母公司财务报表主要项目注释(金额单位: 人民币元)

1、长期股权投资

(1) 基本情况

被投资单位名称	初始投资金额	核算方法	持股比例
红塔期货有限责任公司	<u>125,156,265.20</u>	<u>成本法</u>	<u>100%</u>
红证利德资本管理有限 公司	<u>200,000,000.00</u>	<u>成本法</u>	<u>100%</u>
红塔红土基金管理有限 公司	<u>98,000,000.00</u>	<u>成本法</u>	<u>49%</u>

(2) 报告各期期末余额

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红塔期货有限责任公司	<u>123,054,691.76</u>			<u>123,054,691.76</u>
红证利德资本管理有限 公司		<u>200,000,000</u>		<u>200,000,000.00</u>
红塔红土基金管理有限 公司		<u>98,000,000</u>		<u>98,000,000.00</u>

2、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
一、递延所得税资产	<u>26,152,350.91</u>	<u>26,152,350.91</u>
交易性金融资产公允价值变动 影响递延所得税资产	1,523,902.64	24,372,502.41
可供出售金融资产公允价值变 动影响递延所得税资产		1,779,848.50
可由以后年度弥补的亏损	15,645,713.69	
二、递延所得税负债	<u>2,276,767.94</u>	<u>25,755.00</u>
交易性金融资产公允价值变动 影响递延所得税负债		25,755.00
可供出售金融资产公允价值变 动影响递延所得税负债	2,276,767.94	

3、其他资产—应收款项

母公司应收款项余额为 13,493,851.75 元，相关数据见本附注“六、合并会计报表主要项目注释第 12 项：其他资产—应收款项”。

4、营业收入及营业支出

母公司营业收入及营业支出较合并报表数无重大差异，相关数据见本附注“六、合并会计报表主要项目注释”第 34—35 项。

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产的投资收益	-83,003,028.66	128,061,741.21
可供出售金融资产的投资收益	65,430,658.55	43,938,093.22
合 计	<u>-17,572,370.11</u>	<u>171,999,834.43</u>

6、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	7,177,131.08	-19,461,601.56
当期所得税	54,847.40	53,497,729.59
合 计	<u>7,231,978.48</u>	<u>34,036,128.03</u>

八、关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方关系的性质

1、母公司及子公司情况

关联方名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
云南红塔集团有限公司	云南玉溪	投资、开发	公司的控股股东	国有独资	李剑波
红塔烟草(集团)有限责任公司	云南玉溪	烟草加工、生产、销售；烟草工业专用设备制造、销售；烟草草原辅料的购销	云南红塔集团有限公司的全资控股股东	国有独资	李穗明
云南中烟工业有限责任公司	云南昆明	烟草制品生产和销售，烟用物资，烟机零配件的经营和其他	红塔烟草(集团)有限责任公司	国有独资	朱绍明

关联方名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
公司		相关的生产经营等	司的全资控股股东		
红塔期货有限责任公司	云南昆明	商品期货经纪；金融期货经纪	公司的全资子公司	国有控股	龚香林
红证利德资本管理有限公司	北京	投资管理、资产管理	公司的全资子公司	国有控股	李素明
红塔红土基金管理有限公司	深圳	基金管理	公司的控股子公司	国有控股	况雨林

2、本公司最终控制方为中国烟草总公司。

(二) 母公司及子公司的注册资本及其变动(单位：万元)

关联方名称	年初数	增加数	减少数	期末数
云南红塔集团有限公司	560,000			560,000
红塔烟草(集团)有限责任公司	600,000			600,000
红塔期货有限责任公司	10,100			10,100
红证利德资本管理有限公司		20,000		20,000
红塔红土基金管理有限公司		20,000		20,000

(三) 母公司所持股份、所持子公司股份及变化(单位：万元、%)

关联方名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
红塔期货有限责任公司	10,100	100.00					10,100	100.00
红证利德资本管理有限公司			20,000	100%			20,000	100%
红塔红土基金管理有限公司			9,800	49%			9,800	49%

关联方名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
云南红塔集团有限公司	60,464.75	43.61					60,464.75	43.61

注：上述关联方中股东对被投资公司持股比例与表决权比例一致。

(四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
昆明红塔大厦有限公司	云南昆明	投资经营昆明红塔大厦房地产业务、餐饮服务及相关配套服务。	同受云南红塔集团有限公司控制	国有控股	朱云水
昆明红塔大厦物业管理有限公司	云南昆明	物业管理	同受云南红塔集团有限公司控制	国有控股	朱云水

(五) 关联交易

租赁事项

本公司与昆明红塔大厦有限公司及昆明红塔大厦物业管理有限公司签订了相关房屋租赁及物业管理合同，租赁昆明红塔大厦相关房产，2012 年度租金及物业管理费 4,217,075.40 元。

九、分部报告

本公司经营证券业务，证券市场景气度、有关的政策法规对本公司经营状况有重大的影响，同时，公司业务发展也取决于各项证券业务资格的取得和公司的资产规模。公司对各项证券业务采取的经营策略和风险控制措施、以及公司整体经营策略和风险控制体系，对公司经营状况有重大影响，公司的风险和报酬主要受经营各项证券业务差异的影响。公司各项证券业务在日常活动中产生收入、发生费用，公司管理层能够定期评价各项证券业务的经营成果及业绩，公司能够取得各项证券业务的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息，因此将各项证券业务确定为经营分部。

项 目	证券经纪业务	
	本期金额	上期金额
一、营业收入	168,970,429.64	249,146,929.93

(该附注为财务报表的组成部分)

二、营业支出	125,838,692.91	156,916,632.15
三、营业利润	43,131,736.73	92,230,297.78
项 目	证券投资业务	
	本期金额	上期金额
一、营业收入	84,894,694.35	121,201,191.48
二、营业支出	11,953,215.08	23,882,363.91
三、营业利润	72,941,479.27	97,318,827.57
项 目	资产管理业务	
	本期金额	上期金额
一、营业收入	5,684,600.06	12,927,823.13
二、营业支出	9,815,586.16	8,535,288.40
三、营业利润	-4,130,986.10	4,392,534.73
项 目	投资银行业务	
	本期金额	上期金额
一、营业收入	67,631,275.00	49,891,722.00
二、营业支出	46,103,532.48	54,440,398.37
三、营业利润	21,527,742.52	-4,548,676.37
项 目	其他业务	
	本期金额	上期金额
一、营业收入	128,075,478.26	121,829,744.49
二、营业支出	189,878,545.81	137,957,050.73
三、营业利润	-61,803,067.55	-16,127,306.24
项 目	合计	
	本期金额	上期金额
一、营业收入	455,256,477.31	554,997,411.03
二、营业支出	383,589,572.44	381,731,733.56
三、营业利润	71,666,904.87	173,265,677.47

其他业务主要是期货经纪业务手续费及佣金、利息收入、零星租金收入和公司总部发生的管理费支出。

十、风险管理

(一)风险管理政策

公司依照中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，建立了全面、系统的内部控制政策与程序，严格遵循健全性、独立性、相互制约及有效性原则，建立健全了审批、授权机制，先后出台涵盖经营管理各个方面的 100 余项规章制度。

1、风险管理组织架构

公司对外积极主动接受监管部门、会计师事务所、股东等多方位的监督，在公司内部建立了四层专职风险管理组织架构：

(1) 董事会下设风险控制和审计委员会，制订了相应的议事规则，负责对涉及风险管控方面的专项问题进行研究指导，并为董事会决策提供科学、全面、专业的依据；

(2) 经理层下设风险管理委员会，研究制订公司风险管理制度、阶段性风险管理目标，风险评估与检测方法以及风险考核指标体系，对重大项目和新业务进行风险评估和审核，对风险事项进行处置等；

(3) 部门层面，一方面是公司风险控制部负责合规检查和事前、事中的风险控制，对经理层负责。稽核审计部负责事后稽核审查，对董事会负责并报告工作；另一方面是其他中后台部门对前台部门的支持和监控；

(4) 各部门内部的监控，一是不相容岗位间的相互牵制和监控；二是各业务部门均设有风险管理岗位对本部门的业务运作进行监控，并对风险控制部进行情况反馈。

2、内部风险控制

公司高级管理人员的分工符合监管要求。各业务部门之间严格执行防火墙制度，从部门设置、人员、场地、信息、账户等方面相互隔离，确保了各项业务相对独立。各部门内部通过岗位设置、规章制度和业务流程管理，对业务风险进行控制，并接受公司专职风险管理部門的监督。公司针对各类风险已经建立了三道业务风险监控防线：

(1) 由前台各业务部门组成风险防范的第一道防线，通过不兼容岗位分离，在操作过程中严格按照规章制度及业务流程执行操作，部门内设风险管理岗对本部门业务运行进行监控来实现；

(2) 由公司总部中后台职能支持部门组成第二道检查防线，根据公司相关规定，对各项大额及重要操作严格进行审核，对一线执行情况进行检查和监督；

(3) 由合规法律部、风险控制部、稽核审计部完成第三道防范检查工作，对重要和大额的业务进行检查，对可疑事项进行查证。

通过各个部门的协同与配合工作，可以达到对各类业务工作的执行情况和风险进行全面而持续的监控，并将发现的问题及时反馈公司经理层及董事会。

3、合规建设情况

公司按照中国证监会《关于指导证券公司设立合规总监建立合规管理制度的试点工作方案》的要求，确定了合规总监人选，成立了总裁挂帅的合规管理制度建设领导小组和相关部門人员组成的工作小组，相关工作人员在考察合规试点单位的基础上结合公司实际情况，制定了《红塔证券建立合规管理体系实施方案》。《实施方案》经过充分研究、讨论和修改，报总裁会议讨论并经董事会审议通过后定稿，已上报云南省证监局。

公司已制定合规管理制度，并在内部全面推行合规管理。

(二) 信用风险

信用风险主要是因为交易对手的违约而产生的风险。

报告期内，公司通过加强对业务合作伙伴的资信调查和审核、自营业务所投资的企业资信调查和审核、投资银行和资产管理业务客户的资信调查和审核，以及经纪业务客户实名开户的审核和合格客户资金第三方存管的上线等来防范交易对手的信用风险。

(三) 流动风险

流动性是指资产在不受价值损失的前提下，具有迅速变现的能力。

报告期内，公司除严格执行《客户交易结算资金管理办法》、《自有资金管理办法》、《客户资金、自有资金压力测试制度》等内控制度外，还建立了净资本测算及预警机制。这些制度能够有效的防范和化解流动性风险。

公司的流动资产绝大部分为现金及现金等价物和自营证券，以及少部分的应收账款，此等资产具有迅速变现能力，因此公司认为此风险水平不高。

(四) 市场风险

市场风险是指由市场上股票、基金及债券价格的变化，对公司的资产、负债及承担的影响，因而引起盈利或亏损的风险。

由于市场风险主要影响到公司的证券投资业务，因此，年初公司董事会就针对公司所投入的金融资产进行规模控制，本期结合市场情况再进行适时调整，同时业务开展遵循集中领导、科学决策、分级管理、明确授权、规范操作、严格监管、及时反馈的原则，切实有效地防范了公司的投资业务风险。除了对证券投资业务考虑市场风险外，公司对投资银行业务也充分考虑了包销业务所能够带来的风险，以及资产管理业务和经纪业务在市场行情转折时经营难度增大，盈利水平下降的风险，借此确保公司整体的风险均控制在公司能承受的范围內。

十一、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

报告期内，本公司无须披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据本公司董事会 2013 年 4 月 19 日通过的 2012 年度利润分配预案，以 2012 年度实现净利润为基数，提取 10%的一般风险准备 10,039,111.16 元，提取 10%的法定盈余公积 10,039,111.16 元；提取 10%的交易风险准备 10,039,111.16 元。该项董事会批准的利润分配预案已经股东大会审议批准。

十四、其他重大事项

(该附注为财务报表的组成部分)

(一) 2012 年度, 公司在救灾捐赠、扶贫资助方面共计支出 733, 593. 80 元。

(二) 经公司股东大会审议批准, 公司拟在原股东范围内增资扩股, 募集资金规模约 20 亿元, 截止 2012 年末, 相关工作尚在办理之中。

