中兴财光华

财达证券有限责任公司（合并）

审计报告

中兴财光华审会字（2013）第4030号

中兴财光华会计师事务所有限责任公司
Zhongxingcai Guanghua CPA Co.Ltd

目 录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-66

中兴财光华

• 中兴财光华会计师事务所有限责任公司
地址：中国·石家庄市广安街77号安信商务楼4层 050011
联系电话：0311-85929189 87810405
网址：www.hebcpa.net
传真电话：0311-85929189
邮箱：zxcghcpa@126.com

• Zhongxingcai Guanghua CPA Co.Ltd
ADD:4/F NO.77Guangan Street Shijiazhuang PRC 050011
TEL:0311-85929189 87810405
http://www.hebcpa.net
FAX:0311-85929189
E-mail:zxcghcpa@126.com

审计报告

中兴财光华审会字(2013)第 4030 号

财达证券有限责任公司董事会:

我们审计了后附的财达证券有限责任公司（以下简称财达证券公司）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财达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，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。

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，财达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，公允反映了财达证券公司 2012 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所有限责任公司

中国·石家庄

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一三年三月三十一日

资产负债表

2012年12月31日

编制单位：财达证券有限责任公司　　单位：元

资　产	附注编号		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
资产：						
货币资金	八.1	九.1	6,416,574,548.25	6,404,714,194.46	6,959,264,828.30	6,895,528,753.33
其中：客户资金存款	八.1	九.1	5,566,567,129.72	5,566,567,129.72	5,411,059,682.29	5,404,153,635.19
客户信用资金存款	八.1	九.1	6,146,851.21	6,146,851.21		
自有信用资金存款	八.1	九.1	2,378,397.51	2,378,397.51		
结算备付金	八.1	九.1	915,922,856.33	915,922,856.33	1,060,362,335.39	1,060,362,335.39
其中：客户备付金	八.1	九.1	876,892,676.76	876,892,676.76	1,036,714,529.51	1,036,714,529.51
信用备付金	八.1	九.1	4,532,017.76	4,532,017.76		
拆出资金						
融出资金		九.2	55,209,389.14	55,209,389.14		
融出证券	八.2					
交易性金融资产	八.3	九.3	2,936,746,917.75	2,886,743,033.26	1,810,967,384.67	1,810,967,384.67
其中：抵押证券						
衍生金融资产						
买入返售金融资产	八.4	九.4	2,209,252.37	2,209,252.37		
应收利息	八.5	九.5	68,782,076.65	68,782,076.65	45,507,336.61	45,507,336.61
存出保证金	八.6	九.6	219,337,577.83	202,666,954.56	243,162,470.22	231,183,880.26
其中：交易保证金	八.6	九.6	202,666,954.56	202,666,954.56	231,183,880.26	231,183,880.26
履约保证金						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期股权投资		九.7		121,000,000.00		121,000,000.00
投资性房地产						
固定资产	八.8	九.8	379,175,747.25	367,980,272.62	423,182,363.72	409,739,475.22
其中：在建工程						
无形资产	八.9	九.9	40,346,043.31	37,720,637.60	45,847,252.56	41,978,641.67
其中：交易席位费	八.9	九.9	145,650.00	145,650.00	4,951,000.08	4,951,000.08
商誉	八.10		17,910,191.63		17,910,191.63	
递延所得税资产	八.11	九.10	35,521,191.67	35,521,191.67	28,117,611.17	28,117,611.17
其他资产	八.12	九.11	172,354,281.48	170,405,173.05	119,501,584.87	116,926,976.87
其中：应收融资融券客户款						
应收款项	八.12	九.11	142,991,827.22	141,713,382.95	73,313,475.35	71,858,640.95
应收股利						
抵债资产						
代理兑付债券						
资产总计			11,260,090,073.66	11,268,875,031.71	10,753,823,359.14	10,761,312,395.19

法定代表人：　　总经理：　　财务负责人：　　合规总监：

资 产 负 债 表(续)

2012年12月31日

编制单位：财达证券有限责任公司　　单位：元

负债和所有者权益	附注编号		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
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	八.14	九.13	1,261,378,000.00	1,261,378,000.00	818,310,000.00	818,310,000.00
代理买卖证券款	八.15	九.14	6,614,750,411.20	6,614,750,411.20	6,640,316,943.43	6,640,316,943.43
信用交易代理买卖证券款	八.15	九.14	7,746,816.58	7,746,816.58		
代理承销证券款						
应付职工薪酬	八.16	九.15	159,130,740.08	158,848,865.52	116,559,372.57	116,397,902.31
应交税费	八.17	九.16	13,652,302.85	13,641,623.81	12,754,121.85	12,729,490.24
应付利息	八.18	九.17	1,063,809.21	1,063,809.21	297,040.83	297,040.83
预计负债						
长期借款						
应付债券						
递延所得税负债	八.19	九.18	3,000,170.57	3,000,170.57	322,394.11	322,394.11
其他负债	八.20	九.19	112,506,573.09	92,720,629.24	100,577,010.57	84,578,450.39
其中：应付款项	八.20	九.19	88,496,110.73	87,928,629.24	89,209,514.99	84,578,450.39
应付股利	八.20	九.19	4,792,000.00	4,792,000.00		
代理兑付债券款						
负债合计			8,173,228,823.58	8,153,150,326.13	7,689,136,883.36	7,672,952,221.31
所有者权益：						
实收资本（或股本）	八.21	九.20	1,416,900,000.00	1,416,900,000.00	1,416,900,000.00	1,416,900,000.00
资本公积		九.21		1,163,796.03		1,163,796.03
减：库存股						
盈余公积	八.22	九.22	344,259,005.49	368,982,249.67	330,187,352.32	354,910,596.50
一般风险准备	八.23	九.23	368,982,249.67	368,982,249.67	354,910,596.50	354,910,596.50
交易风险准备	八.24	九.24	368,982,249.67	368,982,249.67	354,910,596.50	354,910,596.50
未分配利润	八.25	九.25	584,768,691.14	590,714,160.54	604,601,286.05	605,564,588.35
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			3,083,892,195.97		3,061,509,831.37	
少数股东权益	八.26		2,969,054.11		3,176,644.41	
所有者权益合计			3,086,861,250.08	3,115,724,705.58	3,064,686,475.78	3,088,360,173.88
负债和所有者权益总计			11,260,090,073.66	11,268,875,031.71	10,753,823,359.14	10,761,312,395.19

法定代表人：　　总经理：　　财务负责人：　　合规总监：

利润表

2012年度

编制单位：财达证券有限责任公司　　单位：元

项目	附注编号 合并	附注编号 母公司	本年数 合并数	本年数 母公司	上年数 合并数	上年数 母公司
一、营业收入			859,120,493.50	855,332,199.82	1,081,396,627.94	1,077,204,074.18
手续费及佣金净收入	八.27	九.26	539,495,862.85	538,597,691.57	821,592,282.78	820,937,419.16
其中：代理买卖证券业务净收入	八.27	九.26	538,180,230.86	538,180,230.86	819,735,920.62	819,735,920.62
证券承销业务净收入						
保荐业务服务净收入						
财务顾问服务净收入						
投资咨询服务净收入						
受托客户资产管理业务净收入						
利息净收入（净损失以“-”号填列）	八.28	九.27	114,117,213.35	111,230,975.44	205,476,191.31	201,938,501.17
其中：存放金融同业利息净收入	八.28	九.27	146,537,926.72	143,651,688.81	212,706,516.72	209,168,826.58
资金拆借净收入						
融资融券利息净收入			523,801.63	523,801.63		
债券回购利息净收入			-32,948,424.15	-32,948,424.15	-7,230,325.41	-7,230,325.41
投资收益（净损失以“-”号填列）	八.29	九.28	188,267,749.13	188,267,749.13	51,875,496.07	51,875,496.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
交易性金融工具的投资收益	八.29	九.28	185,117,749.13	185,117,749.13	51,875,496.07	51,875,496.07
可供出售金融资产的投资收益						
持有至到期金融资产的投资收益						
衍生金融工具的投资收益						
公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）	八.30	九.29	12,004,566.77	12,000,682.28	1,289,576.45	1,289,576.45
其中：交易性金融工具公允价值变动收益	八.30	九.29	12,004,566.77	12,000,682.28	1,289,576.45	1,289,576.45
衍生金融工具公允价值变动收益						
融出证券公允价值变动收益						
汇兑净收益（净损失以“-”号填列）			7,008.72	7,008.72	-480,540.67	-480,540.67
其他业务收入	八.31	九.30	5,228,092.68	5,228,092.68	1,643,622.00	1,643,622.00
二、营业支出			676,167,135.71	663,859,580.73	633,618,037.78	623,333,631.94
营业税金及附加	八.32	九.31	32,503,534.25	32,452,952.63	46,817,669.79	46,781,044.31
业务及管理费	八.33	九.32	643,563,601.46	631,306,628.10	586,800,367.99	576,552,587.63
资产减值损失（冲回以“-”列示）						
其他业务成本	八.34	九.33	100,000.00	100,000.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			182,953,357.79	191,472,619.09	447,778,590.16	453,870,442.24
加：营业外收入	八.35	九.34	3,926,657.98	593,776.61	5,532,160.99	1,480,790.99
减：营业外支出	八.36	九.35	2,966,122.95	2,962,745.48	128,498.49	67,118.19
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）			183,913,892.82	189,103,650.22	453,182,252.66	455,284,115.04
减：所得税费用	八.37	九.36	48,387,118.52	48,387,118.52	114,223,800.02	114,223,800.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			135,526,774.30	140,716,531.70	338,958,452.64	341,060,315.02
归属于母公司所有者的净利润			135,734,364.60	140,716,531.70	339,276,037.50	341,060,315.02
少数股东的净利润			-207,590.30		-317,584.86	
六、其他综合收益						
七、综合收益总额			135,526,774.30	140,716,531.70	338,958,452.64	341,060,315.02
归属于母公司所有者的综合收益总额			135,734,364.60	140,716,531.70	339,276,037.50	341,060,315.02
少数股东的综合收益总额			-207,590.30		-317,584.86	

法定代表人：　总经理：　财务负责人：　合规总监：

现金流量表

2012年度

编制单位：财达证券有限责任公司　　单位：元

项目	行次	本年数		上年数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：	1				
收取利息、手续费及佣金的现金	2	797,953,711.06	794,169,301.87	1,213,127,224.16	1,208,934,670.40
拆入资金净增加额	3				
回购业务资金净增加额	4	443,068,000.00	443,068,000.00	818,310,000.00	818,310,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	5	170,328,005.19	162,347,770.98	289,706,669.04	277,810,136.90
经营活动现金流入小计	6	1,411,349,716.25	1,399,585,072.85	2,321,143,893.20	2,305,054,807.30
处置交易性金融资产净流出额	7	1,104,758,436.65	1,054,758,436.65	1,787,099,431.15	1,787,099,431.15
支付利息、手续费及佣金的现金	8	143,573,866.48	143,573,866.48	186,756,252.21	186,756,252.21
支付给职工以及为职工支付的现金	9	307,866,773.50	304,213,612.74	290,932,499.50	288,679,368.16
支付的各项税费	10	87,587,851.46	87,534,417.96	264,282,539.91	264,241,006.55
支付其他与经营活动有关的现金	11	268,051,217.41	258,208,847.09	5,499,290,809.66	5,484,330,974.71
经营活动现金流出小计	12	1,911,838,145.50	1,848,289,180.92	8,028,361,532.43	8,011,107,032.78
经营活动产生的现金流量净额	13	-500,488,429.25	-448,704,108.07	-5,707,217,639.23	-5,706,052,225.48
二、投资活动产生的现金流量：	14				
收回投资收到的现金	15	3,150,000.00	3,150,000.00		
取得投资收益收到的现金	16				
收到其他与投资活动有关的现金	17			1,659,833.27	1,660,518.57
投资活动现金流入小计	18	3,150,000.00	3,150,000.00	1,659,833.27	1,660,518.57
投资支付的现金	19			31,000,000.00	31,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资	20	81,153,933.21	81,062,533.21	110,613,765.41	104,702,323.72
支付其他与投资活动有关的现金	21				
投资活动现金流出小计	22	81,153,933.21	81,062,533.21	141,613,765.41	135,702,323.72
投资活动产生的现金流量净额	23	-78,003,933.21	-77,912,533.21	-139,953,932.14	-134,041,805.15
三、筹资活动产生的现金流量：	24				
吸收投资收到的现金	25				
发行债券收到的现金	26				
收到其他与筹资活动有关的现金	27				
筹资活动现金流入小计	28				
偿还债务支付的现金	29				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30	108,560,000.00	108,560,000.00	283,380,000.00	283,380,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	31				
筹资活动现金流出小计	32	108,560,000.00	108,560,000.00	283,380,000.00	283,380,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	33	-108,560,000.00	-108,560,000.00	-283,380,000.00	-283,380,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34	-77,396.65	-77,396.65	-1,897,002.05	-1,897,002.05
五、现金及现金等价物净增加额	35	-687,129,759.11	-635,254,037.93	-6,132,448,573.42	-6,125,371,032.68
加：期初现金及现金等价物余额	36	8,019,627,163.69	7,955,891,088.72	14,152,075,737.11	14,081,262,121.40
六、期末现金及现金等价物余额	37	7,332,497,404.58	7,320,637,050.79	8,019,627,163.69	7,955,891,088.72

法定代表人：　　总经理：　　财务负责人：　　合规总监：

合并所有者权益变动表

编制单位：财达证券有限责任公司　　2012年度　　单位：元

项目	行次	本年金额									
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末金额	1	1,416,900,000.00			330,187,352.32	354,910,596.50	354,910,596.50	604,601,286.05		3,176,644.41	3,064,686,475.78
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
二、本年年初余额	4	1,416,900,000.00			330,187,352.32	354,910,596.50	354,910,596.50	604,601,286.05		3,176,644.41	3,064,686,475.78
三、年初至报告期末增减变动金额	5				14,071,653.17	14,071,653.17	14,071,653.17	-19,832,594.91		-207,590.30	22,174,774.30
（一）净利润	6							135,734,364.60		-207,590.30	135,526,774.30
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7										
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	8										
（1）计入所有者权益的金额	9										
（2）转入当期损益的金额	10										
2、现金流量套期工具公允价值变动净额	11										
（1）计入所有者权益的金额	12										
（2）转入当期损益的金额	13										
（3）计入被套期项目初始确认金额中的金额	14										
3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15										
4、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16										
5、其他	17										
上述（一）（二）小计	18							135,734,364.60		-207,590.30	135,526,774.30
（三）所有者投入和减少的资本	19										
1、所有者投入资本	20										
2、股份支付计入所有者权益的金额	21										
3、其他	22										
（四）利润分配	23				14,071,653.17	14,071,653.17	14,071,653.17	-155,566,959.51			-113,352,000.00
1、提取盈余公积	24				14,071,653.17			-14,071,653.17			
2、提取一般风险准备	25					14,071,653.17		-14,071,653.17			
3、提取交易风险准备	26						14,071,653.17	-14,071,653.17			
4、对所有者（或股东）的分配	27							-113,352,000.00			-113,352,000.00
5、其他	28										
（五）所有者权益内部结转	29										
1、资本公积转增资本（或股本）	30										
2、盈余公积转增资本（或股本）	31										
3、盈余公积弥补亏损	32										
4、一般风险准备弥补亏损	33										
5、交易风险准备弥补亏损	34										
6、其他	35										
四、期末余额	36	1,416,900,000.00			344,259,005.49	368,982,249.67	368,982,249.67	584,768,691.14		2,969,054.11	3,086,861,250.08

法定代表人：　　总经理：　　财务负责人：　　合规总监：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：财达证券有限责任公司　　2012年度　　单位：元

项目	行次	上年金额									
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	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	1	1,416,900,000.00	1,163,796.03		320,804,565.00	320,804,565.00	320,804,565.00	651,023,343.05		32,607,189.06	3,064,108,023.14
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
二、本年年初余额	4	1,416,900,000.00	1,163,796.03		320,804,565.00	320,804,565.00	320,804,565.00	651,023,343.05		32,607,189.06	3,064,108,023.14
三、年初至报告期末增减变动金额	5		-1,163,796.03		9,382,787.32	34,106,031.50	34,106,031.50	-46,422,057.00		-29,430,544.65	578,452.64
（一）净利润	6							339,276,037.50		-317,584.86	338,958,452.64
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7		-1,163,796.03		-24,723,244.18					-29,112,959.79	-55,000,000.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	8										
（1）计入所有者权益的金额	9										
（2）转入当期损益的金额	10										
2、现金流量套期工具公允价值变动净额	11										
（1）计入所有者权益的金额	12										
（2）转入当期损益的金额	13										
（3）计入被套期项目初始确认金额中的金额	14										
3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15									-29,112,959.79	-29,112,959.79
4、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16										
5、其他（外币报表折算差额）	17		-1,163,796.03		-24,723,244.18						-25,887,040.21
上述（一）（二）小计	18		-1,163,796.03		-24,723,244.18			339,276,037.50		-29,430,544.65	283,958,452.64
（三）所有者投入和减少的资本	19										
1、所有者投入资本	20										
2、股份支付计入所有者权益的金额	21										
3、其他	22										
（四）利润分配	23				34,106,031.50	34,106,031.50	34,106,031.50	-385,698,094.50			-283,380,000.00
1、提取盈余公积	24				34,106,031.50			-34,106,031.50			
2、提取一般风险准备	25					34,106,031.50		-34,106,031.50			
3、提取交易风险准备	26						34,106,031.50	-34,106,031.50			
4、对所有者（或股东）的分配	27							-283,380,000.00			-283,380,000.00
5、其他	28										
（五）所有者权益内部结转	29										
1、资本公积转增资本（或股本）	30										
2、盈余公积转增资本（或股本）	31										
3、盈余公积弥补亏损	32										
4、一般风险准备弥补亏损	33										
5、交易风险准备弥补亏损	34										
6、其他	35										
四、期末余额	36	1,416,900,000.00			330,187,352.32	354,910,596.50	354,910,596.50	604,601,286.05		3,176,644.41	3,064,686,475.78

法定代表人：翟建强　　总经理：翟建强　　财务负责人：韩莉莎　　合规总监：郭爱文

母公司所有者权益变动表

编制单位：财达证券有限责任公司　　2012年度　　单位：元

项目	行次	本年金额								
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,416,900,000.00	1,163,796.03		354,910,596.50	354,910,596.50	354,910,596.50	605,564,588.35		3,088,360,173.88
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本年年初余额	4	1,416,900,000.00	1,163,796.03		354,910,596.50	354,910,596.50	354,910,596.50	605,564,588.35		3,088,360,173.88
三、本年年初至报告期末增减变动金额	5				14,071,653.17	14,071,653.17	14,071,653.17	-14,850,427.81		27,364,531.70
（一）净利润	6							140,716,531.70		140,716,531.70
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	8									
（1）计入所有者权益的金额	9									
（2）转入当期损益的金额	10									
2、现金流量套期工具公允价值变动净额	11									
（1）计入所有者权益的金额	12									
（2）转入当期损益的金额	13									
（3）计入被套期项目初始确认金额中的金额	14									
3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15									
4、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16									
5、其他（外币报表折算差额）	17									
上述（一）（二）小计	18							140,716,531.70		140,716,531.70
（三）所有者投入和减少的资本	19									
1、所有者投入资本	20									
2、股份支付计入所有者权益的金额	21									
3、其他	22									
（四）利润分配	23				14,071,653.17	14,071,653.17	14,071,653.17	-155,566,959.51		-113,352,000.00
1、提取盈余公积	24				14,071,653.17			-14,071,653.17		
2、提取一般风险准备	25					14,071,653.17		-14,071,653.17		
3、提取交易风险准备	26						14,071,653.17	-14,071,653.17		
4、对所有者（或股东）的分配	27							-113,352,000.00		-113,352,000.00
5、其他	28									
（五）所有者权益内部结转	29									
1、资本公积转增资本（或股本）	30									
2、盈余公积转增资本（或股本）	31									
3、盈余公积弥补亏损	32									
4、一般风险准备弥补亏损	33									
5、交易风险准备弥补亏损	34									
6、其他	35									
四、期末余额	36	1,416,900,000.00	1,163,796.03		368,982,249.67	368,982,249.67	368,982,249.67	590,714,160.54		3,115,724,705.58

法定代表人：翟建强　　总经理：翟建强　　财务负责人：韩莉莎　　合规总监：郭爱文

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：财达证券有限责任公司　　2012年度　　单位：元

项目	行次	上年金额								
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,416,900,000.00	1,163,796.03		320,804,565.00	320,804,565.00	320,804,565.00	650,202,367.83		3,030,679,858.86
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本年年初余额	4	1,416,900,000.00	1,163,796.03		320,804,565.00	320,804,565.00	320,804,565.00	650,202,367.83		3,030,679,858.86
三、本报告期期末增减变动金额	5				34,106,031.50	34,106,031.50	34,106,031.50	-44,637,779.48		57,680,315.02
（一）净利润	6							341,060,315.02		341,060,315.02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	8									
（1）计入所有者权益的金额	9									
（2）转入当期损益的金额	10									
2、现金流量套期工具公允价值变动净额	11									
（1）计入所有者权益的金额	12									
（2）转入当期损益的金额	13									
（3）计入被套期项目初始确认金额中的金额	14									
3、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	15									
4、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	16									
5、其他（外币报表折算差额）	17									
上述（一）（二）小计	18							341,060,315.02		341,060,315.02
（三）所有者投入和减少的资本	19									
1、所有者投入资本	20									
2、股份支付计入所有者权益的金额	21									
3、其他	22									
（四）利润分配	23				34,106,031.50	34,106,031.50	34,106,031.50	-385,698,094.50		-283,380,000.00
1、提取盈余公积	24				34,106,031.50			-34,106,031.50		
2、提取一般风险准备	25					34,106,031.50		-34,106,031.50		
3、提取交易风险准备	26						34,106,031.50	-34,106,031.50		
4、对所有者（或股东）的分配	27							-283,380,000.00		-283,380,000.00
5、其他	28									
（五）所有者权益内部结转	29									
1、资本公积转增资本（或股本）	30									
2、盈余公积转增资本（或股本）	31									
3、盈余公积弥补亏损	32									
4、一般风险准备弥补亏损	33									
5、交易风险准备弥补亏损	34									
6、其他	35									
四、期末余额	36	1,416,900,000.00	1,163,796.03		354,910,596.50	354,910,596.50	354,910,596.50	605,564,588.35		3,088,360,173.88

法定代表人：　总经理　　财务负责人：　　合规总监：

财达证券有限责任公司
2012年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

财达证券有限责任公司(以下简称“公司”)，前身为河北财达证券经纪有限责任公司，于2002年3月由河北财达资产管理有限公司（现河北钢铁集团投资控股有限公司）、河北财达投资管理服务中心、秦皇岛市信托投资公司（现秦皇岛市财信资产管理公司）、唐山金海资产开发投资有限公司、河北达盛贸易有限公司、保定市财信实业有限公司（现保定市财信商贸有限公司）、秦皇岛市山海关隆福物资采购供应处、黄骅市财政干部培训中心（现沧州市财政培训中心）、邯郸市财达计算机信息中心、涿州市诚信实业有限公司（现涿州市国有资产管理有限公司）等10个单位，以证券类净资产和货币资金共同出资设立；经中国证券监督管理委员会审核批准（证监机构字[2002]81号）于2002年4月25日在河北省工商行政管理局注册登记，注册号1300001002153，注册资本22,955万元。

2006年经中国证券监督管理委员会证监机构字[2006]213号文件核准，唐山钢铁集团有限责任公司注入资金34,000万元，河北省国有资产控股运营有限公司注入资金10,000万元，分别占本公司增资后注册资本的50.78%和14.94%，变更登记后注册资本增至66,955万元。

2008年经中国证券监督管理委员会证监机构字[2008]1479号文件核准，唐山钢铁集团有限责任公司、河北省国有资产控股运营有限公司、秦皇岛市财信资产管理公司、唐山金海资产开发投资有限公司、保定市财信实业有限公司、秦皇岛市山海关隆福物资采购供应处、邯郸市财达计算机信息中心、涿州市国有资产管理有限公司等8家股东新增注册资金74,735万元，注册资本增至141,690万元。其中，唐山钢铁集团有限责任公司占有58.69%的份额。

2010年1月19日，经中国证券监督管理委员会《关于核准河北财达证券经纪有限责任公司变更公司章程重要条款的批复》（证监许可[2010]87号）核准，公司名称变更为“财达证券有限责任公司”，2010年2月8日变更工商登记。

2010年“秦皇岛市财信资产管理公司”所持有的公司6,210万元股权中的

1,018万元股权划转至“秦皇岛市北戴河区国有资产经营公司”，股权划转后，“秦皇岛市财信资产管理公司”持有公司5,192万元股权，持股比例为3.66%；公司新增股东“秦皇岛市北戴河区国有资产经营公司”持有公司1,018万元股权，持股比例为0.72%。上述股权划转完成后，公司股东由12家增至13家。

2012年3月10日，公司股东会审议通过股东“河北钢铁集团投资控股有限公司”将所持公司4,800万元股权中的400万元股权划转至“衡水市财政局国家债务办公室”。股权划转后，河北钢铁集团投资控股有限公司持有公司4,400万元股权，公司新增股东“衡水市财政局国家债务办公室”持有公司400万元股权。上述股权划转完成后，股东数量由13家增至14家。

2012年经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]775号核准，公司业务范围增加融资融券业务；经中国证监会河北监管局冀证监发 [2012]63号核准，业务范围增加证券资产管理业务和证券承销业务。变更后经营范围包括证券经纪、证券投资咨询、证券自营、证券投资基金代销、融资融券、证券资产管理、证券承销业务。

公司注册地址：河北省石家庄市自强路35号

公司总部地址：河北省石家庄市自强路35号

公司法定代表人：翟建强

公司建立了以股东会、董事会、监事会和经理层为主体的法人治理结构。截止2012年底，公司下设106家证券营业部；控股1家子公司，即财达期货有限公司（以下简称“财达期货”）；员工总数2106人（含财达期货63人），其中高级管理人员5名。

公司财务报告的批准报出者为公司董事会。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础按照《企业会计准则》、《企业会计准则-应用指南》（以下简称“会计准则”）、《金融企业财务规则》和中国证券监督管理委员会颁布的“证券公司年度报告内容与格式准则”等有关规定进行编制。

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、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础及计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其它债务支付的手续费、佣金，计入所发行的债券及其他债务的初始计量金额。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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为企业合并而发生的各项直接相关费用。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

商誉不进行摊销，年末对商誉进行减值测试，当资产的可回收金额低于其账面价值时，确认相应的减值损失。

（五）合并会计报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

对具有实际控制权的被投资单位纳入合并范围。

2.合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的被投资单位的个别会计报表为基础，汇总各项目数额，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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财务报表的影响编制合并财务报表。

3.购买少数股权追加投资的处理

根据《企业会计准则解释第2号》，对于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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及能够随时用于支付的存款。

现金等价物指持有的期限较短（指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 外币业务和外币报表折算

外币业务采用统账制记账方法。

公司处理外币交易时，通常采用上月期末汇率将外币金额折算为记账本位币金额。发生货币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际交易采用的汇率进行折算。

公司收到投资者以货币投入的资本，采用交易发生日的即期汇率进行折算。

资产负债表日，对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率进行折算，因汇率波动而产生的汇兑差额，记入当期损益；对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，折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，记入当期损益。

（八）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认依据

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

公司收取金融资产现金流量的权利终止，或收取金融资产现金流量的权利已转移，终止确认该金融资产；金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止

确认该金融负债或其一部分。

2.金融资产的分类和计量方法

按照投资目的和经济实质将拥有的金融资产划分为四类:

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。该类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，持有期间取得的利息或红利确认为投资收益。期末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。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益，同时调整公允价值变动损益。售出的交易性金融资产，以加权平均法结转成本。

（2）持有至到期投资

公司有明确意图和能力持有至到期，且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。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。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置时，取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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确认为应收款项。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。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。

（4）可供出售金融资产

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上述三类金融资产以外的金融资产确认为可供出售金融资产。该类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。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额计入资本公积。处置时，取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。成本的结转采用加权平均法。

3.金融负债的分类和计量方法

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类:

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。后续计量以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。

（2）其他金融负债

没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债确认为其他金融负债。该类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，采用摊余成本进行后续计量。

4.公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值;

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

（3）没有报价且公允价值不能可靠计量的金融资产，按成本计量。

具体投资品种的估值方法

公允价值的初始计量原则上采用公开市场买入或卖出的价格，适用于金融资产和金融负债。根据谨慎性原则，对公允价值的后续计量方法规定如下:

①股票类金融资产：交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算;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，应当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。

（a）首次发行未上市的股票，以发行价计算;

（b）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;

②基金类金融资产：封闭型基金，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算；开放型基金，以报表日公布的最新净值计算。

③证券交易所上市的债券类金融资产，以报表日或最近交易日收盘价作为公允价值。

④银行间市场的债券类金融资产，主要依据中国债券信息网上由中央债券登记结算公司提供的中债收益率曲线及价格估值。

5.金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，其他类的金融资产在期末进行减值测试，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

（1）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，计入当期损益。对应收款项减值测试采取个别认定法。

（2）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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产的公允价值连续2年累计跌幅达到或超过50%时确认减值损失，并将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

金融资产发生减值的客观证据包括:

①债务人发生严重的财务困难;

②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等);

③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

④其他表明金融资产发生减值的客观依据。

（九）融资融券业务

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

本公司对融出的资金，确认应收债权，期末按约定计提并确认相应利息收入;对融出的证券，不终止确认该证券，期末按约定计提并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（十）买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产，合同或协议到期日再以约定价格返售相同的金融产品。买入返售金融资产按实际支付的款项入账。

卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同的金融产品。卖出回购金融资产款按实际收到的款项入账。

买入返售金融资产及卖出回购金融资产款的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。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。

（十一）资产管理业务

资产管理业务是指公司接受委托经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司资产管理业务按受托客户或集合计划单独设置账户、独立核算、分账管理，按实际受托的资金或证券，同时确认一项资产和一项负债。受托的资金或证券，作为表外项目反映，不列入资产负债表。公司按合同约定计算应由公司享有的报酬确认收入。

（十二）长期股权投资

长期股权投资包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

1.控制是指有权决定被投资企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。通常对占被投资单位表决权在50%（不含50%）以上者，视为具有控制权，日常会计核算及个别财务报表中采用成本法核算，编制合并报表时调整为权益法；

2.通常对占被投资单位表决权在20%以上、50%（含50%）以下者，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；

3.对被投资单位不具有共同控制或重大影响，或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.长期股权投资减值准备，按可收回金额低于其账面价值的差额确认。

5.处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。采

用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积的金额，在处置时应将与所出售股权相对应的部分自资本公积转入当期损益。

（十三）固定资产

1.固定资产确认标准

公司将主要为提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度、单位价值在2,000元以上、且同时满足下列条件的有形资产确认为固定资产:

（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.固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）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。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3.固定资产折旧

（1）折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定

固定资产折旧采用平均年限法按月计提。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下:

类别	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	10	5	9.5
动力设备	10	5	9.5
通讯设备	3	0	33.33
电子设备	3	0	33.33
电器设备	5	5	19
安全保卫设备	5	5	19

办公设备	5	5	19
交通运输设备	4	5	23.75

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和尚可使用寿命计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，原已计提的折旧额不再调整。

（2）固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，发现固定资产使用寿命预计数与原估计数有重大差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原估计数有重大差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

4.固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的固定资产修理费用等后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入的固定资产的改良支出作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（十四）在建工程

1.在建工程按实际成本计价。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十五）无形资产

无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1.购入时按实际成本计价。

2.对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法进行摊销，已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。对使用寿命

不确定的无形资产不进行摊销，于年末进行减值测试。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际成本入账，在不低于3年或项目受益期内平均摊销。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）资产减值

1.资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值，包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等的减值。

2.可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值:

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3.资产可收回金额的计量

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

4.资产减值损失的确定

当可收回金额的计量结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回，以前期间计提的资产减值准备在资产处置、出售、对外投资、以非货币性资产交换方式换出、在债务重组中抵偿债务等时才可予以转出。

（十九）职工薪酬

职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，计入当期损益。

在确定应付职工薪酬和应当计入成本费用的职工薪酬金额时，国家及上级规定了计提基础和计提比例的，按照规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，按公司规定执行。

（二十）收入确认原则和方法

公司按照权责发生制原则确认收入，公司收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、其他业务收入等。

1. 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖交易日确认收入；

证券承销业务收入，在承销业务提供的相关服务完成及收取金额可以可靠计量时确认；

保荐、财务顾问、投资咨询业务，按照劳务收入的确认原则，在提供劳务交易的结果能够可靠计量时确认收入;

受托资产管理业务，按合同约定确认收入。

2. 利息收入

利息收入在收入金额能够可靠计量，相关的经济利益可以收到时，按资金存放时间和约定的利率计算并确认收入。

买入返售金融资产，按照合同约定计算并确认利息收入。

3. 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息和现金股利确认当期收益；处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认投资收益，同时调整公允价值变动损益；处置可供出售金融资产时，取得的价款及原计入所有者权益的公允价值变动累计额与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

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

4. 其他业务收入

其他业务收入是指除主营业务以外的其他经营活动实现的收入，在业务相关的服务完成时按合同或协议的约定确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，在收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

（二十二）利润分配

公司当年实现的税后利润在弥补以前年度亏损后，按10%提取法定盈余公积，按10%提取一般风险准备，按10%提取交易风险准备，余额根据股东大会决议进行分配。

（二十三）所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。所得税费用包括当期税项及递延税项。递延税项按照资产负债表日资产及负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异予以确认。

资产的账面价值大于其计税基础或负债的账面价值小于其计税基础产生的应纳税暂时性差异，与适用所得税税率计算的结果确认为递延所得税负债；资产的账面价值小于其计税基础或负债的账面价值大于其计税基础产生可抵扣暂时性差异，与适用所得税税率计算的结果确认为递延所得税资产。

五、税项

（一）所得税：适用税率为25%。公司各证券营业部的企业所得税由公司总部统一计算，按比例分配。

（二）营业税：按应税收入的5%计算缴纳。

（三）城市维护建设税：一般按应缴纳营业税的7%计算缴纳 。

教育费附加：一般按应缴纳营业税的3%计算缴纳。

地方教育费附加：一般按应缴纳营业税的2%计算缴纳。

六、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

报告期本公司无需披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他需调整事项。

七、合并报表的合并范围

1.本公司重要子公司情况:

子公司名称	子公司类型	注册地	组织机构代码	法人代表	业务性质
财达期货有限公司	控股子公司	天津	100023058	杨万臣	期货经纪
	注册资本	**经营范围**	**年末实际出资额**	**持股比例（%）**	**表决权比例（%）**
	10000万元	商品期货经纪	12100万元	96%	96%

2.未纳入合并范围的子公司

本期无未纳入合并范围的子公司。

3.本期合并范围的变化情况

本期合并报表范围未发生变化。

八、合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金			**105,812.41**			**166,593.78**
其中：人民币	105,812.41	1.0000	105,812.41	166,593.78	1.0000	166,593.78
银行存款			**6,416,468,735.84**			**6,959,098,234.52**
自有资金存款			832,503,576.39			1,548,038,552.23
一般自有存款			830,125,178.88			1,548,038,552.23
其中：人民币	823,766,753.57	1.0000	823,766,753.57	1,541,667,787.35	1.0000	1,541,667,787.35
美元	1,011,602.15	6.2855	6,358,425.31	1,011,088.08	6.3009	6,370,764.88
信用自有存款			2,378,397.51			
其中：人民币	2,378,397.51	1.0000	2,378,397.51			
客户资金存款			5,583,965,159.45			5,411,059,682.29
一般客户存款			5,577,818,308.24			5,411,059,682.29
其中：人民币	5,569,570,335.79	1.0000	5,569,570,335.79	5,400,487,958.67	1.0000	5,400,487,958.67
美元	781,940.82	6.2855	4,914,889.01	1,091,662.55	6.3009	6,878,456.60
港币	4,110,350.73	0.8109	3,333,083.44	4,555,651.95	0.8107	3,693,267.02
信用客户存款			6,146,851.21			
其中：人民币	6,146,851.21	1.0000	6,146,851.21			
结算备付金			**915,922,856.33**			**1,060,362,335.39**
自有备付金			34,498,161.81			23,647,805.88
其中：人民币	34,498,161.81	1.0000	34,498,161.81	23,647,805.88	1.0000	23,647,805.88
客户备付金			881,424,694.52			1,036,714,529.51
一般客户备付金			876,892,676.76			1,036,714,529.51
其中：人民币	854,544,094.29	1.0000	854,544,094.29	1,015,956,466.97	1.0000	1,015,956,466.97
美元	2,076,289.42	6.2855	13,050,517.15	1,941,309.95	6.3009	12,231,999.87
港币	11,466,352.59	0.8109	9,298,065.32	10,516,914.61	0.8107	8,526,062.67
信用客户备付金			4,532,017.76			
其中：人民币	4,532,017.76	1.0000	4,532,017.76			
货币资金合计			**7,332,497,404.58**			**8,019,627,163.69**

注：银行存款—客户资金存款（人民币）中，期货保证金存款1125.12万元。

2.融出资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
融出资金余额	55,209,389.14	0.00
减：坏账准备	0.00	
融出资金净值	55,209,389.14	0.00

注：融出资金全部为当年新增，截至2012年12月31日，融出资金余额均在合同期内。

3.交易性金融资产

项目	期末账面余额	期初账面余额	当期变动	初始投资成本
股票投资	6,115,741.05	5,774,863.68	340,877.37	6,215,999.10
债券投资	2,880,627,292.21	1,805,192,520.99	1,075,434,771.22	2,864,714,282.48
定向资产理财	50,003,884.49		50,003,884.49	50,000,000.00
合计	2,936,746,917.75	1,810,967,384.67	1,125,779,533.08	2,920,930,281.58

注：期末交易性金融资产较年初增加112,577.95万元，增加比例为62.16%，主要原因为固定收益类债券投资业务规模扩大、债券投资增加。

4.买入返售金融资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
约定购回式证券交易	2,209,252.37	
合计	2,209,252.37	

约定购回式证券交易：

交易场所	交易品种	剩余期限	期末余额	
			账面余额	约定到期返售金额
上海证券交易所	182天产品	175天	2,209,252.37	2,310,890.25
合计			2,209,252.37	2,310,890.25

5.应收利息

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应收债券利息	68,521,328.38	45,507,336.61

应收融资融券利息	256,839.12	
应收约定购回利息	3,909.15	
合 计	68,782,076.65	45,507,336.61

注：期末应收利息较上年末增加2,327.47万元，增加比例为51.15%，主要原因为公司债券投资规模扩大、应收债券利息增加。

6.存出保证金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
证券交易保证金	202,666,954.56	231,183,880.26
经纪交易保证金	202,416,954.56	231,183,880.26
其中：上海证券交易所	119,530,708.17	123861531.35
深圳证券交易所	79,080,414.39	107,322,348.91
银行间市场清算所	3,805,832.00	
信用交易保证金	250,000.00	
其中：深圳证券交易所	250,000.00	
期货交易保证金	16,670,623.27	11,978,589.96
其中：上海期货交易所	4,994,444.06	5,043,910.65
大连商品交易所	5,928,508.38	3,598,018.21
郑州商品交易所	5,747,670.83	3,336,661.10
合 计	219,337,577.83	243,162,470.22

7.长期股权投资

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
长期股权投资	385,960.00		385,960.00	0.00
减：长期投资减值准备	385,960.00		385,960.00	0.00
长期股权投资净值	0.00			0.00

注：1、长期股权投资被投资单位为河北证券有限责任公司，采用成本法核算。

2、本年转回的减值准备为收回的原河北证券有限责任公司第二次破产财产清偿款。

8.固定资产

（1）固定资产账面价值

项 目	期末账面余额	年初账面余额
固定资产原价	663,095,007.82	649,989,200.52
减：累计折旧	285,428,692.82	228,319,116.26
固定资产减值准备		
固定资产净额	377,666,315.00	421,670,084.26
固定资产清理	1,509,432.25	1,512,279.46
固定资产账面价值	379,175,747.25	423,182,363.72

(2)固定资产原值

类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
房屋及建筑物	403,604,658.54	1,045,789.50		404,650,448.04
机械设备	1,036,300.00			1,036,300.00
动力设备	11,945,795.42	448,878.98	55,000.00	12,339,674.40
电子设备	181,519,956.75	11,617,101.89	386,776.70	192,750,281.94
通讯设备	14,688,169.88	-346,382.00	395,400.00	13,946,387.88
电器设备	12,936,941.57	-80967.02	5,180.00	12,850,794.55
安全保卫设备	7,273,154.51	377,329.20		7,650,483.71
办公及文字处理设备	10,196,144.85	691,492.45	8,280.00	10,879,357.30
交通运输设备	6,788,079.00	203,201.00		6,991,280.00
合　　计	649,989,200.52	13,956,444.00	850,636.70	663,095,007.82

(3)累计折旧

类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
房屋及建筑物	53,959,124.75	20,533,862.34		74,492,987.09
机械设备	751,323.62	99,213.41		850,537.03
动力设备	6,345,279.07	1,075,930.67	52,250.00	7,368,959.74
电子设备	134,032,225.58	29,656,857.88	386,776.70	163,302,306.76
通讯设备	12,364,882.93	1,410,859.00	395,400.00	13,380,341.93
电器设备	7,651,889.18	1,127,239.17	4,921.00	8,774,207.35
安全保卫设备	3,540,811.15	1,253,446.92		4,794,258.07
办公及文字处理设备	5,452,990.79	1,671,899.30	7,866.00	7,117,024.09
交通运输设备	4,220,589.19	1,127,481.57		5,348,070.76
合　　计	228,319,116.26	57,956,790.26	847,213.70	285,428,692.82

(4)固定资产净额

类别	年初账面余额	期末账面余额
房屋及建筑物	349,645,533.79	330,157,460.95
机械设备	284,976.38	185,762.97
动力设备	5,600,516.35	4,970,714.66
电子设备	47,487,731.17	29,447,975.18
通讯设备	2,323,286.95	566,045.95
电器设备	5,285,052.39	4,076,587.20
安全保卫设备	3,732,343.36	2,856,225.64
办公及文字处理设备	4,743,154.06	3,762,333.21
交通运输设备	2,567,489.81	1,643,209.24
合　　计	421,670,084.26	377,666,315.00

注：报告期减少的固定资产均为公司报废的固定资产。

(5)固定资产清理

本公司年末尚未清理完毕的固定资产净值为1,509,432.25元。

9.无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	100,251,677.90	8,824,000.00		109,075,677.90
1、土地使用权	20,974,054.00			20,974,054.00
2、交易席位费	33,010,000.00			33,010,000.00
3、软件	43,750,018.90	8,824,000.00		52,574,018.90
4、期货会员资格及其他	2,517,605.00			2,517,605.00
二、累计摊销额合计	54,404,425.34	14,325,209.25		68,729,634.59
1、土地使用权	4,116,448.60	522,480.24		4,638,928.84
2、交易席位费	28,058,999.92	4,805,350.08		32,864,350.00
3、软件	21,849,398.75	8,259,352.00		30,108,750.75
4、期货会员资格及其他	379,578.07	738,026.93		1,117,605.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、交易席位费				
3、软件				

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
4、期货会员资格及其他				
四、无形资产账面价值合计	45,847,252.56	564,648.00	6,065,857.25	40,346,043.31
1、土地使用权	16,857,605.40		522,480.24	16,335,125.16
2、交易席位费	4,951,000.08		4,805,350.08	145,650.00
3、软件	21,900,620.15	564,648.00		22,465,268.15
4、期货会员资格及其他	2,138,026.93		738,026.93	1,400,000.00

（1）交易席位费情况

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	33,010,000.00			33,010,000.00
1、上海证券交易所	18,752,500.00			18,752,500.00
其中：A股	18,385,000.00			18,385,000.00
B股	367,500.00			367,500.00
2. 深圳证券交易所	14,257,500.00			14,257,500.00
其中：A股	13,890,000.00			13,890,000.00
B股	367,500.00			367,500.00
二、累计摊销额合计	28,058,999.92	4,805,350.08		32,864,350.00
1. 上海证券交易所	15,808,240.00	2,798,610.00		18,606,850.00
其中：A股	15,503,740.00	2,735,610.00		18,239,350.00
B股	304,500.00	63,000.00		367,500.00
2. 深圳证券交易所	12,250,759.92	2,006,740.08		14,257,500.00
其中：A股	11,946,259.92	1,943,740.08		13,890,000.00
B股	304,500.00	63,000.00		367,500.00
三、减值准备合计				
1. 上海证券交易所				
其中：A股				
B股				
2. 深圳证券交易所				
其中：A股				
B股				
四、交易席位费账面价值合计	4,951,000.08		4,805,350.08	145,650.00
1. 上海证券交易所	2,944,260.00		2,798,610.00	145,650.00

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其中：A股	2,881,260.00		2,735,610.00	145,650.00
B股	63,000.00		63,000.00	0.00
2. 深圳证券交易所	2,006,740.08		2,006,740.08	0.00
其中：A股	1,943,740.08		1,943,740.08	0.00
B股	63,000.00		63,000.00	0.00

注：期末交易席位中，上海交易所A股席位47个、B股席位1个；深圳交易所A股席位34个、B股席位1个。

（2）期货会员资格

交易所名称	期末账面余额	年初账面余额
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
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00
合　　计	1,400,000.00	1,400,000.00

10.商誉

项目	期末账面余额	年初账面余额
收购财达期货合并形成的商誉	17,910,191.63	17,910,191.63
合　　计	17,910,191.63	17,910,191.63

11.递延所得税资产

项　目	期末账面余额	年初账面余额
应付职工薪酬（工效挂钩工资结余）	31,397,283.46	24,772,631.05
坏账准备	25,566.83	25,566.83
长期股权投资减值准备		96,490.00
职工教育经费	4,098,341.38	3,222,923.29
合计	35,521,191.67	28,117,611.17

12.其他资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
应收款项	142,991,827.22	73,313,475.35
其中：预付账款	125,595,270.64	68,925,611.26

其他应收款	24,308,823.91	11,310,829.65
减：坏账准备	6,912,267.33	6,922,965.56
长期待摊费用	29,362,454.26	46,188,109.52
合计	172,354,281.48	119,501,584.87

注：本年子公司-期货公司核销三年以上逾期应收款项原值1.41万元、坏账准备1.07万元。

（1）应收款项

A. 应收款项账龄分析

账龄	期末账面余额				
	原值			坏账准备	比例
	其他应收款	预付账款	小计		
1年以内	1,418,363.11	65,242,270.64	66,660,633.75		44.47%
1-2年	521,583.64	59,628,000.00	60,149,583.64		40.13%
2-3年	121,909.20	225,000.00	346,909.20		0.23%
3年以上	22,246,967.96	500,000.00	22,746,967.96	6,912,267.33	15.17%
合　计	24,308,823.91	125,595,270.64	149,904,094.55	6,912,267.33	100.00%

账龄	年初账面余额				
	应收款项			坏账准备	比例
	其他应收款	预付账款	小计		
1年以内	1,559,528.65	67,752,927.26	69,312,455.91		86.39%
1-2年	121,909.20	578,789.00	700,698.20		0.87%
2-3年	28,715.00	93,895.00	122,610.00		0.15%
3年以上	9,600,676.80	500,000.00	10,100,676.80	6,922,965.56	12.59%
合　计	11,310,829.65	68,925,611.26	80,236,440.91	6,922,965.56	100.00%

B. 应收款项中金额较大的项目明细：

名　称	金额	款项性质
河北永昌房地产开发有限公司	113,287,500.00	预付办公楼房款

投资者保护基金公司	13,327,139.40	代垫原河北证券小额休眠账户款
设备及软件购置款	5,742,024.00	预付款
北京惠德科贸中心	5,000,000.00	预付款
中国科技信托投资有限公司	2,390,479.92	预付款

注：1.应收投资者保护基金公司1,332.71万元为代垫原河北证券小额休眠账户资金，以前年度与应付原河北证券行政整顿组的款项合并反映，未单独列示。

2.应收北京惠德科贸中心款项已全额计提坏账准备，应收中国科技信托投资有限公司款项计提坏账准备125.00万元。

(2)坏账准备

项目	年初账面余额	本期计提	本期收回已转销数	本期核销	期末账面余额
其他应收款	6,922,965.56			10,698.23	6,912,267.33

(3)长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	期末账面余额
营业部装修工程	19,282,865.78	3,569,217.90	9,263,648.67	13,588,435.01
网路布线	19,162,737.43	1,692,476.10	9,853,575.44	11,001,638.09
其他	7,742,506.31	601,768.26	3,571,893.41	4,772,381.16
合计	46,188,109.52	5,863,462.26	22,689,117.52	29,362,454.26

13.资产减值准备明细表

项　　目	年初余额	本期计提额	合并增加	本期减少数		期末余额
				转回	转销	
一、可供出售金融资产减值准备						
二、持有至到期投资减值准备						
三、长期股权投资减值准备	385,960.00				385,960.00	0.00
四、投资性房地产减值准备						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
六、在建工程减值准备						
七、无形资产减值准备						
八、商誉减值准备						
九、坏账准备	6,922,965.56				10,698.23	6,912,267.33
十、抵债资产减值准备						

十一、应收融资融券客户款坏账准备						
十二、其他						
小计	7,308,925.56				396,658.23	6,912,267.33

14.卖出回购金融资产款

（1）按金融资产种类分类

项　目	期末账面余额	年初账面余额
债券	1,261,378,000.00	818,310,000.00
其他		
合　计	1,261,378,000.00	818,310,000.00

（2）按交易对手分类

项　目	期末账面余额	年初账面余额
银行		99,840,000.00
非银行金融机构	1,261,378,000.00	718,470,000.00
合　计	1,261,378,000.00	818,310,000.00

注：期末卖出回购金融资产款较上年末增加44,306.80万元，增加比例54.14%。主要原因为扩大固定收益类债券投资规模，在银行间和交易所的正回购融入资金增加。

15.代理买卖证券款

项　目	期末账面余额	年初账面余额
经纪业务代理买卖证券款	6,614,750,411.20	6,640,316,943.43
信用交易代理买卖证券款	7,746,816.58	
合　计	6,622,497,227.78	6,640,316,943.43

注：截止期末托管的证券市值为769亿元。

经纪业务代理买卖证券款:

种类	期末账面余额	年初账面余额
个人客户	5,879,939,714.82	6,409,743,731.12
法人客户	734,810,696.38	230,573,212.31
合　计	6,614,750,411.20	6,640,316,943.43

信用交易代理买卖证券款:

种类	期末账面余额	年初账面余额
个人客户	7,746,816.58	
法人客户		
合　计	7,746,816.58	

16.应付职工薪酬

项　目	年初 账面余额	本年增加额	本年支付额	期末 账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,090,524.18	234,529,214.76	208,040,494.76	125,579,244.18
二、职工福利费		20,945,048.01	20,945,048.01	
三、社会保险费及住房公积金等	3,061,635.42	82,499,853.07	70,333,275.00	15,228,213.49
四、工会经费和职工教育经费	14,197,564.97	9,387,020.05	5,470,950.61	18,113,634.41
五、因解除劳动关系给予的补偿	209,648.00			209,648.00
合计	116,559,372.57	347,361,135.89	304,789,768.38	159,130,740.08

注：公司有五名高级管理人员，在“应付职工薪酬”项目中实际发放工资总额309.85万元。

17.应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
企业所得税	8,238,106.76	5,856,465.14
营业税	3,465,772.39	3,328,547.27
城市建设税	247,856.30	238,023.05
教育费附加	170,505.43	159,400.42
个人所得税	1,417,700.47	3,117,091.03
利息税	112,254.44	53,912.54
其他税金	107.06	682.40
合计	13,652,302.85	12,754,121.85

18.应付利息

项　目	期末账面余额	年初账面余额
应付回购融入资金利息	1,063,809.21	297,040.83
合计	1,063,809.21	297,040.83

注：应付利息期末余额全部为融资正回购形成。

19.递延所得税负债

项　目	期末账面余额	年初账面余额
公允价值变动损益	3,000,170.57	322,394.11
合计	3,000,170.57	322,394.11

20.其他负债

项　目	期末账面余额	年初余额
应付账款	2,911,525.91	2,902,396.96
其他应付款	85,584,584.82	86,307,118.03
应付股利	4,792,000.00	
应付期货货币保证金	17,496,731.99	9,690,673.78
期货风险准备金	1,721,730.37	1,676,821.80
合　计	112,506,573.09	100,577,010.57

（1）应付期货货币保证金

项　　目	期末账面余额		期初账面余额	
	户数	账面余额	户数	账面余额
自然人	635	12,387,316.29	229	4,556,780.86
法人	29	5,109,415.70	14	5,133,892.92
合　计	664	17,496,731.99	243	9,690,673.78

（2）期货风险准备金

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
期货风险准备金	1,676,821.80	44,908.57		1,721,730.37
合计	1,676,821.80	44,908.57		1,721,730.37

注：　1、应付款项期末余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位的欠款。

　　2、应付股利为股东唐山金海资产开发投资有限公司尚未领取的2011年度分红款。

21.实收资本

股东类别	期末账面余额（万元）			年初账面余额（万元）		
	户数	实收资本	持股比例	户数	实收资本	持股比例
(一)按法人股东和个人股东						

股东类别	期末账面余额（万元）			年初账面余额（万元）		
	户数	实收资本	持股比例	户数	实收资本	持股比例
法人股东	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
个人股东						
合计	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
(二)按上市公司股东和非上市公司股东						
上市公司股东						
非上市公司股东	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
合计	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
(三)、按金融机构股东和非金融机构股东						
金融机构股东						
非金融机构股东	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
合计	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%

22.盈余公积

项　目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	计提依据
法定盈余公积	330,187,352.32	14,071,653.17		344,259,005.49	按净利润10%提取
合　计	330,187,352.32	14,071,653.17		344,259,005.49	

23.一般风险准备

项　目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	计提依据
一般风险准备	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	按净利润10%提取
合　计	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	

24.交易风险准备

项　目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	计提依据
交易风险准备	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	按净利润10%提取
合　计	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	

25.未分配利润

项目	2012年度	2011年度
期初未分配利润	604,601,286.05	651,023,343.05

加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	604,601,286.05	651,023,343.05
加：归属母公司所有者的净利润	135,734,364.60	339,276,037.50
减：提取盈余公积	14,071,653.17	34,106,031.50
提取一般风险准备	14,071,653.17	34,106,031.50
提取交易风险准备	14,071,653.17	34,106,031.50
股东分红	113,352,000.00	283,380,000.00
本年年末余额	584,768,691.14	604,601,286.05

26.少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
财达期货有限公司	2,969,054.11	3,176,644.41

27.手续费及佣金净收入

项　目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	624,071,727.73	954,669,952.17
证券经纪业务	623,173,556.45	954,015,088.55
证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
投资咨询业务		
受托客户资产管理业务		
期货经纪	898,171.28	654,863.62
手续费及佣金支出	84,575,864.88	133,077,669.39
证券经纪业务	84,575,864.88	133,077,669.39
证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
投资咨询业务		
受托客户资产管理业务		
期货经纪		
手续费及佣金净收入	539,495,862.85	821,592,282.78

注：2012年度公司手续费及佣金净收入比去年同期减少28,209.64万元，减少比例为34.34%，主要原因是报告期交易量及佣金费率下降，使得手续费及佣金净收入减少。

28.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	173,881,983.33	258,457,271.99
——存放金融同业	173,254,182.41	256,010,452.51
——债券回购	100,090.14	2,446,819.48
——融资融券	523,801.63	
——约定购回	3,909.15	
利息支出	59,764,769.98	52,981,080.68
——债券回购	33,048,514.29	9,677,144.89
——客户结息	26,716,255.69	43,303,935.79
利息净收入	114,117,213.35	205,476,191.31

注：本期利息净收入较上年同期减少9,135.90万元，减少比例44.46%，主要原因是开展固定收益类债券投资业务自有资金存款利息减少及卖出回购金融资产利息支出增加。

29.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,150,000.00	
交易性金融工具的投资收益	185,117,749.13	51,875,496.07
合计	188,267,749.13	51,875,496.07

注：投资收益较上年同期增加13,639万元，主要原因一是收回原河北证券有限责任公司第二次破产财产清算款315万元;二是固定收益债券投资业务增加投资收益13,324万元。

30.公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	12,004,566.77	1,289,576.45
合计	12,004,566.77	1,289,576.45

31.其他业务收入

类别	本期发生额	上期发生额
租赁收入	2,747,622.55	1,643,622.00

其他	2,480,470.13	
合计	5,228,092.68	1,643,622.00

32.营业税金及附加

类别	本期发生额	上期发生额
营业税	29,044,268.09	41,859,787.24
城建税	2,002,980.20	2,884,761.48
教育费及附加	1,456,285.96	2,073,121.07
合计	32,503,534.25	46,817,669.79

注：本期营业税金及附加较去年同期减少1,431.41万元，减少比例为30.57%，主要原因是报告期受市场因素影响、应税收入降低，从而使得营业税金及附加减少。

33.业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	234,529,214.76	210,066,388.57
折旧费	57,956,790.26	62,361,486.38
租赁费	48,376,299.08	44,017,311.50
养老保险费	35,434,234.50	25,144,130.11
邮电费	28,455,061.65	27,530,747.80
住房公积金	22,987,940.81	20,586,779.32
长期待摊费用	22,689,117.52	23,546,108.63
职工福利费	20,945,048.01	14,653,780.34
医疗保险费	19,618,246.77	5,109,117.04
电子设备运转费	15,053,587.68	17,080,784.93
其他	137,518,060.42	136,703,733.37
合计	643,563,601.46	586,800,367.99

注：本期业务及管理费含有财达期货计提的期货风险准备金44,908.57元。

34.其他业务成本

类别	本期发生额	上期发生额
租赁中介费	100,000.00	
合计	100,000.00	

35.营业外收入

类别	本期发生额	上期发生额
固定资产处置及报废利得	61,088.84	190,518.57
政府补助	3,325,200.00	3,000,000.00
交易所技术扶持款		1,050,000.00
其他	540,369.14	1,291,642.42
合计	3,926,657.98	5,532,160.99

注：依据天津市有关加快金融业发展的优惠政策，财达期货本年确认天津市政府拨付的财政补贴332.52万元。

36.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置及报废损失	2,993.33	38,121.84
捐赠支出	1,701,700.00	
滞纳金	2,427.73	59,525.00
其他	1,259,001.89	30,851.65
合计	2,966,122.95	128,498.49

37.所得税

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	53,112,922.56	115,832,257.44
递延所得税	-4,725,804.04	-1,608,457.42
合计	48,387,118.52	114,223,800.02

注：报告期所得税费用较上年同期减少6,583.67万元，减少比例为57.64％，主要原因为：报告期利润总额较上年同期降低，从而使得所得税费用相应减少。

38. 分部报告

（1）业务分部

项目	证券经纪		证券自营		信用交易		期货经纪	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	620,046,837.02	901,950,917.96	164,176,383.26	45,935,979.23	555,033.70		3,788,293.68	4,192,553.76
手续费及佣金净收入	536,666,987.71	815,828,820.31			-820.61		898,171.28	654,863.62
利息净收入	80,630,162.40	84,506,312.46	-32,942,048.15	-7,229,093.29	555,854.31		2,886,237.91	3,537,690.14
投资收益			185,117,749.13	51,875,496.07				
其他收入	2,749,686.91	1,615,785.19	12,000,682.28	1,289,576.45			3,884.49	
二、营业支出	437,232,321.87	485,317,528.49	14,001,996.54	5,201,197.65	384,973.80		12,307,554.98	10,284,405.84
三、利润总额	183,353,862.51	417,271,545.37	150,174,386.72	40,734,781.58	170,059.90		-5,189,757.40	-2,101,862.38
四、所得税费用								
五、资产总额	6,974,144,245.09	7,086,459,497.88	2,960,661,386.42	1,856,720,976.88	81,408,665.82		94,304,850.32	95,600,772.32
六、负债总额	6,678,294,500.85	6,697,428,400.85	1,269,770,465.71	822,242,396.28	33,831.33		20,078,497.45	16,184,662.05
七、补充信息								
1. 折旧和摊销费用	52,797,877.32	59,181,702.54	158,965.88	16,273.40	94,831.21		4,029,128.49	3,152,558.43
2、资本性支出	9,090,080.38	23,763,253.32	1,297,992.10	162,529.00	2,887,880.00		89,400.00	6,692,107.91

（1） 业务分部（续）

项目	总部及其他		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	70,553,945.84	129,317,176.99			859,120,493.50	1,081,396,627.94
手续费及佣金净收入	1,931,524.47	5,108,598.85			539,495,862.85	821,592,282.78
利息净收入	62,987,006.88	124,661,282.00			114,117,213.35	205476191.3
投资收益	3,150,000.00				188,267,749.13	51875496.07
其他收入	2,485,414.49	-452,703.86			17,239,668.17	2,452,657.78
二、营业支出	212,240,288.52	132,814,905.80			676,167,135.71	633,618,037.78
三、利润总额	-144,594,658.91	-2,722,211.91			183,913,892.82	453,182,252.66
四、所得税费用					48,387,118.52	114,223,800.02
五、资产总额	1,252,660,734.38	1,818,131,920.43	-103,089,808.37	-103,089,808.37	11,260,090,073.66	10,753,823,359.14
六、负债总额	205,051,528.24	153,281,424.18			8,173,228,823.58	7,689,136,883.36
七、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	37,890,314.13	37,091,691.19			94,971,117.03	99,442,225.56
2、资本性支出	68,941,053.78	21,345,012.43			82,306,406.26	51,962,902.66

（2）地区分部

项目地区	资产总额		营业收入		营业利润	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
证券营业部	6,974,144,245.09	7,668,300,889.95	620,046,837.02	901,950,917.96	182,814,515.15	416,633,389.47
河北地区	5,549,563,677.11	6,574,692,832.10	567,462,849.91	828,027,164.34	196,587,155.18	410,746,352.77
黑龙江地区	237,305,272.84	286,292,688.71	20,319,487.18	27,383,028.77	7,581,457.93	12,880,997.48
北京地区	925,278,963.88	433,384,214.32	13,610,696.39	18,316,657.87	-7,462,888.20	-2,758,339.20
上海地区	109,290,099.79	198,033,581.94	6,670,994.08	10,222,628.96	-6,674,022.90	-4,180,649.90
其他地区	152,706,231.47	175,897,572.88	11,982,809.46	18,001,438.02	-7,217,186.86	-54,971.68
控股子公司	94,304,850.32	95,600,772.32	3,788,293.68	4,192,553.76	-8,519,261.30	-6,091,852.08
天津地区	94,304,850.32	95,600,772.32	3,788,293.68	4,192,553.76	-8,519,261.30	-6,091,852.08
总部	4,294,730,786.62	3,117,873,612.77	235,285,362.80	175,253,156.22	8,658,103.94	37,237,052.77
抵销	-103,089,808.37	-127,951,915.90				
合计	11,260,090,073.66	10,753,823,359.14	859,120,493.50	1,081,396,627.94	182,953,357.79	447,778,590.16

39.现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	135,526,774.30	338,958,452.64
加:资产减值准备		
固定资产折旧	57,956,790.26	62,361,486.38
无形资产摊销	14,325,209.25	12,129,074.30
长期待摊费用摊销	22,689,117.52	23,546,108.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		
固定资产报废损失（减：收益）	-58,095.51	-153,566.73
公允价值变动损失（减：收益）	-12,004,566.77	-1,289,576.45
财务费用		
投资损失（减：收益）	-3,150,000.00	-51,875,496.07
递延税款资产减少（减：增加）	-7,403,580.50	-1,372,396.79
递延税款负债增加（减：减少）	2,677,776.46	-236,060.63
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-43,980,625.22	161,686,839.13
经营性应付项目的增加（减：减少）	464,758,399.95	-4,457,504,913.03
其他	-1,131,825,628.99	-1,793,467,590.61
经营活动产生的现金流量净额	-500,488,429.25	-5,707,217,639.23
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	7,332,497,404.58	8,019,627,163.69
减:现金的期初余额	8,019,627,163.69	14,152,075,737.11
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-687,129,759.11	-6,132,448,573.42

现金和现金等价物:

项　目	期末账面余额	期初账面余额
一、现金	7,332,497,404.58	8,019,627,163.69
其中：库存现金	105,812.41	166,593.78
可随时用于支付的银行存款	6,416,468,735.84	6,959,098,234.52
可随时用于支付的其他货币	915,922,856.33	1,060,362,335.39
其他		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	7,332,497,404.58	8,019,627,163.69

40.表外项目

（1）定向资产管理

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
受托资产:			受托负债及所有者权益:		
结算备付金	99,660.00		应付托管费	684.95	
买入返售金融资产	49,900,340.00		实收基金	50,000,000.00	
应收利息	4,569.44		未分配利润	3,884.49	
受托资产总计	50,004,569.44		受托负债及所有者权益总计	50,004,569.44	

（2）本年度无集合资产管理计划。

九、母公司会计报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金			**59,498.22**			**116,448.22**
其中：人民币	59,498.22	1.0000	59,498.22	116,448.22	1.0000	116,448.22
银行存款			**6,404,654,696.24**			**6,895,412,305.11**
自有资金存款			831,940,715.31			1,491,258,669.92
一般自有存款			829,562,317.80			1,491,258,669.92
其中:人民币	823,203,892.49	1.0000	823,203,892.49	1,484,887,905.04	1.0000	1,484,887,905.04
美元	1,011,602.15	6.2855	6,358,425.31	1,011,088.08	6.3009	6,370,764.88
信用自有存款			2,378,397.51			
其中:人民币	2,378,397.51	1.0000	2,378,397.51			
客户资金存款			5,572,713,980.93			5,404,153,635.19

一般客户存款			5,566,567,129.72			5,404,153,635.19
其中：人民币	5,558,319,157.27	1.0000	5,558,319,157.27	5,393,581,911.57	1.0000	5,393,581,911.57
美元	781,940.82	6.2855	4,914,889.01	1,091,662.55	6.3009	6,878,456.60
港币	4,110,350.73	0.8109	3,333,083.44	4,555,651.95	0.8107	3,693,267.02
信用客户存款			6,146,851.21			
其中:人民币	6,146,851.21	1.0000	6,146,851.21			
结算备付金			**915,922,856.33**			**1,060,362,335.39**
自有备付金			34,498,161.81			23,647,805.88
其中：人民币	34,498,161.81	1.0000	34,498,161.81	23,647,805.88	1.0000	23,647,805.88
客户备付金			881,424,694.52			1,036,714,529.51
一般客户备付金			876,892,676.76			1,036,714,529.51
其中：人民币	854,544,094.29	1.0000	854,544,094.29	1,015,956,466.97	1.0000	1,015,956,466.97
美元	2,076,289.42	6.2855	13,050,517.15	1,941,309.95	6.3009	12,231,999.87
港币	11,466,352.59	0.8109	9,298,065.32	10,516,914.61	0.8107	8,526,062.67
信用客户备付金			4,532,017.76			
其中：人民币	4,532,017.76	1.0000	4,532,017.76			
货币资金合计			**7,320,637,050.79**			**7,955,891,088.72**

2.融出资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
融出资金余额	55,209,389.14	
减：坏账准备		
融出资金净值	55,209,389.14	

注：融出资金全部为当年新增，截至2012年12月31日，融出资金余额均在合同期内

3.交易性金融资产

项目	期末账面余额	期初账面余额	当期变动	初始投资成本
股票投资	6,115,741.05	5,774,863.68	340,877.37	6,215,999.10
债券投资	2,880,627,292.21	1,805,192,520.99	1,075,434,771.22	2,864,714,282.48
合计	2,886,743,033.26	1,810,967,384.67	1,075,775,648.59	2,870,930,281.58

注：期末交易性金融资产较上年末增加107,577.56万元，增加比例为59.40%，主要原因为固定收益类债券投资业务规模扩大、债券投资增加。

4.买入返售金融资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
约定购回式证券交易	2,209,252.37	
合计	2,209,252.37	

约定购回式证券交易:

交易场所	交易品种	剩余期限	期末余额	
			账面余额	约定到期返售金额
上海证券交易所	182天产品	175天	2,209,252.37	2,310,890.25
合计			2,209,252.37	2,310,890.25

5.应收利息

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应收债券利息	68,521,328.38	45,507,336.61
应收融资融券利息	256,839.12	
应收约定购回利息	3,909.15	
合 计	68,782,076.65	45,507,336.61

注：期末应收利息较上年末增加2,327.47万元，增加比例为51.15%，主要原因为公司债券投资规模扩大、应收债券利息增加。

6.存出保证金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
交易保证金	202,666,954.56	231,183,880.26
经纪交易保证金	202,416,954.56	231,183,880.26
其中：上海证券交易所	119,530,708.17	123861531.35
深圳证券交易所	79,080,414.39	107,322,348.91
银行间市场清算所	3,805,832.00	
信用交易保证金	250,000.00	
其中：深圳证券交易所	250,000.00	
履约保证金		
合计	202,666,954.56	231,183,880.26

7.长期股权投资

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
长期股权投资	121,385,960.00		385,960.00	121,000,000.00
减：长期投资减值准备	385,960.00		385,960.00	0.00
长期投资净额	121,000,000.00		0.00	121,000,000.00

注：本年转回的减值准备为收回的原河北证券有限责任破产财产清偿款。

(1)长期股权投资

被投资单位名称	期末账面余额	核算方式
财达期货有限公司	121,000,000.00	成本法
河北证券有限责任公司	0.00	成本法
合计	121,000,000.00	

(2)长期投资减值准备

项 目	期末账面余额	年初账面余额
河北证券有限责任公司	0.00	385,960.00
合计	0.00	385,960.00

8.固定资产

（1）固定资产账面价值

项 目	期末账面余额	年初账面余额
固定资产原价	646,562,591.38	633,244,174.08
减：累计折旧	280,091,751.01	225,016,978.32
固定资产减值准备		
固定资产净额	366,470,840.37	408,227,195.76
固定资产清理	1,509,432.25	1,512,279.46
固定资产账面价值	367,980,272.62	409,739,475.22

(2)固定资产原值

类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
房屋及建筑物	392,666,291.10	1,045,789.50		393,712,080.60
机械设备	1,036,300.00			1,036,300.00

类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
动力设备	11,945,795.42	448,878.98	55,000.00	12,339,674.40
电子设备	177,111,530.75	11,533,701.89	82,766.70	188,562,465.94
通讯设备	14,366,524.88	-354,382.00	395,400.00	13,616,742.88
电器设备	12,900,507.57	-80,967.02	5,180.00	12,814,360.55
安全保卫设备	7,273,154.51	377,329.20		7,650,483.71
办公及文字处理设备	9,744,748.85	691,492.45	8,280.00	10,427,961.30
交通运输设备	6,199,321.00	203,201.00		6,402,522.00
合　　计	633,244,174.08	13,865,044.00	546,626.70	646,562,591.38

(3)累计折旧

类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
房屋及建筑物	53,174,996.85	19,966,911.90		73,141,908.75
机械设备	751,323.62	99,213.41		850,537.03
动力设备	6,345,279.07	1,075,930.67	52,250.00	7,368,959.74
电子设备	132,164,894.32	28,204,142.08	82,766.70	160,286,269.70
通讯设备	12,186,066.07	1,299,339.66	395,400.00	13,090,005.73
电器设备	7,649,976.46	1,127,239.17	4,921.00	8,772,294.63
安全保卫设备	3,540,811.15	1,253,446.92		4,794,258.07
办公及文字处理设备	5,426,927.38	1,579,705.32	7,866.00	6,998,766.70
交通运输设备	3,776,703.40	1,012,047.26		4,788,750.66
合　　计	225,016,978.32	55,617,976.39	543,203.70	280,091,751.01

(4)固定资产净额

类别	年初账面余额	期末账面余额
房屋及建筑物	339,491,294.25	320,570,171.85
机械设备	284,976.38	185,762.97
动力设备	5,600,516.35	4,970,714.66
电子设备	44,946,636.43	28,276,196.24
通讯设备	2,180,458.81	526,737.15
电器设备	5,250,531.11	4,042,065.92
安全保卫设备	3,732,343.36	2,856,225.64
办公及文字处理设备	4,317,821.47	3,429,194.60

类别	年初账面余额	期末账面余额
交通运输设备	2,422,617.60	1,613,771.34
合　　计	408,227,195.76	366,470,840.37

注：报告期减少的固定资产均为公司报废的固定资产。

(5)固定资产清理

本公司年末尚未清理完毕的固定资产净值为1,509,432.25元。

9.无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	95,256,847.90	8,824,000.00		104,080,847.90
1、土地使用权	20,974,054.00			20,974,054.00
2、交易席位费	33,010,000.00			33,010,000.00
3、软件	41,272,793.90	8,824,000.00		50,096,793.90
二、累计摊销额合计	53,278,206.23	13,082,004.07		66,360,210.30
1、土地使用权	4,116,448.60	522,480.24		4,638,928.84
2、交易席位费	28,058,999.92	4,805,350.08		32,864,350.00
3、软件	21,102,757.71	7,754,173.75		28,856,931.46
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、交易席位费				
3、软件				
四、无形资产账面价值合计	41,978,641.67	1,069,826.25	5,327,830.32	37,720,637.60
1、土地使用权	16,857,605.40		522,480.24	16,335,125.16
2、交易席位费	4,951,000.08		4,805,350.08	145,650.00
3、软件	20,170,036.19	1,069,826.25		21,239,862.44

其中：交易席位费情况

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	33,010,000.00			33,010,000.00
1、上海证券交易所	18,752,500.00			18,752,500.00
其中：A股	18,385,000.00			18,385,000.00
B股	367,500.00			367,500.00
2. 深圳证券交易所	14,257,500.00			14,257,500.00

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其中：A股	13,890,000.00			13,890,000.00
B股	367,500.00			367,500.00
二、累计摊销额合计	28,058,999.92	4,805,350.08		32,864,350.00
1. 上海证券交易所	15,808,240.00	2,798,610.00		18,606,850.00
其中：A股	15,503,740.00	2,735,610.00		18,239,350.00
B股	304,500.00	63,000.00		367,500.00
2. 深圳证券交易所	12,250,759.92	2,006,740.08		14,257,500.00
其中：A股	11,946,259.92	1,943,740.08		13,890,000.00
B股	304,500.00	63,000.00		367,500.00
三、减值准备合计				
1. 上海证券交易所				
其中：A股				
B股				
2. 深圳证券交易所				
其中：A股				
B股				
四、交易席位费账面价值合计	4,951,000.08		4,805,350.08	145,650.00
1. 上海证券交易所	2,944,260.00		2,798,610.00	145,650.00
其中：A股	2,881,260.00		2,735,610.00	145,650.00
B股	63,000.00		63,000.00	0.00
2. 深圳证券交易所	2,006,740.08		2,006,740.08	0.00
其中：A股	1,943,740.08		1,943,740.08	0.00
B股	63,000.00		63,000.00	0.00

注：期末交易席位中，上海交易所A股席位47个、B股席位1个；深圳交易所A股席位34个、B股席位1个。

10.递延所得税资产

项　目	期末账面余额	年初账面余额
应付职工薪酬（工效挂钩工资结余）	31,397,283.46	24,772,631.05
坏账准备	25,566.83	25,566.83
长期股权投资减值准备		96,490.00
职工教育经费	4,098,341.38	3,222,923.29
合计	35,521,191.67	28,117,611.17

11.其他资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
应收款项	141,713,382.95	71,858,640.95
其中：预付账款	125,595,270.64	68,925,611.26
其他应收款	16,220,379.64	3,035,297.02
减：坏账准备	102,267.33	102,267.33
长期待摊费用	28,691,790.10	45,068,335.92
合计	170,405,173.05	116,926,976.87

（1）应收款项

A. 应收款项

账龄	期末账面余额				
	原值			坏账准备	比例
	其他应收款	预付账款	小计		
1年以内	1,408,872.44	65,242,270.64	66,651,143.08		47.00%
1-2年	521,583.64	59,628,000.00	60,149,583.64		42.41%
2-3年	121,909.20	225,000.00	346,909.20		0.24%
3年以上	14,168,014.36	500,000.00	14,668,014.36	102,267.33	10.34%
合　计	16,220,379.64	125,595,270.64	141,815,650.28	102,267.33	100.00%

账龄	年初账面余额				
	原值			坏账准备	比例
	其他应收款	预付账款	小计		
1年以内	1,480,671.67	67,752,927.26	69,233,598.93		96.21%
1-2年	121,909.20	578,789.00	700,698.20		0.97%
2-3年	28,715.00	93,895.00	122,610.00		0.17%
3年以上	1,404,001.15	500,000.00	1,904,001.15	102,267.33	2.65%
合　计	3,035,297.02	68,925,611.26	71,960,908.28	102,267.33	100.00%

B. 应收款项中金额较大的项目明细:

名　称	金额	款项性质
河北永昌房地产开发有限公司	113,287,500.00	预付办公楼房款

投资者保护基金公司	13,327,139.40	代垫原河北证券小额休眠账户款
设备及软件购置款	5,742,024.00	预付款
预付房租	4,743,327.68	预付款

注：应收投资者保护基金公司1,332.71万元为代垫原河北证券小额休眠账户资金，以前年度与应付河北证券行政整顿组的款项合并反映，未单独列示

(2)坏账准备

项目	年初账面余额	本期计提	本期收回已转销数	本期核销	期末账面余额
其他应收款	102,267.33				102,267.33

(3)长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	期末账面余额
房屋装修工程	18,562,865.78	3,569,217.90	8,975,648.67	13,156,435.01
网路布线	18,875,463.83	1,692,476.10	9,738,665.96	10,829,273.97
其他	7,630,006.31	603,768.26	3,527,693.45	4,706,081.12
合计	45,068,335.92	5,865,462.26	22,242,008.08	28,691,790.10

12.资产减值准备明细

项　　目	年初余额	本期计提额	本期减少数		期末余额
			转回	转销	
一、可供出售金融资产减值准备					
二、持有至到期投资减值准备					
三、长期股权投资减值准备	385,960.00			385,960.00	0.00
四、投资性房地产减值准备					
五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
六、在建工程减值准备					
七、无形资产减值准备					
八、商誉减值准备					
九、坏账准备	102,267.33				102,267.33
十、抵债资产减值准备					
十一、应收融资融券客户款坏账准备					
十二、其他					
小计	488,227.33			385,960.00	102,267.33

13.卖出回购金融资产款

（1）按金融资产种类分类

项　目	期末账面余额	年初账面余额
债券	1,261,378,000.00	818,310,000.00
其他		
合　计	1,261,378,000.00	818,310,000.00

（2）按交易对手分类

项　目	期末账面余额	年初账面余额
银行		99,840,000.00
非银行金融机构	1,261,378,000.00	718,470,000.00
合　计	1,261,378,000.00	818,310,000.00

注：期末卖出回购金融资产款较上年末增加44,306.80万元，增加比例54.14%。主要原因为扩大固定收益类债券投资业务规模，在银行间市场和证券交易所正回购融入资金增加。

14.代理买卖证券款

项　目	期末账面余额	年初账面余额
经纪业务代理买卖证券款	6,614,750,411.20	6,640,316,943.43
信用交易代理买卖证券款	7,746,816.58	
合　计	6,622,497,227.78	6,640,316,943.43

注：截止期末托管的证券市值为769亿元。

经纪业务代理买卖证券款：

种类	期末账面余额	年初账面余额
个人客户	5,879,939,714.82	6,409,743,731.12
法人客户	734,810,696.38	230,573,212.31
合　计	6,614,750,411.20	6,640,316,943.43

信用交易代理买卖证券款：

种类	期末账面余额	年初账面余额
个人客户	7,746,816.58	
法人客户		
合　计	7,746,816.58	

15.应付职工薪酬

项　目	年初 账面余额	本年增加额	本年支付额	期末 账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,090,524.18	231,600,800.19	205,112,080.19	125,579,244.18
二、职工福利费		20,910,707.01	20,910,707.01	
三、社会保险费及住房公积金等	3,061,635.42	81,589,234.59	69,422,656.52	15,228,213.49
四、工会经费和职工教育经费	14,036,094.71	9,229,565.75	5,433,900.61	17,831,759.85
五、因解除劳动关系给予的补偿	209,648.00			209,648.00
合计	116,397,902.31	343,330,307.54	300,879,344.33	158,848,865.52

注：公司有五名高级管理人员，在“应付职工薪酬”项目中实际发放工资总额309.85万元。

16.应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
企业所得税	8,238,106.76	5,856,465.14
营业税	3,459,173.78	3,326,702.40
城市建设税	247,394.40	237,893.91
教育费附加	170,175.50	159,320.49
个人所得税	1,414,463.93	3,094,525.66
利息税	112,254.44	53,912.54
其他税金	55.00	670.10
合计	13,641,623.81	12,729,490.24

17.应付利息

项　目	期末账面余额	年初账面余额
应付回购融入资金利息	1,063,809.21	297,040.83
合计	1,063,809.21	297,040.83

注：应付利息期末余额全部为融资正回购形成。

18.递延所得税负债

项　目	期末账面余额	年初账面余额
公允价值变动损益	3,000,170.57	322,394.11
合计	3,000,170.57	322,394.11

19.其他负债

项　目	期末余额	期初余额
应付账款	2,911,525.91	2,902,396.96
其他应付款	85,017,103.33	81,676,053.43
应付股利	4,792,000.00	
合　计	92,720,629.24	84,578,450.39

注：1.应付款项期末余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位的欠款。

2.应付股利为股东唐山金海资产开发投资有限公司尚未领取的2011年度分红款。

20.实收资本

股东类别	期末账面余额（万元）			年初账面余额（万元）		
	户数	实收资本	持股比例	户数	实收资本	持股比例
(一)按法人股东和个人股东						
法人股东	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
个人股东						
合计	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
(二)按上市公司股东和非上市公司股东						
上市公司股东						
非上市公司股东	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
合计	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
(三)、按金融机构股东和非金融机构股东						
金融机构股东						
非金融机构股东	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%
合计	14	141,690.00	100%	13	141,690.00	100%

21.资本公积

项目	期末账面余额	年初账面余额
资本溢价	1,163,796.03	1,163,796.03
合计	1,163,796.03	1,163,796.03

22.盈余公积

项　目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	计提依据
法定盈余公积	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	按净利润10%提取

合　计	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	

23.一般风险准备

项　目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	计提依据
一般风险准备	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	按净利润10%提取
合　计	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	

24.交易风险准备

项　目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额	计提依据
交易风险准备	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	按净利润10%提取
合　计	354,910,596.50	14,071,653.17		368,982,249.67	

25.未分配利润

项目	2012年度	2011年度
上年年末余额	605,564,588.35	650,202,367.83
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	605,564,588.35	650,202,367.83
本年增加数	140,716,531.70	341,060,315.02
加：本年净利润转入	140,716,531.70	341,060,315.02
本年减少数	155,566,959.51	385,698,094.50
其中：本年提取盈余公积	14,071,653.17	34,106,031.50
本年提取一般风险准备	14,071,653.17	34,106,031.50
本年提取交易风险准备	14,071,653.17	34,106,031.50
股东分红	113,352,000.00	283,380,000.00
本年年末余额	590,714,160.54	605,564,588.35

26.手续费及佣金净收入

项　目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	623,173,556.45	954,015,088.55
证券经纪业务	623,173,556.45	954,015,088.55
证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
投资咨询业务		
受托客户资产管理业务		
其他		

手续费及佣金支出	84,575,864.88	133,077,669.39
证券经纪业务	84,575,864.88	133,077,669.39
证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
投资咨询业务		
受托客户资产管理业务		
其他		
手续费及佣金净收入	538,597,691.57	820,937,419.16

注：2012年度公司手续费净收入比去年同期减少28,233.97万元，减少比例为34.39%，主要原因是报告期代理A股+基金交易量及佣金费率下降，使得手续费净收入减少。

27.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	170,995,745.42	254,919,581.85
——存放金融同业	170,367,944.50	252,472,762.37
——债券回购	100,090.14	2,446,819.48
——融资融券	523,801.63	
——约定购回	3,909.15	
利息支出	59,764,769.98	52,981,080.68
——债券回购	33,048,514.29	9,677,144.89
——客户结息	26,716,255.69	43,303,935.79
利息净收入	111,230,975.44	201,938,501.17

注：本期利息净收入较上年同期减少9,070.75万元，减少比例44.92%，主要原因是自有资金存款利息减少及卖出回购金融资产利息支出增加。

28.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,150,000.00	
交易性金融工具的投资收益	185,117,749.13	51,875,496.07
合计	188,267,749.13	51,875,496.07

注：投资收益较上年同期增加13,639.00万元，主要原因一是收回原河北证券有限责任公司第二次破产财产清算款315.00万元；二是固定收益债券投资业务增加投资收益13,324.00万元。

29.公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	12,000,682.28	1,289,576.45
合计	12,000,682.28	1,289,576.45

30.其他业务收入

类别	本期发生额	上期发生额
租赁收入	2,747,622.55	1,643,622.00
其他	2,480,470.13	
合计	5,228,092.68	1,643,622.00

31.营业税金及附加

类别	本期发生额	上期发生额
营业税	28,999,359.52	41,827,044.04
城建税	1,999,836.62	2,882,469.42
教育费及附加	1,453,756.49	2,071,530.85
合计	32,452,952.63	46,781,044.31

注：本期营业税金及附加较去年同期减少1,432.81万元，减少比例为30.63%，主要原因是报告期受市场因素影响、应税收入减少。

32.业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	231,600,800.19	208,391,634.44
折旧费	55,617,976.39	60,594,549.63
租赁费	47,768,530.05	42,800,405.32
养老保险费	35,023,082.42	24,882,692.59
邮电费	27,415,289.93	26,757,631.43
住房公积金	22,749,821.81	20,440,893.32
长期待摊费用	22,242,008.08	23,322,153.89
职工福利费	20,910,707.01	14,624,631.34
医疗保险费	19,410,882.29	4,990,937.13
电子设备运转费	14,018,860.28	15,671,586.14
其他	134,548,669.65	134,075,472.40
合计	631,306,628.10	576,552,587.63

33.其他业务成本

类别	本期发生额	上期发生额
租赁中介费	100,000.00	
合计	100,000.00	

34.营业外收入

类别	本期发生额	上期发生额
固定资产处置及报废利得	61,088.84	190,518.57
无法支付的款项		
其他	532,687.77	1,290,272.42
合计	593,776.61	1,480,790.99

35.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置及报废损失	2,993.33	36,266.54
捐赠支出	1,701,700.00	
其他	1,258,052.15	30,851.65
合计	2,962,745.48	67,118.19

36.所得税

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	53,112,922.56	115,832,257.44
递延所得税	-4,725,804.04	-1,608,457.42
合计	48,387,118.52	114,223,800.02

注：报告期所得税费用较上年同期减少6,583.67万元，减少比例为57.64％，主要原因为：报告期利润总额较上年同期降低，从而使得所得税费用相应减少。

37.现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	140,716,531.70	341,060,315.02
加:资产减值准备		
固定资产折旧	55,617,976.39	60,594,549.63
无形资产摊销	13,082,004.07	11,452,009.50
长期待摊费用摊销	22,242,008.08	23,322,153.89

项目	本期数	上期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		
固定资产报废损失（减：收益）	-58,095.51	-154,252.03
公允价值变动损失（减：收益）	-12,000,682.28	-1,289,576.45
财务费用		
投资损失（减：收益）	-3,150,000.00	-51,875,496.07
递延税款资产减少（减：增加）	-7,403,580.50	-1,372,396.79
递延税款负债增加（减：减少）	2,677,776.46	-236,060.63
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-39,466,982.04	151,328,206.06
经营性应付项目的增加（减：减少）	460,864,564.55	-4,445,414,087.00
其他	-1,081,825,628.99	-1,793,467,590.61
经营活动产生的现金流量净额	-448,704,108.07	-5,706,052,225.48
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	7,320,637,050.79	7,955,891,088.72
减:现金的期初余额	7,955,891,088.72	14,081,262,121.40
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-635,254,037.93	-6,125,371,032.68

现金和现金等价物:

项　目	期末账面余额	期初账面余额
一、现金	7,320,637,050.79	7,955,891,088.72
其中：库存现金	59,498.22	116,448.22
可随时用于支付的银行存款	6,404,654,696.24	6,895,412,305.11
可随时用于支付的其他货币	915,922,856.33	1,060,362,335.39
其他		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	7,320,637,050.79	7,955,891,088.72

十、重要资产转让说明

2012年度本公司无需披露的重要资产转让事项。

十一、债务重组事项

2012年度本公司无需披露的债务重组事项。

十二、关联方关系及其交易:

1.存在控制关系的关联方:

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册地址	业务性质	与本公司关系	占公司股权比例
唐山钢铁集团有限责任公司	有限责任	于勇	唐山市路北区滨河路9号	钢铁冶金	母公司	58.69%
财达期货有限公司	有限责任	杨万臣	天津市和平区君隆广场1，2号楼西安道2号501-503	期货经纪	子公司	96%

注：河北钢铁集团有限公司持有唐山钢铁集团有限责任公司、河北钢铁集团投资控股有限公司、河北财达投资管理服务中心100%股权，间接持有河北达盛贸易有限公司100%股权，为公司实际控制人。

2.存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

关联方名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
唐山钢铁集团有限责任公司	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
财达期货有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

3.存在控制关系的关联方的持股金额、持股比例和表决权比例:

关联方名称	持股金额		持股比例（%）		表决权比例（%）	
	年初数	年末数	年初数	年末数	年初数	年末数
唐山钢铁集团有限责任公司	831,540,000.00	831,540,000.00	58.69	58.69	58.69	58.69
财达期货有限公司	121,000,000.00	121,000,000.00	96.00	96.00	96.00	96.00

4.关联方往来

2012年度，公司作为管理人受托管理子公司-财达期货5000万资金。

十三、或有事项

截至2012年12月31日，本公司无需披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项的说明

1. 2013年1月30日，公司向深交所提交了约定购回式证券交易业务方案，并获得深交所审核通过，2013年2月2日参加并顺利通过深交所及中国结算深圳分公司联合组织的全网业务测试，2013年2月4日正式取得深交所约定购回式证券交易业务权限。

2. 中国证监会于2013年2月17日核发了《关于核准财达证券有限责任公司保荐机构资格的批复》(证监许可[2013]147号)，核准公司保荐机构资格。目前，公司已完成《企业法人营业执照》及《经营证券业务许可证》的变更工作。

3. 2013年1月7日，公司取得中国证监会《关于财达证券有限责任公司从事债券质押式报价回购业务试点的无异议函》(机构部部函[2013]10号)，上交所于3月22日为公司开通了债券质押式报价回购业务权限，该业务3月26日正式上线运营。

4. 为理顺管理体制，支持公司健康快速发展，2013年2月20日，河北省国资委下发了《关于调整财达证券有限责任公司管理方式的通知》(冀国资字〔2013〕10号)，将公司调整为河北省国资委一级监管企业。

5. 根据公司第四届董事会决议，2013年度固定收益类债券自营投入资金追加5亿元。

6. 根据公司第四届董事会决议，2013年3月公司发售“财达稳盈1号”集合资产管理计划，按约定公司以自有资金参与认购计划成立总份额(含自有资金参与部分)的10%,最多不超过1亿元人民币，目前该计划正在办理成立前的验资等事宜。

十五、其他重要事项:

1. 根据中国证监会2012年1月10日核发的《关于核准财达证券有限责任公司在江苏等地设立4家证券营业部的批复》(证监许可[2012]20号),公司2012年新设江苏宿迁沭阳深圳东路证券营业部、佳木斯富锦建三江站前路证券营业部、河北正定燕赵南大街证券营业部、秦皇岛峨眉山南路证券营业部4家营业部。

2. 2012年3月10日，公司股东会审议同意，股东“河北钢铁集团投资控

股有限公司”将所持公司4800万元股权中的400万元股权划转至“衡水市财政局国家债务办公室”。股权划转后，河北钢铁集团投资控股有限公司持有公司4400万元股权，公司新增股东“衡水市财政局国家债务办公室”持有公司400万元股权，已完成工商变更备案工作。

上述股权划转完成后，公司注册资本不发生变化，股东数量由13家增至14家，股东持股比例分别为:

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	唐山钢铁集团有限责任公司	83,154	58.69%
2	河北省国有资产控股运营有限公司	24,464	17.27%
3	唐山金海资产开发投资有限公司	5,990	4.23%
4	秦皇岛市财信资产管理公司	5,192	3.66%
5	保定市财信商贸有限公司	5,059	3.57%
6	河北钢铁集团投资控股有限公司	4,400	3.11%
7	河北财达投资管理服务中心	3,845	2.71%
8	秦皇岛市山海关隆福物资采购供应处	2,850	2.01%
9	河北达盛贸易有限公司	2,400	1.69%
10	邯郸市财达计算机信息中心	1,228	0.87%
11	秦皇岛市北戴河区国有资产经营公司	1,018	0.72%
12	涿州市国有资产管理有限公司	900	0.63%
13	沧州市财政培训中心	790	0.56%
14	衡水市财政局国家债务办公室	400	0.28%
	合　　计	141,690	100%

3. 2011年12月30日公司召开第四届董事会第十七次会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任刘洪斌先生为公司副总经理。经河北证监局任职资格审核（冀证监发[2012]6号），自2012年1月12日起正式履职。

4. 根据公司股东会通过的利润分配方案，公司2012年度按每10股派0.8元、向股东分配2011年度红利11,335.20万元。

5. 根据2011年度股东会决议，2012年度固定收益类债券自营投入资金追加5亿元。

6. 根据中国证监会2012年6月核发的《关于核准财达证券有限责任公司融资融券业务资格的批复》(证监许可[2012]775号)，公司2012年获批了融资融券业务资格。公司自2012年9月开始开展融资融券业务，至2012年末，融出资金5,521.00万元，尚未发生融券业务。

7. 2012年12月，经上海交易所批准，公司取得上海约定购回交易业务权限，至2012年末，约定购回交易金额为220.93万元。

8. 根据中国证监会河北监管局2012年6月核发的《关于核准财达证券有限责任公司证券资产管理业务和证券承销业务资格的批复》(冀证监发【2012】63号)，公司2012年获批了资产管理业务和证券承销业务资格，至2012年末，受托定向资产管理资金5,000.00万元，两项业务当年尚未形成收入。

9. 为了改善办公环境，根据河北省国资委核发的《关于同意财达证券有限责任公司购置办公楼的批复》，经股东会审议，公司2011年10月份与河北永昌房地产开发有限公司签订房屋购买合同，2011年预付房款5,962.50万元,2012年预付房款5,366.25万元，至2012年末，共预付房款11,328.75万元。

10. 根据河北证券有限责任公司破产审理结果，公司2012年收到河北证券有限责任公司第二次破产财产分配款315.00万元，该事项已全额提取长期股权投资减值准备，收回款项增加投资收益315.00万元，至此，公司该项投资本金已全部收回。

11.公司2012年度发生对外捐赠170.17万元。

12.重大诉讼、仲裁事项

报告期内，衡水百草堂医药连锁有限公司因房屋优先购买权纠纷起诉公司。2011年8月，衡水百草堂医药连锁有限公司因其租赁原河北证券破产房屋的优先购买权纠纷将公司及所属衡水人民东路营业部起诉至衡水市桃城区人民法院，诉请赔偿其因丧失租赁房产优先购买权及解除租赁合同所造成的损失199.00万元。因标的房屋为公司受让的河北证券破产管理人处置的破产财产，根据国家破产案件管辖的有关法律规定，公司在法定期限内提出案件管辖权异议。该异议经过衡水市中级人民法院调解，原告于2012年9月撤回了起诉。2012年12月，衡水百草堂医药连锁有限公司就同一纠纷将公司及河北证券破产管理人诉至石家庄市中级人民法院，诉请确认其对租赁房产有优先购买权、判令公司与河北证券破产管理人有关租赁房产的买卖协议无效并赔偿其经济损失300.00万元。收

到应诉通知后，公司及时提交了证据等资料，目前该案正在等待开庭审理。

十六、风险管理及应对措施

公司面临的风险主要表现在以下几方面:

1.市场风险

证券公司的盈利水平对证券市场行情及其走势有较强的依赖性，证券市场行情受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率及投资心理等诸多因素影响，存在一定的不确定性。市场行情影响公司的各项业务，公司存在未来收入不确定的风险。对此，公司始终坚持合规经营方针，努力巩固和加强传统业务竞争力，同时积极开拓新业务，不断提升风险管理水平。

2.行业竞争风险

公司作为河北省内唯一的法人券商，地域特征明显，经营网点大部分设立在河北省内各地市，在河北省辖区内具有一定的地区竞争优势。但近两年，随着外地券商的不断涌入，地区竞争加剧，公司因地域形成的优势逐渐被打破，公司面临佣金费率下降、客户流失的行业竞争风险。对此，公司对营业网点实行统一形象的标准化建设和分级管理，强化服务意识，完善服务功能，努力增强公司的核心竞争能力。

3.技术风险

公司的经纪业务、自营业务、融资融券、资产管理等业务均高度依赖信息技术的支持，尤其是经纪业务，如果信息系统运行出现故障，可能导致公司交易系统受限甚至瘫痪，将严重影响公司的正常业务、损害公司利益。对此，公司不断完善IT治理，加强公司信息系统建设,保证公司信息系统安全、运行平稳。

4.流动性风险

证券公司的流动性风险是指金融工具不能及时变现和资金周转出现困难而产生的风险。公司在业务经营中，一旦受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等原因的影响，导致资金周转不灵、流通堵塞，不能及时获得足额融资款项，就会引起流动性风险。公司将根据资金状况合理调整业务规模，有效防范流动性风险。

5.信用风险

信用风险指借款人或者交易对手无法按规定履约而导致损失的风险。公司从事债券投资业务、融资回购及融资融券业务，存在发行人或交易对手无法履约的

财达证券有限责任公司2012年度合并财务报表附注

信用风险。对此，公司控制信用级别较低的债券投资规模，加强对交易对手的信用风险评估；对融资融券业务，公司制定多项制度和措施从征信、授信、盯市、平仓等多个环节对其信用风险进行控制。

6. 利率风险

利率水平及其波动对股票、债券价格走势有较大影响，公司经营活动面临一定的利率风险。对此，公司加强宏观形势研究，根据利率变化趋势及时优化投资期限及结构，控制利率风险。

7. 汇率风险

公司仅有代理买卖B股业务，不经营其他外币业务，且B股业务交易量较小，汇率风险对公司的影响极小。

财达证券有限责任公司

2013年3月31日

企业法人营业执照

（副　本）

注册号 130100000151951　1 /3

名　　称　中兴财光华会计师事务所有限责任公司

住　　所　石家庄市长安区广安街77号安侨商务4楼

法定代表人姓名　姚庚春

注 册 资 本　肆佰万元

实 收 资 本　肆佰万元

公 司 类 型　有限责任公司（自然人投资或控股）

经 营 范 围

审计企业会计报表和办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务。注册资本验证、基建工程财务决算审计、会计和税务咨询；会计用品销售；房屋租赁。（法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后，方可经营）

成 立 日 期　一九九九年一月四日

营 业 期 限　自 一九九九年一月四日　至 二〇一九年一月四日

须　知

105485

1．《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2．《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3．《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4．《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5．登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6．每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7．《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8．办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9．《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

1 年检	2013.3.27		

与原件一致

石家庄市工商行政管理局

二〇一　年　月　日

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所有限责任公司

主任会计师：姚庚春

办公场所：石家庄市长安区广安街77号安侨商务4楼

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：13000001

注册资本(出资额)：400万元

批准设立文号：冀财注[1998]36号

批准设立日期：1998年12月17日

证书序号：NO 008889

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

与原件一致

发证机关：河北省财政厅

2008年12月30日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000047

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴财光华会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。

中华人民共和国财政部

中国证券监督管理委员会

发证时间：二〇

证书号：30

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1957-01-2

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No. 130106530127031

与原件一致

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：

No. of Certificate 130000050207

批准注册协会：

Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期：

Date of Issuance 2006 年 2 月 28 日

2007 年 2 月 7 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.2.28

2009 年 2 月 20 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009 年 2 月 25 日
/y /m /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北华普 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
07 年 4 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河北华普 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
07 年 11 月 6 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

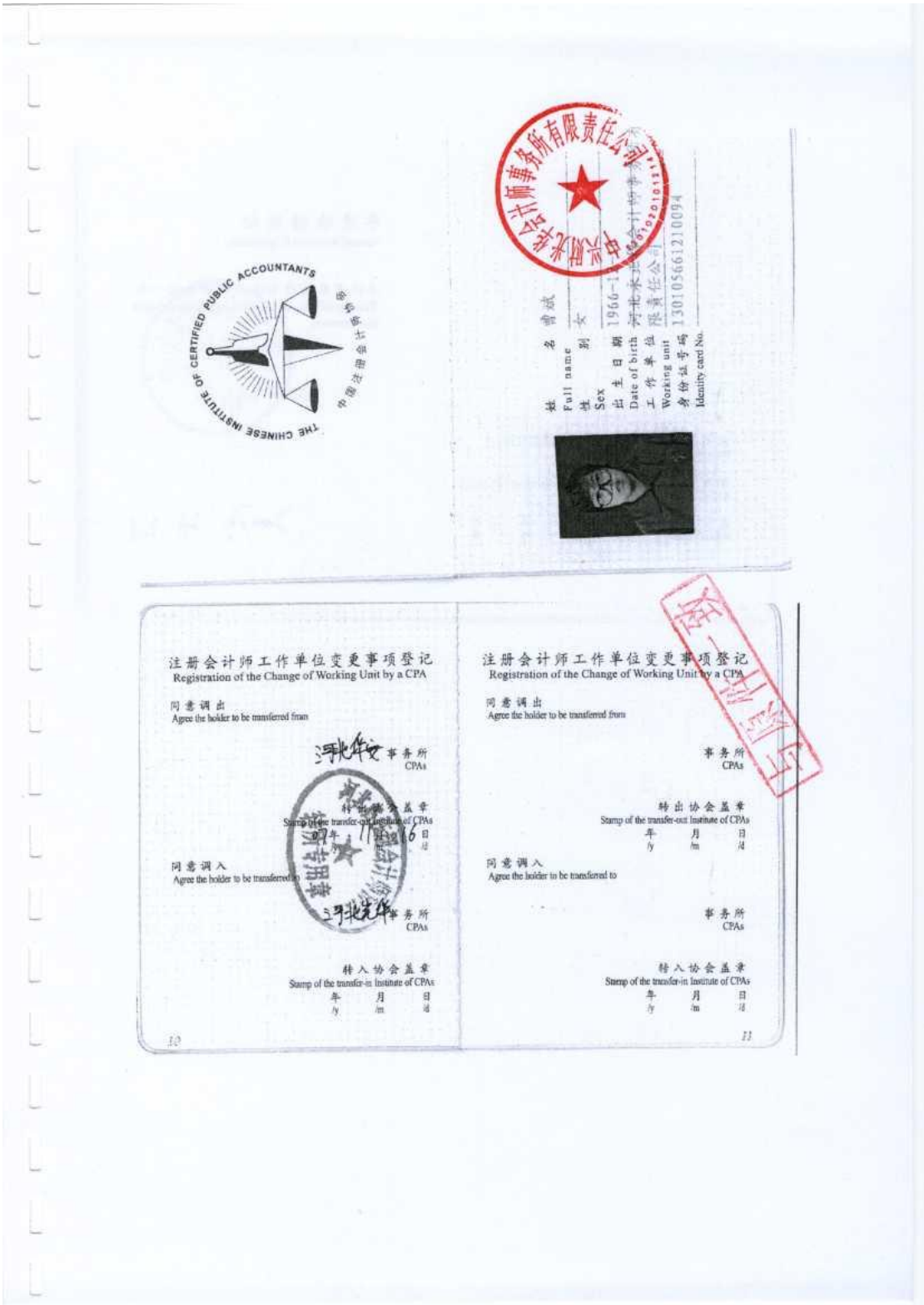
河北华普 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 1 月 1 日
/y /m /d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 曹成
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1966-1
Date of birth
工作单位 限责任公司
Working unit
身份证号码 130105661210094
Identity card No.
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
11

证书编号：130000111395
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006 年 2 月 20 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.1.31

2007 年 2 月 2 日