

中国国际金融有限公司
简要财务报表
自 2012 年 1 月 1 日
至 2012 年 12 月 31 日止年度

目 录

内 容	页 码
简要财务报表审计报告	
简要合并及母公司资产负债表	1
简要合并及母公司利润表	4
简要合并及母公司现金流量表	5
简要合并所有者权益变动表	8
简要母公司所有者权益变动表	10
简要财务报表附注	12



KPMG Huazhen
(Special General Partnership)
8th Floor, Tower E2
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China

毕马威华振
会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场东2办公楼8层
邮政编码: 100738

Telephone 电话 +86 (10) 8508 5000
Fax 传真 +86 (10) 8518 5111
Internet 网址 kpmg.com/cn



对简要财务报表出具的审计报告

毕马威华振审字第 1301236 号

中国国际金融有限公司董事会:

后附的中国国际金融有限公司 (“贵公司”) 简要财务报表包括 2012 年 12 月 31 日的简要合并及母公司资产负债表, 2012 年度的简要合并及母公司利润表、简要合并及母公司现金流量表、简要合并及母公司所有者权益变动表以及相关附注。上述简要财务报表来源于贵公司 2012 年度已审计的财务报表 (“已审计财务报表”)。我们已在 2013 年 4 月 18 日签署的审计报告中对构成简要财务报表来源的已审计财务报表发表了无保留意见。

简要财务报表没有包含中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定要求的所有披露。因此, 对简要财务报表的阅读不能替代对贵公司已审计财务报表的阅读。

一、管理层对简要财务报表的责任

管理层负责按照简要财务报表附注 2 描述的标准编制来源于已审计财务报表的简要财务报表。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计程序的基础上对简要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第 1604 号——对简要财务报表出具报告的业务》的规定执行了审计工作。

三、审计意见

我们认为, 来源于贵公司 2012 年度已审计财务报表的简要财务报表已经按照简要财务报表附注 2 描述的标准编制, 在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。

对简要财务报表出具的审计报告（续）

毕马威华振审字第 1301236 号

四、对分发和使用的限制

本报告仅供贵公司应中国证券监督管理委员会和中国证券业协会的要求而提交中国证券监督管理委员会和中国证券业协会使用。除此之外，本报告不应被任何其他人士所依赖用于任何其他目的。我们对任何其他人士使用本报告产生的一切后果概不承担任何责任或义务。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师

蒲红霞

蒲红霞



中国 北京

秦茜

秦茜



二〇一三年四月十八日

中国国际金融有限公司
 简要合并及母公司资产负债表
 2012 年 12 月 31 日
 (除特别注明外，金额单位：人民币元)

资产	附注	2012 年		2011 年	
		本集团	本公司	本集团	本公司
货币资金	6	9,788,507,413	6,661,627,219	14,663,220,279	9,923,694,320
结算备付金	7	1,177,227,850	1,176,072,059	954,416,699	954,416,699
融出资金	8	543,712,079	412,790,034	238,948,956	168,830,119
交易性金融资产	9	11,924,766,540	10,758,200,706	14,485,051,137	14,316,231,261
衍生金融资产	10	368,934,558	51,447,973	293,598,448	227,563,524
买入返售金融资产	11	438,584,094	282,803,000	88,941,946	-
应收利息		242,675,492	227,836,499	266,641,728	264,137,835
存出保证金	12	198,541,761	195,997,242	227,919,004	225,390,355
可供出售金融资产	13	520,613,334	18,406,931	324,910,621	22,420,842
长期股权投资	14	332,363,113	793,030,369	289,865,066	628,249,226
固定资产	15	132,585,896	114,153,405	179,027,099	144,429,095
无形资产	16	8,190,375	7,784,950	12,164,327	11,758,977
递延所得税资产	17	726,810,037	557,952,643	849,602,492	668,298,628
其他资产	18	2,197,062,430	719,538,235	4,281,574,228	543,762,873
资产总计		28,600,574,972	21,977,641,265	37,155,882,030	28,099,183,754

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要合并及母公司资产负债表（续）
 2012 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

		2012 年		2011 年	
负债及所有者权益	附注	本集团	本公司	本集团	本公司
负 债					
拆入资金		380,000,000	380,000,000	606,173,000	290,000,000
交易性金融负债	19	242,263,857	-	27,828,330	-
衍生金融负债	10	363,710,102	54,296,115	299,561,096	191,208,261
卖出回购金融资产款	20	6,622,570,819	6,488,035,756	8,191,931,500	8,191,931,500
代理买卖证券款	21	7,816,545,396	5,793,555,511	11,333,945,641	9,253,829,481
应交税费	5(c)	119,295,017	84,232,818	101,926,075	79,383,964
应付利息		83,611,470	69,393,285	116,524,932	104,683,016
应付次级债务	22	2,298,446,266	2,298,446,266	3,295,639,103	3,295,639,103
应付债券	23	1,037,107,500	-	1,039,648,500	-
递延所得税负债	17	3,868,753	-	-	-
其他负债	24	3,086,313,402	1,832,863,960	5,939,110,967	1,995,482,018
负债合计		22,053,732,582	17,000,823,711	30,952,289,144	23,402,157,343

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要合并及母公司资产负债表（续）
 2012 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

		2012 年		2011 年	
负债及所有者权益	附注	本集团	本公司	本集团	本公司
所有者权益					
实收资本	25	1,667,473,000	1,667,473,000	1,037,023,000	1,037,023,000
资本公积	26	41,064,924	1,141,883	9,035,864	945,513
盈余公积	27	390,779,936	390,779,936	362,820,458	362,820,458
外币报表折算差额		(394,938,927)	-	(398,849,735)	-
一般风险准备		586,201,017	562,947,773	558,241,539	534,988,295
交易风险准备		390,779,936	390,779,936	362,820,458	362,820,458
未分配利润	28	3,865,482,504	1,963,695,026	4,272,067,702	2,398,428,687
归属于本公司的					
所有者权益合计		6,546,842,390	4,976,817,554	6,203,159,286	4,697,026,411
少数股东权益		-	-	433,600	-
所有者权益合计		6,546,842,390	4,976,817,554	6,203,592,886	4,697,026,411
负债及所有者权益总计		28,600,574,972	21,977,641,265	37,155,882,030	28,099,183,754

此财务报表已于二〇一三年四月十八日获本公司批准。

李剑周

董事长

杨如云

财务总监

2
陈昆

会计机构负责人



公司公章

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要合并及母公司利润表
 2012 年度
 (除特别注明外，金额单位：人民币元)

	附注	2012 年		2011 年	
		本集团	本公司	本集团	本公司
营业收入					
手续费及佣金净收入	29	2,656,304,294	1,917,833,429	2,895,083,105	1,991,845,628
投资收益	30	785,085,906	700,942,187	435,228,039	352,461,205
公允价值变动					
净收益/(损失)	31	71,532,654	(4,810,410)	106,411,074	181,197,839
利息净支出	32	(252,803,590)	(204,553,310)	(293,439,754)	(257,875,706)
汇兑收益/(损失)		312,964	(3,889,126)	12,877,846	(10,669,607)
其他业务收入	33	170,335,448	-	131,044,831	-
营业收入合计		3,430,767,676	2,405,522,770	3,287,205,141	2,256,959,359
营业支出					
营业税金及附加	5(a)	(179,057,999)	(158,017,702)	(158,450,122)	(139,431,672)
业务及管理费	34	(2,818,559,448)	(1,897,822,800)	(2,975,957,098)	(2,115,729,538)
资产减值损失转回		-	-	1,414,988	-
营业支出合计		(2,997,617,447)	(2,055,840,502)	(3,132,992,232)	(2,255,161,210)
营业利润		433,150,229	349,682,268	154,212,909	1,798,149
加：营业外收入		46,133,995	44,120,364	49,814,132	48,623,203
减：营业外支出		(22,004,521)	(3,927,330)	(11,268,013)	(3,754,757)
利润总额		457,279,703	389,875,302	192,759,028	46,666,595
减：所得税费用	35	(149,535,133)	(110,280,529)	(54,220,299)	(20,627,943)
净利润		307,744,570	279,594,773	138,538,729	26,038,652
归属于本公司的净利润		307,743,236	279,594,773	138,500,281	26,038,652
少数股东损益		1,334	-	38,448	-
其他综合收益	36	35,939,868	196,370	(129,785,229)	(8,924,877)
综合收益总额		343,684,438	279,791,143	8,753,500	17,113,775
归属于本公司					
的综合收益		343,683,104	279,791,143	8,715,052	17,113,775
归属于少数股东					
的综合收益		1,334	-	38,448	-

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要合并及母公司现金流量表
 2012 年度
 (除特别注明外，金额单位：人民币元)

附注	2012 年		2011 年	
	本集团	本公司	本集团	本公司
经营活动产生的现金流量				
收取利息、手续费及佣金的现金	3,059,702,135	2,237,357,392	3,396,755,353	2,628,787,668
回购业务资金净增加额	-	-	3,032,091,614	3,295,250,000
买卖交易性金融资产收到的现金净额	3,510,062,578	4,224,745,586	-	-
资金拆借净增加额	-	90,000,000	-	290,000,000
收到其他与经营活动有关的现金	273,826,094	157,355,209	492,403,673	52,623,099
现金流入小计	6,843,590,807	6,709,458,187	6,921,250,640	6,266,660,767
代理买卖证券款净减少额				
	(3,517,400,245)	(3,460,273,970)	(1,354,566,663)	(526,887,433)
支付利息、手续费及佣金的现金	(432,679,480)	(404,651,059)	(448,886,688)	(397,811,713)
买卖交易性金融资产支付的现金净额	-	-	(2,742,580,001)	(3,466,213,960)
融出资金净增加额	(304,763,123)	(243,959,915)	(184,555,265)	(127,378,160)
资金拆借净减少额	(226,173,000)	-	(177,898,579)	-
回购业务资金净减少额	(1,919,002,829)	(1,986,698,744)	-	-
支付的各项税费	(191,598,536)	(167,894,674)	(491,870,524)	(409,412,604)
支付其他与经营活动有关的现金	(3,371,061,665)	(2,048,511,164)	(3,529,131,819)	(2,699,250,011)
现金流出小计	(9,962,678,878)	(8,311,989,526)	(8,929,489,539)	(7,626,953,881)
经营活动产生的现金流量净额	37(a) (3,119,088,071)	(1,602,531,339)	(2,008,238,899)	(1,360,293,114)

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要合并及母公司现金流量表（续）
 2012 年度
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

附注	2012 年		2011 年	
	本集团	本公司	本集团	本公司
投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	55,732,789	55,732,789	1,552,357,481	1,158,108,250
取得投资收益				
收到的现金	3,387,002	3,216,541	27,993,426	2,035,915
收到其他与投资活动				
有关的现金	2,626,310	84,568	1,567,005	109,687
现金流入小计	61,746,101	59,033,898	1,581,917,912	1,160,253,852
投资支付的现金	(209,153,950)	(192,172,000)	(1,538,501,741)	(1,326,119,848)
因丧失子公司控制权				
导致现金净减少额	-	-	(5,001,659)	-
购建固定资产、				
无形资产和其他				
长期资产支付				
的现金	(54,159,804)	(35,031,575)	(196,000,205)	(135,910,438)
现金流出小计	(263,313,754)	(227,203,575)	(1,739,503,605)	(1,462,030,286)
投资活动产生的				
现金流量净额	(201,567,653)	(168,169,677)	(157,585,693)	(301,776,434)

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要合并及母公司现金流量表（续）
 2012 年度
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

	附注	2012 年		2011 年	
		本集团	本公司	本集团	本公司
筹资活动产生的现金流量					
发行债券收到的现金		-	-	1,039,648,500	-
现金流入小计		-	-	1,039,648,500	-
偿还债务支付的现金		(1,000,000,000)	(1,000,000,000)	-	-
返还投资支付的现金		(395,415)	-	-	-
偿付利息或分配利润					
支付的现金		(260,360,710)	(193,905,000)	(227,736,983)	(193,905,000)
支付其他与筹资活动					
有关的现金		(402,553)	-	(419,423)	-
现金流出小计		(1,261,158,678)	(1,193,905,000)	(228,156,406)	(193,905,000)
筹资活动产生的					
现金流量净额		(1,261,158,678)	(1,193,905,000)	811,492,094	(193,905,000)
汇率变动对现金及					
现金等价物的影响		1,682,774	(3,889,126)	(65,599,238)	(10,669,607)
现金及现金等价物					
净减少额	37(b)	(4,580,131,628)	(2,968,495,142)	(1,419,931,736)	(1,866,644,155)
加：年初现金及现金					
等价物余额		15,515,266,932	10,791,290,715	16,935,198,668	12,657,934,870
年末现金及现金					
等价物余额	37(c)	10,935,135,304	7,822,795,573	15,515,266,932	10,791,290,715

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要合并所有者权益变动表
 2012 年度
 (除特别注明外，金额单位：人民币元)

		归属于本公司的所有者权益									
	附注	实收资本	资本公积 (附注 26)	盈余公积 (附注 27)	外币报表 折算差额	一般风险准备 (附注 3(21))	交易风险准备 (附注 3(22))	未分配利润 (附注 28)	小计	少数 股东权益	所有者 权益合计
2012 年 1 月 1 日余额		1,037,023,000	9,035,864	362,820,458	(398,849,735)	558,241,539	362,820,458	4,272,067,702	6,203,159,286	433,600	6,203,592,886
本年增减变动金额											
1. 净利润		-	-	-	-	-	-	307,743,236	307,743,236	1,334	307,744,570
2. 其他综合收益	36	-	32,029,060	-	3,910,808	-	-	-	35,939,868	-	35,939,868
上述 1 至 2 小计		-	32,029,060	-	3,910,808	-	-	307,743,236	343,683,104	1,334	343,684,438
3. 利润分配											
- 提取盈余公积	27	-	-	27,959,478	-	-	-	(27,959,478)	-	-	-
- 提取一般风险准备		-	-	-	-	27,959,478	-	(27,959,478)	-	-	-
- 提取交易风险准备		-	-	-	-	-	27,959,478	(27,959,478)	-	-	-
上述 3 小计		-	-	27,959,478	-	27,959,478	27,959,478	(83,878,434)	-	-	-
4. 向少数股东返还投资		-	-	-	-	-	-	-	-	(434,934)	(434,934)
5. 所有者权益内部结转											
- 未分配利润 转增实收资本	25	630,450,000	-	-	-	-	-	(630,450,000)	-	-	-
2012 年 12 月 31 日余额		1,667,473,000	41,064,924	390,779,936	(394,938,927)	586,201,017	390,779,936	3,865,482,504	6,546,842,390	-	6,546,842,390

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要合并所有者权益变动表（续）
 2011 年度
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

		归属于本公司的所有者权益									
	附注	实收资本	资本公积 (附注 26)	盈余公积 (附注 27)	外币报表 折算差额	一般风险准备 (附注 3(21))	交易风险准备 (附注 3(22))	未分配利润 (附注 28)	小计	少数 股东权益	所有者 权益合计
2011 年 1 月 1 日余额		1,037,023,000	60,344,009	360,217,751	(320,372,651)	555,637,674	360,216,593	4,141,352,017	6,194,418,393	395,152	6,194,813,545
本年增减变动金额											
1. 净利润		-	-	-	-	-	-	138,500,281	138,500,281	38,448	138,538,729
2. 其他综合收益	36	-	(51,308,145)	-	(78,477,084)	-	-	-	(129,785,229)	-	(129,785,229)
上述 1 至 2 小计		-	(51,308,145)	-	(78,477,084)	-	-	138,500,281	8,715,052	38,448	8,753,500
3. 利润分配											
- 提取盈余公积	27	-	-	2,602,707	-	-	-	(2,602,707)	-	-	-
- 提取一般风险准备		-	-	-	-	2,603,865	-	(2,603,865)	-	-	-
- 提取交易风险准备		-	-	-	-	-	2,603,865	(2,603,865)	-	-	-
上述 3 小计		-	-	2,602,707	-	2,603,865	2,603,865	(7,810,437)	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	25,841	25,841	-	25,841
2011 年 12 月 31 日余额		1,037,023,000	9,035,864	362,820,458	(398,849,735)	558,241,539	362,820,458	4,272,067,702	6,203,159,286	433,600	6,203,592,886

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要母公司所有者权益变动表
 2012 年度
 (除特别注明外，金额单位：人民币元)

	附注	实收资本	资本公积 (附注 26)	盈余公积 (附注 27)	一般风险准备 (附注 3(21))	交易风险准备 (附注 3(22))	未分配利润	所有者 权益合计
2012 年 1 月 1 日余额		1,037,023,000	945,513	362,820,458	534,988,295	362,820,458	2,398,428,687	4,697,026,411
本年增减变动金额								
1. 净利润		-	-	-	-	-	279,594,773	279,594,773
2. 其他综合收益	36	-	196,370	-	-	-	-	196,370
上述 1 和 2 小计		-	196,370	-	-	-	279,594,773	279,791,143
3. 利润分配								
- 提取盈余公积	27	-	-	27,959,478	-	-	(27,959,478)	-
- 提取一般风险准备		-	-	-	27,959,478	-	(27,959,478)	-
- 提取交易风险准备		-	-	-	-	27,959,478	(27,959,478)	-
上述 3 小计		-	-	27,959,478	27,959,478	27,959,478	(83,878,434)	-
4. 所有者权益内部结转								
- 未分配利润转增实收资本	25	630,450,000	-	-	-	-	(630,450,000)	-
2012 年 12 月 31 日余额		1,667,473,000	1,141,883	390,779,936	562,947,773	390,779,936	1,963,695,026	4,976,817,554

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
 简要母公司所有者权益变动表
 2011 年度
 (除特别注明外，金额单位：人民币元)

附注	实收资本	资本公积 (附注 26)	盈余公积 (附注 27)	一般风险准备 (附注 3(21))	交易风险准备 (附注 3(22))	未分配利润	所有者 权益合计
2011 年 1 月 1 日余额	1,037,023,000	9,870,390	360,216,593	532,384,430	360,216,593	2,380,201,630	4,679,912,636
本年增减变动金额							
1. 净利润	-	-	-	-	-	26,038,652	26,038,652
2. 其他综合收益	36	(8,924,877)	-	-	-	-	(8,924,877)
上述 1 和 2 小计	-	(8,924,877)	-	-	-	26,038,652	17,113,775
3. 利润分配							
- 提取盈余公积	27	-	2,603,865	-	-	(2,603,865)	-
- 提取一般风险准备		-	-	2,603,865	-	(2,603,865)	-
- 提取交易风险准备		-	-	-	2,603,865	(2,603,865)	-
上述 3 小计	-	-	2,603,865	2,603,865	2,603,865	(7,811,595)	-
2011 年 12 月 31 日余额	1,037,023,000	945,513	362,820,458	534,988,295	362,820,458	2,398,428,687	4,697,026,411

刊载于第 12 页至第 112 页的简要财务报表附注为本简要财务报表的组成部分。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

1 基本情况

中国国际金融有限公司(以下简称“本公司”)是由原中国建设银行、摩根士丹利国际公司(以下简称“摩根士丹利”)、中国投资担保有限公司(以下简称“中投保”)、新加坡政府投资有限公司及名力集团控股有限公司(以下简称“名力集团”)在中华人民共和国北京市成立的中外合资经营企业。本公司于1995年6月25日经中国人民银行(以下简称“人行”)批准,并于1995年7月31日领取了中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的企合国字000599号中华人民共和国企业法人营业执照。本公司初始注册资本为1亿美元。本公司主要从事中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准的投资银行业务、客户资产管理业务、证券自营业务及经纪业务、证券投资咨询业务等。

本公司于1995年8月11日正式开始营业,至今已陆续取得人民币普通股票经纪业务、受托投资管理业务资格、人民币普通股票自营业务资格、中间介绍业务资格、中小企业私募债承销业务资格、社保基金境内委托投资管理人资格、企业年金基金投资管理人资格、保险资金投资管理人资格、债券质押式报价回购业务资格、约定购回式证券交易业务资格、融资融券业务资格、转融通业务资格、大宗债券双边报价业务资格、人民币合格境外机构投资者(即RQFII)试点资格、场外衍生品业务试点资格、柜台交易业务试点资格、代销金融产品业务资格等业务许可或资格。

经本公司董事会决定并于2004年5月24日取得证监会“关于中国国际金融有限公司增资扩股的批复”(证监机构字[2004]43号),本公司以未分配利润转增注册资本2,500万美元,即由1亿美元增至1.25亿美元,并相应修订了公司章程。本公司于2004年6月18日领取了更新的企合国字000599号企业法人营业执照。

本公司原投资方之一中国建设银行经重组改制后,于2004年9月17日分立为中国建银投资有限责任公司(以下简称“建银投资”)和中国建设银行股份有限公司。原中国建设银行持有的股权由建银投资承继持有。

于2009年2月24日,本公司企业法人营业执照注册号从原企合国字000599号变更为100000400005994号。

经证监会文号为证监许可[2010]1079号的批准,建银投资于2010年8月将其所持有的本公司43.35%的股权全部无偿划转至中央汇金投资有限责任公司(以下简称“中央汇金”)。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

1 基本情况（续）

经证监会文号为证监许可[2010]1713 号的批准，摩根士丹利于 2010 年 12 月将其所持有的本公司 34.30% 的股权转让给 TPG Asia V Delaware, L.P.、KKR Institutions Investments L.P.、大东方人寿保险有限公司和新加坡政府投资有限公司。

经本公司董事会决定并于 2012 年 10 月 29 日取得证监会“关于核准中国国际金融有限公司变更注册资本的批复”（证监机构字[2012]1408 号），本公司以未分配利润转增注册资本 1 亿美元，即由 1.25 亿美元增至 2.25 亿美元，并相应修订了公司章程。本公司于 2012 年 11 月 29 日领取了更新的 100000400005994 号企业法人营业执照。

2000 年 12 月 14 日，本公司成立了上海分公司。2011 年 7 月 5 日，本公司成立了深圳分公司。上海分公司和深圳分公司都在监管机构批准的经营范围內从事业务活动。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司经证监会批准共设有 16 个证券营业部，从事证券经纪业务。

本公司经人行银函[1997]433 号文批准，于 1997 年 9 月 24 日在中华人民共和国香港特别行政区（以下简称“香港”）设立全资子公司—中国国际金融（香港）有限公司（以下简称“中金香港”），注册资本为 3,900 万港元。

1998 年至今，中金香港先后在香港、美国、新加坡和英国等地直接或间接设立全资子公司中国国际金融香港证券有限公司（以下简称“中金香港证券”）、CICC US Securities, Inc.（以下简称“CICC US”）、China International Capital Corporation (Singapore) Pte. Ltd.（以下简称“CICC Singapore”）和 China International Capital Corporation (UK) Ltd.（以下简称“CICC UK”），从事证券业务；在香港、美国设立全资子公司中国国际金融香港资产管理有限公司（以下简称“中金香港资产管理”）、CICC Investment Management (USA), Inc.（以下简称“CICC IM (USA)”），从事资产管理业务；在香港设立全资子公司中国国际金融香港期货有限公司（以下简称“中金香港期货”），从事期货业务；在英属维京群岛设立全资子公司 CICC Investment Group Company Limited（以下简称“CICC Investment Group”），从事投资控股业务。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

1 基本情况（续）

本公司经证监会机构部部函[2007]399号核准，于2007年10月26日在北京成立了一家全资子公司——中金佳成投资管理有限公司（以下简称“中金佳成”），注册资本为人民币50,000,000元，从事直接投资业务。本公司于2009年5月7日、2011年1月24日以及2011年4月8日对中金佳成分别增资人民币6,000万元、人民币1亿元和人民币2亿元，增资后中金佳成的注册资本为人民币4.1亿元。

本公司于2012年4月10日在上海成立了一家全资子公司——中金浦成投资有限公司（以下简称“中金浦成”），注册资本为人民币5,000万元，从事金融工具投资业务。本公司于2012年5月16日对中金浦成增资人民币1.01亿元，增资后中金浦成的注册资本为人民币1.51亿元。

本简要合并财务报表中，将中金香港、中金佳成、中金浦成及其他受本公司间接控制的公司合称为子公司，将本公司与子公司合称为本集团。本公司纳入合并范围的主要子公司情况参见附注4。

2 简要财务报表编制基础

为向证监会和中国证券业协会报送之目的，本公司以按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制的2012年度财务报表（包括2012年12月31日合并资产负债表和资产负债表，2012年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注）为基础，编制了本简要财务报表。

本简要财务报表包括2012年12月31日的简要合并及母公司资产负债表、2012年度的简要合并及母公司利润表、简要合并及母公司现金流量表、简要合并及母公司所有者权益变动表以及相关附注。与上述本公司按照企业会计准则编制的2012年度财务报表相比，本简要财务报表对部分报表项目予以合并列示，同时对部分报表项目的附注进行了删减。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计

(1) 会计年度

本集团的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(2) 计量属性

本集团编制财务报表时一般采用历史成本进行计量，但以下资产和负债项目除外：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产和负债、衍生金融资产和负债）（参见附注3(7)）
- 可供出售金融资产（参见附注3(7)）

(3) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币人民币以外的货币作为记账本位币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见附注3(5)）。

(4) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。在评价控制时，本公司会考虑被投资公司当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权的影响。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(4) 合并财务报表（续）

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(5) 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是人行公布的人民币外汇牌价或根据公布的外汇牌价套算的汇率。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表的所有者权益项目中单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自所有者权益转入处置当期损益。

(6) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(7) 金融工具

(i) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，包括交易性金融资产和金融负债，以及于确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

- 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；及
- 属于衍生金融工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生金融工具或属于财务担保合同的衍生金融工具除外。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(7) 金融工具（续）

(i) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）（续）

在下列情况下，金融资产及金融负债于初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益：

- 该金融资产或金融负债以公允价值基准作内部管理、评估及汇报；
- 有关的指定可消除或明显减少因该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 该金融资产或金融负债包含一项嵌入衍生金融工具，该衍生金融工具可大幅改变按原合同规定的现金流量；或
- 嵌入衍生金融工具无法从混合工具中分拆。

在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，不能重分类为其他类金融资产或金融负债。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。当衍生金融工具之公允价值为正数时作为衍生金融资产确认，当公允价值为负数时作为衍生金融负债确认。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(7) 金融工具（续）

(i) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

— 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但不包括：(a) 于初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或可供出售的非衍生金融资产；及(b) 符合应收款项定义的非衍生金融资产。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

— 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

可供出售金融资产初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

— 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。其他金融负债于初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(ii) 金融资产及金融负债的抵销列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(7) 金融工具（续）

(iii) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法或采用期权定价模型等。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

由于估值技术并不能完全反映市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场情况，因此采用模型或其他估值技术确定金融工具的公允价值时，需考虑大量相关参数对估值加以修正。考虑的参数包括模型风险、买卖价差、流动性风险及其他因素。管理层认为这些修正对于在资产负债表中公允地列报以公允价值计量的金融工具是必要的并且适当的。

采用现金流量折现法时，未来现金流量的预测基于管理层的最佳估计，并选用合同条款和特征大致相同的其他金融工具于资产负债表日的市场收益率作为折现率。如果采用其他估值模型，所用的数据以可观察的市场数据为准。

(iv) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(7) 金融工具（续）

(v) 嵌入衍生金融工具

某些衍生金融工具会嵌入到非衍生金融工具（即主合同）中。嵌入衍生金融工具在同时满足下列条件时，将与主合同分拆，并作为单独的衍生金融工具处理：

- 该嵌入衍生金融工具的经济特征和风险方面与主合同不存在紧密关系；
- 与嵌入衍生金融工具条件相同，单独存在的工具符合衍生金融工具定义；及
- 混合（组合）工具没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

当嵌入衍生金融工具被分离，主合同为金融工具的，按附注 3(7)所述方式进行处理。

(vi) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

(8) 买入返售和卖出回购金融资产

买入返售的标的资产不予确认，支付款项作为应收款项于资产负债表中列示，并按照摊余成本计量。

卖出回购金融资产仍在资产负债表内确认，并按适用的会计政策计量。收到的资金在资产负债表内作为负债列示，并按照摊余成本计量。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，相应确认为利息收入和利息支出。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(9) 融出资金和融出证券

本集团按照融资融券业务所融出的资金确认应收债权，作为融出资金列示并确认相应利息收入；为融券业务购入的金融资产在融出前按照可供出售金融资产进行列示，融出后在资产负债表中不终止确认，作为融出证券列示，按照附注 3(7)可供出售金融资产的相关规定进行会计处理，同时确认相应利息收入。

(10) 长期股权投资

(i) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注3(4)进行处理。

在本公司个别财务报表中，对本公司设立形成的子公司，以投入成本作为初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。期末按照成本减去减值准备（附注 3(14)(iii)）后在资产负债表内列示。

(ii) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制的企业。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

在取得对合营企业和联营企业投资时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(10) 长期股权投资（续）

(ii) 对合营企业和联营企业的投资（续）

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。
- 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本集团调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

期末，本集团按照附注 3(14)(iii)的原则对长期股权投资计提减值准备。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(10) 长期股权投资（续）

(iii) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、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长期股权投资。

本集团按照上述对合营企业和联营企业投资的初始成本确认原则确认本类投资的初始投资成本，并采用成本法进行后续计量。期末，其他长期股权投资按照附注 3(14)(ii)计提减值准备。

(11) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注 3(14)(iii)）在资产负债表内列示。在建工程以成本减去减值准备（参见附注 3(14)(iii)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该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支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(11) 固定资产及在建工程（续）

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团对固定资产在固定资产使用寿命内按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率分别为：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
办公设备	3 年	10.00%	30.00%
家具及其他设备	3 年	10.00%	30.00%
运输工具	3 年	10.00%	30.00%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(12) 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(i) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注 3(11)所述的折旧政策计提折旧，按附注 3(14)(iii)所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(12) 租赁（续）

(ii) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(13) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销及减值准备（参见附注 3(14)(iii)）在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。证券交易所席位费支出按直线法在十年内摊销。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

(14) 金融资产及非金融长期资产的减值

(i) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(14) 金融资产及非金融长期资产的减值（续）

(i) 金融资产的减值（续）

— 应收款项和持有至到期投资

应收款项和持有至到期投资运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项和持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项和持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项和持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

— 可供出售金融资产

本集团每年对可供出售金融资产的账面价值进行检查，分析判断可供出售金融资产是否发生减值。如果有客观证据表明该可供出售金融资产发生减值的，则计提减值准备。

如果可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团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从所有者权益转出，计入当期损益。

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

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(14) 金融资产及非金融长期资产的减值（续）

(ii) 其他长期股权投资的减值

其他长期股权投资（参见附注 3(10)(iii)）运用个别方式评估减值损失。

其他长期股权投资发生减值时，本集团将此其他长期股权投资的账面价值，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。该减值损失不能转回。

(iii) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产及在建工程
- 无形资产
- 对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。本集团在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑本集团对经营活动的管理方式以及对资产持续使用或者处置的决策方式等。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(14) 金融资产及非金融长期资产的减值（续）

(iii) 其他资产的减值（续）

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

(15) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(i) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规，本公司及境内子公司职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系。按国家规定的基准和比例，本公司及境内子公司为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

本公司在香港及中国境外设立的子公司根据当地的相关法规为员工参加了法定公积金或其他类似的定额供款退休计划。上述供款亦按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

按上述计划缴款后，本集团不再有其他支付义务。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(15) 职工薪酬（续）

(ii) 虚拟股权计划

虚拟股权计划为本集团自 2004 年起设立的职工激励计划。合资格职工根据董事会批准的虚拟股权计划享有虚拟股权。虚拟股权在本集团对职工负有推定义务时确认为负债。

职工被授予虚拟股权后，每年将根据持股比例与本公司投资者分享本集团当年的损益。职工享有的收益或损失，在可以合理预计时，贷记或借记负债科目，同时在利润表中增加或冲减业务及管理费。

职工在虚拟股权计划下享有的利益将在到期时或在职工申请提前赎回时按照被授予的金额和分享净损益的累计金额进行结算。

如果职工由于某些原因提前离开本集团，最初授予该职工的利益将由其他参与虚拟股权计划的合资格职工分享。

(iii) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(16) 所得税

本集团除了将与直接计入所有者权益的交易或者事项有关的所得税影响计入所有者权益外，当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的任何调整。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(16) 所得税（续）

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一发生重大金额的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(17) 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则本集团会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(18) 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(i) 证券经纪业务收入

证券经纪业务收入在交易日确认。

(ii) 证券承销业务收入及保荐业务收入

证券承销业务收入及保荐业务收入于承销或保荐义务完成时，即在经济利益能够流入本集团，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时确认。

(iii) 财务顾问服务及投资咨询服务收入

财务顾问服务及投资咨询服务收入在服务完成时确认。

(iv) 受托客户资产管理业务收入

受托客户资产管理业务收入于资产管理合同约定的受托投资管理义务完成时确认。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(18) 收入确认（续）

(v) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(vi) 买入返售金融资产收入

买入返售金融资产的返售价格与买入成本价格的差额按实际利率计算摊销额，并确认为利息收入。

(vii) 股利收入

股利收入于本集团收取股利的权利确立时确认。对权益性投资通常指除权日。对于中期股利，于董事会宣告发放股利时确认；对于年度股利，于股东大会批准董事会的股利方案时确认。

(19) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(20) 支出确认

(i) 利息支出

利息支出是按借入资金的时间和实际利率计算确定的。

(ii) 其他支出

其他支出按权责发生制原则确认。

(21) 一般风险准备

本公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则》（中华人民共和国财政部令第42号）及其实施指南（财金[2007]23号）的规定，以及证监会制定的《证券公司年报监管工作指引》的要求，按当年税后利润的10%提取一般风险准备。

(22) 交易风险准备

本公司根据《中华人民共和国证券法》的规定提取交易风险准备，用于弥补证券交易的损失。根据证监会制定的《证券公司年报监管工作指引》的要求，交易风险准备按不低于当年税后利润的10%提取。本公司按当年税后利润的10%提取交易风险准备。

(23) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(24) 关联方

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

- (i) 本公司的子公司；
- (ii) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (iii) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (iv) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (v) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (vi) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；及
- (vii) 本集团的关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(25) 分部报告

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

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 劳务的性质；
- 劳务的客户类型；
- 提供劳务的方式；
- 提供劳务受法律、行政法规的影响。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(26) 主要会计估计及判断

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

(i) 金融资产和金融负债的分类

本集团按以下规定对金融资产和金融负债进行初始分类：

- 如果某项金融资产或金融负债符合附注 3(7)(i)中对交易性资产或负债的定义时，本集团将其归类为交易性金融资产或交易性金融负债；
- 如果某项金融资产或金融负债满足附注 3(7)(i)中指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的原则时，本集团将其归类为指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- 如果某项金融资产是本集团有意图并有能力持有至到期的资产（附注 3(7)(i)），则将其归类为持有至到期投资。在评价某金融资产是否符合归类为持有至到期投资的条件时，管理层需要做出重大判断。如果本集团有明确意图和能力持有某项投资至到期日的判断发生偏差，可能会导致整个投资组合被重分类为可供出售金融资产。

(ii) 金融工具的公允价值

没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息，参考类似的金融工具现行的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型。估值技术在使用前需经过验证和调整，以确保估值结果反映实际市场状况。本集团制定的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本集团特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如交易对手风险、风险相关系数等）。本集团定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(26) 主要会计估计及判断（续）

(iii) 可供出售金融资产的减值

对于可供出售权益工具投资，公允价值严重或非暂时性下跌至低于成本即被视为减值的客观证据。在判断公允价值是否出现严重或非暂时性下跌时需要综合相关因素作出判断。在进行判断时，本集团采取定量和定性分析，综合考虑市场波动幅度历史记录和特定投资的市场价格，以及被投资方的财务状况和所处的技术、市场、经济或法律环境等的重大不利变化。一般情况下，本集团在可供出售权益工具公允价值下跌幅度超过投资成本的 20% 时将其认定为严重下跌，在其公允价值低于投资成本的时间持续超过 1 年时将其认定为非暂时性下跌。

(iv) 应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项预计未来现金流量出现大幅下降或债务人财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，相关应收款项的价值已恢复，则将原确认的减值损失予以转回。

(v) 固定资产、无形资产等资产的减值

本集团在资产负债表日对固定资产、无形资产等资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示固定资产、无形资产等资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关售价和相关经营成本的预测。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

3 主要会计政策和主要会计估计（续）

(26) 主要会计估计及判断（续）

(vi) 所得税

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本集团慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税准备。本集团定期根据税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本集团持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用递延所得税资产的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

(vii) 固定资产、无形资产等资产折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的可使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

4 纳入合并范围的主要子公司

被投资 单位名称	注册地	认缴资本	业务性质	本公司 直接或间接 投资额	本公司 持股比例		本公司 表决权比例	
					直接	间接	直接	间接
中金香港	香港	39,000,000 港元	投资控股业务	39,000,000 港元	100%	-	100%	-
中金佳成	北京	410,000,000 元 人民币	直接投资业务	410,000,000 元 人民币	100%	-	100%	-
中金浦成	上海	151,000,000 元 人民币	金融工具 投资业务	151,000,000 元 人民币	100%	-	100%	-
中金香港证券	香港	843,220,000 港元	证券业务	843,220,000 港元	-	100%	-	100%
CICC Financial Products Ltd.	英属 维京群岛	50,000 美元	金融工具 投资业务	1 美元	-	100%	-	100%
中金香港资产管理	香港	245,740,000 港元	资产管理业务	245,740,000 港元	-	100%	-	100%
CICC Singapore	新加坡	26,000,000 新加坡元	证券业务	26,000,000 新加坡元	-	100%	-	100%
CICC UK	英国	21,000,000 英镑	证券业务	21,000,000 英镑	-	100%	-	100%
China International Capital Corporation (USA) Holdings Inc.	美国	46,000,000 美元	投资控股业务	46,000,000 美元	-	100%	-	100%
CICC US	美国	41,000,000 美元	证券业务	41,000,000 美元	-	100%	-	100%
CICC US Securities (Hong Kong) Ltd.	香港	15,500,001 港元	证券业务	15,500,001 港元	-	100%	-	100%
CICC IM (USA)	美国	500 美元	资产管理业务	500 美元	-	100%	-	100%
中金香港期货	香港	18,000,000 港元	期货业务	18,000,000 港元	-	100%	-	100%
CICC Private Wealth Management Holdings Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	投资控股业务	1 美元	-	100%	-	100%
CICC Private Investors KKR NA XI GP, Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	尚未开展业务	1 美元	-	100%	-	100%
CICC Active Global Investments Holding Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	投资控股业务	2 美元	-	100%	-	100%
CICC Financial Holdings Ltd	英属 维京群岛	50,000 美元	投资控股业务	1 美元	-	100%	-	100%
CICC Commodity Trading Ltd	英属 维京群岛	50,000 美元	商品交易业务	1 美元	-	100%	-	100%

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

4 纳入合并范围的主要子公司（续）

被投资 单位名称	注册地	认缴资本	业务性质	本公司 直接或间接 投资额	本公司 持股比例		本公司 表决权比例	
					直接	间接	直接	间接
CICC Customer Trading Ltd	香港	1,000 港元	证券交易业务	1 港元	-	100%	-	100%
CICC Financial Trading Ltd	香港	1,000 港元	证券交易业务	1 港元	-	100%	-	100%
CICC Investment Group	英属 维京群岛	50,000 美元	投资控股业务	100 美元	-	100%	-	100%
CICC Sun Co. Ltd.	英属 维京群岛	50,000 美元	直接投资业务	100 美元	-	100%	-	100%
Perpetual Treasure Investment Management Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	直接投资业务	1 美元	-	100%	-	100%
CICC Alternative Investment Management Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	直接投资业务	1 美元	-	100%	-	100%
Profit Insight Ltd.	香港	10,000 港元	直接投资业务	1 港元	-	100%	-	100%
天津佳成投资 管理有限公司 （“天津佳成”）	天津	150,000 美元	直接投资业务	150,000 美元	-	100%	-	100%
CICC Investment Management Co. Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	直接投资业务	1 美元	-	100%	-	100%
CICC Investment Advisory Co. Ltd.	香港	10,000 港元	直接投资业务	1 港元	-	100%	-	100%
CICC Growth Capital Fund GP, Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	直接投资业务	1 美元	-	100%	-	100%
CICC Growth Capital Fund GP, LP	英属 开曼群岛	-	直接投资业务	-	-	100%	-	100%
CICC Financial Fund GP, Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	直接投资业务	10 美元	-	100%	-	100%
CICC Principal Fund GP, Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	直接投资业务	10 美元	-	100%	-	100%
中金佳合(天津)股权 投资基金管理有限公司 （“中金佳合”）	天津	100,000,000 元 人民币	投融资管理及 咨询业务	100,000,000 元 人民币	-	100%	-	100%

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

4 纳入合并范围的主要子公司（续）

被投资 单位名称	注册地	认缴资本	业务性质	本公司 直接或间接 投资额	本公司 持股比例		本公司 表决权比例	
					直接	间接	直接	间接
中金佳成（天津）医疗 投资中心（有限合伙）	天津	50,000 元 人民币	直接投资业务	50,000 元 人民币	-	100%	-	100%
中金佳盟（天津）股权投资 基金管理有限公司	天津	1,000,000 元 人民币	直接投资业务	1,000,000 元 人民币	-	100%	-	100%
CICC PFG Holding Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	投资控股业务	1 美元	-	100%	-	100%
Yoyo Ltd.	开曼群岛	50,000 美元	直接投资业务	1 美元	-	100%	-	100%
CICC PFG Cayman Ltd.	英属 开曼群岛	50,000 美元	直接投资业务	1 美元	-	100%	-	100%
CICC PFG HK Limited	香港	10,000 港元	直接投资业务	1 港元	-	100%	-	100%
CICC PFG LP	英属 开曼群岛	-	直接投资业务	-	-	100%	-	100%

5 税项

(a) 营业税、城市维护建设税及教育费附加

本公司及中国境内子公司适用的与提供服务相关的税金为营业税。2012 年度和 2011 年度适用的营业税税率均为 5%，城市维护建设税按营业税的 7% 计缴，教育费附加按营业税的 3% 计缴，地方教育费附加按营业税的 2% 计缴。

(b) 所得税

本公司及境内子公司的法定税率为 25%，本年度按法定税率执行（2011 年：25%）。

本公司在香港的子公司 2012 年度适用的所得税税率为 16.5%（2011 年度：16.5%）。其他境外的子公司按当地规定缴纳所得税。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

5 税项（续）

(c) 应交税费

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
应交营业税	37,600,040	34,885,553
应交所得税	11,502,784	4,318,525
代扣代缴个人所得税	67,320,013	60,607,160
其他	2,872,180	2,114,837
合计	119,295,017	101,926,075

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
应交营业税	16,104,389	18,683,115
代扣代缴个人所得税	66,164,754	58,952,325
其他	1,963,675	1,748,524
合计	84,232,818	79,383,964

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

6 货币资金

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
库存现金	243,686	255,364
银行存款		
－ 公司自有存款	3,644,420,373	4,253,823,304
－ 公司自有信用资金存款	34,345,974	26,194,973
－ 经纪业务客户存款	6,092,776,832	10,379,435,462
－ 客户信用资金存款	16,720,548	3,511,176
小计	9,788,263,727	14,662,964,915
合计	9,788,507,413	14,663,220,279

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
库存现金	206,351	215,652
银行存款		
－ 公司自有存款	1,761,995,625	1,323,488,621
－ 公司自有信用资金存款	34,345,974	26,194,973
－ 经纪业务客户存款	4,848,358,721	8,570,283,898
－ 客户信用资金存款	16,720,548	3,511,176
小计	6,661,420,868	9,923,478,668
合计	6,661,627,219	9,923,694,320

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

6 货币资金（续）

于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司自有银行存款中包括使用受限制的银行存款分别为人民币 30,599,959 元及人民币 14,903,705 元（2011 年 12 月 31 日：本集团及本公司自有银行存款中包括使用受限制的银行存款分别为人民币 102,370,046 元及人民币 86,820,304 元）。

本集团及本公司截至 2012 年 12 月 31 日的货币资金较 2011 年 12 月 31 日分别减少人民币 4,874,717,866 元和人民币 3,262,067,101 元（减少比例分别为 33% 和 33%），主要原因为经纪业务客户资金减少。

7 结算备付金

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
公司自有备付金	262,477,366	324,830,705
公司自有信用备付金	24,484,172	5,779,259
经纪业务客户备付金	886,370,714	623,589,969
客户信用备付金	3,895,598	216,766
合计	1,177,227,850	954,416,699

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
公司自有备付金	261,321,575	324,830,705
公司自有信用备付金	24,484,172	5,779,259
经纪业务客户备付金	886,370,714	623,589,969
客户信用备付金	3,895,598	216,766
合计	1,176,072,059	954,416,699

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

8 融出资金

于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司通过融资融券业务收到的担保物为现金和股票，担保物公允价值分别为人民币 2,372,509,283 元和人民币 1,622,211,376 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 972,912,999 元及人民币 579,242,738 元）。

9 交易性金融资产

(a) 按性质分析：

本集团

	2012 年		2011 年		净变动	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
交易性						
债券投资	10,538,563,261	10,571,604,877	13,754,113,400	13,744,658,321	(3,215,550,139)	(3,173,053,444)
交易性						
权益投资	1,315,019,927	1,352,745,775	777,731,437	735,392,844	537,288,490	617,352,931
指定以公允价值						
计量且其变动						
计入当期损益						
的金融资产	4,590,000	415,888	9,781,744	4,999,972	(5,191,744)	(4,584,084)
合计	11,858,173,188	11,924,766,540	14,541,626,581	14,485,051,137	(2,683,453,393)	(2,560,284,597)

本公司

	2012 年		2011 年		净变动	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
交易性						
债券投资	9,592,500,187	9,590,992,087	13,618,780,586	13,606,170,764	(4,026,280,399)	(4,015,178,677)
交易性						
权益投资	1,140,665,382	1,167,208,619	748,420,551	710,060,497	392,244,831	457,148,122
合计	10,733,165,569	10,758,200,706	14,367,201,137	14,316,231,261	(3,634,035,568)	(3,558,030,555)

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

9 交易性金融资产（续）

(b) 按发行机构分析：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
政府	30,142,900	666,283,908
人行	-	502,841,200
银行	2,121,972,319	1,624,284,958
其他机构	9,772,651,321	11,691,641,071
合计	<u>11,924,766,540</u>	<u>14,485,051,137</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
政府	30,142,900	666,283,908
人行	-	502,841,200
银行	2,121,972,319	1,624,284,958
其他机构	8,606,085,487	11,522,821,195
合计	<u>10,758,200,706</u>	<u>14,316,231,261</u>

- (c) 于 2012 年 12 月 31 日本集团及本公司交易性金融资产中包含用于卖出回购合同的担保物，该担保物的账面价值分别为人民币 7,044,963,152 元及人民币 6,887,124,710 元（2011 年 12 月 31 日本集团及本公司的担保物账面价值均为人民币 8,416,019,406 元）（附注 20），其余资产均不存在投资变现的重大限制。于 2012 年及 2011 年 12 月 31 日，上述担保物的剩余担保期限均不超过 1 年。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

10 衍生金融工具

于资产负债表日的衍生金融工具的名义金额和相应公允价值如下：

本集团

	2012 年			2011 年		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	15,666,035,308	100,527,940	(87,623,818)	27,484,726,143	254,836,861	(246,808,843)
货币衍生工具	26,676,698,072	46,362,244	(50,054,859)	1,028,936,479	9,986,533	(10,489,576)
信用衍生工具	1,708,530,089	11,455,219	(20,411,389)	762,526,813	23,244,622	(28,468,142)
权益衍生工具	756,294,849	4,845,336	(528,562)	757,686,223	4,123,391	(13,204,719)
其他衍生工具	12,805,628,417	205,743,819	(205,091,474)	97,426,980	1,407,041	(589,816)
合计	57,613,186,735	368,934,558	(363,710,102)	30,131,302,638	293,598,448	(299,561,096)

本公司

	2012 年			2011 年		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	11,570,000,000	49,340,678	(54,296,115)	25,780,000,000	227,563,524	(191,208,261)
权益衍生工具	714,183,300	2,107,295	-	644,665,920	-	-
合计	12,284,183,300	51,447,973	(54,296,115)	26,424,665,920	227,563,524	(191,208,261)

衍生金融工具的名义金额仅指在资产负债表日尚未完成的交易量，并不代表本集团及本公司所承担的风险数额。

本集团及本公司进行的股指期货交易为每日无负债结算。于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的未到期股指期货合约的公允价值负值为人民币 28,771,356 元（2011 年 12 月 31 日为公允价值正值人民币 12,840,663 元），与本集团及本公司因参与该股指期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

10 衍生金融工具（续）

于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的衍生金融工具中远期合约的名义本金分别为人民币 39,196,873,293 元及人民币 335,000,000 元，公允价值正值分别为人民币 249,463,895 元及人民币 2,107,295 元，公允价值负值分别为人民币 246,710,127 元及人民币 3,414,860 元（2011 年 12 月 31 日：本集团及本公司持有的衍生金融工具中远期合约的名义本金分别为人民币 1,046,276,858 元及人民币 100,000,000 元，公允价值正值分别为人民币 9,980,096 元及零，公允价值负值分别为人民币 6,461,336 元及人民币 74,721 元）。

11 买入返售金融资产

本集团

	2012 年		2011 年	
	年末账面余额	到期约定返售金额	年末账面余额	到期约定返售金额
银行间市场	100,000,000	100,050,192	-	-
交易所市场	141,000,000	141,138,783	-	-
场外交易	155,781,094	155,781,094	88,941,946	88,941,946
约定购回业务	41,803,000	43,611,015	-	-
合计	438,584,094	440,581,084	88,941,946	88,941,946

本公司

	2012 年		2011 年	
	年末账面余额	到期约定返售金额	年末账面余额	到期约定返售金额
银行间市场	100,000,000	100,050,192	-	-
交易所市场	141,000,000	141,138,783	-	-
约定购回业务	41,803,000	43,611,015	-	-
合计	282,803,000	284,799,990	-	-

于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司未到期约定购回业务剩余期限均在 6 个月以内。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

12 存出保证金

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
交易保证金		
－ 公司自有保证金	74,687,737	65,613,607
－ 经纪业务客户保证金	38,209,930	56,227,672
履约保证金	85,644,094	106,077,725
合计	198,541,761	227,919,004

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
交易保证金		
－ 公司自有保证金	72,143,218	63,084,958
－ 经纪业务客户保证金	38,209,930	56,227,672
履约保证金	85,644,094	106,077,725
合计	195,997,242	225,390,355

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

13 可供出售金融资产

本集团

	2012 年		2011 年		净变动	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
股权投资	349,596,267	369,493,987	281,619,945	276,658,173	67,976,322	92,835,814
信托计划	107,000,000	106,455,000	5,100,000	4,393,140	101,900,000	102,061,860
股票	37,713,000	33,257,416	54,266,178	42,469,665	(16,553,178)	(9,212,249)
可供融出证券	12,009,014	11,406,931	1,531,025	1,389,643	10,477,989	10,017,288
合计	506,318,281	520,613,334	342,517,148	324,910,621	163,801,133	195,702,713

本公司

	2012 年		2011 年		净变动	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
信托计划	7,000,000	7,000,000	5,100,000	4,393,140	1,900,000	2,606,860
股票	-	-	16,460,789	16,638,059	(16,460,789)	(16,638,059)
可供融出证券	12,009,014	11,406,931	1,531,025	1,389,643	10,477,989	10,017,288
合计	19,009,014	18,406,931	23,091,814	22,420,842	(4,082,800)	(4,013,911)

于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的可供出售金融资产中不存在流通限制的权益工具（2011 年 12 月 31 日：流通受到限制的权益工具的账面价值为人民币 16,638,059 元）。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

14 长期股权投资

本集团

	<u>注</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
对联营公司的投资	(a)	312,363,113	269,865,066
其他长期股权投资	(c)	20,000,000	20,000,000
合计		<u>332,363,113</u>	<u>289,865,066</u>

本公司

	<u>注</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
对子公司的投资	(b)	602,442,000	451,442,000
对联营公司的投资	(a)	190,588,369	176,807,226
合计		<u>793,030,369</u>	<u>628,249,226</u>

(a) 于 12 月 31 日，本集团及本公司对联营公司投资分析如下：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
浙商金汇信托 股份有限公司（“浙商金汇”）	190,588,369	176,807,226
中金佳天（天津）股权投资 合伙企业（有限合伙） （“中金佳天”）	121,774,744	93,057,840
合计	<u>312,363,113</u>	<u>269,865,066</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
浙商金汇	<u>190,588,369</u>	<u>176,807,226</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

14 长期股权投资（续）

(a) 于12月31日，本集团及本公司对联营公司投资分析如下：（续）

联营公司的基本情况如下：

被投资 单位名称	注册地	业务 性质	注册资本 人民币万元	本公司 持股 比例	本公司 表决权 比例	年末 资产总额 人民币万元	年末 负债总额 人民币万元	本年 营业 收入总额 人民币万元	本年 净利润 人民币万元
浙商金汇	杭州	信托 业务	50,000	35%	35%	60,075	5,622	11,129	3,882
中金佳天	天津	直接 投资 业务	40,170	23.66%	23.66%	51,672	-	12,325	12,097

(b) 于12月31日，本公司对子公司投资分析如下：

	2012 年	2011 年
中金香港	41,442,000	41,442,000
中金佳成	410,000,000	410,000,000
中金浦成	151,000,000	-
合计	602,442,000	451,442,000

(c) 本集团的其他长期股权投资为本集团持有的未上市股权投资。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

15 固定资产

本集团

	<u>办公设备</u>	<u>家俱 及其他设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>合计</u>
成本				
年初余额	554,401,493	47,974,837	863,988	603,240,318
本年增加	27,710,086	1,184,624	-	28,894,710
本年减少	(6,402,242)	(108,704)	-	(6,510,946)
汇兑损益	434,225	210,369	-	644,594
年末余额	576,143,562	49,261,126	863,988	626,268,676
累计折旧				
年初余额	(390,653,080)	(32,782,550)	(777,589)	(424,213,219)
本年计提	(67,470,503)	(5,923,318)	-	(73,393,821)
本年减少	4,585,635	-	-	4,585,635
汇兑损益	(620,127)	(41,248)	-	(661,375)
年末余额	(454,158,075)	(38,747,116)	(777,589)	(493,682,780)
账面价值				
年末余额	121,985,487	10,514,010	86,399	132,585,896
年初余额	163,748,413	15,192,287	86,399	179,027,099

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

15 固定资产（续）

本公司

	<u>办公设备</u>	<u>家俱 及其他设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>合计</u>
成本				
年初余额	465,578,362	35,337,751	863,988	501,780,101
本年增加	20,969,303	271,599	-	21,240,902
本年减少	(3,545,528)	-	-	(3,545,528)
年末余额	<u>483,002,137</u>	<u>35,609,350</u>	<u>863,988</u>	<u>519,475,475</u>
累计折旧				
年初余额	(331,000,922)	(25,572,495)	(777,589)	(357,351,006)
本年计提	(47,954,572)	(3,140,655)	-	(51,095,227)
本年减少	3,124,163	-	-	3,124,163
年末余额	<u>(375,831,331)</u>	<u>(28,713,150)</u>	<u>(777,589)</u>	<u>(405,322,070)</u>
账面价值				
年末余额	<u>107,170,806</u>	<u>6,896,200</u>	<u>86,399</u>	<u>114,153,405</u>
年初余额	<u>134,577,440</u>	<u>9,765,256</u>	<u>86,399</u>	<u>144,429,095</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

16 无形资产

(a) 按性质分析

本集团

	<u>交易席位费</u>	<u>其他无形资产</u>	<u>合计</u>
成本			
年初余额	41,268,842	897,630	42,166,472
本年增加	-	75	75
年末余额	41,268,842	897,705	42,166,547
累计摊销			
年初余额	(29,720,864)	(281,281)	(30,002,145)
本年计提	(3,924,800)	(49,227)	(3,974,027)
年末余额	(33,645,664)	(330,508)	(33,976,172)
账面价值			
年末余额	7,623,178	567,197	8,190,375
年初余额	11,547,978	616,349	12,164,327

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

16 无形资产（续）

(a) 按性质分析（续）

本公司

	<u>交易席位费</u>	<u>其他无形资产</u>	<u>合计</u>
成本			
年初余额	41,268,842	492,280	41,761,122
本年增加	-	-	-
年末余额	41,268,842	492,280	41,761,122
累计摊销			
年初余额	(29,720,864)	(281,281)	(30,002,145)
本年计提	(3,924,800)	(49,227)	(3,974,027)
年末余额	(33,645,664)	(330,508)	(33,976,172)
账面价值			
年末余额	7,623,178	161,772	7,784,950
年初余额	11,547,978	210,999	11,758,977

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

16 无形资产（续）

(b) 交易席位费

本集团及本公司

	上海证券交易所			深圳证券交易所			合计
	A 股	B 股	合计	A 股	B 股	合计	
成本							
年初余额	28,367,000	620,842	28,987,842	11,681,000	600,000	12,281,000	41,268,842
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	28,367,000	620,842	28,987,842	11,681,000	600,000	12,281,000	41,268,842
累计摊销							
年初余额	(20,579,937)	(620,842)	(21,200,779)	(8,005,085)	(515,000)	(8,520,085)	(29,720,864)
本年摊销	(2,716,700)	-	(2,716,700)	(1,148,100)	(60,000)	(1,208,100)	(3,924,800)
年末余额	(23,296,637)	(620,842)	(23,917,479)	(9,153,185)	(575,000)	(9,728,185)	(33,645,664)
账面价值							
年末余额	5,070,363	-	5,070,363	2,527,815	25,000	2,552,815	7,623,178
年初余额	7,787,063	-	7,787,063	3,675,915	85,000	3,760,915	11,547,978

17 递延所得税资产/（负债）

(a) 于 12 月 31 日，列示在资产负债表中的递延所得税资产和负债净额：

本集团

	2012 年	2011 年
递延所得税资产	726,810,037	849,602,492
递延所得税负债	(3,868,753)	-
合计	722,941,284	849,602,492

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

17 递延所得税资产/（负债）（续）

(a) 于12月31日，列示在资产负债表中的递延所得税资产和负债净额：（续）

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
递延所得税资产	557,952,643	668,298,628
递延所得税负债	-	-
合计	<u>557,952,643</u>	<u>668,298,628</u>

(b) 递延所得税的变动情况

本集团

	<u>递延所得税资产/（负债）</u>					
	<u>年初余额</u>	<u>本年增减 计入损益</u>	<u>本年增减 计入权益</u>	<u>于外币报表 折算差额中 确认的金额</u>	<u>年末余额</u>	<u>暂时性差异 年末余额</u>
递延所得税资产						
固定资产累计折旧						
及其他资产摊销	19,391,692	(15,463,959)	-	(342)	3,927,391	21,902,629
交易性金融工具						
公允价值变动	443,487	1,202,603	-	-	1,646,090	6,584,360
可供出售金融资产						
公允价值变动	167,743	-	(17,222)	-	150,521	602,084
可抵扣亏损	262,698,330	(36,497,857)	-	7,119	226,207,592	1,003,189,373
其他	566,901,240	(72,001,969)	(48,234)	27,406	494,878,443	2,222,910,275
合计	<u>849,602,492</u>	<u>(122,761,182)</u>	<u>(65,456)</u>	<u>34,183</u>	<u>726,810,037</u>	<u>3,255,188,721</u>
递延所得税负债						
其他	-	(3,868,753)	-	-	(3,868,753)	(15,475,012)
合计	<u>-</u>	<u>(3,868,753)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,868,753)</u>	<u>(15,475,012)</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

17 递延所得税资产/（负债）（续）

(b) 递延所得税的变动情况（续）

本公司

	递延所得税资产/（负债）				暂时性差异 年末余额
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	年末余额	
固定资产累计折旧及其他资产摊销	18,768,712	(17,846,778)	-	921,934	3,687,736
交易性金融工具公允价值变动	443,487	1,202,603	-	1,646,090	6,584,360
可供出售金融资产公允价值变动	167,743	-	(17,222)	150,521	602,084
可抵扣亏损	219,517,930	(41,043,382)	-	178,474,548	713,898,192
其他	429,400,756	(52,592,972)	(48,234)	376,759,550	1,507,038,200
合计	668,298,628	(110,280,529)	(65,456)	557,952,643	2,231,810,572

18 其他资产

本集团

	注	2012 年	2011 年
应收款项	(a)	2,014,527,776	4,052,289,795
经营租入固定资产改良支出		88,957,237	111,503,694
其他		93,577,417	117,780,739
合计		2,197,062,430	4,281,574,228

本公司

	注	2012 年	2011 年
应收款项	(a)	601,913,066	387,135,744
经营租入固定资产改良支出		44,274,195	58,275,247
其他		73,350,974	98,351,882
合计		719,538,235	543,762,873

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

18 其他资产（续）

(a) 应收款项

(i) 应收款项按账龄分析：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
1 年以内（含 1 年）	1,917,491,042	3,996,803,243
1 年至 2 年（含 2 年）	69,262,963	47,944,548
2 年至 3 年（含 3 年）	26,601,418	6,179,211
3 年以上	1,385,729	1,576,692
小计	2,014,741,152	4,052,503,694
减：减值准备	(213,376)	(213,899)
合计	<u>2,014,527,776</u>	<u>4,052,289,795</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
1 年以内（含 1 年）	504,662,956	331,435,293
1 年至 2 年（含 2 年）	69,262,963	47,944,548
2 年至 3 年（含 3 年）	26,601,418	6,179,211
3 年以上	1,385,729	1,576,692
小计	601,913,066	387,135,744
减：减值准备	-	-
合计	<u>601,913,066</u>	<u>387,135,744</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

18 其他资产（续）

(a) 应收款项（续）

(ii) 应收款项按性质分析：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
应收交易结算资金	1,232,292,867	3,063,880,483
承销佣金及咨询费	482,654,410	706,102,777
受托投资管理费	114,526,612	43,778,052
席位租金	69,560,849	81,330,391
预付采购款项	3,721,047	12,890,792
其他	111,771,991	144,307,300
合计	<u>2,014,527,776</u>	<u>4,052,289,795</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
承销佣金及咨询费	195,744,227	178,037,500
应收交易结算资金	164,827,275	20,569,331
受托投资管理费	108,208,617	39,139,467
席位租金	69,560,849	81,330,391
预付采购款项	1,926,113	5,077,790
其他	61,645,985	62,981,265
合计	<u>601,913,066</u>	<u>387,135,744</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

18 其他资产

(a) 应收款项（续）

(iii) 于2012年12月31日，应收款项中前五大单位名称、金额及款项性质：

本集团

<u>名称</u>	<u>应收金额</u>	<u>款项性质</u>
香港中央结算有限公司	271,873,143	应收交易结算资金
中国中煤能源股份有限公司	62,100,000	应收承销业务佣金
博时价值增长证券投资基金	61,689,710	应收交易结算资金
中国南方电网有限责任公司	27,000,000	应收承销业务佣金
攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司	25,000,000	应收承销业务佣金

本公司

<u>名称</u>	<u>应收金额</u>	<u>款项性质</u>
中国中煤能源股份有限公司	62,100,000	应收承销业务佣金
博时价值增长证券投资基金	61,689,710	应收交易结算资金
中国南方电网有限责任公司	27,000,000	应收承销业务佣金
攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司	25,000,000	应收承销业务佣金
华夏基金管理有限公司	21,628,075	应收席位佣金

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

18 其他资产

(a) 应收款项（续）

(iv) 减值准备

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
年初余额	(213,899)	(1,701,537)
本年计提	-	(214,482)
本年转回	-	1,629,470
汇兑损益	523	72,650
年末余额	(213,376)	(213,899)

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团应收款项较上年减少人民币 2,037,762,019 元（减少比例为 50%），主要原因为境外子公司经纪业务代客交易产生的待交收金额减少。

19 交易性金融负债

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
证券卖空	242,263,857	27,828,330

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

20 卖出回购金融资产款

(a) 按交易场所分析：

本集团

	2012 年		2011 年	
	年末账面余额	到期约定回购金额	年末账面余额	到期约定回购金额
银行间市场	4,601,147,958	4,606,529,967	7,474,550,000	7,488,465,175
交易所市场	1,803,298,798	1,804,948,236	635,000,000	635,556,553
报价回购				
融入资金	83,589,000	83,618,999	-	-
场外交易	134,535,063	134,582,551	82,381,500	82,381,500
合计	6,622,570,819	6,629,679,753	8,191,931,500	8,206,403,228

本公司

	2012 年		2011 年	
	年末账面余额	到期约定回购金额	年末账面余额	到期约定回购金额
银行间市场	4,601,147,958	4,606,529,967	7,474,550,000	7,488,465,175
交易所市场	1,803,298,798	1,804,948,236	635,000,000	635,556,553
报价回购				
融入资金	83,589,000	83,618,999	-	-
场外交易	-	-	82,381,500	82,381,500
合计	6,488,035,756	6,495,097,202	8,191,931,500	8,206,403,228

- (b) 本集团及本公司于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日的卖出回购金融资产款的担保物均为债券（附注 9(c)）。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司未到期报价回购融入资金剩余期限均在 1 个月以内。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

21 代理买卖证券款

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
经纪业务代理买卖证券款		
－ 机构客户	6,600,249,768	10,041,932,297
－ 个人客户	1,195,679,482	1,288,285,402
小计	<u>7,795,929,250</u>	<u>11,330,217,699</u>
信用交易代理买卖证券款	20,616,146	3,727,942
合计	<u><u>7,816,545,396</u></u>	<u><u>11,333,945,641</u></u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
经纪业务代理买卖证券款		
－ 机构客户	4,980,618,023	8,378,862,622
－ 个人客户	792,321,342	871,238,917
小计	<u>5,772,939,365</u>	<u>9,250,101,539</u>
信用交易代理买卖证券款	20,616,146	3,727,942
合计	<u><u>5,793,555,511</u></u>	<u><u>9,253,829,481</u></u>

本集团及本公司 2012 年 12 月 31 日的代理买卖证券款较 2011 年 12 月 31 日分别减少人民币 3,517,400,245 元和人民币 3,460,273,970 元(减少比例分别为 31%和 37%)，主要原因是经纪业务客户资金的减少。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

22 应付次级债务

本集团及本公司

	注	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
于 2012 年 4 月提前赎回的			
固定利率次级债务	(a)	-	1,000,000,000
于 2018 年 7 月到期的			
固定利率次级债务	(b)	2,300,000,000	2,300,000,000
总面值		2,300,000,000	3,300,000,000
减：未摊销的发行成本		(1,553,734)	(4,360,897)
年末账面余额		<u>2,298,446,266</u>	<u>3,295,639,103</u>

(a) 经董事会决议批准，本公司于 2007 年 4 月 27 日发行人民币 10 亿元次级债务，该次级债务于 2017 年 4 月 27 日到期，按年付息。本公司已于 2012 年 4 月 27 日赎回该次级债务。

(b) 经董事会决议批准，本公司于 2008 年 7 月 30 日发行人民币 23 亿元次级债务，该次级债务于 2018 年 7 月 30 日到期，按年付息。本公司可以选择于 2013 年 7 月 30 日赎回该次级债务。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，上述未到期次级债务的公允价值约为人民币 24 亿元（2011 年 12 月 31 日：人民币 34 亿元）。

23 应付债券

经董事会决议批准，中金香港于 2011 年 4 月 28 日发行美元 1.65 亿元十年期债券。该债券于 2021 年 4 月 28 日到期，按半年付息。中金香港可以选择于 2016 年 4 月 28 日后以面值提前赎回部分或全部债券。于 2012 年 12 月 31 日，该应付债券的公允价值约为人民币 11.42 亿元（2011 年 12 月 31 日：人民币 10.37 亿元）。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

24 其他负债

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
应付款项	456,208,754	2,997,044,531
预提费用	171,821,021	170,020,825
其他	2,458,283,627	2,772,045,611
合计	<u>3,086,313,402</u>	<u>5,939,110,967</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
应付款项	187,675,851	154,166,579
预提费用	119,915,304	105,406,577
其他	1,525,272,805	1,735,908,862
合计	<u>1,832,863,960</u>	<u>1,995,482,018</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团其他负债较上年减少人民币 2,852,797,565 元（减少比例为 48%），主要原因为境外子公司经纪业务代客交易产生的待交收金额减少。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

25 实收资本

注册资本	2012 年	
	金额	%
	美元	
中央汇金	97,537,500	43.35%
新加坡政府投资有限公司	36,787,500	16.35%
TPG Asia V Delaware, L.P.	23,175,000	10.30%
KKR Institutions Investments L.P	22,500,000	10.00%
中投保	17,212,500	7.65%
名力集团	16,537,500	7.35%
大东方人寿保险有限公司	11,250,000	5.00%
合计	225,000,000	100.00%

注册资本	2011 年	
	金额	%
	美元	
中央汇金	54,187,500	43.35%
新加坡政府投资有限公司	20,437,500	16.35%
TPG Asia V Delaware, L.P.	12,875,000	10.30%
KKR Institutions Investments L.P	12,500,000	10.00%
中投保	9,562,500	7.65%
名力集团	9,187,500	7.35%
大东方人寿保险有限公司	6,250,000	5.00%
合计	125,000,000	100.00%

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

25 实收资本（续）

	2012 年		
	美元 原币金额	等值人民币 金额	%
实收资本			
中央汇金	97,537,500	722,848,270.50	43.35%
新加坡政府投资有限公司	36,787,500	272,631,835.50	16.35%
TPG Asia V Delaware, L.P.	23,175,000	171,749,719.00	10.30%
KKR Institutions Investments L.P.	22,500,000	166,747,300.00	10.00%
中投保	17,212,500	127,562,959.50	7.65%
名力集团	16,537,500	122,559,265.50	7.35%
大东方人寿保险有限公司	11,250,000	83,373,650.00	5.00%
合计	225,000,000.00	1,667,473,000.00	100.00%

	2011 年		
	美元 原币金额	等值人民币 金额	%
实收资本			
中央汇金	54,187,500	449,548,195.50	43.35%
新加坡政府投资有限公司	20,437,500	169,553,260.50	16.35%
TPG Asia V Delaware, L.P.	12,875,000	106,813,369.00	10.30%
KKR Institutions Investments L.P.	12,500,000	103,702,300.00	10.00%
中投保	9,562,500	79,333,534.50	7.65%
名力集团	9,187,500	76,221,190.50	7.35%
大东方人寿保险有限公司	6,250,000	51,851,150.00	5.00%
合计	125,000,000	1,037,023,000.00	100.00%

在实收资本账户中，外币换算为人民币时采用的汇率为增资当日人行公布的人民币外汇牌价。

经本公司董事会决定并于 2012 年 10 月 29 日取得证监会“关于核准中国国际金融有限公司变更注册资本的批复”（证监机构字[2012]1408 号），本公司以未分配利润转增注册资本 1 亿美元，注册资本由 1.25 亿美元增至 2.25 亿美元，并相应修订了公司章程。

上述实收资本已由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）验证。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

26 资本公积

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
优先股赎回	25,025,907	25,025,907
豁免债务	1,550,241	1,550,241
可供出售金融资产公允价值变动	14,445,572	(17,438,784)
外币资本折算差额	(101,500)	(101,500)
按权益法核算分享的		
被投资单位的其他综合收益	144,704	-
合计	<u>41,064,924</u>	<u>9,035,864</u>

资本公积中的优先股赎回为中金香港于 1998 年赎回每股面值 10 港元的 2,340,000 股优先股而产生。

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
豁免债务	1,550,241	1,550,241
可供出售金融资产公允价值变动	(451,562)	(503,228)
外币资本折算差额	(101,500)	(101,500)
按权益法核算分享的		
被投资单位的其他综合收益	144,704	-
合计	<u>1,141,883</u>	<u>945,513</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

27 盈余公积

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
年初余额	362,820,458	360,217,751
本年增加	27,959,478	2,602,707
年末余额	<u>390,779,936</u>	<u>362,820,458</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
年初余额	362,820,458	360,216,593
本年增加	27,959,478	2,603,865
年末余额	<u>390,779,936</u>	<u>362,820,458</u>

于资产负债表日的盈余公积全部为法定公积金。本公司根据《中华人民共和国公司法》和证监会制定的《证券公司年报监管工作指引》的规定，按本年税后利润的 10%提取法定公积金。

28 年末未分配利润

子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币 3,380,327 元（2011 年：人民币 390,367 元）。

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 3,771,852 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 391,525 元）。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

29 手续费及佣金净收入

本集团

	注	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
手续费及佣金收入			
－ 证券承销业务收入		1,009,340,657	1,121,417,535
－ 证券经纪业务收入	(a)	1,112,261,228	1,355,310,295
－ 受托客户资产管理业务收入	(b)	136,329,616	98,813,284
－ 保荐业务服务收入		49,500,000	113,722,989
－ 财务顾问业务收入	(c)	382,304,354	280,330,451
－ 投资咨询服务收入		116,560,997	77,318,123
小计		<u>2,806,296,852</u>	<u>3,046,912,677</u>
手续费及佣金支出			
－ 证券承销业务支出		(76,541,890)	(57,662,806)
－ 证券经纪业务支出		(71,825,225)	(94,166,766)
－ 受托客户资产管理业务支出	(d)	(1,625,443)	-
小计		<u>(149,992,558)</u>	<u>(151,829,572)</u>
手续费及佣金净收入			
－ 证券承销业务净收入		932,798,767	1,063,754,729
－ 证券经纪业务净收入		1,040,436,003	1,261,143,529
－ 受托客户资产管理业务净收入		134,704,173	98,813,284
－ 保荐业务服务净收入		49,500,000	113,722,989
－ 财务顾问服务净收入		382,304,354	280,330,451
－ 投资咨询服务净收入		116,560,997	77,318,123
合计		<u>2,656,304,294</u>	<u>2,895,083,105</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

29 手续费及佣金净收入（续）

本公司

	注	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
手续费及佣金收入			
－ 证券承销业务收入		618,837,341	713,595,303
－ 证券经纪业务收入	(a)	745,771,668	917,345,814
－ 受托客户资产管理业务收入	(b)	125,710,886	86,756,851
－ 保荐业务服务收入		49,500,000	95,900,000
－ 财务顾问业务收入	(c)	346,103,560	215,195,234
－ 投资咨询服务收入		157,703,437	73,466,779
小计		<u>2,043,626,892</u>	<u>2,102,259,981</u>
手续费及佣金支出			
－ 证券承销业务支出		(72,729,527)	(33,528,484)
－ 证券经纪业务支出		(51,627,872)	(75,322,628)
－ 受托客户资产管理业务支出	(d)	(1,436,064)	(1,563,241)
小计		<u>(125,793,463)</u>	<u>(110,414,353)</u>
手续费及佣金净收入			
－ 证券承销业务净收入		546,107,814	680,066,819
－ 证券经纪业务净收入		694,143,796	842,023,186
－ 受托客户资产管理业务净收入		124,274,822	85,193,610
－ 保荐业务服务净收入		49,500,000	95,900,000
－ 财务业务服务净收入		346,103,560	215,195,234
－ 投资咨询服务净收入		157,703,437	73,466,779
合计		<u>1,917,833,429</u>	<u>1,991,845,628</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

29 手续费及佣金净收入（续）

(a) 证券经纪业务收入按业务性质分析列示：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
代理买卖证券手续费收入	811,131,934	1,009,335,126
经纪业务席位收入	219,818,298	316,093,098
代理销售金融产品收入	71,083,270	24,016,118
融资融券业务收入	10,227,726	5,865,953
合计	1,112,261,228	1,355,310,295

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
代理买卖证券手续费收入	447,189,640	574,362,208
经纪业务席位收入	219,818,298	316,093,098
代理销售金融产品收入	69,832,130	23,334,444
融资融券业务收入	8,931,600	3,556,064
合计	745,771,668	917,345,814

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

29 手续费及佣金净收入（续）

(b) 受托客户资产管理业务收入按业务性质分析列示：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
定向资产管理业务	101,194,906	51,629,887
集合资产管理业务	35,134,710	47,183,397
合计	<u>136,329,616</u>	<u>98,813,284</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
定向资产管理业务	96,533,307	40,766,922
集合资产管理业务	29,177,579	45,989,929
合计	<u>125,710,886</u>	<u>86,756,851</u>

(c) 财务顾问业务净收入明细

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
并购重组财务顾问业务		
净收入-境内上市公司	162,722,069	57,280,849
并购重组财务顾问业务		
净收入-其他	115,172,540	99,993,428
其他财务顾问业务净收入	104,409,745	123,056,174
合计	<u>382,304,354</u>	<u>280,330,451</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

29 手续费及佣金净收入（续）

(c) 财务顾问业务净收入明细（续）

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
并购重组财务顾问业务		
净收入-境内上市公司	148,229,750	57,280,849
并购重组财务顾问业务		
净收入-其他	94,537,950	79,921,700
其他财务顾问业务净收入	103,335,860	77,992,685
合计	346,103,560	215,195,234

(d) 受托客户资产管理业务支出按业务性质分析列示：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
集合资产管理业务	(1,625,443)	-
合计	(1,625,443)	-

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
集合资产管理业务	(1,281,308)	(1,396,196)
定向资产管理业务	(154,756)	(167,045)
合计	(1,436,064)	(1,563,241)

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

30 投资收益

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
持有交易性金融资产利息收入	465,527,319	507,573,706
持有衍生金融工具利息收入/（支出）	18,577,276	(5,437,005)
出售交易性金融资产净收益/（损失）	161,548,589	(313,086,145)
出售可供出售金融资产净收益	1,644,031	12,123,227
出售衍生金融工具净收益	95,581,600	223,129,330
对合营企业及联营企业的投资收益	42,207,091	3,292,856
处置长期股权投资的投资收益	-	6,133,369
持有至到期金融资产的投资收益	-	165,392
股利收入	-	1,333,309
合计	<u>785,085,906</u>	<u>435,228,039</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
持有交易性金融资产利息收入	434,202,086	439,619,602
持有衍生金融资产利息收入/（支出）	18,577,276	(5,437,005)
出售交易性金融资产净收益/（损失）	124,616,640	(287,245,535)
出售可供出售金融资产净收益	1,473,569	1,361,379
出售衍生金融工具净收益	108,484,411	203,526,644
对合营企业及联营企业的投资收益	13,588,205	636,120
合计	<u>700,942,187</u>	<u>352,461,205</u>

本集团及本公司 2012 年度的投资收益较上年分别增加人民币 349,857,867 元和人民币 348,480,982 元（增加比例分别为 80%和 99%），主要原因为本年度债券市场回暖，本集团及本公司处置交易性金融资产的净收益增加。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

31 公允价值变动净收益/（损失）

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
交易性金融资产	123,168,796	133,348,233
衍生金融工具	(32,393,930)	(28,686,447)
交易性金融负债	(19,242,212)	1,749,288
合计	<u>71,532,654</u>	<u>106,411,074</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
交易性金融资产	76,005,013	155,111,904
衍生金融工具	(80,815,423)	26,085,935
合计	<u>(4,810,410)</u>	<u>181,197,839</u>

本集团及本公司 2012 年度的公允价值变动净收益/（损失）较上年度分别减少人民币 34,878,420 元和人民币 186,008,249 元（减少比例分别为 33%和 103%），主要原因为本年度本集团及本公司处置了以前年度持有的交易性金融资产，将以前年度确认的交易性金融资产的公允价值净收益转出，确认为投资收益。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

32 利息净支出

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
利息收入		
－ 存款利息收入	211,636,636	234,205,488
－ 融资融券业务利息收入	35,958,537	10,712,699
－ 买入返售金融资产利息收入	13,904,945	7,069,444
－ 约定购回利息收入	395,629	-
－ 资金拆借利息收入	-	2,476,343
小计	<u>261,895,747</u>	<u>254,463,974</u>
利息支出		
－ 代买卖证券款利息支出	(67,648,727)	(102,464,605)
－ 次级债务利息支出	(166,268,483)	(196,727,445)
－ 卖出回购金融资产款利息支出	(162,339,393)	(155,546,173)
－ 公司债券利息支出	(66,203,740)	(45,614,663)
－ 拆入资金利息支出	(46,998,341)	(47,550,842)
－ 报价回购利息支出	(4,489,875)	-
－ 转融通业务利息支出	(750,778)	-
小计	<u>(514,699,337)</u>	<u>(547,903,728)</u>
利息净支出	<u>(252,803,590)</u>	<u>(293,439,754)</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

32 利息净支出（续）

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
利息收入		
－ 存款利息收入	189,014,150	218,345,412
－ 融资融券业务利息收入	33,188,102	9,387,448
－ 买入返售金融资产利息收入	13,128,838	7,018,899
－ 约定购回利息收入	395,629	-
小计	235,726,719	234,751,759
利息支出		
－ 代买卖证券款利息支出	(67,648,727)	(102,464,605)
－ 次级债务利息支出	(166,268,483)	(196,727,445)
－ 卖出回购金融资产款利息支出	(157,972,139)	(152,883,412)
－ 拆入资金利息支出	(43,150,027)	(40,552,003)
－ 报价回购利息支出	(4,489,875)	-
－ 转融通业务利息支出	(750,778)	-
小计	(440,280,029)	(492,627,465)
利息净支出	(204,553,310)	(257,875,706)

33 其他业务收入

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
直接投资业务收入	161,309,947	130,156,796
其他	9,025,501	888,035
合计	170,335,448	131,044,831

本集团 2012 年度的其他业务收入较上年增加人民币 39,290,617 元（增加比例为 30%），主要原因是本集团直接投资业务收入增加。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

34 业务及管理费

业务及管理费主要包括员工成本、专业服务费、租赁费、差旅费及固定资产折旧费用等。

35 所得税费用

(a) 本年所得税费用：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
本年所得税		
本年所得税费用	22,905,198	35,792,430
上年度所得税调整	-	18,691,736
小计	22,905,198	54,484,166
递延所得税		
本年递延所得税费用	126,531,220	20,513,768
上年度所得税调整	98,715	(20,777,635)
小计	126,629,935	(263,867)
合计	149,535,133	54,220,299

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

35 所得税费用（续）

(a) 本年所得税费用：（续）

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
本年所得税		
本年所得税费用	-	-
上年度所得税调整	-	19,650,119
小计	- -----	19,650,119 -----
递延所得税		
本年递延所得税费用	110,181,814	21,755,459
上年度所得税调整	98,715	(20,777,635)
小计	110,280,529 =====	977,824 =====
合计	110,280,529 =====	20,627,943 =====

(b) 递延所得税费用分析：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
暂时性差异的产生和转回	126,629,935 =====	(263,867) =====

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
暂时性差异的产生和转回	110,280,529 =====	977,824 =====

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

35 所得税费用（续）

(c) 所得税费用与会计利润的关系：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
税前利润	457,279,703	192,759,028
适用所得税税率	25%	25%
	-----	-----
按适用所得税税率计算的		
预期所得税	114,319,926	48,189,757
不可作纳税抵扣的支出	30,355,727	23,977,349
免税利息收入	(10,361,781)	(6,781,105)
子公司适用税率差异的影响	(21,959,110)	(39,047,558)
未确认递延所得税的		
可抵扣暂时性差异	35,980,057	34,777,355
递延所得税资产转回	1,096,773	-
确认的以前年度未利用税务亏损	(579,819)	-
上年度所得税调整	98,715	(2,085,899)
其他	584,645	(4,809,600)
	-----	-----
所得税费用	149,535,133	54,220,299
	=====	=====

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

35 所得税费用（续）

(c) 所得税费用与会计利润的关系：（续）

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
税前利润	389,875,302	46,666,595
适用所得税税率	25%	25%
	-----	-----
按适用所得税		
税率计算的预期所得税	97,468,826	11,666,649
不可作纳税抵扣的支出	17,508,929	13,516,792
免税利息收入	(4,862,122)	(3,454,932)
上年度所得税调整	98,715	(1,127,516)
其他	66,181	26,950
	-----	-----
所得税费用	110,280,529	20,627,943
	=====	=====

- (d) 本集团及本公司 2012 年度的所得税费用较上年分别增加人民币 95,314,834 元和人民币 89,652,586 元（增加比例分别为 176%和 435%），主要原因是应税收入的增加。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

36 其他综合收益

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
归属于本公司的其他综合收益		
可供出售金融资产产生的利得/（损失）	33,545,609	(39,507,862)
减：可供出售金融资产		
产生的所得税影响	(17,222)	2,974,959
原计入其他综合收益		
当期转入损益的净额	(1,644,031)	(12,123,227)
小计	31,884,356	(48,656,130)
按照权益法核算分享的		
被投资单位其他综合收益	192,938	(2,652,015)
减：按照权益法核算分享的		
被投资单位其他综合收益		
产生的所得税影响	(48,234)	-
小计	144,704	(2,652,015)
外币报表折算差额	3,910,808	(78,477,084)
小计	35,939,868	(129,785,229)
归属于少数股东的其他综合收益	-	-
合计	35,939,868	(129,785,229)

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

36 其他综合收益（续）

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
可供出售金融资产产生的利得/（损失）	1,542,457	(10,538,457)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(17,222)	2,974,959
原计入其他综合收益当期转入损益的净额	(1,473,569)	(1,361,379)
小计	51,666	(8,924,877)
按照权益法核算分享的		
被投资单位其他综合收益	192,938	-
减：按照权益法核算分享的		
被投资单位其他综合收益产生的所得税影响	(48,234)	-
小计	144,704	-
合计	196,370	(8,924,877)

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

37 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
净利润	307,744,570	138,538,729
加： 固定资产折旧	73,393,821	79,190,560
无形资产摊销	3,974,027	3,974,028
经营租入固定资产改良支出摊销	47,677,459	67,246,420
长期待摊费用摊销	23,788,967	25,232,856
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净（收益）/损失	(409,441)	1,511,834
公允价值变动净收益	(71,532,654)	(106,411,074)
利息支出	232,472,223	239,865,765
投资收益	(45,594,095)	(23,557,297)
递延所得税资产减少/（增加）	122,761,182	(263,867)
递延所得税负债增加	3,868,753	-
交易性金融工具减少/（增加）	2,876,990,469	(3,243,641,509)
可供出售金融资产的（增加）/减少	(10,477,989)	8,397,066
卖出回购金融资产款（减少）/增加	(1,569,360,681)	3,121,033,560
买入返售金融资产款增加	(349,642,148)	(88,941,946)
经营性应收项目减少/（增加）	1,747,006,516	(1,373,488,392)
经营性应付项目减少	(6,511,804,459)	(853,386,215)
汇兑损失/（收益）及其他	55,409	(3,539,417)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,119,088,071)</u>	<u>(2,008,238,899)</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

37 现金流量表补充资料（续）

(a) 将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额（续）：

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
净利润	279,594,773	26,038,652
加：固定资产折旧	51,095,227	54,112,179
无形资产摊销	3,974,027	3,974,028
经营租入固定资产改良支出摊销	21,859,588	53,829,254
长期待摊费用摊销	23,788,967	25,232,856
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	373,748	1,840,705
公允价值变动净损失/（收益）	4,810,410	(181,197,839)
利息支出	166,268,483	196,727,445
投资收益	(16,804,747)	(2,672,035)
递延所得税资产减少	110,280,529	977,824
交易性金融工具减少/（增加）	3,634,035,568	(3,895,394,721)
可供出售金融资产的（增加）/减少	(10,477,989)	8,397,066
买入返售金融资产增加	(282,803,000)	-
卖出回购金融资产款（减少）/增加	(1,703,895,744)	3,295,250,000
经营性应收项目（增加）/减少	(426,210,323)	229,973,044
经营性应付项目减少	(3,462,309,982)	(1,188,051,179)
汇兑损失	3,889,126	10,669,607
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,602,531,339)</u>	<u>(1,360,293,114)</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

37 现金流量表补充资料（续）

(b) 现金及现金等价物净减少情况：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
现金及现金等价物的年末余额	10,935,135,304	15,515,266,932
减：现金及现金等价物的年初余额	(15,515,266,932)	(16,935,198,668)
现金及现金等价物净减少额	(4,580,131,628)	(1,419,931,736)

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
现金及现金等价物的年末余额	7,822,795,573	10,791,290,715
减：现金及现金等价物的年初余额	(10,791,290,715)	(12,657,934,870)
现金及现金等价物净减少额	(2,968,495,142)	(1,866,644,155)

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

37 现金流量表补充资料（续）

(c) 现金及现金等价物：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
货币资金		
－ 库存现金	243,686	255,364
－ 银行存款	9,788,263,727	14,662,964,915
小计	9,788,507,413	14,663,220,279
结算备付金	1,177,227,850	954,416,699
减：使用受限制的现金（附注 6）	(30,599,959)	(102,370,046)
合计	10,935,135,304	15,515,266,932

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
货币资金		
－ 库存现金	206,351	215,652
－ 银行存款	6,661,420,868	9,923,478,668
小计	6,661,627,219	9,923,694,320
结算备付金	1,176,072,059	954,416,699
减：使用受限制的现金（附注 6）	(14,903,705)	(86,820,304)
合计	7,822,795,573	10,791,290,715

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

38 关联方及其交易

(a) 有关本公司子公司的信息参见附注 4。

(i) 本公司与子公司之间的交易金额如下：

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
向中金浦成		
拆入资金利息支出	241,641	-
向中金香港资产管理支付		
受托客户资产管理手续费支出	1,436,064	1,563,241
向中金佳合收取		
投资咨询收入	36,880,000	-
向天津佳成收取		
投资咨询收入	8,252,000	-
向中金香港资产管理收取		
投资咨询收入	2,519,504	-

(ii) 本公司与子公司之间的交易于 12 月 31 日的余额如下：

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
应收款项	21,995,155	5,182,319
应付款项	2,065,726	4,813,364
代理买卖证券款	892,236	-
备用信用证担保余额	-	316,201,103

(b) 与关键管理人员之间的交易

除支付关键管理人员薪酬外，本集团及本公司与关键管理人员之间无其他关联交易。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

38 关联方及其交易（续）

(c) 与本集团及本公司投资者及其关联公司之间的交易：

(i) 与本集团及本公司投资者及其关联公司之间的交易金额如下：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
证券经纪业务收入	10,877,268	10,082,231
利息收入	14,237	172,176
利息支出	129,166,417	128,785,678
支付的选择权费	16,327,503	16,327,503

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
证券经纪业务收入	10,170,939	8,026,344
利息收入	14,237	172,176
利息支出	129,166,417	128,785,678
支付的选择权费	16,327,503	16,327,503

(ii) 与本集团及本公司投资者及其关联公司之间的交易于 12 月 31 日的余额如下：

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
其他资产	211,947	62,328
代理买卖证券款	168,217	49,179
应付次级债务利息	53,249,425	53,103,934
应付次级债务	1,950,000,000	1,950,000,000
其他负债	2,808,574	5,495,465

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

38 关联方及其交易（续）

(c) 与本集团及本公司投资者及其关联公司之间的交易（续）：

(iii) 本集团及本公司从本公司投资者及其关联公司获得的担保余额如下：

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
因次级债务接受的担保	1,850,000,000	2,850,000,000

除上述交易外，本集团及本公司亦与本公司投资者的关联公司按照一般市场条件发生其他交易，包括银行存款、证券买卖、证券承销等。

(d) 本集团及本公司与联营公司之间的交易

(i) 有关本集团及本公司联营公司的信息参见附注 14。

(ii) 与联营公司之间的交易金额如下：

本集团		
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
代理销售金融产品收入	8,304,774	2,310,000
受托客户投资管理业务收入	4,960,773	-
投资咨询收入	2,067,890	-

本公司		
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
代理销售金融产品收入	8,304,774	2,310,000
受托投资管理业务收入	4,960,773	-

(iii) 与联营公司之间的交易于 12 月 31 日的余额如下：

本集团		
	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
其他资产	65,821	1,135,212

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

39 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了中国大陆和香港及境外共两个报告分部。

	2012 年			
	中国大陆	香港及境外	抵销	合计
营业收入				
手续费及佣金净收入	1,880,953,429	783,602,865	(8,252,000)	2,656,304,294
其中：对外手续费及				
佣金净收入	1,871,617,989	784,686,305	-	2,656,304,294
分部间手续费及				
佣金净收入	9,335,440	(1,083,440)	(8,252,000)	-
其他对外交易收入	606,311,837	181,208,808	(13,057,263)	774,463,382
报告分部营业收入小计	2,487,265,266	964,811,673	(21,309,263)	3,430,767,676
报告分部营业费用	(2,106,822,677)	(912,104,033)	21,309,263	(2,997,617,447)
报告分部营业利润	380,442,589	52,707,640	-	433,150,229
其他重要的项目：				
— 利息收入	237,233,448	24,662,299	-	261,895,747
— 利息支出	(440,280,029)	(74,419,308)	-	(514,699,337)
— 折旧和摊销费用	(76,928,842)	(48,116,465)	-	(125,045,307)
— 报告分部资产总额	22,034,989,995	6,643,491,350	(77,906,373)	28,600,574,972
— 报告分部负债总额	17,025,411,559	5,064,785,396	(36,464,373)	22,053,732,582

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

39 分部报告（续）

	2011 年			
	中国大陆	香港及境外	抵销	合计
营业收入				
手续费及佣金净收入	1,991,845,628	903,237,477	-	2,895,083,105
其中：对外手续费及				
佣金净收入	1,993,408,869	901,674,236	-	2,895,083,105
分部间手续费及				
佣金净收入	(1,563,241)	1,563,241	-	-
其他对外交易收入	302,158,827	95,687,256	(5,724,047)	392,122,036
报告分部营业收入小计	2,294,004,455	998,924,733	(5,724,047)	3,287,205,141
报告分部营业费用	(2,284,541,903)	(854,174,376)	5,724,047	(3,132,992,232)
报告分部营业利润	9,462,552	144,750,357	-	154,212,909
其他重要的项目：				
— 利息收入	236,341,348	18,122,724	-	254,464,072
— 利息支出	(492,627,465)	(55,276,361)	-	(547,903,826)
— 折旧和摊销费用	(111,915,462)	(38,495,546)	-	(150,411,008)
— 报告分部资产总额	28,112,922,086	9,100,649,330	(57,689,386)	37,155,882,030
— 报告分部负债总额	23,421,043,393	7,547,493,137	(16,247,386)	30,952,289,144

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

40 风险管理

本集团在运用金融工具时面临的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险和运营风险。

本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制政策和流程，以监控和管理本集团的风险水平。本集团会定期或不定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制流程，以适应市场情况和本集团经营活动的变化。本集团风险管理部门会对业务部门执行风险管理政策的情况进行独立监控，并且公司稽核部也会定期或不定期检查内部控制情况。

本集团设立了公司风险管理委员会以负责集团营运层面上的风险管理与控制。本集团亦设立了风险管理组，并下设信用风险管理部、市场风险管理部和运营风险管理部。风险管理组的主要职责是识别各个部门业务中存在的风险、检查、监督、评估并报告业务部门对风险管理政策的执行，确保公司的风险不超过高级管理层制定的风险偏好，制定或协同业务部门制定相应风险控制措施和设立风险指标，并定期向公司风险管理委员会及管理层汇报。

(1) 市场风险

市场风险指市场价格变动，例如利率、证券价格和外汇汇率的变动等，影响本集团收入或持有的金融工具的价值而形成的风险。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，并使风险报酬率最大化。本集团分别监控交易账户组合和非交易账户组合的市场风险。本集团定期开展压力测试，测算各种压力情景下各项风险控制指标和经营指标的变化情况。

(i) 交易账户组合的市场风险

本集团管理层制定了本集团所能承担的最大市场风险敞口限额。该风险敞口的衡量和监控是根据本金及止损上限等而制定的，整体的市场风险敞口均控制在管理层制定的限额范围内。风险价值分析（以下简称“VaR”）历史模拟模型是本集团计量、监测交易账户组合市场风险的主要工具。本集团通过多种方法（例如集中投资限制、情景分析、VaR等）的配合使用来管理市场风险。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

40 风险管理（续）

(1) 市场风险（续）

(i) 交易账户组合的市场风险（续）

VaR 是一种用以估算在特定时间范围和既定的置信区间内，由于市场利率、汇率及价格变动等而引起的潜在持仓亏损的方法。本集团由独立的市场风险管理部采用历史模拟法进行 VaR 的计算及执行相关的风险监控。历史模拟法是用历史上关键市场风险因子的波动，和现有投资组合对于这些风险因子的敏感度，来模拟该组合未来损益的一种方法。本集团采用 95% 的置信水平计算单日 VaR 值，即根据历史，投资组合的预计日损失有 95% 的可能性不会超过 VaR 值。

虽然 VaR 是衡量市场风险的重要工具，但有关模型所基于的假设却存在一些限制条件，包括：

- 95% 的置信水平并不反映在这个水平以外可能引起的亏损。甚至在全用的模型内，仍有 5% 的机会可能亏损超过风险价值；
- VaR 按当日收市基准计算，并不反映交易当天持仓可能面对的风险；
- 历史数据用作确定将来结果的可能范围的基准，不一定适用于所有可能情况，特别是例外事项；
- 由于观察期是 1 个交易日，在市场长时期严重流动性不足的情况下，在 1 个交易日内可进行仓盘套期或出售的假设可能不符合实际情况；
- VaR 的计量取决于本集团的持仓情况以及市价波动性。如果市价波动性变化，未改变的持仓的风险价值将会变化。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

40 风险管理（续）

(1) 市场风险（续）

(ii) 非交易账户组合的市场风险

(a) 利率风险

本集团经营面临的利率风险主要是生息资产和付息债务的到期日不同或价格变化不一致所产生的利率风险。除了通过 VaR 管理的金融资产外，本集团的其他生息资产包括银行存款、结算备付金、买入返售金融资产等，付息债务包括拆入资金、卖出回购金融资产款、应付次级债务及应付债券等。活期银行存款的利率是随着利率监管当局发布的基准利率调整而变化的，其他非交易性生息金融资产及生息负债均为协议约定的固定利率金融工具，本集团管理层认为非交易性生息金融资产及负债的利率风险并不重大。

(b) 外汇风险

外汇风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团下属的各公司从事的业务主要以当地货币计价，并且截至资产负债表日集团内各公司的外币头寸余额及占整体的资产及负债比例均较小。因此，管理层认为非交易性金融资产及负债的汇率风险并不重大。

(2) 信用风险

信用风险主要是指由于交易对手、客户、中介机构、债券发行人及其他与本集团有业务往来的机构违约，而造成损失的风险。

目前本集团的信用风险主要来自于：（1）直接信用风险：指诸如信用贷款债务人（包括融资融券债务人）或债券发行人等的违约行为或破产造成的损失，亦包括由于中介机构（经纪商或托管行）造成的损失；所承担的风险敞口是所涉及债务的全值；（2）交易对手信用风险：指场外交易的衍生金融工具，例如掉期或远期，由于交易对手方违约造成的风险。这些产品的风险敞口由交易产品市场价格自交易发生后的变动情况决定；（3）结算风险（或称交收风险）：指在交易的清算交收过程中的违约行为，即本集团履行交付行为而对方违约。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

40 风险管理（续）

(2) 信用风险（续）

为控制直接信用风险，本集团对于债券的品种、信用等级、发行人均设立相应的投资要求和限额。对于融资融券、约定购回式证券交易等业务当中的直接信用风险，主要通过收取客户担保品，并通过对客户进行征信、授信、标的证券和担保证券及其折算率的管理、实时盯市、逐日盯市、追保、强制平仓、司法追索等方式实现。

对交易对手信用风险的控制措施包括对交易对手评定信用等级，设定信用限额和产品限额，定期对交易对手的等级和限额进行审核，以及定期向管理层汇报风险敞口情况。

为控制经纪业务的结算风险，本集团在中国大陆代理客户进行的证券交易均要求以全额资金保证结算。本集团对于交易B股的境外机构投资者实行结算限额管理。

(3) 流动性风险

流动性风险是因本集团的投资及融资行为和资金头寸管理而产生。流动性风险包括：（1）市场流动性风险：当涉及金额较大（交易量相对较小）时，交易无法以市场正常价格成交的风险；（2）融资流动性风险：由于流动性原因，例如无法以合理的代价筹集资金，导致公司不能履行到期负债支付义务的风险。

本集团在监管规定允许的范围内建立和维持多种融资渠道，保证在各种经济环境和市场环境下能满足公司的日常支付和各项业务正常运行的资本金需求。同时，本集团相关部门定期监控资产负债变动情况，建立现金流预测和净资本压力测试动态预警机制，对各类资金头寸和净资本风控指标进行监测和分析，以及时调整资金和有价值证券头寸，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价值证券。公司风险管理部门制定了相关的量化指标，对单一证券持仓规模进行控制，同时通过监控持仓证券市场交易量等指标，使用量化模型估算冲击成本等度量管理流动性风险。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

40 风险管理（续）

(4) 运营风险

运营风险是指由于失效的或有缺陷的内部程序、系统和人员或者外部事件而导致损失的风险。

为控制内部程序风险和人员风险，本集团制定合理的业务制度，构建清晰合理的组织架构，并完善相应的决策机制；建立健全的授权程序，明确各部门的权责；培养管理人员科学的经营理念与风险意识；注重员工的诚信和道德价值观的建立。

为控制系统风险，本集团对信息系统的风险管理贯穿于从规划、研发、采购、建立、运行、操作和维护，直到最后处理的不同阶段。在信息技术管理的各个环节都建立了明确的工作制度和流程。此外，本集团还制定了完善的备用、恢复和应急计划以保证公司在硬件、软件或通讯设备出现故障时依旧能应付自如。

为控制和缓释外部事件风险，本集团制定了覆盖总公司和各分支机构的应急预案，能够有效应对各种主要的突发事件。

41 公允价值

(a) 公允价值确定方法

本集团在估计金融资产及负债于资产负债表日的公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(i) 债券及权益工具投资

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债（不含衍生金融工具）、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的，对于不存在活跃市场的交易性金融资产及负债、可供出售金融资产，其公允价值是以估值技术来确定的。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

41 公允价值（续）

(a) 公允价值确定方法（续）

(ii) 应收款项、拆入资金、应付次级债务、应付债券及其他非衍生金融资产及负债

对于本集团的应收款项、拆入资金、应付次级债务和应付债券及其他非衍生金融资产及负债的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。

(iii) 衍生金融工具

本集团根据每个合同的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

(b) 公允价值数据

本集团的金融资产主要包括交易性金融资产、衍生金融资产、可供出售金融资产、货币资金、结算备付金及其他应收款项。交易性金融资产、衍生金融资产和可供出售金融资产以公允价值列报（附注 9、10 及 13），其余金融资产的账面价值与公允价值相似。

本集团的金融负债主要包括拆入资金、交易性金融负债、衍生金融负债、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付次级债务、应付债券及其他金融负债。交易性金融负债和衍生金融负债以公允价值列报（附注 19 和 10），应付次级债务和应付债券的公允价值见附注 22 和附注 23。其余金融负债的账面价值与公允价值相似。

(c) 公允价值的三个层级

下表按公允价值三个层级列示了以公允价值计量的金融工具于 12 月 31 日的账面价值。公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下：

第一层级： 相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价；

第二层级： 直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值；

第三层级： 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

41 公允价值（续）

(c) 公允价值的三个层级（续）

本集团

		2012 年 12 月 31 日			
	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
资产					
交易性金融资产					
－ 交易性债券投资	9	3,296,729,100	7,274,875,777	-	10,571,604,877
－ 交易性权益投资	9	890,807,760	461,938,015	-	1,352,745,775
－ 指定以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产	9	-	415,888	-	415,888
衍生金融资产	10	-	368,934,558	-	368,934,558
可供出售金融资产	13	44,664,347	160,865,819	315,083,168	520,613,334
合计		4,232,201,207	8,267,030,057	315,083,168	12,814,314,432
负债					
交易性金融负债	19	(242,263,857)	-	-	(242,263,857)
衍生金融负债	10	-	(363,710,102)	-	(363,710,102)
合计		(242,263,857)	(363,710,102)	-	(605,973,959)

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

41 公允价值（续）

(c) 公允价值的三个层级（续）

2011 年 12 月 31 日					
附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计	
资产					
交易性金融资产					
－ 交易性债券投资	9	902,521,752	12,842,136,569	-	13,744,658,321
－ 交易性权益投资	9	727,884,282	7,508,562	-	735,392,844
－ 指定以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产	9	4,999,972	-	-	4,999,972
衍生金融资产	10	-	293,598,448	-	293,598,448
可供出售金融资产	13	43,859,308	49,998,326	231,052,987	324,910,621
合计		1,679,265,314	13,193,241,905	231,052,987	15,103,560,206
负债					
交易性金融负债	19	(27,828,330)	-	-	(27,828,330)
衍生金融负债	10	-	(299,561,096)	-	(299,561,096)
合计		(27,828,330)	(299,561,096)	-	(327,389,426)

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

41 公允价值（续）

(c) 公允价值的三个层级（续）

本公司

		2012 年 12 月 31 日			
	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
资产					
交易性金融资产					
－ 交易性债券投资	9	2,316,116,310	7,274,875,777	-	9,590,992,087
－ 交易性权益投资	9	706,137,477	461,071,142	-	1,167,208,619
衍生金融资产	10	-	51,447,973	-	51,447,973
可供出售金融资产	13	11,406,931	-	7,000,000	18,406,931
合计		3,033,660,718	7,787,394,892	7,000,000	10,828,055,610
负债					
衍生金融负债					
合计	10	-	(54,296,115)	-	(54,296,115)
合计		-	(54,296,115)	-	(54,296,115)

		2011 年 12 月 31 日			
	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
资产					
交易性金融资产					
－ 交易性债券投资	9	764,034,195	12,842,136,569	-	13,606,170,764
－ 交易性权益投资	9	702,551,935	7,508,562	-	710,060,497
衍生金融资产	10	-	227,563,524	-	227,563,524
可供出售金融资产	13	18,027,702	4,393,140	-	22,420,842
合计		1,484,613,832	13,081,601,795	-	14,566,215,627
负债					
衍生金融负债					
合计	10	-	(191,208,261)	-	(191,208,261)
合计		-	(191,208,261)	-	(191,208,261)

2012 年，本集团及本公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换。

2012 年，本集团及本公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

41 公允价值（续）

(c) 公允价值的三个层级（续）

2012 年，本集团及本公司归类为第三层级金融工具的账面价值变动如下：

本集团

2012 年	交易性 金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	合计 人民币元
年初余额	-	231,052,987	231,052,987
本年利得/（损失）			
— 计入当期损益	-	-	-
— 计入其他综合收益	-	18,340,455	18,340,455
购买	-	65,689,726	65,689,726
结算	-	-	-
转入第三层级	-	-	-
转出第三层级	-	-	-
年末余额	-	315,083,168	315,083,168
年末仍持有的资产和仍承担的 负债于本年确认并计入 当期损益的利得或损失	-	-	-

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

41 公允价值（续）

(c) 公允价值的三个层级（续）

2012 年，本集团及本公司归类为第三层级金融工具的账面价值变动如下（续）：

2011 年	交易性 <u>金融资产</u> 人民币元	可供出售 <u>金融资产</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
年初余额	1,192,087	-	1,192,087
本年利得/（损失）			
— 计入当期损益	(1,192,087)	-	(1,192,087)
— 计入其他综合收益	-	7,397,377	7,397,377
购买	-	223,655,610	223,655,610
结算	-	-	-
转入第三层级	-	-	-
转出第三层级	-	-	-
年末余额	-	231,052,987	231,052,987
年末仍持有的资产和仍承担的 负债于本年确认并计入 当期损益的利得或损失	(1,192,087)	-	(1,192,087)

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

41 公允价值（续）

(c) 公允价值的三个层级（续）

2012 年，本集团及本公司归类为第三层级金融工具的账面价值变动如下（续）：

本公司

2012 年	交易性 金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	合计 人民币元
年初余额	-	-	-
本年利得/（损失）			
— 计入当期损益	-	-	-
— 计入其他综合收益	-	-	-
购买	-	7,000,000	7,000,000
结算	-	-	-
转入第三层级	-	-	-
转出第三层级	-	-	-
年末余额	-	7,000,000	7,000,000
年末仍持有的资产和仍承担的 负债于本年确认并计入 当期损益的利得或损失	-	-	-

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

42 资产负债表外事项

本集团于 2012 年 12 月 31 日的资产负债表外事项是与客户资产管理业务相关的事项。

本集团接受委托人委托，于受托期间在双方约定的范畴内对委托人委托的资产自主做出投资决策，为委托人进行投资。客户资产管理业务的风险、损益和责任由委托人承担，本集团只收取管理费，不代垫资金。收取的管理费作为受托投资管理收入，计入当年损益。客户资产管理业务涉及的主要账项分析如下：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
资产项目		
－ 客户结算备付金	142,693	20,265,282
－ 应收托管行及其他金融机构	692,040,714	1,219,712,777
－ 其他应收款项	658,855,491	378,635,146
－ 受托投资	32,311,422,912	21,115,647,278
其中：投资成本	34,706,854,265	22,757,977,709
已实现未结算损益	(2,395,431,353)	(1,642,330,431)
合计	<u>33,662,461,810</u>	<u>22,734,260,483</u>
负债项目		
－ 受托管理资金	33,543,871,330	22,653,437,788
－ 应付款项	118,590,480	80,822,695
合计	<u>33,662,461,810</u>	<u>22,734,260,483</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

42 资产负债表外事项（续）

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
资产项目		
－ 客户结算备付金	142,693	20,265,282
－ 应收托管行及其他金融机构	640,584,903	1,086,370,507
－ 其他应收款项	642,664,707	376,358,673
－ 受托投资	31,563,021,394	20,015,720,783
其中：投资成本	33,934,239,754	21,460,383,918
已实现未结算损益	(2,371,218,360)	(1,444,663,135)
合计	<u>32,846,413,697</u>	<u>21,498,715,245</u>
负债项目		
－ 受托管理资金	32,732,104,995	21,425,884,709
－ 应付款项	114,308,702	72,830,536
合计	<u>32,846,413,697</u>	<u>21,498,715,245</u>

43 承担

(a) 资本承担

于资产负债表日的资本承担如下：

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
本集团	<u>125,762,059</u>	<u>188,715,867</u>
本公司	<u>3,904,337</u>	<u>11,522,348</u>

中国国际金融有限公司
 简要财务报表附注（续）
 （除特别注明外，金额单位：人民币元）

43 承担（续）

(b) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及办公设备经营租赁协议，本集团及本公司于资产负债表日后应付的最低租赁付款额如下：

本集团

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
1 年以内（含 1 年）	158,546,437	181,398,931
1 年以上至 2 年以内（含 2 年）	184,541,275	113,339,910
2 年以上至 3 年以内（含 3 年）	106,073,854	41,289,590
3 年以上	250,805,795	32,475,804
合计	<u>699,967,361</u>	<u>368,504,235</u>

本公司

	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
1 年以内（含 1 年）	140,658,579	108,891,069
1 年以上至 2 年以内（含 2 年）	122,774,245	47,418,631
2 年以上至 3 年以内（含 3 年）	85,917,806	16,831,639
3 年以上	189,500,655	-
合计	<u>538,851,285</u>	<u>173,141,339</u>

(c) 承销承担

本集团及本公司于 2012 年 12 月 31 日无已中标但尚未完成承销项目的承销承担（2011 年 12 月 31 日：无）。

44 或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司无需要在财务报表附注中说明的重大或有事项。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

45 资产负债表日后事项

经本公司董事会批准，本公司于 2013 年 2 月 21 日发行 2013 年第一期短期融资券，募集资金人民币 10 亿元。该短期融资券将于 2013 年 5 月 24 日到期，票面利率 3.60%。

截至本财务报表批准日，本集团及本公司无其他重大资产负债表日后事项。

46 其他需要说明的重要事项

(a) 融资融券业务

本集团及本公司融资融券业务所融出的资金确认应收债权，作为融出资金列示并确认相应利息收入；为融券业务购入的金融资产在融出前按照可供出售金融资产进行列示，融出后在资产负债表中不终止确认，作为融出证券列示，按照可供出售金融资产的相关规定进行会计处理，同时确认相应利息收入。

本集团及本公司 2012 年年初的融出资金余额分别为人民币 238,948,956 元及人民币 168,830,119 元，本年新增对客户融出资金分别为人民币 2,429,706,574 元及人民币 2,235,383,490 元，从客户收回融出资金分别为人民币 2,124,943,451 元及人民币 1,991,423,575 元，2012 年 12 月 31 日的融出资金余额分别为人民币 543,712,079 元及人民币 412,790,034 元。

本集团及本公司 2012 年年初的融出证券余额为零，2012 年度对客户融出的证券和从客户收回的证券金额分别为人民币 100,070 元（以融出日的市值计算）和人民币 97,680 元（以归还日的市值计算）。于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司的融出证券余额为零。

本集团及本公司于 2012 年度融资融券业务产生的利息收入分别为人民币 35,958,537 元及人民币 33,188,102 元，手续费收入分别为人民币 10,227,726 元及人民币 8,931,600 元。

(b) 转融通业务

于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司转融通业务融入资金的余额均为人民币 100,000,000 元，作为拆入资金列示。于 2012 年 12 月 31 日，本集团及本公司的转融券余额为零。

中国国际金融有限公司
简要财务报表附注（续）
（除特别注明外，金额单位：人民币元）

46 其他需要说明的重要事项（续）

(c) 捐赠支出

本集团及本公司于 2012 年度对外捐赠金额为人民币 3,107,408 元，其中包括教育资助捐款金额人民币 590,000 元以及慈善捐赠金额为人民币 2,517,408 元。

47 上年比较数字

为符合本年度财务报表的列报方式，本集团及本公司对有关比较数字进行了重分类。