

# 审计报告

信会师报字【2013】第530023号

南京证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京证券股份有限公司（以下简称：贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日资产负债表、合并资产负债表，2012 年度利润表、合并利润表、现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、 管理层对财务报表的责任

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

## 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

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



中国注册会计师：

戴定毅



中国注册会计师：

高民



中国·上海

二〇一三年四月十六日

南京证券股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	注释七	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>资产:</b>			
货币资金	注释七-(一)	5,663,133,348.60	6,298,784,181.02
其中: 客户资金存款		4,331,874,474.14	4,629,397,256.28
结算备付金	注释七-(二)	799,325,066.89	749,550,870.34
其中: 客户备付金		674,703,088.82	613,117,855.00
拆出资金			
交易性金融资产	注释七-(三)	926,586,334.69	730,561,989.25
衍生金融资产			
买入返售金融资产	注释七-(四)	1,179,371,086.29	187,800,000.00
应收利息	注释七-(五)	48,942,980.63	3,700,810.25
存出保证金	注释七-(六)	472,878,249.95	320,988,970.47
可供出售金融资产	注释七-(七)	1,504,604,361.47	714,143,998.20
持有至到期投资			
长期股权投资	注释七-(八)	97,456,458.99	54,333,625.79
投资性房地产			
固定资产	注释七-(九)	296,291,949.51	325,356,972.62
无形资产	注释七-(十)	15,582,697.19	14,134,777.93
其中: 交易席位费		2,912,074.15	4,440,062.01
商誉	注释七-(十一)	5,845,161.39	5,845,161.39
递延所得税资产	注释七-(十二)	7,385,834.75	16,822,957.15
其他资产	注释七-(十三)	251,026,287.20	141,111,604.07
<b>资产总计</b>		<b>11,268,429,817.55</b>	<b>9,563,135,918.48</b>
<b>负债:</b>			
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	注释七-(十六)	-	
卖出回购金融资产款	注释七-(十七)	1,660,186,989.45	
代理买卖证券款	注释七-(十八)	5,317,316,812.30	5,481,341,868.39
代理承销证券款	注释七-(十九)	1,041,969.61	3,684,214.74
应付职工薪酬	注释七-(二十)	110,163,758.22	93,806,079.73
应交税费	注释七-(二十一)	105,822,222.71	86,712,609.14
应付利息	注释七-(二十二)	2,006,967.82	731,664.48
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	注释七-(十二)	1,773,754.55	
其他负债	注释七-(二十三)	121,464,001.07	168,645,812.93
<b>负债合计</b>		<b>7,319,776,475.73</b>	<b>5,834,922,249.41</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	注释七-(二十五)	1,900,000,000.00	1,879,051,950.79
资本公积	注释七-(二十六)	1,221,759,597.27	228,782,821.59
减: 库存股			
盈余公积	注释七-(二十七)	16,495,811.50	328,453,407.49
一般风险准备	注释七-(二十八)	333,238,881.22	316,562,327.42
交易风险准备	注释七-(二十九)	304,256,879.61	287,580,325.81
未分配利润	注释七-(三十)	127,406,569.45	670,794,933.84
外币报表折算差额			
归属于母公司的所有者权益合计		3,903,157,739.05	3,711,225,766.94
少数所有者权益	注释七-(三十一)	45,495,602.77	16,987,902.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,948,653,341.82</b>	<b>3,728,213,669.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,268,429,817.55</b>	<b>9,563,135,918.48</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京证券股份有限公司

资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	注释十四	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>资产:</b>			
货币资金		5,171,143,666.20	6,006,652,039.98
其中: 客户资金存款		3,995,232,065.19	4,380,650,672.26
结算备付金		804,134,596.35	751,277,901.20
其中: 客户备付金		674,703,088.82	613,117,855.00
拆出资金			
交易性金融资产		901,576,334.69	706,009,489.25
衍生金融资产			
买入返售金融资产		1,179,371,086.29	187,800,000.00
应收利息		46,607,851.81	2,848,248.72
存出保证金		4,523,757.60	5,687,913.00
可供出售金融资产		1,414,545,662.27	714,143,998.20
持有至到期投资			
长期股权投资	注释十四-(一)	382,906,458.99	139,783,625.79
投资性房地产			
固定资产		291,558,959.24	321,413,259.02
无形资产		14,885,954.61	13,215,611.91
其中: 交易席位费		2,912,074.15	4,440,062.01
递延所得税资产		7,373,977.97	16,822,957.15
其他资产		246,740,103.19	139,128,743.77
<b>资产总计</b>		<b>10,465,368,409.21</b>	<b>9,004,783,787.99</b>
<b>负债:</b>			
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		1,660,186,989.45	
代理买卖证券款		4,586,398,419.40	4,954,095,675.53
代理承销证券款		1,041,969.61	3,684,214.74
应付职工薪酬		107,661,032.74	91,957,087.56
应交税费		102,303,564.61	85,655,940.72
应付利息		2,006,967.82	731,664.48
预计负债		-	
长期借款		-	
应付债券		-	
递延所得税负债		1,756,579.75	
其他负债		111,107,161.48	161,082,279.69
<b>负债合计</b>		<b>6,572,462,684.86</b>	<b>5,297,206,862.72</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		1,900,000,000.00	1,879,051,950.79
资本公积		1,223,443,471.62	228,782,821.59
减: 库存股			
盈余公积		16,495,811.50	328,453,407.49
一般风险准备		333,238,881.22	316,562,327.42
交易风险准备		304,256,879.61	287,580,325.81
未分配利润		115,470,680.40	667,146,092.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,892,905,724.35</b>	<b>3,707,576,925.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,465,368,409.21</b>	<b>9,004,783,787.99</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 南京证券股份有限公司

## 合并利润表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	注释七	2012 年度	2011 年度
<b>一、营业收入</b>		<b>856,028,077.53</b>	<b>906,329,762.25</b>
手续费及佣金净收入	注释七-(三十二)	530,142,534.31	780,148,084.35
其中: 代理买卖证券业务净收入		429,677,992.51	618,693,392.81
证券承销业务净收入		86,481,853.54	140,967,872.00
受托客户资产管理业务净收入		13,732,472.97	19,796,819.54
利息净收入	注释七-(三十三)	223,106,413.71	186,631,430.27
投资收益 (损失以“-”号填列)	注释七-(三十四)	73,012,147.08	-21,356,320.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-19,002,331.30	-25,014,313.93
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	注释七-(三十五)	24,293,801.81	-43,700,889.48
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-39,651.38	-1,043,846.69
其他业务收入	注释七-(三十六)	5,512,832.00	5,651,304.00
<b>二、营业支出</b>		<b>620,933,310.25</b>	<b>642,407,519.90</b>
营业税金及附加	注释七-(三十七)	33,946,884.20	43,538,234.93
业务及管理费	注释七-(三十八)	586,714,825.38	598,423,478.76
资产减值损失	注释七-(三十九)	271,600.67	445,806.21
其他业务成本		-	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>235,094,767.28</b>	<b>263,922,242.35</b>
加: 营业外收入	注释七-(四十)	8,419,366.54	24,968,694.61
减: 营业外支出	注释七-(四十一)	3,298,467.80	2,023,799.79
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>240,215,666.02</b>	<b>286,867,137.17</b>
减: 所得税费用	注释七-(四十二)	64,133,278.80	97,391,357.31
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>176,082,387.22</b>	<b>189,475,779.86</b>
归属于母公司所有者的净利润		175,052,585.33	188,787,264.83
少数股东损益		1,029,801.89	688,515.03
<b>六、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>	注释七-(四十三)	<b>18,607,285.53</b>	<b>-23,589,949.68</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益		18,607,285.53	-23,589,949.68
归属于少数股东的其他综合收益			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>194,689,672.75</b>	<b>165,885,830.18</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		193,659,870.86	165,197,315.15
归属于少数股东的综合收益总额		1,029,801.89	688,515.03

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项目	注释十四	2012 年度	2011 年度
<b>一、营业收入</b>		<b>787,792,432.00</b>	<b>855,298,448.22</b>
手续费及佣金净收入	注释十四-(二)	479,612,889.70	737,221,559.89
其中: 代理买卖证券业务净收入		379,148,347.90	575,766,868.35
证券承销业务净收入		86,481,853.54	140,967,872.00
受托客户资产管理业务净收入		13,732,472.97	19,796,819.54
利息净收入		205,968,994.98	177,692,030.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	注释十四-(三)	71,701,064.89	-22,664,210.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-19,002,331.30	-25,014,313.93
公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)		23,836,301.81	-42,758,389.48
汇兑净收益 (损失以“-”号填列)		-39,651.38	-1,043,846.69
其他业务收入		6,712,832.00	6,851,304.00
<b>二、营业支出</b>		<b>565,235,365.09</b>	<b>595,605,111.68</b>
营业税金及附加		30,851,624.54	40,878,051.35
业务及管理费		534,126,321.37	554,291,557.51
资产减值损失		257,419.18	435,502.82
其他业务成本		0.00	
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>222,557,066.91</b>	<b>259,693,336.54</b>
加: 营业外收入		8,380,156.74	23,885,244.95
减: 营业外支出		3,249,954.27	2,020,918.97
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>227,687,269.38</b>	<b>281,557,662.52</b>
减: 所得税费用		60,921,731.43	96,096,547.55
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>166,765,537.95</b>	<b>185,461,114.97</b>
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益		18,563,261.13	-23,589,949.68
<b>八、综合收益总额</b>		<b>185,328,799.08</b>	<b>161,871,165.29</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 南京证券股份有限公司

## 合并现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	注释七	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		868,256,790.39	1,037,220,472.98
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额		668,615,903.16	-187,800,000.00
销售商品、提供劳务收			-
收到的税费返还			-
代买卖证券款净增加额		-165,110,938.49	-1,929,392,488.78
代承销证券款净增加额		-2,642,245.13	-257,201.36
收到其他与经营活动有关的现金	注释七-(四十四)	151,323,780.55	214,595,100.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,520,443,290.48</b>	<b>-865,634,116.63</b>
处置交易性金融资产净减少额		169,920,437.64	538,873,394.17
支付利息、手续费及佣金的现金		175,017,769.44	214,652,229.29
回购业务资金净减少额			-
存入交易所的保证金净增加额		150,803,397.08	92,481,030.13
购买商品、接受劳务支			-
支付给职工以及为职工支付的现金		289,078,276.35	293,453,515.43
支付的各项税费		134,621,307.72	215,722,364.20
支付其他与经营活动有关的现金	注释七-(四十五)	357,103,668.79	226,003,566.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,276,544,857.02</b>	<b>1,581,186,099.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>243,898,433.46</b>	<b>-2,446,820,216.52</b>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		1,311,082.19	1,307,890.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回现金净额		279,198.58	20,191,434.61
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,590,280.77</b>	<b>21,499,324.89</b>
处置可供出售金融资产净减少额		749,633,253.83	19,140,699.34
投资支付的现金		62,720,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,404,444.89	150,285,064.37
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>836,757,698.72</b>	<b>169,425,763.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-835,167,417.95</b>	<b>-147,926,438.82</b>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		25,750,000.00	263,520,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,750,000.00</b>	<b>263,520,000.00</b>
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,318,000.00	343,844,689.84
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,318,000.00</b>	<b>343,844,689.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,432,000.00</b>	<b>-80,324,689.84</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		-39,651.38	-1,043,846.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-585,876,635.87</b>	<b>-2,676,115,191.87</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		7,048,335,051.36	9,724,450,243.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,462,458,415.49</b>	<b>7,048,335,051.36</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 南京证券股份有限公司

## 现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	注释	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		802,072,294.34	986,121,900.18
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		668,615,903.16	-187,800,000.00
销售商品、提供劳务收			
收到的税费返还			
代买卖证券款净增加额		-367,697,256.13	-1,991,318,646.45
代承销证券款净增加额		-2,642,245.13	-257,201.36
收到其他与经营活动有关的现金		152,480,749.93	213,511,650.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,252,829,446.17</b>	<b>-979,742,296.76</b>
处置交易性金融资产净减少额		169,920,437.64	538,873,394.17
支付利息、手续费及佣金的现金		175,017,769.44	214,652,229.29
回购业务资金净减少额			
存入交易所的保证金净增加额		-1,164,155.40	1,873,389.00
购买商品、接受劳务支			
支付给职工以及为职工支付的现金		268,924,380.81	278,786,467.40
支付的各项税费		130,676,490.37	212,877,186.29
支付其他与经营活动有关的现金		328,990,410.85	201,723,386.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,072,365,333.71</b>	<b>1,448,786,053.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>180,464,112.46</b>	<b>-2,428,528,349.84</b>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回现金净额		279,198.58	20,191,434.61
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>279,198.58</b>	<b>20,191,434.61</b>
处置可供出售金融资产净减少额		659,633,253.83	19,175,689.34
投资支付的现金		262,720,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,684,084.46	147,330,343.63
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>943,037,338.29</b>	<b>166,506,032.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-942,758,139.71</b>	<b>-146,314,598.36</b>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			263,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>263,520,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,318,000.00	343,844,689.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,318,000.00</b>	<b>343,844,689.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,318,000.00</b>	<b>-80,324,689.84</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,651.38	-1,043,846.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-782,651,678.63</b>	<b>-2,656,211,484.73</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		6,757,929,941.18	9,414,141,425.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,975,278,262.55</b>	<b>6,757,929,941.18</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项 目	归属于母公司股东权益							归属于母公司的 股东权益合计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	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			
一、上年年末余额	1,879,051,950.79	228,782,821.59	-	328,453,407.49	316,562,327.42	287,580,325.81	670,794,933.84	3,711,225,766.94	16,987,902.13	3,728,213,669.07
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	1,879,051,950.79	228,782,821.59	-	328,453,407.49	316,562,327.42	287,580,325.81	670,794,933.84	3,711,225,766.94	16,987,902.13	3,728,213,669.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,948,049.21	992,976,775.68	-	-311,957,595.99	16,676,553.80	16,676,553.80	-543,388,364.39	191,931,972.11	28,507,700.64	220,439,672.75
(一) 净利润							175,052,585.33	175,052,585.33	1,029,801.89	176,082,387.22
(二) 其他综合收益		18,607,285.53						18,607,285.53		18,607,285.53
上述(一)和(二)小计	-	18,607,285.53	-	-	-	-	175,052,585.33	193,659,870.86	1,029,801.89	194,689,672.75
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	25,750,000.00	25,750,000.00
1. 股东投入资本								-	25,750,000.00	25,750,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-		-
3. 其他								-		-
(四) 利润分配	-	-	-	16,676,553.80	16,676,553.80	16,676,553.80	-50,029,661.40	-	-	-
1. 提取盈余公积				16,676,553.80			-16,676,553.80	-		-
2. 提取一般风险准备					16,676,553.80		-16,676,553.80	-		-
3. 对股东的分配								-		-
4. 提取交易风险准备						16,676,553.80	-16,676,553.80	-		-
(五) 股东权益内部结转	20,948,049.21	976,097,388.90	-	-328,634,149.79	-	-	-668,411,288.32	-	-	-
1. 资本公积转增股本	20,948,049.21	-20,948,049.21						-		-
2. 盈余公积转增股本		328,634,149.79		-328,634,149.79				-		-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 一般风险准备弥补亏损								-		-
5. 其他		668,411,288.32					-668,411,288.32	-		-
(六) 其他		-1,727,898.75						-1,727,898.75	1,727,898.75	-
四、本年年末余额	1,900,000,000.00	1,221,759,597.27	-	16,495,811.50	333,238,881.22	304,256,879.61	127,406,569.45	3,903,157,739.05	45,495,602.77	3,948,653,341.82

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京证券股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	归属于母公司股东权益							归属于母公司的 股东权益合计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	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			
一、上年年末余额	1,771,051,950.79	96,852,771.27		309,907,295.99	298,016,215.92	269,034,214.31	891,856,393.67	3,636,718,841.95	16,299,387.10	3,653,018,229.05
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	1,771,051,950.79	96,852,771.27		309,907,295.99	298,016,215.92	269,034,214.31	891,856,393.67	3,636,718,841.95	16,299,387.10	3,653,018,229.05
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	108,000,000.00	131,930,050.32		18,546,111.50	18,546,111.50	18,546,111.50	-221,061,459.83	74,506,924.99	688,515.03	75,195,440.02
(一) 净利润							188,787,264.83	188,787,264.83	688,515.03	189,475,779.86
(二) 其他综合收益		-23,589,949.68						-23,589,949.68		-23,589,949.68
上述(一)和(二)小计		-23,589,949.68						-23,589,949.68	688,515.03	-22,901,434.65
(三) 股东投入和减少资本	108,000,000.00	155,520,000.00						263,520,000.00		263,520,000.00
1. 股东投入资本	108,000,000.00	155,520,000.00						263,520,000.00		263,520,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配				18,546,111.50	18,546,111.50	18,546,111.50	-409,848,724.66	-354,210,390.16		-354,210,390.16
1. 提取盈余公积				18,546,111.50			-18,546,111.50			
2. 提取一般风险准备					18,546,111.50		-18,546,111.50			
3. 对股东的分配							-354,210,390.16	-354,210,390.16		-354,210,390.16
4. 提取交易风险准备						18,546,111.50	-18,546,111.50			
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 其他										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,879,051,950.79	228,782,821.59		328,453,407.49	316,562,327.42	287,580,325.81	670,794,933.84	3,711,225,766.94	16,987,902.13	3,728,213,669.07

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项目	本期数							
	股本	资本公积	减: 库	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,879,051,950.79	228,782,821.59	-	328,453,407.49	316,562,327.42	287,580,325.81	667,146,092.17	3,707,576,925.27
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	1,879,051,950.79	228,782,821.59	-	328,453,407.49	316,562,327.42	287,580,325.81	667,146,092.17	3,707,576,925.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,948,049.21	994,660,650.03	-	-311,957,595.99	16,676,553.80	16,676,553.80	-551,675,411.77	185,328,799.08
(一) 净利润							166,765,537.95	166,765,537.95
(二) 其他综合收益		18,563,261.13						18,563,261.13
上述(一)和(二)小计	-	18,563,261.13	-	-	-	-	166,765,537.95	185,328,799.08
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	16,676,553.80	16,676,553.80	16,676,553.80	-50,029,661.40	-
1. 提取盈余公积				16,676,553.80			-16,676,553.80	-
2. 提取一般风险准备					16,676,553.80		-16,676,553.80	-
3. 对股东的分配								-
4. 提取交易风险准备						16,676,553.80	-16,676,553.80	-
(五) 股东权益内部结转	20,948,049.21	976,097,388.90	-	-328,634,149.79	-	-	-668,411,288.32	-
1. 资本公积转增股本	20,948,049.21	-20,948,049.21					-	-
2. 盈余公积转增股本		328,634,149.79		-328,634,149.79			-	-
3. 盈余公积弥补亏损							-	-
4. 一般风险准备弥补亏损							-	-
5. 其他		668,411,288.32					-668,411,288.32	-
(六) 其他							-	-
四、本年年末余额	1,900,000,000.00	1,223,443,471.62	-	16,495,811.50	333,238,881.22	304,256,879.61	115,470,680.40	3,892,905,724.35

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京证券股份有限公司  
所有者权益变动表(续)  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期数							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,771,051,950.79	96,852,771.27		309,907,295.99	298,016,215.92	269,034,214.31	891,533,701.86	3,636,396,150.14
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	1,771,051,950.79	96,852,771.27		309,907,295.99	298,016,215.92	269,034,214.31	891,533,701.86	3,636,396,150.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,000,000.00	131,930,050.32		18,546,111.50	18,546,111.50	18,546,111.50	-224,387,609.69	71,180,775.13
(一) 净利润							185,461,114.97	185,461,114.97
(二) 其他综合收益		-23,589,949.68					-	-23,589,949.68
上述(一)和(二)小计		-23,589,949.68					185,461,114.97	161,871,165.29
(三) 股东投入和减少资本	108,000,000.00	155,520,000.00						263,520,000.00
1. 股东投入资本	108,000,000.00	155,520,000.00						263,520,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				18,546,111.50	18,546,111.50	18,546,111.50	-409,848,724.66	-354,210,390.16
1. 提取盈余公积				18,546,111.50			-18,546,111.50	
2. 提取一般风险准备					18,546,111.50		-18,546,111.50	
3. 对股东的分配							-354,210,390.16	-354,210,390.16
4. 提取交易风险准备						18,546,111.50	-18,546,111.50	
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,879,051,950.79	228,782,821.59		328,453,407.49	316,562,327.42	287,580,325.81	667,146,092.17	3,707,576,925.27

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 南京证券股份有限公司 2012 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

南京证券有限责任公司（以下简称“本公司”）是 1990 年经中国人民银行批准设立的江苏省第一家专业证券机构。本公司成立时注册资本为人民币 1,000.00 万元，1996 年人总行(1996)391 号文同意本公司将资本金增至人民币 10,470.00 万元，1998 年经中国证券监督管理委员会证监机字(1998)45 号文核准。2002 年经中国证券监督管理委员会证监机构字（2002）344 号批复及宁永会二验字（2002）036 号验资报告验证，注册资本增加到人民币 658,590,250.79 元。2006 年经中国证券监督管理委员会证监机构字（2006）218 号批复及宁永会验字（2006）第 0071 号验资报告验证，注册资本增加到人民币 1,022,282,250.79 元。2008 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2008）1073 号《关于核准南京证券有限责任公司变更注册资本的批复》及宁信会验字（2008）0059 号验资报告验证，注册资本增加到人民币 1,771,051,950.79 元。2011 年 9 月，经中国证券监督管理委员会江苏监管局苏证监机构字（2011）508 号《关于核准南京证券公司变更注册资本的批复》及宁信会验字（2011）0111 号验资报告验证，注册资本增加到人民币 1,879,051,950.79 元。

经公司 2011 年第四次临时股东会会议决议并经中国证券监督管理委员会 2012 年 9 月 21 日下发的证监许可【2012】1217 号《关于核准南京证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》文件批准，本公司整体变更为南京证券股份有限公司，申请变更股份公司的注册资本为人民币 190,000.00 万元，由全体股东以截止 2011 年 9 月 30 日经审计后的公司净资产折股。

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司聘用员工 1057 人，其中高级管理人员 8 人。公司下设分公司 4 个，即南京证券股份有限公司宁夏分公司、南京证券股份有限公司深圳分公司、南京证券股份有限公司上海分公司、南京证券股份有限公司连云港分公司；下设证券营业部 56 个；拥有控股子公司 2 个，即南证期货有限责任公司以及南京巨石创业投资有限公司；联营公司 1 个，即富安达基金管理有限公司。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司的主要经营范围有：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。

本公司注册地：南京市玄武区大钟亭 8 号；法定代表人：张华东；营业执照注册号：320100000002527。

### 二、 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、

企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制财务报表。

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

### 三、 主要会计政策、会计估计

#### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### 2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利

益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **(四) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因

丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(六) 客户交易结算资金**

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

#### **(七) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产和贷款及应收款项。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (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。

交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：

取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

(a) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

(b) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(c) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

(d) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## **(2) 持有至到期投资**

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## **(3) 可供出售金融资产**

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的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。

#### **(4) 贷款和应收款项**

本公司发放的贷款或提供劳务形成的应收款项等债权确认为贷款和应收款项。贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。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。本公司收回应收款项时，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

#### **(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,其包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司将近期回购而承担的金融负债确认为交易性金融负债，包括公司发行或创设的权证。这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。

#### **(6) 其他金融负债**

本公司的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。主要包括企业发行的债券等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **2、金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融

资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 3、公允价值计量

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。对于没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融资产投资，按成本计量。

公允价值的估值原则为：

股票类金融资产：首次发行未上市的股票，以发行价计算；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；已上市流通股按照期末收盘价作为公允价值。

基金类金融资产：封闭型基金，其公允价值参照成份类股票公允价值的计算方法；开放式基金及集合资产管理计划等，以资产负债表日公布的最新净值计算公允价值。

证券交易所上市债券类金融资产：包括国债、企业债、可转债、金融债等，按最近收盘价作为公允价值。

银行间市场和场外交易债券类金融资产：包括国债、企业债、短期融资券、特种金融债券和中央银行票据等，按估值计算。

信托产品类金融资产：有交易价的，按收盘价作为公允价值；无交易价的，按成本价作为公允价值。

创设发行认购权证时，应按实际收到的款项，反映为交易性金融负债，期末，认购权证按认购权证最后一个交易日的加权平均价计量，前后两个会计期末加权平均价的差额应当计入当期损益；如遇认购权证的加权平均价显著偏离按 B-S 期权定价模型计算确定的价值，公司按 B-S 期权定价模型计算确定的价值计量。

创设发行认沽权证时，应按实际收到的款项，反映为“交易性金融负债”，会计期末，认沽权证按认沽权证最后一个交易日的加权平均价计量，前后两个会计期末加权平均价的差额应当计入当期损益；如遇认沽权证的加权平均价显著偏离按 B-S 期权定价模型计算确定的价值，公司按 B-S 期权定价模型计算确定的价值计量。

### 4、金融资产减值

除交易性金融资产不需要进行减值测试外，其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

（1）资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，并且时间持续在 12 个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应将下跌部分全额计提减值准备，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值测试采用未来现金流折现法。资产负债表日，对于持有至到期投资，收集被投资人的经营和信用状况，被投资人发生财务困难的，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

## 5. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。普通的衍生金融工具主要基于市场普遍采用的估值模型计算公允价值。估值模型的数据尽可能采用可观察市场信息。复杂的结构性衍生金融工具的公允价值主要来源于交易商报价。

## (九) 应收款项坏账准备

### (1) 应收款项坏账准备的确认标准：

- ①因债务人发生重大财务困难，可能无法偿还款项；
- ②债务人违反了合同条款，发生违约或逾期，经催收仍未能偿还款项；
- ③债务人很可能或已经陷入清算、倒闭、或进行其他财务重组；
- ④公司出于经济或法律方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ⑤其他表明应收款项发生减值的客观证据。

### (2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

### (3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，对于单项金额 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额低于 1000 万元的应收款项若按类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦应单独进行减值测试，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额低于 1000 万元的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体如下：

<b>类别</b>	<b>计提比例</b>
1、单项金额重大的应收款项	个别认定法
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	
其中： 1 年以内（含 1 年）	0.30%

1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	20.00%
3 年以上	100.00%

预付账款若有确凿证据表明该项款项不能收回或收回的可能性不大的，比照上述办法计提坏账准备。

融资融券业务形成的应收融资融券款采用以下方法计提坏账准备：未能按期收回的融出资券转入应收融资融券款超过 30 天，且该客户维持担保比例低于 100%，按应收融资融券款与客户账面资产价值（计算维持担保比例方法）的差额全额计提。

#### （4）坏账的确认标准

坏账是公司无法收回或者收回的可能性极小的应收款项。公司由于发生呆账、坏账而产生的损失，形成坏账损失，其确认标准为：

- A.如债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- B.债务人死亡或者依法被宣告死亡、失踪，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的款项；
- C.债务人遭受重大自然灾害或者意外事故，损失巨大，以及财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项；
- D.债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项；
- E.其他有确凿证据表明确实无法收回的应收款项等。

### （十）长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权

投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及

有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十一) 投资性房地产

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

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

执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十二) 固定资产的计价和折旧方法

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、电子及办公设备。

### 3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、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确定。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

### 4、 固定资产折旧计提方法

根据固定资产原值、扣除残值按预计使用年限，采用直线法分类计提。已计提固定资产减值的固定资产按提取固定资产减值后的固定资产价值在剩余尚可使用年限内提取折旧。各类固定资产的使用年限、净残值率、年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-35 年	3%	2.77%-9.7%
运输设备	6 年	3%	16.17%
电子及办公设备	3-5 年	3%	19.40% -32.33%

## 5、 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废的处置收入扣除其账面价值后的差额计入当期损益。

## 6、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十三) 在建工程核算方法

### 1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，

企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(十四) 借款费用**

##### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### (十五) 无形资产核算方法

本公司无形资产主要包括交易席位费、软件等。

无形资产按购入时的实际成本计价，摊销按受益年限与法定有限期限孰短原则，分期平均摊销。

本公司购入的交易席位费按直线法在 10 年内进行摊销。

#### (十六) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十七) 除金融资产、固定资产、在建工程外的其他主要资产的减值

### 1、 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 2、 无形资产、商誉等长期非金融资产

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，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。

当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）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别按以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十九) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件及其他条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益

结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以

净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 融资融券业务核算办法

融资融券业务是指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，具体可以分为融资业务和融券业务；

融资业务，按照融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入；

融券业务，在公司融出证券时不做金融资产转移处理，根据客户实际卖出证券市值及使用时间，按每笔融券交易计算并确认相应的融券利息收入。

#### (二十四) 代理发行证券核算办法

(1) 对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的交易性金融资产、可供出售金融资产；

(2) 对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入；

(3) 对于代销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(4) 对于代转承销费用，公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益科目。在项目立项之后，本公司将可单独辨认的发行费用计入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用计入当期损益。

#### (二十五) 代兑付债券业务

本公司接收委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

#### (二十六) 买入返售与卖出回购证券业务

##### 1、 买入返售证券业务

买入返售证券业务是指本公司及子公司按合同或协议规定，以一定的价格向交易对手买入相关资产，到合同规定日期，再以规定价格返售给对方的合同。买入返售金融资产按买入相关资产时实际支付的金额入账。

##### 2、 卖出回购证券业务

卖出回购是指本公司及子公司按合同或协议规定，以一定的价格将相关资产出售给交易对手，到合同规定日期，再以规定价格回购的合同。卖出回购金融资产款按卖出相关资产时实际收到的金额入账。

#### (二十七) 受托投资管理业务

本公司开展的受托投资管理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。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，本公司参照基金管理公司对

基金产品的财务核算和报表编制的要求，对本公司开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

## (二十八) 期货经纪业务的核算

### 1、 质押品的管理与核算方式

本公司只接受能实际控制的标准仓单为质押品，对进入交割期的仓单可冲抵部分保证金，并建立备查簿管理。对质押品的核算依据期货交易所的标准进行核算。

### 2、 实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

## (二十九) 风险准备的计提

控股子公司南证期货经纪有限公司按照手续费及佣金净收入的 5% 提取交易损失准备金。提取的交易损失准备金计入“业务及管理费”科目核算。

## (三十) 收入确认

交易已经发生并完成,相关的收入已收到或取得了收款的证据,且预计与交易相关的经济利益能够流入本公司,其相应的交易成本按权责发生制可以可靠地确认,即确定收入实现。

### 1、 手续费收入

代理买卖手续费收入：按中国证监会及沪、深交易所规定执行，于代理买卖证券交易日予以确认。

代兑付债券手续费收入：于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

代保管证券手续费收入：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

### 2、 证券承销收入

以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

### 3、 受托资产管理业务收入

受托资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

#### 4、 利息收入

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

买入返售金融资产在当期到期返售时，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

#### 5、 投资收益

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

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

#### 6、 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。

### (三十一) 利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金，当法定公积金累计额为本公司注册资本 50%以上时，可不再提取；

根据《证券法》、财政部颁布实施的《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号），本公司按税后利润的 10%提取一般风险准备金；

根据《金融企业财务规则—实施指南》（财金〔2007〕23 号）及中国证券监督管理委员会颁布实施的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号），本公司按税后利润的 10%提取交易风险准备金；经股东大会决议，可以提取任意公积金；在弥补亏损和提取法定公积金、任意公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后，按照股东大会批准的方案进行分配。

本公司提取的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或者转为增加公司股本。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

南证期货有限责任公司根据财商字[1994]44 号《关于〈商品期货交易财务管理暂行规定〉的通知》的规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取交易损失准备金。提取的交易损失准备金计入“业务及管理费用”项目核算。

### (三十二) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (三十三) 分部报告

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

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

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同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## 四、 税项

- 1、 营业税： 根据财税(2004)203 号财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知：

准许证券公司代收的经手费、过户费、监管费从营业税计税营业额中扣除，按扣除后净额纳税。根据财税（2006）172 号文《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》的规定，证券公  
司上缴的证券投资者保护基金从营业税计税营业额中扣除。

2、城市建设维护税：按应交营业额的 5% 或 7% 计缴。

3、教育费附加：按应交营业额的 3% 至 5% 计缴。

4、企业所得税：本公司所得税的计算缴纳按照国税发〔2008〕28 号《跨地区经营汇总纳税企业  
所得税征收管理暂行办法》执行。公司总部和各分支机构全面实行统一计算、分级管理、就地  
预缴、汇总清算的企业所得税征收办法。企业所得税税率为 25%。

5、其他税项：按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、 企业合并及合并财务报表

截止 2012 年 12 月 31 日通过非同一控制下的企业合并取得的子公司为：（单位：万元）

子公司名称	注册地	行业 性质	注册 资本	经营 范围	本公 司期 末实 际投 资额	实质 上构 成对 子公 司的 净投 资的 余额	持 股比 例	表 决权 比 例	是 否 合 并	少 数 股 东 权 益 期 末 余 额
南证期货有 限责任公司	南京市秦淮 区长乐路 226 号长乐花园	证券、 期货 业	12,575.00	期货经 纪业务	8,685.00	8,685.00	65.88%	65.88%	是	4,549.56
南京巨石创 业投资有限 公司	南京市玄武 区玄武大道 699-1 徐庄管 委会行政楼 三楼	股权 投资	20,000.00	直接投 资及相 关业务	20,000.00	20,000.00	100.00%	100.00%	是	-

## 六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一） 会计政策和会计估计变更

本报告期内主要会计政策和会计估计未发生变更。

### （二） 重要前期差错追溯更正

本报告期内未发生前期重大差错追溯更正。

## 七、 合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 货币资金

#### 1、 明细列示：

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
库存现金			72,789.43			283,526.44

银行存款			5,663,060,559.17			6,298,500,654.58
其中:公司自有			1,331,186,085.03			1,669,103,398.30
客户经纪业务资金存款			4,331,874,474.14			4,629,397,256.28
其中:美元	6,114,791.22	6.2855	38,434,520.21	6,880,476.12	6.3009	43,353,191.98
港元	18,331,436.74	0.81085	14,864,045.48	20,344,770.15	0.8107	16,493,505.16
人民币			4,269,640,631.72			4,569,550,559.14
其中:客户信用资金存款			8,935,276.73			
其他货币资金						
其中:新股申购款						
合计			5,663,133,348.60			6,298,784,181.02

2、 期末本公司货币资金余额中无抵押、质押、冻结等有限制流动及潜在回收风险的款项;

3、 期末本公司货币资金余额较上年末余额减少 635,650,832.42 元, 减少比例为 10.09%, 减少的主要原因为期末客户资金存款较上年末下降所致。

## (二) 结算备付金

### 1、 明细列示:

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
自有备付金			124,621,978.07			136,433,015.34
其中:人民币			124,621,978.07			136,433,015.34
客户备付金			674,703,088.82			613,117,855.00
其中:美元	2,302,501.70	6.2855	14,472,374.44	1,153,404.07	6.3009	7,267,483.70
港币	9,650,848.98	0.81085	7,825,390.90	2,193,671.94	0.8107	1,778,409.84
人民币			652,405,323.48			604,071,961.46
客户备付金中:						
融资融券信用备付金			16,997,783.58			
合计			799,325,066.89			749,550,870.34

2、 期末本公司结算备付金余额较上年末余额增加 49,774,196.55 元, 增加比例为 6.64%, 增加的主要原因为期末本公司根据结算需要存放在登记结算公司的结算资金增加所致。

## (三) 交易性金融资产

### 1、 明细列示:

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日		本期公允价值变动损益
	成本	公允价值	成本	公允价值	
股票	11,611,667.21	308,088.38	24,918,038.84	-3,807,002.52	4,115,090.90
债券	925,317,374.82	-17,303,279.86	746,814,233.11	-37,363,280.18	20,060,000.32

基金	6,483,253.55	169,230.59			169,230.59
合计	943,412,295.58	-16,825,960.89	771,732,271.95	-41,170,282.70	24,344,321.81

2、 报告期本公司交易性金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之账面价值见附注（十五）；

3、 期末本公司交易性金融资产余额较上年末余额增加 **196,024,345.44** 元，增加比例为 **26.83%**，增加的主要原因为本期本公司自二级市场购入的可转债和企业债金额增加所致。

#### (四) 买入返售金融资产

##### 1、 按照证券品种

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面金额	约定到期返售金额	账面金额	约定到期返售金额
GC001	15,000,000.00	15,009,043.94		
GC004	500,000.00	500,511.39		
GC007	53,000,000.00	53,056,443.53	187,800,000.00	187,957,579.71
约定回购债券	1,110,871,086.29	1,115,142,259.83		
合计	1,179,371,086.29	1,183,708,258.69	187,800,000.00	187,957,579.71

##### 2、 按照交易场所

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行金融机构	1,110,871,086.29	
非银行金融机构	68,500,000.00	187,800,000.00
合计	1,179,371,086.29	187,800,000.00

##### 3、 期末买入返售金融资产明细

证券名称	证券代码	买入日期	卖出日期	2012 年 12 月 31 日	约定到期返售金额
国债	GC001	2012-12-28	2013-1-4	15,000,000.00	15,009,043.94
国债	GC004	2012-12-28	2013-1-4	500,000.00	500,511.39
国债	GC007	2012-12-28	2013-1-4	41,000,000.00	41,044,193.53
国债	GC007	2012-12-31	2013-1-7	12,000,000.00	12,012,250.00
12 华联股 CP001	041269027	2012-11-14	2013-1-11	30,261,020.14	30,484,148.22
12 岚桥 CP001	041271011	2012-12-13	2013-01-08	9,991,589.04	10,006,326.57
10 饶城投债	1080075	2012-12-27	2013-01-07	49,866,737.51	49,950,150.27
11 杭高新债	1180104	2012-12-25	2013-01-04	20,863,359.45	20,890,904.11
11 同煤债 01	1180145	2012-12-28	2013-01-04	51,802,340.41	51,847,836.30
11 维维集 MTN1	1182174	2012-12-6	2013-01-07	31,063,660.27	31,202,538.49
11 沙钢 MTN2	1182297	2012-12-28	2013-01-04	51,963,308.90	52,008,928.08
11 赣煤炭 MTN1	1182315	2012-12-27	2013-01-04	45,731,773.10	45,787,413.81

11 方正 MTN3	1182339	2012-12-28	2013-01-04	153,256,132.19	153,390,782.88
11 九洲债	1182363	2012-12-27	2013-01-04	51,567,158.22	51,629,865.75
12 内江投资债	1280211	2012-12-27	2013-01-04	41,226,748.49	41,273,638.36
12 兴城投债	1280308	2012-12-26	2013-01-04	101,955,616.44	102,083,853.42
12 锡山债	1280376	2012-12-27	2013-01-07	10,139,763.84	10,156,719.59
12 黄岩国资债	1280470	2012-12-19	2013-01-08	20,000,000.00	20,082,575.34
12 巢湖城建债	1280478	2012-12-27	2013-01-08	60,000,000.00	60,172,602.74
12 阳煤 MTN1	1282002	2012-12-28	2013-01-04	31,612,965.74	31,640,720.16
12 太极 MTN2	1282457	2012-11-13	2013-01-11	20,026,852.33	20,176,077.81
12 淮北建投集团债	1280469	2012-12-19	2013-01-11	50,000,000.00	50,099,217.12
12 成渝 MTN2	1282478	2012-12-27	2013-01-14	30,477,879.04	30,554,644.52
12 宣酒债	118040	2012-12-3	2013-01-21	20,000,000.00	20,241,643.84
12 五洲债	125022	2012-08-03	2013-02-06	8,000,000.00	8,121,757.81
12 天楹环保	125044	2012-11-15	2013-01-21	14,000,000.00	14,128,493.15
12 百慕债	125001	2012-12-11		2,005,962.11	2,035,639.36
12 同捷债	125005	2012-12-12	2013-01-28	20,251,962.56	20,464,497.20
12 嘉力达	118001	2012-12-12	2013-01-30	15,442,950.00	15,709,499.55
12 九恒星	118009	2012-11-30		1,022,295.00	1,039,435.95
12 蒙农科	118028	2012-12-12	2013-02-20	30,161,100.00	30,464,776.83
09 池城投债	098057	2012-12-11	2013-02-21	20,179,911.51	20,879,139.72
12 吴江经开债	1280490	2012-10-6	2013-01-16	100,000,000.00	100,376,986.30
12 南华债		2012-12-28		18,000,000.00	18,241,446.58
合计				1,179,371,086.29	1,183,708,258.69

## (五) 应收利息

明细列示:

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收存款利息	4,020,309.21	2,848,248.72
应收债券利息	44,134,094.84	852,561.53
应收融资融券业务利息	788,576.58	
合计	48,942,980.63	3,700,810.25

期末本公司应收利息余额较上年末余额增加 45,242,170.38 元，增加比例为 1222.49%，增加的主要原因为本期本公司持有的债券金额以及约定购回融出资金金额增加所致。

## (六) 存出保证金

### 1、按照交易场所列示:

交易场所	项目	币种	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
			原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
上海证券交易所	证券交易保证金	美元	200,000.00	6.2855	1,257,100.00	200,000.00	6.3009	1,260,180.00

交易场所	项目	币种	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
			原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
深圳证券交易所	证券交易保证金	人民币			1,750,000.00			1,500,000.00
深圳证券交易所	证券交易保证金	美元	70,000.00	6.2855	439,985.00	70,000.00	6.3009	441,063.00
深圳证券交易所	证券交易保证金	港币	1,100,000.00	0.81085	891,935.00	1,500,000.00	0.8107	1,216,050.00
上海期货交易所	期货交易保证金	人民币			51,435,813.89			80,418,695.24
大连商品交易所	期货质押保证金	人民币			4,134,816.00			103,240,129.31
大连商品交易所	期货交易保证金	人民币			291,118,705.45			
郑州商品交易所	期货交易保证金	人民币			74,187,865.34			37,420,416.65
中国金融期货交易所	期货交易保证金	人民币			37,579,038.89			85,409,438.34
中国金融期货交易所	期货结算担保金	人民币			10,082,990.38			10,082,997.93
合计					472,878,249.95			320,988,970.47

- 2、 期末本公司存出保证金较上年末增加 151,889,279.48 元，增加比例 47.32%，主要原因系本公司子公司南证期货有限责任公司期末存入商品交易所的保证金增加所致。

#### (七) 可供出售金融资产

##### 1、 明细列示：

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日		本期公允价值变动损益
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	
股票			1,234,558.00	1,234,558.00	
债券	842,989,399.13	857,306,541.17	500,467,902.09	493,862,890.71	20,922,153.42
基金	80,898,811.62	73,478,339.54	230,959,347.98	219,046,549.49	4,492,326.41
集合理财计划	573,607,541.80	573,790,460.76	-	-	182,918.96
融出证券-股票	23,590.75	29,020.00	-	-	5,429.25
合计	1,497,519,343.30	1,504,604,361.47	732,661,808.07	714,143,998.20	25,602,828.04

- 2、 报告期期末本公司可供出售金融资产中为卖出回购业务而设定质押、转让过户的债券以及其他限售条件债券详见附注（十五）。

#### (八) 长期股权投资

##### 1、 明细列示：

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
联营企业投资	52,933,625.79	43,122,833.2	-	96,056,458.99
其他长期股权投资	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00

合计	54,333,625.79	43,122,833.2	-	97,456,458.99
长期投资减值准备	-	-	-	
长期股权投资净值	54,333,625.79	43,122,833.2	-	97,456,458.99

## 2、 联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	2012 年末资产总额 (万元)	2012 年末负债总额 (万元)	2012 年末净资产总额 (万元)	2012 年度营业收入总额 (万元)	2012 年度净利润 (万元)
富安达基金管理有限公司	49%	49%	209,958,205	13,924,615	196,033,590	13,418,081	-38,780,267

## 3、 其他长期股权投资

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
期货会员资格投资	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00

## 4、 期末本公司长期股权投资未出现减值的情况，无需计提减值准备。

## (九) 固定资产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	320,730,473.29	1,045,400.00	-	321,775,873.29
运输设备	35,980,573.05	1,035,319.57	174,500.00	36,841,392.62
电子设备	153,526,417.62	10,467,593.35	16,049,067.30	147,944,943.67
合计	510,237,463.96	12,548,312.92	16,223,567.30	506,562,209.58
累计折旧				
房屋及建筑物	75,961,646.48	10261496.46	-	86,223,142.94
运输设备	20,892,767.61	5,257,286.10	162,209.34	25,987,844.37
电子设备	88,026,077.25	25,521,083.03	15,487,887.52	98,059,272.76
合计	184,880,491.34	41,039,865.59	15,650,096.86	210,270,260.07
固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
运输设备				
电子设备				
合计				
固定资产净值	325,356,972.62			296,291,949.51

### 1、 报告期期末本公司固定资产无抵押、质押、担保、置换等情况；

### 2、 2012 年末本公司固定资产房屋及建筑物中正在办理相关权证的资产账面原值 53,167,846.04 元，累计折旧 8,764,084.44 元，固定资产净值 44,403,761.60 元；

3、 期末本公司固定资产未出现减值的情况，无需计提减值准备。

(十) 无形资产

1、 无形资产构成

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
无形资产原值				
交易席位费	24,857,435.70			24,857,435.70
软件	23,649,853.80	7,327,500.00	13,288.00	30,964,065.80
合计	48,507,289.50	7,327,500.00	13,288.00	55,821,501.50
累计摊销				
交易席位费	20,417,373.69	1,527,987.86	0.00	21,945,361.55
软件	13,955,137.88	4,351,592.88	13,288.00	18,293,442.76
合计	34,372,511.57	5,879,580.74	13,288.00	40,238,804.31
无形资产减值准备				
交易席位费				
软件				
合计				
无形资产账面价值				
交易席位费	4,440,062.01			2,912,074.15
软件	9,694,715.92			12,670,623.04
合计	14,134,777.93			15,582,697.19

2、 无形资产中交易席位费

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
无形资产原值				
上海证券交易所	19,837,435.70			19,837,435.70
深圳证券交易所	5,020,000.00			5,020,000.00
合计	24,857,435.70			24,857,435.70
累计摊销				
上海证券交易所	16,490,251.33	1,200,110.22		17,690,361.55
深圳证券交易所	3,927,122.36	327,877.64		4,255,000.00
合计	20,417,373.69	1,527,987.86		21,945,361.55
减值准备				
上海证券交易所				
深圳证券交易所				
合计				
无形资产净值				
上海证券交易所	3,347,184.37			2,147,074.15
深圳证券交易所	1,092,877.64			765,000.00

合计	4,440,062.01			2,912,074.15
----	--------------	--	--	--------------

### (十一) 商誉

被投资单位名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	期末减值准备
南证期货有限责任公司	5,845,161.39			5,845,161.39	

截止 2012 年 12 月 31 日，未出现商誉可变现净值低于账面净值的情况，无需计提减值准备。

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 递延所得税资产

项目	2012 年末可抵扣暂时性差异	2012 年末递延所得税资产	2011 年末可抵扣暂时性差异	2011 年末递延所得税资产
坏账准备	7,398,442.41	1,849,610.61	7,114,051.81	1,778,512.95
固定资产	20,455.68	5,113.92		
装修费			903,824.21	225,956.05
交易性金融资产	16,835,960.89	4,208,990.22	40,722,782.70	10,180,695.68
可供出售金融资产			18,517,809.87	4,629,452.47
衍生工具	83,880.00	20,970.00	33,360.00	8,340.00
待抵扣企业年金	5,204,600.00	1,301,150.00		
合计	29,543,338.98	7,385,834.75	67,291,828.59	16,822,957.15

#### 2、 递延所得税负债

项目	2012 年末应纳税暂时性差异	2012 年末递延所得税负债	2011 年末应纳税暂时性差异	2011 年末递延所得税负债
交易性金融资产	10,000.00	2,500.00		
可供出售金融资产	7,085,018.18	1,771,254.55		
合计	7,095,018.18	1,773,754.55		

### (十三) 其他资产

#### 1、 余额明细如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收款项	112,601,569.65	114,932,308.64
减：坏账准备	7,398,442.41	7,126,841.74
预付账款	5,791,657.45	4,859,901.22
长期待摊费用	23,860,111.36	27,570,994.99
待摊费用	1,204,913.20	875,240.96
融出资金	114,966,477.95	
合计	251,026,287.20	141,111,604.07

#### 2、 应收款项

(1) 应收款项按照种类披露如下

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大并且单独计提坏账准备的款项	100,000,000.00	88.81%	-	100,000,000.00	87.01%	
单项金额不重大但按信用特征风险特征组合后该组合的风险较大的应收款	280,344.32	0.25%	-	372,052.15	0.32%	
其他按账龄划分类似信用风险特征的款项	12,321,225.33	10.94%	7,398,442.41	14,560,256.49	12.67%	7,126,841.74
合计	112,601,569.65	100.00%	7,398,442.41	114,932,308.64	100.00%	7,126,841.74

(2) 应收款项按照账龄分析

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	4,595,050.14	4.08%	12,944.11	107,297,291.56	93.36%	20,775.72
1-2 年	100,516,324.80	89.27%	51,632.48	296,034.02	0.26%	29,603.40
2-3 年	201,411.11	0.18%	45,082.22	335,203.93	0.29%	72,683.49
3 年以上	7,288,783.60	6.47%	7,288,783.60	7,003,779.13	6.09%	7,003,779.13
合计	112,601,569.65	100.00%	7,398,442.41	114,932,308.64	100.00%	7,126,841.74

(3) 期末应收款项前五名列示如下:

名称	2012 年 12 月 31 日 账面余额	占期末余额 比例	坏账准备金额	款项性质
金融建设公司	100,000,000.00	88.81%		购房订金
蜀兴信托	3,000,000.00	2.66%	3,000,000.00	逾期买入返售证券款
汕头嘉华	2,369,262.00	2.10%	2,369,262.00	应收债权
代兑付债券	976,639.28	0.87%	976,639.28	逾期代兑付债券款
投保基金待弥补已激活账户款	640,296.42	0.57%	1,920.89	
合计	106,986,197.70	95.01%	6,347,822.17	

(4) 报告期期末应收关联方款项以及应收持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项见附注八;

(5) 2012 年末应收款主要为本公司支付给南京金融城建设发展股份有限公司购房订金 100,000,000.00 元; 本公司对上述应收款项进行了单独评估认为无不能收回的风险, 期末未计提坏账准备。

3、 预付账款

(1) 按照账龄列示

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面金额	比例	账面金额	比例
1 年以内	5,786,716.68	99.91%	4,800,747.17	98.79%
1-2 年			54,153.30	1.11%

2-3 年	1,500.02	0.03%	3,000.00	0.06%
3 年以上	3,440.75	0.06%	2,000.75	0.04%
合计	5,791,657.45	100.00%	4,859,901.22	100.00%

(2) 期末预付账款前五名列示如下:

名称	2012 年 12 月 31 日账面余额	占期末余额比例	款项性质
胜科金仕达数据系统(中国)有限公司	1,820,000.00	31.42%	V8 系统预付款
上海兆力投资管理有限公司	450,000.00	7.78%	房租
北京杰盛华物业管理有限责任公司	442,799.72	7.65%	房租
江苏省职工科技活动中心	300,000.00	5.18%	房租
邓恒光	288,750.00	4.99%	办公楼租金
合计	3,301,549.72	57.02%	

4、 长期待摊费用列示如下:

项目	原始发生额	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本年减少	累计摊销	2012 年 12 月 31 日
装修费及综合布线费	42,719,544.41	22,259,745.05	4,718,288.11	8,163,609.22		23,905,120.47	18,814,423.94
房屋使用权	6,373,500.00	5,311,249.94		265,562.52		1,327,812.58	5,045,687.42
合计	49,093,044.41	27,570,994.99	4,718,288.11	8,429,171.74		25,232,933.05	23,860,111.36

5、 本期坏账准备变动如下:

项目	2011 年 12 月 31 日	本期计提	收回以前年度核销的坏账	本期减少		2012 年 12 月 31 日
				转回	转销	
坏账准备	7,126,841.74	271,600.67				7,398,442.41
合计	7,126,841.74	271,600.67				7,398,442.41

6、 融出资金明细列示

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
融出资金余额	114,966,477.95	
减: 坏账准备		
融出资金净值	114,966,477.95	

截止 2012 年 12 月 31 日, 公司融出资金和融出证券系以客户向公司抵押的证券和资金作为担保物, 担保物价值总计 440,860,361.22 元, 其中: 现金 29,474,761.14 元, 证券市值 411,385,600.08 元。

(十四) 资产减值准备

项目	2011 年 12 月 31 日	本期计提	收回以前年度核销的坏账	本期减少		2012 年 12 月 31 日
				转回	转销	
坏账准备	7,126,841.74	271,600.67				7,398,442.41

合计	7,126,841.74	271,600.67				7,398,442.41
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

### (十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2012 年 12 月 31 日账面价值	2011 年 12 月 31 日账面价值
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	548,552,959.80	
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	336,380,537.00	
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产		
为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产	259,163,000.00	
为融资融券业务而转让过户的交易性金融资产		
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产	29,020.00	
为集合理财业务而不可提前赎回的可供出售金融资产	43,790,460.76	

### (十六) 衍生金融负债

种类	买/卖	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		持仓量	合约市值 (元)	持仓量	合约市值 (元)
沪深 300 股指期货	卖	2	1,371,720.00	12	8,404,080.00

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于 2012 年 12 月 31 日所持有的股指期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融负债项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。抵销前衍生金融负债与股指期货暂收款的金额均为人民币 83,880.00 元。

### (十七) 卖出回购金融资产款

#### 1、按交易品种分类：

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面金额	约定到期赎回金额	账面金额	约定到期赎回金额
R007	389,000,000.00	389,334,323.29		
R014	271,224,000.00	271,537,774.82		
R1M	579,480,000.00	581,887,526.72		
R2M	28,800,000.00	28,913,621.92		
OR1M	103,910,553.42	104,346,091.78		
OR1M	63,881,369.59	64,154,392.60		
OR014	93,691,066.44	93,906,680.55		
GC004	30,200,000.00	30,230,888.02		
GC014	100,000,000.00	100,195,294.99		
合计	1,660,186,989.45	1,664,506,594.69		

#### 2、按交易场所分类：

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面金额	约定到期赎回金额	账面金额	约定到期赎回金额
银行间市场	1,529,986,989.45	1,534,080,411.68		
交易所	130,200,000.00	130,426,183.01		
合计	1,660,186,989.45	1,664,506,594.69		

3、本公司为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券类别和公允价值见附注（十五）。

(十八) 代理买卖证券款

1、 代理买卖证券款按客户类别分类

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
个人客户	4,611,967,017.13	4,889,944,402.34
法人客户	705,349,795.17	591,397,466.05
合计	5,317,316,812.30	5,481,341,868.39
其中:信用交易代理买卖证券款	8,935,276.73	

2、 代理买卖证券款按币种分类

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	(折) 人民币	原币	汇率	(折) 人民币
人民币			5,260,826,698.18			5,430,451,418.93
美元	6,025,394.35	6.2855	37,872,616.19	5,756,643.15	6.3009	36,272,032.82
港币	22,960,471.03	0.81085	18,617,497.93	18,031,844.87	0.8107	14,618,416.64
合计			5,317,316,812.30			5,481,341,868.39

3、 本公司代理买卖证券款 2012 年末余额比 2012 年初余额减少 164,025,056.09 元，减少比例为 2.99%减少的主要原因是受证券市场行情影响，客户存入证券户资金减少所致。

(十九) 代理承销证券款

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
代理销售基金	1,041,969.61	3,684,214.74
合计	1,041,969.61	3,684,214.74

期末公司代理承销证券款余额为应支付代理客户买卖开放式基金的款项。

(二十) 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	83,389,243.52	215,312,581.33	206,213,843.04	92,487,981.81
职工福利费	7,930.57	19,524,198.92	19,532,129.49	-
社会保险费	6,282,551.64	50,649,832.26	43,412,348.61	13,520,035.29
其中：医疗保险费	10,918.77	12,381,293.97	12,380,230.37	11,982.37
基本养老保险费	25,615.37	22,598,149.02	22,592,458.13	31,306.26
年金	6,242,400.00	12,435,600.00	5,204,600.00	13,473,400.00
失业保险费	2,553.50	1,966,867.90	1,967,364.58	2,056.82
工伤及生育保险费	1,064.00	1,267,921.37	1,267,695.53	1,289.84
住房公积金	35,729.84	11,410,372.17	11,443,732.33	2,369.68
工会经费	4,090,624.16	1,951,494.46	1,888,747.18	4,153,371.44

职工教育经费	-	2,115,430.90	2,115,430.90	-
合计	93,806,079.73	300,963,910.04	284,606,231.55	110,163,758.22

### (二十一) 应交税费

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
所得税	3,290,585.77	31,597,352.27
营业税	5,292,458.76	2,186,363.42
城建税	369,567.69	152,142.21
教育费附加	304,736.95	108,901.81
个人所得税	90,970,664.62	43,098,072.39
代扣代缴利息税	2,001,802.32	1,547,721.07
投资者保护基金	3,346,254.68	7,818,299.88
其他	246,151.92	203,756.09
合计	105,822,222.71	86,712,609.14

### (二十二) 应付利息

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
客户资金存款利息	379,091.73	731,664.48
债券回购利息	1,627,876.09	
合计	2,006,967.82	731,664.48

### (二十三) 其他负债

#### 1、 其他负债构成明细

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
代兑付债券款	3,900,556.01	3,900,556.01
应付款项	48,350,260.80	77,707,688.65
应付股利	58,584,878.51	78,902,878.51
其他应付款	524,453.63	982,725.44
期货风险准备金	9,770,330.87	6,959,355.48
应付期货投资者保障基金	333,521.25	192,608.84
合计	121,464,001.07	168,645,812.93

#### 2、 代理兑付债券款本期变化情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期收到 兑付资金	本期已兑付 债券	本期结转 手续费收入	2012 年 12 月 31 日
企业债券	3,900,556.01				3,900,556.01
合计	3,900,556.01				3,900,556.01

#### 3、 应付款项

(1) 报告期期末前五名列示如下:

名称	2012 年 12 月 31 日	款项性质
西北证券清算组	19,513,824.00	往来款
武汉市中联房地产开发有限公司	2,731,947.22	往来款
清算红利	1,666,264.01	
购房维修费	457,842.07	
江西圳昌装饰工程集团有限公司	188,409.00	
合计	24,558,286.30	

(2) 期末余额中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4、 应付股利

名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
公司股东股利	58,584,878.51	78,902,878.51
子公司少数股东股利		
合计	58,584,878.51	78,902,878.51

以上应付股利余额主要为应支付个别股东的红利款。

- 5、 期末期货风险准备金余额系本公司控股子公司南证期货有限责任公司根据中国证券监督管理委员会的规定按手续费及佣金净收入的 5%提取;
- 6、 根据中国证券监督管理委员会公告 2010 年 7 号文关于期货交易所、期货公司缴纳期货投资者保障基金有关事项的规定,由期货交易所按期货公司代理交易额的千万分之十代扣代缴期货公司应缴纳的保障基金。本公司子公司南证期货有限责任公司在 2010 年 9 月份开始按代理交易额的千万分之八缴纳,期末应付期货投资者保障基金余额为按上述要求已计提尚未缴纳的款项。

(二十四) 资产管理业务报表

1、 资产项目

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
受托管理资金存款	29,979,409.68	20,329,644.10
结算备付金	878,236.02	1,270,034.95
存出托管客户资金	1,000,000.00	1,071,822.84
应收款项	40,952,976.67	11,062,953.96
受托投资	1,489,051,227.43	676,578,389.55
其中:投资成本	1,487,598,154.24	676,332,369.52
已实现未结算损益	1,453,073.19	246,020.03
合计	1,561,861,849.80	710,312,845.40

## 2、 负债项目

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
受托资金	1,528,386,018.98	695,565,053.23
应付款项	33,475,830.82	14,747,792.17
合计	1,561,861,849.80	710,312,845.40

## (二十五) 股本

### 1、 按类别列示

股本类别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
非流通股	1,900,000,000.00	1,879,051,950.79
合计	1,900,000,000.00	1,879,051,950.79

### 2、 报告期内股东所持股份及持股比例情况

股东名称	2011-12-31	占比	本期增加		本期减少	2012-12-31	占比
			股权转让	股改增加股份			
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	148,000,000.00	7.88%			148,000,000.00	-	
江苏凤凰置业有限公司	50,000,000.00	2.66%	148,000,000.00	2,207,344.00		200,207,344.00	10.54%
江苏高科技投资集团有限公司	30,600,000.00	1.63%		341,135.00		30,941,135.00	1.63%
江苏省农垦投资管理有限公司	15,300,000.00	0.81%		170,567.00		15,470,567.00	0.81%
江苏盛名实业有限公司	14,660,000.00	0.78%		163,433.00		14,823,433.00	0.78%
南京钢铁集团有限公司	44,776,000.00	2.38%		499,172.00		45,275,172.00	2.38%
南京高新技术产业开发区金贸中心开发有限公司	9,000,000.00	0.48%		100,334.00		9,100,334.00	0.48%
南京公用控股(集团)有限公司	18,000,000.00	0.96%		200,668.00		18,200,668.00	0.96%
南京红叶石化有限公司	15,000,000.00	0.80%		167,223.00		15,167,223.00	0.80%
南京化纤股份有限公司	850,000.00	0.05%		9,476.00		859,476.00	0.05%
南京机电产业(集团)有限公司	102,600,000.00	5.46%		1,143,805.00		103,743,805.00	5.46%
南京金梦都工贸集团公司	18,000,000.00	0.96%		200,668.00		18,200,668.00	0.96%
南京农垦产业(集团)有限	40,110,000.00	2.13%		447,154.00		40,557,154.00	2.14%

南京证券股份有限公司

2012年度

财务报表附注

公司							
南京三宝数码科技有限公司	11,730,000.00	0.62%		130,768.00		11,860,768.00	0.62%
南京市国际信托投资公司	7,038,000.00	0.37%		-	7,038,000.00	-	
南京市国有资产经营公司	9,073,931.00	0.48%		101,158.00		9,175,089.00	0.48%
南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	108,000,000.00	5.75%		-	108,000,000.00	-	
南京市交通建设投资控股(集团)有限责任公司	144,000,000.00	7.66%		1,605,341.00		145,605,341.00	7.66%
南京市食品公司	468,000.00	0.02%		5,217.00		473,217.00	0.03%
南京市投资公司	88,000,000.00	4.68%		981,042.00		88,981,042.00	4.68%
南京万辰创业投资有限责任公司	86,400,000.00	4.60%		963,205.00		87,363,205.00	4.60%
南京新港高科技股份有限公司	24,340,000.00	1.30%		271,347.00		24,611,347.00	1.30%
南京新街口百货商店股份有限公司	32,040,000.00	1.71%	4,780,000.00	410,476.00		37,230,476.00	1.96%
南京医药产业(集团)有限责任公司	54,000,000.00	2.87%		602,003.00		54,602,003.00	2.87%
南京友谊华联(集团)有限责任公司	430,000.00	0.02%		4,794.00		434,794.00	0.02%
南京长江发展股份有限公司	38,450,000.00	2.05%		428,648.00		38,878,648.00	2.05%
南京中央商场(集团)股份有限公司	23,400,000.00	1.25%		260,868.00		23,660,868.00	1.25%
南京紫金投资集团有限责任公司	562,839,950.79	29.95%	108,000,000.00	7,478,658.21		678,318,609.00	35.70%
山东泰祥房地产开发有限公司	20,000,000.00	1.06%	7,038,000.00	301,425.00		27,339,425.00	1.44%
上海新龙基(集团)有限公司	54,000,000.00	2.87%		602,003.00		54,602,003.00	2.87%
深圳市湘朋资产管理有限公司	18,870,000.00	1.00%		210,367.00		19,080,367.00	1.00%
熊猫电子集团有限公司	20,000,000.00	1.06%		222,964.00		20,222,964.00	1.06%

南京证券股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

盐城恒键药业有限公司	16,200,000.00	0.86%		180,601.00		16,380,601.00	0.86%
跃进汽车集团公司	4,780,000.00	0.25%		-	4,780,000.00	-	
中国东方资产管理公司	40,896,069.00	2.18%		455,918.00		41,351,987.00	2.18%
紫金信托有限责任公司	7,200,000.00	0.38%		80,267.00		7,280,267.00	0.38%
合计:	1,879,051,950.79	100.00%	267,818,000.00	20,948,049.21	267,818,000.00	1,900,000,000.00	100.00%

3、 2012 年 5 月，跃进汽车集团公司将所持本公司全部股权 478 万元（占出资总额 0.254%）转让给南京新街口百货商店股份有限公司；2012 年 5 月，江苏凤凰出版传媒集团有限公司将所持本公司全部股权 14800 万元（占出资总额 7.876%）转让给江苏凤凰置业有限公司；2012 年 8 月，南京市国际信托投资公司将所持本公司全部股权 703.8 万元（占出资总额 0.375%）转让给山东泰祥房地产开发有限公司；2012 年 8 月，南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司将所持本公司股权 10800 万元（股权比例为 5.748%）转让给南京紫金投资集团有限责任公司。

4 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司未发生股东将持本公司的股权对外质押。

## (二十六) 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	243,099,273.00	976,121,355.16	-	1,219,220,628.16
(2) 非同一控制下企业合并后购买子公司少数股权的影响等	-	-	-	-
小计	243,099,273.00	976,121,355.16	-	1,219,220,628.16
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动等	-452,060.28	-	594,835.50	-1,046,895.78
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	-18,517,809.85	56,140,319.28	30,537,491.25	7,085,018.18
(3) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	4,629,452.46	7,634,372.83	14,035,079.83	-1,771,254.54
(4) 其他	23,966.26	-1,727,898.75	23,966.26	-1,727,898.75
小计	-14,316,451.41	62,046,793.36	45,191,372.84	2,538,969.11
合计	228,782,821.59	1,038,168,148.52	45,191,372.84	1,221,759,597.27

本期其他资本公积减少额主要为可供出售金融资产公允价值变动以及转出所致。

## (二十七) 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	319,575,311.59	16,676,553.80	319,756,053.89	16,495,811.50
任意盈余公积	8,878,095.90		8,878,095.90	-

合计	328,453,407.49	16,676,553.80	328,634,149.79	16,495,811.50
----	----------------	---------------	----------------	---------------

本公司本期计提的盈余公积为根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第 320 号文的通知，公司按照当期实现净利润的 10% 预提取法定盈余公积金。

### (二十八) 一般风险准备

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一般风险准备	316,562,327.42	16,676,553.80		333,238,881.22
合计	316,562,327.42	16,676,553.80		333,238,881.22

本公司本期计提的一般风险准备为根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第 320 号文的通知，公司按照当期实现净利润的 10% 预提取一般风险准备金。

### (二十九) 交易风险准备

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
交易风险准备	287,580,325.81	16,676,553.80		304,256,879.61
合计	287,580,325.81	16,676,553.80	-	304,256,879.61

本公司本期计提的交易风险准备为根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第 320 号文的通知，公司按照当期实现净利润的 10% 预提取交易风险准备金。

### (三十) 未分配利润

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
年初未分配利润	670,794,933.84	891,856,393.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	175,052,585.33	188,787,264.83
减：提取法定盈余公积	16,676,553.80	18,546,111.50
提取一般风险准备	16,676,553.80	18,546,111.50
提取交易风险准备金	16,676,553.80	18,546,111.50
对股东的分配		354,210,390.16
转增股本	668,411,288.32	
未分配利润	127,406,569.45	670,794,933.84

### (三十一) 少数股东权益

子公司名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
南证期货有限责任公司	45,495,602.77	16,987,902.13
合计	45,495,602.77	16,987,902.13

### (三十二) 手续费及佣金净收入

项目	2012 年度	2011 年度
手续费及佣金收入	643,979,274.53	958,435,882.91
其中：证券承销业务	71,741,000.00	113,270,000.00

项目	2012 年度	2011 年度
证券经纪业务	540,534,732.73	793,924,063.37
经纪业务席位收入	10,319,071.58	12,330,180.60
代理销售金融产品	3,100,657.12	11,958,660.67
证券经纪业务手续费	527,115,004.03	769,635,222.10
财务顾问业务	15,720,853.54	25,755,000.00
受托客户资产管理业务	13,732,472.97	19,796,819.54
保荐业务	2,000,000.00	5,000,000.00
投资咨询业务	250,215.29	690,000.00
手续费及佣金支出	113,836,740.22	178,287,798.56
其中：证券承销业务	2,980,000.00	2,770,000.00
证券经纪业务	110,856,740.22	175,230,670.56
财务顾问佣金		287,128.00
受托客户资产管理业务		
保荐业务		
投资咨询业务		
手续费及佣金净收入	530,142,534.31	780,148,084.35
其中：证券承销业务	68,761,000.00	110,500,000.00
证券经纪业务	429,677,992.51	618,693,392.81
财务顾问佣金	15,720,853.54	25,467,872.00
并购重组财务顾问业务净收入— 境内上市公司		4,500,000.00
并购重组财务顾问业务净收入— 其他		
其他财务顾问业务净收入	15,720,853.54	20,967,872.00
受托客户资产管理业务	13,732,472.97	19,796,819.54
保荐业务	2,000,000.00	5,000,000.00
投资咨询业务	250,215.29	690,000.00

### (三十三) 利息净收入

项目	2012 年度	2011 年度
利息收入	285,562,746.27	222,762,937.69
其中：存放银行利息收入	234,858,111.54	216,949,441.43
存放清算机构利息收入	4,150,035.93	2,875,897.24
买入返售金融资产利息收入	43,309,355.71	2,937,599.02
融资融券业务利息收入	3,175,297.31	
其他	69,945.78	
利息支出	62,456,332.56	36,131,507.42
其中：客户资金存款利息支出	20,877,798.20	34,527,491.50
拆入资金利息支出	371,844.45	662,666.67
卖出回购金融资产款利息支出	41,206,689.91	941,349.25
融资融券业务利息支出		
利息净收入	223,106,413.71	186,631,430.27

### (三十四) 投资收益

#### 1、投资收益明细

项目	2012 年度	2011 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	21,017,599.79	23,189,958.99
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	52,651,409.01	23,449,408.03
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	-11,346,919.32	-42,001,232.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,224,281.40	15,190,088.09
权益法核算的长期股权投资收益	-19,002,331.30	-25,014,313.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
股指期货套期保值业务取得的投资收益	-452,445.67	31,010.86
其他投资收益	14,920,553.17	-16,201,239.66
合计	73,012,147.08	-21,356,320.20

#### 2、按照权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012 年度	2011 年度
富安达基金管理有限公司	-19,002,331.30	-25,014,313.93

### (三十五) 公允价值变动损益

项目	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产公允价值变动收益	24,344,321.81	-43,667,529.48
交易性金融负债公允价值变动收益		-
衍生金融工具公允价值变动损益	-50,520.00	-33,360.00
合计	24,293,801.81	-43,700,889.48

### (三十六) 其他业务收入

项目	2012 年度	2011 年度
房屋租赁收入	5,512,832.00	5,651,304.00
合计	5,512,832.00	5,651,304.00

### (三十七) 营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度	计缴比例
营业税	30,343,353.06	38,958,892.97	5%
城建税	2,106,143.02	2,718,298.02	5%-7%
教育费附加及其他	1,497,388.12	1,861,043.94	3%-5%
合计	33,946,884.20	43,538,234.93	

### (三十八) 业务及管理费

项目	2012 年度	2011 年度
业务及管理费合计	586,714,825.38	598,423,478.76
其中主要项目:		

职工工资	212,399,872.43	203,009,901.59
劳动保险费	48,569,356.70	36,185,309.41
固定资产折旧费	41,039,865.59	41,830,089.86
租赁费	32,715,158.72	32,013,693.48
业务招待费	31,490,278.45	31,231,513.70
邮电通讯费	24,217,079.13	23,377,664.91
职工福利费	20,790,929.97	14,556,615.81
差旅费	14,931,257.14	16,338,708.36
信息服务费	14,881,827.66	14,369,691.18
公杂费	13,839,940.60	15,420,875.54
合计	454,875,566.39	428,334,063.84

#### (三十九) 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	271,600.67	445,806.21
合计	271,600.67	445,806.21

#### (四十) 营业外收入

项目	2012 年度	2011 年度
处置非流动资产利得合计	196,899.60	15,079,797.98
其中:处置固定资产利得	196,899.60	15,079,797.98
补贴收入	1,122,437.92	1,892,751.21
期货交易所奖励款		1,050,000.00
税务手续费返还	6,954,978.42	5,644,610.71
其他	145,050.60	1,301,534.71
合计	8,419,366.54	24,968,694.61

#### (四十一) 营业外支出

项目	2012 年度	2011 年度
处置非流动资产损失合计	464,371.46	354,493.58
其中:处置固定资产损失	464,371.46	354,493.58
捐赠支出	2,664,380.00	1,662,000.00
罚款支出	121,202.77	61.33
各项基金	48,513.53	-
其他	0.04	7,244.88
合计	3,298,467.80	2,023,799.79

#### (四十二) 所得税费用

项目	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	59,325,608.87	107,926,012.01

递延所得税费用	4,807,669.93	-10,534,654.70
合计	64,133,278.80	97,391,357.31

#### (四十三) 其他综合收益

项目	2012 年度	2011 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	28,326,918.96	-28,077,382.39
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	6,386,032.25	-7,712,629.81
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	2,738,765.68	2,773,136.82
小计	19,202,121.03	-23,137,889.40
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-594,835.50	-452,060.28
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-
小计	-594,835.50	-452,060.28
合计	18,607,285.53	-23,589,949.68

#### (四十四) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
承销、顾问业务收入	89,712,068.56	144,715,000.00
房租收入	5,512,832.00	6,851,304.00
营业外收入	8,183,257.14	9,212,695.16
武汉市中联房地产开发有限公司		28,481,947.22
往来款	43,030.62	676,201.47
代扣代缴个税（含代办股权转让）	47,872,592.23	24,657,952.68
合计	151,323,780.55	214,595,100.53

#### (四十五) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
现金支付业务及管理费	213,601,608.03	223,698,848.15
营业外支出	2,785,582.81	1,669,306.21
支付武汉市中联房地产开发有限公司往来款	25,750,000.00	-
融出资金	114,966,477.95	635,412.31
合计	357,103,668.79	226,003,566.67

#### (四十六) 现金及现金等价物

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	5,663,133,348.6	6,298,784,181.02
其中：库存现金	72,789.43	283,526.44
可随时用于支付的银行存款	5,663,060,559.17	6,298,500,654.58
其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-

南京证券股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物	799,325,066.89	749,550,870.34
存放登记公司结算备付金	799,325,066.89	749,550,870.34
三、期末现金及现金等价物余额	6,462,458,415.49	7,048,335,051.36

**(四十七) 现金流量表补充资料**

项目	2012 年度	2011 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	176,082,387.22	189,475,779.86
加：资产减值准备	271,600.67	445,806.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,039,865.59	41,830,089.86
无形资产摊销	5,879,580.74	5,546,494.08
长期待摊费用摊销	8,428,860.52	7,727,845.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	267,471.86	-14,725,304.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,293,801.81	43,700,889.48
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）	2,466,967.71	28,070,891.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,807,669.93	-10,034,093.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,500.00	-500,561.70
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-195,566,845.44	-501,887,075.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,295,384,665.63	-227,326,467.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,519,896,842.10	-2,009,144,510.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	243,898,433.46	-2,446,820,216.52
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,663,133,348.60	6,298,784,181.02
减：现金的年初余额	6,298,784,181.02	8,674,640,126.96
加：现金等价物的期末余额	799,325,066.89	749,550,870.34
减：现金等价物的年初余额	749,550,870.34	1,049,810,116.27
现金及现金等价物净增加额	-585,876,635.87	-2,676,115,191.87

**(四十八) 分部报告**

1、按业务分部列示如下：

(1) 2012 年度

项目	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	管理部门及其他业务	期货经纪业务	未分配项目	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	522,771,663.24	165,466,687.85	24,957,267.46	97,968,590.69	70,756,062.59	-19,002,331.30	-6,889,863.00	856,028,077.53
手续费及佣金净收入	385,585,972.35	61,564,353.54	24,917,500.00	7,545,063.81	56,219,507.61	-	-5,689,863.00	530,142,534.31
利息净收入	131,996,802.81	-13,257,356.48	39,767.46	91,559,227.13	12,767,972.79	-	-	223,106,413.71
投资收益	-	93,323,388.98	-	-2,619,992.79	1,311,082.19	-19,002,331.30	-	73,012,147.08
其他收入	5,188,888.08	23,836,301.81	-	1,484,292.54	457,500.00	-	-1,200,000.00	29,766,982.43
二、营业支出	281,000,841.22	11,803,226.20	58,339,184.68	215,647,431.91	61,032,489.24	-	-6,889,863.00	620,933,310.25
三、营业利润（亏损）	241,770,822.02	153,663,461.65	-33,381,917.22	-117,678,841.22	9,723,573.35	-19,002,331.30	-	235,094,767.28
四、资产总额	5,021,210,584.56	2,031,194,541.35	1,243,825.38	3,826,310,548.42	886,245,888.81	109,287,455.13	-607,063,026.10	11,268,429,817.55
五、负债总额	4,700,146,664.13	1,662,519,717.93	1,243,825.38	207,481,079.65	751,605,701.15	1,773,754.55	-4,994,267.06	7,319,776,475.73
六、补充信息								
1、折旧和摊销费用	33,106,753.64	91,386.16	377,037.97	18,620,445.58	3,152,994.72	-	-	55,348,618.07
2、资本性支出	8,065,397.34	70,670.00	1,290,928.12	11,272,939.00	3,894,166.57	-	-	24,594,101.03

(2) 2011 年度

项目	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	管理部门及其他业务	期货经纪业务	未分配项目	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	698,199,682.06	-19,454,249.17	141,021,724.86	60,545,604.40	57,818,317.08	-25,014,313.93	-6,787,003.05	906,329,762.25
手续费及佣金净收入	574,288,910.80	-	140,967,872.00	21,964,777.09	48,513,527.51	-	-5,587,003.05	780,148,084.35
利息净收入	119,036,349.72	1,399,481.16	53,852.86	57,202,347.24	8,939,399.29	-	-	186,631,430.27
投资收益	-	21,904,659.15	-	-19,554,555.70	1,307,890.28	-25,014,313.93	-	-21,356,320.20
其他收入	4,874,421.54	-42,758,389.48	-	933,035.77	-942,500.00	-	-1,200,000.00	-39,093,432.17
二、营业支出	322,570,910.88	9,943,095.04	79,096,026.49	183,995,079.27	53,589,411.27	-	-6,787,003.05	642,407,519.90
三、营业利润（亏损）	375,628,771.18	-29,397,344.21	61,925,698.37	-123,449,474.87	4,228,905.81	-25,014,313.93	-	263,922,242.35

南京证券股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

四、资产总额	5,303,415,131.80	434,873,392.00	6,872,194.31	3,487,489,325.98	642,787,268.96	75,601,744.33	-387,903,138.90	9,563,135,918.48
五、负债总额	5,008,351,211.37	6,176.59	15,872,194.31	281,381,360.45	541,145,686.55	-	-11,834,379.86	5,834,922,249.41
六、补充信息								-
1、折旧和摊销费用	34,328,273.61	97,366.10	306,780.79	16,532,048.06	3,837,358.73	-	-	55,101,827.29
2、资本性支出	20,983,219.16	75,038.00	735,654.27	25,536,432.20	3,452,118.60	-	-	50,782,462.23

2、按地区分部列示如下：

(1) 2012 年度

项目	江苏地区	宁夏地区	上海地区	广东地区	云南地区	北京地区	其他地区	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	623,861,072.86	123,470,673.52	31,647,908.93	31,257,823.18	16,728,992.25	11,446,264.93	24,505,204.86	-6,889,863.00	856,028,077.53
二、营业支出	476,299,216.49	58,534,190.64	21,394,388.36	33,325,051.31	7,283,628.72	8,037,260.72	22,949,437.01	-6,889,863.00	620,933,310.25
三、营业利润(亏损)	147,561,856.37	64,936,482.88	10,253,520.57	-2,067,228.13	9,445,363.53	3,409,004.21	1,555,767.85	-	235,094,767.28
四、资产总额	9,595,466,983.73	927,844,238.03	463,966,992.53	368,209,600.50	130,488,417.51	166,622,805.96	222,893,805.39	-607,063,026.10	11,268,429,817.55
五、负债总额	5,220,744,882.87	867,844,238.03	427,966,992.53	323,209,600.50	125,488,417.51	161,622,805.96	197,893,805.39	-4,994,267.06	7,319,776,475.73
六、补充信息									
1、折旧和摊销费用	36,015,040.21	9,147,277.24	3,436,225.06	3,397,852.72	420,055.38	451,393.99	2,480,773.47	-	55,348,618.07
2、资本性支出	19,089,780.77	628,473.09	2,144,991.00	112,731.00	-	2,076,232.01	541,893.16	-	24,594,101.03

(2) 2011 年度

项目	江苏地区	宁夏地区	上海地区	广东地区	云南地区	北京地区	其他地区	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	586,721,898.80	175,299,757.59	40,697,297.11	43,454,558.65	20,363,416.93	15,075,912.71	31,503,923.51	-6,787,003.05	906,329,762.25
二、营业支出	469,587,001.12	68,048,856.34	23,167,528.05	44,083,240.63	8,174,309.86	8,769,214.93	27,364,372.02	-6,787,003.05	642,407,519.90
三、营业利润(亏损)	117,134,897.68	107,250,901.25	17,529,769.06	-628,681.98	12,189,107.07	6,306,697.78	4,139,551.49	-	263,922,242.35
四、资产总额	7,571,853,930.65	998,092,004.82	449,591,053.55	387,201,392.91	140,874,508.56	171,953,424.89	231,472,742.00	-387,903,138.90	9,563,135,918.48

南京证券股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

五、负债总额	3,622,571,502.54	938,092,004.82	434,591,053.55	342,201,392.91	135,874,508.56	166,953,424.89	206,472,742.00	-11,834,379.86	5,834,922,249.41
六、补充信息									
1、折旧和摊销费用	35,003,160.10	9,470,582.37	3,245,399.67	3,896,704.40	467,977.54	381,912.34	2,636,090.87	-	55,101,827.29
2、资本性支出	36,711,936.06	8,708,666.37	741,059.00	2,644,734.80	446,214.00	22,219.00	1,507,633.00	-	50,782,462.23

## 八、 关联方及其交易

### (一) 本公司控股股东情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
南京紫金投资集团有限责任公司	控股股东	有限公司（法人资）内资	江苏南京	王海涛	实业投资、资产管理、财务咨询、投资咨询	500,000.00 万元	35.70%	35.70%	南京市国资委	67491980-6

### (二) 本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
南证期货有限责任公司	控股子公司	金融期货	南京	夏涛	12,575.00 万元	65.88%	65.88%	10002191-7
南京巨石创业投资有限公司	全资子公司	股权投资	南京	张华东	20000.00 万元	100.00%	100.00%	59353763-8

### (三) 本公司的联营企业

公司名称	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	持股比例	表决权比例	是否合并报表
富安达基金管理有限公司	上海市浦东新区世纪大道 1568 号 29 楼	张华东	基金募集、基金销售、资产管理业务和中国证监会许可的其他业务	28,800.00 万元	49.00%	49.00%	否

### (三) 其他关联方

关联方名称	关联方关系
南京机电产业（集团）有限公司	持有公司 5% 以上股份股东
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	持有公司 5% 以上股份股东
江苏凤凰置业有限公司	持有公司 5% 以上股份股东
南京紫金投资集团有限责任公司控制的企业	控股股东控制的企业
南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司及其控制企业	公司控股股东的控股股东及其控制企业
武汉市中联房地产开发有限公司	公司控股子公司的股东
南京新型工业化投资（集团）有限公司	受重大影响的企业
南京银行股份有限公司	受重大影响的企业
南京大明文化实业有限责任公司	受重大影响的企业
南京中成创业投资有限公司	受重大影响的企业
南京中源创业投资有限公司	受重大影响的企业
南京市信息化投资控股有限公司	受重大影响的企业

郭俊、庞宁燕、董立新、周力平、骆芝惠、 陈峥、马建勋、隋慧、李小军、孙隽	公司控股股东的董事、监事及高级管理人员
严肃、林复、王文生	公司控股股东的控股股东的主要管理人员

(五) 本期发生的重要关联方交易（以下金额如无特别标注均为人民币元）

1、证券经纪业务手续费收入

关联方名称	2012 年度	2011 年度
南京大明文化实业有限责任公司	48.00	101,612.86
南京紫金投资集团有限责任公司及其控制的企业	59,741.21	40,782.59
南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司及其控制企业	549,955.03	72,753.61
南京中成创业投资有限公司	-	1,387.66
南京中源创业投资有限公司	-	1,233.75
南京紫金投资集团有限责任公司	35,020.41	71.46
董事、监事及高级管理人员	592.65	347.85
林复	8.30	25.88

2、关联方购买本公司资产管理产品等产生的手续费及佣金收入

关联方名称	2012 年度	2011 年度
董事、监事及高级管理人员	39,837.41	90,739.45
南京巨石创业投资有限公司	1,000.00	-
南京机电产业（集团）有限公司	-	33,257.87
南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司及其控制企业	1,003,331.54	347,701.99
南京紫金投资集团有限责任公司及其控制的企业	1,598,657.38	4,008,002.41
南京市信息化投资控股有限公司		1,000.00
富安达基金管理公司	1,000.00	1,000.00

3、利息收入

关联方名称	2012 年度	2011 年度
南京银行股份有限公司	23,741,967.98	1,382,787.90

4、其他关联方交易

2012 年度本公司与南京银行股份有限公司、中国银行股份有限公司签订《南京证券-中国银行-南京银行定向资产管理合同》，中国银行股份有限公司为托管人，本公司为管理人，南京银行股份有限公司作为委托人将其发行人民币理财计划所募集的部分资金委托给管理人，由管理人提供投资服务。截止 2012 年 12 月 31 日委托人委托资产金额 47,606.84 万元，委托资产权益总额为 49,475.59 万元。2012 年度本公司管理人报酬总额 47.33 万元。

2012 年度本公司与南京银行股份有限公司、广发银行股份有限公司签订《南京证券-广发银行-

南京银行定向资产管理合同》，广发银行股份有限公司为托管人，本公司为管理人，南京银行股份有限公司作为委托人将其发行人民币理财计划所募集的部分资金委托给管理人，由管理人提供投资服务。截止 2012 年 12 月 31 日委托人委托资产金额 39,823.77 万元，委托资产权益总额为 39,915.52 万元。2012 年度本公司管理人报酬总额 1.03 万元。

2011 年度本公司按照市场发行价认购富安达基金管理有限公司发行的“富安达优势成长股票型证券投资基金”29,999,000.00 份，出售 16,000,000.00 份，2011 年末持有富安达优势成长股票型证券投资基金 13,999,000.00 份；2012 年度本公司按照市场发行价认购富安达基金管理有限公司发行的“富安达策略成长股票型证券投资基金”19,999,000.00 份，出售 13,100,000.00 份，2011 年末持有富安达优势成长股票型证券投资基金 6,899,000.00 份。

2011 年度本公司代销富安达基金管理有限公司发行的富安达优势成长股票型证券投资基金，取得代销金融产品手续费收入 1,852,136.33 元；2012 年度本公司代销富安达基金管理有限公司发行的富安达策略成长股票型证券投资基金，取得代销金融产品手续费收入 1,661,625.20 元。

2011 年度本公司为南京新型工业化投资（集团）有限公司提供财务顾问服务，金额为 50.00 万元。

2011 年度本公司支付给控股股东南京紫金投资集团有限责任公司控股子公司南京金融城建设发展股份有限公司 10,000.00 万元，用于购买办公用房。

#### 5、2012 年 12 月 31 日关联方往来余额

关联方名称	科目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
南京紫金投资集团有限责任公司	其他资产	100,000,000.00	100,000,000.00
武汉市中联房地产开发有限公司	其他负债	2,731,947.22	28,481,947.22

#### 九、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，公司无重大或有事项。

#### 十、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

(1) 2013 年 2 月 5 日中国证券监督管理委员会江苏省监管局下发苏证监机构字[2013]56 号《关于核准南京证券股份有限公司增加代销金融产品业务资格的批复》文件，本公司增加代销金融产品业务资格，同时本公司经营范围增加“代销金融产品”内容。

(2) 为了补充短期流动资金、支持业务创新发展、提高资金使用效率需要，本公司第一届董事会第六次会议通过《关于发行短期融资券的议案》文件，授权本公司经营管理层根据市场情况

和实际需求，择机发行短期融资券，发行余额不超过监管机构和中国人民银行规定的时间节点本公司净资本总额的 60%；授权公司经营管理层根据市场情况和实际需要定向借入或者非公开发行不超过人民币 30 亿元次级债，期限为 1 年（不含 1 年）-8 年，主要用于补充营运资金。

(3) 为了扩大本公司融资融券业务规模，拓展新的利润空间，同时与中国证券金融股份有限公司建立良好合作关系，本公司第一届董事会第六次会议通过《关于参与中国证券金融股份有限公司增资扩股的议案》文件，本公司拟以自有资金认购中国证券金融股份有限公司 5000 万股份，拟认购价格每股不超过 1.5 元。

(4) 为了顺应金融市场发展趋势、寻找新的利润增长空间、有效隔离市场风险，本公司第一届董事会第六次会议通过《关于设立另类投资子公司的议案》文件，本公司拟单独发起设立投资子公司，注册资本规模不超过 5 亿元，主要经营范围为参与股权资本运作以及金融产品等投资。

(5) 2013 年 1 月 25 日本公司第一届董事会第五次会议审议并通过《关于开展转融通业务的议案》，本公司拟申请转融通业务资格，业务规模控制在 10 亿元以内。

(6) 2013 年 1 月 25 日本公司第一届董事会第五次会议审议并通过《关于参与发起设立中证考培投资管理股份有限公司（暂定名）的议案》，本公司拟出资 200 万元参与发起设立中证考培投资管理股份有限公司（暂定名）。

(7) 2013 年 4 月 16 日本公司第一届董事会第六次会议通过 2012 年度利润分配预案，本期拟以每股 0.05 元实施现金分红，应分配现金红利 9,500 万元，分配后未分配利润为 2,047.06 万元，结转至下一年度。

## 十二、其他重要事项

(1) 本公司第五届董事会第十七次会议审议并通过《关于开展股指期货套期保值自营业务的议案》，同意公司在自营权益类证券总规模中投入不超过 2500 万元用于开展股指期货套期保值自营业务；审议并通过《南京证券有限责任公司股指期货套期保值自营业务管理暂行办法》等公司参与股指期货交易的内部控制及风险管理相关制度。

2011 年 12 月 31 日本公司持有 12 张沪深 300 看跌股指期货合约，合约持有成本 8,437,440.00 元，合约市场公允价值为 8,404,080.00 元，浮动亏损金额为 33,360.00 元。2012 年度本公司共买入 226 张沪深 300 股指期货合约，卖出 236 张合约。截止 2012 年 12 月 31 日本公司持有 2 张沪深 300 看跌股指期货合约，合约持有成本 1,470,840.00 元，合约市场公允价值为 1,386,960.00 元，浮动亏损金额为 83,880.00 元。

(2) 本公司 2010 年度股东会会议审议并通过《关于开展融资融券业务试点的议案》，同意公司将融资融券的总规模控制在 10 亿元以内；公司制定了《融资融券业务操作指引》、《融资融券业务合同管理办法》、《融资融券业务风险管理工作指引》、《融资融券业务逐日盯市与强制平仓工作指引》、《融资融券业务会计核算办法》、《融资融券业务信息披露与报告管理办法》、《融资融券业务客户回访制度》及《融资融券业务投资者教育管理办法》等融资融券业务管理相关制度。截止 2012 年 12 月 31 日，公司融出资金余额为 11,496.65 万元，融出证券余额 2.90 万元，2012 年融资融券业务产生利息收入金额为 308.42 万元。

(3) 2012 年 12 月 4 日本公司第一届董事会第三次会议审议并通过《关于申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市方案的议案》，本公司拟发行股票 3 亿-5 亿股，占本公司发行后总股本比例为 13.64%-20.83%，发行价格 1 元/股，所募集资金全部用于补充资本金。

#### (4) 社会责任履行情况

本公司在长期的发展实践中逐步形成了“报效祖国、回报股东、厚待员工、奉献社会”的企业核心价值观，主动承担“为客户提供满意服务、为员工提供发展空间、为股东提供稳定回报、为社会做出应有贡献”的历史责任，坚持把扶贫济困作为企业文化建设的重要内涵，始终关注公益慈善事业，多年来通过各种途径回报社会，致力于帮助社会弱势群体，热心倡导并努力从事慈善事业和公益行动，始终积极承担社会责任。

2012 年，公司通过不同方式投入约 260 万元开展慈善、公益活动。2012 年 7 月，公司与宁夏回族自治区教育厅联合举办“承载关爱、护航未来、开往春天的平安校车”捐赠仪式，向银川市第一幼儿园、银川西夏德胜小学等 5 所学校捐赠了 10 辆校车，价值 206 万元。除此之外，公司团委和昆明团市委、昆明市创森办、昆明市金融办联合举办“抗旱保民生、植树绿春城、捐资助学业”公益活动和“一人一瓶水 爱心送旱区”活动，公司向云南旱区灾民捐款 10 万元，同时组织公司员工积极捐款。开展向南京市总工会“送温暖爱心帮扶市场”活动，赠送家电、音响、办公座椅等物品折合人民币 3 万余元，帮助众多困难职工；投入近 30 万元，开办“快乐阳光大讲堂”活动，全年共举办 225 场，内容涉及新股知识教育、防控内幕交易、引导理性投资、积极回报投资者等主题宣传活动，覆盖投资者近 1.8 万人次；投入 11 万元，组织员工走进广场、高校、社区等，面向公众举办现场投资者教育活动 108 次；开展“3.15 投资者权益保护”专项宣传活动，加强投资者教育，近 400 名投资者参与。

公司员工亦在各类公益活动中积极参与，踊跃捐款，员工捐款达 12.06 万元，具体项目包括“一人一瓶水 爱心送旱区”为云南干旱地区捐款、向南京市高楼门街道困难户捐款等。

公司在 2012 年继续参加了南京市委、市政府组织的专项（对口）扶贫活动，与南京市六合区东沟镇结对，在东沟镇持续开展扶贫帮扶工作。

2012 年，公司大力开展环保公益活动，先后组织近 300 人次参加“举手之劳做环保，生活环境更美好”志愿者苏峪口环保登山活动、“虎凤蝶”环保志愿行动、“迎接青奥会 净化紫金山”学雷锋环

保登山活动等环保公益活动，为银川苏峪口山脉和南京紫金山清理垃圾废品，净化自然环境。

### 十三、影响公司经营活动的各项风险因素分析

#### (一) 影响公司业务经营的风险因素

公司经营活动面临的主要风险包括：市场风险、经营风险、流动性风险、技术风险以及管理风险等。

##### 1、 市场风险

公司各项业务经营情况与证券市场的涨跌高度相关，而证券市场则可能因受到国内外宏观经济环境、国家经济政策和法规变动、利率或汇率变化、投资者心理变化等诸多因素的影响，而呈现不同幅度的涨跌，其走势表现出很强的周期性特征与不确定性，因此，公司可能面临市场周期波动导致盈利水平波动的风险。

##### 2、 经营风险

经纪业务方面。经纪业务的收入水平取决于经纪业务客户交易量总额以及向客户收取的交易佣金费率水平，证券市场行情波动会明显影响公司经纪业务收入，一旦证券市场行情走弱，经纪业务收入可能出现下降，同时，近年来新设证券营业网点大幅增多，经纪业务竞争趋于激烈，佣金费率水平下降，若公司未能实现营业部的有效扩张和业务模式的迅速转型，则可能面临经纪业务市场份额和业务收入波动的风险。

自营业务方面。自营业务收益与证券市场行情存在较强的关联性，证券市场指数和证券价格的剧烈波动将显著影响自营业务的投资收益。此外，若公司在决定投资策略、确定投资品种、构建投资组合及确定投资时机等方面判断失误，可能会对自营业务产生不利影响。

资产管理业务方面。公司在开展资产管理业务时，可能存在产品设计创新能力不能满足市场需求、产品收益无法达到市场和客户预期等原因导致资产管理业务规模和收入水平下滑的风险；在资产管理业务运作过程中，可能存在因操作不当而出现违反监管规定、资产管理合同或计划说明书等情形，从而导致法律合规风险，对资产管理业务发展带来不利的影响。

投资银行业务方面。投资银行项目承做周期较长，可能面临市场环境周期性变化产生波动的风险，同时，受项目自身进展情况、保荐业务项目质量控制水平、监管机构审核进度、国家政策和监管规定变化等因素影响，投资银行项目进展存在一定的不确定性，公司可能面临投资银行业务收入波动的风险。此外，公司在证券承销项目时通常采用余额包销方式进行，如果对市场走势判断失误或者定价不合理导致认购不足，将可能承担由于发行失败或包销而产生的损失。

创新业务方面。公司业务经营过程中要承担多种风险，随着创新业务开展速度的加快，预计未来经营过程中承担的风险可能更高，在市场剧烈变动的时候，创新业务的扩张可能使公司面对的潜在风险高于自身承受能力，可能会引发较大的经营风险。公司在开展创新业

务的过程中，可能存在市场变化、政策法规变化等不利因素，并面临由于业务资格未获批准、产品设计不合理、业务发展无法适应市场变化、操作不当或市场预测不准确等原因而导致的相关风险。

### 3、 信用风险

公司面临的信用风险主要包括存放在银行的资金存款不能提取的风险、存放在证券登记结算公司的结算备付金不能使用的风险，与交易对手签订证券买卖与回购协议后交易对手无法按协议履行的风险、债券投资出现违约及本息不能兑付的风险、融资融券交易中客户到期不能偿还融资款的风险等。信用风险的发生将可能导致本公司的资本损失，对公司的财务状况产生不利影响。

### 4、 流动性风险

公司在业务经营中，受到宏观经济环境、国家政策变动、市场情况变化、经营不力等因素的制约，若发生证券市场行情巨幅波动、投行业务大额包销等事件，公司的风险控制指标可能会受到影响。如果资金周转不灵，且不能及时获得足额的资本补充，就可能引起流动性风险。如果公司发生流动性风险且不能及时调整资产结构，则会对公司开展新业务、分类评价及公司声誉等产生不利影响。

### 5、 信息技术风险

信息技术系统已在公司各项业务和日常经营管理活动中得到了较为广泛的应用。公司的经纪业务、自营业务、资产管理业务、融资融券业务等均高度依赖于信息技术的支持。通信保障、软硬件质量、系统运维水平、计算机病毒、自然灾害等都可能对系统运行产生重大影响。当信息系统运行受到影响并出现故障时，可能会导致公司重要业务数据丢失、交易系统受限甚至瘫痪，这将影响公司正常业务和服务质量，损害公司的声誉，可能会给公司带来法律纠纷和经济损失。

### 6、 合规风险

若公司的合规管理制度未能有效执行，对公司的证券从业人员的业务活动监督不到位，则有可能发生从业人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或行业准则的情形，公司从而面临受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险，如受到监管部门行政处罚或被采取监管措施等。

### 7、 管理风险

人才素质和经营管理水平是公司发展的核心竞争力。如果公司缺乏大量高素质专业人才、缺乏健全的内部控制机制或现有内控机制未能得到有效执行，公司将无法实现长期可持续发展。另外，由于证券行业具有智力密集型的特点，员工道德风险相对于生产型企业而言

更加突出。尽管公司已经建立了较为完善的内部控制机制，但不能完全避免因操作差错、员工违反法律法规等因素可能导致的经济损失、法律纠纷或合规风险。

## （二）公司已经或将要采取的对策和措施

公司采取多种对策和措施，管理和防范上述风险。主要包括：

### 1、 加快业务创新和转型步伐

公司根据行业创新发展的要求，确立了“以客户需求为中心”和“以资本中介为重点”的业务发展路径，将转型和创新作为公司工作的重心，全力推动传统业务的转型和创新业务的发展力度，通过创新推动规模扩张和盈利结构转变，提升整体创收能力，抵御和化解宏观经济及市场波动带来的经营风险。

### 2、 健全和完善内部控制

公司建立了较为完整有效的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会严格按照法律法规及《公司章程》的规定履行职责，对公司的经营运作进行监督管理。公司内部控制组织架构分为董事会及其专门委员会、合规总监及合规管理部门、风险管理部门、稽核部门、职能管理部门、业务部门和分支机构等各个层次。公司通过完善内控制度，规范三会运作，强化内部监督和控制，加强制度的落实和执行，防范风险。公司针对经纪业务、自营业务、资产管理业务、投资银行业务、融资融券业务以及相关创新业务，在制度、人员、系统、交易席位与帐户、资金管理、清算、会计核算、风险监控与信息传递等方面制定和完善工作流程，建立隔离机制和授权管理体系，保证公司决策在纵向贯彻和传导上的畅通，同时，在内控等职能部门与业务部门之间、相关岗位之间形成制衡关系，通过系统监控、合规管理、稽核审计等手段强化各项业务的内部控制机制，提高风险防范能力。

### 3、 完善风险监控和防范机制

公司通过有关监控系统，对信用风险进行实时监控；建立健全客户选择与授信制度，跟踪公司业务品种及交易对手的信用风险状况，进行分析及预警，并及时调整授信额度；通过压力测试、敏感性分析等手段计量主要业务的信用风险。公司建立了风险控制指标监控机制，建立净资本的补足机制。公司根据监管规定完善制度和风控指标监控系统，加强对风险控制指标的监控、预警和报告，控制各项业务规模，防范流动性风险。

### 4、 规划和完善信息技术系统

公司经纪、自营、资产管理、融资融券等业务采用专用系统，就财务管理、清算管理、资金管理和法人结算等分别建立相关技术系统，并建立相关业务和风险控制指标的监控系统。公司对信息技术系统进行合理规划并持续投入，努力提高业务运营效率，支持和保障业务的稳健发展；通过建立灾备中心，保证数据和资料的安全性和完整性；通过对信息系统进行风险

评估和检查,改进信息系统,提高信息技术系统的安全防护能力,为业务开展和公司管理提供有效支持。

## 5、加强合规管理

公司根据法律法规和监管规定,对业务制度和流程等进行审查、完善及修订,并就公司内部管理和业务运作中存在的不足及风险点进行检查和监测,对不适应管理需要及运作要求的方面进行完善,防范因操作不规范、不标准或部门间缺乏协调机制而导致的操作风险。公司不断完善合规组织和制度体系,使合规管理覆盖所有业务环节、所有部门及人员,并通过合规审查、合规检查、合规培训、合规考核及问责等途径,加强对合规风险的管理和防范,控制管理风险。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 长期股权投资

#### 1、分类情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
子公司投资	86,850,000.00	200,000,000.00	-	286,850,000.00
联营企业投资	52,933,625.79	43,122,833.20	-	96,056,458.99
合计	139,783,625.79	243,122,833.20	-	382,906,458.99
长期投资减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净值	139,783,625.79	243,122,833.20	-	382,906,458.99

#### 2、对子公司投资

项目	持股比例	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
南证期货有限责任公司	65.88%	86,850,000.00	-	-	86,850,000.00
南京巨石创业投资有限公司	100.00%		200,000,000.00		200,000,000.00
合计		86,850,000.00	200,000,000.00	-	286,850,000.00

#### 3、按权益法核算的联营公司投资

项目	持股比例	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
富安达基金管理有限公司	49%				
——投资成本		78,400,000.00	62,720,000.00	-	141,120,000.00
——损益调整		-25,014,313.93	-19,002,331.30	-	-44,016,645.23
——其他权益变动		-452,060.28	-594,835.50		-1,046,895.78
合计		52,933,625.79	43,122,833.20		96,056,458.99

#### 联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表	2012 年末资产总额	2012 年末负债总额	2012 年末净资产总额	2012 年度营业收入总额	2012 年度净利润

	(%)	表决权比例 (%)					
富安达基金管理 有限公司	49%	49%	209,958,205	13,924,615	196,033,590	13,418,081	-38,780,267

4、 期末本公司长期股权投资未出现减值的情况，无需计提减值准备。

(二) 手续费及佣金净收入

项目	2012 年度	2011 年度
手续费及佣金收入	593,449,629.92	915,509,358.45
其中：证券承销业务	71,741,000.00	113,270,000.00
证券经纪业务	490,005,088.12	750,997,538.91
经纪业务席位收入	10,319,071.58	12,330,180.60
代理销售金融产品	3,100,657.12	11,958,660.67
证券经纪业务手续费	476,585,359.42	726,708,697.64
财务顾问业务	15,720,853.54	25,755,000.00
受托客户资产管理业务	13,732,472.97	19,796,819.54
保荐业务	2,000,000.00	5,000,000.00
投资咨询业务	250,215.29	690,000.00
手续费及佣金支出	113,836,740.22	178,287,798.56
其中：证券承销业务	2,980,000.00	2,770,000.00
证券经纪业务	110,856,740.22	175,230,670.56
财务顾问佣金		287,128.00
受托客户资产管理业务		
保荐业务		
投资咨询业务		
手续费及佣金净收入	479,612,889.70	737,221,559.89
其中：证券承销业务	68,761,000.00	110,500,000.00
证券经纪业务	379,148,347.90	575,766,868.35
财务顾问佣金	15,720,853.54	25,467,872.00
受托客户资产管理业务	13,732,472.97	19,796,819.54
保荐业务	2,000,000.00	5,000,000.00
投资咨询业务	250,215.29	690,000.00

(三) 投资收益

项目	2012 年度	2011 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	21,017,599.79	23,189,958.99
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	52,651,409.01	23,449,408.03
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	-12,658,001.51	-43,309,122.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,224,281.40	15,190,088.09
权益法核算的长期股权投资收益	-19,002,331.30	-25,014,313.93
股指期货套期保值业务取得的投资收益	-452,445.67	31,010.86

其他投资收益	14,920,553.17	-16,201,239.66
合计	71,701,064.89	-22,664,210.48

#### (四) 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	166,765,537.95	185,461,114.97
加：资产减值准备	257,419.18	435,502.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,358,781.83	39,214,408.43
无形资产摊销	5,407,157.30	5,277,326.77
长期待摊费用摊销	7,752,496.32	6,772,733.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	267,471.86	-14,725,304.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,836,301.81	42,758,389.48
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	3,778,049.90	29,378,781.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,819,526.71	-10,034,093.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-500,561.70
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-195,566,845.44	-502,829,575.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,139,768,482.48	-136,406,396.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,312,229,301.14	-2,073,330,676.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	180,464,112.46	-2,428,528,349.84
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,171,143,666.20	6,006,652,039.98
减：现金的年初余额	6,006,652,039.98	8,364,331,309.64
加：现金等价物的期末余额	804,134,596.35	751,277,901.20
减：现金等价物的年初余额	751,277,901.20	1,049,810,116.27
现金及现金等价物净增加额	-782,651,678.63	-2,656,211,484.73

南京证券股份有限公司  
二〇一三年四月十六日

名称 立信会计师事务所(特注 册 号 310101000439673  
殊普通合伙)

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

合伙企业类型 特殊的普通合伙

经营范围

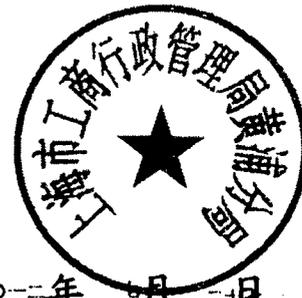
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;  
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本  
建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训;法律、法规规定的其他业务。**登记机关**  
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

证照编号 01000000201207270066

企业标识 010000032011012400013

执照有效期: 2012年7月27日 至 不约定期限

合伙期限: 自 二〇一一年一月二十四日 至 不约定期限



二〇一二年 月 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路611号

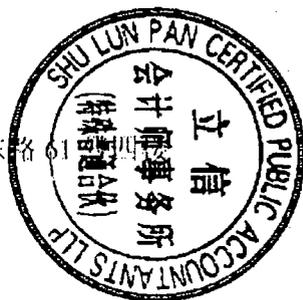
组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 3700 万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期：2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号：NO.007404

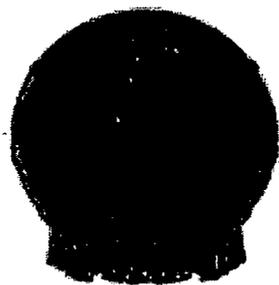
## 说明

- 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》。

发证机关：上海市财政局



中华人民共和国财政部制



证书序号：000092

# 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  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

主任会计师：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一〇年七月十九日

证书有效期至：二〇一二年七月十九日