



川财证券经纪有限公司

审计报告

信会师报字[2013]第 721501 号

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

WWW.BDO.COM.CN

# 川财证券经纪有限公司

## 审计报告

(2012 年 01 月 01 日至 2012 年 12 月 31 日止)

| 目录 |         | 页次   |
|----|---------|------|
| 一、 | 审计报告    | 1-2  |
| 二、 | 财务报表    |      |
|    | 资产负债表   | 1-2  |
|    | 利润表     | 3    |
|    | 现金流量表   | 4    |
|    | 股东权益变动表 | 5-6  |
|    | 财务报表附注  | 1-35 |



## 审计报告

信会师报字[2013]第 721501 号

### 川财证券经纪有限公司:

我们审计了后附的川财证券经纪有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表,2012 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 北京市西城区北三环中路29号院茅台大厦28层  
邮编: 100029  
电话: 010-56730088  
传真: 010-56730000

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

28th floor, maotai tower, yard29, middle of north 3rd ring  
road xicheng district, beijing China 100029  
Tel: 86-10-56730088  
Fax: 86-10-56730000

### 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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一三年三月十三日

川财证券经纪有限公司

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         | 附注   | 期末余额                    | 年初余额                  |
|-------------|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>资产:</b>  |      |                         |                       |
| 货币资金        | 五(一) | 625,825,176.18          | 515,340,568.02        |
| 其中: 客户资金存款  |      | 350,372,294.67          | 327,924,921.38        |
| 结算备付金       | 五(二) | 46,901,278.23           | 58,438,439.79         |
| 其中: 客户备付金   |      | 41,363,910.95           | 47,270,519.38         |
| 拆出资金        |      | -                       | -                     |
| 交易性金融资产     | 五(三) | 210,103,503.50          | -                     |
| 衍生金融资产      |      | -                       | -                     |
| 买入返售金融资产    |      | -                       | -                     |
| 应收利息        | 五(四) | 390,000.00              | 741,333.33            |
| 应收款项        |      | -                       | -                     |
| 代理兑付证券      |      | -                       | -                     |
| 存出保证金       | 五(五) | 4,995,667.39            | 14,945,450.09         |
| 可供出售金融资产    | 五(六) | 586,661,641.52          | -                     |
| 持有至到期投资     |      | -                       | -                     |
| 长期股权投资      |      | -                       | -                     |
| 投资性房地产      |      | -                       | -                     |
| 固定资产        | 五(七) | 22,951,148.27           | 24,530,150.54         |
| 在建工程        |      | -                       | -                     |
| 固定资产清理      |      | -                       | -                     |
| 无形资产        | 五(八) | 3,734,588.90            | 3,796,205.69          |
| 其中: 交易席位费   | 五(八) | 435,022.00              | 435,022.00            |
| 商誉          |      | -                       | -                     |
| 长期待摊费用      |      | -                       | -                     |
| 抵债资产        |      | -                       | -                     |
| 递延所得税资产     | 五(九) | 37,716.42               | 4,875,170.57          |
| 其他资产        | 五(十) | 2,110,833.94            | 1,435,369.63          |
|             |      |                         |                       |
|             |      |                         |                       |
| <b>资产总计</b> |      | <b>1,503,711,554.35</b> | <b>624,102,687.66</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目               | 附注    | 期末余额                    | 年初余额                  |
|-------------------|-------|-------------------------|-----------------------|
| <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         |       | -                       | -                     |
| 代理买卖证券款           | 五(十二) | 396,731,873.01          | 390,140,890.85        |
| 代理承销证券款           |       | -                       | -                     |
| 应付职工薪酬            | 五(十三) | 89,057.64               | 70,886.40             |
| 应交税费              | 五(十四) | 2,919,561.25            | 1,742,132.42          |
| 应付利息              |       | -                       | -                     |
| 应付款项              | 五(十五) | 73,000.00               | -                     |
| 代理兑付证券款           |       | -                       | -                     |
| 预计负债              |       | -                       | -                     |
| 长期借款              |       | -                       | -                     |
| 应付债券              |       | -                       | -                     |
| 递延所得税负债           | 五(九)  | 441,286.26              | -                     |
| 其他负债              | 五(十五) | 2,277,986.77            | 17,706,958.44         |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>402,532,764.93</b>   | <b>409,660,868.11</b> |
| <b>所有者权益:</b>     |       |                         |                       |
| 实收资本              | 五(十六) | 650,000,000.00          | 92,909,893.13         |
| 国有资本              |       | 650,000,000.00          | 92,909,893.13         |
| 集体资本              |       | -                       | -                     |
| 法人资本              |       | -                       | -                     |
| 其中: 国有法人资本        |       | 650,000,000.00          | 92,909,893.13         |
| 个人资本              |       | -                       | -                     |
| 外商资本              |       | -                       | -                     |
| 资本公积              | 五(十七) | 401,288,359.35          | -                     |
| 减: 库存股            |       | -                       | -                     |
| 盈余公积              | 五(十八) | 16,623,234.99           | 16,610,147.63         |
| 一般风险准备            | 五(十九) | 33,246,469.98           | 33,220,295.26         |
| 未分配利润             | 五(二十) | 20,725.10               | 71,701,483.53         |
| 外币报表折算差额          |       | -                       | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>1,101,178,789.42</b> | <b>214,441,819.55</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>1,503,711,554.35</b> | <b>624,102,687.66</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人



## 川财证券经纪有限公司

## 利润表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                    | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                 |        | 71,174,712.49 | 83,632,190.64 |
| (一) 手续费及佣金净收入          | 五(二十一) | 48,352,553.15 | 69,985,050.49 |
| 其中: 代理买卖证券业务净收入        | 五(二十一) | 48,352,553.15 | 69,985,050.49 |
| 证券承销业务净收入              |        | -             | -             |
| 受托客户资产管理业务净收入          |        | -             | -             |
| (二) 利息净收入              | 五(二十二) | 20,229,198.56 | 13,243,140.15 |
| 利息收入                   |        | 21,845,877.84 | 15,871,533.30 |
| 利息支出                   |        | 1,616,679.28  | 2,628,393.15  |
| (三) 投资收益(损失以“-”列示)     | 五(二十六) | 2,085,457.28  | -             |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资      |        | -             | -             |
| (四) 公允价值变动收益(损失以“-”列示) |        | 103,503.50    | -             |
| (五) 其他收入               | 五(二十三) | 404,000.00    | 404,000.00    |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)        |        | -             | -             |
| 其他业务收入                 | 五(二十三) | 404,000.00    | 404,000.00    |
| 二、营业支出                 |        | 63,485,651.04 | 65,277,065.27 |
| (一) 营业税金及附加            | 五(二十四) | 2,861,544.79  | 3,878,916.98  |
| (二) 业务及管理费             | 五(二十五) | 60,516,590.86 | 61,408,233.04 |
| (三) 资产减值损失(转回以“-”号填列)  | 五(二十七) | 107,515.39    | -10,084.75    |
| (四) 其他业务成本             |        | -             | -             |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)      |        | 7,689,061.45  | 18,355,125.37 |
| 加: 营业外收入               | 五(二十八) | 177,285.07    | 62,484.65     |
| 减: 营业外支出               | 五(二十九) | 121,917.64    | 475,329.71    |
| 四、利润总额(亏损以“-”号填列)      |        | 7,744,428.88  | 17,942,280.31 |
| 减: 所得税费用               | 五(三十)  | 7,613,555.30  | 5,521,138.61  |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列)       |        | 130,873.58    | 12,421,141.70 |
| 六、每股收益                 |        |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)        |        |               |               |
| (二) 稀释每股收益(元/股)        |        |               |               |
| 七、其他综合收益               | 五(三十一) | 1,246,231.14  | -             |
| 八、综合收益总额               |        | 1,377,104.72  | 12,421,141.70 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 川财证券经纪有限公司

## 现金流量表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                    | 附注     | 本期金额            | 上期金额            |
|------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量:         |        |                 |                 |
| 处置交易性金融资产净增加额          |        |                 | -               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金         |        | 75,647,262.51   | 93,518,592.24   |
| 回购业务资金净增加额             |        |                 | -               |
| 代理买卖证券收到的现金净额          |        | 6,590,982.16    | -               |
| 收到其他与经营活动有关的现金         | 五(三十三) | 11,542,424.33   | 3,208,294.80    |
| 经营活动现金流入小计             |        | 93,780,669.00   | 96,726,887.04   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金         |        | 6,714,177.47    | 10,290,401.60   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金        |        | 29,744,912.36   | 32,181,739.14   |
| 代理买卖证券的现金净减少额          |        |                 | 185,505,268.58  |
| 支付的各项税费                |        | 4,560,605.17    | 16,473,506.31   |
| 支付其他与经营活动有关的现金         | 五(三十三) | 28,879,877.18   | 26,303,594.41   |
| 经营活动现金流出小计             |        | 69,899,572.18   | 270,754,510.04  |
| 经营活动产生的现金流量净额          |        | 23,881,096.82   | -174,027,623.00 |
| 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            |        | 2,085,457.28    | -               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回   |        | 32,645.07       | 87,300.00       |
| 收到其他与投资活动有关的现金         |        |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计             |        | 2,118,102.35    | 87,300.00       |
| 投资支付的现金                |        | 795,000,000.00  | -               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现 |        | 2,525,532.14    | 5,644,783.06    |
| 支付其他与投资活动有关的现金         |        |                 | -               |
| 投资活动现金流出小计             |        | 797,525,532.14  | 5,644,783.06    |
| 投资活动产生的现金流量净额          |        | -795,407,429.79 | -5,557,483.06   |
| 三、筹资活动产生的现金流量:         |        |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金              |        | 894,104,284.82  | -               |
| 取得借款收到的现金              |        |                 | -               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金         |        |                 | -               |
| 筹资活动现金流入小计             |        | 894,104,284.82  | -               |
| 偿还债务支付的现金              |        |                 | 18,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金      |        | 23,630,505.25   | 4,513,760.99    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金         |        |                 | -               |
| 筹资活动现金流出小计             |        | 23,630,505.25   | 22,513,760.99   |
| 筹资活动产生的现金流量净额          |        | 870,473,779.57  | -22,513,760.99  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响     |        | -               | -               |
| 五、现金及现金等价物净增加额         |        | 98,947,446.60   | -202,098,867.05 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额        |        | 573,779,007.81  | 775,877,874.86  |
| 六、期末现金及现金等价物余额         |        | 672,726,454.41  | 573,779,007.81  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人

## 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                           | 行次 | 实收资本           | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备和<br>交易风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|-------|---------------|-------------------|----------------|----|------------------|
| 一、上年年末余额                      | 1  | 92,909,893.13  | -              | -     | 16,610,147.63 | 33,220,295.26     | 71,701,483.53  | -  | 214,441,819.55   |
| 加:会计政策变更                      | 2  |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 前期差错更正                        | 3  |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 二、本年初余额                       | 4  | 92,909,893.13  | -              | -     | 16,610,147.63 | 33,220,295.26     | 71,701,483.53  | -  | 214,441,819.55   |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)         | 5  | 557,090,106.87 | 401,288,359.35 | -     | 13,087.36     | 26,174.72         | -71,680,758.43 | -  | 886,736,969.87   |
| (一)净利润                        | 6  |                |                |       |               |                   | 130,873.58     |    | 130,873.58       |
| (二)其他综合收益                     | 7  |                | 1,246,231.14   | -     | -             | -                 | -              | -  | 1,246,231.14     |
| 1.可供出售金融资产产生的利得(损失)           | 8  |                | 1,246,231.14   |       |               |                   |                |    | 1,246,231.14     |
| 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 | 9  |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 3.现金流量套期工具产生的利得(损失)           | 10 |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 4.外币报表折算差额                    | 11 |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 5.其他                          | 12 |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 上述(一)和(二)小计                   | 13 |                | 1,246,231.14   | -     | -             | -                 | 130,873.58     | -  | 1,377,104.72     |
| (三)所有者投入和减少资本                 | 14 | 494,062,156.61 | 400,042,128.21 | -     | -             | -                 | -              | -  | 894,104,284.82   |
| 1.所有者投入资本                     | 15 | 494,062,156.61 | 400,042,128.21 |       |               |                   |                |    | 894,104,284.82   |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额              | 16 |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 3.其他                          | 17 |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| (四)利润分配                       | 18 |                |                | -     | 13,087.36     | 26,174.72         | -8,783,681.75  | -  | -8,744,419.67    |
| 1.提取盈余公积                      | 19 |                |                |       | 13,087.36     |                   | -13,087.36     |    |                  |
| 2.提取一般风险准备                    | 20 |                |                |       |               | 26,174.72         | -26,174.72     |    |                  |
| 3.对所有者的分配                     | 21 |                |                |       |               |                   | -8,119,818.26  |    | -8,119,818.26    |
| 4.其他                          | 22 |                |                |       |               |                   | -624,601.41    |    | -624,601.41      |
| (五)所有者权益内部结转                  | 23 | 63,027,950.26  | -              | -     | -             | -                 | -63,027,950.26 | -  | -                |
| 1.资本公积转增资本                    | 24 |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 2.盈余公积转增资本                    | 25 |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 3.未分配利润转增资本                   | 26 | 63,027,950.26  |                |       |               |                   | -63,027,950.26 |    | -                |
| 4.一般风险准备弥补亏损                  | 27 |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 5.其他                          | 28 |                |                |       |               |                   |                |    |                  |
| 四、本期期末余额                      | 29 | 650,000,000.00 | 401,288,359.35 | -     | 16,623,234.99 | 33,246,469.98     | 20,725.10      | -  | 1,101,178,789.42 |

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

| 项 目                           | 行次 | 实收资本          | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备        | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|-------------------------------|----|---------------|------|-------|---------------|---------------|----------------|----|----------------|
| 一、上年年末余额                      | 1  | 92,909,893.13 |      |       | 15,360,944.82 | 30,721,889.64 | 80,200,766.56  |    | 219,193,494.15 |
| 加:会计政策变更                      | 2  |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 前期差错更正                        | 3  |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 二、本年初余额                       | 4  | 92,909,893.13 |      |       | 15,360,944.82 | 30,721,889.64 | 80,200,766.56  |    | 219,193,494.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)         | 5  | -             | -    | -     | 1,249,202.81  | 2,498,405.62  | -8,495,283.03  |    | -4,751,674.60  |
| (一)净利润                        | 6  |               |      |       |               |               | 12,421,141.70  |    | 12,421,141.70  |
| (二)其他综合收益                     | 7  |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 1.可供出售金融资产产生的利得(损失)           | 8  |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 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 | 9  |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 3.现金流量套期工具产生的利得(损失)           | 10 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 4.外币报表折算差额                    | 11 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 5.其他                          | 12 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 上述(一)和(二)小计                   | 13 |               |      |       |               |               | 12,421,141.70  |    | 12,421,141.70  |
| (三)所有者投入和减少资本                 | 14 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 1.所有者投入资本                     | 15 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额              | 16 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 3.其他                          | 17 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| (四)利润分配                       | 18 |               |      |       | 1,249,202.81  | 2,498,405.62  | -20,920,424.73 |    | -17,172,816.30 |
| 1.提取盈余公积                      | 19 |               |      |       | 1,249,202.81  |               | -1,249,202.81  |    |                |
| 2.提取一般风险准备                    | 20 |               |      |       |               | 2,498,405.62  | -2,498,405.62  |    |                |
| 3.对所有者的分配                     | 21 |               |      |       |               |               | -15,912,777.98 |    | -15,912,777.98 |
| 4.其他                          | 22 |               |      |       |               |               | -1,260,038.32  |    | -1,260,038.32  |
| (五)所有者权益内部结转                  | 23 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 1.资本公积转增资本                    | 24 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 2.盈余公积转增资本                    | 25 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 3.盈余公积弥补亏损                    | 26 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 4.一般风险准备弥补亏损                  | 27 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 5.其他                          | 28 |               |      |       |               |               |                |    |                |
| 四、本期末余额                       | 29 | 92,909,893.13 |      |       | 16,610,147.63 | 33,220,295.26 | 71,701,483.53  |    | 214,441,819.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曹林印

曹林印

曹林印

## 川财证券经纪有限公司 2012 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

川财证券经纪有限公司(以下简称公司)是根据中国证监会【证监机构(2001)193号】批准,由四川省国有资产经营投资管理有限责任公司、射洪县国有资产经营公司、乐山市五通桥区资产经营有限公司、南充市顺庆国有资产经营管理有限公司、四川省犍为资产经营有限公司等五个法人单位分别以其所属的原四川省川财证券公司、四川省川财证券公司射洪营业部、四川省川财证券公司五通桥营业部、南充市顺庆区财政局国债服务部、犍为县产权证券交易公司五个单位合并组建的证券经纪公司,于2001年12月15日经中国证监会【证监机构字(2001)304号】批复开业,并于2001年12月31日在四川省工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为510000000106915。公司组建成立时的注册资本为9,290万元,其中:四川省国有资产经营投资管理有限责任公司出资61,177,733.04元、占注册资本比例65.85%;射洪县国有资产经营公司出资10,594,669.18元、占注册资本比例11.40%;乐山市五通桥区资产经营有限公司5,674,588.65元、占注册资本比例6.11%;南充市顺庆国有资产经营管理有限公司出资9,662,082.56元、占注册资本比例10.40%;四川省犍为资产经营有限公司5,800,819.70元、占注册资本比例6.24%。

公司成立后,经批准将原四川省川财证券公司下辖中新、武侯两个营业部分别设立为川财证券经纪有限公司成都中新街证券营业部、川财证券经纪有限公司成都武侯祠大街证券营业部;将原四川省川财证券公司射洪营业部、四川省川财证券公司五通桥营业部、南充市顺庆区财政局国债服务部、犍为县产权证券交易公司分别设立为川财证券经纪有限公司射洪太和大道证券营业部、川财证券经纪有限公司乐山五通桥文化街证券营业部、川财证券经纪有限公司南充人民北路证券营业部、川财证券经纪有限公司犍为滨江路证券营业部。

根据中国证监会证监许可[2012]371号文件及公司2012年5月30日股东会决议及修改后的公司章程,公司于2012年5月31日将未分配利润63,027,950.26元转增实收资本,变更后的注册资本为人民币155,937,843.39元。其中:四川省国有资产经营投资管理有限责任公司增资41,501,577.34元、射洪县国有资产经营有限责任公司增资7,187,181.68元、南充市顺庆国有资产经营管理有限公司增资6,554,536.21元、四川省犍为资产经营有限公司增资3,935,143.65元、乐山市五通桥区资产经营有限公司增资3,849,511.38元,上述增资已经信永中和会计师事务所有限责任公司审验,并于2012年5月21日出具XYZH/2011CDA4105号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会四川监管局证监机构【2012】64号文件《关于核准川财证券经纪有限公司变更注册资本的批复》及川财证券公司股东会决议及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本（实收资本）人民币 494,062,156.61 元，变更后的注册资本（实收资本）为 650,000,000.00 元。新增的资本由中国华电集团资本控股有限公司、四川省国有资产经营投资管理有限责任公司、四川省水电投资经营集团有限公司共同出资。其中：中国华电集团资本控股有限公司出资 491,770,532.81 元。其中 271,741,466.99 元作为注册资本（实收资本），占注册资本 41.81%，多余的 220,029,065.82 元作为资本公积；四川省国有资产经营投资管理有限责任公司出资 272,940,202.01 元。其中 150,820,689.62 元作为注册资本（实收资本），占注册资本 23.20%，多余的 122,119,512.39 元作为资本公积；四川省水电投资经营集团有限公司出资 129,393,550.00 元。其中 71,500,000.00 元作为注册资本（实收资本），占注册资本 11.00%，多余的 57,893,550.00 元作为资本公积。上述增资已经信永中和会计师事务所有限责任公司审验，并于 2012 年 8 月 29 日出具 XYZH/2012CDA4022 号验资报告。

截止 2012 年 12 月 31 日，各股东及所持股权比例具体如下：

| 股东名称              | 认缴注册资本         | 实收资本           | 所占比例    |
|-------------------|----------------|----------------|---------|
| 中国华电集团资本控股有限公司    | 271,741,466.99 | 271,741,466.99 | 41.81%  |
| 四川省水电投资经营集团有限公司   | 71,500,000.00  | 71,500,000.00  | 11.00%  |
| 四川省国有资产经营投资管理有限公司 | 253,500,000.00 | 253,500,000.00 | 39.00%  |
| 射洪县国有资产经营有限责任公司   | 17,781,850.86  | 17,781,850.86  | 2.74%   |
| 南充市顺财国有资产经营管理有限公司 | 16,216,618.77  | 16,216,618.77  | 2.49%   |
| 四川省犍为资产经营有限公司     | 9,735,963.35   | 9,735,963.35   | 1.50%   |
| 乐山市五通桥区资产经营有限公司   | 9,524,100.03   | 9,524,100.03   | 1.47%   |
| 合计                | 650,000,000.00 | 650,000,000.00 | 100.00% |

截止 2012 年 12 月 31 日，公司共计拥有证券营业部 6 个、员工 192 名、高级管理人员 7 名。本年度公司董事会离任 6 人、新任 6 人；监事会离任 3 人、新任 3 人；经理层人员离任 1 人、新任 3 人。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司法定代表人仍为李林禹；公司住所为成都市锦江区中新街 49 号锦贸大厦 19-20 楼；经批准的经营范围：证券代理买卖、代理还本付息、分红派息、证券代保管、鉴证、代理登记开户。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为假设基础，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”)编制财务报表。

## (二) 遵循企业会计准则的声明

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

## (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 主要报表项目采用的计量属性或计量模式

在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

## (六) 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、可以随时用于支付的存款以及清算备付金确认为现金。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。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

## （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转

移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；

本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部 直接参考活跃市场中的报价；

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同

的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （八） 应收款项坏账准备

#### 1、 坏账准备的计提方法及计提比例

应收款项包括应收利息、应收账款、其他应收款等。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

①对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据                           |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| 账龄组合                              | 出房屋押金、备用金之外的其他款项    |
| 其他组合                              | 按款项性质组合，如房屋押金、备用金等。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |                     |
| 账龄组合                              | 账龄分析法               |
| 其他组合                              | 按期末余额 10%计提         |

### 3、 本公司坏账损失的确认标准:

在发生下列情况之一时, 按规定程序批准后确认为坏账, 冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的, 取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料, 在扣除以债务人清算财产清偿的部分后, 对仍不能收回的应收款项, 作为坏账损失;

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡, 其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项, 在取得相关法律文件后, 作为坏账损失;

(3) 涉诉的应收款项, 已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的, 或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的, 作为坏账损失;

(4) 逾期 3 年的应收款项, 具有企业依法催收磋商记录, 并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的, 在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额, 作为坏账损失;

(5) 逾期 3 年的应收款项, 债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的, 经依法催收仍未收回, 且在 3 年内没有任何业务往来的, 在取得境外中介机构出具的终止收款意见书, 或者取得我国驻外使(领)馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后, 作为坏账损失。债务人破产或死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务, 并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足: 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业, 并且该固定资产的成本能够可靠地计量时, 固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为

企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧年限 | 残值率   | 年折旧率   |
|-------|------|-------|--------|
| 房屋建筑物 | 40 年 | 3.00% | 2.425% |
| 运输设备  | 6 年  | 3.00% | 16.17% |
| 电子设备  | 5 年  | 3.00% | 19.40% |
| 电器设备  | 5 年  | 3.00% | 19.40% |
| 办公设备  | 5 年  | 3.00% | 19.40% |
| 通讯设备  | 5 年  | 3.00% | 19.40% |

### 3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

### 4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本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。

## （十）长期股权投资

### 1、长期股权投资的投资成本的确定

#### （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。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价。

## 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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司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。本公司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、 长期股权投资权益法与成本法核算的转换

本公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，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，应当改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照金融工具确认和计量确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

#### 5、 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 6、 长期股权投资减值准备

按照成本法核算的、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，资产负债表日按个别投资项目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长期股权投资减值；其他长期股权投资，资产负债表日以可收回金额低于其账面价值的差额确认减值，其中可收回金额以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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十一) 无形资产

#### 1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的

非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### （2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

土地使用权从取得之日起按使用年限平均摊销；对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## (十三) 职工薪酬

本公司的职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等。

在职工提供服务的会计期间，本公司根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）计入相关资产成本或当期损益，同时确认为应付职工薪酬，但解除劳动关系补偿（下称“辞退福利”）除外。

计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的，应当按照国家规定的标准计提；没有规定计提基础和计提比例的，本公司根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

对于在职工提供服务的会计期末以后一年以上到期的应付职工薪酬，对于影响金额重大的，本公司选择恰当的折现率，以应付职工薪酬折现后的金额计入相关资产成本或当期损益；影响金额不重大的，则按照未折现金额计入相关资产成本或当期损益。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

## (十四) 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符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### （十五）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、其他业务收入等。

##### 1、 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

受托客户资产管理业务收入，于受托管理合同到期，与委托单位结算时，按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

##### 2、 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的，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，年末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

##### 3、 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息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或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

#### 4、 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。

### (十六) 政府补助

#### 1、 政府补助的分类

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、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，本公司在取得时确认为递延收益，并自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（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，本公司在取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，本公司在取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (十七) 一般风险准备金的核算方法

一般风险准备金包括交易风险准备金和一般风险准备金。

#### 1、 交易风险准备金计提方法和比例

本公司依照《证券法》、《证券公司监督管理条例》等有关规定，按不低于税后利润的 10%（即 10%）提取交易风险准备金。

## 2、一般风险准备金计提方法和比例

本公司依照《证券法》、《证券公司监督管理条例》等有关规定，按不低于税后利润的 10%（即 10%）提取一般风险准备金。

## (十八) 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。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司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，本公司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) 租赁

#### 1、 租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 2、 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（如采用其他合理方法的，请说明）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（如采用其他合理方法的，请说明）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。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### （二十一）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

本公司所得税汇算清缴方式：总分支机构实行总机构汇总纳税方式。

## (二十二)主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十三)前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### 1、 所得税：

本公司企业所得税的适用税率为 25%。

### 2、 营业税：

本公司手续费及佣金收入、有价证券等金融资产买卖的价差收入及持有期间取得的投资收益、其他业务收入等适用营业税，适用税率 5%。

### 3、 城市维护建设税：

本公司城建税以应纳营业税额为计税依据，适用税率为 7%、5%。

### 4、 教育费附加：

本公司教育费附加以应纳营业税额为计税依据，适用税率为 3%。

本公司地方教育费附加以应纳营业税额为计税依据，适用税率为 2%。

#### 四、 金融工具及风险管理

公司的主要金融工具包括现金、银行存款、交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资等。各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注，与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司建立了董事会及风险管理与审计委员会、经营管理层、风险管理部门及各部门、分支机构在内的组织架构体系，并明确规定了相应的风险管理职能。

公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

##### (一) 信用风险

信用风险一般是指因客户、交易对手或证券发行人未履行合约责任而引致损失的风险。公司持有的银行存款及存出保证金主要存放于具有良好信用评级的金融机构。公司对可能发生坏账的应收款项已足额提取了坏账准备，公司管理层认为公司所承担的信用风险处于较低水平。

##### (二) 流动性风险

随着公司利用金融工具比例的增加，当这些金融工具不能及时变现，将会影响公司的资金周转，出现流动性风险；作为整体流动性风险管理的一部分，公司持有充足的使用未受限的货币资金，以满足日常营运的需求。

##### (三) 市场风险

公司可能涉及的市场风险包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。其中：

外汇风险是指汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险的主要外币业务是收取 B 股的佣金收入，其占公司的收入的比重较小，因此无重大外汇风险；公司的利息支出主要是支付客户的代理买卖证券款的利息支出，由于客户交易保证金存管银行提供的利息收入足以弥补支付给客户的利息支出，因此公司经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。公司自营投资业务持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。

#### 五、 财务报表主要项目注释

##### (一) 货币资金

| 项 目    | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------|
| 现金     |      |      |
| 其中：人民币 |      |      |

川财证券经纪有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

| 项 目      | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 自有银行存款   | 275,452,881.51 | 187,415,646.64 |
| 其中：人民币   | 275,452,881.51 | 187,415,646.64 |
| 经纪业务客户存款 | 350,372,294.67 | 327,924,921.38 |
| 其中：人民币   | 350,372,294.67 | 327,924,921.38 |
| 合 计      | 625,825,176.18 | 515,340,568.02 |

年末货币资金中有 2013 年 1 月 19 日到期的兴业银行三个月定期存款 250,000,000.00 元。无短期拆入或临时存入的大额款项、无冻结或封存情况。

(二) 结算备付金

| 项 目     | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 自有结算备付金 | 5,537,367.28  | 11,167,920.41 |
| 其中：人民币  | 5,537,367.28  | 11,167,920.41 |
| 客户结算备付金 | 41,363,910.95 | 47,270,519.38 |
| 其中：人民币  | 41,363,910.95 | 47,270,519.38 |
| 合 计     | 46,901,278.23 | 58,438,439.79 |

(三) 交易性金融资产

| 项目                        | 期末公允价值         | 年初公允价值 |
|---------------------------|----------------|--------|
| 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 | 210,103,503.50 |        |
| 合 计                       | 210,103,503.50 |        |

期末较年初增加 210,103,503.50 元系本期购入华安月月鑫 B 基金、中银货币 B 基金和新华纯债 A。

(四) 应收利息

| 项 目         | 期末余额       | 年初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 中信银行成都新南路支行 |            | 741,333.33 |
| 兴业银行提督街支行   | 390,000.00 |            |
| 合 计         | 390,000.00 | 741,333.33 |

(五) 存出保证金

| 项 目        | 期末余额         | 年初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 结算保证金      | 4,995,667.39 | 7,441,447.70  |
| 其中：上海证券交易所 | 500,000.00   | 500,000.00    |
| 深圳证券交易所    | 4,495,667.39 | 6,941,447.70  |
| 权证交收履约保证金  |              | 7,504,002.39  |
| 其中：上海证券交易所 |              | 5,504,002.39  |
| 深圳证券交易所    |              | 2,000,000.00  |
| 合 计        | 4,995,667.39 | 14,945,450.09 |

年末存出保证金较年初降低 66.57%，系本年度交易量减少所致。

(六) 可供出售金融资产

| 项 目           | 年末公允价值         | 年初公允价值 |
|---------------|----------------|--------|
| 其他（信托产品和理财产品） | 586,661,641.52 |        |
| 合 计           | 586,661,641.52 |        |

本期可供出售金融资产比上期增加 100%，系本期购入齐鲁-民生定向资管计划 585,000,000.00 元及其公允价值变动 1,661,641.52 元。

(七) 固定资产

| 项 目          | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 49,080,624.72 | 1,940,778.36 | 1,762,585.06 | 49,258,818.02 |
| 其中：房屋建筑      | 22,021,166.55 |              |              | 22,021,166.55 |
| 电子设备         | 18,463,212.83 | 1,721,565.36 | 663,837.07   | 19,520,941.12 |
| 电器设备         | 3,111,057.64  | 29,440.00    | 591,140.98   | 2,549,356.66  |
| 运输设备         | 4,464,136.75  | -            | 405,340.63   | 4,058,796.12  |
| 办公设备         | 850,129.07    | 189,773.00   | 94,356.38    | 945,545.69    |
| 通讯设备         | 170,921.88    |              | 7,910.00     | 163,011.88    |
| 二、累计折旧合计     | 24,550,474.18 | 3,297,598.07 | 1,500,812.20 | 26,307,669.75 |
| 其中：房屋建筑      | 5,994,541.79  | 519,345.48   |              | 6,513,887.27  |
| 电子设备         | 13,470,068.95 | 1,992,903.38 | 650,613.95   | 14,812,358.38 |
| 电器设备         | 2,476,789.48  | 154,706.30   | 449,344.37   | 2,182,151.41  |
| 运输设备         | 1,779,031.06  | 625,892.16   | 393,180.48   | 2,011,742.74  |
| 办公设备         | 674,945.73    | 47,276.64    | 86,866.94    | 635,355.43    |
| 通讯设备         | 155,097.17    | 4,750.75     | 7,673.40     | 152,174.52    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 24,530,150.54 |              |              | 22,951,148.27 |
| 其中：房屋建筑      | 16,026,624.76 |              |              | 15,507,279.28 |
| 电子设备         | 4,993,143.88  |              |              | 4,708,582.74  |
| 电器设备         | 634,268.16    |              |              | 367,205.25    |
| 运输设备         | 2,685,105.69  |              |              | 2,047,053.38  |
| 办公设备         | 175,183.34    |              |              | 310,190.26    |
| 通讯设备         | 15,824.71     |              |              | 10,837.36     |
| 四、减值准备合计     |               |              |              |               |
| 其中：房屋建筑      |               |              |              |               |
| 电子设备         |               |              |              |               |
| 电器设备         |               |              |              |               |
| 运输设备         |               |              |              |               |
| 办公设备         |               |              |              |               |
| 通讯设备         |               |              |              |               |
| 五、固定资产账面价值合计 | 24,530,150.54 |              |              | 22,951,148.27 |
| 其中：房屋建筑      | 16,026,624.76 |              |              | 15,507,279.28 |

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 电子设备 | 4,993,143.88 |      |      | 4,708,582.74 |
| 电器设备 | 634,268.16   |      |      | 367,205.25   |
| 运输设备 | 2,685,105.69 |      |      | 2,047,053.38 |
| 办公设备 | 175,183.34   |      |      | 310,190.26   |
| 通讯设备 | 15,824.71    |      |      | 10,837.36    |

1、期末经测试固定资产期末可收回金额不低于账面价值的情况，未计提减值准备。

2、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产具体如下表：

| 类别      | 固定资产原值        | 累计折旧          | 固定资产净值     | 备注 |
|---------|---------------|---------------|------------|----|
| 固定资产原值  | 13,920,428.82 | 13,555,615.18 | 364,813.64 |    |
| 其中：房屋建筑 |               |               |            |    |
| 电子设备    | 10,748,645.12 | 10,493,923.91 | 254,721.21 |    |
| 电器设备    | 1,885,084.16  | 1,850,505.98  | 34,578.18  |    |
| 运输设备    | 723,328.12    | 657,714.64    | 65,613.48  |    |
| 办公设备    | 424,689.54    | 416,699.31    | 7,990.23   |    |
| 通讯设备    | 138,681.88    | 136,771.34    | 1,910.54   |    |

#### (八) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计     | 6,025,185.28 | 1,160,000.00 |      | 7,185,185.28 |
| 交易席位费        | 435,022.00   |              |      | 435,022.00   |
| 软件           | 5,590,163.28 | 1,160,000.00 |      | 6,750,163.28 |
| 二、累计折耗合计     | 2,228,979.59 | 1,221,616.79 |      | 3,450,596.38 |
| 交易席位费        |              |              |      | -            |
| 软件           | 2,228,979.59 | 1,221,616.79 |      | 3,450,596.38 |
| 三、减值准备累计金额合计 |              |              |      |              |
| 交易席位费        |              |              |      |              |
| 软件           |              |              |      |              |
| 四、账面价值合计     | 3,796,205.69 |              |      | 3,734,588.90 |
| 交易席位费        | 435,022.00   |              |      | 435,022.00   |
| 软件           | 3,361,183.69 |              |      | 3,299,566.90 |

本期摊销金额为 1,221,616.79 元。

##### 2、 交易席位费明细情况

| 项 目       | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|-----------|--------------|------|------|--------------|
| 一、账面原价合计  | 1,450,000.00 |      |      | 1,450,000.00 |
| 1.上海证券交易所 | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |
| 其中：A 股    | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |
| 2.深圳证券交易所 | 450,000.00   |      |      | 450,000.00   |

| 项 目       | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|-----------|--------------|------|------|--------------|
| 其中：A 股    | 450,000.00   |      |      | 450,000.00   |
| 二、累计折耗合计  | 1,014,978.00 |      |      | 1,014,978.00 |
| 1.上海证券交易所 | 700,394.50   |      |      | 700,394.50   |
| 其中：A 股    | 700,394.50   |      |      | 700,394.50   |
| 2.深圳证券交易所 | 314,583.50   |      |      | 314,583.50   |
| 其中：A 股    | 314,583.50   |      |      | 314,583.50   |
| 三、账面价值合计  | 435,022.00   |      |      | 435,022.00   |
| 1.上海证券交易所 | 299,605.50   |      |      | 299,605.50   |
| 其中：A 股    | 299,605.50   |      |      | 299,605.50   |
| 2.深圳证券交易所 | 135,416.50   |      |      | 135,416.50   |
| 其中：A 股    | 135,416.50   |      |      | 135,416.50   |

#### (九) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目                       | 期末余额       |              | 年初余额         |               |
|---------------------------|------------|--------------|--------------|---------------|
|                           | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      |
| 一、递延所得税资产                 | 37,716.42  | 150,865.66   | 4,875,170.57 | 19,500,682.28 |
| 资产减值准备                    | 37,716.42  | 150,865.66   | 4,875,170.57 | 19,500,682.28 |
| 工会经费                      |            |              |              |               |
| 职工教育经费结余                  |            |              |              |               |
| 二、递延所得税负债                 | 441,286.26 | 1,765,145.02 |              |               |
| 计入资本公积的可供出售金融<br>资产公允价值变动 | 415,410.38 | 1,661,641.52 |              |               |
| 计入当期损益的交易性金融资<br>产公允价值变动  | 25,875.88  | 103,503.50   |              |               |

##### 2、 未确认递延所得税资产

无。

#### (十) 其他资产

##### 1、 按项目分类列示

| 项 目    | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收款项   | 1,347,979.03 | 390,152.48   |
| 固定资产清理 |              | 88,809.42    |
| 长期待摊费用 | 762,854.91   | 956,407.73   |
| 合 计    | 2,110,833.94 | 1,435,369.63 |

## 2、 应收款项账龄分析

| 账龄            | 年末数          |         |            | 年初数           |         |               |
|---------------|--------------|---------|------------|---------------|---------|---------------|
|               | 账面余额         |         | 坏账准备       | 账面余额          |         | 坏账准备          |
|               | 金额           | 比例(%)   |            | 金额            | 比例(%)   |               |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,359,126.54 | 90.68%  | 136,893.84 | 281,488.62    | 1.42%   | 28,148.86     |
| 1 至 2 年       |              |         | -          | 23,617.50     | 0.12%   | 2,361.75      |
| 2 至 3 年       | 23,617.50    | 1.58%   | 2,361.75   | 50,000.00     | 0.25%   | 5,000.00      |
| 3 年以上         | 116,100.65   | 7.75%   | 11,610.07  | 19,535,728.64 | 98.21%  | 19,465,171.67 |
| 合 计           | 1,498,844.69 | 100.00% | 150,865.66 | 19,890,834.76 | 100.00% | 19,500,682.28 |

上期对应收四川省锦新投资管理有限公司款项 19,457,332.01 元全额计提的坏账准备本期取得股东会审批并报相关部门备案全部核销。

## 3、 长期待摊费用

| 项目          | 期初数        | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少       | 期末数        | 其他减少的原因 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|
| 金石 OA 系统等   | 115,000.00 |            |            | 115,000.00 |            | 调整至无形资产 |
| 营业部及办公楼装修款等 | 696,458.87 | 151,795.00 | 194,110.58 |            | 654,143.29 |         |
| 网络改造费       | 144,948.86 |            | 36,237.24  |            | 108,711.62 |         |
| 合 计         | 956,407.73 | 151,795.00 | 230,347.82 | 115,000.00 | 762,854.91 |         |

公司在建工程主要系装修款，不存在减值的情况；

长期待摊费用本年度增加主要系键为、南充营业部增加装修等所致。

## (十一) 资产减值准备明细

| 项 目    | 期初数           | 本期计提       | 本期减少 |               | 期末数        |
|--------|---------------|------------|------|---------------|------------|
|        |               |            | 转回数  | 转销数           |            |
| 一、坏账准备 | 19,500,682.28 | 107,515.39 |      | 19,457,332.01 | 150,865.66 |
| 合 计    | 19,500,682.28 | 107,515.39 | -    | 19,457,332.01 | 150,865.66 |

## (十二) 代理买卖证券款

| 项 目   | 期末余额           |         | 年初余额           |         |
|-------|----------------|---------|----------------|---------|
|       | 余额             | 占总额比例   | 余额             | 占总额比例   |
| 个人客户: | 390,462,535.36 | 98.42%  | 380,889,662.78 | 97.63%  |
| -人民币  | 390,462,535.36 | 98.42%  | 380,889,662.78 | 97.63%  |
| 法人客户: | 6,269,337.65   | 1.58%   | 9,251,228.07   | 2.37%   |
| -人民币  | 6,269,337.65   | 1.58%   | 9,251,228.07   | 2.37%   |
| 合 计   | 396,731,873.01 | 100.00% | 390,140,890.85 | 100.00% |

代理买卖证券款期末较期初增加 1.69%，主要是经纪业务客户存款增加。

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬明细

| 项 目               | 年初余额      | 本年增加额         | 本年减少额         | 期末余额      |
|-------------------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴     |           | 21,359,040.42 | 21,359,040.42 |           |
| 二、职工福利费           |           | 1,266,515.40  | 1,266,515.40  |           |
| 三、社会保险费           |           | 3,465,930.74  | 3,465,930.74  |           |
| 其中：1 基本医疗保险费      |           | 735,235.86    | 735,235.86    |           |
| 2.补充医疗保险费         |           |               |               |           |
| 3.基本养老保险费         |           | 2,289,890.45  | 2,289,890.45  |           |
| 4.年金缴费（补充养老保险）    |           |               |               |           |
| 5.失业保险费           |           | 181,547.42    | 181,547.42    |           |
| 6.工伤保险            |           | 65,425.28     | 65,425.28     |           |
| 7.生育保险费           |           | 65,538.74     | 65,538.74     |           |
| 8.大额医疗互助          |           | 14,320.00     | 14,320.00     |           |
| 9.商业保险            |           | 113,972.99    | 113,972.99    |           |
| 四、住房公积金           | 70,886.40 | 1,572,882.80  | 1,554,711.56  | 89,057.64 |
| 五、工会经费和职工教育经费     |           | 1,552,045.89  | 1,552,045.89  |           |
| 六、非货币性福利          |           |               |               |           |
| 七、辞退福利及内退补偿       |           |               |               |           |
| 其中：1.因解除劳动关系给予的补偿 |           |               |               |           |
| 2.预计内退人员支出        |           |               |               |           |
| 八、其他              |           |               |               |           |
| 其中：以现金结算的股份支付     |           |               |               |           |
| 合 计               | 70,886.40 | 29,216,415.25 | 29,198,244.01 | 89,057.64 |

#### 2、 董、监、高人员薪酬明细

| 类别   | 本期数          | 上期数          |
|------|--------------|--------------|
| 董事薪酬 | 636,113.00   | 759,909.00   |
| 高管薪酬 | 2,090,303.00 | 2,488,912.00 |
| 监事薪酬 | 315,365.00   | 620,691.00   |
| 合计   | 3,041,781.00 | 3,869,512.00 |

### (十四) 应交税费

| 类 别 | 年初余额       | 本年应交         | 本年已交         | 期末余额       |
|-----|------------|--------------|--------------|------------|
| 营业税 | 239,270.33 | 2,541,921.18 | 2,409,596.77 | 371,594.74 |

|         |              |              |              |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 721,804.94   | 2,750,225.27 | 1,081,337.62 | 2,390,692.59 |
| 城市维护建设税 | 37,814.70    | 162,296.68   | 153,060.89   | 47,050.49    |
| 个人所得税   | 712,028.16   | 2,420,995.95 | 3,062,806.95 | 70,217.16    |
| 教育费附加   | 17,614.31    | 76,257.63    | 72,287.93    | 21,584.01    |
| 地方教育费附加 | 6,091.17     | 50,838.41    | 48,191.92    | 8,737.66     |
| 副价调基金   | 7,508.81     | 30,230.89    | 28,055.10    | 9,684.60     |
| 合 计     | 1,742,132.42 | 8,032,766.01 | 6,855,337.18 | 2,919,561.25 |

#### (十六) 其他负债

##### 1、 按项目分类列示

| 项 目   | 期末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 2,277,986.77 | 2,196,271.45  |
| 应付股利  | -            | 15,510,686.99 |
| 合 计   | 2,277,986.77 | 17,706,958.44 |

##### 2、 期末金额较大的其他应付款

| 债权人名称     | 年末金额         | 年初金额       | 款项性质                  |
|-----------|--------------|------------|-----------------------|
| 国债经费      | 503,207.20   | 503,207.20 | 职工安置费                 |
| 四川省财政厅    | 260,000.00   | 260,000.00 | 应付房租                  |
| 证券投资者保护基金 | 641,100.06   | 29,406.24  | 本期计提证券投资者<br>保护基金尚未支付 |
| 合计        | 1,404,307.26 | 792,613.44 |                       |

#### (十七) 实收资本

| 投资者名称             | 年初金额          |       | 本年增加           | 本年减少 | 年末金额           |       |
|-------------------|---------------|-------|----------------|------|----------------|-------|
|                   | 投资金额          | 所占比例% |                |      | 投资金额           | 所占比例% |
| 中国华电集团资本控股有限公司    |               |       | 271,741,466.99 |      | 271,741,466.99 | 41.81 |
| 四川省水电投资经营集团有限公司   |               |       | 71,500,000.00  |      | 71,500,000.00  | 11.00 |
| 四川省国有资产经营投资管理有限公司 | 61,177,733.04 | 65.85 | 192,322,266.96 |      | 253,500,000.00 | 39.00 |
| 射洪县国有资产经营有限责任公司   | 10,594,669.18 | 11.40 | 7,187,181.68   |      | 17,781,850.86  | 2.74  |
| 南充市顺财国有资产经营管理有限公司 | 9,662,082.56  | 10.40 | 6,554,536.21   |      | 16,216,618.77  | 2.49  |
| 四川省捷为资产经营有限公司     | 5,800,819.70  | 6.24  | 3,935,143.65   |      | 9,735,963.35   | 1.50  |
| 乐山市五通桥区资产经营       | 5,674,588.65  | 6.11  | 3,849,511.38   |      | 9,524,100.03   | 1.47  |

|      |               |        |                |  |                |        |
|------|---------------|--------|----------------|--|----------------|--------|
| 有限公司 |               |        |                |  |                |        |
| 合计   | 92,909,893.13 | 100.00 | 557,090,106.87 |  | 650,000,000.00 | 100.00 |

本年度增资情况详见本附注“一、公司的基本情况”所述。

#### (十八) 资本公积

| 项 目                  | 年初余额 | 本年增加           | 本年减少 | 期末余额           |
|----------------------|------|----------------|------|----------------|
| 资本（股本）溢价             |      | 400,042,128.21 |      | 400,042,128.21 |
| 其他资本公积               |      | 1,246,231.14   |      | 1,246,231.14   |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动     |      | 1,661,641.52   |      | 1,661,641.52   |
| 2.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |      | -415,410.38    |      | -415,410.38    |
| 3.其他                 |      |                |      |                |
| 三、原制度资本公积转入          |      |                |      |                |
| 合 计                  |      | 401,288,359.35 |      | 401,288,359.35 |

#### (十九) 盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加      | 本年减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|-----------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,610,147.63 | 13,087.36 |      | 16,623,234.99 |
| 合 计    | 16,610,147.63 | 13,087.36 |      | 16,623,234.99 |

本期增加额为根据 2012 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积。

#### (二十) 一般风险准备

| 项 目     | 年初余额          | 本年增加      | 本年减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|-----------|------|---------------|
| 一般风险准备  | 16,610,147.63 | 13,087.36 |      | 16,623,234.99 |
| 交易风险准备金 | 16,610,147.63 | 13,087.36 |      | 16,623,234.99 |
| 合 计     | 33,220,295.26 | 26,174.72 |      | 33,246,469.98 |

#### (二十一) 未分配利润

| 项 目          | 本年金额          | 上年金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 上年年末未分配利润    | 71,701,483.53 | 80,200,766.56 |
| 本年年初未分配利润    | 71,701,483.53 | 80,200,766.56 |
| 本年增加额        | 130,873.58    | 12,421,141.70 |
| 其中：本期净利润转入   | 130,873.58    | 12,421,141.70 |
| 其他调整因素       |               |               |
| 本年减少额        | 71,811,632.01 | 20,920,424.73 |
| 其中：本年提取盈余公积数 | 13,087.36     | 1,249,202.81  |
| 本年提取一般风险准备   | 13,087.36     | 1,249,202.81  |

川财证券经纪有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 本年提取交易风险准备  | 13,087.36     | 1,249,202.81  |
| 本年分配现金股利数   | 8,119,818.26  | 15,912,777.98 |
| 转增资本        | 63,027,950.26 |               |
| 提取职工奖励及福利基金 | 624,601.41    | 1,260,038.32  |
| 其他减少        |               |               |
| 本年期末余额      | 20,725.10     | 71,701,483.53 |

(二十二) 手续费及佣金净收入

1、 分类列示

| 项 目          | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入     | 53,450,051.34 | 77,647,058.94 |
| —代理买卖证券业务收入  | 53,450,051.34 | 77,647,058.94 |
| 其中：经纪业务席位净收入 | 348,599.91    |               |
| 手续费及佣金支出     | 5,097,498.19  | 7,662,008.45  |
| —手续费支出       | 5,097,498.19  | 7,662,008.45  |
| 手续费及佣金净收入    | 48,352,553.15 | 69,985,050.49 |

本年代理买卖证券业务净收入比上年减少 21,632,497.34 元，下降 30.91%，主要是 2012 年度证券交易市场成交量较 2011 年度大幅萎缩所致。

2、 代理买卖证券业务净收入

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 代理买卖证券业务收入  | 53,450,051.34 | 77,647,058.94 |
| 代理买卖证券业务支出  | 5,097,498.19  | 7,662,008.45  |
| 其中：资金三方存管费用 | 1,152,486.73  | 1,410,366.51  |
| 代理买卖证券业务净收入 | 48,352,553.15 | 69,985,050.49 |

(二十三) 利息净收入

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入      |               |               |
| —银行存款收入   | 17,959,009.92 | 12,263,050.82 |
| —清算机构存款收入 | 3,886,867.92  | 3,608,482.48  |
| 利息收入合计    | 21,845,877.84 | 15,871,533.30 |
| 利息支出      |               |               |
| 客户利息支出    | 1,616,679.28  | 2,420,218.94  |
| 其他利息支出    |               | 208,174.21    |
| 利息支出合计    | 1,616,679.28  | 2,628,393.15  |
| 利息净收入     | 20,229,198.56 | 13,243,140.15 |

(二十四) 其他业务收入

| 项 目  | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------|------------|------------|
| 租金收入 | 404,000.00 | 404,000.00 |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 404,000.00 | 404,000.00 |
|-----|------------|------------|

#### (二十五) 营业税金及附加

| 项 目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 营业税       | 2,541,921.18 | 3,456,947.37 |
| 城建税       | 162,296.68   | 221,443.13   |
| 教育费附加     | 76,257.63    | 103,708.42   |
| 地方教育费附加   | 50,838.41    | 66,294.38    |
| 副食品价格调节基金 | 30,230.89    | 30,523.68    |
| 合 计       | 2,861,544.79 | 3,878,916.98 |

#### (二十六) 业务及管理费用

##### 1、 按项目列示如下：

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 业务及管理费用 | 60,516,590.86 | 61,408,233.04 |
| 合 计     | 60,516,590.86 | 61,408,233.04 |

##### 2、 业务及管理费用主要明细

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工工资    | 21,359,040.42 | 25,033,256.48 |
| 邮电通讯费   | 4,292,542.86  | 3,786,430.38  |
| 折旧费     | 3,293,169.17  | 3,153,984.11  |
| 投资者保护基金 | 1,248,634.78  | 2,508,965.72  |
| 劳动保险费   | 3,465,930.74  | 2,440,783.26  |
| 业务招待费   | 2,751,458.80  | 2,024,665.92  |
| 租赁费     | 2,454,065.06  | 1,997,610.00  |
| 公杂费     | 966,910.16    | 1,991,090.24  |
| 劳动保护费   | 2,064,900.00  | 1,752,380.00  |
| 电子设备运转费 | 2,923,753.00  | 1,586,646.50  |
| 合 计     | 44,820,404.99 | 46,275,812.61 |

1、职工工资本期发生额较上年减少，原因是本年公司佣金收入减少，员工绩效工资下降所致。

2、按照中国证券投资者保护基金有限责任公司《关于 2012 年度证券投资者保护基金缴纳比例及网上申报的通知》（证保发【2012】59 号），确认公司 2012 年度证券投资者保护基金的缴纳比例为 1.75%。公司根据营业收入与缴纳比例计提本期应缴纳投资者保护基金 1,248,634.78 元。

#### (二十七) 资产减值损失

| 项 目  | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 107,515.39 | -10,084.75 |
| 合 计  | 107,515.39 | -10,084.75 |

#### (二十八) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融资产       | 103,503.50 |       |
| 合 计           | 103,503.50 |       |

本期公允价值变动收益增加系本期购入交易性金融资产-基金期末市值变动。

### (二十九) 投资收益

| 产生投资收益的来源           | 本年发生额        | 上年发生额 |
|---------------------|--------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      |              |       |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 1,876,495.44 |       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益   |              |       |
| 其他                  | 208,961.84   |       |
| 合 计                 | 2,085,457.28 |       |

其他系持有交易性金融资产-基金期间取得的投资收益为 208,961.84 元。

### (三十) 营业外收入

| 项 目      | 本年发生额      | 上年发生额     |
|----------|------------|-----------|
| 处理固定资产收益 | 32,645.07  | 62,484.59 |
| 其他收入     | 144,640.00 | 0.06      |
| 合 计      | 177,285.07 | 62,484.65 |

其他收入为个人所得税返还收入。

### (三十一) 营业外支出

| 项 目         | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 67,337.58  | 309.98     |
| 其中：固定资产处置损失 | 67,337.58  | 309.98     |
| 其他          | 54,580.06  | 475,019.73 |
| 合 计         | 121,917.64 | 475,329.71 |

其他支出为罚金 29,580.06 元、错单处理损失 25,000.00 元。

### (三十二) 所得税费用

| 项 目              | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,750,225.27 | 5,518,617.42 |
| 递延所得税调整          | 4,863,330.03 | 2,521.19     |
| 合 计              | 7,613,555.30 | 5,521,138.61 |

### (三十三) 其他综合收益

| 项 目                 | 本年发生额        | 上年发生额 |
|---------------------|--------------|-------|
| 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | 1,661,641.52 |       |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响  | 415,410.38   |       |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 |              |       |
| 合 计                 | 1,246,231.14 |       |

### (三十四) 承诺租赁

对于重大的经营租赁，经营租赁承租人

| 剩余租赁期              | 最低租赁付款额      |
|--------------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）       | 2,125,002.50 |
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） | 2,059,680.00 |
| 2 年以上 3 年以内（含 3 年） | 510,000.00   |
| 3 年以上              | 1,018,333.33 |
| 合 计                | 5,713,015.83 |

### (三十五) 现金流量表相关事项说明

#### 1、 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 存出保证金转回 | 9,949,782.70  | 2,804,294.80 |
| 租金收入    | 404,000.00    | 404,000.00   |
| 往来款     | 1,044,001.68  |              |
| 个税返还    | 144,640.00    |              |
| 合 计     | 11,542,424.38 | 3,208,294.80 |

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 用现金支付的营业费用等 | 24,376,771.64 | 24,587,311.59 |
| 用现金支付的往来款   |               | 1,295,694.84  |
| 偿还代兑付债券款    |               |               |
| 其他          |               | 420,587.98    |
| 合 计         | 24,376,771.64 | 26,303,594.41 |

#### 2、净利润调节为经营活动现金流量情况

| 补充资料                             | 本年金额         | 上年金额         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |              |              |
| 净利润                              | 130,873.58   | 12,421,141.7 |
| 加：资产减值准备                         | 107,515.39   | -10,084.75   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,297,598.07 | 3,153,984.11 |
| 无形资产摊销                           | 1,221,616.79 | 788,066.73   |
| 长期待摊费用摊销                         | 230,347.82   | 247,056.74   |
| 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） | 34,692.51    | -62,484.59   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |              | 309.98       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -103,503.50  |              |

|                             |                |                 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）             |                |                 |
| 投资损失（收益以“-”号填列）             | -2,085,457.28  |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | 4,750,548.85   | 2,521.19        |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | 441,286.26     |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            |                |                 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 5,833,289.48   | 1,993,233.40    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 10,022,288.85  | -192,561,367.51 |
| 其他                          |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 23,881,096.82  | -174,027,623.00 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                 |
| 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                    |                |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                 |
| 现金的期末余额                     | 375,825,176.18 | 355,340,568.02  |
| 减：现金的年初余额                   | 355,340,568.02 | 645,624,734.35  |
| 加：现金等价物的期末余额                | 296,901,278.23 | 218,438,439.79  |
| 减：现金等价物的年初余额                | 218,438,439.79 | 130,253,140.51  |
| 现金及现金等价物净增加额                | 98,947,446.60  | -202,098,867.05 |

### 3、披露现金及现金等价物的有关信息

| 项 目                         | 本年余额           | 上年余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、现金</b>                 | 375,825,176.18 | 355,340,568.02 |
| 其中：库存现金                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 375,825,176.18 | 355,340,568.02 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| <b>二、现金等价物</b>              | 296,901,278.23 | 218,438,439.79 |
| 其中：三个月内到期的银行存款              | 250,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 可随时用于支付的结算备付金               | 46,901,278.23  | 58,438,439.79  |
| <b>三、年末现金及现金等价物余额</b>       | 672,726,454.41 | 573,779,007.81 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |

### 六、或有事项

无。

### 七、资产负债表日后事项

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 八、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

金额单位：人民币万元

| 母公司名称          | 注册地 | 主营业务                     | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------|-----|--------------------------|------------|--------------|---------------|
| 中国华电集团资本控股有限公司 | 北京  | 投资及资产管理、资产受托管理、投资策划、咨询服务 | 515,804.00 | 41.81%       | 41.81%        |

本公司最终的控制方为中国华电集团公司。

### (二) 本公司的子公司、合营及联营企业

无。

### (三) 本公司的其他关联方情况

| 与本公司关系          | 企业名称       |
|-----------------|------------|
| 受同一最终控制方控制的其他企业 | 华鑫国际信托有限公司 |

### (四) 关联方交易

#### 1、 提供交易情况

| 关联方            | 关联交易内容   | 关联交易定价方式 | 本年金额      |         | 上年金额 |         |
|----------------|----------|----------|-----------|---------|------|---------|
|                |          |          | 金额        | 占同类交易比例 | 金额   | 占同类交易比例 |
| 中国华电集团资本控股有限公司 | 手续费及佣金收入 | 按合同约定    | 50,396.53 | 0.09%   |      |         |

#### 2、 关联方应收应付款项

| 项目名称    | 关联方        | 期末余额     |      | 年初余额 |      | 条款和条件 | 是否取得担保 |
|---------|------------|----------|------|------|------|-------|--------|
|         |            | 账面余额     | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |       |        |
| 代理买卖证券款 | 华鑫国际信托有限公司 | 1,418.68 |      |      |      |       |        |

### 九、 其他重要事项说明

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无需要说明的其他重要事项。

#### 十、 财务报表的批准

本公司 2012 年度财务报表已经本公司董事会批准。



第 1 页至第 35 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

日期：

2013.3.13

主管会计工作负责人：

签名：

日期：

2013.3.13

会计机构负责人：

签名：

日期：

2013.3.13