

2012 财务报告

FINANCIAL REPORTS



自强不息 止于至善

希格玛会计师事务所有限公司

Xigema Certified Public Accountant Co.,Ltd.

希会审字(2013)0681号

审计报告

开源证券有限责任公司：

我们审计了后附的开源证券有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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，贵公司合并及母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 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

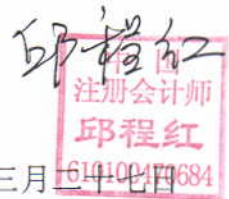
希格玛会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：开源证券有限责任公司

2012年12月31日

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	年初余额
资产：			
货币资金	八、(一)	1,243,823,278.33	661,186,412.42
其中：客户资金存款	八、(一)	252,936,057.36	345,585,990.36
客户信用资金存款	八、(一)	248,303.41	
自有信用资金存款	八、(一)	4,632,517.92	
结算备付金	八、(二)	301,389,264.42	194,811,951.28
其中：客户备付金	八、(二)	294,568,839.21	161,640,865.78
信用备付金	八、(二)	690,790.89	
拆出资金			
融出资金	八、(三)	2,603,884.72	
融出证券			
交易性金融资产	八、(四)	378,682,343.31	243,128,607.89
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收利息	八、(五)	1,211,409.78	
存出保证金	八、(六)	39,600,852.44	43,933,702.64
可供出售金融资产	八、(七)	54,297,945.41	18,447,002.88
持有至到期投资	八、(八)	50,000,000.00	
长期股权投资	八、(九)	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	八、(十)	54,336,911.25	44,318,985.88
无形资产	八、(十一)	7,753,487.33	4,424,369.68
其中：交易席位费			
递延所得税资产	八、(十二)	481,762.65	762,389.09
其他资产	八、(十三)	58,399,508.34	41,562,849.29
资产总计		2,193,980,647.98	1,253,976,271.05

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 开源证券有限责任公司

2012年12月31日

单位: 人民币元



负债及所有者权益	注释	期末余额	年初余额
负债:			
短期借款			
其中: 质押借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款	八、(十四)	573,576,717.34	523,891,542.34
信用交易代理买卖证券款	八、(十五)	174,210.12	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(十六)	4,063,327.83	5,568,510.60
应交税费	八、(十七)	3,302,223.08	1,060,525.31
应付利息			
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	八、(十八)	623,798.69	100,752.42
其他负债	八、(十九)	15,991,366.50	165,472,285.16
负债合计		597,731,643.56	696,093,615.83
所有者权益:			
实收资本	八、(二十)	1,300,000,000.00	500,000,000.00
资本公积	八、(二十一)	116,656,663.68	-414,747.84
减: 库存股			
盈余公积	八、(二十二)	7,167,527.95	6,935,843.76
一般风险准备金	八、(二十三)	14,335,055.90	13,871,687.52
未分配利润	八、(二十四)	19,832,314.72	18,053,323.33
归属于母公司所有者权益合计		1,457,991,562.25	538,446,106.77
少数股东权益		138,257,442.17	19,436,548.45
所有者权益合计		1,596,249,004.42	557,882,655.22
负债及所有者权益总计		2,193,980,647.98	1,253,976,271.05

法定代表人:

李刚

总经理:

王兆华印

主管会计工作负责人:

王兆华印

会计机构负责人:

邓贵玉

合并利润表

编制单位：开源证券股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		111,632,328.20	74,775,120.34
手续费及佣金净收入（净亏损以“-”列示）	八、(二十五)	48,974,435.89	55,700,068.22
其中：代理买卖业务净收入	八、(二十五)	38,851,795.10	51,150,457.49
证券承销业务净收入			
投资咨询业务净收入	八、(二十五)	133,200.00	1,505,764.81
财务顾问服务净收入	八、(二十五)	3,000,000.00	160,000.00
受托客户资产管理业务净收入	八、(二十六)	146,857.06	
利息净收入（净亏损以“-”列示）	八、(二十七)	55,040,539.23	24,375,040.04
投资净收益（净亏损以“-”列示）	八、(二十八)	5,378,310.94	-5,702,997.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（净亏损以“-”列示）	八、(二十九)	2,092,185.08	403,009.69
汇兑净收益（净亏损以“-”列示）			
其他业务收入			
二、营业支出		104,774,732.38	68,585,630.39
营业税金及附加	八、(三十)	3,069,762.26	3,182,650.53
业务及管理费	八、(三十一)	101,731,629.84	68,690,791.68
资产减值损失	八、(三十二)	-26,659.72	-3,287,811.82
其他业务成本			
三、营业利润		6,857,595.82	6,189,489.95
加：营业外收入	八、(三十三)	42,120.46	3,193,788.07
减：营业外支出	八、(三十四)	106,971.99	167,587.54
四、利润总额		6,792,744.29	9,215,690.48
减：所得税费用	八、(三十五)	3,561,201.43	3,613,356.30
五、净利润		3,231,542.86	5,602,334.18
归属于母公司所有者的净利润		2,474,043.96	5,967,260.31
少数股东损益		757,498.90	-364,926.13
六、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.003	0.012
(二) 稀释每股收益		0.003	0.008
七、其他综合收益	八、三十六	27,846.83	-684,826.59
八、综合收益总额		3,259,389.69	4,917,507.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,700,524.71	5,282,433.72
归属于少数股东的综合收益总额		558,864.98	-364,926.13

法定代表人：

李刚

总经理：

华王印兆

主管会计工作负责人：

华王印兆

会计机构负责人：

贵邓

合并现金流量表

编制单位：开源证券有限责任公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	注释	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		113,844,845.89	92,271,517.19
拆入资金净增加额			
回购业务净增加额			
收到的其他与经营活动有关的现金	八、(三十七)	54,784,826.29	107,305,157.02
现金流入小计		168,629,672.18	199,576,674.21
处置交易性金融资产净减少额		130,517,274.60	247,960,459.31
支付利息、手续费及佣金的现金		9,086,578.37	14,028,243.40
拆入资金净减少额			
回购业务净减少额			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,297,902.35	37,497,145.42
支付的各项税费		4,500,323.65	7,313,297.97
支付的其他与经营活动有关的现金	八、(三十七)	52,216,983.90	280,896,133.96
现金流出小计		244,619,062.87	587,695,280.06
经营活动产生现金流量净额		-75,989,390.69	-388,118,605.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		2,330,136.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	八、(三十七)		114,511,993.81
现金流入小计		2,330,136.99	114,511,993.81
投资所支付的现金		94,400,000.00	34,620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		28,662,089.97	17,394,733.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		123,062,089.97	52,014,733.60
投资活动产生的现金流量净额		-120,731,952.98	62,497,260.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		917,042,200.00	116,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			116,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	八、(三十七)		25,800,000.00
现金流入小计		917,042,200.00	141,800,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,099,677.28	1,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	八、(三十七)	1,007,000.00	19,440,000.00
现金流出小计		31,106,677.28	20,440,000.00
筹资活动产生现金流量净额		885,935,522.72	121,360,000.00
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		855,998,363.70	1,060,259,709.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,545,212,542.75	855,998,363.70

法定代表人：

李刚

总经理：

华王印兆

主管会计工作负责人：

华王印兆

会计机构负责人：

黄邓

合并所有者权益变动表

编制单位：开源证券股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
	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			
一、上年年末余额	500,000,000.00	-414,747.84	6,935,843.76	13,871,687.52	18,053,323.33		19,436,548.45	557,882,655.22	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	500,000,000.00	-414,747.84	6,935,843.76	13,871,687.52	18,053,323.33		19,436,548.45	557,882,655.22	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00	117,071,411.52	231,684.19	463,368.38	1,778,991.39		118,820,893.72	1,038,366,349.20	
（一）净利润					2,474,043.96		757,498.90	3,231,542.86	
（二）其他综合收益		226,480.75					-198,633.92	27,846.83	
上述（一）和（二）小计		226,480.75			2,474,043.96		558,864.98	3,259,389.69	
（三）所有者投入和减少资本	800,000,000.00	116,844,930.77					118,262,028.74	1,035,106,959.51	
1. 所有者投入资本	800,000,000.00	117,048,880.64					118,058,078.87	1,035,106,959.51	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-203,949.87					203,949.87		
（四）利润分配			231,684.19	463,368.38	-695,052.57				
1. 提取盈余公积			231,684.19		-231,684.19				
2. 提取一般风险准备				463,368.38	-463,368.38				
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	1,300,000,000.00	116,656,663.68	7,167,527.95	14,335,055.90	19,832,314.72		138,257,442.17	1,596,249,004.42	

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚

华玉 印兆

华玉 印兆

黄玉 邓

合并所有者权益变动表

2012年度

单位：人民币元

项目	上年金额					少数股东权益	股东权益合计
	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益	一般风险准备	未分配利润		
股本	500,000,000.00						
一、上年年末余额	270,078.75		6,314,789.32	12,629,578.64	13,949,226.34		533,163,673.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	270,078.75		6,314,789.32	12,629,578.64	13,949,226.34		533,163,673.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-684,826.59		621,054.44	1,242,108.88	4,104,096.99	19,436,548.45	24,718,982.17
（一）净利润					5,967,260.31	-364,926.13	5,602,334.18
（二）其他综合收益	-684,826.59						-684,826.59
上述（一）和（二）小计	-684,826.59				5,967,260.31	-364,926.13	4,917,507.59
（三）所有者投入和减少资本						19,801,474.58	19,801,474.58
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他						19,801,474.58	19,801,474.58
（四）利润分配			621,054.44	1,242,108.88	-1,863,163.32		
1. 提取盈余公积			621,054.44		-621,054.44		
2. 提取一般风险准备				1,242,108.88	-1,242,108.88		
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	-414,747.84		6,935,843.76	13,871,687.52	18,053,323.33	19,436,548.45	557,882,655.22



法定代表人：李刚

总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：开源证券有限责任公司

2012年12月31日

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	年初余额
资产：			
货币资金		1,011,152,275.19	429,947,360.59
其中：客户资金存款		173,082,946.37	286,641,040.44
客户信用资金存款		248,303.41	
自有信用资金存款		4,632,517.92	
结算备付金		252,786,499.84	151,226,621.90
其中：客户备付金		245,966,074.63	118,055,536.40
信用备付金		690,790.89	
拆出资金			
融出资金		2,603,884.72	
融出证券			
交易性金融资产		378,682,343.31	243,128,607.89
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收利息		1,211,409.78	
存出保证金		8,784,621.64	16,677,623.24
可供出售金融资产		24,879,423.37	18,447,002.88
持有至到期投资			
长期股权投资	十五、(一)	135,860,000.00	34,620,000.00
投资性房地产			
固定资产		44,004,135.32	37,692,957.02
无形资产		5,428,990.45	4,049,415.83
其中：交易席位费			
递延所得税资产		213,252.76	382,377.26
其他资产		35,730,898.28	73,440,153.39
资产总计		1,901,337,734.66	1,009,612,120.00

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

编制单位: 开源证券股份有限公司

2012年12月31日

单位: 人民币元

负债及所有者权益	注释	期末余额	年初余额
负债:			
短期借款			
其中: 质押借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款		425, 183, 642. 64	416, 803, 422. 49
信用交易代理买卖证券款		174, 210. 12	
代理承销证券款			
应付职工薪酬		3, 560, 276. 90	5, 435, 425. 37
应交税费		2, 781, 627. 81	1, 004, 341. 31
应付利息			
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债		623, 798. 69	100, 752. 42
其他负债		11, 648, 430. 38	47, 578, 787. 55
负债合计		443, 971, 986. 54	470, 922, 729. 14
所有者权益:			
实收资本		1, 300, 000, 000. 00	500, 000, 000. 00
资本公积		115, 944, 767. 53	-414, 747. 84
减: 库存股			
盈余公积		7, 167, 527. 95	6, 935, 843. 76
一般风险准备金		14, 335, 055. 90	13, 871, 687. 52
未分配利润		19, 918, 396. 74	18, 296, 607. 42
所有者权益合计		1, 457, 365, 748. 12	538, 689, 390. 86
负债及所有者权益总计		1, 901, 337, 734. 66	1, 009, 612, 120. 00

法定代表人:

李刚

总经理:

华王印兆

主管会计工作负责人:

华王印兆

会计机构负责人:

贵邓

母公司利润表

编制单位：开源证券股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		94,659,978.98	68,867,904.74
手续费及佣金净收入（净亏损以“-”列示）	十五、（二）	41,984,995.10	52,816,222.30
其中：代理买卖业务净收入	十五、（二）	38,851,795.10	51,150,457.49
证券承销业务净收入			
投资咨询业务净收入	十五、（二）	133,200.00	1,505,764.81
财务顾问服务净收入	十五、（二）	3,000,000.00	160,000.00
受托客户资产管理业务净收入	十五、（三）	405,409.35	
利息净收入（净亏损以“-”列示）	十五、（四）	47,129,215.50	21,351,670.36
投资净收益（净亏损以“-”列示）	十五、（五）	3,048,173.95	-5,702,997.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（净亏损以“-”列示）	十五、（六）	2,092,185.08	403,009.69
汇兑净收益（净亏损以“-”列示）			
其他业务收入			
二、营业支出		89,535,013.50	60,777,432.10
营业税金及附加		2,630,275.98	3,024,663.33
业务及管理费		86,929,931.16	61,053,894.28
资产减值损失		-25,193.64	-3,301,125.51
其他业务成本			
三、营业利润		5,124,965.48	8,090,472.64
加：营业外收入		16,800.46	2,127,607.57
减：营业外支出		105,000.00	161,717.77
四、利润总额		5,036,765.94	10,056,362.44
减：所得税费用		2,719,924.05	3,845,818.04
五、净利润		2,316,841.89	6,210,544.40
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		324,315.37	-684,826.59
八、综合收益总额		2,641,157.26	5,525,717.81

法定代表人：

李刚

总经理：

王兆印

主管会计工作负责人：

王兆印

会计机构负责人：

邓贵玉

母公司现金流量表

编制单位：开源证券股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	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	98,963,332.82	86,364,301.59
拆入资金净增加额		
回购业务净增加额		
收到的其他与经营活动有关的现金	16,951,451.39	106,239,157.02
现金流入小计	115,914,784.21	192,603,458.61
处置交易性金融资产净减少额	130,517,274.60	247,960,459.31
支付利息、手续费及佣金的现金	9,086,578.37	14,028,243.40
拆入资金净减少额		
回购业务净减少额		
支付给职工以及为职工支付的现金	41,373,537.24	33,581,845.36
支付的各项税费	3,743,978.01	7,143,225.07
支付的其他与经营活动有关的现金	46,853,865.89	269,754,235.26
现金流出小计	231,575,234.11	572,468,008.40
经营活动产生现金流量净额	-115,660,449.90	-379,864,549.79
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		56,500.00
现金流入小计		56,500.00
投资所支付的现金	67,471,759.51	88,620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20,038,520.77	16,017,677.06
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	87,510,280.28	104,637,677.06
投资活动产生的现金流量净额	-87,510,280.28	-104,581,177.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	917,042,200.00	
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		25,800,000.00
现金流入小计	917,042,200.00	25,800,000.00
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30,099,677.28	1,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,007,000.00	19,440,000.00
现金流出小计	31,106,677.28	20,440,000.00
筹资活动产生现金流量净额	885,935,522.72	5,360,000.00
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	682,764,792.54	-479,085,726.85
加：期初现金及现金等价物余额	581,173,982.49	1,060,259,709.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,263,938,775.03	581,173,982.49

法定代表人：

李刚

总经理：

华王印兆

主管会计工作负责人：

华王印兆

会计机构负责人：

贵邓玉

母公司所有者权益变动表

2012年度

单位：人民币元

编制单位：开源证券股份有限公司

	本年金额									
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计		
一、上年年末余额	800,000,000.00	-414,747.84		6,935,843.76	13,871,687.52	18,296,607.42		538,689,390.86		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00	-414,747.84		6,935,843.76	13,871,687.52	18,296,607.42		538,689,390.86		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00	116,359,515.37		231,684.19	463,368.38	1,621,789.32		918,676,357.26		
（一）净利润						2,316,841.89		2,316,841.89		
（二）其他综合收益		324,315.37						324,315.37		
上述（一）和（二）小计		324,315.37				2,316,841.89		2,641,157.26		
（三）所有者投入和减少资本	800,000,000.00	116,035,200.00						916,035,200.00		
1. 所有者投入资本	800,000,000.00	116,035,200.00						916,035,200.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配						-695,052.57				
1. 提取盈余公积				231,684.19	463,368.38	-695,052.57				
2. 提取一般风险准备				231,684.19		-231,684.19				
3. 对所有者（或股东）的分配						-463,368.38				
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	1,300,000,000.00	115,944,767.53		7,167,527.95	14,335,055.90	19,918,396.74		1,457,365,748.12		



法定代表人：李刚

总经理：华玉光

主管会计工作负责人：华玉光

会计机构负责人：邓玉

邓玉

华玉光

母公司所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

2012年度

上年金额

项目	上年金额							所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	500,000,000.00	270,078.75		6,314,789.32	12,629,578.64	13,949,226.34		533,163,673.05
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	500,000,000.00	270,078.75		6,314,789.32	12,629,578.64	13,949,226.34		533,163,673.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-684,826.59		621,054.44	1,242,108.88	4,347,381.08		5,525,717.81
(一) 净利润						6,210,544.40		6,210,544.40
(二) 其他综合收益		-684,826.59						-684,826.59
上述(一)和(二)小计		-684,826.59				6,210,544.40		5,525,717.81
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				621,054.44	1,242,108.88	-1,863,163.32		
1. 提取盈余公积				621,054.44		-621,054.44		
2. 提取一般风险准备					1,242,108.88	-1,242,108.88		
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	500,000,000.00	-414,747.84		6,935,843.76	13,871,687.52	18,296,607.42		538,689,390.86

法定代表人:

李刚

主管会计工作负责人:

华玉印

会计机构负责人:

黄玉



财务报表附注

一、公司基本情况

开源证券有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）系2001年12月20日由原陕西省开源证券公司改制设立的证券公司。

公司原注册资本5000万元，股东为陕西省生产资金管理局。2007年2月14日经中国证监会证监机构字[2007]48号批准，陕西省生产资金管理局以经评估确认的公司净资产3100万元出资，新增股东陕西煤业化工集团有限责任公司以货币出资6650万元，新增股东铜川矿务局以货币出资1650万元。变更后的注册资本为11400万元。

2009年12月3日经中国证监会证监许可(2009)1291号批准，公司申请增加注册资本人民币38600万元，变更后的注册资本为人民币50000万元。新增注册资本由股东陕西煤业化工集团有限责任公司以货币出资，股东陕西省生产资金管理局、铜川矿务局放弃本次增资。

2012年5月25日经中国证监会陕证监许可字(2012)39号批复，公司申请增加注册资本人民币80000万元，变更后的注册资本为人民币130000万元。新增注册资本由股东陕西煤业化工集团有限责任公司、佛山市顺德区美的技术投资有限公司、佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司、佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司、广东德美精细化工股份有限公司分别以货币出资，股东陕西省生产资金管理局、铜川矿务局放弃本次增资。

公司在陕西省工商行政管理局注册，并取得注册号为610000100215286的《企业法人营业执照》。

注册地址：西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层

注册资本：人民币拾叁亿元整

法定代表人：李刚

经营范围：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；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券承销（经营证券业务许可证有效期至2015年10月18日）；证券投资基金销售。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件在有效期内经营，未经许可的，不得从事经营活动。）

公司在中国境内设有13家证券营业部和2家子公司，子公司系长安期货有限公司和陕西开源证券投资有限公司。

截至 2012 年 12 月 31 日母公司共有员工 413 人，其中高管人员 5 人；子公司共有员工 82 人。高级管理人员包括公司总经理、副总经理、财务负责人、合规负责人、董事会秘书。

二、财务报表的编制基础

本财务报告以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据附注四列示的重要会计政策、会计估计编制而成。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计制度

执行企业会计准则及其应用指南。

（二）会计年度

公历年度，即每年一月一日起至十二月三十一日止。

（三）记帐本位币

人民币。

（四）记帐基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告；交易性金融资产和金融负债、可供出售金融资产以公允价值进行计量，其他资产均采用成本计量模式。

（五）外币业务核算方法

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

（六）现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七) 客户交易结算资金会计核算方法

本公司代理客户的交易结算资金必须全额存入指定的商业银行，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算。与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行，结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，并与客户进行清算，支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入。

(八) 金融工具

金融工具划分为金融资产和金融负债。

1. 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

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其他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。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失；如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%且时间持续在一年以上，预计这种下降趋势属于非暂时性的，并在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值，应全额计提减值准备，确认减值损失；如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%但持续时间较短（不足一年的），则按成本与公允价值差额的50%计提减值准备，确认减值损失。

2. 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。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。

(九) 融出资金和融出证券

公司开展融资业务时，按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。公司开展融券业务时，按融出证券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额，客户归还融出证券时，按

归还日融出证券公允价值减少融出证券。融出期间融出证券取得现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为融出证券公允价值变动金额，同时计入资本公积（其他资本公积）。公司融出证券在出借前和归还后的金融资产分类保持一致，均分类列示为可供出售金融资产。

（十）资产管理业务

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务，资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。公司受托经营定向资产管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债；定向资产管理业务的客户资产进行证券买卖比照代买卖证券业务进行核算。公司集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行。对所管理的不同集合资产计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

（十一）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年，且有确凿证据证明已无力清偿债务的；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备应收款项

组合分类	确定组合分类的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%
1 至 2 年 (含 2 年)	10%
2 至 3 年 (含 3 年)	30%
3 至 4 年 (含 4 年)	50%
4 至 5 年 (含 5 年)	80%
5 年以上	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

2. 投资成本确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

3. 后续计量及收益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对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，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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对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，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

4. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获得利益。除被投资企业章程另有规定者外，持股比例应在 50%以上。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位的政策制定过程；

(3) 与被投资单位之间发生重要交易;

(4) 向被投资单位派出管理人员;

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

5. 长期股权投资减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

6. 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。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产主要包括：公司拥有的已出租建筑物、土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照《固定资产》、《无形资产》准则对已出租的建筑物计提折旧，对已出租的土地使用权摊销。

本公司投资性房地产如存在减值迹象，按《企业会计准则第 8 号-资产减值》进行减值测试，并计提相应减值准备。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

(十四) 固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、交通运输设备、电子设备等。折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类 别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5%	3.17%
交通运输设备	8 年	5%	11.87%
通讯设备	5 年	3%	19.40%
电子设备	5 年	3%	19.40%
电器设备	6 年	5%	15.83%
办公及文字处理设备	6 年	5%	15.83%
安全防卫设备	6 年	5%	15.83%

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产的减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

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

（十九）长期待摊费用的摊销方法

本公司的长期待摊费用主要是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的房租、改造支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十一) 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公

司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

（二十二）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十三）收入确认原则

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，于受托投资管理合同中止或到期，与委托方结算时，按合同约定确认应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内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，期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。

(二十四) 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. 会计处理方法

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，直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十六) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(二十七) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，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，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。

（二十八）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。

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该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。

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。

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。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

（三）重大前期差错更正及其他事项调整

本公司在报告期无重大前期差错更正及其他调整事项。

六、税项

税 种	税 率
营业税	按应税收入的 5% 计缴
城建税	按营业税的 7% 计缴
教育费附加	按营业税的 3% 计缴
地方教育费附加	按营业税的 2% 计缴
所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴
其他税项	按税收规定计缴

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
陕西开源证券投资有限公司	全资子公司	西安市高新区	50,000,000.00	实业投资；项目投资；股权投资；投资管理；投资咨询。	50,000,000.00

(续表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西开源证券投资 有限公司		100	100	是			

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
长安期货有限公司	实际控制子公司	西安市和平路	200,000,000.00	商品期货经纪, 金融期货经纪, 期货投资咨询。	85,860,000.00

(续表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
长安期货有限公司		33	33	是	138,257,442.17		

(二) 本公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司与黄陵矿业集团有限责任公司报告期末分别持有长安期货有限公司（以下简称“长安期货”）33%、24%股权。由于本公司与长安期货公司同属证券期货行业，业务结构相似，黄陵矿业集团有限责任公司与本公司达成协议，委托本公司对其进行管理和控制，并自取得股权之日起对其财务报表予以合并。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
陕西开源证券投资有限公司	49,985,686.65	-14,313.35

八、合并财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元）

（除特别指明外，期末金额指2012年12月31日金额，年初金额指2011年12月31日金额，本期金额指2012年度金额，上期金额指2011年度金额）

(一) 货币资金

项目	币种	期末金额	年初金额
现金	人民币	100,378.85	54,878.00

银行存款	人民币	1,243,722,899.48	661,131,534.42
其中：客户资金存款		252,936,057.36	345,585,990.36
客户信用资金存款		248,303.41	
自有信用资金存款		4,632,517.92	
其他货币资金	人民币		
合 计	人民币	1,243,823,278.33	661,186,412.42

注：

(1) 本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(2) 银行存款期末余额中定期存单余额系1亿元。

(3) 期末货币资金较年初增长88.12%，主要原因系公司本期增资扩股，自有资金存款增加所致。

(二) 结算备付金

项 目	期末金额	年初金额
客户备付金	294,568,839.21	161,640,865.78
自有备付金	6,129,634.32	33,171,085.50
信用备付金	690,790.89	
合 计	301,389,264.42	194,811,951.28

注：期末结算备付金较年初增长54.71%，主要原因系期末证券市场交投活跃，存入登记结算公司的客户备付金增加所致。

(三) 融出资金

项 目	期末金额	年初金额
机构户		
个人户	2,603,884.72	
合 计	2,603,884.72	

注：公司本期开展融资融券业务，对客户融出资金增加。

(四) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	100,839,606.60	
交易性权益工具投资	277,842,736.71	243,128,607.89
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		

衍生金融资产

合 计	378,682,343.31	243,128,607.89
-----	----------------	----------------

注:

(1) 交易性金融资产期末余额中无有限售条件或变现方面有其他重大限制的项目及其金额。

(2) 期末交易性金融资产较年初增长55.75%，主要原因系公司本期自营业务债券投资增加所致。

(五) 应收利息

项 目	期末金额	年初金额
应收债券利息		
应收存款利息	1,211,409.78	
合 计	1,211,409.78	

注：公司自有资金存款 2012 年 12 月 21 至 2012 年 12 月 31 日利息收入。

(六) 存出保证金

存放场所	类别	期末金额	年初金额
中国证券登记结算有限 责任公司上海分公司	交易保证金	950,000.00	2,708,196.72
	履约保证金		
	小计	950,000.00	2,708,196.72
中国证券登记结算有限 责任公司深圳分公司	交易保证金	7,834,621.64	13,969,426.52
	履约保证金		
	小计	7,834,621.64	13,969,426.52
郑州期货交易所	交易保证金	10,475,863.20	6,379,502.90
大连期货交易所	交易保证金	6,080,895.40	3,207,032.15
上海期货交易所	交易保证金	6,308,245.80	16,482,303.95
鲁证期货有限公司	交易保证金	7,951,226.40	1,187,240.40
合 计		39,600,852.44	43,933,702.64

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1. 可供出售债券		
2. 可供出售权益工具	24,879,423.37	18,447,002.88
3. 其他	29,418,522.04	
合 计	54,297,945.41	18,447,002.88

注：期末可供出售金融资产较年初增长194.35%，主要原因系子公司长安期货本期委托本公司进行定向资产管理所致。

(八) 持有至到期投资

项 目	期末金额	年初金额
陕国投-汉锦十号“东方之门”项目集合资金信托计划	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

注：持有至到期投资系子公司长安期货当期认购的集合资金信托计划。

(九) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
期货会员资格投资	成本法	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00						
其中：大连商品交易所	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00						
其中：郑州商品交易所	成本法	400,000.00		400,000.00	400,000.00						
其中：上海期货交易所	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00						
合计		1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00	-	-				

(十) 固定资产及累计折旧

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、原价合计	55,775,629.59	15,756,368.00		71,531,997.59
其中：房屋建筑物	31,251,888.65	19,378.00		31,271,266.65
交通运输设备	7,339,494.00	974,539.00		8,314,033.00
通讯设备	484,160.00			484,160.00
电器设备	1,686,776.98	122,222.00		1,808,998.98
电子设备	13,419,354.96	13,607,987.00		27,027,341.96
办公设备	988,555.00	1,032,242.00		2,020,797.00
安全防卫设备	605,400.00			605,400.00
二、累计折旧合计	11,456,643.71	5,738,442.63		17,195,086.34
其中：房屋建筑物	1,357,712.76	970,471.82		2,328,184.58
交通运输设备	1,672,515.02	884,579.30		2,557,094.32

通讯设备	460,362.55	4,752.68	465,115.23
电器设备	553,110.55	251,256.57	804,367.12
电子设备	6,577,600.50	3,410,918.42	9,988,518.92
办公设备	322,975.67	191,448.04	514,423.71
安全防卫设备	512,366.66	25,015.80	537,382.46

三、固定资产减值准备累计金额合计

其中：房屋建筑物

 交通运输设备

 通讯设备

 电器设备

 电子设备

 办公设备

 安全防卫设备

四、固定资产账面价值合计	44,318,985.88		54,336,911.25
其中：房屋建筑物	29,894,175.89		28,943,082.07
交通运输设备	5,666,978.98		5,756,938.68
通讯设备	23,797.45		19,044.77
电器设备	1,133,666.43		1,004,631.86
电子设备	6,841,754.46		17,038,823.04
办公设备	665,579.33		1,506,373.29
安全防卫设备	93,033.34		68,017.54

注：

- (1) 本期增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为5,738,442.63元。
- (2) 期末无持有待售的固定资产。
- (3) 期末固定资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故不计提减值准备。
- (4) 期末固定资产中房屋权属证明正在办理中。
- (5) 期末固定资产余额中无置换、抵押、担保等情况。

(十一) 无形资产

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、原价合计	10,785,430.00	5,439,672.20		16,225,102.20

其中：软件	8,385,430.00	5,439,672.20	13,825,102.20
上海交易所席位费（A股）	1,200,000.00		1,200,000.00
深圳交易所席位费（A股）	1,200,000.00		1,200,000.00
二、累计摊销额合计	6,361,060.32	2,110,554.55	8,471,614.87
其中：软件	3,961,060.32	2,110,554.55	6,071,614.87
上海交易所席位费（A股）	1,200,000.00		1,200,000.00
深圳交易所席位费（A股）	1,200,000.00		1,200,000.00
三、无形资产减值准备累计金额合计			
其中：软件			
上海交易所席位费（A股）			
深圳交易所席位费（A股）			
四、无形资产账面价值合计	4,424,369.68		7,753,487.33
其中：软件	4,424,369.68		7,753,487.33
上海交易所席位费（A股）			
深圳交易所席位费（A股）			

注：期末无形资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故不计提减值准备。

（十二）递延所得税资产

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
资产减值准备	186,070.51	744,282.02	192,735.43	770,941.73
可供出售金融资产	128,967.00	515,868.01	138,249.28	552,997.12
教育经费	19,175.05	76,700.18	78,491.42	313,965.64
期货风险准备	147,550.09	590,200.34	208,416.20	833,664.81
可抵扣亏损			144,496.76	577,987.04
合计	481,762.65	1,927,050.55	762,389.09	3,049,556.34

（十三）其他资产

项目	期末金额	年初金额
应收账款	122,970.20	
预付款项	8,860,870.29	9,771,126.69
其他应收款	16,409,630.71	4,335,009.51

商 誉	18,659,016.94	21,419,016.94
长期待摊费用	14,347,020.20	6,037,696.15
合 计	58,399,508.34	41,562,849.29

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	129,442.32	100.00	6,472.12	5.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	129,442.32	100.00	6,472.12	--				

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			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	129,442.32	100.00	6,472.12			
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	129,442.32	100.00	6,472.12			

(3) 期末应收账款中无应收持有本公司5% (含5%) 以上股权股东单位的欠款。

2. 预付款项

(1) 账龄分析

项 目	期末金额	年初金额
1年以内(含1年)	7,745,870.29	9,771,126.69
1—2年(含2年)	1,115,000.00	
2—3年(含3年)		
3年以上		
合 计	8,860,870.29	9,771,126.69

(2) 期末预付款项无预付持有本公司5% (含5%) 以上股权股东单位的欠款。

(3) 期末预付款项大额列示如下:

单位名称	期末金额	账龄	款项性质
恒生电子股份有限公司	2,220,000.00	1年以内/1-2年	预付软件款
陕西天竣建筑装饰工程有限公司	858,896.00	1年以内	汉中、韩城、北京营业部装修款
深圳维业装饰集团股份有限公司	684,640.00	1年以内	顺德营业部装修款
何俊华	408,346.15	1年以内	西大街营业房房租
北京太和睿信企业管理顾问有限公司	380,000.00	1年以内	预付顾问费

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,432,000.00	84.16						
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,715,440.60	15.84	737,809.89	27.17	5,105,951.24	100.00	770,941.73	15.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	17,147,440.60	100.00	737,809.89	--	5,105,951.24	100.00	770,941.73	--

(2) 按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			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	1,770,824.02	65.21	88,541.20	4,024,663.17	78.82	201,233.16
1—2 年	60,233.86	2.22	6,023.39	230,053.46	4.51	23,005.35
2—3 年	225,053.46	8.29	67,516.04	22,187.70	0.43	6,656.31
3—4 年				578,000.00	11.32	289,000.00
4—5 年	418,000.00	15.39	334,400.00			
5 年以上	241,329.26	8.89	241,329.26	251,046.91	4.92	251,046.91
合计	2,715,440.60	100.00	737,809.89	5,105,951.24	100.00	770,941.73

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
前海开源基金管理 有限公司	14,432,000.00		1 年以内		已于报告日前 归还
合计	14,432,000.00		—		—

(4) 期末其他应收款无应收持有本公司5% (含5%) 以上股权股东单位的欠款。

(5) 期末其他应收款账面余额较年初增长235.83%，主要原因系公司根据设立前海开源基金管理有限公司的《发起人协议》，为其垫付的前期筹备资金增加所致。

(6) 其他应收款大额列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
前海开源基金管理有限公司		14,432,000.00	1 年以内	84.16
西安宇鑫商贸有限公司	非关联方	410,000.00	4-5 年	2.39
合计	--	1,780,864.20	--	86.55

(7) 期末其他应收款中无应收关联方单位款项。

(8) 公司本期无终止确认的其他应收款及以其他应收款为标的进行证券化的情形。

4. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
长安期货有限公司	非同一控制下企业合并	21,419,016.94	21,419,016.94		2,760,000.00	18,659,016.94	
合计		21,419,016.94	21,419,016.94		2,760,000.00	18,659,016.94	

注：

(1) 根据子公司长安期货2011年9月签订的增资扩股协议，西安投资控股有限公司、佛山顺德区德鑫创业投资有限公司应分别承担本公司收购长安期货股权溢价款共计2,760,000.00元。2012年3月长安期货完成了增资扩股事项，故本期本公司将收购长安期货的购买成本调减2,760,000.00元。按照调整后的购买成本与其购买日可辨认净资产公允价值中本公司应享份额之间的差额18,659,016.94元计做商誉。

(2) 期末本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

5. 长期待摊费用

种 类	原始成本	年初金额	本期增加	本期减少	其中：本期 摊销	期末金额
合 计	16,088,811.05	6,037,696.15	11,184,755.02	2,875,430.97	2,875,430.97	14,347,020.20
其中：	11,574,864.25	4,977,710.25	7,901,282.22	1,941,527.05	1,941,527.05	10,937,465.42
1. 装修费	1,914,033.00	820,497.57	683,559.00	310,371.66	310,371.66	1,193,684.91
2. 改扩建费	2,182,102.80		2,182,102.80	564,316.80	564,316.80	1,617,786.00
3. 房租	417,811.00	239,488.33	417,811.00	59,215.46	59,215.46	598,083.87
4. 营业部机 房综合布线						

注：期末长期待摊费用较年初增长137.62%，主要原因系本期公司新设营业部场所及子公司长安期货新办公场所装修费用增加所致。

(十四) 代理买卖证券款

项 目	期末金额	年初金额
法人客户	112,276,789.78	108,128,931.67
个人客户	461,299,927.56	415,762,610.67
合 计	573,576,717.34	523,891,542.34

(十五) 信用交易代理买卖证券款

项 目	期末金额	年初金额
法人客户		
个人客户	174,210.12	
合 计	174,210.12	

注：公司本期开展融资融券业务，客户的信用交易代理买卖证券款增加。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,485,796.00	35,120,797.04	35,095,188.16	2,511,404.88
二、职工福利费		1,892,256.29	1,892,256.29	
三、社会保险费	2,047,517.71	5,197,465.18	6,100,880.92	1,144,101.97
其中：1. 基本医疗保险费		1,236,326.49	1,221,285.28	15,041.21
2. 补充医疗保险费		7,741.20	7,741.20	
3. 基本养老保险费	2,047,517.71	3,032,882.49	3,952,343.00	1,128,057.20
4. 年金缴费（补充养老保险）		367,323.00	367,323.00	
5. 失业保险费		387,127.52	387,127.52	
6. 工伤保险费		82,414.20	82,414.20	
7. 生育保险费		83,650.28	82,646.72	1,003.56
四、住房公积金	34,498.14	3,975,083.50	3,972,335.50	37,246.14
五、工会经费和职工教育经费	1,000,698.75	1,487,117.57	2,117,241.48	370,574.84
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	5,568,510.60	47,672,719.58	49,177,902.35	4,063,327.83

注：公司本年度实际发放的高级管理人员薪酬总额为 2,576,371.64 元。

(十七) 应交税费

税项	期末金额	年初金额
营业税	803,938.73	794,868.64
城建税	50,580.47	50,041.93
教育费附加	21,724.60	25,396.36
地方教育费附加	5,693.06	49,145.66
防洪基金	11,376.04	11,234.65
企业所得税	2,216,496.60	-95,813.31
职工个人所得税	192,413.58	180,891.38

房产税		3,131.25
印花税		41,628.75
合 计	3,302,223.08	1,060,525.31

注：年末应交税费较年初增长211.38%，主要原因系公司本期较上期4季度应交所得税增加所致。

(十八) 递延所得税负债

项 目	期末金额		年初金额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产	623,798.69	2,495,194.77	100,752.42	403,009.69
合 计	623,798.69	2,495,194.77	100,752.42	403,009.69

(十九) 其他负债

项 目	期末金额	年初金额
应付账款	986.89	958.09
应付股利	9,238,229.64	39,337,906.92
其他应付款	4,677,467.90	124,408,210.14
期货风险准备金	2,074,682.07	1,725,210.01
合 计	15,991,366.50	165,472,285.16

1. 应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末金额	年初金额
1年以内(含1年)	28.80	32.19
1—2年(含2年)	32.19	925.90
2—3年(含3年)	925.90	
3年以上		
合 计	986.89	958.09

(2) 期末应付账款无应付持有本公司5% (含5%) 以上股权股东单位的款项。

2. 应付股利

项 目	期末金额	年初金额
陕西省生产资金管理局	9,238,229.64	17,423,229.61

陕西煤业化工集团有限责任公司		17,558,145.08
铜川矿务局		4,356,532.23
合 计	9,238,229.64	39,337,906.92

注：期末应付股利较年初减少76.52%，主要原因系公司本期将以前年度股利支付所致。

3. 其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	期末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	3,755,387.92	123,657,072.39
1—2 年 (含 2 年)	170,942.23	283,610.71
2—3 年 (含 3 年)	283,610.71	116,260.40
3 年以上	467,527.04	351,266.64
合 计	4,677,467.90	124,408,210.14

(2) 期末其他应付款较年初减少96.24%，主要原因系子公司长安期货本期完成增资扩股事项，上期暂列“其他应付款”的资本金转出所致。

(3) 期末其他应付款无应付持有本公司5%（含5%）以上股权股东单位的款项。

(4) 期末其他应付款大额列示如下：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
中国证券投资者保护基金公司	780,520.49	1 年以内	投资者保护基金
陕西省财政厅国际合作处	346,886.64	3 年以上	国债兑付款结余
陕西愚宇信息技术有限公司	304,990.00	1 年以内	设备采购尾款

4. 期货风险准备金

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
期货风险准备金	1,725,210.01	349,472.06		2,074,682.07
合 计	1,725,210.01	349,472.06		2,074,682.07

(二十) 实收资本

项 目	年初金额		本年增加	本年减少	期末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陕西省生产资金管理局	31,000,000.00	6.20			31,000,000.00	2.38

陕西煤业化工集团有限责任公司	452,500,000.00	90.50	210,500,000.00	663,000,000.00	51.00
铜川矿务局	16,500,000.00	3.30		16,500,000.00	1.27
佛山市顺德区美的技术投资有限公司			459,500,000.00	459,500,000.00	35.35
佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司			65,000,000.00	65,000,000.00	5.00
佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司			39,000,000.00	39,000,000.00	3.00
广东德美精细化工股份有限公司			26,000,000.00	26,000,000.00	2.00
合 计	500,000,000.00	100.00	800,000,000.00	1,300,000,000.00	100.00

注：公司本期新增资本8亿元已经希格玛会计师事务所有限公司希会验字（2012）0061号验资报告予以审验。

（二十一）资本公积

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、资本（股本）溢价		116,035,200.00		116,035,200.00
二、其他资本公积	-414,747.84	1,348,266.51	312,054.99	621,463.68
1. 被投资单位其他权益变动		915,846.02		915,846.02
2. 未行权的股份支付				
3. 可供出售金融资产公允价值变动	-552,997.12	432,420.49		-120,576.63
4. 投资性房地产转换公允价值变动差额				
5. 现金流量套期利得或损失				
6. 境外经营净投资套期利得或损失				
7. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	138,249.28		108,105.12	30,144.16
8. 其他			203,949.87	-203,949.87
三、原制度资本公积转入				
合 计	-414,747.84	117,383,466.51	312,054.99	116,656,663.68

注：根据2012年1月签署的《增资扩股协议》，公司于2012年6月完成增资扩股。经希格玛会计师事务所有限公司希会验字（2012）0061号验资报告审验，公司该次增资扩股溢价金额系116,035,200.00元。

(二十二) 盈余公积

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	变动原因
法定盈余公积	6,935,843.76	231,684.19		7,167,527.95	按税后利润 10%计提
合 计	6,935,843.76	231,684.19		7,167,527.95	

(二十三) 一般风险准备

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	变动原因
一般风险准备	6,935,843.76	231,684.19		7,167,527.95	按税后利润 10%计提
交易风险准备	6,935,843.76	231,684.19		7,167,527.95	按税后利润 10%计提
合 计	13,871,687.52	463,368.38		14,335,055.90	

(二十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	18,053,323.33	13,949,226.34
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	18,053,323.33	13,949,226.34
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,474,043.96	5,967,260.31
减: 提取法定盈余公积	231,684.19	621,054.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	463,368.38	1,242,108.88
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,832,314.72	18,053,323.33

(二十五) 手续费及佣金净收入

1. 收入分类

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	56,048,090.03	66,810,249.11
— 证券承销业务		
— 证券经纪业务	45,925,449.24	62,260,638.38
— 期货经纪业务	6,989,440.79	2,883,845.92

—财务顾问业务	3,000,000.00	160,000.00
—投资咨询业务	133,200.00	1,505,764.81
手续费及佣金支出	7,073,654.14	11,110,180.89
—证券承销业务		
—证券经纪业务	7,073,654.14	11,110,180.89
手续费及佣金净收入	48,974,435.89	55,700,068.22

2. 财务顾问收入明细

项 目	本期金额	上期金额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入-其他	2,320,000.00	160,000.00
其他财务顾问业务净收入	680,000.00	
合 计	3,000,000.00	160,000.00

(二十六) 受托客户资产管理业务净收入

项 目	本期金额	上期金额
定向资产管理业务	146,857.06	
专项资产管理业务		
集合资产管理业务		
合 计	146,857.06	

(二十七) 利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	57,078,362.19	27,307,127.90
—客户存款利息收入	8,616,762.60	9,733,037.78
—买入返售金融资产利息收入	48,219.95	16,178.49
—约定购回利息收入	0.33	
—融资融券利息收入	1,286.82	
—自有存款利息收入	48,412,092.49	17,557,911.63
利息支出	2,037,822.96	2,932,087.86
—拆借资金利息支出		
—卖出回购金融资产利息支出	62,376.82	

— 一般存款利息支出	1,975,446.14	2,932,087.86
— 其他利息支出		
利息净收入	55,040,539.23	24,375,040.04

注：利息净收入本期较上期增长125.81%，主要原因系本期自有资金存款增加致使存款利息收入增加所致。

(二十八) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,944,275.74	-5,234,861.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	103,898.21	-468,136.50
持有至到期投资期间取得的投资收益	2,330,136.99	
合 计	5,378,310.94	-5,702,997.61

注：本期投资收益增加系公司开展自营业务股票、基金买卖等收益盈利所致。

(二十九) 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,092,185.08	403,009.69
合 计	2,092,185.08	403,009.69

(三十) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	2,693,593.11	2,796,386.39
城市维护建设税	188,087.35	195,747.08
教育费附加	80,807.79	83,891.59
地方教育费附加	53,846.46	53,288.50
水利基金	53,427.55	53,336.97
合 计	3,069,762.26	3,182,650.53

(三十一) 业务及管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,774,641.83	33,349,069.16
折旧及摊销	10,160,111.35	6,474,900.68

租赁、物业及水电费	8,969,896.95	6,038,381.02
业务招待费	7,071,052.51	3,788,850.62
交易所设施使用费及线路租用使用费	4,070,565.84	2,052,261.00
公杂费	2,917,142.51	2,532,814.17
咨询费	2,874,356.00	198,500.00
会议费	2,820,187.90	197,504.40
差旅费	2,520,140.71	1,733,124.88
机动车辆运营费	2,022,988.50	1,453,500.48
证券投资者保护基金	1,477,681.66	1,077,316.46
业务宣传费、广告费	1,320,300.10	2,858,879.67
其他	8,732,563.98	6,935,689.14
合 计	101,731,629.84	68,690,791.68

注：业务及管理费用本期较上期增长48.10%，主要原因系公司本期员工增加致使工资薪酬等费用增加所致。

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-26,659.72	-3,287,811.82
合 计	-26,659.72	-3,287,811.82

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分类

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得		1,228.03
其中：固定资产处置利得		1,228.03
无形资产处置利得		
政府补助		2,000,000.00
罚款收入	16,800.00	
其他	25,320.46	1,192,560.04
合 计	42,120.46	3,193,788.07

2. 政府补助事项如下:

项目	本期金额	上期金额
高新区总部类项目扶持资金		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

注:

(1) 依据《西安高新区管委会关于兑现总部类企业扶持政策的通知》，公司上期收到总部类企业扶持资金200万元。

(2) 上期金额中其他119.26万元包括子公司长安期货收到的上海期货交易所技术扶持款105万元。

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失		50,787.54
其中：固定资产处置损失		50,787.54
无形资产处置损失		
对外捐赠	105,000.00	
违约金支出		116,800.00
其他	1,971.99	
合计	106,971.99	167,587.54

(三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,766,811.00	2,599,505.21
递延所得税调整	794,390.43	1,013,851.09
合计	3,561,201.43	3,613,356.30

(三十六) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	37,404.19	-552,997.12
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	9,351.05	-138,249.28
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	206.31	270,078.75
合计	27,846.83	-684,826.59

(三十七) 现金流量情况

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
代理买卖业务的现金净增加额	8,554,430.27	
处置可供出售金融资产净增加额		100,566,863.50
收到交易所及客户的期货保证金净额	37,773,803.45	
收到的存出保证金	7,893,001.60	
收回海航集团还款		3,550,000.00
收到政府补助及技术扶持款		3,050,000.00
收到其他款项	563,590.97	138,293.52
合 计	54,784,826.29	107,305,157.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
代理买卖业务的现金净减少额		239,522,429.16
处置可供出售金融资产净增减少额	5,896,101.79	
支付的存出保证金		394,676.42
支付交易所及客户的期货保证金净额		8,087,304.07
融出资金净增加额	2,603,884.72	
支付的管理费用等	43,716,997.39	32,891,724.31
合 计	52,216,983.90	280,896,133.96

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
报告期纳入合并范围的长安期货期初货币资金		114,454,333.81
合 计		114,454,333.81

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到长安期货增资扩股股东分担的前期股权购置溢价款		25,800,000.00
合 计		25,800,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付长安期货股东黄陵矿业集团有限公司前期股权购置溢价款		19,440,000.00
产权交易手续费	1,007,000.00	
合 计	1,007,000.00	19,440,000.00

6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,231,542.86	5,602,334.18
加：资产减值准备	-26,659.72	-3,287,811.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,738,442.63	3,695,998.31
无形资产摊销	2,110,554.55	1,248,714.40
长期待摊费用摊销	2,875,430.97	1,530,187.97
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）		49,559.51
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）	-2,092,185.08	-403,009.69
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,330,136.99	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	271,344.16	913,098.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	523,046.27	100,752.42
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）	-137,652,011.53	-140,558,391.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,361,241.19	-257,010,038.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,989,390.69	-388,118,605.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,243,823,278.33	661,186,412.42
减：现金的期初余额	661,186,412.42	872,304,693.98
加：现金等价物的期末余额	301,389,264.42	194,811,951.28
减：现金等价物的期初余额	194,811,951.28	187,955,015.36
现金及现金等价物净增加额	689,214,179.05	-204,261,345.64

7. 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
1、现金	1,243,823,278.33	661,186,412.42
其中：库存现金	100,378.85	54,878.00
可随时用于支付的银行存款	1,243,722,899.48	491,131,534.42
可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物	301,389,264.42	194,811,951.28
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	1,545,212,542.75	855,998,363.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		170,000,000.00

(三十八) 受托客户资产管理业务

资产项目	年末余额	年初余额	负债项目	年末余额	年初余额
受托管理资金存款	311,293.66		受托管理资金	3,268,140,114.52	
客户结算备付金	130,903.39		应付款项		
应收款项					
受托投资	3,267,697,917.47				
其中：投资成本	3,267,028,943.64				
已实现未结算损益	668,973.83				
合 计	3,268,140,114.52		合 计	3,268,140,114.52	

注：受托管理资金中包括子公司长安期货 3000 万元的定向管理资产。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	本公司的最终控制方	组织机构代码
陕西煤业化工集团有限责任公司	母公司	国有独资	西安市太乙路	华炜	1,000,000.00	51%	51%	陕西煤业化工集团有限责任公司	76256877-8

(二) 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注七、(一) 子公司情况

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长安银行股份有限公司	母公司对其具有重大影响

(四) 关联方事项

1. 陕西煤业化工集团有限责任公司 2012 年 10 月与本公司签订财务顾问协议，聘任本公司担任其并购重组财务顾问，协议期限至 2012 年 12 月 31 日止，合同总金额 195 万。2012 年度公司共收到陕西煤业化工集团有限责任公司支付的财务顾问费 195 万。

2. 长安银行股份有限公司 2012 年 11 月与本公司、中信银行股份有限公司西安分公司签订“长安银行-开源证券-中信西安定向资产管理计划”合同进行定向资产管理，委托期限三年（自资产委托起始日起算），管理人报酬按前一日的资产净值的 0.05% 年费率计算。期末长安银行股份有限公司共将现金资产 142,400 万元作为委托资产正式投资运作，2012 年度公司实现受托客户资产管理业务收入 5,387.98 元，期末应收 5,387.98 元。

十、或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、风险管理

(一) 公司风险控制体系

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求，建立健全了符合现代企业制度要求的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和经理层权责明确、相互分离、相互制衡，确保了公司规范运作。

公司实行自上而下的矩阵式风险识别与评估，建立了履行风险识别和评估的四层级内部控制组织架构。公司董事会及各下设委员会，主要负责公司整体风险的决策管理工作；经营管理层及下设各专业委

员会，负责经营过程中各业务领域的风险识别和评估工作；合规稽核部负责对公司各类业务风险的事前审核、事中监控和事后审计监督；各业务和职能部门，负责各单位的风险自控。

公司建立有效的风控工作机制，即“业务自控与监控相结合”、合规稽核部员工业务条线负责制、“非现场监控与现场检查相结合”、“风控系统实时监控与风控预警上报相结合”、“合规稽核部员工与各部门、营业部合规专员相结合”的工作机制。合规稽核部对公司经纪业务、自营业务、资管业务、融资融券业务、净资本等风控指标进行风险监控。

（二）信用风险及应对措施

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。公司可能产生信用风险的资产主要包括货币资金、结算备付金、存出保证金和应收款项及融资融券客户，证券资金结算方式可以切实规避经纪业务信用风险；公司的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司，信用风险较低；融资融券通过提高客户维持担保比例有效控制客户违约情况发生，同时公司建立、执行严格的资金业务授权审批流程，定期对应收款项进行清收，并按公司会计政策计提坏账准备，因应收款项引起公司利润及现金流量巨大波动的风险较小。

（三）流动性风险及应对措施

流动性风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到的资金短缺的风险。根据《证券公司风险控制指标管理办法》，证券市场行情的变动、业务经营中突发事件的发生等会影响到公司风险控制指标的变化，如果公司发生流动性风险并且不能及时调整资产结构，使得公司风险控制指标超过监管机构的标准范围，则将会导致公司受到监管机构的处罚，严重时可能失去业务资格，给业务经营及声誉造成严重的不利影响。公司建立了以净资本管理为核心的风险管理体系，建立了净资本的预警及补充机制；通过系统实时对净资本、净资本负债率、自营权益投资、融资融券规模、子公司投资等影响流动性的风险控制指标进行监控及事前的压力测试；严格控制各项投资规模，以控制资金流动性风险。

（四）市场风险及应对措施

市场风险主要包括公司因市场景气程度对公司经营业绩的影响；持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

1. 市场景气度对公司经营业绩的风险及应对措施

公司的经营状况与证券市场行情高度相关，证券市场行情受宏观经济周期、宏观调控政策、投资者心理、其它国家或地区证券市场行情等多种因素共同影响，具有较大的不确定性。证券市场活跃程度是经纪业务收入的决定性因素，影响着公司业务的损益，公司存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

公司将认真分析经纪、自营、投资银行、资产管理等业务现状，积极借鉴其他证券公司先进的经营和管理经验，不断改变经营理念和模式，进一步提升公司盈利能力。

2. 利率风险及应对措施

随着我国利率市场化的稳步推进，市场利率变动的不确定性将给公司带来损失的风险。当利率水平的变化引起公司利息收入及利息支出的利率发生程度不等的变动时，公司就会面临利差风险。目前公司所依据的基准利率都是中国人民银行所公布的利率，因此，利差风险比较小。

3. 汇率风险及应对措施

公司不涉及外币业务，不存在汇率风险。

十四、其他重要事项说明

1. 2012年12月25日经中国证券监督管理委员会陕西监管局（陕证监许可字[2012]98号）《关于核准开源证券有限责任公司在广东设立1家分公司的批复》，核准本公司在广东省佛山市设立开源证券有限责任公司广东资产管理分公司，专门经营证券资产管理业务。目前公司工商登记正在办理中。

2. 2012年12月27日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]1751号）《关于核准设立前海开源基金管理有限公司的批复》，本公司应出资4800万元，占其股权比例40%。2013年1月前海开源基金管理有限公司在深圳市市场监督管理局注册，并取得注册号为440301106857410的《营业执照》，2013年2月份已取得基金管理资格证书。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长安期货有限公司	成本法	85,860,000.00	34,620,000.00	51,240,000.00	85,860,000.00	33	33				
陕西开源证券投资有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100	100				
合计		135,860,000.00	34,620,000.00	101,240,000.00	135,860,000.00	-	-				

(二) 手续费及佣金净收入

1. 收入分类

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	49,058,649.24	63,926,403.19
—证券承销业务		
—证券经纪业务	45,925,449.24	62,260,638.38
—期货经纪业务		
—财务顾问业务	3,000,000.00	160,000.00
—投资咨询业务	133,200.00	1,505,764.81
手续费及佣金支出	7,073,654.14	11,110,180.89
—证券承销业务		
—证券经纪业务	7,073,654.14	11,110,180.89
手续费及佣金净收入	41,984,995.10	52,816,222.30

2. 财务顾问收入明细

项 目	本期金额	上期金额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入-其他	2,320,000.00	160,000.00
其他财务顾问业务净收入	680,000.00	
合 计	3,000,000.00	160,000.00

(三) 受托客户资产管理业务净收入

项 目	本期金额	上期金额
定向资产管理业务	405,409.35	
专项资产管理业务		
集合资产管理业务		
合 计	405,409.35	

(四) 利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	49,142,139.73	24,269,732.87
—客户存款利息收入	6,759,140.48	8,484,770.54
—买入返售金融资产利息收入	48,219.95	16,178.49
—约定购回利息收入	0.33	
—融资融券利息收入	1,286.82	

—自有存款利息收入	42,333,492.15	15,768,783.84
利息支出	2,012,924.23	2,918,062.51
—拆借资金利息支出		
—卖出回购金融资产利息支出	62,376.82	
—股民存款利息支出	1,950,547.41	2,918,062.51
—其他利息支出		
利息净收入	47,129,215.50	21,351,670.36

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,944,275.74	-5,234,861.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	103,898.21	-468,136.50
合 计	3,048,173.95	-5,702,997.61

(六) 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,092,185.08	403,009.69
合 计	2,092,185.08	403,009.69

(七) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,316,841.89	6,210,544.40
加：资产减值准备	-25,193.64	-3,301,125.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,851,708.70	3,360,965.69
无形资产摊销	1,569,180.38	1,082,520.81
长期待摊费用摊销	2,757,308.52	1,508,416.30
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）		43,870.24
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）	-2,092,185.08	-403,009.69
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,019.38	1,145,560.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	523,046.27	100,752.42
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）	-134,312,234.80	-143,242,300.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,690,058.48	-246,370,743.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-115,660,449.90	-379,864,549.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,011,152,275.19	429,947,360.59
减：现金的期初余额	429,947,360.59	872,304,693.98
加：现金等价物的期末余额	252,786,499.84	151,226,621.90
减：现金等价物的期初余额	151,226,621.90	187,955,015.36
现金及现金等价物净增加额	682,764,792.54	-479,085,726.85

十六、会计报表的批准

本公司2012年度财务报告经公司第四届董事会第五次会议批准报出。

开源证券有限责任公司

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 610100470702
No. of Certificate

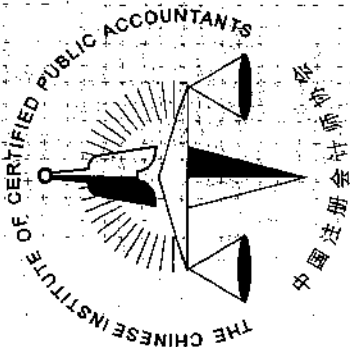
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

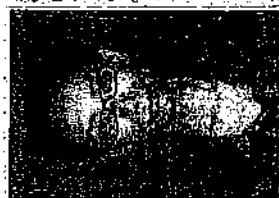


4

5



姓名	朱菁
性别	女
出生日期	1968-12-22
工作单位	希格玛会计师事务所有限公司
身份证号码	610103196812223628
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration



格，继续有效一年。
id for another year after

证书编号：
No. of Certificate

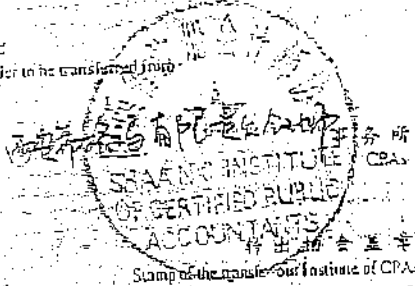
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日

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

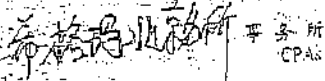
同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 7 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

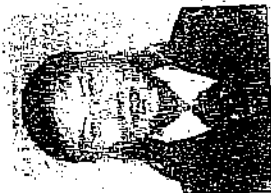


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

09 年 7 月 16 日

RENEW

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.



陕西省注册会计师协会
SHANXI INSTITUTE OF CPAs

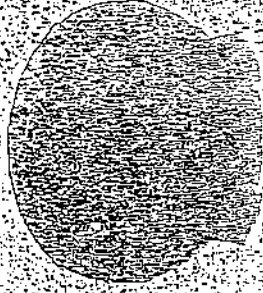
证书序号 NO 011452

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》。



中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称 希格玛会计师事务所有限公司

主任会计师 吕桦

办公场所 西安市高新区25号希格玛大厦三层

组织形式 有限责任制

会计师事务所编号 61010047

注册资本(出资额) 人民币壹仟万元整

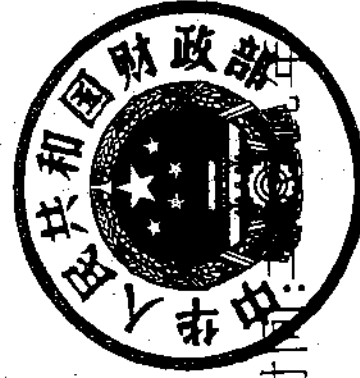
批准设立文号 陕财注(1998)18号

批准设立日期 1998年12月5日

证书序号: 000077

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
希格玛会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



中华人民共和国
九

证书号: 31 发证时间:

企业法人营业执照

(副本)

注册号 610131100002839

名称 希格玛会计师事务所有限公司
 住所 西安市高新路25号希格玛大厦三、四层

法定代表人姓名 吕桦

注册资本 壹仟万圆整

实收资本 壹仟万圆整

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 审查会计报表、验证注册资本、办理企业合并、分立、清算事宜(以上事宜中的审计业务; 承办资产评估; 基本建设、工程预决算(以上业务; 其他法律法规许可的共他项目, 领取许可后方可经营)。

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变更, 应当向公司登记机关申请变更登记, 领取《企业法人营业执照》。
6. 每年三月三十一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

副本编号: 3-1

年度检验情况

2010-10-22	2010.9.28	2010.9.14	2010.9.28

2010 10 14

2010 3 21

2010年 月 日

成立日期 二〇〇〇年四月十三日
 营业期限 自 二〇〇〇年四月十三日 至