



渤海证券股份有限公司

2012年度财务报表及审计报告

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并及公司股东权益变动表	9 - 10
财务报表附注	11 - 83
财务报表补充资料	

审计报告

普华永道中天审字(2013)第 22923 号
(第一页, 共二页)

渤海证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的渤海证券股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表及财务报表附注(以下简称“财务报表”)。

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。



普华永道中天审字(2013)第 22923 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司的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 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

中国·上海市
2013 年 3 月 20 日

注册会计师

李 铁 英

注册会计师

吴 海 霞

2012年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	2012年12月31日	2011年12月31日 (经重述)
资产			
货币资金	八1	5,514,172,952.67	5,379,589,970.52
其中: 客户资金存款		3,721,158,716.32	4,274,677,646.74
信用资金存款		26,721,210.66	-
结算备付金	八2	1,050,795,295.52	633,679,637.62
其中: 客户备付金		883,340,453.27	551,571,026.17
信用备付金		3,480,149.30	-
交易性金融资产	八3	2,659,418,861.08	3,057,517,135.55
买入返售金融资产	八5	1,257,924,831.08	204,071,978.85
应收利息		48,233,991.33	70,808,246.18
存出保证金	八6	235,320,110.96	245,083,300.47
可供出售金融资产	八7	129,289,144.10	618,891,265.88
长期股权投资	八8	190,738,412.57	190,738,412.57
投资性房地产	八9	11,004,273.77	26,348,894.14
固定资产	八10	337,876,731.41	378,332,850.88
在建工程		1,387,125.00	140,752.00
无形资产	八11	1,919,961.53	2,693,177.97
其中: 交易席位费		615,175.44	869,973.34
递延所得税资产	八18	20,340,252.99	44,731,925.12
其他资产	八12	276,284,304.57	84,137,067.90
资产总计		11,734,706,248.58	10,936,764,615.65
负债			
卖出回购金融资产	八13	1,150,885,650.44	1,537,134,000.00
代理买卖证券款	八14	4,768,130,309.06	5,026,190,698.02
代理承销证券款		59,885.50	59,885.50
应付职工薪酬	八15	175,134,043.89	186,090,451.02
应交税费	八16	(11,901,302.17)	(41,674,656.64)
应付利息	八17	1,374,715.82	2,351,363.47
预计负债	八20	9,500,000.00	-
应付债券		722,913.80	722,913.80
其他负债	八19	1,262,805,543.25	46,831,391.13
负债合计		7,356,711,759.59	6,757,706,046.30
股东权益			
股本	八21	3,226,866,520.00	3,226,866,520.00
资本公积	八22	649,880,760.49	638,009,033.69
盈余公积	八23	90,888,252.08	71,921,353.64
一般风险准备	八24	90,888,252.08	71,921,353.64
交易风险准备	八25	90,888,252.08	71,921,353.64
未分配利润	八26	228,409,890.08	98,236,340.50
归属母公司股东权益合计		4,377,821,926.81	4,178,875,955.11
少数股东权益		172,562.18	182,614.24
股东权益合计		4,377,994,488.99	4,179,058,569.35
负债及股东权益总计		11,734,706,248.58	10,936,764,615.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜庆平

主管会计工作的负责人: 王春峰

会计机构负责人: 周立



2012年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2012年12月31日	2011年12月31日 (经重述)
资产			
货币资金		5,502,618,438.63	5,308,749,043.14
其中: 客户资金存款		3,713,408,516.07	4,255,214,134.24
信用资金存款		26,721,210.66	-
结算备付金		1,063,253,912.14	633,679,637.62
其中: 客户备付金		883,340,453.27	551,571,026.17
信用备付金		3,480,149.30	-
交易性金融资产		2,618,404,013.98	3,057,517,135.55
买入返售金融资产		1,205,223,513.58	163,869,968.85
应收利息		48,233,991.33	70,725,248.25
存出保证金		127,545,591.94	119,078,399.32
可供出售金融资产		129,289,144.10	618,891,265.88
长期股权投资	+1	306,069,307.58	286,069,307.58
投资性房地产		11,004,273.77	26,348,894.14
固定资产		334,853,861.68	375,048,856.44
在建工程		1,387,125.00	140,752.00
无形资产		1,919,961.53	2,693,177.97
其中: 交易席位费		615,175.44	869,973.34
递延所得税资产		20,238,894.32	44,626,851.84
其他资产	+2	272,312,463.46	81,057,538.72
资产总计		11,642,354,493.04	10,788,496,077.30
负债			
卖出回购金融资产		1,150,885,650.44	1,537,134,000.00
代理买卖证券款		4,694,410,547.23	4,905,990,242.18
代理承销证券款		59,885.50	59,885.50
应付职工薪酬		174,691,905.89	178,810,982.43
应交税费		(12,460,600.43)	(42,447,255.48)
应付利息		1,374,715.82	2,351,363.47
预计负债		9,500,000.00	-
应付债券		722,913.80	722,913.80
其他负债		1,260,644,312.45	44,889,494.24
负债合计		7,279,829,330.70	6,627,511,626.14
股东权益			
股本		3,226,866,520.00	3,226,866,520.00
资本公积		649,880,760.49	638,009,033.69
盈余公积		90,888,252.08	71,921,353.64
一般风险准备		90,888,252.08	71,921,353.64
交易风险准备		90,888,252.08	71,921,353.64
未分配利润		213,113,125.61	80,344,836.55
股东权益合计		4,362,525,162.34	4,160,984,451.16
负债及股东权益总计		11,642,354,493.04	10,788,496,077.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜庆平

主管会计工作的负责人: 王春峰

会计机构负责人: 周立

渤海证券股份有限公司

2012年度合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2012年度	2011年度 (经重述)
营业收入			
手续费及佣金净收入	八27	451,479,206.79	643,176,958.48
其中: 代理买卖证券业务净收入		343,198,491.43	470,121,543.69
证券承销业务净收入		37,351,897.26	85,024,779.97
保荐业务服务净收入		4,350,000.00	22,100,000.00
财务顾问服务净收入		24,990,000.00	49,988,920.00
投资咨询服务净收入		5,298,715.81	82,157.39
期货买卖业务净收入		4,605,989.73	2,853,028.68
受托客户资产管理业务净收入		29,910,599.65	10,159,473.54
利息净收入	八28	94,126,961.22	107,288,641.95
投资收益	八29	248,864,105.60	57,363,221.83
其中: 对联营企业的投资收益		-	(160,412.13)
公允价值变动收益/(损失)	八30	115,366,192.27	(98,442,389.33)
汇兑损失		(140,363.07)	(2,833,671.12)
其他业务收入	八31	5,122,160.87	6,565,557.92
		<u>914,818,263.68</u>	<u>713,118,319.73</u>
营业支出			
营业税金及附加	八32	(44,628,780.82)	(42,544,188.82)
业务及管理费	八33	(635,030,197.29)	(636,160,695.08)
资产减值损失转回	八34	936,589.60	12,822,502.54
其他业务成本	八35	(822,485.98)	(2,170,049.64)
		<u>(679,544,874.49)</u>	<u>(668,052,431.00)</u>
营业利润		235,273,389.19	45,065,888.73
加: 营业外收入	八36	22,142,349.49	13,460,129.01
减: 营业外支出	八37	(4,877,011.14)	(813,646.68)
利润总额		252,538,727.54	57,712,371.06
减: 所得税费用	八38	(65,474,534.70)	(14,218,174.74)
净利润		<u>187,064,192.84</u>	<u>43,494,196.32</u>
归属于母公司股东的净利润		187,074,244.90	43,501,918.18
少数股东收益		(10,052.06)	(7,721.86)
每股收益			
基本每股收益		0.06	0.01
稀释每股收益		0.06	0.01
其他综合收益/(损失)	八39	11,871,726.80	(60,036,142.48)
综合收益总额		<u>198,935,919.64</u>	<u>(16,541,946.16)</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		198,945,971.70	(16,534,224.30)
归属于少数股东的综合收益总额		(10,052.06)	(7,721.86)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜庆平

主管会计工作的负责人: 王春峰

会计机构负责人: 周立



渤海证券股份有限公司

2012年度公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2012年度	2011年度 (经重述)
营业收入			
手续费及佣金净收入	十3	445,446,200.46	598,236,780.36
其中：代理买卖证券业务净收入		343,357,321.72	470,134,394.25
证券承销业务净收入		37,351,897.26	85,024,779.97
保荐业务服务净收入		4,350,000.00	22,100,000.00
财务顾问服务净收入		24,640,000.00	7,888,920.00
投资咨询服务净收入		5,298,715.81	82,157.39
受托客户资产管理业务净收入		28,674,752.76	10,159,473.54
利息净收入		89,380,611.65	103,763,985.21
投资收益		251,430,705.95	58,767,012.26
其中：对联营企业的投资收益		-	(160,412.13)
公允价值变动收益/(损失)		115,351,345.17	(99,360,512.20)
汇兑损失		(140,363.07)	(2,833,671.12)
其他业务收入		5,112,840.87	6,565,557.92
		<u>906,581,341.03</u>	<u>665,139,152.43</u>
营业支出			
营业税金及附加		(44,205,715.25)	(39,902,634.34)
业务及管理费	十4	(620,973,848.35)	(615,472,470.95)
资产减值损失转回		936,578.28	12,822,549.39
其他业务成本		(822,485.98)	(2,170,049.64)
		<u>(665,065,471.30)</u>	<u>(644,722,605.54)</u>
营业利润		241,515,869.73	20,416,546.89
加：营业外收入		17,770,949.49	12,815,404.81
减：营业外支出		(4,877,011.14)	(751,284.48)
利润总额		254,409,808.08	32,480,667.22
减：所得税费用		(64,740,823.70)	(6,563,765.71)
净利润		<u>189,668,984.38</u>	<u>25,916,901.51</u>
每股收益			
基本每股收益		0.06	0.01
稀释每股收益		0.06	0.01
其他综合收益/(损失)		<u>11,871,726.80</u>	<u>(60,036,142.48)</u>
综合收益总额		<u>201,540,711.18</u>	<u>(34,119,240.97)</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：杜庆平

主管会计工作的负责人：王春峰

会计机构负责人：周立



2012年度合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	2012年度	2011年度 (经重述)
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		754,748,930.38	-
处置可供出售金融资产净增加额		558,541,926.47	-
回购业务资金净增加额		-	1,248,859,183.61
收取利息、手续费及佣金的现金		645,017,295.77	864,799,184.31
收到的其他与经营活动有关的现金	八40(1)	14,916,488.60	60,387,802.21
经营活动现金流入小计		<u>1,973,224,641.22</u>	<u>2,174,046,170.13</u>
购入交易性金融资产净减少额		-	(1,887,419,997.55)
购入可供出售金融资产净减少额		-	(419,511,183.19)
回购业务资金净减少额		(1,440,101,201.79)	-
代理买卖证券款净减少额		(222,810,368.72)	(4,084,964,334.13)
支付利息、手续费及佣金的现金		(71,749,329.04)	(154,973,981.16)
支付给职工以及为职工支付的现金		(368,353,100.85)	(404,427,017.63)
支付的各项税费		(98,696,101.78)	(169,921,188.95)
支付其他与经营活动有关的现金	八40(2)	(447,808,477.58)	(559,326,038.75)
经营活动现金流出小计		<u>(2,649,518,579.76)</u>	<u>(7,680,543,741.36)</u>
经营活动产生的现金流量净额	八41(1)	<u>(676,293,938.54)</u>	<u>(5,506,497,571.23)</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金		189,745.00	164,005.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		43,892,034.80	506,706.72
收到其他与投资活动有关的现金		-	41,537,569.58
投资活动现金流入小计		<u>44,081,779.80</u>	<u>42,208,281.83</u>
投资支付的现金		-	(166,080,000.00)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		(31,440,787.14)	(47,787,910.13)
投资活动现金流出小计		<u>(31,440,787.14)</u>	<u>(213,867,910.13)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>12,640,992.66</u>	<u>(171,659,628.30)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,215,491,949.00	1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>1,215,491,949.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(210,417,986.80)
筹资活动现金流出小计		-	(210,417,986.80)
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,215,491,949.00</u>	<u>1,289,582,013.20</u>
四、汇率变动对现金的影响		(140,363.07)	(2,833,671.12)
五、现金净增加/(减少)额	八41(2)	551,698,640.05	(4,391,408,857.45)
加: 年初现金余额		6,013,269,608.14	10,404,678,465.59
六、年末现金余额	八41(3)	<u>6,564,968,248.19</u>	<u>6,013,269,608.14</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜庆平



主管会计工作的负责人: 王春峰



会计机构负责人: 周立



渤海证券股份有限公司

2012年度公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	2012年度	2011年度 (经重述)
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	798,315,530.73	-
处置可供出售金融资产净增加额	558,541,926.47	-
回购业务资金净增加额	-	1,289,061,193.61
收取利息、手续费及佣金的现金	635,848,259.71	815,460,586.35
收到的其他与经营活动有关的现金	8,379,713.97	59,589,580.89
经营活动现金流入小计	<u>2,001,085,430.88</u>	<u>2,164,111,360.85</u>
购入交易性金融资产净减少额	-	(1,890,566,378.04)
购入可供出售金融资产净减少额	-	(419,511,183.19)
回购业务资金净减少额	(1,427,601,894.29)	-
代理买卖证券款净增加额	(174,201,096.64)	(4,122,124,629.03)
支付利息、手续费及佣金的现金	(73,144,006.22)	(153,900,249.33)
支付给职工以及为职工支付的现金	(354,660,940.52)	(398,716,748.39)
支付的各项税费	(97,053,525.94)	(159,916,836.80)
支付其他与经营活动有关的现金	(460,906,605.65)	(502,118,685.99)
经营活动现金流出小计	<u>(2,587,568,069.26)</u>	<u>(7,646,854,710.77)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(586,482,638.38)</u>	<u>(5,482,743,349.92)</u>
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	-	506,706.72
取得投资收益收到的现金	189,745.00	164,005.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	43,892,034.80	41,537,569.58
投资活动现金流入小计	<u>44,081,779.80</u>	<u>42,208,281.83</u>
投资支付的现金	(20,000,000.00)	(50,000,000.00)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	(29,507,057.34)	(45,063,857.80)
投资活动现金流出小计	<u>(49,507,057.34)</u>	<u>(95,063,857.80)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(5,425,277.54)</u>	<u>(52,855,575.97)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	1,215,491,949.00	1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	<u>1,215,491,949.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	(210,417,986.80)
筹资活动现金流出小计	-	(210,417,986.80)
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,215,491,949.00</u>	<u>1,289,582,013.20</u>
四、汇率变动对现金的影响	<u>(140,363.07)</u>	<u>(2,833,671.12)</u>
五、现金净增加/(减少)额	<u>623,443,670.01</u>	<u>(4,248,850,583.81)</u>
加:年初现金余额	5,942,428,680.76	10,191,279,264.57
六、年末现金余额	<u>6,565,872,350.77</u>	<u>5,942,428,680.76</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜庆平

主管会计工作的负责人: 王春峰

会计机构负责人: 周立



渤海证券股份有限公司

2012年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
2012年1月1日期初差错更正调整前余额	3,226,866,520.00	603,939,533.69	71,921,353.64	71,921,353.64	71,921,353.64	98,236,340.50	182,614.24	4,144,989,069.35
前期差错更正	-	34,069,500.00	-	-	-	-	-	34,069,500.00
2012年1月1日期初差错更正调整后余额	3,226,866,520.00	638,009,033.69	71,921,353.64	71,921,353.64	71,921,353.64	98,236,340.50	182,614.24	4,179,058,569.35
2012年度增减变动额								
净利润	-	-	-	-	-	187,074,244.90	(10,052.06)	187,064,192.84
其他综合收益	-	11,871,726.80	-	-	-	-	-	11,871,726.80
利润分配								
提取盈余公积	八23	-	18,966,898.44	-	-	(18,966,898.44)	-	-
提取一般风险准备	八24	-	-	18,966,898.44	-	(18,966,898.44)	-	-
提取交易风险准备	八25	-	-	-	18,966,898.44	(18,966,898.44)	-	-
2012年12月31日余额	3,226,866,520.00	649,880,760.49	90,888,252.08	90,888,252.08	90,888,252.08	228,409,890.08	172,562.18	4,377,994,488.99
2011年1月1日余额	2,226,866,520.00	198,045,176.17	69,329,663.49	69,329,663.49	69,329,663.49	262,927,479.57	190,336.10	2,896,018,502.31
2011年度增减变动金额								
净利润	-	-	-	-	-	43,501,918.18	(7,721.86)	43,494,196.32
其他综合收益	-	(94,105,642.48)	-	-	-	-	-	(94,105,642.48)
股东投入资本	1,000,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
利润分配								
提取盈余公积	八23	-	2,591,690.15	-	-	(2,591,690.15)	-	-
提取一般风险准备	八24	-	-	2,591,690.15	-	(2,591,690.15)	-	-
提取交易风险准备	八25	-	-	-	2,591,690.15	(2,591,690.15)	-	-
对股东的分配	八26	-	-	-	-	(200,417,986.80)	-	(200,417,986.80)
2011年12月31日余额	3,226,866,520.00	603,939,533.69	71,921,353.64	71,921,353.64	71,921,353.64	98,236,340.50	182,614.24	4,144,989,069.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜庆平

主管会计工作的负责人: 王春峰

会计机构负责人: 周立



渤海证券股份有限公司

2012年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
2012年1月1日期初差错更正前余额	3,226,866,520.00	603,939,533.69	71,921,353.64	71,921,353.64	71,921,353.64	80,344,836.55	4,126,914,951.16
前期差错更正	-	34,069,500.00	-	-	-	-	34,069,500.00
2012年1月1日期初差错更正后余额	3,226,866,520.00	638,009,033.69	71,921,353.64	71,921,353.64	71,921,353.64	80,344,836.55	4,160,984,451.16
2012年度增减变动额							
净利润	-	-	-	-	-	189,668,984.38	189,668,984.38
其他综合收益	-	11,871,726.80	-	-	-	-	11,871,726.80
利润分配							
提取盈余公积	-	-	18,966,898.44	-	-	(18,966,898.44)	-
提取一般风险准备	-	-	-	18,966,898.44	-	(18,966,898.44)	-
提取交易风险准备	-	-	-	-	18,966,898.44	(18,966,898.44)	-
2012年12月31日余额	3,226,866,520.00	649,880,760.49	90,888,252.08	90,888,252.08	90,888,252.08	213,113,125.61	4,362,525,162.34
2011年1月1日余额	2,226,866,520.00	198,045,176.17	69,329,663.49	69,329,663.49	69,329,663.49	262,620,992.29	2,895,521,678.93
2011年度增减变动金额							
净利润	-	-	-	-	-	25,916,901.51	25,916,901.51
其他综合收益	-	(94,105,642.48)	-	-	-	-	(94,105,642.48)
股东投入资本	1,000,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	1,500,000,000.00
利润分配							
提取盈余公积	-	-	2,591,690.15	-	-	(2,591,690.15)	-
提取一般风险准备	-	-	-	2,591,690.15	-	(2,591,690.15)	-
提取交易风险准备	-	-	-	-	2,591,690.15	(2,591,690.15)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(200,417,986.80)	(200,417,986.80)
2011年12月31日余额	3,226,866,520.00	603,939,533.69	71,921,353.64	71,921,353.64	71,921,353.64	80,344,836.55	4,126,914,951.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜庆平



主管会计工作的负责人: 王春峰



会计机构负责人: 周立



一 公司的基本情况及业务活动

渤海证券股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)前身渤海证券有限责任公司,系根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字[2001]65号文批复成立,以原天津证券有限责任公司与原天津市国际信托投资公司、天津信托投资公司、天津北方国际信托投资公司、天津滨海信托投资有限公司分别所属营业部合并重组,并同时进行增资扩股组建成立,公司注册资本为 2,317,166,300.00 元,于 2001 年 5 月 16 获得天津工商行政管理局核发的注册号为 120000000000165 号的企业法人营业执照,及中国证监会核发的编号为 Z20412000 号的经营证券业务许可证。

公司根据 2006 年召开的第三次临时股东会决议,申请减少注册资本 1,390,299,780.00 元,减资后注册资本为 926,866,520.00 元,各股东出资比例不变。在减资的基础上,公司申请增加注册资本 1,300,000,000.00 元,由天津泰达投资控股有限公司、天津市财政投资管理中心、天津泰达股份有限公司认缴,变更后的注册资本为 2,226,866,520.00 元。以上股权变更业经中国证监会以证监机构字[2006]228 号《关于渤海证券有限责任公司减资并增资的批复》文件、天津市人民政府国有资产监督管理委员会以津国资产权[2006]78 号《关于渤海证券有限责任公司减少注册资本并进行增资扩股有关问题的批复》文件批准,公司于 2006 年 12 月 14 日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

公司于 2008 年 3 月 6 日至 10 日以通讯方式召开的 2008 年第二次临时股东会议,同意公司整体改制变更为股份有限公司。股份有限公司采取发起设立方式,公司全体股东作为变更后的股份有限公司发起人。公司于 2008 年 5 月 5 日取得中国证监会证监许可[2008]618 号文《关于核准渤海证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》,文件核准批复公司变更为股份有限公司,注册资本为人民币 2,226,866,520.00 元。按照天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权[2008]65 号《关于对渤海证券股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》,同意渤海证券有限责任公司变更为渤海证券股份有限公司,股份公司以经审计的截至 2007 年 12 月 31 日渤海证券有限责任公司的净资产 239,783.2880 万元,按 1:0.9287 的比例折为总股本 222,686.6520 万股(每股面值为一元)。公司于 2008 年 7 月 23 日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

公司于 2011 年 1 月 11 日收到中国证监会证监许可[2011]56 号《关于核准渤海证券股份有限公司变更注册资本的批复》,核准公司变更注册资本,注册资本由 2,226,866,520.00 元变更为 3,226,866,520.00 元。公司于 2011 年 3 月 18 日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

公司于 2012 年 12 月 18 日收到中国证监会证监许可[2012]1694 号《关于核准渤海证券股份有限公司变更注册资本的批复》,核准公司变更注册资本,注册资本由 3,226,866,520.00 元变更为 4,037,194,486.00 元。上述增资业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2012)第 432 号验资报告予以验证,公司于 2013 年 1 月 11 日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司的基本情况及业务活动(续)

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司共设立 49 家已正式开业经营的证券营业部，另有 1 家证券营业部经中国证监会批准筹建。本公司下设子公司情况参见附注七。

本公司目前主要经营的业务包括证券经纪业务、证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；和中国证监会批准的其他业务。

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司共有在岗员工 1,551 人，内退员工 75 人，其中董事、监事及高级管理人员 25 人。高级管理人员包括董事长、监事长、总经理、副总经理、财务总监、合规总监及董事会秘书等。

本财务报表由本公司管理层于 2013 年 3 月 20 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 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”)以及中国证监会允许的证券行业实务操作的有关规定编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

1 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2 记账本位币

记账本位币为人民币。

四 重要会计政策和会计估计(续)

3 记账基础、计量基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

4 外币折算

会计年度涉及外币的经济业务按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价(简称“市场汇价”)折合成人民币记账，期末对外币账户的外币余额按市场汇价进行折算统一调整账面汇率，所产生的汇兑损益按规定进行账务处理。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

5 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款和结算备付金，以及原始到期日在三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变现风险很小的投资。

6 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及子公司对金融资产的持有意图和持有能力，在初始确认时确定金融资产的分类。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

6 金融工具(续)

(2) 金融工具确认依据和计量方法

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

为交易目的所持有的债券、股票、基金等，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；以及公司接受委托采用全额承购包销、余额承购包销方式承销的证券，在收到证券时将其进行分类，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；按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

在持有该类金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，将该类金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该类金融资产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。

(b) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司及子公司暂不持有持有至到期投资。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

除特定情况外(如在接近到期日时出售金额不重大的持有至到期投资等)，如本公司及子公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。同时，在当期及以后的两个完整会计年度内本公司及子公司不会将该类投资重新划分为持有至到期投资。

四 重要会计政策和会计估计(续)

6 金融工具(续)

(2) 金融工具确认依据和计量方法(续)

(c) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收款项、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金和应收利息等。应收账款按取得时的公允价值及交易费用的合计金额作为初始入账金额。应收账款采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

(d) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为上述三类金融资产的非衍生性金融资产，包括已股改的法人股和通过网下战略投资者配售、机构投资者申购方式取得的证券等。

可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息。资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(e) 其他金融负债

本公司及子公司的金融负债主要为其他金融负债，包括卖出回购金融资产和其他应付款等。应付款项以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务已经全部或部分解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

本公司及子公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

四 重要会计政策和会计估计(续)

6 金融工具(续)

(3) 衍生金融工具

本公司及子公司以套期保值为目的持有的股指期货(套期工具)确认为一项衍生金融工具，以公允价值为基础对其进行计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

套期保值按套期关系划分为公允价值套期保值和现金流量套期保值。公允价值套期保值的套期工具因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益，被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值；现金流量套期保值的套期工具的利得或损失中属于有效套期的部分直接确认为所有者权益，属于无效套期的部分计入当期损益。

本公司及子公司对持有期间股指期货合约价值的变动确认为一项金融资产(或负债)，并将有关合约价值变动形成的损益计入当期损益；同时根据股指期货无负债结算的特点，将每日收到或支付的现金作为暂收暂付款计入应付款项。

(4) 融资融券

本公司从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应质押物的经营活动。

(a) 融出资金

本公司将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。此项业务融出资金分类为贷款及应收款，进行确认和计量。

(b) 融出证券

本公司将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，本公司继续将融出证券分类为可供出售金融资产进行后续计量。

四 重要会计政策和会计估计(续)

6 金融工具(续)

(5) 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售是指按合同或协议规定，向交易对手方购入金融资产，并于约定的日期、以约定的价格向同一交易对手方返售相关金融资产的合约。已购入待返售的金融资产不在财务报表内反映，购入金融资产支付的款项计入买入返售金融资产。

卖出回购是指按合同或协议规定，将金融资产出售给交易对手方，并于约定的日期、以约定的价格向同一交易对手方回购相关金融资产的合约。已出售待回购的金融资产仍在财务报表内列示，出售金融资产收到款项所对应的负债计入卖出回购金融资产款。

买入返售合约的购价与返售价之间的差额以及卖出回购合约的售价与回购价之间的差额，在买入返售或卖出回购合同期间内按实际利率法确认为利息收入或支出。

(6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

(a) 交易所上市股票和权证以收盘价估值，上市债券以收盘净价估值。

(b) 首次发行未上市的股票、债券和权证，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本计量；送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按相关规定确定公允价值。

(c) 因持有股票而享有的配股权，以及停止交易、但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值。

(d) 全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等固定收益品种，采用估值技术确定公允价值。

四 重要会计政策和会计估计(续)

6 金融工具(续)

(7) 金融资产减值的计量

期末，本公司及子公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

- (a) 当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

- (b) 持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- (c) 对应收款项采用计提坏账准备的方法。因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项(包括应收账款和预付款项)，或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项确认为坏账。本公司及子公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项逐一进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于无法确定具体回收情况的款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

四 重要会计政策和会计估计(续)

6 金融工具(续)

(8) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司及子公司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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本公司及子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(9) 金融资产与金融负债的抵销

当本公司及子公司依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算，或同时结清资产和负债时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表列示。

7 承销证券的确认与计量

本公司以全额包销方式进行承销业务的，应在按承销价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；本公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，应按承购价格转为本公司的金融资产或长期投资。

本公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查簿中登记承销证券的情况；承销期结束后，如有未售出的证券，应按约定的承销价格确认为本公司的金融资产或长期投资。

本公司以代销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查簿中登记承销证券的情况。

承销证券的手续费收入，应当在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

8 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资、期货会员资格投资，以及本公司及子公司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长期股权投资。

四 重要会计政策和会计估计(续)

8 长期股权投资(续)

(1) 确认及初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- (a) 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式(发行权益性证券)作为合并对价的，应当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，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。
- (b) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。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。

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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

- (i) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- (ii) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- (iii) 投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- (iv) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。
- (v) 通过债务重组取得长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

四 重要会计政策和会计估计(续)

8 长期股权投资(续)

(2) 后续计量

- (a) 公司能够对被投资单位实施控制的被投资单位，以及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。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。
- (b) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。
- (c) 期货会员资格投资是指为取得会员制期货交易所会员资格而交纳会员资格费所形成的对期货交易所的投资，本公司及子公司对期货会员资格投资采用成本法核算。

(3) 资产减值的确认

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策(四、15)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

9 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产采用成本模式计量，其中出租的房屋、建筑物的初始计量和后续计量比照同类固定资产的计价和折旧方法等；土地使用权比照同类无形资产的年限摊销。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

当投资性房地产改变用途，如用于自用，自改变之日起，将相关投资性房地产转入固定资产或无形资产。

投资性房地产减值准备的计提见资产减值相关会计政策(四、15)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

10 固定资产

(1) 固定资产的确认与计价

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，包括房屋及建筑物、运输设备、电子设备及其他。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

固定资产的初始计量以成本计价。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。投入使用后发生的修理及保养等支出，计入当期损益。

(2) 后续计量

固定资产折旧采用直线法平均计算。本公司及子公司根据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。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40年	4%-5%	2.375%-3.20%
运输设备	6-8年	4%-5%	11.875%-16.00%
电子设备及其他	5-12年	4%-5%	7.92%-19.20%

四 重要会计政策和会计估计(续)

10 固定资产(续)

(3) 资产减值的确认

固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策(四、15)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11 在建工程

在建工程按各项工程实际发生的支出入账。所建造的固定资产已达到预定可使用状态时，按工程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产。租入固定资产装修支出及改良工程等费用也在在建工程核算，竣工后转入其他资产中的长期待摊费用。

在建工程减值准备的计提见资产减值相关会计政策(四、15)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12 无形资产

无形资产是指本公司及子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，包括土地使用权、交易席位费等。无形资产按照成本进行初始计量。

无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年度终了，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。

无形资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策(四、15)。资产减值损失一经确认，无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

四 重要会计政策和会计估计(续)

13 长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并按直线法摊销，具体项目及摊销年限如下：

- (1) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销。
- (2) 其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过 10 年。

14 抵债资产的确认与计量

依法取得并准备按有关规定进行处置的抵债资产按取得时的公允价值确认为初始计量成本。

本公司及子公司在资产负债表日对抵债资产逐项进行检查，如果抵债资产实质上已经发生了减值，应当计提减值准备。抵债资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。抵债资产处置时按实际收到的金额与账面余额的差额确认为当期损益，同时结转已计提的抵债资产减值准备。

15 长期资产减值

本公司及子公司期末对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他资产是否存在减值迹象进行判断。存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- 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；
- 本公司及子公司经营所处的经济、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，从而对本公司及子公司产生不利影响；
- 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司及子公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度下降；
- 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 本公司及子公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

当存在上述减值迹象，本公司及子公司根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者作为其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

四 重要会计政策和会计估计(续)

15 长期资产减值(续)

本公司及子公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的回收金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16 职工薪酬

职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。本公司及子公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司及子公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

本公司及子公司实施职工内部退休计划，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间，本公司及子公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬——辞退福利。并选择恰当的折现率，将折现后的金额与实际应支付的款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付款项时记入利息支出。

17 企业合并

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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

四 重要会计政策和会计估计(续)

17 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并，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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

18 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：(1)该义务是企业承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠计量。

预计负债按履行现实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。在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有变化，对预计负债的账面价值进行调整。

19 收入确认原则

本公司及子公司业务收入分为：手续费及佣金收入、利息收入和其他业务收入。

(1) 手续费及佣金收入，指本公司及子公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入，包括办理咨询业务、担保业务、代保管等代理业务以及办理投资业务等取得的手续费及佣金，如业务代办手续费收入、咨询服务收入、担保收入、受托客户资产管理收入、代保管收入，代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券等代理业务以及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。各项业务收入的确认方法如下：

- (a) 代理业务手续费收入，在与客户办理业务结算时确认为收入；
- (b) 证券承销收入，按证券发行方式分别确认。全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；余额包销、代销方式，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认；
- (c) 保荐业务、财务顾问服务和投资咨询服务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

四 重要会计政策和会计估计(续)

19 收入确认原则(续)

(d) 受托客户资产投资管理收益，资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

(2) 利息收入以占用货币资金的时间比例为基础，采用实际利率法计算确定。

(3) 其他业务收入，反映本公司及子公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入。包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让时确认。

20 政府补助

政府补助为本公司及子公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司及子公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21 所得税的会计处理方法

本公司及子公司的所得税采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。当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时，确认递延所得税资产。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在资产负债表日，本公司及子公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

21 所得税的会计处理方法(续)

对子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司及子公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关；
- 该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

22 利润分配

公司按当年实现的税后利润的 10%提取法定公积金，按 10%提取一般风险准备金，按 10%提取交易风险准备金后，余额按股东会批准的方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本 50%后不再提取。拟发放的利润于股东会批准的当期，确认为负债。

公司计提的一般风险准备金、交易风险准备金用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司的生产经营或者转增公司的注册资本，但资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为注册资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

23 合并会计报表的编制方法

本公司将具有实际控制权的被投资单位纳入合并范围。合并财务报表当以母公司和其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进行编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

23 合并会计报表的编制方法(续)

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

如子公司所采用的会计政策与本公司不一致的，按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

24 分部信息

本公司及子公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

四 重要会计政策和会计估计(续)

25 重要会计估计和判断

本公司及子公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及其关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 可供出售金融资产减值

判断可供出售金融资产是否出现减值，本公司及子公司需要采用会计估计并作出判断。本公司及子公司以资产负债表日浮亏幅度超过 50%或出现浮亏的持续期间超过一年等量化指标，同时结合综合考虑发行机构的财务状况和近期发展前景等因素，作为筛选需要计提减值准备的可供出售金融资产的标准。对筛选出的可供出售金融资产，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。如果可供出售金融资产减值的判断标准发生变化，将对减值损失和资本公积的金额产生影响。

(b) 所得税

本公司及子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司及子公司需要作出判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

五 前期差错更正

本公司 2011 年度财务报表已经五洲松德会计师事务所审计并出具五洲松德证审字【2012】1-0008 号审计报告。

在编制本年度财务报表的过程中，本公司对 2011 年度财务报表部分会计处理作出调整。本公司已经在本财务报表中对上年度比较数字进行了追溯重述。

上述调整对前期财务报表中受影响的报表项目及影响数汇总如下：

根据本公司所管理的滨海 1 号民生价值集合资产管理计划(以下简称“渤海 1 号资产管理计划”)公布的 2011 年 12 月 31 日单位集合计划资产净值，冲回本公司 2011 年 12 月 31 日持有的渤海 1 号资产管理计划错误多确认的公允价值变动损失 45,426,000.00 元及相应递延所得税影响，为此调整增加 2011 年 12 月 31 日资产负债表可供出售金融资产 45,426,000.00 元、递延所得税资产减少 11,356,500.00 元，及所有者权益项下资本公积增加 34,069,500.00 元。

六 税项

- 1 营业税：本公司及子公司按应纳税营业额缴纳营业税，营业税税率为**5%**。根据财税[2004]203号财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知，准许证券公司代收的相关费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后金额纳税。根据财政部、国家税务总局财税[2006]172号《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。
- 2 城市建设维护税及教育费附加：根据本公司及子公司经营所在地的规定执行，分别按照营业税税额的**3%到7%**缴纳。
- 3 其他税费：其他税费包括各经营所在地的地方教育费附加、河道工程维护管理费、防洪工程维护费、堤围防护费、防洪保安资金、价格调控基金、地方水利建设基金等。按经营所在地的规定执行。
- 4 企业所得税：本公司及子公司适用的所得税税率为**25%**。
 - (1) 根据国家税务总局国税发[2008]28号《关于印发跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法的通知》和[2009]221号国税函《关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理若干问题的通知》规定，总机构和分支机构按比例分摊预缴企业所得税。
 - (2) 根据财政部、国家税务总局财税[2012]11号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，对证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》的有关规定，按营业收入**0.5%-5%**缴纳的证券投资者保护基金，在保护基金余额达到有关规定额度内，可在企业所得税税前扣除。相关扣除规定的有效日至**2015年12月31日**止。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 子公司

1 于 2012 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	本公司持 股比例	本公司表 决权比例
博正资本投资有限公司(1)	深圳市	20,000 万元	使用自有资金对境内企业进行投资； 为客户提供股权投资的财务顾问服务	100%	100%
和融期货经纪有限责任公司(2)	天津市	8,500 万元	商品期货经纪和金融期货经纪	99.76%	99.76%

(1) 于 2010 年 11 月 29 日，本公司出资组建了博正资本投资有限公司，注册资本 15,000 万元，并于 2011 年 12 月 1 日增资人民币 5,000 万元，注册资本变更为 20,000 万元。

(2) 于 2011 年 10 月 17 日，本公司第一届董事会第二十二次会议同意向和融期货经纪有限责任公司增资 2,000 万元，2012 年 3 月 6 日，和融期货注册资本变更为 8,500 万元。

渤海证券股份有限公司

2012年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注

1 货币资金

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	79,867.88	1.0000	<u>79,867.88</u>	85,438.53	1.0000	<u>85,438.53</u>
银行存款—公司自有资金						
人民币	1,712,376,933.50	1.0000	1,712,376,933.50	1,054,903,647.72	1.0000	1,054,903,647.72
港元	877,464.33	0.8108	711,448.08	255,926.31	0.8107	207,479.46
美元	8,451,957.08	6.2855	<u>53,124,776.23</u>	7,890,262.99	6.3009	<u>49,715,758.07</u>
			<u>1,766,213,157.81</u>			<u>1,104,826,885.25</u>
银行存款—经纪业务客户资金存款						
人民币	3,616,455,365.91	1.0000	3,616,455,365.91	4,186,622,793.04	1.0000	4,186,622,793.04
港元	24,853,712.37	0.8108	20,151,390.02	30,644,709.28	0.8107	24,843,665.83
美元	13,451,906.83	6.2855	<u>84,551,960.39</u>	10,032,088.73	6.3009	<u>63,211,187.87</u>
			<u>3,721,158,716.32</u>			<u>4,274,677,646.74</u>
银行存款—客户信用资金(1)						
人民币	26,721,210.66	1.0000	<u>26,721,210.66</u>	-	1.0000	<u>-</u>
			<u>5,514,172,952.67</u>			<u>5,379,589,970.52</u>

(1) 于2012年12月31日，银行存款信用资金均为客户信用资金存款(2011年12月31日：无)。

2 结算备付金

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金						
人民币	163,974,692.95	1.0000	<u>163,974,692.95</u>	82,108,611.45	1.0000	<u>82,108,611.45</u>
经纪业务客户备付金						
人民币	856,506,711.85	1.0000	856,506,711.85	508,225,642.96	1.0000	508,225,642.96
港元	11,147,720.52	0.8108	9,038,571.77	2,194,434.68	0.8107	1,779,028.18
美元	2,831,146.23	6.2855	<u>17,795,169.65</u>	6,596,891.72	6.3009	<u>41,566,355.03</u>
			<u>883,340,453.27</u>			<u>551,571,026.17</u>
客户信用备付金(1)						
人民币	3,480,149.30	1.0000	<u>3,480,149.30</u>	-	1.0000	<u>-</u>
			<u>1,050,795,295.52</u>			<u>633,679,637.62</u>

(1) 于2012年12月31日，信用备付金均为客户信用备付金(2011年12月31日：无)。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

3 交易性金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
债券投资	1,674,589,763.20	2,212,204,827.60
其中：成本	1,665,905,375.49	2,242,060,313.25
公允价值变动	8,684,387.71	(29,855,485.65)
基金投资	935,513,583.96	473,968,096.48
其中：成本	883,420,930.95	486,002,189.39
公允价值变动	52,092,653.01	(12,034,092.91)
股票投资	34,315,513.92	371,344,211.47
其中：成本	32,344,728.58	408,511,939.12
公允价值变动	1,970,785.34	(37,167,727.65)
信托产品	15,000,000.00	-
其中：成本	15,000,000.00	-
公允价值变动	-	-
	2,659,418,861.08	3,057,517,135.55
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
债券投资中： 为银行间质押式回购业务而设定质押的债券	288,559,760.00	1,555,124,960.00

证券交易所上市交易的不附限售条件的权益工具投资、基金投资和债券投资的公允价值根据相关年度证券交易所最后一个交易日的收盘价确定，非证券交易所上市交易的基金投资的公允价值根据相关年度 12 月 31 日的开放式基金份额净值确定。

上述交易性金融资产中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为发行人的金融资产，且无投资变现的重大限制。

4 衍生金融资产

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括于 2012 年 12 月 31 日所有的股指期货合约产生的持仓损益金额。因此衍生金融工具项下的股指期货投资按抵销后的净额列示，为人民币零元(2011 年 12 月 31 日：同)。于 2012 年 12 月 31 日，本公司未到期的股指期货合约的公允价值为人民币 257,862,900.00 元(2011 年 12 月 31 日：无)。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

5 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
债券	1,257,085,631.08	204,071,978.85
股票	839,200.00	-
减：坏账准备	-	-
	<u>1,257,924,831.08</u>	<u>204,071,978.85</u>

(2) 按交易场所及交易对手

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行间市场	851,684,313.58	99,769,968.85
买断式逆回购	801,684,313.58	99,769,968.85
质押式逆回购	50,000,000.00	-
上海证券交易所	406,240,517.50	104,302,010.00
质押式逆回购	405,401,317.50	104,302,010.00
约定购回融出资金(a)	839,200.00	-
	<u>1,257,924,831.08</u>	<u>204,071,978.85</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日约定购回融出资金的剩余期限为 14 天(2011 年 12 月 31 日：无)。

6 存出保证金

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
上海证券交易所	7,332,100.00	7,335,180.00
深圳证券交易所	84,112,685.94	111,743,219.32
期货保证金	143,875,325.02	126,004,901.15
	<u>235,320,110.96</u>	<u>245,083,300.47</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

7 可供出售金融资产

	2011 年 12 月 31 日	本年净变动	2012 年 12 月 31 日
集合资产管理计划投资(2)	64,687,661.91	5,747,400.92	70,435,062.83
其中：成本	79,261,661.91	7,809,028.03	87,070,689.94
公允价值变动	(14,574,000.00)	(2,061,627.11)	(16,635,627.11)
债券投资	-	23,489,717.20	23,489,717.20
其中：成本	-	23,447,393.87	23,447,393.87
公允价值变动	-	42,323.33	42,323.33
股票投资	252,302,712.17	(234,025,752.17)	18,276,960.00
其中：成本	274,002,512.75	(251,034,512.75)	22,968,000.00
公允价值变动	(21,699,800.58)	17,008,760.58	(4,691,040.00)
信托产品投资	100,000,000.00	(90,000,000.00)	10,000,000.00
基金投资	201,900,891.80	(194,813,487.73)	7,087,404.07
其中：成本	202,999,000.00	(195,653,000.00)	7,346,000.00
公允价值变动	(1,098,108.20)	839,512.27	(258,595.93)
	618,891,265.88	(489,602,121.78)	129,289,144.10
其中：			
附有限售条件股票投资(3)	252,302,712.17	(252,302,712.17)	-
存放于交易所质押库的债券-未设定质押	-	23,315,690.00	23,315,690.00

- (1) 证券交易所上市交易的不附限售条件的权益工具投资的公允价值根据相关年度证券交易所最后一个交易日的收盘价确定；集合资产管理计划投资的公允价值根据相关年度最后一个交易日的集合资产管理计划净值确定；银行间同业市场交易的债券投资的公允价值根据银行间同业市场最后一个交易日的收盘价或采用估值技术确定。
- (2) 可供出售金融资产中包括本公司以自有资金参与的由本公司作为管理人的集合资产管理计划。根据相关集合资产管理计划合同，本公司承诺参与集合资产管理计划的资金在该集合计划存续期内不得退出。
- (3) 于 2012 年 12 月 31 日，无附有限售条件股票投资(2011 年 12 月 31 日：附有限售条件股票投资的剩余锁定期为一年以内)。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

8 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
按成本法核算的其他长期股权投资(1)	189,338,412.57	189,338,412.57
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
	<u>190,738,412.57</u>	<u>190,738,412.57</u>

本公司及子公司不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

(1) 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位名称	2011 年 12 月 31 日	本年变动	2012 年 12 月 31 日
其他权益投资(a)	166,080,000.00	-	166,080,000.00
天津大邱庄万全发展股份有限公司	3,921,946.60	-	3,921,946.60
滨海投资集团股份有限公司	3,201,800.00	-	3,201,800.00
天津农药股份有限公司	2,620,800.00	-	2,620,800.00
天津轮船实业开发有限公司	2,575,000.00	-	2,575,000.00
天津万华股份有限公司	2,160,000.00	-	2,160,000.00
烟台万源高新技术产业股份有限公司	1,894,306.45	-	1,894,306.45
天津天女化工集团股份有限公司	1,562,000.00	-	1,562,000.00
天津天仪数控机械股份有限公司	1,220,000.00	-	1,220,000.00
天津大邱庄尧舜发展股份有限公司	1,080,000.00	-	1,080,000.00
其他	3,022,559.52	-	3,022,559.52
	<u>189,338,412.57</u>	-	<u>189,338,412.57</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
	<u>189,338,412.57</u>	-	<u>189,338,412.57</u>

(a) 其他权益投资为子公司博正资本投资有限公司对 3 家目标公司的投资。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

9 投资性房地产

原价	房屋、建筑物
2011 年 12 月 31 日	31,556,265.07
本年转入	5,219,614.44
本年处置及转出	<u>(22,372,254.99)</u>
2012 年 12 月 31 日	<u>14,403,624.52</u>
累计折旧	
2011 年 12 月 31 日	(5,207,370.93)
本年计提及转入	(1,508,324.93)
本年减少及转出	<u>3,316,345.11</u>
2012 年 12 月 31 日	<u>(3,399,350.75)</u>
减值准备	
2011 年 12 月 31 日	-
本年增加	-
本年减少	-
2012 年 12 月 31 日	<u>-</u>
净值	
2011 年 12 月 31 日	<u>26,348,894.14</u>
2012 年 12 月 31 日	<u>11,004,273.77</u>

2012 年 10 月，本公司及子公司将净值为 4,497,062.41 元(原价：5,219,614.44 元)房屋万科大厦一，二层改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

2012 年 12 月，本公司及子公司将净值为 2,881,740.23 元(原价：3,901,251.46 元)房屋港澳大厦改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。

2012 年度，本公司及子公司处置了净值 16,174,169.65 元(原价 18,471,003.53 元)的投资性房地产康宁大厦，截止 2012 年 12 月 31 日，已收到处置款 43,849,198.00 元，尚未完成过户。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

10 固定资产

	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
原值				
2011 年 12 月 31 日	359,617,883.05	22,812,488.55	203,912,152.77	586,342,524.37
加：本年购入及转入	5,819,863.06	859,900.16	7,635,121.65	14,314,884.87
减：本年处置及转出	(6,569,415.18)	(538,854.76)	(19,641,769.31)	(26,750,039.25)
2012 年 12 月 31 日	358,868,330.93	23,133,533.95	191,905,505.11	573,907,369.99
累计折旧				
2011 年 12 月 31 日	(53,725,438.77)	(10,323,679.21)	(125,331,011.40)	(189,380,129.38)
加：本年计提及转入	(9,588,467.21)	(2,178,014.41)	(24,071,930.46)	(35,838,412.08)
减：本年减少及转出	823,995.65	668,582.02	18,440,735.23	19,933,312.90
2012 年 12 月 31 日	(62,489,910.33)	(11,833,111.60)	(130,962,206.63)	(205,285,228.56)
固定资产清理				
2011 年 12 月 31 日	(18,288,819.57)	(469,189.71)	131,787.68	(18,626,221.60)
加：本年计提	128,974,045.75	599,804.99	872,631.51	130,446,482.25
减：本年减少	(141,439,405.33)	(130,615.28)	(995,528.78)	(142,565,549.39)
2012 年 12 月 31 日	(30,754,179.15)	-	8,890.41	(30,745,288.74)
固定资产减值准备				
2011 年 12 月 31 日	-	-	(3,322.51)	(3,322.51)
加：本年计提	-	-	-	-
减：本年减少	-	-	3,201.23	3,201.23
2012 年 12 月 31 日	-	-	(121.28)	(121.28)
净额				
2011 年 12 月 31 日	287,603,624.71	12,019,619.63	78,709,606.54	378,332,850.88
2012 年 12 月 31 日	265,624,241.45	11,300,422.35	60,952,067.61	337,876,731.41

于 2012 年 12 月 31 日，净额 329,263.75 元、原值 518,044.78 元的房屋及建筑物(2011 年 12 月 31 日：净额 33,442,360.99 元、原值 33,648,630.64 元)尚未办妥相关权证。管理层认为，使用上述有关的房屋建筑物进行有关的业务活动并未受到任何影响，亦不会对本公司及子公司的经营业绩及财务状况产生重大的不利影响。

于 2012 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 75,261,284.48 元，净额为 3,356,266.05 元(2011 年 12 月 31 日：原值 67,984,275.96 元，净额 2,841,299.18 元)。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

11 无形资产

	交易席位费(1)	土地使用权	合计
原价			
2011 年 12 月 31 日	45,942,895.14	2,248,204.00	48,191,099.14
加：本年增加	-	-	-
减：本年减少	-	(586,938.00)	(586,938.00)
2012 年 12 月 31 日	45,942,895.14	1,661,266.00	47,604,161.14
累计摊销			
2011 年 12 月 31 日	(45,072,921.80)	(424,999.37)	(45,497,921.17)
加：本年增加	(254,797.90)	(41,531.64)	(296,329.54)
减：本年减少	-	110,051.10	110,051.10
2012 年 12 月 31 日	(45,327,719.70)	(356,479.91)	(45,684,199.61)
净值			
2011 年 12 月 31 日	869,973.34	1,823,204.63	2,693,177.97
2012 年 12 月 31 日	615,175.44	1,304,786.09	1,919,961.53

(1) 交易席位费

	上海证券交易所		深圳证券交易所		合计
	A 股	B 股	A 股	B 股	
原价					
2011 年 12 月 31 日	32,120,645.14	1,862,250.00	10,760,000.00	1,200,000.00	45,942,895.14
加：本年增加	-	-	-	-	-
2012 年 12 月 31 日	32,120,645.14	1,862,250.00	10,760,000.00	1,200,000.00	45,942,895.14
累计摊销					
2011 年 12 月 31 日	(31,745,469.70)	(1,862,250.00)	(10,265,202.10)	(1,200,000.00)	(45,072,921.80)
加：本年摊销	(60,000.00)	-	(194,797.90)	-	(254,797.90)
2012 年 12 月 31 日	(31,805,469.70)	(1,862,250.00)	(10,460,000.00)	(1,200,000.00)	(45,327,719.70)
净值					
2011 年 12 月 31 日	375,175.44	-	494,797.90	-	869,973.34
2012 年 12 月 31 日	315,175.44	-	300,000.00	-	615,175.44

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

12 其他资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收款项(1)	17,930,635.33	10,370,944.77
预付款项(2)	19,238,906.68	21,586,907.69
长期待摊费用(3)	53,347,625.20	52,096,753.24
其他	24,336.00	82,462.20
融出资金	185,742,801.36	-
	<u>276,284,304.57</u>	<u>84,137,067.90</u>

(1) 应收款项

(a) 应收款项账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	11,695,969.81	25%	(189.33)	4,927,490.10	13%	-
一到二年	896,975.29	2%	(7,800.00)	1,676,028.76	4%	-
二到三年	1,664,672.76	4%	(3,307.00)	303,224.87	1%	-
三年以上	31,764,632.54	69%	(28,080,318.74)	31,447,397.67	82%	(27,983,196.63)
合计	<u>46,022,250.40</u>	100%	<u>(28,091,615.07)</u>	<u>38,354,141.40</u>	100%	<u>(27,983,196.63)</u>
账面净额	<u>17,930,635.33</u>			<u>10,370,944.77</u>		

于 2012 年 12 月 31 日，上述未计提坏账准备的应收款项主要由应收财务顾问收入，应收承销保荐收入和应收资产管理计划管理费与席位佣金构成，本公司及子公司认为其可变现性较强，暂不计提坏账准备。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

12 其他资产(续)

(1) 应收款项(续)

(b) 按应收款项性质分类列示如下:

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
重组遗留	25,658,022.21	57%	(25,203,088.13)	98%	25,687,822.21	67%	(25,217,988.13)	98%
应收财务顾问收入	2,310,000.00	5%	-	0%	400,000.00	1%	-	0%
应收押金	3,827,808.07	8%	(3,040.00)	0%	3,721,996.72	10%	(2,550.00)	0%
应收席位费	3,673,151.79	8%	(2,023,557.20)	55%	3,673,151.79	10%	(2,008,557.20)	55%
应收承销保荐收入	2,820,000.00	6%	-	0%	20,000.00	0%	-	0%
应收资产管理计划 管理费与席位佣金	2,513,882.67	5%	-	0%	3,993,665.53	10%	-	0%
应收融资融券息费	488,618.74	1%	-	0%	-	0%	-	0%
应收基金公司专户 理财尾款	422,413.54	1%	-	0%	-	0%	-	0%
其他	4,308,353.38	9%	(861,929.74)	20%	857,505.15	2%	(754,101.30)	88%
	<u>46,022,250.40</u>	<u>100%</u>	<u>(28,091,615.07)</u>	<u>61%</u>	<u>38,354,141.40</u>	<u>100%</u>	<u>(27,983,196.63)</u>	<u>73%</u>
账面净额	<u>17,930,635.33</u>				<u>10,370,944.77</u>			

(c) 截至 2012 年 12 月 31 日止，应收款项中金额较大的前五单位名称、金额及款项性质列示如下:

单位名称	金额	年限	款项性质
中央国债托管中心	19,760,972.30	三年以上	重组遗留
立达进出口公司	4,190,000.00	三年以上	重组遗留
辉煌同达(北京)资产管理有限公司	3,000,000.00	一年以内	暂付咨询费
天津广成宏盛有限公司	1,960,000.00	一年以内	应收财务顾问收入
天津津南城市建设投资有限公司	1,800,000.00	一年以内	应收承销保荐收入
	<u>30,710,972.30</u>		

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

12 其他资产(续)

(1) 应收款项(续)

(d) 应收款项坏账准备变动列示如下：

	2012 年度	2011 年度
年初数	27,983,196.63	92,711,481.18
本年计提	-	46.85
本年转回及转销	(936,589.60)	(64,728,331.40)
本年收回已核销	1,045,008.04	-
年末数	<u>28,091,615.07</u>	<u>27,983,196.63</u>

(e) 上述应收款项中无应收关联方款项。

(2) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	17,166,450.26	88%	-	19,573,084.69	90%	-
一到二年	1,311,554.32	7%	-	1,567,223.00	7%	-
二到三年	314,302.10	2%	-	104,000.00	1%	-
三年以上	604,100.00	3%	(157,500.00)	500,100.00	2%	(157,500.00)
	<u>19,396,406.68</u>	100%	(157,500.00)	<u>21,744,407.69</u>	100%	(157,500.00)
账面净额	<u>19,238,906.68</u>			<u>21,586,907.69</u>		

(b) 按预付款项性质分类列示如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
待摊费用	14,227,746.67	73%	(157,500.00)	1%	17,493,746.27	81%	(157,500.00)	1%
预付软件款	3,202,872.80	17%	-	0%	2,645,917.03	12%	-	0%
预付设备款	1,458,569.07	8%	-	0%	678,896.32	3%	-	0%
预付工程款	463,602.94	2%	-	0%	852,899.70	4%	-	0%
其他	43,615.20	0%	-	0%	72,948.37	0%	-	0%
	<u>19,396,406.68</u>	100%	(157,500.00)	1%	<u>21,744,407.69</u>	100%	(157,500.00)	1%
账面净额	<u>19,238,906.68</u>				<u>21,586,907.69</u>			

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

12 其他资产(续)

(2) 预付款项(续)

(c) 上述预付款项中无预付关联方款项。

(3) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2012 年 12 月 31 日
软件服务费	17,246,545.49	11,163,562.73	(6,520,391.42)	21,889,716.80
装修款	16,008,426.23	5,554,783.03	(6,240,312.30)	15,322,896.96
网络工程	8,885,811.46	1,688,373.45	(3,041,290.53)	7,532,894.38
电力工程	842,247.25	48,875.69	(304,799.78)	586,323.16
广告费	367,974.07	125,766.73	(97,905.91)	395,834.89
其他	8,745,748.74	1,100,763.12	(2,226,552.85)	7,619,959.01
	<u>52,096,753.24</u>	<u>19,682,124.75</u>	<u>(18,431,252.79)</u>	<u>53,347,625.20</u>

13 卖出回购金融资产

(1) 按金融资产种类

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
企业债	<u>1,150,885,650.44</u>	<u>1,537,134,000.00</u>

(2) 按交易场所及交易对手

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行间同业市场	1,150,885,650.44	1,518,134,000.00
其中：商业银行	50,000,000.00	-
其他非银行金融机构	1,100,885,650.44	1,518,134,000.00
证券交易所	-	19,000,000.00
	<u>1,150,885,650.44</u>	<u>1,537,134,000.00</u>

卖出回购业务相关的质押资产类别和金额参见附注八 3。

于 2012 年 12 月 31 日，卖出回购金融资产中无向持有本公司 5%以上股份的股东作为交易对手方出售的金融资产(2011 年 12 月 31 日：同)。

于 2012 年 12 月 31 日，卖出回购金融资产中无报价回购融入资金(2011 年 12 月 31 日：同)。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

14 代理买卖证券款

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
个人客户						
人民币	3,931,695,810.93	1.0000	3,931,695,810.93	4,538,390,056.42	1.0000	4,538,390,056.42
港元	33,969,410.96	0.8108	27,542,398.43	30,596,672.36	0.8107	24,804,722.25
美元	16,211,754.53	6.2855	101,898,983.11	16,455,085.02	6.3009	103,681,845.21
			<u>4,061,137,192.47</u>			<u>4,666,876,623.88</u>
法人客户						
人民币	705,114,033.77	1.0000	705,114,033.77	357,491,730.69	1.0000	357,491,730.69
港元	2,093,901.58	0.8108	1,697,735.40	2,081,248.34	0.8107	1,687,268.03
美元	28,851.71	6.2855	181,347.42	21,437.48	6.3009	135,075.42
			<u>706,993,116.59</u>			<u>359,314,074.14</u>
			<u>4,768,130,309.06</u>			<u>5,026,190,698.02</u>

于 2012 年 12 月 31 日，代理买卖证券款中含信用交易代理买卖证券款人民币 26,721,210.66 元(2011 年 12 月 31 日：无)。

上述代理买卖证券款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东存入的款项。

15 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	97,293,003.56	256,105,257.39	(269,058,434.69)	84,339,826.26
职工福利费	-	9,319,626.10	(9,319,626.10)	-
社会保险费	50,545,594.21	44,809,167.21	(46,447,838.37)	48,906,923.05
其中：基本养老保险	6,994,091.52	27,626,335.47	(27,626,335.47)	6,994,091.52
医疗保险费	43,562,089.33	13,044,401.99	(14,683,553.39)	41,922,937.93
失业保险费	(10,586.64)	2,411,248.80	(2,410,768.56)	(10,106.40)
工伤保险费	-	680,085.05	(680,085.05)	-
生育保险费	-	1,047,095.90	(1,047,095.90)	-
住房公积金	(76,131.00)	19,470,874.70	(19,474,753.70)	(80,010.00)
工会经费和职工教育经费	5,081,649.89	6,696,559.73	(7,792,160.53)	3,986,049.09
辞退福利	33,246,334.36	11,535,505.69	(6,800,584.56)	37,981,255.49
其他	-	4,856,018.80	(4,856,018.80)	-
	<u>186,090,451.02</u>	<u>352,793,009.62</u>	<u>(363,749,416.75)</u>	<u>175,134,043.89</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

16 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付企业所得税	(61,154,051.40)	(51,821,498.54)
应交营业税	3,389,008.32	(3,449,261.44)
应交城市维护建设税	235,978.24	(241,620.67)
应交教育费附加	101,670.14	(104,735.57)
应交代扣代缴个人所得税	2,217,779.58	9,983,530.55
应交代扣代缴利息税	244,528.34	47,179.75
其他	43,063,784.61	3,911,749.28
	<u>(11,901,302.17)</u>	<u>(41,674,656.64)</u>

17 应付利息

于 2012 年 12 月 31 日，应付利息均为应付卖出回购金融资产利息(2011 年 12 月 31 日：同)。

18 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动	11,995,469.93	47,981,879.71	29,107,303.74	116,429,214.99
—可供出售金融资产	5,385,734.93	21,542,939.71	9,342,977.19	37,371,908.78
—衍生金融工具	6,609,735.00	26,438,940.00	-	-
—交易性金融资产	-	-	19,764,326.55	79,057,306.21
已计提尚未支付的工资及奖金	8,337,799.06	33,351,196.25	3,062,657.67	12,250,630.67
辞退福利	8,877,473.27	35,509,893.09	7,874,023.63	31,496,094.52
长期待摊费用摊销差异	2,085,149.66	8,340,598.65	3,694,471.56	14,777,886.22
预计负债	2,375,000.00	9,500,000.00	-	-
其他	2,356,317.59	9,425,270.37	993,468.52	3,973,874.01
	<u>36,027,209.51</u>	<u>144,108,838.07</u>	<u>44,731,925.12</u>	<u>178,927,700.41</u>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动				
—交易性金融资产	(15,686,956.52)	(62,747,826.08)	-	-

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注 (续)

18 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

(3) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税净额列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	36,027,209.51	44,731,925.12
递延所得税负债	(15,686,956.52)	-
递延所得税资产净额	<u>20,340,252.99</u>	<u>44,731,925.12</u>

(4) 由于计提坏账准备的应收款项基本上属于公司原重组单位历史遗留形成的，账龄时间较长，原始资料不齐全，基本上难以满足税务部门对财产核销的损失申报要求，基于谨慎性考虑，公司对因应收款项计提的坏账准备未确认递延所得税资产。

19 其他负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款(1)	1,252,275,555.67	45,753,943.00
预收账款	9,831,830.35	1,250.01
应付股利	868,638.25	868,638.25
期货风险准备(2)	1,984,441.93	1,754,142.43
代理兑付证券款	203,557.28	203,557.28
未确认融资费用(3)	(2,471,362.40)	(1,750,239.84)
其他	112,882.17	100.00
	<u>1,262,805,543.25</u>	<u>46,831,391.13</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注 (续)

19 其他负债 (续)

(1) 应付款项

(a) 按应付款项性质分类列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收股东增资款	1,215,491,949.00	-
重组遗留	18,620,710.27	18,620,710.27
应付投资者保护基金	5,017,926.96	3,580,926.34
应付证券清算款	1,177,150.72	4,007,102.41
预提费用	1,091,641.00	233,892.50
应付股利	670,712.24	670,712.24
应付合同尾款	558,088.39	693,499.39
应付押金	270,535.00	292,185.00
应付期货投资者保护基金	21,351.42	14,695.98
其他	9,355,490.67	17,640,218.87
	<u>1,252,275,555.67</u>	<u>45,753,943.00</u>

(b) 上述应付款项中的预收股东增资款含有应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，为 2012 年 11 月 22 日收到的天津市泰达国际控股(集团)有限公司(以下简称“泰达国际”)、天津泰达股份有限公司(以下简称“泰达股份”，上市代码：000652) 等 14 家股东的增资款。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司尚未完成工商登记变更。

(c) 上述应付款项中无应付关联方款项。

(2) 本公司下设子公司和融期货根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按商品和金融期货经纪业务手续费收入的 5%计提期货风险准备并计入当期损益，动用期货风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

19 其他负债(续)

(3) 未确认融资费用

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
未确认融资费用	(1,750,239.84)	(9,869.44)	(711,253.12)	(2,471,362.40)

本公司由于实施职工内部退休计划，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间，公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬-辞退福利，同时以同业存款利率作为公司折现率，将折现后的金额与实际应支付的款项之间的差额，确认为未折现融资费用。

20 预计负债

本公司以自有资金参与由本公司作为管理人的集合资产管理计划，根据相关集合资产管理计划合同，本公司承诺在相关集合计划存续期期满时，以自有资金存续期期满日的份额资产(不含历史分红)对特定委托人的特定份额承担有限补偿责任。于 2012 年 12 月 31 日，本公司估计未来对特定委托人可能承担的补偿金额，确认为预计负债。

21 股本

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	股本	持股 比例	股本	持股 比例
泰达国际	1,642,890,588.00	50.91%	1,642,890,588.00	50.91%
泰达股份	872,459,700.00	27.04%	872,459,700.00	27.04%
其他 22 家持股比例均低 于 5% 的股东	711,516,232.00	22.05%	711,516,232.00	22.05%
	<u>3,226,866,520.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,226,866,520.00</u>	<u>100.00%</u>

于 2012 年 10 月，根据公司 2012 年第二次及 2011 年第三次临时股东大会，第一届第 33 次、第 28 次董事会决议、中国证券监督管理委员会证监许[2012]1694 号及证监许可[2012]1084 号《关于核准渤海证券股份有限公司变更注册资本的批复》核准，本公司申请将注册资本由人民币 3,226,866,520.00 元增加至人民币 4,037,194,486.00 元。上述增资业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2012)第 432 号验资报告予以验证。截至 2012 年 12 月 31 日，尚未完成工商登记变更。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

22 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价(1)	666,037,965.27	-	-	666,037,965.27
其他资本公积—	(28,028,931.58)	15,828,969.07	(3,957,242.27)	(16,157,204.78)
可供出售金融资产的 公允价值变动 与计入权益项目相关 的所得税影响	(37,371,908.78)	15,828,969.07	-	(21,542,939.71)
	9,342,977.20	-	(3,957,242.27)	5,385,734.93
	<u>638,009,033.69</u>	<u>15,828,969.07</u>	<u>(3,957,242.27)</u>	<u>649,880,760.49</u>

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价(1)	166,037,965.27	500,000,000.00	-	666,037,965.27
其他资本公积—	32,007,210.90	20,012,047.50	(80,048,189.98)	(28,028,931.58)
可供出售金融资产的 公允价值变动 与计入权益项目相关 的所得税影响	42,676,281.20	-	(80,048,189.98)	(37,371,908.78)
	(10,669,070.30)	20,012,047.50	-	9,342,977.20
	<u>198,045,176.17</u>	<u>520,012,047.50</u>	<u>(80,048,189.98)</u>	<u>638,009,033.69</u>

23 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>71,921,353.64</u>	<u>18,966,898.44</u>	-	<u>90,888,252.08</u>

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>69,329,663.49</u>	<u>2,591,690.15</u>	-	<u>71,921,353.64</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积于转增股本后，其余额不得少于转增前股本的 25%。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

24 一般风险准备

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一般风险准备	71,921,353.64	18,966,898.44	-	90,888,252.08

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
一般风险准备	69,329,663.49	2,591,690.15	-	71,921,353.64

25 交易风险准备

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
交易风险准备	71,921,353.64	18,966,898.44	-	90,888,252.08

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
交易风险准备	69,329,663.49	2,591,690.15	-	71,921,353.64

26 未分配利润

	2012 年度	2011 年度
年初未分配利润	98,236,340.50	262,927,479.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	187,074,244.90	43,501,918.18
可供分配的利润	285,310,585.40	306,429,397.75
减：提取盈余公积	(18,966,898.44)	(2,591,690.15)
提取一般风险准备	(18,966,898.44)	(2,591,690.15)
提取交易风险准备	(18,966,898.44)	(2,591,690.15)
对股东的分配(1)	-	(200,417,986.80)
年末未分配利润	228,409,890.08	98,236,340.50

(1) 2012 年度，本公司未对股东进行利润分配。2011 年度，根据本公司 2011 年 5 月 31 日召开的 2010 年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，以 2010 年 12 月 31 日为股权登记日，以 2010 年末总股本 2,226,866,520 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 0.9 元，分配金额 200,147,986.80 元。上述利润分配于 2011 年度内完成，并记入 2011 年度所有者权益变动表。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

27 手续费及佣金净收入

	2012 年度	2011 年度
<u>手续费及佣金收入</u>		
证券经纪业务收入	365,240,919.56	505,976,039.66
其中：经纪业务席位收入	63,354,548.10	80,367,538.49
代理销售金融产品收入	1,773,512.91	2,847,055.21
证券承销业务收入	37,541,897.26	101,124,779.97
受托资产管理业务管理费收入(1)	35,793,503.64	45,236,453.97
财务顾问服务收入	25,040,000.00	51,434,000.00
其中：并购重组财务顾问收入-境内上市公司	2,600,000.00	-
并购重组财务顾问收入-其他	-	-
其他财务顾问业务收入	22,440,000.00	51,434,000.00
投资咨询服务净收入	5,298,715.81	82,157.39
保荐业务服务收入	4,350,000.00	22,100,000.00
期货交易手续费收入	4,608,939.73	7,472,729.08
	<u>477,873,976.00</u>	<u>733,426,160.07</u>
<u>手续费及佣金支出</u>		
证券经纪业务手续费支出	(10,308,424.46)	(17,319,068.40)
证券经纪业务佣金支出	(9,960,490.76)	(15,688,372.36)
受托资产管理业务支出(1)	(5,882,903.99)	(35,076,980.43)
证券承销业务支出	(190,000.00)	(16,100,000.00)
财务顾问服务支出	(50,000.00)	(1,445,080.00)
其中：并购重组财务顾问支出-境内上市公司	-	-
并购重组财务顾问支出-其他	-	-
其他财务顾问业务支出	(50,000.00)	(1,445,080.00)
期货交易手续费支出	(2,950.00)	(4,619,700.40)
保荐业务服务支出	-	-
	<u>(26,394,769.21)</u>	<u>(90,249,201.59)</u>
手续费及佣金净收入	<u>451,479,206.79</u>	<u>643,176,958.48</u>

(1) 受托客户资产管理业务净收入明细如下：

	2012 年度	2011 年度
受托客户资产管理业务收入	35,793,503.64	45,236,453.97
其中：定向资产管理业务	4,131,257.17	-
集合资产管理业务	31,662,246.47	45,236,453.97
专项资产管理业务	-	-
减：受托客户资产管理业务支出	(5,882,903.99)	(35,076,980.43)
受托客户资产管理业务净收入	<u>29,910,599.65</u>	<u>10,159,473.54</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

28 利息净收入

	2012 年度	2011 年度
<u>利息收入</u>		
同业存款利息收入	97,903,752.32	133,365,712.69
清算机构存款利息	14,338,415.64	16,328,390.63
买入返售金融资产利息收入	21,571,132.13	21,091,352.91
融资融券利息收入	4,754,341.56	-
约定购回利息收入	99.69	-
其他利息收入	-	7,975,919.09
	<u>138,567,741.34</u>	<u>178,761,375.32</u>
<u>利息支出</u>		
代理买卖证券款利息支出	(20,971,541.33)	(33,186,542.46)
卖出回购金融资产利息支出	(23,180,485.38)	(37,775,974.31)
资金拆借利息支出	(192,500.00)	(194,444.44)
质押式报价回购利息支出	(43.14)	-
其他利息支出	(96,210.27)	(315,772.16)
	<u>(44,440,780.12)</u>	<u>(71,472,733.37)</u>
利息净收入	<u>94,126,961.22</u>	<u>107,288,641.95</u>

29 投资收益

	2012 年度	2011 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益(1)	108,647,643.41	92,033,472.65
处置交易性金融资产收益/(损失)	106,197,880.23	(116,905,974.33)
处置可供出售金融资产收益	50,332,726.34	70,160,984.96
持有可供出售金融资产取得的收益	(6,721,890.72)	392,351.10
长期股权投资收益/(损失)	189,745.00	(160,412.13)
衍生金融工具投资收益/(损失)	(9,781,998.66)	11,842,799.58
	<u>248,864,105.60</u>	<u>57,363,221.83</u>

于 2012 年度，交易性金融资产投资收益中含有 9,781,998.66 元由衍生金融工具产生的投资损失(2011 年度：交易性金融资产投资收益中含有 11,842,799.58 元由衍生金融工具产生的投资收益)。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

30 公允价值变动收益/(损失)

	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产	141,805,132.27	(99,243,189.33)
衍生金融工具	(26,438,940.00)	800,800.00
	<u>115,366,192.27</u>	<u>(98,442,389.33)</u>

31 其他业务收入

	2012 年度	2011 年度
房租收入	2,396,617.70	2,674,935.40
其他	2,725,543.17	3,890,622.52
	<u>5,122,160.87</u>	<u>6,565,557.92</u>

32 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度
营业税	39,475,184.24	37,612,344.82
城市维护建设税	2,688,249.59	2,617,159.35
教育费附加	1,176,922.28	1,138,347.99
其他	1,288,424.71	1,176,336.66
	<u>44,628,780.82</u>	<u>42,544,188.82</u>

33 业务及管理费

	2012 年度	2011 年度
人工成本	352,081,756.50	364,188,541.45
营销及管理费用	66,371,872.85	63,336,426.17
租赁费及物业费用	43,708,064.46	40,710,956.34
办公及后勤事务费用	39,638,653.96	38,900,823.03
固定资产折旧	35,188,066.09	34,592,332.98
无形资产及长期待摊费用摊销	19,044,907.97	13,992,620.03
证券投资者保护基金	12,692,138.78	13,302,783.05
设备费用	12,586,504.04	12,320,285.99
车辆费用	7,786,390.98	5,796,868.35
会员管理年费	6,022,466.67	5,686,323.94
资讯信息费	5,368,376.84	5,278,382.95
提取期货风险准备金	70,987.44	45,274.95
其他	34,470,010.71	38,009,075.85
	<u>635,030,197.29</u>	<u>636,160,695.08</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

34 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失转回(附注八 12(1)(d))	<u>(936,589.60)</u>	<u>(12,822,502.54)</u>

35 其他业务成本

	2012 年度	2011 年度
投资性房地产折旧	785,772.90	850,249.08
其他	36,713.08	1,319,800.56
	<u>822,485.98</u>	<u>2,170,049.64</u>

36 营业外收入

	2012 年度	2011 年度
固定资产处置收益	15,545,871.46	8,168,264.40
财政扶持基金等	5,779,574.03	1,367,200.00
其他	816,904.00	3,924,664.61
	<u>22,142,349.49</u>	<u>13,460,129.01</u>

37 营业外支出

	2012 年度	2011 年度
处置固定资产损失	821,811.46	702,352.90
捐赠支出	500,000.00	-
滞纳金、违约金	392,721.74	5,278.50
其他支出	3,162,477.94	106,015.28
	<u>4,877,011.14</u>	<u>813,646.68</u>

于 2012 年度，营业外支出无公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入(2011 年度：无)。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

38 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
当期所得税	45,040,104.84	34,027,531.94
递延所得税	20,434,429.86	(19,809,357.20)
	<u>65,474,534.70</u>	<u>14,218,174.74</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	<u>252,538,727.54</u>	<u>57,712,371.06</u>
按适用税率计算的所得税费用	63,134,681.89	14,428,092.77
非应纳税收入	(1,456,015.04)	(1,593,949.62)
不得扣除的成本、费用和损失	8,039,737.72	18,085,742.90
未确认递延所得税资产的暂时性差异	(234,144.57)	(16,182,082.85)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	989,717.88	873,007.15
上年所得税汇算清缴调整数	(4,965,030.85)	(1,392,635.61)
弥补以前年度亏损	(34,412.33)	-
所得税费用	<u>65,474,534.70</u>	<u>14,218,174.74</u>

39 其他综合收益

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产		
当期公允价值变动产生的利得/(损失)	66,161,695.41	(9,887,205.02)
减：当期转入损益的金额	(50,332,726.34)	(70,160,984.96)
可供出售金融资产的所得税影响	(3,957,242.27)	20,012,047.50
	<u>11,871,726.80</u>	<u>(60,036,142.48)</u>

其他综合收益为本公司及子公司根据企业会计准则的规定，未在损益中确认的各项利得和损失。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

40 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
存出保证金净减少额	-	31,547,415.16
收回天津百货大楼集团有限公司款项	-	18,215,669.75
税收返还	2,715,473.17	3,890,622.52
房租收入	2,396,618.00	2,674,935.40
收到政府奖励和补贴	5,779,574.03	1,367,200.00
其他	4,024,823.40	2,691,959.38
	<u>14,916,488.60</u>	<u>60,387,802.21</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
融出资金净增加额	(185,742,801.36)	-
存出保证金净增加额	(8,467,192.62)	(51,340,162.71)
支付资产管理计划认购款	-	(247,992,535.37)
支付的业务及管理费	(253,598,483.60)	(259,993,340.67)
	<u>(447,808,477.58)</u>	<u>(559,326,038.75)</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

41 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	187,064,192.84	43,494,196.32
加：资产减值准备转回	(936,589.60)	(12,822,502.54)
固定资产折旧	35,188,066.09	35,507,421.33
无形资产摊销	730,275.75	736,136.37
长期待摊费用摊销	18,314,632.22	13,168,939.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(15,545,871.46)	(8,155,540.20)
固定资产报废收益	821,811.46	689,628.70
公允价值变动收益/(损失)	(115,366,192.27)	98,442,389.33
财务费用	140,363.07	2,833,671.12
投资损失	814,601.06	160,412.13
递延所得税资产减少/(增加)	24,391,672.13	(51,177,904.70)
代理买卖证券款的减少	(260,188,967.03)	(4,084,964,334.13)
经营性应收项目的减少	(204,927,178.23)	(2,259,919,092.71)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>(346,794,754.57)</u>	<u>715,509,007.93</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(676,293,938.54)</u>	<u>(5,506,497,571.23)</u>

(2) 现金净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	6,564,968,248.19	6,013,269,608.14
减：现金的年初余额	<u>(6,013,269,608.14)</u>	<u>(10,404,678,465.59)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>551,698,640.05</u>	<u>(4,391,408,857.45)</u>

(3) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行存款	5,514,172,952.67	5,379,589,970.52
结算备付金	1,050,795,295.52	633,679,637.62
现金的年末余额	<u>6,564,968,248.19</u>	<u>6,013,269,608.14</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并及财务报表项目附注(续)

42 受托客户资产管理业务

受托客户资产管理业务独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等，均按照企业会计准则的规定进行确认、计量和报告，不在财务报表内列示。

于 2012 年 12 月 31 日，受托客户资产管理业务的资产负债情况列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产项目		
受托投资	27,006,089,090.30	1,807,108,617.15
其中：投资成本	26,702,926,638.30	1,471,724,075.18
已实现未结算损益	303,162,452.00	335,384,541.97
受托管理资金存款	181,215,066.19	206,270,983.14
应收款项	100,691,158.87	59,725,336.81
客户结算备付金	25,419,507.25	17,280,068.41
	<u>27,313,414,822.61</u>	<u>2,090,385,005.51</u>
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
负债项目		
受托管理资金	27,307,674,199.84	2,085,493,839.71
应付款项	5,740,622.77	4,891,165.80
	<u>27,313,414,822.61</u>	<u>2,090,385,005.51</u>

九 分部信息

本公司及子公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司及子公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司及子公司有 8 个报告分部，分别为：证券经纪业务分部、融资融券业务分部、投资银行业务分部、自营投资业务分部、受托资产管理业务分部、期货经纪业务分部、直接投资业务分部以及其他。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

本公司及子公司在中国大陆地区提供服务，全部的对外交易收入均来源于中国大陆地区，本公司及子公司金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产均位于中国大陆地区。

由于本公司及子公司业务并不向特定客户开展，因此不存在对单一客户的重大依存。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

九 分部信息(续)

1 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息

	证券经纪业务	融资融券业务	投资银行业务	自营投资业务	受托资产管理业务	期货经纪业务	直接投资业务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	413,974,436.56	4,768,206.63	66,341,897.26	365,970,827.97	29,709,267.34	6,259,025.70	2,136,727.24	25,816,705.27	(158,830.29)	914,818,263.68
其中：手续费及佣金净收入	349,429,550.44	-	66,341,897.26	-	29,674,752.76	4,605,989.73	1,585,846.89	-	(158,830.29)	451,479,206.79
投资收益	-	-	-	251,430,705.95	-	(1,530,753.46)	(1,035,846.89)	-	-	248,864,105.60
公允价值变动收益	-	-	-	115,351,345.17	-	14,847.10	-	-	-	115,366,192.27
利息净收入	63,408,817.06	4,768,206.63	-	(811,223.15)	34,514.58	3,159,622.33	1,586,727.24	21,980,296.53	-	94,126,961.22
其他	1,136,069.06	-	-	-	-	9,320.00	-	3,836,408.74	-	4,981,797.80
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业支出	352,431,449.55	4,380,807.97	66,938,684.00	83,988,979.57	21,337,630.05	10,199,324.17	5,067,509.31	135,987,920.16	(787,430.29)	679,544,874.49
其中：折旧费和摊销费	35,796,001.18	375,919.41	768,943.59	940,786.41	977,876.95	1,473,388.76	417,072.09	13,482,985.67	-	54,232,974.06
资产减值损失转回	-	-	-	-	-	(11.32)	-	(936,578.28)	-	(936,589.60)
利润/(亏损)总额	62,604,644.21	387,398.66	(542,240.70)	281,781,848.40	8,371,637.29	(3,940,298.47)	2,069,217.93	(98,193,479.78)	-	252,538,727.54
所得税费用	27,827,739.06	96,849.66	805,324.10	85,993,552.16	2,092,909.32	3,714.61	729,996.39	(52,075,550.60)	-	65,474,534.70
净利润/(亏损)	34,776,905.15	290,549.00	(1,347,564.80)	195,788,296.24	6,278,727.97	(3,944,013.08)	1,339,221.54	(46,117,929.18)	-	187,064,192.84
资产总额	5,311,646,130.97	255,893.11	3,762,790.95	3,549,947,565.08	159,739.26	201,503,554.93	222,323,016.68	2,776,578,661.89	(331,471,104.29)	11,734,706,248.58
负债总额	4,745,170,304.79	255,893.11	1,962,790.95	1,161,098,623.62	159,739.26	124,576,152.91	970,197.04	1,371,178,267.19	(48,660,209.28)	7,356,711,759.59
长期股权投资以外的其他非流动资产增加/(减少)	(33,552,558.28)	1,071,836.60	167,703.96	(42,236.44)	16,774.93	2,423,650.06	1,258,778.76	(45,741,966.16)	-	(74,398,016.57)

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

九 分部信息(续)

2 2011 年度及 2011 年 12 月 31 日分部信息

	证券经纪业务	融资融券业务	投资银行业务	自营投资业务	受托资产管理业务	期货经纪业务	直接投资业务	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	554,443,326.99	-	115,013,699.97	(55,770,577.60)	11,436,376.43	4,542,947.66	43,449,070.20	40,016,326.64	(12,850.56)	713,118,319.73
其中：手续费及佣金净收入	473,063,606.85	-	115,013,699.97	-	10,159,473.54	2,853,028.68	42,100,000.00	-	(12,850.56)	643,176,958.48
投资收益	-	-	-	58,927,424.39	-	(1,403,790.43)	-	(160,412.13)	-	57,363,221.83
公允价值变动收益	-	-	-	(99,360,512.20)	-	918,122.87	-	-	-	(98,442,389.33)
利息净收入	80,113,081.01	-	-	(15,337,489.79)	1,276,902.89	2,175,586.54	1,349,070.20	37,711,491.10	-	107,288,641.95
其他	1,266,639.13	-	-	-	-	-	-	2,465,247.67	-	3,731,886.80
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业支出	391,705,515.49	-	66,910,283.75	34,774,541.56	27,143,537.80	7,922,743.26	15,872,932.76	124,188,726.94	(465,850.56)	668,052,431.00
其中：折旧费和摊销费	33,326,152.65	-	786,075.15	680,627.74	698,506.47	922,136.65	167,167.44	12,004,286.91	-	48,584,953.01
资产减值损失转回	-	-	-	-	-	46.85	-	(12,822,549.39)	-	(12,822,502.54)
利润/(亏损)总额	164,891,369.75	-	48,786,416.22	(90,545,119.16)	(15,707,161.37)	(2,344,433.60)	27,576,137.44	(74,944,838.22)	-	57,712,371.06
所得税费用	45,090,507.89	-	9,360,135.97	12,465,247.42	-	229,519.00	7,424,890.04	(60,352,125.58)	-	14,218,174.74
净利润/(亏损)	119,800,861.86	-	39,426,280.25	(103,010,366.58)	(15,707,161.37)	(2,573,952.60)	20,151,247.40	(14,592,712.64)	-	43,494,196.32
资产总额	5,484,798,503.10	-	(4,022,135.90)	3,618,359,752.84	577,820.66	182,946,351.33	228,184,019.23	1,688,782,136.60	(262,861,832.21)	10,936,764,615.65
负债总额	4,917,511,572.64	-	(4,022,135.90)	1,546,272,594.02	577,820.66	122,074,936.23	8,170,421.14	167,171,774.71	(50,937.20)	6,757,706,046.30
长期股权投资以外的其他非流动资产增加/(减少)	(1,878,618.79)	-	(102,955.70)	43,438.07	37,183.38	(2,327,758.47)	391,000.48	32,834,484.99	-	28,996,773.96

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注

1 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(1)	282,810,895.01	262,810,895.01
按成本法核算的其他长期股权投资	<u>23,258,412.57</u>	<u>23,258,412.57</u>
	<u>306,069,307.58</u>	<u>286,069,307.58</u>

本公司无境外投资，故不存在长期股权投资变现以及收益汇回的重大限制。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

1 长期股权投资(续)

	核算方法	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派 的现金股利
和融期货经纪有限责任公司	成本法	62,810,895.01	20,000,000.00	82,810,895.01	99.76%	99.76%	-	-	-
博正资本投资有限公司	成本法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
		<u>262,810,895.01</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>282,810,895.01</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	核算方法	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派 的现金股利
和融期货经纪有限责任公司	成本法	62,810,895.01	-	62,810,895.01	99.70%	99.70%	-	-	-
博正资本有限责任公司	成本法	150,000,000.00	50,000,000.00	200,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
		<u>212,810,895.01</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>262,810,895.01</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收款项(1)	17,491,934.06	10,282,144.82
预付款项(2)	18,483,683.68	21,555,320.24
长期待摊费用(3)	50,594,044.36	49,220,073.66
融出资金	185,742,801.36	-
	<u>272,312,463.46</u>	<u>81,057,538.72</u>

(1) 应收款项

(a) 应收款项账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	11,345,939.81	25%	(189.33)	4,922,320.10	13%	-
一到二年	891,945.29	2%	(7,800.00)	1,676,028.76	4%	-
二到三年	1,664,672.76	4%	(3,307.00)	303,224.87	1%	-
三年以上	31,680,810.54	69%	(28,080,138.01)	31,363,575.67	82%	(27,983,004.58)
	<u>45,583,368.40</u>	100%	<u>(28,091,434.34)</u>	<u>38,265,149.40</u>	100%	<u>(27,983,004.58)</u>
账面净额	<u>17,491,934.06</u>			<u>10,282,144.82</u>		

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，上述未计提坏账准备的应收款项主要由应收财务顾问收入，应收承销保荐收入和应收资产管理计划管理费与席位佣金构成，本公司认为其可变现性较强，暂不计提坏账准备。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他资产(续)

(1) 应收款项(续)

(c) 按应收款项性质分类列示如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
重组遗留	25,658,022.21	57%	(25,203,088.13)	98%	25,687,822.21	67%	(25,217,988.13)	98%
应收财务顾问收入	1,960,000.00	4%	-	0%	400,000.00	1%	-	0%
应收押金	3,827,808.07	8%	(3,040.00)	0%	3,721,996.72	10%	(2,550.00)	0%
应收席位费	3,673,151.79	8%	(2,023,557.20)	55%	3,673,151.79	10%	(2,008,557.20)	55%
应收承销保荐收入	2,820,000.00	6%	-	0%	20,000.00	0%	-	0%
应收资产管理计划 管理费与席位佣金	2,513,882.67	6%	-	0%	3,993,665.53	10%	-	0%
应收融资融券息费	488,618.74	1%	-	0%	-	0%	-	0%
应收基金公司专户 理财尾款	422,413.54	1%	-	0%	-	0%	-	0%
其他	4,219,471.38	9%	(861,749.01)	20%	768,513.15	2%	(753,909.25)	98%
	45,583,368.40	100%	(28,091,434.34)	62%	38,265,149.40	100%	(27,983,004.58)	73%
账面净额	17,491,934.06				10,282,144.82			

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他资产(续)

(1) 应收款项(续)

(c) 年末应收款项前五名债务人欠款情况列示如下：

债务人名称	2012 年 12 月 31 日	年限	占应收款项 账面净额比例
中央国债托管中心	19,760,972.30	三年以上	重组遗留
立达进出口公司	4,190,000.00	三年以上	重组遗留
辉煌同达（北京）资产管理有 限公司	3,000,000.00	一年以内	暂付咨询费
天津广成宏盛有限公司	1,960,000.00	一年以内	应收财务顾问收入
天津津南城市建设投资有限公 司	1,800,000.00	一年以内	应收承销保荐收入
	<u>30,710,972.30</u>		

(d) 应收款项坏账准备的变动列示如下：

	2012 年度	2011 年度
年初数	27,983,004.58	92,711,335.98
本年计提	-	-
本年转回及转销	(936,578.28)	(64,728,331.40)
本年收回已核销	1,045,008.04	-
年末数	<u>28,091,434.34</u>	<u>27,983,004.58</u>

(e) 上述应收款项中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	16,411,327.26	88%	-	19,541,597.24	90%	-
一到二年	1,311,554.32	7%	-	1,567,223.00	8%	-
二到三年	314,302.10	2%	-	104,000.00	0%	-
三年以上	604,000.00	3%	(157,500.00)	500,000.00	2%	(157,500.00)
	<u>18,641,183.68</u>	<u>100%</u>	<u>(157,500.00)</u>	<u>21,712,820.24</u>	<u>100%</u>	<u>(157,500.00)</u>
账面净额	<u>18,483,683.68</u>			<u>21,555,320.24</u>		

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

2 其他资产(续)

(2) 预付款项(续)

(b) 按预付款项性质分类列示如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
待摊费用	13,515,988.67	73%	(157,500.00)	1%	17,462,158.82	81%	(157,500.00)	1%
预付软件款	3,202,872.80	17%	-	0%	2,645,917.03	12%	-	0%
预付设备款	1,458,569.07	8%	-	0%	678,896.32	3%	-	0%
预付工程款	463,602.94	2%	-	0%	852,899.70	4%	-	0%
其他	150.20	0%	-	0%	72,948.37	0%	-	0%
	18,641,183.68	100%	(157,500.00)	1%	21,712,820.24	100%	(157,500.00)	1%
账面净额	18,483,683.68				21,555,320.24			

(c) 上述预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2012 年 12 月 31 日
软件服务费	17,041,245.06	10,873,562.73	(6,415,378.53)	21,499,429.26
装修款	15,624,151.03	5,554,783.02	(6,039,820.86)	15,139,113.19
网络工程	8,813,776.07	1,656,373.45	(3,016,764.59)	7,453,384.93
电力工程	842,247.25	48,875.69	(304,799.78)	586,323.16
广告费	367,974.07	125,766.73	(97,905.91)	395,834.89
其他	6,530,680.18	1,100,763.12	(2,111,484.37)	5,519,958.93
合计	49,220,073.66	19,360,124.74	(17,986,154.04)	50,594,044.36

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

3 手续费及佣金净收入

	2012 年度	2011 年度
<u>手续费及佣金收入</u>		
证券经纪业务收入	365,399,749.85	505,988,890.22
其中：经纪业务席位收入	63,354,548.10	80,367,538.49
代理销售金融产品收入	1,773,512.91	2,847,055.21
证券承销业务收入	37,541,897.26	101,124,779.97
受托资产管理业务管理费收入(1)	35,793,503.64	45,236,453.97
财务顾问服务收入	24,690,000.00	8,334,000.00
其中：并购重组财务顾问收入-境内上市公司	2,600,000.00	-
并购重组财务顾问收入-其他	-	-
其他财务顾问业务收入	22,090,000.00	8,334,000.00
投资咨询服务净收入	5,298,715.81	82,157.39
保荐业务服务收入	4,350,000.00	22,100,000.00
	<u>473,073,866.56</u>	<u>682,866,281.55</u>
<u>手续费及佣金支出</u>		
证券经纪业务手续费支出	(10,308,424.46)	(17,319,068.40)
证券经纪业务佣金支出	(9,960,490.76)	(15,688,372.36)
受托资产管理业务支出(1)	(7,118,750.88)	(35,076,980.43)
证券承销业务支出	(190,000.00)	(16,100,000.00)
财务顾问服务支出	(50,000.00)	(445,080.00)
其中：并购重组财务顾问支出-境内上市公司	-	-
并购重组财务顾问支出-其他	-	-
其他财务顾问业务支出	(50,000.00)	(445,080.00)
保荐业务服务支出	-	-
	<u>(27,627,666.10)</u>	<u>(84,629,501.19)</u>
手续费及佣金净收入	<u>445,446,200.46</u>	<u>598,236,780.36</u>

(1) 受托客户资产管理业务净收入明细如下：

	2012 年度	2011 年度
受托客户资产管理业务收入	35,793,503.64	45,236,453.97
其中：定向资产管理业务	4,131,257.17	-
集合资产管理业务	31,662,246.47	45,236,453.97
专项资金管理业务	-	-
减：受托客户资产管理业务支出	(7,118,750.88)	(35,076,980.43)
受托客户资产管理业务净收入	<u>28,674,752.76</u>	<u>10,159,473.54</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十 公司财务报表主要项目附注(续)

4 业务及管理费

	2012 年度	2011 年度
人工成本 (1)	346,537,526.11	351,232,686.96
营销及管理费用	64,759,250.40	60,419,470.80
租赁费及物业费用	43,061,222.92	39,718,691.99
办公及后勤事务费用	38,589,582.55	37,660,510.25
固定资产折旧	34,060,029.63	33,900,374.63
无形资产及长期待摊费用摊销	18,282,483.58	13,595,274.29
证券投资者保护基金	12,692,138.78	13,302,783.05
设备费用	12,586,504.04	12,320,285.99
车辆费用	7,786,390.98	5,796,868.35
会员及管理年费	5,857,466.67	5,550,823.94
资讯信息费	5,364,498.74	5,194,877.15
其他	31,396,753.95	36,779,823.55
	<u>620,973,848.35</u>	<u>615,472,470.95</u>

- (1) 于 2012 年度，本公司向董事、监事和高级管理人员实际支付的薪酬总额为 8,632,540.96 元(2011 年度：16,809,327.00 元)。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十一 重大关联方关系及其交易

1 公司实际控制人

本公司实际控制人为天津泰达投资控股有限公司(简称“泰达控股”)。

泰达控股不持有本公司股份，但持有渤海证券第一大股东泰达国际 61.25%的股权；泰达控股是本公司第二大股东泰达股份的实际控制人，通过泰达集团持有泰达股份 33.74%的股权；同时，泰达控股同时是本公司股东天津国际投资有限公司(以下简称“天津国投”)的实际控制人，通过泰达国际持有天津国投 100%的股权。

于 2012 年 12 月 31 日，泰达控股通过泰达国际、泰达股份和天津国投实际控制本公司权益比例为 79.66%。

2 公司子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

3 其他关联方

公司名称	与公司关系
天津泰达集团有限公司	同受实际控制人控制
天津环球磁卡集团有限公司	本公司之股东
天津市津能投资公司	本公司之股东
天津市宁发集团有限公司	本公司之股东
天津信托有限责任公司	本公司之股东
天津港(集团)有限公司	本公司之股东

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十一 重大关联方关系及其交易(续)

4 关联交易及关联方款项余额

(1) 定价政策

本公司及子公司与关联方的交易主要参考市场价格经双方协商后确定。

(2) 代理买卖证券

(a) 代理买卖证券款余额

	2012 年 12 月 31 日	占代理买卖证券 款总额比例	2011 年 12 月 31 日	占代理买卖证券 款总额比例
天津环球磁卡集团有限公司	29,593,935.21	0.62%	-	-
天津市津能投资公司	12,601,025.92	0.26%	-	-
天津信托有限责任公司	11,712,107.73	0.25%	-	-
天津港(集团)有限公司	655,369.84	0.01%	-	-
天津泰达集团有限公司	9,754.11	0.00%	-	-
天津市宁发集团有限公司	853.32	0.00%	-	-
	<u>54,573,046.13</u>	<u>1.14%</u>	-	-

(b) 手续费及佣金净收入—经纪业务手续费及佣金净收入

	2012 年度	占手续费及佣金 净收入比例	2011 年度	占手续费及佣金 净收入比例
天津市津能投资公司	48,647.87	0.01%	44,799.90	0.01%
天津环球磁卡集团有限公司	20,310.93	0.01%	-	-
天津信托有限责任公司	14,899.76	0.00%	178,810.28	0.03%
	<u>83,858.56</u>	<u>0.02%</u>	<u>223,610.18</u>	<u>0.04%</u>

手续费及佣金净收入—投资顾问收入

	2012 年度	占手续费及佣金 净收入比例	2011 年度	占手续费及佣金 净收入比例
天津信托有限责任公司	<u>2,023,300.00</u>	<u>0.43%</u>	-	-

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十一 重大关联方关系及其交易(续)

2 关联交易及关联方款项余额(续)

(2) 代理买卖证券(续)

(c) 利息支出

	2012 年度	占利息支出 的比例	2011 年度	占利息支出 的比例
天津信托有限责任公司	192,955.79	0.15%	98,940.02	0.05%
天津市津能投资公司	12,630.41	0.01%	16,898.19	0.01%
天津港(集团)有限公司	1,825.04	0.00%	10,676.19	0.01%
天津市宁发集团有限公司	974.10	0.00%	-	-
天津泰达集团有限公司	41.51	0.00%	8,768.60	0.00%
	<u>208,426.85</u>	<u>0.16%</u>	<u>135,283.00</u>	<u>0.07%</u>

(3) 手续费及佣金净收入—证券承销支出、财务顾问业务收入

证券承销支出

	2012 年度	占证券承销 支出的比例	2011 年度	占证券承销 支出的比例
天津市津能投资公司	-	-	70,000.00	0.65%

证券承销收入

	2012 年度	占证券承销 支出的比例	2011 年度	占证券承销 支出的比例
天津市津能投资公司	-	-	7,200,000.00	7.12%

(4) 持有关联方发行的金融产品

发行方	2012 年 12 月 31 日	占同类投资 比例	2011 年 12 月 31 日	占同类投资 比例
天津信托有限责任公司	10,000,000.00	7.73%	80,000,000.00	12.93%
泰达控股	9,000.00	0.00%	9,000.00	0.00%
合计	<u>10,009,000.00</u>	<u>7.73%</u>	<u>80,009,000.00</u>	<u>12.93%</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十一 重大关联方关系及其交易(续)

2 关联交易及关联方款项余额(续)

(5) 购入或卖出关联方发行的金融产品

发行方	证券类别	2012 年度	占该项目 比例	2011 年度	占该项目 比例
买入					
天津信托有限责任公司	信托产品	10,000,000.00	1.26%	80,000,000.00	5.48%
卖出					
天津信托有限责任公司	信托产品	80,000,000.00	6.25%	-	-

(6) 高级管理人员薪酬

参见附注十 4。

十二 或有事项—未决诉讼

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司及子公司有正常业务经营中存在的若干作为被告的法律诉讼及仲裁事项。本公司管理层在参考经办律师专业意见基础上认为上述未决诉讼及仲裁事项不会对本公司及子公司产生重大财务影响。

十三 承诺事项

1 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，无需要披露的重大资本性支出承诺事项。

2 经营租赁承诺事项

根据已签订的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	21,746,282.10	34,166,534.83
一年至二年	18,574,752.30	21,746,282.10
二年至三年	14,260,101.89	18,574,752.30
三年以上	38,066,389.41	52,326,491.30
	<u>92,647,525.70</u>	<u>126,814,060.53</u>

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十四 资产负债表日后事项

公司于 2012 年 12 月 18 日收到中国证监会证监许可[2012]1694 号《关于核准渤海证券股份有限公司变更注册资本的批复》，核准公司注册资本由 3,226,866,520.00 元变更为 4,037,194,486.00 元。上述增资业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2012)第 432 号验资报告予以验证，公司于 2013 年 1 月 11 日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

十五 租赁

于 2012 年 12 月 31 日，本公司及子公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

十六 金融工具及其风险

本公司及子公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司及子公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司及子公司财务业绩的潜在不利影响。

1 市场风险

(a) 外汇风险

本公司及子公司的汇率风险主要为其财务状况和现金流量收外汇汇率波动的影响。本公司及子公司的绝大部分业务是人民币业务，此外还有小额港币和美元业务。自 2005 年 7 月 21 日起，中国政府引入有管理的浮动汇率机制，允许人民币根据市场供求以及参考一篮子货币在有管理的幅度内浮动。中国政府有可能在未来对汇率机制进行进一步的调整。

本公司及子公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债币种并不重大。于 2012 年 12 月 31 日，合并的外币资产及负债占集团资产总额的 1.60%(2011 年 12 月 31 日：1.68%)。由于外币业务在资产、负债及收入结构中占比较低，因此面临的汇率风险不重大。于 2012 和 2011 年度，本公司及子公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(b) 利率风险

利率风险是指财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。由于市场利率的波动，利差可能增加，也可能减少，从而对利润总额和股东权益产生影响。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本公司及子公司目前的生息资产主要为银行存款、结算备付金、买入返售金融资产、存出保证金、融出资金、交易性金融资产与可供出售金融资产中的债券投资、债券型基金投资及货币市场基金投资，付息负债主要为代理买卖证券款和卖出回购金融资产款。其中银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定，结算备付金和存出保证金在同期银行同业存款利率基础上与中国证券登记结算有限责任公司、各期货交易所等机构协商确认，融出资金的利率在同期金融机构贷款基准利率的基础上确定。银行存款、结算备付金、买入返售金融资产、融出资金、存出保证金的利息收入随市场利率的变化而波动。债券投资及债券型基金投资面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类债券还面临每个付息期结束按市场利率重新定价而影响未来现金流量的风险。

本公司持续监控利率风险，依据最新的市场状况通过调整现行持仓等方式作出决策。

渤海证券股份有限公司

2012年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本公司及子公司所面临的主要利率风险敞口列示如下：

2012年12月31日	1年以内	1至3年	3年以上	不计息	合计
金融资产					
货币资金	5,466,951,349.14	-	47,141,250.01	80,353.52	5,514,172,952.67
结算备付金	1,050,795,295.52	-	-	-	1,050,795,295.52
交易性金融资产	1,674,589,763.20	-	-	984,829,097.88	2,659,418,861.08
买入返售金融资产	1,257,924,831.08	-	-	-	1,257,924,831.08
存出保证金	-	-	-	235,320,110.96	235,320,110.96
可供出售金融资产	174,027.20	-	-	129,115,116.90	129,289,144.10
其他资产(金融资产)	195,454,896.69	4,171,367.47	4,047,172.53	-	203,673,436.69
金融资产合计	9,645,890,162.83	4,171,367.47	51,188,422.54	1,349,344,679.26	11,050,594,632.10
金融负债					
卖出回购金融资产款	1,150,885,650.44	-	-	-	1,150,885,650.44
代理买卖证券款	4,768,130,309.06	-	-	-	4,768,130,309.06
代理承销证券款	-	-	59,885.50	-	59,885.50
应付债券	-	-	722,913.80	-	722,913.80
其他负债(金融负债)	1,223,760,334.35	3,594,447.96	25,124,330.64	-	1,252,479,112.95
金融负债合计	7,142,776,293.85	3,594,447.96	25,907,129.94	-	7,172,277,871.75
利率敏感度缺口总计	2,503,113,868.98	576,919.51	25,281,292.60	1,349,344,679.26	3,878,316,760.35

渤海证券股份有限公司

2012年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

2011年12月31日	1年以内	1至3年	3年以上	不计息	合计
金融资产					
货币资金	5,331,590,994.82	-	47,948,250.01	50,725.69	5,379,589,970.52
结算备付金	633,679,637.62	-	-	-	633,679,637.62
交易性金融资产	2,022,283,340.70	189,921,486.90	-	845,312,307.95	3,057,517,135.55
买入返售金融资产	204,071,978.85	-	-	-	204,071,978.85
存出保证金	-	-	-	245,083,300.47	245,083,300.47
可供出售金融资产	-	-	-	618,891,265.88	618,891,265.88
其他资产(金融资产)	2,997,397.05	3,650,476.63	3,723,071.09	-	10,370,944.77
金融资产合计	8,194,623,349.04	193,571,963.53	51,671,321.10	1,709,337,599.99	10,149,204,233.66
金融负债					
卖出回购金融资产款	1,537,134,000.00	-	-	-	1,537,134,000.00
代理买卖证券款	5,026,190,698.02	-	-	-	5,026,190,698.02
代理承销证券款	-	-	59,885.50	-	59,885.50
应付债券	-	-	722,913.80	-	722,913.80
其他负债(金融负债)	18,925,913.91	5,552,172.52	21,479,413.85	-	45,957,500.28
金融负债合计	6,582,250,611.93	5,552,172.52	22,262,213.15	-	6,610,064,997.60
利率敏感度缺口总计	1,612,372,737.11	188,019,791.01	29,409,107.95	1,709,337,599.99	3,539,139,236.06

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(d) 利率风险(续)

假设各货币收益率曲线平行移动 100 个基点，对本公司资产负债表日后一会计年度的净利息收入的潜在影响分析如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
收益率曲线向上平移100个基点	40,751,828.70	58,303,445.50
收益率曲线向下平移100个基点	<u>(40,751,828.70)</u>	<u>(58,303,445.50)</u>

2 信用风险

信用风险一般是指因客户或交易对手未履行合约责任而引致的损失。本公司及子公司的货币资金主要存放在国有商业银行或资产充足率超过 8% 的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本公司及子公司的信用风险主要来自代理客户买卖证券，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本公司及子公司有责任代客户进行结算而造成信用损失。为了控制经纪业务产生的信用风险，本公司及子公司代理客户进行的证券及期货交易均以全额保证金结算。本公司及子公司通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与交易业务量相关的结算风险。

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。

本公司及子公司建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

按长期信用评级列示的债券投资分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用评级 AAA 级的信用债券	159,068,990.10	388,831,922.60
信用评级 AAA 级以下，BBB 级(含) (含)以上的信用债券	<u>1,351,356,298.00</u>	<u>1,746,106,276.20</u>
	<u>1,510,425,288.10</u>	<u>2,134,938,198.80</u>

十六 金融工具及其风险(续)

3 流动风险

流动风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。而流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司及子公司偿还到期债务的能力。由于本公司及子公司的流动资产绝大部分为现金及银行存款，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

本公司及子公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在母公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于资产负债表日，本公司及子公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

3 流动风险(续)

2012 年 12 月 31 日	即期偿还	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	逾期	合计
金融资产						
货币资金	-	5,476,092,883.25	-	47,141,250.01	-	5,523,234,133.26
结算备付金	-	1,050,795,295.52	-	-	-	1,050,795,295.52
交易性金融资产	-	1,270,952,105.17	294,673,735.92	1,631,223,037.86	-	3,196,848,878.95
买入返售金融资产	-	1,259,583,967.80	-	-	-	1,259,583,967.80
存出保证金	-	235,320,110.96	-	-	-	235,320,110.96
可供出售金融资产	-	129,295,748.90	13,209.60	41,768.72	-	129,350,727.22
其他资产(金融资产)	1,268,400.61	195,454,896.69	4,171,367.47	4,047,172.53	-	204,941,837.30
金融资产合计	1,268,400.61	9,617,495,008.29	298,858,312.99	1,682,453,229.12	-	11,600,074,951.01
金融负债						
卖出回购金融资产款	-	1,150,885,650.44	-	-	-	1,150,885,650.44
代理买卖证券款	-	4,768,130,309.06	-	-	-	4,768,130,309.06
代理承销证券款	-	-	-	59,885.50	-	59,885.50
应付债券	-	-	-	722,913.80	-	722,913.80
其他负债(金融负债)	-	1,223,760,334.35	3,594,447.96	25,124,330.64	-	1,252,479,112.95
金融负债合计	-	7,142,776,293.85	3,594,447.96	25,907,129.94	-	7,172,277,871.75
流动性净额	1,268,400.61	2,474,718,714.44	295,263,865.03	1,656,546,099.18	-	4,427,797,079.26

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

3 流动风险(续)

2011 年 12 月 31 日	即期偿还	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	逾期	合计
金融资产						
货币资金	50,725.69	5,349,076,299.58	-	47,948,250.01	-	5,397,075,275.28
结算备付金	-	633,679,637.62	-	-	-	633,679,637.62
交易性金融资产	-	1,039,535,445.15	859,992,383.56	1,845,264,118.79	-	3,744,791,947.50
买入返售金融资产	-	204,189,770.31	-	-	-	204,189,770.31
存出保证金	-	245,083,300.47	-	-	-	245,083,300.47
可供出售金融资产	-	618,891,265.88	-	-	-	618,891,265.88
其他资产(金融资产)	-	2,997,397.05	3,650,476.63	3,723,071.09	-	10,370,944.77
金融资产合计	50,725.69	8,093,453,116.06	863,642,860.19	1,896,935,439.89	-	10,854,082,141.83
金融负债						
卖出回购金融资产款	-	1,537,134,000.00	-	-	-	1,537,134,000.00
代理买卖证券款	-	5,026,190,698.02	-	-	-	5,026,190,698.02
代理承销证券款	-	-	-	59,885.50	-	59,885.50
应付债券	-	-	-	722,913.80	-	722,913.80
其他负债(金融负债)	-	18,925,913.91	5,552,172.52	21,479,413.85	-	45,957,500.28
金融负债合计	-	6,582,250,611.93	5,552,172.52	22,262,213.15	-	6,610,064,997.60
流动性净额	50,725.69	1,511,202,504.13	858,090,687.67	1,874,673,226.74	-	4,244,017,144.23

保持资产和负债到期日结构的匹配以及有效控制匹配差异对本公司的管理极为重要。由于业务具有不确定的期限和不同的类别，证券公司很少能保持资产和负债项目的完全匹配。未匹配的头寸可能会提高收益，但同时也增大了损失的风险。

资产和负债项目到期日结构的匹配情况和证券公司到到期负债以可接受成本进行替换的能力都是评价证券公司流动风险的重要因素。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

4 公允价值

(1) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、存出保证金、买入返售金融、应收款项、融出资金、卖出回购金融资产款、短期借款、代理买卖证券款、应付债券和其他负债等，其账面价值与公允价值相差很小。

(2) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

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

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产或负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
交易性金融资产—	1,543,053,580.98	1,101,365,280.10	15,000,000.00	2,659,418,861.08
交易性基金投资	935,513,583.96	-	-	935,513,583.96
交易性权益工具投资	34,315,513.92	-	-	34,315,513.92
交易性债券投资	573,224,483.10	1,101,365,280.10	-	1,674,589,763.20
信托产品	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
可供出售金融资产—	95,799,426.90	23,489,717.20	10,000,000.00	129,289,144.10
可供出售债券投资	-	23,489,717.20	-	23,489,717.20
可供出售权益工具投资	18,276,960.00	-	-	18,276,960.00
可供出售基金投资	7,087,404.07	-	-	7,087,404.07
信托产品	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
资产管理计划	70,435,062.83	-	-	70,435,062.83
	1,638,853,007.88	1,124,854,997.30	25,000,000.00	2,788,708,005.18

对于持有的附有限售条件的股票，本公司及子公司于限售期内将相关股票公允价值所属层级列入第二层级，并于限售期满后从第二层级转入第一层级(2011 年度：同)。

渤海证券股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

4 公允价值(续)

(2) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产或负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产				
交易性金融资产—	900,002,212.95	2,157,514,922.60	-	3,057,517,135.55
交易性基金投资	473,968,096.48	-	-	473,968,096.48
交易性权益工具投资	371,344,211.47	-	-	371,344,211.47
交易性债券投资	54,689,905.00	2,157,514,922.60	-	2,212,204,827.60
信托产品	-	-	-	-
可供出售金融资产—	266,588,553.71	252,302,712.17	100,000,000.00	618,891,265.88
可供出售权益工具投资	-	252,302,712.17	-	252,302,712.17
可供出售基金投资	201,900,891.80	-	-	201,900,891.80
信托产品	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00
资产管理计划	64,687,661.91	-	-	64,687,661.91
	1,166,590,766.6			
	6	2,409,817,634.77	100,000,000.00	3,676,408,401.43

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括利率或折现率。

十七 其他说明事项—融资融券规模

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他资产—融出资金(附注八 12)	185,742,801.36	-
可供出售金融资产—融出资金	-	-

十八 比较数据

本公司在编制本年度财务报表时对 2011 年度比较期间的财务报表个别项目已按照本年度的披露方式进行了重分类。

渤海证券股份有限公司 2012 年度财务报表补充资料

渤海证券股份有限公司

2012 年度

财务报表补充资料

- 渤海证券股份有限公司证券营业部列表
- 重要财务报表科目重大变动情况分析

渤海证券股份有限公司

财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、渤海证券股份有限公司证券营业部列表

渤海证券股份有限公司财务报表包括公司本部及所属 49 家截至 2012 年度发生经营活动的证券营业部，另外一家经批准于 2012 年 12 月 31 日在筹建中。该 49 家证券营业部列示如下：

- 1、天津友谊路证券营业部
- 2、天津气象台路证券营业部
- 3、天津郑州道证券营业部
- 4、天津开发区第二大街证券营业部
- 5、天津滨海新区新港三号路证券营业部
- 6、天津营口道证券营业部
- 7、天津大沽北路证券营业部
- 8、天津西康路证券营业部
- 9、天津绥江道证券营业部
- 10、天津滨海新区大港世纪大道证券营业部
- 11、天津云际道证券营业部
- 12、天津奉化道证券营业部
- 13、天津芥园道证券营业部
- 14、天津滨海新区杭州道证券营业部
- 15、天津宾水西道证券营业部
- 16、天津联盟大街证券营业部
- 17、天津津沽路证券营业部
- 18、天津京津路第一证券营业部
- 19、天津华苑路证券营业部
- 20、天津新华道证券营业部
- 21、天津津塘路证券营业部
- 22、天津泉旺路证券营业部
- 23、天津南门外大街证券营业部
- 24、天津万科中心证券营业部
- 25、天津空港经济区西四道证券营业部
- 26、天津东一环路证券营业部
- 27、天津津南区建设路证券营业部
- 28、太原双塔西街证券营业部
- 29、郑州东明路证券营业部
- 30、西安劳动南路证券营业部
- 31、沈阳北站路证券营业部
- 32、汕头金砂路证券营业部
- 33、烟台北马路证券营业部
- 34、济南英雄山路证券营业部
- 35、汉中略阳证券营业部
- 36、重庆建新东路证券营业部



渤海证券股份有限公司

财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 渤海证券股份有限公司证券营业部列表(续)

- 37、北京大兴三中西巷证券营业部
- 38、北京西外大街证券营业部
- 39、北京广顺北大街证券营业部
- 40、北京慧忠里证券营业部
- 41、深圳福中路证券营业部
- 42、广州天河东路证券营业部
- 43、福州营迹路证券营业部
- 44、上海天山路证券营业部
- 45、上海斜土路证券营业部
- 46、上海彰武路证券营业部
- 47、上海定西路证券营业部
- 48、上海昆明路证券营业部
- 49、苏州景德路证券营业部
- 50、天津滨海新区大港光明大道证券营业部(2012年12月31日在筹建中)

二 主要财务报表项目重大变动情况分析

1 资产负债表科目

于2012年12月31日合并资产负债表中，占资产总额5%以上且较上年度比较数据变动幅度大于30%的科目变动情况及变动原因分析列示如下：

	2012年 12月31日	2011年 12月31日	增减比例	注释
结算备付金	1,050,795,295.52	633,679,637.62	66%	(1)
买入返售金融资产	1,257,924,831.08	204,071,978.85	516%	(2)
其他负债	1,262,805,543.25	46,831,391.13	2596%	(3)

- (1) 2012年末结算备付金较2011年末增长金额与幅度较大，主要是由于2012年末市场行情较2011年末略有缓和，导致客户资金存量有所增长；
- (2) 2012年末买入返售金融资产较2011年末金额增幅较大，主要由于2012年末公司出于资金管理要求的需要，投资该金融资产增加10.53亿元；
- (3) 2012年末其他负债较2011年末的增加主要是由于2012年11月本公司的股东增资1,215,491,949.00元，在2012年12月31日尚未完成营业执照变更，因此暂时放入其他负债-应付账款。

财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要财务报表项目重大变动情况分析(续)

2 利润表科目

于 2012 年 12 月 31 日合并利润表中，占利润总额 10%以上且较上年度比较数据变动幅度大于 30%的科目变动情况及变动原因分析列示如下：

	2012 年度	2011 年度	增减比例	注释
手续费及佣金净收入	451,479,206.79	643,176,958.48	(30%)	(1)
投资收益	248,864,105.60	57,363,221.83	344%	(2)
公允价值变动收益/(损失)	115,366,192.27	(98,442,389.33)	(217%)	(3)
所得税费用	(65,474,534.70)	(14,218,174.74)	360%	(4)

- (1) 2012 年度手续费及佣金净收入较 2011 年度下降的原因有 2012 年度投资者交易量下降导致代理买卖证券业务净收入下降，股票承销业务等受到了一定的限制，业务量也有所下降，共同造成总金额下降约 1.92 亿元。
- (2) 2012 年度投资收益较 2011 年度增加的主要原因是自营业务调整投资策略，导致投资收益增加。
- (3) 2012 年度公允价值变动较 2011 年度增长，主要由于 2012 年投资和持有的股票、债券及基金等金融资产的公允价值有所增加。
- (4) 2012 年所度所得税费用较 2011 年度增加，主要由于利润总额增加约 1.95 亿元，导致应税所得额增加。

声明书

致渤海证券股份有限公司：

为配合贵公司的 2012 年度报告报送，本所现声明如下：本所出具的渤海证券股份有限公司 2012 年度审计相关报告的签字注册会计师为李铁英、吴海霞，其中李铁英为本所主任会计师授权的副主任会计师。

此声明仅供贵公司向全体股东、中国证券监督管理委员会及派出机构、当地工商行政管理局及其他监管机构报送年度报告之用，不适用于任何其他用途。

普华永道中天会计师事务所有限公司
(盖章)



2013年3月20日

企业法人营业执照

(副本)

注册号 310115400009170(浦东)

名称 普华永道中天会计师事务所有限公司
 住所 上海市浦东新区陆家嘴环路1318号星展银行大厦6楼
 法定代表人 杨绍信(SILAS SIU SHUN YANG)
 注册资本 美元50,000,000万
 实收资本 美元50,000,000万
 公司类型 有限责任公司(台港澳与境内合作)
 经营范围 为国内外企业提供审计、验证、设计会计电算程序、资产评估和相关的代办、咨询业务(涉及许可经营的凭许可证经营)。

股东(发起人) 上海中天会计师事务所有限公司;
 PRICEWATERHOUSE COOPERS CHINA HOLDING LIMITED

营业期限 自 一九九三年三月二十八日 至 二〇一八年三月二十七日

成立日期 一九九三年三月二十八日

此复印件仅供

渤海证券股份有限公司

作 2012年审计报告报送 用途

其它用途无效

编号: NO 1064037

须知

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

年度检验情况

			
---	---	--	--

企业标识 150000021993032800013

证照编号 15000002201008190092

本执照有效期 自二〇一〇年八月十九日

至二〇一八年三月二十七日

登记机关 上海市浦东新区分局



二〇一〇年八月十九日





会计师事务所 执业证书

名称：普华永道中天会计师事务所
有限公司

主任会计师：李丹

办公场所：上海市浦东新区陆家嘴环路 1318 号
星展银行大厦 6 楼

组织形式：有限责任公司(中外合作)

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：美元 50 万

批准设立文号：财协字[1999]93 号

批准设立日期：1996 年 6 月 25 日

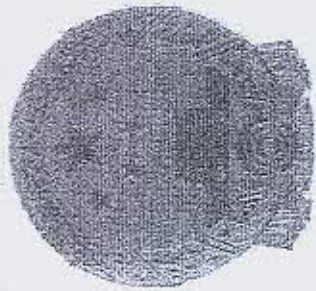
证书序号：NO.008973

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》。

此复印件仅供
渤海证券股份有限公司
作 2012 年审计报告报送 用途
其它用途无效。





证书序号: 000061

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
普华永道中天会计师事务所 执行证券、期货相关业务。

此复印件仅供
渤海证券股份有限公司
作 2012 年审计报告送用途
其它用途无效。



证书号: 37

发证时间:

二



姓名 吴海霞
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1981-06-18
Date of birth

工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司北
Working unit

身份证号码 321181198106180421
Identity card No.

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.

310000072749

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年 十月 九日
/y /m /d

2010年 3月 16日
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registrat

本证书经检验合
This certificate is v
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal R

本证书经
This certi
this renev



一年。
ar after

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名

李铁英

Full name

性 别

女

Sex

出生日期

1977年09月21日

Date of birth

工作单位

安达信华强会计师事务所

Working unit

身份证号码

110111770921242

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Register



本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110002420025

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

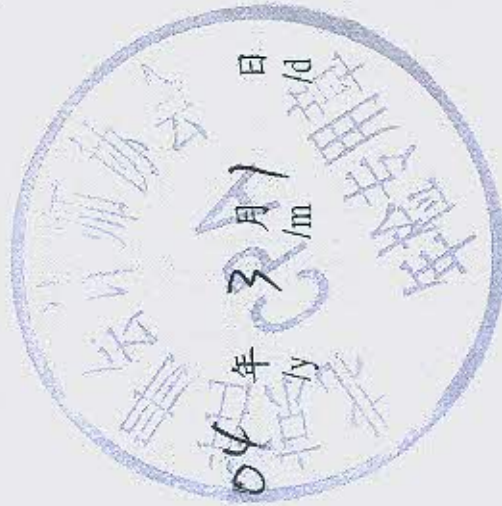
发证日期：
Date of Issuance 2001 /y 10 /m 30 日 /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



年度检验登记

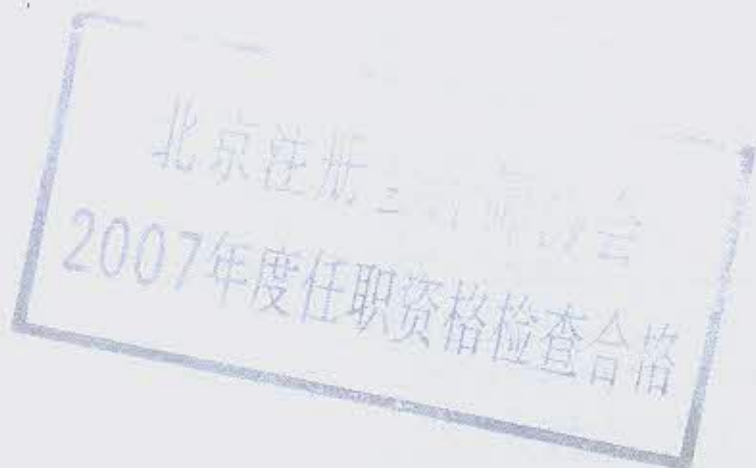
Annual Renewal Registration

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



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.



2008年 3月 20日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2010. 3. 16

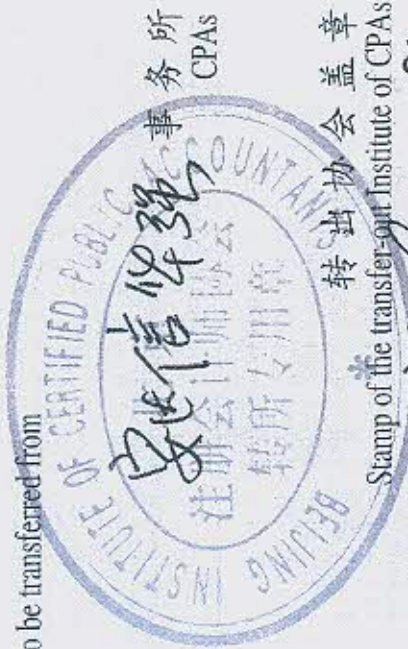


2009年 3月 20日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2003年 3月 18日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2003年 9月 18日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d