

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年度财务报表及审计报告

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-2
资产负债表	3
利润表	4
现金流量表	5
所有者权益变动表	6
财务报表附注	7-33



审计报告

普华永道中天审字(2013)第 21174 号

(第一页, 共二页)

第一创业摩根大通证券有限责任公司董事会:

我们审计了后附的第一创业摩根大通证券有限责任公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2012 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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



普华永道中天审字(2013)第 21174 号

(第二页, 共二页)

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, 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日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。



注册会计师

胡 燕

注册会计师

李 燕

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年12月31日资产负债表
(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
资产			
货币资金	六 1	739,003,395.78	755,825,029.78
应收利息		2,654,402.81	6,949,916.66
存出保证金		1,000,000.00	200,000.00
固定资产	六 2	7,169,483.43	5,728,994.55
在建工程	六 3	3,116,670.19	10,039,549.25
无形资产	六 4	7,688,029.52	7,565,905.79
其中: 交易席位费		655,600.00	732,400.00
递延所得税资产	六 5	11,357,040.35	12,219,520.36
其他资产	六 6	45,479,576.49	7,053,712.86
资产合计		817,468,598.57	805,582,629.25
负债			
应付职工薪酬	六 7	25,114,129.00	30,000,000.00
应交税费	六 8	12,667,439.76	5,469,033.57
其他负债	六 9	16,446,188.29	7,529,528.95
负债合计		54,227,757.05	42,998,562.52
所有者权益			
实收资本	六 10	800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	六 10	174,476.00	174,476.00
累计亏损		(36,933,634.48)	(37,590,409.27)
所有者权益合计		763,240,841.52	762,584,066.73
负债及所有者权益合计		817,468,598.57	805,582,629.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2012年度	2011年5月26日 至2011年12月31日 止期间
营业收入		211,615,150.32	79,683,201.21
手续费及佣金净收入	六 11	178,948,170.47	60,418,750.00
其中：证券承销业务净收入		88,190,356.05	12,879,000.00
保荐业务净收入		2,000,000.00	-
财务顾问业务净收入		88,757,814.42	47,539,750.00
利息净收入		32,667,382.70	22,733,350.37
汇兑损失		(402.85)	(3,468,899.16)
营业支出		214,234,357.30	139,537,130.84
营业税金及附加	六 12	11,855,979.90	3,807,086.26
业务及管理费	六 13	202,378,377.40	135,730,044.58
营业利润		(2,619,206.98)	(59,853,929.63)
加：营业外收入	六 14	4,149,845.40	10,044,000.00
减：营业外支出		11,383.62	-
利润/(亏损)总额		1,519,254.80	(49,809,929.63)
减：所得税费用	六 15	862,480.01	(12,219,520.36)
净利润/(亏损)		656,774.79	(37,590,409.27)
其他综合收益		-	-
综合收益总额		656,774.79	(37,590,409.27)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



2011年5月26日
至2011年12月3日
止期间

	附注	2012年度	
经营活动产生的现金流量			
收取利息、手续费及佣金的现金		233,836,462.77	80,439,183.71
收到的其他与经营活动有关的现金		4,149,845.40	10,044,000.00
经营活动现金流入小计		<u>237,986,308.17</u>	<u>90,483,183.71</u>
支付利息、手续费及佣金的现金		(29,341,200.00)	(2,757,000.00)
支付给职工以及为职工支付的现金		(155,139,956.61)	(60,196,953.83)
支付的各项税费		(11,132,090.05)	(567,377.85)
支付的其他与经营活动有关的现金		(44,282,480.26)	(38,995,022.11)
经营活动现金流出小计		<u>(239,895,726.92)</u>	<u>(102,516,353.79)</u>
经营活动产生的现金流量净额	六 16	<u>(1,909,418.75)</u>	<u>(12,033,170.08)</u>
投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(14,901,564.51)	(28,847,376.98)
投资活动现金流出小计		<u>(14,901,564.51)</u>	<u>(28,847,376.98)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(14,901,564.51)</u>	<u>(28,847,376.98)</u>
筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	800,174,476.00
筹资活动现金流入小计		-	<u>800,174,476.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		(10,247.89)	-
筹资活动现金流出小计		<u>(10,247.89)</u>	-
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(10,247.89)</u>	<u>800,174,476.00</u>
汇率变动对现金的影响		(402.85)	(3,468,899.16)
现金净(减少额)/增加额		(16,821,634.00)	755,825,029.78
加：期初现金余额		755,825,029.78	-
期末现金余额		<u>739,003,395.78</u>	<u>755,825,029.78</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年度所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	实收资本	资本公积	累计亏损	合计
2011年5月26日 (成立日)余额	-	-	-	-
2011年增减变动额	800,000,000.00	174,476.00	-	800,174,476.00
净亏损	-	-	(37,590,409.27)	(37,590,409.27)
2011年12月31日余额	800,000,000.00	174,476.00	(37,590,409.27)	762,584,066.73
2012年1月1日余额	800,000,000.00	174,476.00	(37,590,409.27)	762,584,066.73
净利润	-	-	656,774.79	656,774.79
2012年12月31日余额	800,000,000.00	174,476.00	(36,933,634.48)	763,240,841.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司的基本情况及业务活动

第一创业摩根大通证券有限责任公司(以下简称“本公司”)是由第一创业证券股份有限公司(以下简称“第一创业”)与 J.P. Morgan Broking (Hong Kong) Limited (以下简称“摩根大通”)于 2011 年 5 月 26 日投资设立的外资参股证券公司。本公司注册资本为人民币 8 亿元，现注册地址为北京市西城区武定候街 6 号卓著中心 10 层。本公司的注册资本已经由普华永道中天会计师事务所有限公司出具的验资报告(普华永道中天北京验字(2011)第 014 号)验证。于公司成立日，本公司获得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110000450173902 企业法人营业执照；于 2011 年 6 月 28 日，本公司获得中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)核发的编号为 Z40411000 号经营证券业务许可证。

本公司的母公司和最终控制方均为第一创业。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司没有设立任何证券营业部。于 2012 年 12 月 31 日，本公司共有在职员工 137 人，其中包括取得证监会批准的高管资格的高级管理人员共 3 人。

本公司经批准的经营范围为：股票和公司债券的承销与保荐。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 7 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、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)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 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主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。

3 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，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

4 外币折算

外币交易按交易发生日的即期近似的汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

5 金融资产

(1) 金融资产分类

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及应收款项。本公司金融资产主要是应收款项。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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，包括应收款项和应收利息等。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

5 金融资产(续)

(2) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在取得时发生的相关交易费用计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

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作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

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。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，减少使用与本公司特定相关的参数。

(4) 金融资产减值

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

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

5 金融资产(续)

(5) 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；(3) 该金融资产已转移，虽然本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所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(6) 金融负债

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。本公司的金融负债主要是分类为其他金融负债的应付款项等。

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全部或部分已经解除时，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。

6 固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括电子计算机及外设、通讯设备、办公设备、办公家具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

6 固定资产(续)

(2) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子计算机及外设	3	0%	33.33%
通讯设备	5	0%	20%
办公设备	5	0%	20%
办公家具	5	0%	20%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(3) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四 10)。

(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。

7 无形资产

无形资产包括软件费、交易席位费等，以成本计量。

(1) 软件费

软件费采用直线法按预计使用寿命平均摊销。

(2) 交易席位费

交易席位费采用直线法摊销，在摊销期间内平均摊销，其摊销期限 10 年。

(3) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 无形资产（续）

(4) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四 10)。

8 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四 10)。

9 其他资产

(1) 应收款项

本公司对外提供劳务形成的应收款项，按劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

- (i) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
- (ii) 对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

10 长期资产减值

固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11 职工薪酬

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和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

于职工提供服务期间确认应付的职工薪酬，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给予的补偿，于发生时计入当期损益。

12 预计负债

因对外提供担保、未决诉讼、重组以及亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

13 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。

如果相关的交易直接计入所有者权益，则由此产生的递延所得税也直接计入所有者权益；其他的递延所得税均直接计入当期损益。

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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内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。

14 一般风险准备和交易风险准备

本公司依据《金融企业财务规则》的要求，按税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取一般风险准备金。

本公司依据《证券法》的要求，按年度实现净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

15 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入通常在提供相关服务时确认。

证券承销、保荐及财务顾问业务收入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。

16 利息收入和支出

利息收入和利息支出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。

金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流量进行折现时使用的利率。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

17 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币资产，包括财政补贴等。

政府补助在本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。政府补助为非货币资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠计量的，按照名义金额计量。

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摊，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

18 经营租赁

本公司将出租人实质上保留了与租赁资产所有权有关的主要风险和报酬的租赁划分为经营租赁。经营租赁支付的租金支出在租赁期内按照直线法计入业务及管理费。

19 融资租赁

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

20 分部信息

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部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。

本公司主要从事证券承销与保荐等投资银行业务，并作为一个经营分部进行管理。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

21 重要会计估计和判断

本公司根据包括对未来事项的合理预期等其他因素，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财务报表期间后资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险。

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。在计提的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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 税项

本公司适用的主要税种、税率及其计税基础列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	25%	应纳税所得额
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%	缴纳的营业税税额
教育费附加	3%	缴纳的营业税税额
北京市地方教育费附加(a)	2%	缴纳的营业税税额

- (a) 根据财政部关于印发《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》(财综【2010】98 号)和北京市人民政府关于印发《北京市地方教育附加征收使用管理办法的通知》(京政发【2011】72 号)，自 2012 年 1 月 1 日起，本公司实际缴纳的流转税适用北京市地方教育费附加，税率为 2%。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注

1 货币资金

	原币	汇率	2012 年 12 月 31 日
银行存款—人民币	738,839,131.66	-	738,839,131.66
—美元	26,133.82	6.2855	164,264.12
			<u>739,003,395.78</u>
	原币	汇率	2011 年 12 月 31 日
银行存款—人民币	755,660,504.84	-	755,660,504.84
—美元	26,111.34	6.3009	164,524.94
			<u>755,825,029.78</u>

2 固定资产

	电子计算机 及外设	通讯设备	办公设备	办公家具	合计
原价					
2011 年 12 月 31 日	5,965,926.21	676,764.00	39,670.00	-	6,682,360.21
加：本期购入	1,701,712.01	110,367.00	606,988.65	108,467.00	2,527,534.66
加：在建工程转入	-	-	-	1,569,556.50	1,569,556.50
减：本期处置	(16,731.00)	(2,552.35)	-	-	(19,283.35)
2012 年 12 月 31 日	<u>7,650,907.22</u>	<u>784,578.65</u>	<u>646,658.65</u>	<u>1,678,023.50</u>	<u>10,760,168.02</u>
累计折旧					
2011 年 12 月 31 日	(893,531.22)	(56,387.70)	(3,446.74)	-	(953,365.66)
加：本期计提	(2,114,432.55)	(142,710.36)	(99,302.61)	(288,773.14)	(2,645,218.66)
减：本期减少	7,389.25	510.48	-	-	7,899.73
2012 年 12 月 31 日	<u>(3,000,574.52)</u>	<u>(198,587.58)</u>	<u>(102,749.35)</u>	<u>(288,773.14)</u>	<u>(3,590,684.59)</u>
净值					
2012 年 12 月 31 日	<u>4,650,332.70</u>	<u>585,991.07</u>	<u>543,909.30</u>	<u>1,389,250.36</u>	<u>7,169,483.43</u>
2011 年 12 月 31 日	<u>5,072,394.99</u>	<u>620,376.30</u>	<u>36,223.26</u>	-	<u>5,728,994.55</u>

于 2012 年 12 月 31 日，净值为人民币 331,255.75 元(原值为人民币 389,712.65 元)的固定资产以融资租赁方式取得(2011 年 12 月 31 日：无) (附注七)。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

3 在建工程

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
卓著中心装修工程	10,039,549.25	7,721,413.55	17,760,962.80	-
越洋大厦装修工程	-	3,116,670.19	-	3,116,670.19
合计	10,039,549.25	10,838,083.74	17,760,962.80	3,116,670.19

4 无形资产

	软件费	交易席位费	合计
原价			
2011 年 12 月 31 日	7,667,954.34	768,000.00	8,435,954.34
加: 本期增加	1,879,915.45	-	1,879,915.45
减: 本期处置	-	-	-
2012 年 12 月 31 日	9,547,869.79	768,000.00	10,315,869.79
累计摊销			
2011 年 12 月 31 日	(834,448.55)	(35,600.00)	(870,048.55)
加: 本期计提	(1,680,991.72)	(76,800.00)	(1,757,791.72)
减: 本期减少	-	-	-
2012 年 12 月 31 日	(2,515,440.27)	(112,400.00)	(2,627,840.27)
净值			
2012 年 12 月 31 日	7,032,429.52	655,600.00	7,688,029.52
2011 年 12 月 31 日	6,833,505.79	732,400.00	7,565,905.79

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

5 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
可抵扣亏损	3,721,493.60	14,885,974.42	3,978,807.63	15,915,230.51
已计提尚未支付的职工薪酬	6,278,532.25	25,114,129.00	7,500,000.00	30,000,000.00
未付证券投资者保护基金	561,980.60	2,247,922.40	498,020.01	1,992,080.03
无形资产及长期待摊摊销	492,981.17	1,971,924.69	138,763.82	555,055.28
其他	302,052.73	1,208,210.90	103,928.90	415,715.61
	<u>11,357,040.35</u>	<u>45,428,161.41</u>	<u>12,219,520.36</u>	<u>48,878,081.43</u>

6 其他资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
长期待摊费用(a)	23,280,933.25	2,516,439.17
应收账款(b)	17,567,130.00	20,000.00
其他应收款(c)	3,604,175.97	2,451,943.48
预付账款及待摊费用(d)	1,027,337.27	2,065,330.21
	<u>45,479,576.49</u>	<u>7,053,712.86</u>

(a) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
卓著中心及数据中心装修工程	14,118,369.90	491,176.17
其他	9,162,563.35	2,025,263.00
	<u>23,280,933.25</u>	<u>2,516,439.17</u>

(b) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注九、2、(b))	2,891,330.00	-
应收手续费及佣金	14,675,800.00	20,000.00
	<u>17,567,130.00</u>	<u>20,000.00</u>

以上应收款项账龄均在 1 年以内并且未提取坏账准备。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

6 其他资产(续)

(c) 其他应收款

其他应收款主要是应收卓著物业管理(北京)有限公司及上海越洋房地产开发有限公司房屋租赁保证金, 均未提取坏账准备。

(d) 预付账款及待摊费用

预付账款主要为预付房屋租金和资产采购款, 以及待摊销期限在 12 个月之内的数据使用费。

7 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	30,000,000.00	140,353,450.11	145,239,321.11	25,114,129.00
职工福利费	-	171,330.35	171,330.35	-
社会保险费	-	5,972,513.51	5,972,513.51	-
其中: 基本养老保险	-	3,650,749.89	3,650,749.89	-
医疗保险费	-	1,887,934.71	1,887,934.71	-
失业保险费	-	188,793.32	188,793.32	-
工伤保险费	-	94,322.81	94,322.81	-
生育保险费	-	150,712.78	150,712.78	-
住房公积金	-	2,119,558.00	2,119,558.00	-
职工教育经费	-	342,339.34	342,339.34	-
其他	-	410,793.89	410,793.89	-
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>149,369,985.20</u>	<u>154,255,856.20</u>	<u>25,114,129.00</u>

2012 年本公司实际发放的取得证监会批准的高管资格的高级管理人员薪酬总额为人民币 17,573,719.52 元(2011 年 5 月 26 日(公司成立日)至 2011 年 12 月 31 日止期间: 人民币 3,443,132.00 元)。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

8 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交代扣代缴个人所得税	8,225,961.63	1,772,382.89
应交营业税	3,963,843.46	3,348,787.50
应交城市维护建设税	277,469.04	234,415.13
应交教育费附加	118,915.30	100,463.63
应交地方教育费附加	79,276.87	-
应交印花税	1,973.46	12,984.42
合计	<u>12,667,439.76</u>	<u>5,469,033.57</u>

9 其他负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款(a)	8,531,325.75	3,780,000.00
其他应付款(b)	7,605,142.00	3,749,528.95
应付融资租赁款(c)	309,720.54	-
	<u>16,446,188.29</u>	<u>7,529,528.95</u>

(a) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注九、2、(b))	1,802,956.95	2,670,000.00
应付手续费	6,728,368.80	1,110,000.00
	<u>8,531,325.75</u>	<u>3,780,000.00</u>

(b) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预提费用(1)	2,377,044.96	596,107.67
应付证券投资者保护基金	2,247,922.40	1,992,080.03
应付工程款	1,494,597.35	-
应付五险一金	1,208,210.90	183,573.21
免租期租金调整	232,142.40	232,142.40
应付关联方款项(附注九、2、(b))	-	501,503.98
其他	45,223.99	244,121.66
	<u>7,605,142.00</u>	<u>3,749,528.95</u>

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

9 其他负债(续)

(1) 预提费用为预提的差旅费、审计费和其他业务及管理费用。

(c) 应付融资租赁款

应付融资租赁款为本公司融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注七、2)。

10 实收资本及资本公积

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日

实收资本		原币金额	等值人民币金额	比例
第一创业	人民币	533,600,000	533,600,000	67%
摩根大通	美元	40,760,000	266,400,000	33%
			<u>800,000,000</u>	<u>100%</u>

(a) 本公司的注册资本已经普华永道中天会计师事务所有限公司(普华永道中天北京验字(2011)第 014 号)验资报告验证。

(b) 本公司资本公积人民币 174,476 元为摩根大通出资溢价。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

11 手续费及佣金净收入

	2012 年	2011 年 5 月 26 日 至 2011 年 12 月 31 日 止期间
<u>手续费及佣金收入</u>		
证券承销业务收入	115,279,713.00	17,136,000.00
保荐业务收入	2,000,000.00	-
财务顾问业务收入 (1)	97,140,983.22	47,539,750.00
	214,420,696.22	64,675,750.00
<u>手续费及佣金支出</u>		
证券承销业务支出	27,089,356.95	4,257,000.00
财务顾问业务支出 (1)	8,383,168.80	-
	35,472,525.75	4,257,000.00
手续费及佣金净收入	178,948,170.47	60,418,750.00

2012 年度本公司向关联方提供服务所收取的手续费及佣金收入金额为 49,893,830.00 元，本公司支付给关联方的手续费及佣金支出金额为 11,785,756.95 元(附注九 2(b))。

2012 年度本公司手续费及佣金净收入有大幅度增长，主要是因为 2012 年本公司经营了一个完整的会计年度，证券承销业务、财务顾问业务和保荐业务量增加。

(1) 财务顾问业务净收入

	2012 年	2011 年 5 月 26 日 至 2011 年 12 月 31 日 止期间
<u>财务顾问业务收入</u>		
其他财务顾问业务收入	96,664,630.00	47,539,750.00
并购重组财务顾问业务收 入-境内上市公司	450,000.00	-
并购重组财务顾问业务收 入-其他	26,353.22	-
	97,140,983.22	47,539,750.00
<u>财务顾问业务支出</u>		
其他财务顾问业务支出	8,383,168.80	-
	8,383,168.80	-

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

11 手续费及佣金净收入(续)

(1) 财务顾问业务净收入(续)

	2012年	2011年5月26日 至2011年12月31日 止期间
<u>财务顾问业务净收入</u>		
其他财务顾问业务净收入	88,281,461.20	47,539,750.00
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	450,000.00	-
并购重组财务顾问业务净收入-其他	26,353.22	-
	<u>88,757,814.42</u>	<u>47,539,750.00</u>

12 营业税金及附加

	2012年	2011年5月26日 至2011年12月31日 止期间
营业税	10,585,696.33	3,460,987.50
城市维护建设税	740,998.75	242,269.13
教育费附加	317,570.89	103,829.63
地方教育费附加	211,713.93	-
	<u>11,855,979.90</u>	<u>3,807,086.26</u>

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

13 业务及管理费

	2012 年	2011 年 5 月 26 日 至 2011 年 12 月 31 日 止期间
工资及福利费用	149,369,985.20	92,663,487.44
支付第一创业项目服务费(附 注九、2、(b))	-	17,000,000.00
租赁费及物业费用	14,766,101.04	8,719,369.58
差旅费	11,299,307.77	4,955,622.34
固定资产折旧和无形资产 及长期待摊费用摊销	9,026,506.48	2,688,378.21
证券投资者保护基金	2,962,612.10	1,992,080.03
业务招待费	2,537,408.29	1,046,696.68
邮电通讯费	2,072,224.20	848,570.77
咨询费	1,943,190.52	530,812.70
车辆运营费	1,295,517.46	301,321.88
会议费	1,151,598.17	598,340.54
电子设备运转费	859,199.00	468,634.90
印花税	20,937.60	460,001.34
其他	5,073,789.57	3,456,728.17
	<u>202,378,377.40</u>	<u>135,730,044.58</u>

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

14 营业外收入

2012年本公司取得的营业外收入主要为本公司根据《北京市关于促进首都金融产业发展的意见》从北京市西城区政府获取的租房补贴人民币 3,830,300.00 元、代扣代缴个税奖励人民币 319,545.40 元(2011年5月26日至2011年12月31日止期间取得的营业外收入为一次性注册资本金奖励人民币 10,000,000 元)。

15 所得税费用

	2012年	2011年5月26日 至2011年12月31日 日止期间
递延所得税费用(附注六、5)	<u>862,480.01</u>	<u>(12,219,520.36)</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2012年	2011年5月26日 至2011年12月31日 日止期间
利润/(亏损)总额	<u>1,519,254.80</u>	<u>(49,809,929.63)</u>
按适用税率计算的所得税费用	379,813.70	(12,452,482.41)
不得扣除的成本、费用和损失 的所得税影响	<u>482,666.31</u>	<u>232,962.05</u>
所得税费用	<u>862,480.01</u>	<u>(12,219,520.36)</u>

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

16 现金流量表附注

将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年	2011 年 5 月 26 日 至 2011 年 12 月 31 日止期间
净利润/(亏损)	656,774.79	(37,590,409.27)
加：固定资产折旧	2,645,218.66	953,365.66
无形资产摊销	1,757,791.72	870,048.55
长期待摊及待摊费用摊销	4,623,496.10	864,964.00
处置/报废固定资产损失	11,383.62	-
汇兑损失	402.85	3,468,899.16
递延所得税资产减少/(增加)	862,480.01	(12,219,520.36)
经营性应收项目的增加	(21,904,174.14)	(11,326,580.34)
经营性应付项目的增加	9,437,207.64	42,946,062.52
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,909,418.75)</u>	<u>(12,033,170.08)</u>

七 租赁

1 融资租入固定资产

	办公设备	合计
原价		
2012 年 12 月 31 日	389,712.65	389,712.65
2011 年 12 月 31 日	-	-
累计折旧		
2012 年 12 月 31 日	(58,456.90)	(58,456.90)
2011 年 12 月 31 日	-	-
净额		
2012 年 12 月 31 日	<u>331,255.75</u>	<u>331,255.75</u>
2011 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>

第一创业摩根大通证券有限责任公司

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 租赁

2 最低租赁付款额

未来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	90,240.00	-
一到二年	90,240.00	-
二到三年	90,240.00	-
三年以上	90,240.00	-
	<u>360,960.00</u>	<u>-</u>

于 2012 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为人民币 51,239.46 元(2011 年 12 月 31 日：无)。

八 承诺事项

(a) 资本性支出承诺事项

于 2012 年 12 月 31 日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	<u>7,155,718.49</u>	<u>7,721,413.55</u>

(b) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司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	15,835,745.32	8,827,685.00
一年至二年	16,105,864.30	9,206,512.20
二年至三年	11,880,131.60	8,990,099.20
三年以上	4,019,884.60	11,248,508.00
合计	<u>47,841,625.82</u>	<u>38,272,804.40</u>

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

1 关联方情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
第一创业	深圳市	证券业务

本公司的最终控制方为第一创业。

母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
第一创业	1,970,000,000.00	-	-	1,970,000,000.00

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止期间, 母公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 66.7%。

(b) 其他股东情况

	注册地	业务性质	持股比例
摩根大通	中国香港	证券业务	33.3%

(c) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
J.P. Morgan Holdings (Hong Kong) Limited	摩根大通的母公司
摩根大通银行(中国)有限公司	与摩根大通受同一集团控制
J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited	与摩根大通受同一集团控制

2 关联交易及关联方款项余额

(a) 定价政策

本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。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

2 关联交易及关联方款项余额(续)

(b) 重大关联交易

(1) 本公司向关联方提供服务

	2012 年	2011 年 5 月 26 日 至 2011 年 12 月 31 日 止期间
手续费及佣金收入(附注六、11)		
向 J.P. Morgan Holdings (Hong Kong) Limited 提供财务顾问服务(1)	46,702,500.00	47,139,750.00
向 J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited 提供财务顾问服务(2)	2,891,330.00	-
向第一创业提供财务顾问服务(3)	300,000.00	-
	<u>49,893,830.00</u>	<u>47,139,750.00</u>
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款(附注六、6)		
向 J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited 提供财务顾问服务 (2)	<u>2,891,330.00</u>	-

(1) 根据本公司与股东摩根大通的母公司 J.P. Morgan Holdings (Hong Kong) Limited (以下简称“J.P. Morgan Holdings”) 签订的“SJV Consulting Services Agreement”及相关补充协议，本公司为 J.P. Morgan Holdings 提供财务顾问服务，J.P. Morgan Holdings 按照此类服务的工作量以成本加成法计算确定并向本公司支付对价。

(2) 根据第一创业、摩根大通及公司之间的《乙方咨询服务协议》，摩根大通及其关联机构和本公司均应尽其最大努力按照公平交易原则向对方提供业务引荐服务。于 2012 年，本公司向摩根大通及其关联机构引荐客户且促成项目合同的签订及完成。本公司与第一创业和摩根大通签署了《2012 年三方关联交易确认书》，本公司向摩根大通或其指定方收取已实现收益的一定比例。J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited 与摩根大通是受同一集团控制的关联机构。

(3) 根据本公司与母公司第一创业签订的《改制财务顾问协议》，第一创业聘请本公司担任项目的财务顾问，包括在与第一创业进行充分论证的基础上，协助第一创业设计项目实施方案，为项目提供意见和建议。第一创业就此项财务顾问工作向本公司支付财务顾问费用总计人民币 300,000.00 元。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

2 关联交易及关联方款项余额(续)

(b) 重大关联交易(续)

(2) 关联方向本公司提供服务

	2012 年	2011 年 5 月 26 日至 2011 年 12 月 31 日 止期间
手续费及佣金支出(附注六、11)		
J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited 向本公司提供项目引荐服务(1)	1,802,956.95	-
第一创业向本公司提供债券销售支持服务(2)	9,982,800.00	1,500,000.00
	<u>11,785,756.95</u>	<u>1,500,000.00</u>
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日

应付账款(附注六、9)

J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited 向本公司提供项目引荐服务(1)	1,802,956.95	-
应付第一创业债券销售支持服务手续费(2)	-	1,500,000.00
应付第一创业代垫承销手续费	-	1,170,000.00
	<u>1,802,956.95</u>	<u>2,670,000.00</u>

(1) 根据第一创业、摩根大通及公司之间的《乙方咨询服务协议》，摩根大通及其关联机构和本公司均应尽其最大努力按照公平交易原则向对方提供业务引荐服务。于2012年，摩根大通及其关联机构向本公司引荐客户且促成项目合同的签订及完成。本公司与第一创业和摩根大通签署了《2012年三方关联交易确认书》，摩根大通或其指定方向本公司收取已实现收益的一定比例。J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited与摩根大通是受同一集团控制的关联机构。

(2) 根据第一创业、摩根大通及公司之间的《甲方业务合作与咨询服务协议》及《甲方业务合作与咨询服务协议之补充协议》，第一创业为本公司主承销的债券向本公司提供债券销售服务并收取相应对价。在本年债券承销过程中，第一创业向本公司收取债券承销手续费人民币 9,982,800.00 元，本公司已实际支付。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

2 关联交易及关联方款项余额(续)

(b) 重大关联交易(续)

(3) 关联方代垫款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付第一创业代垫款(附注六、9(b))	-	501,503.98

(4) 支付第一创业项目服务费

	2012 年	2011 年 5 月 26 日至 2011 年 12 月 31 日 止期间
业务及管理费(附注六、13)	-	17,000,000.00

根据本公司与母公司第一创业和摩根大通签订的《项目合同转让协议》及《项目合同转让执行协议》，对于本公司在取得证券承销与保荐资格时第一创业还未获得主管部门发行批准的投行项目，第一创业将该部分的投行项目合同转让给本公司，本公司享有该等项目未来的全部收益，并支付相应对价补偿第一创业对该等项目合同前期投入。相关对价参照第一创业开发上述项目的实际成本协商确定。

(5) 存放摩根大通银行(中国)有限公司款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金(附注六、1)	86,702,459.52	-

2012 年度本公司存放摩根大通银行(中国)有限公司款项所取得的利息收入为 2,852,633.88 元。

第一创业摩根大通证券有限责任公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险

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

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本公司的主要经营位于国内，业务均以人民币结算且于资产负债表日本公司未持有大额外币资产，因此无重大汇率风险。

(ii) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款，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。银行存款的利息收入随市场利率的变化而波动。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司生息资产为银行存款折合人民币 739,003,395.78 元，其利率重新定价日或到期日均为三个月以内，因此本公司受市场利率变化的影响较小。

(b) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收利息和应收款项等。

本公司银行存款及应收利息主要为存放于上市商业银行的本金和利息，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收款项等金融资产在财务报表中列示的账面净额已反映本公司所面临的最大信用风险。

(c) 流动性风险

本公司负责其自身的现金流量预测，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。本公司持有充足的使用未受限的货币资金，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司除其他资产中应收款项中(附注六、6)房租押金以及其他负债中(附注六、9)应付融资租赁款以外的各项金融资产及金融负债到期日均在一年以内。