

目 录

一、审计报告·····	第 1-2 页
二、备考财务报表·····	第 3-5 页
(一) 备考合并资产负债表·····	第 3 页
(二) 备考合并利润表·····	第 4 页
(三) 备考合并现金流量表·····	第 5 页
三、备考财务报表附注·····	第 6-127 页

审计报告

天健审〔2014〕1-107号

申银万国证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的申银万国证券股份有限公司(以下简称申银万国公司)备考财务报表,包括2013年12月31日及2014年3月31日的备考合并资产负债表,2013年度及2014年1-3月期间的备考合并利润表及备考合并现金流量表,以及备考财务报表附注。

一、管理层对备考财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是申银万国公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定及备考财务报表附注三所述的编制基础编制备考财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使备考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备考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备考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,以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与备考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做出会计估计的合理性，以及评价备考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，申银万国公司备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及备考财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了申银万国公司2013年12月31日及2014年3月31日的备考合并财务状况，以及2013年度及2014年1-3月期间的备考合并经营成果和现金流量。

四、其他事项

我们提醒备考财务报表使用者关注，申银万国公司备考财务报表是申银万国公司为实施重大资产重组之特定目的及用途，按照企业会计准则的规定及备考财务报表附注三所述的编制基础编制的。因此，备考财务报表仅供其预期使用者使用，可能不适用于其他目的或用途。

本节内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周重揆

中国·杭州

中国注册会计师：徐毅

二〇一四年七月二十五日

备考合并资产负债表

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年3月31日	2013年12月31日	项 目	注释号	2014年3月31日	2013年12月31日
资产		--	--	负债		--	--
货币资金	七(一)1	44,060,863,434.36	42,354,459,017.61	短期借款	七(一)23	553,601,303.72	641,989,815.28
其中：客户存款		34,277,737,209.30	36,446,780,664.59	应付短期融资款	七(一)24	7,199,082,767.49	4,499,687,138.53
结算备付金	七(一)2	7,881,668,495.40	5,199,716,186.35	拆入资金	七(一)25	3,858,000,000.00	3,858,000,000.00
其中：客户备付金		6,737,385,130.13	4,169,251,098.72	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债	七(一)5		
融出资金	七(一)3	23,298,651,045.04	22,048,185,144.05	卖出回购金融资产款	七(一)26	12,703,770,400.00	9,059,545,000.00
交易性金融资产	七(一)4	11,430,070,975.61	11,321,646,396.01	代理买卖证券款	七(一)27	43,810,348,852.00	43,576,829,886.11
衍生金融资产	七(一)5			代理承销证券款	七(一)28		575,849,184.18
买入返售金融资产	七(一)6	3,446,431,861.14	4,407,512,943.77	应付职工薪酬	七(一)29	741,394,739.47	1,357,924,489.16
应收款项	七(一)7	442,501,452.67	479,234,378.12	应交税费	七(一)30	392,229,652.52	678,317,453.38
应收利息	七(一)8	620,732,712.24	590,289,235.00	应付款项	七(一)31	290,100,854.24	112,891,868.33
存出保证金	七(一)9	3,839,902,166.93	3,859,656,283.21	应付利息	七(一)32	406,264,084.79	241,971,308.65
可供出售金融资产	七(一)10	12,054,491,129.25	10,463,479,084.02	预计负债	七(一)33	10,627,105.60	10,627,105.60
持有至到期投资	七(一)11	132,968,805.34	132,953,208.01	长期借款			
应收款项类投资	七(一)12	1,860,156,541.10	1,714,556,541.10	应付债券	七(一)34	5,989,081,013.23	5,988,575,764.49
长期股权投资	七(一)14	595,976,878.59	553,469,848.25	递延所得税负债	七(一)20	24,241,284.83	21,646,294.69
投资性房地产	七(一)15	102,805,782.68	103,997,709.33	其他负债	七(一)35	913,609,588.79	611,449,225.89
固定资产	七(一)16	1,352,921,949.77	1,375,474,843.94	负债合计		76,892,351,646.68	71,235,304,534.29
在建工程	七(一)17	76,765,206.79	67,011,316.39	股东权益		--	--
无形资产	七(一)18	113,089,571.06	116,641,954.81	股本	七(一)36	14,856,744,977.00	14,856,744,977.00
商誉	七(一)19	61,260,835.34	60,900,432.79	资本公积	七(一)37	6,888,077,332.78	6,831,248,695.02
递延所得税资产	七(一)20	185,550,795.88	217,563,415.93	减：库存股			
其他资产	七(一)21	411,786,390.90	349,819,094.07	盈余公积	七(一)38	1,596,973,258.84	1,596,973,258.84
				一般风险准备	七(一)39	3,176,690,566.90	3,176,690,566.90
				未分配利润	七(一)40	7,686,902,137.18	6,872,553,092.84
				外币报表折算差额		-87,063,750.35	-90,812,442.10
				归属于母公司股东权益		34,118,324,522.35	33,243,398,148.50
				益合计			
				少数股东权益		957,919,861.06	937,864,349.97
				股东权益合计		35,076,244,383.41	34,181,262,498.47
资产总计		111,968,596,030.09	105,416,567,032.76	负债和股东权益总计		111,968,596,030.09	105,416,567,032.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014 年 1-3 月期间	2013 年度
一、营业收入		2,604,150,383.97	10,065,748,160.95
手续费及佣金净收入	七(二)1	1,566,703,228.65	6,539,328,213.51
其中：经纪业务手续费净收入		1,062,206,467.74	4,767,324,523.57
投资银行业务手续费净收入		282,273,616.05	717,818,042.62
资产管理业务手续费净收入		158,843,150.20	718,465,528.22
利息净收入	七(二)2	491,539,607.72	1,899,822,653.54
投资收益(损失以“-”号填列)	七(二)3	381,173,415.53	1,780,429,252.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,190,622.37	80,490,275.66
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七(二)4	127,430,686.43	-181,445,916.40
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-517,454.02	-6,765,264.36
其他业务收入	七(二)5	37,820,899.66	34,379,221.89
二、营业支出		1,563,758,109.22	5,895,035,305.86
营业税金及附加	七(二)6	141,385,786.63	582,358,459.50
业务及管理费	七(二)7	1,217,793,636.75	5,201,631,025.10
资产减值损失	七(二)8	171,875,035.99	99,202,220.52
其他业务成本	七(二)9	32,703,649.85	11,843,600.74
三、营业利润(营业亏损以“-”号填列)		1,040,392,274.75	4,170,712,855.09
加：营业外收入	七(二)10	2,215,446.81	74,248,218.12
减：营业外支出	七(二)11	1,442,866.39	27,158,231.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,041,164,855.17	4,217,802,841.50
减：所得税费用	七(二)12	214,413,111.73	1,067,528,418.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		826,751,743.44	3,150,274,422.80
其中：归属于母公司股东的净利润		814,349,044.34	3,104,619,845.80
少数股东损益		12,402,699.10	45,654,577.00
六、每股收益		—	—
(一)基本每股收益	七(二)13	0.05	0.21
(二)稀释每股收益	七(二)13	0.05	0.21
七、其他综合收益	七(二)14	67,230,141.50	-35,610,598.52
八、综合收益总额		893,981,884.94	3,114,663,824.28
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		874,926,373.85	3,091,168,589.98
归属于少数股东的综合收益总额		19,055,511.09	23,495,234.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并现金流量表

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014 年 1-3 月期间	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量		--	--
处置交易性金融资产净增加额		102,622,023.09	6,299,369,687.28
收取利息、手续费及佣金的现金		2,668,365,194.12	10,258,628,046.88
拆入资金净增加额			2,058,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,605,306,482.63	
代理买卖证券收到的现金净额		233,518,965.89	
收到其他与经营活动有关的现金	七(三)1	355,451,069.59	821,439,007.53
经营活动现金流入小计		7,965,263,735.32	19,437,436,741.69
融出资金净增加额		1,225,135,672.19	13,142,279,712.70
代理买卖证券支付的现金净额			1,323,837,841.94
支付利息、手续费及佣金的现金		217,970,279.32	1,474,496,152.04
回购业务资金净减少额			2,744,519,586.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,418,302,992.72	3,225,994,790.05
支付的各项税费		628,017,320.61	1,577,692,328.07
支付其他与经营活动有关的现金	七(三)2	982,828,606.35	2,823,821,557.60
经营活动现金流出小计		4,472,254,871.19	26,312,641,968.45
经营活动产生的现金流量净额	七(三)5(1)1	3,493,008,864.13	-6,875,205,226.76
二、投资活动产生的现金流量		--	--
收回投资收到的现金		1,200,928,946.47	3,774,910,711.55
取得投资收益收到的现金		124,356,724.74	540,816,176.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七(三)3		1,451,133.32
投资活动现金流入小计		1,325,285,671.21	4,317,178,021.76
投资支付的现金		1,832,826,724.29	9,752,129,869.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,687,424.73	209,550,540.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,882,514,149.02	9,961,680,410.18
投资活动产生的现金流量净额		-557,228,477.81	-5,644,502,388.42
三、筹资活动产生的现金流量		--	--
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金			143,562,199.83
发行债券收到的现金		7,200,000,000.00	19,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,201,000,000.00	19,647,562,199.83
偿还债务支付的现金		4,588,388,511.56	9,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,395,504.41	2,169,036,738.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,634,817.41
支付其他与筹资活动有关的现金	七(三)4	2,184,842.47	11,737,096.98
筹资活动现金流出小计		4,666,968,858.44	11,180,773,835.70
筹资活动产生的现金流量净额		2,534,031,141.56	8,466,788,364.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-517,454.02	-6,765,264.36
五、现金及现金等价物净增加额	七(三)5(1)3	5,469,294,073.86	-4,059,684,515.41
加：期初现金及现金等价物余额	七(三)5(2)	45,609,168,954.74	49,668,853,470.15
六、期末现金及现金等价物余额	七(三)5(2)	51,078,463,028.60	45,609,168,954.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

申银万国证券股份有限公司

备考财务报表附注

2013年1月1日至2014年3月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

申银万国证券股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由原上海申银证券有限公司与原上海万国证券公司于1996年合并而组建成立的股份制证券公司，总部位于上海市。

原上海申银证券有限公司于1988年在上海注册成立，1992年改制为股份有限公司，注册资本为60,000万元。原上海万国证券公司于1988年在上海注册成立，注册资本为3,500万元，后增资为65,208万元。

1996年7月3日，经中国人民银行银复〔1996〕200号文批准，由上海申银证券有限公司原股东及上海万国证券公司原股东共同作为发起人，通过新设合并的方式设立申银万国证券股份有限公司，注册资本为132,000万元，业经大华会计师事务所验证确认，并由其于1996年6月7日出具了《验资报告》(华业字〔96〕第815号)。本公司于1996年9月16日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3100001004376号的《企业法人营业执照》。公司金融机构法人许可证号码为J11312901022号。

2002年3月4日，经中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《关于核准申银万国证券股份有限公司增资扩股的批复》(证监机构字〔2002〕61号)核准，本公司的注册资本增加为421,576万元，业经上海上会会计师事务所验证确认，并由其于2002年1月15日出具了《验资报告》(上会师报字〔2002〕第015号)。

2005年9月28日，经证监会《关于同意申银万国证券股份有限公司增资扩股及修改公司章程的批复》(证监机构字〔2005〕100号)核准，中央汇金投资有限责任公司(以下简称中央汇金)以现金25亿元认购本公司新增25亿股股份，本公司注册资本增加至671,576万元，业经上海上会会计师事务所验证确认，并由其于2005年9月29日出具了《验资报告》(上会师报字〔2005〕第1285号)。

2012年2月24日，经证监会上海证监局《关于核准申银万国证券股份有限公司变更持有5%以上股权的股东的批复》（沪证监机构字〔2012〕42号）核准，中央汇金受让上海国际集团有限公司、上海国有资产经营有限公司、上海国际信托有限公司、上海国际集团资产管理有限公司四家公司所持本公司合计1,218,967,798股股份。股权变更完成后，中央汇金所持本公司股份数增加至3,718,967,798股，上海国际集团有限公司、上海国有资产经营有限公司、上海国际信托有限公司、上海国际集团资产管理有限公司不再为本公司股东。

本公司现有股本6,715,760,000.00元，股份总数6,715,760,000股（每股面值1.00元）。本公司母公司为中央汇金，最终控制方为中国投资有限责任公司。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司设置投资银行事业部、经纪事业部、资产管理事业部、投资交易事业部、固定收益总部、机构客户总部、国际业务总部、战略规划总部、办公室、人力资源总部、计划财会管理总部、合规与风险管理总部、稽核审计总局、监察室、博士后科研工作站、培训中心、电脑网络中心、运营中心等十八个部门。

截至2014年3月31日，本公司在上海市、北京市、广东省等地设立了11家分公司和2家代表处，在全国范围内设立了155家证券营业部，另有9家分公司和18家营业部正在筹建过程中。本公司3家全资子公司分别为申银万国(香港)集团有限公司、申银万国投资有限公司和申银万国创新证券投资有限公司；3家控股子公司分别为申万菱信基金管理有限公司、上海申银万国证券研究所有限公司和申银万国期货有限公司。

本公司属金融证券行业。本公司及本公司子公司经营范围：证券经纪业务、融资融券业务、证券自营业务、证券承销与保荐业务、受托投资管理业务、基金管理业务、期货经纪业务、直接投资业务及创新投资业务等。

二、重大资产重组情况介绍

（一）重大资产重组方案

本公司将以向宏源证券股份有限公司（以下简称宏源证券公司）全体股东公开发行814,098.50万股（最终发行股份数量以经证监会批复的资产重组方案及经中国证券登记结算有限公司登记的股份为准）为对价，向宏源证券公司全体股东购买宏源证券公司全部股东权益。宏源证券公司全体股东以截至股权交割日止各自持有的全部宏源证券公司股权按比例认购本公司新增发行股份。上述交易完成后，宏源证券公司注销法人资格，宏源证券公司原

有股东相应成为本公司股东。

本公司向宏源证券公司股东发行股份的价格为 4.86 元/股 (2013 年度权益分配实施后)，宏源证券公司股东的换股价格为 9.96 元/股 (2013 年度权益分配实施后)。

(二) 拟吸收合并公司的基本情况

宏源证券公司系 1993 年经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会以新体改 (1993) 001 号文批准改组的新疆宏源信托投资股份有限公司, 初始注册资本为 175,000,000.00 元。1994 年 2 月, 新疆宏源信托投资股份有限公司在深圳证券交易所上市。2000 年, 经证监会《关于同意新疆宏源信托投资股份有限公司改组为证券公司方案的批复》(证监机构字[2000]42 号)及《关于同意宏源证券股份有限公司开业的批复》(证监机构字[2000]210 号)核准, 新疆宏源信托投资股份有限公司整体改组为综合类证券公司, 并于 2000 年 9 月 13 日更名为宏源证券股份有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截至 2014 年 3 月 31 日, 宏源证券公司股本总额增至 3,972,408,332.00 元。于 2013 年 2 月 1 日, 经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准, 宏源证券公司取得了注册号为 650000040000388 号的企业法人营业执照。法定代表人: 冯戎。公司总部住所: 新疆乌鲁木齐市文艺路 233 号。公司注册地点: 乌鲁木齐市。宏源证券公司的控股股东为中国建银投资有限责任公司(以下简称中建投); 最终控制人为中央汇金。

宏源证券公司属金融证券行业。宏源证券公司及宏源证券公司子公司经营范围: 证券经纪业务、证券投资咨询业务、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务、证券承销与保荐业务、证券自营业务、证券资产管理业务、融资融券业务、证券投资基金代销业务、为期货公司提供中间介绍业务、代销金融产品业务。

截至 2014 年 3 月 31 日, 宏源证券公司共设有 135 家证券营业部, 同时下设资产管理分公司、承销保荐分公司、广西分公司、上海分公司 4 家分公司以及 4 家全资子公司——宏源期货有限公司、宏源恒利(上海)实业有限公司、宏源汇富创业投资有限公司及宏源汇智投资有限公司(以下简称宏源汇智)。宏源汇富创业投资有限公司下设控股子公司宏源循环能源投资管理(北京)有限公司。

三、备考财务报表的编制的依据和方法

(一) 编制目的

本财务报表仅供本次重大资产重组备考使用。

(二) 编制依据

本财务报表根据以下事实编制：

1. 本公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于申银万国证券股份有限公司换股吸收合并宏源证券股份有限公司的方案议案》。

2. 本公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于签署〈申银万国证券股份有限公司与宏源证券股份有限公司换股吸收合并协议〉的议案》。

3. 本次重大资产重组涉及的国有资产评估结果获得中华人民共和国财政部核准。

4. 宏源证券公司 2013 年 12 月 31 日财务报表业经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并由其出具了《审计报告》(德师报(审)字(14)第 P0614 号)。

5. 宏源证券公司 2014 年 3 月 31 日财务报表业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并由其出具了《审计报告》(天健审(2014)1-114 号)。

(三) 编制方法

1. 本公司的母公司为中央汇金, 宏源证券公司的最终控制人为中央汇金, 故本次重大资产重组为同一控制下的企业吸收合并。本财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及《企业会计准则第 20 号——企业合并》相关规定, 以本公司经审计的 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 3 月 31 日合并财务报表以及宏源证券公司经审计的 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 3 月 31 日合并财务报表为基础, 对本公司与宏源证券公司于 2013 年度及 2014 年 1-3 月期间(以下简称备考合并期间)内部交易发生额及往来款项余额调整后编制。

2. 因本公司与宏源证券公司不存在会计政策差异, 仅在会计估计方面存在差别, 并且将本公司及宏源证券公司在会计估计的差别调整一致后对本公司股东权益、资产总额的影响比例很小。本公司编制本财务报表时未对本公司与宏源证券公司在会计估计方面的差别进行调整。

3. 本公司向宏源证券公司股东发行股份的价格为 4.86 元/股(2013 年度权益分配实施后), 宏源证券公司股东的换股价格为 9.96 元/股(2013 年度权益分配实施后), 即本次换股吸收合并的换股比例为 2.05: 1, 换股股东持有的每 1 股宏源证券公司股票可以换取 2.05 股本公司股票。

4. 以 2013 年 1 月 1 日宏源证券公司经审计的净资产 14,795,389,790.69 元作为合并成本, 与按照换股价格确定的换股股本 4,070,492,488.00 元的差额 10,724,897,302.69 元确认为资本公积。由于宏源证券公司在 2013 年资本公积转增股本 1,986,204,166.00 元, 编制备考财务报表时按照换股价格确定转增股本 4,070,492,489.00 元, 转增后, 截至 2013 年

12月31日，宏源证券公司原股东换取本公司的股本数为8,140,984,977.00元，净资产与股本数的差额6,623,964,432.91元确认为股本溢价。

(四) 编制时使用的主要假设

1. 假设本公司于本次吸收合并完成后作为存续公司持续经营，备考财务报表的编制主体仍为本公司。

2. 假设本次吸收合并已于2013年1月1日(以下简称合并基准日)完成，并于合并基准日，本公司即已作为唯一存续主体，享有宏源证券公司全部股东权益。

3. 假设本公司享有宏源证券公司于备考合并期间的全部经营利润或亏损，并按照宏源证券公司于备考合并期间的股东权益分配金额对公司股东权益进行分配。

4. 假设本次吸收合并不产生交易费用，无需计提或缴纳相关税费。

5. 假设中央汇金未因在本次吸收合并时向本公司原股东提供退出请求权或因向宏源证券公司原股东提供现金选择权而增加持有本公司股份。

6. 假设本次吸收合并时未发生因宏源证券公司原股东所持宏源证券公司股份不足换股成本本公司新增股份1股的情况。

四、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司备考财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的备考合并财务报告符合企业会计准则的规定和要求，真实、完整地反映了本公司的备考合并财务状况、备考合并经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并财务报表范围。合并财务报表以母公司及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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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

(九) 客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债。公司按规定交纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出。按规定向客户收取的手续费，确认为手续费收入。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

- A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生工具。

② 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

A. 对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，如果不是以下两种情况，公司将其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：a. 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；b. 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当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能够产生更相关的会计信息，则将其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。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面的不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资

公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

3) 贷款和应收款

公司将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划分为贷款和应收款。

4) 可供出售金融资产

对于公允价值能够可靠计量的金融资产，且公司没有将其划分为其他三类的，公司将其直接指定为可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本(因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整)；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)

可供出售金融资产发生减值时，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。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所有者权益。

(十一) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入账金额。

1. 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失并计入当期损益；对单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试，或将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除了单独测试并确认减值损失的应收款项之外，其他应收款项可按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司以应收款项的账龄为标志划分具有类似信用风险特征的应收款项组合，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，对应收款项扣除押金、备用金后，分账龄按期末余额的一定比例计提坏账准备，计提标准如下所示：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年，下同)	3	3

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

公司坏账损失的核算采用备抵法。坏账的确认标准：

- (1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- (2) 已有司法结论确实不能收回的应收款项；
- (3) 因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的应收款项。

坏账损失的报损核销，需报经董事会或其授权者批准。

(十二) 证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

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

(十三) 代兑付债券业务核算方法

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

(十四) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据)，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表买入返售金融资产项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表卖出回购金融资产款项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

(十五) 客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司受托经营资产管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债；对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，参见本财务报表附注十三(四)。

(十六) 融资融券业务的核算方法

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

(十七) 转融通业务核算方法

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

(十八) 协议安排业务核算方法

公司通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

(十九) 发起设立或发行产品业务核算方法

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负

债。

向客户发行的各类产品(非资产管理产品)，通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，纳入资产负债表核算。

(二十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益(如果存在相关的商誉，还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为提供劳务或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30-35	5	2.71-3.17
机械设备	10-11	5	8.64-9.50
交通运输设备	6	2-5	15.83-16.33
电子设备	3-5	2-5	19.00-32.67
其他设备	5	2-5	19.00-19.60
自有固定资产装修	5	0	20.00

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额

计提相应的减值准备。

（二十二） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术及交易席位费等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40
软件费	3-5
交易席位费	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(二十五) 商誉

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

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

初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。公司于每年年度终了，结合与商誉相关的资产组或资产组组合对商誉进行减值测试。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(包括总部资产和商誉分摊额)，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值。

(二十六) 持有待售的非流动资产

本公司将已经做出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，划分为持有待售的非流动资产。本公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待

摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十八) 抵债资产

抵债资产按照取得时的公允价值入账，按账面余额与可变现净值孰低列示。

处置抵债资产实际收到的金额扣除处置过程中发生的费用与账面余额的差异计入营业外收入或营业外支出，同时结转已计提的减值准备。

(二十九) 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠计量，则本公司会确认预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(三十) 收入

1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

(2) 证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1)采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2)采用余额包销、代销方式的，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。

(3) 受托客户资产管理业务收入，公司在合同期内以“权责发生制”为基础，分期确认定向、集合或专项资产管理计划的管理佣金或报酬收入。合同或协议另有规定的，公司应根据客户资产管理合同或协议所规定的结算日期、结算方式和结算标准，计算确定应由公司享有的收益，并计入当期损益。

2. 利息收入

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

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

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 其他业务收入

其他业务收入反映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、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

(三十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助,除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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,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。

(三十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司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,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十四） 一般风险准备和交易风险准备

本公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则》（中华人民共和国财政部令第 42 号）及其实施指南（财金〔2007〕23 号）的规定，以及证监会《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号）的要求，按税后利润的一定比例提取一般风险准备。2013 年度的提取比例分别为 11%。

根据《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》（证监基金字〔2006〕154 号）的规定，控股子公司申万菱信基金管理有限公司按照当期基金管理费收入的一定比例提取一般风险准备。根据证监会《关于修改〈关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知〉的决定》（证监会公告〔2008〕46 号）规定，提取比例不低于基金管理费收入的 10%。风险准备金余额达到基金资产净值的 1%时可以不再提取。提取的一般风险准备计入一般风险准备项目核算。

本公司根据《中华人民共和国证券法》的规定提取交易风险准备，用于弥补证券交易的损失。根据证监会《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号），交易风险准备按税后利润的一定比例提取，2013 年度的提取比例为 10%。

（三十五） 分部报告

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

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：

1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；
2. 生产过程的性质相同或相似；
3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；

4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；
5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

五、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	17.00%、6.00%或 3.00%
营业税	应纳税营业额	5.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%或 7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	0-2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%或 0-16.50%

(二) 享受税收优惠情况

1. 营业税

根据财政部、国家税务总局《关于资本市场有关营业税政策的通知》(财税〔2004〕203号)，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后净额纳税：(1)为证券交易所代收的证券交易监管费；(2)代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；(3)为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费(包括A股和B股)、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费、转托管费。根据财政部、国家税务总局《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》(财税〔2006〕172号)，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. 企业所得税

(1) 本公司之子公司上海申银万国证券研究所有限公司于2011年度获得上海市科学技术委员会GF201131001407号高新技术企业资格证书，自2011年度至2013年度，适用15%的企业所得税税率。2014年的高新技术企业资格证书尚在办理中。

(2) 根据财政部、国家税务总局《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》(财税〔2012〕11号)规定，自2011年1月1日起至2015年12月31日止，

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，可在企业所得税税前扣除。

(三) 其他说明

1. 增值税

(1) 根据《关于印发营业税改征增值税试点方案的通知》(财税〔2011〕110号)和《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2011〕111号)的规定，本公司之子公司申银万国投资有限公司作为上海市“营改增”试点企业，从2012年1月1日起对咨询服务缴纳增值税，适用增值税小规模纳税人的增值税征收率3%。2014年改为增值税一般纳税人，适用的增值税征收率为6%。

(2) 根据《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71号)的规定，本公司之子公司申银万国创新证券投资有限公司作为深圳市“营改增”试点企业，从2013年5月29日(成立日)起对咨询服务缴纳增值税，适用增值税小规模纳税人的增值税征收率3%。

(3) 根据《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71号)的规定，宏源证券公司之子公司宏源汇智投资有限公司、宏源循环能源投资管理(北京)有限公司作为北京市“营改增”试点企业，从2012年9月1日起对咨询服务缴纳增值税，适用增值税小规模纳税人的增值税征收率3%。宏源汇智投资有限公司从2012年12月起为一般增值税纳税人，适用增值税率6%。宏源恒利(上海)实业有限公司作为上海市“营改增”试点企业，从2013年6月18日(成立日)起对仓单服务缴纳增值税，适用增值税税率17%。

2. 企业所得税

(1) 根据国家税务总局《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》(国税函〔2009〕221号)规定，本公司母公司总部及分支机构预缴的企业所得税，50%由母公司本部预缴，50%在各分支机构间分摊预缴。

(2) 本公司子公司申银万国(香港)集团有限公司及其下属子公司按照当地税收政策，执行0-16.50%的所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司 - 重组前子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
申银万国(香港)集团有限公司	全资子公司	香港	证券行业	港币 29,216.622 万元	证券经纪、自营、承销、投资顾问等
申银万国投资有限公司	全资子公司	上海	投资行业	50,000 万元	使用自有资金进行股权投资、为客户提供股权投资的财务顾问服务等
申万菱信基金管理 有限公司	控股子公司	上海	基金行业	15,000 万元	基金管理业务、发起设立基金以及经证监会批准的其他业务
申银万国创新证券投资 有限公司	全资子公司	深圳	投资行业	100,000 万元	投资管理；咨询服务；顾问服务
上海申银万国证券 研究所有限公司	控股子公司	上海	咨询行业	2,000 万元	证券投资咨询、企业投资咨询、企业策划；信息软件开发与销售
上海申银控股(香港) 有限公司	全资子公司 的子公司	香港	投资行业	港币 1,300 万元	投资控股
上海申银证券(香港) 有限公司	全资子公司 的子公司	香港	投资行业	港币 3,000 万元	投资控股
VS 投资有限公司	全资子公司 的子公司	英属维 京群岛	投资行业	美元 5 万元	投资控股
申银万国控股(英 属维京群岛)有 限公司	全资子公司 的子公司	英属维京 群岛	投资行业	美元 5 万元	投资控股
申银万国(香港)有 限公司	全资子公司 的控股子 公司	香港	投资行业	港币 26,537.96 万元	投资控股

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
申银万国证券(香港)有限公司	全资子公司的控股子公司	香港	证券行业	港币 1.3 亿元	证券经纪及融资借贷
申银万国期货(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	期货行业	港币 3,000 万元	期货及期权经纪
申银万国融资(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	投资行业	港币 2,000 万元	企业融资
申银万国财务(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	金融行业	港币 2,500 万元	金融管理服务
申银万国研究(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	证券行业	港币 30 万元	证券研究服务
申银万国策略投资(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	投资行业	港币 10,000 元	证券买卖及投资控股
申银万国投资管理(亚洲)有限公司	全资子公司的子公司	香港	投资行业	港币 1,000 万元	提供资产管理服务
申银万国企业(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	咨询行业	港币 1,500 万元	管理及财务服务
申银万国网络有限公司	全资子公司的子公司	香港	出租行业	港币 2 元	出租电脑设备
申银万国贸易(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	证券行业	港币 37.50 万元	证券买卖
金井有限公司	全资子公司的子公司	香港	物业行业	港币 2 元	持有物业
华富利有限公司	全资子公司的子公司	香港	物业行业	港币 2 元	持有物业
申银万国(集团)有限公司	全资子公司的子公司	香港	投资行业	港币 2 元	投资控股

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
First Million Holding Limited	全资子公司的子公司	英属维京群岛	投资行业	美元 1 元	投资控股
Crux Assets Limited	全资子公司的子公司	英属维京群岛	投资行业	美元 1 元	投资控股
申银万国委托(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	投资行业	港币 1000 元	股份代管及代理服务
申银万国网上证券(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	证券行业	港币 1,000 万元	网上证券交易
申银万国智富投资有限公司	全资子公司的子公司	上海	投资行业	5,000 万元	仓单服务、合作套保、基差交易、资产管理等
桐乡市申银万国金凤凰投资管理有限公司	全资子公司的控股子公司	浙江嘉兴	投资行业	500 万元	投资管理及相关咨询服务

(续上表)

子公司全称	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
申银万国(香港)集团有限公司	0387055	港币 29,216.622 万元	100.00	100.00	是
申银万国投资有限公司	68739231-0	50,000 万元	100.00	100.00	是
申万菱信基金管理有限公司	71785028-0	10,050 万元	67.00	67.00	是
申银万国创新证券投资有限公司	07039752-5	100,000 万元	100.00	100.00	是
上海申银万国证券研究所有限公司	13253805-6	1,800 万元	90.00	90.00	是
上海申银控股(香港)有限公司	0393743	港币 1300 万元	100.00	100.00	是
上海申银证券(香港)有限公司	0393745	港币 3000 万元	100.00	100.00	是
VS 投资有限公司	80656	美元 5 万元	100.00	100.00	是
申银万国控股(英属维京群岛)有限公司	80707	美元 5 万元	50.51	50.51	是

子公司全称	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表
申银万国(香港)有限公司	0029159	港币 265,379,563 元	50.94	50.94	是
申银万国证券(香港)有限公司	0038604	港币 1.3 亿元	100.00	100.00	是
申银万国期货(香港)有限公司	0036845	港币 3,000 万元	100.00	100.00	是
申银万国融资(香港)有限公司	0264744	港币 2,000 万元	100.00	100.00	是
申银万国财务(香港)有限公司	0025274	港币 2,500 万元	100.00	100.00	是
申银万国研究(香港)有限公司	0487715	港币 30 万元	100.00	100.00	是
申银万国策略投资(香港)有限公司	0430823	港币 10,000 元	100.00	100.00	是
申银万国投资管理(亚洲)有限公司	0575220	港币 1,000 万元	100.00	100.00	是
申银万国企业(香港)有限公司	0041094	港币 1,500 万元	100.00	100.00	是
申银万国网络有限公司	0442415	港币 2 元	100.00	100.00	是
申银万国贸易(香港)有限公司	0043987	港币 375,000 元	100.00	100.00	是
金井有限公司	0418656	港币 2 元	100.00	100.00	是
华富利有限公司	0422591	港币 2 元	100.00	100.00	是
申银万国(集团)有限公司	0442417	港币 2 元	100.00	100.00	是
First Million Holding Limited	148850	美元 1 元	100.00	100.00	是
Crux Assets Limited	292952	美元 1 元	100.00	100.00	是
申银万国委托(香港)有限公司	0042020	港币 1,000 元	100.00	100.00	是
申银万国网上证券(香港)有限公司	0457579	港币 1,000 万元	100.00	100.00	是
申银万国智富投资有限公司	08002101-1	5,000 万元	100.00	100.00	是
桐乡市申银万国金凤凰投资管理有 限公司	09576931-3	400 万元	80.00	80.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
申银万国(香港)集团有限公司			
申银万国投资有限公司			
申万菱信基金管理有限公司	135,896,619.21		
申银万国创新证券投资 有限公司			
上海申银万国证券研究 所有限公司	9,854,994.65		
上海申银控股(香港)有 限公司			
上海申银证券(香港)有 限公司			
VS 投资有限公司			
申银万国控股(英属维京 群岛)有限公司	142,870,049.59		
申银万国(香港)有限公 司(218)	628,082,871.55		
申银万国证券(香港)有 限公司			
申银万国期货(香港)有 限公司			
申银万国融资(香港)有 限公司			

子公司全称	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
申银万国财务(香港)有限公司			
申银万国研究(香港)有限公司			
申银万国策略投资(香港)有限公司			
申银万国投资管理(亚洲)有限公司			
申银万国企业(香港)有限公司			
申银万国网络有限公司			
申银万国贸易(香港)有限公司			
金井有限公司			
华富利有限公司			
申银万国(集团)有限公司			
First Million Holding Limited			
Crux Assets Limited			
申银万国委托(香港)有限公司			
申银万国网上证券(香港)有限公司			

子公司全称	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
申银万国智富投资有限公司			
桐乡市申银万国金凤凰投资管理有限公司	1,000,000.00		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司 - 本次重组增加子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
宏源汇富创业投资有限公司	全资子公司	北京	投资行业	3 亿元	创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构
宏源汇智投资有限公司	全资子公司	北京	投资行业	12 亿元	投资；资产管理；投资管理；企业管理咨询；投资咨询
宏源恒利(上海)实业有限公司	全资子公司	上海	投资行业	5,000 万元	仓单服务；实业投资；投资管理；货物的进出口业务；商务咨询；市场信息咨询；会议及展览服务；计算机领域内的技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务
宏源循环能源投资管理(北京)有限公司	全资子公司的控股子公司	北京	投资行业	1,000 万元	投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理

(续上表)

子公司全称	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报 表
宏源汇富创业投资有限公司	55314580-8	3 亿元	100.00	100.00	是
宏源汇智投资有限公司	59389653-4	12 亿元	100.00	100.00	是
宏源恒利(上海)实业有限公司	07122130-2	5,000 万元	100.00	100.00	是
宏源循环能源投资管理(北京)有限公司	07167943-6	1,000 万元	60.00	80.00 [注]	是

(续上表)

子公司全称	少数股东 权益(元)	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司股东权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子 公司期初所有者权益中所享有份额后的 余额
宏源汇富创业投资有限 公司			
宏源汇智投资有限公司			
宏源恒利(上海)实业有 限公司			
宏源循环能源投资管理 (北京)有限公司	2,833,895.71		

[注]:宏源汇富创业投资有限公司出资 600 万元取得宏源循环能源投资管理(北京)有限公司 60.00%的股权,同时获得对该公司 80.00%的表决权及利润分配权,实现资本公积股本溢价 200 万元。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
重组前子公司:					
申银万国期货有限公 司	控股子公司	上海	期货业	77,600	商品期货经纪;金融期货经纪;期 货投资咨询;资产管理
本次重组新增子公司:					

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
宏源期货有限公司 [注]	全资子公司	北京	期货业	55,000	商品期货经纪；金融期货经纪；期货投资咨询及资产管理

(续上表)

子公司全称	组织机构代码	期末实际出资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报 表
重组前子公司：					
申银万国期货有限公司	62160872-1	77,038.5582	96.21	96.21	是
本次重组新增子公司：					
宏源期货有限公司	10002178-1	55,000.00	100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司股东权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的 余额
重组前子公司：			
申银万国期货有限公司	37,381,430.35		
本次重组新增子公司：			
宏源期货有限公司			

[注]：宏源证券公司于 2007 年签订合同以 47,976,250.51 元购入宏源期货有限公司，原名华煜期货经纪有限公司。2010 年 8 月 25 日，根据证监会《关于核准宏源期货有限公司变更注册资本的批复》（证监许可（2010）1164 号）的批准，宏源期货有限公司注册资本由 1 亿元增资至 2 亿元。2012 年 11 月 13 日，根据证监会《关于核准宏源期货有限公司变更注册资本的批复》（证监许可（2011）860 号）的批准，宏源期货有限公司注册资本由 2 亿元增资至 5.5 亿元。

4. 其他说明

(1) 拥有半数以上表决权但未能纳入合并财务报表范围的子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资 本	经营范围	期末实 际出资 额	期末持 股比例 (%)	期末表决 权比例 (%)	是否 合并 报表
北海新宏源物业发 展有限公司[注]	全资子公司	广西北 海	200万元	房地产开发	200万 元	100.00	100.00	否

[注]:北海新宏源物业发展有限公司于2011年5月18日经北海市工商行政管理局核准注销登记。截至2014年3月31日,尚有部分清理工作未完成。

(2) 本公司不存在拥有其半数或半数以下表决权的子公司或特殊目的主体纳入合并财务报表范围的情况。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体 - 特殊目的主体

特殊目的主体名称	产品类型	实际持有份额	计划份额总计	持有比例 (%)	是否合并 报表
长城嘉信建信 2 号专项资 产管理计划	单一资金信 托计划	160,000,000.00	160,000,000.00	100.00	是
嘉实资本湖北清能地产专 项资产管理计划	单一资金信 托计划	150,000,000.00	250,000,000.00	60.00	是
中航信托-天启 378 号绿城 新泰项目信托贷款	集合资金信 托计划	286,000,000.00	400,000,000.00	71.50	是
华宸-中铁曹妃甸应收帐款 收益权	集合资金信 托计划	140,000,000.00	150,000,000.00	93.33	是
华创证券智富一号	定向资产管 理计划	23,886,022.67	23,886,022.67	100.00	是
宏源 5 号优选成长	集合资产管 理计划	16,061,851.13	29,176,582.25	55.05	是
华创限额特定 1 号	集合资产管 理计划	720,920,527.51	720,920,527.51	100.00	是

上述纳入合并范围的结构主体对本公司2014年3月31日的资产负债状况、利润及现金流量影响并不重大,因此,未对该结构主体的财务信息进行单独披露。纳入合并范围的

结构性主体其他权益持有人持有的权益体现在其他负债，详细信息参见本财务报表附注七(35)。

(三) 合并财务报表范围发生变更的说明 - 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 2013 年，公司出资设立申银万国创新证券投资有限公司，于 2013 年 5 月 29 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 440301107371663 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100,000 万元，公司出资 100,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2013 年，申银万国期货有限公司设立申银万国智富投资有限公司，于 2013 年 10 月办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310141000000084 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 5,000 万元，申银万国期货有限公司出资 5,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(3) 2014 年，申银万国投资有限公司设立桐乡市申银万国金凤凰投资管理有限公司，于 2014 年 3 月 31 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号 330483000138008 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，申银万国投资有限公司出资 400 万元，占其注册资本的 80%，拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(四) 报告期新纳入合并财务报表范围的主体和报告期不再纳入合并财务报表范围的主体 - 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
2014 年 1-3 月		
桐乡市申银万国金凤凰投资管理有限公司	5,000,000.00	
2013 年度		
申银万国创新证券投资有限公司	1,030,270,881.72	30,270,881.72
申银万国智富投资有限公司	50,443,919.12	443,919.12

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体主要报表项目的折算方法参见本财务报表附注二(八)2，其中资产负债日的即期汇率和交易发生日的即期汇率的近似汇率情况如下。

币种	即期汇率		即期汇率的近似汇率	
	2014年3月31日	2013年12月31日	2014年1-3月	2013年度
港币	0.7931	0.7862	0.7886	0.7987

(六) 其他说明

除附注二所述重大资产重组事项外，本公司报告期末未发生同一控制下企业合并、非同一控制下企业合并、出售丧失控制权的股权而减少子公司、反向购买或吸收合并。

七、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2014 年 1-3 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金			
人民币			636,984.12
美元	1,071.91	6.1521	6,594.50
港元	62,614.54	0.7931	49,657.36
其他币种			168,667.78
库存现金总计			861,903.76
银行存款			
其中：自有资金			
人民币			9,372,189,314.88
美元	29,412,956.04	6.1521	180,951,446.83
港元	253,354,404.92	0.7931	200,933,531.21
其他币种			12,904,934.59
小计			9,766,979,227.51
客户资金			

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
人民币			31,441,540,253.26
美元	185,721,667.15	6.1521	1,142,578,267.24
港元	2,120,304,789.49	0.7931	1,681,608,315.50
其他币种			12,010,373.30
小 计			34,277,737,209.30
银行存款总计			44,044,716,436.81
其他货币资金			
人民币			15,285,093.79
美元			
港元			
其他币种			
其他货币资金总计			15,285,093.79
合 计			44,060,863,434.36

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金			
人民币			513,675.48
美元	1,070.24	6.0969	6,525.14
港元	62,774.11	0.7862	49,354.89
其他币种			158,090.68
库存现金总计			727,646.19
银行存款			
其中：自有资金			
人民币			5,367,449,516.87
美元	34,123,623.01	6.0969	208,048,317.12
港元	191,104,923.93	0.7862	150,252,424.34

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
其他币种			5,426,007.03
小 计			5,731,176,265.36
客户资金			
人民币			33,328,042,229.66
美元	211,606,129.02	6.0969	1,290,141,408.01
港元	2,310,353,541.04	0.7862	1,816,469,267.98
其他币种			12,127,758.94
小 计			36,446,780,664.59
银行存款总计			42,177,956,929.95
其他货币资金			
人民币			175,774,441.47
美元			
港元			
其他币种			
其他货币资金总计			175,774,441.47
合 计			42,354,459,017.61

(2) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
自有信用资金			
人民币			3,902,504.82
美元			
港元			
其他币种			
小 计			3,902,504.82
客户信用资金			
人民币			1,643,140,376.18

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
美元	33,845,734.96	6.1521	208,222,346.05
港元	2,012,045,532.90	0.7931	1,595,753,312.14
其他币种			12,010,373.30
小 计			3,459,126,407.67
总 计			3,463,028,912.49

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
自有信用资金			
人民币			
美元			
港元			
其他币种			
小 计			
客户信用资金			
人民币			1,116,198,704.44
美元	33,119,664.92	6.0969	201,927,285.08
港元	945,386,895.71	0.7862	743,291,539.01
其他币种			5,281,961.22
小 计			2,066,699,489.75
总 计			2,066,699,489.75

(3) 使用权受到限制的情况

类 别	期末数	期初数
基金公司一般风险准备	145,684,464.53	139,246,928.69
申购/赎回基金冻结款		108,678,766.63
三个月以上定期存款	808,634,436.63	2,005,150,593.90
宏源期货有限公司商务卡保证金	1,500,000.00	

类别	期末数	期初数
宏源汇富有限公司商务卡保证金	700,000.00	
宏源汇智有限公司商务卡保证金	1,750,000.00	
小计	958,268,901.16	2,253,076,289.22

2. 结算备付金

项目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金			
人民币			5,718,206,374.32
美元	49,237,804.80	6.1521	302,915,898.92
港元	320,564,103.13	0.7931	254,233,774.26
其他币种			3,395,973.63
小计			6,278,752,021.13
客户信用备付金			
人民币			410,269,884.45
美元	7,655,988.21	6.1521	47,100,405.07
港元			
其他币种			1,262,819.48
小计			458,633,109.00
客户备付金总计			6,737,385,130.13
公司自有备付金			
人民币			711,416,163.63
美元	1,552,134.50	6.1521	9,548,886.66
港元	12,058,056.12	0.7931	9,562,680.61
其他币种			
小计			730,527,730.90
公司信用备付金			
人民币			413,755,634.37

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
美元			
港元			
其他币种			
小 计			413,755,634.37
公司备付金总计			1,144,283,365.27
合 计			7,881,668,495.40

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金			
人民币			3,517,682,895.77
美元	47,991,132.63	6.0969	292,596,256.50
港元	149,123,729.02	0.7862	117,245,549.54
其他币种			3,229,601.63
小 计			3,930,754,303.44
客户信用备付金			
人民币			159,043,174.32
美元	6,683,517.44	6.0969	40,748,737.48
港元	47,980,989.67	0.7862	37,724,093.51
其他币种			980,789.97
小 计			238,496,795.28
客户备付金总计			4,169,251,098.72
公司自有备付金			
人民币			598,113,411.50
美元	4,891,522.50	6.0969	29,823,123.53
港元	29,652,473.71	0.7862	23,313,664.33
其他币种			

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
小 计			651,250,199.36
公司信用备付金			
人民币			379,214,888.27
美元			
港元			
其他币种			
小 计			379,214,888.27
公司备付金总计			1,030,465,087.63
合 计			5,199,716,186.35

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	22,117,892,365.13	20,871,009,350.11
孖展融资	1,204,060,609.00	1,198,899,971.57
减：减值准备	23,301,929.09	21,724,177.63
合 计	23,298,651,045.04	22,048,185,144.05

(2) 明细情况——按客户类型

项 目	期末数	期初数
个人客户	21,911,200,615.13	20,922,281,796.27
机构客户	1,410,752,359.00	1,147,627,525.41
减：减值准备	23,301,929.09	21,724,177.63
合 计	23,298,651,045.04	22,048,185,144.05

(3) 明细情况——按账龄

项 目	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月, 下同)	17,465,741,135.86	74.89	9,268,026.08	0.05
3-6 个月	5,289,573,126.85	22.68	2,480,900.18	0.05
6 个月-3 年	556,191,187.43	2.38	1,105,478.84	0.20
3 年以上	10,447,523.99	0.05	10,447,523.99	100.00
合 计	23,321,952,974.13	--	23,301,929.09	--

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月, 下同)	17,069,828,386.81	77.34	7,756,371.54	0.05
3-6 个月	4,489,581,873.25	20.34	2,622,936.79	0.06
6 个月-3 年	500,142,036.53	2.27	987,844.21	0.20
3 年以上	10,357,025.09	0.05	10,357,025.09	100.00
合 计	22,069,909,321.68	--	21,724,177.63	--

(4) 担保物情况

客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况参见本财务报表附注十三(五)。

4. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合 计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	9,522,717,312.39	9,538,861,443.42	124,223,530.63	144,368,367.45	9,646,940,843.02	9,683,229,810.87
股票	436,919,197.59	460,207,776.15			436,919,197.59	460,207,776.15
基金	699,507,819.03	708,608,555.31			699,507,819.03	708,608,555.31

项 目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合 计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
集合理财产品	76,948,995.97	95,926,300.57			76,948,995.97	95,926,300.57
定向理财产品	95,000,000.00	95,000,000.00			95,000,000.00	95,000,000.00
其他	369,754,120.00	369,754,120.00	105,000,000.00	105,000,000.00	474,754,120.00	474,754,120.00
合 计	11,200,847,444.98	11,268,358,195.45	229,223,530.63	249,368,367.45	11,430,070,975.61	11,517,726,562.90

(续上表)

项 目	期初数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合 计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	8,292,842,299.78	8,472,809,467.17	337,766,756.34	378,146,681.15	8,630,609,056.12	8,850,956,148.32
股票	891,216,705.93	841,956,345.37			891,216,705.93	841,956,345.37
基金	1,479,415,817.78	1,483,424,169.22			1,479,415,817.78	1,483,424,169.22
集合理财产品	88,603,916.18	112,202,129.35			88,603,916.18	112,202,129.35
其他	126,800,900.00	126,800,900.00	105,000,000.00	105,000,000.00	231,800,900.00	231,800,900.00
合 计	10,878,879,639.67	11,037,193,011.11	442,766,756.34	483,146,681.15	11,321,646,396.01	11,520,339,692.26

(2) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
可转债	124,223,530.63	144,368,367.45	337,766,756.34	378,146,681.15
私募股权投资	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
小 计	229,223,530.63	249,368,367.45	442,766,756.34	483,146,681.15

(3) 变现或其他方面受到限制的情况

项 目	变现或其他方面受到的重大限制	期末数
债券	为银行间质押式回购业务而设定质押的债券	5,975,537,673.70
债券	为证券交易所报价回购业务而设定质押的债券	242,747,500.00

项 目	变现或其他方面受到的重大限制	期末数
小 计		6,218,285,173.70

5. 衍生金融资产和衍生金融负债

衍生金融资产及衍生金融负债主要为股指期货合约。在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于2014年3月31日所有的股指期货合约产生的持仓损益金额。于2014年3月31日和2013年12月31日，衍生金融资产和衍生金融负债项下的股指期货投资按抵销后的净额列示均为零元，并且均无未到期股指期货合约。

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	250,391,095.89	364,839,563.02
其中：国债		134,857,000.00
股票	3,183,917,765.25	3,751,027,442.75
其他	12,123,000.00	291,645,938.00
减：减值准备		
账面价值	3,446,431,861.14	4,407,512,943.77

(2) 明细情况——按交易场所

项 目	期末数	期初数
证券交易所	3,196,040,765.25	3,907,530,150.75
银行间同业市场	250,391,095.89	249,982,793.02
其他		250,000,000.00
合 计	3,446,431,861.14	4,407,512,943.77

(3) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	1,457,877,412.75	1,824,646,196.25
股票质押式回购	1,726,663,352.50	1,933,026,954.50
银行间市场债券质押式回购	198,800,000.00	140,040,000.00

项 目	期末数	期初数
其他	63,091,095.89	509,799,793.02
合 计	3,446,431,861.14	4,407,512,943.77

(4) 约定购回及质押回购融出资金按剩余期限情况

期 限	期末数	期初数
1个月以内(含1个月,下同)	354,644,845.75	458,309,483.45
1-3个月	972,533,048.00	578,916,642.54
3-12个月	1,733,822,791.00	2,618,003,944.26
1年以上	322,340,080.50	352,340,080.50
小 计	3,383,340,765.25	4,007,570,150.75

(5) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 3,959,413,919.21 元,开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 7,968,670,558.00 元,公司开展普通证券回购业务收取的担保物价值 201,283,000.00 元,其中价值为 51,483,000.00 元的证券被用于做回购交易。

7. 应收款项

(1) 明细情况——按类别

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	627,093,661.38	76.88	366,948,398.82	58.52
组合计提减值准备	188,550,511.41	23.12	6,194,321.30	3.29
合 计	815,644,172.79	--	373,142,720.12	--

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	749,947,078.47	87.91	366,806,839.71	48.91

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合计提减值准备	103,132,450.74	12.09	7,038,311.38	6.82
合 计	853,079,529.21	--	373,845,151.09	--

(2) 明细情况——按账龄

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	437,855,538.04	53.68	2,214,424.58	0.51
1-2 年	2,498,379.20	0.31	144,837.95	5.80
2-3 年	80,000.00	0.01	12,000.00	15.00
3 年以上	375,210,255.55	46.00	370,771,457.59	98.82
合 计	815,644,172.79	--	373,142,720.12	--

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	475,281,441.70	55.71	2,794,117.78	0.59
1-2 年	2,016,564.79	0.24	96,656.49	4.79
2-3 年	80,000.00	0.01	12,000.00	15.00
3 年以上	375,701,522.72	44.04	370,942,376.82	98.73
合 计	853,079,529.21	--	373,845,151.09	--

(3) 明细情况——按款项性质

项 目	期末数	期初数
逾期应收款	356,712,188.34	357,353,014.61
应收证券清算款	255,173,598.30	280,503,827.10
应收基金公司席位佣金		42,687,669.84
应收承销业务款	1,367,500.00	

项 目	期末数	期初数
应收资产管理费	139,543,895.01	109,392,760.13
应收租金及押金		5,328,732.12
其他	62,846,991.14	57,813,525.41
减：坏账准备	373,142,720.12	373,845,151.09
合 计	442,501,452.67	479,234,378.12

(4) 单项计提坏账准备的应收款项情况

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收证券清算款	255,173,598.30			确定能收回
逾期证券交易暂垫款	178,872,167.58	178,872,167.58	100.00	历史遗留款项，无法收回
上海申银发展有限公司	74,608,652.00	74,608,652.00	100.00	对方已停业
上海万国房地产开发总公司	37,773,774.76	37,773,774.76	100.00	对方已停业
海南万国发展总公司	35,796,571.97	35,796,571.97	100.00	对方已停业
上海万国发展有限公司	28,551,892.44	28,551,892.44	100.00	对方已停业
其他	11,152,315.07	11,152,315.07	100.00	历史遗留款项，无法收回
应收基金管理费	4,869,412.62			确定能收回
科利华	100,000.00	100,000.00		长期挂账，无法收回
公交集团公司	93,025.00	93,025.00		长期挂账，无法收回
广发商贸有限公司	13,600.00			确定能收回
上海金克金属贸易有限公司	88,651.64			确定能收回
小 计	627,093,661.38	366,948,398.82	--	--

8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	306,374,714.65	276,052,864.77

项 目	期末数	期初数
存放金融同业	29,581,676.42	35,543,595.14
融资融券	211,772,475.94	202,381,330.14
买入返售	54,222,153.14	68,934,881.96
其他	18,781,692.09	7,376,562.99
合 计	620,732,712.24	590,289,235.00

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金		
中国证券登记结算有限公司上海分公司	141,739,635.97	138,103,171.17
中国证券登记结算有限公司深圳分公司	67,106,704.02	67,550,575.73
中国证券金融股份有限公司	690,382,414.63	687,597,644.16
其他	65,011,981.33	17,610,290.40
小 计	964,240,735.95	910,861,681.46
信用保证金		
中国证券登记结算有限公司上海分公司	20,851,640.00	20,176,912.32
中国证券登记结算有限公司深圳分公司	15,959,061.52	14,008,630.08
其他	5,887,765.27	3,330,493.08
小 计	42,698,466.79	37,516,035.48
履约保证金		
中国证券登记结算有限公司上海分公司		
中国证券登记结算有限公司深圳分公司		
其他	50,000.00	50,000.00
小 计	50,000.00	50,000.00
期货保证金		
上海期货交易所	908,874,293.14	993,059,795.44
大连商品交易所	581,207,701.74	788,633,339.97

项 目	期末数	期初数
郑州商品交易所	468,225,729.85	407,198,328.54
中国金融期货交易所	874,605,239.46	722,337,102.32
其他		
小 计	2,832,912,964.19	2,911,228,566.27
合 计	3,839,902,166.93	3,859,656,283.21

(2) 外币存出保证金情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
美元	604,275.61	6.1521	3,717,563.98	604,275.61	6.0969	3,684,207.97
港币	17,898,706.00	0.7931	14,195,338.73	18,529,717.00	0.7862	14,568,619.40
交易保证金小计			17,912,902.71			18,252,827.37
信用保证金						
美元						
港币	5,721,555.00	0.7931	4,537,765.27	4,236,029.00	0.7862	3,330,493.08
信用保证金小计			4,537,765.27			3,330,493.08
小 计			22,450,667.98			21,583,320.45

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券投资	2,489,072,703.36	-132,206,793.36		2,356,865,910.00
权益工具 投资	2,254,724,676.26	397,189,624.00	517,779,717.98	2,134,134,582.28
集合资产 管理计 划投资	960,105,259.03	24,789,032.06	60,639,180.29	924,255,110.80

项 目	期末数			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
银行理财 产品投 资	931,100,000.00			931,100,000.00
信托、定 向质管 产品投 资	4,717,541,422.70	-6,502,356.00		4,711,039,066.70
基金投资	642,544,743.32	-514,615.66		642,030,127.66
其他	355,066,331.81			355,066,331.81
合 计	12,350,155,136.48	282,754,891.04	578,418,898.27	12,054,491,129.25

(续上表)

项 目	期初数			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券投资	1,691,964,578.50	-153,207,492.50		1,538,757,086.00
权益工具 投资	2,103,806,527.83	374,823,683.00	384,273,958.66	2,094,356,252.17
集合资产 管理计 划投资	927,623,509.35	-13,308,510.98	33,873,001.35	880,441,997.02
银行理财 产品投 资	677,100,000.00			677,100,000.00
信托、定 向质管 产品投 资	5,114,665,374.21	-2,480,382.00		5,112,184,992.21
基金投资	158,317,310.18	1,322,903.88	1,457.44	159,638,756.62

项 目	期初数			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
其他	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	10,674,477,300.07	207,150,201.40	418,148,417.45	10,463,479,084.02

(2) 可供出售金融资产减值准备

1) 明细情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	2,254,724,676.26	9,164,330,460.22	11,419,055,136.48
公允价值	397,189,624.00	-114,434,732.96	282,754,891.04
累计入其他综合收益的公 允价值变动金额	397,189,624.00	-114,434,732.96	282,754,891.04
已计提减值金额	517,779,717.98	60,639,180.29	578,418,898.27

2) 变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
期初已计提减值金额	384,273,958.66	33,874,458.79	418,148,417.45
本期计提	140,856,185.25	26,766,178.94	167,622,364.19
其中：从其他综合收益转入	140,856,185.25	26,766,178.94	167,622,364.19
本期减少	7,350,425.93	1,457.44	7,351,883.37
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	517,779,717.98	60,639,180.29	578,418,898.27

(3) 变现或其他方面受到限制的情况

项 目	变现或其他方面受到的重大限制	期末数
债券	为回购业务设定质押的可供出售金融资产	1,967,015,005.00
信托产品投资	为买断式正回购业务的可供出售金融资产	190,640,833.34
小 计		2,157,655,838.34

(4) 存在限售期限的情况

项 目	期末数	限售期限
申万2号	106,638,828.90	不固定，开放日可赎回

项 目	期末数	限售期限
宝鼎一期	10,512,639.30	不固定, 开放日可赎回
申万3号	78,641,089.42	不固定, 开放日可赎回
天天增1号	36,443,118.90	不固定, 开放日可赎回
宝鼎高息债1期	40,851,240.00	不固定, 开放日可赎回
000519 江南红箭	142,209,000.00	2014年12月12日
002296 辉煌科技	82,933,510.80	2014年11月29日
002443 金洲管道	50,832,000.00	2014年4月23日
002501 利源精制	171,217,000.00	2014年5月27日
002589 瑞康医药	82,780,000.00	2014年11月6日
600235 民丰特纸	47,120,000.00	2014年4月3日
000823 超声电子	80,300,000.00	2015年3月27日
002586 围海股份	64,134,000.00	2015年3月20日
中国石化上海石油化工股份有限公司	3,354,000.00	2014年8月20日
DZ0004 华申8号定向资产管理	36,840,000.00	不固定, 开放日可赎回
申万菱信定期开放债券型发起式证券投资基金	9,913,568.00	2016年3月29日
长安资产.安银1号专项资产管理计划	1,000,000.00	2014年11月13日
招商基金.对冲1号特定客户资产管理计划	43,100,000.00	不固定, 开放日可赎回
002671 龙泉股份	66,968,567.19	2015年1月10日
宏源一号	11,692,340.80	不固定, 开放日可赎回
宏源3号红利成长	132,461,536.32	不固定, 开放日可赎回
宏源新兴成长	16,883,228.44	不固定, 开放日可赎回
宏源5号	16,763,754.02	不固定, 开放日可赎回
宏源8号股债双动力	39,416,427.47	不固定, 开放日可赎回
宏源9号股债双赢	21,056,231.84	不固定, 开放日可赎回
宏源10号股债双鑫	16,523,385.60	不固定, 开放日可赎回
宏源长赢1号	11,088,164.80	不固定, 开放日可赎回

项 目	期末数	限售期限
宏源信托宝 2 号	19,909,074.00	不固定, 开放日可赎回
宏源兴源稳健 1 号	20,048,000.00	不固定, 开放日可赎回
小 计	1,461,630,705.80	

(5) 担保物情况

客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况参见本财务报表附注十三(五)。

(6) 融出证券情况

已融出证券情况参见本财务报表附注十三(五)。

11. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
债券	132,968,805.34	132,953,208.01
合 计	132,968,805.34	132,953,208.01

12. 应收款项类投资

项 目	期末数	期初数
理财产品	1,760,156,541.10	1,614,556,541.10
信托收益权	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	1,860,156,541.10	1,714,556,541.10

13. 对合营企业和联营企业投资 - 联营企业基本情况(单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)
富国基金管理有 限公司	基金管理	上海市	陈敏	基金管理	18,000.00	27.775	27.775
小 计	--	--	--	--	18,000.00	--	--

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
富国基金管理有限公司	148,596.77	31,163.40	117,433.37	25,229.26	7,629.39
小计	148,596.77	31,163.40	117,433.37	25,229.26	7,629.39

14. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
中国纺织机械股份有限公司	成本法	1,140,000.00	1,140,000.00		1,140,000.00
上海水仙电器股份有限公司	成本法	3,290,440.00	3,290,440.00		3,290,440.00
深圳中浩(集团)股份有限公司	成本法	10,780,092.50	10,780,092.50		10,780,092.50
上海国嘉实业股份有限公司	成本法	45,240.69	45,240.69		45,240.69
比特科技控股股份有限公司	成本法	396,610.00	396,610.00		396,610.00
猴王股份有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00
创智信息科技股份有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
海南民源现代农业发展股份有限公司	成本法	2,355,910.20	2,355,910.20		2,355,910.20
天津万华股份有限公司	成本法	3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00
上海银行股份有限公司	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天津大邱庄尧舜发 展股份有限公司	成本法	5,643,000.00	5,643,000.00		5,643,000.00
天津天女化工集团 股份有限公司	成本法	1,320,000.00	1,320,000.00		1,320,000.00
广西中大股份有限 公司	成本法	3,220,000.00	3,220,000.00		3,220,000.00
天津津泰橡胶股份 有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
成都海发(集团)股 份有限公司	成本法	35,220,000.00	35,220,000.00		35,220,000.00
武汉物业(集团)股 份有限公司	成本法	8,663,100.00	8,663,100.00		8,663,100.00
上海不夜城股份有 限公司	成本法	420,000.00	420,000.00		420,000.00
海南省海证实业公 司	成本法	3,987,130.00	3,987,130.00		3,987,130.00
深圳天极光电技术 实业股份有限公 司	成本法	2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
中原百货集团股份 有限公司	成本法	3,654,000.00	3,654,000.00		3,654,000.00
中华企业咨询有限 责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
五环(集团)股份有 限公司	成本法	12,575,640.00	12,575,640.00		12,575,640.00
河南万国咨询开发 有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天安财产保险股份有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
苏州万川旅业股份有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
山东润华集团股份有限公司	成本法	1,154,945.00	1,154,945.00		1,154,945.00
四川辰龙股份有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
抚松县联营胶合板厂	成本法	140,400.00	140,400.00		140,400.00
南京高能信息产业股份有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
川东化学工业公司	成本法	1,320,000.00	1,320,000.00		1,320,000.00
济南人民商场股份有限公司	成本法	1,125,000.00	1,125,000.00		1,125,000.00
重庆金属材料股份有限公司	成本法	310,000.00	310,000.00		310,000.00
黑龙江北方企业(集团)股份有限公司	成本法	320,743.53	320,743.53		320,743.53
中国重型汽车财务有限责任公司	成本法	15,998,590.37	15,998,590.37		15,998,590.37
富国基金管理有限公司	权益法	49,995,000.00	304,864,143.46	21,307,030.34	326,171,173.80
汉盛证券投资基金	成本法	5,050,000.00	5,050,000.00		5,050,000.00
中海阳能源集团股份有限公司	成本法	26,500,000.00	26,500,000.00		26,500,000.00
万国创业投资有限公司	成本法	港币 1.00	0.79		0.79

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
无锡双鸟科技股份有限公司	成本法	30,300,000.00	30,300,000.00		30,300,000.00
北京中科联众科技股份有限公司	成本法	2,574,000.00	2,574,000.00		2,574,000.00
郑州商品交易所	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
上海期货交易所	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
大连商品交易所	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
现代农装科技股份有限公司	成本法	16,200,000.00		16,200,000.00	16,200,000.00
五环集团股份有限公司	成本法	4,830,000.00	4,830,000.00		4,830,000.00
乌鲁木齐市集装箱公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
北海新宏源物业发展有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
陕西精密合金股份有限公司	成本法	1,719,000.00	1,719,000.00		1,719,000.00
海南证华非上市公司股权登记服务有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00
新疆北方工贸公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
大连商品交易所	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
郑州商品交易所	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
上海期货交易所	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
山东思源水业工程有限公司	成本法	37,652,500.00	37,652,500.00		37,652,500.00
苏州思睿屹新材料股份有限公司	成本法	15,310,000.00	15,310,000.00		15,310,000.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
湖北久顺畜禽实业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
上海康德莱企业发展集团股份有限公司	成本法	15,769,000.00	15,769,000.00		15,769,000.00
宜兴市诺明高温耐火材料有限公司	成本法	46,368,000.00	46,368,000.00		46,368,000.00
石家庄通合电子有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
新疆股权交易中心有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
新疆交易市场投资建设集团股份有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
江苏洛德股权投资基金管理有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
小 计			765,487,486.54	42,507,030.34	807,994,516.88

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国纺织机械股份有限公司	14.00	14.00		846,564.00		
上海水仙电器股份有限公司	42.00	42.00		3,290,440.00		

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳中浩(集团)股份有限公司	2.74	2.74		10,780,092.50		
上海国嘉实业股份有限公司	2.00	2.00		45,240.69		
比特科技控股股份有限公司	47.00	47.00		396,610.00		
猴王股份有限公司	3.30	3.30		26,000,000.00		
创智信息科技股份有限公司	16.00	16.00		176,000.00		
海南民源现代农业发展股份有限公司	0.255	0.255		2,355,910.20		
天津万华股份有限公司	1.93	1.93		3,900,000.00		
上海银行股份有限公司	0.007	0.007		40,000.00		
天津大邱庄尧舜发展股份有限公司	2.335	2.335		5,643,000.00		
天津天女化工集团股份有限公司	0.56	0.56		1,320,000.00		16,500.00
广西中大股份有限公司	4.45	4.45		3,220,000.00		
天津津泰橡胶股份有限公司	0.58	0.58		2,000,000.00		
成都海发(集团)股份有限公司	16.77	16.77		35,220,000.00		
武汉物业(集团)股份有限公司	10.317	10.317		8,663,100.00		

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海不夜城股份有限公司	0.52	0.52		420,000.00		
海南省海证实业公司	14.589	14.589		3,987,130.00		
深圳天极光电技术实业股份有限公司	0.226	0.226		2,250,000.00		
中原百货集团股份有限公司	0.85	0.85		3,654,000.00		194,677.00
中华企业咨询有限责任公司	9.26	9.26		1,000,000.00		
五环(集团)股份有限公司	3.18	3.18		12,575,640.00		
河南万国咨询开发有限公司	3.60	3.60		180,000.00		
天安财产保险股份有限公司	0.27	0.27		15,000,000.00		
苏州万川旅业股份有限公司	37.10	37.10		40,000,000.00		
山东润华集团股份有限公司	0.64	0.64		1,154,945.00		
四川辰龙股份有限公司	3.00	3.00		1,500,000.00		
抚松县联营胶合板厂	0.04	0.04		140,400.00		
南京高能信息产业股份有限公司	0.08	0.08		50,000.00		
川东化学工业公司	0.50	0.50		1,320,000.00		

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
济南人民商场股份有限公司	0.095	0.095		1,125,000.00		
重庆金属材料股份有限公司	0.34	0.34		310,000.00		
黑龙江北方企业(集团)股份有限公司	0.07	0.07		320,743.53		
中国重型汽车财务有限责任公司	0.599	0.599		15,998,590.37		
富国基金管理有限公司	27.775	27.775				
汉盛证券投资基金	2.525	2.525				1,030,000.00
中海阳能源集团股份有限公司	2.78	2.78				
万国创业投资有限公司	50.00	50.00				
无锡双鸟科技股份有限公司	11.995	11.995				
北京中科联众科技股份有限公司	5.824	5.824				
郑州商品交易所						
上海期货交易所						
大连商品交易所						
现代农装科技股份有限公司	1.67	1.67				
五环集团股份有限公司	1.93	1.93		365,232.00		
乌鲁木齐市集装箱公司	18.79	18.79		2,400,000.00		

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北海新宏源物业发展有限公司	100.00	100.00		2,000,000.00		
陕西精密合金股份有限公司	0.63	0.63		1,719,000.00		
海南证华非上市公司股权登记服务有限公司	4.58	4.58		550,000.00		
新疆北方工贸公司	8.30	8.30		100,000.00		
大连商品交易所						
郑州商品交易所						
上海期货交易所						
山东思源水业工程有限公司	24.72	24.72				
苏州思睿屹新材料股份有限公司	2.98	2.98				
湖北久顺畜禽实业有限公司	5.40	5.40				
上海康德莱企业发展集团股份有限公司	2.50	2.50				
宜兴市诺明高温耐火材料有限公司	6.90	6.90				
石家庄通合电子有限公司	6.54	6.54				490,235.80
新疆股权交易中心有限公司	10.00	10.00				

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆交易市场投资建设集团股份有限公司	2.86	2.86				
江苏洛德股权投资基金管理有限公司	10.00	10.00				
小 计	--	--	--	212,017,638.29		1,731,412.80

15. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 账面原值小计	141,858,165.28		473,032.89	141,385,132.39
其中：房屋、建筑物	141,858,165.28		473,032.89	141,385,132.39
土地使用权				
(2) 累计折旧及摊销小计	37,860,455.95	855,759.35	136,865.59	38,579,349.71
其中：房屋、建筑物	37,860,455.95	855,759.35	136,865.59	38,579,349.71
土地使用权				
(3) 账面净值小计	103,997,709.33			102,805,782.68
其中：房屋、建筑物	103,997,709.33			102,805,782.68
土地使用权				
(4) 减值准备小计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
(5) 账面价值合计	103,997,709.33			102,805,782.68
其中：房屋、建筑物	103,997,709.33			102,805,782.68
土地使用权				

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	2,767,734,572.95	2,760,266,660.95
减：累计折旧	1,396,581,023.18	1,366,560,217.01
固定资产减值准备	18,231,600.00	18,231,600.00
固定资产账面价值合计	1,352,921,949.77	1,375,474,843.94

(2) 变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	2,760,266,660.95	17,635,277.67	10,167,365.67	2,767,734,572.95
其中：房屋、建筑物	1,499,551,706.94	394,287.29		1,499,945,994.23
机器设备	40,089,808.71	382,962.00	257,120.00	40,215,650.71
运输设备	110,548,383.71	2,026,385.00	42,500.00	112,532,268.71
电子设备	994,438,234.70	8,506,555.10	8,943,197.05	994,001,592.75
自有固定资产 装修	53,377,076.33			53,377,076.33
其他	62,261,450.56	6,325,088.28	924,548.62	67,661,990.22
2) 累计折旧小计	1,366,560,217.01	39,548,014.77	9,527,208.60	1,396,581,023.18
其中：房屋、建筑物	421,001,048.13	9,465,008.32		430,466,056.45
机器设备	22,531,822.76	920,225.44	231,113.34	23,220,934.86
运输设备	58,443,380.87	2,440,299.33	32,091.53	60,851,588.67
电子设备	782,822,726.21	23,532,031.50	8,383,582.93	797,971,174.78
自有固定资产 装修	33,885,817.32	1,695,462.70		35,581,280.02
其他	47,875,421.72	1,494,987.48	880,420.80	48,489,988.40
3) 账面净值小计	1,393,706,443.94	--	--	1,371,153,549.77
其中：房屋、建筑物	1,078,550,658.81	--	--	1,069,479,937.78
机器设备	17,557,985.95	--	--	16,994,715.85
运输设备	52,105,002.84	--	--	51,680,680.04
电子设备	211,615,508.49	--	--	196,030,417.97

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
自有固定资产				
装修	19,491,259.01	--	--	17,795,796.31
其他	14,386,028.84	--	--	19,172,001.82
4) 减值准备小计	18,231,600.00			18,231,600.00
其中：房屋、建筑物	18,153,312.88			18,153,312.88
机器设备				
运输设备	78,287.12			78,287.12
电子设备				
自有固定资产				
装修				
其他				
5) 账面价值合计	1,375,474,843.94	--	--	1,352,921,949.77
其中：房屋、建筑物	1,060,397,345.93	--	--	1,051,326,624.90
机器设备	17,557,985.95	--	--	16,994,715.85
运输设备	52,026,715.72	--	--	51,602,392.92
电子设备	211,615,508.49	--	--	196,030,417.97
自有固定资产				
装修	19,491,259.01	--	--	17,795,796.31
其他	14,386,028.84	--	--	19,172,001.82

(3) 其他说明

固定资产中有原值 11,615,958.05 元、账面价值 1,697,615.89 元的房屋尚未办妥房屋产权证书。

17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修及改造	62,739,292.69		62,739,292.69	54,753,402.29		54,753,402.29
研发支出	14,025,914.10		14,025,914.10	12,257,914.10		12,257,914.10
合 计	76,765,206.79		76,765,206.79	67,011,316.39		67,011,316.39

(2) 变动情况

项 目	资金来源	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				转固定资产	其他减少	
装修及改造	自筹	54,753,402.29	9,911,558.77	198,100.00	1,727,568.37	62,739,292.69
研发支出	自筹	12,257,914.10	4,183,000.00		2,415,000.00	14,025,914.10
合 计		67,011,316.39	14,094,558.77	198,100.00	4,142,568.37	76,765,206.79

18. 无形资产

(1) 变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	479,938,474.32	7,846,545.87		487,785,020.19
其中：软件	169,052,525.44	6,567,500.00		175,620,025.44
土地使用权	3,139,927.20	1,108,480.00		4,248,407.20
交易席位费	273,581,030.87	170,565.87		273,751,596.74
其他	34,164,990.81			34,164,990.81
2) 累计摊销小计	362,620,939.59	11,398,929.62		374,019,869.21
其中：软件	95,581,093.36	10,396,576.10		105,977,669.46
土地使用权	1,029,167.28	29,180.43		1,058,347.71
交易席位费	232,547,638.89	971,530.59		233,519,169.48
其他	33,463,040.06	1,642.50		33,464,682.56
3) 减值准备小计	675,579.92			675,579.92
其中：软件				
土地使用权				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易席位费				
其他	675,579.92			675,579.92
4) 账面价值合计	116,641,954.81	--	--	113,089,571.06
其中：软件	73,471,432.08	--	--	69,642,355.98
土地使用权	2,110,759.92	--	--	3,190,059.49
交易席位费	41,033,391.98	--	--	40,232,427.26
其他	26,370.83	--	--	24,728.33

[注]：无形资产-交易席位费原值增加为香港公司外币报表折算。

(2) 交易席位费情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	273,581,030.87	170,565.87		273,751,596.74
其中：上海证券交易所 A 股	164,199,852.15			164,199,852.15
上海证券交易所 B 股	4,772,792.75			4,772,792.75
深圳证券交易所 A 股	91,965,067.44			91,965,067.44
深圳证券交易所 B 股	1,125,000.00			1,125,000.00
其他	11,518,318.53	170,565.87		11,688,884.40
2) 累计摊销小计	232,547,638.89	971,530.59		233,519,169.48
其中：上海证券交易所 A 股	152,531,300.00	54,900.00		152,586,200.00
上海证券交易所 B 股	4,254,488.25			4,254,488.25
深圳证券交易所 A 股	66,955,000.00	775,000.00		67,730,000.00
深圳证券交易所 B 股	600,000.00			600,000.00
其他	8,206,850.64	141,630.59		8,348,481.23
3) 减值准备小计				
其中：上海证券交易所 A 股				
上海证券交易所 B 股				
深圳证券交易所 A 股				
深圳证券交易所 B 股				
其他				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
4) 账面价值小计	41,033,391.98	--	--	40,232,427.26
其中：上海证券交易所 A 股	11,668,552.15	--	--	11,613,652.15
上海证券交易所 B 股	518,304.50	--	--	518,304.50
深圳证券交易所 A 股	25,010,067.44	--	--	24,235,067.44
深圳证券交易所 B 股	525,000.00	--	--	525,000.00
其他	3,311,467.89	--	--	3,340,403.17

(3) 于 2014 年 3 月 31 日，租借交易单元数量为 677 只，其中：上海交易单元数量 414 只，深圳交易单元数量 263 只。

19. 商誉

(1) 变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
申银万国(香港)有限公司[注]	41,245,893.90	360,402.55		41,606,296.45	
申银万国期货有限公司	4,928,346.74			4,928,346.74	
宏源期货有限公司	14,726,192.15			14,726,192.15	
合 计	60,900,432.79	360,402.55		61,260,835.34	

[注]：本期商誉增加为外币报表折算差额。

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

经本公司根据预计未来现金流量的现值对商誉进行减值测试，于 2014 年 3 月 31 日，本公司商誉未发生减值。

20. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
申银万国期货有限公司	26,879,055.93	107,516,223.72	28,370,830.42	113,483,321.64
申银万国创新证券投资 有限公司	1,662,316.43	6,649,265.72	2,801,858.10	11,207,432.41
申银万国投资有限公司	817,652.56	3,270,610.24	824,873.32	3,299,493.24
申万菱信基金管理有限 公司	138,116.00	552,465.00	3,673,263.00	14,693,052.00
宏源证券股份有限公司	154,635,831.60	615,054,726.32	167,549,437.88	666,782,327.66
宏源汇富创业投资有限 公司	1,263,750.00	5,055,000.00	2,105,000.00	8,420,000.00
宏源汇智投资有限公司	154,073.36	616,293.44	12,238,153.21	48,952,612.84
合 计	185,550,795.88	738,714,584.44	217,563,415.93	866,838,239.79
递延所得税负债：				
申银万国证券股份有限 公司	19,017,770.75	76,071,082.94	18,175,381.86	72,701,527.40
申银万国(香港)集团有 限公司	224,167.79	1,358,592.62	222,673.71	1,349,537.63
宏源期货有限公司	4,999,346.29	20,033,385.15	3,248,239.12	12,992,956.48
合 计	24,241,284.83	97,463,060.71	21,646,294.69	87,044,021.51

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债互抵明细情况

项 目	本期互抵金额	
	递延所得税资产	递延所得税负债
申银万国证券股份有限公司		
交易性金融资产	10,602,757.15	
资产减值准备	32,150,405.31	
其他	1,747,225.64	

项 目	本期互抵金额	
	递延所得税资产	递延所得税负债
衍生金融资产		5,850.00
可供出售金融资产		44,494,538.10
小 计	44,500,388.10	44,500,388.10
申银万国(香港)集团有限公司		
其他	177,008.98	177,008.98
小 计	177,008.98	177,008.98
申万菱信基金管理有限公司		
可供出售金融资产	21,858.00	
应付职工薪酬	5,799,119.00	
其他	1,077,039.00	
政府补助		6,898,016.00
小 计	6,898,016.00	6,898,016.00
宏源证券股份有限公司		
衍生金融资产	47,790.00	
资产减值准备	28,087,141.41	
预计负债	2,656,776.40	
可供出售金融资产		4,113,529.88
交易性金融资产		7,330,654.77
应收款项类投资		19,347,523.16
小 计	30,791,707.81	30,791,707.81
宏源期货有限公司		
应付职工薪酬	75,000.00	
资产减值准备	4,364.56	
税法与会计规定摊销年限差异	761,459.88	
交易性金融资产		840,824.44
小 计	840,824.44	840,824.44
宏源汇智投资有限公司		

项 目	本期互抵金额	
	递延所得税资产	递延所得税负债
应付职工薪酬	506,426.64	
应收款项类投资		506,426.64
小 计	506,426.64	506,426.64

21. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	114,100,312.99	62,693,562.10
抵债资产	3,460,129.00	3,460,129.00
长期待摊费用	163,066,616.63	167,048,393.04
存货	25,872,914.26	24,059,292.04
其他(预付、待摊费用等)	105,286,418.02	92,557,717.89
合 计	411,786,390.90	349,819,094.07

(2) 其他应收款

1) 明细情况——按类别

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	225,450,428.54	74.45	182,654,457.25	81.02
组合计提减值准备	77,353,829.39	25.55	6,049,487.69	7.82
小 计	302,804,257.93	--	188,703,944.94	--

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	197,464,341.87	79.63	180,749,687.68	91.54
组合计提减值准备	50,511,786.42	20.37	4,532,878.51	8.97

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
小 计	247,976,128.29	--	185,282,566.19	--

2) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
法人股转让款	63,415,529.00	63,415,529.00	100.00	根据预计可收回金额计提
应收单位欠款	60,457,738.94	60,457,738.94	100.00	根据预计可收回金额计提
涉案款	28,412,997.99	28,412,997.99	100.00	根据预计可收回金额计提
投资者保护基金款	24,974,865.15	24,974,865.15	100.00	根据预计可收回金额计提
诉讼保全费	4,780,630.26	4,780,630.26	100.00	根据预计可收回金额计提
保证金及押金	1,774,808.71	403,496.84	22.73	根据预计可收回金额计提
仓单服务资金款	24,332,494.22			确定能收回
职工个人借款	137,250.66			确定能收回
垫付款	1,450,000.00			确定能收回
其他	7,556,542.58	209,199.07	2.77	根据预计可收回金额计提
租房押金	4,664,217.03			确定能收回
备用金	3,172,184.00			确定能收回
待处理款项	4,515.00			确定能收回
其他	316,655.00			确定能收回
小 计	225,450,428.54	182,654,457.25	--	--

3) 明细情况——按账龄

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	97,608,153.26	32.23	956,633.87	0.98
1-2年	7,255,101.45	2.40	910,264.31	12.55
2-3年	6,576,496.85	2.17	1,087,456.65	16.54
3年以上	191,364,506.37	63.20	185,749,590.11	97.07
小计	302,804,257.93	--	188,703,944.94	--

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	48,775,382.06	19.67	736,096.47	1.51
1-2年	5,016,105.31	2.03	470,791.82	9.39
2-3年	8,044,460.95	3.24	1,464,096.73	18.20
3年以上	186,140,179.97	75.06	182,611,581.17	98.10
小计	247,976,128.29	--	185,282,566.19	--

4) 前五名金额重大款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
武汉葛化集团	非关联方	63,415,529.00	5年以上	20.94	法人股转让款
北海新宏源物业	关联方	30,252,423.87	5年以上	9.99	往来款
中国证券投资者保护基金有限责任公司	非关联方	24,974,865.15	5年以上	8.25	应收客户资金 缺口款
郭熙华	非关联方	23,810,491.74	5年以上	7.86	涉案款
湖北潜江恒达公司	非关联方	18,186,967.14	5年以上	6.01	往来款
小计	--	160,640,276.90	--	--	--

(3) 抵债资产

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	净值
其他	6,244,507.60	2,784,378.60	3,460,129.00
小 计	6,244,507.60	2,784,378.60	3,460,129.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	净值
其他	6,244,507.60	2,784,378.60	3,460,129.00
小 计	6,244,507.60	2,784,378.60	3,460,129.00

(4) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数	其他减少的原因
装修及工程费	130,743,715.07	13,186,620.66	15,064,043.97	493,498.11	128,372,793.65	实际支付金额与按照预定可使用状态确定的金额的差异
基础设施费	5,646,596.93	707,884.11	801,197.20		5,553,283.84	
其他	30,658,081.04	452,771.89	1,970,313.79		29,140,539.14	
小 计	167,048,393.04	14,347,276.66	17,835,554.96	493,498.11	163,066,616.63	

22. 资产减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提数	转入数	转回数	转出数	
坏账准备	559,127,717.28	2,569,388.68			-149,559.10	561,846,665.06
可供出售金融资产减值准备	418,148,417.45	167,622,364.19			7,351,883.37	578,418,898.27

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提数	转入数	转回数	转出数	
长期股权投资 减值准备	212,017,638.29					212,017,638.29
固定资产减值 准备	18,231,600.00					18,231,600.00
无形资产减值 准备	675,579.92					675,579.92
融出资金减值 准备	21,724,177.63	1,487,252.56			-90,498.90	23,301,929.09
其他	4,395,820.18	196,030.56				4,591,850.74
合 计	1,234,320,950.75	171,875,035.99			7,111,825.37	1,399,084,161.37

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		5,630,400.00
抵押借款	157,051,303.72	280,983,455.10
保证借款	396,550,000.00	355,375,960.18
合 计	553,601,303.72	641,989,815.28

24. 应付短期融资款

项 目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
短融-1305	2,500,000,000.00	2013/10/11	90	2,500,000,000.00	5.10
短融-1306	2,000,000,000.00	2013/11/12	90	2,000,000,000.00	5.90
短融-1401	2,500,000,000.00	2014/1/8	90	2,500,000,000.00	6.25
短融-1402	2,000,000,000.00	2014/2/19	90	2,000,000,000.00	5.32
短融-1403	2,700,000,000.00	2014/3/7	90	2,700,000,000.00	4.91
合 计	11,700,000,000.00			11,700,000,000.00	

(续上表)

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短融-1305	2,499,937,427.72	62,572.28	2,500,000,000.00	
短融-1306	1,999,749,710.81	320,289.19	2,000,070,000.00	
短融-1401		2,500,729,882.03	791,438.36	2,499,938,443.67
短融-1402		2,000,256,546.42	563,150.68	1,999,693,395.74
短融-1403		2,700,211,181.51	760,253.43	2,699,450,928.08
合 计	4,499,687,138.53	7,201,580,471.43	4,502,184,842.47	7,199,082,767.49

25. 拆入资金

项 目	期末数	期初数
中国证券金融股份有限公司拆入	3,858,000,000.00	3,858,000,000.00
合 计	3,858,000,000.00	3,858,000,000.00

26. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	6,873,270,400.00	5,319,545,000.00
其中：国债	2,298,504,000.00	1,455,616,000.00
金融债	573,000,000.00	1,069,600,000.00
公司债		
其他	5,830,500,000.00	3,740,000,000.00
合 计	12,703,770,400.00	9,059,545,000.00

(2) 明细情况——按交易场所

项 目	期末数	期初数
银行间同业市场	4,644,766,400.00	3,863,929,000.00
证券交易所	2,228,504,000.00	1,455,616,000.00
其他	5,830,500,000.00	3,740,000,000.00
合 计	12,703,770,400.00	9,059,545,000.00

(3) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	6,873,270,400.00	5,319,545,000.00
其他卖出回购金融资产款	5,830,500,000.00	3,740,000,000.00
合 计	12,703,770,400.00	9,059,545,000.00

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类情况

期 限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	8,686,000.00	2%-3%	77,682,000.00	2.5%-3.6%
一个月至三个月内	32,041,000.00	3%-3.5%		
小 计	40,727,000.00	--	77,682,000.00	--

(5) 担保物情况

1) 以债券为质押资产的类别和金额情况参见本财务报表附注七(一)4(3)及七(一)10(3)。

2) 于 2014 年 3 月 31 日, 质押的信用业务债券收益权所对应的债权金额为 6,377,017,811.55 元。

27. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务		
个人	35,153,139,593.17	35,136,564,403.85
机构	5,586,661,322.02	6,390,421,676.62
小 计	40,739,800,915.19	41,526,986,080.47
信用业务		
个人	2,884,382,755.05	1,945,135,589.47
机构	186,165,181.76	104,708,216.17
小 计	3,070,547,936.81	2,049,843,805.64
合 计	43,810,348,852.00	43,576,829,886.11

(2) 外币代理买卖证券款情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
1) 个人客户						
美元	222,910,995.31	6.1521	1,371,370,734.24	235,802,155.40	6.0969	1,437,662,161.26
港元	2,124,382,227.22	0.7931	1,684,836,750.45	2,112,886,067.96	0.7862	1,661,214,413.26
其他币种			30,567,565.20			10,671,214.69
小 计			3,086,775,049.89			3,109,547,789.21
2) 法人客户						
美元	19,454,377.43	6.1521	119,685,275.41	19,304,143.11	6.0969	117,694,550.10
港元	460,270,917.57	0.7931	365,040,585.62	525,215,045.14	0.7862	412,939,824.95
其他币种			34,280,559.12			56,491,997.76
小 计			519,006,420.15			587,126,372.81
总 计			3,605,781,470.04			3,696,674,162.02

28. 代理承销证券款

项 目	期末数	期初数
股票		575,849,184.18
合 计		575,849,184.18

29. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,322,959,822.17	668,745,034.61	1,289,231,858.94	702,472,997.84
职工福利费	404,280.45	29,395,074.17	29,371,906.30	427,448.32
社会保险费	3,444,986.89	108,504,513.09	106,958,465.81	4,991,034.17
其中：企业年金	1,791,719.30	37,928,415.98	37,344,000.56	2,376,134.72
医疗保险费	583,356.29	21,304,445.94	21,196,898.19	690,904.04
养老保险费	920,629.01	43,116,160.79	42,337,811.77	1,698,978.03
失业保险费	91,412.13	3,209,511.35	3,148,693.91	152,229.57
工伤保险费	13,598.84	1,122,069.35	1,115,364.61	20,303.58

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	44,271.32	1,820,712.08	1,812,499.17	52,484.23
其他		3,197.60	3,197.60	
住房公积金	436,573.79	30,069,917.92	29,568,900.77	937,590.94
工会经费和职工教育经费	22,777,924.94	14,241,875.46	11,458,193.45	25,561,606.95
非货币性福利		26,745.00	26,745.00	
因解除劳动关系给予的补偿	7,865,278.53	48,227.05	924,603.01	6,988,902.57
其他	35,622.39	5,227,520.11	5,247,983.82	15,158.68
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,357,924,489.16	856,258,907.41	1,472,788,657.10	741,394,739.47

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	44,834,531.24	64,995,583.73
城市维护建设税	3,157,190.09	4,620,830.86
教育费附加	2,230,527.88	3,272,920.29
企业所得税	304,109,179.70	419,496,822.22
个人所得税	36,240,728.23	183,421,288.06
增值税	834,562.21	1,565,236.11
其他	822,933.17	944,772.11
合 计	392,229,652.52	678,317,453.38

31. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付手续费及佣金	88,066,555.23	91,447,113.23
应付证券投资者保护基金	6,639,200.80	14,589,562.28
应付咨询信息费	2,457,275.56	2,139,486.83

项 目	期末数	期初数
应付期货投资者保护基金	3,015,497.46	3,141,601.63
应付证券清算款	188,422,325.19	1,574,104.36
其他	1,500,000.00	
合 计	290,100,854.24	112,891,868.33

32. 应付利息

项 目	期末数	期初数
客户资金	751,520.47	597,636.79
拆入资金	113,469,438.88	44,989,938.89
其中：转融通融入资金	113,469,438.88	44,989,938.89
应付债券	266,842,191.81	178,156,164.39
卖出回购	25,200,933.63	18,227,568.58
合 计	406,264,084.79	241,971,308.65

33. 预计负债

项 目	期末数	期初数
待执行的亏损合同	10,627,105.60	10,627,105.60
合 计	10,627,105.60	10,627,105.60

34. 应付债券

项 目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
12 申万债	6,000,000,000.00	2013 年 7 月 29 日	6 年	6,000,000,000.00	5.20
合 计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00	

(续上表)

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
12 申万债	5,988,575,764.49	505,248.74		5,989,081,013.23
合 计	5,988,575,764.49	505,248.74		5,989,081,013.23

35. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	260,079,846.92	126,678,660.61
应付股利	161,777,448.84	178,396,006.68
长期应付款	131,649,974.11	130,805,174.11
期货风险准备[注]	73,190,035.87	69,798,018.67
代理兑付证券款	6,594,135.27	7,106,981.27
递延收益	10,398,704.00	10,643,395.16
应付合并结构性主体权益持有者款项	227,699,489.12	48,229,830.44
其他	42,219,954.66	39,791,158.95
合 计	913,609,588.79	611,449,225.89

[注]：期货风险准备为本公司下设子公司申银万国期货有限公司、宏源期货有限公司根据《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，动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或者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。

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	20,000,000.00	
应付客户分红款	12,708,812.35	12,742,833.12
延迟发放奖金	80,462,672.62	26,695,152.13
证券投资者保护基金	6,038,622.34	8,809,503.98
风险金	10,773,079.88	9,897,233.04
应付客户现金股利	2,382,617.21	5,994,441.83
保证金及押金	29,562,556.21	1,961,645.44
其他	98,151,486.31	60,577,851.07
小 计	260,079,846.92	126,678,660.61

2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

应付客户分红款为客户买入证券发生分红时,营业部代收分红款并在客户领取时发放给客户,由于部分客户未领取形成应付客户分红款。

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
上海市财政局	72,265,810.51	72,265,810.51
待划股利	22,154,642.48	22,154,642.48
上海市医药保健品进出口有限公司	21,402,245.99	21,402,245.99
中国人保控股公司上海市分公司		11,659,874.40
中国人寿保险股份有限公司上海市分公司	3,886,624.60	3,886,624.60
广东发展银行潮州分行	3,137,639.58	3,137,639.58
天津华宇天地商贸有限公司	2,495,312.40	2,495,312.40
建行宁波市分行信托投资公司	2,489,868.91	2,489,868.91
中国人保控股公司河北省分公司		2,429,139.60
中国人保控股公司陕西省分公司		2,429,139.60
中国航空技术上海有限公司	2,316,286.50	2,316,286.50
上海医药集团股份有限公司	2,284,404.04	2,284,404.04
上海针织(集团)有限公司	1,619,426.90	1,619,426.90
江阴市华诺新型材料有限公司	1,165,986.72	1,165,986.72
上海汽车工业有限公司	1,114,232.52	1,114,232.52
上海大江(集团)股份有限公司	1,035,200.00	1,035,200.00
永瑞诚旺(厦门)投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
哈药集团有限公司	833,470.00	833,470.00
上海公路建设总公司	809,713.40	809,713.40
中信证券股份有限公司	809,713.40	809,713.40
上海中星(集团)公司	809,713.40	809,713.40
中国光大国际信托投资公司	628,945.73	628,945.73
绍兴市信托投资公司	599,186.88	599,186.88
宜春金店	582,992.64	582,992.64
(上海华克拉斯实业公司)上海第十二棉纺织厂	582,992.64	582,992.64

单位名称	期末数	期初数
方正科技集团股份有限公司	566,940.00	566,940.00
上海实业(集团)有限公司	554,572.76	554,572.76
重庆国际信托有限公司	526,313.60	526,313.60
上海市公路建设总公司	506,070.90	506,070.90
内蒙古电力总公司	506,070.90	506,070.90
上海嘉京投资发展有限公司	504,452.20	504,452.20
上海久事公司	500,354.60	500,354.60
上海浦东联合信托投资有限责任公司	429,467.83	429,467.83
上海英达电子仪器厂	391,243.23	391,243.23
上海申通房地产公司	359,511.98	359,511.98
中国工商银行	352,600.00	352,600.00
上海实业医药投资股份有限公司	352,000.00	352,000.00
上海市就业促进中心	338,217.15	338,217.15
上海金丰投资股份有限公司	331,656.20	331,656.20
厦门凯宝进出口有限公司	323,885.20	323,885.20
上海鸿安房地产公司	320,000.00	320,000.00
上海市农业机械总公司	316,799.82	316,799.82
上海轻工供销有限公司	303,156.70	303,156.70
上海科成企业发展有限公司	300,000.00	300,000.00
上海电气集团股份有限公司		285,077.42
上海市工业投资公司	276,540.00	276,540.00
北京龙兴医疗技术发展有限责任公司	253,440.00	253,440.00
交银金融大厦有限公司	239,674.90	239,674.90
上海同济科技实业股份有限公司	231,628.24	231,628.24
中国北方工业上海公司	228,440.22	228,440.22
江南造船(集团)有限责任公司	221,794.24	221,794.24
上海爱建信托投资有限责任公司	220,000.00	220,000.00
上海永生投资管理股份有限公司	215,537.73	215,537.73

单位名称	期末数	期初数
南京熊猫电子集团公司	215,434.00	215,434.00
上海市政资产经营发展有限公司	207,286.40	207,286.40
招商银行上海分行	202,428.30	202,428.30
上海渔轮厂	202,428.20	202,428.20
广西国际信托投资公司	202,428.20	202,428.20
上海科升投资有限公司	194,331.12	194,331.12
上海科事发房地产有限公司	176,000.00	176,000.00
真空电子	176,000.00	176,000.00
浙江湖州市建工集团有限公司	171,330.23	171,330.23
中国高科集团股份有限公司	161,942.60	161,942.60
天津港股份有限公司	161,942.60	161,942.60
中国纺织机械(集团)有限公司	161,942.60	161,942.60
上海宝奥国际贸易有限公司	161,942.60	161,942.60
上海南星精细化工厂	160,646.56	160,646.56
中国长城财务公司	160,327.72	160,327.72
华能国际电力股份有限公司上海石洞口第二电厂	158,005.40	158,005.40
上海兴成工贸公司	152,802.48	152,802.48
上海良华实业股份有限公司	152,428.00	152,428.00
上海异型钢管股份有限公司	151,821.20	151,821.20
上海市煤气公司	146,902.00	146,902.00
福建省证券经济研究会	131,820.64	131,820.64
联华超市有限公司	130,414.51	130,414.51
中国建设银行大连信托投资股份有限公司	127,226.12	127,226.12
上海纺织发展总公司	113,359.80	113,359.80
上海时装股份有限公司	110,000.00	110,000.00
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	97,165.44	97,165.44
上海丰华(集团)股份有限公司	89,827.42	89,827.42
上海财瑞建设咨询有限公司	80,971.40	80,971.40

单位名称	期末数	期初数
中国人民保险公司河北省分公司	80,971.32	80,971.32
上海南空军械厂	80,971.20	80,971.20
上海大都市总公司	80,971.20	80,971.20
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部		80,971.20
华能综合产业公司	80,971.20	80,971.20
四川元贞实业有限公司	80,971.20	80,971.20
上海金世纪冶金有限公司	64,777.06	64,777.06
深圳市迪胜佳实业有限公司	64,777.06	64,777.06
上海虹宸置业发展有限公司	64,777.00	64,777.00
上海崇明向东纺织机械配件厂	57,691.94	57,691.94
上海中望投资发展有限公司	57,123.00	57,123.00
上海杰思工程实业有限公司	56,679.80	56,679.80
上海第七棉纺厂	52,165.70	52,165.70
上海联华超市商业公司	50,607.10	50,607.10
上海远东航空技术进出口公司	50,607.00	50,607.00
上海长宁房地产(集团)公司	50,607.00	50,607.00
黑龙江省国际信托投资公司	40,485.60	40,485.60
黑龙江省天九投资控股有限公司	40,485.60	40,485.60
长江计算机(集团)公司	32,388.52	32,388.52
上海远洋渔业有限公司	32,388.52	32,388.52
精工阀门有限公司	32,388.50	32,388.50
上海日用化学(集团)有限公司	26,082.84	26,082.84
上海中华旅游纪念品总公司	25,303.50	25,303.50
上海沪星矽钢电器厂	20,475.84	20,475.84
上海联谊纺织品工贸联合公司	20,242.80	20,242.80
上工申贝(集团)股份有限公司		19,433.04
上海宝钢建筑工程设计研究院	16,194.28	16,194.28
上海沪昌特殊钢股份有限公司	16,194.24	16,194.24

单位名称	期末数	期初数
西安开元投资集团股份有限公司	16,194.20	16,194.20
上海自来水给水技术工程有限公司	10,121.40	10,121.40
上海新静安房地产有限公司	8,097.12	8,097.12
上海申宏有限公司	8,097.12	8,097.12
上海轻工业职工大学	7,844.08	7,844.08
上海建筑材料集团水泥有限公司	3,238.84	3,238.84
上海港机股份有限公司	3,238.84	3,238.84
西安宏盛科技发展股份有限公司	2,948.20	2,948.20
上海电气(集团)总公司	285,077.42	
建信药业	881,214.72	881,214.72
广东中创公司	1,138,775.00	1,138,775.00
股东股利	2,032.80	2,032.80
郭熙华	51,776.33	51,776.33
高管人员持股	2,656.44	2,656.44
有限售条件的流通股(境内自然人持股)	24,904.13	24,904.13
小 计	161,777,448.84	178,396,006.68

(4) 长期应付款

1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
其他	131,649,974.11	130,805,174.11
小 计	131,649,974.11	130,805,174.11

2) 其他说明

长期应付款系根据原申银证券股份有限公司和原万国证券股份有限公司合并协议规定，对原申银证券股份有限公司评估净资产超出应缴纳出资金额的部分，作为本公司向原上海申银证券股份有限公司股东的负债，有偿进行使用。

(5) 递延收益

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆迁补偿	2,220,907.00	2,465,598.16
政府补助	8,177,797.00	8,177,797.00
小 计	10,398,704.00	10,643,395.16

2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
陆家嘴管 委会企 业发展 款	4,561,000.00				4,561,000.00	与收益相关
浦东新区 十二五 财政扶 持款	3,370,000.00				3,370,000.00	与收益相关
职工培训 财政补 贴	246,797.00				246,797.00	与收益相关
小 计	8,177,797.00				8,177,797.00	

36. 股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中央汇金投资有限责任公司	3,718,967,798.00			3,718,967,798.00
上海久事公司	898,378,066.00			898,378,066.00
中国光大总公司	840,000,000.00			840,000,000.00
浙江中国小商品集团股份有 限公司	92,909,139.00			92,909,139.00
上海东方明珠股份有限公司	62,600,000.00			62,600,000.00

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股东	1,102,904,997.00			1,102,904,997.00
境内上市人民币普通股(A股)持有人[注]	8,140,984,977.00			8,140,984,977.00
合计	14,856,744,977.00			14,856,744,977.00

[注]: 根据本备考财务报表附注“三、备考财务报表的编制依据和方法”,假设本次换股吸收合并已于2013年1月1日完成。根据《换股吸收合并协议》及其补充协议和具体方案的约定,本公司拟发行境内上市人民币普通股8,140,984,977.00股,发行价为每股4.86元,本公司将股票溢价部分转入资本公积项目核算,计6,654,404,813.69元。

37. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,623,964,432.91			6,623,964,432.91
其他资本公积	207,284,262.11	43,975,079.13	-12,853,558.63	264,112,899.87
其中:可供出售金融资产公允价值变动	276,154,471.63	56,313,601.06	-16,982,867.55	349,450,940.24
融出证券公允价值变动		2,319,837.78		2,319,837.78
权益法核算的被投资单位其他权益变动	-530,431.00		-116,407.97	-414,023.03
递延所得税	-68,339,778.52	-14,658,359.71	4,245,716.89	-87,243,855.12
合计	6,831,248,695.02	43,975,079.13	-12,853,558.63	6,888,077,332.78

(2) 其他说明

- 1) 备考合并股票溢价部分参见本财务报表附注七(一)36。
- 2) 宏源证券公司可供出售金融资产公允价值变动影响数-32,440,380.78元。
- 3) 宏源证券公司下属子公司新设子公司(注册资本1,000万元),投资成本600万元,公司章程约定,按照80%的比例享有表决权与分配权,即将200万元作为股本溢价。

38. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,579,717,308.06			1,579,717,308.06
任意盈余公积	17,255,950.78			17,255,950.78
合 计	1,596,973,258.84			1,596,973,258.84

39. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	1,596,973,258.84			1,596,973,258.84
交易风险准备	1,579,717,308.06			1,579,717,308.06
合 计	3,176,690,566.90			3,176,690,566.90

40. 未分配利润

项 目	2014年1-3月	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,872,553,092.84	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后期初未分配利润	6,872,553,092.84	--
本期增加额	814,349,044.34	--
其中: 本期归属于母公司所有者的净利润	814,349,044.34	--
其他调整因素		--
本期减少额		--
其中: 提取法定盈余公积数		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
提取交易风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		--

项 目	2014年1-3月	提取或分配比例
期末未分配利润	7,686,902,137.18	--

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	2014年1-3月	2013年度
手续费及佣金收入	1,798,764,304.90	7,502,022,194.19
证券经纪业务	1,183,907,096.09	5,105,429,127.53
其中：代理买卖证券业务	1,136,318,461.76	4,568,129,704.93
交易单元席位租赁	32,079,724.33	455,227,498.23
代销金融产品业务	14,528,724.95	43,297,809.93
期货经纪业务	72,829,588.59	390,761,300.41
投资银行业务	298,270,924.84	889,353,351.54
其中：证券承销业务	224,506,675.96	608,800,866.07
证券保荐业务	18,150,000.00	48,661,552.00
财务顾问业务	55,614,248.88	231,890,933.47
资产管理业务	169,817,381.25	741,830,600.37
基金管理业务	52,855,425.82	219,705,811.38
投资咨询业务	21,083,888.31	154,942,002.96
其他		
手续费及佣金支出	232,061,076.25	962,693,980.68
证券经纪业务	178,898,010.71	649,199,690.24
其中：代理买卖证券业务	178,578,184.90	647,965,411.44
期货经纪业务	15,632,206.23	79,666,214.13
投资银行业务	15,997,308.79	171,535,308.92
其中：证券承销业务	9,077,731.66	151,471,828.15
证券保荐业务		

项 目	2014年1-3月	2013年度
财务顾问业务	6,919,577.13	20,063,480.77
资产管理业务	10,974,231.05	23,365,072.15
基金管理业务	6,354,616.00	26,103,844.00
投资咨询业务	3,991,440.73	12,163,734.91
其他	213,262.74	660,116.33
手续费及佣金净收入	1,566,703,228.65	6,539,328,213.51
其中：财务顾问业务净收入	48,694,671.75	211,827,452.70
并购重组财务顾问业务净收入	712,638.07	18,695,595.42
境内上市公司	712,638.07	18,595,595.42
其他		100,000.00
其他财务顾问业务净收入	47,982,033.68	193,131,857.28

(2) 代理销售金融产品业务收入情况

项 目	2014年1-3月		2013年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	29,664,679,906.37	13,707,564.94	114,538,876,516.81	41,160,441.34
银行理财产品	1,721,982,000.00	407,236.78	3,454,443,000.00	798,267.79
信托	168,800,000.00	413,923.23	73,800,000.00	1,339,100.80
小 计	31,555,461,906.37	14,528,724.95	118,067,119,516.81	43,297,809.93

2. 利息净收入

项 目	2014年1-3月	2013年度
利息收入	888,234,505.23	2,937,074,298.73
存放金融同业利息收入	334,222,567.83	1,384,634,948.86
其中：自有资金存款利息收入	61,164,551.60	258,413,975.18
客户资金存款利息收入	273,058,016.23	1,126,220,973.68
融资融券利息收入	480,201,982.53	1,381,205,909.13
买入返售金融资产利息收入	72,964,749.00	165,831,791.07

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
其中：约定购回利息收入	34,016,166.26	106,571,133.17
股权质押回购利息收入	37,468,899.59	43,733,951.75
拆出资金利息收入		
其他	845,205.87	5,401,649.67
利息支出	396,694,897.51	1,037,251,645.19
客户资金存款利息支出	39,293,008.43	178,124,414.12
卖出回购金融资产利息支出	131,702,701.90	307,228,573.73
其中：报价回购利息支出	394,946.85	2,150,516.00
短期借款利息支出	4,355,174.23	8,409,701.83
拆入资金利息支出	69,945,949.20	267,946,274.70
其中：转融通利息支出	68,479,615.85	263,442,469.16
应付债券利息支出	151,393,494.16	274,561,361.94
其他	4,569.59	981,318.87
利息净收入	491,539,607.72	1,899,822,653.54

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,731,412.80	1,142,290.77
权益法核算的长期股权投资收益	21,190,622.37	80,490,275.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	359,989,231.75	1,695,469,793.37
其中：持有期间取得的收益	422,849,509.12	773,514,257.82
交易性金融资产	300,224,197.18	465,240,445.73
持有至到期投资	2,999,158.97	9,565,700.69
可供出售金融资产	119,626,152.97	298,010,369.44

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
衍生金融工具		697,741.96
处置金融工具取得的收益	-62,860,277.37	921,955,535.55
交易性金融资产	-80,323,798.79	390,395,165.55
持有至到期投资		
可供出售金融资产	-936,098.68	475,498,756.35
衍生金融工具	18,399,620.10	56,061,613.65
其他	-1,737,851.39	3,326,892.97
合 计	381,173,415.53	1,780,429,252.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益情况

被投资单位名称	2014 年 1-3 月	2013 年度
汉盛证券投资基金	1,030,000.00	380,000.00
天津天女化工集团股份有限公司	16,500.00	141,570.00
中国重型汽车财务有限责任公司		562,799.65
上海银行股份有限公司		57,921.12
中原百货集团股份有限公司	194,677.00	
石家庄通合电子有限公司	490,235.80	
小 计	1,731,412.80	1,142,290.77

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益情况

被投资单位名称	2014 年 1-3 月	2013 年度
富国基金管理有限公司	21,190,622.37	80,490,275.66
小 计	21,190,622.37	80,490,275.66

4. 公允价值变动收益

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
交易性金融资产	116,921,056.75	-208,559,322.14
衍生金融工具	2,562,360.00	9,752,700.00
其他	7,947,269.68	17,360,705.74
合 计	127,430,686.43	-181,445,916.40

5. 其他业务收入

项 目	2014年1-3月	2013年度
房屋租金收入	1,812,690.84	5,052,805.84
出租投资性房地产收入	2,514,429.15	13,369,129.29
其他	33,493,779.67	15,957,286.76
合 计	37,820,899.66	34,379,221.89

6. 营业税金及附加

项 目	2014年1-3月	2013年度
营业税	126,222,239.91	519,900,502.06
城市维护建设税	8,833,781.47	36,424,563.24
教育费附加	6,286,189.44	25,670,605.84
其他	43,575.81	362,788.36
合 计	141,385,786.63	582,358,459.50

[注]：税金的计提比例参见本财务报表附注五(1)。

7. 业务及管理费

项 目	2014年1-3月	2013年度
职工薪酬	857,372,975.58	3,519,873,432.74
办公及后勤事务费用	80,883,837.15	383,389,861.68
营销及管理费用	24,560,132.65	156,612,166.16
租赁费及物业费	75,481,865.60	284,863,339.62
固定资产折旧	39,395,041.78	165,884,811.12
无形资产及长期待摊费用摊销	29,092,853.99	118,723,268.32
咨询信息费	8,285,544.40	45,951,441.15
投资者保护基金	14,377,566.03	58,126,299.25
交易单元费	7,613,799.25	26,667,877.11
期货风险准备金	3,392,017.20	18,418,603.68

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
业务招待费	43,705,514.80	220,688,511.00
电子设备运转费	8,962,462.95	73,097,668.35
差旅费	15,345,832.36	67,910,180.95
其他	9,324,193.01	61,423,563.97
合 计	1,217,793,636.75	5,201,631,025.10

8. 资产减值损失

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
坏账准备	2,765,419.24	-4,580,853.11
可供出售金融资产减值损失	167,622,364.19	97,547,104.00
其他	1,487,252.56	6,235,969.63
合 计	171,875,035.99	99,202,220.52

9. 其他业务成本

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
租赁支出	224,260.05	997,482.65
投资性房地产累计折旧	855,759.35	3,208,634.33
其他	31,623,630.45	7,637,483.76
合 计	32,703,649.85	11,843,600.74

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
固定资产处置利得	52,782.60	780,935.33
政府补助	951,098.95	64,193,800.00
税收返还	793,101.00	618,765.54
罚没收入	33,000.00	52,169.50
无法支付款项		1,082,283.91

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
其他	385,464.26	7,520,263.84
合 计	2,215,446.81	74,248,218.12

(2) 政府补助情况

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
上海市徐汇区财政局奖励拨款		27,000,000.00	与收益相关	
高新技术成果转化项目扶持资金		7,967,000.00	与收益相关	
上海市卢湾区经济委员会专项扶持资金		5,100,000.00	与收益相关	
上海市卢湾区经济委员会专项扶持资金		2,800,000.00	与收益相关	
江苏省 2013 年度省级现代服务业(金融业)发展专项引导资金		1,000,000.00	与收益相关	
上海市科委“小巨人”项目专项扶持资金		450,000.00	与收益相关	
扬州市财政局证券交易税收工作先进奖励	30,000.00		与收益相关	
沈阳市财政局金融企业(机构)奖励资金		200,000.00	与收益相关	
陆家嘴金融贸易区综合贡献专项扶持资金		1,279,000.00	与收益相关	
浦东新区促进金融业发展财政扶持奖励		5,000,000.00	与收益相关	
上海市新设金融机构专项扶持资金		1,105,800.00	与收益相关	
街道办财政奖励	460,703.98	10,400,000.00	与收益相关	
政府奖励限售股解禁	460,394.97		与收益相关	
政府扶持拨款		1,010,000.00	与收益相关	
突出贡献企业奖励		120,000.00	与收益相关	
财政返税收入		662,000.00	与收益相关	
海航增发奖励款		100,000.00	与收益相关	
合 计	951,098.95	64,193,800.00		

11. 营业外支出

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
固定资产处置损失	225,389.33	4,124,124.06
对外捐赠	303,000.00	1,002,000.00
罚款支出		519,783.19
其他	914,477.06	21,512,324.46
合 计	1,442,866.39	27,158,231.71

12. 所得税费用

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
当期所得税费用	198,711,521.06	1,184,471,302.42
递延所得税	15,701,590.67	-116,942,883.72
合 计	214,413,111.73	1,067,528,418.70

13. 每股收益

项 目	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年 1-3 月	2013 年度	2014 年 1-3 月	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.21	0.05	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.21	0.05	0.21

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-3 月	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	814,349,044.34	3,104,619,845.80
非经常性损益	B	359,847.10	35,668,650.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	813,989,197.24	3,068,951,195.03

项 目	序号	2014 年 1-3 月	2013 年度
期初股份总数	D	14,856,744,977.00	10,786,252,488.00
因公积金转增股本或股票股利分配等 增加股份数	E		4,070,492,489.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计 月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计 月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	3.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times$ $I/K-J$	14,856,744,977.00	14,856,744,977.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05	0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

14. 其他综合收益

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
(1) 供出售金融资产产生的利得(或损失)金额	77,303,204.95	118,109,958.02
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	18,904,076.62	-1,374,438.21
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-1,686,898.54	-121,446,639.11
小 计	56,712,229.79	-1,962,242.88
(2) 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的 份额	116,407.97	1,886,114.56
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享 有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
小 计	116,407.97	1,886,114.56
(3) 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
(4) 外币财务报表折算差额	10,401,503.74	-35,534,470.20
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	10,401,503.74	-35,534,470.20
(5) 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	67,230,141.50	-35,610,598.52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
收到代销股票款		575,849,184.18
政府补助收入	951,098.95	64,193,800.00
限售股个人所得税	78,227,837.99	106,448,137.82
商品销售收入	29,623,551.79	3,768,418.71
收到认购保证金	20,000,000.00	
存出保证金净减少额	19,754,116.28	
其他	206,894,464.58	71,179,466.82
合 计	355,451,069.59	821,439,007.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-3月	2013年度
办公及营销费用	182,781,972.92	913,195,443.53
租金和物业管理费	75,481,865.60	284,863,339.62
证券投资者保护基金	14,377,566.03	53,722,529.18
交易单元费	7,613,799.25	26,667,877.11
咨询信息费	8,285,544.40	51,503,043.09
存出保证金净增加额		616,521,899.46
支付代销股票款	575,849,184.18	783,005,000.00
其他	118,438,673.97	94,342,425.61
合 计	982,828,606.35	2,823,821,557.60

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-3月	2013年度
处置固定资产收到的现金		1,451,133.32
合 计		1,451,133.32

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-3月	2013年度
债券承销费用	2,184,842.47	11,737,096.98
合 计	2,184,842.47	11,737,096.98

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-3月	2013年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	826,751,743.44	3,150,274,422.80
加: 资产减值准备	171,875,035.99	99,202,220.52
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	39,395,041.78	165,884,811.12

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
无形资产摊销	11,257,299.03	37,083,010.23
长期待摊费用摊销	17,835,554.96	81,640,258.09
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	172,606.73	-536,872.39
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)		3,880,061.12
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)	-127,430,686.43	181,445,916.40
财务费用(收益以“-”号填列)	155,748,668.39	282,971,063.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-144,611,248.43	-864,707,392.91
递延所得税资产减少(增加以“-” 号填列)	6,319,664.45	-96,239,187.33
递延所得税负债增加(减少以“-” 号填列)	9,381,926.22	-20,703,696.39
存货的减少(增加以“-”号填列)		
交易性金融资产的减少(增加以 “-”号填列)	2,613,129.36	5,578,881,264.39
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	1,880,038,003.69	-17,205,553,443.60
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	643,662,124.95	1,762,134,642.61
其他		-30,862,305.19
经营活动产生的现金流量净额	3,493,008,864.13	-6,875,205,226.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
现金的期末余额	50,984,263,028.60	45,301,098,914.74
减：现金的期初余额	45,301,098,914.74	49,668,853,470.15
加：现金等价物的期末余额	94,200,000.00	308,070,040.00
减：现金等价物的期初余额	308,070,040.00	
现金及现金等价物净增加额	5,469,294,073.86	-4,059,684,515.41

(2) 现金及现金等价物

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
1) 现金	50,984,263,028.60	45,301,098,914.74
其中：库存现金	861,903.76	727,646.19
可随时用于支付的银行存款	43,090,397,535.65	40,033,559,407.36
可随时用于支付的其他货币资金	11,335,093.79	67,095,674.84
结算备付金	7,881,668,495.40	5,199,716,186.35
2) 现金等价物	94,200,000.00	308,070,040.00
其中：三个月内到期的债券投资		308,070,040.00
3) 期末现金及现金等价物余额	51,078,463,028.60	45,609,168,954.74
4) 使用受限制的现金及现金等价物	958,268,901.16	2,253,076,289.22

八、分部信息

本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。

本公司有 6 个报告分部，分别为：

证券及期货经纪业务分部：该分部为个人以及机构客户提供代理买卖证券、融资融券、期货经纪等服务。

投资银行业务分部：该分部业务包括股票承销业务、债券承销业务、场外市场业务及收购兼并业务。

资产管理和基金管理业务分部：该分部对委托人的资产进行管理，并开展基金管理和销售，以及专户业务。

投资业务分部：该分部运用自有资金，从事证券投资、未上市股权、债权、收益权投资等投资活动，并持有相关金融资产。

境外业务分部：该分部通过香港子公司在境外从事经纪代理、股票抵押贷款、发行承销、资产管理业务等。

其他：该分部主要包括投资咨询和研究以及其他不构成单独分部报告的业务。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

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。

分部资本性支出是指在会计期间内分部购入的固定资产、无形资产和其他长期资产所发生的支出总额。

本公司在中国大陆和香港地区提供服务，全部的对外交易收入均来源于中国大陆和香港地区，本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和香港地区。

由于本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。

2014年1-3月/2014年3月31日

项 目	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理和基金管理业务	自营投资业务	境外业务	其他	分部间抵销	合 计
对外交易收入	1,062,041,350.52	259,963,231.15	202,242,915.01	500,682,909.93	38,230,740.14	49,449,629.50		2,112,610,776.25
其中：手续费收入	1,019,896,488.79	259,963,231.15	201,857,364.01	29,934,701.45	38,516,587.38	16,534,855.87		1,566,703,228.65
投资收益	8,183,308.47		262,079.00	344,919,883.53	2,455,328.92	25,352,815.61		381,173,415.53
公允价值变动收益	2,476,368.22			125,828,324.95	-961,706.74	87,700.00		127,430,686.43
其他	31,485,185.04		123,472.00		-1,779,469.42	7,474,258.02		37,303,445.64
分部间交易收入	5,852,521.90			-147,417.81		27,488,701.28	-33,193,805.37	
其中：手续费收入	5,852,521.90					25,165,707.49	-31,018,229.39	
投资收益				-147,417.81			147,417.81	
其他						2,322,993.79	-2,322,993.79	
利息净收入	664,290,954.34	325,413.50	6,161,953.86	-26,511,591.21	21,864,138.73	-174,594,202.08	2,940.58	491,539,607.72
折旧费和摊销费	-35,698,256.92	-2,866,100.33	-2,105,493.90	-10,046,096.15	-1,429,539.77	-16,342,408.70		-68,487,895.77
资产减值(损失)/转回	-14,952,526.78	-63,474,979.73	-19,143,404.38	-74,269,123.38		-104,691.53	69,689.81	-171,875,035.99
营业支出	-1,015,635,118.58	-176,994,207.78	-98,532,771.12	-237,385,184.39	-47,193,619.00	-28,922,991.54	40,905,783.19	-1,563,758,109.22
利润总额	716,835,907.26	83,243,178.85	110,671,981.26	236,547,587.76	12,901,259.87	-126,749,978.23	7,714,918.40	1,041,164,855.17
所得税费用	-152,074,615.75	-25,479,036.55	-19,876,245.79	-39,696,444.84	-1,656,073.37	24,369,304.57		-214,413,111.73

2014年1-3月/2014年3月31日

项 目	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理和基金管理业务	自营投资业务	境外业务	其他	分部间抵销	合 计
净利润	564,761,291.51	57,764,142.30	90,795,735.47	196,851,142.91	11,245,186.50	-102,380,673.65	7,714,918.40	826,751,743.44
分部资产	74,394,385,724.62	2,240,594,567.15	1,693,892,150.45	20,391,751,817.77	3,728,354,407.47	9,526,499,504.04	-192,432,937.29	111,783,045,234.21
递延所得税资产	134,392,133.26	12,450,687.67	4,658,035.83	33,335,946.49		277,917.63	436,075.00	185,550,795.88
资产总额	74,528,777,857.88	2,253,045,254.83	1,698,550,186.28	20,425,087,764.26	3,728,354,407.47	9,526,777,421.66	-191,996,862.29	111,968,596,030.09
分部负债	61,399,282,929.34	674,112,731.36	367,849,282.62	8,461,097,542.93	2,848,986,744.99	3,316,928,986.30	-200,147,855.69	76,868,110,361.85
递延所得税负债	4,999,346.29				224,167.79	19,017,770.75		24,241,284.83
负债总额	61,404,282,275.63	674,112,731.36	367,849,282.62	8,461,097,542.93	2,849,210,912.78	3,335,946,757.05	-200,147,855.69	76,892,351,646.68
折旧费和摊销费以外的其 他非现金费用	3,392,017.20							3,392,017.20
对联营企业和合营企业的 长期股权投资						326,171,173.80		326,171,173.80
资本性支出	30,213,843.65	1,810,356.65	1,691,134.25	3,507,721.82	5,964,506.79	10,246,972.95		53,434,536.11

(续上表)

2013 年度/2013 年 12 月 31 日

项 目	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理和基金管理业务	自营投资业务	境外业务	其他	分部间抵销	合 计
对外交易收入	4,714,249,335.34	628,677,820.39	902,807,853.01	1,554,901,225.95	155,368,030.37	209,921,242.35		8,165,925,507.41
其中：手续费收入	4,677,477,881.54	628,677,820.39	904,521,395.78	105,026,814.41	135,588,403.69	88,035,897.70		6,539,328,213.51
投资收益	28,944,571.40		-1,276,211.77	1,673,110,506.52	-19,722,703.91	99,373,090.53		1,780,429,252.77
公允价值变动收益	4,514,553.68			-223,268,657.19	36,781,801.15	526,385.96		-181,445,916.40
其他	3,312,328.72		-437,331.00	32,562.21	2,720,529.44	21,985,868.16		27,613,957.53
分部间交易收入	1,356,197.52			-1,238,597.82		217,642,561.90	-217,760,161.60	
其中：手续费收入	1,356,197.52					208,191,769.40	-209,547,966.92	
投资收益				-1,238,597.82			1,238,597.82	
其他						9,450,792.50	-9,450,792.50	
利息净收入	2,157,293,181.75	167,526.08	16,827,940.30	-149,105,643.58	68,230,226.85	-193,590,577.86		1,899,822,653.54
折旧费和摊销费	-173,627,062.01	-12,983,936.70	-11,422,173.67	-16,828,062.23	-6,449,718.08	-63,297,126.75		-284,608,079.44
资产减值(损失)/转回	-58,544,982.54	75,098.64	55,142.61	-42,738,314.02	-2,094,819.45	4,045,654.24		-99,202,220.52
营业支出	-4,012,242,225.81	-592,174,435.45	-481,897,615.59	-570,654,509.52	-179,476,433.89	-276,350,247.20	217,760,161.60	-5,895,035,305.86
利润总额	2,861,944,257.58	35,003,937.12	439,987,370.00	672,936,072.51	45,204,107.24	162,727,097.05		4,217,802,841.50

2013 年度/2013 年 12 月 31 日

项 目	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理和基金管理业务	自营投资业务	境外业务	其他	分部间抵销	合 计
所得税费用	-797,148,699.96	-61,197,436.89	-97,651,680.14	-80,580,171.52	-4,233,969.78	-26,716,460.41		-1,067,528,418.70
净利润	2,064,795,557.62	-26,193,499.77	342,335,689.86	592,355,900.99	40,970,137.46	136,010,636.64		3,150,274,422.80
分部资产	73,325,672,262.36	2,542,947,240.29	1,815,782,288.36	18,263,798,985.92	3,840,320,701.04	5,526,684,121.66	-116,201,982.80	105,199,003,616.83
递延所得税资产	131,067,904.98	9,849,363.92	10,853,839.65	63,195,089.25		2,170,290.15	426,927.98	217,563,415.93
资产总额	73,456,740,167.34	2,552,796,604.21	1,826,636,128.01	18,326,994,075.17	3,840,320,701.04	5,528,854,411.81	-115,775,054.82	105,416,567,032.76
分部负债	58,590,879,739.66	1,007,354,829.23	414,453,042.70	6,477,038,350.63	2,982,601,222.88	1,857,533,037.30	-116,201,982.80	71,213,658,239.60
递延所得税负债	3,248,239.12				222,673.71	18,175,381.86		21,646,294.69
负债总额	58,594,127,978.78	1,007,354,829.23	414,453,042.70	6,477,038,350.63	2,982,823,896.59	1,875,708,419.16	-116,201,982.80	71,235,304,534.29
折旧费和摊销费以外的其 他非现金费用	18,418,603.68							18,418,603.68
对联营企业和合营企业的 长期股权投资						304,864,143.46		304,864,143.46
资本性支出	135,772,758.33	13,146,065.72	13,430,495.99	32,402,627.58	1,121,740.25	8,936,621.44		204,810,309.31

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中央汇金投资有限责任公司	控股股东	国有独资	北京	丁学东	接受国家授权，对国有重点金融企业进行股权投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中央汇金投资有限责任公司	82,820,862.72	55.38	55.38	中国投资有限责任公司	71093296-1

2. 本公司子公司的信息参见本财务报表附注六(一)。

3. 本公司联营企业的信息参见本财务报表附注七(一)13。

4. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国工商银行股份有限公司	同一母公司	10000396-2
中国农业银行股份有限公司	同一母公司	10000547-4
中国银行股份有限公司	同一母公司	10000134-2
中国建设银行股份有限公司	同一母公司	10000444-7
中国光大银行股份有限公司	同一母公司	10001174-3
国家开发银行股份有限公司	同一母公司	00001845-4
中国建银投资有限责任公司	同一母公司	71093286-5
中国中投证券有限责任公司	同一母公司	77989162-7
中信建投证券股份有限公司	同一母公司	78170345-3
中国国际金融有限公司	同一母公司	62590998-6
中再资产管理股份有限公司	受同一最终控制人控制	71785427-3
中国银河证券股份有限公司	受同一最终控制人控制	71093453-7

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
瑞银证券有限责任公司	受同一最终控制人控制	79755002-5
宏源证券股份有限公司	受同一最终控制人控制	22859306-8
光大证券股份有限公司	受同一最终控制人控制	10001938-2
光大保德信基金管理有限公司	受同一最终控制人控制	71785096-9
光大永明人寿保险有限公司	受同一最终控制人控制	71092968-2
中银国际控股有限公司	受同一最终控制人控制	0649458
北京建银资产管理有限公司	受同一最终控制人控制	63369384-7
中建投信托有限责任公司	受同一最终控制人控制	14291236-3
中投财富资本管理(天津)有限公司	受同一最终控制人控制	56931678-X
新华信托股份有限公司	受同一最终控制人控制	20283005-3
银河基金管理有限公司	受同一最终控制人控制	71092986-9
大成基金管理有限公司	受同一最终控制人控制	71092433-9
国泰基金管理有限公司	受同一最终控制人控制	63183491-7
建信基金管理有限责任公司	受同一最终控制人控制	71785922-6
建投投资有限责任公司	受同一最终控制人控制	05556728-2
建投嘉昱(上海)投资有限公司	受同一最终控制人控制	59037183-9
建投科信科技股份有限公司	受同一最终控制人控制	10211020-0
建投中信资产管理有限责任公司	受同一最终控制人控制	78095151-9
建银饭店有限责任公司	受同一最终控制人控制	10114197-X
富国资产管理(上海)有限公司	联营企业的子公司	07484764-2
西安天可华能源科技有限公司	孙公司的股东	66865363-4

(二) 关联方交易情况

1. 关联方交易

(1) 接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-3月		2013年度	
			金额	同类交易占比(%)	金额	同类交易占比(%)
中国农业银行股份有限公司	房屋租赁	市价			65,000.00	0.02
中国银行股份有限公司	房屋租赁	市价	1,266,158.94	1.68	4,834,798.66	1.70
中国工商银行股份有限公司	房屋租赁	市价	74,491.51	0.10	297,966.04	0.10
北京建银资产管理有限公司	房屋租赁	市价			1,336,874.43	0.47
建投嘉昱(上海)投资有限公司	房屋租赁	市价	291,396.62	0.39	1,312,885.85	0.46
中国光大银行股份有限公司	卖出回购利息支出	市价	815,667.68	0.62	4,629,014.24	1.51
富国资产管理(上海)有限公司	卖出回购利息支出	市价	609,041.10	0.46		
中国工商银行股份有限公司	资金保管费	市价	1,122,877.34	0.63	4,513,317.02	0.70
中国农业银行股份有限公司	资金保管费	市价	459,213.40	0.26	1,942,538.53	0.30
中国银行股份有限公司	资金保管费	市价	247,095.13	0.14	918,147.80	0.14
中国建设银行股份有限公司	资金保管费	市价	1,532,256.30	0.86	6,390,309.20	0.99
中国光大银行股份有限公司	资金保管费	市价	83,844.78	0.05	238,281.35	0.04
中国建设银行股份有限公司	资管业务尾随佣金	市价	2,011,516.23	1.13	7,750,540.75	1.20
中国光大银行股份有限公司	资管业务尾随佣金	市价	135,780.04	0.08	315,761.83	0.05
中国工商银行股份有限公司	资管业务客户维护	市价			7,571,639.26	32.41
中国光大银行股份有限公司	资管业务销售服务	市价			302,015.34	1.29
中国银河证券股份有限公司	资管业务投资顾问	市价			3,795,000.00	16.24
建投科信科技股份有限公司	采购设备	市价			29,906.20	0.06
建投科信科技股份有限公司	采购设备	市价	2,155,448.68	12.22	4,537,582.03	8.50
建投科信科技股份有限公司	技术服务费	市价	79,536.50	0.96	5,724,197.81	12.46
建投科信科技股份有限公司	水电费	市价	1,744,165.39	2.16	1,594,090.93	0.41
建投科信科技股份有限公司	管理系统开发	市价			165,600.00	0.70
中国农业银行股份有限公司	证券承销业务	市价			2,000,000.00	1.32
中国建设银行股份有限公司	证券承销业务	市价			2,100,000.00	1.39
国家开发银行股份有限公司	证券承销业务	市价			20,334,238.17	13.42

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-3月		2013年度	
			金额	同类交易占比(%)	金额	同类交易占比(%)
中国工商银行股份有限公司	债券承销发行费	市价	184,931.51	0.12	2,424,109.59	0.88
中国农业银行股份有限公司	债券承销发行费	市价	73,972.60	0.05	2,000,000.00	0.73
中国银行股份有限公司	债券承销发行费	市价	466,027.40	0.31	2,641,095.90	0.96
中国建设银行股份有限公司	债券承销发行费	市价			2,621,917.81	0.95
中国工商银行股份有限公司	财务顾问业务	市价			2,500,000.00	12.46
中国建设银行股份有限公司	财务顾问业务	市价			117,062.50	0.58
建银饭店有限责任公司	会议费	市价	312,342.00	0.39		

(2) 提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-3月		2013年度	
			金额	同类交易占比(%)	金额	同类交易占比(%)
中国农业银行股份有限公司	投资收益	市价	183,518.73	0.05		
中国工商银行股份有限公司	投资收益	市价	74,662.03	0.02	754,133.06	0.04
中国银行股份有限公司	投资收益	市价	201,615.55	0.06	754,133.06	0.04
中国建设银行股份有限公司	投资收益	市价	13,838.63	0.00	816,337.48	0.05
国家开发银行股份有限公司	投资收益	市价	5,303,916.51	1.47	7,540,341.12	0.44
大成基金管理有限公司	投资收益	市价			51,122.94	0.00
中建投信托有限责任公司	代理买卖证券业务	市价			1,049.72	0.00
中国建银投资有限责任公司	代理买卖证券业务	市价	25,745.51	0.00	35,620.45	0.00
中央汇金投资有限责任公司	代理买卖证券业务	市价			237,065.69	0.01
西安天可华能源科技有限公司	利息收入	市价			322,000.00	5.96
中国建设银行股份有限公司	投资性房地产租赁收入	市价	1,423,500.00	56.61	6,168,500.00	46.14
中投财富资本管理(天津)有限公司	财务顾问业务	市价			600,000.00	0.26
光大证券股份有限公司	证券承销业务	市价			15,000.00	0.01

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-3月		2013年度	
			金额	同类交易占比 (%)	金额	同类交易占比 (%)
国家开发银行股份有限公司	证券承销业务	市价	12,102,609.10	5.39	27,478,409.71	12.24
新华信托有限公司	资产管理业务	市价	139,796.65	0.08		
中国农业银行股份有限公司	资产管理业务	市价	27,815.95	0.02		
建投投资有限责任公司	资产管理业务	市价	166,833.33	0.10		
大成基金管理有限公司	出租交易席位	市价			2,101,093.85	0.46
国泰基金管理有限公司	出租交易席位	市价	651,000.00	2.03	2,746,818.24	0.60
建信基金管理有限公司	出租交易席位	市价			2,269,632.41	0.50
富国基金管理有限公司	出租交易席位	市价	2,593,987.71	8.09	22,416,058.08	4.92
光大保德信基金公司	出租交易席位	市价	370,433.84	1.15	998,770.02	0.22
银河基金管理有限公司	出租交易席位	市价	463,360.44	1.44	840,202.57	0.18
光大永明人寿保险有限公司	出租交易席位	市价	158,952.06	0.50	337,618.68	0.07
大成基金管理有限公司	代销金融产品业务	市价	56,433.08	0.39	22,125.64	0.05
国泰基金管理有限公司	代销金融产品业务	市价	395.05	0.00	19,196.72	0.04
建信基金管理有限公司	代销金融产品业务	市价	27,782.47	0.19	59,970.04	0.14
富国基金管理有限公司	代销金融产品业务	市价	3,368.78	0.02	1,107,436.77	2.56
光大保德信基金公司	代销金融产品业务	市价	0.34	0.00	14,099.55	0.03
银河基金管理有限公司	代销金融产品业务	市价	88.52	0.00	207.06	0.00
中国投资有限责任公司	投资咨询业务	市价			6,700.00	0.00
中国国际金融有限公司	投资咨询业务	市价	200,000.00	0.95	4,402,695.76	2.84
中建投信托有限责任公司	投资咨询业务	市价			5,470,000.00	3.53
西安天可华能源科技有限公司	投资咨询业务	市价	2,169,811.32	10.29	13,616,352.20	8.79
中国建银投资有限责任公司	投资咨询业务	市价			400,000.00	0.26
中信建投证券有限责任公司	投资咨询业务	市价			900,000.00	0.58
瑞银证券有限责任公司	投资咨询业务	市价			300,000.00	0.19
光大永明人寿保险有限公司	投资咨询业务	市价				
中央汇金投资有限责任公司	投资咨询业务	市价			325,000.00	0.21

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-3月		2013年度	
			金额	同类交易占比(%)	金额	同类交易占比(%)
国家开发银行股份有限公司	投资咨询业务	市价			756,000.00	0.49
中国中投证券有限责任公司	投资咨询业务	市价			500,000.00	0.32
光大证券股份有限公司	投资咨询业务	市价			300,000.00	0.19
中国工商银行股份有限公司	投资咨询业务	市价				
中国建设银行股份有限公司	投资咨询业务	市价	300,000.00	1.42	300,000.00	0.19
中国银行股份有限公司	投资咨询业务	市价	100,000.00	0.47	195,000.00	0.13

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目	关联方名称	期末数		期初数	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他资产	中国建设银行股份有限公司	25,000.00	125.00		
其他资产	中国农业银行股份有限公司			35,000.00	
其他资产	富国基金管理有限公司			150,668.45	4,520.05
交易性金融资产	中国农业银行股份有限公司	110,554,120.00			
可供出售金融资产	中国建设银行股份有限公司	31,500,000.00		31,500,000.00	
其他资产	建投嘉昱(上海)投资有限公司	1,141,810.16	5,709.05	1,141,810.16	5,709.05
交易性金融资产	大成基金管理有限公司			50,000,000.00	
交易性金融资产	中国银行股份有限公司	2,915,600.00		83,407,343.29	
交易性金融资产	中国工商银行股份有限公司			46,057,740.00	
交易性金融资产	国家开发银行股份有限公司	455,024,258.04		496,767,831.09	
应收利息	中国银行股份有限公司	34,400.88		677,771.83	
应收利息	中国工商银行股份有限公司			148,273.97	
应收利息	国家开发银行股份有限公司	12,793,602.75		7,073,830.00	
应收款项	国家开发银行股份有限公司	135,000.00	675.00	135,000.00	675.00
应收款项	新华信托有限公司	412,536.71	2,062.68	211,773.12	1,058.87

项 目	关联方名称	期末数		期初数	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收款项	中国农业银行股份有限公司	42,264.95	211.32		
应收款项	富国基金管理有限公司	29,545.73	886.37	4,118,845.72	123,565.37
小 计		614,608,139.22	9,669.42	721,425,887.63	135,528.35

2. 应付关联方款项

项 目	关联方名称	期末数	期初数
其他负债	建投科信科技股份有限公司	33,120.00	33,120.00
其他负债	富国基金管理有限公司	15,322.94	15,322.94
其他负债	中国银行股份有限公司	888,398.94	1,266,158.94
代理买卖证券款	中建投信托有限责任公司	790,976.77	1,539,504.38
代理买卖证券款	中国建银投资有限责任公司	205.21	5,471,203.69
代理买卖证券款	建投科信科技股份有限公司	18.05	18.03
代理买卖证券款	中央汇金投资有限责任公司	468,062.79	466,625.58
代理买卖证券款	建投中信资产管理有限责任公司	557.92	557.92
应付款项	中国建设银行股份有限公司	16,199,487.67	14,187,971.44
应付款项	中国光大银行股份有限公司	698,892.02	563,111.98
小 计		19,095,042.31	23,543,594.90

[注]：本公司的银行存款部分存放在关联方银行，相关的利息收入按照金融机构同业存款利率确认。

十、或有事项

客户李德林、赵淑花诉本公司大连友好路营业部返还存款案。客户李德林、赵淑花分别在大连友好路营业部开立股票资金账户，并先后存入资金。2008年8月和11月，李德林、赵淑花先后起诉，要求营业部偿还其存款1,530万元、本金170万元及利息。一审法院于2008年12月开庭审理该案，后裁定中止审理。截至财务报表批准报出日，该案尚无新进展。

十一、承诺事项

截至2014年3月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 2014年4月,本公司与上海申银发展有限公司(乙方)、上海田畴房地产有限公司(丙方)和上海万国企业发展有限公司(丁方)签署《和解协议》,将乙方需要向甲方支付的74,608,652.00元,由甲方需要支付给丙方及丁方的房租进行抵付。抵偿价格根据上海信衡房地产估价有限公司对甲方租赁使用房屋的租金按照市场价值进行评估。

(二) 根据本公司及宏源证券公司2013年年度股东大会决议,本公司拟向股东分配现金股利共计1,068,816,833.20元。其中,本公司股东大会决议分配股利671,576,000.00元,宏源证券公司股东大会决议分配股利397,240,833.20元。

十三、其他重要事项

(一) 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:

剩余租赁期	金 额
1年以内(含1年,下同)	209,966,225.00
1-2年	185,799,114.10
2-3年	165,984,605.90
3年以上	124,164,197.99
小 计	685,914,142.99

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变 动损益	计入权益的累积 公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 (不含衍生金融 资产)	11,321,646,396.01	116,921,056.75			11,430,070,975.61

项 目	期初数	本期公允价值变 动损益	计入权益的累积 公允价值变动	本期计提的减值	期末数
2. 衍生金融资产		2,562,360.00			
3. 可供出售金融资产	10,463,479,084.02		282,754,891.04	167,622,364.19	12,054,491,129.25
金融资产小计	21,785,125,480.03	119,483,416.75	282,754,891.04	167,622,364.19	23,484,562,104.86
投资性房地产					
其他					
合 计	21,785,125,480.03	119,483,416.75	282,754,891.04	167,622,364.19	23,484,562,104.86
金融负债					

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变 动损益	计入权益的累积 公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 (不含衍生金融资 产)	183,828,943.42	-961,706.74			142,922,086.83
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	10,833,284.70		-1,341,031.82		10,927,944.41
金融资产小计	194,662,228.12	-961,706.74	-1,341,031.82		153,850,031.24
投资性房地产					
其他					
合 计	194,662,228.12	-961,706.74	-1,341,031.82		153,850,031.24
金融负债					

(四) 受托客户资产管理业务收入情况参见本财务报表附注七(二)1。

1. 受托客户资产情况

项 目	2014年1-3月	2013年度
资产项目		
受托管理资金存款	8,416,394,790.48	12,960,837,859.21
客户结算备付金	713,599,777.17	56,675,693.63
应收款项	3,333,654,420.09	6,388,886,753.70
受托投资	526,065,162,012.72	484,564,495,232.79
其中：投资成本	533,102,320,973.06	490,995,334,649.90
已实现未结算损益	-7,037,158,960.34	-6,430,839,417.11
资产项目总计	538,528,811,000.46	503,970,895,539.33
负债项目		
受托管理资金	530,762,894,464.03	497,377,622,036.75
应付款项	7,748,038,821.47	6,588,403,606.89
负债项目总计	538,510,933,285.50	503,966,025,643.64

2. 受托客户资产管理业务分类情况

项 目	2014年1-3月			
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	合 计
期末产品数量	63.00	516.00		579.00
期末客户数量	37,010.00	447.00		37,457.00
其中：个人客户	36,647.00	7.00		36,654.00
机构客户	363.00	440.00		803.00
期初受托资金	16,182,731,364.71	481,125,972,610.64		497,308,703,975.35
其中：自有资金投入	591,809,905.84			591,809,905.84
个人客户	10,373,074,669.23	86,174,419.76		10,459,249,088.99
机构客户	5,217,846,789.64	481,039,798,190.88		486,257,644,980.52
期末受托资金	16,620,253,378.58	514,047,758,796.25		530,668,012,174.83
其中：自有资金投入	612,852,303.00			612,852,303.00

项 目	2014 年 1-3 月			
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产 管理业务	合 计
个人客户	10,396,503,923.42	42,324,038.98		10,438,827,962.40
机构客户	5,610,897,152.16	514,005,434,757.27		519,616,331,909.43
期末主要受托资产初始 成本	16,026,535,801.37	510,307,696,706.36		526,334,232,507.73
其中：股票	5,119,656,314.78	8,182,783,587.20		13,302,439,901.98
国债				
其他债券	1,075,860,481.68	80,829,675,755.41		81,905,536,237.09
基金	1,136,350,329.19	338,479,952.79		1,474,830,281.98
其他	8,694,668,675.72	420,956,757,410.96		429,651,426,086.68
当期资产管理业务净收 入	42,791,863.83	116,051,286.37		158,843,150.20

(续上表)

项 目	2013 年度			
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产 管理业务	合 计
期末产品数量	66.00	400.00		466.00
期末客户数量	36,360.00	400.00		36,760.00
其中：个人客户	36,049.00	9.00		36,058.00
机构客户	311.00	391.00		702.00
期初受托资金	7,312,332,917.16	244,146,333,402.94		251,458,666,320.10
其中：自有资金投入	551,004,483.92			551,004,483.92
个人客户	6,064,882,994.98	66,200,000.00		6,131,082,994.98
机构客户	696,445,438.26	244,080,133,402.94		244,776,578,841.20
期末受托资金	16,182,731,364.71	481,125,989,231.25		497,308,720,595.96
其中：自有资金投入	591,809,905.84			591,809,905.84
个人客户	10,373,074,669.23	86,191,040.37		10,459,265,709.60

项 目	2013 年度			
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	合 计
机构客户	5,217,846,789.64	481,039,798,190.88		486,257,644,980.52
期末主要受托资产初始成本	12,001,084,539.73	300,649,429,000.58		312,650,513,540.31
其中：股票	4,632,652,663.84	7,215,333,434.16		11,847,986,098.00
国债		247,527,996.85		247,527,996.85
其他债券	931,942,012.48	74,023,563,680.37		74,955,505,692.85
基金	255,463,916.59	319,999,000.00		575,462,916.59
其他	6,181,025,946.82	218,843,004,889.20		225,024,030,836.02
当期资产管理业务净收入	147,525,814.55	570,939,713.67		718,465,528.22

(五) 融资融券业务规模

1. 融资业务

项 目	期末数	期初数
个人客户	21,911,200,615.13	20,922,281,796.27
机构客户	1,410,752,359.00	1,147,627,525.41
减：减值准备	23,301,929.09	21,724,177.63
合 计	23,298,651,045.04	22,048,185,144.05

2. 融券业务

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	103,054,792.73	104,423,481.92
其中：可供出售金融资产	103,054,792.73	104,423,481.92

3. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末数	期初数
资金	2,069,972,400.30	1,526,409,470.53
债券	18,592,289.90	8,859,252.05
股票	54,091,132,965.08	51,557,633,919.80
基金	322,557,473.59	380,640,182.02
小 计	56,502,255,128.87	53,473,542,824.40

(六) 社会责任

2014年1-3月，公司为了履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成如下：

项 目	金 额	对应财务报表项目
公益性捐赠	303,000.00	营业外支出
小 计	303,000.00	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2014年1-3月	2013年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-172,606.73	-3,343,188.73
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	793,101.00	618,765.54
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	951,098.95	64,193,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-799,012.80	-14,379,390.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	772,580.42	47,089,986.41
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	232,016.82	8,878,255.85
少数股东损益	180,716.50	2,543,079.79
归属于母公司股东的非经常性损益净额	359,847.10	35,668,650.77

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2014 年 1-3 月	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	9.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.42	9.41

2. 计算过程

项 目	序号	2014 年 1-3 月	2013 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	814,349,044.34	3,104,619,845.80	
非经常性损益	B	359,847.10	35,668,650.77	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	813,989,197.24	3,068,951,195.03	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	33,243,398,148.50	32,013,528,058.12	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		12.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		1,863,298,499.60	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		6.00	
其他	资本公积变动	I1	56,828,637.76	713,432.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.50	6.00
	外币报表折算差额	I2	3,748,691.75	-12,164,688.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.50	6.00
报告期月份数	K	3.00	12.00	
加权平均净资产[注]	L	33,680,861,335.43	32,628,463,103.31	
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	2.42	9.52	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	2.42	9.41	

[注]：加权平均净资产的计算公式： $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$

十五、备考财务报表的批准报出

本备考财务报表业经本公司董事会于 2014 年 7 月 25 日批准报出。

申银万国证券股份有限公司

二〇一四年七月二十五日