

目 录

一、审计报告	第 1-2 页
二、财务报表	第 3-15 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3-4 页
(二) 合并及母公司利润表	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 6-7 页
(四) 合并股东权益变动表	第 8-11 页
(五) 母公司股东权益变动表	第 12-15 页
三、财务报表附注	第 16-162 页

审计报告

天健审（2014）1-101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）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度、2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-3 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，申银万国公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了申银万国公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2011 年度、2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-3 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

合并及母公司资产负债表

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		2012年12月31日		2011年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资产			--	--	--	--	--	--	--	--
货币资金	五(一)1		33,501,622,834.11	27,880,537,461.40	31,228,377,283.45	23,550,039,395.28	34,993,791,308.24	27,908,032,405.94	37,273,819,768.35	31,903,331,275.53
其中：客户存款			26,138,218,665.09	22,077,080,442.75	27,460,399,469.97	21,397,992,979.77	30,598,910,566.78	25,457,667,309.13	32,048,486,279.67	28,781,655,092.06
结算备付金	五(一)2		5,042,015,242.84	4,780,183,157.08	3,661,405,355.67	3,504,439,456.88	2,488,584,473.20	2,697,080,152.55	2,891,691,734.72	3,112,144,919.93
其中：客户备付金			4,744,451,599.76	4,475,067,833.16	3,188,142,607.60	3,034,618,093.46	2,279,616,786.59	2,166,130,844.82	2,655,767,841.09	2,608,226,509.21
拆出资金										
融出资金	五(一)3		16,884,302,901.38	15,690,689,816.37	16,375,976,026.49	15,187,433,080.01	6,157,336,445.52	5,237,592,966.92	3,202,141,539.45	2,747,928,304.28
交易性金融资产	五(一)4		3,763,635,134.35	3,311,708,480.81	4,412,554,774.93	3,942,561,798.59	7,001,286,429.63	6,584,774,241.96	5,651,560,287.96	5,483,484,266.04
衍生金融资产	五(一)5									
买入返售金融资产	五(一)6		1,808,829,354.64	1,808,829,354.64	2,121,994,490.25	2,023,137,490.25	185,040,000.00	185,040,000.00	137,200,000.00	137,200,000.00
应收款项	五(一)7	十三(一)1	336,052,070.19	111,776,138.79	389,804,361.55	106,687,848.48	625,022,787.86	341,015,953.53	351,888,572.34	195,313,354.17
应收利息	五(一)8		296,391,354.55	271,059,008.15	324,180,460.53	303,870,897.17	223,107,694.77	211,674,753.37	132,762,591.54	125,095,091.30
存出保证金	五(一)9		2,595,020,121.92	238,030,866.88	2,450,477,512.83	186,311,952.18	2,661,031,428.61	552,586,030.00	2,316,543,021.84	605,147,467.05
可供出售金融资产	五(一)10		8,669,831,512.64	7,393,388,557.22	8,593,421,437.30	7,249,916,970.27	2,733,361,364.09	2,659,215,264.71	1,937,065,677.29	1,874,563,117.43
持有至到期投资										
长期股权投资	五(一)12	十三(一)2	408,512,610.59	3,013,954,828.53	371,005,580.25	2,992,647,798.19	318,843,390.04	1,966,985,607.97	292,166,553.13	1,942,882,770.57
投资性房地产										
固定资产	五(一)13		495,965,595.93	464,793,414.03	510,338,786.75	482,755,779.41	561,109,905.82	524,754,888.52	617,049,410.37	577,068,100.65
在建工程	五(一)14		76,765,206.79	74,968,791.14	67,011,316.39	65,523,944.39	63,858,538.78	62,960,738.78	61,590,306.25	61,390,306.25
无形资产	五(一)15		52,434,814.81	45,231,100.79	54,762,119.20	46,916,080.61	53,266,692.97	43,962,928.51	48,839,662.08	37,912,964.29
商誉	五(一)16		46,534,643.19		46,174,240.64		47,465,814.24		47,457,945.19	
递延所得税资产	五(一)17		29,497,140.92		35,670,824.84		17,789,673.07		1,049,861.76	
其他资产	五(一)18	十三(一)3	194,606,103.14	152,254,186.22	183,793,405.85	146,580,896.25	247,877,305.59	199,885,411.89	242,031,037.41	205,682,058.74
资产总计			74,202,016,641.99	65,237,405,162.05	70,826,947,976.92	59,788,823,387.96	58,378,773,252.43	49,175,561,344.65	55,204,857,969.68	49,009,143,996.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司资产负债表(续)

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		2012年12月31日		2011年12月31日	
	合并	母 公 司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债			--	--	--	--	--	--	--	--
短期借款	五(一)20		553,601,303.72		636,359,415.28		498,427,615.45			
应付短期融资款	五(一)21		7,199,082,767.49	7,199,082,767.49	4,499,687,138.53	4,499,687,138.53				
拆入资金							600,000,000.00	600,000,000.00		
交易性金融负债										
衍生金融负债										
卖出回购金融资产款	五(一)22		5,431,728,000.00	5,431,728,000.00	4,813,574,000.00	4,813,574,000.00	2,389,100,000.00	2,389,100,000.00		
代理买卖证券款	五(一)23		33,279,672,337.05	26,671,991,183.59	33,099,101,977.67	24,554,710,830.48	35,215,340,852.18	28,051,011,378.50	36,661,107,924.22	31,902,868,412.99
代理承销证券款	五(一)24				575,849,184.18	575,849,184.18				
应付职工薪酬	五(一)25		501,925,582.83	339,924,253.40	772,640,888.97	559,463,865.57	678,057,603.15	532,570,545.64	886,152,435.48	771,123,805.26
应交税费	五(一)26		273,189,063.36	225,199,324.71	344,470,715.05	279,705,119.06	246,603,319.55	209,615,349.91	249,765,790.31	212,088,085.70
应付款项	五(一)27		254,784,068.02	280,788,998.70	74,190,059.58	75,494,988.35	55,122,419.45	105,966,104.40	60,140,158.01	82,495,649.90
应付利息	五(一)28		272,491,143.71	272,491,143.71	180,983,911.98	180,983,911.98	7,950,351.60	7,950,351.60		
预计负债							9,562,441.45	9,562,441.45		
长期借款										
应付债券	五(一)29		5,989,081,013.23	5,989,081,013.23	5,988,575,764.49	5,988,575,764.49				
递延所得税负债	五(一)17		19,241,938.54	19,017,770.75	18,398,055.57	18,175,381.86	41,698,316.89	40,534,188.89	66,258,543.00	65,353,020.00
其他负债	五(一)30		472,837,790.71	418,470,677.28	444,880,022.87	379,149,654.02	501,768,132.20	450,085,267.94	509,470,327.68	479,413,411.91
负债合计			54,247,635,008.66	46,847,775,132.86	51,448,711,134.17	41,925,369,838.52	40,243,631,051.92	32,396,395,628.33	38,432,895,178.70	33,513,342,385.76
股东权益			--	--	--	--	--	--	--	--
股本	五(一)31		6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00
资本公积	五(一)32		192,862,746.63	190,122,903.48	207,284,262.11	204,544,418.96	176,130,449.04	174,275,664.24	217,447,847.58	217,120,105.69
减：库存股										
盈余公积	五(一)33		1,596,973,258.84	1,596,973,258.84	1,596,973,258.84	1,596,973,258.84	1,407,157,800.22	1,407,157,800.22	1,272,669,270.48	1,272,669,270.48
一般风险准备	五(一)34		3,176,690,566.90	3,176,690,566.90	3,176,690,566.90	3,176,690,566.90	2,814,315,600.44	2,814,315,600.44	2,545,338,540.96	2,545,338,540.96
未分配利润	五(一)35		7,404,072,845.96	6,710,083,299.97	6,836,983,166.24	6,169,485,304.74	6,183,422,171.72	5,667,656,651.42	5,197,833,854.30	4,744,913,693.34
外币报表折算差额			-87,063,750.35	--	-90,812,442.10	--	-78,647,753.99	--	-78,704,375.98	--
归属于母公司股东权益合计			18,999,295,667.98	--	18,442,878,811.99	--	17,218,138,267.43	--	15,870,345,137.34	--
少数股东权益			955,085,965.35	--	935,358,030.76	--	917,003,933.08	--	901,617,653.64	--
股东权益合计			19,954,381,633.33	18,389,630,029.19	19,378,236,842.75	17,863,453,549.44	18,135,142,200.51	16,779,165,716.32	16,771,962,790.98	15,495,801,610.47
负债和股东权益总计			74,202,016,641.99	65,237,405,162.05	70,826,947,976.92	59,788,823,387.96	58,378,773,252.43	49,175,561,344.65	55,204,857,969.68	49,009,143,996.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司利润表

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		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入			1,546,191,657.06	1,352,724,579.78	5,947,237,579.12	5,126,379,460.22	4,737,073,872.32	4,011,034,749.09	4,901,864,114.64	4,252,048,358.16
手续费及佣金净收入	五(二)1	十三(二)1	984,791,890.50	870,993,737.05	4,135,878,179.31	3,606,957,586.70	2,933,484,303.65	2,436,516,806.92	3,624,347,467.96	3,133,709,099.08
其中：经纪业务手续费净收入			734,278,893.00	670,555,419.18	3,361,530,583.58	3,101,213,936.01	2,433,448,040.16	2,164,370,168.16	3,139,848,378.04	2,874,308,987.89
投资银行业务手续费净收入			103,542,972.27	99,679,534.52	175,337,050.42	133,647,492.64	173,627,128.89	140,512,646.24	235,952,332.73	201,950,534.22
资产管理业务手续费净收入			100,324,312.07	100,315,620.69	354,963,407.08	354,830,881.25	126,329,060.18	126,329,060.18	56,773,347.74	56,773,347.74
利息净收入	五(二)2		360,704,533.91	297,996,838.25	1,460,192,703.27	1,219,102,101.29	1,405,279,081.13	1,189,171,126.29	1,366,844,938.51	1,220,804,231.47
投资收益(损失以“-”号填列)	五(二)3	十三(二)2	158,260,585.90	138,670,028.94	400,646,502.67	377,437,512.30	343,363,387.73	347,809,516.52	-28,645,591.09	-82,064,913.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			21,190,622.37	21,190,622.37	80,490,275.66	80,490,275.66	74,911,071.42	74,911,071.42	76,539,284.46	76,539,284.46
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(二)4		40,136,407.47	38,859,945.05	-55,809,123.12	-88,667,921.91	36,820,520.21	21,257,673.78	-56,587,652.54	-16,793,810.31
汇兑收益(损失以“-”号填列)			-1,096,905.67	1,130,487.15	-4,672,164.90	-6,894,435.22	328,887.00	-382,620.22	-9,944,546.60	-9,953,296.51
其他业务收入	五(二)5		3,395,144.95	5,073,543.34	11,001,481.89	18,444,617.06	17,797,692.60	16,662,245.80	5,849,498.40	6,347,047.80
二、营业支出			823,235,526.71	680,584,306.42	3,449,933,068.49	2,857,729,335.90	2,898,772,854.20	2,264,225,335.99	2,688,726,976.99	2,157,571,030.45
营业税金及附加	五(二)6		86,510,397.12	78,265,674.27	332,862,192.32	290,720,814.87	212,091,843.36	174,109,538.74	229,008,001.89	195,870,248.21
业务及管理费	五(二)7		718,247,586.64	583,771,399.39	3,062,167,249.60	2,514,008,413.78	2,608,576,570.70	2,015,746,173.87	2,453,164,396.33	1,955,457,429.72
资产减值损失	五(二)8		17,371,061.28	17,440,751.09	50,628,450.63	48,746,547.31	60,123,610.89	57,964,037.71	-6,125,850.31	-6,339,576.56
其他业务成本	五(二)9		1,106,481.67	1,106,481.67	4,275,175.94	4,253,559.94	17,980,829.25	16,405,585.67	12,680,429.08	12,582,929.08
三、营业利润(营业亏损以“-”号填列)			722,956,130.35	672,140,273.36	2,497,304,510.63	2,268,650,124.32	1,838,301,018.12	1,746,809,413.10	2,213,137,137.65	2,094,477,327.71
加：营业外收入	五(二)10		1,234,536.66	437,937.41	57,685,578.45	32,055,410.10	78,214,392.52	57,601,544.81	92,317,129.02	63,704,145.90
减：营业外支出	五(二)11		647,038.36	487,092.29	6,316,995.61	5,889,215.50	18,598,333.45	18,399,582.27	5,117,105.14	4,965,514.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			723,543,628.65	672,091,118.48	2,548,673,093.47	2,294,816,318.92	1,897,917,077.19	1,786,011,375.64	2,300,337,161.53	2,153,215,959.35
减：所得税费用	五(二)12		144,378,826.33	131,493,123.25	626,197,416.08	569,221,240.52	486,648,951.12	459,802,828.34	572,175,018.81	536,001,047.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)			579,164,802.32	540,597,995.23	1,922,475,677.39	1,725,595,078.40	1,411,268,126.07	1,326,208,547.30	1,728,162,142.72	1,617,214,912.31
其中：归属于母公司股东的净利润			567,089,679.72	--	1,877,327,419.60	--	1,389,053,906.64	--	1,671,585,206.15	--
少数股东损益			12,075,122.60	--	45,148,257.79	--	22,214,219.43	--	56,576,936.57	--
六、每股收益			--	--	--	--	--	--	--	--
(一)基本每股收益	五(二)13		0.08	--	0.28	--	0.21	--	0.25	--
(二)稀释每股收益	五(二)13		0.08	--	0.28	--	0.21	--	0.25	--
七、其他综合收益	五(二)14		-4,020,011.74	-14,421,515.48	-3,170,217.74	30,268,754.72	-39,508,866.51	-42,844,441.45	-317,582,279.51	-256,317,400.74
八、综合收益总额			575,144,790.58	526,176,479.75	1,919,305,459.65	1,755,863,833.12	1,371,759,259.56	1,283,364,105.85	1,410,579,863.21	1,360,897,511.57
其中：归属于母公司股东的综合收益总额			556,416,855.99	--	1,896,316,544.56	--	1,347,793,130.09	--	1,393,186,133.15	--
归属于少数股东的综合收益总额			18,727,934.59	--	22,988,915.09	--	23,966,129.47	--	17,393,730.06	--

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司现金流量表

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		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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			599,799,949.42	501,686,518.56	2,771,818,266.52	2,808,572,679.58			2,093,664.11	73,589,286.93
收取利息、手续费及佣金的现金			1,831,027,009.42	1,612,050,528.55	6,925,639,404.14	5,956,142,870.81	5,107,693,112.64	4,245,295,783.10	5,985,246,527.75	5,241,484,577.13
拆入资金净增加额							600,000,000.00	600,000,000.00		
回购业务资金净增加额			931,319,135.61	832,462,135.61	487,519,509.75	586,376,509.75	2,327,704,166.89	2,327,704,166.89	457,156,945.03	457,136,611.13
代理买卖证券收到的现金净额			180,570,359.38	2,117,280,353.11						
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1		83,852,483.60	58,623,195.26	663,090,938.70	635,347,920.87	72,405,931.95	102,828,464.03	563,890,034.13	123,313,448.97
经营活动现金流入小计			3,626,568,937.43	5,122,102,731.09	10,848,068,119.11	9,986,439,981.01	8,107,803,211.48	7,275,828,414.02	7,008,387,171.02	5,895,523,924.16
购买交易性金融资产净增加额							1,249,067,219.56	1,008,008,852.89		
拆入资金净减少额					600,000,000.00	600,000,000.00				
融出资金净增加额			482,996,646.09	526,971,219.48	10,024,294,899.41	9,755,495,431.53	2,489,664,662.64	2,489,664,662.64	1,972,919,362.05	1,972,919,362.05
代理买卖证券支付的现金净额					1,945,802,898.74	3,150,728,731.29	1,445,467,072.04	3,851,857,034.49	10,202,501,577.61	10,549,199,860.23
支付利息、手续费及佣金的现金			98,520,644.20	23,306,876.25	922,946,048.77	941,713,827.25	769,198,925.43	700,109,010.00	1,006,982,581.07	1,005,571,372.05
支付给职工以及为职工支付的现金			754,323,922.08	589,406,799.15	1,892,602,044.67	1,454,547,220.22	1,758,419,299.41	1,301,160,026.44	1,858,933,941.66	1,409,414,485.83
支付的各项税费			292,141,488.74	260,408,440.57	926,477,462.84	836,336,788.12	701,634,462.50	623,111,066.32	1,103,697,508.30	1,041,747,127.89
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2		938,989,768.89	825,970,687.78	960,086,501.61	925,164,687.85	2,095,549,081.35	949,581,349.93	1,381,184,153.66	832,864,325.75
经营活动现金流出小计			2,566,972,470.00	2,226,064,023.23	17,272,209,856.04	17,663,986,686.26	10,509,000,722.93	10,923,492,002.71	17,526,219,124.35	16,811,716,533.80
经营活动产生的现金流量净额	五(三)5(1)1	十三(三)1	1,059,596,467.43	2,896,038,707.86	-6,424,141,736.93	-7,677,546,705.25	-2,401,197,511.45	-3,647,663,588.69	-10,517,831,953.33	-10,916,192,609.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司现金流量表(续)

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		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	53,019,539.20	195,030,458.90	184,510,358.58	154,026,400.00			
取得投资收益收到的现金			79,453,251.80	65,485,138.27	186,206,198.99	170,358,485.76	54,199,206.68	56,449,436.68	56,053,931.83	77,698,622.03
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	五(三)3				1,451,133.32	1,083,260.60	33,456,691.84	33,184,438.78	9,785,070.25	8,906,335.81
投资活动现金流入小计			1,280,382,198.27	118,504,677.47	382,687,791.21	355,952,104.94	241,682,298.52	89,633,875.46	65,839,002.08	86,604,957.84
投资支付的现金			114,022,483.83	179,838,352.42	7,903,120,120.87	5,647,476,803.95	746,144,289.91	752,170,208.77	1,180,388,721.09	1,605,488,437.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,778,031.87	17,991,480.23	108,988,460.60	96,840,305.41	116,861,554.17	97,552,329.55	197,122,086.07	165,489,444.60
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			139,800,515.70	197,829,832.65	8,012,108,581.47	5,744,317,109.36	863,005,844.08	849,722,538.32	1,377,510,807.16	1,770,977,882.06
投资活动产生的现金流量净额			1,140,581,682.57	-79,325,155.18	-7,629,420,790.26	-5,388,365,004.42	-621,323,545.56	-760,088,662.86	-1,311,671,805.08	-1,684,372,924.22
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							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00	--						
取得借款收到的现金					137,931,799.83		498,427,615.45			
发行债券收到的现金			7,200,000,000.00	7,200,000,000.00	19,500,000,000.00	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	7,200,000,000.00	19,637,931,799.83	19,500,000,000.00	498,427,615.45			
偿还债务支付的现金			4,582,758,111.56	4,500,000,000.00	9,000,000,000.00	9,000,000,000.00			53,176,121.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			76,395,504.41	76,395,504.41	977,339,475.30	786,138,791.09	23,782,215.07	15,202,365.20	727,821,349.77	692,815,114.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				--	4,634,817.41	--	8,579,850.03	--	35,006,235.05	--
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)4		2,184,842.47	2,184,842.47	11,737,096.98	11,737,096.98				
筹资活动现金流出小计			4,661,338,458.44	4,578,580,346.88	9,989,076,572.28	9,797,875,888.07	23,782,215.07	15,202,365.20	780,997,471.62	692,815,114.56
筹资活动产生的现金流量净额			2,539,661,541.56	2,621,419,653.12	9,648,855,227.55	9,702,124,111.93	474,645,400.38	-15,202,365.20	-780,997,471.62	-692,815,114.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,096,905.67	1,130,487.15	-4,672,164.90	-6,894,435.22	328,887.00	-382,620.22	-9,944,546.60	-9,953,296.51
五、现金及现金等价物净增加额	五(三)5(1)3	十三(三)3	4,738,742,785.89	5,439,263,692.95	-4,409,379,464.54	-3,370,682,032.96	-2,547,546,769.63	-4,423,337,236.97	-12,620,445,776.63	-13,303,333,944.93
加：期初现金及现金等价物余额	五(三)5(2)		32,944,776,389.90	27,221,456,925.53	37,354,155,854.44	30,592,138,958.49	39,901,702,624.07	35,015,476,195.46	52,522,148,400.70	48,318,810,140.39
六、期末现金及现金等价物余额	五(三)5(2)		37,683,519,175.79	32,660,720,618.48	32,944,776,389.90	27,221,456,925.53	37,354,155,854.44	30,592,138,958.49	39,901,702,624.07	35,015,476,195.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-3月期间									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差 额			其 他
一、上期期末余额	6,715,760,000.00	207,284,262.11		1,596,973,258.84	3,176,690,566.90	6,836,983,166.24	-90,812,442.10		935,358,030.76	19,378,236,842.75
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他										
二、本期期初余额	6,715,760,000.00	207,284,262.11		1,596,973,258.84	3,176,690,566.90	6,836,983,166.24	-90,812,442.10		935,358,030.76	19,378,236,842.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-14,421,515.48				567,089,679.72	3,748,691.75		19,727,934.59	576,144,790.58
(一)净利润	--	--	--	--	--	567,089,679.72	--	--	12,075,122.60	579,164,802.32
(二)其他综合收益		-14,421,515.48					3,748,691.75		6,652,811.99	-4,020,011.74
上述(一)和(二)小计		-14,421,515.48				567,089,679.72	3,748,691.75		18,727,934.59	575,144,790.58
(三)股东投入和减少资本									1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入资本			--	--	--	--	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额			--	--	--	--	--	--		
3. 与少数股东的权益性交易										
4. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--		
4. 其他										
(五)股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本			--	--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增股本		--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
4. 其他										
四、本期期末余额	6,715,760,000.00	192,862,746.63		1,596,973,258.84	3,176,690,566.90	7,404,072,845.96	-87,063,750.35		955,085,965.35	19,954,381,633.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额			其 他
一、上期期末余额	6,715,760,000.00	176,130,449.04		1,407,157,800.22	2,814,315,600.44	6,183,422,171.72	-78,647,753.99		917,003,933.08	18,135,142,200.51
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他										
二、本期期初余额	6,715,760,000.00	176,130,449.04		1,407,157,800.22	2,814,315,600.44	6,183,422,171.72	-78,647,753.99		917,003,933.08	18,135,142,200.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		31,153,813.07		189,815,458.62	362,374,966.46	653,560,994.52	-12,164,688.11		18,354,097.68	1,243,094,642.24
(一)净利润	--	--	--	--	--	1,877,327,419.60	--	--	45,148,257.79	1,922,475,677.39
(二)其他综合收益		31,153,813.07					-12,164,688.11		-22,159,342.70	-3,170,217.74
上述(一)和(二)小计		31,153,813.07				1,877,327,419.60	-12,164,688.11		22,988,915.09	1,919,305,459.65
(三)股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本			--	--	--	--	--	--		
2. 股份支付计入股东权益的金额			--	--	--	--	--	--		
3. 与少数股东的权益性交易										
4. 其他										
(四)利润分配				189,815,458.62	362,374,966.46	-1,223,766,425.08			-4,634,817.41	-676,210,817.41
1. 提取盈余公积	--	--	--	189,815,458.62	--	-189,815,458.62	--	--	--	
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	362,374,966.46	-362,374,966.46	--	--	--	
3. 对股东的分配	--	--	--	--	--	-671,576,000.00	--	--	-4,634,817.41	-676,210,817.41
4. 其他										
(五)股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本			--	--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增股本		--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--		--		--	--	--	
4. 其他										
四、本期期末余额	6,715,760,000.00	207,284,262.11		1,596,973,258.84	3,176,690,566.90	6,836,983,166.24	-90,812,442.10		935,358,030.76	19,378,236,842.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差 额			其 他
一、上期期末余额	6,715,760,000.00	217,447,847.58		1,272,669,270.48	2,545,338,540.96	5,197,833,854.30	-78,704,375.98		901,617,653.64	16,771,962,790.98
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他										
二、本期期初余额	6,715,760,000.00	217,447,847.58		1,272,669,270.48	2,545,338,540.96	5,197,833,854.30	-78,704,375.98		901,617,653.64	16,771,962,790.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-41,317,398.54		134,488,529.74	268,977,059.48	985,588,317.42	56,621.99		15,386,279.44	1,363,179,409.53
(一)净利润	--	--	--	--	--	1,389,053,906.64	--	--	22,214,219.43	1,411,268,126.07
(二)其他综合收益		-41,317,398.54					56,621.99		1,751,910.04	-39,508,866.51
上述(一)和(二)小计		-41,317,398.54				1,389,053,906.64	56,621.99		23,966,129.47	1,371,759,259.56
(三)股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本			--	--	--	--	--	--		
2. 股份支付计入股东权益的金额			--	--	--	--	--	--		
3. 与少数股东的权益性交易										
4. 其他										
(四)利润分配				134,488,529.74	268,977,059.48	-403,465,589.22			-8,579,850.03	-8,579,850.03
1. 提取盈余公积	--	--	--	134,488,529.74	--	-134,488,529.74	--	--	--	
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	268,977,059.48	-268,977,059.48	--	--	--	
3. 对股东的分配	--	--	--	--	--		--	--	-8,579,850.03	-8,579,850.03
4. 其他										
(五)股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本			--	--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增股本		--	--		--	--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--		--		--	--	--	
4. 其他										
四、本期期末余额	6,715,760,000.00	176,130,449.04		1,407,157,800.22	2,814,315,600.44	6,183,422,171.72	-78,647,753.99		917,003,933.08	18,135,142,200.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差 额			其 他
一、上期期末余额	6,715,760,000.00	478,740,636.68		1,110,947,779.25	2,221,895,558.50	4,682,989,121.84	-61,598,092.08		919,230,158.63	16,067,965,162.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	6,715,760,000.00	478,740,636.68		1,110,947,779.25	2,221,895,558.50	4,682,989,121.84	-61,598,092.08		919,230,158.63	16,067,965,162.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-261,292,789.10		161,721,491.23	323,442,982.46	514,844,732.46	-17,106,283.90		-17,612,504.99	703,997,628.16
(一)净利润	--	--	--	--	--	1,671,585,206.15	--	--	56,576,936.57	1,728,162,142.72
(二)其他综合收益		-261,292,789.10					-17,106,283.90		-39,183,206.51	-317,582,279.51
上述(一)和(二)小计		-261,292,789.10				1,671,585,206.15	-17,106,283.90		17,393,730.06	1,410,579,863.21
(三)股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本			--	--	--	--	--	--		
2. 股份支付计入股东权益的金额			--	--	--	--	--	--		
3. 与少数股东的权益性交易										
4. 其他										
(四)利润分配				161,721,491.23	323,442,982.46	-1,156,740,473.69			-35,006,235.05	-706,582,235.05
1. 提取盈余公积	--	--	--	161,721,491.23	--	-161,721,491.23	--	--	--	
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	323,442,982.46	-323,442,982.46	--	--	--	
3. 对股东的分配	--	--	--	--	--	-671,576,000.00	--	--	-35,006,235.05	-706,582,235.05
4. 其他										
(五)股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本			--	--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增股本		--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
4. 其他										
四、本期期末余额	6,715,760,000.00	217,447,847.58		1,272,669,270.48	2,545,338,540.96	5,197,833,854.30	-78,704,375.98		901,617,653.64	16,771,962,790.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-3月期间								
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折 算差额	其 他	股东权益合计
一、上期期末余额	6,715,760,000.00	204,544,418.96		1,596,973,258.84	3,176,690,566.90	6,169,485,304.74			17,863,453,549.44
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他									
二、本期期初余额	6,715,760,000.00	204,544,418.96		1,596,973,258.84	3,176,690,566.90	6,169,485,304.74			17,863,453,549.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-14,421,515.48				540,597,995.23			526,176,479.75
(一)净利润	--	--	--	--	--	540,597,995.23	--	--	540,597,995.23
(二)其他综合收益		-14,421,515.48							-14,421,515.48
上述(一)和(二)小计		-14,421,515.48				540,597,995.23			526,176,479.75
(三)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本			--	--	--	--	--	--	
2. 股份支付计入股东权益的金额			--	--	--	--	--	--	
3. 与少数股东的权益性交易									
4. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--		--	--	
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--		--	--	
3. 对股东的分配	--	--	--	--	--		--	--	
4. 其他									
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本			--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增股本		--	--	--	--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--		--	--	
4. 其他									
四、本期期末余额	6,715,760,000.00	190,122,903.48		1,596,973,258.84	3,176,690,566.90	6,710,083,299.97			18,389,630,029.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度								
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其 他	股东权益合计
一、上期期末余额	6,715,760,000.00	174,275,664.24		1,407,157,800.22	2,814,315,600.44	5,667,656,651.42			16,779,165,716.32
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他									
二、本期期初余额	6,715,760,000.00	174,275,664.24		1,407,157,800.22	2,814,315,600.44	5,667,656,651.42			16,779,165,716.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		30,268,754.72		189,815,458.62	362,374,966.46	501,828,653.32			1,084,287,833.12
(一)净利润	--	--	--	--	--	1,725,595,078.40	--	--	1,725,595,078.40
(二)其他综合收益		30,268,754.72							30,268,754.72
上述(一)和(二)小计		30,268,754.72				1,725,595,078.40			1,755,863,833.12
(三)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本			--	--	--	--	--	--	
2. 股份支付计入股东权益的金额			--	--	--	--	--	--	
3. 与少数股东的权益性交易									
4. 其他									
(四)利润分配				189,815,458.62	362,374,966.46	-1,223,766,425.08			-671,576,000.00
1. 提取盈余公积	--	--	--	189,815,458.62	--	-189,815,458.62	--	--	
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	362,374,966.46	-362,374,966.46	--	--	
3. 对股东的分配	--	--	--	--	--	-671,576,000.00	--	--	-671,576,000.00
4. 其他									
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本			--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增股本		--	--		--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--		--	--	--	--	
4. 其他									
四、本期期末余额	6,715,760,000.00	204,544,418.96		1,596,973,258.84	3,176,690,566.90	6,169,485,304.74			17,863,453,549.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年度								
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折 算差额	其 他	股东权益合计
一、上期期末余额	6,715,760,000.00	217,120,105.69		1,272,669,270.48	2,545,338,540.96	4,744,913,693.34			15,495,801,610.47
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他									
二、本期期初余额	6,715,760,000.00	217,120,105.69		1,272,669,270.48	2,545,338,540.96	4,744,913,693.34			15,495,801,610.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-42,844,441.45		134,488,529.74	268,977,059.48	922,742,958.08			1,283,364,105.85
(一)净利润	--	--	--	--	--	1,326,208,547.30	--	--	1,326,208,547.30
(二)其他综合收益		-42,844,441.45							-42,844,441.45
上述(一)和(二)小计		-42,844,441.45				1,326,208,547.30			1,283,364,105.85
(三)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本			--	--	--	--	--	--	
2. 股份支付计入股东权益的金额			--	--	--	--	--	--	
3. 与少数股东的权益性交易									
4. 其他									
(四)利润分配				134,488,529.74	268,977,059.48	-403,465,589.22			
1. 提取盈余公积	--	--	--	134,488,529.74	--	-134,488,529.74	--	--	
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	268,977,059.48	-268,977,059.48	--	--	
3. 对股东的分配	--	--	--	--	--		--	--	
4. 其他									
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本			--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增股本		--	--		--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--		--		--	--	
4. 其他									
四、本期期末余额	6,715,760,000.00	174,275,664.24		1,407,157,800.22	2,814,315,600.44	5,667,656,651.42			16,779,165,716.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：申银万国证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年度								
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折 算差额	其 他	股东权益合计
一、上期期末余额	6,715,760,000.00	473,437,506.43		1,110,947,779.25	2,221,895,558.50	4,284,439,254.72			14,806,480,098.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	6,715,760,000.00	473,437,506.43		1,110,947,779.25	2,221,895,558.50	4,284,439,254.72			14,806,480,098.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-256,317,400.74		161,721,491.23	323,442,982.46	460,474,438.62			689,321,511.57
(一)净利润	--	--	--	--	--	1,617,214,912.31	--	--	1,617,214,912.31
(二)其他综合收益		-256,317,400.74							-256,317,400.74
上述(一)和(二)小计		-256,317,400.74				1,617,214,912.31			1,360,897,511.57
(三)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本			--	--	--	--	--	--	
2. 股份支付计入股东权益的金额			--	--	--	--	--	--	
3. 与少数股东的权益性交易									
4. 其他									
(四)利润分配				161,721,491.23	323,442,982.46	-1,156,740,473.69			-671,576,000.00
1. 提取盈余公积	--	--	--	161,721,491.23	--	-161,721,491.23	--	--	
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	323,442,982.46	-323,442,982.46	--	--	
3. 对股东的分配	--	--	--	--	--	-671,576,000.00	--	--	-671,576,000.00
4. 其他									
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本			--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增股本		--	--		--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--		--		--	--	
4. 其他									
四、本期期末余额	6,715,760,000.00	217,120,105.69		1,272,669,270.48	2,545,338,540.96	4,744,913,693.34			15,495,801,610.47

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

财务报表附注

2011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。

二、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2014 年 3 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。公司按规定缴纳的经手费、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:

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

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_t 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
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计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计入当期损益。

(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十二(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

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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

2. 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、2012 年度和 2011 年度的提取比例分别为 11%、10%和 10%。

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、2012 年度和 2011 年度的提取比例均为 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。

三、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%、24.00%、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) 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。

(3) 根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39 号)的规定:自 2008 年 1 月 1 日起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。本公司所属于深圳市等注册的证券营业部 2011 年度适用的企业所得税税率为 24%。

(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)、《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%。

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。

四、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

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

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
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	全资子公司的控股子公司	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
申银万国证券(香港)有限公司	全资子公司的子公司	香港	证券行业	港币 1.3 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 2.00 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

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
金井有限公司	全资子公司的子公司	香港	物业行业	港币 2.00 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 2.00 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 2.00 元	投资控股
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 1.00 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 1.00 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

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 (%)	是否符合并报表
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
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 2.00 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 2.00 元	100.00	100.00	是
华富利有限公司	0422591	港币 2.00 元	100.00	100.00	是
申银万国(集团)有限公司	0442417	港币 2.00 元	100.00	100.00	是
First Million Holding Limited	148850	美元 1.00 元	100.00	100.00	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 (%)	是否符合并报表
Crux Assets Limited	292952	美元 1.00 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	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			

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司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	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			
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			

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司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(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			
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. 本公司合并财务报表范围内无同一控制下企业合并取得的子公司。

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
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

(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
申银万国期货有限公司	62160872-1	77,038.5582	96.21	96.21	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
申银万国期货有限公司	37,381,430.35		

4. 其他说明

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，或拥有半数以上表决权的子公司和特殊目的主体未能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

本公司合并财务报表范围内无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。

(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	2012年度	2011年度
港币	0.7931	0.7862	0.7886	0.7987	0.8137	0.8308

(六) 其他说明

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。

五、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，本期数指2014年1-3月期间财务报表数。母公司同。

(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			587,778.81
美元	1,071.91	6.1521	6,594.50
港元	62,614.54	0.7931	49,657.36

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
其他币种			168,667.78
小 计			812,698.45
银行存款			
其中：自有资金			
人民币			7,029,537,877.59
美元	19,330,330.72	6.1521	118,922,127.62
港元	253,354,396.74	0.7931	200,933,524.72
其他币种			12,904,934.59
小 计			7,362,298,464.52
客户资金			
人民币			23,340,299,444.08
美元	180,684,170.45	6.1521	1,111,587,085.03
港元	2,111,116,777.51	0.7931	1,674,321,762.68
其他币种			12,010,373.30
小 计			26,138,218,665.09
银行存款总计			33,500,517,129.61
其他货币资金			
人民币			293,006.05
美元			
港元			
其他币种			
小 计			293,006.05
合 计			33,501,622,834.11

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金			

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
人民币			491,175.73
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
小 计			705,146.44
银行存款			
其中：自有资金			
人民币			3,358,346,243.30
美元	23,797,637.05	6.0969	145,091,813.32
港元	190,185,299.25	0.7862	149,529,387.83
其他币种			5,426,007.03
小 计			3,658,393,451.48
客户资金			
人民币			24,368,124,790.61
美元	207,995,568.83	6.0969	1,268,128,183.62
港元	2,304,692,948.40	0.7862	1,812,018,736.80
其他币种			12,127,758.94
小 计			27,460,399,469.97
银行存款总计			31,118,792,921.45
其他货币资金			
人民币			108,879,215.56
美元			
港元			
其他币种			
小 计			108,879,215.56
合 计			31,228,377,283.45

(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
客户信用资金			
人民币			1,204,614,877.26
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
合 计			3,020,600,908.75

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金			
人民币			828,869,664.97
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
合 计			1,779,370,450.28

(3) 受限制的货币资金

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
小 计	954,318,901.16	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			3,773,833,321.49

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
美元	44,737,483.26	6.1521	275,229,470.77
港元	294,242,875.73	0.7931	233,359,724.87
其他币种			3,395,973.63
小 计			4,285,818,490.76
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			4,744,451,599.76
公司自有备付金			
人民币			175,355,192.39
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			194,466,759.66
公司信用备付金			
人民币			103,096,883.42
美元			
港元			
其他币种			
小 计			103,096,883.42
公司备付金总计			297,563,643.08
合 计			5,042,015,242.84

(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			2,614,615,179.28
美元	40,851,922.37	6.0969	249,069,205.47
港元	105,225,984.59	0.7862	82,731,825.94
其他币种			3,229,601.63
小 计			2,949,645,812.32
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			3,188,142,607.60
公司自有备付金			
人民币			214,610,049.57
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			
小 计			267,746,837.43
公司信用备付金			
人民币			205,515,910.64
美元			
港元			
其他币种			
小 计			205,515,910.64
公司备付金总计			473,262,748.07
合 计			3,661,405,355.67

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	15,690,689,816.37	15,187,433,080.01
存展融资	1,204,060,609.00	1,198,899,971.57
减：减值准备	10,447,523.99	10,357,025.09
合 计	16,884,302,901.38	16,375,976,026.49

(2) 明细情况——按客户类型

项 目	期末数	期初数
个人客户	15,968,459,005.95	15,665,662,194.80
机构客户	926,291,419.42	720,670,856.78
减：减值准备	10,447,523.99	10,357,025.09
合 计	16,884,302,901.38	16,375,976,026.49

(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(%)
1-3个月(含3个月,下同)	12,831,501,955.06	75.95		
3-6个月	4,049,394,381.09	23.97		
6个月-3年	3,406,565.23	0.02		
3年以上	10,447,523.99	0.06	10,447,523.99	100.00
合 计	16,894,750,425.37	--	10,447,523.99	--

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月(含3个月,下同)	13,191,642,617.07	80.51		
3-6个月	3,178,113,476.50	19.39		

项 目	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月-3 年	6, 219, 932. 92	0. 04		
3 年以上	10, 357, 025. 09	0. 06	10, 357, 025. 09	100. 00
合 计	16, 386, 333, 051. 58	--	10, 357, 025. 09	--

(4) 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十二(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	3, 009, 481, 706. 10	3, 042, 827, 009. 49			3, 009, 481, 706. 10	3, 042, 827, 009. 49
股票	11, 741, 688. 46	17, 504, 366. 17			11, 741, 688. 46	17, 504, 366. 17
基金	663, 211, 739. 79	673, 408, 555. 31			663, 211, 739. 79	673, 408, 555. 31
其他	79, 200, 000. 00	79, 200, 000. 00			79, 200, 000. 00	79, 200, 000. 00
合 计	3, 763, 635, 134. 35	3, 812, 939, 930. 97			3, 763, 635, 134. 35	3, 812, 939, 930. 97

(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	3, 708, 677, 713. 50	3, 791, 702, 899. 02			3, 708, 677, 713. 50	3, 791, 702, 899. 02
股票	20, 584, 404. 75	19, 211, 656. 58			20, 584, 404. 75	19, 211, 656. 58
基金	674, 820, 470. 74	675, 174, 675. 63			674, 820, 470. 74	675, 174, 675. 63

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
集合理财产品	8,472,185.94	10,000,000.00			8,472,185.94	10,000,000.00
合 计	4,412,554,774.93	4,496,089,231.23			4,412,554,774.93	4,496,089,231.23

(2) 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	1,565,040,177.00
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
小 计		1,807,787,677.00

5. 衍生金融资产和衍生金融负债

衍生金融资产和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	201,391,095.89	109,857,000.00
其中：国债		109,857,000.00
股票	1,606,815,258.75	2,008,443,490.25
其他	623,000.00	3,694,000.00
减：减值准备		
账面价值	1,808,829,354.64	2,121,994,490.25

(2) 明细情况——按交易场所

项 目	期末数	期初数
证券交易所	1,607,438,258.75	2,121,994,490.25
银行间同业市场	201,391,095.89	
合 计	1,808,829,354.64	2,121,994,490.25

(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	1,094,438,258.75	1,396,437,490.25
股票质押式回购	513,000,000.00	615,700,000.00
银行间市场债券质押式回购	149,800,000.00	
其他	51,591,095.89	109,857,000.00
合 计	1,808,829,354.64	2,121,994,490.25

(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)	278,326,258.75	273,598,934.45
1-3个月	619,583,000.00	280,050,819.54
3-12个月	826,329,000.00	1,535,344,736.26
1年以上	33,000,000.00	33,000,000.00
小 计	1,757,238,258.75	2,121,994,490.25

(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 2,360,200,201.61 元,开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 1,084,349,756.00 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	626,798,384.74	88.44	366,755,373.82	58.51
组合计提减值准备	81,924,252.51	11.56	5,915,193.24	7.22
合 计	708,722,637.25	--	372,670,567.06	--

(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	661,782,924.19	86.71	366,613,814.71	55.40
组合计提减值准备	101,398,370.19	13.29	6,763,118.12	6.67
合 计	763,181,294.38	--	373,376,932.83	--

(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)	333,846,375.50	47.10	2,214,100.92	0.66
1-2 年	898,379.20	0.13	89,837.95	10.00
2-3 年				
3 年以上	373,977,882.55	52.77	370,366,628.19	99.03
合 计	708,722,637.25	--	372,670,567.06	--

(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)	388,295,579.87	50.88	2,793,794.12	0.72
1-2 年	416,564.79	0.05	41,656.49	10.00
2-3 年				

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	374,469,149.72	49.07	370,541,482.22	98.95
合 计	763,181,294.38	--	373,376,932.83	--

(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	
应收资产管理费	74,980,699.18	50,855,365.34
应收租金及押金		5,328,732.12
其他	20,488,651.43	26,452,685.37
减：坏账准备	372,670,567.06	373,376,932.83
应收款项净值	336,052,070.19	389,804,361.55

(4) 单项计提坏账准备的应收款项

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
小 计	626,798,384.74	366,755,373.82	--	--

8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	116,334,702.44	125,943,073.67
存放金融同业	18,433,001.67	27,121,483.20
融资融券	118,739,135.83	121,543,869.90
买入返售	42,884,514.61	49,572,033.76
合 计	296,391,354.55	324,180,460.53

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	116,417,627.30	115,378,961.61
中国证券登记结算有限公司深圳分公司	43,538,446.18	44,616,462.59
中国证券金融股份有限公司		
其他	65,011,981.33	17,610,290.40
小 计	224,968,054.81	177,605,714.60
信用保证金		
中国证券登记结算有限公司上海分公司	15,211,461.19	14,050,111.01
中国证券登记结算有限公司深圳分公司	10,464,064.61	8,866,416.97
其他	5,887,765.27	3,330,493.08
小 计	31,563,291.07	26,247,021.06
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		

项 目	期末数	期初数
上海期货交易所	702,380,921.14	757,118,527.79
大连商品交易所	438,331,981.94	652,896,299.22
郑州商品交易所	433,494,807.10	318,709,957.64
中国金融期货交易所	764,231,065.86	517,849,992.52
其他		
小 计	2,338,438,776.04	2,246,574,777.17
合 计	2,595,020,121.92	2,450,477,512.83

(2) 外币保证金明细情况

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	270,000.00	6.1521	1,661,067.00	270,000.00	6.0969	1,646,163.00
港币	16,398,706.00	0.7931	13,005,763.73	17,229,717.00	0.7862	13,546,520.40
交易保证金小计			14,666,830.73			15,192,683.40
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			19,204,596.00			18,523,176.48

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	1,502,000,000.00	-130,467,520.00		1,371,532,480.00
权益工具 投资	1,069,243,675.38	358,204,807.94	98,656,746.18	1,328,791,737.14

项 目	期末数			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
集合资产 管理计 划投资	643,729,095.32	25,320,627.56	33,873,001.35	635,176,721.53
银行理财 产品投 资	899,600,000.00			899,600,000.00
信托、定向 资管产 品投资	4,350,741,446.31			4,350,741,446.31
基金投资	40,326,271.62	-437,143.96		39,889,127.66
其他	44,100,000.00			44,100,000.00
合 计	8,549,740,488.63	252,620,771.54	132,529,747.53	8,669,831,512.64

(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	1,502,000,000.00	-154,655,014.00		1,347,344,986.00
权益工具 投资	929,639,287.02	405,957,401.20	81,639,852.37	1,253,956,835.85
集合资产 管理计 划投资	631,247,345.64	20,151,280.87	33,873,001.35	617,525,625.16
银行理财 产品投 资	644,600,000.00			644,600,000.00
信托、定向 资管产 品投资	4,688,367,179.52			4,688,367,179.52

项 目	期初数			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金投资	40,064,192.62	562,618.15		40,626,810.77
其他	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	8,436,918,004.80	272,016,286.22	115,512,853.72	8,593,421,437.30

(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	1,069,243,675.38	2,186,055,366.94	3,255,299,042.32
公允价值	358,204,807.94	-105,584,036.40	252,620,771.54
累计入其他综合收益的公 允价值变动金额	358,204,807.94	-105,584,036.40	252,620,771.54
已计提减值金额	98,656,746.18	33,873,001.35	132,529,747.53

2) 增减变动情况

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	81,639,852.37	33,873,001.35	115,512,853.72
本期计提	16,982,867.55		16,982,867.55
其中：从其他综合收益转入	16,982,867.55		16,982,867.55
本期减少	-34,026.26		-34,026.26
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	98,656,746.18	33,873,001.35	132,529,747.53

(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	1,368,801,685.00
小 计		1,368,801,685.00

(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 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
小 计	1,088,819,995.32	

(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十二(五)3。

(6) 已融出证券情况

已融出证券情况参见本财务报表附注十二(五)2。

11. 对合营企业和联营企业的投资 - 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
合 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
合 计	148,596.77	31,163.40	117,433.37	25,229.26	7,629.39

12. 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	期末数
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

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末数
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
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

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末数
中华企业咨询有 限公司	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
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

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末数
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	0.79		0.79
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
合 计			575,888,986.54	37,507,030.34	613,396,016.88

(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		
深圳中浩(集团)股份有限公 司	2.74	2.74		10,780,092.50		

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		
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

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		
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				

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				
合 计	--	--		204,883,406.29		1,241,177.00

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	1,526,101,058.32	1,525,401,248.01
减：累计折旧	1,014,296,781.28	999,223,780.15
固定资产减值准备	15,838,681.11	15,838,681.11
固定资产账面价值合计	495,965,595.93	510,338,786.75

(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	1,525,401,248.01	9,917,471.98	9,217,661.67	1,526,101,058.32
其中：房屋、建筑物	642,901,863.70	58,119.99		642,959,983.69
机械设备	11,514,005.99		257,120.00	11,256,885.99
交通运输设备	55,560,624.16	243,800.00	42,500.00	55,761,924.16
电子设备	699,880,111.31	3,294,285.67	7,993,493.05	695,180,903.93
自有固定资产装修	53,377,076.33			53,377,076.33

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	62,167,566.52	6,321,266.32	924,548.62	67,564,284.22
2) 累计折旧小计	999,223,780.15	23,722,697.19	8,649,696.06	1,014,296,781.28
其中：房屋、建筑物	295,756,074.07	4,651,370.46		300,407,444.53
机械设备	8,023,965.04	109,632.39	231,113.34	7,902,484.09
交通运输设备	36,012,564.81	1,524,537.62	32,091.53	37,505,010.90
电子设备	577,687,612.72	14,251,074.64	7,506,070.39	584,432,616.97
自有固定资产装修	33,885,817.32	1,695,462.70		35,581,280.02
其他	47,857,746.19	1,490,619.38	880,420.80	48,467,944.77
3) 账面净值小计	526,177,467.86	--	--	511,804,277.04
其中：房屋、建筑物	347,145,789.63	--	--	342,552,539.16
机械设备	3,490,040.95	--	--	3,354,401.90
交通运输设备	19,548,059.35	--	--	18,256,913.26
电子设备	122,192,498.59	--	--	110,748,286.96
自有固定资产装修	19,491,259.01	--	--	17,795,796.31
其他	14,309,820.33	--	--	19,096,339.45
4) 减值准备小计	15,838,681.11			15,838,681.11
其中：房屋、建筑物	15,838,681.11			15,838,681.11
机械设备				
交通运输设备				
电子设备				
自有固定资产装修				
其他				
5) 账面价值合计	510,338,786.75	--	--	495,965,595.93
其中：房屋、建筑物	331,307,108.52	--	--	326,713,858.05
机械设备	3,490,040.95	--	--	3,354,401.90
交通运输设备	19,548,059.35	--	--	18,256,913.26
电子设备	122,192,498.59	--	--	110,748,286.96
自有固定资产装修	19,491,259.01	--	--	17,795,796.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	14,309,820.33	--	--	19,096,339.45

(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。

14. 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

工程名称	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

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	337,630,443.12	4,206,545.87		341,836,988.99
其中：软件	85,360,076.34	2,927,500.00		88,287,576.34
土地使用权		1,108,480.00		1,108,480.00
交易席位费	252,222,306.78	170,565.87		252,392,872.65

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	48,060.00			48,060.00
2) 累计摊销小计	282,868,323.92	6,533,850.26		289,402,174.18
其中：软件	50,298,995.86	5,551,121.30		55,850,117.16
土地使用权		9,555.87		9,555.87
交易席位费	232,547,638.89	971,530.59		233,519,169.48
其他	21,689.17	1,642.50		23,331.67
3) 减值准备小计				
其中：软件				
土地使用权				
交易席位费				
其他				
4) 账面价值合计	54,762,119.20	--	--	52,434,814.81
其中：软件	35,061,080.48	--	--	32,437,459.18
土地使用权		--	--	1,098,924.13
交易席位费	19,674,667.89	--	--	18,873,703.17
其他	26,370.83	--	--	24,728.33

注：交易席位费原值增加为申银万国(香港)有限公司外币报表折算差额所致。

(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	252,222,306.78	170,565.87		252,392,872.65
其中：上海证券交易所 A 股	154,269,500.00			154,269,500.00
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	81,580,000.00			81,580,000.00
深圳证券交易所 B 股	600,000.00			600,000.00
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

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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				
4) 账面价值小计	19,674,667.89	--	--	18,873,703.17
其中：上海证券交易所 A 股	1,738,200.00	--	--	1,683,300.00
上海证券交易所 B 股		--	--	
深圳证券交易所 A 股	14,625,000.00	--	--	13,850,000.00
深圳证券交易所 B 股		--	--	
其他	3,311,467.89	--	--	3,340,403.17

(3) 其他说明

于 2014 年 3 月 31 日，租借交易单元数量为 527 只，其中：上海交易单元数量 325 只，深圳交易单元数量 202 只。

16. 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	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	
合 计	46,174,240.64	360,402.55		46,534,643.19	

注：申银万国(香港)有限公司商誉变动为外币报表折算差额变动所致。

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

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

17. 递延所得税资产、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
合 计	29,497,140.92	117,988,564.68	35,670,824.84	142,683,299.29
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
合 计	19,241,938.54	77,429,675.56	18,398,055.57	74,051,065.03

(2) 递延所得税资产和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	
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		

项 目	本期互抵金额	
	递延所得税资产	递延所得税负债
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

18. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	48,620,170.58	37,904,693.56
抵债资产	3,460,129.00	3,460,129.00
长期待摊费用	90,087,442.02	98,053,591.89
其他(预付、待摊费用等)	52,438,361.54	44,374,991.40
合 计	194,606,103.14	183,793,405.85

(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	8,157,571.03	15.24		
组合计提减值准备	45,366,156.31	84.76	4,903,556.76	10.81
小 计	53,523,727.34	--	4,903,556.76	--

(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	14,420,923.62	34.53		
组合计提减值准备	27,347,624.13	65.47	3,863,854.19	14.13
小 计	41,768,547.75	--	3,863,854.19	--

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
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	8,157,571.03			

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)	36,790,274.99	68.74	877,303.78	2.38
1-2 年	6,288,737.46	11.74	613,666.16	9.76
2-3 年	5,478,367.47	10.24	1,053,278.49	19.23
3 年以上	4,966,347.42	9.28	2,359,308.33	47.51
小 计	53,523,727.34	--	4,903,556.76	--

(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)	27,644,806.28	66.19	643,904.95	2.33
1-2 年	4,271,549.89	10.23	411,947.41	9.64
2-3 年	6,455,573.65	15.46	1,248,719.73	19.34

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	3,396,617.93	8.12	1,559,282.10	45.91
小 计	41,768,547.75	--	3,863,854.19	--

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
上海证券通信有限责任公司	非关联方	9,083,302.00	1 年以内	16.97	机房服务费
上海新汇房产开发有限公司及上海和汇房产开发有限公司	非关联方	2,787,882.16	1-2 年	5.21	应收租金及押金
交通银行股份有限公司北京市分行	非关联方	2,035,088.00	2-3 年	3.80	应收租金及押金
上海新路达商业(集团)有限公司	非关联方	1,852,685.10	2-3 年	3.46	应收租金及押金
泰康兴业投资有限公司	非关联方	982,285.00	1 年以内	1.84	应收租金及押金
小 计	--	16,741,242.26	--	--	--

(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	本期其他减少	期末数	其他减少的原因
装修及工 程费	76,974,044.75	1,734,689.49	8,997,780.05	493,498.11	69,217,456.08	实际支付金额与按照预定 可使用状态确定的金额 的差异
其他	21,079,547.14	61,000.00	270,561.20		20,869,985.94	
小 计	98,053,591.89	1,795,689.49	9,268,341.25	493,498.11	90,087,442.02	

19. 资产减值准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提数	转入	转回	转出	
坏账准备	377,240,787.02	183,777.70			-149,559.10	377,574,123.82
可供出售金融资 产减值准备	115,512,853.72	16,982,867.55			-34,026.26	132,529,747.53
长期股权投资减 值准备	204,883,406.29					204,883,406.29
固定资产减值准 备	15,838,681.11					15,838,681.11
融出资金减值准 备	10,357,025.09				-90,498.90	10,447,523.99
其他	3,411,161.25	204,416.03				3,615,577.28
合 计	727,243,914.48	17,371,061.28			-274,084.26	744,889,060.02

(2) 其他说明

本期转出均为外币报表折算差额变动所致。

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
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	636,359,415.28

21. 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	期初数	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

22. 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	2,808,228,000.00	3,313,574,000.00
其中：国债	101,938,000.00	331,584,000.00

项 目	期末数	期初数
金融债	20,000,000.00	549,400,000.00
其他	2,623,500,000.00	1,500,000,000.00
合 计	5,431,728,000.00	4,813,574,000.00

(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	2,776,290,000.00	2,981,990,000.00
证券交易所	31,938,000.00	331,584,000.00
其他	2,623,500,000.00	1,500,000,000.00
合 计	5,431,728,000.00	4,813,574,000.00

(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	2,808,228,000.00	3,313,574,000.00
其他卖出回购金融资产款	2,623,500,000.00	1,500,000,000.00
合 计	5,431,728,000.00	4,813,574,000.00

(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(%)
1个月内(含1个月,下同)	18,615,000.00	3.2-4.6	21,394,000.00	3.1-5.4
1-3个月	1,323,000.00	4.1-5.05	190,000.00	4.3-4.7
小 计	19,938,000.00	--	21,584,000.00	--

(5) 担保物情况

1) 以债券为质押资产的类别和金额参见本财务报表附注五(一)4(2)及五(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2,870,082,175.79元。

23. 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	26,574,637,519.96	27,103,553,181.10
机构	4,124,051,705.42	4,230,573,242.16
小 计	30,698,689,225.38	31,334,126,423.26
信用业务		
个人	2,460,795,355.42	1,671,367,204.37
机构	120,187,756.25	93,608,350.04
小 计	2,580,983,111.67	1,764,975,554.41
合 计	33,279,672,337.05	33,099,101,977.67

(2) 外币代理买卖证券款项情况

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	213,734,473.99	6.1521	1,314,915,857.42	235,802,155.40	6.0969	1,437,662,161.26
港元	2,088,989,769.47	0.7931	1,656,768,761.84	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			3,002,252,184.46			3,109,547,789.21
2) 法人客户						
美元	19,454,303.39	6.1521	119,684,819.91	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			519,005,964.65			587,126,372.81
总 计			3,521,258,149.11			3,696,674,162.02

24. 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

25. 应付职工薪酬

(1) 变动情况

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	743,847,627.83	362,069,748.29	634,386,206.02	471,531,170.10
职工福利费	377,900.45	21,389,014.44	21,369,398.44	397,516.45
社会保险费	3,126,055.09	67,888,818.60	66,501,139.72	4,513,733.97
其中：企业年金	2,027,352.54	22,396,934.42	21,814,295.00	2,609,991.96
医疗保险费	326,344.77	13,737,360.33	13,672,004.84	391,700.26
养老保险费	671,974.73	27,725,629.96	27,045,626.47	1,351,978.22
失业保险费	64,596.71	2,096,168.25	2,047,914.40	112,850.56
工伤保险费	7,922.09	729,385.96	725,727.15	11,580.90
生育保险费	27,864.25	1,200,142.08	1,192,374.26	35,632.07
其他		3,197.60	3,197.60	
住房公积金	177,612.98	20,083,031.36	19,557,442.21	703,202.13
工会经费和职工教育 经费	17,210,791.70	7,593,654.98	7,028,547.75	17,775,898.93
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	772,640,888.97	484,326,759.83	755,042,065.97	501,925,582.83

(2) 母公司关键管理人员薪酬(单位：万元)

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
董事	40.65	89.88	43.75	40.00
监事	48.50	215.18	350.26	147.04

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
高级管理人员	295.85	1,625.10	1,871.69	853.24
合 计	385.00	1,930.16	2,265.70	1,040.28

(3) 其他说明

1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的款项。

2) 应付职工薪酬预计 2014 年支付 388,351,946.33 元,2015 年支付 51,824,828.71 元,剩余工资为 2016 年及以后支付。

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	28,722,909.80	44,258,507.79
城市维护建设税	2,001,522.05	3,107,816.72
教育费附加	1,389,279.83	2,166,114.18
企业所得税	215,176,825.00	225,568,878.35
个人所得税	25,781,494.37	68,888,502.20
增值税	-52,851.11	2,195.01
其他	169,883.42	478,700.80
合 计	273,189,063.36	344,470,715.05

27. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付手续费及佣金	52,749,769.01	52,745,304.48
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
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	254,784,068.02	74,190,059.58

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付债券	266,842,191.81	178,156,164.39
卖出回购	5,648,951.90	2,827,747.59
合 计	272,491,143.71	180,983,911.98

29. 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	2013/7/29	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	期初数	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

30. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	87,722,905.93	46,687,128.65
应付股利	159,676,089.42	176,294,647.26
长期应付款	131,649,974.11	130,805,174.11
期货风险准备	47,737,352.08	45,410,160.55
代理兑付证券款	6,589,730.27	7,102,576.27
递延收益	10,398,704.00	10,643,395.16
其他	29,063,034.90	27,936,940.87
合 计	472,837,790.71	444,880,022.87

(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
其他	55,014,093.58	33,944,295.53
小 计	87,722,905.93	46,687,128.65

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

单位名称	期末数	期初数
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
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

单位名称	期末数	期初数
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
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

单位名称	期末数	期初数
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
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

单位名称	期末数	期初数
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
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	
小 计	159,676,089.42	176,294,647.26

(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) 期货风险准备说明

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。

(6) 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) 政府补助情况

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	

31. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 3 月 31 日
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

投资者名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
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
其他股东	1,102,904,997.00			1,102,904,997.00
合 计	6,715,760,000.00			6,715,760,000.00

投资者名称	2012年12月31日	2013年增加	2013年减少	2013年12月31日
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
其他股东	1,102,904,997.00			1,102,904,997.00
合 计	6,715,760,000.00			6,715,760,000.00

投资者名称	2011年12月31日	2012年增加	2012年减少	2012年12月31日
中央汇金投资有 限责任公司	2,500,000,000.00	1,218,967,798.00		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

投资者名称	2011年12月31日	2012年增加	2012年减少	2012年12月31日
上海东方明珠股份有限公司	62,600,000.00			62,600,000.00
上海国际集团有限公司	568,097,134.00		568,097,134.00	
上海国有资产经营有限公司	380,935,986.00		380,935,986.00	
上海国际信托有限公司	183,934,678.00		183,934,678.00	
上海国际集团资产管理有限公司	86,000,000.00		86,000,000.00	
其他股东	1,102,904,997.00			1,102,904,997.00
合计	6,715,760,000.00	1,218,967,798.00	1,218,967,798.00	6,715,760,000.00

投资者名称	2010年12月31日	2011年增加	2011年减少	2011年12月31日
中央汇金投资有限责任公司	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
上海久事公司	864,483,225.00	33,894,841.00		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
上海国际集团有限公司	568,097,134.00			568,097,134.00
上海国有资产经营有限公司	380,935,986.00			380,935,986.00

投资者名称	2010年12月31日	2011年增加	2011年减少	2011年12月31日
上海国际信托有限公司	183,934,678.00			183,934,678.00
上海国际集团资产管理有限公司 [注]	86,000,000.00			86,000,000.00
上海金山实业投资发展有限公司	58,794,269.00		58,794,269.00	
其他股东	1,078,005,569.00	24,899,428.00		1,102,904,997.00
合计	6,715,760,000.00	58,794,269.00	58,794,269.00	6,715,760,000.00

注：2010年本公司原股东上海市上投投资管理有限公司被上海国际集团资产管理有限公司吸收合并，故股东更名为上海国际集团资产管理有限公司。

(2) 报告期内股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 2012年2月24日，经证监会上海监管局《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。

2) 2011年1月31日，经证监会上海监管局《关于核准申银万国证券股份有限公司5%以下股权变更的无异议函》(沪证监机构字(2011)44号)核准，上海久事公司受让上海中星(集团)有限公司、上海闵行联合发展有限公司、中华企业股份有限公司三家公司所持本公司合计33,894,841股股份，股权变更完成后，上海久事公司所持本公司股份数增加至898,378,066股。

3) 2011年12月28日，经证监会上海监管局《关于核准申银万国证券股份有限公司5%以下股权变更的无异议函》(沪证监机构字(2011)597号)核准，上海石化城市建设综合开发公司受让上海金山实业投资发展有限公司所持本公司58,794,269股股份。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 3 月 31 日
股本溢价				
其他资本公积	207,284,262.11	-27,275,074.11	-12,853,558.63	192,862,746.63
其中：可供出售金融资 产公允价值变 动	276,154,471.63	-36,366,765.47	-16,982,867.55	256,770,573.71
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	9,091,691.36	4,245,716.89	-63,493,804.05
合 计	207,284,262.11	-27,275,074.11	-12,853,558.63	192,862,746.63

(续上表)

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价				
其他资本公积	176,130,449.04	21,614,470.00	-9,539,343.07	207,284,262.11
其中：可供出售金融资 产公允价值变 动	237,440,537.95	25,994,809.58	-12,719,124.10	276,154,471.63
权益法核算的被 投资单位其他 权益变动	-2,416,545.56	1,886,114.56		-530,431.00
递延所得税	-58,893,543.35	-6,266,454.14	3,179,781.03	-68,339,778.52
合 计	176,130,449.04	21,614,470.00	-9,539,343.07	207,284,262.11

(续上表)

项 目	2011 年 12 月 31 日	2012 年增加	2012 年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价				

项 目	2011 年 12 月 31 日	2012 年增加	2012 年减少	2012 年 12 月 31 日
其他资本公积	217,447,847.58	-95,405,944.72	-54,088,546.18	176,130,449.04
其中：可供出售金融资产公允价值变动	295,288,104.93	-126,185,343.20	-68,337,776.22	237,440,537.95
权益法核算的被投资单位其他权益变动	-4,103,061.54	-1,148,698.04	-2,835,214.02	-2,416,545.56
递延所得税	-73,737,195.81	31,928,096.52	17,084,444.06	-58,893,543.35
合 计	217,447,847.58	-95,405,944.72	-54,088,546.18	176,130,449.04

(续上表)

项 目	2010 年 12 月 31 日	2011 年增加	2011 年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价				
其他资本公积	478,740,636.68	82,744,308.98	344,037,098.08	217,447,847.58
其中：可供出售金融资产公允价值变动	631,240,729.21		335,952,624.28	295,288,104.93
权益法核算的被投资单位其他权益变动	3,981,412.26		8,084,473.80	-4,103,061.54
递延所得税	-156,481,504.79	82,744,308.98		-73,737,195.81
合 计	478,740,636.68	82,744,308.98	344,037,098.08	217,447,847.58

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

报告期资本公积变化为可供出售金融资产公允价值的影响和相应递延所得税的影响，
 联营企业除净利润以外其他权益变动的的影响。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
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

(续上表)

项 目	2012年12月31日	2013年增加	2013年减少	2013年12月31日
法定盈余公积	1,407,157,800.22	172,559,507.84		1,579,717,308.06
任意盈余公积		17,255,950.78		17,255,950.78
合 计	1,407,157,800.22	189,815,458.62		1,596,973,258.84

(续上表)

项 目	2011年12月31日	2012年增加	2012年减少	2012年12月31日
法定盈余公积	1,272,669,270.48	134,488,529.74		1,407,157,800.22
任意盈余公积				
合 计	1,272,669,270.48	134,488,529.74		1,407,157,800.22

(续上表)

项 目	2010年12月31日	2011年增加	2011年减少	2011年12月31日
法定盈余公积	1,110,947,779.25	161,721,491.23		1,272,669,270.48
任意盈余公积				
合 计	1,110,947,779.25	161,721,491.23		1,272,669,270.48

(2) 其他说明

报告期各年度盈余公积增加情况参见本财务报表附注五(一)35。

34. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
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

(续上表)

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
一般风险准备	1,407,157,800.22	189,815,458.62		1,596,973,258.84
交易风险准备	1,407,157,800.22	172,559,507.84		1,579,717,308.06
合 计	2,814,315,600.44	362,374,966.46		3,176,690,566.90

(续上表)

项 目	2011 年 12 月 31 日	2012 年增加	2012 年减少	2012 年 12 月 31 日
一般风险准备	1,272,669,270.48	134,488,529.74		1,407,157,800.22
交易风险准备	1,272,669,270.48	134,488,529.74		1,407,157,800.22
合 计	2,545,338,540.96	268,977,059.48		2,814,315,600.44

(续上表)

项 目	2010 年 12 月 31 日	2011 年增加	2011 年减少	2011 年 12 月 31 日
一般风险准备	1,110,947,779.25	161,721,491.23		1,272,669,270.48
交易风险准备	1,110,947,779.25	161,721,491.23		1,272,669,270.48
合 计	2,221,895,558.50	323,442,982.46		2,545,338,540.96

(2) 其他说明

报告期各年度一般风险准备增加情况参见本财务报表附注五(一)35。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
调整前上期末未分配利润	6,836,983,166.24	6,183,422,171.72	5,197,833,854.30	4,682,989,121.84
调整期初未分配利润 合计数(调增+, 调 减-)				
调整后本期期初数	6,836,983,166.24	6,183,422,171.72	5,197,833,854.30	4,682,989,121.84
本期增加额	567,089,679.72	1,877,327,419.60	1,389,053,906.64	1,671,585,206.15
其中: 本期净利润转 入	567,089,679.72	1,877,327,419.60	1,389,053,906.64	1,671,585,206.15

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
其他调整因素				
本期减少额		1,223,766,425.08	403,465,589.22	1,156,740,473.69
其中：本期提取法定 盈余公积		172,559,507.84	134,488,529.74	161,721,491.23
本期提取任意 盈余公积		17,255,950.78		
本期提取一般 风险准备		189,815,458.62	134,488,529.74	161,721,491.23
本期提取交易 风险准备		172,559,507.84	134,488,529.74	161,721,491.23
本期分配现金 股利		671,576,000.00		671,576,000.00
转增资本(股 本)				
其他减少				
本期期末数	7,404,072,845.96	6,836,983,166.24	6,183,422,171.72	5,197,833,854.30

(2) 其他说明

1) 盈余公积和风险准备计提比例和金额

① 本公司按照《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》和公司章程规定以及于2013年6月14日做出的2013年第二次临时股东大会决议提取2013年度各项盈余公积和风险准备的比例如下：

类 别	比 例
提取法定盈余公积	10%
提取任意盈余公积	1%
提取一般风险准备	11%
提取交易风险准备	10%

② 本公司按照《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》和公司章程规定以及董事会决议提取2012年度各项法定盈余公积和风险准备的比例为10%，金额为

134,488,529.74 元。

③ 本公司《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》和公司章程规定以及董事会决议提取 2011 年度各项法定盈余公积和风险准备的比例为 10%，金额为 161,721,491.23 元。

2) 股利分配

① 根据 2013 年 6 月 5 日本公司股东大会决议，本公司向全体股东分配现金股利共计 671,576,000.00 元。

② 根据 2011 年 5 月 26 日本公司股东大会决议，本公司向全体股东分配现金股利共计 671,576,000.00 元。

(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	2012 年度	2011 年度
手续费及佣金收入	1,175,095,184.19	4,885,914,153.15	3,611,398,133.77	4,431,526,302.00
证券经纪业务	849,143,420.63	3,713,297,546.22	2,731,770,974.56	3,700,017,675.16
其中：代理买卖证券业务	815,886,118.49	3,314,113,860.92	2,385,188,557.40	3,311,135,512.85
交易单元席位租赁	19,632,157.10	322,391,851.45	313,826,232.83	322,992,733.81
代销金融产品业务	12,644,959.99	38,017,719.41	24,635,704.14	29,481,940.86
期货经纪业务	51,533,074.97	276,287,793.45	281,378,596.93	176,638,612.68
投资银行业务	108,593,707.69	244,248,392.51	234,920,064.66	266,971,052.16
其中：证券承销业务	63,763,879.33	134,912,163.90	156,343,331.83	184,988,733.25
证券保荐业务	15,400,000.00	12,000,000.00	7,500,000.00	24,500,000.00
财务顾问业务	29,429,828.36	97,336,228.61	71,076,732.83	57,482,318.91
资产管理业务	108,878,944.04	369,765,703.83	126,530,263.57	57,148,826.06
基金管理业务	52,855,425.82	219,705,811.38	174,664,777.27	176,588,848.88
投资咨询业务	4,090,611.04	62,608,905.76	62,133,456.78	54,161,287.06
其他				

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
手续费及佣金支出	190,303,293.69	750,035,973.84	677,913,830.12	807,178,834.04
证券经纪业务	150,765,396.37	548,388,541.96	507,051,496.42	679,375,234.21
其中：代理买卖证券业务	150,445,570.56	547,154,263.16	506,313,667.26	647,563,654.59
交易单元席位租赁				18,259.11
代销金融产品业务				
期货经纪业务	15,632,206.23	79,666,214.13	72,650,034.91	57,432,675.59
投资银行业务	5,050,735.42	68,911,342.09	61,292,935.77	31,018,719.43
其中：证券承销业务	2,744,081.66	57,581,113.82	53,072,558.48	27,259,427.76
证券保荐业务				
财务顾问业务	2,306,653.76	11,330,228.27	8,220,377.29	3,759,291.67
资产管理业务	8,554,631.97	14,802,296.75	201,203.39	375,478.32
基金管理业务	6,354,616.00	26,103,844.00	21,957,906.00	25,768,340.81
投资咨询业务	3,945,707.70	12,163,734.91	14,760,253.63	13,208,385.68
其他				
手续费及佣金净收入	984,791,890.50	4,135,878,179.31	2,933,484,303.65	3,624,347,467.96
其中：财务顾问业务净收入	27,123,174.60	86,006,000.34	62,856,355.54	53,723,027.24
并购重组财务顾问业务净收入	712,638.07	11,095,595.42	15,585,569.81	5,186,225.66
境内上市公司	712,638.07	11,095,595.42	13,794,216.87	3,772,798.30
其他			1,791,352.94	1,413,427.36
其他财务顾问业务净收入	26,410,536.53	74,910,404.92	47,270,785.73	48,536,801.58

(2) 代理销售金融产品业务收入情况

代销金融 产品业务	2014年1-3月		2013年度		2012年度		2011年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	29,000,513,709.96	12,554,007.63	110,057,278,850.53	37,846,381.62	175,918,671,291.47	24,635,704.14	18,534,867,193.36	29,481,940.86

代销金融 产品业务	2014年1-3月		2013年度		2012年度		2011年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
银行理财 产品	196,384,000.00	90,952.36	557,957,000.00	171,337.79				
信托	72,900,000.00							
小计	29,269,797,709.96	12,644,959.99	110,615,235,850.53	38,017,719.41	175,918,671,291.47	24,635,704.14	18,534,867,193.36	29,481,940.86

2. 利息净收入

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
利息收入	610,307,056.98	2,115,173,353.51	1,601,750,841.65	1,612,076,286.78
存放金融同业利息 收入	222,417,011.97	996,726,404.28	1,171,554,044.95	1,390,117,842.80
其中：自有资金存 款利息收 入	31,888,302.60	168,285,235.52	270,698,809.96	392,645,091.34
客户资金存 款利息收 入	190,528,709.37	828,441,168.76	900,855,234.99	997,472,751.46
融资融券利息收入	350,880,115.51	1,010,344,412.99	428,098,370.42	211,983,314.64
买入返售金融资产 利息收入	36,217,667.47	104,546,337.40	1,805,827.89	9,903,371.18
其中：约定购回利 息收入	23,838,718.32	80,062,085.87	1,377,569.45	
股权质押回 购利息收 入	11,542,985.29	15,806,409.50		
其他	792,262.03	3,556,198.84	292,598.39	71,758.16
利息支出	249,602,523.07	654,980,650.24	196,471,760.52	245,231,348.27

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
客户资金存款利息支出	30,795,588.21	143,681,581.83	163,537,544.05	223,880,344.29
卖出回购金融资产利息支出	61,587,363.53	142,809,083.85	17,578,650.47	19,660,231.12
其中：报价回购利息支出	353,554.62	1,388,197.39	2,207,502.93	
短期借款利息支出	4,355,174.23	8,409,701.83	359,022.56	1,251,863.26
拆入资金利息支出	1,466,333.35	84,804,040.92	13,837,611.06	170,933.33
其中：转融通利息支出		80,628,457.60	13,808,055.50	
应付债券利息支出	151,393,494.16	274,561,361.94		
其他	4,569.59	714,879.87	1,158,932.38	267,976.27
利息净收入	360,704,533.91	1,460,192,703.27	1,405,279,081.13	1,366,844,938.51

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,241,177.00	1,142,290.77	1,704,456.68	4,059,092.03
权益法核算的长期股权投资收益	21,190,622.37	80,490,275.66	74,911,071.42	76,539,284.46
处置长期股权投资产生的投资收益			19,659.00	
金融工具投资收益	135,831,792.10	319,013,936.24	266,728,200.63	-109,243,967.58
其中：持有期间取得的收益	270,139,315.71	336,002,437.73	236,655,750.43	184,539,588.15
交易性金融资产	191,927,240.91	200,933,529.51	163,298,265.26	129,438,614.29
持有至到期投资				
可供出售金融资产	78,212,074.80	135,068,908.22	73,357,485.17	55,100,973.86
衍生金融工具				
处置金融工具取得的收益	-134,307,523.61	-16,988,501.49	30,072,450.20	-293,783,555.73

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产	-140,466,422.91	-220,926,919.47	-170,309,156.56	-412,290,474.35
持有至到期投资				
可供出售金融资产	4,412,789.20	195,030,458.90	127,014,874.56	50,519,771.95
衍生金融工具	1,746,110.10	8,907,959.08	73,366,732.20	67,987,146.67
其他	-3,005.57			
合 计	158,260,585.90	400,646,502.67	343,363,387.73	-28,645,591.09

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
汉盛证券投资基金	1,030,000.00	380,000.00	370,000.00	3,750,000.00
天津天女化工集团股份有限公司	16,500.00	141,570.00		
无锡双鸟科技股份有限公司			449,770.00	
中国重型汽车财务有限责任公司		562,799.65	812,556.44	207,510.27
上海银行股份有限公司		57,921.12	39,630.24	36,581.76
中国石化上海石油化工股份有限公司			32,500.00	65,000.00
中原百货集团股份有限公司	194,677.00			
小 计	1,241,177.00	1,142,290.77	1,704,456.68	4,059,092.03

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
富国基金管理有限 公司	21,190,622.37	80,490,275.66	74,911,071.42	76,539,284.46
小 计	21,190,622.37	80,490,275.66	74,911,071.42	76,539,284.46

4. 公允价值变动收益

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产	40,113,007.47	-55,809,123.12	37,237,400.21	-52,959,392.54
衍生金融工具	23,400.00		-416,880.00	-3,628,260.00
合 计	40,136,407.47	-55,809,123.12	36,820,520.21	-56,587,652.54

5. 其他业务收入

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
房屋租金收入	1,489,207.80	3,011,229.66	4,848,777.38	1,270,600.00
其他	1,905,937.15	7,990,252.23	12,948,915.22	4,578,898.40
合 计	3,395,144.95	11,001,481.89	17,797,692.60	5,849,498.40

6. 营业税金及附加

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
营业税	77,331,636.50	297,491,892.88	189,808,606.03	205,021,015.71
城市维护建设税	5,375,606.08	20,793,620.77	13,241,246.04	14,279,402.05
教育费附加	3,774,770.24	14,381,938.87	8,954,747.21	9,620,080.56
其他	28,384.30	194,739.80	87,244.08	87,503.57
合 计	86,510,397.12	332,862,192.32	212,091,843.36	229,008,001.89

注：税金的计提比例参见本财务报表附注三（一）。

7. 业务及管理费

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
职工薪酬	485,440,828.00	1,987,475,214.77	1,515,810,400.92	1,370,107,259.90
办公及后勤事务费用	62,254,892.65	293,768,528.70	303,895,494.44	303,952,707.03
营销及管理费用	13,325,974.03	75,870,221.00	89,673,043.85	93,555,021.61
租赁费及物业费	50,896,489.63	202,484,742.77	186,983,640.60	164,619,502.41
固定资产折旧	23,569,724.20	97,107,913.76	108,988,480.43	106,459,697.29
无形资产及长期待摊费用摊销	15,660,560.92	65,469,654.04	59,892,765.84	53,092,665.69
咨询信息费	6,220,977.98	22,912,228.87	32,985,484.05	32,774,013.74
投资者保护基金	8,834,245.87	35,141,585.76	26,237,946.36	45,511,937.48
交易单元费	6,254,219.26	24,551,877.11	15,861,032.98	16,765,392.32
期货风险准备金	2,327,191.53	12,694,928.33	13,294,468.85	7,836,099.17
业务招待费	24,712,243.34	121,577,226.00	129,485,072.05	125,279,385.55

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
电子设备运转费	4,529,709.38	38,923,032.23	35,859,841.13	38,639,799.99
差旅费	7,053,532.29	36,469,229.57	39,892,924.12	46,057,236.55
其他	7,166,997.56	47,720,866.69	49,715,975.08	48,513,677.60
合 计	718,247,586.64	3,062,167,249.60	2,608,576,570.70	2,453,164,396.33

8. 资产减值损失

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
坏账准备	388,193.73	-4,028,987.69	-547,894.61	-6,125,850.31
可供出售金融资产减值损失	16,982,867.55	54,657,438.32	60,671,505.50	
合 计	17,371,061.28	50,628,450.63	60,123,610.89	-6,125,850.31

9. 其他业务成本

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
租赁支出	224,260.05	997,482.65	215,146.01	117,350.00
其他	882,221.62	3,277,693.29	17,765,683.24	12,563,079.08
合 计	1,106,481.67	4,275,175.94	17,980,829.25	12,680,429.08

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
固定资产处置利得	52,782.60	163,940.17	28,501,755.68	16,207,309.99
政府补助	30,000.00	51,901,800.00	44,339,840.00	67,635,840.00
税收返还	793,101.00	618,765.54	1,227,914.09	4,920,672.42
罚没收入	33,000.00	52,169.50		
无法支付款项		1,082,283.91	1,738,934.50	
其他	325,653.06	3,866,619.33	2,405,948.25	3,553,306.61
合 计	1,234,536.66	57,685,578.45	78,214,392.52	92,317,129.02

(2) 政府补助情况

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 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	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	6,669,000.00	9,180,000.00	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	3,295,000.00	4,360,000.00	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	6,700,000.00	7,400,000.00	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	
北京市朝阳区金融产业发展专项资金			675,840.00	675,840.00	与收益 相关	
上海市徐汇区发展和改革委员会扶持资金				23,000,000.00	与收益 相关	
上海市徐汇区发展和改革委员会扶持资金				23,000,000.00	与收益 相关	

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度	与资产 相关/与 收益相 关	说 明
眉山市东坡区税收奖励				20,000.00	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	
合 计	30,000.00	51,901,800.00	44,339,840.00	67,635,840.00		

11. 营业外支出

项 目	2014年1-3月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
固定资产处置损失	186,593.75	2,612,231.96	965,368.69	1,017,521.13
对外捐赠	1,000.00	853,000.00	1,281,797.00	1,815,388.00
罚款支出		277,813.60	5,963,837.61	1,326,450.35
其他	459,444.61	2,573,950.05	10,387,330.15	957,745.66
合 计	647,038.36	6,316,995.61	18,598,333.45	5,117,105.14

12. 所得税费用

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	132,517,227.87	676,817,851.20	513,102,945.95	571,955,302.01
递延所得税费用	11,861,598.46	-50,620,435.12	-26,453,994.83	219,716.80
合 计	144,378,826.33	626,197,416.08	486,648,951.12	572,175,018.81

13. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	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	0.08	0.28	0.08	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.27	0.08	0.27

(续上表)

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.25	0.21	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.24	0.20	0.24

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	567,089,679.72	1,877,327,419.60	1,389,053,906.64	1,671,585,206.15
非经常性损益	B	221,035.51	38,877,598.09	46,063,064.73	66,846,482.35

项 目	序号	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
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	566,868,644.21	1,838,449,821.51	1,342,990,841.91	1,604,738,723.80
期初股份总数	D	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
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				

项 目	序号	2014年 1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
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	12.00	12.00
发行在外 的普通 股加权 平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00	6,715,760,000.00
基本每股 收益	$M=A/L$	0.08	0.28	0.21	0.25
扣除非经 常损益 基本每 股收益	$N=C/L$	0.08	0.27	0.20	0.24

(3) 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	2012 年度	2011 年度
(1) 可供出售金融资产产生的利得(或损失)金额	-15,139,558.72	146,502,525.45	-194,215,557.73	-234,706,027.89
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-4,845,974.47	9,439,022.04	-14,843,652.46	-82,744,308.98
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-4,244,339.20	-106,585,365.51	138,017,828.06	-103,824,292.14
小 计	-14,537,923.45	30,478,137.90	-41,354,077.21	-255,786,011.05
(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	1,686,515.98	-8,084,473.80
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				
小 计	116,407.97	1,886,114.56	1,686,515.98	-8,084,473.80
(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				

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
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	158,694.72	-53,711,794.66
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	158,694.72	-53,711,794.66
(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	-4,020,011.74	-3,170,217.74	-39,508,866.51	-317,582,279.51

(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	2012 年度	2011 年度
收到代销股票款		575,849,184.18		
政府补助收入	30,000.00	51,901,800.00	44,339,840.00	67,635,840.00
应收股票质押贷款净减少额				299,006,271.80

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
应收股票交易款净减少额				189,560,981.09
收到认购保证金	20,000,000.00			
其他	63,822,483.60	35,339,954.52	28,066,091.95	7,686,941.24
合 计	83,852,483.60	663,090,938.70	72,405,931.95	563,890,034.13

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	2012年度	2011年度
办公及营销费用	119,043,349.25	580,108,869.48	618,219,499.19	655,997,828.33
租金和物业管理费	50,896,489.63	202,484,742.77	186,983,640.60	164,619,502.41
证券投资者保护基金	14,589,562.28	30,737,815.69	35,008,535.09	45,511,937.48
交易单元费	6,254,219.26	24,551,877.11	15,861,032.98	16,765,392.32
咨询信息费	6,220,977.98	28,463,830.81	32,707,582.27	32,774,013.74
存出保证金净增加额	144,542,609.09		344,188,406.77	285,184,099.51
应收股票质押贷款净增加额			468,928,752.55	
应收股票交易款净增加额			131,629,055.68	
支付代销股票款	575,849,184.18			
其他	21,593,377.22	93,739,365.75	262,022,576.22	180,331,379.87
合 计	938,989,768.89	960,086,501.61	2,095,549,081.35	1,381,184,153.66

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	2012年度	2011年度
处置固定资产收到的现金		1,451,133.32	33,456,691.84	9,785,070.25
合 计		1,451,133.32	33,456,691.84	9,785,070.25

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	2012年度	2011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	2012年度	2011年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	579,164,802.32	1,922,475,677.39	1,411,268,126.07	1,728,162,142.72
加: 资产减值准备	17,371,061.28	50,628,450.63	60,123,610.89	-6,125,850.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,569,724.20	97,107,913.76	108,988,480.43	106,459,697.29
无形资产摊销	6,392,219.67	22,042,872.11	16,008,173.97	9,208,615.56
长期待摊费用摊销	9,268,341.25	43,426,781.93	43,884,591.87	43,884,050.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	133,811.15	-1,431,769.33	-28,120,993.23	-15,189,788.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,880,061.12	584,606.24	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-40,136,407.47	55,809,123.12	-36,820,520.21	56,587,652.54
财务费用(收益以“-”号填列)	155,748,668.39	282,971,063.77	359,022.56	1,251,863.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-105,056,663.37	-411,731,933.55	-277,007,546.83	-186,219,122.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,852,274.04	-49,965,486.85	-29,204,697.60	-273,317.20

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	9,324.42	-654,948.27	2,750,702.77	493,034.00
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)	454,279,260.26	2,844,455,353.01	-1,312,631,517.58	279,058,107.16
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-353,058,956.72	-11,929,269,502.94	-3,713,133,082.44	-1,013,586,714.04
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	300,059,008.01	676,976,912.36	1,351,923,723.92	-11,477,775,075.19
其他		-30,862,305.19	-170,192.28	-43,767,248.09
经营活动产生的现金流量净额	1,059,596,467.43	-6,424,141,736.93	-2,401,197,511.45	-10,517,831,953.33
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:				
现金的期末余额	37,589,319,175.79	32,636,706,349.90	37,354,155,854.44	39,901,702,624.07
减: 现金的期初余额	32,636,706,349.90	37,354,155,854.44	39,901,702,624.07	52,522,148,400.70
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	4,738,742,785.89	-4,409,379,464.54	-2,547,546,769.63	-12,620,445,776.63

(2) 现金及现金等价物

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1) 现金	37,589,319,175.79	32,636,706,349.90	37,354,155,854.44	39,901,702,624.07

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
其中：库存现金	812,698.45	705,146.44	829,568.67	844,329.73
可随时用于支 付的银行存 款	32,546,198,228.45	28,974,395,398.86	34,862,157,392.23	37,008,840,520.11
可随时用于支 付的其他货 币资金	293,006.05	200,448.93	2,584,420.34	326,039.51
结算备付金	5,042,015,242.84	3,661,405,355.67	2,488,584,473.20	2,891,691,734.72
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	37,683,519,175.79	32,944,776,389.90	37,354,155,854.44	39,901,702,624.07
4) 使用受限制的现金及 现金等价物	954,318,901.16	2,253,076,289.22	128,219,927.00	263,808,879.00

六、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	696,211,060.06	99,679,534.52	143,726,123.69	168,349,591.30	38,230,740.14	39,290,073.44		1,185,487,123.15
其中：手续费收入	691,966,867.24	99,679,534.52	143,340,572.69	189,320.39	38,516,587.38	11,099,008.28		984,791,890.50
投资收益	802,336.51		262,079.00	129,388,025.86	2,455,328.92	25,352,815.61		158,260,585.90
公允价值变动收益	2,238,169.16			38,772,245.05	-961,706.74	87,700.00		40,136,407.47
其他	1,203,687.15		123,472.00		-1,779,469.42	2,750,549.55		2,298,239.28
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	524,304,339.73	325,413.50	6,161,953.86	-23,884,979.40	21,864,138.73	-168,069,273.09	2,940.58	360,704,533.91
折旧费和摊销费	-20,140,822.45	-192,972.26	-881,133.66	-297,700.28	-1,429,539.77	-16,288,116.70		-39,230,285.12
资产减值(损失)/转回			-17,440,751.09				69,689.81	-17,371,061.28
营业支出	-591,916,522.44	-72,649,069.80	-69,529,809.05	-54,884,125.25	-47,193,619.00	-27,968,164.36	40,905,783.19	-823,235,526.71
利润总额	634,429,154.39	27,355,878.22	81,144,996.95	89,426,048.29	12,901,259.87	-129,428,627.47	7,714,918.40	723,543,628.65
所得税费用	-126,560,582.60	-5,493,079.57	-17,056,347.85	-18,021,585.64	-1,656,073.37	24,408,842.70		-144,378,826.33
净利润	507,868,571.79	21,862,798.65	64,088,649.10	71,404,462.65	11,245,186.50	-105,019,784.77	7,714,918.40	579,164,802.32

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
分部资产	50,404,114,662.83	47,603,471.16	804,584,939.39	9,820,426,636.16	3,728,354,407.47	9,508,007,814.94	-140,572,430.88	74,172,519,501.07
递延所得税资产	26,879,055.93		138,116.00	2,479,968.99				29,497,140.92
资产总额	50,430,993,718.76	47,603,471.16	804,723,055.39	9,822,906,605.15	3,728,354,407.47	9,508,007,814.94	-140,572,430.88	74,202,016,641.99
分部负债	45,087,131,569.06	57,835,764.09	131,177,932.91	2,947,922,968.23	2,848,986,744.99	3,303,625,440.12	-148,287,349.28	54,228,393,070.12
递延所得税负债					224,167.79	19,017,770.75		19,241,938.54
负债总额	45,087,131,569.06	57,835,764.09	131,177,932.91	2,947,922,968.23	2,849,210,912.78	3,322,643,210.87	-148,287,349.28	54,247,635,008.66
折旧费和摊销费以外的其他非现 金费用	2,327,191.53							2,327,191.53
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	8,365,504.03	46,406.00	559,717.00	566,120.01	5,964,506.79	10,207,656.92		25,709,910.75

(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	3,277,982,000.46	133,647,492.64	539,322,352.48	245,252,060.83	155,368,030.37	135,472,939.07		4,487,044,875.85
其中：手续费收入	3,271,215,594.91	133,647,492.64	541,035,895.25	21,655,741.77	135,588,403.69	32,735,051.05		4,135,878,179.31
投资收益	10,128,349.06		-1,276,211.77	312,143,978.76	-19,722,703.91	99,373,090.53		400,646,502.67
公允价值变动收益	-4,537,088.32			-88,580,221.91	36,781,801.15	526,385.96		-55,809,123.12
其他	1,175,144.81		-437,331.00	32,562.21	2,720,529.44	2,838,411.53		6,329,316.99
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	1,686,957,083.88	167,526.08	16,827,940.30	-82,986,288.01	68,230,226.85	-229,003,785.83		1,460,192,703.27
折旧费和摊销费	-89,047,564.61	-706,340.47	-3,584,797.98	-1,125,747.83	-6,449,718.08	-61,663,398.83		-162,577,567.80
资产减值(损失)/转回	-52,562,618.87				-2,094,819.45	4,028,987.69		-50,628,450.63
营业支出	-2,669,437,487.30	-213,423,381.06	-313,113,780.54	-45,651,810.50	-179,476,433.89	-246,590,336.80	217,760,161.60	-3,449,933,068.49
利润总额	2,305,650,465.18	-79,615,673.04	247,730,726.74	-53,238,745.92	45,204,107.24	82,942,213.27		2,548,673,093.47
所得税费用	-574,546,944.92	19,748,391.97	-62,583,666.58	12,967,904.08	-4,233,969.78	-17,549,130.85		-626,197,416.08

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
净利润	1,731,103,520.26	-59,867,281.07	185,147,060.16	-40,270,841.84	40,970,137.46	65,393,082.42		1,922,475,677.39
分部资产	49,975,441,090.44	594,244,861.74	824,921,542.15	10,222,659,389.67	3,840,320,701.04	5,390,144,068.84	-56,454,501.80	70,791,277,152.08
递延所得税资产	28,370,830.42		3,673,263.00	3,626,731.42				35,670,824.84
资产总额	50,003,811,920.86	594,244,861.74	828,594,805.15	10,226,286,121.09	3,840,320,701.04	5,390,144,068.84	-56,454,501.80	70,826,947,976.92
分部负债	42,630,740,366.83	617,585,855.14	128,129,348.31	3,350,806,511.18	2,982,601,222.88	1,776,904,276.06	-56,454,501.80	51,430,313,078.60
递延所得税负债					222,673.71	18,175,381.86		18,398,055.57
负债总额	42,630,740,366.83	617,585,855.14	128,129,348.31	3,350,806,511.18	2,982,823,896.59	1,795,079,657.92	-56,454,501.80	51,448,711,134.17
折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用	12,694,928.33							12,694,928.33
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	85,736,506.16	506,788.58	4,149,864.65	6,601,728.87	1,121,740.25	6,131,601.20		104,248,229.71

(续上表)

2012年度/2012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	2,356,912,597.95	128,021,146.24	275,069,549.18	173,926,141.02	139,879,134.36	257,986,222.44		3,331,794,791.19
其中：手续费收入	2,343,336,408.97	128,021,146.24	274,449,612.18		132,715,205.66	54,961,930.60		2,933,484,303.65
投资收益	12,886,320.97		656,399.00	152,668,467.24	-8,893,435.83	186,045,636.35		343,363,387.73
公允价值变动收益	-36,098.99			21,257,673.78	15,127,879.48	471,065.94		36,820,520.21
其他	725,967.00		-36,462.00		929,485.05	16,507,589.55		18,126,579.60
分部间交易收入	25,821,414.07	12,491,500.00		-720,605.89	-1,068,555.25	166,856,911.09	-203,380,664.02	
其中：手续费收入	25,821,414.07	12,491,500.00			-1,068,555.25	165,643,216.57	-202,887,575.39	
投资收益				-720,605.89			720,605.89	
其他						1,213,694.52	-1,213,694.52	
利息净收入	1,150,672,913.86		11,408,929.88	-17,150,392.03	61,859,652.88	198,487,976.54		1,405,279,081.13
折旧费和摊销费	-119,509,588.62	-8,699,905.36	-5,550,045.79	-817,660.28	-7,617,552.75	-26,686,493.47		-168,881,246.27
资产减值(损失)/转回	-24,902,333.42		-33,873,001.35		-1,866,290.56	518,014.44		-60,123,610.89
营业支出	-2,066,661,178.56	-109,619,335.52	-209,622,949.52	-20,308,499.48	-178,543,694.81	-517,397,860.33	203,380,664.02	-2,898,772,854.20
利润总额	1,467,799,659.50	30,893,310.72	80,030,899.55	126,184,202.17	23,865,471.68	169,143,533.57		1,897,917,077.19
所得税费用	-375,727,574.44	-7,950,218.97	-21,876,404.06	-32,472,791.51	-1,341,446.11	-47,280,516.03		-486,648,951.12

2012 年度/2012 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
净利润	1,092,072,085.06	22,943,091.75	58,154,495.49	93,711,410.66	22,524,025.57	121,863,017.54		1,411,268,126.07
分部资产	41,140,674,175.45	56,989,360.91	937,696,813.22	8,704,978,860.07	3,880,769,589.57	4,049,725,982.37	-409,851,202.23	58,360,983,579.36
递延所得税资产	16,654,534.43			896,177.90	238,960.74			17,789,673.07
资产总额	41,157,328,709.88	56,989,360.91	937,696,813.22	8,705,875,037.97	3,881,008,550.31	4,049,725,982.37	-409,851,202.23	58,378,773,252.43
分部负债	34,825,761,642.34	35,808,758.86	51,969,734.64	2,410,146,941.29	2,732,943,030.73	555,153,829.40	-409,851,202.23	40,201,932,735.03
递延所得税负债			1,164,128.00			40,534,188.89		41,698,316.89
负债总额	34,825,761,642.34	35,808,758.86	53,133,862.64	2,410,146,941.29	2,732,943,030.73	595,688,018.29	-409,851,202.23	40,243,631,051.92
折旧费和摊销费以外的其他非现 金费用	13,294,468.85							13,294,468.85
对联营企业和合营企业的长期股 权投资						272,482,753.24		272,482,753.24
资本性支出	90,648,581.92	103,422.04	1,460,122.47	6,960,931.29	7,145,047.72	2,470,207.72		108,788,313.16

(续上表)

2011年度/2011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	3,011,010,346.17	201,844,402.22	199,688,860.26	-233,156,818.45	198,371,966.96	157,260,418.97		3,535,019,176.13
其中：手续费收入	3,009,973,170.73	201,844,402.22	202,332,951.26		161,349,794.60	48,847,149.15		3,624,347,467.96
投资收益	126,056.55		588,503.00	-216,363,008.14	72,880,821.55	114,122,035.95		-28,645,591.09
公允价值变动收益	36,098.99			-16,793,810.31	-36,782,514.64	-3,047,426.58		-56,587,652.54
其他	875,019.90		-3,232,594.00		923,865.45	-2,661,339.55		-4,095,048.20
分部间交易收入	-115,440,420.37	106,132.00	-286,752.19	-331,679.40	-1,510,531.34	209,915,879.89	-92,452,628.59	
其中：手续费收入	-115,440,420.37	106,132.00	-286,752.19		-1,510,531.34	211,129,574.39	-93,998,002.49	
投资收益				-331,679.40			331,679.40	
其他						-1,213,694.50	1,213,694.50	
利息净收入	958,130,820.21		7,759,316.32		67,676,024.80	333,278,777.18		1,366,844,938.51
折旧费和摊销费	-118,686,203.38	-4,194,626.81	-5,328,288.18	-1,617,535.83	-7,313,005.61	-22,412,703.17		-159,552,362.98
资产减值(损失)/转回						6,125,850.31		6,125,850.31
营业支出	-1,915,537,797.80	-57,831,239.03	-140,102,922.95	-7,326,187.21	-202,922,039.96	-457,459,418.63	92,452,628.59	-2,688,726,976.99
利润总额	1,940,925,804.90	144,119,295.19	72,919,587.44	-240,814,685.06	61,615,420.46	321,571,738.60		2,300,337,161.53
所得税费用	-492,774,970.36	-36,239,977.37	-18,901,111.91	60,554,825.27	-3,158,041.64	-81,655,742.80		-572,175,018.81

2011年度/2011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
净利润	1,448,150,834.54	107,879,317.82	54,018,475.53	-180,259,859.79	58,457,378.82	239,915,995.80		1,728,162,142.72
分部资产	40,268,873,506.34	41,760,106.73	553,140,192.29	4,302,388,590.83	2,897,831,061.67	7,486,082,210.59	-346,267,560.53	55,203,808,107.92
递延所得税资产				183,196.71	866,665.05			1,049,861.76
资产总额	40,268,873,506.34	41,760,106.73	553,140,192.29	4,302,571,787.54	2,898,697,726.72	7,486,082,210.59	-346,267,560.53	55,204,857,969.68
分部负债	36,258,982,561.01	37,993,056.23	37,890,024.43	9,130,303.94	1,768,211,958.10	600,696,292.52	-346,267,560.53	38,366,636,635.70
递延所得税负债			905,523.00			65,353,020.00		66,258,543.00
负债总额	36,258,982,561.01	37,993,056.23	38,795,547.43	9,130,303.94	1,768,211,958.10	666,049,312.52	-346,267,560.53	38,432,895,178.70
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	7,836,099.17							7,836,099.17
对联营企业和合营企业的长期股权投资						248,379,915.84		248,379,915.84
资本性支出	132,300,309.60	819,149.08	2,514,439.52	1,373,212.26	13,380,428.22	58,638,812.64		209,026,351.32

七、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	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	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四(一)。

3. 本公司联营企业和合营企业的信息参见本财务报表附注五(一)11。

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
富国资产管理(上海)有限公司	联营企业的子公司	07484764-2

(二) 关联交易情况

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(%)
中国工商银行股份有限公司	资管业务客户维护	市价			7,571,639.26	50.63
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	2.02
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	25.38
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	1.32	4,629,014.24	3.29
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	0.99		
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
宏源证券股份有限公司	债券承销发行费	市价	9,863.01	0.01	27,123.28	0.01
中国银行股份有限公司	房屋租赁	市价	1,266,158.94	2.49	4,834,798.66	2.39
中国工商银行股份有限公司	房屋租赁	市价	74,491.51	0.15	297,966.04	0.15

(续上表)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 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	资管业务客户维护	市价				
中国光大银行股份有限公司	资管业务销售服务	市价				
中国银河证券股份有限公司	资管业务投资顾问	市价				
中国光大银行股份有限公司	卖出回购利息支出	市价	99,750.14	0.57	1,463,062.66	7.44
富国资产管理(上海)有限公司	卖出回购利息支出	市价				
中国工商银行股份有限公司	债券发行费	市价				
中国农业银行股份有限公司	债券发行费	市价				
中国银行股份有限公司	债券发行费	市价				
中国建设银行股份有限公司	债券发行费	市价				
宏源证券股份有限公司	债券发行费	市价				
中国银行股份有限公司	房屋租赁	市价	5,202,379.82	2.79	4,232,958.48	2.57
中国工商银行股份有限公司	房屋租赁	市价	298,782.38	0.16	298,782.38	0.18

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(%)
富国基金管理有限公司	出租交易席位	市价	2,376,352.72	12.10	19,430,971.58	6.03
光大保德信基金管理有限公司	出租交易席位	市价	370,433.84	1.89	499,439.96	0.15
中国建银投资有限责任公司	研究所投资咨询	市价			400,000.00	0.63
中国国际金融有限公司	研究所投资咨询	市价	100,000.00	2.44	3,802,695.76	6.03
中信建投证券有限责任公司	研究所投资咨询	市价			900,000.00	1.43
瑞银证券有限责任公司	研究所投资咨询	市价			300,000.00	0.48
光大永明人寿保险有限公司	研究所投资咨询	市价				
中央汇金投资有限责任公司	研究所投资咨询	市价			325,000.00	0.52
国家开发银行股份有限公司	研究所投资咨询	市价			756,000.00	1.20

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(%)
中国中投证券有限责任公司	研究所投资咨询	市价			500,000.00	0.79
光大证券股份有限公司	研究所投资咨询	市价			300,000.00	0.48
宏源证券股份有限公司	研究所投资咨询	市价			850,000.00	1.35
中国工商银行股份有限公司	研究所投资咨询	市价				
中国建设银行股份有限公司	研究所投资咨询	市价	300,000.00	7.33	300,000.00	0.48
中国银行股份有限公司	研究所投资咨询	市价	100,000.00	2.44	195,000.00	0.31
中国投资有限责任公司	研究所投资咨询	市价				
中银国际控股有限公司	研究所投资咨询	市价				
中再资产管理股份有限公司	研究所投资咨询	市价				
富国基金管理有限公司	代理销售金融产品	市价			1,071,248.06	2.82

(续上表)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年度		2011年度	
			金额	同类交易占比(%)	金额	同类交易占比(%)
富国基金管理有限公司	出租交易席位	市价	11,766,612.92	3.75	9,513,915.12	2.95
光大保德信基金管理有限公司	出租交易席位	市价	1,091,926.31	0.35	174,569.77	0.05
中国建银投资有限责任公司	研究所投资咨询	市价	400,000.00	0.54	900,000.00	1.44
中国国际金融有限公司	研究所投资咨询	市价	4,518,312.82	6.06	5,931,629.43	9.49
中信建投证券有限责任公司	研究所投资咨询	市价	400,000.00	0.54	400,000.00	0.64
瑞银证券有限责任公司	研究所投资咨询	市价			200,000.00	0.32
光大永明人寿保险有限公司	研究所投资咨询	市价			300,000.00	0.48
中央汇金投资有限责任公司	研究所投资咨询	市价	325,000.00	0.44		
国家开发银行股份有限公司	研究所投资咨询	市价	324,000.00	0.43		
中国中投证券有限责任公司	研究所投资咨询	市价	500,000.00	0.67		

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	同类交易占比(%)	金额	同类交易占比(%)
光大证券股份有限公司	研究所投资咨询	市价				
宏源证券股份有限公司	研究所投资咨询	市价	500,000.00	0.67	500,000.00	0.80
中国工商银行股份有限公司	研究所投资咨询	市价	325,000.00	0.44	125,000.00	0.20
中国建设银行股份有限公司	研究所投资咨询	市价				
中国银行股份有限公司	研究所投资咨询	市价	195,000.00	0.26	200,000.00	0.32
中国投资有限责任公司	研究所投资咨询	市价	200,000.00	0.27		
中银国际控股有限公司	研究所投资咨询	市价	198,000.00	0.27		
中再资产管理股份有限公司	研究所投资咨询	市价	400,000.00	0.54		
富国基金管理有限公司	代理销售金融产品	市价	894,823.07	3.63		

(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
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
其他资产	富国基金管理有限公司			150,668.45	4,520.05
小 计		29,545.73	886.37	4,269,514.17	128,085.43

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	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
卖出回购金融资产	富国资产管理(上海)有限公司	123,500,000.00	
小 计		124,403,721.88	1,281,481.88

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。

八、风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

目前公司已确定多种不同的风险评估和风险分析方法，根据风险的不同性质，风险评估分别采用定量分析方法和定性分析方法，或定量分析方法和定性分析方法相结合的方式进行。定量分析方法包括敏感性分析、压力测试、VAR 估值分析等方法，定性分析方法包括访谈、问卷调查、比对等方法。

2. 风险管理组织体系

为有效控制风险，公司建立了以董事会下设合规与风险管理总部—经营管理层下设的风险管理委员会—风控合规部—各部门及分支机构风控合规岗为主体的四级风险管理组织体系。风险管理组织体系与公司从分支机构—归口管理部门—经营管理层—董事会的多级决策体系相辅相成，根据公司的授权管理体系，为各级决策层提供风险决策参考。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以识别和评估本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的风险控制措施，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(二) 市场风险

市场风险指市场价格变动，例如外汇汇率、利率和证券价格的变动等，影响本公司收入或持有的金融工具的价值而形成的风险。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，并使风险报酬率最大化。管理层制定了本公司所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监测是根据本金及止损止盈额度而制定。本公司定期开展压力测试，测算各种压力情景下各项风险控制指标和经营指标的变化情况。

1. 外汇风险

外汇风险是指本公司进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本公司除了境外子公司持有以港元为记账本位币的资产及负债外，其他外币资产及负债主要为 B 股业务交易手续费等佣金费用，且占整体资产及负债的比重不重大。对于不是以记账本位币计价的货币资

金、结算备付金、存出保证金、应收款项、代理买卖证券款、应付款项等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。于 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司境外子公司的资产、负债和营业收入分别占本公司资产总额、负债总额及营业收入总额的 5.42%、7.41%和 3.89%，5.84%、7.76%和 3.76%，6.65%、7.11%和 4.24%及 5.25%、4.60%和 5.40%。由于外币业务在本公司资产、负债及收入结构中占比较低，因此本公司面临的外汇风险不重大。于 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

利率风险是指本公司生息资产和付息债务的到期日不同或价格变化不一致或因市场利率波动，导致债券类资产价格下跌所产生的风险。本公司目前的生息资产包括银行存款、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金及交易性金融资产与可供出售金融资产中的债券投资、债券型基金投资及货币市场基金投资等，付息负债包括短期借款、应付短期融资款、代理买卖证券款、卖出回购金融资产款及应付债券等。其中，银行存款、结算备付金和存出保证金的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行、中国证券登记结算有限责任公司以及各期货交易所等机构协商确定，融出资金的利率在同期金融机构贷款基准利率的基础上确定。银行存款、结算备付金、买入返售金融资产、融出资金、存出保证金的利息收入随市场利率的变化而波动。债券投资及债券型基金投资面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类债券还面临每个付息期结束按市场利率重新定价而影响未来现金流量的风险。本公司持续监控集团的利率风险，依据最新的市场状况通过调整现行持仓等方式作出决策。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指本公司所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于证券交易所上市的股票、基金等，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

(三) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的货币资金主要存放在国有商业银行或资产充足率超过 8%的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本公司的信用风险主要来自本公司代理客户买卖证券，若本公司没有提前要求客户依法

缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本公司有责任代客户进行结算而造成信用损失。

1. 控制经纪业务产生的信用风险

为了控制经纪业务产生的信用风险，本公司在中国大陆代理客户进行的证券及期货交易均以全额保证金结算。本公司通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与本公司交易业务量相关的结算风险。

2. 控制融资融券、约定购回以及股票质押回购产生的信用风险

为了控制融资融券、约定购回以及股票质押回购业务产生的信用风险，本公司制定了融资融券、约定购回业务授信审批、维持担保比例等一系列制度。本公司采用分级授权审批的方式，严格对融资融券、约定购回以及股票质押回购客户进行授信额度审批；同时建立两级动态监控机制，对客户维持担保比例、履约担保比例等指标进行实时监控，必要时将采取强制平仓、违约处置等措施。

公司根据融资融券、约定购回及股票质押回购违约风险的概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的履约风险情况。

3. 控制境外业务产生的信用风险

本公司在香港的子公司经营经纪业务并按相关规定对部分账户以差额保证金为基础进行结算，同时还向部分客户提供股票质押贷款业务。子公司的信贷部授权专人负责对客户在保证金额度以及股票质押贷款的额度进行审批，并根据对客户偿还能力的定期评估对上述额度进行更新。在必要时，要求客户追加保证金。若客户未按要求追加保证金，则通过处置质押证券等措施，以控制相关的风险。

本公司在香港的子公司通过获取保证金以及足额的证券质押物，以缓释上述业务的信用风险。

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司在交易所进行的交易均与具有相应资质的证券结算机构完成证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易或购买银行发行的理财产品前对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。

同时，本公司建立了证券发行人信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。

(四) 流动性风险

流动风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。而流动性是指

资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力,资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。由于本公司的流动资产绝大部分为现金及银行存款,因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

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

保持金融资产和金融负债到期日结构的匹配以及有效控制匹配差异对本公司的管理极为重要。由于业务具有不确定的期限和不同的类别,证券公司很少能保持资产和负债项目的完全匹配。未匹配的头寸可能会提高收益,但同时也增大了损失的风险。金融资产和金融负债项目到期日结构的匹配情况和证券公司到对到期金融负债以可接受成本进行替换的能力都是评价证券公司流动性风险的重要因素。

九、或有事项

截至 2014 年 3 月 31 日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、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。

十一、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所租赁使用房屋的租金按照市场价值进行评估确定。

(二) 根据本公司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671,576,000.00元。

十二、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)	158,436,276.17
1-2年	141,735,037.03
2-3年	131,642,107.25
3年以上	97,300,011.09
合 计	529,113,431.54

(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)	4,412,554,774.93	40,113,007.47			3,763,635,134.35
2. 衍生金融资产		23,400.00			
3. 可供出售金融资产	8,593,421,437.30		252,620,771.54	16,982,867.55	8,669,831,512.64
金融资产小计	13,005,976,212.23	40,136,407.47	252,620,771.54	16,982,867.55	12,433,466,646.99
投资性房地产					
其他					
合 计	13,005,976,212.23	40,136,407.47	252,620,771.54	16,982,867.55	12,433,466,646.99
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

1. 受托资产管理报表情况

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
资产项目				
受托管理资金存款	4,900,987,559.73	6,671,213,802.33	2,588,285,106.32	723,056,765.64
客户结算备付金	60,571,148.88	52,606,635.94	130,877,924.92	70,257,401.93
应收款项	849,130,823.71	585,297,702.50	87,877,622.61	253,545,228.64
受托投资	278,102,290,294.79	235,219,394,250.79	83,717,927,238.24	17,160,763,548.94
其中：投资成本	282,295,067,618.04	238,114,464,787.23	84,427,629,279.74	17,193,652,057.73
已实现未结 算损益	-4,192,777,323.25	-2,895,070,536.44	-709,702,041.50	-32,888,508.79
资产项目总计	283,912,979,827.11	242,528,512,391.56	86,524,967,892.09	18,207,622,945.15

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
负债项目				
受托管理资金	283,506,881,042.61	242,226,248,742.43	85,970,601,381.32	18,107,089,617.74
应付款项	388,221,069.54	301,462,811.13	554,366,510.77	100,533,327.41
负债项目总计	283,895,102,112.15	242,527,711,553.56	86,524,967,892.09	18,207,622,945.15

2. 资产管理业务开展情况

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	39.00	314.00		353.00
期末客户数量	10,829.00	314.00		11,143.00
其中：个人客户	10,605.00	7.00		10,612.00
机构客户	224.00	307.00		531.00
期初受托资金	7,345,428,454.10	234,881,621,126.33		242,227,049,580.43
其中：自有资金投入	281,639,290.31			281,639,290.31
个人客户	6,044,982,128.67	26,174,419.76		6,071,156,548.43
机构客户	1,018,807,035.12	234,855,446,706.57		235,874,253,741.69
期末受托资金	7,554,308,467.82	275,970,450,289.75		283,524,758,757.57
其中：自有资金投入	281,639,290.31			281,639,290.31
个人客户	5,878,372,583.29	42,321,992.17		5,920,694,575.46
机构客户	1,394,296,594.22	275,928,128,297.58		277,322,424,891.80
期末主要受托资产初始成本	7,310,154,430.28	280,335,405,681.63		287,645,560,111.91
其中：股票	258,623,587.13	4,746,163,062.70		5,004,786,649.83
国债				
其他债券	255,879,316.45	15,719,750,036.81		15,975,629,353.26
基金	764,200,553.98	332,149,666.13		1,096,350,220.11
其他	6,031,450,972.72	259,537,342,915.99		265,568,793,888.71

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
当期资产管理业务净收入	27,836,867.23	72,487,444.84		100,324,312.07

(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	46.00	267.00		313.00
期末客户数量	10,692.00	267.00		10,959.00
其中：个人客户	10,513.00	6.00		10,519.00
机构客户	179.00	261.00		440.00
期初受托资金	2,855,563,017.42	83,115,038,363.90		85,970,601,381.32
其中：自有资金投入	216,686,197.63			216,686,197.63
个人客户	2,072,926,079.56	46,200,000.00		2,119,126,079.56
机构客户	565,950,740.23	83,068,838,363.90		83,634,789,104.13
期末受托资金	7,345,428,454.10	234,881,621,126.33		242,227,049,580.43
其中：自有资金投入	281,639,290.31			281,639,290.31
个人客户	6,044,982,128.67	26,174,419.76		6,071,156,548.43
机构客户	1,018,807,035.12	234,855,446,706.57		235,874,253,741.69
期末主要受托资产初始成本	6,785,195,637.70	236,474,947,195.34		243,260,142,833.04
其中：股票	227,381,438.19	4,804,247,852.04		5,031,629,290.23
国债				
其他债券	121,324,336.10	12,507,695,454.10		12,629,019,790.20
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	84,231,015.15	270,732,391.93		354,963,407.08

(续上表)

项 目	2012 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	11.00	76.00		87.00
期末客户数量	5,815.00	76.00		5,891.00
其中：个人客户	5,736.00	4.00		5,740.00
机构客户	79.00	72.00		151.00
期初受托资金	1,882,880,875.90	16,224,208,741.84		18,107,089,617.74
其中：自有资金投入	216,686,197.63			216,686,197.63
个人客户	1,050,875,699.43	72,200,000.00		1,123,075,699.43
机构客户	615,318,978.84	16,152,008,741.84		16,767,327,720.68
期末受托资金	2,855,563,017.42	83,115,038,363.90		85,970,601,381.32
其中：自有资金投入	216,686,197.63			216,686,197.63
个人客户	2,072,926,079.56	46,200,000.00		2,119,126,079.56
机构客户	565,950,740.23	83,068,838,363.90		83,634,789,104.13
期末主要受托资产初 始成本	2,219,731,171.53	82,253,656,627.22		84,473,387,798.75
其中：股票	537,373,312.75	3,629,768,838.86		4,167,142,151.61
国债				
其他债券	146,711,510.00	2,850,294,270.00		2,997,005,780.00
基金	531,223,029.78	3,111,471.78		534,334,501.56
其他	1,004,423,319.00	75,770,482,046.58		76,774,905,365.58
当期资产管理业务净 收入	10,958,746.53	115,370,313.65		126,329,060.18

(续上表)

项 目	2011 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	5.00	22.00		27.00
期末客户数量	4,716.00	22.00		4,738.00
其中：个人客户	4,648.00	7.00		4,655.00

项 目	2011 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	68.00	15.00		83.00
期初受托资金	2,607,818,996.48	369,440,000.00		2,977,258,996.48
其中：自有资金投入	216,686,197.63			216,686,197.63
个人客户	2,140,589,774.22	223,440,000.00		2,364,029,774.22
机构客户	250,543,024.63	146,000,000.00		396,543,024.63
期末受托资金	1,882,880,875.90	16,224,208,741.84		18,107,089,617.74
其中：自有资金投入	216,686,197.63			216,686,197.63
个人客户	1,050,875,699.43	72,200,000.00		1,123,075,699.43
机构客户	615,318,978.84	16,152,008,741.84		16,767,327,720.68
期末主要受托资产初 始成本	1,130,176,703.62	15,886,727,535.30		17,016,904,238.92
其中：股票	477,781,348.82	28,642,441.51		506,423,790.33
国债				
其他债券	55,975,625.20	738,847,625.32		794,823,250.52
基金	596,419,729.60	275,648,412.06		872,068,141.66
其他		14,843,589,056.41		14,843,589,056.41
当期资产管理业务净 收入	17,189,688.52	39,583,659.22		56,773,347.74

(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	15,968,459,005.95	15,665,662,194.80
机构客户	926,291,419.42	720,670,856.78
减：减值准备	10,447,523.99	10,357,025.09
小 计	16,884,302,901.38	16,375,976,026.49

2. 融券业务

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	82,594,140.89	83,340,250.24
其中：可供出售金融资产	82,594,140.89	83,340,250.24

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	1,580,407,575.16	1,241,601,320.25
债券	9,099,640.51	6,540,170.47
股票	40,657,684,990.81	39,222,915,722.32
基金	252,592,611.98	307,150,399.91
小 计	42,499,784,818.46	40,778,207,612.95

(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	1,000.00	营业外支出
合 计	1,000.00	

(七) 重大资产重组

本公司于2014年7月25日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《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》，《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》等一系列议案，本公司拟以换股方式吸收合并宏源证券股份有限公司。即本公司向宏源证券股份有限公司所有参与换股的股东发行股票交换该等股东所持有的宏源证券股份有限公司股票。本次换股吸收合并完成后，宏源证券股份有限公司的法人资格将注销，本公司作为存续公司将承继及承接宏源证券股份有限公司的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。

十三、母公司财务报表项目附注

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	385,256,759.13	82.46	349,489,679.61	90.72
组合计提减值准备	81,924,252.51	17.54	5,915,193.24	7.22
合 计	467,181,011.64	100.00	355,404,872.85	76.07

(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	361,550,276.01	78.10	349,497,679.61	96.67
组合计提减值准备	101,398,370.19	21.90	6,763,118.11	6.67
合 计	462,948,646.20	--	356,260,797.72	--

(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)	109,570,444.10	23.46	2,214,100.92	2.02
1-2 年	898,379.20	0.19	89,837.95	10.00
2-3 年				
3 年以上	356,712,188.34	76.35	353,100,933.98	98.99
合 计	467,181,011.64	--	355,404,872.85	--

(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)	105,179,066.80	22.72	2,793,794.12	2.66
1-2 年	416,564.79	0.09	41,656.49	10.00
2-3 年				
3 年以上	357,353,014.61	77.19	353,425,347.11	98.90
合 计	462,948,646.20	--	356,260,797.72	--

(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	35,767,079.53	12,052,596.41
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	
应收资产管理费	73,334,243.77	50,855,365.34
减：坏账准备	355,404,872.85	356,260,797.72
应收款项净值	111,776,138.79	106,687,848.48

(4) 单项计提坏账的应收款项

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	35,767,079.53			确定能收回
逾期证券交易暂垫款	161,606,473.36	161,606,473.36	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
小 计	385,256,759.13	349,489,679.61	--	--

2. 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	期末数
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
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

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末数
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
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

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末数
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
富国基金管理有限责任公司	权益法	49,995,000.00	304,864,143.46	21,307,030.34	326,171,173.80
上海申银万国证券研究所有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
申万菱信基金管理有限责任公司	成本法	100,500,000.00	100,500,000.00		100,500,000.00
申银万国期货有限公司	成本法	770,385,582.48	770,385,582.48		770,385,582.48
申银万国投资有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
申银万国创新证券投资咨询有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末数
申银万国香港集团有限公司	成本法	293,530,636.25	293,530,636.25		293,530,636.25
汉盛证券投资基金	成本法	5,050,000.00	5,050,000.00		5,050,000.00
合计			3,197,531,204.48	21,307,030.34	3,218,838,234.82

(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		
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		

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
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		
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		

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
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		
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				
上海申银万国证券研究所有限公司	90.00	90.00				
申万菱信基金管理有限公司	67.00	67.00				
申银万国期货有限公司	96.216	96.216				
申银万国投资有限公司	100.00	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
申银万国创新证券投资 有限公司	100.00	100.00				
申银万国(香港)集团有 限公司	100.00	100.00				
汉盛证券投资基金	2.525	2.525				1,030,000.00
合 计	--	--	--	204,883,406.29		1,241,177.00

3. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	41,912,171.98	30,278,580.53
抵债资产	3,460,129.00	3,460,129.00
长期待摊费用	84,055,276.70	90,869,478.22
其他	22,826,608.54	21,972,708.50
合 计	152,254,186.22	146,580,896.25

(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				
组合计提减值准备	46,380,070.31	100.00	4,467,898.33	9.63
小 计	46,380,070.31	--	4,467,898.33	--

(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				
组合计提减值准备	33,637,086.48	100.00	3,358,505.95	9.98
小 计	33,637,086.48	--	3,358,505.95	--

2) 明细情况——按类别

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)	31,556,448.30	68.04	946,693.59	3.00
1-2 年	6,109,061.71	13.17	610,906.16	10.00
2-3 年	4,823,271.92	10.40	964,654.38	20.00
3 年以上	3,891,288.38	8.39	1,945,644.20	50.00
小 计	46,380,070.31	--	4,467,898.33	--

(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)	21,453,498.31	63.78	643,604.95	3.00
1-2 年	4,091,874.14	12.16	409,187.41	10.00
2-3 年	5,800,478.10	17.24	1,160,095.62	20.00
3 年以上	2,291,235.93	6.82	1,145,617.97	50.00
小 计	33,637,086.48	--	3,358,505.95	--

3) 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(%)	经济内容
上海证券通信有限责任公司	非关联方	9,083,302.00	1年内	19.58	机房服务费
上海新汇房产开发有限公司及 上海和汇房产开发有限公司	非关联方	2,787,882.16	1-2年	6.01	应收租金及押金
交通银行股份有限公司北京市 分行	非关联方	2,035,088.00	2-3年	4.39	应收租金及押金
上海新路达商业(集团)有限公 司	非关联方	1,852,685.10	2-3年	3.99	应收租金及押金
泰康兴业投资有限公司	非关联方	982,285.00	1年内	2.12	应收租金及押金
小 计	--	16,741,242.26	--	36.10	--

(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	本期其他减少	期末数	其他减少的原因
装修及工程费	70,270,522.69	1,634,689.49	7,759,774.45	489,962.46	63,655,475.27	实际支付金额与按照预定可使用状态确定的金额的差异
其他	20,598,955.53		199,154.10		20,399,801.43	
小 计	90,869,478.22	1,634,689.49	7,958,928.55	489,962.46	84,055,276.70	

(二) 母公司利润表项目注释

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	2012年度	2011年度
手续费及佣金收入	1,019,507,755.93	4,192,651,127.76	2,969,141,686.77	3,826,205,016.70
证券经纪业务	805,464,070.67	3,605,349,659.10	2,638,142,872.50	3,535,610,707.76
其中：代理买卖证券业务	772,206,768.53	3,176,403,423.71	2,267,107,934.52	3,154,895,271.07
交易单元席位租赁	19,632,157.10	322,391,851.45	313,826,232.83	322,992,733.81
代销金融产品业务	12,644,959.99	38,017,719.41	24,635,704.14	29,481,940.86
期货经纪业务				
投资银行业务	104,730,269.94	200,403,013.86	199,163,618.36	232,769,253.65
其中：证券承销业务	62,744,314.94	124,995,198.86	138,638,815.36	175,297,299.54
证券保荐业务	15,400,000.00	12,000,000.00	7,500,000.00	24,500,000.00
财务顾问业务	26,585,955.00	63,407,815.00	53,024,803.00	32,971,954.11
资产管理业务	108,870,252.66	369,633,178.00	126,530,263.57	57,148,826.06
基金管理业务				
投资咨询业务	443,162.66	17,265,276.80	5,304,932.34	676,229.23
其他				

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
手续费及佣金支出	148,514,018.88	585,693,541.06	532,624,879.85	692,495,917.62
证券经纪业务	134,908,651.49	504,135,723.09	473,772,704.34	661,301,719.87
其中：代理买卖证券业务	134,588,825.68	502,901,444.29	473,034,875.18	629,490,140.25
交易单元席位租赁				18,259.11
代销金融产品业务				
期货经纪业务				
投资银行业务	5,050,735.42	66,755,521.22	58,650,972.12	30,818,719.43
其中：证券承销业务	2,744,081.66	57,581,113.82	53,072,558.48	27,259,427.76
证券保荐业务				
财务顾问业务	2,306,653.76	9,174,407.40	5,578,413.64	3,559,291.67
资产管理业务	8,554,631.97	14,802,296.75	201,203.39	375,478.32
基金管理业务				
投资咨询业务				
其他				
手续费及佣金净收入	870,993,737.05	3,606,957,586.70	2,436,516,806.92	3,133,709,099.08
其中：财务顾问业务净收入	24,279,301.24	54,233,407.60	47,446,389.36	29,412,662.44
并购重组财务顾问业务净收入	712,638.07	11,095,595.42	15,585,569.81	3,772,798.30
境内上市公司	712,638.07	11,095,595.42	13,794,216.87	3,772,798.30
其他			1,791,352.94	
其他财务顾问业务净收入	23,566,663.17	43,137,812.18	31,860,819.55	25,639,864.14

(2) 代理销售金融产品业务收入情况

代销金融 产品业务	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度		2011 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	29,000,513,709.96	12,554,007.63	110,057,278,850.53	37,846,381.62	175,918,671,291.47	24,635,704.14	18,534,867,193.36	29,481,940.86

代销金融 产品业务	2014年1-3月		2013年度		2012年度		2011年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
银行理财 产品	196,384,000.00	90,952.36	557,957,000.00	171,337.79				
信托	72,900,000.00							
小 计	29,269,797,709.96	12,644,959.99	110,615,235,850.53	38,017,719.41	175,918,671,291.47	24,635,704.14	18,534,867,193.36	29,481,940.86

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,241,177.00	1,142,290.77	3,954,686.68	25,703,822.03
权益法核算的长期股权投资收益	21,190,622.37	80,490,275.66	74,911,071.42	76,539,284.46
处置长期股权投资产生的投资收益			19,659.00	
金融工具投资收益	116,238,229.57	295,804,945.87	268,924,099.42	-184,308,019.86
其中：持有期间取得的收益	220,769,530.66	309,771,326.78	228,866,811.90	147,422,492.08
交易性金融资产	156,525,569.39	190,550,131.79	161,380,820.51	128,538,346.71
持有至到期投资				
可供出售金融资产	64,243,961.27	119,221,194.99	67,485,991.39	18,884,145.37
衍生金融工具				
处置金融工具取得的收益	-104,531,301.09	-13,966,380.91	40,057,287.52	-331,730,511.94
交易性金融资产	-110,521,750.39	-193,172,500.75	-160,206,664.46	-413,220,180.92
持有至到期投资				
可供出售金融资产	4,244,339.20	171,536,758.58	126,897,219.78	13,502,522.31
衍生金融工具	1,746,110.10	7,669,361.26	73,366,732.20	67,987,146.67
其他				
合 计	138,670,028.94	377,437,512.30	347,809,516.52	-82,064,913.37

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
汉盛证券投资基金	1,030,000.00	380,000.00	370,000.00	3,750,000.00

被投资单位名称	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
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	812,556.44	207,510.27
上海银行股份有限公司		57,921.12	39,630.24	36,581.76
中国石化上海石油化工 股份有限公司			32,500.00	65,000.00
中原百货集团股份有限 公司	194,677.00			
申银万国证券研究所有 限公司			2,700,000.00	2,700,000.00
申银万国期货有限公司				18,944,730.00
小 计	1,241,177.00	1,142,290.77	3,954,686.68	25,703,822.03

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
富国基金管理有限公 司	21,190,622.37	80,490,275.66	74,911,071.42	76,539,284.46
小 计	21,190,622.37	80,490,275.66	74,911,071.42	76,539,284.46

(三) 母公司现金流量表项目注释

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
1. 将净利润调节为经营活 动现金流量:				
净利润	540,597,995.23	1,725,595,078.40	1,326,208,547.30	1,617,214,912.31
加: 资产减值准备	17,440,751.09	48,746,547.31	57,964,037.71	-6,339,576.56

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
固定资产折旧、 油气资产折 耗、生产性生 物资产折旧	19,942,265.48	82,482,033.80	92,269,788.84	91,206,851.28
无形资产摊销	-27,326,007.82	19,166,352.90	13,078,208.86	6,654,863.47
长期待摊费用 摊销	41,005,896.19	38,050,666.99	38,233,147.16	38,751,523.01
处置固定资产、 无形资产和 其他长期资 产的损失	-26,134.92	-1,063,896.60	-27,848,740.17	-15,098,271.11
固定资产报废 损失(收益以 “-”号填列)		3,093,166.59	342,983.26	
公允价值变动 损失(收益以 “-”号填列)	-38,859,945.05	88,667,921.91	-21,257,673.78	16,793,810.31
财务费用(收益 以“-”号填 列)	152,409,707.51	274,561,361.94		
投资损失(收益 以“-”号填 列)	-90,920,099.84	-372,390,520.00	-273,268,628.27	-134,629,774.17
递延所得税资 产减少(增加 以“-”号填 列)	5,682,513.36	-10,659,186.81	-11,726,045.71	

项 目	2014年 1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,850.00	-1,855,087.05	1,750,867.05	-1,166,540.78
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)	361,619,822.83	2,861,614,561.46	-1,079,615,422.07	352,383,704.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,578,343,828.46	-11,395,355,885.16	-2,686,869,097.75	-1,110,252,649.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	336,122,265.34	-1,038,199,820.93	-1,076,925,561.12	-11,781,664,759.00
其他				9,953,296.51
经营活动产生的现金流量净额	2,896,038,707.86	-7,677,546,705.25	-3,647,663,588.69	-10,916,192,609.64
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				

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	32,660,720,618.48	26,913,386,885.53	30,592,138,958.49	35,015,476,195.46
减：现金的期初余额	26,913,386,885.53	30,592,138,958.49	35,015,476,195.46	48,318,810,140.39
加：现金等价物的期末余额		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	5,439,263,692.95	-3,370,682,032.96	-4,423,337,236.97	-13,303,333,944.93

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率

1. 明细情况

项 目	加权平均净资产收益率(%)			
	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.03	10.53	8.40	10.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	10.31	8.12	10.38

2. 计算过程

项 目	序号	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	567,089,679.72	1,877,327,419.60	1,389,053,906.64	1,671,585,206.15
非经常性损益	B	221,035.51	38,877,598.09	46,063,064.73	66,846,482.35

项 目	序号	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度	
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	566,868,644.21	1,838,449,821.51	1,342,990,841.91	1,604,738,723.80	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	18,442,878,811.99	17,218,138,267.43	15,870,345,137.34	15,148,735,004.19	
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					
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		671,576,000.00		671,576,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		6.00		7.00	
其他	资本公积的变动	I1	-14,421,515.48	31,153,813.07	-41,317,398.54	-261,292,789.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.50	6.00	6.00	6.00
	外币报表折算差额的变动	I2	3,748,691.75	-12,164,688.11	56,621.99	-17,106,283.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.50	6.00	6.00	6.00
报告期月份数	K	3.00	12.00	12.00	12.00	

项 目	序号	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
加权平均净资产[注]	L	18,721,087,239.99	17,830,508,539.71	16,544,241,702.39	15,453,575,404.10
加权平均净资产收益率 (%)	M=A/L	3.03	10.53	8.40	10.82
扣除非经常损益加权平均 净资产收益率(%)	N=C/L	3.03	10.31	8.12	10.38

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

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2014年与2013年比较

(1) 主要财务报表项目存在较大变化的情况

资产负债表项目	2014年3月31日	2013年12月31日	变动幅度	变动原因说明
结算备付金	5,042,015,242.84	3,661,405,355.67	38%	1)
应付短期融资款	7,199,082,767.49	4,499,687,138.53	60%	2)
代理承销证券款		575,849,184.18	-100%	3)
应付职工薪酬	501,925,582.83	772,640,888.97	-35%	4)
应付款项	254,784,068.02	74,190,059.58	243%	5)

(2) 主要财务报表项目存在较大变化的原因说明

- 1) 市场交易量增加。
- 2) 短融规模增大。
- 3) 支付代理承销证券款。
- 4) 发放2013年的奖金。
- 5) 应付证券清算款增加。

2. 2013年与2012年比较

(1) 主要财务报表项目存在较大变化的情况

资产负债表项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动幅度	变动原因说明
结算备付金	3,661,405,355.67	2,488,584,473.20	47%	1)
融出资金	16,375,976,026.49	6,157,336,445.52	166%	2)

资产负债表项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	4,412,554,774.93	7,001,286,429.63	-37%	3)
买入返售金融资产	2,121,994,490.25	185,040,000.00	1047%	4)
应收款项	389,804,361.55	625,022,787.86	-38%	5)
应收利息	324,180,460.53	223,107,694.77	45%	6)
可供出售金融资产	8,593,421,437.30	2,733,361,364.09	214%	7)
应付短期融资款	4,499,687,138.53		100%	8)
卖出回购金融资产款	4,813,574,000.00	2,389,100,000.00	101%	9)
代理承销证券款	575,849,184.18		100%	10)
应交税费	344,470,715.05	246,603,319.55	40%	11)
应付利息	180,983,911.98	7,950,351.60	2176%	12)
应付债券	5,988,575,764.49		100%	13)
利润表项目	2013年度	2012年度	变动幅度	变动原因说明
手续费及佣金净收入	4,135,878,179.31	2,933,484,303.65	41%	14)
营业税金及附加	332,862,192.32	212,091,843.36	57%	15)

(2) 主要财务报表项目存在较大变化的原因说明

- 1) 市场交易量增加。
- 2) 融资规模增大。
- 3) 处置基金产品。
- 4) 买入返售融资规模增大。
- 5) 应收证券清算款减少所致。
- 6) 融资规模增大，引起应收利息增加。
- 7) 新增定向资产管理计划所致。
- 8) 短融增加。
- 9) 筹资规模增加。
- 10) 代理承销证券款增加。
- 11) 收入增加，导致应交税费增加。
- 12) 本期新增短融和应付债券筹资，导致应付利息增加。
- 13) 新增应付债券筹资。

14) 融资手续费以及证券交易手续费增加。

15) 收入增加导致营业税金及附加增加。

3. 2012 年与 2011 年比较

(1) 主要财务报表项目存在较大变化的情况

资产负债表项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	变动幅度	变动原因说明
融出资金	6,157,336,445.52	3,202,141,539.45	92%	1)
买入返售金融资产	185,040,000.00	137,200,000.00	35%	2)
应收款项	625,022,787.86	351,888,572.34	78%	3)
应收利息	223,107,694.77	132,762,591.54	68%	4)
可供出售金融资产	2,733,361,364.09	1,937,065,677.29	41%	5)
短期借款	498,427,615.45		100%	6)
拆入资金	600,000,000.00		100%	7)
卖出回购金融资产款	2,389,100,000.00		100%	8)
利润表项目	2012 年度	2011 年度	变动幅度	变动原因说明
手续费及佣金净收入	2,933,484,303.65	3,624,347,467.96	-19%	9)
投资收益	343,363,387.73	-28,645,591.09	-1299%	10)
资产减值损失	60,123,610.89	-6,125,850.31	-1081%	11)

(2) 主要财务报表项目存在较大变化的原因说明

- 1) 融资规模增大。
- 2) 买入返售融资规模增大。
- 3) 应收证券清算款增加。
- 4) 融资规模增大，引起应收利息增加。
- 5) 债券投资及银行理财产品投资增加。
- 6) 新增短期借款筹资。
- 7) 拆入资金增加。
- 8) 新增卖出回购融资。
- 9) 证券交易手续费率下降所致。
- 10) 交易性金融资产投资收益增大。

11) 可供出售金融资产确认减值。

十五、合并财务报表的批准报出

本合并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