

财务报告

二〇一四年半年度

(未经审计)

单位名称：宏源证券股份有限公司

单位地址：新疆乌鲁木齐文艺路 233 号宏源大厦 19 楼

企业负责人：冯戎 主管会计工作负责人：阳昌云 会计机构负责人：张延强

资产负债表

编制单位：宏源证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		2014年6月30日	2013年12月31日	2014年6月30日	2013年12月31日
资产：					
货币资金	六、1/十五、1	12,018,780,556.98	11,126,081,734.16	9,848,421,310.51	9,888,946,426.28
其中：客户存款	六、1/十五、1	9,662,945,070.77	8,986,381,194.62	7,906,918,368.40	7,847,285,025.72
结算备付金	六、2/十五、2	2,004,053,226.44	1,538,310,830.68	1,879,386,387.51	1,470,365,687.80
其中：客户备付金	六、2/十五、2	1,536,618,894.08	981,108,491.12	1,402,409,911.68	921,163,348.24
拆出资金					
融出资金	六、3	6,320,027,211.09	5,672,209,117.56	6,320,027,211.09	5,672,209,117.56
交易性金融资产	六、4	6,677,545,278.88	6,909,091,621.08	7,473,119,541.26	7,225,669,039.05
衍生金融资产	六、5	9,694.70		9,694.70	
买入返售金融资产	六、6/十五、3	1,203,715,228.10	2,285,518,453.52	1,196,715,228.10	1,975,518,223.52
应收款项	六、7	138,784,291.36	89,430,016.57	125,843,008.24	89,323,693.76
应收利息	六、8	370,339,584.32	266,108,774.47	336,059,942.71	243,197,061.76
存出保证金	六、9	1,394,972,814.33	1,409,178,770.38	791,379,456.06	792,088,434.15
可供出售金融资产	六、10	5,969,252,542.49	1,870,057,646.72	5,101,818,918.76	1,376,370,729.92
持有至到期投资	六、12	120,000,000.00	132,953,208.01		
应收款项类投资	六、13	2,490,735,864.73	1,714,556,541.10		
长期股权投资	六、14/十五、4	202,154,268.00	182,464,268.00	2,067,634,231.67	2,067,634,231.67
投资性房地产	六、15	101,966,241.40	103,997,709.33	101,966,241.40	103,997,709.33
固定资产	六、16	850,009,052.08	865,136,057.19	839,944,383.28	856,392,743.84
在建工程					
无形资产	六、17	58,308,353.87	61,879,835.61	56,746,114.49	60,170,113.39
商誉	六、18	14,726,192.15	14,726,192.15		
递延所得税资产	六、19	120,255,975.95	181,892,591.09	118,408,655.08	167,122,509.90
其他资产	六、20	198,441,608.64	166,025,688.22	143,265,180.69	128,708,113.36
资产总计		<u>40,254,077,985.51</u>	<u>34,589,619,055.84</u>	<u>36,400,745,505.55</u>	<u>32,117,713,835.29</u>

法定代表人：冯戎

主管会计工作负责人：阳昌云

会计机构负责人：张延强

资产负债表（续）

编制单位：宏源证券股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		2014年6月30日	2013年12月31日	2014年6月30日	2013年12月31日
负债：					
短期借款	六、23	20,352,000.00	5,630,400.00		
应付短期融资款					
拆入资金	六、24	3,858,000,000.00	3,858,000,000.00	3,858,000,000.00	3,858,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
卖出回购金融资产款	六、25	7,787,578,000.00	4,245,971,000.00	7,417,578,000.00	4,005,971,000.00
代理买卖证券款	六、26/十五、5	11,851,694,360.56	10,477,727,908.44	9,386,690,289.72	8,808,969,337.05
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、27	356,201,088.54	585,283,600.19	303,158,184.16	502,415,881.46
应交税费	六、28	128,335,060.11	333,846,738.33	106,877,122.67	283,726,604.70
应付款项	六、29	44,374,647.93	38,701,808.75	44,374,647.93	38,701,808.75
应付利息	六、30	61,596,456.74	60,987,396.67	58,433,717.02	52,808,629.55
长期借款					
应付债券					
递延所得税负债	六、19	2,025,572.19	3,248,239.12		
其他负债	六、31/十五、6	1,043,928,570.09	177,196,308.62	536,652,297.72	87,430,955.61
负债合计		<u>25,154,085,756.16</u>	<u>19,786,593,400.12</u>	<u>21,711,764,259.22</u>	<u>17,638,024,217.12</u>
股东权益：					
股本	六、32	3,972,408,332.00	3,972,408,332.00	3,972,408,332.00	3,972,408,332.00
资本公积	六、33	5,931,218,635.05	5,971,154,947.51	5,930,499,418.99	5,948,666,315.45
减：库存股					
盈余公积	六、34	799,501,914.80	799,501,914.80	799,501,914.80	799,501,914.80
一般风险准备	六、35	1,537,032,809.67	1,537,032,809.67	1,537,032,809.67	1,537,032,809.67
未分配利润	六、36	2,856,852,575.91	2,520,421,332.53	2,449,538,770.87	2,222,080,246.25
归属于母公司股东权益合计		15,097,014,267.43	14,800,519,336.51	14,688,981,246.33	14,479,689,618.17
少数股东权益		2,977,961.92	2,506,319.21		
股东权益合计		<u>15,099,992,229.35</u>	<u>14,803,025,655.72</u>	<u>14,688,981,246.33</u>	<u>14,479,689,618.17</u>
负债和股东权益总计		<u><u>40,254,077,985.51</u></u>	<u><u>34,589,619,055.84</u></u>	<u><u>36,400,745,505.55</u></u>	<u><u>32,117,713,835.29</u></u>

法定代表人：冯戎

主管会计工作负责人：阳昌云

会计机构负责人：张延强

利润表

编制单位：宏源证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入		2,147,163,067.44	2,428,616,972.58	1,834,632,576.13	2,245,892,750.69
手续费及佣金净收入	六、37/十五、7	1,224,091,232.24	1,194,877,525.31	1,121,132,504.12	1,112,869,813.77
其中：经纪业务手续费净收入		535,145,495.04	647,289,770.43	535,145,495.04	592,901,757.24
投资银行业务手续费净收入		458,184,716.64	305,306,467.47	421,139,634.38	288,020,191.95
资产管理业务手续费净收入		143,838,256.28	211,434,237.22	139,467,199.42	211,434,045.44
利息净收入	六、38/十五、8	210,460,019.82	195,963,335.63	190,828,726.79	168,001,639.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39/十五、9	407,204,398.57	776,911,504.01	294,604,297.88	697,465,930.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40	214,693,257.82	246,973,337.63	212,698,945.82	253,675,145.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		587,657.52	-1,176,550.46	587,657.52	-1,176,550.46
其他业务收入	六、41	90,126,501.47	15,067,820.46	14,780,444.00	15,056,772.81
二、营业支出		1,153,846,678.30	1,310,890,987.40	974,155,767.15	1,215,240,258.73
营业税金及附加	六、42	111,424,748.66	131,626,751.86	104,341,639.85	124,031,580.34
业务及管理费	六、43/十五、10	963,470,240.11	1,177,028,454.56	865,471,216.64	1,088,980,697.41
资产减值损失	六、44	2,347,393.25		2,347,393.25	
其他业务成本	六、45	76,604,296.28	2,235,780.98	1,995,517.41	2,227,980.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		993,316,389.14	1,117,725,985.18	860,476,808.98	1,030,652,491.96
加：营业外收入	六、46	9,702,180.03	2,544,973.14	1,893,433.33	2,411,973.14
减：营业外支出	六、47	953,464.65	4,380,163.90	858,952.49	4,380,163.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,002,065,104.52	1,115,890,794.42	861,511,289.82	1,028,684,301.20
减：所得税费用	六、48	267,921,385.23	280,793,782.64	236,811,932.00	260,930,312.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		734,143,719.29	835,097,011.78	624,699,357.82	767,753,988.75
归属于母公司股东的净利润		733,672,076.58	835,097,011.78	624,699,357.82	767,753,988.75
少数股东损益		471,642.71			
六、每股收益：	六、50				
（一）基本每股收益		0.18	0.21		
（二）稀释每股收益		0.18	0.21		
七、其他综合收益	六、49	-39,936,312.46	3,451,645.63	-18,166,896.46	10,974,145.63
八、综合收益总额		694,207,406.83	838,548,657.41	606,532,461.36	778,728,134.38
归属于母公司股东的综合收益总额		693,735,764.12	838,548,657.41	606,532,461.36	778,728,134.38
归属于少数股东的综合收益总额		471,642.71			

法定代表人：冯戎

主管会计工作负责人：阳昌云

会计机构负责人：张延强

现金流量表

编制单位：宏源证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月
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		669,447,147.66	1,136,310,142.47	186,106,445.12	1,475,085,483.78
收取利息、手续费及佣金的现金		1,813,037,194.19	1,534,328,819.63	1,666,738,003.37	1,419,990,459.65
拆入资金净增加额			793,000,000.00		793,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,623,410,225.42	-1,657,484,250.73	4,190,409,995.42	-1,360,126,952.10
融出资金净减少额					
代理买卖证券收到的现金净额		1,373,966,452.12	226,485,257.17	577,720,952.67	
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	139,781,046.90	18,669,932.76	17,318,422.91	18,420,919.48
经营活动现金流入小计		8,619,642,066.29	2,051,309,901.30	6,638,293,819.49	2,346,369,910.81
融出资金净增加额		647,818,093.53	1,694,817,054.96	647,818,093.53	1,694,817,054.96
代理买卖证券支付的现金净额					192,014,387.76
支付利息、手续费及佣金的现金		407,126,562.62	242,685,142.50	404,118,351.82	242,041,614.01
支付给职工以及为职工支付的现金		886,732,921.98	758,771,452.46	804,140,285.63	711,649,932.36
支付的各项税费		412,583,440.94	315,328,515.06	365,863,535.19	287,344,054.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	424,956,429.58	1,593,768,663.26	267,557,850.18	1,369,788,308.08
经营活动现金流出小计		2,779,217,448.65	4,605,370,828.24	2,489,498,116.35	4,497,655,351.89
经营活动产生的现金流量净额	六、52/十五、11	5,840,424,617.64	-2,554,060,926.94	4,148,795,703.14	-2,151,285,441.08
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,500,000.00	1,250,000.00		
取得投资收益收到的现金		89,847,482.09	225,874,653.88	15,698,687.33	167,659,344.07
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	13,636,102.92	2,411,324,837.85	636,102.92	2,179,624,837.85
投资活动现金流入小计		105,983,585.01	2,638,449,491.73	16,334,790.25	2,347,284,181.92
投资支付的现金		35,000,000.00	51,500,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,818,571.28	34,684,976.53	43,841,088.58	33,222,980.16
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	4,520,280,412.35	133,000,000.00	3,754,204,220.43	
投资活动现金流出小计		4,604,098,983.63	219,184,976.53	3,798,045,309.01	33,222,980.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,498,115,398.62	2,419,264,515.20	-3,781,710,518.76	2,314,061,201.76

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：冯戎

主管会计工作负责人：阳昌云

会计机构负责人：张延强

现金流量表（续）

编制单位：宏源证券股份有限公司

项 目	附注	合并		母公司	
		2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		14,721,600.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计		14,721,600.00	-	-	-
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,176,910,144.53		1,176,910,144.53
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	1,176,910,144.53	-	1,176,910,144.53
筹资活动产生的现金流量净额		14,721,600.00	-1,176,910,144.53	-	-1,176,910,144.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,410,399.56	1,060,096.73	1,410,399.56	1,060,096.73
五、现金及现金等价物净增加额	六、52/十五、11	1,358,441,218.58	-1,310,646,459.54	368,495,583.94	-1,013,074,287.12
加：期初现金及现金等价物余额		12,664,392,564.84	12,314,697,615.71	11,359,312,114.08	10,913,873,081.74
六、期末现金及现金等价物余额	六、52/十五、11	14,022,833,783.42	11,004,051,156.17	11,727,807,698.02	9,900,798,794.62

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：冯戎

主管会计工作负责人：阳昌云

会计机构负责人：张延强

合并股东权益变动表

编制单位：宏源证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2014年1-6月								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	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			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		
一、上年年末余额	3,972,408,332.00	5,971,154,947.51	-	799,501,914.80	1,537,032,809.67	2,520,421,332.53	2,506,319.21	14,803,025,655.72	1,986,204,166.00	7,987,799,494.29		694,700,778.61	1,327,430,537.29	2,799,254,814.50	-	14,795,389,790.69
加：会计政策变更																-
前期差错更正																-
二、本年初余额	3,972,408,332.00	5,971,154,947.51	-	799,501,914.80	1,537,032,809.67	2,520,421,332.53	2,506,319.21	14,803,025,655.72	1,986,204,166.00	7,987,799,494.29		694,700,778.61	1,327,430,537.29	2,799,254,814.50	-	14,795,389,790.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-39,936,312.46	-	-	-	336,431,243.38	471,642.71	296,966,573.63	1,986,204,166.00	-2,016,644,546.78	-	104,801,136.19	209,602,272.38	-278,833,481.97	2,506,319.21	7,635,865.03
（一）净利润						733,672,076.58	471,642.71	734,143,719.29						1,227,292,426.20	506,319.21	1,227,798,745.41
（二）其他综合收益		-39,936,312.46						-39,936,312.46		-32,440,380.78						-32,440,380.78
上述（一）和（二）小计	-	-39,936,312.46	-	-	-	733,672,076.58	471,642.71	694,207,406.83	-	-32,440,380.78	-	-	-	1,227,292,426.20	506,319.21	1,195,358,364.63
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	4,000,000.00
1.所有者投入资本										2,000,000.00					2,000,000.00	4,000,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-397,240,833.20	-	-397,240,833.20	-	-	-	104,801,136.19	209,602,272.38	-1,506,125,908.17	-	-1,191,722,499.60
1.提取盈余公积												104,801,136.19		-104,801,136.19		-
2.提取一般风险准备												104,801,136.19		-104,801,136.19		-
3.提取交易风险准备												104,801,136.19		-104,801,136.19		-
4.对所有者（或股东）的分配						-397,240,833.20		-397,240,833.20						-1,191,722,499.60		-1,191,722,499.60
5.其他																-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	1,986,204,166.00	-1,986,204,166.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）									1,986,204,166.00	-1,986,204,166.00						-
2.盈余公积转增资本（或股本）																-
3.盈余公积弥补亏损																-
4.其他																-
四、本年年末余额	3,972,408,332.00	5,931,218,635.05	-	799,501,914.80	1,537,032,809.67	2,856,852,575.91	2,977,961.92	15,099,992,229.35	3,972,408,332.00	5,971,154,947.51	-	799,501,914.80	1,537,032,809.67	2,520,421,332.53	2,506,319.21	14,803,025,655.72

法定代表人：冯戎

主管会计工作负责人：阳昌云

会计机构负责人：张延强

母公司股东权益变动表

编制单位：宏源证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014年1-6月							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	所有者权益合计	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,972,408,332.00	5,948,666,315.45	-	799,501,914.80	1,537,032,809.67	2,222,080,246.25	14,479,689,618.17	1,986,204,166.00	7,976,147,306.79		694,700,778.61	1,327,430,537.29	2,680,194,792.55	14,664,677,581.24
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
二、本年初余额	3,972,408,332.00	5,948,666,315.45	-	799,501,914.80	1,537,032,809.67	2,222,080,246.25	14,479,689,618.17	1,986,204,166.00	7,976,147,306.79	-	694,700,778.61	1,327,430,537.29	2,680,194,792.55	14,664,677,581.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-18,166,896.46	-	-	-	227,458,524.62	209,291,628.16	1,986,204,166.00	-2,027,480,991.34	-	104,801,136.19	209,602,272.38	-458,114,546.30	-184,987,963.07
（一）净利润						624,699,357.82	624,699,357.82							1,048,011,361.87
（二）其他综合收益		-18,166,896.46					-18,166,896.46		-41,276,825.34					-41,276,825.34
上述（一）和（二）小计	-	-18,166,896.46	-	-	-	624,699,357.82	606,532,461.36	-	-41,276,825.34	-	-	-		1,048,011,361.87
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本														-
2. 股份支付计入所有者权益的金额														-
3. 其他							-							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-397,240,833.20	-397,240,833.20	-	-	-	104,801,136.19	209,602,272.38	-1,506,125,908.17	-1,191,722,499.60
1. 提取盈余公积						-	-				104,801,136.19		-104,801,136.19	-
2. 提取一般风险准备						-	-					104,801,136.19	-104,801,136.19	-
3. 提取交易风险准备金												104,801,136.19	-104,801,136.19	-
4. 对所有者（或股东）的分配						-397,240,833.20	-397,240,833.20							-1,191,722,499.60
5. 其他														-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	1,986,204,166.00	-1,986,204,166.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								1,986,204,166.00	-1,986,204,166.00					-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 一般风险准备弥补亏损														-
5. 其他														-
四、本期末余额	3,972,408,332.00	5,930,499,418.99	-	799,501,914.80	1,537,032,809.67	2,449,538,770.87	14,688,981,246.33	3,972,408,332.00	5,948,666,315.45	-	799,501,914.80	1,537,032,809.67	2,222,080,246.25	14,479,689,618.17

法定代表人：冯戎

主管会计工作负责人：阳昌云

会计机构负责人：张延强

一、 基本情况

宏源证券股份有限公司的前身系新疆宏源信托投资股份有限公司,于1993年经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会批准进行股份制改组成立,并于1993年5月25日获得《企业法人营业执照》。1994年2月,新疆宏源信托投资股份有限公司在深圳证券交易所上市。2000年,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于同意新疆宏源信托投资股份有限公司改组为证券公司方案的批复》(证监机构字[2000]42号)及《关于同意宏源证券股份有限公司开业的批复》(证监机构字[2000]210号)核准,新疆宏源信托投资股份有限公司整体改组为综合类证券公司,并更名为宏源证券股份有限公司(以下简称“本公司”)。本公司注册地为新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2014年6月30日,本公司股本总额增至人民币3,972,408,332元。经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准,本公司取得了注册号为650000040000388的企业法人营业执照。本公司的控股股东为中国建投投资有限责任公司(以下简称“中建投”);最终控制人为中央汇金投资有限责任公司(以下简称“中央汇金”)。

本公司的主要经营业务范围包括:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;代销金融产品。

截至2014年6月30日,本公司共设有139家证券营业部,同时下设资产管理分公司、承销保荐分公司、广西分公司、上海分公司以及四家全资子公司——宏源期货有限公司(以下简称“宏源期货”)、宏源恒利(上海)实业有限公司(以下简称“宏源恒利”)、宏源汇富创业投资有限公司(以下简称“宏源汇富”)和宏源汇智投资有限公司(以下简称“宏源汇智”)。宏源汇富下设控股子公司宏源循环能源投资管理(北京)有限公司(以下简称“宏源能源”)。

二、 重要会计政策及会计估计

1. 财务报表的编制基础

本集团执行财政部于2006年2月15日发布的企业会计准则及其相关规定(以下简称“企业会计准则”)。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)、《证券公司财务报表格式和附注》财会[2013]26号以及《证券公司半年度报告内容与格式准则(2014年修订)》证监会公告[2014]22号披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况，以及 2014 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的列报货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

二、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并 - 续

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9. 金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.1 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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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)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所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、应收利息、应收款项类投资及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 本集团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作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

二、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，本集团划分为可供出售类别的权益工具投资在出现下列任何一种情况时，说明该类投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，应当对其计提减值准备：
- 单项投资的公允价值低于其成本 40%；
 - 单项投资的公允价值持续低于其初始投资成本 12 个月以上。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大和不重大的金融资产均单独进行减值测试，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团融出资金、融出证券后，在客户未按期补足担保品被强制平仓后，本集团还应向客户收取的款项，转入应收客户融资融券款核算。对于账龄 30 天(含)以上的应收客户融资融券款，全额计提坏账准备。本集团融出资金按年末余额的千分之二计提减值准备。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与所转移金融资产的账面价值的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

9.6.2 其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括股指期货。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。其中，股指期货交易在每日无负债结算制度下按相关金融资产和金融负债抵销后的净额在资产负债表内列示。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 买入返售与卖出回购款项

10.1 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

10.2 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

11. 融资融券

融资融券业务是指本集团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。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

本集团对融出的资金，确认应收债权，在财务报表中列示为融出资金，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。本集团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。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括食用农产品、纺织品、煤炭及制品、石油及制品、矿产品、金属材料、建筑材料、化工产品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

13.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.2 后续计量及损益确认方法

13.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.2.2 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15. 固定资产

15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 固定资产 - 续

15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40-45	5%	2.11-2.38%
运输工具	12	5%	7.92%
机器设备	14-18	5%	5.28-6.79%
电子及其他设备	4-5	5%	19.00-23.75%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

二、重要会计政策及会计估计 - 续

16. 无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件系统和交易席位费。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉存在减值迹象时进行减值测试，同时至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

二、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 商誉 - 续

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

19. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

20. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户，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。本集团在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。

21. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

除按中国有关法规参加由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险外，本集团为符合条件的职工设立了设定提存计划模式的企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划供款，相应支出计入当期损益。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

22. 收入

22.1 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时，按权责发生制确认收入。其中：

- (1) 经纪业务收入在代理买卖证券交易日确认为收入，手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。
- (2) 投资银行业务收入于承销服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。
- (3) 资产管理业务收入在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入。

22.2 利息净收入

利息收入按照使用本集团资金的时间和实际利率计算确定。利息支出按照本集团使用资金的时间和实际利率计算确定。

22.3 其他业务收入

其他收入在服务提供时，按照权责发生制确认收入。

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 所得税 - 续

24.3 递延所得税资产及递延所得税负债的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26. 受托理财

本集团的受托客户资产管理业务包括集合资产管理业务和定向资产管理业务。本集团受托经营的资产管理计划独立建账、独立核算，定期与托管人的估值结果进行核对。对于集合资产管理业务，本集团以控制为基础判断与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务是否纳入本集团的资产负债表内核算。对于定向资产管理业务，本集团以资产管理人的身份在约定期间和范围内代理委托人投资、管理和处置资产，本集团仅收取管理费，不承担与受托客户定向资产管理业务相关的风险，因此不纳入本集团的资产负债表内核算。

二、重要会计政策及会计估计 - 续

27. 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本集团，供本集团办理融资融券业务的经营性活动。本集团发生的转融通业务为转融资业务，对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

三、运用会计政策过程中所作的重要判断以及会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注二所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

运用会计政策过程中所作的重要判断

金融资产的分类

本集团管理层需要在金融资产初始确认时根据其性质及持有意图对金融资产进行分类，由于不同金融资产类别的后续计量方法存在差异，金融资产的分类对本集团的财务状况和经营成果将产生影响。若本集团在金融资产持有期间对该金融资产初始确认时的持有意图发生了变化，则受到会计准则有关规定对某些金融资产不得进行重分类的限制。

会计估计所选用的关键假设和不确定因素

可供出售金融资产的减值

如果有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时，本集团对可供出售权益工具投资计提减值准备。本集团确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本集团认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，应当对其计提减值准备，确认减值损失：

- (1) 单项投资的公允价值低于其成本 40%；
- (2) 单项投资的公允价值持续低于其持有成本 12 个月以上。

三、 运用会计政策过程中所作的重要判断以及会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计所选用的关键假设和不确定因素 - 续

金融资产估值

本集团对没有活跃交易市场的金融工具，通过各种估值方法确定其公允价值。本集团使用的估值方法包括贴现现金流模型分析等。本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计。这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

递延税项资产的可靠性主要取决于未来是否有充足的利润或应纳税暂时性差异。如果预期可能有足够利润或应纳税暂时性差异，则确认递延税项资产，并确认递延所得税费用计入当期损益。

确定合并范围

本公司在确定合并范围时，需要评估本公司对其子公司及其结构化主体的控制。控制的定义包含以下三项要素：(a) 拥有对被投资者的权力；(b) 通过参与被投资者的活动而承担或有权获得可变回报；及(c) 有能力运用对被投资者的权力影响所得到回报的金额。如果有事实及情况显示上述三项要素中一项或多项有所转变，则本集团需要重新评估是否对被投资企业构成控制。

对于本集团管理并投资的结构化主体，这些主体包括集合理财资产管理计划、信托计划，本集团根据上述控制的定义评估本集团对于投资并管理的集合理财资产管理计划、信托计划是否具有控制。如本集团对该结构主体实现了控制，则相应集合资产管理计划、信托计划须纳入合并范围。

四、 税项

所得税

本集团企业所得税税率为 25%(2013 年度：25%)。

其他税项

本公司及本公司之子公司宏源期货、宏源汇富营业税按照应税收入的 5% 计缴。

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，本公司之子公司宏源汇智、宏源能源作为北京市“营改增”试点企业，对咨询服务缴纳增值税，适用一般增值税纳税人的增值税征收率 6%。宏源恒利作为上海市“营改增”试点企业，从 2013 年 6 月 18 日(成立日)起对仓单服务缴纳增值税，适用增值税税率 17%。

城市维护建设税按照营业税或增值税的 5% 至 7% 计缴。教育费附加按照营业税或增值税的 3% 计缴。地方教育费附加按照营业税或增值税的 2% 计缴。

五、合并财务报表范围

1. 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	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围	组织机构代码	实际出资额	持股比例	持股比例	表决权	表决权	是否
								2014年 6月30日	本期末	上年末	比例	比例	
					人民币			人民币					
宏源汇富创业投资有限公司	直接投资	有限责任公司	北京	阳昌云	3 亿元	创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	55314580-8	3 亿元	100%	100%	100%	100%	是
宏源汇智投资有限公司	直接投资	有限责任公司	北京	邹剑仑	12 亿元	投资；资产管理；投资管理；企业管理咨询；投资咨询。	59389653-4	12 亿元	100%	100%	100%	100%	是
宏源恒利(上海)实业有限公司	间接投资	有限责任公司	上海	王化栋	5,000 万元	仓单服务；实业投资；投资管理；货物的进出口业务；商务咨询；市场信息咨询；会议及展览服务；计算机领域内的技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务。	07122130-2	5,000 万元	100%	100%	100%	100%	是
宏源循环能源投资管理(北京)有限公司	间接投资	有限责任公司	北京	张忠	1,000 万元	投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理。	07167943-6	600 万元	60%	60%	80%(注1)	60%	是

注 1：宏源汇富出资人民币 600 万元取得宏源能源 60%的股权，同时获得对该公司 80%的表决权，实现资本公积股本溢价人民币 200 万元。

(2) 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	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围	组织机构代码	实际出资额	持股比例	持股比例	表决权	表决权	是否
								2014年 6月30日	本期末	上年末	比例	比例	
					人民币			人民币					
宏源期货有限公司(注2)	直接投资	有限责任公司	北京	王化栋	5.5 亿元	商品期货经纪；金融期货经纪；期货投资咨询及资产管理。	10002178-1	5.63 亿元	100%	100%	100%	100%	是

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

五、 合并财务报表范围 - 续

1. 子公司情况 - 续

(3) 纳入合并范围的结构性主体

特殊目的主体名称	产品类型	实际持有份额	计划份额总计	持有比例	是否合并报表
		2014年6月30日	2014年6月30日		
嘉实资本湖北清能地产专项资产管理计划	定向资产管理计划	150,000,000.00	250,000,000.00	60%	是
中航信托-天启 378 号绿城新泰项目信托贷款	集合资金信托计划	286,000,000.00	400,000,000.00	71.50%	是
四川信托-信申 2 号集合资金信托计划	集合资金信托计划	370,000,000.00	600,000,000.00	61.67%	是
华宸·中铁曹妃甸应收账款收益权	集合资金信托计划	140,000,000.00	150,000,000.00	93.33%	是
华创证券智富一号	定向资产管理计划	25,904,671.08	25,904,671.08	100%	是
宏源 5 号优选成长	集合资产管理计划	16,061,851.13	27,334,265.39	58.76%	是
华创限额特定 1 号	集合资产管理计划	720,920,527.51	720,920,527.51	100%	是
华创证券-中信 48 号	集合资产管理计划	395,000,000.00	395,000,000.00	100%	是

合并该结构性主体对本集团 2014 年 6 月 30 日的资产负债状况、利润及现金流量影响并不重大，因此，未对该结构性主体的财务信息进行单独披露。纳入合并范围的结构性主体其他权益持有人持有的权益体现在其他负债，详细信息参见附注六、31。

(4) 本公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的被投资单位

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本	经营范围	实际出资额	持股比例	持股比例	表决权	表决权	是否合并报表
						2014年6月30日			比例	比例	
北海新宏源物业发展有限公司(注 3)	直接投资	直接投资	广西北海	200 万元	房地产开发	人民币 200 万元	100%	100%	100%	100%	否

注 3：北海新宏源物业发展有限公司于 2011 年 5 月 18 日经北海市工商行政管理局核准注销登记。

六、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
库存现金	25,634.92	22,499.75
银行存款	12,018,536,962.17	11,059,164,008.50
其中：客户存款	9,662,945,070.77	8,986,381,194.62
公司存款	2,355,591,891.40	2,072,782,813.88
其他货币资金	217,959.89	66,895,225.91
合计	<u>12,018,780,556.98</u>	<u>11,126,081,734.16</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示

	2014年6月30日		
	原币金额	汇率	折合人民币元
现金			
人民币	25,634.92	1.0000	25,634.92
小计			25,634.92
客户资金存款			
人民币	9,046,689,174.69	1.0000	9,046,689,174.69
港币	6,640,208.17	0.79375	5,270,665.23
美元	4,789,983.56	6.1528	29,471,810.85
小计			9,081,431,650.77
客户信用资金存款			
人民币	581,513,420.00	1.0000	581,513,420.00
小计			581,513,420.00
客户存款合计			9,662,945,070.77
公司自有存款			
人民币	2,290,396,332.81	1.0000	2,290,396,332.81
港币	8.17	0.79375	6.48
美元	10,083,913.23	6.1528	62,044,301.32
小计			2,352,440,640.61
公司信用资金存款			
人民币	3,151,250.79	1.0000	3,151,250.79
小计			3,151,250.79
公司存款合计			2,355,591,891.40
其他货币资金			
人民币	217,959.89	1.0000	217,959.89
小计			217,959.89
合计			12,018,780,556.98

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2013年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币元
现金			
人民币	22,499.75	1.0000	22,499.75
小计			22,499.75
客户资金存款			
人民币	8,672,588,402.98	1.0000	8,672,588,402.98
港币	5,660,592.64	0.78623	4,450,527.75
美元	3,610,560.19	6.0969	22,013,224.42
小计			8,699,052,155.15
客户信用资金存款			
人民币	287,329,039.47	1.0000	287,329,039.47
小计			287,329,039.47
客户存款合计			8,986,381,194.62
公司自有存款			
人民币	2,007,340,750.94	1.0000	2,007,340,750.94
港币	919,624.68	0.78623	723,036.51
美元	10,325,985.96	6.0969	62,956,503.80
小计			2,071,020,291.25
公司信用资金存款			
人民币	1,762,522.63	1.0000	1,762,522.63
小计			1,762,522.63
公司存款合计			2,072,782,813.88
其他货币资金			
人民币	66,895,225.91	1.0000	66,895,225.91
小计			66,895,225.91
合计			11,126,081,734.16

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
客户备付金	1,536,618,894.08	981,108,491.12
公司备付金	<u>467,434,332.36</u>	<u>557,202,339.56</u>
合计	<u><u>2,004,053,226.44</u></u>	<u><u>1,538,310,830.68</u></u>

(2) 按币种列示

	2014 年 6 月 30 日		
	原币金额	汇率	折合人民币元
客户普通备付金			
人民币	1,477,497,135.97	1.0000	1,477,497,135.97
港币	33,052,836.09	0.79375	26,235,688.64
美元	5,344,894.92	6.1528	32,886,069.47
客户备付金合计			<u>1,536,618,894.08</u>
公司自有备付金			
人民币	372,362,290.21	1.0000	<u>372,362,290.21</u>
公司信用备付金			
人民币	95,072,042.15	1.0000	<u>95,072,042.15</u>
公司备付金合计			<u>467,434,332.36</u>
合计			<u><u>2,004,053,226.44</u></u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

2. 结算备付金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2013年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币元
客户普通备付金			
人民币	903,067,716.49	1.0000	903,067,716.49
港币	43,897,744.43	0.78623	34,513,723.60
美元	7,139,210.26	6.0969	43,527,051.03
客户备付金合计			<u>981,108,491.12</u>
公司自有备付金			
人民币	383,503,361.93	1.0000	<u>383,503,361.93</u>
公司信用备付金			
人民币	173,698,977.63	1.0000	<u>173,698,977.63</u>
公司备付金合计			<u>557,202,339.56</u>
合计			<u><u>1,538,310,830.68</u></u>

3. 融出资金

(1) 按类别列示

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
融资融券业务融出资金		
个人	5,905,483,530.68	5,256,619,601.47
机构	<u>425,910,832.95</u>	<u>426,956,668.63</u>
小计	<u>6,331,394,363.63</u>	<u>5,683,576,270.10</u>
减：减值准备	<u>(11,367,152.54)</u>	<u>(11,367,152.54)</u>
融出资金净值	<u><u>6,320,027,211.09</u></u>	<u><u>5,672,209,117.56</u></u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

3. 融出资金 - 续

(2) 按账龄分析

账龄	2014年6月30日			
	账面余额		减值准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1-3个月	3,933,881,930.40	62.14	7,756,371.54	68.23
3-6个月	1,778,762,672.42	28.09	2,622,936.79	23.08
6个月以上	618,749,760.81	9.77	987,844.21	8.69
合计	<u>6,331,394,363.63</u>	<u>100.00</u>	<u>11,367,152.54</u>	<u>100.00</u>

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1-3个月	3,878,185,769.74	68.23	7,756,371.54	68.23
3-6个月	1,311,468,396.75	23.08	2,622,936.79	23.08
6个月以上	493,922,103.61	8.69	987,844.21	8.69
合计	<u>5,683,576,270.10</u>	<u>100.00</u>	<u>11,367,152.54</u>	<u>100.00</u>

(3) 融资融券业务担保物公允价值

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
资金	616,659,077.04	284,808,150.28
基金	55,823,353.60	73,489,782.11
债券	1,101,114,912.99	2,319,081.58
股票	13,060,582,865.25	12,334,718,197.48
合计	<u>14,834,180,208.88</u>	<u>12,695,335,211.45</u>

(4) 融出资金中无向持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东融出的资金。

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

4. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

	2014年6月30日		
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元
为交易目的而持有的金融资产			
债券	5,166,011,980.10	76,021,388.31	5,242,033,368.41
股票	779,237,629.54	14,889,771.22	794,127,400.76
基金	122,782,073.92	1,773,120.68	124,555,194.60
理财产品	173,600,000.00	(1,509,756.08)	172,090,243.92
信托产品	3,000,000.00	-	3,000,000.00
小计	6,244,631,683.56	91,174,524.13	6,335,806,207.69
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			
可转债	233,074,393.88	3,664,677.31	236,739,071.19
私募股权投资	105,000,000.00	-	105,000,000.00
小计	338,074,393.88	3,664,677.31	341,739,071.19
合计	6,582,706,077.44	94,839,201.44	6,677,545,278.88

	2013年12月31日		
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元
为交易目的而持有的金融资产			
债券	4,681,106,568.15	(96,941,981.87)	4,584,164,586.28
股票	822,744,688.79	47,887,612.39	870,632,301.18
基金	808,249,493.59	(3,654,146.55)	804,595,347.04
理财产品	183,970,595.45	662,034.79	184,632,630.24
信托产品	22,300,000.00	-	22,300,000.00
小计	6,518,371,345.98	(52,046,481.24)	6,466,324,864.74
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			
可转债	378,146,681.15	(40,379,924.81)	337,766,756.34
私募股权投资	105,000,000.00	-	105,000,000.00
小计	483,146,681.15	(40,379,924.81)	442,766,756.34
合计	7,001,518,027.13	(92,426,406.05)	6,909,091,621.08

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

4. 交易性金融资产 - 续

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日, 本集团交易性金融资产中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为发行人发行的金融资产。

(3) 本集团将部分交易性金融资产作为卖出回购金融资产交易的质押品, 详细信息参见附注六、22。

5. 衍生工具

类别	2014 年 6 月 30 日		
	名义金额	非套期工具	
		资产	公允价值 负债
利率衍生工具			
利率互换	50,000,000.00	9,694.70	
权益衍生工具			
股指期货	303,416,520.00	-	
股指期货公允价值变动		-	3,962,940.00
减: 可抵销股指期货暂收暂付款(注)		-	3,962,940.00
合计	<u>353,416,520.00</u>	<u>9,694.70</u>	<u>-</u>
类别	2013 年 12 月 31 日		
	名义金额	非套期工具	
		资产	公允价值 负债
利率衍生工具			
利率互换			
权益衍生工具			
股指期货	366,350,400.00	-	-
股指期货公允价值变动		-	2,730,120.00
减: 可抵销股指期货暂收暂付款(注)	-	-	2,730,120.00
合计	<u>366,350,400.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注: 在当日无负债结算制度下, 结算备付金已包括本集团所持有的股指期货合约产生的公允价值变动金额。因此, 衍生金融资产项下的股指期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示, 金额为零。

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

<u>标的物类别</u>	<u>2014年</u> <u>6月30日</u> 人民币元	<u>2013年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
股票	1,092,115,228.10	1,742,583,952.50
债券	111,600,000.00	269,982,563.02
信托产品		270,000,230.00
基金		2,951,708.00
减：减值准备	-	-
合计	<u>1,203,715,228.10</u>	<u>2,285,518,453.52</u>

(2) 按业务类别列示

	<u>2014年</u> <u>6月30日</u> 人民币元	<u>2013年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
约定购回式证券	255,185,385.00	428,208,706.00
股票质押式回购	836,929,843.10	1,317,326,954.50
其他	111,600,000.00	539,982,793.02
合计	<u>1,203,715,228.10</u>	<u>2,285,518,453.52</u>

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购等的剩余期限

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团约定购回式证券融出资金余额按剩余期限划分明细如下：

	<u>2014年</u> <u>6月30日</u> 人民币元	<u>2013年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
1 个月以内	3,296,080.00	30,619,649.00
1 个月至 3 个月	140,907,653.00	273,914,823.00
3 个月至 1 年	110,981,652.00	123,674,234.00
合计	<u>255,185,385.00</u>	<u>428,208,706.00</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

6. 买入返售金融资产 - 续

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购等的剩余期限 - 续

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团股票质押式回购融出资金余额按剩余期限划分明细如下：

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
1 个月以内	1,730,099.00	14,050,900.00
1 个月至 3 个月	589,459,080.50	24,951,000.00
3 个月至 1 年	245,740,663.60	958,984,974.00
1 年以上		319,340,080.50
合计	<u>836,929,843.10</u>	<u>1,317,326,954.50</u>

(4) 本集团在购买返售业务中接收了证券抵押物。截至 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日，所接收的抵押物均不可以出售或再次向外抵押。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团买入返售金融资产余额中均无向持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

7. 应收款项

(1) 按明细列示

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
应收出租交易席位佣金	9,492,278.92	15,782,992.75
应收受托客户资产管理费	66,912,423.10	58,546,580.43
应收证券承销手续费及佣金	46,855,306.22	15,270,306.22
应收撤回长期股权投资款	12,810,000.00	
其他	3,182,501.38	298,355.43
小计	139,252,509.62	89,898,234.83
减：坏账准备	(468,218.26)	(468,218.26)
应收款项账面价值	<u>138,784,291.36</u>	<u>89,430,016.57</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

7. 应收款项 - 续

(2) 按账龄分析

账龄	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	137,340,136.62	98.63	323.66	0.07
1-2年	450,000.00	0.32	45,000.00	9.61
2-3年	150,000.00	0.11	10,000.00	2.14
3年以上	1,312,373.00	0.94	412,894.60	88.18
合计	139,252,509.62	100.00	468,218.26	100.00

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	86,985,861.83	96.76	323.66	0.07
1-2年	1,600,000.00	1.78	55,000.00	11.75
2-3年	80,000.00	0.09	12,000.00	2.56
3年以上	1,232,373.00	1.37	400,894.60	85.62
合计	89,898,234.83	100.00	468,218.26	100.00

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

7. 应收款项 - 续

(3) 按评估方式列示

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备	137,518,429.07	98.75	193,025.00	41.23
按账龄组合计提 坏账准备	<u>1,734,080.55</u>	<u>1.25</u>	<u>275,193.26</u>	<u>58.77</u>
合计	<u><u>139,252,509.62</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>468,218.26</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备	88,164,154.28	98.07	193,025.00	41.23
按账龄组合计提 坏账准备	<u>1,734,080.55</u>	<u>1.93</u>	<u>275,193.26</u>	<u>58.77</u>
合计	<u><u>89,898,234.83</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>468,218.26</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

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

8. 应收利息

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
存放金融同业应收利息	12,996,534.66	8,422,111.94
债券投资应收利息	206,950,841.47	150,109,791.10
买入返售金融资产应收利息	26,673,309.31	19,362,848.20
融资融券应收利息	117,200,327.16	80,837,460.24
信托产品应收利息	6,518,571.72	7,373,654.30
理财产品应收利息		2,908.69
合计	<u><u>370,339,584.32</u></u>	<u><u>266,108,774.47</u></u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

9. 存出保证金

	2014年6月30日		
	原币金额	汇率	折合人民币元
交易保证金			
人民币	686,950,347.81	1.0000	686,950,347.81
港币	1,400,000.00	0.79375	1,111,250.00
美元	334,275.61	6.1528	2,056,730.97
小计			<u>690,118,328.78</u>
信用保证金			
人民币	9,642,887.71	1.0000	<u>9,642,887.71</u>
转融通担保金			
人民币	695,211,597.84	1.0000	<u>695,211,597.84</u>
合计			<u><u>1,394,972,814.33</u></u>
	2013年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币元
交易保证金			
人民币	707,251,967.83	1.0000	707,251,967.83
港币	1,300,000.00	0.78623	1,022,099.00
美元	334,275.61	6.0969	2,038,044.97
小计			<u>710,312,111.80</u>
信用保证金			
人民币	11,269,014.42	1.0000	<u>11,269,014.42</u>
转融通担保金			
人民币	687,597,644.16	1.0000	<u>687,597,644.16</u>
合计			<u><u>1,409,178,770.38</u></u>

六、合并财务报表主要项目附注 - 续

10. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

	2014年6月30日			
	初始成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
债券	2,120,342,085.60	41,246,225.90	-	2,161,588,311.50
股票	1,184,745,868.75	(131,026,302.42)	(295,248,196.66)	758,471,369.67
基金	1,964,218,471.70	9,328,633.87	(1,457.44)	1,973,545,648.13
理财产品	361,540,263.41	(31,135,997.78)	-	330,404,265.63
信托产品	751,770,008.56	(6,527,061.00)	-	745,242,947.56
合计	6,382,616,698.02	(118,114,501.43)	(295,249,654.10)	5,969,252,542.49

	2013年12月31日			
	初始成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
债券	189,964,578.50	1,447,521.50	-	191,412,100.00
股票	1,174,167,240.81	(31,133,718.20)	(302,634,106.29)	840,399,416.32
基金	118,253,117.56	760,285.73	(1,457.44)	119,011,945.85
理财产品	328,876,163.71	(33,459,791.85)	-	295,416,371.86
信托产品	426,298,194.69	(2,480,382.00)	-	423,817,812.69
合计	2,237,559,295.27	(64,866,084.82)	(302,635,563.73)	1,870,057,646.72

- (2) 本集团将部分可供出售金融资产作为转融通业务拆入保证金的质押品，详细信息参见附注六、22。
- (3) 截至2014年6月30日和2013年12月31日，本集团可供出售金融资产余额中包含融出证券，详细信息参见附注六、11。本集团融出证券的担保物情况参见附注六、22。
- (4) 截至2014年6月30日和2013年12月31日，本集团可供出售金融资产余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东作为发行人发行的金融资产。
- (5) 存在限售期限的股票：

证券名称	证券代码	限售解禁日
龙泉股份	002671	2015年1月10日

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

11. 融出证券

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
融出证券 - 可供出售金融资产	22,075,738.49	21,083,231.68
转融通融入证券总额	-	-

12. 持有至到期投资

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
债券	120,000,000.00	132,953,208.01
减：减值准备	-	-
合计	120,000,000.00	132,953,208.01

13. 应收款项类投资

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
理财产品	2,490,735,864.73	1,614,556,541.10
信托收益权		100,000,000.00
合计	2,490,735,864.73	1,714,556,541.10

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

14. 长期股权投资

(1) 按类别列示:

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
其他股权投资	<u>209,288,500.00</u>	<u>189,598,500.00</u>
减: 减值准备	<u>(7,134,232.00)</u>	<u>(7,134,232.00)</u>
合计	<u>202,154,268.00</u>	<u>182,464,268.00</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

14. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资详细情况:

被投资公司名称	投资成本 人民币元	2014年 1月1日 人民币元	本期 新增投资 人民币元	本期 减少投资 人民币元	2014年 6月30日 人民币元	减值准备 人民币元	持股比例 %	在被投资单位 表决权比例 %
按成本法核算的其他长期股权投资								
江苏诺明高温材料股份有限公司	46,368,000.00	46,368,000.00	-	-	46,368,000.00	-	6.90	6.90
山东思源水业工程有限公司	37,652,500.00	37,652,500.00	-	-	37,652,500.00	-	24.72	24.72
石家庄通合电子科技股份有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	6.54	6.54
宜昌清能广源置业有限责任公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	49.00	49.00
湖北久顺畜禽实业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	5.41	5.41
上海康德莱企业发展集团股份有限公司	15,769,000.00	15,769,000.00	-	-	15,769,000.00	-	2.50	2.50
新疆股权交易中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	10.00	10.00
新疆交易市场投资建设集团股份有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	2.86	2.86
陕西五环集团股份有限公司	4,830,000.00	4,830,000.00	-	-	4,830,000.00	(365,232.00)	1.93	1.93
乌鲁木齐市集装箱公司	2,400,000.00	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	(2,400,000.00)	18.79	18.79
陕西精密合金股份有限公司	1,719,000.00	1,719,000.00	-	-	1,719,000.00	(1,719,000.00)	0.625	0.625
江苏洛德股权投资基金管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	10.00	10.00
北海新宏源物业发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	100.00	100.00
海南证华非上市公司股权登记服务有限公司	550,000.00	550,000.00	-	-	550,000.00	(550,000.00)	4.58	4.58
新疆北方工贸公司	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	8.30	8.30
苏州思睿屹新材料股份有限公司	15,310,000.00	15,310,000.00	-	(15,310,000.00)	-	-	-	-
其他	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-	-
合计	224,598,500.00	189,598,500.00	35,000,000.00	(15,310,000.00)	209,288,500.00	(7,134,232.00)		

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

15. 投资性房地产

	<u>2013年12月31日</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>2014年6月30日</u> 人民币元
一、账面原值				
房屋及建筑物	141,858,165.28		(336,167.30)	141,521,997.98
二、累计折旧				
房屋及建筑物	37,860,455.95	1,695,300.63		39,555,756.58
三、账面价值合计				
房屋及建筑物	<u>103,997,709.33</u>	<u>(1,695,300.63)</u>	<u>(336,167.30)</u>	<u>101,966,241.40</u>

截至2014年6月30日，本集团无作为抵押或担保的投资性房地产。

16. 固定资产

	<u>房屋及建筑物</u> 人民币元	<u>运输设备</u> 人民币元	<u>机器设备</u> 人民币元	<u>电子及其他设备</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
原值					
2014年1月1日	856,649,843.24	54,987,759.55	28,575,802.72	294,652,007.43	1,234,865,412.94
本期增加	336,167.30	3,348,852.00	1,009,386.50	12,180,758.21	16,875,164.01
本期减少			(4,140.00)	(1,957,420.00)	(1,961,560.00)
2014年6月30日	<u>856,986,010.54</u>	<u>58,336,611.55</u>	<u>29,581,049.22</u>	<u>304,875,345.64</u>	<u>1,249,779,016.95</u>
累计折旧					
2014年1月1日	125,244,974.06	22,430,816.06	14,507,857.72	205,152,789.02	367,336,436.86
本期计提	9,630,637.38	1,665,347.43	1,602,704.99	18,926,641.16	31,825,330.96
本期减少			(3,933.00)	(1,780,788.84)	(1,784,721.84)
2014年6月30日	<u>134,875,611.44</u>	<u>24,096,163.49</u>	<u>16,106,629.71</u>	<u>222,298,641.34</u>	<u>397,377,045.98</u>
减值准备					
2014年1月1日	(2,314,631.77)	(78,287.12)	-	-	(2,392,918.89)
本期计提	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2014年6月30日	<u>(2,314,631.77)</u>	<u>(78,287.12)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,392,918.89)</u>
账面价值					
2014年1月1日	<u>729,090,237.41</u>	<u>32,478,656.37</u>	<u>14,067,945.00</u>	<u>89,499,218.41</u>	<u>865,136,057.19</u>
2014年6月30日	<u>719,795,767.33</u>	<u>34,162,160.94</u>	<u>13,474,419.51</u>	<u>82,576,704.30</u>	<u>850,009,052.08</u>

截至2014年6月30日和2013年12月31日，本集团不存在重大的暂时闲置的固定资产；不存在重大的融资租赁租入固定资产；不存在重大的持有待售的固定资产；不存在重大的所有权受到限制的固定资产。

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

17. 无形资产

	交易席位费(1) 人民币元	软件及其他 人民币元	土地使用权 人民币元	合计 人民币元
原值				
2014年1月1日	21,358,724.09	117,809,379.91	3,139,927.20	142,308,031.20
本期增加	-	6,095,871.66	-	6,095,871.66
本期减少	-	-	-	-
2014年6月30日	21,358,724.09	123,905,251.57	3,139,927.20	148,403,902.86
累计摊销				
2014年1月1日	-	78,723,448.39	1,029,167.28	79,752,615.67
本期计提	-	9,628,104.28	39,249.12	9,667,353.40
本期减少	-	-	-	-
2014年6月30日	-	88,351,552.67	1,068,416.40	89,419,969.07
减值准备				
2014年1月1日	-	(675,579.92)	-	(675,579.92)
本期计提	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2014年6月30日	-	(675,579.92)	-	(675,579.92)
账面价值				
2014年1月1日	21,358,724.09	38,410,351.60	2,110,759.92	61,879,835.61
2014年6月30日	21,358,724.09	34,878,118.98	2,071,510.80	58,308,353.87
剩余使用年限	不确定	三年以内	三十年	

(1) 按交易所列示的交易席位费

	上海证券交易所 折合人民币元	深圳证券交易所 折合人民币元	合计 折合人民币元
原值及净额			
2013年12月31日	10,448,656.65	10,910,067.44	21,358,724.09
2014年6月30日	10,448,656.65	10,910,067.44	21,358,724.09

(2) 截至2014年6月30日和2013年12月31日，本集团不存在重大的所有权受到限制的无形资产。

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

18. 商誉

被投资单位名称	形成来源	初始金额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
宏源期货有限公司	非同一控制下企业合并	14,726,192.15	14,726,192.15	-	-	14,726,192.15
合计		14,726,192.15	14,726,192.15	-	-	14,726,192.15

2007年7月，本公司收购华煜期货经纪有限公司，本集团在确认收购业务的可辨认资产和负债公允价值后，将收购成本超过收购业务中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为期货业务资产组的商誉。

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产/递延所得税负债

	可抵扣/(应纳税)暂时性差异		递延所得税资产/(负债)	
	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
互抵前：				
递延所得税资产：				
交易性金融资产公允价值变动		53,187,113.71		13,296,778.42
可供出售金融资产公允价值变动	118,114,501.43	93,891,972.82	29,528,625.35	23,472,993.21
资产减值准备	502,038,519.89	507,077,036.27	125,349,929.46	126,769,259.07
预计负债	10,627,105.60	10,627,105.60	2,656,776.40	2,656,776.40
衍生金融工具公允价值变动	3,953,245.30	2,730,120.00	988,311.32	682,530.00
已计提未支付的职工薪酬	7,997,000.00	81,820,908.27	1,999,250.00	20,455,227.07
无形资产	1,487,588.72	2,186,052.28	371,897.18	546,513.07
期货风险准备金	1,561,470.80	1,561,470.80	390,367.70	390,367.70
合计	645,779,431.74	753,081,779.75	161,285,157.41	188,270,444.94
互抵后：	481,662,705.90	727,570,364.36	120,255,975.95	181,892,591.09
互抵前：				
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	172,219,014.60	9,478,483.87	43,054,753.65	2,369,620.97
可供出售金融资产公允价值变动		29,025,888.00		7,256,472.00
合计	172,219,014.60	38,504,371.87	43,054,753.65	9,626,092.97
互抵后：	8,102,288.76	12,992,956.48	2,025,572.19	3,248,239.12

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

19. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 递延所得税余额变动情况

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
年初余额	178,644,351.97	101,508,443.12
计入所得税费用的递延所得税净变动数	(73,726,052.36)	66,322,448.60
计入其他综合收益的递延所得税净变动数	13,312,104.15	10,813,460.25
年末余额	<u>118,230,403.76</u>	<u>178,644,351.97</u>

本公司认为在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，因此确认相关递延所得税资产。

20. 其他资产

		2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
长期待摊费用	(1)	71,977,254.89	68,994,801.15
应收股利	(2)	97,411.28	97,411.28
其他应收款	(3)	214,711,629.38	206,207,580.54
预付账款	(4)	89,247,102.91	49,069,974.14
存货	(5)	7,158,974.36	24,059,292.04
合计		<u>383,192,372.82</u>	<u>348,429,059.15</u>
减：坏账准备		(184,750,764.18)	(182,403,370.93)
合计		<u>198,441,608.64</u>	<u>166,025,688.22</u>

(1) 长期待摊费用

	<u>2013 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期摊销</u> 人民币元	<u>2014 年 6 月 30 日</u> 人民币元
经营租赁租入				
固定资产改良支出	7,568,334.98	1,717,774.32	1,927,625.31	7,358,483.99
办公楼装修	55,779,869.24	16,847,004.36	12,993,452.43	59,633,421.17
基础设施费用	5,646,596.93	847,309.31	1,508,556.51	4,985,349.73
合计	<u>68,994,801.15</u>	<u>19,412,087.99</u>	<u>16,429,634.25</u>	<u>71,977,254.89</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

20. 其他资产 - 续

(2) 应收股利

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
百联股份法人股	8,624.88	8,624.88
豫园商城法人股	82,450.40	82,450.40
高新发展(原倍特高新)	<u>6,336.00</u>	<u>6,336.00</u>
小计	97,411.28	97,411.28
减：坏账准备	<u>(97,411.28)</u>	<u>(97,411.28)</u>
合计	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

(3) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2014 年 6 月 30 日	
	金额 人民币元	比例 %
保证金及押金	9,591,398.78	4.46
涉案款	28,412,997.99	13.23
应收客户资金缺口款	24,974,865.15	11.63
法人股转让款	63,415,529.00	29.54
诉讼保全费	4,780,630.26	2.23
应收单位欠款	72,505,748.36	33.77
其他	<u>11,030,459.84</u>	<u>5.14</u>
小计	214,711,629.38	-
减：坏账准备	<u>(183,800,105.25)</u>	-
其他应收款净值	<u><u>30,911,524.13</u></u>	<u><u>-</u></u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

20. 其他资产 - 续

(3) 其他应收款 - 续

(a)按明细列示 - 续

	2013年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %
保证金及押金	8,536,761.00	4.14
涉案款	28,412,997.99	13.78
应收客户资金缺口款	22,590,694.10	10.96
法人股转让款	63,415,529.00	30.75
诉讼保全费	4,780,630.26	2.32
应收单位欠款	56,236,091.01	27.27
其他	22,234,877.18	10.78
小计	206,207,580.54	-
减：坏账准备	(181,418,712.00)	-
其他应收款净值	24,788,868.54	-

(b) 按账龄分析

账龄	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	25,510,423.94	11.88	92,191.52	0.05
1-2年	2,090,380.10	0.97	58,844.41	0.03
2-3年	1,408,577.77	0.66	212,599.20	0.12
3年以上	185,702,247.57	86.49	183,436,470.12	99.80
合计	214,711,629.38	100.00	183,800,105.25	100.00

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	21,130,575.78	10.25	92,191.52	0.05
1-2年	744,555.42	0.36	58,844.41	0.03
2-3年	1,588,887.30	0.77	215,377.00	0.12
3年以上	182,743,562.04	88.62	181,052,299.07	99.80
合计	206,207,580.54	100.00	181,418,712.00	100.00

六、合并财务报表主要项目附注 - 续

20. 其他资产 - 续

(3) 其他应收款 - 续

(c) 按种类分析

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备	185,427,589.30	86.36	183,133,858.73	99.64
按账龄组合计提坏账准备	29,284,040.08	13.64	666,246.52	0.36
合计	214,711,629.38	100.00	183,800,105.25	100.00

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备	183,043,418.25	88.77	180,749,687.68	99.63
按账龄组合计提坏账准备	23,164,162.29	11.23	669,024.32	0.37
合计	206,207,580.54	100.00	181,418,712.00	100.00

(4) 预付账款

按账龄分析

账龄	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	82,173,521.97	92.07	42,594.05	4.99
1-2年	1,328,466.14	1.49	-	-
2-3年	3,466,207.80	3.89	-	-
3年以上	2,278,907.00	2.55	810,653.60	95.01
合计	89,247,102.91	100.00	853,247.65	100.00

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	44,997,097.84	91.70	42,594.05	4.80
1-2年	908,761.50	1.85	-	-
2-3年	1,971,627.85	4.02	34,000.00	3.83
3年以上	1,192,486.95	2.43	810,653.60	91.37
合计	49,069,974.14	100.00	887,247.65	100.00

上述其他应收款和预付账款中无应收或预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

20. 其他资产 - 续

(5) 存货

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
库存商品	7,158,974.36	24,059,292.04
小计	7,158,974.36	24,059,292.04
减：跌价准备	-	-
合计	<u>7,158,974.36</u>	<u>24,059,292.04</u>

21. 资产减值准备

	2014 年 6 月 30 日				期末余额 人民币元
	期初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期转回 人民币元	本期转销 人民币元	
坏账准备	182,871,589.19	2,384,171.05	(36,777.80)		185,218,982.44
可供出售金融资产减值准备	302,635,563.73	-	-	(7,385,909.63)	295,249,654.10
长期股权投资减值准备	7,134,232.00	-	-	-	7,134,232.00
固定资产减值准备	2,392,918.89	-	-	-	2,392,918.89
无形资产减值准备	675,579.92	-	-	-	675,579.92
融出资金减值准备	11,367,152.54	-	-	-	11,367,152.54
合计	<u>507,077,036.27</u>	<u>2,384,171.05</u>	<u>(36,777.80)</u>	<u>(7,385,909.63)</u>	<u>502,038,519.89</u>

22. 所有权受到限制的资产

	2014 年 6 月 30 日 公允价值 人民币元	2013 年 12 月 31 日 公允价值 人民币元
交易性金融资产		
- 为质押式回购业务而设定质押的债券	3,341,421,187.50	2,573,625,744.30
可供出售金融资产		
- 为质押式回购业务而设定质押的债券	1,477,174,914.50	-
- 为融资融券业务而借出的股票	20,639,055.93	20,355,969.92
- 为融资融券业务而借出的基金	1,436,682.56	727,261.76
- 作为转融通业务拆入资金保证金的股票	211,111,500.00	240,631,287.66
合计	<u>5,051,783,340.49</u>	<u>2,835,340,263.64</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

23. 短期借款

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
质押借款	20,352,000.00	5,630,400.00
合计	<u>20,352,000.00</u>	<u>5,630,400.00</u>

24. 拆入资金

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
转融通融入资金	3,858,000,000.00	3,858,000,000.00
合计	<u>3,858,000,000.00</u>	<u>3,858,000,000.00</u>

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

<u>标的物类别</u>	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
债券	3,863,178,000.00	2,005,971,000.00
信托收益权	370,000,000.00	240,000,000.00
债权收益权	3,554,400,000.00	2,000,000,000.00
合计	<u>7,787,578,000.00</u>	<u>4,245,971,000.00</u>

(2) 按业务类别列示

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
债券质押式报价回购	3,478,000.00	5,332,000.00
其他卖出回购金融资产款	4,240,639,000.00	7,784,100,000.00
合计	<u>7,787,578,000.00</u>	<u>4,245,971,000.00</u>

(3) 债券质押式报价回购融入资金的剩余期限和利率区间:

	<u>2014 年 6 月 30 日</u>		<u>2013 年 12 月 31 日</u>	
	人民币元	利率区间	人民币元	利率区间
1 个月以内	3,478,000.00	1.50%-2.50%	5,332,000.00	3.00%-3.60%
1 个月至 3 个月	-	-	-	-
合计	<u>3,478,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,332,000.00</u>	<u>-</u>

(4) 本集团为卖出回购业务而设定质押的债券类别及公允价值，详见附注六、22。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团卖出回购金融资产款余额中均无向持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为交易对手方卖出的金融资产。

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

26. 代理买卖证券款

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
经纪业务		
个人	9,549,434,027.71	8,033,011,222.75
机构	1,685,541,154.86	2,159,848,434.46
信用业务		
个人	538,132,065.96	273,768,385.10
机构	78,587,112.03	11,099,866.13
合计	<u>11,851,694,360.56</u>	<u>10,477,727,908.44</u>

上述代理买卖证券款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东存入的款项请参见附注八。

27. 应付职工薪酬

	2013 年 12 月 31 日 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	2014 年 6 月 30 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	579,112,194.34	577,700,051.58	808,440,986.23	348,371,259.69
福利费	26,380.00	13,601,553.58	13,597,959.79	29,973.79
社会保险费	554,565.04	54,466,357.32	54,520,440.13	500,482.23
其中：				
基本医疗保险费	257,011.52	18,833,205.98	18,875,696.63	214,520.87
基本养老保险费	248,654.28	31,321,352.29	31,331,016.24	238,990.33
失业、工伤、生育保险	48,899.24	4,311,799.05	4,313,727.26	46,971.03
年金缴费	(235,633.24)	34,082,987.96	34,089,048.75	(241,694.03)
住房公积金	258,960.81	19,759,589.10	19,759,868.10	258,681.81
工会经费和职工教育经费	5,567,133.24	12,532,659.21	10,817,407.40	7,282,385.05
合计	<u>585,283,600.19</u>	<u>712,143,198.75</u>	<u>941,225,710.40</u>	<u>356,201,088.54</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

28. 应交税费

<u>税费项目</u>	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
企业所得税	94,714,191.70	193,927,943.87
员工个人所得税	6,015,006.68	8,084,648.04
限售股个人所得税	4,975,388.25	106,448,137.82
营业税	17,765,312.48	20,737,075.94
城市建设维护税	1,309,034.94	1,513,014.14
教育费及地方教育费附加	968,109.63	1,106,806.11
其他	2,588,016.43	2,029,112.41
合计	<u><u>128,335,060.11</u></u>	<u><u>333,846,738.33</u></u>

29. 应付款项

	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
应付证券承销手续费	26,130,500.00	23,452,500.00
应付资产管理业务佣金	<u>18,244,147.93</u>	<u>15,249,308.75</u>
合计	<u><u>44,374,647.93</u></u>	<u><u>38,701,808.75</u></u>

30. 应付利息

	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
应付客户资金利息	1,207,262.08	597,636.79
应付转融通融入资金利息	42,237,900.49	44,989,938.89
应付卖出回购金融资产利息	<u>18,151,294.17</u>	<u>15,399,820.99</u>
合计	<u><u>61,596,456.74</u></u>	<u><u>60,987,396.67</u></u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

31. 其他负债

		2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
其他应付款	(1)	122,496,566.36	67,051,142.82
预提费用	(2)	13,860,286.28	10,584,200.18
期货风险准备金		26,312,196.75	24,387,858.12
投资者保护基金		10,386,743.28	8,809,503.98
应付股利		399,342,192.62	2,101,359.42
代理兑付证券款		4,405.00	4,405.00
预收账款		5,087,609.00	5,400,903.06
应付合并结构性主体 权益持有者款项	(3)	455,811,465.20	48,229,830.44
预计负债		<u>10,627,105.60</u>	<u>10,627,105.60</u>
合计		<u>1,043,928,570.09</u>	<u>177,196,308.62</u>

(1) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
应付客户现金股利	2,642,653.45	5,994,441.83
应付股票转让款	6,097,703.75	6,297,803.75
应付软件购置款	3,258,391.64	3,150,309.59
保证金及押金	1,282,652.35	1,961,645.44
其他	<u>109,215,165.17</u>	<u>49,646,942.21</u>
合计	<u>122,496,566.36</u>	<u>67,051,142.82</u>

(2) 预提费用

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
房租	1,750,077.97	519,243.90
经纪人佣金	12,046,506.55	9,930,544.02
其他	<u>63,701.76</u>	<u>134,412.26</u>
合计	<u>13,860,286.28</u>	<u>10,584,200.18</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

31. 其他负债 - 续

- (3) 应付合并结构性主体权益持有者款项为 2014 年 6 月 30 日纳入合并范围结构性主体产生的应付其他权益持有人持有的权益，纳入合并范围结构性主体详见附注五、1。
- (4) 本公司之子公司宏源期货根据《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商[1997]44 号)规定，按照代理手续费收入减去应付期货交易所手续费支出后净收入的 5%提取期货风险准备金，用于抵补宏源期货自行承担的交易损失，以及因客户破产、死亡、逾期未偿付超过 3 年仍不能收回等原因导致的应收账款坏账损失。期货风险准备金余额达到宏源期货注册资本的 10 倍时不再提取。
- (5) 2014 年 1-6 月，本公司按照营业收入的 0.5%计提应向中国证券投资者保护基金有限责任公司缴纳的证券投资者保护基金(2013 年度计提比例：0.5%)。
- (6) 上述其他负债中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。
- (7) 截至 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日其他负债中无账龄超过一年的重大应付款项。

32. 股本

	2013 年 12 月 31 日	资本公积转股	其他	小计	2014 年 6 月 30 日
有限售条件股份					
国有法人持股	453,857,790.00	-	-	-	453,857,790.00
其他内资持股	73,790.00	-	-	-	73,790.00
有限售条件股份合计	453,931,580.00	-	-	-	453,931,580.00
无限售条件股份					
人民币普通股	3,518,476,752.00	-	-	-	3,518,476,752.00
股份合计	3,972,408,332.00	-	-	-	3,972,408,332.00

33. 资本公积

	2013 年 12 月 31 日 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	2014 年 6 月 30 日 人民币元
股本溢价	6,019,804,511.13	-	-	6,019,804,511.13
可供出售金融资产 公允价值变动净额	(64,866,084.82)	-	53,248,416.61	(118,114,501.43)
与可供出售金融资产公允 价值变动相关的所得税影响	16,216,521.20	-	(13,312,104.15)	29,528,625.35
合计	5,971,154,947.51	-	39,936,312.46	5,931,218,635.05

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

34. 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日 人民币元	本期计提 人民币元	本期减少 人民币元	2014 年 6 月 30 日 人民币元
法定盈余公积金	777,089,150.02	-	-	777,089,150.02
任意盈余公积金	22,412,764.78	-	-	22,412,764.78

合计	<u>799,501,914.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>799,501,914.80</u>
----	-----------------------	----------	----------	-----------------------

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，法定盈余公积金按照本公司当年税后净利润的 10% 提取，当法定盈余公积累计额达到本公司注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金可用于扩大本公司生产经营或转增本公司股本。法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项盈余公积金不得少于转增前本公司注册资本的 25%。根据本公司章程规定，依据股东大会决议，提取相应比例或金额的任意公积金。

35. 一般风险准备

	<u>2013 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>本期计提</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>2014 年 6 月 30 日</u> 人民币元
一般风险准备	794,369,432.37	-	-	794,369,432.37
交易风险准备	<u>742,663,377.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>742,663,377.30</u>
合计	<u>1,537,032,809.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,537,032,809.67</u>

本公司根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)规定，按当年实现净利润的 10% 提取一般风险准备。

本公司根据《中华人民共和国证券法》规定，按当年实现净利润的 10% 提取交易风险准备，用于弥补证券交易损失。

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

36. 未分配利润

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
年初未分配利润	<u>2,520,421,332.53</u>	<u>2,799,254,814.50</u>
加：本期归属于母公司 股东的净利润	733,672,076.58	1,227,292,426.20
减：提取法定盈余公积		104,801,136.19
提取一般风险准备		209,602,272.38
分配现金股利 (1)	<u>397,240,833.20</u>	<u>1,191,722,499.60</u>
年末未分配利润 (2)	<u><u>2,856,852,575.91</u></u>	<u><u>2,520,421,332.53</u></u>

- (1) 经 2014 年 6 月 26 日公司 2013 年度股东大会审议通过，公司 2013 年度利润分配方案为：以本公司现有总股本 3,972,408,332.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），实际分配现金股利为 397,240,833.20 元。具体实施日期：（1）股权登记日：2014 年 7 月 16 日；（2）除息日：2014 年 7 月 17 日。
- (2) 截至 2014 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币 17,642,542.94 元，一般风险准备人民币 5,414,951.83 元。

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

37. 手续费及佣金净收入

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
	人民币元	人民币元
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	591,638,107.41	633,455,960.65
其中：代理买卖证券业务	549,273,865.03	569,352,212.48
交易单元席位租赁	37,640,885.65	61,837,465.39
代销金融产品业务	(1) 4,723,356.73	2,266,282.78
期货经纪业务	38,486,772.56	54,388,013.19
投资银行业务	504,918,292.21	364,641,664.18
其中：证券承销业务	(2) 427,496,096.38	271,013,490.00
证券保荐业务	6,094,999.87	17,061,552.00
财务顾问业务	(3) 71,327,195.96	76,566,622.18
资产管理业务	(4) 147,266,960.80	215,890,829.89
投资咨询业务	49,003,349.42	31,231,373.32
其他	-	-
小计	<u>1,331,313,482.40</u>	<u>1,299,607,841.23</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	56,492,612.37	40,554,203.41
其中：代理买卖证券业务	56,492,612.37	40,554,203.41
投资银行业务	46,733,575.57	59,335,196.71
其中：证券承销业务	(2) 42,998,620.00	58,050,374.21
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	(3) 3,734,955.57	1,284,822.50
资产管理业务	(4) 3,428,704.52	4,456,592.67
其他	567,357.70	384,323.13
小计	<u>107,222,250.16</u>	<u>104,730,315.92</u>
手续费及佣金净收入	<u><u>1,224,091,232.24</u></u>	<u><u>1,194,877,525.31</u></u>

(1) 代销金融产品业务净收入明细如下：

	<u>2014年1-6月</u>		<u>2013年1-6月</u>	
	销售总金额 人民币元	销售总收入 人民币元	销售总金额 人民币元	销售总收入 人民币元
基金	140,078,678.10	2,034,229.98	479,549,288.77	928,577.98
理财产品	4,600,687,600.00	2,367,326.75	995,339,000.00	1,337,704.80
信托产品	27,700,000.00	321,800.00	-	-
合计	<u><u>4,768,466,278.10</u></u>	<u><u>4,723,356.73</u></u>	<u><u>1,474,888,288.77</u></u>	<u><u>2,266,282.78</u></u>

六、合并财务报表主要项目附注 - 续

37. 手续费及佣金净收入 - 续

(2) 证券承销业务净收入明细如下

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
股票承销业务		
收入	33,190,224.95	64,489,440.00
支出	<u>5,030,000.00</u>	<u>9,844,314.80</u>
小计	<u>28,160,224.95</u>	<u>54,645,125.20</u>
债券承销业务		
收入	394,305,871.43	206,524,050.00
支出	<u>37,968,620.00</u>	<u>48,206,059.41</u>
小计	<u>356,337,251.43</u>	<u>158,317,990.59</u>
净收入	<u><u>384,497,476.38</u></u>	<u><u>212,963,115.79</u></u>

(3) 财务顾问业务净收入明细如下:

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	9,660,000.00	960,000.00
- 其他公司	-	
其他财务顾问业务净收入	<u>57,932,240.39</u>	<u>74,321,799.68</u>
合计	<u><u>67,592,240.39</u></u>	<u><u>75,281,799.68</u></u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

37. 手续费及佣金净收入 - 续

(4) 资产管理业务净收入明细如下：

	<u>集合资产</u> <u>管理业务</u>	<u>定向资产</u> <u>管理业务</u>
期末产品数量	22	143
期末客户数量	26,117	143
其中：个人客户	25,966	7
机构客户	151	136
期初受托资金	8,837,302,910.61	246,291,791,484.31
其中：自有资金	310,170,615.53	-
个人客户	4,328,092,540.56	60,000,000.00
机构客户	4,199,039,754.52	246,231,791,484.31
期末受托资金	8,956,349,448.63	233,060,649,179.93
其中：自有资金	284,087,513.67	-
个人客户	4,356,094,245.31	24,503,651.88
机构客户	4,316,167,689.65	233,036,145,528.05
期末主要受托资产初始成本	4,932,246,894.93	79,372,886,015.4
其中：股票	4,314,593,701.60	2,715,530,340.38
国债	1,447,008.00	257,354,144.65
其他债券	616,206,185.33	76,400,001,530.37
当期资产管理业务净收入	<u>36,176,308.48</u>	<u>107,661,947.80</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

38. 利息净收入

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
利息收入		
存放金融同业利息收入	200,247,505.93	166,180,987.87
其中：自有资金存款利息收入	50,548,971.23	36,768,410.37
客户资金存款利息收入	149,698,534.70	129,412,577.50
融资融券利息收入	266,479,646.65	150,339,004.28
买入返售金融资产利息收入	67,337,037.13	12,965,254.28
其中：约定购回式证券利息收入	15,170,398.92	10,189,505.86
股票质押式回购利息收入	49,277,589.81	-
其他	52,951.97	1,036,329.88
小计	<u>534,117,141.68</u>	<u>330,521,576.31</u>
利息支出		
客户资金存款利息支出	18,831,680.93	16,372,851.82
卖出回购金融资产利息支出	169,096,596.80	67,540,977.18
其中：债券质押式报价回购利息支出	78,182.32	499,238.3
短期借款利息支出	-	-
拆入资金利息支出	135,728,844.13	50,377,972.68
其中：转融通利息支出	135,728,844.13	50,049,750.46
其他	-	266,439.00
小计	<u>323,657,121.86</u>	<u>134,558,240.68</u>
利息净收入	<u>210,460,019.82</u>	<u>195,963,335.63</u>

39. 投资收益

投资收益明细情况

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	501,615.15	
金融工具投资收益		
其中：持有期间取得的分红和利息	341,665,825.38	139,358,902.65
- 交易性金融资产	216,285,309.66	84,887,533.06
- 可供出售金融资产	90,639,533.11	51,033,032.54
- 持有至到期投资	5,881,449.51	3,438,337.05
- 应收款项类投资	28,859,533.10	-
处置金融工具取得的收益	65,036,958.04	637,552,601.36
- 交易性金融资产	37,374,488.52	451,705,272.02
- 可供出售金融资产	8,916,368.08	170,360,307.78
- 衍生金融工具	15,315,747.72	15,487,021.56
- 应收款项类投资	3,430,353.72	-
其他	-	-
合计	<u>407,204,398.57</u>	<u>776,911,504.01</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

40. 公允价值变动收益/(损失)

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
交易性金融资产	215,916,383.12	199,970,657.63
股票	(33,357,837.68)	174,566,611.76
基金	5,427,267.23	(408,653.96)
债券	217,007,972.30	16,101,229.47
理财产品	26,838,981.27	9,711,470.36
交易性金融负债	-	-
衍生金融工具	(1,223,125.30)	47,002,680.00
合计	<u>214,693,257.82</u>	<u>246,973,337.63</u>

41. 其他业务收入

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
房屋租赁收入	9,317,037.86	10,603,213.10
个人所得税手续费返还收入	5,569,845.81	148,152.47
现货买卖业务收入	73,997,109.16	
其他	1,242,508.64	4,316,454.89
合计	<u>90,126,501.47</u>	<u>15,067,820.46</u>

42. 营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
营业税	99,235,302.68	117,449,308.68
城市维护建设税	7,041,385.55	8,221,793.10
教育费附加及地方教育费附加	5,148,060.43	5,955,650.08
合计	<u>111,424,748.66</u>	<u>131,626,751.86</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

43. 业务及管理费

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
职工薪酬	712,143,198.75	906,437,432.02
房租物业费	46,599,041.99	37,533,016.96
折旧摊销费	57,922,318.61	58,865,211.11
线路租赁费	9,171,955.37	10,698,030.34
宣传费	5,014,875.78	3,104,875.99
会议费	2,595,787.32	3,458,513.32
业务招待费	32,586,680.43	44,194,725.52
差旅费及交通费	23,118,398.76	19,158,038.98
投资者保护基金	10,868,475.84	18,875,235.32
水电费	6,915,463.11	7,809,636.78
劳务费	3,448,964.61	3,985,609.93
交易所费用	3,377,413.36	904,666.69
电子设备运转费	7,794,594.06	6,748,813.22
邮电通讯费	6,440,134.18	7,339,687.78
中介机构费用	4,835,728.90	15,432,400.66
办公费用	6,456,441.62	4,991,030.54
保障费	1,636,088.14	1,219,203.69
税费	4,510,554.55	4,555,307.35
协会会费	1,282,500.00	604,500.00
其他	16,751,624.73	21,112,518.36
合计	<u>963,470,240.11</u>	<u>1,177,028,454.56</u>

44. 资产减值损失

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
坏账损失/(转回)	(36,777.80)	-
应收账款减值损失	2,384,171.05	-
融出资金减值损失	-	-
合计	<u>2,347,393.25</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

45. 其他业务成本

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
现货买卖业务成本	74,513,652.03	
投资性房地产累计折旧	1,695,300.63	1,502,559.74
其他业务成本	395,343.62	733,221.24
合计	<u>76,604,296.28</u>	<u>2,235,780.98</u>

46. 营业外收入

		<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
政府补贴收入	(1)	9,014,047.98	367,000.00
固定资产处置利得		50,007.98	601,900.00
其他		638,124.07	1,576,073.14
合计		<u>9,702,180.03</u>	<u>2,544,973.14</u>

(1) 政府补贴收入

<u>补助项目</u>	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元	<u>与资产/收益相关</u>
政府奖励资金	1,205,703.98	367,000.00	与收益相关
财税返还资金	7,808,344.00	-	与收益相关
合计	<u>9,014,047.98</u>	<u>367,000.00</u>	

47. 营业外支出

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
捐赠支出	305,680.00	42,000.00
固定资产处置损失	84,461.99	115,790.22
其他	563,322.66	4,222,373.68
合计	<u>953,464.65</u>	<u>4,380,163.90</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

48. 所得税费用

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
当期所得税费用	194,195,332.87	218,553,352.49
递延所得税费用	<u>73,726,052.36</u>	<u>62,240,430.15</u>
合计	<u><u>267,921,385.23</u></u>	<u><u>280,793,782.64</u></u>

49. 其他综合收益

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
可供出售金融资产		
公允价值变动收益/(损失)金额	(40,721,443.18)	55,958,001.12
前期计入其他综合收益当期转入损益的全额	(12,526,973.43)	(51,355,806.94)
相关所得税影响	<u>13,312,104.15</u>	<u>(1,150,548.55)</u>
合计	<u><u>(39,936,312.46)</u></u>	<u><u>3,451,645.63</u></u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

50. 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
归属于普通股股东的当年净利润	733,672,076.58	835,097,011.78
其中：归属于持续经营的净利润	<u>733,672,076.58</u>	<u>835,097,011.78</u>
	2014年 <u>6月30日</u> 人民币元	2013年 <u>6月30日</u> 人民币元
期末发行在外的普通股加权数	<u>3,972,408,332.00</u>	<u>3,972,408,332.00</u>

基本每股收益是以普通股股东享有的净利润除以当年已发行普通股的加权平均数计算。

每股收益：

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	<u>0.18</u>	<u>0.21</u>

因本集团不存在稀释性潜在普通股，故本集团稀释每股收益等于基本每股收益。

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

51. 现金流量表补充信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
房屋租赁收入	8,939,637.86	10,603,213.10
个人所得税手续费返还收入	5,569,845.81	148,152.47
政府补助贴款	9,014,047.98	
营业外收入收到的现金		2,544,973.14
融资融券业务收入		4,279,972.26
存出保证金减少额	14,205,956.05	
收到现货买卖货款	100,604,386.03	
其他	<u>1,447,173.17</u>	<u>1,093,621.79</u>
合计	<u>139,781,046.90</u>	<u>18,669,932.76</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
现金支付的业务及管理费	192,534,922.81	198,850,576.11
存出保证金增加额		608,652,454.13
代理承销证券款		783,005,000.00
限售股个人所得税	106,448,137.82	
预付房租及装修款	6,623,770.12	
现金支付现货买卖货款	118,654,521.50	
其它	<u>695,077.33</u>	<u>3,260,633.02</u>
合计	<u>424,956,429.58</u>	<u>1,593,768,663.26</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金	636,102.92	752,677.50
购置或处置持有至到期投资现金净增加额	13,000,000.00	-
购置或处置可供出售金融资产现金净增加额		2,410,572,160.35
合计	<u>13,636,102.92</u>	<u>2,411,324,837.85</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
购置或处置持有至到期投资现金净减少额	-	133,000,000.00
购置或处置应收款项类投资净减少额	362,076,191.92	-
购置或处置可供出售金融资产现金净减少额	4,158,204,220.43	-
合计	<u>4,520,280,412.35</u>	<u>133,000,000.00</u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

52. 现金流量表补充披露

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
	人民币元	人民币元
净利润	734,143,719.29	835,097,011.78
加: 资产减值损失	2,347,393.25	
固定资产折旧	31,825,330.96	34,930,215.38
无形资产摊销	9,667,353.40	6,844,877.28
长期待摊费用摊销	16,429,634.25	17,090,118.45
投资性房地产折旧	1,695,300.63	1,502,559.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	34,454.01	(486,109.78)
公允价值变动损益	(215,926,077.82)	(246,973,337.63)
投资损失/(收益)	(138,228,852.67)	(224,831,677.37)
汇兑损失/(收益)		
递延所得税资产减少/(增加)	44,961,362.41	3,617,800.75
递延所得税负债增加/(减少)	28,764,689.95	58,622,629.40
经营性应收项目减少/(增加)	748,849,919.94	(2,266,796,476.35)
经营性应付项目增加/(减少)	4,575,860,390.04	(772,678,538.59)
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,840,424,617.64</u>	<u>(2,554,060,926.94)</u>

(2) 年末现金及现金等价物余额

	<u>2014年</u> <u>6月30日</u> 人民币元	<u>2013年</u> <u>6月30日</u> 人民币元
库存现金	25,634.92	17,532.59
银行存款	12,018,536,962.17	9,094,570,965.09
结算备付金	2,004,053,226.44	1,909,013,336.52
其他货币资金	217,959.89	449,321.97
合计	<u><u>14,022,833,783.42</u></u>	<u><u>11,004,051,156.17</u></u>

六、 合并财务报表主要项目附注 - 续

52. 现金流量表补充披露 - 续

(3) 现金及现金等价物增加(减少)额:

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
现金及现金等价物的年末余额	14,022,833,783.42	11,004,051,156.17
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>12,664,392,564.84</u>	<u>12,314,697,615.71</u>
现金及现金等价物的净增加/(减少)额	<u>1,358,441,218.58</u>	<u>(1,310,646,459.54)</u>

53. 受托客户资产管理业务

本集团的受托客户资产管理业务资金独立建账、独立核算, 相关资产、负债、净资产、收入和费用等均按照企业会计准则的规定进行确认、计量和报告, 不在本集团财务报表内反映。

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
资产项目		
受托管理资金存款	3,299,824,340.56	6,289,624,056.88
存出与托管客户资金	1,336,447.71	4,069,057.69
客户结算备付金	272,754,920.01	1,099,503,224.74
应收受托业务款项	2,371,252,082.14	2,030,680,224.20
买入返售证券	3,871,707,618.66	2,669,336,544.57
受托投资	238,255,379,693.22	249,345,100,982.00
其中: 投资成本	241,458,913,978.54	252,880,869,862.67
已实现未结算收益	<u>(3,203,534,285.32)</u>	<u>(3,535,768,880.67)</u>
合计	<u>248,072,255,102.30</u>	<u>261,438,314,090.08</u>
负债项目		
受托管理资金	242,005,078,201.30	255,151,373,294.32
应付受托业务款项	<u>6,067,176,901.00</u>	<u>6,286,940,795.76</u>
合计	<u>248,072,255,102.30</u>	<u>261,438,314,090.08</u>

七、 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分: (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入并发生费用; (2)本集团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及评价其业绩; (3)本集团能够取得该组成部分的财务状况和经营成果等有关财务信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则合并为一个经营分部。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务部门、分公司或子公司，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。以下是对经营分部详细信息的概括：

- a) 证券经纪业务主要是为客户提供代理买卖证券等服务，服务对象包括个人、机构客户等；
- b) 期货经纪业务主要从事期货经纪、期货信息咨询及培训等；
- c) 证券自营业务是以自有资金从事证券买卖等投资活动，并持有相关金融资产；
- d) 投资银行业务主要为股票及债券承销、财务顾问咨询等业务；
- e) 资产管理业务主要为接受客户委托从事证券投资和买卖；
- f) 私募股权投资业务主要从事直接股权投资业务；
- g) 融资融券业务主要是为客户提供融资融券等服务，服务对象包括个人、机构客户等；
- h) 另类投资业务主要从事股票、债券等公开交易平台外的投资，包括股权、债券、产业基金、信托收益权等；同时提供信托产品的投资咨询业务。
- i) 其他业务主要为总部业务以及总部相关管理部门所营运的货币资金产生的利息收入，工资薪金及日常运营费用等。

分部会计政策与编制合并财务报表时采用的会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

营业利润/(亏损)指分摊所得税费用前各分部所赚得的利润/所产生的亏损。

分部资产/负债分配予各分部，惟递延所得税除外。分部间的抵销主要为母公司与子公司之间往来款项的抵销、母公司各业务分部与子公司之间的业务收支的抵销。分部业绩不包括所得税费用，而分部负债包括应交税费。

分部收入均源于中国内地，非流动资产所在地均在中国内地。

由于本集团业务并不向特定客户开展，因此不存在单一客户占本集团营业收入 10% 或 10% 以上的情形。

七、 分部报告 - 续

	2014年1-6月											
	证券经纪业务 人民币元	期货业务 人民币元	证券自营业务 人民币元	投资银行业务 人民币元	资产管理业务 人民币元	私募股权投资业务 人民币元	融资融券业务 人民币元	另类投资 人民币元	其他 人民币元	分部合计 人民币元	抵销 人民币元	合计 人民币元
营业收入												
手续费及佣金净收入	535,145,495.04	38,775,006.78	-	421,139,634.38	139,467,199.42	4,339,622.64	-	59,844,098.70	25,380,175.28	1,224,091,232.24	-	1,224,091,232.24
利息净收入/(支出)	111,662,176.90	27,545,621.32	(93,680,526.19)	-	-	10,263.46	130,725,803.30	(7,924,591.75)	42,121,272.78	210,460,019.82	-	210,460,019.82
投资收益	-	30,877,430.33	294,604,297.88	-	-	8,303,166.62	-	73,419,503.74	-	407,204,398.57	-	407,204,398.57
公允价值变动收益/(损失)	-	1,994,312.00	212,698,945.82	-	-	-	-	-	-	214,693,257.82	-	214,693,257.82
其他	587,657.52	75,183,122.75	-	-	-	23,688.53	21,130.82	139,246.19	14,759,313.18	90,714,158.99	-	90,714,158.99
营业收入合计	647,395,329.46	174,375,493.18	413,622,717.51	421,139,634.38	139,467,199.42	12,676,741.25	130,746,934.12	125,478,256.88	82,260,761.24	2,147,163,067.44	-	2,147,163,067.44
营业支出												
营业税金及附加	(32,161,982.19)	(2,108,906.70)	(24,213,418.61)	(20,177,912.74)	(8,867,891.04)	(98,820.80)	(18,769,377.49)	(4,875,381.31)	(151,057.78)	(111,424,748.66)	-	(111,424,748.66)
业务及管理费	(467,914,242.75)	(45,663,729.96)	(102,498,138.11)	(193,321,463.86)	(50,740,890.75)	(4,757,241.46)	(32,665,104.41)	(47,623,063.96)	(18,286,364.85)	(963,470,240.11)	-	(963,470,240.11)
其他	(1,941,596.74)	(74,608,778.87)	(836,596.05)	(851,799.81)	(282,087.28)	-	(264,449.62)	-	(166,381.16)	(78,951,689.53)	-	(78,951,689.53)
营业支出合计	(502,017,821.68)	(122,381,415.53)	(127,548,152.77)	(214,351,176.41)	(59,890,869.07)	(4,856,062.26)	(51,698,931.52)	(52,498,445.27)	(18,603,803.79)	(1,153,846,678.30)	-	(1,153,846,678.30)
营业利润	145,377,507.78	51,994,077.65	286,074,564.74	206,788,457.97	79,576,330.35	7,820,678.99	79,048,002.60	72,979,811.61	63,656,957.45	993,316,389.14	-	993,316,389.14
营业外净收入	944,707.70	382.74	(22,330.23)	97,263.95	24,339.06	-	(5,058.63)	7,713,851.80	(4,441.01)	8,748,715.38	-	8,748,715.38
所得税前利润	146,322,215.48	51,994,460.39	286,052,234.51	206,885,721.92	79,600,669.41	7,820,678.99	79,042,943.97	80,693,663.41	63,652,516.44	1,002,065,104.52	-	1,002,065,104.52
分部资产	17,990,522,617.41	3,324,018,202.30	9,808,779,299.22	2,674,250,520.01	1,040,897,030.71	323,384,599.98	4,542,737,434.37	2,298,340,605.17	225,149,948.75	42,228,080,257.92	(2,092,232,676.17)	40,135,847,581.75
递延所得税资产	32,030,293.79	(2,025,572.19)	(11,550,502.20)	15,563,466.01	5,130,862.79	1,263,750.00	74,208,241.20	156,642.89	3,026,293.50	117,803,475.79	426,927.97	118,230,403.76
资产总额	18,022,552,911.20	3,321,992,630.11	9,797,228,797.02	2,689,813,986.02	1,046,027,893.50	324,648,349.98	4,616,945,675.57	2,298,497,248.06	228,176,242.25	42,345,883,733.71	(2,091,805,748.20)	40,254,077,985.51
负债总额	11,006,945,734.38	2,591,218,903.50	4,904,648,295.70	1,036,492,575.86	354,443,231.77	7,433,512.67	4,212,911,723.84	887,458,485.42	196,332,697.68	25,197,885,160.82	(43,799,404.66)	25,154,085,756.16
补充信息												
资本性支出	34,164,800.83	4,691,097.70	3,301,272.23	3,342,251.14	1,637,315.95	-	1,024,487.02	12,780.00	644,566.41	48,818,571.28	-	48,818,571.28
折旧和摊销费用	36,734,537.19	2,041,877.82	6,279,483.44	6,637,022.98	2,711,834.67	46,904.08	2,205,303.62	68,557.14	1,196,797.67	57,922,318.61	-	57,922,318.61
资产减值损失/(转回)	2,347,393.25	-	-	-	-	-	-	-	-	2,347,393.25	-	2,347,393.25

七、 分部报告 - 续

	2013年1-6月											
	证券经纪业务 人民币元	期货业务 人民币元	证券自营业务 人民币元	投资银行业务 人民币元	资产管理业务 人民币元	私募股权投资业务 人民币元	融资融券业务 人民币元	另类投资 人民币元	其他 人民币元	分部合计 人民币元	抵销 人民币元	合计 人民币元
营业收入												
手续费及佣金净收入	592,901,757.24	54,521,004.97	-	288,020,191.95	211,434,045.44	(77,000.00)	-	27,563,706.57	20,513,819.14	1,194,877,525.31	-	1,194,877,525.31
利息净收入/(支出)	122,425,408.04	26,666,934.60	(54,713,022.81)	-	-	1,721,077.60	100,289,253.82	(426,315.62)	-	195,963,335.63	-	195,963,335.63
投资收益	-	3,787,595.67	697,465,930.46	-	-	26,160.00	-	75,631,817.88	-	776,911,504.01	-	776,911,504.01
公允价值变动收益/(损失)	-	741,351.01	253,675,145.06	-	-	-	-	(7,443,158.44)	-	246,973,337.63	-	246,973,337.63
其他	(1,176,550.46)	11,047.65	-	-	-	-	4,279,972.26	-	10,776,800.55	13,891,270.00	-	13,891,270.00
营业收入合计	714,150,614.82	85,727,933.90	896,428,052.71	288,020,191.95	211,434,045.44	1,670,237.60	104,569,226.08	95,326,050.39	31,290,619.69	2,428,616,972.58	-	2,428,616,972.58
营业支出												
营业税金及附加	(33,342,060.33)	(3,003,324.62)	(52,989,558.88)	(15,258,532.83)	(13,525,209.31)	(206,802.70)	(8,859,999.20)	(4,385,044.20)	(56,219.79)	(131,626,751.86)	-	(131,626,751.86)
业务及管理费	(475,329,639.35)	(47,386,232.97)	(297,685,403.90)	(191,337,340.44)	(78,695,717.23)	(3,237,449.70)	(36,330,294.98)	(37,424,074.48)	(9,602,301.51)	(1,177,028,454.56)	-	(1,177,028,454.56)
其他	(1,319,600.33)	(7,800.00)	(531,615.53)	(170,806.79)	(125,388.33)	-	(62,013.48)	-	(18,556.52)	(2,235,780.98)	-	(2,235,780.98)
营业支出合计	(509,991,300.01)	(50,397,357.59)	(351,206,578.31)	(206,766,680.06)	(92,346,314.87)	(3,444,252.40)	(45,252,307.66)	(41,809,118.68)	(9,677,077.82)	(1,310,890,987.40)	-	(1,310,890,987.40)
营业利润	204,159,314.81	35,330,576.31	545,221,474.40	81,253,511.89	119,087,730.57	(1774,014.80)	59,316,918.42	53,516,931.71	21,613,541.87	1,117,725,985.18	-	1,117,725,985.18
营业外净收入	(414,820.83)	133,000.00	15,587.85	(259,457.09)	(1,343,979.91)	-	26,538.12	-	7,941.10	(1,835,190.76)	-	(1,835,190.76)
所得税前利润	203,744,493.98	35,463,576.31	545,237,062.25	80,994,054.80	117,743,750.66	(1,774,014.80)	59,343,456.54	53,516,931.71	21,621,482.97	1,115,890,794.42	-	1,115,890,794.42
分部资产	9,824,112,449.10	2,385,511,076.07	11,644,366,961.56	2,700,453,994.46	1,436,102,463.80	303,389,208.47	2,474,848,517.74	1,912,923,558.95	151,544,851.85	32,833,253,082.00	(2,048,628,863.39)	30,784,624,218.61
递延所得税资产	28,696,592.40	103,298.04	(88,431,002.11)	10,901,405.41	7,912,911.28	-	79,415,859.01	(1,652,649.89)	1,171,050.28	38,117,464.42	-	38,117,464.42
资产总额	9,852,809,041.50	2,385,614,374.11	11,555,935,959.45	2,711,355,399.87	1,444,015,375.08	303,389,208.47	2,554,264,376.75	1,911,270,909.06	152,715,902.13	32,871,370,546.42	(2,048,628,863.39)	30,822,741,683.03
负债总额	3,004,265,378.19	1,724,251,849.67	6,449,009,434.93	1,174,549,824.50	858,809,635.64	679,054.88	2,408,459,229.54	636,367,583.09	124,319,335.96	16,380,711,326.40	(185,591.87)	16,380,525,734.53
补充信息												
资本性支出	11,027,142.47	1,436,336.37	13,260,656.10	4,260,617.13	3,127,695.70	2,580.00	1,546,868.76	23,080.00	-	34,684,976.53	-	34,684,976.53
折旧和摊销费用	18,233,186.64	1,462,696.64	22,886,964.82	7,353,527.12	5,398,183.99	35,363.16	2,669,787.26	26,611.58	798,889.89	58,865,211.10	-	58,865,211.10
资产减值损失/(转回)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

八、 关联方关系及其交易

本集团和本公司与关联方交易的条件及价格均按正常业务进行处理，并按交易类型及交易内容由相应决策机构审批。

1. 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	表决权比例	持股比例
中国建银投资有限责任公司	北京市	投资管理/资产管理	2,069,225 万元	60.02%	60.02%

本集团直接控股母公司中建投是经中国国务院批准的金融控股公司，于 2004 年 9 月 17 日成立于北京市，注册资本人民币 2,069,225 万元，是中央汇金的全资子公司。中建投是国有独资企业，注册地为北京市西城区闹市口大街 1 号院 2 号楼 7-14 层，法定代表人为仲建安，组织机构代码为 71093286-5。

中央汇金是中国投资有限责任公司的全资子公司，注册地为中国北京，注册资本为人民币 8,282.09 亿元。中央汇金的职能是经国务院授权，进行股权投资，不从事其他商业性经营活动。

本集团的实际控制方是中央汇金。

2. 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下：

单位名称	关联方关系
国泰基金管理有限公司(以下简称“国泰基金”)	受同一母公司控制的子公司
国泰元鑫资产管理公司(以下简称“国泰元鑫”)	受同一母公司间接控制的子公司
建投科信科技股份有限公司(以下简称“建投科信”)	受同一母公司控制的子公司
中国投资咨询有限责任公司(以下简称“中投咨询”)	受同一母公司控制的子公司
建投投资有限责任公司(以下简称“建投投资”)	受同一母公司控制的子公司
建银饭店有限责任公司(以下简称“建银饭店”)	受同一母公司控制的子公司
建投嘉昱(上海)投资有限公司(以下简称“建投嘉昱”)	受同一母公司控制的子公司
中建投信托有限责任公司(以下简称“中建投信托”)	受同一母公司控制的子公司

3. 本集团与关联方在本期发生了如下重大关联交易(金额单位：人民币元)

(1) 租赁费

关联方名称	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
建投嘉昱	592,506.45	-
占本集团同类业务的比例	0.06%	-

(2) 购买设备

关联方名称	本期累计数 人民币元	上期累计数 人民币元
建投科信	4,862,002.19	1,374,909.84
占本集团同类业务的比例	0.57%	0.16%

八、 关联方关系及其交易 - 续

(3) 管理系统开发

<u>关联方名称</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
建投科信	1,994,472.00	-
占本集团同类业务的比例	3.42%	-

(4) 职工培训费

<u>关联方名称</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
中投咨询	208,000.00	-
占本集团同类业务的比例	0.02%	-

(5) 会议费

<u>关联方名称</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
建银饭店	312,342.00	-
占本集团同类业务的比例	0.03%	-

(6) 水电费

<u>关联方名称</u>	<u>本期累计数</u> 人民币元	<u>上期累计数</u> 人民币元
建投科信	1,744,165.39	1,594,090.93
占本集团同类业务的比例	0.18%	0.14%

八、关联方关系及其交易 - 续

4. 债权债务往来余额

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>本期余额</u> 人民币元	<u>上年余额</u> 人民币元
代理买卖证券款	中央汇金	469,520.81	466,625.58
代理买卖证券款	中建投信托	7,162.65	1,539,504.38
代理买卖证券款	中国建投	0.04	5,471,203.69
其他应收款	建投嘉昱	1,141,810.16	1,141,810.16

5. 利润分配

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
利润分配	中国建投	238,420,733.00	715,262,199.00

九、或有事项

客户李德林、赵淑花诉本公司大连友好路营业部返还存款案。客户李德林、赵淑花分别在大连友好路营业部开立股票资金账户，并先后存入资金。2008年8月和11月，李德林、赵淑花先后起诉，要求营业部偿还其存款1530万元、本金170万元及利息。一审法院于2008年12月开庭审理该案，后裁定中止审理。截至财务报表批准报出日，该案尚无新进展。

十、承诺事项

1. 资本承诺

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
已签约但尚未于财务报表中确认的 购建长期资产承诺 大额装修合同	10,544,514.30 2,550,803.03	15,723,434.28 5,847,454.94
合计	13,095,317.33	21,570,889.22

2. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	本集团	
	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第1年	67,269,183.66	51,411,478.12
资产负债表日后第2年	58,674,264.10	46,681,601.50
资产负债表日后第3年	36,721,147.28	34,182,194.94
资产负债表日后3年以后	43,058,090.37	32,661,674.23
合计	205,722,685.41	164,936,948.79

	本公司	
	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第1年	62,973,904.12	48,437,015.98
资产负债表日后第2年	55,251,530.70	38,944,633.62
资产负债表日后第3年	34,956,578.90	26,942,957.40
资产负债表日后3年以后	41,752,680.01	28,844,865.73
合计	194,934,693.73	143,169,472.73

十一、资产负债表日后事项

2014年7月25日，公司召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过《关于申银万国证券股份有限公司换股吸收合并宏源证券股份有限公司方案的议案》、《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报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案，并提交公司股东大会审议。同日，交易双方签署附生效条件的《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》。根据《换股吸收合并协议》，申银万国拟以换股吸收合并的方式吸收合并宏源证券，申银万国向宏源证券全体股东发行A股股票，以取得该等股东持有的宏源证券全部股票；本次换股吸收合并后，申银万国作为存续公司承继及承接宏源证券的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务；宏源证券终止上市并注销法人资格；申银万国的股票（包括为本次换股吸收合并发行的A股股票）将申请在深圳证券交易所上市流通。（详情请见2014年7月26日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）

2014年8月11日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过上述议案。（详情请见2014年8月12日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）

十二、其他需要说明的重要事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

	2013年12月31日	本期公允价	计入权益的累	本期计提的减值	2014年6月30日
	人民币元	值变动收益/(损失)	计公允价值变动		人民币元
交易性金融资产	6,909,091,621.08	215,916,383.12	-	-	6,677,545,278.88
可供出售金融资产	1,870,057,646.72	-	(53,248,416.61)	-	5,969,252,542.49
衍生金融工具	-	(1,223,125.30)	-	-	9,694.70
合计	<u>8,779,149,267.80</u>	<u>214,693,257.82</u>	<u>(53,248,416.61)</u>	<u>-</u>	<u>12,646,807,516.07</u>

2. 履行社会责任

2014年1-6月，本公司为履行社会责任，在慈善捐赠等公益性方面投入共计人民币305,680.00元，其中向新疆吉木乃县捐赠扶贫款人民币300,000.00元，向龙江证券爱心基金捐赠人民币2,000.00元，其他类型捐赠人民币3,680.00元。

2013年1-6月，本公司为履行社会责任，在慈善捐赠等公益性方面投入共计人民币42,000.00元，其中向新疆吉木乃县捐赠扶贫款人民币40,000.00元，向龙江证券爱心基金捐赠人民币2,000.00元。

3. 融资融券业务

本集团对融出的资金在财务报表中列示为融出资金，对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理。截至2014年6月30日和2013年12月31日，本集团融资融券业务规模如下：

	2014年	2013年
	6月30日	12月31日
	人民币元	人民币元
融出资金	6,320,027,211.09	5,672,209,117.56
融出证券	22,075,738.49	21,083,231.68
合计	<u>6,342,102,949.58</u>	<u>5,693,292,349.24</u>

十三、 风险管理

2014 上半年我国经济仍然面临较大的下行压力，证券市场仍在低位徘徊，证券行业面临来自其他金融业及互联网行业的竞争日趋激烈，风险因素也更加复杂。结合对宏观经济形势、行业发展趋势和公司自身情况的分析，公司面临的重大风险因素主要有政策性风险、业务模式风险、市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险和声誉风险等。

1.政策性风险

证券行业有关法律、法规和政策的变化会引起证券市场的波动和行业发展环境的变化，进而对公司的整体经营和各项业务产生影响。

2014 上半年，国务院下发了《关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》。该《意见》进一步明确了资本市场的改革路径，将对当前和今后较长一段时期的资本市场发展产生重要和深远的影响。此外，新股发行制度继续改革，沪港股票市场交易互联互通机制（简称“沪港通”）开始试点以及《关于规范金融机构同业业务的通知》等文件的发布，也将对公司的各项业务产生影响。

对此，报告期内公司采取的措施包括：1、继续加强对宏观经济政策和行业相关政策的分析预测，加强与证券行业监管部门的日常沟通，及时了解和把握政策导向并制定应对策略，抓住有利政策的相关机遇，同时有效控制政策的不利影响；2、继续坚持合规稳健经营，加强相关政策执行力度，细化对业务运营各个环节的合规控制、风险管理及后续监督检查和稽核审计。报告期内，公司各项经营活动符合国家相关法律法规和监管政策的规定。

2.业务模式风险

在“放松管制”的政策环境下，近年来我国金融业分业经营的壁垒逐渐被打破，金融业之间跨界合作和竞争日益频繁，金融创新活动持续活跃。这就要求证券公司加快创新发展的步伐，改变传统的经营策略和业务模式，不断适应市场和自身发展的需要。

对此，报告期内公司采取的措施包括：1、根据公司中长期发展战略，进一步提升传统业务特别是优势业务的市场影响力、竞争力及创利能力，同时加快推进业务创新，增加公司业务发展的多面性、均衡性和抵御风险的能力；2、进一步健全优化创新业务的决策与风险管理机制，加强创新业务的风险识别和评估，在风险可控、可容忍的前提下不断优化业务模式。

报告期内，与行业总体相比，公司收入结构较为均衡，在传统经纪业务保持稳定发展的基础上，资产管理、融资融券、另类投资等业务收入趋于提升，且创新业务运行较平稳。

3.市场风险

公司总体上对市场风险持中等偏高的容忍度。市场风险敞口主要分布在自营投资等业务中。面对上半年股票市场出现较大的下行风险，公司采取了及时调整权益类及衍生品自营业务风险敞口和业务结构，一定程度上规避了市场风险。债券市场平稳上行，固定收益类证券自营投资业务保持适度规模，整体业绩表现良好。自营业务均符合公司董事会授权的风险损失限额要求。

4.信用风险

公司总体上对信用风险持中等偏高的容忍度。信用风险敞口主要分布在融资类业务（融资融券、约定购回式交易和股票质押式回购业务）、固定收益业务和创新投资等领域。针对客户融资类业务，公司建立了信用风险评价及监控指标体系，每日跟踪报告融资类业务的风险情况。对大额担保品及融资客户还建立了事前审核的机制，进一步加强对大额信用风险暴露的控制。对自营部门交易债券的信用评级、交易对手建立明确的控制机制，风险管理部门履行事前审核、事中监控的工作职责；对创新类自营投资项目进行严格事前风险评估和投后管理。

5.流动性风险

公司总体上对流动性风险持中等偏低的容忍度。为做好流动性风险管理，公司在维护好已有融资渠道基础上，积极探索其他创新融资模式，寻求降低负债融资成本的渠道，通过融资融券收益权转让等方式获得了稳定负债。同时，公司制订流动性风险管理方案，动态监控公司流动性情况，持续跟踪和评估现金流缺口、流动性储备资产和未来融资能力，切实保障公司稳定经营。

6.操作风险

公司总体上对操作风险持中等偏低的容忍度。报告期内，公司推动落实全面操作风险管理，对业务流程进行持续改进，建立了统一的风险事件收集和报告体系，以及风险事件原因分析和跟踪处理机制。同时进一步加强对业务部门风险控制人员的岗位培训，提高业务部门自身对操作风险的控制能力。报告期内公司未发生重大操作风险事件。

7.声誉风险

公司总体上对声誉风险持低的容忍度。报告期内，公司未发生重大声誉事件，未对公司整体经营进度和业绩造成重大影响。

十四、 金融资产及负债的公允价值管理

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第一层级：公允价值计量是指由活跃市场上相同资产或负债的标价(不做任何调整)得出的公允价值计量；
第二层级：公允价值计量是指由除第一层级所含标价之外的、可直接(即价格)或间接(即由价格得出)观察的与资产或负债相关的输入数据得出的公允价值计量；以及
第三层级：公允价值计量是指由包含以不可观察市场数据为依据的与资产或负债相关的输入变量(不可观察输入变量)的估价技术得出的公允价值计量。

下表列示了按三个层级进行估值的公允价值计量的金融工具：

十四、金融资产及负债的公允价值管理 - 续

公允价值计量层级 - 续

本集团

	2014年6月30日			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
交易性金融资产				
股票	794,127,400.76	-	-	794,127,400.76
基金	124,555,194.60	-	-	124,555,194.60
债券	2,606,358,807.82	2,872,413,631.78	-	5,478,772,439.60
理财产品	-	172,090,243.92	105,000,000.00	277,090,243.92
信托产品	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	3,525,041,403.18	3,044,503,875.70	108,000,000.00	6,677,545,278.88
可供出售金融资产				
股票	623,342,244.78	-	135,129,124.89	758,471,369.67
基金	1,973,545,648.13	-	-	1,973,545,648.13
债券	688,944,471.50	1,472,643,840.00	-	2,161,588,311.50
理财产品	-	330,404,265.63	-	330,404,265.63
信托产品	-	-	745,242,947.56	745,242,947.56
小计	3,285,832,364.41	1,803,048,105.63	880,372,072.45	5,969,252,542.49
合计	6,810,873,767.59	4,847,551,981.33	988,372,072.45	12,646,797,821.37

	2013年12月31日			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
交易性金融资产				
股票	870,632,301.18	-	-	870,632,301.18
基金	804,595,347.04	-	-	804,595,347.04
债券	1,922,827,460.84	2,999,103,881.78	-	4,921,931,342.62
理财产品	-	184,632,630.24	105,000,000.00	289,632,630.24
信托产品	-	-	22,300,000.00	22,300,000.00
小计	3,598,055,109.06	3,183,736,512.02	127,300,000.00	6,909,091,621.08
可供出售金融资产				
股票	479,672,928.32	-	360,726,488.00	840,399,416.32
基金	119,011,945.85	-	-	119,011,945.85
债券	191,412,100.00	-	-	191,412,100.00
理财产品	-	295,416,371.86	-	295,416,371.86
信托产品	-	-	423,817,812.69	423,817,812.69
小计	790,096,974.17	295,416,371.86	784,544,300.69	1,870,057,646.72
合计	4,388,152,083.23	3,479,152,883.88	911,844,300.69	8,779,149,267.80

2014年1月1日至2014年6月30日，本集团无以公允价值计量的金融负债，且按公允价值计量的金融工具在第一层和第二层之间无重大转移。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
库存现金	3,360.00	
银行存款	9,848,211,484.87	9,822,292,135.69
其中：客户存款	7,906,918,368.40	7,847,285,025.72
公司存款	1,941,293,116.47	1,975,007,109.97
其他货币资金	206,465.64	66,654,290.59
合计	<u>9,848,421,310.51</u>	<u>9,888,946,426.28</u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示

	2014年6月30日		
	原币金额	汇率	折合人民币
现金			
人民币	3,360.00	1.0000	3,360.00
小计			3,360.00
银行存款			
客户资金存款			
人民币	7,290,662,472.32	1.0000	7,290,662,472.32
港币	6,640,208.17	0.79375	5,270,665.23
美元	4,789,983.56	6.1528	29,471,810.85
小计			7,325,404,948.40
客户信用资金存款			
人民币	581,513,420.00	1.0000	581,513,420.00
小计			581,513,420.00
客户存款合计			7,906,918,368.40
公司自有存款			
人民币	1,876,097,557.88	1.0000	1,876,097,557.88
港币	8.17	0.79375	6.48
美元	10,083,913.23	6.1528	62,044,301.32
小计			1,938,141,865.68
公司信用资金存款			
人民币	3,151,250.79	1.0000	3,151,250.79
小计			3,151,250.79
公司存款合计			1,941,293,116.47
其他货币资金			
人民币	206,465.64	1.0000	206,465.64
小计			206,465.64
合计			9,848,421,310.51

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2013年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币
银行存款			
客户资金存款			
人民币	7,533,492,234.08	1.0000	7,533,492,234.08
港币	5,660,592.64	0.78623	4,450,527.75
美元	3,610,560.19	6.0969	22,013,224.42
小计			<u>7,559,955,986.25</u>
客户信用资金存款			
人民币	287,329,039.47	1.0000	287,329,039.47
小计			<u>287,329,039.47</u>
客户存款合计			<u>7,847,285,025.72</u>
公司自有存款			
人民币	1,909,565,047.03	1.0000	1,909,565,047.03
港币	919,624.68	0.78623	723,036.51
美元	10,325,985.96	6.0969	62,956,503.80
小计			<u>1,973,244,587.34</u>
公司信用资金存款			
人民币	1,762,522.63	1.0000	1,762,522.63
小计			<u>1,762,522.63</u>
公司存款合计			<u>1,975,007,109.97</u>
其他货币资金			
人民币	66,654,290.59	1.0000	66,654,290.59
小计			<u>66,654,290.59</u>
合计			<u><u>9,888,946,426.28</u></u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
客户备付金	1,402,409,911.68	921,163,348.24
公司备付金	<u>476,976,475.83</u>	<u>549,202,339.56</u>
合计	<u><u>1,879,386,387.51</u></u>	<u><u>1,470,365,687.80</u></u>

(2) 按币种列示

	2014 年 6 月 30 日		
	原币金额	汇率	折合人民币元
客户普通备付金			
人民币	1,343,288,153.57	1.0000	1,343,288,153.57
港币	33,052,836.09	0.79375	26,235,688.64
美元	5,344,894.92	6.1528	32,886,069.47
客户备付金合计			<u>1,402,409,911.68</u>
公司自有备付金			
人民币	381,904,433.68	1.0000	<u>381,904,433.68</u>
公司信用备付金			
人民币	95,072,042.15	1.0000	<u>95,072,042.15</u>
公司备付金合计			<u>476,976,475.83</u>
合计			<u><u>1,879,386,387.51</u></u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 结算备付金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2013年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币元
客户普通备付金			
人民币	843,122,573.61	1.0000	843,122,573.61
港币	43,897,744.43	0.78623	34,513,723.60
美元	7,139,210.26	6.0969	43,527,051.03
客户备付金合计			<u>921,163,348.24</u>
公司自有备付金			
人民币	375,503,361.93	1.0000	<u>375,503,361.93</u>
公司信用备付金			
人民币	173,698,977.63	1.0000	<u>173,698,977.63</u>
公司备付金合计			<u>549,202,339.56</u>
合计			<u><u>1,470,365,687.80</u></u>

3. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

<u>标的物类别</u>	2014年	2013年
	<u>6月30日</u>	<u>12月31日</u>
	人民币元	人民币元
股票	1,092,115,228.10	1,742,583,952.50
债券	104,600,000.00	229,982,563.02
其中：公司债	104,600,000.00	229,982,563.02
基金	-	2,951,708.00
减：减值准备	-	-
账面价值	<u><u>1,196,715,228.10</u></u>	<u><u>1,975,518,223.52</u></u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 买入返售金融资产 - 续

(2) 按业务类别列示

项目	2014 年	2013 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元
约定购回式证券	255,185,385.00	428,208,706.00
股票质押式回购	836,929,843.10	1,317,326,954.50
其他	104,600,000.00	229,982,563.02
合计	<u>1,196,715,228.10</u>	<u>1,975,518,223.52</u>

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购等的剩余期限

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司约定购回式证券融出资金余额按剩余期限划分明细如下：

	2014 年	2013 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元
1 个月以内	3,296,080.00	30,619,649.00
1 个月至 3 个月	140,907,653.00	273,914,823.00
3 个月至 1 年	110,981,652.00	123,674,234.00
合计	<u>255,185,385.00</u>	<u>428,208,706.00</u>

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司股票质押式回购融出资金余额按剩余期限划分明细如下：

	2014 年	2013 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元
1 个月以内	1,730,099.00	14,050,900.00
1 个月至 3 个月	589,459,080.50	24,951,000.00
3 个月至 1 年	245,740,663.60	958,984,974.00
1 年以上	-	319,340,080.50
合计	<u>836,929,843.10</u>	<u>1,317,326,954.50</u>

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日，本公司未接受可以出售或再次向外抵押的抵押物。

(5) 本公司买入返售金融资产在 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日均无向持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资

(1) 按类别列示:

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
子公司股权投资	2,063,169,463.67	2,063,169,463.67
其他股权投资	<u>11,599,000.00</u>	<u>11,599,000.00</u>
减: 减值准备	<u>(7,134,232.00)</u>	<u>(7,134,232.00)</u>
合计	<u><u>2,067,634,231.67</u></u>	<u><u>2,067,634,231.67</u></u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资详细情况:

被投资公司名称	投资成本 人民币元	2014年 1月1日 人民币元	本期新增投资 人民币元	本期减少投资 人民币元	2014年 6月30日 人民币元	减值准备 人民币元	在被投资单位 持股比例 %	在被投资单位 表决权比例 %
按成本法核算的子公司长期股权投资								
宏源汇智投资有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	-	1,200,000,000.00	-	100.00	100.00
宏源期货有限公司	563,169,463.67	563,169,463.67	-	-	563,169,463.67	-	100.00	100.00
宏源汇富创业投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	100.00	100.00
按成本法核算的其他长期股权投资								
陕西五环集团股份有限公司	4,830,000.00	4,830,000.00	-	-	4,830,000.00	(365,232.00)	1.93	1.93
乌鲁木齐市集装箱公司	2,400,000.00	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	(2,400,000.00)	18.79	18.79
北海新宏源物业发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	100.00	100.00
陕西精密合金股份有限公司	1,719,000.00	1,719,000.00	-	-	1,719,000.00	(1,719,000.00)	0.625	0.625
海南证华非上市公司股权登记服务有限公司	550,000.00	550,000.00	-	-	550,000.00	(550,000.00)	4.58	4.58
新疆北方工贸公司	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	8.30	8.30
合计	2,074,768,463.67	2,074,768,463.67	-	-	2,074,768,463.67	(7,134,232.00)		

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 代理买卖证券款

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
经纪业务		
个人	7,805,123,433.24	6,654,247,620.52
机构	<u>964,847,678.49</u>	<u>1,869,853,465.30</u>
信用业务		
个人	538,132,065.96	273,768,385.10
机构	<u>78,587,112.03</u>	<u>11,099,866.13</u>
合计	<u><u>9,386,690,289.72</u></u>	<u><u>8,808,969,337.05</u></u>

上述代理买卖证券款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东存入的款项请参见附注八。

6. 其他负债

		2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
其他应付款	(1)	103,668,435.63	56,998,554.73
预提费用	(2)	13,860,286.28	10,584,200.18
证券投资者保护基金		9,059,863.59	7,115,330.68
应付股利		399,342,192.62	2,101,359.42
代理兑付证券款		4,405.00	4,405.00
预收账款		90,009.00	-
预计负债		<u>10,627,105.60</u>	<u>10,627,105.60</u>
合计		<u><u>536,652,297.72</u></u>	<u><u>87,430,955.61</u></u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他负债 - 续

(1) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
应付客户现金股利	2,642,653.45	4,580,526.94
保证金及押金	6,097,703.75	1,748,996.22
应付股票转让款	3,258,391.64	6,297,803.75
应付软件购置款	1,282,652.35	3,150,309.59
其他	90,387,034.44	41,220,918.23
合计	<u>103,668,435.63</u>	<u>56,998,554.73</u>

(2) 预提费用

	2014 年 6 月 30 日 人民币元	2013 年 12 月 31 日 人民币元
房租	1,750,077.97	519,243.90
经纪人风险金	12,046,506.55	9,930,544.02
其他	63,701.76	134,412.26
合计	<u>13,860,286.28</u>	<u>10,584,200.18</u>

(3) 2014 年 1-6 月，本公司按照营业收入的 0.5% 计提应向中国证券投资者保护基金有限责任公司缴纳的证券投资者保护基金(2013 年计提比例：0.5%)。

(4) 上述其他负债中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日其他负债中无账龄超过一年的重大应付款项。

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 手续费及佣金净收入

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	591,638,107.41	633,455,960.65
其中：代理买卖证券业务	549,273,865.03	569,352,212.48
交易单元席位租赁	37,640,885.65	61,837,465.39
代销金融产品业务 (1)	4,723,356.73	2,266,282.78
期货经纪业务	-	-
投资银行业务	464,185,204.38	346,206,208.66
其中：证券承销业务 (2)	427,496,096.38	271,013,490.00
证券保荐业务	6,094,999.87	17,061,552.00
财务顾问业务 (3)	30,594,108.13	58,131,166.66
资产管理业务 (4)	142,895,903.94	215,890,638.11
投资咨询业务	25,780,838.86	20,821,142.27
其他	-	-
小计	<u>1,224,500,054.59</u>	<u>1,216,373,949.69</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	56,492,612.37	40,554,203.41
其中：代理买卖证券业务	56,492,612.37	40,554,203.41
投资银行业务	43,045,570.00	58,186,016.71
其中：证券承销业务 (2)	42,998,620.00	58,050,374.21
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务 (3)	46,950.00	135,642.50
资产管理业务 (4)	3,428,704.52	4,456,592.67
其他	400,663.58	307,323.13
小计	<u>103,367,550.47</u>	<u>103,504,135.92</u>
手续费及佣金净收入	<u><u>1,121,132,504.12</u></u>	<u><u>1,112,869,813.77</u></u>

(1) 代销金融产品业务净收入明细如下：

	<u>2014年1-6月</u>		<u>2013年1-6月</u>	
	<u>销售总金额</u> 人民币元	<u>销售总收入</u> 人民币元	<u>销售总金额</u> 人民币元	<u>销售总收入</u> 人民币元
基金	140,078,678.10	2,034,229.98	479,549,288.77	928,577.98
理财产品	4,600,687,600.00	2,367,326.75	995,339,000.00	1,337,704.80
信托产品	27,700,000.00	321,800.00	-	-
合计	<u>4,768,466,278.10</u>	<u>4,723,356.73</u>	<u>1,474,888,288.77</u>	<u>2,266,282.78</u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 手续费及佣金净收入 - 续

(2) 证券承销业务净收入明细如下：

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
股票承销业务		
收入	33,190,224.95	64,489,440.00
支出	<u>5,030,000.00</u>	<u>9,844,314.80</u>
小计	<u>28,160,224.95</u>	<u>54,645,125.20</u>
债券承销业务		
收入	394,305,871.43	206,524,050.00
支出	<u>37,968,620.00</u>	<u>48,206,059.41</u>
小计	<u>356,337,251.43</u>	<u>158,317,990.59</u>
净收入	<u><u>384,497,476.38</u></u>	<u><u>212,963,115.79</u></u>

(3) 财务顾问业务净收入明细如下：

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
并购重组财务顾问业务净收入		
境内上市公司	9,660,000.00	960,000.00
其他公司	-	
其他财务顾问业务净收入	<u>20,887,158.13</u>	<u>57,035,524.16</u>
合计	<u><u>30,547,158.13</u></u>	<u><u>57,995,524.16</u></u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 手续费及佣金净收入 - 续

(4) 受托客户资产管理业务净收入明细如下：

	<u>集合资产</u> <u>管理业务</u>	<u>定向资产</u> <u>管理业务</u>
期末产品数量	22	136
期末客户数量	26,117	136
其中：个人客户	25,966	0
机构客户	151	136
期初受托资金	8,837,302,910.61	246,244,351,484.31
其中：自有资金	310,170,615.53	-
个人客户	4,328,092,540.56	60,000,000.00
机构客户	4,199,039,754.52	246,184,351,484.31
期末受托资金	8,956,349,448.63	233,036,145,528.05
其中：自有资金	284,087,513.67	-
个人客户	4,356,094,245.31	-
机构客户	4,316,167,689.65	233,036,145,528.05
主要受托资产初始成本	4,932,246,894.93	79,372,886,015.40
其中：股票	4,314,593,701.60	2,715,530,340.38
国债	1,447,008.00	257,354,144.65
其他债券	616,206,185.33	76,400,001,530.37
当期资产管理业务净收入	<u>36,144,874.26</u>	<u>103,322,325.16</u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 利息净收入

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
利息收入		
存放金融同业利息收入	170,390,955.11	139,327,398.10
其中：自有资金存款利息收入	50,183,216.91	36,431,581.68
客户资金存款利息收入	120,207,738.20	102,895,816.42
融资融券利息收入	266,479,646.65	150,339,004.28
买入返售金融资产利息收入	67,337,037.13	11,357,954.37
其中：约定购回式证券利息收入	15,170,398.92	10,189,505.86
股票质押式回购利息收入	49,277,589.81	-
其他	6,849.32	30,774.33
小计	<u>504,214,488.21</u>	<u>301,055,131.08</u>
利息支出		
客户资金存款利息支出	16,632,504.65	16,338,103.17
卖出回购金融资产利息支出	161,024,412.64	66,070,977.18
其中：债券质押式报价回购利息支出	78,182.32	499,238.30
短期借款利息支出	-	-
拆入资金利息支出	135,728,844.13	50,377,972.68
其中：转融通利息支出	135,728,844.13	50,049,750.46
其他	-	266,439.00
小计	<u>313,385,761.42</u>	<u>133,053,492.03</u>
利息净收入	<u><u>190,828,726.79</u></u>	<u><u>168,001,639.05</u></u>

9. 投资收益

投资收益明细情况

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	11,379.35	
金融工具投资收益		
其中：持有期间取得的分红和利息	252,211,830.73	96,794,925.81
- 交易性金融资产	206,319,740.49	74,443,862.35
- 可供出售金融资产	45,892,090.24	22,351,063.46
处置金融工具取得的收益	42,381,087.80	600,671,004.65
- 交易性金融资产	36,936,609.94	444,778,680.60
- 可供出售金融资产	(9,344,600.41)	140,405,302.49
- 衍生金融工具	14,789,078.27	15,487,021.56
其他	-	-
合计	<u><u>294,604,297.88</u></u>	<u><u>697,465,930.46</u></u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 业务及管理费

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
职工薪酬	643,110,026.42	853,415,634.05
房租物业费	43,513,081.29	35,041,914.97
折旧摊销费	55,809,991.48	57,340,539.73
线路租赁费	8,179,159.25	9,868,642.3
宣传费	4,659,851.48	2,323,353.15
会议费	1,719,888.72	2,356,098.54
业务招待费	31,264,852.22	41,482,095.53
差旅费及交通费	21,023,617.09	16,312,785.44
投资者保护基金	9,173,162.89	16,844,195.63
水电费	6,570,572.70	7,396,216.46
劳务费	3,413,189.97	3,922,087.59
交易所费用	945,500.00	18,000.00
电子设备运转费	6,701,529.54	5,949,343.67
邮电通讯费	6,082,047.21	6,929,977.81
中介机构费用	4,590,154.34	12,689,731.16
办公费用	6,018,467.36	4,387,996.40
保障费	1,590,634.14	1,170,760.19
期货风险准备金		
税费	4,472,339.03	4,531,944.92
协会会费	1,094,000.00	464,500.00
其他	5,539,151.51	6,534,879.87
合计	<u>865,471,216.64</u>	<u>1,088,980,697.41</u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

11. 公司现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
净利润	624,699,357.82	767,753,988.75
加: 资产减值损失	2,347,393.25	-
固定资产折旧	30,683,354.62	33,991,831.16
无形资产摊销	9,261,537.56	6,660,988.42
长期待摊费用摊销	30,683,354.62	16,687,720.15
投资性房地产折旧	1,695,300.63	1,502,559.74
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损益	34,454.01	(486,109.78)
公允价值变动损益	(213,931,765.82)	(253,675,145.06)
投资损失/(收益)	(36,558,869.18)	(162,756,365.95)
汇兑损失/(收益)	-	-
递延所得税资产减少/(增加)	26,001,528.23	3,617,800.75
递延所得税负债增加/(减少)	28,767,958.74	60,298,081.27
经营性应收项目减少/(增加)	(23,545,113.18)	(1,381,153,170.89)
经营性应付项目增加/(减少)	3,668,657,211.84	(1,243,727,619.64)
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,148,795,703.14</u>	<u>(2,151,285,441.08)</u>

(2) 期末现金及现金等价物余额

	<u>2014年</u> <u>6月30日</u> 人民币元	<u>2013年</u> <u>6月30日</u> 人民币元
库存现金	3,360.00	120.00
银行存款	9,848,211,484.87	8,196,480,048.87
结算备付金	1,879,386,387.51	1,704,112,891.16
其他货币资金	206,465.64	205,734.59
合计	<u>11,727,807,698.02</u>	<u>9,900,798,794.62</u>

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

11. 公司现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金及现金等价物增加(减少)额:

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
现金及现金等价物的期末余额	11,727,807,698.02	9,900,798,794.62
减: 现金及现金等价物的期初余额	<u>11,359,312,114.08</u>	<u>10,913,873,081.74</u>
现金及现金等价物的净增加/(减少)额	<u>368,495,583.94</u>	<u>(1,013,074,287.12)</u>

十六、比较数字

为了符合本财务报表的列报要求, 本公司也对若干比较数字进行了重述。

十七、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2014 年 8 月 26 日已经本公司董事会批准报出。

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
非流动性资产处置收益	(34,454.01)	486,109.78
偶发性的税收返还、减免	5,569,845.81	148,152.47
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,014,047.98	367,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(230,878.59)	(2,688,300.54)
合计	14,318,561.19	(1,687,038.29)
非经常性损益的所得税影响额	(3,713,421.18)	421,759.57
归属于母公司股东的非经常性损益影响净额	10,605,140.01	(1,265,278.72)

上述非经常性损益明细表系按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]第43号)的要求确定和披露。

本集团持有的交易性金融资产和可供出售金融资产属于本集团的正常经营业务,故本集团认定持有交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益以及公允价值变动损益不作为非经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

(1)净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益(注)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2014年1-6月	归属于母公司普通股股东的净利润	4.84%	0.18	0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.18	0.18
2013年1-6月	归属于母公司普通股股东的净利润	5.56%	0.21	0.21
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	0.21	0.21

本公司未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的相关规定，本公司编制了上述净资产收益率和每股收益计算表。

2. 净资产收益率及每股收益 - 续

(2)计算过程:

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
分子:			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	733,672,076.58	835,097,011.78
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	10,605,140.01	(1,265,278.72)
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	723,066,936.57	836,362,290.50
分母:			
年初股份总数	4	3,972,408,332.00	1,986,204,166.00
公积金转增股本增加股份数	5		1,986,204,166.00
发行新股增加股份数	6	-	
发行新股增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	3,972,408,332.00	3,972,408,332.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	14,800,519,336.51	14,795,389,790.69
发行新股和股本溢价增加净资产	13		
分配现金红利	14	397,240,833.20	1,191,722,499.60
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	15	0	1
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	15,097,014,267.43	14,442,215,948.50
因可供出售金融资产公允价值计量引起的净资产增减变动	17	(39,936,312.46)	3,451,645.63
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	18=12+1*50%+13*7/10-14*15/10+17*50%	15,147,387,218.57	15,016,043,702.80

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

3.1 金额重大的财务报表项目情况说明

于本财务报表涵盖的期末或期间，占资产总额 5%以上，或占利润总额 10%以上的重大财务报表项目包括：货币资金、融出资金、交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项类投资、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、股本、资本公积、未分配利润、手续费及佣金净收入、利息净收入、投资收益、公允价值变动收益、营业税金及附加、业务及管理费、所得税费用。

3.2 变动幅度较大的财务报表项目原因分析

资产负债表项目

截至 2014 年 6 月 30 日的合并资产负债表中，相比于 2013 年 12 月 31 日数据变动幅度达 30% 以上的主要财务报表项目变动情况及变动原因分析如下：

<u>报表项目</u>	<u>2014 年 6 月 30 日</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>变动比例</u>	<u>变动原因</u>
	人民币元	人民币元	%	
结算备付金	2,004,053,226.44	1,538,310,830.68	30.28	(1)
买入返售金融资产	1,203,715,228.10	2,285,518,453.52	(47.33)	(2)
应收款项	138,784,291.36	89,430,016.57	55.19	(3)
应收利息	370,339,584.32	266,108,774.47	39.17	(4)
可供出售金融资产	5,969,252,542.49	1,870,057,646.72	219.20	(5)
应收款项类投资	2,490,735,864.73	1,714,556,541.10	45.27	(6)
递延所得税资产	120,255,975.95	181,892,591.09	(33.89)	(7)
短期借款	20,352,000.00	5,630,400.00	261.47	(8)
卖出回购金融资产款	7,787,578,000.00	4,245,971,000.00	83.41	(9)
应付职工薪酬	356,201,088.54	585,283,600.19	(39.14)	(10)
应交税费	128,335,060.11	333,846,738.33	(61.56)	(11)
递延所得税负债	2,025,572.19	3,248,239.12	(37.64)	(12)
其他负债	1,043,928,570.09	177,196,308.62	489.14	(13)

(1) 2014 年 6 月 30 日结算备付金较 2013 年末增加的主要原因是本集团年内客户资金的大幅增长所致。

(2) 2014 年 6 月 30 日买入返售金融资产较 2013 年末减少的主要原因是 2014 年本集团约定购回式证券业务和股票质押式回购业务量减少所致。

(3) 2014 年 6 月 30 日应收款项较 2013 年末增加的主要原因是 2014 年应收证券承销佣金和应收撤回长期股权投资款增加所致。

- (4) 2014年6月30日应收利息较2013年末增加的主要原因是本集团融资融券业务迅速增长，同时债券交易规模稳步增长，导致应收利息增加。
- (5) 2014年6月30日可供出售金融资产较2013年末增加的主要原因是本集团2014年持仓的城投债和货币式基金增加所致。
- (6) 2014年6月30日应收款项类投资较2013年末增加的主要原因是本集团2014年持有的理财产品增加所致。
- (7) 2014年6月30日递延所得税资产较2013年末减少的主要原因是本集团交易性金融资产和可供出售金融资产公允价值变动，导致年末可抵扣暂时性差异和递延所得税资产余额较2013年末减少。
- (8) 2014年6月30日短期借款较2013年末增加的主要原因是期货仓单质押借款增加所致。
- (9) 2014年6月30日卖出回购金融资产款较2013年末增加的主要原因是本集团回购业务融资规模增长所致。
- (10) 2014年6月30日应付职工薪酬较2013年末减少的主要原因是本集团本期将计提薪酬发放职工所致。
- (11) 2014年6月30日应交税费较2013年末减少的主要原因是本集团限售股个人所得税以及企业所得税减少所致。
- (12) 2014年6月30日递延所得税负债较2013年末减少的主要原因是本集团交易性金融资产和可供出售金融资产公允价值变动，导致年末应纳税暂时性差异和递延所得税负债余额较2013年末减少。
- (13) 2014年6月30日其他负债较2013年末增加的主要原因是本集团应付股利和应付合并结构性主体权益持有者款项增加。

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因的说明 - 续

3.2 变动幅度较大的财务报表项目原因分析 - 续

利润表项目

2014年1-6月相比于2013年1-6月数据变动幅度达30%以上的主要财务报表项目变动情况及变动原因分析如下:

<u>报表项目</u>	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元	<u>变动比例(注)</u> %	<u>变动原因</u>
投资收益	407,204,398.57	776,911,504.01	-47.59	(1)
汇兑收益	587,657.52	-1,176,550.46	不适用	(2)
其他业务收入	90,126,501.47	15,067,820.46	498.14	(3)
其他业务成本	76,604,296.28	2,235,780.98	3,326.29	(4)
营业外收入	9,702,180.03	2,544,973.14	281.23	(5)

- (1) 2014年1-6月投资收益较2013年1-6月减少的主要原因是本集团自营证券股息红利和差价收入减少。
- (2) 2014年1-6月汇兑收益较2013年1-6月增加的主要原因是汇率变动。
- (3) 2014年1-6月其他业务收入较2013年1-6月增加的主要原因是本集团开展现货买卖业务,导致其他业务收入增加。
- (4) 2014年1-6月其他业务成本较2013年1-6月增加的主要原因是本集团开展现货买卖业务,导致其他业务成本增加。
- (5) 2014年1-6月营业外收入较2013年1-6月增加的主要原因是本集团获得政府补助增加。

附件：

净资产计算表

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	扣减比例	应计算的金额	
				期末余额	期初余额
净资产	14,688,981,246.33	14,479,689,618.17		14,688,981,246.33	14,479,689,618.17
减：金融资产的风险调整合计	12,574,938,460.02	8,602,039,768.97		602,550,486.89	486,757,168.21
1、股票	1,461,385,247.99	1,610,005,829.50		147,414,943.31	188,823,792.56
其中：					
上海180指数、深圳100指数、沪深300指数成分股	524,361,979.74	444,250,007.94	5%	26,218,098.99	22,212,500.40
一般上市股票	662,641,733.36	665,398,721.56	10%	66,264,173.34	66,539,872.16
流通受限的股票	274,240,624.89	500,357,100.00	20%	54,848,124.98	100,071,420.00
持有的一种股票的市值与该股票市值的比例超过5%的	0	0	40%	0	0
*ST股票	0	0	50%	0	0
*ST股票	140,910.00	0	60%	84,546.00	0
已退市且在代办股份转让系统挂牌的股票	0	0	80%	0	0
已退市且未在代办股份转让系统挂牌的股票	0	0	100%	0	0
2、货币市场基金	1,958,580,415.57	600,000,001.50	0%	0	0
3、证券投资基金	15,197,761.92	126,839,255.59	1%	151,977.62	1,268,392.56
4、固定收益类证券	7,383,621,679.91	4,755,576,686.28		292,117,236.78	159,606,798.00
其中：					
国债、中央银行票据	3,945,018.00	7,745,196.20	0%	0	0
金融债券、地方政府债	0	646,062,040.00	1%	0	6,460,620.40
信用评级AAA级的信用债券	873,491,485.00	866,230,020.00	2%	17,469,829.70	17,324,600.40
信用评级AAA级以下、BBB级(含)以上的信用债券	6,416,185,176.91	3,195,539,430.08	4%	256,647,407.08	127,821,577.20
信用评级BBB级以下的信用债券	90,000,000.00	40,000,000.00	20%	18,000,000.00	8,000,000.00
5、可转换债券	236,739,071.19	337,766,756.34	5%	11,836,953.56	16,888,337.82
6、信托产品投资	42,882,939.00	46,929,618.00	80%	34,306,351.20	37,543,694.40
7、集合理财计划投资	981,531,344.44	1,024,921,621.76		67,223,024.42	72,626,152.87
其中：投资其他证券公司集合理财计划	722,200,693.98	745,278,084.01	5%	36,110,034.70	37,263,904.20
投资本公司集合理财计划(未约定先行承担亏损)	155,732,156.94	131,685,639.74	10%	15,573,215.69	13,168,563.97
投资本公司集合理财计划(约定先行承担亏损)	103,598,493.52	147,957,898.01	15%	15,539,774.03	22,193,684.70
8、委托其他证券公司、基金公司的定向、专户等理财投资	495,000,000.00	100,000,000.00	10%	49,500,000.00	10,000,000.00
9、其他金融产品投资	0	0		0	0
减：衍生金融资产的风险调整合计	9,694.70	0		9,694.70	0
1、权证投资	0	0	20%	0	0
2、利率互换公允价值变动收益形成的资产	9,694.70	0	100%	9,694.70	0
3、其他衍生金融资产	0	0		0	0
减：其他资产项目的风险调整合计	12,120,065,391.30	12,177,445,183.92		3,534,207,145.96	3,649,508,746.28
1、拆出资金(合同期以内)	0	0	0%	0	0
2、融出资金	6,320,027,211.09	5,672,209,117.56	2%	126,400,544.22	113,444,182.35
3、融出证券	22,075,738.49	21,083,231.68	5%	1,103,786.92	1,054,161.58
4、约定购回融出资金	255,185,385.00	428,208,706.00	5%	12,759,269.25	21,410,435.30
5、股票质押融出资金	836,929,843.10	1,317,326,954.50	10%	83,692,984.31	131,732,695.45
6、买入返售金融资产(未逾期)	104,600,000.00	229,982,563.02	0%	0	0
7、应收利息	336,059,942.71	243,197,061.76	0%	0	0
8、存出保证金	791,379,456.06	792,088,434.15		39,444,147.60	47,625,552.00
其中：交易保证金	751,935,308.46	744,462,882.15	0%	0	0
履约保证金	0	0	10%	0	0
期货保证金	39,444,147.60	47,625,552.00	100%	39,444,147.60	47,625,552.00
其他存出保证金	0	0		0	0
9、长期股权投资(不含对上市公司的股权投资)	2,067,634,231.67	2,067,634,231.67		2,067,634,231.67	2,067,634,231.67
其中：对控股证券业务子公司股权投资	0	0	100%	0	0
对控股基金、期货等其他金融业务子公司股权投资	563,169,463.67	563,169,463.67	100%	563,169,463.67	563,169,463.67
对其他业务子公司股权投资	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	100%	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
对境外子公司股权投资	0	0	100%	0	0
策略性股权投资	0	0	100%	0	0
其他股权投资	4,464,768.00	4,464,768.00	100%	4,464,768.00	4,464,768.00
10、投资性房地产	101,966,241.40	103,997,709.33	100%	101,966,241.40	103,997,709.33
11、固定资产	839,944,383.28	856,392,743.84		839,944,383.28	856,392,743.84
其中：所有权权属明确的房产	719,366,405.84	729,090,237.41	100%	719,366,405.84	729,090,237.41
其他固定资产	120,577,977.44	127,302,506.43	100%	120,577,977.44	127,302,506.43
12、无形资产	56,746,114.49	60,170,113.39		46,066,752.45	49,490,751.35
其中：交易席位费	21,358,724.09	21,358,724.09	50%	10,679,362.05	10,679,362.05
其他无形资产	35,387,390.40	38,811,389.30	100%	35,387,390.40	38,811,389.30
13、商誉	0	0	100%	0	0
14、递延所得税资产	118,408,655.08	167,122,509.90	100%	118,408,655.08	167,122,509.90
15、应收股利	0	0	0%	0	0
16、应收融资融券客户款	0	0	100%	0	0
17、应收款项	201,079,646.90	151,541,965.78		28,757,607.75	23,113,932.17
其中：账龄一年以内(含一年)	190,289,941.75	140,976,906.93	10%	19,028,994.18	14,097,690.69
账龄一年至二年(含二年)	2,122,183.16	3,097,634.75	50%	1,061,091.58	1,548,817.38
账龄二年以上	8,667,521.99	5,818,120.43	100%	8,667,521.99	5,818,120.43
应收股东及其关联公司款项	0	1,649,303.67	100%	0	1,649,303.67
18、代理承销证券	0	0	0%	0	0
19、代兑付债券	0	0	0%	0	0
20、待转承销费用	0	0	100%	0	0
21、抵债资产	0	0	100%	0	0
22、长期待摊费用	68,028,542.03	66,489,841.34	100%	68,028,542.03	66,489,841.34
23、其他	0	0	100%	0	0
减：或有负债的风险调整合计	17,000,000.00	17,000,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00
1、对外担保金额(公司为自身负债提供的反担保除外)	0	0	100%	0	0
2、对控股证券业务子公司提供的担保承诺	0	0	100%	0	0
3、其他或有负债	17,000,000.00	17,000,000.00	20%	3,400,000.00	3,400,000.00
减：中国证监会认定的其他调整项目合计	0	0		0	0
1、所有权受限等无法变现的资产(如被冻结)	0	0	100%	0	0
2、其他项目	0	0		0	0
加：中国证监会核准的其他调整项目	0	0		0	0
1、借入的次级债务	0	0		0	0
2、母公司提供的担保承诺	0	0		0	0
净资产金额				10,548,813,918.78	10,340,023,703.68

风险控制指标监管报表

单位：人民币元

项目	期初	期末	预警标准	监管标准	备注
净资本	10,340,023,703.68	10,548,813,918.78			
净资产	14,479,689,618.17	14,688,981,246.33			
净资本/各项风险资本准备之和	732.10%	635.98%	>120%	>100%	
净资本/净资产	71.41%	71.81%	>48%	>40%	
净资本/负债	117.11%	85.59%	>9.6%	>8%	
净资产/负债	164.00%	119.18%	>24%	>20%	
本	35.73%	35.23%	<80%	<100%	
自营固定收益类证券/净资本	55.80%	90.43%	<400%	<500%	
持有一种权益类证券的成本与净资本的比例前五名			<24%	<30%	
其中：					
工银瑞信货币基金		7.58%			
华创限额特定1号集合理财	6.84%	6.24%			
国寿安保货币B		5.69%			
华创中信48号		3.74%			
嘉实安心货币B		2.84%			
名			<4%	<5%	
其中：					
恒源煤电		1.89%			
太原重工		1.86%			
龙泉股份	2.54%	1.78%			
动力源		1.74%			
京能电力		1.58%			
自有资金参与本公司单个集合计划的份额与总份额的比例前五名			<16%	<20%	
其中：					
宏源5号	26.77%	58.76%			
宏源长赢1号	20.00%	28.27%			
宏源9号股债双赢	42.14%	20.87%			
宏源8号股债双动力	20.00%	20.00%			
信托宝2号	19.50%	19.50%			
对单一客户融资规模与净资本的比例前五名			<4%	<5%	
其中：					
新疆广汇实业投资	2.63%	2.67%			
张建国	2.40%	1.60%			
全素苹	1.04%	0.77%			
全寿山	1.09%	0.76%			
姜维平		0.58%			
对单一客户融券规模与净资本的比例前五名			<4%	<5%	
其中：					
古坤意		0.01%			
杨旭阳		0.01%			
王卉影		0.01%			
赵沛文		0.01%			
刘兴华	0.01%	0.01%			
接受单一担保股票市值与该股票总市值比例前五名			<16%	<20%	
其中：					
广汇能源	2.80%	3.05%			
汉钟精机		1.96%			
综艺股份	3.57%	1.70%			
西安饮食	1.61%	1.28%			
航天电子		0.99%			

法定代表人：冯戎

主管会计工作负责人：阳昌云

会计机构负责人：张延强

风险资本准备计算表

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	分类计算标准	风险资本准备	
				期末余额	期初余额
			连续3年为A		
1、经纪业务风险资本准备	9,386,690,289.72	8,808,969,337.05		37,546,761.16	35,235,877.35
其中：托管的客户交易计算资金总额	9,386,690,289.72	8,808,969,337.05	0.40%	37,546,761.16	35,235,877.35
2、自营业务风险资本准备	13,000,390,522.27	9,035,601,284.34		249,681,259.74	181,872,929.72
其中：					
(1)证券衍生品投资规模	2,576,625.00			103,065.00	-
权证			4%	0	-
买入股指期货	1,076,625.00		4%	43,065.00	-
卖出股指期货			4%	0	-
利率互换	1,500,000.00		4%	60,000.00	-
(2)权益类证券投资规模	3,118,270,536.16	2,845,080,494.94		93,548,116.08	85,352,414.85
股票	1,577,131,429.80	1,541,145,810.13	3%	47,313,942.89	46,234,374.30
股票基金	15,197,761.92	129,603,063.05	3%	455,932.86	3,888,091.89
混合基金	0	-	3%	0	-
集合理财产品	981,531,344.44	1,024,921,621.76	3%	29,445,940.33	30,747,648.65
信托产品	49,410,000.00	49,410,000.00	3%	1,482,300.00	1,482,300.00
其他	495,000,000.00	100,000,000.00	3%	14,850,000.00	3,000,000.00
(3)固定收益类证券投资规模	9,539,107,508.11	5,769,217,829.40		152,625,720.13	92,307,485.27
政府债券	4,111,359.44	8,188,440.30	1.60%	65,781.75	131,015.05
公司债券	7,576,415,733.10	4,489,254,696.41	1.60%	121,222,651.73	71,828,075.14
债券基金		0.1	1.60%	0	0
其他	1,958,580,415.57	1,271,774,692.59	1.60%	31,337,286.65	20,348,395.08
(4)已对冲风险的权益类证券及其衍生品投资规模	340,435,853.00	421,302,960.00		3,404,358.53	4,213,029.60
权益类证券	296,000,000.00	366,350,400.00	1%	2,960,000.00	3,663,504.00
卖出股指期货	44,435,853.00	54,952,560.00	1%	444,358.53	549,525.60
(5)已对冲风险的固定收益类证券及其衍生品投资规模注3	-	-		0	-
固定收益类证券	-	-	1%	0	-
利率互换	-	-	1%	0	-
3、承销业务风险资本准备	5,500,000,000.00	2,500,000,000.00		88,000,000.00	40,000,000.00
其中：再融资项目股票承销业务规模			6%	0	-
IPO项目股票承销业务规模			3%	0	-
公司债券承销业务规模	5,500,000,000.00	2,500,000,000.00	1.60%	88,000,000.00	40,000,000.00
政府债券承销业务规模			0.80%	0	-
4、资产管理业务风险资本准备	242,346,673,410.35	255,702,081,447.79		491,665,632.55	518,420,577.94
其中：专项理财业务规模			0.40%	0	-
集合理财业务规模	3,486,142,863.42	3,508,207,523.00	0.40%	13,944,571.45	14,032,830.09
限额特定理财业务规模	5,824,385,018.88	5,902,082,440.48	0.20%	11,648,770.04	11,804,164.88
定向理财业务规模	233,036,145,528.05	246,291,791,484.31	0.20%	466,072,291.06	492,583,582.97
5、融资融券业务风险资本准备	6,353,835,894.27	5,706,292,578.60		63,753,946.98	57,290,088.87
其中：融资业务规模	6,332,277,091.00	5,683,576,270.10	1%	63,322,770.91	56,835,762.70
融券业务规模	21,558,803.27	22,716,308.50	2%	431,176.07	454,326.17
6、分支机构风险资本准备	143	94		497,000,000.00	350,000,000.00
其中：分公司家数	4	4	0.2	80,000,000.00	80,000,000.00
营业部家数	139	90	0.03	417,000,000.00	270,000,000.00
7、营运风险资本准备	1,996,171,494.16	1,796,824,475.03		199,617,149.42	179,682,447.50
其中：上一年度营业费用	1,996,171,494.16	1,796,824,475.03	10%	199,617,149.42	179,682,447.50
8、其他风险资本准备	1,132,115,228.10	1,805,535,660.50		31,411,602.99	49,883,982.76
其中：中小企业私募债	40,000,000.00	60,000,000.00	3%	1,200,000.00	1,800,000.00
约定购回式证券交易	255,185,385.00	428,208,706.00	2%	5,103,707.70	8,564,174.12
股票质押式回购交易	836,929,843.10	1,317,326,954.50	3%	25,107,895.29	39,519,808.64
各项风险资本准备之和				1,658,676,352.84	1,412,385,904.14

强