

**东海证券股份有限公司**  
**2013 年度、2014 年度、2015 年 1-3 月**  
**审计报告**

CHW 证审字【2015】0155 号

审计机构：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

## 天津市2015年会计师事务所业务报告书防伪 报备页



报备号码: 0221201001120150512635961

报告编号: CHW证审字[2015]0155号

报告单位: 东海证券股份有限公司

报备日期: 2015-05-12

报告日期: 2015-05-11

签字注册会计师: 邓建华 盛浩娟

事务所名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-23195240

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件: chw@chwcpeallp.com

事务所网址: <http://www.chwcpeallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

# 目 录

目录	页码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并股东权益变动表	7-9
5、母公司财务报表	10-16
6、财务报表附注	17-126
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	



CHW

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)  
天津市和平区解放北路188号  
信达广场35层  
邮政编码: 300042  
电话: 022-23193866  
传真: 022-23559045  
电子信箱: chw@chwcpa.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
35/F Cenrte Plaza, No. 188 Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post: 300042  
Tel: 022-23193866  
Fax: 022-23559045  
Http://www.chwcpa.com

# 审计报告

CHW 证审字【2015】0155号

东海证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的东海证券股份有限公司(以下简称“东海证券公司”)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年3月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度、2014年度、2015年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东海证券公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，东海证券公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东海证券公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所



中国 天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2015 年 5 月 11 日

## 合并资产负债表

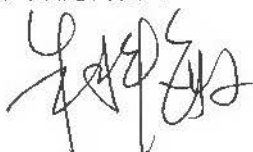
编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注四	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>资产：</b>				
货币资金	(一)	12,216,374,807.22	8,954,042,539.39	5,851,097,394.63
其中：客户存款	(一)	10,849,270,687.19	7,737,273,436.37	4,649,602,996.32
结算备付金	(二)	4,563,194,816.05	3,898,914,231.39	1,453,419,478.74
其中：客户备付金	(二)	3,933,589,104.78	3,232,024,267.48	1,153,588,424.12
拆出资金				
融出资金	(三)	3,864,822,574.36	3,612,122,393.36	1,646,990,155.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(四)	7,811,819,873.80	5,639,111,379.49	2,762,155,142.22
衍生金融资产	(五)	1,423,750,686.04	476,451,731.82	-
买入返售金融资产	(六)	1,163,466,381.86	2,089,032,791.70	1,369,876,423.25
应收款项	(七)	232,823,069.45	231,654,032.85	33,452,140.14
应收利息	(八)	160,597,011.95	129,105,197.27	47,500,034.15
存出保证金	(九)	365,786,899.89	285,075,901.71	52,686,335.90
可供出售金融资产	(十)	2,120,244,805.07	1,407,115,353.39	1,105,456,299.40
持有至到期投资	(十一)	31,746,575.33	31,117,808.21	-
长期股权投资	(十二)	78,980,917.68	65,831,578.37	55,078,881.20
投资性房地产	(十三)	96,803,832.53	97,498,161.08	100,275,475.28
固定资产	(十四)	684,898,133.02	691,608,294.53	722,873,723.48
在建工程				
无形资产	(十五)	30,251,602.14	33,976,669.07	30,637,931.54
商誉				
递延所得税资产	(十六)	133,294,426.54	23,718,940.40	13,551,942.29
其他资产	(十七)	36,017,665.07	61,168,351.25	61,268,572.84
<b>资产总计</b>		<b>35,014,874,078.00</b>	<b>27,727,545,355.28</b>	<b>15,306,319,930.51</b>

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>负债：</b>				
短期借款				
应付短期融资款	(十九)	830,480,000.00		1,000,000,000.00
拆入资金	(二十)	200,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(二十一)		194,553,684.80	442,544,794.65
衍生金融负债	(五)			645,216.75
卖出回购金融资产款	(二十二)	6,705,301,825.55	6,039,396,902.43	1,894,452,544.52
代理买卖证券款	(二十三)	14,450,332,365.62	10,117,122,749.48	5,771,184,255.36
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十四)	443,330,841.15	508,125,556.66	122,294,874.40
应交税费	(二十五)	135,369,216.31	95,641,171.51	64,684,262.91
应付款项	(二十六)	220,060,238.55	282,553,724.77	151,659,887.02
应付利息	(二十七)	58,372,360.78	45,950,571.75	8,888,851.75
预计负债	(二十八)	1,701,100.20	2,067,100.88	2,067,100.88
长期借款				
应付债券	(二十九)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
递延所得税负债	(十六)	556,129,828.07	184,336,479.52	32,104,246.38
递延收益				
其他负债	(三十)	2,695,181,150.05	2,848,057,535.97	371,635,644.46
<b>负债合计</b>		<b>27,296,258,926.28</b>	<b>21,317,805,477.77</b>	<b>9,862,161,679.08</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	(三十一)	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十二)	2,614,957,581.49	2,614,957,581.49	2,614,957,581.49
减：库存股				
其他综合收益	(三十三)	604,430,861.77	169,579,316.60	96,036,831.49
盈余公积	(三十四)	216,248,803.97	113,946,930.89	21,129,340.06
一般风险准备	(三十五)	1,116,125,501.92	920,821,926.04	743,624,707.18
未分配利润	(三十六)	1,232,220,728.00	675,782,441.30	75,724,318.66
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>7,453,983,477.15</b>	<b>6,165,088,196.32</b>	<b>5,221,472,778.88</b>
少数股东权益		264,631,674.57	244,651,681.19	222,685,472.55
<b>股东权益合计</b>		<b>7,718,615,151.72</b>	<b>6,409,739,877.51</b>	<b>5,444,158,251.43</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>35,014,874,078.00</b>	<b>27,727,545,355.28</b>	<b>15,306,319,930.51</b>

（所附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

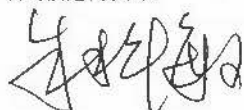
编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注四	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入		1,666,515,613.64	2,844,890,441.98	1,378,718,636.66
手续费及佣金净收入	(三十七)	496,481,370.95	1,600,389,199.48	1,092,461,791.55
其中：经纪业务手续费净收入	(三十七)	332,181,657.33	809,748,887.60	687,018,607.53
投资银行手续费净收入	(三十七)	145,562,524.46	676,648,013.61	301,017,765.04
资产管理业务净收入	(三十七)	18,227,271.09	111,218,735.94	100,299,226.20
利息净收入	(三十八)	61,777,099.97	264,061,594.25	201,976,693.10
投资收益（损失以“-”填列）	(三十九)	124,562,338.56	384,027,961.97	88,392,191.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,145,348.71	6,743,459.67	-15,221,118.80
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	(四十)	976,596,551.90	568,955,161.31	-29,629,445.89
汇兑收益（损失以“-”填列）		68,111.92	57,786.18	-512,418.95
其他业务收入	(四十一)	7,030,140.34	27,398,738.79	26,029,824.97
二、营业支出		398,236,644.13	1,633,390,747.17	1,075,462,696.91
营业税金及附加	(四十二)	39,004,243.56	127,233,597.10	77,612,099.30
业务及管理费	(四十三)	360,142,038.37	1,457,610,231.33	993,838,788.50
资产减值损失	(四十四)	-1,603,966.35	45,769,604.54	1,234,494.91
其他业务成本	(四十一)	694,328.55	2,777,314.20	2,777,314.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,268,278,969.51	1,211,499,694.81	303,255,939.75
加：营业外收入	(四十五)	2,938,375.99	21,356,334.22	20,552,859.73
减：营业外支出	(四十六)	919,312.12	4,232,442.46	5,513,231.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,270,298,033.38	1,228,623,586.57	318,295,568.33
减：所得税费用	(四十七)	311,324,470.91	299,394,292.42	93,379,014.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		958,973,562.47	929,229,294.15	224,916,553.83
归属于母公司股东的净利润		954,243,735.66	920,172,932.33	212,168,253.46
少数股东损益		4,729,826.81	9,056,361.82	12,748,300.37
六、其他综合收益的税后净额		450,101,711.74	76,452,331.93	99,690,394.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		434,851,545.17	73,542,485.11	99,690,394.57
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		434,851,545.17	73,542,485.11	99,690,394.57
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,990.60	9,237.50	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		434,847,554.57	73,533,247.61	99,690,394.57
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		15,250,166.57	2,909,846.82	
七、综合收益总额		1,409,075,274.21	1,005,681,626.08	324,606,948.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,389,095,280.83	993,715,417.44	311,858,648.03
归属于少数股东的综合收益总额		19,979,993.38	11,966,208.64	12,748,300.37
八、每股收益				
(一)基本每股收益(元/股)		0.571	0.551	0.127
(二)稀释每股收益(元/股)		0.571	0.551	0.127

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

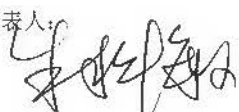
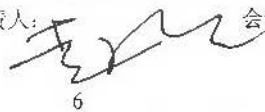
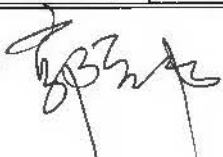
项 目	附注四	2015年1-3月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
收取利息、手续费及佣金的现金		765,541,258.72	2,293,408,690.06	1,529,829,455.91
拆入资金净增加额		151,812,050.46		
回购业务资金净增加额		1,447,316,782.93	3,079,147,214.41	231,322,265.85
融出资金净减少额				
代理买卖证券收到的现金净额		4,108,999,777.94	4,079,915,520.35	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	329,792,115.57	715,461,174.80	167,489,697.44
经营活动现金流入小计		<b>6,803,461,985.62</b>	<b>10,167,932,599.62</b>	<b>1,928,641,419.20</b>
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		2,282,637,339.52	2,330,262,662.41	749,462,511.89
融出资金净增加额		253,970,031.16	1,983,283,606.72	1,646,990,155.45
代理买卖证券支付的现金净额				458,923,923.29
支付利息、手续费及佣金的现金		98,209,543.12	237,587,998.15	185,134,737.94
拆入资金净减少额			23,293,700.59	5,277,469.44
回购业务资金净减少额				
支付给职工以及为职工支付的现金		351,848,183.46	594,547,116.71	456,595,787.18
支付的各项税费		156,348,644.47	310,516,339.52	129,029,064.33
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	210,525,516.57	650,871,509.93	1,172,393,308.92
经营活动现金流出小计		<b>3,353,539,258.30</b>	<b>6,130,362,934.03</b>	<b>4,803,806,958.44</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>3,449,922,727.32</b>	<b>4,037,569,665.59</b>	<b>-2,875,165,539.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			2,257,100.00	1,837,960.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	104,728.77	153,343,724.04	314,552.43
投资活动现金流入小计		<b>104,728.77</b>	<b>155,600,824.04</b>	<b>2,152,513.26</b>
投资支付的现金			134,000,000.00	31,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,985,820.26	34,316,299.09	48,227,371.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	38,293,280.27	52,504,479.65	210,490,338.32
投资活动现金流出小计		<b>45,279,100.53</b>	<b>220,820,778.74</b>	<b>290,517,709.65</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-45,174,371.76</b>	<b>-65,219,954.70</b>	<b>-288,365,196.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000,000.00	80,000,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金			3,900,000,000.00	2,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	830,480,000.00	1,667,167,194.86	471,576,367.18
筹资活动现金流入小计		<b>830,480,000.00</b>	<b>5,577,167,194.86</b>	<b>2,551,576,367.18</b>
偿还债务所支付的现金			3,900,000,000.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			101,134,794.52	14,328,401.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	308,683,614.99		
筹资活动现金流出小计		<b>308,683,614.99</b>	<b>4,001,134,794.52</b>	<b>1,014,328,401.82</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>521,796,385.01</b>	<b>1,576,032,400.34</b>	<b>1,537,247,965.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		68,111.92	57,786.18	-512,418.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		12,852,956,770.78	7,304,516,873.37	8,931,312,062.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>16,779,569,623.27</b>	<b>12,852,956,770.78</b>	<b>7,304,516,873.37</b>

(所附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：人民币

2015年1-3月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
			优先股	永续债									其他
一、上年年末余额：	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49			169,579,316.60	113,946,930.89	920,821,926.04	675,782,441.30	244,651,681.19	6,409,739,877.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其它													
二、本年期初余额	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49			169,579,316.60	113,946,930.89	920,821,926.04	675,782,441.30	244,651,681.19	6,409,739,877.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)								434,851,545.17	102,301,873.08	195,303,575.88	556,438,286.70	19,979,993.38	1,308,875,274.21
(一)综合收益总额								434,851,545.17			954,243,735.66	19,979,993.38	1,409,075,274.21
(二)股东投入的减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其它													
(三)利润分配									102,301,873.08	195,303,575.88	-397,805,449.96		-100,200,000.00
1、提取盈余公积									102,301,873.08		-102,301,873.08		
2、提取一般风险准备										195,303,575.88	-195,303,575.88		
3、对股东的分配											-100,200,000.00		-100,200,000.00
4、其它													
(四)股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、一般风险准备弥补亏损													
5、其它													
(五)其他													
四、本期末余额	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49			604,430,861.77	216,248,803.97	1,116,125,501.92	1,232,220,726.00	264,631,674.57	7,718,615,151.72



公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系本财务报表的组成部分)




# 合并股东权益变动表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2014年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额：	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49	96,036,831.49	21,129,340.06	743,624,707.18	75,724,318.66		222,685,472.55	5,444,156,251.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其它												
二、本年初余额	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49	96,036,831.49	21,129,340.06	743,624,707.18	75,724,318.66		222,685,472.55	5,444,156,251.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)						73,542,485.11	92,817,590.83	177,197,218.86	600,058,122.64		21,966,208.64	965,581,626.08
(一)综合收益总额						73,542,485.11			920,172,932.33		11,966,208.64	1,005,681,626.08
(二)股东投入的减少资本											10,000,000.00	10,000,000.00
1、股东投入的普通股											10,000,000.00	10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配							92,817,590.83	177,197,218.86	-320,114,809.69			-50,100,000.00
1、提取盈余公积							92,817,590.83		-92,817,590.83			
2、提取一般风险准备								177,197,218.86	-177,197,218.86			
3、对股东的分配									-50,100,000.00			-50,100,000.00
4、其它												
(四)股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、一般风险准备弥补亏损												
5、其他												
(五)其他												
四、本期末余额	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49	169,579,316.60	113,946,930.89	920,821,926.04	675,782,441.30		244,651,681.19	6,409,739,877.51



(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*

# 合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2013年度

编制单位：东海证券股份有限公司

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额：	1,670,000,000.00				66,044,332.71			-3,653,563.08	366,126,925.35	701,366,027.06	2,109,730,408.81	129,937,172.18	5,039,551,303.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其它													
二、本年初余额	1,670,000,000.00				66,044,332.71			-3,653,563.08	366,126,925.35	701,366,027.06	2,109,730,408.81	129,937,172.18	5,039,551,303.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					2,548,913,248.78			99,690,394.57	-344,997,585.29	42,258,680.12	-2,034,006,090.15	92,748,300.37	404,606,948.40
(一)综合收益总额								99,690,394.57			212,168,253.46	12,748,300.37	324,606,948.40
(二)股东投入的减少资本												80,000,000.00	80,000,000.00
1、股东投入的普通股												80,000,000.00	80,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其它													
(三)利润分配													
1、提取盈余公积									21,129,340.06	42,258,680.12	-63,388,020.18		
2、提取一般风险准备									21,129,340.06		-21,129,340.06		
3、对股东的分配										42,258,680.12	-42,258,680.12		
4、其它													
(四)股东权益内部结转									-366,126,925.35		-2,182,786,323.43		
1、资本公积转增股本					2,548,913,248.78								
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、一般风险准备弥补亏损													
5、其它									-366,126,925.35		-2,182,786,323.43		
(五)其他													
四、本期末余额	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49			96,036,831.49	21,129,340.06	743,624,707.18	75,724,318.66	222,685,472.55	5,444,158,251.43



郭静

会计机构负责人：

王

主管会计工作负责人：

郭静

公司法定代表人：

(所附附注系本财务报表的组成部分)



## 资产负债表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十三	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>资产：</b>				
货币资金	(一)	10,469,865,576.60	6,719,261,696.88	4,244,114,442.26
其中：客户存款	(一)	9,132,853,702.16	5,532,744,325.96	3,462,484,985.20
结算备付金	(二)	3,400,735,534.16	2,885,784,208.35	709,205,618.25
其中：客户备付金	(二)	3,234,287,038.81	2,733,489,578.93	604,493,350.22
拆出资金				
融出资金		3,864,822,574.36	3,612,122,393.36	1,646,990,155.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,055,816,756.00	2,842,159,571.81	2,311,208,858.98
衍生金融资产		1,423,750,686.04	476,451,731.82	
买入返售金融资产		566,707,181.86	1,367,716,491.70	1,219,876,423.25
应收款项		397,427,098.03	392,189,494.44	77,155,688.30
应收利息		29,818,170.56	23,440,545.14	26,124,023.05
存出保证金		354,856,594.13	266,053,780.67	33,879,868.86
可供出售金融资产		2,129,904,580.79	1,499,138,019.28	993,199,733.23
持有至到期投资				
长期股权投资	(三)	805,030,642.34	792,202,188.06	785,350,917.31
投资性房地产		96,803,832.53	97,498,161.08	100,275,475.28
固定资产		409,535,009.67	413,458,829.97	434,894,253.96
在建工程				
无形资产		29,804,768.81	33,462,810.74	30,515,380.18
递延所得税资产		139,477,672.62	29,944,894.01	18,575,966.23
其他资产		34,462,009.85	60,274,639.37	60,583,987.46
<b>资产总计</b>		<b>29,208,818,688.35</b>	<b>21,511,159,456.68</b>	<b>12,691,950,792.05</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

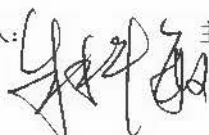
编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注十三	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>负债：</b>				
短期借款				
应付短期融资款		830,480,000.00		1,000,000,000.00
拆入资金		200,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				281,111,880.00
衍生金融负债				645,216.75
卖出回购金融资产款		8,224,101,825.55	5,311,796,902.43	1,842,452,544.52
代理买卖证券款		12,204,994,354.97	8,105,626,559.20	4,025,711,038.85
代理承销证券款				
应付职工薪酬		433,567,537.17	485,659,556.66	99,372,546.14
应交税费		128,363,046.98	87,869,592.14	57,061,362.63
应付款项		166,263,393.93	201,306,623.16	139,391,339.70
应付利息		58,296,109.83	45,424,892.43	8,888,851.75
预计负债		1,701,100.20	2,067,100.88	2,067,100.88
长期借款				
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
递延所得税负债		552,747,030.07	184,507,028.83	29,142,449.70
递延收益				
其他负债		101,023,777.36	823,777.36	830,085.86
<b>负债合计</b>		<b>21,901,538,176.06</b>	<b>15,425,082,033.09</b>	<b>7,486,674,416.78</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		1,670,000,000.00	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,555,618,293.53	2,555,618,293.53	2,555,618,293.53
减：库存股				
其他综合收益		545,489,482.89	154,103,422.19	66,998,654.13
盈余公积		216,248,803.97	113,946,930.89	21,129,340.06
一般风险准备		1,116,125,501.92	920,821,926.04	743,624,707.18
未分配利润		1,203,798,429.98	671,586,850.94	147,905,380.37
外币报表折算差额				
<b>股东权益合计</b>		<b>7,307,280,512.29</b>	<b>6,086,077,423.59</b>	<b>5,205,276,375.27</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>29,208,818,688.35</b>	<b>21,511,159,456.68</b>	<b>12,691,950,792.05</b>

（所附附注系本财务报表的组成部分）

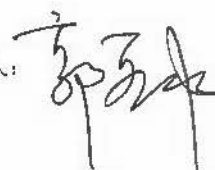
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





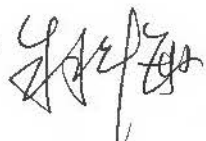
## 利润表

编制单位：东海证券股份有限公司

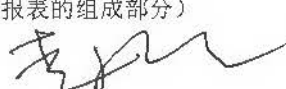
项 目	附注十三	2015年1-3月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>		<b>1,592,209,965.29</b>	<b>2,566,732,899.22</b>	<b>1,141,608,927.15</b>
手续费及佣金净收入	(四)	470,275,356.69	1,513,878,957.57	953,370,305.47
其中：经纪业务手续费净收入	(四)	304,854,264.81	718,988,473.65	545,949,212.56
投资银行手续费净收入	(四)	145,562,524.46	671,359,813.61	296,017,765.04
资产管理业务净收入	(四)	18,689,802.59	117,521,381.78	103,499,170.23
利息净收入		37,729,063.43	132,373,114.65	123,871,363.07
投资收益（损失以“-”填列）	(五)	126,444,993.00	348,059,004.15	62,559,036.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,825,975.68	6,845,533.25	-15,064,010.84
公允价值变动收益（损失以“-”填列）		950,583,461.19	544,664,436.68	-23,325,910.52
汇兑收益（损失以“-”填列）		68,111.92	57,786.18	-512,418.95
其他业务收入		7,108,979.06	27,699,599.99	25,646,551.63
<b>二、营业支出</b>		<b>357,417,665.39</b>	<b>1,453,284,012.73</b>	<b>862,523,562.00</b>
营业税金及附加		37,341,877.26	118,518,739.10	67,666,145.99
业务及管理费		321,156,941.84	1,271,813,990.29	790,243,550.84
资产减值损失		-1,775,482.26	60,173,969.14	1,836,550.97
其他业务成本		694,328.55	2,777,314.20	2,777,314.20
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,234,792,299.90</b>	<b>1,113,448,886.49</b>	<b>279,085,365.15</b>
加：营业外收入		2,930,496.86	20,885,538.46	19,359,669.89
减：营业外支出		886,045.70	4,120,159.30	5,361,358.48
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>1,236,836,751.06</b>	<b>1,130,214,265.65</b>	<b>293,083,676.56</b>
减：所得税费用		306,819,723.06	286,417,985.39	81,790,276.01
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>930,017,028.00</b>	<b>843,796,280.26</b>	<b>211,293,400.55</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>391,386,060.70</b>	<b>87,104,768.06</b>	<b>90,592,392.99</b>
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		391,386,060.70	87,104,768.06	90,592,392.99
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,478.60	5,737.50	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		391,383,582.10	87,099,030.56	90,592,392.99
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,321,403,088.70</b>	<b>930,901,048.32</b>	<b>301,885,793.54</b>

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表


编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

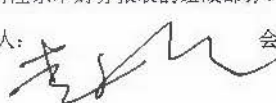
	附注十三	2015年1-3月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金		691,209,645.59	2,039,566,191.87	1,301,750,480.24
拆入资金净增加额		190,413,486.09		
回购业务资金净增加额		1,628,500,517.73	3,034,803,403.80	322,790,686.38
融出资金净减少额				
代理买卖证券收到的现金净额		4,111,023,672.28	4,079,915,520.35	
收到其他与经营活动有关的现金		36,568,431.88	122,541,392.09	157,274,296.51
经营活动现金流入小计		<b>6,657,715,753.57</b>	<b>9,276,826,508.11</b>	<b>1,781,815,463.13</b>
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		2,173,045,436.39	703,134,236.45	319,897,528.40
融出资金净增加额		253,970,031.16	1,983,283,606.72	1,646,990,155.45
代理买卖证券支付的现金净额				505,843,150.24
支付利息、手续费及佣金的现金		95,851,808.09	215,373,901.29	174,354,303.42
拆入资金净减少额			23,293,700.59	5,277,469.44
回购业务资金净减少额				
支付给职工以及为职工支付的现金		320,003,190.85	506,295,427.68	374,332,379.73
支付的各项税费		146,613,182.47	284,419,408.48	105,641,254.88
支付其他与经营活动有关的现金		227,858,750.97	778,573,356.29	1,047,700,970.32
经营活动现金流出小计		<b>3,217,142,399.93</b>	<b>4,494,373,637.50</b>	<b>4,180,037,211.88</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>3,440,573,353.64</b>	<b>4,782,452,870.61</b>	<b>-2,398,221,748.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
收到其他与投资活动有关的现金		47,000.00	551,338.00	309,979.91
投资活动现金流入小计		<b>47,000.00</b>	<b>551,338.00</b>	<b>309,979.91</b>
投资支付的现金				214,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,613,260.03	30,201,355.55	43,940,385.08
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		<b>5,613,260.03</b>	<b>30,201,355.55</b>	<b>257,940,385.08</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-5,566,260.03</b>	<b>-29,650,017.55</b>	<b>-257,630,405.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金			3,900,000,000.00	2,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		830,480,000.00		
筹资活动现金流入小计		<b>830,480,000.00</b>	<b>3,900,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			3,900,000,000.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			101,134,794.52	14,328,401.82
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	<b>4,001,134,794.52</b>	<b>1,014,328,401.82</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>830,480,000.00</b>	<b>-101,134,794.52</b>	<b>985,671,598.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		68,111.92	57,786.18	-512,418.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,265,555,205.53</b>	<b>4,651,725,844.72</b>	<b>-1,670,692,974.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,605,045,905.23	4,953,320,060.51	6,624,013,035.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,870,601,110.76</b>	<b>9,605,045,905.23</b>	<b>4,953,320,060.51</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

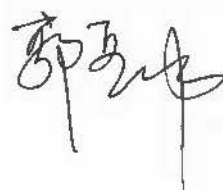
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





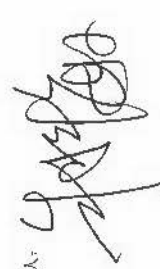
股东权益变动表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	2019年1-3月										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		154,103,422.19	113,946,930.89	920,821,926.04	671,566,850.94	6,086,077,423.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		154,103,422.19	113,946,930.89	920,821,926.04	671,566,850.94	6,086,077,423.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)							391,386,060.70	102,301,873.08	195,303,575.88	532,211,579.04	1,221,203,088.70
(一) 综合收益总额							391,386,060.70			930,017,028.00	1,321,403,088.70
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								102,301,873.08	195,303,575.88	-397,805,448.96	-109,200,000.00
2、提取一般风险准备								102,301,873.08		-102,301,873.08	
3、对股东的分配									195,303,575.88	-195,303,575.88	
4、其他										-100,200,000.00	-100,200,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、一般风险准备弥补亏损											
5、其他											
(五) 其他											
四、本期末余额	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		545,489,482.89	216,248,803.97	1,116,125,501.92	1,203,798,429.98	7,307,280,512.29



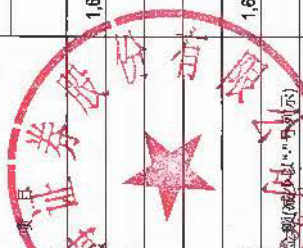
公司法定代表人：  主管会计工作负责人：  郭坤

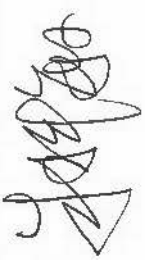


# 股东权益变动表

编制单位：东涛证券股份有限公司

单位：元币种：人民币

	2014年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53			21,129,340.06	743,624,707.18	147,905,360.37	5,205,276,375.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53			21,129,340.06	743,624,707.18	147,905,360.37	5,205,276,375.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							87,104,768.06	92,817,590.83	177,197,218.86	523,681,470.57	880,801,048.32
(一)综合收益总额							87,104,768.06			843,796,280.26	930,901,048.32
(二)所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配								92,817,590.83	177,197,218.86	-320,114,809.69	-50,100,000.00
1、提取盈余公积								92,817,590.83		-92,817,590.83	
2、提取一般风险准备									177,197,218.86	-177,197,218.86	
3、对股东的分配										-50,100,000.00	-50,100,000.00
4、其他											
(四)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、一般风险准备弥补亏损											
5、其他											
(五)其他											
四、本期末余额	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		154,103,422.19	113,946,930.89	920,821,926.04	671,586,850.94	6,086,077,423.59



法定代表人： 
  
 主管会计工作负责人： 
  
 会计机构负责人： 

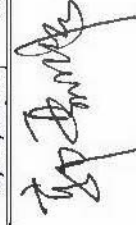
# 股东权益变动表

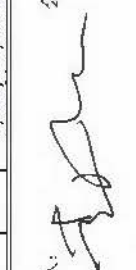
编制单位：东海证券股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2013年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	实收资本	资本公积	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,670,000,000.00					6,705,044.75		-23,593,738.86	366,126,925.35	701,366,027.06	2,182,786,323.43	4,903,390,581.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,670,000,000.00					6,705,044.75		-23,593,738.86	366,126,925.35	701,366,027.06	2,182,786,323.43	4,903,390,581.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)						2,548,913,248.78		90,592,392.99	-344,997,585.29	42,258,680.12	-2,034,880,943.06	301,885,793.54
(一)综合收益总额								90,592,392.99			211,293,400.55	301,885,793.54
(二)所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积									21,129,340.06	42,258,680.12	-63,388,020.18	
2、提取一般风险准备									21,129,340.06	42,258,680.12	-21,129,340.06	
3、对股东的分配												
4、其他												
(四)所有者权益内部结转						2,548,913,248.78			-366,126,925.35		-2,182,786,323.43	
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、一般风险准备弥补亏损												
5、其他						2,548,913,248.78			-366,126,925.35		-2,182,786,323.43	
(五)其他												
四、本期末余额	1,670,000,000.00					2,555,618,293.53		66,998,654.13	21,129,340.06	743,624,707.18	147,905,380.37	5,205,276,375.27



  
 会计机构负责人：

  
 主管会计工作负责人：

  
 法定代表人：

16

## 东海证券股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2015年3月31日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 附注一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

中文名称: 东海证券股份有限公司

成立日期: 1993年1月16日

注册资本: 167,000万元

法定代表人: 朱科敏

法定住所: 常州市延陵西路23号投资广场18层

#### (二) 公司的行业性质、经营范围

公司行业性质: 证券、期货业。

公司经营范围: 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; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 融资融券业务; 代销金融产品业务。

#### (三) 公司历史沿革

东海证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为常州市证券公司,系经中国人民银行总行银复[1992]362号文批准,于1993年1月16日成立,注册资本为人民币3,000万元。

1998年11月,经中国证监会证监机字[1998]36号文批准,原常州市证券公司注册资本增加至8,000万元,同时更名为常州证券有限责任公司。

2003年,经中国证监会证监机构字[2003]65号“关于同意常州证券有限责任公司股权变更增资扩股并更名的批复”批准,公司注册资本增加到101,000万元,同时更名为东海证券有限责任公司,并于2003年5月19日完成了工商变更登记。

2008年,经中国证监会证监许可[2008]866号“关于核准东海证券有限责任公司变更注册资本的批复”批准,公司增加注册资本66,000万元,注册资本增加至167,000万元。

根据中国证监会证监许可[2013]622号“关于核准东海证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复”,公司整体变更为股份有限公司,注册资本为167,000万元,并于2013年7月10日完成了工商变更登记。公司企业法人营业执照注册号:320400000001485。



截至 2015 年 3 月 31 日，本公司在北京、上海、江苏、河南等地拥有 62 家批准设立的证券营业部和上海证券自营分公司、上海证券资产管理分公司、东海证券股份有限公司河南分公司、东海证券股份有限公司苏州分公司、东海证券股份有限公司山西分公司、东海证券股份有限公司常州分公司、东海证券股份有限公司广州分公司、东海证券股份有限公司福建厦门分公司 8 个分公司，以及东海期货有限责任公司、东海投资有限责任公司、东海证券创新产品投资有限公司 3 个子公司和上海东海香溢融通资产管理有限公司、东海宝博（上海）投资管理有限公司、北京东海中矿投资管理有限公司、东海资本管理有限公司 4 个二级子公司。同时，本公司经批准设立 3 家营业部，尚未开业。

截至 2015 年 3 月 31 日，本公司共有员工 1680 名，其中高级管理人员 6 名；另外，子公司共有员工 388 名，合计 2068 人。

本公司的第一大股东和实际控制人是常州投资集团有限公司。

#### **（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告由本公司董事会 2015 年 5 月 11 日批准报出。

### **附注二、公司主要会计政策、会计估计**

#### **（一） 财务报表的编制基础**

##### **1、 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### **2、 持续经营**

本公司对自 2015 年 3 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### **（二） 遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **（三） 会计期间**

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### **（四） 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **（五） 记账本位币**

以人民币为记账本位币。

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## （七）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围



合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

## 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

## 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者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所有者权益项目下以“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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期

初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币交易**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目中列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **(十) 客户交易结算资金**

公司接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等有价证券而收到的款项，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

公司接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等有价证券时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额加上代扣代交的相关税费和应向客户收取的佣金等费用之和减少客户交易结算资金；如卖出证券成交总额大于买入证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额减去代扣代交的相关税费和应向客户收取的佣金等费用后的余额增加客户交易结算资金。

#### **(十一) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

##### **1、金融资产的分类**

基于公司的投资意图和风险管理需要，通过投资决策表或总裁办公会决议等内部书面文件对金融资产进行分类及初始确认，金融资产可分为下列四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

##### **A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括公司为了近期内出售或回购而持有的金融资产；或是初始确认时被公司管理层直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

##### **B、持有至到期投资**

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司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，按摊余成本计量。如公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产，相对于该类投资在出售或重分类前的总

额较大时（如出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额大于 50%时），对该类投资的剩余部分也重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

a、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b、根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

c、出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、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。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为应收款项、持有至到期投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的其他金融资产。包括但不限于以下品种：①公司买入并持有的，未划分在上述三类金融资产的股票、基金、债券等；②公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权；③公司持有的集合理财产品；④公司直接投资等业务形成的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，确认为可供出售金融资产。

## 2、金融资产的计量

### （1）初始计量：

初始确认的金融资产，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### （2）后续计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有期间实现的利息或现金股利计入投资收益；处置该金融资产时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应当确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b、可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益；可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，计入其他综合收益；处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

c、持有至到期投资在持有期间应当按摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益；实际利

率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益。

d、应收款项按摊余成本计量，占用期间按实际利率法确认收益。

e、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，应当按照成本计量。

### 3、金融资产公允价值的确定

(1) 公允价值确定的基本原则：

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最底层次决定。

(2) 具体投资品种的估值方法：

a、交易所上市、交易品种的估值。

交易所上市股票和权证以收盘价估值，上市债券以收盘价估值，无竞价交易的债券品种采用估值技术确定其公允价值。期货合约以结算价格估值。交易所大宗方式转让的资产支持证券，采用估值技术确

定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本进行后续计量；

b、交易所发行未上市品种的估值。

(a)、首次发行未上市的股票、债券和权证，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本计量；

(b)、送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值；

(c)、非公开发行有明确锁定期的股票，按如下原则确定公允价值：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D_i-Dr)/D_i$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

$D_i$  为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

$Dr$  为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

(3) 交易所停止交易等非流通品种的估值。

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

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

#### 4、金融资产的减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额1,000万元以上（含1,000万元）的金融资产进行单独减值测试；对单项金额低于1,000万元的金融资产，可以单独进行减值测试，也可以在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

(1) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，例如可供出售金融资产的公允价值下跌幅度在50%以上或其公允价值下跌



持续一年以上，则该可供出售金融资产存在了客观减值证据，就认定其已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对以摊余成本计量的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（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

#### (3) 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### 5、金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

A、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；

B、其他金融负债。

### 6、金融负债的计量

#### (1) 初始计量：

公司初始确认金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用应当计入初始

确认金额。

(2) 后续计量:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,以公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的收益或损失计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。

其他金融负债,以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,应当计入当期损益。

**(十二) 应收款项**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款,坏账的确认标准为:因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项,或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后,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,本公司将原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**1、单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法**

将单项金额 1,000 万元(含 1,000 万元)以上的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,根据其预计未来现金流量折现的现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项,汇同单项金额非重大的应收款项,按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

**2、按组合计提坏账准备的应收款项**

将单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项以及单项金额非重大但单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项界定为一个信用组合,采用账龄分析法计提坏账准备,具体比例为:

账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10
1至2年	20
2至3年	50
3年以上	100

**3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对于单项金额低于 1,000 万元的应收款项若按上述类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，应单项进行减值测试，按其预计未来现金流量折现的现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

预付账款若有确凿证据表明该项款项不能收回或收回的可能性不大的，比照上述政策计提坏账准备。

### **（十三）承销证券业务**

公司承销证券时，在证券发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。承销证券结束，将承销证券款交付委托单位并确认承销手续费。承销期结束，如有未售出证券、采用余额包销方式承销证券的，按合同规定由公司认购，应按承销价款根据管理层持有意图转为交易性金融资产或可供出售金融资产等科目。

### **（十四）代理兑付债券业务**

代理兑付债券业务是公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。公司接受客户委托代理兑付证券，在代兑付证券业务完成、与委托单位结算时确认手续费收入。

### **（十五）资产管理业务**

客户资产管理业务，指公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括集合资产管理业务、专项资产管理业务和定向资产管理业务。合同到期，公司与委托单位结算时，按合同约定比例计算公司应享有的损益，确认当期损益。在编制会计报表时，对满足“控制”定义的结构化主体（主要是资产管理计划产品）应纳入公司合并报表范围，其余的产品在附注资料里进行披露。

### **（十六）融资融券业务**

融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。融券业务，融出的证券，按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

融资融券等信用交易业务所形成的债权，先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的坏账准备；单独测试未发生减值的债权，按照资产负债表日融出资金余额、融出证券成本的 5% 计提坏账准备。

### **（十七）买入返售证券和卖出回购证券业务**

#### **1、买入返售证券业务**

买入返售交易分为买断式或质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手

买入相关资产(包括债券和票据), 合同或协议到期日, 再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人, 在交易对手将债券出质时, 融出资金, 质押到期日, 以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账, 在资产负债表“买入返售金融资产”列示。约定购回和质押回购融出资金业务其实质是为客户提供融资业务, 参照质押式买入返售业务会计核算处理。

约定购回和股票质押回购等信用交易业务所形成的债权, 先按照个别认定法, 单独进行减值测试, 计提相应的坏账准备; 单独测试未发生减值的债权, 按照资产负债表日约定购回和股票质押回购业务规模的 5%计提坏账准备。

## 2、卖出回购证券业务

卖出回购交易分为买断式或质押式, 买断式是按照合同或协议的约定, 以一定的价格将相关资产(包括债券和票据)出售给交易对手, 合同或协议到期日, 再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时, 获取资金, 质押到期日, 以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账, 在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内, 并按照相关的会计政策核算。报价回购融入资金业务其实质是质押融资业务, 参照质押式卖出回购业务会计核算处理。买入返售及卖出回购的利息收支, 在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的, 按合同约定利率计算利息收支。

## (十八) 期货业务

### 1、质押品的管理与核算方法

期货公司接受客户质押品按交易所规定办理, 允许接受标准仓单及国债, 对质押品采用备查登记方法进行核算。质押金额允许客户用于交易保证金, 但不允许提取。以国债质押的, 按同日该品种上海证券交易所及深圳证券交易所收盘价中较低价格作为基准价; 以标准仓单质押的, 按该品种最近已交割合约最后交易日的结算价作为基准价, 质押价不高于基准价的 80%。

### 2、实物交割的核算方法

在进行实物交割时, 由期货交易所就实物交割进行买卖双方配对, 并通知买方会员和卖方会员, 由买卖双方会员交换实物信息。然后, 卖方开具增值税发票, 并通过卖方会员交给买方会员, 由买方会员交给买方客户。公司根据交割货款金额收取货款或扣减其保证金, 设置“应收货币保证金”科目反映买方客户的交割货款, 设置“应付货币保证金”科目反映卖方客户的交割货款。对于以实物交割形式了结的合约, 按最后交易日的结算价先作对冲平仓处理, 再依据交割单据, 按实际收到的货款或实际支付的交割货款与客户进行货款结算。

## （十九）长期股权投资核算方法

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、投资成本的初始计量

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日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、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括

与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

### 3、后续计量及损益确认：

#### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值

变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。



在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **（二十）投资性房地产**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **（二十一）固定资产**

### **1、固定资产的确认条件：**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、固定资产的计价方法：**

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固

定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75
交通运输设备	5	5	19.00
电子通讯设备	3	5	31.67
办公设备及其他	5	5	19.00

## （二十二）在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十三）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转

移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## (二十四) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定

用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)
交易席位费	10
交易管理软件	2

## 3、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十五) 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## (二十六) 非金融资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形



资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## **（二十七）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

#### **（1）设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **（2）设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十八）预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

## （二十九）收入

### 1、各项手续费及佣金收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 提供的相关服务完成；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量；
- (3) 相关的经济利益很可能流入企业。

各项业务收入的确认方法如下：

- (1) 代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入。
- (2) 代理兑付证券业务的手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入。
- (3) 代理保管证券业务的手续费收入，在代理保管服务完成时确认收入。
- (4) 证券承销收入，按证券发行方式分别确认：①全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；②余额包销、代销方式，手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认；
- (5) 资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。
- (6) 其他手续费收入，在完成合同义务并确认服务佣金实际可以收到时确认收入。

### 2、利息收入

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

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

融资融券业务利息收入：根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；

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

### 3、投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益；处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益；处置持有至到期投资时按所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，确认当期投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

#### 4、其他业务收入

在业务相关的服务完成时按合同的规定确认当期收入。

##### （三十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：本公司将购建固定资产等非流动资产相关的政府补助确认为与资产相关政府补助；其他认定为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：根据资产的受益期限按直线法摊销。

政府补助的确认时点：符合政府补助的确认条件且实际收到补助款项时确认。

##### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

## **（三十二）经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### **2、融资租赁的会计处理**

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **（三十三）终止经营及持有待售**

### **1、终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制



财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

## (三十四) 利润分配

根据《公司章程》及监管部门规定，公司利润按以下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、根据《公司法》的规定，提取 10%的法定公积金；根据《证券法》、《金融企业财务规则》和《关

于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)的规定,按照当期净利润的 10%提取一般风险准备金,按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金,用于弥补证券交易损失。根据公司 2013 年第一次临时股东大会《东海证券股份有限公司关于发行证券公司债券的议案》第七条偿债保障措施中约定,公司将在 2014 年发行的债券存续期间按照不低于税后利润 1%的比例计提任意盈余公积金,按照不低于税后利润 11%的比例计提一般风险准备金。

### 3、剩余利润根据股东大会决议予以分配。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本,但资本公积金不得用于弥补公司的亏损。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的,可以不再提取。法定公积金转为股本时,所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

### (三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。下列各方构成本公司的关联方:

- (1) 母公司\实际控制人;
- (2) 子公司;
- (3) 受同一母公司\实际控制人控制的其他企业;
- (4) 实施共同控制的投资方;
- (5) 施加重大影响的投资方;
- (6) 合营企业及其子公司;
- (7) 联营企业及其子公司;
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (9) 本公司或其母公司\实际控制人关键管理人员,以及与其关系密切的家庭成员;
- (10) 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业;
- (11) 本公司设立的企业年金基金。

### (三十六) 分部报告政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础,结合经营分部规模,确定报告分部并披露分部信息。经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩。
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流最等有关会计信息。

### (三十七) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。管理层在报告期末就主要未来不确定事项做出下列的判断及主要假设，实际的结果可能与本公司的估计存在误差。

#### （1）可供出售金融资产和持有至到期投资的减值损失

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。在判断是否存在客观证据表明可供出售金融资产及持有至到期投资发生减值时，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，或分析被投资对象的财务状况和业务前景，包括行业状况、技术变革、经营和融资现金流等。

#### （2）金融工具的公允价值

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。这些相关估计具有不确定性，其变化会对金融工具公允价值产生影响。

#### （3）应收款项减值

如附注二、（十二）所述，本公司在资产负债表日单独或按组合对应收款项进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。减值的客观证据包括显示个别应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失或组合予以转回。

#### （4）除金融资产外的其他资产减值

如附注二、（二十六）所述，对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。本公司在资产负债表日进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5）固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、（二十一）及（二十四）所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，

在使用寿命内计提折旧和摊销。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

#### (7) 合并范围的确定

在评估本公司作为投资方是否控制了被投资方时需考虑所有事实和情况。判断是否存在控制的原则包括三个要素：（1）拥有对被投资方的权力；（2）因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用其对被投资方的权力影响其回报的金额。在有情况表明上述三个要素的一个或多个要素发生变动时，本公司会对本公司是否对被投资方依然存在控制进行重新评估。

对于本公司担任资产管理方的资产管理计划，本公司会持续评估因管理该资产管理计划而获得的薪酬水平和面临的可变回报风险程度是否表明本公司为该资产管理计划的主要责任人。如本公司为该资产管理计划的主要责任人，应将上述资产管理计划纳入合并范围。

### (三十八) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 会计政策变更的原因

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 39 号—公允价值计量〉的通知》（财会[2014]6 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 30 号—财务报表列报〉的通知》（财会[2014]7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 9 号—职工薪酬〉的通知》（财会[2014]8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 33 号—合并财务报表〉的通知》（财会[2014]10 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 40 号—合营安排〉的通知》（财会[2014]11 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》（财会[2014]14 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 41 号—其他主体中权益的披露〉的通知》（财会[2014]16 号）等，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

公司决定自 2014 年 7 月 1 日起按照上述准则和通知编制财务报告。

##### (2) 会计政策变更影响

①在采用修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》之前，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，确认为其他长期股权投资，按成本法进行后续

计量。采用修订的第2号准则之后，公司将这类股权投资改按金融工具的相关政策核算，并采用追溯调整法进行调整，对2013年12月31日合并及母公司资产负债表的影响如下：

A: 合并报表的影响

被投资单位	交易基本信息	2013年12月31日		金额
		变更前示科目	变更后列示项目	
江苏股权交易中心有限责任公司	公司持有其12%的股权	长期股权投资	可供出售金融资产	24,000,000.00
北京三元种业科技股份有限公司	公司子公司东海投资持有其0.852%的股权	长期股权投资	可供出售金融资产	30,756,300.00
深圳市前海硅谷天堂恒嘉文化创意发展合伙企业(有限合伙)	公司子公司东海投资持有其8.51%的股权	长期股权投资	可供出售金融资产	5,000,000.00
上海杉创矿业投资有限公司	公司子公司东海投资持有其11.667%的股权	长期股权投资	可供出售金融资产	36,050,000.00
无锡通用钢绳有限公司	公司子公司东海投资持有其5.714%的股权	长期股权投资	可供出售金融资产	10,000,000.00
上海期货交易所	期货会员资格投资	长期股权投资	可供出售金融资产	500,000.00
郑州商品交易所	期货会员资格投资	长期股权投资	可供出售金融资产	400,000.00
大连商品交易所	期货会员资格投资	长期股权投资	可供出售金融资产	500,000.00
合计				<b>107,206,300.00</b>

B: 母公司报表的影响

被投资单位	交易基本信息	2013年12月31日		金额
		变更前示科目	变更后列示项目	
江苏股权交易中心有限责任公司	公司持有其12%的股权	长期股权投资	可供出售金融资产	24,000,000.00

②公司执行修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》，新增“其他综合收益”报表科目，并将原在“资本公积”中核算的其他综合收益项目金额予以转出处理。该会计政策变更对2013年12月31日合并资产负债表项目的影响为：减少“资本公积”项目74,250,117.84元，增加“其他综合收益”项目74,250,117.84元；对公司2013年度合并及母公司利润表无影响。

③公司执行修订后的《企业会计准则第33号-合并财务报表》，将满足新准则规定“控制”定义的结构化主体（主要是资产管理计划产品）纳入合并报表范围，并根据准则要求，对2013年度财务报表进行了追溯调整，影响如下：

项目	采用变更后会计政策增加/(减少)2013年报表项目金额	
	合并报表	母公司报表
货币资金	64,782,597.71	
结算备付金	5,179,579.49	



项目	采用变更后会计政策增加/(减少)2013 年报表项目金额	
	合并报表	母公司报表
交易性金融资产	430,946,283.24	
买入返售金融资产	150,000,000.00	
应收款项	-881,576.40	
应收利息	13,521,549.35	
存出保证金	412,532.61	
可供出售金融资产	-118,480,421.29	
长期股权投资	247,445.04	247,445.04
递延所得税资产	-51,562.92	
交易性金融负债	161,432,914.65	
卖出回购金融资产款	52,000,000.00	
应付款项	1,606,162.76	
递延所得税负债	7,406,237.89	
其他负债	330,235,215.61	
其他综合收益	21,786,713.65	-432,000.00
盈余公积	67,944.51	67,944.51
一般风险准备	135,889.02	135,889.02
未分配利润	-28,994,651.26	475,611.51
手续费及佣金净收入	-5,069,979.66	
利息净收入	7,938,366.86	
投资收益	2,455,367.32	679,445.04
公允价值变动收益	-6,303,535.37	
其他业务收入	37,526.50	
业务及管理费	1,416,351.11	
资产减值损失	-99,987.99	
所得税费用	24,996.99	
净利润	-2,283,614.46	679,445.04

## 2、重要会计估计变更

(1) 2014 年度公司新增对信用交易业务计提风险准备，根据信用交易业务（包括融资融券业务、约定购回业务和股票质押回购业务）的风险状况计提风险准备。

公司于资产负债表日对融资融券、约定购回和股票质押回购等信用交易业务所形成的债权，先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的坏账准备；单独测试未发生减值的债权，按照资产负债表日融出资金余额、融出证券成本以及约定购回和股票质押回购业务规模的 5%计提坏账准备。

(2) 2014 年度，根据公司 2013 年第一次临时股东大会《东海证券股份有限公司关于发行证券公司

债券的议案》第七条偿债保障措施中约定，公司将在 2014 年发行的债券存续期间按照不低于税后利润 1%的比例计提任意盈余公积金，按照不低于税后利润 11%的比例计提一般风险准备金。

### 附注三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	手续费收入等应税收入	5%
城市维护建设税	应交营业税	7%
教育费附加	应交营业税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税种	按税法规定应纳税额	

#### (二) 税收情况说明

根据财税[2006]172 号《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

根据中华人民共和国主席令第 63 号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，以及国家税务总局公告 2012 年第 57 号关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告，本公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。

本公司总部和其他地区证券营业部适用的所得税税率为 25%。本公司子公司东海期货有限责任公司、东海投资有限责任公司、东海证券创新产品投资有限公司适用的所得税税率为 25%。

### 附注四、合并财务报表主要项目注释

#### (一) 货币资金

##### 1、按类别列示

项目	2015-3-31	2014-12-31
库存现金	2,680.00	
银行存款	12,210,709,127.22	8,944,112,539.39
其中：客户存款	10,849,270,687.19	7,737,273,436.37
公司存款	1,361,438,440.03	1,206,839,103.02
其他货币资金	5,663,000.00	9,930,000.00
<b>合计</b>	<b>12,216,374,807.22</b>	<b>8,954,042,539.39</b>

##### 2、按币种列示

项目	2015-3-31			2014-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金:</b>						
其中: 人民币			2,680.00			
小计			2,680.00			
<b>银行存款:</b>						
客户资金存款						
其中: 人民币			10,359,006,213.40			7,223,331,013.10
港币	11,689,009.52	0.79209	9,258,747.54	12,051,137.07	0.78887	9,506,780.50
美元	4,275,968.86	6.1422	26,263,855.91	3,639,613.17	6.1190	22,270,792.96
小计			10,394,528,816.85			7,255,108,586.56
客户信用资金存款						
其中: 人民币			454,741,870.34			482,164,849.81
小计			454,741,870.34			482,164,849.81
客户存款合计			10,849,270,687.19			7,737,273,436.37
公司自有资金存款						
其中: 人民币			1,278,812,651.92			1,141,043,451.81
港币	683,202.13	0.79209	541,157.57	674,385.99	0.78887	532,002.88
美元	872,271.01	6.1422	5,357,663.00	876,896.65	6.1190	5,365,730.60
小计			1,284,711,472.49			1,146,941,185.29
公司信用资金存款						
其中: 人民币			76,726,967.54			59,897,917.73
小计			76,726,967.54			59,897,917.73
公司存款合计			1,361,438,440.03			1,206,839,103.02
<b>其他货币资金:</b>						
其中: 人民币			5,663,000.00			9,930,000.00
小计			5,663,000.00			9,930,000.00
<b>合计</b>			<b>12,216,374,807.22</b>			<b>8,954,042,539.39</b>

其中: 融资融券业务

项目	2015-3-31			2014-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金			76,726,967.54			59,897,917.73
其中: 人民币			76,726,967.54			59,897,917.73
客户信用资金			454,741,870.34			482,164,849.81
其中: 人民币			454,741,870.34			482,164,849.81
<b>合计</b>			<b>531,468,837.88</b>			<b>542,062,767.54</b>

3、期末货币资金无存在抵押、冻结等对变现有限制及潜在回收风险的款项。

## (二) 结算备付金

### 1、按类别列示

项目	2015-3-31	2014-12-31
客户备付金	3,933,589,104.78	3,232,024,267.48
公司备付金	629,605,711.27	666,889,963.91
<b>合计</b>	<b>4,563,194,816.05</b>	<b>3,898,914,231.39</b>

### 2、按币种列示

项目	2015-3-31			2014-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金						
客户普通备付金			3,751,430,977.20			3,098,682,887.24
其中：人民币			3,740,418,524.87			3,081,977,994.71
港币	4,003,872.96	0.79209	3,171,427.73	8,205,962.43	0.78887	6,473,437.58
美元	1,276,582.43	6.1422	7,841,024.60	1,672,079.58	6.1190	10,231,454.95
客户信用备付金			182,158,127.58			133,341,380.24
其中：人民币			182,158,127.58			133,341,380.24
<b>客户备付金合计</b>			<b>3,933,589,104.78</b>			<b>3,232,024,267.48</b>
公司备付金						
公司自有备付金			629,605,711.27			666,889,963.91
其中：人民币			619,696,567.72			657,247,851.51
港币	4,094,849.67	0.79209	3,243,489.48	4,035,700.99	0.78887	3,183,643.44
美元	1,085,222.57	6.1422	6,665,654.07	1,055,477.85	6.1190	6,458,468.96
<b>公司备付金合计</b>			<b>629,605,711.27</b>			<b>666,889,963.91</b>
<b>合计</b>			<b>4,563,194,816.05</b>			<b>3,898,914,231.39</b>

### 3、客户备付金分类

项目	2015-3-31	2014-12-31
经纪业务客户备付金	3,880,766,437.06	3,186,246,857.03
资产管理业务客户备付金	52,822,667.72	45,777,410.45
<b>合计</b>	<b>3,933,589,104.78</b>	<b>3,232,024,267.48</b>

## (三) 融出资金

### 1、按类别列示

项目	2015-3-31	2014-12-31
融资融券业务融出资金	3,884,243,793.33	3,630,273,762.17

项目	2015-3-31	2014-12-31
减：减值准备	19,421,218.97	18,151,368.81
融出资金净值	3,864,822,574.36	3,612,122,393.36

2、按账龄分析

账龄	2015-3-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	2,940,164,423.85	75.70	14,700,822.12	0.50	3,231,756,221.06	89.02	16,158,781.10	0.50
3-6 个月	936,905,040.43	24.12	4,684,525.20	0.50	386,228,343.95	10.64	1,931,141.72	0.50
6 个月以上	7,174,329.05	0.18	35,871.65	0.50	12,289,197.16	0.34	61,445.99	0.50
<b>合计</b>	<b>3,884,243,793.33</b>	<b>100.00</b>	<b>19,421,218.97</b>	<b>0.50</b>	<b>3,630,273,762.17</b>	<b>100.00</b>	<b>18,151,368.81</b>	<b>0.50</b>

3、按客户类别列示

项目	2015-3-31	2014-12-31
个人	3,780,592,205.46	3,504,935,853.72
机构	103,651,587.87	125,337,908.45
<b>合计</b>	<b>3,884,243,793.33</b>	<b>3,630,273,762.17</b>

4、客户因融资融券业务提供的担保物公允价值

担保物类别	担保物公允价值	
	2015-3-31	2014-12-31
资金	494,430,241.60	485,667,265.84
债券	368,841.78	1,687,073.76
股票	13,269,449,943.74	10,228,408,845.86
基金	44,542,985.25	59,851,140.45
<b>合计</b>	<b>13,808,792,012.37</b>	<b>10,775,614,325.91</b>

5、期末无逾期的融出资金。

6、期末已质押的融出资金详见附注四、(五十)。

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、按项目列示

项目	2015-3-31					
	交易性金融资产		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		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
交易性债务工具	7,419,318,946.09	7,386,888,638.97			7,419,318,946.09	7,386,888,638.97



项目	2015-3-31					
	交易性金融资产		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		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
交易性权益工具	365,469,413.91	287,306,736.54			365,469,413.91	287,306,736.54
基金	31,513.80	29,949.66			31,513.80	29,949.66
信托						
证券公司理财产品	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00	27,000,000.00
银行理财产品						
基金公司专户产品						
<b>合计</b>	<b>7,811,819,873.80</b>	<b>7,701,225,325.17</b>			<b>7,811,819,873.80</b>	<b>7,701,225,325.17</b>

项目	2014-12-31					
	交易性金融资产		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		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
交易性债务工具	5,239,990,015.32	5,179,707,123.44			5,239,990,015.32	5,179,707,123.44
交易性权益工具	335,720,968.47	310,633,343.91			335,720,968.47	310,633,343.91
基金	63,400,395.70	60,618,735.86			63,400,395.70	60,618,735.86
信托						
证券公司理财产品						
银行理财产品						
基金公司专户产品						
<b>合计</b>	<b>5,639,111,379.49</b>	<b>5,550,959,203.21</b>			<b>5,639,111,379.49</b>	<b>5,550,959,203.21</b>

2、变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	受限原因
交易性债务工具	4,243,000,235.00	回购已设定质押
交易性权益工具	35,196,000.00	股票收益互换已设定质押
<b>合计</b>	<b>4,278,196,235.00</b>	

(五) 衍生金融工具

1、分类

类别	2015-3-31					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
<b>利率衍生工具</b>				<b>1,002,815,900.00</b>		
国债期货				1,002,815,900.00	3,685,170.00	
抵消：应付款项-国债期货暂收暂付款					-3,685,170.00	
利率互换						
<b>权益衍生工具</b>				<b>2,311,969,678.40</b>	<b>1,423,750,686.04</b>	
股指期货				42,591,300.00		3,175,271.74
抵消：应付款项-股指期货暂收暂付款						-3,175,271.74
权益收益互换				2,305,858,978.40	1,423,750,686.04	
<b>合计</b>				<b>3,314,785,578.40</b>	<b>1,423,750,686.04</b>	

类别	2014-12-31					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
<b>利率衍生工具</b>				<b>300,091,960.00</b>		
国债期货				300,091,960.00	217,300.00	
抵消：应付款项-国债期货暂收暂付款					-217,300.00	
利率互换						
<b>权益衍生工具</b>				<b>3,142,106,431.98</b>	<b>476,451,731.82</b>	
股指期货				21,636,900.00		1,705,316.12
抵消：应付款项-股指期货暂收暂付款						-1,705,316.12
权益收益互换				3,120,469,531.98	476,451,731.82	
<b>合计</b>				<b>3,442,198,391.98</b>	<b>476,451,731.82</b>	

2、本公司开展的国债期货交易为每日无负债结算。2015年3月31日，本公司持有的用于非套保的未到期国债期货合约的公允价值为浮盈3,685,170.00元（2014年：浮盈217,300.00元），与本公司因参与国债期货交易所确认的暂收暂付款相互抵消，抵消后净额为人民币0元。

3、本公司开展的股指期货交易为每日无负债结算。2015年3月31日，本公司持有的用于非套保的未到期股指期货合约的公允价值为浮亏3,175,271.74元（2014年：浮亏1,705,316.12元），与本公司因参与股指

期货交易所确认的暂收暂付款相互抵消，抵消后净额为人民币0元。

(六) 买入返售金融资产

1、按标的物类别列示

标的物类别	2015-3-31	2014-12-31
债券	352,242,321.91	835,704,219.18
中期票据	102,012,547.95	50,084,026.99
短期融资券		251,816,818.91
股票	709,996,700.00	849,358,100.00
超短期融资券		103,043,835.62
合计	1,164,251,569.86	2,090,007,000.70
减：减值准备	785,188.00	974,209.00
<b>账面价值</b>	<b>1,163,466,381.86</b>	<b>2,089,032,791.70</b>

2、按业务类别分类

项目	2015-3-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
约定购回式证券								
股票质押式回购	709,996,700.00	60.98	785,188.00	0.11	849,358,100.00	40.64	974,209.00	0.11
债券买断式回购					103,043,835.62	4.93		
债券质押式回购	43,800,100.00	3.76			66,800,000.00	3.20		
债券开放式回购	410,454,769.86	35.26			1,070,805,065.08	51.23		
<b>合计</b>	<b>1,164,251,569.86</b>	<b>100.00</b>	<b>785,188.00</b>	<b>0.07</b>	<b>2,090,007,000.70</b>	<b>100.00</b>	<b>974,209.00</b>	<b>0.05</b>

3、股票质押式回购的剩余期限

期限	2015-3-31	2014-12-31
1 个月内	32,600,200.00	208,390,009.00
1 至 3 个月	236,916,200.00	70,473,146.50
3 个月至 1 年	362,354,900.00	472,835,197.00
1 年以上	78,125,400.00	97,659,747.50
<b>合计</b>	<b>709,996,700.00</b>	<b>849,358,100.00</b>

4、买入返售金融资产收取的担保物公允价值

担保物类别	2015-3-31	2014-12-31
股票	2,668,894,105.75	2,914,476,745.66
债券	442,189,101.00	1,228,304,321.35
<b>合计</b>	<b>3,111,083,206.75</b>	<b>4,142,781,067.01</b>

对于通过交易所操作的债券逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足额，无法获知对手方质押库信息，因此上述收取的担保物公允价值未包括交易所债券逆回购取得的担保物公允价值。2014年12月31日和2015年3月31日，交易所债券逆回购的金额分别为6,680,000.00元和596,759,200.00元。

### (七) 应收款项

#### 1、按明细列示

项目	2015-3-31	2014-12-31
代垫集合理财计划保证金		8,256,788.04
集合理财席位佣金	13,443,091.97	4,491,581.26
押金	5,715,921.31	5,592,097.64
集合理财管理费		4,842,731.33
应收证券清算款	13,022,272.54	18,010,376.57
股票质押回购业务债权	220,000,000.00	200,000,000.00
其他	9,267,815.88	21,766,976.15
<b>合计</b>	<b>261,449,101.70</b>	<b>262,960,550.99</b>
减：减值准备	28,626,032.25	31,306,518.14
<b>应收款项账面价值</b>	<b>232,823,069.45</b>	<b>231,654,032.85</b>

#### 2、按评估方式分析

种类	2015-3-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	33,022,272.54	12.09			18,010,376.57	6.85		
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	228,426,829.16	87.91	28,626,032.25	12.53	244,950,174.42	93.15	31,306,518.14	12.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项								
<b>合计</b>	<b>261,449,101.70</b>	<b>100.00</b>	<b>28,626,032.25</b>	<b>10.95</b>	<b>262,960,550.99</b>	<b>100.00</b>	<b>31,306,518.14</b>	<b>11.91</b>

其中：评估方式中按账龄分析列示

账龄	2015-3-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	220,411,597.70	96.49	22,041,159.75	10.00	235,304,829.11	96.06	23,530,482.89	10.00
1-2年	746,219.89	0.33	149,243.98	20.00	1,384,705.75	0.57	276,941.14	20.00

账龄	2015-3-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
2-3 年	1,666,766.11	0.73	833,383.06	50.00	1,523,090.90	0.62	761,545.45	50.00
3 年以上	5,602,245.46	2.45	5,602,245.46	100.00	6,737,548.66	2.75	6,737,548.66	100.00
<b>合计</b>	<b>228,426,829.16</b>	<b>100.00</b>	<b>28,626,032.25</b>	<b>12.53</b>	<b>244,950,174.42</b>	<b>100.00</b>	<b>31,306,518.14</b>	<b>12.78</b>

其中：期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项

应收款项内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
康铨（上海）贸易有限公司	20,000,000.00			财产已保全
应收证券清算款	13,022,272.54			证券清算款

3、应收款项期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、应收款项期末余额中应收关联方单位款项情况详见附注八、（五）。

5、应收款项期末余额中前五名单位情况

单位名称	金额	占应收款项总额的比例(%)	账龄	款项性质
练卫飞	200,000,000.00	76.50	1 年以内	股票质押式回购款
康铨（上海）贸易有限公司	20,000,000.00	7.65	1 年以内	股票质押式回购款
应收席位佣金	14,647,745.26	5.60	1 年以内	应收席位佣金
中国证券投资者保护基金	2,900,517.87	1.11	3 年以上	证券投资者保护基金
深圳市朗日实业发展有限公司	558,460.00	0.21	1-2 年 18,100 元，3 年以上 540,360 元	押金
<b>合计</b>	<b>238,106,723.13</b>	<b>91.07</b>		

### （八） 应收利息

#### 1、 应收利息

项目	2015-3-31	2014-12-31
买入返售金融资产利息	13,500,933.55	14,182,268.30
存放金融同业利息	20,290,245.87	15,587,252.66
融资融券利息	22,990,414.84	18,490,510.77
债券投资利息	103,300,568.37	80,839,299.69
其他	514,849.32	5,865.85
<b>合计</b>	<b>160,597,011.95</b>	<b>129,105,197.27</b>

2、 期末无逾期应收利息。

### （九） 存出保证金



项目	2015-3-31			2014-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金			54,360,521.46			33,531,070.57
其中：人民币			52,068,455.46			31,247,844.57
港币	800,000.00	0.79209	633,672.00	800,000.00	0.78887	631,096.00
美元	270,000.00	6.1422	1,658,394.00	270,000.00	6.1190	1,652,130.00
履约保证金						
其中：人民币						
信用保证金			8,557,551.24			7,131,128.74
其中：人民币			8,557,551.24			7,131,128.74
期货业务保证金			24,388,159.81			23,303,534.01
其中：人民币			24,388,159.81			23,303,534.01
股票收益互换保证金			233,164,963.23			221,110,168.39
其中：人民币			233,164,963.23			221,110,168.39
转融通保证金			45,315,704.15			
其中：人民币			45,315,704.15			
<b>合计</b>			<b>365,786,899.89</b>			<b>285,075,901.71</b>

(十) 可供出售金融资产

1、按项目列示

项目	2015-3-31			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：	1,042,856,448.87	779,173,874.16	5,991,817.96	1,816,038,505.07
债券	9,943,000.00		5,965,800.00	3,977,200.00
权益工具	891,825,217.59	690,725,353.27	26,017.96	1,582,524,552.90
其中：融出证券	3,124,240.68	2,079,351.92	26,017.96	5,177,574.64
基金专户产品	29,810,000.00	69,341,899.80		99,151,899.80
集合理财产品	111,278,231.28	19,106,621.09		130,384,852.37
按成本计量：	304,206,300.00			304,206,300.00
权益工具	242,206,300.00			242,206,300.00
其他	62,000,000.00			62,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,347,062,748.87</b>	<b>779,173,874.16</b>	<b>5,991,817.96</b>	<b>2,120,244,805.07</b>

项目	2014-12-31			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：	976,176,635.45	194,728,545.52	5,996,127.58	1,164,909,053.39

项目	2014-12-31			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	9,943,000.00		5,965,800.00	3,977,200.00
权益工具	870,707,221.94	185,232,860.64	30,327.58	1,055,909,755.00
其中：融出证券	3,773,330.68	2,292,185.32	30,327.58	6,035,188.42
基金专户产品	29,810,000.00	16,023,778.53		45,833,778.53
集合理财产品	65,716,413.51	-6,528,093.65		59,188,319.86
按成本计量：	242,206,300.00			242,206,300.00
权益工具	242,206,300.00			242,206,300.00
<b>合计</b>	<b>1,218,382,935.45</b>	<b>194,728,545.52</b>	<b>5,996,127.58</b>	<b>1,407,115,353.39</b>

公司持有的集合理财产品均系本公司作为设立人和管理人的集合理财业务，以期末净值作为公允价值。

权益工具中本公司持有的非公开发行有明确锁定期的股票，期末公允价值系根据中国证监会《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》中的相关规定计算得出。

#### 2、可供出售金融资产减值准备变动情况

项目	2014-12-31	本期计提额	本期减少额		2015-3-31
			转回	转销	
权益工具	30,327.58		4,309.62		26,017.96
其中：融出证券	30,327.58		4,309.62		26,017.96
债券	5,965,800.00				5,965,800.00
<b>合计</b>	<b>5,996,127.58</b>		<b>4,309.62</b>		<b>5,991,817.96</b>

#### 3、截至 2015 年 3 月 31 日，存在限制条件的可供出售金融资产账面价值

项目	限制条件	2015-3-31
权益工具	已融出	5,177,574.64
权益工具	限售期内	241,384,395.59
权益工具	限售期内且股票收益互换已设定质押	1,193,451,432.63
基金专户产品-瑞龙系列专项资产管理计划	退出受限	31,406,897.37
基金专户产品-东海香溢融通 1 号专项资产管理计划	存续期内不能退出	67,745,002.43
集合理财产品-东风 3 号	存续期内不能赎回	60,646,534.52
集合理财产品-质押宝 1 号	退出受限	12,084,497.18
集合理财产品-飞龙 1 号	存续期内不能退出	50,475,816.09
<b>合计</b>		<b>1,662,372,150.45</b>

#### 4、融出证券

项目	2015-3-31	2014-12-31
融出证券	5,203,592.60	6,065,516.00
—可供出售金融资产	5,203,592.60	6,065,516.00
减：减值准备	26,017.96	30,327.58
融出证券账面价值	5,177,574.64	6,035,188.42

5、截止 2015 年 3 月 31 日止，公司所有融券客户维持担保比例均在 352.94%以上，提交担保品充足，业务信用风险可控。

6、客户因融券业务提供的担保物公允价值情况详见附注四、（三）。

### （十一）持有至到期投资

#### 1、持有至到期投资情况

项目	2015-3-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转股债	31,746,575.33		31,746,575.33	31,117,808.21		31,117,808.21
<b>合计</b>	<b>31,746,575.33</b>		<b>31,746,575.33</b>	<b>31,117,808.21</b>		<b>31,117,808.21</b>

#### 2、期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
可转股债	30,000,000.00	8.5%	8.5%	2015 年 7 月 25 日
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>			

2014 年 7 月，本公司子公司东海投资有限责任公司与大兴安岭依莓饮品有限公司签订可转股债协议，可转股债期限为 2014 年 7 月 25 日至 2015 年 7 月 25 日。

### （十二）长期股权投资

#### 1、按类别列示

项目	2015-3-31	2014-12-31
联营企业	78,980,917.68	65,831,578.37
小计	78,980,917.68	65,831,578.37
减：减值准备		
<b>合计</b>	<b>78,980,917.68</b>	<b>65,831,578.37</b>

#### 2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
东海基金管理有限责	59,287,259.91			12,825,975.68	2,478.60	

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
任公司						
东海瑞京资产管理(上海)有限公司	2,732,171.24			411,984.67	1,512.00	
深圳市东海天富投资有限公司	3,812,147.22			-92,611.64		
<b>合计</b>	<b>65,831,578.37</b>			<b>13,145,348.71</b>	<b>3,990.60</b>	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
东海基金管理有限责任公司				72,115,714.19	
东海瑞京资产管理(上海)有限公司				3,145,667.91	
深圳市东海天富投资有限公司				3,719,535.58	
<b>合计</b>				<b>78,980,917.68</b>	

3、长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

4、本公司报告期内长期股权投资不存在可能减值的迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

5、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

### (十三) 投资性房地产

#### 1、按成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	116,935,886.76	116,935,886.76
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	116,935,886.76	116,935,886.76
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	19,437,725.68	19,437,725.68
2.本期增加金额	694,328.55	694,328.55

项 目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提或摊销	694,328.55	694,328.55
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	20,132,054.23	20,132,054.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	96,803,832.53	96,803,832.53
2.期初账面价值	97,498,161.08	97,498,161.08

2、截至 2015 年 3 月 31 日，本公司投资性房地产已全部抵押给中债信用增进投资股份公司，用于对 2014 年本公司发行的债券担保进行反担保。抵押的投资性房地产产权证号：X 京房权证海字第 397639 号、X 京房权证海字第 397642 号、X 京房权证海字第 397651 号、X 京房权证海字第 397656 号、X 京房权证海字第 397662 号、X 京房权证海字第 397798 号、X 京房权证海字第 397852 号、X 京房权证海字第 397853 号、X 京房权证海字第 397855 号、X 京房权证海字第 397859 号、X 京房权证海字第 397863 号、X 京房权证海字第 397868 号、X 京房权证海字第 397874 号、X 京房权证海字第 397882 号、X 京房权证海字第 398365 号。

**(十四) 固定资产及累计折旧**

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	729,003,113.76	33,760,701.97	142,367,943.93	38,170,896.38	943,302,656.04
2.本期增加金额		300,700.00	2,733,573.30	138,231.00	3,172,504.30
(1) 购置		300,700.00	2,733,573.30	138,231.00	3,172,504.30
3.本期减少金额	404,408.06	227,948.00	127,539.00	68,434.00	828,329.06
(1) 处置或报废	404,408.06	227,948.00	127,539.00	68,434.00	828,329.06
4.期末余额	728,598,705.70	33,833,453.97	144,973,978.23	38,240,693.38	945,646,831.28
二、累计折旧					
1.期初余额	80,110,190.69	20,360,279.33	124,542,300.86	26,298,259.74	251,311,030.62



项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	4,703,695.91	705,201.69	2,728,828.43	1,425,899.15	9,563,625.18
(1) 计提	4,703,695.91	705,201.69	2,728,828.43	1,425,899.15	9,563,625.18
3.本期减少金额	120,964.16	216,550.60	121,162.05	50,611.62	509,288.43
(1) 处置或报废	120,964.16	216,550.60	121,162.05	50,611.62	509,288.43
4.期末余额	84,692,922.44	20,848,930.42	127,149,967.24	27,673,547.27	260,365,367.37
三、减值准备					
1.期初余额	383,330.89				383,330.89
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	383,330.89				383,330.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>643,522,452.37</b>	<b>12,984,523.55</b>	<b>17,824,010.99</b>	<b>10,567,146.11</b>	<b>684,898,133.02</b>
2.期初账面价值	<b>648,509,592.18</b>	<b>13,400,422.64</b>	<b>17,825,643.07</b>	<b>11,872,636.64</b>	<b>691,608,294.53</b>

本期计提折旧 9,563,625.18 元。

2、期末本公司无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过融资租赁租入固定资产的情况。

4、期末本公司对净值为 383,330.89 元的房屋建筑物全额计提了减值准备。

5、截至 2015 年 3 月 31 日，本公司原值为 385,708,831.18 元、净值为 352,209,054.26 元的房屋建筑物已抵押给中债信用增进投资股份公司，用于对 2014 年本公司发行的债券担保进行反担保。抵押的房屋建筑物产权证号：沪房地浦字（2013）第 072563 号、沪房地浦字（2013）第 071894 号、沪房地浦字（2013）第 073252 号、沪房地浦字（2013）第 073835 号、沪房地浦字（2013）第 073836 号、沪房地浦字（2013）第 072348 号、沪房地浦字（2013）第 071710 号、沪房地浦字（2013）第 073254 号、沪房地浦字（2013）第 071712 号、沪房地浦字（2013）第 072648 号、沪房地浦字（2013）第 073253 号、沪房地浦字（2013）第 072647 号、沪房地浦字（2013）第 072316 号、沪房地浦字（2013）第 071895 号、沪房地浦字（2013）第 072409 号、沪房地浦字（2013）第 073255 号、沪房地浦字（2013）第 072562 号、沪房地浦字（2013）第 072410 号、X 京房权证海字第 397448 号、X 京房权证海字第 397803 号、X 京房权证海字第 397806 号、X 京房权证海字第 397809 号、X 京房权证海字第 397811 号、X 京房权证海字第 397818 号、X 京房权证海字第 397820 号、X 京房权证海字第 397823 号、X 京房权证海字第 397825 号、X 京房权证海字第 397848 号、X 京房权证海字第 397879 号、X 京房权证海字第 398064 号。

#### （十五）无形资产

## 1、无形资产情况

项 目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	60,018,143.30	24,825,000.00	84,843,143.30
2.本期增加金额	2,365,000.00		2,365,000.00
(1)购置	2,365,000.00		2,365,000.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	62,383,143.30	24,825,000.00	87,208,143.30
二、累计摊销			
1.期初余额	32,202,722.97	18,663,751.26	50,866,474.23
2.本期增加金额	5,484,649.81	605,417.12	6,090,066.93
(1)计提	5,484,649.81	605,417.12	6,090,066.93
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	37,687,372.78	19,269,168.38	56,956,541.16
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,695,770.52	5,555,831.62	30,251,602.14
2.期初账面价值	27,815,420.33	6,161,248.74	33,976,669.07

本期摊销额 6,090,066.93 元。

2、截至 2015 年 3 月 31 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的无形资产。

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2015-3-31		2014-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	28,620,317.50	7,155,079.39	31,303,405.42	7,825,851.37
融出资金减值准备	19,421,218.97	4,855,304.74	18,151,368.81	4,537,842.20

项目	2015-3-31		2014-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
买入返售金融资产减值准备	785,188.00	196,297.00	974,209.00	243,552.25
可供出售金融资产减值准备	26,017.96	6,504.50	30,327.58	7,581.90
固定资产减值准备	383,330.89	95,832.73	383,330.89	95,832.73
预计负债	1,701,100.20	425,275.05	2,067,100.88	516,775.22
费用入账税务时间差异	482,238,616.30	120,559,654.08	41,966,018.80	10,491,504.73
可抵扣亏损	1,916.19	479.05		
<b>合计</b>	<b>533,177,706.01</b>	<b>133,294,426.54</b>	<b>94,875,761.38</b>	<b>23,718,940.40</b>

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2015-3-31		2014-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	47,631,061.85	11,907,765.45	47,374,077.79	11,843,519.45
衍生金融工具公允价值变动	1,425,580,656.04	356,395,164.01	475,396,731.82	118,849,182.96
可供出售金融资产公允价值变动	740,135,490.60	185,033,872.65	203,934,772.35	50,983,693.08
其他	11,172,103.85	2,793,025.96	10,640,336.13	2,660,084.03
<b>合计</b>	<b>2,224,519,312.34</b>	<b>556,129,828.07</b>	<b>737,345,918.09</b>	<b>184,336,479.52</b>

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	2015-3-31	2014-12-31	备注
可抵扣亏损	77,541,721.19	66,078,488.84	子公司未弥补亏损
应收款项坏账准备	5,714.75	3,112.72	亏损子公司计提的坏账
可供出售金融资产坏账准备	5,965,800.00	5,965,800.00	结构化主体计提的减值
交易性权益工具公允价值变动	388,489.16		亏损子公司浮亏
<b>合计</b>	<b>83,901,725.10</b>	<b>72,047,401.56</b>	

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015-3-31	2014-12-31
2016年	5,236,488.39	5,236,488.39
2017年	36,374,643.59	36,374,643.59
2018年	18,491,755.32	18,491,755.32
2019年	5,975,601.54	5,975,601.54
2020年	11,463,232.35	
<b>合计</b>	<b>77,541,721.19</b>	<b>66,078,488.84</b>

## (十七) 其他资产

项目	2015-3-31	2014-12-31
待摊费用	9,920,252.93	7,925,594.64
长期待摊费用	22,950,324.99	25,072,542.31
预付款项	3,146,505.20	4,280,284.97
应收股利		8,480.74
其他流动资产	581.95	23,881,448.59
<b>合计</b>	<b>36,017,665.07</b>	<b>61,168,351.25</b>

## 1、待摊费用

项目	2015-3-31	2014-12-31
房屋租赁及物管费	9,920,252.93	7,925,594.64
<b>合计</b>	<b>9,920,252.93</b>	<b>7,925,594.64</b>

## 2、长期待摊费用

项目	2014-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015-3-31
装修费用	23,772,222.18	534,371.53	2,590,445.23		21,716,148.48
其他	1,300,320.13	418,812.00	484,955.62		1,234,176.51
<b>合计</b>	<b>25,072,542.31</b>	<b>953,183.53</b>	<b>3,075,400.85</b>		<b>22,950,324.99</b>

## 3、预付款项

## (1) 按账龄分类

账龄	2015-3-31		2014-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,846,505.20	90.47	3,680,284.97	85.98
1至2年	300,000.00	9.53	600,000.00	14.02
<b>合计</b>	<b>3,146,505.20</b>	<b>100.00</b>	<b>4,280,284.97</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	账龄
焦作市邦达贸易有限公司	654,567.93	20.80	非关联方	1年以内
高德置地新址装修	483,222.91	15.36	非关联方	1年以内
上海三菱电梯有限公司	683,888.25	21.73	非关联方	1年以内
福建顶点软件股份有限公司	300,000.00	9.53	非关联方	1-2年
上海顶点软件股份有限公司	250,000.00	7.95	非关联方	1年以内
<b>合计</b>	<b>2,371,679.09</b>	<b>75.37</b>		

(3) 预付账款期末余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (十八) 资产减值准备

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少		2015-3-31
			转回	转销	
坏账准备	31,306,518.14	77,803.45	2,758,289.34		28,626,032.25
融出资金减值准备	18,151,368.81	1,269,850.16			19,421,218.97
买入返售金融资产减值准备	974,209.00		189,021.00		785,188.00
可供出售金融资产减值准备	5,996,127.58		4,309.62		5,991,817.96
固定资产减值准备	383,330.89				383,330.89
<b>合计</b>	<b>56,811,554.42</b>	<b>1,347,653.61</b>	<b>2,951,619.96</b>		<b>55,207,588.07</b>

(十九) 应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	票面利率	2014-12-31	本期增加额	本期减少额	2015-3-31
<b>收益凭证:</b>							
龙盈 1 号	2015-2-11	2015-5-12	6.00%		29,980,000.00		29,980,000.00
龙融 4 号	2015-3-25	2015-9-21	6.30%		50,000,000.00		50,000,000.00
龙融 6 号	2015-2-25	2015-8-24	6.40%		250,000,000.00		250,000,000.00
龙融 7 号	2015-2-25	2015-11-24	6.40%		250,000,000.00		250,000,000.00
龙融 8 号	2015-2-25	2016-2-1	6.50%		200,000,000.00		200,000,000.00
债券通 1 号	2015-1-26	2015-5-4	6.18%		50,500,000.00		50,500,000.00
<b>合计</b>					<b>830,480,000.00</b>		<b>830,480,000.00</b>

(二十) 拆入资金

类别	2015-3-31	2014-12-31
银行拆入资金		
转融通融入资金	200,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>	

1、转融通融入资金的剩余期限和利率期间

融出单位	期末余额	利率（或区间）%	剩余期限（天）	备注
中国证券金融公司	200,000,000.00	6.30	129	
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>6.30</b>	<b>129</b>	

(二十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目名称	2015-3-31		2014-12-31	
	账面余额	初始成本	账面余额	初始成本
债券				
不分级结构化主体其他持有人权益			194,553,684.80	184,302,531.39
<b>合计</b>			<b>194,553,684.80</b>	<b>184,302,531.39</b>



(二十二) 卖出回购金融资产款

1、按标的物类别列示

标的物类别	2015-3-31	2014-12-31
债券	2,191,992,998.82	2,366,478,489.55
中期票据	2,050,878,917.92	1,303,602,621.78
短期融资券	867,429,908.81	364,515,791.10
融资融券收益权	1,595,000,000.00	2,004,800,000.00
<b>合计</b>	<b>6,705,301,825.55</b>	<b>6,039,396,902.43</b>

2、按业务类别列示

项目	2015-3-31	2014-12-31
债券质押式回购	1,371,200,000.00	1,610,310,000.00
债券买断式回购	3,440,896,263.61	2,212,685,836.68
债券开放式回购	298,205,561.94	211,601,065.75
融资融券收益权回购业务	1,595,000,000.00	2,004,800,000.00
<b>合计</b>	<b>6,705,301,825.55</b>	<b>6,039,396,902.43</b>

3、卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	担保物公允价值
债券质押式回购	928,035,915.00
债券买断式回购	3,424,756,620.00
融资融券收益权回购业务	2,049,985,974.80
债券开放式回购	299,066,700.00
<b>合计</b>	<b>6,701,845,209.80</b>

(二十三) 代理买卖证券款

项目	2015-3-31			2014-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
1.普通经纪业务						
个人资金						
其中：人民币			12,031,127,963.10			8,488,232,891.73
美元	5,552,539.72	6.1422	34,104,809.49	5,311,681.56	6.1190	32,502,179.47
港币	15,964,892.24	0.79209	12,645,631.49	20,529,109.96	0.78887	16,194,798.98
小计：			12,077,878,404.08			8,536,929,870.18
法人资金						
其中：人民币			1,878,110,447.03			1,094,612,264.79
港币	27,896.44	0.79209	22,096.49	27,895.74	0.78887	22,006.12
小计：			1,878,132,543.52			1,094,634,270.91

项目	2015-3-31			2014-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
普通经纪业务合计			13,956,010,947.60			9,631,564,141.09
2.融资融券业务						
个人资金						
其中：人民币			488,750,706.25			26,366,257.33
小计：			488,750,706.25			26,366,257.33
法人资金						
其中：人民币			5,570,711.77			459,192,351.06
小计：			5,570,711.77			459,192,351.06
融资融券业务合计			494,321,418.02			485,558,608.39
<b>合计</b>			<b>14,450,332,365.62</b>			<b>10,117,122,749.48</b>

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-3-31
一、短期薪酬	508,000,514.04	257,131,200.11	321,932,997.18	443,198,716.97
二、离职后福利-设定提存计划	125,042.62	9,934,137.46	9,927,055.90	132,124.18
三、辞退福利		46,714.23	46,714.23	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>508,125,556.66</b>	<b>267,112,051.80</b>	<b>331,906,767.31</b>	<b>443,330,841.15</b>

本公司实际发放的高级管理人员薪酬总额，2015年1-3月为11,115,633.99元、2014年度为21,784,893.31元、2013年度为14,158,377.19元。

2、短期薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-3-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	492,585,229.08	239,365,912.65	293,674,786.17	438,276,355.56
二、职工福利费		1,635,580.38	1,635,580.38	
三、社会保险费	65,561.71	4,931,289.71	4,927,453.28	69,398.14
其中：医疗保险	58,559.03	4,263,690.10	4,260,210.66	62,038.47
工伤保险	2,173.60	294,651.08	294,662.08	2,162.60
生育保险	4,829.08	372,948.53	372,580.54	5,197.07
四、住房公积金		6,526,233.87	6,520,863.87	5,370.00
五、工会经费和职工教育经费	15,349,723.25	4,672,183.50	15,174,313.48	4,847,593.27
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				

<b>合计</b>	<b>508,000,514.04</b>	<b>257,131,200.11</b>	<b>321,932,997.18</b>	<b>443,198,716.97</b>
-----------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

3、离职后福利—设定提存计划

设定提存计划项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-3-31
一、基本养老保险费	116,310.70	9,230,114.58	9,222,416.17	124,009.11
二、失业保险费	8,731.92	704,022.88	704,639.73	8,115.07
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>125,042.62</b>	<b>9,934,137.46</b>	<b>9,927,055.90</b>	<b>132,124.18</b>

(二十五) 应交税费

项目	2015-3-31	2014-12-31
营业税	19,568,154.33	37,033,416.54
城市维护建设税	1,368,258.74	2,588,843.93
企业所得税	70,409,946.29	691,438.36
个人所得税	9,736,448.89	32,473,499.34
限售股个人所得税	30,975,851.67	17,866,491.14
教育费附加	975,073.53	1,851,933.28
房产税	1,739,380.16	2,312,739.72
土地使用税	8,814.55	1,265.79
印花税		4,701.10
河道费	45,700.54	182,968.86
居间人税金	465,389.15	547,724.16
其他	76,198.46	86,149.29
<b>合计</b>	<b>135,369,216.31</b>	<b>95,641,171.51</b>

(二十六) 应付款项

项目	2015-3-31	2014-12-31
应付客户资金	11,896,115.33	33,101,395.28
应付投资者保护基金	11,956,344.97	12,163,341.09
预收投行项目款	49,409,587.04	58,543,124.48
应付期货投资者保障基金	1,225,149.85	896,785.44
应付手续费及佣金	8,380,014.92	723,878.21
应付证券清算款	33,136,478.71	60,034,540.31
押金	47,214,858.01	52,379,312.94
软件系统款	9,445,275.00	8,416,275.00
经纪人风险金	7,828,302.28	6,841,809.78
其他应付款项	39,568,112.44	49,453,262.24
<b>合计</b>	<b>220,060,238.55</b>	<b>282,553,724.77</b>

- 1、应付款项期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- 2、应付款项期末余额中无应付关联公司款项。
- 3、应付客户资金包括期末挂账的集合理财计划申购赎回款、基金交收款等。

### （二十七）应付利息

项目	2015-3-31	2014-12-31
应付客户资金存款利息	2,092,441.85	1,858,272.43
应付卖出回购金融资产利息	12,367,504.69	20,967,299.32
应付短期融资款利息	5,022,414.24	
应付债券利息	37,000,000.00	23,125,000.00
应付拆入资金利息	1,890,000.00	
<b>合计</b>	<b>58,372,360.78</b>	<b>45,950,571.75</b>

### （二十八）预计负债

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-3-31
包销房产预计损失	2,067,100.88		366,000.68	1,701,100.20
<b>合计</b>	<b>2,067,100.88</b>		<b>366,000.68</b>	<b>1,701,100.20</b>

2006年7月，本公司与常州源森置业有限公司签定房产包销协议，将本公司所属延陵西路57、59、61号房产中一部分交与常州源森置业有限公司包销，并预收200万房款，后因包销余款一直无法收回，本公司于2008年提起诉讼并胜诉，源森置业咨询有限公司应偿还本公司包销款及经济损失，截至2015年3月31日，该案件已进入执行阶段，本公司仅收到执行款530,673.00元。

根据本公司目前掌握的情况，预计无法收回包销款项，本公司将产生资产损失，截止2015年3月31日，未过户销售面积对应房产净值及过户税费合计1,701,100.20元，本公司确认预计负债1,701,100.20元。

### （二十九）应付债券

债券名称	票面利率确定日	起息日	兑付日	发行利率	2014-12-31	本期增加额	本期减少额	2015-3-31
2014年东海证券股份有限公司债券	2014-7-30	2014-7-31	2019-7-31	5.55%	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
<b>合计</b>					<b>1,000,000,000.00</b>			<b>1,000,000,000.00</b>

本期债券为5年期固定利率债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券兑付日为2017-7-31。

### （三十）其他负债

项目	2015-3-31	2014-12-31
代理兑付债券款	823,777.36	823,777.36
期货风险准备金	46,978,880.62	45,505,924.67

项目	2015-3-31	2014-12-31
分级结构化主体其他持有人权益	2,547,178,492.07	2,801,727,833.94
应付股利	100,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,695,181,150.05</b>	<b>2,848,057,535.97</b>

## 1、代理兑付债券款

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-3-31
国债	375,289.94			375,289.94
企业债券	448,487.42			448,487.42
<b>合计</b>	<b>823,777.36</b>			<b>823,777.36</b>

## 2、期货风险准备金

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-3-31
风险准备金	45,505,924.67	1,472,955.95		46,978,880.62
<b>合计</b>	<b>45,505,924.67</b>	<b>1,472,955.95</b>		<b>46,978,880.62</b>

## (三十一) 股本

## 1、股本增减变动数:

## (1) 2015 年 1-3 月股本变动情况

项目	2014-12-31	2015 年 1-3 月变动增 (+) 减 (-)			2015-3-31
		本期增加	本期减少	小计	
常州投资集团有限公司	250,000,000.00				250,000,000.00
巨凝集团有限公司	110,000,000.00				110,000,000.00
吉林昊融集团股份有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00
江苏华西村股份有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00
重庆硕润石化有限责任公司	80,000,000.00				80,000,000.00
江苏江阴-靖江工业园区新元投资有限公司	80,000,000.00				80,000,000.00
上海源翔投资管理有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00
苏州海竞信息科技集团有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
甘肃省敦煌种业股份有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
上海九汇投资管理有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
山东黄金集团有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
苏州工业园区银事达投资担保有限公司	49,000,000.00				49,000,000.00
其他 36 个股东	631,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00		631,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,670,000,000.00</b>	<b>34,000,000.00</b>	<b>34,000,000.00</b>		<b>1,670,000,000.00</b>

## (2) 2014 年度股本变动情况

项目	2013-12-31	2014 年度变动增 (+) 减 (-)			2014-12-31
		本期增加	本期减少	小计	
常州投资集团有限公司	250,000,000.00				250,000,000.00
巨凝集团有限公司	110,000,000.00				110,000,000.00
吉林昊融集团有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00



项目	2013-12-31	2014 年度变动增 (+) 减 (-)			2014-12-31
		本期增加	本期减少	小计	
江苏华西村股份有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00
重庆硕润石化有限责任公司	80,000,000.00				80,000,000.00
江苏江阴-靖江工业园区新元投资有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00
上海源翔投资管理有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00
苏州海竞信息科技有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
甘肃省敦煌种业股份有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
上海九汇投资管理有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
山东黄金集团有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
苏州工业园区银事达投资担保有限公司	49,000,000.00				49,000,000.00
其他 36 个股东	711,000,000.00	104,000,000.00	184,000,000.00	-80,000,000.00	631,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,670,000,000.00</b>	<b>184,000,000.00</b>	<b>184,000,000.00</b>		<b>1,670,000,000.00</b>

(3) 2013 年度股本变动情况

项目	2012-12-31	2013 年度变动增 (+) 减 (-)			2013-12-31
		本期增加	本期减少	小计	
常州投资集团有限公司	250,000,000.00				250,000,000.00
巨凝集团有限公司	110,000,000.00				110,000,000.00
吉林昊融有色金属集团有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00
江苏华西村股份有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00
重庆硕润石化有限责任公司	80,000,000.00				80,000,000.00
上海源翔投资管理有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00
苏州海竞信息科技有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00

项目	2012-12-31	2013 年度变动增 (+) 减 (-)			2013-12-31
		本期增加	本期减少	小计	
甘肃省敦煌种业股份有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
山东黄金集团有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
江苏瀛寰实业集团有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
江苏申龙创业集团有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
上海九汇投资管理有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
其他 36 个股东	660,000,000.00				660,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,670,000,000.00</b>				<b>1,670,000,000.00</b>

2、根据中国证券监督管理委员会证监许可【2013】622 号“关于核准东海证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复”，原东海证券有限责任公司全体股东作为发起人，以其所持有的原东海证券有限责任公司的股权所对应的净资产折合出资，整体变更设立东海证券股份有限公司。

上述注册资本已经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2013】第 01030011 号验资报告验证。

## (三十二) 资本公积

### 1、2015 年 1-3 月资本公积变化情况

项目	2014-12-31	2015 年 1-3 月增加	2015 年 1-3 月减少	2015-3-31
股本溢价	2,614,957,581.49			2,614,957,581.49
<b>合计</b>	<b>2,614,957,581.49</b>			<b>2,614,957,581.49</b>

### 2、2014 年度资本公积变化情况

项目	2013-12-31	2014 年度增加	2014 年度减少	2014-12-31
股本溢价	2,614,957,581.49			2,614,957,581.49
<b>合计</b>	<b>2,614,957,581.49</b>			<b>2,614,957,581.49</b>

### 3、2013 年度资本公积变化情况

项目	2012-12-31	2013 年度增加	2013 年度减少	2013-12-31
股本溢价	66,044,332.71	2,548,913,248.78		2,614,957,581.49
<b>合计</b>	<b>66,044,332.71</b>	<b>2,548,913,248.78</b>		<b>2,614,957,581.49</b>

本公司于 2013 年 7 月整体变更为股份有限公司，将基准日的盈余公积 366,126,925.35 元、未分配利润 2,182,786,323.43 元全部转入资本公积，股本溢价项目合计增加 2,548,913,248.78 元。

### (三十三) 其他综合收益

#### 1、2015 年 1-3 月其他综合收益变动情况

项目	2014-12-31	2015 年 1-3 月发生额					2015-3-31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	169,579,316.60	621,997,077.84	28,383,889.89	143,511,476.21	434,851,545.17	15,250,166.57	604,430,861.77
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	9,237.50	3,990.60			3,990.60		13,228.10
可供出售金融资产公允价值变动损益	169,570,079.10	621,993,087.24	28,383,889.89	143,511,476.21	434,847,554.57	15,250,166.57	604,417,633.67
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							

项目	2014-12-31	2015年1-3月发生额					2015-3-31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
<b>其他综合收益合计</b>	<b>169,579,316.60</b>	<b>621,997,077.84</b>	<b>28,383,889.89</b>	<b>143,511,476.21</b>	<b>434,851,545.17</b>	<b>15,250,166.57</b>	<b>604,430,861.77</b>

## 2、2014年度其他综合收益变动情况

项目	2013-12-31	2014年度发生额					2014-12-31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	96,036,831.49	212,606,041.81	91,553,721.31	47,509,835.39	73,542,485.11	2,909,846.82	169,579,316.60
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		9,237.50			9,237.50		9,237.50
可供出售金融资产公允价值变动损益	96,036,831.49	212,596,804.31	91,553,721.31	47,509,835.39	73,533,247.61	2,909,846.82	169,570,079.10
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
<b>其他综合收益合计</b>	<b>96,036,831.49</b>	<b>212,606,041.81</b>	<b>91,553,721.31</b>	<b>47,509,835.39</b>	<b>73,542,485.11</b>	<b>2,909,846.82</b>	<b>169,579,316.60</b>

## 3、2013年度其他综合收益变动情况

项目	2012-12-31	2013年度发生额	2013-12-31
----	------------	-----------	------------

		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,653,563.08	120,734,319.99	-7,020,000.00	28,063,925.42	99,690,394.57		96,036,831.49
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,653,563.08	120,734,319.99	-7,020,000.00	28,063,925.42	99,690,394.57		96,036,831.49
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-3,653,563.08</b>	<b>120,734,319.99</b>	<b>-7,020,000.00</b>	<b>28,063,925.42</b>	<b>99,690,394.57</b>		<b>96,036,831.49</b>

**(三十四) 盈余公积**

## 1、2015年1-3月盈余公积变动情况

项目	2014-12-31	2015年1-3月增加	2015年1-3月减少	2015-3-31
法定盈余公积	105,508,968.09	93,001,702.80		198,510,670.89
任意盈余公积	8,437,962.80	9,300,170.28		17,738,133.08
<b>合计</b>	<b>113,946,930.89</b>	<b>102,301,873.08</b>		<b>216,248,803.97</b>

## 2、2014年度盈余公积变动情况

项目	2013-12-31	2014年度增加	2014年度减少	2014-12-31
法定盈余公积	21,129,340.06	84,379,628.03		105,508,968.09
任意盈余公积		8,437,962.80		8,437,962.80
<b>合计</b>	<b>21,129,340.06</b>	<b>92,817,590.83</b>		<b>113,946,930.89</b>

## 3、2013年度盈余公积变动情况

项目	2012-12-31	2013年度增加	2013年度减少	2013-12-31
法定盈余公积	366,126,925.35	21,129,340.06	366,126,925.35	21,129,340.06
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>366,126,925.35</b>	<b>21,129,340.06</b>	<b>366,126,925.35</b>	<b>21,129,340.06</b>

**(三十五) 一般风险准备**

## 1、2015年1-3月一般风险准备变动情况

项目	2014-12-31	2015年1-3月增加	2015年1-3月减少	2015-3-31
一般风险准备	476,433,960.83	102,301,873.08		578,735,833.91
交易风险准备	444,387,965.21	93,001,702.80		537,389,668.01
<b>合计</b>	<b>920,821,926.04</b>	<b>195,303,575.88</b>		<b>1,116,125,501.92</b>

## 2、2014年度一般风险准备变动情况

项目	2013-12-31	2014年度增加	2014年度减少	2014-12-31
一般风险准备	383,616,370.00	92,817,590.83		476,433,960.83
交易风险准备	360,008,337.18	84,379,628.03		444,387,965.21
<b>合计</b>	<b>743,624,707.18</b>	<b>177,197,218.86</b>		<b>920,821,926.04</b>

## 3、2013年度一般风险准备变动情况

项目	2012-12-31	2013年度增加	2013年度减少	2013-12-31
一般风险准备	362,487,029.94	21,129,340.06		383,616,370.00
交易风险准备	338,878,997.12	21,129,340.06		360,008,337.18
<b>合计</b>	<b>701,366,027.06</b>	<b>42,258,680.12</b>		<b>743,624,707.18</b>

**(三十六) 未分配利润**



项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	675,782,441.30	75,724,318.66	2,109,730,408.81	
调整年初未分配利润合计数				
调整后年初未分配利润	675,782,441.30	75,724,318.66	2,109,730,408.81	
加：本期归属于母公司股东的净利润	954,243,735.66	920,172,932.33	212,168,253.46	
减：提取法定盈余公积	93,001,702.80	84,379,628.03	21,129,340.06	母公司净利润 10%
提取一般风险准备	102,301,873.08	92,817,590.83	21,129,340.06	母公司净利润 10% (13年)、11% (14年及 15年 1-3月)
提取交易风险准备	93,001,702.80	84,379,628.03	21,129,340.06	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积	9,300,170.28	8,437,962.80		母公司净利润 1%
应付普通股股利	100,200,000.00	50,100,000.00		
转作股本的普通股股利				
股份制改造转入资本公积			2,182,786,323.43	
期末未分配利润	<b>1,232,220,728.00</b>	<b>675,782,441.30</b>	<b>75,724,318.66</b>	

### (三十七) 手续费及佣金净收入

#### 1、按项目列示

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
手续费及佣金收入			
证券经纪业务：	376,186,412.04	869,043,244.92	648,149,122.32
其中：代理买卖证券业务	354,172,864.89	799,054,084.66	578,525,886.67
交易单元席位租赁	18,705,379.85	66,540,261.09	68,068,779.58
代销金融产品业务	3,308,167.30	3,448,899.17	1,554,456.07
期货经纪业务：	30,069,634.41	101,888,048.45	149,550,622.62
投资银行业务：	162,326,174.46	723,318,382.51	354,846,733.98
其中：证券承销业务	142,073,067.02	623,787,376.85	302,970,243.06
证券保荐业务	2,076,538.44	11,948,131.85	15,875,000.00
财务顾问业务	18,176,569.00	87,582,873.81	36,001,490.92
资产管理业务：	18,227,271.09	111,218,735.94	100,299,226.20
投资咨询业务：	509,918.07	2,773,562.33	4,126,192.78
其他：			
<b>手续费及佣金收入小计：</b>	<b>587,319,410.07</b>	<b>1,808,241,974.15</b>	<b>1,256,971,897.90</b>
手续费及佣金支出			
证券经纪业务：	71,825,832.65	153,494,669.77	104,069,945.39
其中：代理买卖证券业务	71,825,832.65	153,494,669.77	104,069,945.39

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
交易单元席位租赁			
代销金融产品业务			
期货经纪业务:	2,248,556.47	7,687,736.00	6,611,192.02
投资银行业务:	16,763,650.00	46,670,368.90	53,828,968.94
其中: 证券承销业务	16,763,650.00	44,501,535.57	46,998,268.95
证券保荐业务			
财务顾问业务		2,168,833.33	6,830,699.99
资产管理业务:			
基金管理业务:			
投资咨询业务:			
其他:			
<b>手续费及佣金支出小计:</b>	<b>90,838,039.12</b>	<b>207,852,774.67</b>	<b>164,510,106.35</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>496,481,370.95</b>	<b>1,600,389,199.48</b>	<b>1,092,461,791.55</b>
其中: 财务顾问业务净收入	18,176,569.00	85,414,040.48	29,170,790.93
一并购重组财务顾问业务净收入		9,500,000.00	4,500,000.00
-境内上市公司			
一并购重组财务顾问业务净收入	750,000.00	30,000.00	
-其他			
一其他财务顾问业务净收入	17,426,569.00	75,884,040.48	24,670,790.93

## 2、受托客户资产管理业务

2015年1-3月:

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	40	153	
期末客户数量	11,559	153	
其中: 个人客户	11,446	2	
机构客户	113	151	
年初受托资金	4,026,800,346.76	83,435,365,013.90	
其中: 自有资金投入	65,573,270.88		
个人客户	3,391,070,653.49	116,000,000.00	
机构客户	570,156,422.39	83,319,365,013.90	
期末受托资金	4,466,876,018.17	93,564,362,464.36	
其中: 自有资金投入	110,373,417.70		
个人客户	3,814,650,525.93	18,000,000.00	
机构客户	541,852,071.54	93,546,362,464.36	
期末主要受托资产初始成本	1,651,617,617.50	833,570,801.21	

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中：股票	1,615,466,830.06	11,937,718.31	
国债			
其他债券	25,624,510.18	821,633,082.90	
基金	10,526,277.26		
当期资产管理业务净收入	9,580,918.62	8,646,352.47	

2014 年度：

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	26	142	
期末客户数量	12,467	142	
其中：个人客户	12,334	4	
机构客户	133	138	
年初受托资金	6,568,102,664.03	53,300,757,952.11	
其中：自有资金投入	227,727,625.90		
个人客户	5,891,074,645.31	82,403,192.65	
机构客户	449,300,392.82	53,218,354,759.46	
期末受托资金	4,026,800,346.76	83,435,365,013.90	
其中：自有资金投入	65,573,270.88		
个人客户	3,391,070,653.49	116,000,000.00	
机构客户	570,156,422.39	83,319,365,013.90	
期末主要受托资产初始成本	1,490,340,334.01	1,380,436,086.74	
其中：股票	1,417,301,449.87	17,529,343.65	
国债			
其他债券	31,070,530.48	821,633,082.90	
基金	41,968,353.66	541,273,660.19	
当期资产管理业务净收入	68,743,251.14	42,475,484.80	

2013 年度：

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	26	57	
期末客户数量	24,506	57	
其中：个人客户	24,315	6	
机构客户	191	51	
年初受托资金	4,601,279,383.84	3,085,321,190.99	
其中：自有资金投入			
个人客户	4,265,142,574.88	191,780,679.18	

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
机构客户	336,136,808.96	2,893,540,511.81	
期末受托资金	6,568,102,664.03	53,300,757,952.11	
其中：自有资金投入	227,727,625.90		
个人客户	5,891,074,645.31	82,403,192.65	
机构客户	449,300,392.82	53,218,354,759.46	
期末主要受托资产初始成本	3,922,972,001.51	645,576,382.01	
其中：股票	1,647,994,842.95	33,903,187.21	
国债			
其他债券	1,764,058,960.12	611,673,194.80	
基金	510,918,198.44		
当期资产管理业务净收入	64,293,768.27	36,005,457.93	

3、代销金融产品业务

代销金融产品业务	2015年1-3月		2014年度		2013年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3.52亿	3,149,967.33	14.54亿	2,642,543.01	14.04亿	1,554,456.07
信托			1亿	806,356.16	0.25亿	
其他	0.64亿	158,199.97	0.32亿			
<b>合计</b>	<b>4.16亿</b>	<b>3,308,167.30</b>	<b>15.86亿</b>	<b>3,448,899.17</b>	<b>14.29亿</b>	<b>1,554,456.07</b>

4、证券承销业务

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
证券承销业务收入	142,073,067.02	623,787,376.85	302,970,243.06
—股票承销收入-A股	4,250,000.00	157,030,972.82	25,325,920.00
—债券承销收入	137,823,067.02	466,756,404.03	277,644,323.06
—其他			
证券承销业务支出	16,763,650.00	44,501,535.57	46,998,268.95
—股票承销收入-A股		5,600,000.00	30,000.00
—债券承销收入	16,763,650.00	38,901,535.57	46,968,268.95
—其他			
证券承销业务净收入	<b>125,309,417.02</b>	<b>579,285,841.28</b>	<b>255,971,974.11</b>

5、分地区列示

地区	2015年1-3月	2014年度	2013年度
江苏地区	244,823,055.68	780,602,715.09	515,508,433.30
上海地区	78,966,854.25	431,344,901.69	279,089,306.61
河南地区	115,214,227.74	249,484,327.81	177,312,253.26

地区	2015年1-3月	2014年度	2013年度
其他地区	57,477,233.28	138,957,254.89	120,551,798.38
<b>合计</b>	<b>496,481,370.95</b>	<b>1,600,389,199.48</b>	<b>1,092,461,791.55</b>

**(三十八) 利息净收入**

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
利息收入			
存放金融机构利息收入	61,280,070.68	244,944,181.45	172,208,946.65
其中：自有资金存款利息收入	11,740,642.48	34,253,385.43	36,774,357.81
客户资金存款利息收入	49,539,428.20	210,690,796.02	135,434,588.84
存放清算机构利息收入	19,612,036.47	12,263,205.45	34,168,574.64
其中：自有资金存款利息收入	1,104,828.83	2,600,567.19	3,228,047.07
客户资金存款利息收入	18,507,207.64	9,662,638.26	30,940,527.57
买入返售金融资产利息收入	22,894,965.44	86,877,650.16	61,121,605.91
其中：约定购回利息收入		208,106.54	849,947.11
股权质押回购利息收入	4,455,914.24	60,733,590.34	22,171,555.45
融资融券利息收入	79,221,003.61	208,513,989.05	38,800,372.82
债券利息收入	44,596,129.82	105,686,439.65	16,214,009.94
<b>利息收入小计：</b>	<b>227,604,206.02</b>	<b>658,285,465.76</b>	<b>322,513,509.96</b>
利息支出			
客户资金存款利息支出	8,302,581.86	20,283,315.21	16,666,247.64
卖出回购金融资产利息支出	73,080,891.76	182,777,906.45	63,460,271.99
拆入资金利息支出	11,476,513.91	23,293,700.59	5,277,469.44
其中：转融通利息支出	1,890,000.00		
应付债券利息支出	13,875,000.00	67,847,467.75	19,027,395.26
应付短期融资款利息支出	5,022,414.24		
分级结构化主体其他持有人损益	54,069,704.28	100,021,481.51	16,105,432.53
<b>利息支出小计：</b>	<b>165,827,106.05</b>	<b>394,223,871.51</b>	<b>120,536,816.86</b>
<b>利息净收入</b>	<b>61,777,099.97</b>	<b>264,061,594.25</b>	<b>201,976,693.10</b>

**(三十九) 投资收益**

## 1、投资收益明细情况

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,145,348.71	6,743,459.67	-15,221,118.80
金融工具投资收益	111,416,989.85	377,284,502.30	103,613,310.68
其中：持有期间取得的收益	12,977,307.77	40,983,869.71	75,366,918.28
—交易性金融资产	12,230,574.31	38,077,353.48	72,987,039.79

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
—交易性金融负债	-228,657.56	-2,616,690.45	-113,561.64
—持有至到期投资	628,767.12	1,117,808.21	
—可供出售金融资产	332,176.76	4,405,398.47	2,500,012.47
—衍生金融工具	14,447.14		-6,572.34
处置金融工具取得的收益	98,439,682.08	336,300,632.59	28,246,392.40
—交易性金融资产	50,047,697.72	150,550,284.40	34,566,866.57
—交易性金融负债		-488,570.96	
—可供出售金融资产	68,977,845.22	291,642,433.89	4,334,333.06
—衍生金融工具	-20,585,860.86	-105,403,514.74	-10,654,807.23
<b>合计</b>	<b>124,562,338.56</b>	<b>384,027,961.97</b>	<b>88,392,191.88</b>

## 2、对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2015年1-3月	2014年度	2013年度
东海基金管理有限责任公司	12,825,975.68	6,845,533.25	-15,064,010.84
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	411,984.67	85,779.20	-157,107.96
深圳市东海天富投资有限公司	-92,611.64	-187,852.78	
<b>合计</b>	<b>13,145,348.71</b>	<b>6,743,459.67</b>	<b>-15,221,118.80</b>

以上投资收益汇回均无重大限制。

## (四十) 公允价值变动收益

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,299,683.30	103,852,338.19	-33,633,838.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-10,578,869.33	-3,986,330.55
衍生金融工具	949,296,868.60	475,681,692.45	7,990,723.25
<b>合计</b>	<b>976,596,551.90</b>	<b>568,955,161.31</b>	<b>-29,629,445.89</b>

## (四十一) 其他业务收入及成本

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
其他业务收入	7,030,140.34	27,398,738.79	26,029,824.97
其中：房屋租赁	6,916,831.34	26,227,659.63	24,897,498.47
其他	113,309.00	1,171,079.16	1,132,326.50
其他业务成本	694,328.55	2,777,314.20	2,777,314.20
其中：房屋租赁	694,328.55	2,777,314.20	2,777,314.20
其他			
<b>合计</b>	<b>6,335,811.79</b>	<b>24,621,424.59</b>	<b>23,252,510.77</b>

## (四十二) 营业税金及附加



项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
营业税	34,771,919.36	112,444,917.00	67,930,564.30
城市维护建设税	2,430,049.48	7,863,233.94	4,758,065.17
教育费附加	1,137,227.45	5,622,252.25	3,399,190.26
房产税	67,537.40	995,446.09	1,322,364.78
土地使用税		11,235.21	14,781.01
河道费	597,509.87	296,512.61	187,133.78
<b>合计</b>	<b>39,004,243.56</b>	<b>127,233,597.10</b>	<b>77,612,099.30</b>

房产税和土地使用税系本公司投资性房地产应缴纳的税金。

#### (四十三) 业务及管理费

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
职工薪酬	267,096,585.43	1,012,338,907.68	508,405,116.06
咨询费	5,500,179.14	54,146,846.02	92,680,577.11
租赁费	12,025,471.03	51,900,211.51	55,860,942.45
折旧费	9,563,625.18	39,886,879.19	44,123,537.68
业务招待费	9,034,055.26	43,979,679.59	43,022,476.62
差旅费	3,731,782.11	25,743,439.38	24,617,731.22
邮电费	5,427,425.97	19,053,435.61	19,838,234.97
无形资产摊销	6,090,066.93	18,932,548.47	15,580,447.28
业务用品费	2,033,052.87	9,947,582.08	15,011,887.70
系统服务费	2,048,608.88	12,496,841.06	12,813,860.71
其他	37,591,185.57	169,183,860.74	161,883,976.70
<b>合计</b>	<b>360,142,038.37</b>	<b>1,457,610,231.33</b>	<b>993,838,788.50</b>

#### (四十四) 资产减值损失

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
坏账损失	-2,680,485.89	20,627,899.15	1,234,494.91
融出资金减值损失	1,269,850.16	18,151,368.81	
买入返售金融资产减值损失	-189,021.00	974,209.00	
可供出售金融资产减值损失	-4,309.62	6,016,127.58	
<b>合计</b>	<b>-1,603,966.35</b>	<b>45,769,604.54</b>	<b>1,234,494.91</b>

#### (四十五) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项目列示：

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计	38,828.79	287,746.43	91,850.47
其中：固定资产处置利得	38,828.79	287,746.43	91,850.47

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
政府补助	590,435.40	12,544,498.41	10,188,849.00
其他	2,309,111.80	8,524,089.38	10,272,160.26
<b>合计</b>	<b>2,938,375.99</b>	<b>21,356,334.22</b>	<b>20,552,859.73</b>

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区职业职工培训财政补贴拨款		193,831.00	108,954.00	与收益相关
陆家嘴金融贸易区管委会财政补贴		6,558,000.00	6,556,000.00	与收益相关
限售股政府奖励	590,435.40	148,367.41	103,000.00	与收益相关
中关村科技园区改制上市支持资金款		400,000.00		与资产相关
苏州工业园园区金融创新奖补贴收入		20,000.00		与资产相关
苏州工业园园区金融政策补贴		80,000.00		与收益相关
上海市虹口区投促办企业扶持资金		103,000.00		与收益相关
厦门市金融扶持奖励		1,000,000.00		与收益相关
广州市政府金工办新设金融机构地区总部奖励		2,000,000.00		与收益相关
常州国家高新区新设金融机构地区总部奖励		2,000,000.00		与收益相关
海南省金融工作办公室补贴收入		41,300.00		与收益相关
企业扶持资金			98,000.00	与收益相关
地方教育费附加返还			82,895.00	与收益相关
浙江股权交易中心财政补贴			200,000.00	与收益相关
郑州市政府补贴			2,000,000.00	与收益相关
苏州政府补贴收入			40,000.00	与收益相关
现代服务业（金融业）发展专项引导资金			1,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>590,435.40</b>	<b>12,544,498.41</b>	<b>10,188,849.00</b>	---

（四十六）营业外支出

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失	14,026.42	801,010.29	595,686.28
其中：固定资产处置损失	14,026.42	801,010.29	595,686.28
捐赠支出	41,000.00	100,000.00	1,120,000.00
地方综合基金	462,808.09	1,255,994.34	621,889.35
其他	401,477.61	2,075,437.83	3,175,655.52
<b>合计</b>	<b>919,312.12</b>	<b>4,232,442.46</b>	<b>5,513,231.15</b>

（四十七）所得税费用

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所	183,156,788.07	179,321,557.95	89,920,039.02

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
得税			
递延所得税调整	128,167,682.84	120,072,734.47	3,458,975.48
<b>合计</b>	<b>311,324,470.91</b>	<b>299,394,292.42</b>	<b>93,379,014.50</b>

## 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
利润总额	1,270,298,033.38	1,228,623,586.57	318,295,568.33
按适用税率计算的所得税费用	317,574,508.33	307,155,896.67	79,573,892.07
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响		81,308.57	
非应税收入的影响	-25,923,772.13	-54,587,652.95	-8,918,501.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,085,173.80	8,142,409.19	13,695,663.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,466,006.88	-412,685.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,588,560.91	43,068,337.82	9,440,646.83
<b>所得税费用</b>	<b>311,324,470.91</b>	<b>299,394,292.42</b>	<b>93,379,014.50</b>

**（四十八）现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
期货公司收到客户保证金净额	235,834,394.71	279,788,704.47	31,698,804.21
收到的政府补贴	590,435.40	12,544,498.41	10,188,849.00
收到的存出保证金			63,767,954.42
收到集合理财、基金申购赎回款净额		26,040,833.81	14,772,248.60
收到处置可供出售金融资产净额	36,587,737.34	305,127,532.56	
往来款及其他	56,779,548.12	91,959,605.55	47,061,841.21
<b>合计</b>	<b>329,792,115.57</b>	<b>715,461,174.80</b>	<b>167,489,697.44</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
支付的投资者保护基金	1,331,360.04	12,860,343.94	685,801.04
以现金支付的业务及管理费	68,728,478.65	338,807,474.47	402,445,633.56
支付的存出保证金	80,687,526.44	230,700,280.77	
支付限售股减持代扣代缴的个税净额		21,825,028.42	38,283,086.33
支付集合理财、基金申购赎回款净额	21,687,800.37	14,124,525.26	15,851,831.51

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
支付购置可供出售金融资产净额			669,265,263.24
往来款及其他	38,090,351.07	32,553,857.07	45,861,693.24
<b>合计</b>	<b>210,525,516.57</b>	<b>650,871,509.93</b>	<b>1,172,393,308.92</b>

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
处置固定资产收回的现金净额	49,523.09	628,379.23	314,552.43
结构化主体合并范围变动	55,205.68	152,715,344.81	
<b>合计</b>	<b>104,728.77</b>	<b>153,343,724.04</b>	<b>314,552.43</b>

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
结构化主体合并范围变动	38,293,280.27	52,504,479.65	210,490,338.32
<b>合计</b>	<b>38,293,280.27</b>	<b>52,504,479.65</b>	<b>210,490,338.32</b>

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
发行收益凭证收到的现金	830,480,000.00		
结构化主体中其他份额持有人申购净额		1,667,167,194.86	471,576,367.18
<b>合计</b>	<b>830,480,000.00</b>	<b>1,667,167,194.86</b>	<b>471,576,367.18</b>

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
结构化主体中其他份额持有人赎回净额	308,683,614.99		
<b>合计</b>	<b>308,683,614.99</b>		

## (四十九) 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净额

补充资料	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	958,973,562.47	929,229,294.15	224,916,553.83
加：资产减值准备	-1,603,966.35	45,769,604.54	1,234,494.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,257,953.73	42,664,193.39	44,123,537.68
无形资产摊销	6,090,066.93	18,932,548.47	15,580,447.28
长期待摊费用摊销	3,075,400.85	17,108,807.30	18,947,795.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24,802.37	-9,437,035.41	495,430.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			

补充资料	2015年1-3月	2014年度	2013年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-976,596,551.90	-568,955,161.31	29,629,445.89
财务费用（收益以“-”号填列）	72,967,118.52	186,751,619.83	16,105,432.53
汇兑损失（收益以“-”号填列）	68,111.92	57,786.18	512,418.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,023,533.17	-9,804,810.18	13,383,157.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,575,486.14	-10,166,998.11	4,452,443.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	237,743,168.98	130,987,662.66	-993,467.58
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-2,297,893,810.08	-2,452,276,733.09	-850,122,885.41
可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-27,687,782.65	10,668,176.31	-665,875,015.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	482,253,142.68	-3,162,726,633.80	-1,138,206,070.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,104,900,133.90	8,868,767,344.66	-589,349,258.27
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,449,922,727.32</b>	<b>4,037,569,665.59</b>	<b>-2,875,165,539.24</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	12,216,374,807.22	8,954,042,539.39	5,851,097,394.63
减：现金的期初余额	8,954,042,539.39	5,851,097,394.63	7,140,644,114.68
加：现金等价物的期末余额	4,563,194,816.05	3,898,914,231.39	1,453,419,478.74
减：现金等价物的期初余额	3,898,914,231.39	1,453,419,478.74	1,790,667,947.91
现金及现金等价物净增加额	<b>3,926,612,852.49</b>	<b>5,548,439,897.41</b>	<b>-1,626,795,189.22</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、现金	12,216,374,807.22	8,954,042,539.39	5,851,097,394.63
其中：库存现金	2,680.00		
可随时用于支付的银行存款	12,210,709,127.22	8,944,112,539.39	5,851,097,394.63
可随时用于支付的其他货币资金	5,663,000.00	9,930,000.00	
二、现金等价物	4,563,194,816.05	3,898,914,231.39	1,453,419,478.74
其中：三个月内到期的债券投资			
结算备付金	4,563,194,816.05	3,898,914,231.39	1,453,419,478.74
三、期末现金及现金等价物余额	<b>16,779,569,623.27</b>	<b>12,852,956,770.78</b>	<b>7,304,516,873.37</b>

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,243,000,235.00	回购已设定质押
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,196,000.00	股票收益互换已设定质押
融出资金	2,049,985,974.80	回购已设定质押
买入返售金融资产	410,454,769.86	回购已设定质押
可供出售金融资产	1,662,372,150.45	质押或已融出及其他
固定资产	352,209,054.26	债券反担保
投资性房地产	96,803,832.53	债券反担保
<b>合计</b>	<b>8,850,022,016.90</b>	

### (五十一) 外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,421,424.02
其中：美元	5,148,239.87	6.1422	31,621,518.91
港币	12,372,211.65	0.79209	9,799,905.11
结算备付金			20,921,595.88
其中：美元	2,361,805.00	6.1422	14,506,678.67
港币	8,098,722.63	0.79209	6,414,917.21
存出保证金			2,292,066.00
其中：美元	270,000.00	6.1422	1,658,394.00
港币	800,000.00	0.79209	633,672.00
应付款项			1,559.92
其中：美元	59.24	6.1422	363.86
港币	1,510.00	0.79209	1,196.06
代理买卖证券款			46,772,537.47
其中：美元	5,552,539.72	6.1422	34,104,809.47
港币	15,992,788.68	0.79209	12,667,728.00

### 附注五、合并范围的变更

#### (一) 其他原因的合并范围变动

##### 1、新设子公司：

2014 年度，子公司东海投资有限责任公司和香溢融通控股集团股份有限公司共同认缴出资人民币 2,000 万元成立上海东海香溢融通资产管理有限公司，其中：东海投资有限责任公司认缴出资 1,020 万元，持有 51% 股权。上海东海香溢融通资产管理有限公司于 2014 年 4 月 3 日经上海市工商行政管理局闵行分局登记设立，自成立之日起，将其纳入合并范围。

2014 年度，子公司东海投资有限责任公司和上海宝聚昌投资管理有限公司共同认缴出资人民币 2,000 万元成立东海宝博（上海）投资管理有限公司，其中：东海投资有限责任公司认缴出资 1,020 万元，持有 51% 股权。东海宝博（上海）投资管理有限公司于 2014 年 6 月 18 日经上海市工商行政管理局闵行分局登记设立，自成立之日起，将其纳入合并范围。

2014 年度，子公司东海投资有限责任公司、中矿联合投资集团有限公司和自然人符晖共同认缴出资人民币 1,000 万元成立北京东海中矿投资管理有限公司，其中：东海投资有限责任公司认缴出资 510 万元，持有 51% 股权。北京东海中矿投资管理有限公司于 2014 年 10 月 17 日经北京市工商行政管理局朝阳分局登记设立，自成立之日起，将其纳入合并范围。

2014 年度，子公司东海期货有限责任公司出资 5,000 万元成立全资子公司东海资本管理有限公司。东海资本管理有限公司于 2014 年 12 月 1 日经上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局登记设立，自成立之日起，将其纳入合并范围。

## 2、结构化主体：

根据企业会计准则 33 号，对于本公司同时作为管理人和投资人，且本公司因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人取得的管理人报酬而面临可变回报的重大影响的结构化主体，将其纳入合并范围。本公司 2013 年度合并了 2 支资产管理计划，2014 年度合并了 10 支资产管理计划，2015 年 1-3 月合并了 9 支资产管理计划，详见附注六、（二）。

## 附注六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
东海期货有限责任公司	江苏常州	江苏常州	期货经纪	60.00		60.00	同一控制下合并
东海投资有限责任公司	上海市	上海市	股权投资	100.00		100.00	设立
东海证券创新产品投资有限公司	上海市	上海市	金融投资	100.00		100.00	设立
上海东海香溢融通资产管理有限公司	上海市	上海市	投资管理		51.00	51.00	设立
东海宝博（上海）投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理		51.00	51.00	设立
北京东海中矿投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理		51.00	51.00	设立
东海资本管理有限公司	上海市	上海市	投资与资产管理		60.00	60.00	设立

#### 2、重要非全资子公司



2015年1-3月/2015年3月31日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派股利	期末少数股东权益
东海期货有限责任公司	40%	4,834,421.60		236,589,964.73

2014年度/2014年12月31日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派股利	期末少数股东权益
东海期货有限责任公司	40%	9,070,070.58		231,755,543.13

2013年度/2013年12月31日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派股利	期末少数股东权益
东海期货有限责任公司	40%	12,748,300.37		222,685,472.55

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015-3-31		
	资产总计	负债合计	所有者权益合计
东海期货有限责任公司	2,956,171,130.79	2,364,696,218.97	591,474,911.82

续表

子公司名称	2014-12-31		
	资产总计	负债合计	所有者权益合计
东海期货有限责任公司	2,689,135,808.96	2,109,746,951.14	579,388,857.82

续表

子公司名称	2015年1-3月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东海期货有限责任公司	45,111,767.35	12,086,054.00	12,086,054.00	247,904,896.44

续表

子公司名称	2014年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东海期货有限责任公司	179,243,808.35	22,675,176.43	22,675,176.43	904,250,677.26

续表

子公司名称	2013年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东海期货有限责任公司	209,891,201.17	31,870,750.92	31,870,750.92	282,048,697.23

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

## (二) 在纳入合并范围的结构化主体中的权益

1、纳入合并范围的结构化主体

2015年3月31日/2015年1-3月

结构化主体名称	2015-3-31		持有比例	量级
	实际持有份额	计划份额总计		
东海证券全债双利资产管理计划	20,000.00	120,000.00	16.67%	-1.60%
东海证券全债双利2号资产管理计划	10,000.00	60,000.00	16.67%	-2014.05%
东海证券双龙2号资产管理计划	20,000,000.00	105,000,000.00	19.05%	70.46%
东海证券月月盈资产管理计划	192,073,553.66	1,120,747,536.53	17.14%	70.33%
东海证券海盈1号资产管理计划	46,629,489.60	246,629,489.60	18.91%	138.84%
东海证券潜龙1号资产管理计划	6,000,000.00	30,000,000.00	20.00%	30.26%
东海证券潜龙2号资产管理计划	6,000,619.14	30,003,095.72	20.00%	197.87%
东海证券盈多多资产管理计划	141,568,411.93	1,320,413,407.42	10.72%	95.51%
东海证券潜龙3号资产管理计划	11,925,000.00	59,625,000.00	20.00%	86.30%

2014年12月31日/2014年度

结构化主体名称	2014-12-31		持有比例	量级
	实际持有份额	计划份额总计		
东海证券东风2号资产管理计划	18,102,219.62	51,481,217.62	35.16%	58.25%
东海证券全债双利资产管理计划	20,000.00	120,000.00	16.67%	46.07%
东海证券双龙2号资产管理计划	20,000,000.00	105,000,000.00	19.05%	55.65%
东海证券月月盈资产管理计划	144,407,111.12	1,394,071,111.12	10.36%	37.51%
东海证券海盈1号资产管理计划	23,000,000.00	223,000,000.00	10.31%	47.95%
东海证券潜龙1号资产管理计划	6,000,000.00	30,000,000.00	20.00%	-238.51%
东海证券潜龙2号资产管理计划	6,000,619.14	30,003,095.72	20.00%	88.27%
东海证券盈多多资产管理计划	136,012,856.37	1,309,865,792.56	10.38%	53.21%
东海证券盈多多2号资产管理计划				36.68%
东海证券飞龙1号资产管理计划	37,921,731.67	189,608,658.38	20.00%	41.91%

上表中东海证券盈多多2号资产管理计划已于2014年清算。

2013年12月31日/2013年度

结构化主体名称	2013-12-31		持有比例	量级
	实际持有份额	计划份额总计		
东海证券全债双利2号资产管理计划	82,156,825.77	410,784,128.86	20.00%	-17.61%
东海证券飞龙1号资产管理计划	39,361,646.02	196,808,230.12	20.00%	47.67%

(1) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，判断控制的依据：本公司同时作为管理人和投资人，且评估本公司因持有投资份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬而取得可变回报的影响重大。

(2) 确定公司是代理人还是主要责任人的依据：本公司作为结构化主体的管理人，对结构化主体

拥有权力且其他投资者没有实质性的权力，同时本公司承担并有权获取可变回报，且该回报的比重和可变动性均较为重大。

## 2、纳入合并范围的结构化主体的主要财务信息

根据会计准则的规定，本公司作为资产管理计划管理人合并了 9 支集合资产管理计划。截至 2015 年 3 月 31 日，上述集合资产管理计划在合并报表内确认的主要财务信息如下表所示：

项目	资产	负债	净资产
东海证券全债双利资产管理计划	24,935,817.84	30,791,476.28	-5,855,658.44
东海证券全债双利 2 号资产管理计划	79,939.74	23,312.01	56,627.73
东海证券双龙 2 号资产管理计划	142,710,605.35	462,544.53	142,248,060.82
东海证券月月盈资产管理计划	1,483,088,207.18	335,378,675.76	1,147,709,531.42
东海证券海盈 1 号资产管理计划	328,011,394.26	66,274,364.05	261,737,030.21
东海证券潜龙 1 号资产管理计划	54,426,756.35	23,035,083.50	31,391,672.85
东海证券潜龙 2 号资产管理计划	32,418,596.75	174,690.17	32,243,906.58
东海证券盈多多资产管理计划	1,444,772,049.28	80,086,329.60	1,364,685,719.68
东海证券潜龙 3 号资产管理计划	72,735,590.15	10,165,349.67	62,570,240.48

于 2015 年 3 月 31 日，本公司持有上述合并资产管理计划的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产的总金额为 495,564,307.26 元。

## 3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

2015 年 3 月 31 日，本公司对纳入合并范围的资产管理计划的应收管理费余额为 405,372.07 元，应收席位佣金余额为 385,448.81 元，应收垫资款余额为 30,110,000.00 元。

## (三) 在合并或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东海基金管理有限责任公司	上海	上海	基金行业	45.00		权益法
东海瑞京资产管理(上海)有限公司	上海	上海	特定客户资产管理业务	14.00	22.95	权益法
深圳市东海天富投资有限公司	深圳	深圳	投资、咨询	40.00		权益法

(1) 2013 年度，本公司与深圳鹏博实业集团有限公司、苏州市相城区江南化纤集团有限公司共同出资 1.5 亿元设立东海基金管理有限责任公司，该公司于 2013 年 2 月 25 日办妥工商设立登记手续，本公司出资 6,750 万元，持有 45% 的股权。

(2) 2013 年度，东海瑞京资产管理(上海)有限公司成立，于 2013 年 9 月 4 日办妥工商设立登记

手续，注册资金 2,000 万元，其中：本公司子公司东海投资有限责任公司出资 280 万元，占注册资本的 14%；本公司联营企业东海基金管理有限责任公司出资 1,020 万元，占注册资本的 51%。

(3) 2014 年度，本公司子公司东海投资有限责任公司与天府商品交易所有限公司、成都牛石企业管理中心（有限合伙）、深圳市东海天骄投资合伙企业（有限合伙）共同出资 1,000 万元设立深圳市东海天富投资有限公司，该公司于 2014 年 6 月 12 日完成工商设立登记手续，东海投资有限责任公司出资 400 万元，持有 40%的股权。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额		
	东海基金管理有 限责任公司	东海瑞京资产管 理（上海）有限公 司	深圳市东海天富 投资有限公司
资产合计	195,745,915.26	26,672,882.82	7,550,141.01
负债合计	24,478,934.91	4,203,826.30	251,302.05
少数股东权益	11,009,837.69		
归属于母公司股东权益	160,257,142.66	22,469,056.52	7,298,838.96
按持股比例计算的净资产份额	72,115,714.19	3,145,667.91	2,919,535.58
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			800,000.00
对联营企业权益投资的账面价值		3,145,667.91	3,719,535.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	47,507,510.01	6,197,462.51	
净利润	29,944,114.53	2,942,747.64	-231,529.09
终止经营的净利润			
其他综合收益	5,508.00	10,800.00	
综合收益总额	29,949,622.53	2,953,547.64	-231,529.09
本年度收到的来自联营企业的股利			

续表

项 目	期初余额 / 上期发生额		
	东海基金管理有限 责任公司	东海瑞京资产管理 (上海)有限公司	深圳市东海天富投 资有限公司
资产合计	243,496,313.62	23,884,523.60	8,038,512.28
负债合计	102,184,247.80	4,369,014.72	508,144.23
少数股东权益	9,562,599.35		
归属于母公司股东权益	131,749,466.47	19,515,508.88	7,530,368.05
按持股比例计算的净资产份额	59,287,259.91	2,732,171.24	3,012,147.22
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			800,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	59,287,259.91	2,732,171.24	3,812,147.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	95,108,753.49	10,763,308.27	15,000.00
净利润	15,512,523.32	612,708.57	-469,631.95
终止经营的净利润			
其他综合收益	25,000.00	25,000.00	
综合收益总额	15,537,523.32	637,708.57	-469,631.95
本年度收到的来自联营企业的股利			

3、本公司联营企业未发生超额亏损。

4、本公司无与联营企业投资相关的或有负债。

#### (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

期末这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为 5,184,296,817.65 元。

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	2015-3-31	
	账面价值	最大损失敞口
可供出售金融资产	130,384,852.37	130,384,852.37
应收款项	1,885,385.90	1,885,385.90
应付款项	5,662,384.52	

本期本公司从由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的资产管理费收入为人民币 8,235,824.71 元。

## 附注七、以公允价值计量的资产和负债

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### 1、本公司

项目	2015年3月31日公允价值			合计
	第一层公允价值 计量	第二层公允价值 计量	第三层公允价值 计量	
一、持续公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	365,500,927.71	7,446,318,946.09		7,811,819,873.80
1. 交易性金融资产	365,500,927.71	7,446,318,946.09		7,811,819,873.80
(1) 债券		7,419,318,946.09		7,419,318,946.09
(2) 股票	365,469,413.91			365,469,413.91
(3) 基金	31,513.80	27,000,000.00		27,031,513.80
(4) 其他				
2. 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) 债券				
(2) 权益工具				
(二) 可供出售金融资产	147,688,724.68	1,569,197,880.59	99,151,899.80	1,816,038,505.07
(1) 债券		3,977,200.00		3,977,200.00

项目	2015年3月31日公允价值			合计
	第一层公允价值 计量	第二层公允价值 计量	第三层公允价值 计量	
(2) 股票	39,353,780.64	1,434,835,828.22		1,474,189,608.86
(3) 基金	5,765,812.30		99,151,899.80	104,917,712.10
(4) 其他	102,569,131.74	130,384,852.37		232,953,984.11
(三) 衍生金融资产		1,423,750,686.04		1,423,750,686.04
<b>持续以公允价值计量的资产 总额</b>	<b>513,189,652.39</b>	<b>10,439,267,512.72</b>	<b>99,151,899.80</b>	<b>11,051,609,064.91</b>

项目	2014年12月31日公允价值			合计
	第一层公允价值 计量	第二层公允价值 计量	第三层公允价值 计量	
一、持续公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	335,720,968.47	5,303,390,411.02		5,639,111,379.49
1. 交易性金融资产	335,720,968.47	5,303,390,411.02		5,639,111,379.49
(1) 债券		5,239,990,015.32		5,239,990,015.32
(2) 股票	335,720,968.47			335,720,968.47
(3) 基金		63,400,395.70		63,400,395.70
(4) 其他				
2. 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) 债券				
(2) 权益工具				
(二) 可供出售金融资产	179,102,891.06	939,972,383.80	45,833,778.53	1,164,909,053.39
(1) 债券		3,977,200.00		3,977,200.00
(2) 股票	112,659,872.42	876,806,863.94		989,466,736.36
(3) 基金			45,833,778.53	45,833,778.53
(4) 其他	66,443,018.64	59,188,319.86		125,631,338.50
(三) 衍生金融资产		476,451,731.82		476,451,731.82
<b>持续以公允价值计量的资产 总额</b>	<b>514,823,859.53</b>	<b>6,719,814,526.64</b>	<b>45,833,778.53</b>	<b>7,280,472,164.70</b>
(四) 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融负债		194,553,684.80		194,553,684.80
1、指定为以公允价值计量且 变动计入当期损益的金融负 债		194,553,684.80		194,553,684.80
<b>持续以公允价值计量的负债 总额</b>		<b>194,553,684.80</b>		<b>194,553,684.80</b>



## 2、母公司

项 目	2015年3月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	121,578,152.10	4,934,238,603.90		5,055,816,756.00
1. 交易性金融资产	121,578,152.10	4,934,238,603.90		5,055,816,756.00
(1) 债券		4,934,238,603.90		4,934,238,603.90
(2) 股票	121,546,638.30			121,546,638.30
(3) 基金	31,513.80			31,513.80
(4) 其他				
2. 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) 债券				
(2) 权益工具				
(二) 可供出售金融资产	45,119,592.94	2,060,784,987.85		2,105,904,580.79
(1) 债券				
(2) 股票	39,353,780.64	1,434,835,828.22		1,474,189,608.86
(3) 基金	5,765,812.30			5,765,812.30
(4) 其他		625,949,159.63		625,949,159.63
(三) 衍生金融资产		1,423,750,686.04		1,423,750,686.04
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>166,697,745.04</b>	<b>8,418,774,277.79</b>		<b>8,585,472,022.83</b>

项 目	2014年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	46,101,646.96	2,796,057,924.85		2,842,159,571.81
1. 交易性金融资产	46,101,646.96	2,796,057,924.85		2,842,159,571.81
(1) 债券		2,788,322,560.48		2,788,322,560.48
(2) 股票	46,101,646.96			46,101,646.96
(3) 基金		7,735,364.37		7,735,364.37
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的				

项 目	2014 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
金融资产				
(1) 债券				
(2) 权益工具				
(二) 可供出售金融资产	112,659,872.42	1,362,478,146.86		1,475,138,019.28
(1) 债券				
(2) 股票	100,742,979.98	876,806,863.94		977,549,843.92
(3) 基金	11,916,892.45			11,916,892.45
(4) 其他		485,671,282.92		485,671,282.92
(三) 衍生金融资产		476,451,731.82		476,451,731.82
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>158,761,519.38</b>	<b>4,634,987,803.53</b>		<b>4,793,749,322.91</b>

2015 年 1-3 月和 2014 年度本公司及母公司按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

## (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司及母公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点的收盘价。

## (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 1、本公司

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	输入值
债券	7,423,296,146.09	5,243,967,215.32	现金流量折现法	债券收益率
股票	1,434,835,828.22	876,806,863.94	折扣法	缺乏市场流通性折扣
基金	27,000,000.00	63,400,395.70	投资标的市价组合法	投资标的市价
其他	130,384,852.37	59,188,319.86	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融资产				
—权益互换	1,423,750,686.04	476,451,731.82	收益法	合约标的市价、折扣、固定利率
<b>合 计</b>	<b>10,439,267,512.72</b>	<b>6,719,814,526.64</b>		
债券			现金流量折现法	债券收益率
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		194,553,684.80	投资标的市价组合法	投资标的市价
<b>合 计</b>		<b>194,553,684.80</b>		

## 2、母公司

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	输入值
债券	4,934,238,603.90	2,788,322,560.48	现金流量折现法	债券收益率
股票	1,434,835,828.22	876,806,863.94	折扣法	缺乏市场流通性折扣
基金	625,949,159.63	7,735,364.37	投资标的市价组合法	投资标的市价
其他		485,671,282.92	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融资产				
—权益互换	1,423,750,686.04	476,451,731.82	收益法	合约标的市价、折扣、固定利率
<b>合计</b>	<b>8,418,774,277.79</b>	<b>4,634,987,803.53</b>		

## (四) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 本公司

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
基金专户产品	99,151,899.80	45,833,778.53	投资标的价值组合法	标的物价值	标的物价值越小，公允价值越低
<b>合计</b>	<b>99,151,899.80</b>	<b>45,833,778.53</b>			

## (五) 持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

## 本公司

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	衍生金融资产	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
期初余额		45,833,778.53			
当期利得或损失总额		53,318,121.27			
—计入损益					
—计入其他综合收益		53,318,121.27			
购买					
出售					
结算					
转入第三层次					
转出第三层次					
期末余额		99,151,899.80			
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动					

## 附注八、关联方及关联交易

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
常州投资集团有限公司	第一大股东	国有独资	常州市	姜忠泽	投资	12 亿元	14.97%	14.97%	常州投资集团有限公司	46728398-0

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注六、(一)。

**(三) 本公司的联营企业情况**

本公司合营或联营企业情况详见附注六、(三)。

**(四) 其他关联方**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张亦斌	本公司股东苏州海竞信息科技集团有限公司实际控制人

**(五) 关联交易情况**

## 1、2015 年 1-3 月

(1) 本公司与东海基金管理有限责任公司的席位租赁。公司向关联方东海基金管理有限责任公司席位租赁服务，由此取得相应席位租赁费收入 1,364,621.86 元。

(2) 本公司与常州投资集团有限公司的房屋租赁。公司向常州投资集团有限公司租赁常州投资广场地下一楼场地，本期尚未支付租赁费。

(3) 东海期货有限责任公司与本公司股东苏州海竞信息科技集团有限公司实际控制人张亦斌的房屋租赁。东海期货有限责任公司向张亦斌租赁位于苏州工业园区苏雅路 388 号新天地广场 2 座 604 室的房产作为营业办公使用，支付租赁费 311,635.00 元。

## 2、2014 年度

(1) 东海投资有限责任公司购买东海瑞京发行的“东海瑞京-瑞龙 7 号专项资产管理计划”，投资成本为 4,040,000 元；购买“东海瑞京-瑞龙 3 号专项资产管理计划”，投资成本为 6,060,000 元；购买“东海瑞京-瑞龙 6 号专项资产管理计划”，投资成本为 1,380,000 元。合计投资成本为 11,480,000 元。

(2) 本公司与东海基金管理有限责任公司的席位租赁。公司向关联方东海基金管理有限责任公司席位租赁服务，由此取得相应席位租赁费收入 5,687,918.27 元。

(3) 本公司为东海基金管理有限公司的“鑫龙 2 号”理财产品提供投资顾问服务，由此确认投资咨询收入 156,988.63 元。

(4) 本公司与常州投资集团有限公司的房屋租赁。公司向常州投资集团有限公司租赁常州投资广

场地下一楼场地，支付租赁费 30,000.00 元。

(5) 东海期货有限责任公司与本公司股东苏州海竞信息科技有限公司实际控制人张亦斌的房屋租赁。东海期货有限责任公司向张亦斌租赁位于苏州工业园区苏雅路 388 号新天地广场 2 座 604 室的房产作为营业办公使用，支付租赁费 299,635.00 元。

### 3、2013 年度

(1) 东海投资有限责任公司购买东海基金管理有限责任公司发行的东海基金-东海投资-金龙 1 号产品。其投资成本为 38,800,000.00 元，期末公允价值为 47,278,618.31 元。

(2) 本公司与东海基金管理有限责任公司的席位租赁。报告期内，公司向关联方东海基金管理有限责任公司席位租赁服务，由此取得相应席位租赁费收入 817,657.54 元。

(3) 本公司为东海基金管理有限公司的鑫龙 2 号理财产品提供投资顾问服务，由此确认投资咨询收入 143,015.82 元。

(4) 东海投资有限责任公司与东海基金管理有限责任公司共同出资成立东海瑞京资产管理（上海）有限公司，成立日期 2013 年 9 月 4 日，注册资金 2,000 万元，其中东海投资有限责任公司出资 280 万元，占注册资本的 14%。

(5) 本公司与常州投资集团有限公司的房屋租赁。公司向常州投资集团有限公司租赁常州投资广场场地下一楼场地，支付租赁费 30,000.00 元。

(6) 东海期货有限责任公司与本公司股东苏州海竞信息科技有限公司实际控制人张亦斌的房屋租赁。东海期货有限责任公司向张亦斌租赁位于苏州工业园区苏雅路 388 号新天地广场 2 座 604 室的房产作为营业办公使用，支付租赁费 287,635.00 元。

## （六）关联方往来

### 1、应收项目：

项目名称	关联方	2015-3-31		2014-12-31		2013-12-31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收款项	东海基金管理有限责任公司					869,849.85	1.97

## 附注九、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十、承诺事项

### （一）经营租赁承诺

截至资产负债表日，根据本公司已签订的不可撤销的经营性租赁协议，未来应支付的最低租金为：

未来期间	金额
2015年4-12月	26,249,036.95
2016年	26,381,249.66
2017年及以后	45,470,944.00

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

#### 附注十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 附注十二、其它重要事项

##### (一) 分部信息

本公司按照经营业务划分，主要包括证券经纪业务、投资银行业务、资产管理业务、证券自营业务、期货业务、直投业务和其他等经营分部；本公司在中国境内提供服务，根据本公司证券营业机构分布情况，包括江苏地区、河南地区、上海地区和其他地区。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

##### 1、经营分部

2015年1-3月

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务
一、营业收入	342,295,377.02	195,173,203.66	18,995,825.53	1,064,094,305.60
手续费及佣金净收入	304,854,264.81	145,562,524.46	18,689,802.59	
其他收入	37,441,112.21	49,610,679.20	306,022.94	1,064,094,305.60
二、营业支出	125,528,269.87	23,304,915.57	10,826,837.05	19,814,745.87
三、营业利润	216,767,107.15	171,868,288.09	8,168,988.48	1,044,279,559.73
四、资产总额	12,801,455,184.02	197,612,561.30	237,393,238.19	6,536,567,060.22
五、负债总额	12,273,374,464.59	35,139,272.08	70,056,779.95	5,242,529,007.72
六、补充信息				
折旧及摊销费用	4,476,626.62	317,932.72	791,102.18	730,412.91
资本性支出	5,295,654.53		653,800.00	234,500.00

项目	期货经纪业务	直投业务	其他	合并抵消	合计
一、营业收入	45,111,767.35	901,147.26	63,155,285.07	-63,211,297.85	1,666,515,613.64
手续费及佣金净收入	27,193,620.17		1,168,764.83	-987,605.91	496,481,370.95
其他收入	17,918,147.18	901,147.26	61,986,520.24	-62,223,691.94	1,170,034,242.69
二、营业支出	28,478,698.15	10,008,445.14	181,301,836.50	-1,027,104.02	398,236,644.13

项目	期货经纪业务	直投业务	其他	合并抵消	合计
三、营业利润	16,633,069.20	-9,107,297.88	-118,146,551.43	-62,184,193.83	1,268,278,969.51
四、资产总额	2,956,171,130.79	577,175,041.13	13,171,858,839.83	-1,463,358,977.48	35,014,874,078.00
五、负债总额	2,364,696,218.97	129,227,036.50	4,897,508,279.04	2,283,727,867.43	27,296,258,926.28
六、补充信息					
折旧及摊销费用	1,676,279.01	1,495,141.83	8,937,935.09		18,425,430.36
资本性支出	1,368,867.93				7,552,822.46

2014 年度

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务
一、营业收入	794,450,475.84	679,735,387.03	118,229,233.52	799,533,136.08
手续费及佣金净收入	718,988,473.65	671,359,813.61	117,521,381.78	
其他收入	75,462,002.19	8,375,573.42	707,851.74	799,533,136.08
二、营业支出	511,193,021.00	156,532,486.62	118,728,811.46	250,032,454.01
三、营业利润	283,257,454.84	523,202,900.41	-499,577.94	549,500,682.07
四、资产总额	8,879,026,020.50	602,606,174.21	257,092,671.84	4,247,102,678.32
五、负债总额	8,208,235,591.03	39,539,323.86	55,180,462.45	3,536,057,060.38
六、补充信息				
折旧及摊销费用	16,185,071.54	257,901.64	2,973,166.23	2,011,630.60
资本性支出	5,576,496.35	412,018.00	1,296,800.00	2,949,421.00

项目	期货经纪业务	直投业务	其他	合并抵消	合计
一、营业收入	179,243,808.35	60,691,212.37	392,292,144.24	-179,284,955.45	2,844,890,441.98
手续费及佣金净收入	91,022,868.32	5,288,200.00	6,009,288.53	-9,800,826.41	1,600,389,199.48
其他收入	88,220,940.03	55,403,012.37	386,282,855.71	-169,484,129.04	1,244,501,242.50
二、营业支出	148,784,554.37	40,800,548.89	440,691,453.12	-33,372,582.30	1,633,390,747.17
三、营业利润	30,459,253.98	19,890,663.48	-48,399,308.88	-145,912,373.15	1,211,499,694.81
四、资产总额	2,689,135,808.96	497,808,782.43	11,925,133,443.92	-1,370,360,224.90	27,727,545,355.28
五、负债总额	2,109,746,951.14	119,824,382.08	4,485,347,874.36	2,763,873,832.47	21,317,805,477.77
六、补充信息					
折旧及摊销费用	7,644,820.54	5,786,705.57	41,130,198.39		75,989,494.51
资本性支出	4,111,394.54	12,949.00	22,929,566.66		37,288,645.55

2013 年度

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务
一、营业收入	606,479,041.67	296,064,430.79	103,481,111.96	38,051,291.70
手续费及佣金净收入	544,258,963.15	296,017,765.04	103,499,170.23	

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务
其他收入	62,220,078.52	46,665.75	-18,058.27	38,051,291.70
二、营业支出	364,734,190.89	124,109,803.14	102,853,481.28	39,049,288.77
三、营业利润	241,744,850.78	171,954,627.65	796,178.90	-997,997.07
四、资产总额	5,584,272,159.79	-2,182,777.79	141,505,276.14	1,912,771,289.60
五、负债总额	5,128,613,093.03	27,992,737.47	25,624,279.78	1,752,369,003.06
六、补充信息				
折旧及摊销费用	27,580,563.21	1,118,887.83	1,384,244.65	967,952.05
资本性支出	20,183,242.48	32,500.00	5,097,330.00	2,721,500.00

项目	期货经纪业务	直投业务	其他	合并抵消	合计
一、营业收入	209,891,201.17	25,740,017.64	126,796,644.51	-27,785,102.78	1,378,718,636.66
手续费及佣金净收入	139,084,007.77	157,500.00	14,594,407.05	-5,150,021.69	1,092,461,791.55
其他收入	70,807,193.40	25,582,517.64	112,202,237.46	-22,635,081.09	286,256,845.11
二、营业支出	167,370,602.75	22,334,676.13	263,301,965.22	-8,291,311.27	1,075,462,696.91
三、营业利润	42,520,598.42	3,405,341.51	-136,673,868.93	-19,493,791.51	303,255,939.75
四、资产总额	2,376,870,246.18	381,643,672.00	5,826,506,772.89	-915,066,708.30	15,306,319,930.51
五、负债总额	1,820,156,564.79	50,684,173.44	625,002,922.33	431,718,905.18	9,862,161,679.08
六、补充信息					
折旧及摊销费用	7,520,363.83	5,948,384.27	28,982,438.63		73,502,834.47
资本性支出	4,286,986.25	44,059.52	23,914,683.31		56,280,301.56

## 2、地区分部

2015年1-3月

项目	江苏地区	上海地区	河南地区	其他地区	合并抵消	合计
一、营业收入	370,855,428.52	1,169,366,057.35	125,100,203.96	64,405,221.66	-63,211,297.85	1,666,515,613.64
手续费及佣金净收入	245,226,160.16	79,551,355.68	115,214,227.74	57,477,233.28	-987,605.91	496,481,370.95
其他收入	125,629,268.36	1,089,814,701.67	9,885,976.22	6,927,988.38	-62,223,691.94	1,170,034,242.69
二、营业支出	241,170,311.13	76,898,785.37	36,432,161.23	44,762,490.42	-1,027,104.02	398,236,644.13
三、营业利润	129,685,117.39	1,092,467,271.98	88,668,042.73	19,642,731.24	-62,184,193.83	1,268,278,969.51
四、资产总额	14,653,069,974.01	14,350,021,101.29	4,177,221,885.94	3,297,920,094.24	-1,463,358,977.48	35,014,874,078.00
五、负债总额	9,050,824,728.33	8,756,077,571.53	4,018,206,133.28	3,187,422,625.71	2,283,727,867.43	27,296,258,926.28
六、补充信息						
折旧及摊销费用	11,998,824.55	4,308,650.46	661,192.08	1,456,763.27		18,425,430.36
资本性支出	4,359,539.00	1,662,640.95	162,360.00	1,368,282.51		7,552,822.46

2014年度



项目	江苏地区	上海地区	河南地区	其他地区	合并抵消	合计
一、营业收入	989,605,055.78	1,605,080,003.26	272,363,748.59	157,126,589.80	-179,284,955.45	2,844,890,441.98
手续费及佣金净收入	780,681,677.35	441,066,765.84	249,484,327.81	138,957,254.89	-9,800,826.41	1,600,389,199.48
其他收入	208,923,378.43	1,164,013,237.42	22,879,420.78	18,169,334.91	-169,484,129.04	1,244,501,242.50
二、营业支出	998,003,112.22	441,741,213.91	85,405,047.19	141,613,956.15	-33,372,582.30	1,633,390,747.17
三、营业利润	-8,398,056.44	1,163,338,789.35	186,958,701.40	15,512,633.65	-145,912,373.15	1,211,499,694.81
四、资产总额	11,528,202,972.08	12,034,931,511.65	2,990,497,339.52	2,544,273,756.93	-1,370,360,224.90	27,727,545,355.28
五、负债总额	6,848,527,670.86	6,555,697,179.58	2,731,669,992.93	2,418,036,801.93	2,763,873,832.47	21,317,805,477.77
六、补充信息						
折旧及摊销费用	48,423,242.63	17,178,879.40	3,547,441.85	6,839,930.63		75,989,494.51
资本性支出	26,590,096.86	6,872,002.23	1,364,271.73	2,462,274.73		37,288,645.55

## 2013 年度

项目	江苏地区	上海地区	河南地区	其他地区	合并抵消	合计
一、营业收入	622,588,480.61	452,648,298.50	195,584,238.68	135,682,721.65	-27,785,102.78	1,378,718,636.66
手续费及佣金净收入	515,588,475.33	284,159,286.27	177,312,253.26	120,551,798.38	-5,150,021.69	1,092,461,791.55
其他收入	107,000,005.28	168,489,012.23	18,271,985.42	15,130,923.27	-22,635,081.09	286,256,845.11
二、营业支出	457,071,078.09	410,781,394.51	74,376,799.63	141,524,735.95	-8,291,311.27	1,075,462,696.91
三、营业利润	165,517,402.52	41,866,903.99	121,207,439.05	-5,842,014.30	-19,493,791.51	303,255,939.75
四、资产总额	8,158,580,471.43	5,064,921,717.59	1,553,333,186.18	1,444,551,263.61	-915,066,708.30	15,306,319,930.51
五、负债总额	3,426,073,187.22	3,283,721,360.67	1,366,370,392.06	1,354,277,833.95	431,718,905.18	9,862,161,679.08
六、补充信息						
折旧及摊销费用	44,148,974.22	16,864,678.16	5,558,484.44	6,930,697.65		73,502,834.47
资本性支出	26,061,037.21	22,282,359.74	4,029,666.90	3,907,237.71		56,280,301.56

## (二) 诉讼事项

1、2008年6月，本公司向常州市中级人民法院提起诉讼，要求源森置业咨询有限公司偿还本公司包销款人民币20,685,295.00元及经济损失人民币2,180,436.95元，并要求该公司法定代表人个人承担人民币14,424,379.00元连带责任。2008年11月25日，常州市中级人民法院作出一审判决（【2008】常民一初字第74号）支持本公司的全部诉讼请求。该案件已进入执行阶段，根据本公司目前掌握的情况，预计无法收回包销款项，根据账面可能产生的损失，本公司全额计提了预计负债。截止2015年3月31日，预计负债余额为1,701,100.20元。

2、2013年8月22日，本公司与客户康铨（上海）贸易有限公司（以下简称“康铨（上海）”）开展了金利科技股票质押式回购交易业务。该项业务初始交易金额为人民币2,000万元，质押的金利科技股份数量共计为529万股，到期购回日为2016年8月18日，到期购回金额为2,514.59万元，如正常到期

购回应付利息金额为 514.59 万元。2014 年 7 月 22 日，上市公司金利科技披露股份回购并注销进展公告，公告显示康铨（上海）与金利科技存在法律纠纷。鉴于质押在本公司的金利科技股份存在危及本金安全的风险，8 月 13 日，本公司向常州市中级人民法院提交了财产保全申请。8 月 15 日，常州市中级人民法院在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对康铨（上海）质押在本公司的 529 万股金利科技股票进行了司法冻结。康铨（上海）目前已向江苏省高级人民法院提起上诉。

鉴于 2014 年 11 月 22 日以后客户未再支付利息，且存在违约迹象，公司对 2014 年 11 月 22 日之后的应收利息不予确认收入。基于履约保障比例处于安全区域，本公司预计该项诉讼不会导致本金的损失，期末未计提减值准备。

### （三）公益性投入情况

2015 年 1-3 月，公司发生教育资助等公益性投入 38,000.00 元。

### （四）融资融券业务情况

#### 1、业务规模

截至 2015 年 3 月 31 日，公司融出资金规模为 3,884,243,793.33 元，融出证券成本为 3,124,240.68 元，融出证券公允价值为 5,203,592.60 元，应收客户利息及费用为 22,990,414.84 元。

#### 2、财务报表列报

公司在编制财务报表时，融出证券在可供出售金融资产项目中列示，其核算方法参照可供出售金融资产；融出资金在报表中单独列示。

### （五）其他

2013 年 9 月 13 日，客户练卫飞在本公司开展股票质押回购交易，初始交易金额为人民币 2 亿元，质押的零七股份数量共计 2,500 万股，原定到期购回日为 2014 年 9 月 12 日，到期购回金额为 21,715.3 万元（包括正常到期购回应付利息金额为 1,715.3 万元）。2014 年 9 月 12 日，基于客户练卫飞提出的书面延期申请，公司与客户达成股票质押延期购回业务协议及补充协议，允许客户在原有约定购回期限基础上延期六个月，即 2014 年 9 月 13 日至 2015 年 3 月 12 日；2015 年 3 月 11 日，鉴于练卫飞制定了还款计划，签署了办理解除限售承诺函，本公司与客户签订了《股票质押式回购交易第二次延期购回业务协议》，允许客户在原有约定购回期限基础上延期两个月，即 2015 年 3 月 12 日至 2015 年 5 月 12 日。

鉴于客户对 1,715.3 万元的利息支付已经构成实质性违约，公司对该部分收入不予确认。客户所持零七股份未申请解除限售，并且已被司法冻结，本公司对客户质押的 2,500 万股零七股份享有优先受偿权，只要零七股份股票处置时均价在 8 元以上，公司本金就有保障。考虑到证券市场行情变化和零七股份股价波动的影响，本公司对 2 亿元本金按照 10%的比例计提坏账准备，已计提 2,000 万元。

### 附注十三、母公司财务报表主要项目注释

**(一) 货币资金**

## 1、按类别列示

项目	2015-3-31	2014-12-31
库存现金	680.00	
银行存款	10,464,201,896.60	6,709,331,696.88
其中：客户存款	9,132,853,702.16	5,532,744,325.96
公司存款	1,331,348,194.44	1,176,587,370.92
其他货币资金	5,663,000.00	9,930,000.00
<b>合计</b>	<b>10,469,865,576.60</b>	<b>6,719,261,696.88</b>

## 2、按币种列示

项目	2015-3-31			2014-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金：</b>						
其中：人民币			680.00			
小计			680.00			
<b>银行存款：</b>						
客户资金存款						
其中：人民币			8,642,589,228.37			5,018,801,902.69
港币	11,689,009.52	0.79209	9,258,747.54	12,051,137.07	0.78887	9,506,780.50
美元	4,275,968.86	6.1422	26,263,855.91	3,639,613.17	6.1190	22,270,792.96
小计			8,678,111,831.82			5,050,579,476.15
客户信用资金存款						
其中：人民币			454,741,870.34			482,164,849.81
小计			454,741,870.34			482,164,849.81
客户存款合计			9,132,853,702.16			5,532,744,325.96
公司自有资金存款						
其中：人民币			1,248,722,406.33			1,110,791,719.71
港币	683,202.13	0.79209	541,157.57	674,385.99	0.78887	532,002.88
美元	872,271.01	6.1422	5,357,663.00	876,896.65	6.1190	5,365,730.60
小计			1,254,621,226.90			1,116,689,453.19
公司信用资金存款						
其中：人民币			76,726,967.54			59,897,917.73
小计			76,726,967.54			59,897,917.73
公司存款合计			1,331,348,194.44			1,176,587,370.92
<b>其他货币资金：</b>						

其中：人民币			5,663,000.00			9,930,000.00
小计			5,663,000.00			9,930,000.00
<b>合计</b>			<b>10,469,865,576.60</b>			<b>6,719,261,696.88</b>

其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金			76,726,967.54			59,897,917.73
其中：人民币			76,726,967.54			59,897,917.73
客户信用资金			454,741,870.34			482,164,849.81
其中：人民币			454,741,870.34			482,164,849.81
<b>合计</b>			<b>531,468,837.88</b>			<b>542,062,767.54</b>

3、期末货币资金无存在抵押、冻结等对变现有限制及潜在回收风险的款项。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	2015-3-31	2014-12-31
客户备付金	3,234,287,038.81	2,733,489,578.93
公司备付金	166,448,495.35	152,294,629.42
<b>合计</b>	<b>3,400,735,534.16</b>	<b>2,885,784,208.35</b>

2、按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金						
客户普通备付金			3,052,128,911.23			2,600,148,198.69
其中：人民币			3,041,116,458.90			2,583,443,306.16
港币	4,003,872.96	0.79209	3,171,427.73	8,205,962.43	0.78887	6,473,437.58
美元	1,276,582.43	6.1422	7,841,024.60	1,672,079.58	6.1190	10,231,454.95
客户信用备付金			182,158,127.58			133,341,380.24
其中：人民币			182,158,127.58			133,341,380.24
<b>客户备付金合计</b>			<b>3,234,287,038.81</b>			<b>2,733,489,578.93</b>
公司备付金						
公司自有备付金			166,448,495.35			152,294,629.42
其中：人民币			156,539,351.80			142,652,517.02
港币	4,094,849.67	0.79209	3,243,489.48	4,035,700.99	0.78887	3,183,643.44
美元	1,085,222.57	6.1422	6,665,654.07	1,055,477.85	6.1190	6,458,468.96
<b>公司备付金合计</b>			<b>166,448,495.35</b>			<b>152,294,629.42</b>

合计			3,400,735,534.16			2,885,784,208.35
----	--	--	------------------	--	--	------------------

## 3、客户备付金分类

项目	期末余额	期初余额
经纪业务客户备付金	3,224,085,810.25	2,723,289,578.93
资产管理业务客户备付金	10,201,228.56	10,200,000.00
合计	3,234,287,038.81	2,733,489,578.93

## (三) 长期股权投资

## 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	732,914,928.15	732,914,928.15
对联营企业投资	72,115,714.19	59,287,259.91
小计	805,030,642.34	792,202,188.06
减：减值准备		
长期股权投资账面价值	805,030,642.34	792,202,188.06

## 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东海投资有限责任公司	370,000,000.00			370,000,000.00		
东海期货有限责任公司	242,914,928.15			242,914,928.15		
东海证券创新产品投资有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
合计	732,914,928.15			732,914,928.15		

## 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
东海基金管理有限责任公司	59,287,259.91			12,825,975.68	2,478.60	
合计	59,287,259.91			12,825,975.68	2,478.60	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

东海基金管理有限责任公司				72,115,714.19	
<b>合 计</b>				<b>72,115,714.19</b>	

4、长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

#### (四) 手续费及佣金净收入

##### 1、按项目列示

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
手续费及佣金收入			
证券经纪业务：	376,680,097.46	872,483,143.42	650,019,157.95
其中：代理买卖证券业务	354,666,550.31	799,074,764.85	578,525,886.67
交易单元席位租赁	18,705,379.85	69,959,479.40	69,938,815.21
代销金融产品业务	3,308,167.30	3,448,899.17	1,554,456.07
投资银行业务：	162,326,174.46	718,030,182.51	349,846,733.98
其中：证券承销业务	142,073,067.02	623,787,376.85	302,970,243.06
证券保荐业务	2,076,538.44	11,948,131.85	15,875,000.00
财务顾问业务	18,176,569.00	82,294,673.81	31,001,490.92
资产管理业务：	18,689,802.59	117,521,381.78	103,499,170.23
投资咨询业务：	509,918.07	2,773,562.33	3,968,692.78
其他：	658,846.76	3,235,726.20	3,935,464.86
<b>手续费及佣金收入小计：</b>	<b>558,864,839.34</b>	<b>1,714,043,996.24</b>	<b>1,111,269,219.80</b>
手续费及佣金支出：			
证券经纪业务：	71,825,832.65	153,494,669.77	104,069,945.39
其中：代理买卖证券业务	71,825,832.65	153,494,669.77	104,069,945.39
交易单元席位租赁			
代销金融产品业务			
投资银行业务：	16,763,650.00	46,670,368.90	53,828,968.94
其中：证券承销业务	16,763,650.00	44,501,535.57	46,998,268.95
证券保荐业务			
财务顾问业务		2,168,833.33	6,830,699.99
资产管理业务：			
投资咨询业务：			
其他：			
<b>手续费及佣金支出小计：</b>	<b>88,589,482.65</b>	<b>200,165,038.67</b>	<b>157,898,914.33</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>470,275,356.69</b>	<b>1,513,878,957.57</b>	<b>953,370,305.47</b>
其中：财务顾问业务净收入	18,176,569.00	80,125,840.48	24,170,790.93
一并购重组财务顾问业务净收入-境内上		9,500,000.00	4,500,000.00

市公司			
—并购重组财务顾问业务净收入-其他	750,000.00	30,000.00	
—其他财务顾问业务净收入	17,426,569.00	70,595,840.48	19,670,790.93

## 2、受托客户资产管理业务

2015年1-3月：

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	49	153	
期末客户数量	20,014	153	
其中：个人客户	19,869	2	
机构客户	145	151	
年初受托资金	7,359,950,222.16	83,435,365,013.90	
其中：自有资金投入	457,037,808.80		
个人客户	5,977,302,323.98	116,000,000.00	
机构客户	925,610,089.38	83,319,365,013.90	
期末受托资金	7,379,474,547.44	93,564,362,464.36	
其中：自有资金投入	534,600,492.03		
个人客户	5,669,798,432.20	18,000,000.00	
机构客户	1,175,075,623.21	93,546,362,464.36	
期末主要受托资产初始成本	4,313,555,418.32	833,570,801.21	
其中：股票	1,804,185,386.27	11,937,718.31	
国债			
其他债券	2,498,843,754.79	821,633,082.90	
基金	10,526,277.26		
当期资产管理业务净收入	10,043,450.12	8,646,352.47	

2014年度：

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	35	142	
期末客户数量	23,717	142	
其中：个人客户	23,558	4	
机构客户	159	138	
年初受托资金	7,175,695,023.01	53,300,757,952.11	
其中：自有资金投入	349,243,317.31		
个人客户	6,377,148,532.50	82,403,192.65	
机构客户	449,303,173.20	53,218,354,759.46	
期末受托资金	7,359,950,222.16	83,435,365,013.90	

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中：自有资金投入	457,037,808.80		
个人客户	5,977,302,323.98	116,000,000.00	
机构客户	925,610,089.38	83,319,365,013.90	
期末主要受托资产初始成本	4,189,536,325.33	1,380,436,086.74	
其中：股票	1,668,387,257.71	17,529,343.65	
国债			
其他债券	2,465,910,894.40	821,633,082.90	
基金	55,238,173.22	541,273,660.19	
当期资产管理业务净收入	75,045,896.98	42,475,484.80	

2013 年度：

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	28	57	
期末客户数量	26,175	57	
其中：个人客户	25,982	6	
机构客户	193	51	
年初受托资金	5,987,929,307.38	3,085,321,190.99	
其中：自有资金投入	71,783,633.13		
个人客户	5,565,692,407.37	191,780,679.18	
机构客户	350,453,266.88	2,893,540,511.81	
期末受托资金	7,175,695,023.01	53,300,757,952.11	
其中：自有资金投入	349,243,317.31		
个人客户	6,377,148,532.50	82,403,192.65	
机构客户	449,303,173.20	53,218,354,759.46	
期末主要受托资产初始成本	4,248,309,009.57	645,576,382.01	
其中：股票	1,683,096,439.46	33,903,187.21	
国债			
其他债券	2,054,294,371.67	611,673,194.80	
基金	510,918,198.44		
当期资产管理业务净收入	67,493,712.30	36,005,457.93	

3、代销金融产品业务

代销金融产品业务	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3.52亿元	3,149,967.33	14.54亿	2,642,543.01	14.04亿	1,554,456.07
信托			1亿	806,356.16	0.25亿	



其他	0.64亿元	158,199.97	0.32亿			
合计	4.16亿元	3,308,167.30	15.86亿	3,448,899.17	14.29亿	1,554,456.07

## 4、证券承销业务

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
证券承销业务收入	142,073,067.02	623,787,376.85	302,970,243.06
—股票承销收入-A股	4,250,000.00	157,030,972.82	25,325,920.00
—债券承销收入	137,823,067.02	466,756,404.03	277,644,323.06
—其他			
证券承销业务支出	16,763,650.00	44,501,535.57	46,998,268.95
—股票承销收入-A股		5,600,000.00	30,000.00
—债券承销收入	16,763,650.00	38,901,535.57	46,968,268.95
—其他			
证券承销业务净收入	<b>125,309,417.02</b>	<b>579,285,841.28</b>	<b>255,971,974.11</b>

## 5、分地区列示

地区	2015年1-3月	2014年度	2013年度
江苏地区	238,759,885.25	752,801,901.71	472,125,985.70
上海地区	68,671,247.65	396,719,569.04	222,261,240.19
河南地区	111,746,569.73	246,680,199.13	172,504,389.67
其他地区	51,097,654.06	117,677,287.69	86,478,689.91
合计	<b>470,275,356.69</b>	<b>1,513,878,957.57</b>	<b>953,370,305.47</b>

## (五) 投资收益

## 1、投资收益明细情况

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	12,825,975.68	6,845,533.25	-15,064,010.84
金融工具投资收益	113,619,017.32	341,213,470.90	77,623,047.29
其中：持有期间取得的收益	20,803,363.88	87,513,909.50	73,658,929.07
—交易性金融资产	12,205,739.96	35,999,002.86	73,110,439.07
—交易性金融负债	-228,657.56	-2,616,690.45	-113,561.64
—可供出售金融资产	8,826,281.48	54,131,597.09	662,051.64
处置金融工具取得的收益	92,815,653.44	253,699,561.40	3,964,118.22
—交易性金融资产	37,955,453.43	105,653,932.26	11,428,025.78
—交易性金融负债		-488,570.96	
—可供出售金融资产	68,398,253.15	245,721,005.54	3,549,126.70
—衍生金融工具	-13,538,053.14	-97,186,805.44	-11,013,034.26
合计	<b>126,444,993.00</b>	<b>348,059,004.15</b>	<b>62,559,036.45</b>

**(六) 现金流量表补充资料**

补充资料	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	930,017,028.00	843,796,280.26	211,293,400.55
加：资产减值准备	-1,775,482.26	60,173,969.14	1,836,550.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,229,689.55	30,590,980.00	31,437,449.28
无形资产摊销	6,023,041.93	18,787,655.44	15,263,388.22
长期待摊费用摊销	2,646,866.91	15,942,633.97	18,336,541.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-36,305.70	-9,544,969.45	472,186.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-950,583,461.19	-544,664,436.68	23,325,910.52
财务费用（收益以“-”号填列）	18,897,414.24	86,730,138.32	
汇兑损失（收益以“-”号填列）	68,111.92	-57,786.18	512,418.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,825,975.68	-6,845,533.25	15,064,010.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,532,778.61	-15,813,368.99	4,260,469.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	237,778,807.21	130,776,010.16	-993,467.58
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-2,210,372,677.22	-744,495,104.72	-396,859,397.35
可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-109,702,789.60	-387,087,310.60	-646,129,212.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	475,967,412.71	-2,743,790,199.31	-979,064,782.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,156,774,451.43	8,047,953,912.50	-696,977,215.38
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,440,573,353.64</b>	<b>4,782,452,870.61</b>	<b>-2,398,221,748.75</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	10,469,865,576.60	6,719,261,696.88	4,244,114,442.26
减：现金的期初余额	6,719,261,696.88	4,244,114,442.26	5,771,554,763.09
加：现金等价物的期末余额	3,400,735,534.16	2,885,784,208.35	709,205,618.25
减：现金等价物的期初余额	2,885,784,208.35	709,205,618.25	852,458,272.11
现金及现金等价物净增加额	<b>4,265,555,205.53</b>	<b>4,651,725,844.72</b>	<b>-1,670,692,974.69</b>

**附注十四、风险管理**

### （一）本公司经营活动面临的具体风险和表现

公司业务经营活动中面临的风险主要有经营风险、合规风险、市场风险、流动性风险、信用风险和操作风险等，具体如下：

#### 1、经营风险

经营风险是指公司从事证券经纪、证券自营、资产管理、承销与保荐等业务时发生的风险。

##### （1）证券经纪业务

目前，证券经纪业务是本公司主要的收入来源，代理买卖证券业务净收入占证券公司营业收入比重较高。而交易佣金是经纪业务的首要收入来源，交易佣金直接由交易量和佣金率决定。交易量受宏观经济环境及投资习惯的影响，在佣金率方面，近年来证券行业出现了佣金率下滑的趋势，另外随着行业竞争加剧，现有佣金费率水平还存在进一步下降的可能。上述情况使本公司经纪业务的创利能力面临不利影响。

##### （2）证券自营业务

证券市场受宏观经济、政治、国际市场以及投资者心理等诸多因素的影响，市场波动频繁，有时相当剧烈。目前，本公司自营业务以股票、债券投资、衍生品投资为主，收益来源主要依靠低买高卖，对市场单边上涨依赖较强，在市场单边下跌的情况下，将损害自营收益。

##### （3）资产管理业务

公司资产管理业务规模市场排名靠前，但随着资产管理业务市场竞争日趋激烈，与银行、保险、信托等其他金融机构之间的竞争也将更加激烈，但仍可能存在资产管理计划未达到预期收益影响资产管理收入的情况，并且一旦资产管理计划收益远低于预期、出现亏损或低于市场平均收益，还将进一步影响本公司资产管理业务信誉，上述情况使本公司资产管理业务的创利能力存在一定不确定性。

##### （4）承销与保荐业务

在我国证券发行实行保荐制度情况下，本公司在企业发行上市过程中承担的责任和风险越来越大。本公司可能因经营证券承销业务未能勤勉尽责、对公开招募文件信息披露不充分等过失受到行政处罚、或涉及刑事、民事诉讼；可能因对企业改制上市方案、经营前景判断出现失误，推荐企业发行证券失败而遭受财务损失和信誉损失；可能因对股票、债券市场走势判断错误、股票发行价格偏高、企业债券利率和期限设计不符合投资者需求引发包销风险而产生财务损失。

#### 2、合规风险

合规风险是指因公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

我国颁布了《证券法》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和政策对证券公司行为进行规范，

在开展证券经纪、保荐与承销、证券投资、资产管理、咨询以及创新业务等业务时都要受到证监会等监管机构的监管。如本公司在经营中违反有关的法律、法规和监管政策，可能会受到证监会等监管机构罚款、暂停或取消业务资格等方面的行政处罚，也可能因业务经营违法、违规等引起民事诉讼并导致承担民事赔偿责任。

### 3、市场风险

市场风险是指因市场价格、价差变化或其它市场因子变化对公司资产、负债或收入可能产生的不利影响或损失。主要体现在本公司投资股票、债券、其他金融产品和衍生品而产生的风险。

### 4、流动性风险

流动性风险是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

在目前的政策制度下，证券公司的融资渠道非常有限，若本公司对自有资金流动性缺乏统一规划和安排，发生投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，又不能及时获得足额融资款项，将会给本公司带来流动性风险。

流动性风险主要指公司核心业务不能持续产生收入，或在行业或市场发生重大事件的情况下，公司因资金占用而导致流动性不足形成的风险。公司一贯坚持资金的统一管理，目前整体流动性状态有效维持在较为安全的水平。同时，公司流动性风险控制指标符合监管部门对流动性风险控制指标要求的标准。但如果未来市场环境发生变化或者公司经营管理水平下降，经营风险不能得到有效控制时，公司有可能会形成流动性风险，从而给本期债券的投资者带来投资风险。

### 5、信用风险

信用风险是指由于交易对手、客户、中介机构、债券发行人及其他与公司有业务往来的机构违约，而造成公司损失的风险。

本公司的信用风险主要体现于各类投资交易中，由于交易对手、债券发行人等无法按时支付等原因造成的风险。

### 6、操作风险

操作风险，是指由于不完善的流程、人员、信息系统和外部事件因素给公司造成损失的风险。

本公司虽然积极优化公司内部制度流程，加强员工培训，加强系统建设和完全防范，但也可能产生操作风险。

## 二、本公司采取的风险应对措施

为确保公司长期稳健发展，对上述风险，本公司采取了以下对策和措施防范风险。具体包括：

### 1、不断完善公司风险管理体系

公司建立了较为完整有效的治理结构体系，公司股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》履行职权，对公司的经营运作进行监督管理。

董事会下设立风险控制委员会和审计委员会，风险控制委员会主要负责对公司风险管理进行监督与指导，将公司总体风险控制在合理的范围内，以确保公司能够对经营活动中的风险控制实施有效的管理；审计委员会负责审查监督公司内部控制和风险管理的的有效实施和自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

公司经营管理层对公司风险管理的有效性承担管理责任，公司风险管理委员会是公司风险管理工作的协调机构，协助经营管理层落实公司风险管理工作。

公司指定首席风险官负责公司全面风险管理工作，组织领导公司风险管理的日常运行。公司合规与风险管理部负责组织贯彻落实公司风险控制的各项决策，健全公司合规管理和风险管理体系，独立行使对公司各业务与管理方面面临的合规风险的识别、评估和检查等职能；内部审计部负责对公司内部控制状况实施全面的监督和评价，负责组织对公司各单位开展内部审计工作，定期向审计委员会、监事会和公司管理层汇报内控审计工作；计划财务部负责建立财务会计内部控制，通过运用规划、预测、计划、预算、控制、监督、考核、评价和分析等方法，筹集资金，营运资产，控制成本，分配收益，配置资源，真实反映经营财务状况，防范和化解财务风险，发挥财务监督作用。各部门及分支机构是本部门风险管理的第一责任人，负责执行公司内控制度，制定、完善和实施本专业系统的内部控制制度，对本专业系统风险管理、内部控制存在的问题，及时采取有效措施进行改进，并对出现的风险和损失承担相应的责任。

## 2、建立健全全面风险管理体系

2014年，公司对照证券公司全面风险管理规范和流动性指引要求，全面梳理公司风险管理情况，从组织、制度、系统、指标、人员和应急机制六方面入手，全面推进公司风险管理体系建设。结合公司情况，公司修订颁布了《东海证券股份有限公司风险管理基本制度》、《东海证券股份有限公司市场风险管理办法》、《东海证券股份有限公司操作风险管理办法》、《东海证券股份有限公司信用风险管理办法》、《东海证券股份有限公司流动性风险管理办法》等风险管理制度，明确公司风险管理目标与原则、组织架构及职责、风险管理流程、风险管理系统建设等内容，从制度上保障公司风险管理和各类风险的有效执行。

公司建立了以净资本、风险管理指标为核心，涵盖各业务条线的风险监控系統，对公司总体指标、各业务条线的合规指标、量化指标和异常交易指标进行统一监控。2014年，公司制定全面风险管理体系建设规划，搭建市场风险、流动性风险和综合压力测试系統，逐步建设与业务复杂程度相适应的风险管理信息系统，以实现各类风险的统一计量、汇总、监控和预警，提高公司全面风险管理管控能力。

### 3、不断提升以净资本为核心的风险控制指标监控体系

公司合理配置净资本在各业务之间的分配，防范和化解公司风控指标超标风险，加强敏感性分析和压力测试工具的应用，全年定期以及不定期开展净资本与流动性风险控制指标测试，及时对公司主要业务发展和重大决策提供风险评估支持。保证公司的资金安全，在确保资金安全的前提下，努力提升资金的使用效益。

### 4、加强信息隔离墙管理

为防范公司与客户之间、公司不同业务之间、客户与客户之间的利益冲突，防止内幕交易行为，提高公司内部控制水平，根据《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》以及《公司章程》相关要求，公司制定了《东海证券有限责任公司信息隔离墙制度》，对人员隔离、信息保密与信息披露、资金隔离与管理、物理空间隔离、信息技术隔离、业务隔离规则等做了明确的规定，将信息隔离要求落实到公司业务活动中，保障公司经营管理合法合规。

### 5、不断完善公司创新业务风险管理机制

公司积极参与行业各类创新业务，在各创新业务开展前，公司成立创新业务专项工作小组，学习讨论创新业务特色和风险管控要点，充分评估不同业务模式下公司面临的风险，建立健全创新业务的授权、风险管理制度和流程，做好信用风险、市场风险、流动性风险的事前防范和应急处理，促进公司创新业务健康顺利发展。

### 6、不断完善信息技术系统建设

为防范信息技术风险，公司从组织机构、人员配备、技术措施、制度建设、教育培训、检查落实等各主要环节入手保障信息技术系统运行安全；制订了包括计算机机房建设、网络系统管理、系统运行管理、信息安全保密、软件项目开发管理等一系列规章制度和操作流程，并具体予以落实；健全了信息技术系统的安全运行机制，聘用了合格的技术人员，严格按照操作管理程序进行定期和随机相结合的检查和维护以保证系统可靠、稳定和安全运行。此外，本公司还制订了严格的信息技术系统安全和保密标准，保证电子数据传递的安全、真实和完整，并及时对现有系统进行改造，提高系统的可靠性和处理能力，建立了异地灾难备份中心，制订了详细的可操作的应急处理措施，严格按照要求定期对数据做可靠的备份。

## 附注十五、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	24,802.37	-514,032.56	-494,973.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	590,435.40	12,544,498.41	10,188,849.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,403,826.10	5,093,425.91	5,345,753.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	733.60	4,729,394.05	4,296,547.95
减：少数股东损益影响额（税后）	-5,399.71	24,418.84	286,606.17
<b>合计</b>	<b>2,023,729.98</b>	<b>12,370,078.87</b>	<b>10,456,474.46</b>

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、2015年1-3月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.91	0.571	0.571
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.88	0.570	0.570

## 2、2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.19	0.551	0.551
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.97	0.544	0.544

## 3、2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.19	0.127	0.127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.121	0.121

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	954,243,735.66	920,172,932.33	212,168,253.46
非经常性损益	B	2,023,729.98	12,370,078.87	10,456,474.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	952,220,005.68	907,802,853.46	201,711,779.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,165,088,196.32	5,221,472,778.88	4,909,614,130.85
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		50,100,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		8	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	434,851,545.17	73,542,485.11	99,690,394.57
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	1.5	6	6
报告期月份数	K	3	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F}{K - G \times H / K \pm I \times J / K}$	6,859,635,836.74	5,684,930,487.60	5,065,543,454.87
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.91	16.19	4.19



项目	序号	2015年1-3月	2014年度	2013年度
<b>扣除非经常损益后加权平均净资产收益率</b>	<b>M1=C/L</b>	<b>13.88</b>	<b>15.97</b>	<b>3.98</b>
期初股份总数	N	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O			
发行新股或债转股等增加股份数	P			
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q			
报告期缩股数	R			
报告期回购等减少股份数	S			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T			
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U			
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V			
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q / K-R-S \times T / K$	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
<b>基本每股收益</b>	<b>X=A/W</b>	<b>0.571</b>	<b>0.551</b>	<b>0.127</b>
<b>扣除非经常损益后基本每股收益</b>	<b>X1=C/W</b>	<b>0.570</b>	<b>0.544</b>	<b>0.121</b>
<b>稀释每股收益</b>	<b>Z=A/(W+U \times V / K)</b>	<b>0.571</b>	<b>0.551</b>	<b>0.127</b>
<b>扣除非经常性损益后稀释每股收益</b>	<b>Z1=C/(W+U \times V / K)</b>	<b>0.570</b>	<b>0.544</b>	<b>0.121</b>

#### (四) 公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

2015年1-3月报表项目与2014年的比较:

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动 幅度%	变动原因
货币资金	12,216,374,807.22	8,954,042,539.39	3,262,332,267.83	36.43	客户存款增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,811,819,873.80	5,639,111,379.49	2,172,708,494.31	38.53	交易性债务工具持有量增加
衍生金融资产	1,423,750,686.04	476,451,731.82	947,298,954.22	198.82	股票收益互换业务规模增加
买入返售金融资产	1,163,466,381.86	2,089,032,791.70	-925,566,409.84	-44.31	债券开放式回购业务规模减少
可供出售金融资产	2,120,244,805.07	1,407,115,353.39	713,129,451.68	50.68	权益工具公允价值变动增加
递延所得税资产	133,294,426.54	23,718,940.40	109,575,486.14	461.97	已计提未发放奖金增加
其他资产	36,017,665.07	61,168,351.25	-25,150,686.18	-41.12	预缴所得税减少
以公允价值计量		194,553,684.80	-194,553,684.80	-100.00	本期未合并不分级

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动 幅度%	变动原因
且其变动计入当期损益的金融负债					结构化主体
代理买卖证券款	14,450,332,365.62	10,117,122,749.48	4,333,209,616.14	42.83	市场行情较好, 经纪业务增长较大
应交税费	135,369,216.31	95,641,171.51	39,728,044.80	41.54	营业收入增加、计提的税金增加
递延所得税负债	556,129,828.07	184,336,479.52	371,793,348.55	201.69	衍生金融资产浮盈增加
其他综合收益	604,430,861.77	169,579,316.60	434,851,545.17	256.43	可供出售金融资产浮盈增加
盈余公积	216,248,803.97	113,946,930.89	102,301,873.08	89.78	本期计提盈余公积
未分配利润	1,232,220,728.00	675,782,441.30	556,438,286.70	82.34	本期实现净利润大幅增加

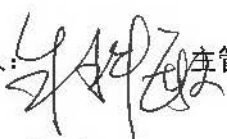
2014 年报表项目与 2013 年的比较:

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
货币资金	8,954,042,539.39	5,851,097,394.63	3,102,945,144.76	53.03	客户存款增加
结算备付金	3,898,914,231.39	1,453,419,478.74	2,445,494,752.65	168.26	客户结算备付金
融出资金	3,612,122,393.36	1,646,990,155.45	1,965,132,237.91	119.32	融资业务规模增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,639,111,379.49	2,762,155,142.22	2,876,956,237.27	104.16	交易性股票持有量增加
买入返售金融资产	2,089,032,791.70	1,369,876,423.25	719,156,368.45	52.50	债券逆回购业务规模增加
应收款项	231,654,032.85	33,452,140.14	198,201,892.71	592.49	期末将零七股份股票质押回购业务本金转入应收款项
应收利息	129,105,197.27	47,500,034.15	81,605,163.12	171.80	纳入合并范围的结构化主体增加
存出保证金	285,075,901.71	52,686,335.90	232,389,565.81	441.08	权益互换保证金增加
递延所得税资产	23,718,940.40	13,551,942.29	10,166,998.11	75.02	期末计提的坏账准备和应付债券利息增加
应付短期融资款		1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	-100.00	已归还短期融资款
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负	194,553,684.80	442,544,794.65	-247,991,109.85	-56.04	期末无债券借贷业务

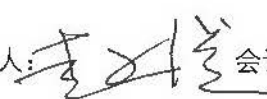
报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
债					
衍生金融负债		645,216.75	-645,216.75	-100.00	利率互换公允价值减少
卖出回购金融资产款	6,039,396,902.43	1,894,452,544.52	4,144,944,357.91	218.79	期末债券正回购业务和融资融券债权收益权转让回购规模增加
代理买卖证券款	10,117,122,749.48	5,771,184,255.36	4,345,938,494.12	75.30	经纪业务规模增加
应付职工薪酬	508,125,556.66	122,294,874.40	385,830,682.26	315.49	期末计提职工薪酬增加
应交税费	95,641,171.51	64,684,262.91	30,956,908.60	47.86	公司业务收入增加、计提的税金增加
应付款项	282,553,724.77	151,659,887.02	130,893,837.75	86.31	应付权益互换业务保证金增加
应付利息	45,950,571.75	8,888,851.75	37,061,720.00	416.95	本期公司发行公司债，期末计提的利息增加
递延所得税负债	184,336,479.52	32,104,246.38	152,232,233.14	474.18	本期开展权益收益互换业务，对期末衍生金融资产公允价值变动计提递延所得税负债
其他负债	2,848,057,535.97	371,635,644.46	2,476,421,891.51	666.36	期末合并的结构化主体中其他持有人份额增加
其他综合收益	169,579,316.60	96,036,831.49	73,542,485.11	76.58	期末可供出售金融资产浮盈增加
盈余公积	113,946,930.89	21,129,340.06	92,817,590.83	439.28	本期实现净利润大幅增加、计提的盈余公积增加
未分配利润	675,782,441.30	75,724,318.66	600,058,122.64	792.42	本期实现净利润大幅增加
手续费及佣金净收入	1,600,389,199.48	1,092,461,791.55	507,927,407.93	46.49	市场行情较好和融资融券业务规模增加
利息净收入	264,061,594.25	201,976,693.10	62,084,901.15	30.74	客户资金存款利息收入和资利息收入增加
投资收益（损失以“-”填列）	384,027,961.97	88,392,191.88	295,635,770.09	334.46	交易性金融资产和

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
					可供出售金融资产 处置收益增加
公允价值变动收 益（损失以“-” 填列）	568,955,161.31	-29,629,445.89	598,584,607.20	-2,020.24	本期开展权益收益 互换业务，期末衍生 金融资产浮盈增加
营业税金及附加	127,233,597.10	77,612,099.30	49,621,497.80	63.94	本期收入增加、计提 的营业税金及附加 增加
业务及管理费	1,457,610,231.33	993,838,788.50	463,771,442.83	46.66	本期职工薪酬费用 大幅增加
资产减值损失	45,769,604.54	1,234,494.91	44,535,109.63	3,607.56	本期进行会计估计 变更，对信用交易业 务计提风险准备计提 了减值准备，同时 期末对零七股份质 押回购业务的本金 转入应收款项计提 了坏账准备
减：所得税费用	299,394,292.42	93,379,014.50	206,015,277.92	220.62	本期实现的净利润 增加

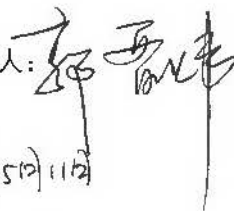
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2015年5月11日

日期：2015年5月11日

日期：2015年5月11日

BH 140177181



# 营业执照



名称 五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

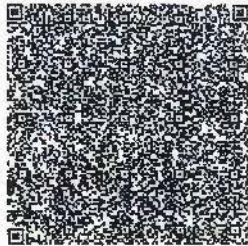
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2015年01月13日

企业信用信息公示系统网址: <http://www.tjajc.gov.cn/>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 019214

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇〇七年十二月三十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 天津五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王汝波  
 办公场所: 天津开发区广场东路20号  
 滨海金融街E7106室

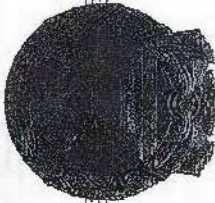
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟陆佰贰拾万元

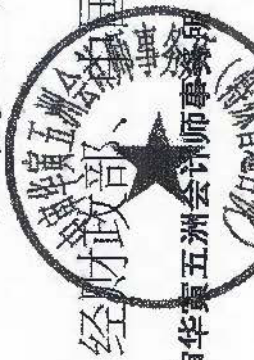
批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日



证书序号: 000138

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森

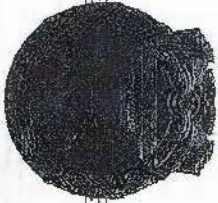


证书号: 29

发证时间: 二〇一五年十二月四日

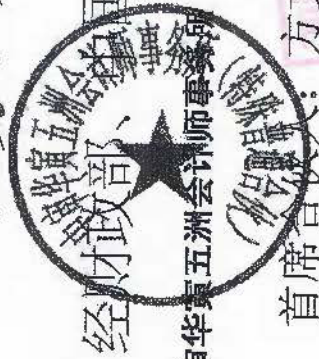
证书有效期至: 二〇一五年十二月四日





证书序号: 000138

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇一五年十二月四日

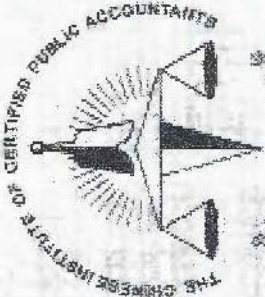
证书有效期至: 二〇一五年十二月四日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书与注册会计师资格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001630226  
No. of Certificate  
批准注册单位: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institution of CPA  
发证日期: 2012年4月16日  
Date of Issue



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

同意单位  
Approve holder to be transferred to  
工作单位  
CPA  
转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs  
2012年12月11日

同意单位  
Approve holder to be transferred to

工作单位  
CPA

转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs  
2012年12月11日

同意单位  
Approve holder to be transferred to

河南五星会计师事务所  
Henan Five Star Accounting Firm

转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institution of CPAs  
2012年12月11日

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

同意单位  
Approve holder to be transferred to  
工作单位  
CPA  
转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs  
2012年12月11日

同意单位  
Approve holder to be transferred to

工作单位  
CPA

转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs  
2012年12月11日

同意单位  
Approve holder to be transferred to

河南五星会计师事务所  
Henan Five Star Accounting Firm

转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institution of CPAs  
2012年12月11日

姓名: 魏海彬  
Name: WEI HAOBIN  
性别: 女  
Sex: F  
出生日期: 1985-07-30  
Date of Birth: 1985-07-30  
工作单位: 中国注册会计师协会河南分会  
Working Unit: Henan Branch of the Chinese Institute of Certified Public Accountants  
身份证号码: 410202198507300024  
ID Card No.: 410202198507300024

