



# 长江证券股份有限公司 二〇一四年半年度报告

二〇一四年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第七届董事会第四次会议审议通过，没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事长杨泽柱先生、财务负责人陈水元先生及财务总部主管熊雷鸣先生声明：保证 2014 年半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

报告期内，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司 2014 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	13
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 董事、监事和高级管理人员情况.....	43
第八节 财务报告.....	44
第九节 备查文件目录.....	163

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、我公司、长江证券	指	长江证券股份有限公司
长江期货	指	长江期货有限公司
长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
香港子公司	指	长江证券控股（香港）有限公司
海尔投资	指	青岛海尔投资发展有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
湘财祈年期货	指	湘财祈年期货经纪有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
报告期末	指	2014 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	非特别注明外，均为人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	长江证券	股票代码	000783
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长江证券股份有限公司		
公司的中文简称	长江证券		
公司的英文名称	Changjiang Securities Company Limited		
公司的英文名称缩写	Changjiang Securities		
公司法定代表人	杨泽柱		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐锦文	李 佳
联系地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号 长江证券大厦	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号 长江证券大厦
电话	027-65799866	027-65799866
传真	027-85481726	027-85481726
电子信箱	xujw@cjsc.com.cn	lijia@cjsc.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

报告期内，公司注册地址、办公地址及邮政编码、公司网址、电子信箱无变化，具体可参见《公司 2013 年年度报告》。

#### 2、信息披露及备置地点

报告期内，公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，半年度报告备置地无变化，具体可参见《公司 2013 年年度报告》。

### 3、注册变更情况

报告期内，公司注册登记日期变更为 2014 年 1 月 17 日，公司注册地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况无变化，具体可参见《公司 2013 年年度报告》。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据和财务指标（合并报表）

单位：元

	本报告期（1-6月）	上年同期（1-6月）		本报告期比 上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入	1,763,741,969.78	1,356,833,011.72	1,356,833,011.72	29.99%
营业利润	842,430,030.08	617,992,884.96	617,992,884.96	36.32%
利润总额	844,574,332.61	624,383,264.99	624,383,264.99	35.27%
归属于上市公司股东的净利润	662,059,974.48	486,562,669.30	486,562,669.30	36.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	653,581,310.25	481,769,748.59	481,769,748.59	35.66%
经营活动产生的现金流量净额	3,177,374,839.71	-703,552,373.52	-703,552,373.52	551.62%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.21	0.10	40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.21	0.10	40.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.14	0.20	0.10	40.00%
加权平均净资产收益率	5.12%	3.92%	3.92%	增加 1.20 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.01%	3.88%	3.88%	增加 1.13 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.67	-0.30	-0.15	546.67%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比 上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产	37,090,603,233.76	31,576,225,003.98	31,576,225,003.98	17.46%
归属于上市公司股东的所有者权益	12,764,180,398.56	12,679,991,975.68	12,679,991,975.68	0.66%
总股本（股）	4,742,467,678.00	2,371,233,839.00	4,742,467,678.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.69	5.35	2.67	0.75%

注：①公司以资本公积金每10股转增10股，于2014年7月9日除权后，最新股数为4,742,467,678股，根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修

订)》，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。上表计算本报告期每股收益时采用的普通股加权平均股数为4,742,467,678股，计算调整后的上年同期每股收益时采用的普通股加权平均股数为4,742,467,678股；

②本报告期末和本报告期初股本均为2,371,233,839股，本年资本公积金转增股本调整后的股数均为4,742,467,678股，本报告期末和调整后的本报告期初归属于上市公司股东的每股净资产、本报告期每股经营活动产生的现金流量净额均以4,742,467,678股计算。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目及金额（合并报表）

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-508,791.06	主要系经营租入固定资产改良报废损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	990,000.00	公司及分支机构取得的地方政府扶持金
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	9,163,675.11	
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	1,663,093.59	主要系取得的个税手续费返还及奖励款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,829,054.76	
少数股东权益影响额（税后）	-258.65	
合计	8,478,664.23	-

注：①各非经常性损益项目按税前金额列示；

②非经常性损益项目中的损失类应以负数填写；

③公司计算同非经常性损益相关的财务指标时，涉及少数股东损益和所得税影响的，予以扣除。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：

单位：元

项目	涉及金额	原因
交易性金融资产投资收益	176,258,765.10	公司正常经营业务损益
可供出售金融资产投资收益	203,802,771.31	公司正常经营业务损益
衍生金融工具投资收益	16,753,612.29	公司正常经营业务损益
交易性金融资产公允价值变动收益	106,211,604.73	公司正常经营业务损益
衍生金融工具公允价值变动收益	-7,381,066.19	公司正常经营业务损益
合计	495,645,687.24	-

根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。由于本公司属于证券类金融企业，持有、处置交易性金融资产、衍生金融工具和可供出售金融资产是公司的正常经营业务，故本公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将持有交易性金融资产、衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融工具和可供出售金融资产取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益表中列示。

#### 四、按照《证券公司年度报告内容与格式准则（2013 年修订）》（证监会公告[2013]41 号）要求编制的主要财务数据与指标

##### 1、合并财务报表主要财务数据与指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
货币资金	14,116,151,593.93	10,025,772,589.73	40.80%
结算备付金	1,997,098,503.96	2,290,847,597.01	-12.82%
融出资金	6,933,845,992.03	5,608,491,661.28	23.63%
交易性金融资产	5,709,928,143.92	5,718,772,699.01	-0.15%
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	1,965,275,035.12	1,177,319,226.90	66.93%
可供出售金融资产	3,641,380,669.92	4,372,103,035.32	-16.71%
持有至到期投资	105,855,555.56	77,683,061.93	36.27%
长期股权投资	696,933,601.53	594,101,628.70	17.31%
资产总额	37,090,603,233.76	31,576,225,003.98	17.46%
应付短期融资款	2,500,000,000.00	2,000,000,000.00	25.00%
卖出回购金融资产款	6,578,020,572.70	4,381,503,373.90	50.13%
代理买卖证券款	13,497,031,156.16	10,908,486,828.68	23.73%
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	8,961,024.40	2,391,682.43	274.67%
负债总额	24,313,953,998.45	18,883,968,618.63	28.75%
股本	2,371,233,839.00	2,371,233,839.00	0.00%
未分配利润	2,629,084,615.89	2,559,833,101.16	2.71%
归属于母公司股东的权益总额	12,764,180,398.56	12,679,991,975.68	0.66%
项目	本报告期（1-6 月）	上年同期（1-6 月）	本报告期比上年同期增减
营业收入	1,763,741,969.78	1,356,833,011.72	29.99%
手续费及佣金净收入	938,331,901.06	757,629,956.26	23.85%
利息净收入	323,573,044.52	229,982,165.37	40.69%
投资收益	399,541,558.33	431,498,845.11	-7.41%
公允价值变动收益	98,830,538.54	-64,236,320.97	253.85%
营业支出	921,311,939.70	738,840,126.76	24.70%

利润总额	844,574,332.61	624,383,264.99	35.27%
归属于母公司股东的净利润	662,059,974.48	486,562,669.30	36.07%
其他综合收益	14,936,908.15	15,033,495.21	-0.64%
加权平均净资产收益率	5.12%	3.92%	增加 1.20 个百分点
基本每股收益（元/股）	0.14	0.10	40.00%

## 2、母公司财务报表主要财务数据与指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减
货币资金	11,939,689,190.23	8,061,881,039.95	48.10%
结算备付金	1,648,829,196.31	1,921,175,781.51	-14.18%
融出资金	6,795,706,399.82	5,525,146,199.91	23.00%
交易性金融资产	5,474,150,772.50	5,654,117,354.88	-3.18%
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	1,965,275,035.12	1,177,319,226.90	66.93%
可供出售金融资产	3,641,380,669.92	4,372,103,035.32	-16.71%
持有至到期投资	-	-	-
长期股权投资	1,604,419,522.52	1,588,148,779.27	1.02%
资产总额	33,997,085,630.54	29,168,365,940.30	16.55%
应付短期融资款	2,500,000,000.00	2,000,000,000.00	25.00%
卖出回购金融资产款	6,578,020,572.70	4,381,503,373.90	50.13%
代理买卖证券款	10,899,168,831.09	8,725,256,600.46	24.92%
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	8,961,024.40	2,391,682.43	274.67%
负债总额	21,361,079,946.71	16,575,288,514.27	28.87%
股本	2,371,233,839.00	2,371,233,839.00	0.00%
未分配利润	2,507,727,493.89	2,479,730,924.86	1.13%
股东权益总额	12,636,005,683.83	12,593,077,426.03	0.34%
项目	本报告期（1-6月）	上年同期（1-6月）	本报告期比 上年同期增减
营业收入	1,526,279,029.59	1,210,707,912.23	26.07%
手续费及佣金净收入	745,828,570.16	642,035,092.93	16.17%
利息净收入	287,471,825.49	203,009,811.56	41.60%
投资收益	391,976,227.67	429,075,460.88	-8.65%
公允价值变动收益	97,934,365.64	-65,135,674.20	250.35%
营业支出	737,072,358.38	592,006,878.79	24.50%
利润总额	791,004,267.83	624,459,365.87	26.67%

净利润	620,805,028.78	501,602,954.57	23.76%
其他综合收益	14,931,688.77	18,563,263.69	-19.56%
加权平均净资产收益率	4.84%	4.07%	增加0.77个百分点
基本每股收益（元/股）	0.13	0.11	18.18%

### 3、母公司净资产及相关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
净资产	9,575,882,307.91	9,833,898,011.64	-2.62%
净资产	12,636,005,683.83	12,593,077,426.03	0.34%
各项风险资本准备之和	1,171,156,811.60	1,105,799,759.65	5.91%
净资产/各项风险资本准备之和	817.64%	889.30%	减少71.66个百分点
净资产/净资产	75.78%	78.09%	减少2.31个百分点
净资产/负债	91.53%	125.27%	减少33.74个百分点
净资产/负债	120.78%	160.42%	减少39.64个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资产	32.28%	25.71%	增加6.57个百分点
自营固定收益类证券/净资产	69.48%	83.63%	减少14.15个百分点

报告期内，母公司净资产及相关风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定，并持续优于其规定的各项预警标准。

### 4、母子证券公司合并净资产及相关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
净资产	9,870,245,973.98	9,903,389,643.82	-0.33%
净资产	12,647,461,666.13	12,585,955,180.97	0.49%
各项风险资本准备之和	1,184,756,561.00	1,115,147,551.20	6.24%
净资产/各项风险资本准备之和	833.10%	888.08%	减少 54.98 个百分点
净资产/净资产	78.04%	78.69%	减少 0.65 个百分点
净资产/负债	93.00%	125.98%	减少 32.98 个百分点
净资产/负债	119.17%	160.10%	减少 40.93 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资产	31.31%	25.53%	增加 5.78 个百分点
自营固定收益类证券/净资产	67.41%	83.05%	减少 15.64 个百分点

注：本表合并范围为境内母子证券公司，即母公司及其境内证券子公司长江保荐。

报告期内，母子证券公司合并净资产及相关风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定，并持续优于其规定的各项预警标准。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年上半年，宏观经济呈现下行趋势，但受益于不断出台的微刺激政策，主要经济指标依然运行在相对稳定的区间内；受经济增速放缓等因素影响，A 股市场维持窄幅震荡格局，上证综指、深证成指分别下跌 3.20%、9.59%；市场成交保持活跃，两市股票基金交易额 45.67 万亿元，同比增长 4.56%。在此背景下，证券行业创新发展提速，2014 年上半年，国务院“新国九条”、中国证监会“创新 15 条”等改革创新政策相继推出，证券市场改革逐步深入，实质性创新增多。沪港通试点工作全面展开，内地资本市场对外开放迈出了一大步；IPO 继 1 月份启动暂停后 6 月份再次启动，新三板集中挂牌、多家券商获做市业务资格，场外市场大幅扩容；优先股试点配套措施落地，未来将在激活市场存量、推动资本市场发展方面发挥重要作用。

2014 年上半年，面对复杂多变的市场形势和激烈的行业竞争，公司积极迎接挑战，大力推进全面转型，围绕创新业务提速、综合实力提升、行业排位提前的全面转型目标，持续优化资源配置、完善保障机制，经营业绩表现良好。报告期内，公司实现营业收入 17.64 亿元，同比增长 29.99%，营业利润 8.42 亿元，同比增长 36.32%，归属于上市公司股东的净利润 6.62 亿元，同比增长 36.07%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司优化创新业务合作模式，充分调动分支机构创新积极性，信用业务规模增幅高于市场平均水平，权益类收益互换业务取得突破；继续保持稳健投资理念，自营业务收益率相对稳定；深化投资银行业务转型，抢抓 IPO 开闸机遇，积极储备定向增发、并购重组项目，保持新三板挂牌项目行业领先地位；受托资产管理业务产品规模和投资业绩上持续增长。

2014 年 1-6 月公司主营业务分行业情况表（合并口径）

单位：元

项 目	营业收入	营业支出	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
证券及期货经纪业务	1,135,914,821.64	474,266,088.66	58.25%	21.78%	11.18%	增加 3.98 个百分点
证券自营业务	312,586,440.57	41,726,760.75	86.65%	8.73%	33.89%	减少 2.51 个百分点

投资银行业务	198,501,115.86	108,475,584.30	45.35%	255.70%	20.44%	增加 106.74 个百分点
资产管理业务	56,338,499.57	29,647,955.99	47.38%	50.10%	46.21%	增加 1.41 个百分点

### (1) 营业收入分析

报告期内，公司实现营业收入 17.64 亿元，同比增长 29.99%。在市场环境仍无明显好转的情况下，公司进一步挖掘信用业务潜力，把握自营业务阶段性行情，主动寻求大投行业务转型，实现了主要业务收入的全面增长。

单位：元

项目	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		占营业收入比重变动幅度
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
证券及期货经纪业务	1,135,914,821.64	64.40%	932,782,676.54	68.75%	减少 4.35 个百分点
证券自营业务	312,586,440.57	17.72%	287,498,624.68	21.19%	减少 3.47 个百分点
投资银行业务	198,501,115.86	11.25%	55,806,257.53	4.11%	增加 7.14 个百分点
资产管理业务	56,338,499.57	3.19%	37,533,233.58	2.77%	增加 0.42 个百分点

### (2) 营业支出分析

报告期内，公司成本结构相对稳定，各项业务支出增长慢于收入增长。近年来，公司持续推动成本精细化管理，通过财务预算和绩效考核引导各项业务资源配置的调整，推动公司投入产出效率不断提高。

单位：元

项目	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		占营业支出比重变动幅度
	金额	占营业支出比重	金额	占营业支出比重	
证券及期货经纪业务	474,266,088.66	51.48%	426,583,775.64	57.74%	减少 6.26 个百分点
证券自营业务	41,726,760.75	4.53%	31,165,127.88	4.22%	增加 0.31 个百分点
投资银行业务	108,475,584.30	11.77%	90,068,439.39	12.19%	减少 0.42 个百分点
资产管理业务	29,647,955.99	3.22%	20,277,461.01	2.74%	增加 0.48 个百分点

### (3) 研发投入分析

公司充分认识到信息技术对经营效率的提升作用，并一直重视信息技术的创新，通过自主开发、合作开发、委托开发等手段对各项业务管理平台进行完善和优化，报告期内，公司研发投入

同比增长 7.27%。

#### (4) 现金流情况分析

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	同比增减
经营活动现金流入小计	7,113,443,099.57	4,805,643,250.65	48.02%
经营活动现金流出小计	3,936,068,259.86	5,509,195,624.17	-28.55%
经营活动产生的现金流量净额	3,177,374,839.71	-703,552,373.52	551.62%
投资活动现金流入小计	137,905,037.68	173,277,897.22	-20.41%
投资活动现金流出小计	211,516,078.55	214,559,858.49	-1.42%
投资活动产生的现金流量净额	-73,611,040.87	-41,281,961.27	-78.31%
筹资活动现金流入小计	2,721,055,959.30	-	-
筹资活动现金流出小计	2,036,750,409.70	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	684,305,549.60	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,788,629,911.15	-748,171,413.62	606.39%

2014 年 1-6 月，公司现金及现金等价物净增加额为 37.89 亿元，其中：

①经营活动产生的现金流量净额 31.77 亿元，其中：经营活动现金流入 71.13 亿元，占现金流入总量的 71.33%，主要系客户交易结算资金净流入现金 25.89 亿元，收取利息、手续费及佣金增加现金 16.82 亿元，回购业务净增加资金 14.09 亿元，购买和处置金融资产净增加现金 11.61 亿元；经营活动现金流出 39.36 亿元，占现金流出总量的 63.65%，主要系融资融券业务融出资金增加 13.25 亿元，拆入资金净流出现金 7 亿元，支付给职工及为职工支付的现金 6.14 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 4.48 亿元，支付的各项税费 3.12 亿元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在较大差异,主要是因为客户交易结算资金净流入、回购业务净增加现金等方面涉及大额现金流入，但不影响报告期损益或对报告期损益影响金额较小。

②投资活动产生的现金流量净额为-0.74 亿元，其中：投资活动现金流入 1.38 亿元，占现金流入总量的 1.38%，主要系取得投资收益收到现金 1.31 亿元。投资活动现金流出 2.12 亿元，占现金流出总量的 3.42%，主要系子公司对外直接投资以及母公司自认购集合理财产品等支付现金 1.64 亿元，购建固定资产等长期资产支付现金 0.48 亿元。

③筹资活动产生的现金流量净额 6.84 亿元，其中：筹资活动现金流入 27.21 亿元，占现金流

入总量的 27.29%，主要系公司发行短期融资券及香港子公司取得银行借款募集资金；筹资活动现金流出 20.37 亿元，占现金流出总量的 32.93%，主要系公司短期融资券到期兑付支付本金及利息。

## 2、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

## 3、公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

## 4、公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(1) 创新业务发展提速。公司密切跟进市场和行业创新动态，报告期内先后获得期权全真模拟交易做市商、新三板做市等业务资格，并通过了上交所对股票期权经纪和自营业务的现场检查（股票期权自营业务有条件通过）。另外，公司稳步推动创新业务开展，在 OTC 市场的股票收益互换业务和场外期权业务成功推出了“金杠杆”和“掌柜理财”产品。同时，公司正在推进互联网证券、私募客户资产托管、收益凭证等业务资格的申报工作，不断丰富业务职能。

(2) 零售业务转型深入。公司进一步推进分支机构组织架构、业务管理模式改革，积极探索网络金融创新，不断丰富客户服务手段，持续优化客户结构，深入推进零售客户业务转型。报告期内，公司积极推进 C 型营业部建设，完成新设 C 型营业部 11 家；经纪业务收入保持稳定，实现经纪业务收入 6.01 亿元，同比增长 2.73%；股票基金交易额 7803 亿元，市场份额 1.708%，排名保持第 17 位；期末托管市值 2667 亿元，同比增长 13.37%。

(3) 信用业务规模持续增长。公司积极推动信用业务转型，加强策略研发，以客户体验为中心满足客户个性化融资需求，推动信用业务规模和收入均持续增长。报告期内，信用业务实现利息收入 3.45 亿元，同比增长 135.91%；业务规模达 88.13 亿元，同比增长 85.26%。

(4) 资管业务收入大幅增长。公司加大对资产管理的战略性投入，整合产品开发、投资研究和营销渠道等方面的资源，提升投资管理能力，突出产品特色，提高产品业绩。报告期内，实现资产管理业务净收入 0.51 亿元，同比增长 63.74%；报告期末，公司资产管理受托规模达 208 亿元，同比增长 92.61%，其中，管理集合理财产品 24 只，资产规模 81.77 亿元，同比增长 57.51%。

(5) 投行业务取得全面突破。公司持续提高投行专业能力及创新能力，业务合作成效进一步显现，股票、债券主承销及新三板挂牌、再融资业务均取得较好成绩。报告期内，公司完成股票主承销项目 4 个，主承销金额 125.31 亿元；企业债主承销项目 12 个，主承销金额 103.10 亿元；推荐挂牌新三板项目 15 个，排名第 9 位。



### 三、主营业务构成情况

#### 1、公司营业收入、营业利润地区分部情况表

##### (1) 公司营业收入地区分部情况

单位：元

地区	营业部数量		营业收入		营业收入 增减幅度
	2014年6 月30日	2013年6 月30日	2014年1-6月	2013年1-6月	
湖北省	54	51	327,622,956.70	275,676,471.14	18.84%
广东省	13	13	60,229,861.09	61,960,612.95	-2.79%
上海市	9	9	61,209,177.76	69,206,100.37	-11.56%
北京市	6	6	33,798,732.04	34,277,170.22	-1.40%
福建省	5	5	21,149,306.73	22,371,778.78	-5.46%
四川省	4	4	31,455,883.60	30,763,534.49	2.25%
黑龙江省	3	3	23,243,099.32	26,337,521.57	-11.75%
河南省	5	4	13,590,306.82	15,028,699.86	-9.57%
浙江省	4	4	16,294,348.48	15,890,358.23	2.54%
山东省	4	3	13,093,855.51	14,214,835.90	-7.89%
辽宁省	2	2	14,575,515.07	15,550,700.82	-6.27%
重庆市	2	2	11,518,368.86	11,697,490.39	-1.53%
天津市	2	2	7,993,022.71	9,869,494.46	-19.01%
新疆维吾尔自治区	2	2	10,812,756.78	10,433,022.85	3.64%
江苏省	4	3	10,023,652.30	11,450,507.74	-12.46%
陕西省	3	1	9,355,074.32	10,415,612.96	-10.18%
湖南省	3	2	7,596,314.73	6,867,735.62	10.61%
安徽省	3	2	2,667,853.56	3,080,499.71	-13.40%
河北省	2	1	2,327,885.80	1,326,898.14	75.44%
江西省	1	1	1,058,172.10	785,327.43	34.74%
广西壮族自治区	1	1	1,070,484.23	1,316,009.26	-18.66%
山西省	2	2	953,525.24	624,121.09	52.78%
青海省	1	1	816,311.50	1,674,395.99	-51.25%
宁夏回族自治区	1	1	565,610.27	362,923.05	55.85%
甘肃省	1	1	542,853.36	206,404.94	163.00%
云南省	1	1	526,032.09	309,795.75	69.80%

内蒙古自治区	1	-	39,661.97	-	-
营业部小计	139	127	684,130,622.94	651,698,023.71	4.98%
公司总部及境内 子公司总部	-	-	1,055,363,784.33	693,112,016.15	52.26%
境内合计	-	-	1,739,494,407.27	1,344,810,039.86	29.35%
境外	-	-	24,247,562.51	12,022,971.86	101.68%
合计	-	-	1,763,741,969.78	1,356,833,011.72	29.99%

注：截至 2014 年 6 月 30 日，公司下属证券营业部 122 家，期货营业部 17 家（公司营业利润地区分部情况表口径相同）。

## (2) 公司营业利润地区分部情况

单位：元

地区	营业部数量		营业利润		营业利润 增减幅度
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	
湖北省	54	51	213,780,145.89	165,230,851.82	29.38%
广东省	13	13	21,468,049.13	21,845,191.57	-1.73%
上海市	9	9	25,190,936.96	32,445,284.95	-22.36%
北京市	6	6	12,229,388.13	14,267,383.86	-14.28%
福建省	5	5	8,263,234.94	8,949,530.43	-7.67%
四川省	4	4	16,709,504.06	13,289,436.35	25.74%
黑龙江省	3	3	11,828,684.14	14,768,013.30	-19.90%
河南省	5	4	4,147,369.92	4,902,622.13	-15.41%
浙江省	4	4	6,108,441.98	4,643,509.98	31.55%
山东省	4	3	4,855,188.72	5,486,684.13	-11.51%
辽宁省	2	2	6,003,152.92	6,257,869.24	-4.07%
重庆市	2	2	6,259,251.04	6,504,008.25	-3.76%
天津市	2	2	1,659,170.03	3,467,502.48	-52.15%
新疆维吾尔自治区	2	2	4,466,673.34	3,905,726.79	14.36%
江苏省	4	3	3,315,142.73	3,958,729.21	-16.26%
陕西省	3	1	3,902,288.16	5,389,642.58	-27.60%
湖南省	3	2	3,014,346.25	2,928,334.97	2.94%
安徽省	3	2	-631,910.20	-282,612.76	-123.60%
河北省	2	1	75,051.72	-661,570.42	111.34%
江西省	1	1	-138,374.51	-720,841.43	80.80%
广西壮族自治区	1	1	-272,514.14	-324,477.90	16.01%

山西省	2	2	-952,041.15	-1,564,469.28	39.15%
青海省	1	1	-746,986.29	-969,759.10	22.97%
宁夏回族自治区	1	1	-828,412.18	-1,116,701.97	25.82%
甘肃省	1	1	-911,725.73	-1,206,052.65	24.40%
云南省	1	1	-854,534.83	-1,082,496.31	21.06%
内蒙古自治区	1	-	-1,560,022.72	-	-
营业部小计	139	127	346,379,498.31	310,311,340.22	11.62%
公司总部及境内 子公司总部	-	-	496,011,952.52	315,256,182.72	57.34%
境内合计	-	-	842,391,450.83	625,567,522.94	34.66%
境外	-	-	38,579.25	-7,574,637.98	100.51%
合计	-	-	842,430,030.08	617,992,884.96	36.32%

## 2、公司各项主营业务的经营情况

### (1) 证券经纪业务情况

#### ①代理买卖证券业务

单位：亿元

证券种类	2014 上半年			2013 上半年		
	代理交易额	市场份额	业务地位	代理交易额	市场份额	业务地位
股票	7691.93	1.77%	17	7396.17	1.75%	17
基金	110.73	0.50%	17	110.40	0.82%	18
债券	17135.40	1.08%	13	13377.89	1.30%	13
证券交易总额	24938.06	1.31%	13	20884.46	1.43%	12

注：上表为境内母子证券公司数据，数据来源于沪深交易所，债券交易额包括债券回购。

#### ②代售金融产品业务

单位：万元

类别	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	销售总金额	代理交易佣金收入	销售总金额	代理交易佣金收入
基金	388,361.82	537.95	196,736.54	347.73
保险	134.44	18.90	13.50	1.93
合计	388,496.26	556.85	196,750.04	349.66

注：上表为境内母子证券公司数据。

### (2) 投资银行业务情况

单位：万元

承销类别	承销方式	承销次数		承销金额		承销净收入	
		2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
IPO	主承销	1	-	62,310.00	-	2,914.31	-
	副主承销	-	-	-	-	-	-
	分销	-	-	-	-	-	-
增发	主承销	3	1	1,190,792.05	99,100.00	6,144.01	2,416.97
	副主承销	-	-	-	-	-	-
	分销	-	-	-	-	-	-
配股	主承销	-	-	-	-	-	-
	副主承销	-	-	-	-	-	-
	分销	-	-	-	-	-	-
债券	主承销	12	2	1,031,000.00	92,000.00	6,562.74	1,839.20
	副主承销	-	3	-	51,000.00	-	150.00
	分销	6	78	0	53,000.00	18.00	103.00
合计		22	84	2,284,102.05	295,100.00	15,639.06	4,509.17

注：上表为境内母子证券公司数据（财务顾问和保荐业务数据口径相同）。

### (3) 证券自营业务情况

#### 自营证券持仓账面价值情况表

单位：元

项 目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
交易性金融资产	5,709,928,143.92	5,474,150,772.50	5,718,772,699.01	5,654,117,354.88
可供出售金融资产	3,641,380,669.92	3,641,380,669.92	4,372,103,035.32	4,372,103,035.32
衍生金融资产	1,499,505.78	1,499,505.78	2,145,480.00	2,145,480.00
衍生金融负债	9,314,024.40	9,314,024.40	2,578,932.43	2,578,932.43

注：衍生金融工具中的期货投资，按与期货每日无负债结算暂收暂付款抵销前的金额列示。

#### 自营证券损益情况表

单位：元

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	合并	母公司	合并	母公司
证券投资收益 (损失以“-”号填列)	396,815,148.70	395,582,801.64	417,627,836.45	416,743,769.57
其中：交易性金融资产	176,258,765.10	175,026,418.04	233,320,241.33	233,175,595.63
可供出售金融资产	203,802,771.31	203,802,771.31	122,092,535.18	121,353,114.00
衍生金融工具	16,753,612.29	16,753,612.29	62,215,059.94	62,215,059.94
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	98,830,538.54	97,934,365.64	-64,236,320.97	-65,135,674.20
其中：交易性金融资产	106,211,604.73	105,315,431.83	-98,081,410.30	-98,980,763.53
衍生金融工具	-7,381,066.19	-7,381,066.19	33,845,089.33	33,845,089.33

#### (4) 资产管理业务情况

单位：元

项 目	资产管理业务净值		资产管理业务净收入	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
定向资产管理业务	12,514,194,274.69	9,590,063,247.46	1,195,805.75	3,410,780.34
集合资产管理业务	8,177,271,832.91	15,008,327,643.04	49,591,836.46	27,606,906.40
合 计	20,691,466,107.60	24,598,390,890.50	50,787,642.21	31,017,686.74

注：上表为境内母子证券公司数据。

## 四、公司资产和负债状况分析

### 1、资产结构和资产质量等情况

2014 年 6 月末，公司总资产为 370.91 亿元，较年初增加 55.14 亿元，增幅为 17.46%，主要变动情况是：货币资金、结算备付金及存出保证金净增加 39.89 亿元；公司信用业务规模不断增加，信用业务融出资金规模（含融资融券、约定购回式证券交易及股票质押式回购等融出资金）较年初增加 21.13 亿元。

从资产结构看，2014 年 6 月末，公司货币资金、结算备付金及存出保证金合计为 170.31 亿元，占总资产比例为 45.92%；交易性金融资产、可供出售金融资产等证券类金融资产合计为 93.51 亿元，占总资产比例为 25.21%，且以信用等级较高、风险较低的债券投资为主；信用业务融出资金规模（含融资融券、约定购回式证券交易及股票质押式回购等融出资金）达 88.99 亿元，较年初增长 31.14%，占总资产比例为 23.99%；长期股权投资、固定资产、商誉等长期资产合计为 12.04

亿元，占总资产比例为 3.25%。公司资产流动性较强，资产结构和资产质量良好。

2014 年 6 月末，公司总股本为 23.71 亿股，归属于上市公司股东的所有者权益为 127.64 亿元。母公司净资本为 95.76 亿元，较 2013 年末净资本减少 2.58 亿元，减幅为 2.62%，母公司净资本与净资产的比例为 75.78%，各项财务及业务风险控制指标均符合《证券公司风险控制指标管理办法》等有关规定。

## 2、负债结构和融资渠道等情况

2014 年 6 月末，公司负债总额为 243.14 亿元，较年初增加 54.30 亿元，增幅为 28.75%，主要变动情况是：代理买卖证券款增加 25.89 亿元，卖出回购金融资产、短期借款、短期融资券、拆入资金及长期借款净增加 22.18 亿元。公司负债主要为短期负债，扣除客户交易结算资金后的资产负债率为 45.85%，较 2013 年年末增加 7.26 个百分点。公司资产负债率较低，资产流动性较强，完全能够满足负债支付的需求，未来面临的财务风险较低。

报告期内，公司日常经营的融资渠道主要包括信用业务债权收益权转让及回购、发行短期融资券、银行间和交易所债券回购、银行间市场同业拆借等，主要用于短期业务资金周转；同时，公司正在稳步推进公司债券的发行工作；公司融资渠道广泛，融资能力较强。

## 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	5,718,772,699.01	106,211,604.73	-	-	5,709,928,143.92
2.衍生金融资产	2,145,480.00	-645,974.22	-	-	1,499,505.78
3.可供出售金融资产	4,372,103,035.32	-	45,403,419.78	11,438,343.35	3,641,380,669.92
金融资产小计	10,093,021,214.33	105,565,630.51	45,403,419.78	11,438,343.35	9,352,808,319.62
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
上述合计	10,093,021,214.33	105,565,630.51	45,403,419.78	11,438,343.35	9,352,808,319.62

金融负债（衍生金融负债）	2,578,932.43	-6,735,091.97	-	-	9,314,024.40
--------------	--------------	---------------	---	---	--------------

注：①上表不存在必然的勾稽关系；

②衍生金融工具中的期货投资，按与期货每日无负债结算暂收暂付款抵销前的金额列示。

报告期内，公司主要资产计量属性未发生重大变化，公司对金融工具公允价值的确认、计量方法没有改变，仍执行公司既定的会计政策。

#### 4、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减幅度	主要变动原因
货币资金	14,116,151,593.93	10,025,772,589.73	40.80%	客户资金存款增加
买入返售金融资产	1,965,275,035.12	1,177,319,226.90	66.93%	买入返售金融资产规模增加
应收款项	101,511,703.60	48,802,695.74	108.00%	应收经纪业务席位佣金、投资银行、资产管理等手续费收入增加
持有至到期投资	105,855,555.56	77,683,061.93	36.27%	子公司债权投资增加
在建工程	2,634,174.10	1,489,689.08	76.83%	经营租入固定资产装修工程投入增加
短期借款	102,803,845.50	29,367,523.20	250.06%	香港子公司短期借款规模增加
拆入资金	-	700,000,000.00	-100.00%	拆入资金规模减少
衍生金融负债	8,961,024.40	2,391,682.43	274.67%	利率互换等衍生品投资业务浮动亏损增加
卖出回购金融资产款	6,578,020,572.70	4,381,503,373.90	50.13%	卖出回购金融资产规模增加
应付款项	229,810,823.89	164,448,028.37	39.75%	长江保荐收到投资银行业务相关保证金增加
应付利息	42,989,611.17	21,060,977.04	104.12%	计提两融债权收益权转让及回购利息
预计负债	13,582,214.94	27,298,178.65	-50.24%	兑现对公司集合计划客户的有限补偿责任导致计提预计负债减少
长期借款	147,619,637.00	-	-	香港子公司借入长期借款
递延所得税负债	28,597,449.58	7,946,163.69	259.89%	金融资产公允价值变动导致应纳税暂时性差异增加
其他负债	693,926,219.48	59,945,596.97	1057.59%	根据股东大会审议批准的 2013 年度利润分配方案，将未分配利润结转至应付股利
项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减幅度	主要变动原因
利息净收入	323,573,044.52	229,982,165.37	40.69%	信用业务利息收入增加
公允价值变动收益	98,830,538.54	-64,236,320.97	253.85%	交易性金融资产公允价值变动收益增加
汇兑收益	555,343.33	-941,031.65	159.01%	人民币对美元和港币汇率变动

营业税金及附加	104,405,269.37	76,645,537.41	36.22%	公司计税营业收入增加
资产减值损失	4,431,309.39	-3,970,389.70	211.61%	金融资产减值准备和坏账准备计提额变动
其他业务成本	191,324.68	286,908.61	-33.32%	其他业务支出减少
营业外收入	2,834,708.73	6,537,809.60	-56.64%	政府补助减少
营业外支出	690,406.20	147,429.57	368.30%	非流动性资产处置损失增加
所得税费用	182,309,931.05	137,522,756.95	32.57%	应纳税所得额增加
少数股东损益	204,427.08	297,838.74	-31.36%	控股合并子公司本期净利润减少
基本每股收益	0.14	0.10	40.00%	净利润增加
稀释每股收益	0.14	0.10	40.00%	
经营活动产生的现金流量净额	3,177,374,839.71	-703,552,373.52	551.62%	回购业务及客户交易结算资金净流入 现金增加
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.67	-0.15	546.67%	

## 五、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

公司股权结构合理，法人治理结构完善；率先建立市场化的运行机制，促进了公司各项业务快速发展；研究实力突出，真正实现了“研究驱动”；贯彻落实“深耕湖北”战略，区域优势持续提升；风控体系完善，保障了公司的稳健发展。此外，在证券行业创新改革的背景下，公司将致力于由证券通道服务商向综合金融服务商转型，力争实现创新业务提速、综合实力提升、行业排位提前，跻身一流券商行列。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

单位：元

对外投资情况		
报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度
86,880,000.00	-	不适用
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例



长信基金管理有限责任公司	基金管理业务及发起设立基金	49.00%
诺德基金管理有限责任公司	发起、设立和销售证券投资基金；管理证券投资基金；经中国证监会批准的其他业务	30.00%
上海长江财富资产管理有限公司	特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务	30.00%
兵器工业股权投资（天津）有限公司	从事对未上市企业的投资，对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务	30.00%
武汉股权托管交易中心有限公司	为非上市公司股权、债权、私募、债券、理财产品的挂牌、转让、登记、托管、结算、过户提供场所、设施和服务；为非上市公司投资、融资、并购、资本运作提供财务顾问服务；组织开展金融产品创新与交易活动；提供与前述业务相关的查询、信息服务；投资咨询、顾问服务；项目投资；资产管理	15.00%
浙江美力科技股份有限公司	研制、生产、销售：弹簧、弹性装置、汽车零部件及本企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件；弹簧设计软件的研发；销售：摩托车；实业投资；经营本企业自产产品的出口业务（国家政策允许范围内）；经营进料加工和“三来一补”业务	12.00%
湖北新能源创业投资基金有限公司	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务（不含国家法律法规、国务院决定限制和禁止的项目；不得以任何方式公开募集和发行基金）（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）	10.00%
上海远方基础工程有限公司	地基与基础工程施工，桩基工程施工，建筑、市政、桥梁工程，线路、管道、设备安装，水上水下工程施工，建筑装饰，承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（以上施工凭资质证书经营），大型物件吊装，建筑机械租赁，建材销售，从事货物进出口及技术进出口业务	9.64%
武汉翼达建设服务股份有限公司	机械设备、超硬材料、金属材料、建筑材料的批发兼零售；机械设备的租赁、维修、安装、拆卸；土石方工程；普通货运；货物专用运输（罐式）	8.23%
北京志诚泰和数码办公设备股份有限公司	销售办公用机械、机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；设备维修；机械设备租赁；应用软件开发	6.84%
武汉光庭科技有限公司	汽车电子工程的研究与应用开发；集成电路、嵌入式软硬件、汽车电子零配件的开发、集成、生产制造和销售及相关技术服务；智能交通系统、车载导航系统，GPS 车载终端产品、智能终端产品等相关产品的开发；地理信息系统工程与应用，地图和电子地图的制作与编制，数据信息的加工及内容信息服务提供；CG(电脑图形图像)的设计、开发、生产、销售及相关技术服务（国家有专项规定的，凭有效资质证经营）；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）	6.40%
宁波清水源水务科技有限公司	污水处理与回用的技术研发、设备制造和销售、运行管理、技术服务；再生水的生产、销售；污水污泥处理及相关技术服务、相关业务的咨询服务	6.25%
湖北和远气体有限公司	医用氧气、工业用氧气、氮气、氩气生产销售；工业气体咨询服务；化工产品销售（不含本企业未取得许可的危险化学品、国家监控及易制毒	6.00%

	化学品)	
创达特(苏州)科技有限责任公司	研发、设计通信高端芯片, 通信设备及相关软件, 销售本公司所研发设计的产品并提供相关服务。从事本公司所研发设计产品的同类商品的批发、进出口、佣金代理及相关业务	5.94%
厦门红相电力设备股份有限公司	研发、生产、销售: 电力设备、电力精密仪器仪表、电流表的制造和无功功率自动补偿装置的制造。对实业的投资: 经营各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外	5.41%
北京征图新视科技有限公司	机器视觉应用设备的研发、生产、销售和服务; 机械设备、计算机软硬件及辅助设备、仪器仪表、电子产品和通讯设备的销售; 计算机系统服务; 经济贸易咨询; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外	4.80%
襄阳博亚精工装备股份有限公司	普通机械装备系统集成设备及其零部件的生产、销售及相关技术服务咨询服务(均不含需要专项审批的项目); 货物及技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)	3.64%
北京派特罗尔油田服务股份公司	许可经营项目: 钻采机械及配套结构件制造(限分支机构经营)。一般经营项目: 为石油和天然气的开采提供服务; 货物进出口; 石油钻井工程技术服务; 钻井液技术服务, 套管开窗技术, 钻井事故处理技术服务; 计算机软件及石油钻采设备技术开发; 销售计算机软件及石油钻采设备	3.34%
杭州帷盛科技有限公司	生产: 太阳能电池板支架、太阳能跟踪器; 技术开发、技术咨询: 光伏发电系统; 承接: 机电设备安装工程, 电力工程(除承装[修、试]电力设施); 销售: 太阳能电池板支架, 太阳能跟踪器; 货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外, 法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营); 其他无需报经审批的一切合法项目	3.12%
浙江大学创新技术研究院有限公司	高新技术成果孵化、科学技术的研发、成果的转让, 科技推广和应用服务, 科技中介服务, 实业投资(国家规定禁止、限制外商投资除外), 资产管理, 培训服务, 物业管理	3.00%
上海雅润文化传播有限公司	设计、制作、代理、发布各类广告, 商务咨询	2.77%
上海庞源建筑机械租赁有限公司	建筑设备及机械设备租赁, 及带操作人员的建筑工程机械设备出租、安装, 机械配件修理、批发、零售, 装卸搬运服务, 起重机械安装维修, 起重设备安装工程(凭资质经营)	2.67%
珠海市粤侨实业股份有限公司	已停业	2.00%
东北轻工股份有限公司	已停业	0.56%

注: 被投资公司情况为截至 2014 年 6 月末公司对外长期股权投资公司情况。

## (2) 持有金融企业股权情况

单位: 元

公司名称	公司类别	最初投资成本	年初持股数量(股)	年初持股比例	报告期末持股数量(股)	报告期末持股比例	期末账面值	报告期损益	会计核算科目	股份来源

长江期货有限公司	期货公司	318,522,871.75	310,000,000	100%	310,000,000	100%	318,522,871.75	20,054,614.51	长期股权投资	出资 增资
长江证券承销保荐有限公司	证券公司	106,692,760.48	100,000,000	100%	100,000,000	100%	106,692,760.48	18,578,227.36	长期股权投资	出资 减资
长江证券控股(香港)有限公司	证券公司	247,189,768.00	300,000,000	100%	300,000,000	100%	247,189,768.00	30,337.87	长期股权投资	出资
长信基金管理有限责任公司	基金公司	73,500,000.00	73,500,000	49%	73,500,000	49%	195,736,250.86	11,746,637.76	长期股权投资	出资 增资
诺德基金管理有限责任公司	基金公司	30,000,000.00	30,000,000	30%	30,000,000	30%	22,189,902.68	-809,634.61	长期股权投资	出资
上海长江财富资产管理有限公司	资产管理公司	6,000,000.00	6,000,000	30%	6,000,000	30%	9,587,968.75	3,556,184.52	长期股权投资	出资
合计		781,905,400.23	819,500,000	-	819,500,000	-	899,919,522.52	53,156,367.41	-	-

注：①本表填列母公司持有的非上市金融企业股权情况；

②金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；

③期末账面价值扣除已计提的减值准备；

④报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

### (3) 证券投资情况

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	年初持股数量(股/张)	年初持股比例(%)	期末持股数量(股/张)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	会计核算科目	股份来源
债券	140203	14 国开 03	502,006,240.00	-	0.00	4,800,000	0.72	502,170,633.60	2,681,853.88	交易性金融资产	二级市场买入
债券	1080003	10 乌城投债	341,395,020.00	3,400,000	13.60	3,400,000	13.60	346,961,221.20	20,923,442.48	交易性金融资产	二级市场买入
债券	0980181	09 淮城资债	336,421,869.42	3,350,000	22.33	3,350,000	22.33	340,755,996.80	11,495,713.26	可供出售金融资产	二级市场买入
集合资产管理计划	897011	长江证券超越乐享收益集合资产管理计划	300,000,000.00	308,964,244	3.08	308,964,244	10.24	336,091,305.09	-	可供出售金融资产	自认购 本公司 集合资产 管理计划
债券	1080009	10 泰州债	300,712,897.09	3,000,000	30.00	3,000,000	30.00	304,937,178.00	10,009,094.69	可供出售金融资产	二级市场买入
债券	0980177	09 九城投债	272,751,030.00	2,700,000	22.50	2,700,000	22.50	276,986,274.30	18,249,375.38	交易性金融资产	二级市场买入
债券	111058	09 黄城投	250,323,500.00	2,500,000	25.00	2,500,000	25.00	254,750,000.00	14,883,650.18	交易性金融资产	二级市场买入

债券	122839	11 鑫泰债	244,164,181.11	2,419,920	20.17	2,419,920	20.17	245,621,880.00	6,932,610.80	可供出售 金融资产 /交易性 金融资产	二级市场 买入
股票	601006	大秦铁路	262,658,813.48	-	0.00	37,833,028	0.25	238,726,406.68	-7,699,088.33	交易性金 融资产	二级市场 买入
债券	1282197	12 武钢 MTN1	234,974,936.52	2,900,000	14.50	2,400,000	12.00	237,102,792.00	14,495,978.19	交易性金 融资产	二级市场 买入
期末持有的其他证券投资			5,797,797,109.64	-	-	-	-	5,867,275,403.72	292,717,665.19	-	-
合计			8,843,205,597.26	-	-	-	-	8,951,379,091.39	384,690,295.72	-	-

注：①本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

②本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只需填列公司在交易性金融资产中核算的部分；

③其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

④报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	年初持股数量（股）	年初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值	报告期损益	会计核算科目	股份来源
600375	华菱星马	35,552,000.00	4,400,000	0.79%	4,400,000	0.79%	49,443,506.17	1,320,000.00	可供出售 金融资产	定向 增发
000767	漳泽电力	253,984,000.00	80,000,000	3.55%	79,370,000	3.52%	217,473,800.00	-212,847.81	可供出售 金融资产	定向 增发
000612	焦作万方	88,060.51	-	0.00%	12,420	0.001%	75,513.60	-	可供出售 金融资产	二级市场 买入
融券股票 (待融出)		95,068,294.13	3,699,629	-	12,163,894	-	87,126,767.41	-2,349,964.31	可供出售 金融资产	二级市场 买入
融券股票 (已融出)		45,002,388.15	2,575,508	-	3,976,922	-	45,810,135.27	-1,256,251.76	融出证券	二级市场 买入
合计		429,694,742.79	90,675,137	-	99,923,236	-	399,929,722.45	-2,499,063.88	-	-

注：①本表填列的其他上市公司指公司在长期股权投资、可供出售金融资产（含融出证券）中核算的持有其他上市公司股权的情况；

②报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

#### (5) 买卖其他上市公司股份情况

单位：元

股份名称	年初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	报告期卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	使用的资金数量	产生的投资收益
漳泽电力	80,000,000	-	630,000	79,370,000	-	-212,847.81
怡亚通	30,000,000	-	30,000,000	-	-	101,350,460.85

融券股票	6,277,057	11,029,392	1,153,213	16,153,236	81,710,483.14	-874,767.62
合计	116,277,057	11,029,392	31,783,213	95,523,236	81,710,483.14	100,262,845.42

注：本表填列公司在长期股权投资、可供出售金融资产（含融出证券）中核算的买卖其他上市公司股份情况。

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

### (4) 募集资金项目情况

适用  不适用

## 3、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

## 4、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

## 七、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 八、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 九、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 十、公司报告期利润分配实施情况

2014 年 5 月 15 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配的

议案》。公司 2013 年度利润分配方案为：以公司 2013 年末总股本 2,371,233,839 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），以资本公积金中的股本溢价转增股本，每 10 股转增 10 股。2014 年 7 月 1 日，公司在巨潮资讯网刊登了《公司 2013 年度权益分派实施公告》，截至 2014 年 7 月 9 日，公司 2013 年度利润分配工作已实施完毕。

## 十一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014-1-28	无	电话沟通	个人	辽宁卜先生	在避免选择性披露的前提下，就公司治理、股权结构、公司经营等方面进行交流。
2014-2-18	无	电话沟通	个人	江苏张先生	在避免选择性披露的前提下，对行业状况、互联网金融的发展等方面进行交流。
2014-3-12	无	电话沟通	个人	浙江金先生	在避免选择性披露的前提下，就公司互联网金融的开展情况进行交流。
2014-4-24	无	电话沟通	个人	陈先生	在避免选择性披露的前提下，就公司2014年4月24日停牌的相关情况和网上不实传闻的情况进行沟通。
2014-5-16	武汉万达威斯汀酒店	实地调研	机构	嘉实基金金融行业分析师沈建、中银基金金融行业分析师刘腾和诺安基金金融行业分析师熊林	在避免选择性披露的前提下，针对公司股权结构、利润增长点、新三板和零售业务的发展情况等公开信息进行交流。
2014-5-21	无	电话沟通	个人	王先生	了解公司2013年年度利润分配方案的实施进展情况，并在避免选择性披露的前提下，针对公司的经营情况进行了交流。
2014-5-23	无	电话沟通	个人	广东公众投资者	了解公司2013年年度利润分配方案的实施进展情况，并在避免选择性披露的前提下针对公司大股东持股情况进行了交流。
2014-5-28	无	电话沟通	个人	徐女士	了解公司2013年年度利润分配方案的实施进展情况，在避免选择性披露的前提下针对公司新三板业务的开展情况及市值管理工作进行了交流。
2014-6-6	公司大楼	实地调研	机构	瑞银证券非银行金融行业分析师潘洪文、崔晓燕，宏源证券非银行金融行业分析师助理胡翔	在避免选择性披露的前提下，针对公司经营模式转型、再融资计划、投行业务及零售业务的状况等问题进行了交流。
2014-1-1至6-30	无	电话沟通	个人	公众投资者	在避免选择性披露的前提下，对行业状况、公司经营等公开信息进行交流。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等法律、法规和规章制度的要求，持续提升公司治理水平，建立健全以《公司章程》为核心的基本制度体系，形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层“三会一层”相互分离、相互制衡的法人治理结构。报告期内，公司进一步强化“三会一层”职能，优化决策流程，切实提高了公司的经营管理能力。

报告期内，公司共组织召开了 1 次股东大会、2 次董事会会议、5 次董事会专门委员会会议和 2 次监事会会议，公司股东大会、董事会、监事会、管理层各行其职、各负其责、恪尽职守，确保了公司的规范运作。

报告期内，公司切实履行信息披露的义务和职责，在深交所指定媒体披露了 2 次定期公告、24 次临时公告。在深交所对上市公司 2013 年度的信息披露考核中，公司连续第四年获得“A”类殊荣。

公司与第一大股东海尔投资在业务、人员、资产、机构以及财务等方面完全分开。同时，海尔投资与其他主要股东之间也不存在关联关系以及一致行动人的情形，充分保证了公司的自主经营。

### 二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2014 年 4 月份，相关公众媒体刊登报道，传闻公司有可能被收购及与其他公司发生股权合作事宜。经申请，公司股票于 2014 年 4 月 24 日上午开市起停牌，并履行相关核查手续。公司于 4 月 25 日在巨潮资讯网发布了澄清公告，声明上述传闻不属实，并承诺自公告发布之日起，未来至少三个月内公司不存在重大资产重组、收购和发行股份等行为。公司股	2014 年 4 月 25 日	详情请见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公布的《澄清公告》，

票于 2014 年 4 月 25 日上午开市起复牌。该事项对公司未来无重大影响。		公告编号： 2014-018
--	--	-------------------

#### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

#### 五、资产交易事项

##### 1、收购资产情况

截至 2013 年末，公司子公司长江期货已支付吸收合并湘财祈年期货收购款 2.18 亿元，湘财祈年期货已依法注销，仅税务清结和税务注销工作未完成。本报告期内，湘财祈年期货的税务清结和税务注销手续已完结；2014 年 7 月，长江期货已支付吸收合并尾款 200 万元。

公司子公司长江期货吸收合并湘财祈年期货详情请参见《公司 2013 年年度报告》。

##### 2、出售资产情况

适用  不适用

##### 3、企业合并情况

报告期内，除在“收购资产情况”部分叙述的长江期货吸收合并湘财祈年期货事宜外，公司无其他企业合并情况。

#### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### 七、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在重大关联交易。

公司第七届董事会第二次会议通过了《关于预计公司 2014 年度日常关联交易的议案》，并于 2014 年 4 月 21 日在巨潮资讯网发布了《关于 2014 年度日常关联交易预计的公告》，公司在分析 2013 年度日常关联交易基础上，结合日常经营和业务开展的需要，对 2014 年度可能发生的日常关联交易进行了预计，日常关联交易在报告期内的实际履行情况详见《公司 2014 年半年度财务报表附注》八。



## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

其它与关联方的关联交易情况具体可参见《公司 2014 年半年度财务报表附注》八。

# 八、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### (1) 托管情况

适用  不适用

### (2) 承包情况

适用  不适用

### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 2、担保情况

### (1) 报告期内，公司不存在对外担保情况

### (2) 报告期内，公司对子公司的担保情况

报告期内，为促进子公司业务发展，公司为全资子公司长江保荐提供了 2 亿元净资本担保，用于为长江保荐开展业务需要时提供现金支持，担保期限为自上海证监局出具无异议函之日起，至公司第七届董事会届满之日止。该担保事项已经公司第七届董事会第一次会议审议通过，相关公告详见公司于 2013 年 12 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于公司为长江证券承销保荐有限公司提供净资本担保承诺的公告》。2014 年 1 月 10 日，上海证监局下发了《关于对长江证券股份有限公司向长江证券承销保荐有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2014]5 号），该项担保已经正式生效。

截至报告期末，公司对子公司的担保余额为 2 亿元。

### 3、公司独立董事对报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

(1) 2014 年上半年，公司除与关联方发生的正常经营性资金往来外，不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的大股东及其他关联方违规占用公司资金的情况；

(2) 2014 年上半年，公司不存在对外担保的情况，也不存在以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

独立董事：高培勇 汤谷良 何德旭 龙翼飞

### 4、其他重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大交易

适用  不适用

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否

经公司 2013 年年度股东大会审议通过，决定续聘众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十二、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

## 十三、各单项业务资格的变化情况

各单项业务资格的变化情况详情参见本节“十四、公司行政许可情况”。

## 十四、公司行政许可情况

### 1、业务资格行政许可情况

(1) 2014 年 6 月 24 日，全国中小企业股份转让系统发布《主办券商业务备案函》(股转系统函[2014]731 号)，同意公司作为做市券商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务。

(2) 2014 年 6 月 25 日，上交所下发《关于股票期权现场检查意见的函》，通知公司股票期权经纪业务顺利通过上交所会员部、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司和中国证券业协会联合检查小组的现场检查，股票期权自营业务有条件通过现场检查。

### 2、新设分支机构行政许可情况

2014 年 5 月 8 日，湖北证监局下发《湖北证监局关于核准长江证券股份有限公司设立 13 家证券营业部的批复》(鄂证监机构字[2014]32 号)，同意公司在贵州省贵阳市、河北省石家庄市、江西省新余市、湖南省岳阳市、四川省成都市、山东省淄博市、湖北省武汉市、江苏省扬中市、浙江省温岭市、天津市分别新设 1 家证券营业部，在上海市新设 3 家证券营业部。

### 3、董事、监事和高级管理人员任职资格行政许可情况

(1) 2014 年 1 月 14 日，湖北证监局下发《关于核准杨泽柱证券公司董事长类人员任职资格的批复》(鄂证监许可[2014]4 号)，核准杨泽柱证券公司董事长类人员任职资格。

(2) 2014 年 1 月 14 日，湖北证监局下发《关于何德旭证券公司独立董事任职资格的批复》(鄂证监许可[2014]6 号)，核准何德旭证券公司独立董事任职资格。

(3) 2014 年 1 月 14 日，湖北证监局下发《关于龙翼飞证券公司独立董事任职资格的批复》(鄂证监许可[2014]3 号)，核准龙翼飞证券公司独立董事任职资格。

(4) 2014 年 1 月 14 日，湖北证监局下发《关于胡思勇证券公司监事任职资格的批复》(鄂证监许可[2014]5 号)，核准胡思勇证券公司监事任职资格。

(5) 2014 年 1 月 17 日，湖北证监局下发《关于长江证券股份有限公司董事任职资格的批复》(鄂证监许可[2014]7 号)，核准俞锋、申小林、卢正刚证券公司董事任职资格。

### 4、分支机构负责人任职资格行政许可情况

(1) 2014 年 2 月 10 日，湖北证监局下发《关于胡涛证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(鄂证监许可[2014]12 号)。

(2) 2014 年 4 月 8 日，湖南证监局下发《关于栾天证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(湘证监机构字[2014]38 号)。

(3) 2014 年 4 月 17 日, 河南证监局下发《关于核准王进证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(豫证监发[2014]99 号)。

(4) 2014 年 4 月 17 日, 山东证监局下发《关于核准李仁业证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(鲁证监许可[2014]40 号)。

(5) 2014 年 4 月 18 日, 陕西证监局下发《关于强志伟证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(陕证监许可字[2014]26 号)。

(6) 2014 年 4 月 23 日, 陕西证监局下发《关于朱凡证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(陕证监许可字[2014]29 号)。

(7) 2014 年 4 月 25 日, 湖北证监局下发《关于核准胡加勤证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(鄂证监许可[2014]27 号)。

(8) 2014 年 4 月 25 日, 湖北证监局下发《关于核准王涛证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(鄂证监许可[2014]31 号)。

(9) 2014 年 4 月 28 日, 安徽证监局下发《关于张红玲证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(皖证监函字[2014]102 号)。

(10) 2014 年 5 月 6 日, 河北证监局下发《关于国静证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(冀证监许可[2014]24 号)。

(11) 2014 年 5 月 23 日, 江苏证监局下发《关于陈悦证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(苏证监机构字[2014]233 号)。

(12) 2014 年 6 月 6 日, 河南证监局下发《关于核准吴增伟证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(豫证监发[2014]148 号)。

(13) 2014 年 6 月 10 日, 内蒙古证监局下发《关于核准张俊利证券公司分支机构负责人任职资格的批复》(内蒙证监许可[2014]18 号)。

(14) 2014 年 6 月 16 日, 宁波证监局下发《关于核准金迪辉任职资格的批复》(甬证监许可[2014]36 号)。

## 5、子公司行政许可事项

(1) 2014 年 1 月 7 日, 湖北证监局下发《湖北证监局关于核准长江期货有限公司期货投资咨询业务资格的批复》(鄂证监期货字[2014]1 号), 核准长江期货期货投资咨询业务资格, 同意其经营范围变更为: 商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询。

(2) 2014 年 5 月 15 日, 中国证监会下发《关于核准长信改革红利灵活配置混合型证券投资

基金募集的批复》(证监许可[2014]481号),核准募集长信改革红利灵活配置混合型证券投资基金。

(3) 2014年6月4日,国家外汇管理局印发《关于长信基金管理有限责任公司增加境外投资额度的批复》(汇复[2014]136号),批准增加境外投资额度3亿美元。

## 十五、其他重大事项及期后事项

### 1、报告期内母公司重要事项或期后事项

(1) 根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定,报告期内,公司核销对黑龙江乳业集团相关剩余应收款项1,436,324.89元。本次核销应收款项不涉及公司关联方,未对公司当期损益产生影响,不存在损害公司及股东利益的行为。相关公告详见公司于2014年4月21日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《关于核销应收账款的公告》。

(2) 公司第七届董事会第一次会议及公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司发行证券公司短期融资券的议案》,同意公司通过全国银行间债券市场公开发行短期融资券。2014年5月22日,公司完成2014年度第一期短期融资券的发行工作,发行总额25亿元人民币,相关公告详见公司于2014年5月19日、5月23日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《公司关于2014年第一期短期融资券发行事宜进展情况的公告》和《关于公司2014年度第一期短期融资券发行结果的公告》。2014年8月6日,公司完成2014年度第二期短期融资券的发行工作,发行总额20亿元人民币,相关公告详见公司于2014年8月1日、8月7日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《公司关于2014年第二期短期融资券发行事宜进展情况的公告》和《关于公司2014年度第二期短期融资券发行结果的公告》。截至本报告披露日,公司短期融资券待偿还余额共45亿元。

(3) 公司股东上海锦江国际酒店发展股份有限公司自上次披露股改限售股份减持公告日(2013年9月25日)至2014年3月28日通过二级市场减持公司无限售流通股24,930,000股,占公司总股本的1.05%。相关公告详见公司于2014年4月1日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《公司股东减持股份公告》。

(4) 公司第七届董事会第二次会议和2013年年度股东大会审议通过了《公司关于公开发行公司债券的议案》,同意公司发行公司债券,总规模不超过人民币50亿元(含50亿元)且不超过发行前公司最近一期末经审计净资产的40%,具体发行规模由董事会根据公司资金需求情况和发行时市场情况在前述范围内确定。相关公告详见公司2013年4月21日和2014年5月16日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《关于公开发行公司债券的公告》和《公司2013年年度股东大会

决议公告》。公司将根据进展情况持续履行信息披露义务。

(5) 2014年7月15日，中国证监会公布了2013年证券公司分类评级结果，公司获批A类A级券商。

(6) 公司2013年年度权益分派工作于2014年7月9日实施完毕后，公司总股本由2,371,233,839股增至4,742,467,678股，公司注册资本变更为4,742,467,678.00元。截至本报告披露日，公司已完成工商登记变更。本次利润分配的详情请参见本报告第四节“十、公司报告期利润分配实施情况”部分的内容。

## 2、报告期内子公司重要事项或期后事项

香港子公司为支持其子公司业务发展，经其董事会同意，先后于2013年8月、2014年1月和2014年3月对其子公司长江证券经纪（香港）有限公司增资共计4000万港元，增资完成后，长江证券经纪（香港）有限公司的注册资本增至14,000万港元。

## 十六、已披露重要信息索引

序号	公司简称	股票代码	公告名称	公告日期
1	长江证券	000783	关于公司2013年度审计机构更名的公告	2014-01-07
2	长江证券	000783	2013年12月经营情况公告	2014-01-10
3	长江证券	000783	2013年度业绩快报	2014-01-10
4	长江证券	000783	2014年1月经营情况公告	2014-02-12
5	长江证券	000783	2013年度第二期短期融资券兑付公告	2014-02-17
6	长江证券	000783	2014年2月经营情况公告	2014-03-07
7	长江证券	000783	股东减持股份公告	2014-04-01
8	长江证券	000783	2014年度第一季度业绩快报	2014-04-10
9	长江证券	000783	2014年3月经营情况公告	2014-04-10
10	长江证券	000783	关于2014年度日常关联交易预计的公告	2014-04-21
11	长江证券	000783	关于2013年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014-04-21
12	长江证券	000783	2013年度社会责任报告	2014-04-21
13	长江证券	000783	关于公司2013年年报及其他若干事项的独立意见	2014-04-21
14	长江证券	000783	募集资金存放与使用情况鉴证报告	2014-04-21
15	长江证券	000783	2013年度风险控制指标报告	2014-04-21
16	长江证券	000783	关于召开2013年年度股东大会的通知	2014-04-21
17	长江证券	000783	全面风险管理制度(2014年4月)	2014-04-21
18	长江证券	000783	关于公司管理层2013年度绩效考核及薪酬情况的专项说明	2014-04-21
19	长江证券	000783	内部控制审计报告	2014-04-21
20	长江证券	000783	2013年度内部控制评价报告	2014-04-21
21	长江证券	000783	2013年度董事薪酬与考核情况专项说明	2014-04-21
22	长江证券	000783	2013年度监事薪酬与考核情况专项说明	2014-04-21

23	长江证券	000783	关于公司大股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2014-04-21
24	长江证券	000783	2013年年度报告摘要	2014-04-21
25	长江证券	000783	东方花旗证券有限公司关于公司募集资金存放与使用情况的专项核查报告	2014-04-21
26	长江证券	000783	第七届监事会第二次会议决议公告	2014-04-21
27	长江证券	000783	第七届董事会第二次会议决议公告	2014-04-21
28	长江证券	000783	2013年年度审计报告	2014-04-21
29	长江证券	000783	关于公司会计估计变更的专项说明	2014-04-21
30	长江证券	000783	2013年年度报告	2014-04-21
31	长江证券	000783	长江证券承销保荐有限公司关于公司募集资金存放与使用情况的专项核查报告	2014-04-21
32	长江证券	000783	关于公开发行公司债券的公告	2014-04-21
33	长江证券	000783	关于会计估计变更的公告	2014-04-21
34	长江证券	000783	2013年度独立董事述职报告(高培勇)	2014-04-21
35	长江证券	000783	2013年度独立董事述职报告(汤谷良)	2014-04-21
36	长江证券	000783	2013年度独立董事述职报告(何德旭)	2014-04-21
37	长江证券	000783	2013年度独立董事述职报告(龙翼飞)	2014-04-21
38	长江证券	000783	2013年度独立董事述职报告(王明权)	2014-04-21
39	长江证券	000783	2013年度独立董事述职报告(汤欣)	2014-04-21
40	长江证券	000783	关于重大事项停牌的复牌公告	2014-04-21
41	长江证券	000783	关于核销应收款项的公告	2014-04-21
42	长江证券	000783	澄清公告	2014-04-25
43	长江证券	000783	2014年第一季度报告正文	2014-04-26
44	长江证券	000783	第七届董事会第三次会议决议公告	2014-04-26
45	长江证券	000783	2014年第一季度报告全文	2014-04-26
46	长江证券	000783	2014年4月经营情况公告	2014-05-08
47	长江证券	000783	关于召开2013年年度股东大会的提示性公告	2014-05-12
48	长江证券	000783	2013年年度股东大会的法律意见书	2014-05-16
49	长江证券	000783	2013年年度股东大会决议公告	2014-05-16
50	长江证券	000783	关于2014年第一期短期融资券发行事宜进展情况的公告	2014-05-19
51	长江证券	000783	关于公司2014年度第一期短期融资券发行结果的公告	2014-05-24
52	长江证券	000783	2014年5月经营情况公告	2014-06-06

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、公司股份变动情况

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、截至 2014 年 6 月 30 日公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数(户)		141,919						
前 10 名股东持股情况								
股东名称（全称）	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
青岛海尔投资发展有限公司	境内非国有法人	14.72%	348,944,054	0	0	348,944,054	质押	0
							冻结	0
湖北省能源集团有限公司	国有法人	10.69%	253,421,229	0	0	253,421,229	质押	0
							冻结	0
上海海欣集团股份有限公司	境内非国有法人	6.40%	151,700,000	-1,300,000	0	151,700,000	质押	77,500,000
							冻结	0
天津泰达投资控股有限	国有法人	4.78%	113,384,875	0	0	113,384,875	质押	56,690,000



公司							冻结	0
广东粤财信托有限公司	境内非国有法人	3.62%	85,846,588	0	0	85,846,588	质押	0
							冻结	0
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	国有法人	3.46%	82,000,000	-14,230,000	0	82,000,000	质押	0
							冻结	0
中国葛洲坝集团股份有限公司	国有法人	2.99%	70,939,576	0	0	70,939,576	质押	0
							冻结	0
中国民生银行—银华深证 100 指数分级证券投资基金	其他	1.15%	27,151,620	+1,796,131	0	27,151,620	质押	0
							冻结	0
湖北日报传媒集团	国有法人	1.13%	26,836,657	0	0	26,836,657	质押	0
							冻结	0
上海建一实业有限公司	境内非国有法人	0.91%	21,636,197	0	0	21,636,197	质押	0
							冻结	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内,未发现公司上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
青岛海尔投资发展有限公司	348,944,054		人民币普通股	348,944,054				
湖北省能源集团有限公司	253,421,229		人民币普通股	253,421,229				
上海海欣集团股份有限公司	151,700,000		人民币普通股	151,700,000				
天津泰达投资控股有限公司	113,384,875		人民币普通股	113,384,875				
广东粤财信托有限公司	85,846,588		人民币普通股	85,846,588				
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	82,000,000		人民币普通股	82,000,000				
中国葛洲坝集团股份有限公司	70,939,576		人民币普通股	70,939,576				
中国民生银行—银华深证 100 指数分级证券投资基金	27,151,620		人民币普通股	27,151,620				
湖北日报传媒集团	26,836,657		人民币普通股	26,836,657				
上海建一实业有限公司	21,636,197		人民币普通股	21,636,197				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内,未发现公司前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。							
参与融资融券业务股东情况说明	无							

### 三、公司控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司没有控股股东，也不存在实际控制人。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

## 第七节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持股变动

适用  不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变动，具体可参见《公司 2013 年年度报告》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶焯	董事	被选举	2014-5-15	增补公司董事。经公司第七届董事会第二次会议、公司 2013 年年度股东大会审议通过，选举叶焯先生为公司董事。

## 第八节 财务报告

### 合并及母公司资产负债表（未经审计）

会证01表						
编制单位：长江证券股份有限公司		2014年6月30日				单位：人民币元
项 目	附注	期末余额		年初余额		
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>资 产：</b>						
货币资金	七.1		14,116,151,593.93	11,939,689,190.23	10,025,772,589.73	8,061,881,039.95
其中：客户存款	七.1		10,986,405,022.10	9,681,980,416.79	8,336,795,155.87	7,204,994,446.56
结算备付金	七.2		1,997,098,503.96	1,648,829,196.31	2,290,847,597.01	1,921,175,781.51
其中：客户备付金	七.2		1,669,748,036.48	1,276,145,591.41	1,964,940,030.25	1,508,195,728.17
拆出资金			-	-	-	-
融出资金	七.3		6,933,845,992.03	6,795,706,399.82	5,608,491,661.28	5,525,146,199.91
交易性金融资产	七.4		5,709,928,143.92	5,474,150,772.50	5,718,772,699.01	5,654,117,354.88
衍生金融资产	七.5		-	-	-	-
买入返售金融资产	七.6		1,965,275,035.12	1,965,275,035.12	1,177,319,226.90	1,177,319,226.90
应收款项	七.7		101,511,703.60	89,970,628.11	48,802,695.74	35,185,664.45
应收利息	七.8		348,192,978.32	340,581,830.24	352,455,860.73	349,349,817.00
存出保证金	七.9		917,580,403.83	102,864,611.16	725,195,814.12	71,016,564.97
可供出售金融资产	七.10		3,641,380,669.92	3,641,380,669.92	4,372,103,035.32	4,372,103,035.32
持有至到期投资	七.12		105,855,555.56	-	77,683,061.93	-
长期股权投资	七.13	十五.1	696,933,601.53	1,604,419,522.52	594,101,628.70	1,588,148,779.27
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	七.14		292,837,802.42	281,920,276.63	293,082,584.46	279,682,763.55
在建工程	七.15		2,634,174.10	2,634,174.10	1,489,689.08	1,489,689.08
无形资产	七.16		44,732,464.96	35,762,972.77	45,175,060.73	35,741,456.41
商誉	七.17		114,908,308.60	-	114,908,308.60	-
递延所得税资产	七.18		49,970,885.00	28,872,253.35	68,381,695.43	40,748,831.72
其他资产	七.19		51,765,416.96	45,028,097.76	61,641,795.21	55,259,735.38
资产总计			37,090,603,233.76	33,997,085,630.54	31,576,225,003.98	29,168,365,940.30
<b>负 债：</b>						
短期借款	七.21		102,803,845.50	-	29,367,523.20	-
应付短期融资款	七.22		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
拆入资金	七.23		-	-	700,000,000.00	700,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
衍生金融负债	七.5		8,961,024.40	8,961,024.40	2,391,682.43	2,391,682.43
卖出回购金融资产款	七.24		6,578,020,572.70	6,578,020,572.70	4,381,503,373.90	4,381,503,373.90
代理买卖证券款	七.25		13,497,031,156.16	10,899,168,831.09	10,908,486,828.68	8,725,256,600.46
代理承销证券款			-	-	-	-
应付职工薪酬	七.26		282,633,262.66	275,226,578.16	342,285,069.38	335,649,822.07
应交税费	七.27		187,978,180.97	180,483,196.30	239,235,196.32	226,595,407.51
应付款项	七.28		229,810,823.89	187,228,512.43	164,448,028.37	130,992,604.46
应付利息	七.29		42,989,611.17	42,805,903.20	21,060,977.04	21,039,779.68
预计负债	七.30		13,582,214.94	13,582,214.94	27,298,178.65	27,298,178.65
长期借款	七.31		147,619,637.00	-	-	-
应付债券			-	-	-	-
递延所得税负债	七.18		28,597,449.58	28,253,029.78	7,946,163.69	7,601,743.89
其他负债	七.32		693,926,219.48	647,350,083.71	59,945,596.97	16,959,321.22
负债合计			24,313,953,998.45	21,361,079,946.71	18,883,968,618.63	16,575,288,514.27
<b>股东权益：</b>						
股本	七.33		2,371,233,839.00	2,371,233,839.00	2,371,233,839.00	2,371,233,839.00
资本公积	七.34		5,357,531,574.82	5,341,498,315.43	5,342,599,886.05	5,326,566,626.66
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	七.35		819,139,079.95	819,139,079.95	819,139,079.95	819,139,079.95
一般风险准备	七.36		819,139,079.95	819,139,079.95	819,139,079.95	819,139,079.95
交易风险准备	七.37		777,267,875.61	777,267,875.61	777,267,875.61	777,267,875.61
未分配利润	七.38		2,629,084,615.89	2,507,727,493.89	2,559,833,101.16	2,479,730,924.86
外币报表折算差额			-9,215,666.66	-	-9,220,886.04	-
归属于母公司股东权益合计			12,764,180,398.56	-	12,679,991,975.68	-
少数股东权益	七.39		12,468,836.75	-	12,264,409.67	-
股东权益合计			12,776,649,235.31	12,636,005,683.83	12,692,256,385.35	12,593,077,426.03
负债和股东权益总计			37,090,603,233.76	33,997,085,630.54	31,576,225,003.98	29,168,365,940.30

法定代表人：杨泽柱

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

## 合并及母公司利润表（未经审计）

项 目		附注		本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
编制单位：长江证券股份有限公司				2014年1-6月		单位：人民币元	
一、营业收入				1,763,741,969.78	1,526,279,029.59	1,356,833,011.72	1,210,707,912.23
手续费及佣金净收入		七.40	十五.2	938,331,901.06	745,828,570.16	757,629,956.26	642,035,092.93
其中：经纪业务手续费净收入		七.40	十五.2	674,498,666.12	600,585,872.76	661,867,857.68	584,630,676.05
投资银行业务手续费净收入		七.40	十五.2	195,782,143.53	82,670,233.00	51,460,050.00	19,422,000.00
资产管理业务手续费净收入		七.40	十五.2	56,266,269.22	50,787,642.21	37,337,318.44	31,017,686.74
利息净收入		七.41		323,573,044.52	287,471,825.49	229,982,165.37	203,009,811.56
投资收益（损失以“-”号填列）		七.42	十五.3	399,541,558.33	391,976,227.67	431,498,845.11	429,075,460.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		七.42	十五.3	14,174,417.25	14,493,187.67	10,477,576.61	10,331,691.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		七.43		98,830,538.54	97,934,365.64	-64,236,320.97	-65,135,674.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）				555,343.33	371,056.63	-941,031.65	-925,576.54
其他业务收入				2,909,584.00	2,696,984.00	2,899,397.60	2,648,797.60
二、营业支出				921,311,939.70	737,072,358.38	738,840,126.76	592,006,878.79
营业税金及附加		七.44		104,405,269.37	86,575,627.07	76,645,537.41	70,011,699.48
业务及管理费		七.45		812,284,036.26	645,235,096.52	665,878,070.44	521,142,345.48
资产减值损失		七.46		4,431,309.39	5,079,327.11	-3,970,389.70	669,977.22
其他业务成本				191,324.68	182,307.68	286,908.61	182,856.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）				842,430,030.08	789,206,671.21	617,992,884.96	618,701,033.44
加：营业外收入		七.47		2,834,708.73	2,456,061.22	6,537,809.60	5,903,992.81
减：营业外支出		七.48		690,406.20	658,464.60	147,429.57	145,660.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）				844,574,332.61	791,004,267.83	624,383,264.99	624,459,365.87
减：所得税费用		七.49		182,309,931.05	170,199,239.05	137,522,756.95	122,856,411.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）				662,264,401.56	620,805,028.78	486,860,508.04	501,602,954.57
归属于母公司股东的净利润				662,059,974.48		486,562,669.30	
少数股东损益				204,427.08		297,838.74	
六、每股收益：							
（一）基本每股收益		七.50		0.14		0.10	
（二）稀释每股收益		七.50		0.14		0.10	
七、其他综合收益		七.51		14,936,908.15	14,931,688.77	15,033,495.21	18,563,263.69
八、综合收益总额				677,201,309.71	635,736,717.55	501,894,003.25	520,166,218.26
归属于母公司股东的综合收益总额				676,996,882.63		501,596,164.51	
归属于少数股东的综合收益总额				204,427.08		297,838.74	

法定代表人：杨泽柱

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

## 合并及母公司现金流量表（未经审计）

项 目		附注		2014年1-6月		上期金额	
				合并	母公司	合并	母公司
编制单位: 长江证券股份有限公司							
单位: 人民币元							
会证03表							
一、经营活动产生的现金流量:							
处置交易性金融资产净增加额			1,160,806,859.52	1,329,707,979.74	2,717,193,264.76	2,687,080,028.96	
收取利息、手续费及佣金的现金			1,682,288,741.57	1,311,690,896.51	1,175,499,511.44	1,027,226,030.39	
拆入资金净增加额			-	-	-	-	
回购业务资金净增加额			1,408,561,390.58	1,408,561,390.58	-	-	
融出资金净减少额			-	-	-	-	
代理买卖证券收到的现金净额			2,588,544,327.48	2,173,912,230.63	456,431,177.25	73,752,660.99	
收到其他与经营活动有关的现金	七.52	十五.4	273,241,780.42	132,570,532.91	456,519,297.20	280,793,625.77	
经营活动现金流入小计			7,113,443,099.57	6,356,443,030.37	4,805,643,250.65	4,068,852,346.11	
交易性金融资产支付净额			-	-	-	-	
拆入资金净减少额			700,000,000.00	700,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	
回购业务资金净减少额			-	-	1,780,721,158.27	1,780,721,158.27	
融出资金净增加额			1,325,254,074.91	1,270,459,944.07	2,459,618,479.56	2,403,185,903.79	
代理买卖证券款支付的现金净额			-	-	-	-	
支付利息、手续费及佣金的现金			448,452,558.32	301,897,147.71	231,486,308.34	219,654,734.44	
支付给职工及为职工支付的现金			614,401,586.06	521,412,884.23	489,008,027.23	390,397,180.94	
支付的各项税费			311,717,976.57	281,870,516.67	238,415,236.01	208,620,505.38	
支付其他与经营活动有关的现金	七.52	十五.4	536,242,064.00	187,886,605.68	209,946,414.76	159,010,121.99	
经营活动现金流出小计			3,936,068,259.86	3,263,527,098.36	5,509,195,624.17	5,261,589,604.81	
经营活动产生的现金流量净额			3,177,374,839.71	3,092,915,932.01	-703,552,373.52	-1,192,737,258.70	
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金			6,845,128.11	6,845,128.11	34,768,795.64	34,768,795.64	
取得投资收益收到的现金			130,981,260.01	128,226,942.46	137,669,828.40	135,536,975.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	-	-	
收到的其他与投资活动有关的现金	七.52	十五.4	78,649.56	78,649.56	839,273.18	324,273.18	
投资活动现金流入小计			137,905,037.68	135,150,720.13	173,277,897.22	170,630,043.99	
投资支付的现金			164,023,618.63	48,971,125.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			47,492,459.92	46,120,589.08	75,410,165.39	72,861,949.59	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	119,149,693.10	-	
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-	
投资活动现金流出小计			211,516,078.55	95,091,714.08	214,559,858.49	92,861,949.59	
投资活动产生的现金流量净额			-73,611,040.87	40,059,006.05	-41,281,961.27	77,768,094.40	
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金			-	-	-	-	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-	-	-	
取得借款收到的现金			221,055,959.30	-	-	-	
发行债券收到的现金			2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-	-	
筹资活动现金流入小计			2,721,055,959.30	2,500,000,000.00	-	-	
偿还债务支付的现金			2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			36,750,409.70	35,884,429.61	-	-	
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润			-	-	-	-	
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			2,036,750,409.70	2,035,884,429.61	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额			684,305,549.60	464,115,570.39	-	-	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
			560,562.71	371,056.63	-3,337,078.83	-925,576.54	
五、现金及现金等价物净增加额							
加: 期初现金及现金等价物余额	七.53	十五.4	3,788,629,911.15	3,597,461,565.08	-748,171,413.62	-1,115,894,740.84	
加: 期初现金及现金等价物余额	七.53		12,316,620,186.74	9,983,056,821.46	13,435,782,245.98	11,801,993,521.61	
六、期末现金及现金等价物余额							
	七.53		16,105,250,097.89	13,580,518,386.54	12,687,610,832.36	10,686,098,780.77	

法定代表人: 杨泽柱

主管会计工作负责人: 陈水元

会计机构负责人: 熊雷鸣

## 合并股东权益变动表（未经审计）

会证04表											
单位：人民币元											
2014年1-6月											
编制单位：长江证券股份有限公司											
项 目	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	2,371,233,839.00	5,342,599,886.05	-	819,139,079.95	819,139,079.95	777,267,875.61	2,559,833,101.16	-9,220,886.04		12,264,409.67	12,692,256,385.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	2,371,233,839.00	5,342,599,886.05	-	819,139,079.95	819,139,079.95	777,267,875.61	2,559,833,101.16	-9,220,886.04		12,264,409.67	12,692,256,385.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	14,931,688.77	-	-	-	-	69,251,514.73	5,219.38		204,427.08	84,392,849.96
（一）净利润							662,059,974.48			204,427.08	662,264,401.56
（二）其他综合收益		14,931,688.77						5,219.38			14,936,908.15
上述（一）（二）小计	-	14,931,688.77	-	-	-	-	662,059,974.48	5,219.38		204,427.08	677,201,309.71
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1、股东投入资本	-										-
2、股份支付计入股东权益的金额											-
3、与少数股东的权益性交易											-
4、其他											-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-592,808,459.75	-		-	-592,808,459.75
1、提取盈余公积				-			-				-
2、提取一般风险准备					-		-				-
3、提取交易风险准备							-				-
4、对股东的分配							-592,808,459.75				-592,808,459.75
5、其他											-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、一般风险准备弥补亏损											-
5、交易风险准备弥补亏损											-
6、其他											-
四、本期期末余额	2,371,233,839.00	5,357,531,574.82	-	819,139,079.95	819,139,079.95	777,267,875.61	2,629,084,615.89	-9,215,666.66		12,468,836.75	12,776,649,235.31

法定代表人：杨泽柱

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

### 合并股东权益变动表（续）（未经审计）

编制单位：长江证券股份有限公司											2014年1-6月	会计期间
项 目	上期金额										单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他			
一、上年年末余额	2,371,233,839.00	5,305,120,726.85	-	718,616,043.65	718,616,043.65	676,744,839.31	2,329,790,550.46	-3,999,109.23			-	12,116,122,933.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	2,371,233,839.00	5,305,120,726.85	-	718,616,043.65	718,616,043.65	676,744,839.31	2,329,790,550.46	-3,999,109.23			-	12,116,122,933.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	17,629,542.39	-	-	-	-	12,315,901.50	-2,596,047.18			12,207,677.59	39,557,074.30
（一）净利润							486,562,669.30				297,838.74	486,860,508.04
（二）其他综合收益		17,629,542.39						-2,596,047.18				15,033,495.21
上述（一）（二）小计	-	17,629,542.39	-	-	-	-	486,562,669.30	-2,596,047.18			297,838.74	501,894,003.25
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-			11,909,838.85	11,909,838.85
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-			11,909,838.85	11,909,838.85
2、股份支付计入股东权益的金额												-
3、与少数股东的权益性交易												-
4、其他												-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-474,246,767.80	-			-	-474,246,767.80
1、提取盈余公积				-			-					-
2、提取一般风险准备					-		-					-
3、提取交易风险准备						-	-					-
4、对股东的分配							-474,246,767.80					-474,246,767.80
5、其他												-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、一般风险准备弥补亏损												-
5、交易风险准备弥补亏损												-
6、其他												-
四、本期末余额	2,371,233,839.00	5,322,750,269.24	-	718,616,043.65	718,616,043.65	676,744,839.31	2,342,106,451.96	-6,595,156.41			12,207,677.59	12,155,680,007.99

法定代表人：杨泽柱

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣



## 母公司股东权益变动表（未经审计）

会证04表									
编制单位：长江证券股份有限公司									
2014年1-6月									
单位：人民币元									
项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	2,371,233,839.00	5,326,566,626.66	-	819,139,079.95	819,139,079.95	777,267,875.61	2,479,730,924.86		12,593,077,426.03
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	2,371,233,839.00	5,326,566,626.66	-	819,139,079.95	819,139,079.95	777,267,875.61	2,479,730,924.86		12,593,077,426.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	14,931,688.77	-	-	-	-	27,996,569.03		42,928,257.80
（一）净利润							620,805,028.78		620,805,028.78
（二）其他综合收益		14,931,688.77							14,931,688.77
上述（一）（二）小计	-	14,931,688.77	-	-	-	-	620,805,028.78		635,736,717.55
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-		-
1、股东投入资本									-
2、股份支付计入股东权益的金额									-
3、其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-592,808,459.75		-592,808,459.75
1、提取盈余公积									-
2、提取一般风险准备									-
3、提取交易风险准备									-
4、对股东的分配							-592,808,459.75		-592,808,459.75
5、其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-
1、资本公积转增股本									-
2、盈余公积转增股本									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、一般风险准备弥补亏损									-
5、交易风险准备弥补亏损									-
6、其他									-
四、本期末余额	2,371,233,839.00	5,341,498,315.43	-	819,139,079.95	819,139,079.95	777,267,875.61	2,507,727,493.89		12,636,005,683.83

法定代表人：杨泽柱

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

## 母公司股东权益变动表（续）（未经审计）

会证04表									
编制单位：长江证券股份有限公司									
2014年1-6月									
单位：人民币元									
项 目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	2,371,233,839.00	5,292,898,802.76	-	718,616,043.65	718,616,043.65	676,744,839.31	2,250,316,438.56		12,028,426,006.93
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	2,371,233,839.00	5,292,898,802.76	-	718,616,043.65	718,616,043.65	676,744,839.31	2,250,316,438.56		12,028,426,006.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	18,563,263.69	-	-	-	-	27,356,186.77		45,919,450.46
（一）净利润							501,602,954.57		501,602,954.57
（二）其他综合收益		18,563,263.69							18,563,263.69
上述（一）（二）小计	-	18,563,263.69	-	-	-	-	501,602,954.57		520,166,218.26
（三）股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-		-
1、股东投入资本									-
2、股份支付计入股东权益的金额									-
3、其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-474,246,767.80		-474,246,767.80
1、提取盈余公积									-
2、提取一般风险准备									-
3、提取交易风险准备									-
4、对股东的分配							-474,246,767.80		-474,246,767.80
5、其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-
1、资本公积转增股本									-
2、盈余公积转增股本									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、一般风险准备弥补亏损									-
5、交易风险准备弥补亏损									-
6、其他									-
四、本期期末余额	2,371,233,839.00	5,311,462,066.45	-	718,616,043.65	718,616,043.65	676,744,839.31	2,277,672,625.33		12,074,345,457.39

法定代表人：杨泽柱

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

# 财务报表附注

(2014年6月30日)

## 一、公司基本情况

长江证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是2007年12月5日经中国证监会证监公司字[2007]196号文核准，由石家庄炼化化工股份有限公司定向回购、重大资产出售暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司而设立。2007年12月19日，公司完成迁址、变更法人代表等工商登记手续，正式更名为长江证券股份有限公司。

长江证券有限责任公司的前身为湖北证券公司，经湖北省人民政府和中国人民银行湖北省分行批准于1991年3月18日成立。成立时实收资本1,700万元人民币，其中，中国人民银行湖北省分行出资1,000万元。

1996年8月，公司按照《关于中国人民银行各级分行与其投资入股的证券公司脱钩问题的通知》的要求与中国人民银行湖北省分行脱钩，并在此过程中同时申请增资扩股至1.6亿元。1996年12月，中国人民银行以银复[1996]429号文批准了公司的申请。1997年公司完成增资扩股至1.6亿元的工作，中国葛洲坝水利水电工程集团公司等13家企业成为新股东。

1998年4月，公司股东会决定以资本公积金及1997年度部分未分配利润转增股本，使公司注册资本扩充至3.02亿元。中国证监会于1998年11月12日以证监机构字[1998]30号文核准了该转增事项。

1999年4月，公司股东会通过了《同意湖北证券有限责任公司增资扩股方案的决议》，同意注册资本从3.02亿元增加到10.29亿元。中国证监会于2000年2月24日以证监机构字[2000]31号文核准了增资扩股方案，并同意公司更名为“长江证券有限责任公司”。

2001年12月24日，经中国证监会证监机构字[2001]311号文核准，公司注册资本由10.29亿元增至20亿元。

经公司董事会及2004年度第一次临时股东会审议通过，并经中国证监会2004年12月29日以《关于同意长江证券有限责任公司分立方案的批复》（证监机构字[2004]176号）批准，公司以存续分立方式分立为两个公司，存续公司继续保留长江证券有限责任公司的名称，原注册资本及业务范围不变，同时新设湖北长欣投资发展有限责任公司，承继剥离的非证券类资产。

2005年1月14日，经中国证监会以证监机构字[2005]2号文下发《关于委托长江证券有限责任公司托管大鹏证券有限责任公司经纪业务及所属证券营业部的决定》批准，公司托管原

大鹏证券有限责任公司经纪业务及所属证券营业部、服务部。2005年6月，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，公司与大鹏证券有限责任公司清算组签订了受让合同，受让了大鹏证券有限责任公司的证券类资产。

根据中国证监会《关于核准石家庄炼化化工股份有限公司定向回购、重大资产出售暨以新增股份吸收合并长江证券有限责任公司的通知》（证监公司字[2007]196号），2007年12月27日，公司完成重组后在深交所复牌，股票简称“长江证券”，股票代码“000783”。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司配股的批复》（证监许可[2009]1080号），2009年11月，公司以截止2008年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股配售3股，共计配售4.96亿股，募集资金净额为3,202,261,519.66元。配股完成后，公司注册资本变更为2,171,233,839.00元，已于2009年12月22日完成工商登记变更。

根据中国证监会《关于核准长江证券股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2011]51号），2011年3月，公司公开增发股份2亿股，募集资金净额为2,476,373,600.00元，增发完成后，公司注册资本变更为2,371,233,839.00元，已于2011年5月24日完成工商登记变更。

2014年5月15日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配的议案》。根据该议案，公司以2013年末总股本2,371,233,839股为基数，以资本公积每10股转增10股，转增股本2,371,233,839股。本次资本公积转增股本于2014年7月9日除权后，公司注册资本变更为4,742,467,678.00元，截至本报告披露日，公司已完成工商登记变更。

截至本报告期末，公司共有员工4,783人，其中高级管理人员7人，正式营运的证券营业部122家、期货营业部17家。营业网点遍布全国。

1、本公司法人营业执照注册号为420000000009482。

2、截至2014年6月30日，本公司注册资本为人民币2,371,233,839.00元。

3、本公司注册地及总部所在地为武汉市新华路特8号。

4、本公司类型为股份有限公司（上市），所处行业是金融证券业。

5、本公司的经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；证券（不含股票、上市公司发行的公司债券）承销；证券自营；证券资产管理；融资融券业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；中国证监会批准的其他业务。

6、本公司无控股股东和最终实际控制人。

## 二、公司主要会计政策和会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易或事项，按照财政部发布的企业会计准则进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 发生同一控制下企业合并的，公司采用权益结合法进行会计处理。公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，由母公司编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 发生非同一控制下的企业合并的，公司采用购买法进行会计处理。公司区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。公司在附注中披露其在学习日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入合并成本。

公司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。

公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。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。公司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的差额，先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并基础

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响，由母公司编制。

子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。如子公司采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，在编制合并财务报表时，按母公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### （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。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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。

#### （5）当期增加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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额；因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在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；因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，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。

#### （6）当期减少子公司的合并报表处理

##### ①一般处理方法

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置股权至丧失控制权

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

#### （7）购买子公司少数股权



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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

#### （8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的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。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确定为现金；将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

### 8、外币业务和外币报表折算

本公司外币业务采用统账制核算。外币业务发生时采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币。即期汇率为中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价。

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项产生的汇兑差额，计入当期汇兑损益。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因汇率波动产生的汇兑差额计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或资本公积；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

公司对境外子公司的财务报表按照以下方法进行折算：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，采用交易发生日的即期汇率或近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“外币报表折算差额”项目单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等将金融资产划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产等；将金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债等。

### (2) 金融资产的确认和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将主要是为了近期内出售而持有的金融资产，例如以赚取差价为目的而购入的股票、债券、基金等确认为交易性金融资产。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间取得的现金股利或利息确认为投资收益，资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司处置交易性金融资产，采用加权平均法结转成本。

#### ②持有至到期投资

公司将购入的到期日固定、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确认为持有至到期投资。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时计算确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。

#### ③贷款和应收款项

公司将在业务经营过程中发放的贷款，因提供服务或劳务、代收代付款项等形成的债权确认为贷款和应收款项。

贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法（如实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率），按摊余成本计量。

应收款项以合同或协议价款等作为初始确认金额。

收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

公司将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、贷款和应收款项的非衍生金融资产确认为可供出售金融资产，包括股票、基金、债券等。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息单独确认为应收项目。

持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认的利息收入，计入投资收益。资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。公司处置可供出售金融资产，采用加权平均法结转成本。

#### ⑤特殊规定类金融资产

公司持有的对上市公司具有重大影响以上的限售股权，作为长期股权投资，视对上市公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；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，划分为可供出售金融资产。

公司持有的集合理财产品，划分为可供出售金融资产。

直接投资业务形成的投资，在被投资公司股票上市前，作为长期股权投资，视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；在被投资公司股票上市后，如对被投资公司存在控制、共同控制或重大影响，继续作为长期股权投资，并视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；如对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产，并按公司的计价政策进行初始及后续

计量。

上述划分为可供出售金融资产的投资，限售期结束后不予重新分类至其他类别金融资产。

#### ⑥金融资产的重分类

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。当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较大时，将该类投资的剩余部分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再将该金融资产划分为持有至到期投资。

### (3) 金融负债的确认和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公司将为了近期内回购而承担的金融负债确认为交易性金融负债，包括公司发行或创设的权证。

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。

资产负债表日，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②其他金融负债

公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债确认为其他金融负债。

初始确认时以公允价值和相关交易费用之和计量。

后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

偿付或处置时，将支付的价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止

确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

公司在融资融券业务中，将持有的自有证券融给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，该融出证券不满足终止确认条件，公司继续确认该金融资产。

#### （5）金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才予终止确认该金融负债或其一部分。

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，既不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

②公司（债务人）与债权人之间签订协议（不涉债务重组），以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。其中，“实质上不同”是指按照新的合同条款，金融负债未来现金流量现值与原金融负债的剩余期间现金流量现值之间的差异至少相差 10%。有关现值的计算均采用原金融负债的实际利率。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③金融负债全部或部分终止确认的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

④公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

##### ①公司金融资产和金融负债公允价值的确定原则

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用适当的估值技术，审慎确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### ②公司在确定金融资产和金融负债公允价值时划分为以下三个层次：

在计量日能获得相同金融资产或金融负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；

在计量日能获得类似金融资产或金融负债在活跃市场上的报价，或相同或类似金融资产或金融负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；

无法获得相同或类似金融资产或金融负债可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对金融资产或金融负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

##### ③公司持有的具体投资品种公允价值的确定方法

交易所上市、交易投资品种：如资产负债表日有成交市价，上市股票、基金和权证等以当日收盘价作为公允价值，上市债券以当日收盘净价作为公允价值，期货合约以当日结算价格作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日市价确定公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

交易所发行未上市投资品种：首次发行未上市的股票、债券和权证等，以发行价作为公允价值；送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价确定公允价值。

交易明显不活跃的投资品种，采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价确定公允价值。

非公开发行有明确锁定期的股票,如果资产负债表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,采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价确定公允价值;如果资产负债表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,按以下公式确定该股票的公允价值:

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

其中: FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的公允价值; 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,于除权日对其初始取得成本作相应调整); P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价;  $D_1$  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 为资产负债表日剩余锁定期,即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含资产负债表日当天)。

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,采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据确定公允价值。

未在交易所上市、交易的开放型基金和集合理财产品,以资产负债表日公布的最新净值确定公允价值。

#### (7) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及减值准备计提方法

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,确认减值损失,计提减值准备。

##### ①持有至到期投资

公司对持有至到期投资的减值测试采用未来现金流量折现法,按单项投资进行减值测试。资产负债表日,收集持有至到期投资发行方或债务人的经营和信用状况,如果发行方或债务人违反合同或协议条款未偿付利息或本金等,或者发行方或债务人发生严重财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组,可以认定该持有至到期投资已发生减值。

持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提减值准备。

已确认减值损失的持有至到期投资,如有客观证据表明其价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益,但转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下其在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化；其他表明可供出售权益工具已经发生减值的情况。

对于权益工具投资，判断其公允价值发生严重或非暂时性下跌的标准为：单项权益工具的公允价值跌幅达到或超过成本的 50%，或者持续下跌时间达到或超过 12 个月。

有客观证据表明已发生减值的可供出售金融资产，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提减值准备。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

③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，公司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。

#### （8）金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时，交易双方准备按净额进行结算或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

## 10、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行



后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

衍生金融工具主要基于市场普遍采用的估值模型计算公允价值。估值模型的数据尽可能采用可观察市场信息。

## 11、坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 坏账的确认标准

因债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其遗产不足清偿，或既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人违反合同条款，逾期未履行偿债义务超过三年且有明显迹象表明无法收回的应收款项。

### (2) 坏账损失的核算方法

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

### (3) 坏账准备的计提方法和计提比例

资产负债表日，对应收款项的可收回性进行检查，如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为坏账损失，计入当期损益，同时计提坏账准备。可收回金额通过对应收款项的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。公司将单项金额在1,000万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，其坏账准备的计提采用个别认定结合账龄分析法。

对于单项金额非重大的应收款项，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

类似信用风险组合以应收款项发生时间、历史经验和客户信用情况等为依据进行划分。

公司采用账龄分析法划分的应收款项组合，按如下方法计提坏账准备：账龄在1年以内的，按应收款项余额的5%计提；账龄1-2年的，按应收款项余额的20%计提；账龄2-3年的，按应收款项余额的50%计提；账龄3年以上的，按应收款项余额的100%计提。

融资融券业务形成的应收融资融券款采用以下方法计提坏账准备：客户未按期偿还债务，经强制平仓后，以平仓资金清偿客户所欠债务后仍未能收回的融资融券款，转入“应收融资融券款”科目核算，并全额计提坏账准备。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于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以及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。

对于非同一控制下的企业合并，公司区别下列情况确定合并成本：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，于发生时计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合

同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

取得长期股权投资时，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，作为应收项目单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

①公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告发放的现金股利或利润，公司按应享有的部分确认为当期投资收益，但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除外；编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。

②公司对联营企业或合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

对联营企业或合营企业的长期股权投资，其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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

权益法下，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司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。公司在确认应享有或应分担被投资单位净损益的份额时，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，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在进行有关调整时，考虑具有重要性的项目。

公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外义务的，按预计承

担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损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）。

③公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。被投资单位宣告发放的现金股利或利润，公司按应享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

#### ④长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资损益。已计提减值准备的，同时结转减值准备。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

#### (3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。在确定是否构成共同控制时，以下列情况作为确定基础：

① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

③ 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%

的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，还要考虑投资企业及其他方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。在确定是否对被投资单位具有重大影响时，以下列一种或几种情形来判断：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照本公司“金融工具”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“除金融资产外的其他主要资产的减值”会计政策执行。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为提供服务、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。包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、安全防卫设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列两个条件时予以确认：

- 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) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

### （3）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产类别及各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
安全防卫设备	5	3	19.40
运输设备	6	5	15.83

公司按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再提取折旧；提前报废的固定资产，也不再补提折旧。

公司的固定资产采用个别折旧法计提折旧，固定资产的应计折旧额为固定资产原价扣除其预计净残值后的金额，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，固定资产提取的折旧计入当期损益。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符

合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，公司认定为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。

②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

对于融资租入固定资产，公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司“除金融资产外的其他主要资产的减值”会计政策处理。

## 14、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目进行分类，包括建筑工程、装修工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程按实际发生的支出确定工程成本，包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 结转为固定资产或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产或经营租入固定资产改良达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产或长期待摊费用的入账价值。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良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或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策或长期待摊费用（经营租入固定资产改良）摊销政策

计提折旧或摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

#### （4）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值，按照本公司“除金融资产外的其他主要资产的减值”会计政策处理。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产在同时满足下列两个条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，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。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。

### （3）无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，本公司采用直线法摊销，摊销金额计入当期损益，相关无形资产的摊销年限如下：交易席位费按 10 年摊销（以后行业另有规定时从其规定），外购软件按 5 年摊销。



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，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，并作为会计估计变更。公司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，经复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在预计使用寿命内系统合理摊销。

#### (4) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值，按照本公司“除金融资产外的其他主要资产的减值”会计政策处理。

### 16、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁固定资产改良、房屋租赁费等。

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁合同期限与 5 年孰短平均摊销，其他长期待摊费用在受益期间内分期平均摊销。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予以转销，一次性计入当期损益。

### 17、商誉

非同一控制下企业合并时，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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 18、附回购条件的资产转让

### （1）买入返售证券业务

根据合同或协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在合同或协议期内按实际利率法确认（实际利率与合同或协议约定利率差别较小的，按合同或协议约定利率计算），计入利息收入。

### （2）卖出回购证券业务

根据合同或协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在合同或协议期内按实际利率法确认（实际利率与合同或协议约定利率差别较小的，按合同或协议约定利率计算），计入利息支出。

## 19、除金融资产外的其他主要资产的减值

### （1）范围及减值方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。

存在下列迹象的，表明公司资产可能发生了减值：

- ①资产的市价在当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等资产判断是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。经测试，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

公司对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

（2）资产组认定的依据及其减值

①资产组的认定

资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

②资产组的减值

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

## 20、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并按职工提供服务的受益对象计入相关成本和费用。

## 21、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司与或有事项相关的义务在同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

公司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。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、盈余公积、一般风险准备和交易风险准备的计提

根据利润分配顺序，公司按照当年净利润（减弥补亏损）的 10%计提法定盈余公积，按照公司章程或者股东大会决议提取和使用任意盈余公积；按照当年净利润（减弥补亏损）的 10%提取一般风险准备；按照当年净利润（减弥补亏损）的 10%提取交易风险准备。

## 23、收入

公司收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、其他业务收入等。

### （1）手续费及佣金收入

- ①代理买卖证券业务手续费收入，在证券买卖交易日确认；
- ②代理兑付证券业务手续费收入，在代理兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认；
- ③证券承销、保荐业务收入，按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时合理确认，通常在发行项目完成后，根据合同金额确认；
- ④受托客户资产管理业务收入，按照合同约定方式确认。

### （2）利息收入

存款利息收入，在相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量时，按资金使用时间和实际利率计算确认。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确认。

买入返售证券收入，在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，资产负债表日按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认。

### （3）投资收益

交易性金融资产持有期间取得的现金股利和利息，确认为投资收益。处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认的利息收入，确认为投资收益。处置时，所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

可供出售金融资产持有期间取得的现金股利，或按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认的利息收入，确认为投资收益。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益；已计提减值准备的，

同时结转减值准备。

处置上述金融资产时，均在证券买卖交易日确认投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，按应享有的部分确认为投资收益，但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除外；采用权益法核算的长期股权投资，于资产负债表日按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益或经调整的净损益的份额，确认为投资损益。处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，确认为投资收益，已计提减值准备的，同时结转减值准备。

#### （4）其他业务收入

其他业务收入是指除主营业务以外的其他经营活动实现的收入。在同时满足：相关经济利益能够流入、相关收入的金额能够可靠计量、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②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，在该

资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司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，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

资产负债表日，公司根据资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产、负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异，公司均据以确认递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债除外：

- ①商誉的初始确认。

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

③公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制，并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）递延所得税资产和递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

## 26、经营租赁、融资租赁

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

公司作为承租人的，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人的，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中，公司按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

### （2）融资租赁



公司作为承租人的，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，并确认为当期融资费用。对于融资租入资产，公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

公司作为出租人的，将租赁期开始日最低融资租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配，并确认为当期融资收入。

## 27、套期会计

公司以套期保值为目的参与股指期货交易的，对符合运用套期保值会计条件的，公司采用套期会计方法进行处理。

### (1) 运用套期保值会计的条件

目前公司采用公允价值套期，运用套期会计方法的条件为：

- ①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- ②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- ③套期有效性能够可靠地计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；
- ④公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其为高度有效：

- ①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- ②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### (2) 公允价值套期会计

- ①套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；
- ②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件:

- ①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使;
- ②套期不再满足运用套期会计方法的条件;
- ③ 公司撤销了对套期关系的指定。

## 28、公司年金计划的主要内容及重大变化

根据国家有关法律法规的规定,经劳动保障部门批准,本公司实行了年金计划方案,公司缴费比例为年金计划参与者上一年度税前实际取得的基本薪酬月平均数的6%。

## 29、资产管理业务

公司资产管理业务,包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。

公司定向资产管理业务以托管客户为主体,按实际受托管理客户资产的金额,同时确认一项资产和一项负债。公司集合资产管理业务,以所管理的每个集合资产管理计划为会计核算主体,独立建账,独立核算,不同集合资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。公司于每个估值日对集合资产管理计划按公允价值进行估值,并定期与托管人核对账务。

在编制财务报表时,资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映,但列入财务报表附注。

## 30、融资融券业务

融资融券业务,是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出,并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务,分为融资业务和融券业务两类。公司融出的资金确认为应收债权(融出资金),并确认相应利息收入。公司融出的证券,按照金融资产转移的有关规定,不终止确认该证券,仍按原金融资产类别进行会计处理,并确认相应利息收入。

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。

客户未按期偿还债务,经强制平仓后,以平仓资金清偿客户所欠债务后仍未能收回的融资融券款,转入“应收融资融券款”科目核算,并全额计提坏账准备。

## 31、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、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

### 32、分部报告

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。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。公司以经营分部为基础确定报告分部。

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

本公司在运用上述附注二所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、金融资产的公允价值：公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

2、可供出售金融资产的减值：有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时，本公司对可供出售权益工具投资计提减值准备。本公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本公司认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，对其计提减值准备，确认减值损失：（1）单项投资的公允价值跌幅达到或超过成本的 50%；（2）单项投资的公允价值持续下跌时

间达到或超过 12 个月。

3、非金融资产的减值：倘有迹象显示出现资产减值或须就资产进行年度减值测试的非金融资产，公司估计其可收回金额。当资产的账面价值超过可收回金额时，其差额部分确认为资产减值损失。可收回金额根据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较高者确定。其中：资产的公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换的金额；处置费用是指可以直接归属于资产处置的增量成本，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等。倘采用资产预计未来现金流量的现值计算可收回金额，公司管理层会预估资产的预期未来现金流，并选择合理的折现率以准确计算未来现金流之现值。

4、预计负债：公司因担保、承诺、未决诉讼等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本公司综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果或有事项实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的损益产生影响。

5、递延所得税资产和所得税费用：公司仅在判断可抵扣暂时性差异转回的未来期间有足够的应纳税所得额时，及在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。公司管理层在确认递延所得税资产的金额时，须根据可能的时间、未来的盈利和未来税项计划作出重大的判断。

#### **四、会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明**

##### **1、会计政策、会计估计变更**

报告期内未发生会计政策变更或会计估计变更事项。

##### **2、前期会计差错更正**

###### **(1) 追溯重述法**

报告期内未发生采用追溯重述法的前期会计差错事项。

###### **(2) 未来适用法**

报告期内未发生采用未来适用法的前期会计差错事项。

## 五、税项

### 1、公司主要税种及税率

公司主要税种	税率	计税依据
营业税	5%	计税营业额
城市维护建设税	7%、5%	应缴营业税额
教育费附加	3%	应缴营业税额
地方教育费附加	2%	应缴营业税额
企业所得税	25%、16.5%	应纳税所得额

本公司总机构及大部分营业部按照应缴营业税额的 7% 计缴城市维护建设税，县级城市营业部城市维护建设税税率为 5%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，自 2008 年 1 月 1 日起，公司的企业所得税税率为 25%；长江证券控股（香港）有限公司及其所属香港地区子公司按照香港特别行政区利得税率 16.5% 执行。

本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 512 号）等文件。企业所得税的计算和缴纳按照《企业所得税汇算清缴管理办法》（国税发[2009]79 号）和《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）执行，由公司总机构统一计算应纳税所得额、应纳所得税额，总机构和各分支机构按分配比例就地申报预缴企业所得税，年度终了由总机构负责进行企业所得税的年度汇算清缴。

### 2、税收优惠及批文

#### （1）营业税

①根据《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》（财税[2004]203 号），自 2005 年 1 月 1 日起，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：

A、为证券交易所代收的证券交易监管费；

B、代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；

C、为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

②根据《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》（财税[2006]172号），自2006年11月1日起，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。

③根据《关于期货投资者保障基金有关税收政策继续执行的通知》（财税[2013]80号），自2013年1月1日起至2014年12月31日止，期货公司根据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第38号）上缴的期货保障基金中属于营业税征税范围的部分，允许从其营业税计税营业额中扣除。

## （2）企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税[2012]11号），自2011年1月1日起至2015年12月31日止，证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第27号）的有关规定，按其营业收入0.5%-5%缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除；期货公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第38号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过自行设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册及营业地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
长江证券承销保荐有限公司	全资子公司	上海	王世平	证券业务	RMB10,000万元	证券（限股票、上市公司发行的公司债券）承销与保荐，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问	RMB10,669.28万元	

子公司全称	子公司类型	注册及营业地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
长江成长资本投资有限公司	全资子公司	武汉	吴代林	投资业务	RMB70,000 万元	使用自有资金或设立直投基金，对企业进行股权投资或债权投资，或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务；经中国证监会认可开展的其他业务。	RMB70,000 万元	
长江证券控股（香港）有限公司	全资子公司	香港		控股	HK\$30,000 万元	控股、投资	HK\$30,000 万元	
长江证券经纪（香港）有限公司	间接控股子公司	香港		证券业务	HK\$14,000 万元	证券经纪	HK\$14,000 万元	
长江证券期货（香港）有限公司	间接控股子公司	香港		期货业务	HK\$3,000 万元	期货经纪	HK\$3,000 万元	
长江证券资产管理（香港）有限公司	间接控股子公司	香港		证券业务	HK\$5,000 万元	资产管理	HK\$2,500 万元	
长江证券融资（香港）有限公司	间接控股子公司	香港		证券业务	HK\$2,000 万元	投资银行	HK\$2,000 万元	
长江咨询服务（深圳）有限公司	间接控股子公司	深圳	徐锦文	咨询服务	HK\$1,000 万元	咨询服务	HK\$1,000 万元	
长江财务（香港）有限公司	间接控股子公司	香港		财务	HK\$10 万元	财务	HK\$10 万元	

  

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额

	直接	间接	直接	间接			
长江证券承销保荐有限公司	100%		100%		是		
长江成长资本投资有限公司	100%		100%		是		
长江证券控股（香港）有限公司	100%		100%		是		
长江证券经纪（香港）有限公司		100%		100%	是		
长江证券期货（香港）有限公司		100%		100%	是		
长江证券资产管理（香港）有限公司		100%		100%	是		
长江证券融资（香港）有限公司		100%		100%	是		
长江咨询服务（深圳）有限公司		100%		100%	是		
长江财务（香港）有限公司		100%		100%	是		

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公 司类 型	注 册 及 营 业 地	法 定 代 表 人	业 务 性 质	注册 资本	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额
长江期货有限公司	全资 子公 司	武 汉	谭 显 荣	期 货 业 务	RMB31,000 万元	商 品 期 货 经 纪、 金 融 期 货 经 纪	RMB31,852.29 万元	
湖北新能源投资管理 有限公司	间 接 控 股 子 公 司	武 汉	吴 代 林	基 金 管 理	RMB3,333 万元	法 律、 行 政 法 规、 国 务 院 决 定 未 规 定 许 可 的、 自 主 选 择 经 营 项 目 开 展 经 营 活 动； 法 律、 行 政 法 规、 国 务 院 决 定 禁 止 的 或 应 经 许 可 的、 从 法 律、 行 政 法 规、	RMB2,752.94 万元	



国务院决定。

子公司全称	持股比例		表决权比例		是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
	直接	间接	直接	间接			
长江期货有限公司	100%		100%		是		
湖北新能源投资管理有限公司		70%		70%	是	12,468,836.75	

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

**3、合并范围发生变更的说明**

本报告期内，合并范围未发生变更。

**4、本期发生的同一控制下企业合并**

本期未发生同一控制下企业合并。

**5、本期发生的非同一控制下的企业合并**

本期未发生非同一控制下企业合并。

**6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

币种	期末折算汇率
港币	0.79

**七、合并财务报表主要项目注释**

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2014 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2013 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2014 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2013 年 1-6 月

发生额，金额单位为人民币元)

**1、货币资金**

## (1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	118,726.84	67,560.03
银行存款	14,097,065,057.73	10,017,137,456.55
其中：公司存款	3,121,627,844.99	1,688,909,873.83
客户存款	10,975,437,212.74	8,328,227,582.72
其他货币资金	18,967,809.36	8,567,573.15
其中：客户存款	10,967,809.36	8,567,573.15
合计	14,116,151,593.93	10,025,772,589.73

## (2) 按币种列示

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币			114,686.07
港币	5,114.90	0.79	4,040.77
库存现金合计			118,726.84
银行存款			
公司自有资金存款			
人民币			2,861,822,248.95
美元	7,993,495.64	6.15	49,159,998.19
港币	59,461,836.91	0.79	46,974,851.16
其他			223,657.22
小计			2,958,180,755.52
公司信用资金存款			
人民币			163,447,089.47
美元			
港币			

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
小计			163,447,089.47
公司存款合计			3,121,627,844.99
客户资金存款			
人民币			10,009,764,302.93
美元	17,801,182.32	6.15	109,477,271.24
港币	259,355,122.53	0.79	204,890,546.79
其他			75,465.52
小计			10,324,207,586.48
客户信用资金存款			
人民币			632,108,879.28
美元	827.95	6.15	5,050.49
港币	24,197,084.17	0.79	19,115,696.49
其他			
小计			651,229,626.26
客户存款合计			10,975,437,212.74
银行存款合计			14,097,065,057.73
其他货币资金			
认购新股占用款			8,000,000.00
小计			8,000,000.00
客户资金存款			
人民币			
美元	1,693,408.81	6.15	10,414,464.18
港币	3,857.09	0.79	3,047.10
其他			550,298.08
小计			10,967,809.36
其他货币资金合计			18,967,809.36
货币资金合计			14,116,151,593.93

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
库存现金			
人民币			63,443.81
港币	5,210.40	0.79	4,116.22
库存现金合计			67,560.03
银行存款			
公司自有资金存款			
人民币			1,448,818,816.17
美元	8,620,629.10	6.10	52,585,837.51
港币	73,948,771.42	0.79	58,419,529.42
其他			78,407.10
小计			1,559,902,590.20
公司信用资金存款			
人民币			129,007,283.63
美元			
港币			
小计			129,007,283.63
公司存款合计			1,688,909,873.83
客户资金存款			
人民币			7,716,825,007.90
美元	20,151,960.83	6.10	122,926,961.16
港币	143,986,675.83	0.79	113,749,473.91
其他			271,979.27
小计			7,953,773,422.24
客户信用资金存款			
人民币			369,498,242.93
美元			

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
港币	6,273,313.36	0.79	4,955,917.55
其他			
小计			374,454,160.48
客户存款合计			8,328,227,582.72
银行存款合计			10,017,137,456.55
其他货币资金			
客户资金存款			
人民币			
美元	1,335,768.48	6.10	8,148,187.73
港币	3,856.00	0.79	3,046.24
其他			416,339.18
其他货币资金合计			8,567,573.15
货币资金合计			10,025,772,589.73

注 1：期末余额中，存放于境外的货币资金余额为 253,644,555.95 元，系长江证券控股（香港）有限公司及其子公司存放在香港的货币资金。

注 2：公司信用资金存款和客户信用资金存款系融资融券业务存放银行的金额。

## 2、结算备付金

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
公司备付金	327,350,467.48	325,907,566.76
客户备付金	1,669,748,036.48	1,964,940,030.25
合计	1,997,098,503.96	2,290,847,597.01

### (2) 按币种列示

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
公司自有备付金			
人民币			324,680,035.42
美元	294,316.21	6.15	1,810,044.69
港币	1,089,097.94	0.79	860,387.37
小计			327,350,467.48
公司备付金合计			327,350,467.48
客户普通备付金			
人民币			1,334,322,809.47
美元	6,855,538.46	6.15	42,161,561.53
港币	67,374,978.06	0.79	53,226,232.67
小计			1,429,710,603.67
客户信用备付金			
人民币			240,037,432.81
美元			
港币			
小计			240,037,432.81
客户备付金合计			1,669,748,036.48
合计			1,997,098,503.96

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
公司自有备付金			
人民币			324,751,595.36
美元	178,590.30	6.10	1,089,400.83
港币	84,266.54	0.79	66,570.57
小计			325,907,566.76
公司备付金合计			325,907,566.76

项目	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币			1,665,839,166.94
美元	10,006,735.75	6.10	61,041,088.08
港币	59,254,283.53	0.79	46,810,883.99
小计			1,773,691,139.01
客户信用备付金			
人民币			191,248,891.24
美元			
港币			
小计			191,248,891.24
客户备付金合计			1,964,940,030.25
合计			2,290,847,597.01

### 3、融出资金

#### (1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	6,795,706,399.82	5,525,246,455.75
其中：个人	6,719,822,268.70	5,413,633,752.68
机构	75,884,131.12	111,612,703.07
孖展融资	138,139,592.21	83,345,461.37
减：减值准备		100,255.84
融出资金净值	6,933,845,992.03	5,608,491,661.28

#### (2) 融资融券业务融出资金按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
1-3 个月	4,943,812,876.55	72.75%		
3-6 个月	1,838,382,477.27	27.05%		

账龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
6 个月以上	13,511,046.00	0.20%		
合计	6,795,706,399.82	100.00%		

账龄	年初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
1-3 个月	4,231,638,483.18	76.59%	82,334.82	0.0019%
3-6 个月	1,286,390,218.43	23.28%	17,921.02	0.0014%
6 个月以上	7,217,754.14	0.13%		
合计	5,525,246,455.75	100.00%	100,255.84	0.0018%

## (3) 公司开展融资融券业务，期末担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	901,229,626.26	574,454,160.48
股票	18,430,196,076.68	15,029,454,581.63
债券	10,309,394.39	13,694,489.41
基金	131,560,464.50	90,687,857.34
合计	19,473,295,561.83	15,708,291,088.86

## 4、交易性金融资产

项目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
一、为交易目的而持有的金融资产				
债券	4,139,123,574.79	4,078,321,119.91	4,031,460,634.82	4,066,454,487.20
基金	65,536,485.74	59,162,080.19	1,048,685,255.21	1,042,973,724.10
股票	1,308,020,883.39	1,302,721,144.02	638,626,808.98	641,680,779.94



项目	期末余额		年初余额	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
其他	197,247,200.00	195,848,487.30		
二、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	5,709,928,143.92	5,636,052,831.42	5,718,772,699.01	5,751,108,991.24

其中：期末变现有限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	卖出回购交易质押	2,864,471,557.54
合计		2,864,471,557.54

### 5、衍生金融工具

类别	期末余额					
	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
利率衍生工具						
利率互换	6,550,000,000.00		6,376,204.49			
国债期货	204,366,174.22	512,205.78				
抵销：应付款项-国债期货暂收暂付款		-512,205.78				
权益衍生工具						
股指期货	244,793,220.00	987,300.00				
抵销：应付款项-股指期货暂收暂付款		-987,300.00				
其他衍生工具						
权益类收益互换				110,000,000.00		2,584,819.91
商品期货				20,473,000.00		353,000.00

类 别	期末余额					
	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
抵销：应付款项-商品期货暂 收暂付款						-353,000.00
合 计			6,376,204.49			2,584,819.91

类 别	年初余额					
	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
利率衍生工具						
利率互换	1,600,000,000.00		2,391,682.43			
权益衍生工具						
股指期货	92,968,080.00	2,145,480.00				
抵销：应付款 项-股指期货暂 收暂付款		-2,145,480.00				
其他衍生工具						
商品期货				11,765,250.00		187,250.00
抵销：应付款 项-商品期货暂 收暂付款						-187,250.00
合 计			2,391,682.43			

注：在当日无负债结算制度下，公司结算备付金已包括期货合约产生的持仓损益金额，因此报表项目衍生金融资产和衍生金融负债项下的期货投资按与期货暂收暂付款抵销后的

净额列示，为人民币零元。

## 6、买入返售金融资产

### (1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	1,965,026,155.66	1,177,314,226.90
基金	248,879.46	5,000.00
减：减值准备		
账面价值	1,965,275,035.12	1,177,319,226.90

### (2) 按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额	备注
约定购回式证券	345,177,035.12	574,389,226.90	
股票质押式回购	1,620,098,000.00	602,930,000.00	
合计	1,965,275,035.12	1,177,319,226.90	

其中：约定购回式证券融出资金按剩余期限分类：

期 限	期末余额	年初余额
1个月内	37,838,200.44	26,430,800.44
1-3个月内	47,575,266.89	232,002,089.41
3个月-1年内	259,763,567.79	315,956,337.05
合计	345,177,035.12	574,389,226.90

股票质押式回购融出资金按剩余期限分类：

期 限	期末余额	年初余额
1个月内	36,000,000.00	
1-3个月内	161,890,000.00	91,200,000.00
3个月-1年内	1,196,630,000.00	357,730,000.00
1年以上	225,578,000.00	154,000,000.00
合计	1,620,098,000.00	602,930,000.00

### (3) 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
股票	4,825,772,187.98	2,839,069,936.82
基金	449,414.39	142,170.00
合计	4,826,221,602.37	2,839,212,106.82

## 7、应收款项

### (1) 按明细列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收款项账面余额	120,886,447.80	100.00%	76,626,911.42	100.00%
减：坏账准备	19,374,744.20	16.03%	27,824,215.68	36.31%
应收款项账面价值	101,511,703.60	83.97%	48,802,695.74	63.69%

注：应收款项账面价值期末余额比年初余额增加0.53亿，增长108.00%，主要系应收经纪业务席位佣金、投资银行及资产管理等业务手续费收入增加所致。

### (2) 按账龄分析列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	103,308,844.85	85.46%	5,165,442.24	5.00%
1年至2年（含2年）	2,730,352.67	2.26%	541,953.05	20.00%
2年至3年（含3年）	2,359,802.76	1.95%	1,179,901.39	50.00%
3年以上	12,487,447.52	10.33%	12,487,447.52	100.00%
合计	120,886,447.80	100.00%	19,374,744.20	16.03%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年以内（含1年）	47,700,073.24	62.25%	2,385,003.67	5.00%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
1年至2年（含2年）	2,310,930.73	3.01%	462,186.15	20.00%
2年至3年（含3年）	3,277,763.19	4.28%	1,638,881.60	50.00%
3年以上	23,338,144.26	30.46%	23,338,144.26	100.00%
合计	76,626,911.42	100.00%	27,824,215.68	36.31%

(3) 按评估方式列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	120,886,447.80	100.00%	19,374,744.20	16.03%
合计	120,886,447.80	100.00%	19,374,744.20	16.03%

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收款项	10,600,000.00	13.83%	10,600,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	66,026,911.42	86.17%	17,224,215.68	26.09%
合计	76,626,911.42	100.00%	27,824,215.68	36.31%

(4) 应收款项的其他说明事项

①公司将单项金额在 1,000 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。报告期内收回及核销的单项金额重大的应收款项如下：

债务人名称	年初余额	本期收回	本期核销	期末余额
黑龙江乳业集团有 限责任公司	10,600,000.00	9,163,675.11	1,436,324.89	

②应收款项期末余额中无关联方或持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

③应收款项前五名单位情况

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的 比例	年限	款项性质
长江证券超越理财货币管家集合资产管理计划	14,017,970.57	11.60%	1 年以内	业绩报酬、受托投资管理费及佣金
开封市发展投资有限公司	12,564,000.00	10.39%	1 年以内	债券承销收入
鄂州市城市建设投资有限公司	5,600,000.00	4.63%	1 年以内	债券承销收入
华夏红利混合型证券投资基金	3,657,400.00	3.03%	1 年以内	席位佣金
上海长甲置业有限公司	2,365,868.28	1.96%	1 年以上	押金
合计	38,205,238.85	31.61%		

## 8、应收利息

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
债券投资利息	200,785,737.40	234,233,775.06
存放金融同业利息	9,661,284.91	11,643,596.41
买入返售金融资产利息	37,771,515.15	32,199,069.26
融资融券业务利息	97,117,491.73	73,026,317.13
利率互换利息	2,603,849.36	732,463.98
其他	253,099.77	620,638.89
合计	348,192,978.32	352,455,860.73

### (3) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	348,192,978.32	100.00%	352,455,860.73	100.00%

## 9、存出保证金

## (1) 按项目列示

类别	期末余额	年初余额
证券交易保证金	51,223,347.38	48,156,117.88
信用保证金	9,963,139.45	8,752,428.60
期货交易保证金	846,249,738.01	658,144,472.06
期货结算担保金	10,079,293.87	10,078,438.61
转融通业务担保金	64,885.12	64,356.97
合计	917,580,403.83	725,195,814.12

## (4) 按币种列示

类别	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
证券交易保证金			
人民币			47,445,030.99
美元	270,000.00	6.15	1,660,500.00
港币	2,680,780.24	0.79	2,117,816.39
小计			51,223,347.38
信用保证金			
人民币			9,963,139.45
小计			9,963,139.45
期货交易保证金			
人民币			845,023,429.70
港币	1,552,289.00	0.79	1,226,308.31
小计			846,249,738.01
期货结算担保金			
人民币			10,079,293.87
小计			10,079,293.87
转融通业务担保金			
人民币			64,885.12
小计			64,885.12

类别	期末余额		
	合计		

类别	年初余额		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
证券交易保证金			
人民币			44,451,042.40
美元	270,000.00	6.10	1,647,000.00
港币	2,605,158.84	0.79	2,058,075.48
小计			48,156,117.88
信用保证金			
人民币			8,752,428.60
小计			8,752,428.60
期货交易保证金			
人民币			656,904,575.75
港币	1,569,489.00	0.79	1,239,896.31
小计			658,144,472.06
期货结算担保金			
人民币			10,078,438.61
小计			10,078,438.61
转融通业务担保金			
人民币			64,356.97
小计			64,356.97
合计			725,195,814.12

## 10、可供出售金融资产

### (1) 按投资品种类别列示

项目	期末余额			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值



项目	期末余额			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	2,461,542,721.35	32,673,029.75		2,494,215,751.10
股票	429,694,742.79	-25,382,162.82	4,382,857.52	399,929,722.45
基金	122,170,568.90	-1,650,572.35		120,519,996.55
集合理财产品	589,439,475.59	39,763,125.20	36,487,400.97	592,715,199.82
信托计划	34,000,000.00			34,000,000.00
其他				
合计	3,636,847,508.63	45,403,419.78	40,870,258.49	3,641,380,669.92

项目	年初余额			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	3,199,156,406.16	-16,998,596.86		3,182,157,809.30
股票	492,092,472.25	47,456,109.68	3,240,190.61	536,308,391.32
基金	34,980,675.75	-1,972,011.39		33,008,664.36
集合理财产品	583,295,741.01	-742,597.89	31,963,564.78	550,589,578.34
信托计划	34,000,000.00			34,000,000.00
其他	35,520,000.00	518,592.00		36,038,592.00
合计	4,379,045,295.17	28,261,495.54	35,203,755.39	4,372,103,035.32

注1：期末可供出售金融资产各类别中，待融出证券和融出证券的情况如下：

项目	待融出证券		已融出证券	
	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本
股票	87,126,767.41	95,068,294.13	45,810,135.27	45,002,388.15
基金	42,682,436.59	44,151,564.97	8,397,201.79	8,669,003.01
合计	129,809,204.00	139,219,859.10	54,207,337.06	53,671,391.16

注2：融出证券的担保物情况详见本附注七、3项下“融出资金”的相关说明。

注3：变现有限制的可供出售金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末公允价值
债券	卖出回购交易质押	2,255,039,035.38
股票	非公开发行取得	49,443,506.17

基金	公司作为发起人认购, 限售期内	3,118,200.00
集合理财产品	公司作为发起人认购, 承诺不提前赎回	592,715,199.82
融出证券	证券已融出	54,207,337.06
合计		2,954,523,278.43

其中：存在限售期限的可供出售金融资产明细

证券名称	证券代码	限售期截止日期
华菱星马	600375	2014年7月3日
基金同盛	184699	2014年11月4日

(2) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	年初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
股票	3,240,190.61	2,731,448.45	2,731,448.45	1,588,781.54		4,382,857.52
集合理财产品	31,963,564.78	8,706,894.90	8,706,894.90	4,183,058.71		36,487,400.97
合计	35,203,755.39	11,438,343.35	11,438,343.35	5,771,840.25		40,870,258.49

## 11、融券业务

(1) 项目列示

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券		
—可供出售金融资产	54,207,337.06	40,044,092.34

注：融出证券期末明细情况见本附注七、10项。

(2) 本期融券业务无违约情况发生。

## 12、持有至到期投资

项目	期末余额	年初余额
债权投资	105,855,555.56	77,683,061.93
持有至到期投资合计	105,855,555.56	77,683,061.93

减：持有至到期投资减值准备		
持有至到期投资账面价值	105,855,555.56	77,683,061.93

注：持有到到期投资期末余额较年初余额增加0.28亿元，增长36.27%，系持有至到期投资债权投资规模增加所致。

### 13、长期股权投资

#### (1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
联营企业	287,497,601.53	271,545,628.70
合营企业		
其他股权投资	436,036,000.00	349,156,000.00
小计	723,533,601.53	620,701,628.70
减：减值准备	26,600,000.00	26,600,000.00
合计	696,933,601.53	594,101,628.70

#### (2) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
一、联营企业					
1.长信基金管理有限责任公司	权益法	73,500,000.00	181,914,367.52	13,821,883.34	195,736,250.86
2.诺德基金管理有限责任公司	权益法	30,000,000.00	22,999,537.29	-809,634.61	22,189,902.68
3.兵器工业股权投资(天津)有限公司	权益法	60,000,000.00	60,302,249.66	-318,770.42	59,983,479.24
4.上海长江财富资产管理有限公司	权益法	6,000,000.00	6,329,474.23	3,258,494.52	9,587,968.75
权益法小计		169,500,000.00	271,545,628.70	15,951,972.83	287,497,601.53
二、其他股权投资					

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
1.武汉股权托管交易中心有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
2.珠海市粤侨实业股份有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00
3.东北轻工股份有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
4.上海庞源建筑机械租赁有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
5.北京志诚泰和数码办公设备股份有限公司	成本法	22,300,000.00	22,300,000.00		22,300,000.00
6.厦门红相电力设备股份有限公司	成本法	22,800,000.00	22,800,000.00		22,800,000.00
7.武汉翼达建设服务股份有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
8.襄阳博亚精工装备股份有限公司	成本法	19,656,000.00	19,656,000.00		19,656,000.00
9.北京派特罗尔油田服务股份有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
10.宁波清水源水务科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
11.湖北和远气体股份有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
12.杭州帷盛科技有限公司	成本法	14,325,000.00	14,325,000.00		14,325,000.00
13.上海雅润文化传播有限公司	成本法	14,325,000.00	14,325,000.00		14,325,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
14.浙江大学创新技术研究院有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
15.上海远方基础工程有限公司	成本法	28,650,000.00	28,650,000.00		28,650,000.00
16.北京征图新视科技有限公司	成本法	10,080,000.00		10,080,000.00	10,080,000.00
17.创达特（苏州）科技有限责任公司	成本法	19,200,000.00		19,200,000.00	19,200,000.00
18.浙江美力科技股份有限公司	成本法	48,000,000.00		48,000,000.00	48,000,000.00
19.武汉光庭科技有限公司	成本法	9,600,000.00		9,600,000.00	9,600,000.00
20.湖北新能源创业投资基金有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
成本法小计		436,036,000.00	349,156,000.00	86,880,000.00	436,036,000.00
合计		605,536,000.00	620,701,628.70	102,831,972.83	723,533,601.53

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本年收到现金红利金额
一、联营企业						
1.长信基金管理有限责任公司	49%	49%				
2.诺德基金管理有限公司	30%	30%				
3.兵器工业股权投资（天津）有限公司	30%	30%				
4. 上海长江财富资产管	30%	30%				297,690.00

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本年收到现金红利金额
理有限公司						
权益法小计						297,690.00
二、其他股权投资						
1.武汉股权托管交易中心有限公司	15.00%	15.00%				
2.珠海市粤侨实业股份有限公司	2.00%	2.00%		25,500,000.00		
3.东北轻工股份有限公司	0.56%	0.56%		1,100,000.00		
4.上海庞源建筑机械租赁有限公司	2.67%	2.67%				
5.北京志诚泰和数码办公设备股份有限公司	6.84%	6.84%				
6.厦门红相电力设备股份有限公司	5.41%	5.41%				792,000.00
7.武汉翼达建设服务股份有限公司	8.23%	8.23%				
8.襄阳博亚精工装备股份有限公司	3.64%	3.64%				360,000.00
9.北京派特罗尔油田服务股份有限公司	3.34%	3.34%				1,002,386.75
10.宁波清水源水务科技有限公司	6.25%	6.25%				
11.湖北和远气体股份有限公司	6.00%	6.00%				
12.杭州帷盛科技有限公司	3.12%	3.12%				

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本年收到现金红利金额
13.上海雅润文化传播有限公司	2.77%	2.77%				
14.浙江大学创新技术研究院有限公司	3.00%	3.00%				
15.上海远方基础工程有限公司	9.64%	9.64%				
16.北京征图新视科技有限公司	4.80%	4.80%				
17.创达特（苏州）科技有限责任公司	5.94%	5.94%				
18.浙江美力科技股份有限公司	12.00%	12.00%				
19.武汉光庭科技有限公司	6.40%	6.40%				
20.湖北新能源创业投资基金有限公司	10.00%	10.00%				
成本法小计				26,600,000.00		2,154,386.75
合计				26,600,000.00		2,452,076.75

注：经公司第六届董事会第十四次会议审议通过，拟出售公司持有的诺德基金管理有限公司股权。

### （3）联营企业基本情况

单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
一、联营企业							
1.长信基金管理有限责任公司	有限责任	上海	田丹	基金管理	RMB15,000万元	49%	49%
2.诺德基金管理有限责任公司	中外合资	上海	杨忆风	基金管理	RMB10,000万元	30%	30%
3.兵器工业股权投资（天津）有限公司	有限责任	天津	罗乾宜	股权投资	RMB100,000万元	30%	30%
4.上海长江财富资产管理有限公司	有限责任	上海	马莉	特定客户资产管理	RMB2,000万元	30%	30%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业					
1.长信基金管理有限责任公司	62,501.24	20,677.16	41,824.08	14,669.77	2,397.27
2.诺德基金管理有限责任公司	9,094.27	1,697.64	7,396.63	3,461.15	-269.88
3.兵器工业股权投资（天津）有限公司	19,994.48		19,994.48	100.76	-106.26
4.上海长江财富资产管理有限公司	5,618.46	2,422.47	3,195.99	3,945.71	1,185.39

(4) 被投资单位向公司转移资金的能力未受到限制。

#### 14、固定资产



(1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原价	639,073,311.03	621,491,062.20
减：累计折旧	346,235,508.61	328,408,477.74
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	292,837,802.42	293,082,584.46

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	安全防卫设备	运输设备	合计
一、原价：							
1.年初余额	251,343,023.15	55,862,341.22	30,157,817.34	262,673,089.82	1,257,269.64	20,197,521.03	621,491,062.20
2.本期增加		85,961.00	802,213.00	17,314,661.34	29,986.00	1,056,915.30	19,289,736.64
3.本期减少		12,548.00	109,935.71	1,585,004.10			1,707,487.81
4.期末余额	251,343,023.15	55,935,754.22	30,850,094.63	278,402,747.06	1,287,255.64	21,254,436.33	639,073,311.03
二、累计折旧：							
1.年初余额	47,810,116.50	30,824,565.99	20,176,699.38	214,787,302.93	996,414.27	13,813,378.67	328,408,477.74
2.本期增加	2,985,131.82	1,289,811.75	1,617,335.89	12,574,450.54	39,754.31	859,920.00	19,366,404.31
3.本期减少		4,867.56	86,694.21	1,447,811.67			1,539,373.44
4.期末余额	50,795,248.32	32,109,510.18	21,707,341.06	225,913,941.80	1,036,168.58	14,673,298.67	346,235,508.61
三、减值准备：							
1.年初余额							
2.本期计提							
3.本期减少							
4.期末余额							
四、账面价值：							
1.期末账面价值	200,547,774.83	23,826,244.04	9,142,753.57	52,488,805.26	251,087.06	6,581,137.66	292,837,802.42
2.年初账面价值	203,532,906.65	25,037,775.23	9,981,117.96	47,885,786.89	260,855.37	6,384,142.36	293,082,584.46

注1：本期固定资产的减少主要系处置、报废所致；

注2：本期计提的折旧额为19,366,404.31元。

注3：期末公司无用于抵押或担保的固定资产。

注4：融资租赁租入固定资产

固定资产种类	账面原值	累计折旧	账面净值
电子设备	292,653.92	246,399.40	46,254.52
合计	292,653.92	246,399.40	46,254.52

## 15、在建工程

### (1) 在建工程账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租入固定资产装修工程	2,634,174.10		2,634,174.10	1,489,689.08		1,489,689.08
合计	2,634,174.10		2,634,174.10	1,489,689.08		1,489,689.08

### (2) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	期末减值准备
经营租入固定资产装修工程	1,489,689.08	3,166,037.51		2,021,552.49		2,634,174.10	
合计	1,489,689.08	3,166,037.51		2,021,552.49		2,634,174.10	

## 16、无形资产

### (1) 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件及其他	合计
一、原价			
年初余额	59,169,789.81	94,824,993.02	153,994,782.83

项 目	交易席位费	软件及其他	合计
本期增加		6,317,715.00	6,317,715.00
本期减少			
期末余额	59,169,789.81	101,142,708.02	160,312,497.83
二、累计摊销			
年初余额	56,529,789.81	52,289,932.29	108,819,722.10
本期增加	50,000.00	6,710,310.77	6,760,310.77
本期减少			
期末余额	56,579,789.81	59,000,243.06	115,580,032.87
三、减值准备			
年初余额			
本期增加			
本期减少			
期末余额			
四、账面价值			
年初余额	2,640,000.00	42,535,060.73	45,175,060.73
期末余额	2,590,000.00	42,142,464.96	44,732,464.96

注1：本期计提的摊销额为6,760,310.77元。

注2：期末公司无用于抵押或担保的无形资产。

### 17、商誉

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司形成商誉	134,221,178.39			134,221,178.39	26,000,000.00
收购长江期货有限公司少数股权形成商誉	6,687,130.21			6,687,130.21	
合计	140,908,308.60			140,908,308.60	26,000,000.00

注1: 2007年8月, 公司收购子公司长江期货有限公司(为非同一控制下的企业合并取得)少数股权, 购买成本为23,822,871.75元, 按持股比例享有的可辨认净资产公允价值为17,135,741.54元, 形成商誉6,687,130.21元。该项商誉经减值测试, 未发生减值情形。

注2: 2013年4月, 公司子公司长江期货有限公司吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司, 合并成本为220,000,000.00元, 购买日湘财祈年期货经纪有限公司可辨认净资产的公允价值为85,778,821.61元, 形成商誉134,221,178.39元。2013年末, 因预计合并后原湘财祈年期货经纪有限公司8家营业部的地理位置、客户资源无法为公司带来超额利润, 公司将此8家营业部作为一个资产组, 以其可收回金额低于其账面价值的差额2,600.00万元计提了商誉减值准备。

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

#### ①递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动			39,206,238.26	9,801,559.57
衍生金融负债公允价值变动	9,314,024.40	2,328,506.10	2,578,932.43	644,733.11
长期股权投资(拟出售、权益法核算)	7,810,097.32	1,952,524.33	7,000,462.71	1,750,115.68
资产减值准备	86,509,413.44	21,627,353.37	88,785,775.12	22,196,443.80
预计负债	13,582,214.94	3,395,553.74	27,298,178.65	6,824,544.66
应付职工薪酬	5,231,259.87	1,307,814.97	5,024,739.60	1,256,184.90
期货风险准备金	1,182,647.75	295,661.94	1,182,647.75	295,661.94
可抵扣亏损	76,253,882.20	19,063,470.55	102,449,807.07	25,612,451.77
合计	199,883,539.92	49,970,885.00	273,526,781.59	68,381,695.43

#### ②递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	66,109,193.57	16,527,298.39		
可供出售金融资产公允价值变动	45,403,419.78	11,350,854.94	28,261,495.54	7,065,373.89

项 目	期末余额		年初余额	
	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
长期股权投资	1,377,679.19	344,419.80	1,377,679.19	344,419.80
衍生金融资产公允价值变动	1,499,505.78	374,876.45	2,145,480.00	536,370.00
合计	114,389,798.32	28,597,449.58	31,784,654.73	7,946,163.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	441,957.72	942,451.79
可抵扣亏损	44,215,399.61	43,745,243.41
合 计	44,657,357.33	44,687,695.20

注：子公司长江证券控股（香港）有限公司自2011年成立至今累计应纳税所得额为负数，在可预见的未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此长江证券控股（香港）有限公司的坏账准备及可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

19、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
长期待摊费用	51,752,186.27	61,361,756.06
应收融资融券客户款		
其他	13,230.69	280,039.15
合计	51,765,416.96	61,641,795.21

(2) 长期待摊费用：

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁费	8,935,737.84	9,550,397.32	9,570,156.25		8,915,978.91	
经营租入	47,301,348.71	2,021,552.49	11,541,407.98	470,224.12	37,311,269.10	营业部

固定资产 装修						迁址、重 新装修 等报废 损失
其他	5,124,669.51	3,061,960.78	2,661,692.03		5,524,938.26	
合计	61,361,756.06	14,633,910.59	23,773,256.26	470,224.12	51,752,186.27	

注：公司“长期待摊费用-房屋租赁费摊销”计入“业务及管理费-租赁费”核算，除此外其他长期待摊费用摊销计入“业务及管理费-长期待摊费用摊销”核算。

(3) 应收融资融券客户款

类别	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
账面余额	106,368.47	100.00%		
减：坏账准备	106,368.47	100.00%		
账面价值				

20、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收款项坏账准备	27,824,215.68		7,013,146.59	1,436,324.89	19,374,744.20
应收融资融券客户款坏账准备		106,368.47			106,368.47
长期股权投资减值准备	26,600,000.00				26,600,000.00
可供出售金融资产减值准备	35,203,755.39	11,438,343.35		5,771,840.25	40,870,258.49
商誉减值准备	26,000,000.00				26,000,000.00
融出资金减值准备	100,255.84		100,255.84		
合计	115,728,226.91	11,544,711.82	7,113,402.43	7,208,165.14	112,951,371.16

21、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	35,550,000.00	

信用借款	67,253,845.50	29,367,523.20
合计	102,803,845.50	29,367,523.20

## 22、应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期融资券：							
13 长江证券 CP002	2013/11/25	2014/2/23	6.80%	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
14 长江证券 CP001	2014/5/23	2014/8/21	5.00%		2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
合计				2,000,000,000.00	2,500,000,000.00	2,000,000,000.00	2,500,000,000.00

## 23、拆入资金

项 目	期末余额	年初余额
银行间市场拆入资金		700,000,000.00
合 计		700,000,000.00

## 24、卖出回购金融资产款

### (1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
企业债	3,760,520,572.70	4,376,802,953.90
基金		4,700,420.00
金融债	530,000,000.00	
两融债权收益权	2,287,500,000.00	
合计	6,578,020,572.70	4,381,503,373.90

### (2) 按业务类别列示

项 目	期末金额	年初余额	备注
债券质押式报价回购	14,991,000.00	30,634,000.00	
两融债权收益权转让及回购	2,287,500,000.00		
其他卖出回购金融资产款	4,275,529,572.70	4,350,869,373.90	

合计	6,578,020,572.70	4,381,503,373.90
----	------------------	------------------

(3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间如下:

剩余期限	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间
1个月内	14,991,000.00	3%-3.5%	30,634,000.00	3%-4%
合计	14,991,000.00		30,634,000.00	

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
基金		48,139,560.00
债券	5,268,989,872.18	5,325,813,389.46
两融债权收益权	2,400,230,901.37	
合计	7,669,220,773.55	5,373,952,949.46

注: 卖出回购金融资产款期末余额比年初余额增加21.97亿元, 增长50.13%, 主要系2014年公司开展了两融债权收益权转让及回购业务所致, 报告期末融入的待偿还短期资金余额为22.88亿元。

## 25、代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务		
个人	10,829,970,979.15	9,200,923,104.06
机构	1,765,830,550.75	1,133,109,564.14
信用业务		
个人	895,124,552.60	570,587,005.32
机构	6,105,073.66	3,867,155.16
合计	13,497,031,156.16	10,908,486,828.68

注: 上述个人业务和机构业务含境外业务。

## 26、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴及补贴	319,357,519.86	470,218,628.29	531,340,211.81	258,235,936.34



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		14,086,113.58	14,086,113.58	
社会保险费	2,350,660.47	51,700,450.47	51,687,726.48	2,363,384.46
住房公积金	2,131,704.24	16,979,065.51	16,503,000.52	2,607,769.23
工会经费和职工教育经费	14,146,737.59	8,026,970.50	7,400,538.40	14,773,169.69
因解除劳动关系给予的补偿		845,213.93	845,213.93	
企业年金	4,298,447.22	8,729,504.38	8,374,948.66	4,653,002.94
合计	342,285,069.38	570,585,946.66	630,237,753.38	282,633,262.66

注：应付职工薪酬期末余额中，无属于拖欠性质的薪酬。

## 27、应交税费

项目	期末余额	年初余额
营业税	64,177,936.46	17,494,571.74
城市维护建设税	4,168,938.38	1,021,152.95
教育费附加及地方教育费附加	2,969,466.00	724,126.23
企业所得税	99,009,352.81	156,745,100.40
个人所得税	16,217,487.28	62,457,383.00
利息税	105,004.54	272,228.89
其他	1,329,995.50	520,633.11
合计	187,978,180.97	239,235,196.32

## 28、应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付款项	229,810,823.89	164,448,028.37

注1：应付款项期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注2：应付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	款项性质
代收投资银行业务的股票认购保证金	140,080,000.00	保证金
大鹏证券有限责任公司破产清算组	21,436,093.88	原大鹏证券非正常经纪类账户交易款等

单位名称	金额	款项性质
员工风险金	12,550,394.28	按照公司相关制度规定于以后年度返还的风险金
分销商手续费	10,113,600.00	债券分销商佣金
中国证券投资者保护基金有限责任公司	8,183,914.63	证券投资者保护基金
合计	192,364,002.79	

### 29、应付利息

项目	期末余额	年初余额
客户资金存款利息	1,246,933.98	1,043,164.37
拆入资金利息		608,611.10
短期融资券利息	13,356,164.38	13,786,301.37
卖出回购金融资产款利息	24,237,076.82	4,461,655.36
利率互换利息	3,955,399.25	1,140,047.48
短期借款利息	183,707.97	21,197.36
柜台业务利息	10,328.77	
合计	42,989,611.17	21,060,977.04

### 30、预计负债

类别	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	支付	
管理人对集合计划承担有限补偿责任	27,298,178.65	18,506,637.33	406,875.69	31,815,725.35	13,582,214.94
合计	27,298,178.65	18,506,637.33	406,875.69	31,815,725.35	13,582,214.94

注：本期计提（转回）的预计负债系公司作为管理人按照承诺有限补偿责任条款，预计应支付给客户补偿款的变动。本期支付的预计负债系公司兑现对集合计划客户的有限补偿责任。

### 31、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	147,619,637.00	
合计	147,619,637.00	

### 32、其他负债

项目	期末余额	年初余额
应付股利	595,076,238.64	2,267,778.89
代理兑付证券款	14,691,542.33	14,691,542.33
期货风险准备金	44,932,177.34	41,316,630.02
存入保证金	37,582,302.74	
长期应付款	1,643,958.43	1,669,645.73
合计	693,926,219.48	59,945,596.97

注1：其他负债期末余额比年初余额增加6.34亿元，增长1057.59%，主要系根据股东大会审议批准的2013年度利润分配方案，将未分配利润结转至应付股利所致。

注2：存入保证金系公司因开展权益类收益互换业务，客户存入公司的保证金。

### 33、股本

单位：股

项目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,310	0.00%						50,310	0.00%
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	50,310	0.00%						50,310	0.00%

项目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小 计	数量	比例
其中：									
境内非国有 法人持股									
境内自然人 持股	50,310	0.00%						50,310	0.00%
4.外资持股									
其中：									
境外法人持 股									
境外自然人 持股									
二、无限售 条件股份	2,371,183,529	100.00%						2,371,183,529	100.00%
1、人民币普 通股	2,371,183,529	100.00%						2,371,183,529	100.00%
2、境内上市 的外资股									
3、境外上市 的外资股									
4、其他									
三、股份总 数	2,371,233,839	100.00%						2,371,233,839	100.00%

2014年5月15日，经公司2013年度股东大会批准，公司总股本2,371,233,839股为基数，向全体股东每10股派发现金2.50元（含税），并以资本公积转增股本，每10股转增10股。上述利润分配方案已于2014年7月9日实施完毕，实施完毕后，本公司股本变更为

4,742,467,678.00元。

### 34、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,324,153,296.85			5,324,153,296.85
其他资本公积	18,446,589.20	19,217,169.82	4,285,481.05	33,378,277.97
其中：1.权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	-2,405,112.65	2,075,245.58		-329,867.07
2.可供出售金融资产公允价值变动产生的利得和损失	28,261,495.54	17,141,924.24		45,403,419.78
3.与计入股东权益项目相关的所得税	-7,409,793.69		4,285,481.05	-11,695,274.74
合计	5,342,599,886.05	19,217,169.82	4,285,481.05	5,357,531,574.82

注：2014年5月15日，经公司2013年度股东大会批准，公司总股本2,371,233,839股为基数，向全体股东每10股派发现金2.50元（含税），并以资本公积转增股本，每10股转增10股。上述利润分配方案已于2014年7月9日实施完毕，本公司已于7月份将资本公积人民币2,371,233,839.00元转增股本。

### 35、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	819,139,079.95			819,139,079.95
合计	819,139,079.95			819,139,079.95

### 36、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	819,139,079.95			819,139,079.95
合计	819,139,079.95			819,139,079.95

### 37、交易风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	777,267,875.61			777,267,875.61
合计	777,267,875.61			777,267,875.61

**38、未分配利润**

项目	金 额	提取或分配比例
年初余额	2,559,833,101.16	
加：本期归属于母公司股东的净利润	662,059,974.48	
减：提取法定盈余公积		10%
提取一般风险准备		10%
提取交易风险准备		10%
应付普通股股利	592,808,459.75	注
期末余额	2,629,084,615.89	

注：2014年5月15日，经公司2013年度股东大会决议，通过了2013年度利润分配方案：以公司总股本2,371,233,839股为基数，向全体股东每10股派发现金2.50元（含税），并以资本公积转增股本，每10股转增10股，共计分配现金红利592,808,459.75元，转增股本2,371,233,839股。截至2014年7月9日，公司2013年度利润分配工作已实施完毕。

**39、少数股东权益**

项目	金 额
年初余额	12,264,409.67
加：本期少数股东损益	204,427.08
期末余额	12,468,836.75

**40、手续费及佣金净收入**

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
1. 经纪业务收入	802,553,747.33	776,152,688.64
其中：证券经纪业务收入	728,965,759.63	691,117,644.83

项目	本期发生额	上期发生额
其中：代理买卖证券业务	585,861,056.07	604,077,140.37
交易单元席位租赁	137,536,245.56	83,543,943.21
代销金融产品业务	5,568,458.00	3,496,561.25
期货经纪业务收入	73,587,987.70	85,035,043.81
2. 投资银行业务收入	339,820,485.60	51,724,050.00
其中：证券承销业务	253,441,017.13	45,355,650.00
保荐服务业务	1,000,000.00	2,300,000.00
财务顾问业务	85,379,468.47	4,068,400.00
3. 资产管理业务收入	53,266,269.22	34,837,318.44
4. 基金管理业务收入	3,000,000.00	2,500,000.00
5. 投资咨询服务收入	11,784,822.19	6,964,730.14
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>1,210,425,324.34</b>	<b>872,178,787.22</b>
<b>手续费及佣金支出：</b>		
1. 经纪业务支出	128,055,081.21	114,284,830.96
其中：证券经纪业务支出	128,055,081.21	114,284,830.96
其中：代理买卖证券业务	128,055,081.21	114,284,830.96
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
2. 投资银行业务支出	144,038,342.07	264,000.00
其中：证券承销业务	97,050,467.07	264,000.00
保荐业务服务		
财务顾问业务支出	46,987,875.00	
3. 资产管理业务支出		
4. 基金管理业务支出		
5. 投资咨询服务支出		
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>272,093,423.28</b>	<b>114,548,830.96</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>938,331,901.06</b>	<b>757,629,956.26</b>

其中：（1）代理销售金融产品业务收入情况

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额 (万元)	销售总收入 (万元)	销售总金额(万 元)	销售总收入 (万元)
基金	388,361.82	537.95	196,736.54	347.73
保险产品	134.44	18.90	13.50	1.93
合计	388,496.26	556.85	196,750.04	349.66

## (2) 财务顾问业务净收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	2,500,000.00	1,100,000.00
并购重组财务顾问业务净收入--其他	900,000.00	
其他财务顾问业务净收入	34,991,593.47	2,968,400.00
合 计	38,391,593.47	4,068,400.00

## (3) 资产管理业务开展及收入情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	境外资产管理业务
期末产品数量	24	4	3
期末客户数量	45,486	4	45
其中：个人客户	45,254		44
机构客户	232	4	1
年初受托资金	15,205,462,525.89	9,590,010,884.27	252,124,839.14
其中：自有资金投入	583,295,741.01		46,093,603.07
个人客户	14,233,936,128.41		206,031,236.07
机构客户	388,230,656.47	9,590,010,884.27	
期末受托资金	8,294,890,506.41	12,503,000,000.00	411,657,411.26
其中：自有资金投入	589,439,475.59		228,011,252.49
个人客户	7,115,483,721.34		183,646,158.77
机构客户	589,967,309.48	12,503,000,000.00	
期末主要受托资产初始成本	1,504,830,988.33	12,503,000,000.00	128,522,995.44
其中：股票	855,984,645.52		128,522,995.44
债券	573,929,328.96		



项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	境外资产管理业务
基金	74,917,013.85		
其他		12,503,000,000.00	
当期资产管理业务净收入	49,591,836.46	1,195,805.75	2,478,627.01

#### 41、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：	544,497,703.78	333,359,462.12
1.存放金融同业存款利息收入	194,736,739.52	181,822,169.94
其中：自有资金存款利息收入	35,520,982.00	30,884,248.24
客户资金存款利息收入	159,215,757.52	150,937,921.70
2.融资融券业务利息收入	286,832,540.23	136,307,243.52
3.买入返售金融资产利息收入	62,928,424.03	15,230,048.66
其中：约定购回式证券交易利息收入	17,434,934.44	14,057,086.05
股票质押式回购交易利息收入	45,452,284.46	
利息支出：	220,924,659.26	103,377,296.75
1.客户资金存款利息支出	18,442,534.78	19,641,609.04
2.银行借款利息支出	1,028,490.70	
3.拆入资金利息支出	2,367,811.13	5,334,317.93
其中：转融通利息支出		2,020,333.39
4.卖出回购金融资产利息支出	163,790,912.96	77,809,140.28
其中：债券质押式报价回购交易利息支出	191,249.48	2,001,671.31
5.短期融资券利息支出	34,562,032.35	
6.其他	732,877.34	592,229.50
利息净收入	323,573,044.52	229,982,165.37

注：利息净收入本期发生额较上期发生额增加0.94亿元，增长40.69%，主要系信用业务利息收入增加所致。

**42、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	2,154,386.75	3,393,432.05
2. 权益法核算的长期股权投资收益	14,174,417.25	10,477,576.61
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	356,578,286.14	386,036,960.77
其中：交易性金融工具	245,810,361.40	269,990,388.51
持有至到期金融投资	4,497,367.27	
可供出售金融资产	106,270,557.47	116,046,572.26
4. 处置金融工具取得的收益	44,734,229.83	31,590,875.68
其中：交易性金融工具	-69,551,596.30	-36,670,147.18
可供出售金融资产	97,532,213.84	6,045,962.92
衍生金融工具	16,753,612.29	62,215,059.94
5. 其他	-18,099,761.64	
合计	399,541,558.33	431,498,845.11

**(1) 按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
汉口银行股份有限公司		2,000,000.00	已转让被投资单位股份
北京派特罗尔油田服务股份有限公司	1,002,386.75	601,432.05	被投资单位分红发生变动
襄阳博亚精工装备股份有限公司	360,000.00		被投资单位分红发生变动
厦门红相电力设备股份有限公司	792,000.00	792,000.00	被投资单位分红发生变动
合计	2,154,386.75	3,393,432.05	

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	11,746,637.76	12,164,419.02	被投资单位净利润发生变动
诺德基金管理有限公司	-809,634.61	-1,832,727.71	被投资单位净利润发生变动
兵器工业股权投资(天津)有限公司	-318,770.42	145,885.30	被投资单位净利润发生变动
上海长江财富资产管理有限公司	3,556,184.52		2013年9月新投资企业
合计	14,174,417.25	10,477,576.61	

(3) 公司投资收益不存在汇回的重大限制。

#### 43、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	106,211,604.73	-98,081,410.30
衍生金融工具公允价值变动收益	-7,381,066.19	33,845,089.33
合计	98,830,538.54	-64,236,320.97

注：公允价值变动收益本期发生额比上期发生额增加1.63亿元，上升253.85%%，主要系交易性金融资产公允价值变动收益增加所致。

#### 44、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	91,846,118.06	67,415,064.94
城市维护建设税	6,421,569.72	4,710,778.39
教育费附加	2,755,391.61	2,023,429.69
其他	3,382,189.98	2,496,264.39
合计	104,405,269.37	76,645,537.41

注：营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加0.28亿元，上升36.22%，主要系公司计税营业收入增加所致。

#### 45、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	812,284,036.26	665,878,070.44

前十位费用列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	570,585,946.66	429,356,857.43
租赁费	43,650,446.44	43,197,649.98
业务招待费	22,900,665.98	22,748,525.08

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	19,366,404.31	19,346,966.82
长期待摊费用摊销	14,203,100.01	14,910,155.97
数据通讯费	11,977,729.73	11,175,753.81
物业费	11,779,216.21	9,900,265.77
差旅费	11,674,709.12	12,270,730.10
销售费用	10,895,768.87	3,536,891.78
公杂费	10,098,077.82	19,524,035.48

**46、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,906,778.12	-3,970,389.70
可供出售金融资产减值损失	11,438,343.35	
融出资金减值损失	-100,255.84	
合计	4,431,309.39	-3,970,389.70

**47、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,863.05	136,969.96	2,863.05
其中：固定资产处置利得	2,863.05	136,969.96	2,863.05
政府补助	990,000.00	5,596,000.00	990,000.00
其他	1,841,845.68	804,839.64	1,841,845.68
合计	2,834,708.73	6,537,809.60	2,834,708.73

注：政府补助

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	金融企业扶持基金	990,000.00	5,596,000.00	地方政府给予公司及其分支机构、子公司的企业扶持金
合计		990,000.00	5,596,000.00	

本期取得政府补助的情况如下

具体性质	内容	形式	取得时间
与收益相关的政府补助	湖北省财政及各级地市财政对金融企业及分支机构专项扶持基金	现金 860,000.00	2014 年 1 月、3 月
与收益相关的政府补助	上海市相关区政府对公司分支机构的专项扶持基金	现金 130,000.00	2014 年 5 月
合 计		990,000.00	

#### 48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	511,654.11	29,216.20	511,654.11
其中：固定资产处置损失	168,333.04	29,216.20	168,333.04
经营租入固定资产改良报废损失	343,321.07		343,321.07
对外捐赠	11,200.00	29,000.00	11,200.00
赔偿、违约及罚款支出	148,362.69	78,601.06	148,362.69
其他	19,189.40	10,612.31	19,189.40
合 计	690,406.20	147,429.57	690,406.20

#### 49、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	147,533,315.78	151,336,137.39
递延所得税调整	34,776,615.27	-13,813,380.44
合 计	182,309,931.05	137,522,756.95

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	844,574,332.61	624,383,264.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	211,143,583.16	156,095,816.25
子公司适用不同税率的影响	-2,578.72	643,798.10

对以前期间所得税的调整影响	-1,044,269.65	-94,024.51
归属于合营企业和联营企业损益的影响	-3,746,012.96	-3,077,576.09
不征税、减免税收入的影响	-23,668,743.17	-29,623,300.90
不得税前扣除的成本、费用和损失的影响	171,204.40	23,736.92
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-5,005.75	13,789,212.30
其他影响	-538,246.26	-234,905.12
所得税费用	182,309,931.05	137,522,756.95

## 50、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.14	0.10
稀释每股收益	0.14	0.10

(1) 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

①基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(2) 计算过程

①2014年1-6月基本每股收益

= 归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 发行在外的普通股加权平均数

$$=662,059,974.48 \div 4,742,467,678.00 = 0.14 \text{ (元)}$$

②2013年1-6月基本每股收益

$$= \text{归属于公司普通股股东的净利润} \div \text{发行在外的普通股加权平均数}$$

$$= 486,562,669.30 \div 4,742,467,678.00 = 0.10 \text{ (元)}$$

注：经2014年5月15日股东大会批准，公司以2013年末总股本2,371,233,839股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.50元（含税），并以资本公积转增股本，每10股转增10股，共计分配现金红利592,808,459.75元，转增股本2,371,233,839股。上述股利分配方案已于2014年7月9日实施完毕。根据《企业会计准则》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求，公司以调整后的发行在外普通股加权平均数4,742,467,678股计算本期及上年同期的每股收益指标。

### 51、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	66,552,479.13	24,759,793.73
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	4,285,481.05	5,654,722.52
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	49,410,554.89	2,140,903.59
小计	12,856,443.19	16,964,167.62
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	2,766,994.11	887,166.36
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	691,748.53	221,791.59
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,075,245.58	665,374.77
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	5,219.38	-2,596,047.18
减：处置境外经营转入损益的净额		

项目	本期发生额	上期发生额
小计	5,219.38	-2,596,047.18
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	14,936,908.15	15,033,495.21

## 52、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	273,241,780.42	456,519,297.20
其中：		
收到的政府补助及其他机构奖励款	1,390,000.00	5,646,000.00
代收投资银行业务中资产并购重组和非公开发行股票认购保证金	140,080,000.00	
收回的存出保证金		437,110,017.99
收到权益类收益互换客户保证金	37,582,302.74	
收回的往来单位款项	9,163,675.11	9,000,000.00
其他	85,025,802.57	4,763,279.21

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	536,242,064.00	209,946,414.76
其中：		
支付的存出保证金	192,384,589.71	
支付的投资者保护（障）基金	9,300,941.98	8,809,012.58
支付的除职工薪酬、折旧、摊销、投资者保护（障）基金、税费外的其他支出	334,556,532.31	201,137,402.18

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	78,649.56	839,273.18
其中：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	78,649.56	839,273.18

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 明细项目相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	662,264,401.56	486,860,508.04
加：资产减值损失	1,406,202.96	-3,970,389.70
固定资产折旧	19,366,404.31	19,346,966.82
无形资产摊销	6,760,310.77	5,378,817.06
长期待摊费用摊销	23,773,256.26	24,206,345.88
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）	343,321.07	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	165,469.99	-107,753.76
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-98,830,538.54	64,236,320.97
利息支出	35,590,523.05	
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-555,343.33	941,031.65
投资损失（收益以“—”号填列）	-148,488,615.27	-148,190,881.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	18,410,810.43	-16,195,545.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	16,365,804.84	2,382,165.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	854,585,956.72	2,345,220,127.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,345,191,205.77	-1,089,955,335.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,113,308,319.02	-2,393,444,526.69
预计负债（减少以“—”号填列）	18,099,761.64	
其他		-260,224.00
经营活动产生的现金流量净额	3,177,374,839.71	-703,552,373.52

补充资料	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,105,250,097.89	12,687,610,832.36
减: 现金的年初余额	12,316,620,186.74	13,435,782,245.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,788,629,911.15	-748,171,413.62

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	16,105,250,097.89	12,316,620,186.74
其中: 库存现金	118,726.84	67,560.03
可随时用于支付的银行存款	14,097,065,057.73	10,017,137,456.55
可随时用于支付的结算备付金	1,997,098,503.96	2,290,847,597.01
可随时用于支付的其他货币资金	10,967,809.36	8,567,573.15
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,105,250,097.89	12,316,620,186.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**54、分部报告**

## (1) 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同, 主要划分为: 证券及期货经纪业务分部、证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部以及其他业务分部。

## (2) 各经营业务分部的利润(亏损)、资产及负债信息列示如下

项 目	证券及期货经纪业务分部		证券自营业务分部		投资银行业务分部	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,135,914,821.64	932,782,676.54	312,586,440.57	287,498,624.68	198,501,115.86	55,806,257.53
二、营业支出	474,266,088.66	426,583,775.64	41,726,760.75	31,165,127.88	108,475,584.30	90,068,439.39
三、营业利润	661,648,732.98	506,198,900.90	270,859,679.82	256,333,496.80	90,025,531.56	-34,262,181.86
四、利润总额	662,268,387.01	511,859,003.95	270,908,989.96	256,333,496.80	90,634,284.62	-33,899,986.30
项 目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	24,633,177,507.73	19,030,958,146.93	10,108,868,956.95	10,594,163,959.98	340,569,653.96	177,881,702.01
六、负债总额	16,192,495,659.54	13,191,983,917.66	6,671,068,624.39	5,101,707,253.56	161,954,653.81	17,867,294.81

项 目	资产管理业务分部		其他业务分部		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	56,338,499.57	37,533,233.58	60,401,092.14	43,212,219.39	1,763,741,969.78	1,356,833,011.72
二、营业支出	29,647,955.99	20,277,461.01	267,195,550.00	170,745,322.84	921,311,939.70	738,840,126.76
三、营业利润	26,690,543.58	17,255,772.57	-206,794,457.86	-127,533,103.45	842,430,030.08	617,992,884.96
四、利润总额	26,691,693.14	17,255,772.57	-205,929,022.12	-127,165,022.03	844,574,332.61	624,383,264.99
项 目	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
五、资产总额	661,483,717.68	621,947,447.68	1,346,503,397.44	1,151,273,747.38	37,090,603,233.76	31,576,225,003.98
六、负债总额	25,403,016.47	30,674,982.07	1,263,032,044.24	541,735,170.53	24,313,953,998.45	18,883,968,618.63

## 55、集合资产管理业务和定向资产管理业务

### (1) 集合资产管理业务

资产项目	期末余额	年初余额	负债项目	期末余额	年初余额
银行存款-受托管理客户存款	4,806,054,163.69	11,660,435,622.38	受托资金	8,294,890,506.41	15,205,462,525.89
结算备付金-客户备付金(受托管理客户)	49,861,435.37	45,271,316.27	应付款项	73,913,724.24	288,784,146.30
应收款项	1,840,715,324.07	1,341,881,675.80			
受托投资	1,672,173,307.52	2,446,658,057.74			
其中：投资成本	1,504,830,988.33	2,232,197,871.80			

已实现未结算损益（盈利以“-”表示）	124,370,552.11	185,305,055.31			
受托资产合计	8,368,804,230.65	15,494,246,672.19	受托负债	8,368,804,230.65	15,494,246,672.19
			合计		

注：期末集合资产管理业务管理资产净值合计为8,177,271,832.91元。

(2) 定向资产管理业务

资产项目	期末余额	年初余额	负债项目	期末余额	年初余额
银行存款-受托管 理客户存款	128,914.62	90,643.40	受托资金	12,503,000,000.00	9,590,010,884.27
应收款项	11,159,046.65		应付款项	93,686.58	27,395.94
受托投资	12,491,805,725.31	9,589,947,636.81			
其中：投资成本	12,503,000,000.00	9,590,000,000.00			
已实现未 结算损益（盈利以 “-”表示）	-11,194,274.69	-52,363.19			
受托资产合计	12,503,093,686.58	9,590,038,280.21	受托负债	12,503,093,686.58	9,590,038,280.21
			合计		

八、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、持有本公司5%以上股份的股东情况

公司名称	法人代表	主营业务	注册资本 (万元)
青岛海尔 投资发展	张瑞敏	集团内企业投资咨询、财务咨询；家用电器、电子产品、通讯器材、电子计算机及配件、普通机械、厨房用具、工业用机器	25,205

公司名称	法人代表	主营业务	注册资本 (万元)
有限公司		人制造的咨询、服务；国内商业（国家危禁专营专控商品除外） 批发、零售；对外投资（需专项审批的项目审批后方可经营）； 货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外， 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；房屋、场 地租赁；经济技术咨询，技术成果的研发及转让（以上范围须 经许可经营的，须凭许可证经营）	
湖北省能源集团有 限公司	肖宏江	能源投资、开发与管理；国家政策允许范围内的其他经营业务	480,000
上海海欣 集团股份 有限公司	俞锋	研究开发、生产涤纶、腈纶等化纤类及动植物混纺纱及其面料、 毛毯、玩具、服装等相关纺织品，包装制品，加工、制造化学 原料药、生物制品、保健品、中药原料药（涉及国家禁止类药 品除外）和各类制剂、医疗器械（仅限于外商投资鼓励类和允 许类项目），销售自产产品并提供技术咨询，从事符合国家产 业政策的投资业务和资产管理（国家禁止外商投资的行业 除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行 相关程序）（涉及许可经营的凭许可证经营）	120,706

### 3、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类 型	企业类 型	注册 地	法人代 表	业务 性质	注册资本	本企业 持股比 例	本企业在被 投资单位表 决权比例	组织机 构代 码
长江证券承销保 荐有限公司	全资子公 司	有限责 任	上海	王世平	证券业 务	RMB10,000 万元	100%	100%	71786920-5
长江期货有限公 司	全资子公 司	有限责 任	武汉	谭显荣	期货业 务	RMB31,000 万元	100%	100%	10002351-7
长江成长资本投 资有限公司	全资子公 司	有限责 任	武汉	吴代林	投资业 务	RMB70,000 万元	100%	100%	69830790-0
湖北新能源投资 管理有限公司	间接控股 子公司	有限责 任	武汉	吴代林	基金管 理	RMB3,333 万 元	70%	70%	55843622-5
长江证券控股（香 港）有限公司	全资子公 司	有限责 任	香港		控股	HK\$30,000 万 元	100%	100%	
长江证券经纪（香 港）有限公司	间接控股 子公司	有限责 任	香港		证券业 务	HK\$14,000 万 元	100%	100%	
长江证券期货（香 港）有限公司	间接控股 子公司	有限责 任	香港		期货业 务	HK\$3,000 万 元	100%	100%	
长江证券资产管 理（香港）有限公	间接控股 子公司	有限责 任	香港		证券业 务	HK\$5,000 万 元	100%	100%	

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	组织机构代码
长江证券融资(香港)有限公司	间接控股子公司	有限责任	香港	徐锦文	证券业务	HK\$2,000 万元	100%	100%	59676332-3
长江咨询服务(深圳)有限公司	间接控股子公司	有限责任	深圳		投资咨询	HK\$1,000 万元	100%	100%	
长江财务(香港)有限公司	间接控股子公司	有限责任	香港		财务	HK\$10 万元	100%	100%	

#### 4、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
1.长信基金管理有限责任公司	有限责任	上海	田丹	基金管理	RMB15,000 万元	49%	49%	联营企业	75030353-7
2.诺德基金管理有限公司	中外合资	上海	杨忆风	基金管理	RMB10,000 万元	30%	30%	联营企业	71786618-6
3.兵器工业股权投资(天津)有限公司	有限责任	天津	罗乾宜	股权投资	RMB100,000 万元	30%	30%	联营企业	57233387-1
4.上海长江财富资产管理有限责任公司	有限责任	上海	马莉	特定客户资产管理	RMB2,000 万元	30%	30%	联营企业	07642187-2

#### 5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
湖北新能源创业投资基金有限公司	持有本公司 5% 以上股份股东的一致行动人	58797924-5

## 6、关联方交易

(1) 公司与关联方之间的交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。

(2) 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### (3) 从关联方取得手续费及佣金收入、租金收入情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长信基金管理有限责任公司	公司取得交易单元席位租赁收入	3,071,866.62	3,565,831.37
长信基金管理有限责任公司	公司取得营业用房及停车位租赁收入	50,700.00	181,200.00
长信基金管理有限责任公司	子公司取得期货经纪业务净收入	50,306.20	131,513.98
诺德基金管理有限公司	公司取得交易单元席位租赁收入	729,906.94	
诺德基金管理有限公司	公司取得代销售金融产品业务收入	23,617.04	15,749.31
湖北新能源创业投资基金有限公司	子公司取得管理费收入	3,000,000.00	2,500,000.00

### (4) 公司认（申）购、赎回关联方产品情况

投资单位	产品品种	年初持有份额 (份)	增加份额 (份)	赎回份额(份)	期末持有份额 (份)	计入损益的金额(亏损以“-”表示)
长江证券股份有限公司	长信内需成长基金 (股票型基金)		18,768,018.02	18,768,018.02		-116,517.14

### (5) 关联自然人持有公司集合理财产品情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司高级管理人员持有公司管理的集合理财产品合计 320.62 万份。

### (6) 关键管理人员薪酬

2014 年 1-6 月，公司支付给董事的薪酬总额为人民币 235.90 万元，支付给高级管理人

员的薪酬总额为人民币 1,728.93 万元。

## 九、或有事项

截至本报告期末，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至本报告期末，公司为全资子公司长江证券承销保荐有限公司提供额度为 2 亿元人民币的净资本担保承诺继续有效。

## 十一、资产负债表日后事项

1、2014 年 5 月 15 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配的议案》。公司 2013 年度利润分配方案为：以公司 2013 年末总股本 2,371,233,839 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），并以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共计分配现金红利 592,808,459.75 元，转增股本 2,371,233,839 股。2014 年 7 月 1 日，公司刊登了《公司 2013 年度权益分派实施公告》，截至 2014 年 7 月 9 日，公司 2013 年度利润分配工作已实施完毕。

2、2014 年 7 月 15 日，中国证监会公布了 2014 年证券公司分类评级结果，公司获批 A 类 A 级券商。

除上述事项外，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的 减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产（不含衍生金融	5,718,772,699.01	106,211,604.73			5,709,928,143.92



项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的 减值	期末余额
资产)					
2.衍生金融资产	2,145,480.00	-645,974.22			1,499,505.78
3.可供出售金融资产	4,372,103,035.32		45,403,419.78	11,438,343.35	3,641,380,669.92
金融资产小计	10,093,021,214.33	105,565,630.51	45,403,419.78	11,438,343.35	9,352,808,319.62
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	10,093,021,214.33	105,565,630.51	45,403,419.78	11,438,343.35	9,352,808,319.62
金融负债（衍生金融负 债）	2,578,932.43	-6,735,091.97			9,314,024.40

注 1：衍生金融资产及衍生金融负债中列示的期货投资金额为与期货每日无负债结算暂收暂付款抵销前的金额。

注 2：本表不存在必然的勾稽关系。

## 2、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初余额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 （不含衍生金融资产）	64,655,344.13	-502,539.80			38,530,171.42
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款	5,037,035.64			-469,839.54	6,317,827.01
4.可供出售金融资产					
5.持有至到期投资	10,483,061.93				26,655,555.56
金融资产小计	80,175,441.70	-502,539.80		-469,839.54	71,503,553.99

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融负债	56,562,609.38				147,222,612.75

注：本表不存在必然的勾稽关系。

### 3、融资融券业务情况

项目	资产负债表项目	核算会计科目	期末余额	年初余额
融资业务	融出资金	融出资金	6,933,845,992.03	5,608,491,661.28
融券业务	可供出售金融资产	融出证券	54,207,337.06	40,044,092.34

注：融资和融券业务详见本附注七、3 项、10 项和 11 项，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况详见本附注七、3 项下“融出资金”的相关说明。

4、2014 年 3 月，公司收到黑龙江乳业集团有限责任公司还款 916.37 万元；2013 年末公司应收黑龙江乳业集团有限责任公司款项金额为 1,060 万元，系司法胜诉但难于执行的借款，公司将其作为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，并已于前期全额计提坏账准备。根据公司第七届董事会第二次会议审议通过的《关于公司核销应收款项的议案》，公司核销对黑龙江乳业集团有限责任公司剩余应收款项 1,436,324.89 元，并发布了《关于核销应收款项的公告》。本次核销应收款项不涉及公司关联方，真实反映了公司财务状况，符合《企业会计准则》和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

5、公司第七届董事会第二次会议和公司 2013 年度股东大会审议通过的《关于公司公开发行公司债券的议案》，同意公司在获得中国证券监督管理委员会核准后，以一期或多期形式在中国境内公开发行总规模不超过人民币 50 亿元（含 50 亿元），且不超过发行前公司最近一期末经审计净资产的 40%的公司债券，用于补充公司营运资金；同时，授权董事会根据公司资金需求情况和发行时市场情况确定具体期限构成和各期限品种的发行规模。截至本报告期末，相关手续正在办理中。

6、经公司第七届董事会第一次会议审议通过《关于公司发行证券公司短期融资券的议案》以及经公司 2013 年年度股东大会审议通过《关于公司发行证券公司短期融资券的议案》，同意公司通过全国银行间债券市场公开发行短期融资券，并授权经营管理层根据相关规定自

主决定具体发行事项并办理相关手续，同意经营管理层根据净资产变化情况向主管机关重新申请发行总额度；公司发行短期融资券相关决议有效期：自股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

经中国人民银行《中国人民银行关于长江证券股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2013]187号）核准，公司待偿还短期融资券的最高余额为人民币 56 亿元，有效期一年，公司可在有效期内自主发行短期融资券。2014 年 2 月，公司刊登了《2013 年度第二期短期融资券兑付公告》，公司 2013 年度第二期短期融资券兑付工作现已完成；2014 年 5 月 22 日，公司完成 2014 年度第一期 25 亿元人民币短期融资券的发行，发行总额 25 亿元，2014 年 8 月 6 日，公司完成 2014 年度第二期短期融资券的发行工作，发行总额 20 亿元人民币，截至本报告披露日，公司待偿还短期融资券余额为 45 亿元。

### 十三、风险管理

#### 1、市场风险管理

公司面对的市场风险主要是因宏观经济政策、市场资金面状况、行业发展状况以及投资心理预期等各种因素导致与公司投资相关的股价、利率、衍生品价格等发生不利波动，导致公司资产、自营头寸或资产管理产品、组合亏损的风险。2014 年上半年，宏观经济结构调整，经济发展稳中趋缓，股票市场持续低迷，沪深 300 指数震荡下跌，债券基金收益持续走高。

公司采取了多项措施以防范市场风险：积极跟踪国家政策动向，密切关注市场走势，严格执行限额机制；稳健投资分散风险，合理配置资产规模，灵活控制投资品种；积极开展创新研究，采用股指期货等衍生品进行对冲、套保；全面评估市场风险，动态监控业务状况，多指标量化评估风险，有效控制市场风险。

报告期内，公司整体投资业务实现盈利，各项量化指标显示市场风险保持平稳，在可承受范围之内；公司未发生重大市场风险事件。

#### 2、信用风险管理

公司面对的信用风险主要是来自于银行间、交易所市场以及场外开展固定收益业务业务所带来的交易对手履约风险和交易品种不能对付本息的风险，以及融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、权益互换等业务的客户违约风险。2014 上半年，经历长期债券集中到期和付息，银行间及交易所市场继续出现多个信用评级下调事件，发行人违约概率增加。报告期内，公司新增权益类受益互换业务，各类信用业务规模保持增加态势，整体信用风险敞口增大。

公司采取了多项措施以防范信用风险：加强对发债主体和债券的研究，筹建信用评级体系，严控投资债券品质；针对信用业务客户，重点加强适当性管理；动态监控客户质押股权、履约维持担保比例情况，及时采取追保平仓等风险应对措施；加强研究创新信用业务，完善根据各项信用业务制定的全套风险防范、监控、应对机制。

报告期内，公司各类信用业务、自营固定收益类金融资产的信用风险均维持在较低水平。公司未发生重大信用风险事件。

### 3、流动性风险管理

公司面对的流动性风险主要是无法以合理成本及时获得充足资金，以偿还到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。当需要支付大额资金，市场资金面紧张时，公司可能面临流动性风险。

公司采取了多项措施以防范流动性风险：持续健全自有资金管理制度，坚持资金统一管理运作；客观分析公司现金流，动态调整资产配置，确保投资组合的流动性；预留现金类资产，合理配置闲置资金，保障公司资产流动性；日常监控资金负债、风险资本准备，强化压力测试机制；规范经营，保持良好信誉，拓宽融资渠道。

报告期内，公司总体资金流动性情况良好，流动性风险较低，未发生重大流动性风险事件。

### 4、操作风险管理

操作风险主要由于公司内部人为操作失误、内部流程不完善，信息系统故障或不完善等原因导致。

公司采取了多项措施以防范操作风险：加强检查、评估业务流程，完善内部控制制度、流程，健全操作岗位自控-业务职能部门互控-风险管理部监控的操作风险管理三道防线；实时动态监控，不断强化完善风险管理手段和方法；加强信息系统建设与维护，严格遵照程序管理操作风险。

报告期内，公司未发生重大操作风险。

### 5、合规风险管理

合规风险主要是指证券公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规和准则，从而导致公司收到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

公司采取了多项措施防范合规风险：建成以合规总监为核心的合规管理的组织架构和制度体系，在各业务职能部门和营业部设立合规专员；强化一线合规人员职责，有序开展合规管理工作；强化重点业务和关键环节的合规管理，加大对业务的检查频率和管理力度；深化

信息隔离墙管理，防范内幕交易、利益冲突和利益输送等，完善反洗钱组织体系。

报告期内，公司未发生重大合规风险事件。

## 6、创新业务风险管理

创新业务风险主要是指因各类创新业务的风险种类新颖复杂、风险点数量众多且形式多样、风险扩散快且影响面广、风险控制模型、系统和方法少且不够成熟等，使得公司可能面临创新业务风险。

公司采取了多项措施以防范创新业务风险：组织风控及合规部门全程参与创新业务的研究开发，加强事前审核、事中监控、事后妥善处理；不断调整、梳理、总结和完善业务运作中的问题，完善创新业务流程；定期开展自查，提高风险管理水平。

报告期内，公司创新业务运行情况良好，新增风险因素在公司可承受范围内，未对公司的经营成果和财务状况产生重大影响。

## 十四、金融资产及负债的公允价值管理

### 1、金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

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

### 2、公允价值计量层级

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。这些输入值参考产品的净值或折现现金流确定。

第三层次输入值是是相关资产或负债的不可观察输入值。这些输入值参考折现现金流，考虑市场报价及缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定。

### 3、下表列示了按三个层级进行估值的公允价值计量的金融工具：

合并报表数：

类别	期末余额			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	3,368,280,469.50	2,341,647,674.42		5,709,928,143.92
可供出售金融资产	1,948,589,449.52	1,658,791,220.40	34,000,000.00	3,641,380,669.92
衍生金融资产				
资产合计	5,316,869,919.02	4,000,438,894.82	34,000,000.00	9,351,308,813.84
交易性金融负债				
衍生金融负债		8,961,024.40		8,961,024.40
负债合计		8,961,024.40		8,961,024.40

类别	年初余额			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	2,320,797,617.66	3,317,975,081.35	80,000,000.00	5,718,772,699.01
可供出售金融资产	2,456,341,373.78	1,881,761,661.54	34,000,000.00	4,372,103,035.32
衍生金融资产				
资产合计	4,777,138,991.44	5,199,736,742.89	114,000,000.00	10,090,875,734.33
交易性金融负债				
衍生金融负债		2,391,682.43		2,391,682.43
负债合计		2,391,682.43		2,391,682.43

## 母公司报表数：

类别	期末余额			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	3,132,503,098.08	2,341,647,674.42		5,474,150,772.50
可供出售金融资产	1,948,589,449.52	1,658,791,220.40	34,000,000.00	3,641,380,669.92
衍生金融资产				
资产合计	5,081,092,547.60	4,000,438,894.82	34,000,000.00	9,115,531,442.42
交易性金融负债				
衍生金融负债		8,961,024.40		8,961,024.40
负债合计		8,961,024.40		8,961,024.40

类别	年初余额			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	2,302,235,876.24	3,271,881,478.64	80,000,000.00	5,654,117,354.88
可供出售金融资产	2,456,341,373.78	1,881,761,661.54	34,000,000.00	4,372,103,035.32
衍生金融资产				
资产合计	4,758,577,250.02	5,153,643,140.18	114,000,000.00	10,026,220,390.20
交易性金融负债				
衍生金融负债		2,391,682.43		2,391,682.43
负债合计		2,391,682.43		2,391,682.43

2014 年 1-6 月，合并及母公司报表按公允价值计量的金融工具在第一层和第二层之间无重大转移。

#### 4、以公允价值计量的第三层级金融工具变动情况

合并报表：

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	衍生金融工具	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
2014 年 1 月 1 日	80,000,000.00	34,000,000.00		
利得和损失总额				
计入当期损益	5,462,161.39	1,658,240.44		
计入其他综合收益				
增加				
减少				
从其他层级转入至本层级				
从本层级转出至其他层级	80,000,000.00			
2014 年 6 月 30 日		34,000,000.00		

2014年6月30日持有的资产、负债中合计计入利润表中的损益		1,658,240.44		
2014年6月30日持有的资产、负债中合计计入其他综合收益的损益				

母公司报表

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	衍生金融工具	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
2014年1月1日	80,000,000.00	34,000,000.00		
利得和损失总额				
计入当期损益	5,462,161.39	1,658,240.44		
计入其他综合收益				
增加				
减少				
从其他层级转入至本层级				
从本层级转出至其他层级	80,000,000.00			
2014年6月30日		34,000,000.00		
2014年6月30日持有的资产、负债中合计计入利润表中的损益		1,658,240.44		
2014年6月30日持有的资产、负债中合计计入其他综合收益的损益				

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 按类别列示



项目	期末余额	年初余额
子公司	1,372,405,400.23	1,372,405,400.23
联营企业	227,514,122.29	211,243,379.04
合营企业		
其他股权投资	31,100,000.00	31,100,000.00
小计	1,631,019,522.52	1,614,748,779.27
减：减值准备	26,600,000.00	26,600,000.00
合计	1,604,419,522.52	1,588,148,779.27

## (2) 明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
一、联营企业					
1.长信基金管理有限责任公司	权益法	73,500,000.00	181,914,367.52	13,821,883.34	195,736,250.86
2.诺德基金管理有限公司	权益法	30,000,000.00	22,999,537.29	-809,634.61	22,189,902.68
3.上海长江财富资产管理有限公司	权益法	6,000,000.00	6,329,474.23	3,258,494.52	9,587,968.75
小计	权益法	109,500,000.00	211,243,379.04	16,270,743.25	227,514,122.29
二、子公司					
1.长江证券承销保荐有限公司	成本法	106,692,760.48	106,692,760.48		106,692,760.48
2.长江期货有限公司	成本法	318,522,871.75	318,522,871.75		318,522,871.75
3.长江成长资	成本法	700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
本投资有限公司					
4.长江证券控股(香港)有限公司	成本法	247,189,768.00	247,189,768.00		247,189,768.00
三、其他股权投资					
1.珠海市粤侨实业股份有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00
2.东北轻工股份有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
3.武汉股权托管交易中心有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
小计	成本法	1,403,505,400.23	1,403,505,400.23		1,403,505,400.23
合计		1,513,005,400.23	1,614,748,779.27	16,270,743.25	1,631,019,522.52

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利金额
一、联营企业						
1.长信基金管理有限责任公司	49%	49%				
2.诺德基金管理有限责任公司	30%	30%				
3.上海长江财富资产	30%	30%				297,690.00

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利金额
管理有限公司						
权益法小计						297,690.00
二、子公司						
1.长江证券承销保荐有限公司	100%	100%				
2.长江期货有限公司	100%	100%				
3.长江成长资本投资有限公司	100%	100%				
4.长江证券控股（香港）有限公司	100%	100%				
三、其他股权投资						
1.珠海市粤侨实业股份有限公司	2.00%	2.00%		25,500,000.00		
2.东北轻工股份有限公司	0.56%	0.56%		1,100,000.00		
3. 武汉股权托管交易中心有限公司	15.00%	15.00%				
成本法小计				26,600,000.00		
合计				26,600,000.00		297,690.00

## 2、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
<b>手续费及佣金收入：</b>		
1. 证券经纪业务收入	725,958,754.37	698,280,948.92
其中：代理买卖证券业务	582,854,050.81	611,240,444.46
交易单元席位租赁	137,536,245.56	83,543,943.21
代销金融产品业务	5,568,458.00	3,496,561.25
2. 投资银行业务收入	93,246,233.00	19,686,000.00
其中：证券承销业务	69,387,400.00	19,686,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
保荐服务业务		
财务顾问业务	23,858,833.00	
3. 资产管理业务收入	50,787,642.21	31,017,686.74
4. 投资咨询服务收入	11,784,822.19	6,964,730.14
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>881,777,451.77</b>	<b>755,949,365.80</b>
<b>手续费及佣金支出：</b>		
1. 证券经纪业务支出	125,372,881.61	113,650,272.87
其中：代理买卖证券业务	125,372,881.61	113,650,272.87
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 投资银行业务支出	10,576,000.00	264,000.00
其中：证券承销业务	3,580,000.00	264,000.00
保荐业务服务		
财务顾问业务支出	6,996,000.00	
3. 资产管理业务支出		
4. 投资咨询服务支出		
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>135,948,881.61</b>	<b>113,914,272.87</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>745,828,570.16</b>	<b>642,035,092.93</b>
其中：财务顾问业务净收入	16,862,833.00	
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入--其他		
—其他财务顾问业务净收入	16,862,833.00	

### 3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
2. 权益法核算的长期股权投资收益	14,493,187.67	10,331,691.31
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	351,848,729.43	385,266,129.69
其中：交易性金融工具	245,578,171.96	269,958,978.61

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产	106,270,557.47	115,307,151.08
4. 处置金融工具取得的收益	43,734,072.21	31,477,639.88
其中：交易性金融工具	-70,551,753.92	-36,783,382.98
可供出售金融资产	97,532,213.84	6,045,962.92
衍生金融工具	16,753,612.29	62,215,059.94
5. 其他	-18,099,761.64	
合计	391,976,227.67	429,075,460.88

## (1) 成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
汉口银行股份有限公司		2,000,000.00	2013年已转让被投资单位股份
合计		2,000,000.00	

## (2) 权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长信基金管理有限责任公司	11,746,637.76	12,164,419.02	被投资单位净利润发生变动
诺德基金管理有限公司	-809,634.61	-1,832,727.71	被投资单位净利润发生变动
上海长江财富资产管理有限公司	3,556,184.52		2013年9月新投资企业
合计	14,493,187.67	10,331,691.31	

(3) 公司投资收益不存在汇回的重大限制。

## 4、现金流量表相关信息

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	132,570,532.91	280,793,625.77
其中：		
收到的政府补助及其他机构奖励款	1,390,000.00	5,646,000.00
收回的存出保证金		271,026,022.83
收到权益类收益互换客户保证金	37,582,302.74	
收回的往来单位款项	9,163,675.11	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	84,434,555.06	4,121,602.94

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	187,886,605.68	159,010,121.99
其中：		
支付的存出保证金	31,848,046.19	
支付的投资者保护基金	7,478,472.37	6,625,286.99
支付的除职工薪酬、投资者保护基金、税费、诉讼赔偿外的其他支出	148,560,087.12	152,384,835.00

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	78,649.56	324,273.18
其中：		
处置固定资产和其他长期资产收到的现金	78,649.56	324,273.18

## (4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	620,805,028.78	501,602,954.57
加：资产减值损失	2,054,220.68	669,977.22
固定资产折旧	16,130,683.35	16,160,376.13
无形资产摊销	5,836,263.64	5,045,185.36
长期待摊费用摊销	18,793,083.55	21,124,148.88
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）	343,321.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	165,469.99	-105,169.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-97,934,365.64	65,135,674.20
利息支出	34,562,032.35	
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-371,056.63	925,576.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-142,155,631.67	-145,880,733.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,876,578.37	-19,291,759.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,365,804.84	2,382,165.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产等的减少（增加以“-”号填列）	1,024,811,811.11	2,315,220,127.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,126,799,914.97	-1,209,481,292.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,690,332,841.55	-2,746,244,489.18
预计负债（减少以“-”号填列）	18,099,761.64	
经营活动产生的现金流量净额	3,092,915,932.01	-1,192,737,258.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,580,518,386.54	10,686,098,780.77
减：现金的年初余额	9,983,056,821.46	11,801,993,521.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,597,461,565.08	-1,115,894,740.84

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-508,791.06	107,753.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	990,000.00	5,596,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
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		260,224.00
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	9,163,675.11	
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	1,663,093.59	426,402.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,307,977.64	6,390,380.03
减：所得税影响额	2,829,054.76	1,597,459.32
少数股东损益的影响额（税后）	258.65	
合计	8,478,664.23	4,792,920.71

## (2) 将上述规定中的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

项目	本期涉及金额	原因
交易性金融资产投资收益	176,258,765.10	正常经营业务损益



可供出售金融资产投资收益	203,802,771.31	正常经营业务损益
衍生金融工具投资收益	16,753,612.29	正常经营业务损益
交易性金融资产公允价值变动损益	106,211,604.73	正常经营业务损益
衍生金融工具公允价值变动损益	-7,381,066.19	正常经营业务损益
合计	495,645,687.24	

根据中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。由于本公司属于证券业金融企业，持有、处置交易性金融资产、可供出售金融资产和衍生金融工具是公司的正常经营业务，故本公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将持有交易性金融资产和衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、可供出售金融资产和衍生金融工具取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益表中列示。

### （3）重大非经常性损益项目说明

项目	涉及金额	说明
应收款项减值准备转回	9,163,675.11	收到黑龙江乳业集团有限责任公司还款，并转回其对应的前期已全额计提的坏账准备

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算公司净资产收益率和每股收益如下：

本期数	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	5.12%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01%	0.14	0.14

上期数	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	3.92%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.10	0.10

注：经2014年5月15日股东大会批准，公司以2013年末总股本2,371,233,839股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.50元（含税），并以资本公积转增股本，每10股转增10股，共计分配现金红利592,808,459.75元，转增股本2,371,233,839股。上述股利分配方案已于2014年7月9日实施完毕。根据《企业会计准则》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求，公司以调整后的发行在外普通股加权平均数4,742,467,678股计算本期及上年同期的每股收益指标。

#### 十七、财务报表的批准报出

本财务报告于 2014 年 8 月 6 日，经公司第七届董事会第四次会议批准报出。

法定代表人：杨泽柱

主管会计工作负责人：陈水元

会计机构负责人：熊雷鸣

## 第九节 备查文件目录

一、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。