

**海通证券股份有限公司**

**(A股股票代码：600837)**

**2014年半年度报告**

二〇一四年八月

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本报告经本公司第五届董事会第二十八次会议、第五届监事会第十五次会议审议通过。冯煌董事因事请假，委托王开国董事长代为行使表决权。未有董事、监事对本报告提出异议。

本公司2014年半年度按照中国企业会计准则编制的财务报告未经审计。除特别说明外，本报告所列数据以人民币为单位。

本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

本公司董事长王开国先生、主管会计工作负责人兼会计机构负责人李础前先生声明：保证本半年度报告中的财务报告真实、准确、完整。

本公司2014年半年度未拟定利润分配预案和公积金转增股本预案。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

# 目录

第一节 释义 .....	3
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 .....	11
第五节 重要事项 .....	33
第六节 股份变动及股东情况 .....	40
第七节 优先股相关情况 .....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	46
第九节 财务报告 .....	49
第十节 备查文件目录 .....	50
第十一节 证券公司信息披露 .....	51

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

「A股」	指	本公司每股面值人民币1.00元的内资股，于上海证券交易所上市并进行交易。
「公司章程」或「章程」	指	海通证券的公司章程
「董事会」	指	海通证券董事会
「中国」	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门及台湾
「本公司」或「海通证券」	指	海通证券股份有限公司
「集团」或「本集团」	指	本公司及其子公司
「中国证监会」	指	中国证券监督管理委员会
「董事」	指	海通证券董事
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民币1.00元的普通股，于香港联交所上市及以港元买卖
「港元」	指	香港法定货币
「上交所」	指	上海证券交易所
「香港联交所」	指	香港联合交易所有限公司
「国际财务报告准则」	指	国际财务报告准则
「IPO」	指	首次公开发售
「香港上市规则」	指	香港联交所证券上市规则
「全国社保基金」	指	中国社会保障基金理事会
「中国企业会计准则」	指	中国企业会计准则
「QFII」	指	合格境外机构投资者
「报告期」	指	2014年1月1日至6月30日的6个月
「人民币」	指	中国法定货币
「RQFII」	指	人民币合格境外机构投资者
「证券及期货条例」	指	香港法例第571章证券及期货条例（经不时修订、补充或以其他方式修改）
「监事」	指	海通证券监事

---

「监事会」	指	海通证券监事会
「深交所」	指	深圳证券交易所
「守则」	指	上市规则附录十四 《企业管治守则》及《企业管治报告》
「标准守则」	指	上市规则附录十 上市发行人董事进行证券交易的标准守则

## 第二节 公司简介

### 一、公司名称

法定中文名称：海通证券股份有限公司

中文名称简称：海通证券

法定英文名称：Haitong Securities Company Limited

法定英文名称缩写：Haitong Securities Co.,Ltd.

二、公司法定代表人：王开国

三、公司授权代表：王开国、金晓斌

四、董事会秘书：金晓斌

联系地址：上海市广东路689号海通证券大厦12层

联系电话：021-23219000

传真：021-63410707

电子信箱：jinxb@htsec.com

证券事务代表：孙涛

联系地址：上海市广东路689号海通证券大厦12层

联系电话：021-23219000

传真：021-63410627

电子信箱：sunt@htsec.com

五、联席公司秘书：金晓斌、林慧怡

### 六、公司地址

公司注册地址：上海市广东路689号海通证券大厦（邮政编码：200001）

公司办公地址：上海市广东路689号海通证券大厦（邮政编码：200001）

公司国际互联网网址：<http://www.htsec.com>

电子邮箱：[haitong@htsec.com](mailto:haitong@htsec.com)

七、香港主要营业地址：香港中环德辅道中189号李宝椿大厦21楼

八、信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报

登载定期报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

登载定期报告的香港联交所指定的网址：<http://www.hkexnews.com.hk>

公司定期报告各置地点：上海市广东路689号海通证券大厦12层董事会办公室

### 九、股票上市交易所、股票简称及股票代码

A股：上海证券交易所 股票简称：海通证券 股票代码：600837

H股：香港联交所 股票简称：海通证券 股票代码：6837

十、中国内地法律顾问： 国浩律师（上海）事务所

香港法律顾问： 高伟绅律师行

十一、境内会计师事务所： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：中国上海市南京东路61号4楼

国际会计师事务所： 德勤·关黄陈方会计师行

办公地址：香港金钟道88号太古广场一座35楼

十二、A股股份登记处： 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

办公地址：中国上海市浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦

H股股份登记处： 香港中央证券登记有限公司

办公地址：香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼

十三、公司报告期内的注册变更情况

报告期内，本公司没有注册变更情况。

### 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

(本半年度报告所载会计数据和财务指标按照中国企业会计准则编制)

#### (一) 主要会计数据

单位：(人民币)元

主要会计数据	本报告期 (2014 年 1-6 月)	上年同期调整后 (2013 年 1-6 月)	上年同期调整前 (2013 年 1-6 月)	本报告期 比上年同 期增减 (%)
营业收入	6,714,058,467.03	5,666,873,421.05	5,660,146,365.98	18.48
归属于上市公司股东的净利润	2,877,517,753.70	2,671,932,040.23	2,665,352,641.48	7.69
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	2,763,322,943.53	2,603,622,313.61	2,597,042,914.86	6.13
经营活动产生的现金流量净额	-1,280,851,146.43	6,009,902,166.79	5,894,311,356.09	-121.31
	本报告期末 (2014 年 6 月 30 日)	上年度末 (2013 年 12 月 31 日)		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
总资产	215,711,160,671.23	169,123,603,723.92		27.55
总负债	148,916,838,275.78	105,018,444,803.34		41.80
归属于上市公司股东的净资产	63,346,892,201.42	61,506,991,499.42		2.99
所有者权益合计	66,794,322,395.45	64,105,158,920.58		4.19

注：根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 33 号——合并财务报表〉的通知》(财会[2014]10 号)，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并鼓励在境外上市的企业提前执行。对照新准则，公司将管理人为资产管理子公司、且集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的结构化主体（主要是集合资产管理计划）纳入合并报表范围。根据 2014 年 3 月 28 日第五届董事会第二十四次会议审议通过的《关于公司会计政策变更及财务报表列报项目调整的议案》，公司对上年同期相关数据进行追溯调整。本报告中本报告期比上年同期增减均指与调整后的上年同期数进行比较。

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (2014 年 1-6 月)	上年同期调整后 (2013 年 1-6 月)	上年同期调整前 (2013 年 1-6 月)	本报告期比上年同 期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.30	0.28	0.28	7.14
稀释每股收益(元/股)	0.30	0.28	0.28	7.14
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.29	0.27	0.27	7.40
加权平均净资产收益率(%)	4.55	4.45	4.45	增加 0.1 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率 (%)	4.37	4.33	4.33	增加 0.04 个百分点



### (三) 主要会计数据说明

2014 年上半年，公司在稳步推进传统业务转型的同时，加快了创新业务的步伐，盈利模式呈现多样化。上半年公司营业收入同比上升 18.48%，其中，固定收益类投资取得较好收益；投行业务收入较上年同期也有较大幅度的增长；直投业务、境外业务和期货经纪等业务稳步发展。另外，公司顺利完成恒信租赁股权交接，经营管理平稳过渡，并为公司带来收益。

2014 年上半年，公司主要会计数据和财务指标均良好，资产结构合理，流动性强，资产质量优良。

### 二、境内外会计准则下会计数据差异

本公司按照中国企业会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的2014年1-6月及2013年1-6月的净利润、2014年6月30日及2013年12月31日的净资产无差异。

### 三、非经常性损益项目和金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目（收益+、损失-）	2014 年 1-6 月
非流动资产处置损益	851,078.90
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）	123,014,639.02
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	247,900.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,983,265.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,875.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-31,314,929.18
少数股东权益影响额（税后）	-400,268.42
合计	114,194,810.17

注：非经常性损益项目的说明详见报表附注十七（一）。

四、按《证券公司年度报告内容与格式准则（2013 年修订）》（中国证监会公告【2013】41 号），公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目会计数据

1、合并财务报表主要项目会计数据

单位：（人民币）元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日		增减幅度
货币资金	57,812,278,748.37	52,936,223,269.13		9.21%
融出资金	33,511,371,510.96	27,465,295,881.01		22.01%
交易性金融资产	51,017,624,340.03	47,542,400,269.66		7.31%
买入返售金融资产	14,838,739,604.41	9,036,992,863.75		64.20%
应收款项	7,039,078,390.19	1,647,258,683.01		327.32%
存出保证金	4,952,086,741.78	3,735,072,340.88		32.58%
商誉	2,616,666,620.76	623,071,965.37		319.96%
其他资产	21,877,927,623.32	4,555,450,978.74		380.26%
资产总计	215,711,160,671.23	169,123,603,723.92		27.55%
短期借款	14,505,832,112.61	5,796,394,068.62		150.26%
应付短期融资款	5,800,000,000.00	3,000,000,000.00		93.33%
拆入资金	4,120,000,000.00	1,120,000,000.00		267.86%
交易性金融负债	8,907,709,986.86	6,454,711,766.31		38.00%
卖出回购金融资产款	34,805,793,197.53	26,447,243,940.33		31.60%
代理买卖证券款	44,971,835,061.42	40,429,566,684.23		11.24%
应付款项	3,218,328,019.05	1,284,974,082.36		150.46%
长期借款	9,131,516,989.53			
应付债券	18,534,110,086.87	17,939,627,893.61		3.31%
其他负债	2,880,821,617.09	649,636,654.82		343.45%
负债合计	148,916,838,275.78	105,018,444,803.34		41.80%
资本公积	32,628,162,396.70	32,546,136,461.85		0.25%
未分配利润	13,737,238,549.08	12,009,887,336.98		14.38%
少数股东权益	3,447,430,194.03	2,598,167,421.16		32.69%
项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月		增减幅度
		调整后	调整前	
手续费及佣金净收入	2,859,586,402.14	2,649,515,974.72	2,653,941,989.42	7.93%
利息净收入	1,506,226,354.57	1,002,166,430.40	994,991,770.12	50.30%
投资收益	1,611,228,581.34	1,562,451,076.42	1,549,362,332.80	3.12%
其他业务收入	125,879,672.93	12,715,066.95	12,557,282.06	890.00%
营业支出	2,978,267,569.13	2,115,494,548.96	2,115,346,892.64	40.78%
业务及管理费	2,567,752,876.59	1,940,009,337.15	1,939,861,680.83	32.36%
资产减值损失	74,911,800.61	-21,599,159.96	-21,599,159.96	-446.83%
其他业务成本	111,581,078.00	12,808,954.36	12,808,954.36	771.12%
其他综合收益	142,680,376.25	-142,512,960.69	-135,933,561.94	-200.12%

## 2、母公司财务报表主要项目会计数据

单位: (人民币) 元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	40,961,808,223.78	32,586,853,121.26	25.70%
融出资金	24,936,559,171.74	19,517,299,852.03	27.77%
交易性金融资产	36,004,948,903.96	37,525,337,619.50	-4.05%
买入返售金融资产	11,076,354,591.41	7,657,922,150.00	44.64%
应收款项	366,249,080.09	12,226,719.79	2895.48%
存出保证金	1,550,294,417.70	1,083,845,498.54	43.04%
可供出售金融资产	9,674,931,320.68	8,529,652,087.99	13.43%
长期股权投资	14,883,064,677.79	14,389,747,776.75	3.43%
其他资产	1,000,127,692.64	428,540,990.07	133.38%
资产合计	147,707,422,932.17	129,017,836,165.34	14.49%
应付短期融资款	5,800,000,000.00	3,000,000,000.00	93.33%
拆入资金	4,120,000,000.00	1,120,000,000.00	267.86%
卖出回购金融资产款	30,812,200,446.99	24,434,717,940.98	26.10%
代理买卖证券款	30,112,352,321.73	26,236,297,414.92	14.77%
应付款项	1,435,173,960.17	320,087,489.15	348.37%
应付利息	560,744,673.50	147,763,994.50	279.49%
负债合计	86,141,254,460.02	68,707,109,360.76	25.37%
资本公积	32,726,276,360.60	32,525,493,534.19	0.62%
未分配利润	11,475,290,258.75	10,420,631,417.59	10.12%
项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减幅度
手续费及佣金净收入	2,135,971,297.85	1,966,845,501.90	8.60%
利息净收入	715,536,066.06	670,334,641.38	6.74%
投资收益	1,314,824,532.40	1,332,253,368.73	-1.31%
营业支出	1,889,398,892.41	1,416,015,159.54	33.43%
业务及管理费	1,704,805,399.73	1,282,642,202.76	32.91%
其他综合收益	200,782,826.41	-23,932,158.81	-938.97%

## 3、母公司的净资本等风险控制指标

2014 年 6 月 30 日，母公司净资本为 37,354,121,176.23 元，较上年末 37,849,947,072.15 元减少 495,825,895.92 元。报告期内，公司净资本等各项风险控制指标均符合监管要求。

单位：（人民币）元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减百分比
净资本	37,354,121,176.23	37,849,947,072.15	-1.31%
净资产	61,566,168,472.15	60,310,726,804.58	2.08%
各项风险资本准备之和	3,263,501,914.38	3,049,620,489.20	7.01%
净资本/各项风险资本准备之和	1144.60%	1241.14%	减少 96.54 个百分点
净资本/净资产	60.67%	62.76%	减少 2.09 个百分点
净资本/负债	66.67%	89.12%	减少 22.45 个百分点
净资产/负债	109.88%	142.01%	减少 32.13 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/ 净资本	51.52%	38.29%	增加 13.23 个百分点
自营固定收益类证券/净资本	86.27%	97.20%	减少 10.93 个百分点

## 第四节 董事会报告

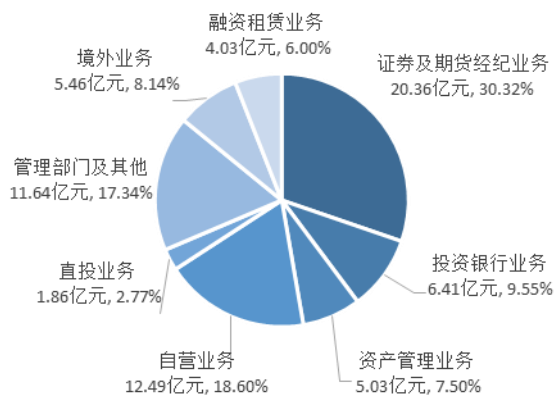
### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### (一) 总体经营情况

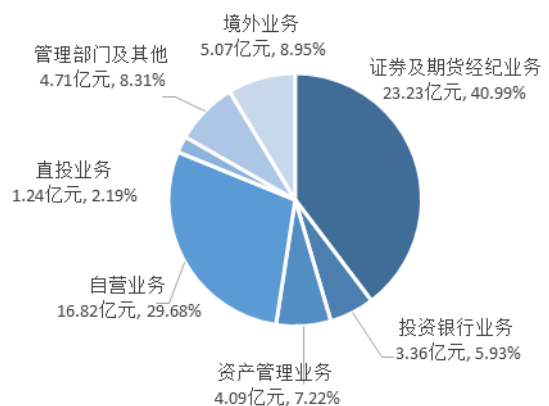
2014 年上半年，公司克服了交易佣金率下滑、股票市场低迷等不利因素的影响，加快创新转型步伐，取得了良好的经营业绩。公司传统卖方业务发展势头良好：经纪业务市场份额保持稳定，投资银行承销项目获得突破，资产管理业务盈利大幅提升；进一步扩大创新业务布局，顺利获得新三板做市、互联网证券业务试点、外币有价证券承销、黄金交易等业务资格，完成首单 BT 资产证券化项目，成为国内首家开展公募基金托管业务的券商；进一步加强人才、研究、IT、合规风控四根支柱建设，公司运行平稳有序。

截至 2014 年 6 月末，集团总资产 2,157.11 亿元，归属于上市公司股东的净资产 633.47 亿元。2014 年上半年，集团实现归属于上市公司股东的净利润 28.78 亿元，营业收入 67.14 亿元，其中：证券及期货经纪业务营业收入 20.36 亿元，占比 30.32%；自营业务营业收入 12.49 亿元，占比 18.60%；资产管理业务营业收入 5.03 亿元，占比 7.50%；投资银行业务营业收入 6.41 亿元，占比 9.55%；直投业务营业收入 1.86 亿元，占比 2.77%；境外业务营业收入 5.46 亿元，占比 8.14%；融资租赁业务营业收入 4.03 亿元，占比 6.00%。创新业务收入占比达 28.9%，较上年末提升 2.6 个百分点。2014 年上半年，公司净利润、净资产等主要财务指标位居行业前列。

2014年上半年各分部营业收入情况



2013年上半年各分部营业收入情况



#### (二) 主营业务情况分析

##### 1、各项主营业务情况

### (1) 证券及期货经纪业务

零售经纪业务转型全面推进。上半年，本公司实现总交易量市场份额 5.45%，股基交易量市场份额 4.68%；通过加大创新业务在分支机构的推广力度、积极推进网点转型和互联网金融建设等措施，提升了零售经纪业务的竞争力。

机构业务加大客户拓展力度。公司发挥综合资源优势，丰富对公募基金、保险机构、私募基金、信托公司以及银行等客户服务手段，佣金分仓市场份额达到 5.65%，较去年全年增加 0.36 个百分点；以市值管理、股票质押回购、大宗交易等业务为抓手，积极拓展企业及高净值客户；加快国际机构客户拓展，新增 15 家合格的境外机构投资者（「QFII」）客户。

融资融券业务保持较快增长。截至 6 月末，公司融资融券余额 252.56 亿元，较年初增长 27.5%，市场份额排名行业第三位。

期货业务行业领先。海通期货有限公司（「海通期货」）经纪业务市场份额 6.49%，较去年全年增加 0.86 个百分点，继续位居行业前列；加大期货机构客户拓展，机构客户总数较年初增长 22%；股指期货和原油期货等新业务的准备工作有序推进。

2014 年上半年，证券及期货经纪业务实现利润总额 10.05 亿元，占比 26.04%。

### (2) 自营业务

本公司加大自营业务创新力度，不断丰富盈利手段，有效克服了股票市场低迷的不利影响，抓住固定收益市场机遇，取得良好的投资收益。上半年，权益类投资继续推进量化投资、权益类收益互换、ETF 做市套利交易，积极开发包括场外期权在内的多种业务模式和交易策略，为后续发展打下了坚实的基础；固定收益产品和服务体系不断完善，利率互换、国债期货套利以及其他资本中介业务盈利模式日趋成熟，积极推进固定收益业务向 FICC 转型；另类投资业务积极布局新的业务领域和探索新的业务模式，为业务可持续发展奠定基础。

2014 年上半年，自营业务实现利润总额 10.67 亿元，占比 27.63%。

### (3) 资产管理业务

资产管理子公司盈利显著提升。截至 6 月末，资产管理规模 2114 亿元，较年初增长 4.9%；产品业绩保持稳定，7 只产品业绩排名进入市场前 50%。

海富通基金管理公司（「海富通基金管理」）公募基金管理规模 252 亿元，企业年金、专户理财、社保组合等资产管理规模合计 489 亿元；提供投资咨询业务的资产规模 189 亿元。

各产业投资基金管理规模 78 亿元，管理市值 110 亿元，新增投资项目 19 个，新增投资金额 8.37 亿元。

2014 年上半年，资产管理业务实现利润总额 2.36 亿元，占比 6.11%。

### (4) 投资银行业务

本公司加快投资银行业务项目拓展,上半年共完成股权和债券主承销项目 27 个,融资金额 445 亿元。其中,股权融资业务完成 6 个主承销项目,承销金额 135 亿元,承销家数和金额分别排名行业第三和第二,成功保荐中国重工定增项目,实现了在特大军工央企项目上的突破;债券业务完成主承销项目 21 个,承销金额 310 亿元,完成了国内首单“超长期限债券”,创新了债券发行模式。

2014 年上半年,投行业务实现利润总额 4.04 亿元,占比 10.47%。

#### (5) 直投业务

直投业务完成投资项目共 8 个,投资金额 3.76 亿元,在会项目 7 个。积极探索回购、借壳等多渠道退出方式,2 个项目回购完毕,3 个项目签订回购退出协议。

2014 年上半年,直投业务实现利润总额 1.72 亿元,占比 4.44%。

#### (6) 境外业务

上半年,海通国际控股有限公司(「海通国际控股」)实现收入 6.88 亿港元,归属于母公司净利润 1.05 亿港元。港内业务快速发展,其中投行业务完成新股发行项目 6 个,承销家数排名第四;完成债券发行项目 5 个,在中资券商中承销金额排名第二;资产管理规模较年初增长 24%;成功完成首支由中资券商在海外发行的 RQFII 300ETF 指数基金。

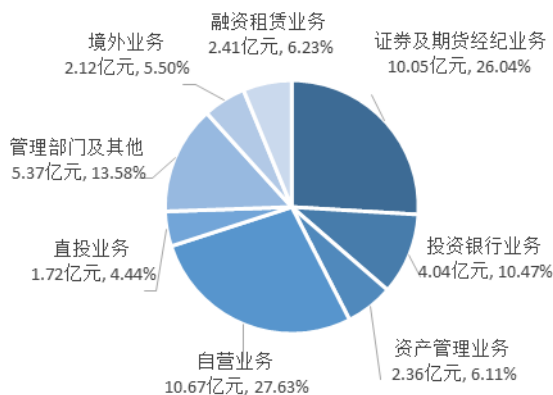
2014 年上半年,境外业务实现利润总额 2.12 亿元,占比 5.50%。

#### (7) 融资租赁业务

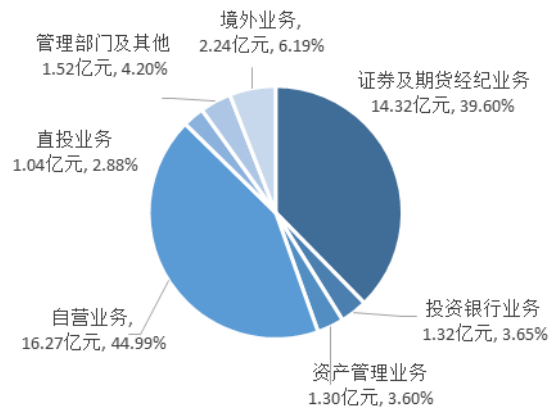
公司顺利完成恒信租赁股权交割,发挥集团优势,积极推进业务合作。上半年,恒信租赁经营形势良好,总资产达到 168 亿元,较年初增长 26%。

2014 年上半年,融资租赁业务实现利润总额 2.41 亿元,占比 6.23%。

2014年上半年各分部利润总额情况



2013年上半年各分部利润总额情况



#### (8) 创新业务开展情况

公司始终坚持以创新促转型，取得多项业务创新成果：

①大力推进监管机构推出的各项创新业务。首家开展公募基金托管业务，并获得新三板做市、互联网证券业务试点、外币有价证券承销、黄金交易等业务资格；顺利完成首单资产证券化项目的发行。

②不断加快自主创新，为客户提供创新的业务解决方案。成功发行国内首单“超长期限债券”，开创债券发行新模式；权益类收益互换业务规模行业领先；FICC 产品服务体系不断完善；成功完成首支由中资券商在海外发行的 RQFII 300ETF 指数基金。

③创新业务继续保持行业领先地位，收入占比显著提高。公司融资融券、约定购回、股票质押回购、托管等业务规模均位居行业前列；柜台市场产品发行数量和规模行业领先；公司创新业务收入占比持续提升，2014 年上半年占比达 28.9%。

## 2、利润表及现金流量表相关项目变动分析表

单位：（人民币）元

科目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月 (调整后)	2013 年 1-6 月 (调整前)	增减 (%)	主要原因
营业收入	6,714,058,467.03	5,666,873,421.05	5,660,146,365.98	18.48	详见以下分析
营业支出	2,978,267,569.13	2,115,494,548.96	2,115,346,892.64	40.78	详见以下分析
其他综合收益	142,680,376.25	-142,512,960.69	-135,933,561.94	-	主要是本期可供出售金融资产产生的利得及外币财务报表折算差额较上年发生数大幅增加
经营活动产生的现金流量净额	-1,280,851,146.43	6,009,902,166.79	5,894,311,356.09	-121.31	主要是融出资金及香港业务应收客户认购新股款、应收融资租赁款增加支付的现金
投资活动产生的现金流量净额	-5,631,795,646.54	-2,464,044,406.82	-2,464,044,406.82	-	主要是收购恒信金融集团导致投资活动的现金流出增加
筹资活动产生的现金流量净额	11,799,153,352.48	1,198,330,644.34	1,198,330,644.34	884.63	主要是取得借款及发行短期融资券导致的现金流入增加

注：以合并利润表和合并现金流量表为依据。

## 3、营业收入

2014 年 1-6 月公司实现营业收入 67.14 亿元，同比（56.67 亿元）增加 10.47 亿元，增幅 18.48%。主要是并入恒信金融集团融资租赁利息收入及经纪业务、投资银行业务净手续费收入增加。

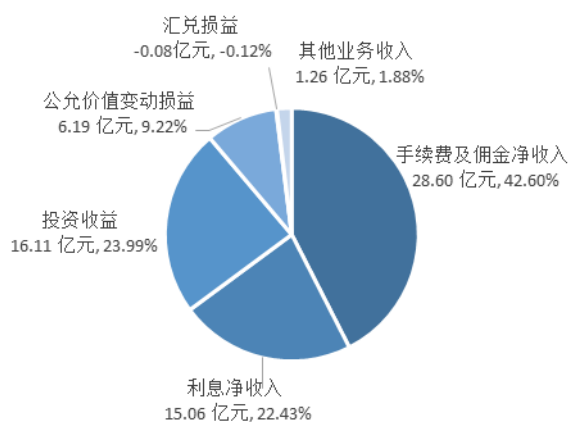
比较式会计报表中变动幅度超过 30%以上主要项目的情况



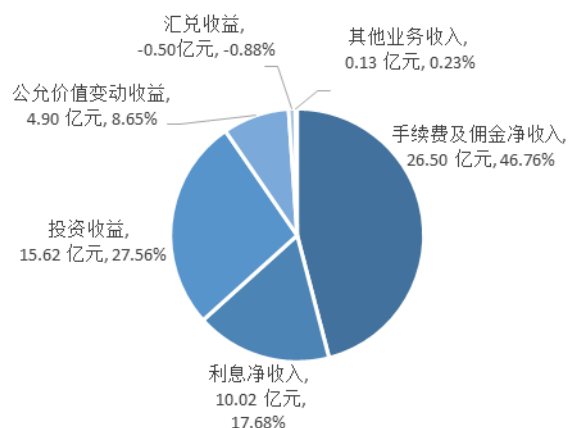
单位：（人民币）元

科目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月 (调整后)	2013 年 1-6 月 (调整前)	增减幅度	主要原因
利息净收入	1,506,226,354.57	1,002,166,430.40	994,991,770.12	50.30%	主要是恒信金融集团融资租赁收入并入利息收入增加
汇兑损益	-7,800,253.99	-49,938,716.99	-49,938,716.99	-	主要是港币汇率上升, 导致汇兑损失减少
其他业务收入	125,879,672.93	12,715,066.95	12,557,282.06	890.00%	主要是期货下属子公司销售产品收入增加

2014年上半年营业收入占比



2013年上半年营业收入占比

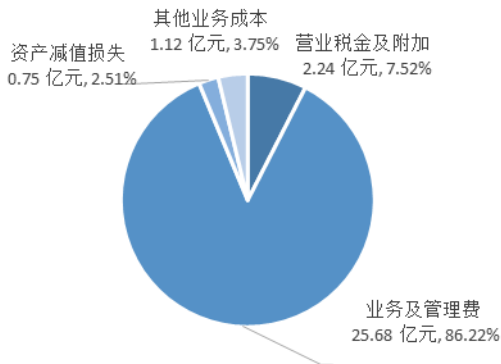


## 4、营业支出

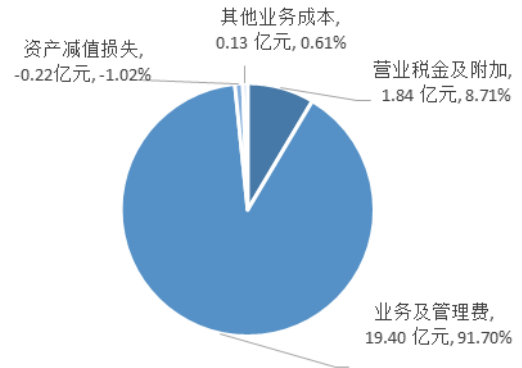
单位：（人民币）元

项目	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月 (调整后)		2013 年 1-6 月 (调整前)		变动比例 (%)	主要原因
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)		
营业税金及附加	224,021,813.93	7.52	184,275,417.41	8.71	184,275,417.41	8.71	21.57	主要是应税收入增加
业务及管理费	2,567,752,876.59	86.22	1,940,009,337.15	91.70	1,939,861,680.83	91.70	32.36	主要是职工薪酬及恒信金融集团业务及管理费用增加
资产减值损失	74,911,800.61	2.51	-21,599,159.96	-1.02	-21,599,159.96	-1.02	-	主要是恒信金融集团应收融资租赁款减值损失
其他业务成本	111,581,078.00	3.75	12,808,954.36	0.61	12,808,954.36	0.61	771.12	主要是期货下属子公司销售产品成本增加

2014年上半年营业支出占比



2013年上半年营业支出占比



2014年1-6月公司营业支出29.78亿元,同比(21.15亿元)增加8.63亿元,增幅40.80%;主要是职工薪酬及恒信金融集团业务及管理费用增加。

## 5、现金流量

2014年1-6月,本集团现金及现金等价物净增加额50.08亿元。其中:

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-12.81亿元,其中:现金流入177.04亿元,占现金流入总量的39.86%,主要是收取利息、手续费及佣金收入的现金64.17亿元,拆入资金及回购业务净增加现金52.05亿元,代理买卖证券款增加现金45.42亿元;现金流出189.85亿元,占现金流出总量的48.03%,主要是融出资金及香港业务支付保证金客户融资款流出60.46亿元,支付给职工及为职工支付的现金流出17.62亿元,支付利息、手续费及佣金的现金流出11.41亿元;应收融资租赁款、存出保证金及香港业务应收客户认购新股款增加69.26亿元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-56.32亿元,其中:现金流入64.33亿元,占现金流入总量的14.49%,主要是收回可供出售金融资产等投资所收到的现金59.28亿元;现金流出120.65亿元,占现金流出总量的30.52%,主要是投资可供出售金融资产及收购恒信金融集团等支付的现金。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为117.99亿元,其中:现金流入202.74亿元,占现金流入总量的45.65%,主要是取得借款收到现金13.18亿元,发行短期融资券及中期票据收到现金62.96亿元;现金流出84.75亿元,占现金流出总量的21.44%,主要是偿还借款及短期融资券现金流出66.64亿元,分配股利及偿付利息支付现金18.11亿元。

## 6、研发支出

为推动证券业务创新、适应新的交易产品和交易品种的应用，以及为提高经营效益和管理效率，公司通过自主开发、合作开发、委托开发等方式在信息系统管理平台上研发投入 2,122.28 万元。

## 7、其它

(1) 利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内集团利润构成和来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

截止 2014 年 6 月 30 日，公司 H 股募集资金已按照发行计划逐步投入使用。具体见（七）投资状况分析——6、募集资金使用情况。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年上半年，证券市场总体呈现震荡态势。IPO 重启推动投资银行业务收入增长，以融资融券为代表的创新业务增长迅速，证券行业创新转型持续推进。在转型背景下，本公司坚持以客户为中心，以经纪、投资银行、资产管理等中介业务为核心，以资本型中介业务和投资/租赁业务为两翼，以创新和国际化为驱动力，加强研究、人才、IT 和风控合规四根支柱建设，加强投资、资产和财富管理、投行承销定价、机构经纪与销售交易和互联网证券等五个能力建设，致力于把海通建设成为以网上证券、财富管理证券、中小企业证券、机构业务证券为核心的国内一流、国际有影响力的金融服务集团。上半年，公司顺利完成恒信租赁股权交割，同时公司的融资渠道不断拓宽，大力推进传统业务转型，有序推进创新业务发展，公司的各项业务保持了良好的发展态势。

### (三) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业情况（按业务条线）

主营业务情况表

单位：(人民币)元

项目	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
证券及期货经纪业务	2,035,561,957.35	1,031,496,856.72	49.33%	-12.39%	14.88%	减少 12.03 个百分点
自营业务	1,248,584,740.78	182,036,654.12	85.42%	-25.78%	229.75%	减少 11.30 个百分点
资产管理业务	503,270,355.30	268,319,129.12	46.68%	23.00%	8.56%	增加 8.06 个百分点
投资银行业务	640,939,814.75	236,663,244.05	63.08%	90.82%	15.96%	增加 23.84 个百分点
境外业务	546,340,957.51	333,441,597.13	38.97%	7.85%	18.07%	减少 5.28 个百分点
直投业务	185,787,179.46	16,737,803.12	90.99%	50.07%	-14.87%	增加 6.87 个百分点
融资租赁业务	403,088,318.18	184,175,113.84	54.31%			

## 2、主营业务分地区情况

## (1) 营业收入

单位：(人民币)元

地区	2014年1-6月		2013年1-6月		增减幅度
	营业部家数	营业收入	营业部家数	营业收入	
安徽	12	57,212,760.64	8	48,371,367.00	18.28%
北京	6	71,409,045.62	6	57,695,408.20	23.77%
福建	4	16,757,116.53	4	13,986,402.93	19.81%
甘肃	11	70,816,591.11	11	71,474,786.30	-0.92%
广东	18	128,956,457.62	14	104,517,730.10	23.38%
广西	3	7,675,356.80	3	7,131,580.46	7.62%
贵州	5	30,945,564.15	3	28,689,097.23	7.87%
海南	1	6,012,435.97	1	6,748,437.28	-10.91%
河北	4	16,251,527.90	3	14,688,018.39	10.64%
河南	3	27,463,928.74	3	27,622,494.57	-0.57%
黑龙江	39	180,989,316.09	39	192,693,211.25	-6.07%
湖北	5	22,649,894.90	4	22,682,512.32	-0.14%
湖南	6	19,946,084.57	4	13,754,403.57	45.02%
吉林	5	28,452,162.78	4	30,545,049.69	-6.85%
江苏	26	147,009,187.72	16	142,010,935.61	3.52%
江西	7	49,021,937.79	4	48,270,357.41	1.56%
辽宁	7	32,820,041.31	6	34,818,839.71	-5.74%
内蒙古	1	479,874.98			
山东	14	111,292,058.51	12	110,765,297.18	0.48%
山西	5	28,586,014.93	4	30,919,595.39	-7.55%
陕西	5	19,471,296.61	3	18,854,508.11	3.27%
上海	32	277,450,847.92	30	243,914,753.91	13.75%
四川	6	26,648,928.51	3	24,077,544.58	10.68%
天津	1	9,062,184.09	1	10,942,844.08	-17.19%
新疆	1	20,014,664.60	1	20,342,796.51	-1.61%
云南	5	19,797,098.73	3	18,956,924.75	4.43%
浙江	18	180,898,303.21	11	168,624,960.76	7.28%
重庆	2	13,263,122.92	2	13,869,107.05	-4.37%
公司总部及境内子公司		4,555,399,857.55		3,818,450,516.21	8.74%
境内小计		6,176,753,662.80		5,345,419,480.55	8.01%
境外业务		546,340,957.51		506,583,853.93	87.42%
抵消		-9,036,153.28		-185,129,913.43	-
合计	252	6,714,058,467.03	203	5,666,873,421.05	18.48%

注：截至2014年6月30日，公司证券营业部252家，比上年末增加12家。

## (2) 营业利润

单位: (人民币) 元

地区	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		增减幅度
	营业部家数	营业利润	营业部家数	营业利润	
安徽	12	30,810,839.51	8	22,902,560.84	34.53%
北京	6	39,388,914.82	6	30,327,227.66	29.88%
福建	4	7,312,816.12	4	5,112,660.84	43.03%
甘肃	11	43,621,106.71	11	46,702,227.22	-6.60%
广东	18	58,847,517.05	14	45,918,734.31	28.16%
广西	3	1,579,037.52	3	1,983,987.58	-20.41%
贵州	5	19,756,993.27	3	19,659,409.24	0.50%
海南	1	3,327,356.30	1	4,229,645.18	-21.33%
河北	4	8,427,976.37	3	8,283,872.66	1.74%
河南	3	16,709,564.40	3	17,630,716.05	-5.22%
黑龙江	39	90,772,358.01	39	104,894,236.56	-13.46%
湖北	5	9,746,456.97	4	10,158,917.13	-4.06%
湖南	6	9,564,549.03	4	4,905,880.94	94.96%
吉林	5	15,387,975.59	4	18,141,112.89	-15.18%
江苏	26	78,544,479.68	16	77,280,666.08	1.64%
江西	7	30,857,671.73	4	32,604,614.18	-5.36%
辽宁	7	15,697,684.04	6	18,118,304.09	-13.36%
内蒙古	1	-852,626.49	-	-	-
山东	14	69,803,074.48	12	72,720,744.85	-4.01%
山西	5	15,777,250.30	4	17,963,262.98	-12.17%
陕西	5	10,651,497.47	3	10,609,416.49	0.40%
上海	32	145,882,347.78	30	123,053,303.71	18.55%
四川	6	13,335,918.11	3	12,990,608.96	2.66%
天津	1	5,028,080.08	1	6,918,972.27	-27.33%
新疆	1	11,652,817.45	1	12,940,209.38	-9.95%
云南	5	10,626,442.37	3	11,403,377.91	-6.81%
浙江	18	118,398,942.80	11	112,850,524.71	4.92%
重庆	2	7,007,011.86	2	7,580,977.98	-7.57%
公司总部及境内子公司		2,643,729,738.77		2,654,070,542.80	-8.64%
境内小计		3,531,393,792.10		3,511,956,715.49	-5.68%
境外业务		212,899,360.38		224,168,425.38	92.63%
抵消		-8,502,254.58		-184,746,268.78	-
合计	252	3,735,790,897.90	203	3,551,378,872.09	5.19%

## (四) 资产负债情况分析

## 资产状况

2014 年 6 月末, 集团总资产 2,157.11 亿元、总负债 1,489.17 亿元。集团资产中货币资金、结算备付金及存出保证金占总资产的比率为 31.84%, 交易性、可供出售、持有到期及应收款项

类投资等金融资产占总资产 31.34%，融出资金及香港业务应收客户融资款占总资产 15.54%，买入返售金融资产占总资产 6.88%，长期股权投资占总资产 1.03%，固定资产及投资性房产仅占总资产的 0.5%，集团资产流动性较强，资产结构优良。

#### 负债状况

2014 年 6 月末，公司负债总额 1,489.17 亿元，较年初 (1,050.18 亿元) 增加 438.99 亿元，增幅 41.80%，主要变动情况是：短期借款、长期借款净增加 178.41 亿元；卖出回购金融资产、拆入资金净增加 113.59 亿元；发行短期融资券及中期票据增加负债 32.96 亿元；交易性金融负债增加 24.52 亿元。

#### 资产负债表中变动幅度超过 30% 以上主要项目的情况

单位：(人民币) 元

项目名称	2014 年 6 月末	2013 年末	增减幅度	主要原因
买入返售金融资产	14,838,739,604.41	9,036,992,863.75	64.20%	主要是股票质押式回购交易业务规模增加。
应收款项	7,039,078,390.19	1,647,258,683.01	327.32%	主要是期末大额应收清算款增加
存出保证金	4,952,086,741.78	3,735,072,340.88	32.58%	主要是期货保证金增加
持有至到期投资	257,699,350.03	634,961,833.54	-59.41%	主要是部分持有至到期投资到期
商誉	2,616,666,620.76	623,071,965.37	319.96%	主要是收购恒信金融集团产生
其他资产	21,877,927,623.32	4,555,450,978.74	380.26%	主要是恒信金融集团应收融资租赁款及应收款项类投资增加
交易性金融负债	8,907,709,986.86	6,454,711,766.31	38.00%	主要是本期公司合并集合资产管理计划规模增加
卖出回购金融资产款	34,805,793,197.53	26,447,243,940.33	31.60%	主要是买断式回购及其他卖出回购金融款增加
应付款项	3,218,328,019.05	1,284,974,082.36	150.46%	主要是期末大额应付各类清算款项增加
应付利息	659,138,108.30	228,386,981.91	188.61%	主要是已发行债券期末计提利息增加
长期借款	9,131,516,989.53			主要是恒信金融集团长期借款增加
其他负债	2,880,821,617.09	649,636,654.82	343.45%	主要是其他应付款及恒信金融集团长期应付款增加

#### (五) 报表合并范围变更的说明

1、与上年末相比本期新增合并单位 10 家，原因为：海通开元投资有限公司新设成立 1 家子公司；海通国际控股有限公司及其子公司新增 6 家子公司；新增 3 个集合资产管理计划。

2、本期减少合并单位共 2 家，原因为：合约到期，减少 2 个集合资产管理计划。

注：上述合并报表范围发生变化的具体情况详见财务报表附注六、企业合并及合并财务报表（四）本期合并范围发生变动的单位。

## （六）核心竞争力分析

公司在长期经营过程中，逐步形成了具有自身特色的核心竞争力，主要体现在：

### 1、业内领先的资本实力

公司抓住市场机遇，在 2007 年和 2012 年，通过两次战略性的股权融资安排，迅速增强了资本实力；2013 年至今，公司在境内外成功发行债券，资本实力进一步提升。分别以 2009-2014 年上半年的资产总额和资产净值计，海通证券在中国证券公司中均名列第二位，充足的资本为公司业务创新转型提供了先发优势。

### 2、卓越的综合业务平台

公司经纪业务基础雄厚，投资银行业务具有较高的市场影响力，资产管理业务发展迅速，创新业务始终走在市场前列；成功收购并整合香港大福证券，成功收购恒信金融集团。公司已基本建成涵盖经纪、投行、资产管理、期货、PE 投资、另类投资、融资租赁等多个业务领域的综合性产业链，具有强大的规模效应和交叉销售潜力，为业务发展提供了有力支撑。

### 3、广泛的营业网点以及雄厚而稳定的客户基础

公司加快新型网点布局，截至 2014 年 6 月 30 日，公司在中国境内拥有 286 家证券及期货营业部（其中证券营业部 252 家，期货营业部 34 家），遍布 28 个省区、131 个地级市；并通过海通国际证券在香港、澳门、新加坡设有 12 间分支机构。凭借遍布全国极具战略性的营业网点，公司得以建立庞大且稳定的客户群，截至 2014 年 6 月 30 日，公司在境内拥有超过 470 万名客户。

### 4、市场领先的创新能力

公司始终将创新作为推动战略转型的关键驱动力。凭借雄厚的资本实力、有效的风险管理能力以及优秀的执行能力，公司多次被监管机构指定为首批参与新业务试点。在最近几年开展的融资融券、柜台市场等创新业务上一直占据市场领先地位。此外，公司加快自主创新，不断为客户提供创新的业务解决方案，丰富境内外客户服务手段。公司创新业务收入占比持续提升，2014 年上半年达 28.9%。

### 5、全方位的国际业务平台

公司在成功收购整合香港大福证券后，又成功收购了恒信金融租赁，成为国内首家控股融资租赁业务的券商；同时，公司已获批在上海自贸区设立分公司，跨境业务平台进一步完善。全方位的国际业务平台有利于公司把握日益增长的跨境业务机会，满足客户的跨境业务需求，提升公司的国际影响力。

## 6、规范的公司治理、有效的风险管理和内部控制体系

公司法人治理科学规范，透明度高，“三会一层”运行高效，公司是上交所上证公司治理板块样本股、上证 50、上证 180、沪深 300 指数样本股，并入选恒生中国 H 股金融行业指数、恒生中国内地 100 指数以及恒生中国企业指数公司，公司连续 5 年获中国上市公司优秀董事会等荣誉。公司在近 26 年的经营历史中，成功度过了监管改革、行业转型发展和市场的周期波动，是中国境内二十世纪八十年代成立的证券公司中唯一一家至今未更名、未被政府注资且未被收购重组过的大型证券公司。公司对现有的风险管理体系不断完善，有效地管理市场风险、信用风险、流动性风险和营运风险。公司已为各业务之间建立了有效的中国墙和适当的预防机制，处理潜在利益冲突。此外，公司还建立了独立和集中化的内部审计及合规体系，用以有效监控各项营运和交易。

### (七) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

报告期末，本集团长期股权投资 22.32 亿元，较上年末（22.31 亿元）增加 0.01 亿元，增幅 0.04%。

#### 2、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股/张)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益 (元)
1	国债	010213	02 国债 (13)	2,008,734,021.22	20,820,100.00	1,996,647,590.00	3.47	81,111,943.08
2	国债	010107	21 国债 (7)	1,556,556,797.52	15,000,000.00	1,512,000,000.00	2.63	77,623,754.70
3	基金		大成海通中国债券 基金一号	1,116,888,028.75	111,508,217.09	1,137,829,847.19	1.98	20,941,818.44
4	基金	511210	博时上证企债 30ETF	554,994,324.95	5,551,110.00	570,543,085.80	0.99	25,179,834.96
5	基金	2811	海通沪深 300 指数 ETF	518,444,422.54	64,620,000.00	517,186,090.18	0.90	332,540.02
6	基金		交通银行-QFII 基金	504,813,625.09	/	485,394,189.60	0.84	-4,949,600.08
7	基金		国投瑞银中国收益 基金 (UBS)	393,583,680.45	63,121,224.00	402,112,559.91	0.70	15,211,434.10
8	金融 债	1116001	11 深发展 01	389,105,720.82	3,800,000.00	401,767,540.00	0.70	26,778,107.40
9	基金	690210	民生加银现金增利 B	400,000,000.00	400,000,000.00	400,147,636.00	0.70	147,636.00
10	企业 债	1380007	13 盘锦高新债	396,889,900.00	3,900,000.00	393,970,200.00	0.69	31,142,670.00
期末持有的其他证券投资				49,684,428,735.69	/	49,649,549,736.17	86.40	1,246,120,815.11
报告期已出售证券投资收益				/	/	/	/	253,456,822.96
合计				57,524,439,257.03	/	57,467,148,474.85	100.00	1,773,097,776.69

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

注 2：本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等以公允价值计量的证券投资。其中，股票投资只填列公司在合并报表交易性金融资产中核算的部分；

注 3：其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

注 4：报告期损益，包括报告期集团因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。



## 3、持有其他上市公司股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	期初持股比例	期末持股比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002353	杰瑞股份	0.08%	0.81%	286,781,250.00	1,187,500.00	-45,623,750.00	可供出售金融资产	非公开增发
600198	大唐电信	0.86%	0.86%	112,936,133.81	-	2,765,830.13	可供出售金融资产	直投项目并购换股
000156	华数传媒	0.45%	0.46%	110,146,534.84	-	34,905,432.32	可供出售金融资产	非公开增发
600885	宏发股份	-	1.09%	106,591,061.54	-	19,591,061.54	可供出售金融资产	非公开增发
600705	中航投资	0.33%	0.33%	81,036,992.50	-	-4,588,902.50	可供出售金融资产	二级市场购买
002321	华英农业	3.29%	3.29%	76,260,711.46	-	45,928.85	可供出售金融资产	非公开增发
002578	闽发铝业	3.49%	3.49%	66,060,000.00	-	2,160,000.00	可供出售金融资产	直投项目上市
300256	星星科技	1.82%	1.64%	51,356,000.00	-	1,803,750.00	可供出售金融资产	直投项目并购换股
000651	格力电器	0.09%	0.02%	15,239,609.30	1,600,535.42	-5,192,845.96	可供出售金融资产	二级市场购买
601318	中国平安	0.02%	0.00%	12,570,388.88	-10,791,825.18	-32,743,675.63	可供出售金融资产	二级市场购买
其他上市公司股权		/	/	544,318,209.59	-31,440,181.98	99,135,446.13	/	/
合计		/	/	1,463,296,891.92	-39,443,971.74	72,258,274.88	/	/

注 1：本表填列集团在可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况；

注 2：报告期损益指该项投资对本报告期合并净利润的影响。

注 3：报告期所有者权益变动金额不含报告期损益金额及递延所得税的影响金额

## 4、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	期初持股比例	期末持股比例	本期投资金额(元)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
富国基金管理有限公司	92,907,375.00	27.775%	27.775%	-	349,684,900.18	43,491,883.54	-141,323.78	长期股权投资	出资认购
海富通基金管理有限公司	67,000,000.00	51.00%	51.00%	-	76,500,000.00	25,124,661.46	242,399.11	长期股权投资	出资设立子公司
海富产业投资基金管理有限公司	63,650,000.00	67.00%	67.00%	-	63,650,000.00	4,475,007.21	-1,088,966.38	长期股权投资	出资设立子公司
海通期货有限公司	699,191,777.61	66.667%	66.667%	-	699,191,777.61	33,347,618.85	-915,004.58	长期股权投资	非同一控制下企业合并取得的子公司
海通国际控股有限公司	3,494,038,000.00	100.00%	100.00%	-	3,494,038,000.00	266,465,865.02	-25,147,335.65	长期股权投资	出资设立子公司
海通开元投资有限公司	6,000,000,000.00	100.00%	100.00%	250,000,000.00	6,000,000,000.00	131,118,925.92	28,920,254.00	长期股权投资	出资设立子公司
海通创新证券投资有限公司	3,000,000,000.00	100.00%	100.00%	-	3,000,000,000.00	115,132,361.23	1,925,528.17	长期股权投资	出资设立子公司
上海海通证券资产管理有限公司	1,200,000,000.00	100.00%	100.00%	200,000,000.00	1,200,000,000.00	97,740,079.51	10,577,328.63	长期股权投资	出资设立子公司
合计	14,616,787,152.61	/	/	450,000,000.00	14,883,064,677.79	716,896,402.74	14,372,879.52	/	/

注 1: 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; 此表填写的是本公司持有的非上市金融企业股权情况;

注 2: 报告期损益指该项投资对报告期合并净利润的影响。

注 3: 报告期所有者权益变动指该项投资除实收资本变动及注 2 所述对报告期损益影响之外的其他所有者权益影响。

## 5、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	期初股份数量(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)	使用的资金金额(万元)	产生的投资收益及公允价值变动损益(万元)
股票	2,543,123,571	18,592,504,721	19,821,952,188	1,313,676,104	958,849.05	10,267.22

注: 产生的投资收益及公允价值变动包括上述股票买卖盈亏、公允价值变动损益及股指期货套利损益。

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 1,228.40 万元。

## 6、募集资金使用情况

### (1) H 股募集资金总体使用情况

经中国证监会核准, 本公司于 2012 年完成 H 股股票发行, H 股募集资金已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具德师报(验)字(12)第 0025 号验资报告。

报告期内, H 股募集资金利息 2.48 亿港元已全部结汇完毕投入使用, 用于补充营运资金。

截止 2014 年 6 月 30 日, 公司 H 股募集资金已按照发行计划逐步投入使用, 总体情况如下:

- ①境内使用部分 89.79 亿港元(募集资金的 65%)已按照募集资金计划投入使用。
- ②境外使用部分 48.50 亿港元(募集资金的 35%)已认购海通国际控股有限公司的可转换债券。

单位: (人民币)万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行(H股)	1,118,402.35	19,920.99	1,138,323.34		

### (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:(人民币)万元

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
用于战略性收购海外证券公司及/或进一步拓展海外证券业务	否	381,321.55		381,321.55	是	100%		10,248.05			
用于拓展融资融券业务	否	226,541.09		226,541.09	是	100%		5,401.47			
用于开展另类金融产品投资业务及中国监管机构允许的其他业务	否	226,980.45		226,980.45	是	100%		8,710.93			
用于增资海通开元投资并拓展直接投资以及私募股权基金管理业务	否	170,084.90		170,084.90	是	100%		4,102.38			
用于营运资金和其他一般企业用途	否	113,474.36	19,920.99	133,395.35	是	117% (注)		4,826.40			

注: 经国家外汇管理局批准,报告期内募集资金的利息共计人民币 19,920.99 万元已全部结汇,用于补充营运资金和其他一般企业用途。

### (3) 募集资金变更项目情况

募集资金无变更项目情况, 本条不适用。

## 7、主要子公司、参股公司分析

(1) 海富通基金管理, 注册资本 1.5 亿元人民币, 海通证券持有 51% 的股权。截至 2014 年 6 月 30 日, 海富通基金管理总资产为 9.76 亿元, 归属于母公司的净资产 7.92 亿元; 2014 年上半年, 实现营业收入 2.30 亿元, 营业利润 0.63 亿元, 净利润 0.49 亿元。

海富通基金管理的主营业务: 基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。

(2) 富国基金管理有限公司 (「富国基金管理」), 注册资本 1.8 亿元人民币, 海通证券持有 27.775% 的股权。截至 2014 年 6 月 30 日, 富国基金管理总资产为 13.85 亿元, 净资产 10.98 亿元; 2014 年上半年, 实现营业收入 5.14 亿元, 营业利润 2.03 亿元, 净利润 1.52 亿元。

富国基金管理的主营业务: 基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。

(3) 海富产业投资基金管理有限公司 (「海富产业投资基金管理」), 注册资本 1 亿元人民币, 海通证券持有 67% 的股权。截至 2014 年 6 月 30 日, 海富产业投资基金管理总资产为 1.52

亿元，净资产 1.18 亿元；2014 年上半年，实现营业收入 0.28 亿元，营业利润 0.09 亿元，净利润 0.07 亿元。

海富产业投资基金管理的主营业务：产业投资基金管理；投资咨询；发起设立投资基金。

(4) 海通期货有限公司（「海通期货」），注册资本 10 亿元人民币，海通证券持有 66.667% 的股权。截至 2014 年 6 月 30 日，海通期货总资产为 114.45 亿元，净资产 11.88 亿元；2014 年上半年，实现营业收入 3.44 亿元，营业利润 0.66 亿元，净利润 0.50 亿元。

海通期货的主营业务：商品期货经纪、金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理。

(5) 海通国际控股有限公司（「海通国际控股」），注册资本 40 亿港元，海通证券持有 100% 的股权。截至 2014 年 6 月 30 日，海通国际控股总资产为 645.94 亿港元，归属于母公司的净资产 48.40 亿港元；2014 年上半年，实现营业收入 11.96 亿港元，营业利润 5.44 亿港元，净利润 4.40 亿港元。

海通国际控股的主营业务：投资控股，通过设立不同子公司分别经营香港证券监管规则允许的经纪业务、企业融资和资产管理等业务，以及其他业务。

(6) 海通开元投资有限公司（「海通开元」），注册资本 60 亿元人民币，海通证券持有 100% 的股权。截至 2014 年 6 月 30 日，海通开元总资产为 74.65 亿元，归属于母公司净资产 65.66 亿元；2014 年上半年，实现营业收入 2.44 亿元，营业利润 1.90 亿元，净利润 1.45 亿元。

海通开元的主营业务：使用自有资金或设立直投资基金，对企业进行股权投资或与股权相关的债权投资；或投资于与股权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资相关的投资顾问、投资管理、财务顾问服务；经中国证监会认可开展的其他业务。

(7) 海通创新证券投资有限公司（「海通创新证券投资」），注册资本 30 亿元人民币，海通证券持有 100% 的股权。截至 2014 年 6 月 30 日，海通创新证券投资总资产为 37.20 亿元，净资产 34.49 亿元，2014 年上半年，实现营业收入 1.33 亿元，营业利润 1.24 亿元，净利润 1.15 亿元。

海通创新证券投资的主营业务：金融产品投资，证券投资，投资咨询，投资管理。

(8) 上海海通证券资产管理有限公司（「海通资产管理」），注册资本 10 亿元人民币，海通证券持有 100% 的股权。截至本报告日，海通资产管理已完成相关工商变更登记，注册资本变更为 12 亿元人民币。截至 2014 年 6 月 30 日，海通资产管理的总资产为 14.02 亿元，净资产 11.64 亿元，2014 年上半年，实现营业收入 1.18 亿元，营业利润 0.76 万元，净利润 0.98 亿元。

海通资产管理的主营业务为：证券资产管理业务。

## （八）风险管理

### 1、公司经营活动面临的主要风险

本公司业务经营活动面临的风险主要有：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等，

具体来讲，主要表现在以下几个方面：

#### (1) 市场风险

A、证券资产价格波动风险。证券资产价格风险主要指公司证券交易和所投资证券的市场价值发生变化而给本公司带来损失的风险。市场风险包括本公司经纪业务、承销业务、自营投资、资产管理和衍生产品等业务投资涉及证券价格风险、利率和汇率波动风险、以及大宗商品价格风险。本公司的经营状况与证券市场景气度高度相关，具有较大的不确定性。

2014 年上半年，沪深指数持续去年偏弱的走势。上证综指从年末的 2115.98 点开始运行，6 月末收盘于 2048.33 点，比 2013 年末下跌了 3.20%，深证成指跌幅稍大，为-9.59%。

针对市场风险的管理，本公司主要通过实施多元化投资策略，对权益类证券仓位进行适当控制和适时调整，并且利用股指期货进行了套期保值，较为有效地控制了市场风险。为了监控市场风险对权益类证券价值的影响，本公司定期跟踪权益类证券持仓的风险价值变化情况。

B、利率风险。利率风险是指因市场利率变动而导致的风险，公司资产中有关利率风险的部分主要包括货币性存款、债券投资等。2014 年上半年，货币市场利率整体震荡下行。央行保持实施稳健的货币政策，除了在公开市场滚动开展正回购操作外，在 4 月份和 6 月份分别进行了两次“定向降准”，下调县域农村商业银行、县域农村合作银行以及符合审慎经营要求且“三农”和小微企业贷款达到一定比例的商业银行的存准率，市场整体流动性较为平稳。上半年，中债指数一路高升，收益率曲线大幅下行。中债综合全价指数 6 月末报收 111.84，比上年末上涨 4.07%。公司对利率风险的控制，主要采用规模控制和投资组合等方法，合理配置资产，并通过定期测算投资组合久期、凸性、DV01 等指标衡量利率风险。

C、汇率风险。汇率风险是指因外汇汇率变动而导致的风险。随着公司国际化的拓展，汇率风险逐步显现。本公司一直对外汇市场进行跟踪研究，支持公司境外业务的开拓。截至 6 月 30 日，本公司的汇率风险对财务报表无重大影响

#### (2) 信用风险

信用风险指公司的交易对手或公司持有证券的发行人无法履行合同义务的情况下给本公司造成的损失，或者本公司持有第三方当事人发行的证券，在该方信用质量发生恶化情况下给本公司造成的损失。信用风险和市场风险具有一定的相关性。在市场波动的情况下，本公司在一些金融产品和交易上的信用风险暴露程度也会随之发生变化。因此，本公司对市场风险的一些监控和防范手段也能够对信用风险的管理发挥作用。

整体而言，行业内证券公司面临的信用风险主要涉及在代理客户买卖证券、为客户提供融资融券业务和约定购回式证券交易业务、以及债券投资过程中，因为交易对手无法履约导致损失的风险。经纪业务方面，中国目前的证券市场交易和结算规则可以有效地控制信用风险，证券公司在代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避。融资融券和约定购

回式证券交易业务方面，公司通过制定和实施各项严格的制度和措施从征信、授信、盯市、平仓等环节对涉及的信用风险进行控制。本公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，投资的信用产品主要为高信用评级产品，并密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，投资标的信用风险控制良好。

### (3) 流动性风险

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

本公司所处行业受监管之限制，融资渠道主要以公司债、短期融资券、质押回购、拆借等。报告期内，集团通过发行公司债券、短期融资券等债务工具，不断优化债务结构及其期限，能够满足公司日常运营所需资金以及融资融券等资本密集型业务快速增长所需要的资金。随着融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易等资本密集型行业迅速发展，以及未来柜台业务的发展壮大，集团发挥做市商业业务功能等将对流动性提出更高要求。为应对上述情况带来的挑战，集团将不断完善流动性管理的制度建设、健全风险防范机制，在监管允许范围之内，努力拓宽融资渠道，合理安排负债结构，努力保持较强的偿债能力，积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

### (4) 操作风险

操作风险是指由于内部程序的不力或过失，人员或系统问题和外部事件所造成损失的风险。操作风险通常包括因本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、交易故障等原因而导致的风险，也包括本公司外部发生欺诈行为给公司造成损失的风险。信息技术风险是目前操作风险的一个主要组成部分，信息技术对于证券交易、清算和服务等多个方面的业务发展和管理至关重要，系统不可靠、网络技术不完善、数据误差都会造成公司的损失。

本公司坚持不断健全内部控制管理机制，完善操作流程，加强检查稽核，强化问责制，减少操作风险发生的可能性，积极妥善处置不利影响。但是，尽管本公司根据中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，制定了较为完善的内部控制制度，仍不能保证完全避免因操作差错和主观不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。此外，本公司所处的证券行业是一个智力密集型行业，员工道德风险相对其他行业来说更加突出，员工发生违法犯罪行为，将会给本公司资产造成损失，给本公司声誉造成不利影响。本公司一直坚持实施精细化管理，不断规范完善业务流程，加强对员工的职业操守和职业道德教育，努力控制和减少操作风险的发生。

## 2、主要风险因素在本报告期内的表现

2014 年上半年各月月末在险值占净资产的比例一直在 0.3% 以内，风险可控可承受。但是，这些管理工具的使用仍然受到投资策略、套期保值策略有效性的影响。管理方法的有效性在市

场流动性发生负面变化也会受到制约，证券价格与对冲衍生品价格相关性也会影响套期保值策略的有效性。

公司非权益类证券自营业务根据债券市场的走势及判断，在公司流动性的支持下，投资规模表现出增长趋势。但整体组合久期得到控制，各个月末的久期也变化不大，比较稳定。2014 年 6 月末的久期为 3.23，相比 2013 年末的 3.44 有所下降。2014 年上半年公司固定收益投资的市场风险控制状况总体良好。

截止 2014 年 6 月末，公司流动性覆盖率为 153.44%，净稳定资金率为 141.47%，持续符合监管要求。从总体看，本公司持有大量的变现能力强的储备资产，各项财务指标优良，流动性风险较小。

本公司上半年证券投资规模加大，通过开展量化交易投资等方式积极转型，自营业务盈利模式呈现多元化趋势。权益类证券投资较为有效地实施了股指期货套期保值，对冲了系统性风险。同时，自去年底开始开展的权益收益互换业务规模也进一步扩大，今年上半年内未发生交易对手未按要求补保证金的情况。本公司规范经营，没有产生重大违规风险；本公司持续加强信息技术系统的建设和运维，严格按照操作管理程序进行定期和不定期的检查和维护，以保证系统的可靠、稳定和安全运转，没有产生技术风险；本公司强化各项规章制度的执行力并着力完善各项制度和流程，没有产生对本公司有实质性影响的管理风险。报告期内，本公司各项业务稳健、资产配置合理、财务状况良好，净资本充足。

### 3、公司已（或拟）采取的对策和措施

针对上述风险，本公司近年来根据国际国内市场的形势变化，有针对性地采取了或正在采取多种措施，对相关风险进行防范和控制：

(1) 坚持国际化发展和创新发展战略，积极探索通过股权融资、债权融资等方式增强资本实力，增强对全球金融市场动态的把握，提高企业竞争力和整体风险管理能力。

通过国际化战略的稳步推进和国际业务的拓展，提高海通品牌的国际知名度，促使业务发展多元化，提高企业竞争力，提高利用境内外不同金融市场的互补性和联动性进行风险管理的能力。集团化战略取得新进展，2014 年 1 月 15 日，公司全资子公司海通国际控股有限公司（以下简称“海通国际控股”）完成买卖股份交割手续，正式收购恒信金融集团有限公司（以下简称“恒信金融集团”）100% 股份，为进一步扩大业务规模，推动产品创新奠定了基础。

2014 年以来，本公司积极参与创新业务活动，一方面是为了实现转型发展的战略目标。另一方面，也通过业务发展和风险管理的互动，相互促进，在竞争中不断积累经验，培养团队，提高风险管理的能力。本公司正在利用国际化发展带来的优势，加强境内外母子公司间的合作，研究探索境内外风险对冲的途径和工具。

(2) 持续完善法人治理结构。不断规范股东大会的运作，确保所有股东特别是中小股东享

有平等地位，维护中小股东的利益；规范和完善董事会的运作，充分发挥董事会各专门委员会及独立董事的作用；同时充分发挥监事会对董事会和经理层的监督作用。

(3) 坚持优化内控体系，全面落实《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，努力按照国际标准构建风险管理体系。

(4) 强化合规与风险管理。继续完善各项合规管理职能和风险管理水平，不断完善相关风险管理制度；进一步加强反洗钱工作和信息隔离墙建设，加强合规监测，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为。

公司特别注重做好对新产品、新业务存在风险的识别工作，规范业务操作规程；不断完善实时监控系统，对业务进行实时监控和风险预警；加大对各项业务的稽核检查力度，保证制度、流程和风险管理措施得到有效执行；加大对员工的合规培训，宣传和营造全员合规、主动合规的合规文化，提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。

(5) 持续完善净资本监控系统，健全以净资本为核心的风险控制指标监控体系，优化净资本在各业务之间的配置，防范和化解流动性风险。同时，加强敏感性分析和压力测试工具的应用，及时对主要业务发展和重大决策提供风险评估支持。本公司资金主要存放于国有控股银行和上市的股份制银行，资金安全可以得到保障，在确保资金安全的前提下，努力提升资金的使用效率。

(6) 通过抓机构改革、抓团队建设和营销拓展、抓优质服务、抓网点建设，全面提升客户的服务能力和满意度，有力抵御市场经济环境不利变化对公司的影响。

(7) 坚持加强对国内外宏观经济、行业经济以及上市公司的研究，提高对市场行情波动的把握能力；依据对市场的判断，实时调整自营规模、资产配置结构，规范投资决策流程，严格投资品种备选库的管理，严格执行自营投资止盈止损制度，切实防范市场风险和交易对手信用风险。

(8) 加大系统投入，强化 IT 治理建设。全面审视本公司信息系统构架，查找信息管理中的盲点，强化信息系统权限管理，规范分支机构网络建设。同时，加强对本公司集中交易、法人结算、营销管理、融资融券、股指期货、人力管理、OA 等系统的升级优化，大力推动客户关系管理系统和数据仓库建设，为业务发展提供强有力的支持。

(9) 坚持投资者教育和适当性管理工作。本公司坚持投资者教育工作，做好客户与产品的分级管理，及时向投资者揭示风险。同时，整合客户资源，提升客户数据分析能力和服务能力。本公司将充分利用客户服务渠道和资源整合的优势，做好投资者适当性管理工作，为各类客户提供适当的产品和服务。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案



(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司2013年度股东大会审议通过2013年度利润分配方案：以公司总股本9,584,721,180股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币0.12元（含税），共计派发现金红利人民币1,150,166,541.60元。公司在中国证券报、上海证券报、证券时报、上海证券交易所网站、香港联交所网站及本公司网站刊登了2013年度利润分配实施的有关公告，公司2013年度利润分配方案已于2014年6月17日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本公司 2014 年半年度未拟定利润分配预案和公积金转增股本预案。

### 三、其他披露事项

报告期内，本公司无其他应披露而未披露的事项。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，本公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

全资子公司海通国际控股有限公司收购恒信金融集团有限公司事项

本公司于 2013 年 9 月 25 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司以全资子公司海通国际控股有限公司收购恒信金融集团有限公司的议案》。于 2014 年 1 月，收到中国证监会（机构部部函【2013】866 号）以及上海金融服务办（沪金融办【2014】4 号）的批复，就公司收购恒信金融集团有限公司事宜准予备案；根据本公司全资子公司海通国际控股有限公司（以下简称“海通国际控股”）与 UT Capital Holdings 签订的《股权买卖协议》，双方于 2014 年 1 月 15 日完成买卖股份交割手续，海通国际控股对恒信金融集团有限公司的收购工作正式完成。

### 四、公司股权激励情况及其影响

报告期内，本公司未实行股权激励计划。

海通国际控股子公司海通国际证券集团于 2002 年 8 月 23 日采纳了一项购股权计划（2002 年购股权计划），有效期为 10 年，已于 2012 年 8 月 22 日届满。进一步详细信息（包括公司董事、监事、高级管理人员持有购股权计划的情况）请参见海通国际证券集团的 2014 年的中期报告。

海通国际控股子公司恒信金融集团于 2014 年 5 月 27 日采纳了一项股票期权激励计划，有效期 5 年。根据该计划，激励对象为恒信金融集团董事会认定的恒信金融集团及其附属公司的董事、高级管理人员、经营管理骨干、核心技术及业务人员等。总计不超过 50 人。本计划拟授予激励对象不超过 97,321,500 份股票期权。截止 2014 年 6 月 30 日，恒信金融集团在该计划下尚未授出任何股票期权。

## 五、重大关联交易

报告期内，本公司无重大关联交易，不存在非经营性关联债权债务往来。

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

报告期内，本公司无重大托管、承包、租赁事项。

### (二) 担保情况

报告期内，本公司无担保事项。

### (三) 其他重大合同

报告期内，本公司无其他应披露而未披露的重大合同。

## 七、承诺事项履行情况

截止报告期末，本公司无直接持有本公司 5%以上股份的股东。报告期内，本公司无相关承诺事项。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，本公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2014年度外部审计师，负责根据中国企业会计准则等提供相关的境内审计服务和内部控制审计，聘期一年。续聘德勤会计师事务所【德勤·关黄陈方会计师行和德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）】为本公司2014年度外部审计师，负责根据国际财务报告准则等提供相关的审计及审阅服务，聘期一年。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

截至报告期末，本公司无直接持有本公司 5%以上股份的股东，且无实际控制人。报告期内，公司、董事会、董事、监事、高级管理人员不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责等情形。公司董事、监事、高级管理人员不存在违反相关规定买卖公司股票的情形。

## 十、可转换公司债券情况

报告期内，公司无可转换公司债券发行情况。

## 十一、公司治理情况

报告期内，本公司经营和管理规范有序，符合《上市公司治理准则》、《证券公司治理准则》、《证券公司监管条例》以及中国证监会相关法律法规的要求，同时，本公司H股自2012年4月27日在香港上市以来严格遵照《守则》，全面遵循《守则》中的所有守则条文（如适用），同时符合其中所列明的绝大多数建议最佳常规条文的要求。

报告期内，本公司召开股东大会1次，董事会4次，监事会2次，审计委员会3次，独立非执行董事年报工作会议2次，提名与薪酬考核委员会1次，发展战略与投资管理委员会1次，合规与风险管理委员会1次，共计15次会议。

### （一）关于股东和股东大会

本公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

### （二）关于董事和董事会

本公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事，董事人数构成和任职资格符合法律、法规的要求。本公司董事会现由 17 名董事组成，其中执行董事 2 名，非执行董事 8 名，独立非执行董事 7 名。各位董事能够勤勉尽责地履行职责，维护本公司和全体股东的利益。董事会下设发展战略与投资管理委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会、提名与薪酬考核委员会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作，四个委员会除发展战略与投资管理委员会主任委员由董事长担任外，其余三个委员会的主任委员均由独立非执行董事担任。

### （三）关于监事和监事会

本公司监事会现由 11 名监事组成，其中职工代表监事 4 名，非职工代表监事 7 名，人员任职资格和构成符合法律、法规的要求。本公司监事能够勤勉尽责地履行职责，能够本着对股东负责的精神，对本公司财务、董事会成员以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并就有关事项向董事会和高级管理层提出建议和改进意见。

### （四）关于高级管理层

本公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，本公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

### （五）关于相关利益者

本公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，共同推进本公司持续健康发展。

### （六）关于信息披露和投资者关系管理

报告期内，本公司能够严格按照中国大陆和香港两个上市地的法律、法规及相关规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露本公司的信息，能够严格按照《公司内幕信息知情人登记制度》的有关规定，加强对公司内幕信息的管理，做好内幕信息知情人登记工作。

公司信息披露工作获得上海证券交易所 2013 年上市公司信息披露 A 类评价。本公司投资者关系管理工作诚信专业，公司高管领导并亲自参与投资者服务并配置专职的投资者关系服务团队，通过设立投资者咨询热线、网上互动交流、电子邮件、电话会议、现场接待、业绩说明会、投资者见面会、路演以及上海证券交易所 E 互动平台等多种形式加强与境内外投资者的交流沟通，进一步强化了本公司的透明度。

(七) 合规体系建设报告期内，本公司严格按照中国证监会的要求，结合自身实际情况，不断完善本公司合规管理架构体系。本公司合规总监严格依法履行合规管理职责。本公司未发生股东、董事和高级管理人员违反规定的职责和程序，也未发生直接向合规总监下达指令或者干涉其工作的情形。本公司为合规总监全面履职和合规管理提供了人力、物力、财力和技术支持，确保合规管理有效开展。报告期内，本公司继续做好内部控制规范实施工作，加强内部控制制度建设，严格对各业务条线进行合规管理，加强合规事前审查、事中监控、事后检查及考核，努力提高各项制度、内控流程和风险管理措施的执行力度，加大对员工的合规培训，宣传和营造合规从高层做起，人人主动合规，合规创造价值的合规文化，提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。

## 十二、审计委员会

公司董事会设有审计委员会，符合中国证监会、上海证券交易所的有关规定及香港《上市规则》第三章的规定，成员包括张鸣先生（主任委员）、戴根有先生、陈琦伟先生、张惠泉先生、周东辉先生、徐潮先生和王鸿祥先生。审计委员会主要负责本公司内、外部审计的沟通、监督及核查等工作，并向董事会提供专业意见。审计委员会已审阅并确认 2014 年半年度财务报告。

## 十三、其他重大事项的说明

### (一) 在自贸区设立分公司事项

2014 年 2 月，公司收到中国证监会上海监管局《关于核准海通证券股份有限公司设立 1 家分公司的批复》（沪证监许可【2014】15 号），核准公司在中国（上海）自由贸易试验区内设立 1 家分公司，业务范围为：证券经纪；证券投资咨询；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐（仅限项目承揽、项目信息传递与推荐、客户关系维护等辅助工作）。

上海自贸试验区分公司于 2014 年 3 月 19 日完成工商登记取得营业执照，4 月 8 日取得组织机构代码证，4 月 15 日取得税务登记证，4 月 25 日取得《经营证券许可证》。

### (二) 发行公司债事项

本公司于 2013 年 5 月 27 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于公司发行公司债券

的议案》，2013 年 9 月 24 日，公司收到中国证监会《关于核准海通证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值不超过 230 亿元的公司债券。公司分别在 2013 年 11 月发行 120 亿元公司债券，2014 年 7 月发行 110 亿元公司债券，募集资金已全部到账。两次发行的募集资金全部用于补充公司运营资金，截至目前，公司共发行公司债券余额为 230 亿元。

### （三）发行短期融资债事项

本公司于 2013 年 5 月 27 日召开的 2012 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》，2013 年 6 月 18 日，公司收到中国证监会《关于海通证券股份有限公司申请发行短期融资券的监管意见函》，2013 年 9 月 17 日，公司收到中国人民银行《中国人民银行关于海通证券股份有限公司发行短期融资券的通知》，核准公司待偿还短期融资券的最高余额为 149 亿元。

报告期内，公司共发行短期融资券 3 期，募集资金总额 88 亿元，募集资金全部用于补充公司流动资金。截至报告期末，公司发行的短期融资券余额 58 亿元。

### （四）更换联席公司秘书事项

公司于 2014 年 7 月 25 日以通讯表决方式召开的第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于更换联席公司秘书的议案》，莫明惠女士自 2014 年 7 月 27 日起不再担任本公司的联席公司秘书职务，同时，公司董事会聘任林慧怡女士为本公司的联席公司秘书。

### （五）公司证券营业网点情况

截止 2014 年 6 月 30 日，公司共设有 26 家分公司、252 家证券营业部。报告期内，公司证券营业网点新设、迁址情况如下：

#### 1、分公司新设

根据上海证监局《关于核准海通证券股份有限公司设立 92 家分支机构的批复》（沪证监机构字 [2013] 173 号）、《关于核准海通证券股份有限公司设立 1 家分公司的批复》（沪证监许可 [2014] 15 号）和《关于同意海通证券股份有限公司延长新疆等地分支机构筹建期限的函》（沪证监机构字 [2014] 25 号）核准，公司完成上海自贸试验区分公司、海南分公司筹建，并获得《经营证券业务许可证》，分公司名称及地址详见下表：

序号	分公司名称	营业地址	获得许可证日期
1	海通证券股份有限公司上海自贸试验区分公司	中国（上海）自由贸易试验区基隆路 6 号 14 楼 1401 室	2014 年 4 月 25 日
2	海通证券股份有限公司海南分公司	海口市龙昆北路 15 号中航大厦	2014 年 5 月 27 日

## 2、营业部新设

根据上海证监局《关于核准海通证券股份有限公司设立 92 家分支机构的批复》（沪证监机构字 [2013] 173 号）和《关于同意海通证券股份有限公司延长新疆等地分支机构筹建期限的函》（沪证监机构字 [2014] 25 号）核准，报告期内，公司完成南通海安中坝南路等 12 家证券营业部筹建，并获得《经营证券业务许可证》，营业部名称及地址详见下表：

序号	营业部名称	营业地址	获得许可证日期
1	海通证券股份有限公司南通海安中坝南路证券营业部	南通市海安县海安镇中坝南路 19 号	2014 年 1 月 16 日
2	海通证券股份有限公司上海崇明县北门路证券营业部	上海市崇明县城桥镇北门路 408 号	2014 年 1 月 16 日
3	海通证券股份有限公司新昌七星路证券营业部	新昌县七星路 166 号	2014 年 1 月 16 日
4	海通证券股份有限公司天门西湖路证券营业部	天门市竟陵办事处西湖路天门新城银座帝景湾（天门 CBD）2 号楼 4 层部分面积	2014 年 1 月 16 日
5	海通证券股份有限公司潍坊东风东街证券营业部	潍坊市奎文区东风东街 8081 号东盛广场 1904 室	2014 年 1 月 16 日
6	海通证券股份有限公司秦皇岛迎宾路证券营业部	秦皇岛市海港区迎宾路 100 号	2014 年 1 月 16 日
7	海通证券股份有限公司营口昆仑大街证券营业部	营口市鲅鱼圈区昆仑大街中段（05-交通银行南侧部分营业楼）	2014 年 3 月 24 日
8	海通证券股份有限公司深圳宝源路证券营业部	深圳市宝安区西乡街道宝源财富港大厦 D 座 1902F	2014 年 3 月 24 日
9	海通证券股份有限公司珠海九洲大道东证券营业部	珠海市香洲区吉大九洲大道东 1159 号之一商场 F 室	2014 年 3 月 25 日
10	海通证券股份有限公司扬州宝应苏中南路证券营业部	宝应县金桥生活广场 6-1038 号	2014 年 3 月 25 日
11	海通证券股份有限公司岳阳巴陵中路证券营业部	岳阳市岳阳楼区巴陵中路 450 号海川大厦 7 楼 703	2014 年 3 月 25 日
12	海通证券股份有限公司苏州笠泽路证券营业部	吴江区松陵镇振泰小区 4 幢 102 室	2014 年 3 月 25 日

## 3、分支机构迁址

(1) 完成大庆红岗北路证券营业部同城迁址，营业部从黑龙江省大庆市红岗区北路东街 6 号迁至黑龙江省大庆市红岗区南路 11 号二楼半层（203、204、205）及 402 室，名称变更为海

通证券股份有限公司大庆红岗南路证券营业部。

(2) 完成重庆加州城市花园证券营业部同城迁址, 营业部从重庆市渝北区龙溪街道加州城市花园 9 号楼迁至重庆市渝北区龙溪街道龙华大道 107 号附 9 号财信城市国际 3 幢 6-2, 名称变更为海通证券股份有限公司重庆龙华大道证券营业部。

(3) 完成山东分公司及济南泉城路证券营业部同城迁址, 营业地址从济南市历下区泉城路 15 号迁至济南市历下区泉城路 13 号, 名称仍为海通证券股份有限公司山东分公司和海通证券股份有限公司济南泉城路证券营业部。

(4) 完成广州江南西路证券营业部同城迁址, 营业部从广州市海珠区江南西路青葵大街 13-16 号二楼迁至广东省广州市海珠区宝岗大道 498 号广百新一城 6 楼北面, 名称变更为海通证券股份有限公司广州宝岗大道证券营业部。

(六) 与上年度财务报告相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》(财会[2014]14 号)、《关于印发〈企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露〉的通知》(财会[2014]16 号), 要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行, 并鼓励在境外上市的企业提前执行。公司是 A+H 上市公司, 公司决定提前于 2014 年 1 月 1 日起执行修订后的准则。

本次会计政策变更对期初数影响如下:

报表名称	报表项目	2013 年末数	调整数	2013 年末调整后数据
合并资产负债表	可供出售金融资产	7,047,812,264.02	2,624,966,193.56	9,672,778,457.58
	长期股权投资	4,856,235,341.31	-2,624,966,193.56	2,231,269,147.75

除上述会计政策变更外, 与上年度财务报告相比, 会计估计和核算方法未发生变化。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、报告期内，股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股 (H股)	国有股 转持	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份								
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股								
1、人民币普通股	8,092,131,180	84.43	--	--	--	--	8,092,131,180	84.43
2、境内上市的外资股	-	--	--	--	--	--	-	-
3、境外上市的外资股	1,492,590,000	15.57	--	--	--	--	1,492,590,000	15.57
4、其他	-	-	--	--	--	--	-	-
无限售条件流通股合计	9,584,721,180	100	--	--	--	--	9,584,721,180	100
三、股份总数	9,584,721,180	100	--	--	--	--	9,584,721,180	100

##### 2、股份变动情况说明

本报告期内，公司股份数未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

本公司股份均为流通股份，无限售股份。

### 二、股东情况

## (一) 股东总数

报告期末本公司股东总数为 421,005 户，其中，A 股股东 420,839 户、H 股登记股东 166 户。

## (二) 前十名股东持股情况

## 1、截止 2014 年 6 月 30 日，本公司前十名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数 (股)	报告期内增减 (股)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结的股份数量 (股)
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	15.57	1,492,143,200	-12,400	0	无
光明食品(集团)有限公司	国有法人	4.40	422,180,000	0	0	210,000,000 (质押)
上海海烟投资管理有限公司	国有法人	4.18	400,709,623	0	0	无
上海电气(集团)总公司	国家股	3.78	362,345,157	-14,120,101	0	无
申能(集团)有限公司	国有法人	3.36	322,162,086	0	0	无
上海久事公司	国有法人	2.45	235,247,280	0	0	无
上海友谊集团股份有限公司	境内非国有法人	2.24	214,471,652	0	0	无
上海兰生股份有限公司	国有法人	1.99	190,680,000	3,098,100	0	无
文汇新民联合报业集团	国有法人	1.89	180,829,853	0	0	无
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	国有法人	1.60	153,126,585	0	0	无

注：1、本公司 H 股股东中，非登记股东的股份由香港中央结算(代理人)有限公司代为持有。

2、上表中，香港中央结算(代理人)有限公司所持股份种类为境外上市外资股(H 股)，其他股东所持股份种类均为人民币普通股 A 股。

3、A 股股东性质为股东在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记的账户性质。

## 2、截止 2014 年 6 月 30 日，本公司前十名无限售条件流通股股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量 (股)	种类 (A、B、H 或其他)
香港中央结算(代理人)有限公司	1,492,143,200	H 股
光明食品(集团)有限公司	422,180,000	A 股
上海海烟投资管理有限公司	400,709,623	A 股
上海电气(集团)总公司	362,345,157	A 股
申能(集团)有限公司	322,162,086	A 股
上海久事公司	235,247,280	A 股
上海友谊集团股份有限公司	214,471,652	A 股
上海兰生股份有限公司	190,680,000	A 股
文汇新民联合报业集团	180,829,853	A 股
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	153,126,585	A 股

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

本公司股东持股较为分散，无直接持有本公司 5% 以上股份的股东(不包括香港中央结算(代理人)有限公司)。香港中央结算(代理人)有限公司所持股份为 H 股非登记股东所有。

## 四、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓

截至 2014 年 6 月 30 日, 据本公司董事合理查询所知, 以下人士 (并非本公司董事、监事或最高行政人员) 于股份或相关股份中, 拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部须向本公司披露并根据《证券及期货条例》第 336 条已记录于本公司须存置的登记册内的权益或淡仓:

序号	主要股东名称	股份类别	权益性质	持有的股份数目 (股)	占本公司已发行股份总数的比例 (%)	占本公司已发行 A 股 / H 股总数的比例 (%)	好仓 (注 3) / 淡仓 (注 4) / 可供借出的股份
1	光明食品(集团)有限公司	A股	实益拥有人 (注1)	422,180,000	4.40	5.21	好仓
2	上海海烟投资管理有限公司	A股	实益拥有人 (注1)	400,709,623	4.18	4.95	好仓
3	全国社会保障基金理事会	H股	实益拥有人	89,385,600	0.93	5.99	好仓
4	JP Morgan Chase & Co.	H股	实益拥有人	8,352,251	0.09	0.56	好仓
			实益拥有人	4,418,210	0.05	0.30	淡仓
			投资经理	44,810,400	0.47	3.00	好仓
			保管人 - 法团 / 核准借出代理人	36,844,788	0.38	2.47	可供借出的股份
5	Capital Research and Management Company	H股	投资经理	75,000,000	0.78	5.02	好仓
6	Pacific Alliance Group Limited	H股	受控制的法团的权益 (注2)	130,704,400	1.36	8.76	好仓
7	PAG Asia Capital GP I Limited	H股	投资经理 (注2)	130,704,400	1.36	8.76	好仓
8	PAG Asia I LP	H股	受控制的法团的权益 (注2)	130,704,400	1.36	8.76	好仓
9	PAG Capital Limited	H股	受控制的法团的权益 (注2)	130,704,400	1.36	8.76	好仓
10	PAG Holdings Limited	H股	受控制的法团的权益 (注2)	130,704,400	1.36	8.76	好仓
11	PAGAC Horseshoe Holding I SARL	H股	实益拥有人 (注2)	130,704,400	1.36	8.76	好仓
12	Roseworth Investments Limited	H股	受控制的法团的权益 (注2)	130,704,400	1.36	8.76	好仓
13	单伟建	H股	受控制的法团的权益 (注2)	130,704,400	1.36	8.76	好仓
14	Citigroup Inc.	H股	其他情况	47,288,130	0.49	3.17	好仓
		H股	其他情况	48,173,197	0.50	3.23	淡仓
		H股	其他情况	43,098,273	0.45	2.89	可供借出的股份
15	BlackRock, Inc.	H股	受控制的法团的权益	105,477,376	1.10	7.07	好仓
		H股	受控制的法团的权益	330,400	0.03	0.02	淡仓

16	Nomura Holdings, Inc	H股	受控制的法团的权益	71,506,633	0.75	4.79	好仓
		H股	受控制的法团的权益	33,538,233	0.35	2.25	淡仓
17	GIC Private Limited (前称「Government of Singapore Investment Corporation Pte Ltd」)	H股	投资经理	89,935,200	0.94	6.03	好仓

注1: 按香港联交所网站 ([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)) 所提供的信息, 光明食品(集团)有限公司共持有 482,686,582股A股股份, 而上海海烟投资管理有限公司则持有 416,420,568股A股股份。根据《证券及期货条例》第336条, 倘若若干条件达成, 则本公司股东须呈交披露权益表格。倘股东于本公司的持股量变更, 除非若干条件已达成, 否则股东毋须知会本公司及香港联交所, 故主要股东于本公司之最新持股量可能与呈交予联交所的持股量不同;

注2: 该130,704,400股股份属同一批股份;

注3: 如股东对股份本身持有权益, 包括透过持有、沽出或发行金融文书(包括衍生工具)而持有权益, 并因而具有如下的权利与责任, 该股东便属于持有「好仓」: (i) 其有权购入相关股份; (ii) 其有责任购入相关股份; (iii) 如相关股份价格上升, 其有权收取款项; 或 (iv) 如相关股份价格上升, 其有权避免或减低损失; 及

注4: 如股东根据证券借贷协议借入股份, 或如股东因持有、沽出或发行金融文书(包括衍生工具)而具有以下的权利与责任, 该股东便属于持有「淡仓」: (i) 其有权要求另一人购入相关股份; (ii) 其有责任交付相关股份; (iii) 如相关股份价格下降, 其有权收取款项; 或 (iv) 如相关股份价格下降, 其有权避免或减低损失。

除上述披露外, 于 2014 年 6 月 30 日, 本公司并不知悉任何其他人士(本公司董事、监事及最高行政人员除外)于本公司股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 336 条规定须记录于登记册内之权益或淡仓。

## 五、董事、监事及最高行政人员于本公司及相联法团的股份、相关股份或债券之权益及淡仓

截至 2014 年 6 月 30 日, 就本公司所获得的资料及据董事所知, 本公司董事、监事及最高行政人员在本公司或其相关法团(定义见《证券及期货条例》第 XV 部分)的股份、相关股份或债权证中概无拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部须通知本公司及联交所的权益及淡仓(包括根据《证券及期货条例》的该等条文被当作或视为拥有的权益或淡仓), 或根据《证券及期货条例》第 352 条规定须在存置之权益登记册中记录, 或根据《证券交易的标准守则》的规定需要通知本公司和联交所之权益或淡仓。

## 六、购回、出售或赎回本公司及附属公司的上市证券

报告期内，本公司及附属公司未购回、出售或赎回本公司及附属公司的任何上市证券。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期内，公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，没有董事、监事和高级管理人员持有本公司股票。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

本报告期内本公司未实行股权激励计划。本公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

#### 1、董事变更情况

2014年3月28日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于李明山先生不再担任公司董事和总经理职务的议案》，李明山先生因到退休年龄，不再担任公司董事。同时审议通过了《关于提名瞿秋平先生为董事候选人的议案》，该议案经2014年5月27日召开的本公司2013年度股东大会审议通过，瞿秋平先生担任公司董事的任职资格经监管部门核准，于2014年6月25日起生效。

截止2014年6月30日，本公司董事会由17名董事组成，包括2名执行董事，即王开国先生、瞿秋平先生；8名非执行董事，即庄国蔚先生、周东辉先生、何健勇先生、张建伟先生、徐潮先生、王鸿祥先生、李葛卫先生和冯煌先生；7名独立非执行董事，即夏斌先生、陈琦伟先生、张惠泉先生、张鸣先生、戴根有先生、刘志敏先生和肖遂宁先生。董事均由本公司的股东大会选举产生，任期为三年，可连选连任。

#### 2、监事变更情况

本报告期内，公司监事无变更情况。

截止2014年6月30日，本公司监事会由11名监事组成，包括4名职工代表监事，即杨庆忠先生、王益民先生、仇夏萍女士和杜洪波先生；7名非职工代表监事，即李林先生、董小春先生、吴芝麟先生、金燕萍女士、许奇先生、邢建华先生和胡京武先生。除职工监事由职工代表大会选举产生之外，非职工监事均由本公司股东大会选举产生，任期为三年，可连选连任。

#### 3、高级管理人员的变更情况

2014年3月28日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于李明山先生不再担任公司董事和总经理职务的议案》，李明山先生因到退休年龄，不再担任公司董事和总经理职

务。同时审议通过《关于聘任瞿秋平先生担任公司总经理的议案》，同意聘任瞿秋平先生担任公司总经理，瞿秋平先生担任公司总经理的任职资格经监管部门核准，于 2014 年 6 月 25 日起生效。

2014 年 6 月 4 日，本公司发布了《海通证券股份有限公司关于吴斌先生不再担任公司副总经理的公告》，吴斌先生因工作调动原因，不再担任公司副总经理职务。

截止2014年6月30日，本公司高级管理人员11人，即瞿秋平先生、吉宇光先生、任澎先生、李迅雷先生、宫里启晖先生、裴长江先生、金晓斌先生、王建业先生、李础前先生、李建国先生和陈春钱先生。

### 三、董事、监事及有关雇员之证券交易

本公司已采纳《标准守则》所订标准作为本公司董事、监事及相关雇员进行证券交易的行为准则。本公司经查询全体董事及监事后，已确认他们于本公司2014年1月1日起至6月30日期间一直遵守上述《标准守则》的要求。本公司没有发现有关雇员违反指引。

### 四、董事、监事相关信息的重大变更

董事冯煌先生自2014年1月起至今担任上海国金租赁有限公司副董事长。

独立非执行董事张惠泉先生自2002年12月起至2014年6月30日担任北京市嘉诚泰和律师事务所律师，自2014年7月1日起担任东方集团股份有限公司董事、副总裁。

独立非执行董事戴根有先生自2014年6月30日起不再担任上海张江高科技园区开发股份有限公司（该公司于上交所上市，股票代码为600895）的独立非执行董事。

监事李林先生自2014年4月起担任光明食品（集团）有限公司财务总监，不再担任光明食品（集团）有限公司财务部总经理。

监事吴芝麟先生自2014年6月起担任上海市报纸行业协会会长，2014年4月起不再担任上海新民渠道传媒有限公司监事会主席和上海新民社区传媒有限公司监事会主席。

根据上市规则第13.51B条规定，报告期内，董事、监事相关信息无其他重大变更。

### 五、董事、监事服务合约的说明

根据香港上市规则第19A.54及19A.55条，本公司已与各董事及监事就（其中包括）遵守相关法律及法规和遵从公司章程及仲裁条文订立合约。除上述披露者外，本公司并无及并不建议与本公司任何董事或监事以其各自作为董事／监事的身份订立任何服务合约（于一年内届满或可由雇主于一年内终止而毋须支付赔偿（不包括法定赔偿）的合约除外）。



## 六、员工及薪酬政策

截止报告期末，本集团雇员人数7,459人。其中本公司雇员人数5,082人，子公司雇员人数2,377人。

本公司重视人才的吸引、激励、培养和保留，注重薪酬水平的外部竞争力及薪酬制度的内部公平性，实行以市场水平为定薪依据、以绩效考核结果为分配导向的薪酬体系。本公司雇员薪酬由固定薪酬、绩效薪酬和福利三部分构成。根据适用的中国法律法规，本公司与每位雇员签订劳动合同，建立劳动关系。劳动合同包含关于合同期限、工作时间和休息休假、劳动报酬和保险福利、劳动保护和劳动条件、合同的变更及解除等条款。

依据适用的中国法律法规，本公司为雇员建立各项社会保险（养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及生育保险）、住房公积金，并依据法规足额缴纳上述各项社会保险费和住房公积金。同时依据适用的法规，本公司建立企业年金制度，为雇员提供补充养老保障。

## 第九节 财务报告

- 一、本公司2014年半年度按中国企业会计准则编制的财务报告（A股）未经审计。
- 二、财务报表及附注（附后）。

-

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人兼会计机构负责人签名盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告原稿。
- 四、其他有关资料。

## 第十一节 证券公司信息披露

### 一、报告期内取得的行政许可批复

#### (一) 业务及产品类行政许可事项

序号	批复日期	批复标题及文号
1	2014-05-22	国家外汇管理局上海市分局关于海通证券股份有限公司扩大外汇业务经营范围的批复(上海汇复[2014]16号)
2	2014-01-20	关于海通证券股份有限公司申请使用证券投资者保护基金收购第七批个人债权的批复(甘证监发字[2014]9号)
3	2014-01-03	关于核准上海海通证券资产管理有限公司设立浦发集团 BT 回购项目专项资产管理计划的批复(证监许可[2013]1622号)
4	2014-04-28	关于批准成为中国期货业协会会员的函(中期协函字[2014]148号)

#### (二) 人员及机构资质类行政许可事项

序号	批复日期	批复标题及文号
1	2014-06-30	关于核准李小林证券公司分支机构负责人任职资格的批复(青岛杭州路证券营业部)(青证监许可[2014]28号)
2	2014-02-11	关于核准海通证券股份有限公司设立1家分公司的批复(上海自由贸易试验区)(沪证监许可[2014]15号)
3	2014-01-06	关于谷悦证券公司分支机构负责人任职资格的批复(秦皇岛迎宾路证券营业部)(冀证监发[2013]94号)
4	2014-01-16	关于汤毅证券公司分支机构负责人任职资格的批复(扬州宝应苏中南路证券营业部)(苏证监机构字[2014]8号)
5	2014-01-16	关于吴敏证券公司分支机构负责人任职资格的批复(苏州笠泽路证券营业部)(苏证监机构字[2014]7号)
6	2014-01-29	关于周海波同志证券公司分支机构负责人任职资格的批复(郴州南岭大道证券营业部)(湘证监机构字[2013]96号)
7	2014-01-29	关于胡明同志证券公司分支机构负责人任职资格的批复

		(岳阳巴陵中路证券营业部)(湘证监机构字[2014]2号)
8	2014-02-20	关于核准陈晓证券公司分支机构负责人任职资格的批复(深圳宝源路证券营业部)(深证局许可字[2014]200号)
9	2014-02-21	关于李明山同志退休的批复(沪委[2014]165号)
10	2014-02-27	关于于文才证券公司分支机构负责人任职资格的确认函(营口昆仑大街证券营业部)(辽证监函[2014]26号)
11	2014-03-12	关于赵晨光证券公司分支机构负责人任职资格的批复(榆林榆阳证券营业部)(陕证监许可字[2014]14号)
12	2014-03-21	关于核准齐淮钧证券公司分支机构负责人任职资格的决定(山东分公司副总经理)(鲁证监许可[2014]28号)
13	2014-03-21	上海市人民政府关于瞿秋平同志任职的通知(沪府任[2014]67号)
14	2014-04-03	关于核准段广军证券公司分支机构负责人任职资格的批复(柳州桂中大道证券营业部)(桂证监许可[2013]21号)
15	2014-04-10	关于核准徐凤证券公司分支机构负责人任职资格的批复(上海青浦区青湖路证券营业部)(沪证监许可[2014]60号)
16	2014-04-28	关于丁振东证券公司分支机构负责人任职资格的批复(盐城建军中路证券营业部)(苏证监机构字[2014]174号)
17	2014-06-11	关于赵陟峰证券公司分支机构负责人任职资格的批复(淮北相山路证券营业部)(皖证监函字[2014]123号)
18	2014-06-11	关于罗法强证券公司分支机构负责人任职资格的批复(铜陵长江中路证券营业部)(皖证监函字[2014]124号)
19	2014-06-11	关于吴侃证券公司分支机构负责人任职资格的批复(滁州天长东路证券营业部)(皖证监函字[2014]125号)
20	2014-06-16	关于核准费俊证券公司分支机构负责人任职资格的批复(景德镇瓷都大道证券营业部)(赣证监许可[2014]53号)
21	2014-06-16	关于核准洪海燕证券公司分支机构负责人任职资格的批复(九江浔阳东路证券营业部)(赣证监许可[2014]54号)
22	2014-06-16	关于核准艾迪生证券公司分支机构负责人任职资格的批复(鹰潭五洲路证券营业部)(赣证监许可[2014]56号)

23	2014-06-16	关于莫方同志证券公司分支机构负责人任职资格的批复 (衡阳蒸阳南路证券营业部)(湘证监机构字[2014]64号)
24	2014-06-19	关于核准李国华证券公司分支机构负责人任职资格的批复 (宜春袁山中路证券营业部)(赣证监许可[2014]57号)
25	2014-06-19	关于核准陈明证券公司分支机构负责人任职资格的决定 (东营东三路证券营业部)(鲁证监许可[2014]68号)
26	2014-06-19	关于核准杨雷证券公司分支机构负责人任职资格的决定 (临沂涑河南街证券营业部)(鲁证监许可[2014]69号)
27	2014-06-23	关于核准林海证券公司分支机构负责人任职资格的批复 (新疆分公司)(新证监局[2014]62号)
28	2014-06-25	关于杨洪滨证券公司分支机构负责人任职资格的批复(丹东兴五路证券营业部)(辽证监许可[2014]39号)
29	2014-06-25	关于徐建强证券公司分支机构负责人任职资格的批复(昆山同丰路证券营业部)(苏证监机构字[2014]270号)
30	2014-06-26	关于核准瞿秋平证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复 (沪证监许可[2014]159号)
31	2014-07-01	关于核准白瑜证券公司分支机构负责人任职资格的批复 (惠州演达一路证券营业部)(广东证监许可[2014]147号)
32	2014-07-03	关于核准孙世杰证券公司分支机构负责人任职资格的批复 (郑州航海东路证券营业部)(豫证监发[2014]176号)
33	2014-07-03	关于核准孟信可证券公司分支机构负责人任职资格的批复 (焦作塔南路证券营业部)(豫证监发[2014]175号)
34	2014-07-03	关于核准田冬证券公司分支机构负责人任职资格的批复 (商丘民主路证券营业部)(豫证监发[2014]177号)
35	2014-07-08	关于唐凡兴证券公司分支机构负责人任职资格的批复(泰兴东润路证券营业部)(苏证监机构字[2014]300号)
36	2014-07-16	关于核准付国鹏证券公司分支机构负责人任职资格的批复 (天门西湖路证券营业部)(鄂证监许可[2014]41号)
37	2014-05-22	关于海通证券股份有限公司泉州田安路证券营业部转型为B型证券营业部的无异议函(闽证监函[2014]146号)

38	2014-07-07	关于同意开展互联网证券业务试点的函（中证协函[2014]358号）
----	------------	-----------------------------------

## 二、监管部门对公司的分类结果

本公司2014年分类评价结果为：A类AA级。

董事长：王开国  
海通证券股份有限公司  
二〇一四年八月二十六日

# 海通证券股份有限公司

## 财务报告(未经审计)

(2014年1月1日至2014年6月30日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和资产负债表	1-2
合并利润表和利润表	3-4
合并现金流量表和现金流量表	5-6
合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	7-10
财务报表附注	1-117





# 合并资产负债表 (未经审计)

2014年6月30日

编制单位: 海通证券股份有限公司

单位: 人民币元

资产	行次	附注七	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	附注七	期末余额	年初余额
资产:					负债:	25			
货币资金	2	(一)	57,812,278,748.37	52,936,223,269.13	短期借款	26	(二十二)	14,505,832,112.61	5,796,394,068.62
其中: 客户存款	3		38,102,848,445.08	33,777,586,692.65	应付短期融资款	27	(二十三)	5,800,000,000.00	3,000,000,000.00
结算备付金	4	(二)	5,925,373,550.35	5,751,052,655.07	拆入资金	28	(二十四)	4,120,000,000.00	1,120,000,000.00
其中: 客户备付金	5		4,811,605,550.48	4,187,851,441.49	交易性金融负债	29	(二十五)	8,907,709,986.86	6,454,711,766.31
拆出资金	6				衍生金融负债	30	(五)	19,804,985.21	51,800,385.09
融出资金	7	(三)	33,511,371,510.96	27,465,295,881.01	卖出回购金融资产款	31	(二十六)	34,805,793,197.53	26,447,243,940.33
交易性金融资产	8	(四)	51,017,624,340.03	47,542,400,269.66	代理买卖证券款	32	(二十七)	44,971,835,061.42	40,429,566,684.23
衍生金融资产	9	(五)	61,931,550.97	47,647,266.67	代理承销证券款	33	(二十八)		31,199,999.34
买入返售金融资产	10	(六)	14,838,739,604.41	9,036,992,863.75	应付职工薪酬	34	(二十九)	713,909,287.64	853,296,089.58
应收款项	11	(七)	7,039,078,390.19	1,647,258,683.01	应交税费	35	(三十)	552,185,373.85	643,280,129.94
应收利息	12	(八)	1,481,302,177.62	1,441,682,962.21	应付款项	36	(三十一)	3,218,328,019.05	1,284,974,082.36
存出保证金	13	(九)	4,952,086,741.78	3,735,072,340.88	应付利息	37	(三十二)	659,138,108.30	228,386,981.91
可供出售金融资产	14	(十)	10,471,560,873.59	9,672,778,457.58	预计负债	38	(三十三)	2,492,500.00	2,740,400.00
持有至到期投资	15	(十二)	257,699,350.03	634,961,833.54	长期借款	39	(三十四)	9,131,516,989.53	
长期股权投资	16	(十三)	2,231,790,032.59	2,231,269,147.75	应付债券	40	(三十五)	18,534,110,086.87	17,939,627,893.61
投资性房地产	17	(十四)	85,151,025.34	86,815,178.98	递延所得税负债	41	(二十)	93,360,949.82	85,585,727.20
固定资产	18	(十五)	993,744,161.35	1,007,612,967.28	其他负债	42	(三十六)	2,880,821,617.09	649,636,654.82
在建工程	19	(十六)	7,074,601.50	5,801,976.96	负债合计	43		148,916,838,275.78	105,018,444,803.34
无形资产	20	(十七)	269,841,925.43	271,279,857.60	所有者权益 (或股东权益):	44			
商誉	21	(十八)	2,616,666,620.76	623,071,965.37	实收资本 (或股本)	45	(二十七)	9,584,721,180.00	9,584,721,180.00
递延所得税资产	22	(二十)	259,917,842.64	430,935,168.73	资本公积	46	(二十八)	32,628,162,396.70	32,546,136,461.85
其他资产	23	(十九)	21,877,927,623.32	4,555,450,978.74	减: 库存股	47			
					盈余公积	48	(三十九)	2,593,293,557.60	2,593,293,557.60
					一般风险准备	49	(三十九)	5,186,587,115.20	5,186,587,115.20
					未分配利润	50	(四十)	13,737,238,549.08	12,009,887,336.98
					外币报表折算差额	51		-383,110,597.16	-413,634,152.21
					归属于母公司的所有者权益合计	52		63,346,892,201.42	61,506,991,499.42
					少数所有者权益	53	(四十一)	3,447,430,194.03	2,598,167,421.16
					所有者权益 (或股东权益) 合计	54		66,794,322,395.45	64,105,158,920.58
资产总计	24		215,711,160,671.23	169,123,603,723.92	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	55		215,711,160,671.23	169,123,603,723.92

企业法定代表人:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:



# 资产负债表 (未经审计)

2014年6月30日

编制单位: 海通证券股份有限公司

单位: 人民币元

资产	行次	附注十六	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	附注十六	期末余额	年初余额
资产:					负债:	24			
货币资金	2		40,961,808,223.78	32,586,853,121.26	短期借款	25			
其中: 客户存款	3		27,487,153,393.53	23,575,711,182.10	应付短期融资款	26		5,800,000,000.00	3,000,000,000.00
结算备付金	4		4,888,642,347.82	4,617,366,780.19	拆入资金	27		4,120,000,000.00	1,120,000,000.00
其中: 客户备付金	5		3,376,313,168.84	3,153,270,625.18	交易性金融负债	28			
拆出资金	6				衍生金融负债	29		13,458,992.80	46,420,937.85
融出资金	7		24,936,559,171.74	19,517,299,852.03	卖出回购金融资产款	30		30,812,200,446.99	24,434,717,940.98
交易性金融资产	8		36,004,948,903.96	37,525,337,619.50	代理买卖证券款	31		30,112,352,321.73	26,236,297,414.92
衍生金融资产	9				代理承销证券款	32		-	31,199,999.34
买入返售金融资产	10		11,076,354,591.41	7,657,922,150.00	应付职工薪酬	33		522,868,996.15	586,725,771.11
应收款项	11		366,249,080.09	12,226,719.79	应交税费	34		399,623,555.76	505,222,749.49
应收利息	12		1,077,203,246.43	1,142,696,490.63	应付款项	35		1,435,173,960.17	320,087,489.15
存出保证金	13		1,550,294,417.70	1,083,845,498.54	应付利息	36		560,744,673.50	147,763,994.50
可供出售金融资产	14		9,674,931,320.68	8,529,652,087.99	预计负债	37		2,492,500.00	2,740,400.00
持有至到期投资	15				长期借款	38			
长期股权投资	16	(一)	14,883,064,677.79	14,389,747,776.75	应付债券	39		11,961,024,223.96	11,956,416,461.12
投资性房地产	17		85,151,025.34	86,815,178.98	递延所得税负债	40		81,852,168.65	38,644,652.17
固定资产	18		919,399,598.75	941,516,456.19	其他负债	41		319,462,620.31	280,871,550.13
在建工程	19		6,625,902.50	4,901,862.56	负债合计	42		86,141,254,460.02	68,707,109,360.76
无形资产	20		170,772,548.62	168,199,457.09	所有者权益 (或股东权益):	43			
递延所得税资产	21		105,290,182.92	324,914,123.77	实收资本 (或股本)	44		9,584,721,180.00	9,584,721,180.00
其他资产	22		1,000,127,692.64	428,540,990.07	资本公积	45		32,726,276,360.60	32,525,493,534.19
					减: 库存股	46			
					盈余公积	47		2,593,293,557.60	2,593,293,557.60
					一般风险准备	48		5,186,587,115.20	5,186,587,115.20
					未分配利润	49		11,475,290,258.75	10,420,631,417.59
					外币报表折算差额	50			
					所有者权益 (或股东权益) 合计	51		61,566,168,472.15	60,310,726,804.58
资产总计	23		147,707,422,932.17	129,017,836,165.34	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	52		147,707,422,932.17	129,017,836,165.34

企业法定代表人:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

# 合并利润表（未经审计）

2014年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		6,714,058,467.03	5,666,873,421.05
手续费及佣金净收入	2	(四十二)	2,859,586,402.14	2,649,515,974.72
其中：经纪业务手续费净收入	3		1,702,670,212.55	1,625,018,370.60
投资银行业务手续费净收入	4		743,586,646.30	640,356,743.49
资产管理业务手续费净收入	5		91,695,972.33	32,427,760.76
利息净收入	6	(四十三)	1,506,226,354.57	1,002,166,430.40
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(四十四)	1,611,228,581.34	1,562,451,076.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		36,892,797.52	30,484,192.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	(四十五)	618,937,710.04	489,963,589.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		-7,800,253.99	-49,938,716.99
其他业务收入	11	(四十六)	125,879,672.93	12,715,066.95
二、营业支出	12		2,978,267,569.13	2,115,494,548.96
营业税金及附加	13	(四十七)	224,021,813.93	184,275,417.41
业务及管理费	14	(四十八)	2,567,752,876.59	1,940,009,337.15
资产减值损失	15	(四十九)	74,911,800.61	-21,599,159.96
其他业务成本	16	(五十)	111,581,078.00	12,808,954.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17		3,735,790,897.90	3,551,378,872.09
加：营业外收入	18	(五十一)	132,174,428.77	105,060,053.65
减：营业外支出	19	(五十二)	8,247,686.68	40,415,833.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20		3,859,717,639.99	3,616,023,091.92
减：所得税费用	21	(五十三)	842,791,149.77	827,620,958.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22		3,016,926,490.22	2,788,402,133.83
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润	23		2,877,517,753.70	2,671,932,040.23
少数股东损益	24		139,408,736.52	116,470,093.60
六、每股收益：	25			
（一）基本每股收益	26		0.30	0.28
（二）稀释每股收益	27		0.30	0.28
七、其他综合收益	28	(五十四)	142,680,376.25	-142,512,960.69
八、综合收益总额	29		3,159,606,866.47	2,645,889,173.14
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	30		3,014,224,282.56	2,551,196,234.69
归属于少数股东的综合收益总额	31		145,382,583.91	94,692,938.45

企业法定代表人



主管会计工作负责人兼会计机构负责人：





## 利润表（未经审计）

2014年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		4,611,974,574.46	4,457,650,604.26
手续费及佣金净收入	2	(二)	2,135,971,297.85	1,966,845,501.90
其中：经纪业务手续费净收入	3		1,477,021,155.23	1,362,547,541.59
投资银行业务手续费净收入	4		639,777,669.34	604,101,159.11
资产管理业务手续费净收入	5			
利息净收入	6		715,536,066.06	670,334,641.38
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(三)	1,314,824,532.40	1,332,253,368.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		43,491,883.54	39,325,633.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		430,818,369.40	525,129,858.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		4,725,108.50	-48,493,251.08
其他业务收入	11		10,099,200.25	11,580,484.65
二、营业支出	12		1,889,398,892.41	1,416,015,159.54
营业税金及附加	13		184,629,649.87	153,307,963.10
业务及管理费	14		1,704,805,399.73	1,282,642,202.76
资产减值损失	15		-1,700,310.83	-21,599,159.96
其他业务成本	16		1,664,153.64	1,664,153.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17		2,722,575,682.05	3,041,635,444.72
加：营业外收入	18		106,505,081.26	98,467,214.18
减：营业外支出	19		7,468,577.77	1,454,259.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20		2,821,612,185.54	3,138,648,399.61
减：所得税费用	21		616,786,802.78	713,530,198.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22		2,204,825,382.76	2,425,118,201.39
六、其他综合收益	23		200,782,826.41	-23,932,158.81
七、综合收益总额	24		2,405,608,209.17	2,401,186,042.58

企业法定代表人：

主管会计工作负责人兼会计机构负责人：

# 合并现金流量表(未经审计)

2014年1-6月

编制单位: 海通证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1			
处置交易性金融资产净增加额	2		-484,380,551.21	5,046,800,533.70
收取利息、手续费及佣金的现金	3		6,417,487,650.71	4,661,349,649.33
拆入资金净增加额	4		3,000,000,000.00	3,190,000,000.00
回购业务资金净增加额	5		2,205,252,516.54	2,893,436,320.15
融出资金净减少额	6			
代理买卖证券收到的现金净额	7		4,542,268,377.19	676,730,190.07
收到其他与经营活动有关的现金	8	(五十五) 1	2,023,854,170.64	2,540,800,234.36
经营活动现金流入小计	9		17,704,482,163.87	19,009,116,927.61
融出资金净增加额	10		6,046,075,629.95	8,738,110,594.30
代理买卖证券支付的现金净额	11			
支付利息、手续费及佣金的现金	12		1,141,402,150.83	950,557,372.79
支付给职工以及为职工支付的现金	13		1,762,830,883.94	1,290,673,040.40
支付的各项税费	14		1,017,070,537.91	524,922,293.27
支付其他与经营活动有关的现金	15	(五十五) 2	9,017,954,107.67	1,494,951,460.06
经营活动现金流出小计	16		18,985,333,310.30	12,999,214,760.82
经营活动产生的现金流量净额	17	(五十六)	-1,280,851,146.43	6,009,902,166.79
二、投资活动产生的现金流量:	18			
收回投资所收到的现金	19		5,927,927,160.39	7,133,026,329.77
取得投资收益收到的现金	20		502,570,683.57	287,433,187.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21			
收到其他与投资活动有关的现金	22	(五十五) 3	2,574,197.52	3,258,731.55
投资活动现金流入小计	23		6,433,072,041.48	7,423,718,249.09
投资支付的现金	24		8,166,853,231.69	9,667,112,472.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	25		113,976,382.06	211,138,039.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26		3,784,038,074.27	9,512,143.61
支付其他与投资活动有关的现金	27			
投资活动现金流出小计	28		12,064,867,688.02	9,887,762,655.91
投资活动产生的现金流量净额	29		-5,631,795,646.54	-2,464,044,406.82
三、筹资活动产生的现金流量:	30			
吸收投资收到的现金	31		644,500,529.48	276,511,372.14
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	32		644,500,529.48	276,511,372.06
取得借款收到的现金	33		13,179,271,337.57	1,033,831,530.31
发行债券收到的现金	34		6,296,392,481.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	35	(五十五) 4	153,735,824.00	
筹资活动现金流入小计	36		20,273,900,172.05	1,310,342,902.45
偿还债务支付的现金	37		6,663,863,064.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38		1,810,883,754.77	85,606,290.96
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	39		78,821,200.81	56,115,670.93
支付其他与筹资活动有关的现金	40	(五十五) 5		26,405,967.15
筹资活动现金流出小计	41		8,474,746,819.57	112,012,258.11
筹资活动产生的现金流量净额	42		11,799,153,352.48	1,198,330,644.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43		121,735,127.40	-149,477,764.14
五、现金及现金等价物净增加额	44		5,008,241,686.91	4,594,710,640.17
加: 期初现金及现金等价物余额	45		58,338,044,527.57	55,036,794,196.65
六、期末现金及现金等价物余额	46		63,346,286,214.48	59,631,504,836.82

企业法定代表人:



主管会计工作负责人兼会计机构负责人:



# 现金流量表（未经审计）

2014年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
处置交易性金融资产净增加额	2		3,068,013,377.91	3,864,954,908.17
收取利息、手续费及佣金的现金	3		4,308,777,289.27	3,523,408,391.73
拆入资金净增加额	4		3,000,000,000.00	3,190,000,000.00
回购业务资金净增加额	5		2,959,050,064.60	2,264,093,296.13
融出资金净减少额	6			
代理买卖证券收到的现金净额	7		3,876,054,906.81	
收到其他与经营活动有关的现金	8		1,269,785,954.97	1,461,410,694.49
经营活动现金流入小计	9		18,481,681,593.56	14,303,867,290.52
融出资金净增加额	10		5,419,259,319.71	7,571,641,510.95
代理买卖证券支付的现金净额	11		-	708,161,480.93
支付利息、手续费及佣金的现金	12		968,526,022.05	819,371,595.17
支付给职工以及为职工支付的现金	13		1,225,355,688.96	882,895,236.90
支付的各项税费	14		750,034,843.61	383,854,412.90
支付其他与经营活动有关的现金	15		1,183,731,535.52	438,344,138.59
经营活动现金流出小计	16		9,546,907,409.85	10,804,268,375.44
经营活动产生的现金流量净额	17	(四)	8,934,774,183.71	3,499,598,915.08
二、投资活动产生的现金流量：	18			
收回投资所收到的现金	19		1,772,553,239.92	3,742,339,306.62
取得投资收益收到的现金	20		336,368,740.14	205,038,565.53
收到其他与投资活动有关的现金	21		4,612,247.52	3,210,814.18
投资活动现金流入小计	22		2,113,534,227.58	3,950,588,686.33
投资支付的现金	23		3,913,955,000.00	7,003,955,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24		72,082,845.66	192,234,396.12
支付其他与投资活动有关的现金	25		-	
投资活动现金流出小计	26		3,986,037,845.66	7,196,189,896.12
投资活动产生的现金流量净额	27		-1,872,503,618.08	-3,245,601,209.79
三、筹资活动产生的现金流量：	28			
吸收投资收到的现金	29			
取得借款收到的现金	30			
发行债券收到的现金	31		5,800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	32			
筹资活动现金流入小计	33		5,800,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	34		3,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35		1,228,326,815.57	12,691,165.30
支付其他与筹资活动有关的现金	36			
筹资活动现金流出小计	37		4,228,326,815.57	12,691,165.30
筹资活动产生的现金流量净额	38		1,571,673,184.43	-12,691,165.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39		12,286,920.09	-106,837,644.37
五、现金及现金等价物净增加额	40		8,646,230,670.15	134,468,895.62
加：期初现金及现金等价物余额	41		37,204,219,901.45	44,591,124,105.28
六、期末现金及现金等价物余额	42		45,850,450,571.60	44,725,593,000.90

企业法定代表人：



主管会计工作负责人兼会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表 (未经审计)

2014年1-6月

单位: 人民币元

项目	本期金额						所有者权益 (或股东权益) 合计
	股本	资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益	其他	少数股东权益	
一、上年年末余额	9,584,721,180.00	32,546,136,461.85		2,593,293,557.60	-413,634,132.21	2,598,167,421.16	64,105,158,920.58
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	9,584,721,180.00	32,546,136,461.85		2,593,293,557.60	-413,634,132.21	2,598,167,421.16	64,105,158,920.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		82,025,934.83		5,186,587,115.20	30,523,555.05	849,262,772.87	2,689,163,478.87
(一) 净利润					2,877,517,753.70	139,408,776.52	3,016,926,490.22
(二) 其他综合收益		106,182,973.81			30,523,555.05	5,973,847.39	142,680,376.25
上述(一)和(二)小计		106,182,973.81			30,523,555.05	145,382,624.91	3,159,606,866.47
(三) 所有者 (或股东) 投入和减少资本		-24,157,038.96				821,024,107.16	796,867,068.20
1. 所有者 (或股东) 投入资本		-5,129,167.68				644,500,329.47	639,371,161.79
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 与少数股东的权益性交易							
4. 其他		-19,027,871.28					
(四) 利润分配						176,523,377.69	157,495,706.41
1. 提取盈余公积					-1,150,166,541.60	-117,143,918.20	-1,267,310,459.80
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	9,584,721,180.00	32,628,162,396.70		2,593,293,557.60	-383,110,597.16	3,447,430,194.03	65,794,322,395.45



企业法定代表人: 

主管会计工作负责人兼会计机构负责人: 

# 合并所有者权益变动表 (未经审计)

2014年1-6月

编制单位: 海通证券股份有限公司  
单位: 人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益					所有者权益		所有者权益(或股东权益)合计	
		股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	9,584,721,180.00	32,442,315,852.63		2,246,677,742.63	4,493,355,485.26	10,162,729,167.31	(250,116,269.63)	1,750,913,369.58	60,430,596,537.78
加: 会计政策变更	2		(2,148,108.00)				2,148,108.00			
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年初余额	5	9,584,721,180.00	32,440,167,744.63		2,246,677,742.63	4,493,355,485.26	10,164,877,275.31	-530,116,269.63	1,750,913,369.58	60,430,596,537.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		-51,447,332.59				1,521,765,498.63	-69,997,280.12	237,297,813.80	1,637,618,699.72
(一) 净利润	7						2,671,932,040.23		116,470,093.60	2,788,402,133.83
(二) 其他综合收益	8		-50,738,525.42					-69,997,280.12	-21,777,155.15	-142,515,680.69
上述(一)和(二)小计	9		-50,738,525.42				2,671,932,040.23	-69,997,280.12	94,692,938.45	2,645,889,173.14
(三) 所有者(或股东)投入和减少资本	10		-708,807.17						246,574,027.20	245,765,220.03
1. 所有者(或股东)投入资本	11		2,132,928.76						279,513,621.65	281,646,550.41
2. 股份支付计入所有者权益的金额	12									
3. 与少数股东的权益性交易	13									
4. 其他	14		-2,841,735.93							
(四) 利润分配	15									
1. 提取盈余公积	16									
2. 提取一般风险准备	17									
3. 对股东的分配	18									
4. 其他	19									
(五) 所有者权益内部结转	20									
1. 资本公积转增资本(或股本)	21									
2. 盈余公积转增资本(或股本)	22									
3. 盈余公积弥补亏损	23									
4. 其他	24									
四、本期期末余额	25	9,584,721,180.00	32,388,720,412.04		2,246,677,742.63	4,493,355,485.26	11,686,642,773.94	-320,113,549.75	1,988,211,183.38	62,068,215,227.90

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人兼会计机构负责人: 



# 所有者权益变动表（未经审计）

2014年1-6月

编制单位：清通证券股份有限公司 单位：人民币元

项 目	本期末余额							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	9,584,721,180.00	32,525,493,534.19		2,593,293,557.60	5,186,587,115.20	10,420,631,417.59		60,310,726,804.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	9,584,721,180.00	32,525,493,534.19		2,593,293,557.60	5,186,587,115.20	10,420,631,417.59		60,310,726,804.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		200,782,826.41				1,054,638,841.16		1,255,441,667.57
（一）净利润						2,204,825,382.76		2,204,825,382.76
（二）其他综合收益		200,782,826.41						200,782,826.41
上述（一）和（二）小计		200,782,826.41				2,204,825,382.76		2,405,608,209.17
（三）所有者（或股东）投入和减少资本								
1. 所有者（或股东）投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益（或股东）权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积						-1,150,166,541.60		-1,150,166,541.60
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	9,584,721,180.00	32,726,276,360.60		2,593,293,557.60	5,186,587,115.20	11,475,290,258.75		61,566,168,472.15



  
 主管会计工作负责人兼会计机构负责人

  
 企业法定代表人

# 所有者权益变动表 (未经审计)

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	未分配利润	外币报表折算差额
一、上年年末余额	9,584,721,180.00	32,503,654,572.18		2,246,677,742.63	4,493,355,485.26	9,144,487,254.39	
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	9,584,721,180.00	32,503,654,572.18		2,246,677,742.63	4,493,355,485.26	9,144,487,254.39	57,972,896,234.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-23,932,158.81				1,274,951,659.79	1,251,019,500.98
(一) 净利润		-23,932,158.81				2,425,118,201.39	2,425,118,201.39
(二) 其他综合收益		-23,932,158.81					-23,932,158.81
上述(一)和(二)小计		-23,932,158.81				2,425,118,201.39	2,401,186,042.58
(三)所有者(或股东)投入和减少资本							
1. 所有者(或股东)投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	9,584,721,180.00	32,479,722,413.37		2,246,677,742.63	4,493,355,485.26	10,419,438,914.18	59,223,915,735.44




主管会计工作负责人兼会计机构负责人:


企业法定代表人:

## 海通证券股份有限公司 2014年1-6月财务报表附注

### 一、 公司基本情况

海通证券股份有限公司（以下简称“公司”或“海通证券”）前身为成立于1988年的上海海通证券公司，是国内最早成立的证券公司之一。1994年9月，经中国人民银行批准，上海海通证券公司改制为全国性的有限责任公司，更名为“海通证券有限公司”，资本金增至10亿元。2000年，经中国证券监督管理委员会批准，资本金增至37.46亿元。2001年12月，经中国证券监督管理委员会批准，改制为股份有限公司，资本金增至40.06亿元。2002年1月，更名为“海通证券股份有限公司”。2002年11月1日，经中国证券监督管理委员会核准，资本金增至87.34亿元。2007年6月7日，公司与原都市股份（600837）吸收合并事宜获得中国证监会批准。吸收合并后存续公司股本变更为33.89亿元，并于2007年7月31日在上海证券交易所上市名称变更为“海通证券”。2007年11月21日，经中国证监会批准公司完成非公开发行股票，增加股本7.25亿元，公司股本变更为41.14亿元。根据海通证券2007年度股东大会决议通过的2007年度利润分配及资本公积转增方案，公司以2007年12月31日总股本4,113,910,590股为基数，每10股派送股票股利3股（含税），以资本公积每10股转增7股，上述合计增加股本4,113,910,590.00元，公司股本变更为8,227,821,180.00元。

2012年4月27日，经香港联交所核准，公司发行1,229,400,000股境外上市外资股（H股），在香港联交所主板挂牌并开始交易。2012年5月19日，联席全球协调人部分行使超额配售权并要求公司额外发行127,500,000股H股，该股份于2012年5月22日在香港联交所主板上市交易。另外，公司相关国有股东为进行国有股减持而划转给全国社会保障基金理事会并转为上市外资股（H股）合计135,690,000股。通过本次H股发行以及国有股减持后，公司股本变更为9,584,721,180股，其中，人民币普通股8,092,131,180股、境外上市外资股（H股）1,356,900,000股、根据国有股减持的相关规定划转至社保基金并转换为H股的股份135,690,000股。

截止2014年6月30日，公司股本总数为9,584,721,180股，均为无限售条件股份。公司经营范围为：证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；直接投资业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品；中国证监会批准的其他业务，公司可以对外投资设立子公司从事金融产品等投资业务。

截止2014年6月30日，公司经批准设立分公司26家，证券营业部252家。

## 二、 主要会计政策及会计估计

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和同时或之后颁布或修订的具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、财政部财会[2013]26号《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）和《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年）的披露规定编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2014年1月1日至2014年6月30日。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

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

在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。

公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

#### 2、 非同一控制下的企业合并

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，确认所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。

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；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，经复核后计入当期损益。

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

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并基础**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有被母公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等，下同）均纳入合并财务报表。

## 2、合并财务报表的编制方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）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。

### （4）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。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

公司对外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目按资产负债表日即期汇率（中国人民银行公布的人民币汇率中间价）折算，外币非货币性项目按交易日即期汇率折算，产生的汇兑差额计入当期损益。

### 2、 境外经营实体外币财务报表的折算方法

境外经营实体的外币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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日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，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融资产和金融负债的分类

公司基于风险管理和投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等原因，将金融资产分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产；金融负债分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

### 2、 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司持有的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、衍生金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (a) 交易性金融资产

公司以赚取价差为目的而购入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，



持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日，按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。公司处置交易性金融资产，按加权平均法结转成本。

**(b) 衍生金融资产**

公司买入并持有的衍生性金融资产，如认购权证、认沽权证、股指期货合约形成的资产等，确认为衍生金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。公司处置的衍生金融资产，按加权平均法结转成本。

**(c) 其他指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

**B、持有至到期投资**

公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定收回金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时实际支付价款和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

**C、贷款和应收款项**

公司通过信托公司、银行等投资的在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的信托产品、委托贷款、银行理财产品等非衍生金融资产，确认为贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

公司通过提供服务或劳务，或代收代付证券清算款等业务形成的债权确认为应收款项。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款，或代收代付金额等作为初始入账金额。公司收回应收款项后，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

**D、可供出售金融资产**

没有划分为上述三类金融资产的非衍生金融资产确认为可供出售金融资产。可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认

其公允价值变动额,并计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时,将取得的价款和该金融资产的公允价值之间的差额,计入投资收益。同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

(2) 金融负债的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公司承担的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、衍生金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额,交易费用计入当期损益。资产负债表日,按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益,计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。

B、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、摊销时产生的收益或损失,均计入当期损益。

(3) 公司将金融资产、金融负债作为被套期项目或套期工具,且符合套期保值会计运用条件的,该项金融资产、金融负债采用套期保值会计方法进行会计处理。

**3、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。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与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。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- (1) 对于存在有序交易和市场的投资品种,如资产负债表日有成交市价,以当日收盘价作为公允价值;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,以最近交易日收盘价作为公允价值;如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的,公司将指定专门部门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。有序交易,是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易。清算等被迫交易不属于有序交易。
- (2) 对于有序交易和市场有相应的投资品种、但未上市的证券,如送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票,或首次公开发行有明确锁定期的股票,按交易所上市的同一股票的市价估值。
- (3) 交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等,公司将指定专门部门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。
- (4) 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作为资产负债表日该股票的价值。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价值：

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

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价值；  
C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；  
P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；  
DI 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）。

（5）对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等，公司将指定专门部门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。对于全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等，公司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作为公允价值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，若有客观证据表明该金融资产发生减值的，则计提减值准备。

### （1）持有至到期投资的减值准备

公司对有客观证据表明发生减值的持有至到期投资，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

### （2）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，例如可供出售金融资产的公允价值低于成本的 50%、或其公允价值低于成本的时间超过 1 年、或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等，则该可供出售金融资产存在了客观减值证据，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

#### (十) 坏账准备的确认标准、计提方法

坏账准备计提范围包括但不限于应收款项、其他应收款、长期应收款等(以下简称应收款项)。

##### 1、 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项;因债务人死亡,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;因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项确认为坏账。

##### 2、 坏账准备的计提方法和计提比例

期末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,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定。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,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。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,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。

对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。根据应收款项组合余额的一定比例计算确定的坏账准备,反映各项目实际发生的减值损失,即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。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。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1、 投资成本确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （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。公司以任何方式取得长期股权投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目。

### （3）因部分追加长期股权投资涉及的投资成本的确定

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，公司按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### （4）因部分处置长期股权投资涉及的投资成本的确定

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

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司能够对被投资方实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，公司确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素的影响进行适当调整：A、被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整，在此基础上确定被投资单位的损益；B、考虑以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；C、对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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企业仍承担额外义务的，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。

### (3) 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，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制，被投资单位为其合营企业；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资方能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策。

公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3-5	2.38-3.23
机器设备	5-11	3-10	8.82-19.40
交通运输设备	5-8	3-10	11.88-18.00
电子通讯设备	3-5	3-10	18.00-32.33

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程的分类

在建工程按立项的项目分类进行会计核算。

##### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

##### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (十五) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

无形资产一般按取得时的实际成本入账。

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。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，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形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，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，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### (2) 后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	合同约定或法定使用年限
房屋使用权	10-50 年	合同约定或法定使用年限
车位使用权	10 年	合同约定或法定使用年限
其他	5-10 年	合同约定或法定使用年限

每年末，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。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项 目	判断依据
交易席位费	交易所-交易席位费管理规定

每年末，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，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，如有确凿证据表明存在减值迹象的，在资产负债表日进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

若有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## (十七) 长期待摊费用

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔

期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### (十八) 抵债资产

抵债资产是指债务重组取得的债务人用以抵债的非现金资产，该项资产尚未转为公司自用。抵债资产取得时按其公允价值入账，并将重组债权的账面价值与该抵债资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日判断抵债资产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的抵债资产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将抵债资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为抵债资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的抵债资产减值准备。

抵债资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十九) 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。

#### (二十) 买入返售与卖出回购款项

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”

列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

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

## (二十一)预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

## (二十二)股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司下属公司的股份支付是以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

### **(二十三) 盈余公积计提**

公司按照净利润（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任意盈余公积。

### **(二十四) 一般风险准备计提**

公司的一般风险准备分为一般（风险）准备和交易风险准备。公司按照净利润（减弥补亏损）的 10% 计提一般（风险）准备，按照不低于净利润（减弥补亏损）的 10% 计提交易风险准备。

### **(二十五) 收入**

#### **1、 手续费收入及佣金收入**

##### **(1) 代理客户买卖证券的手续费收入**

在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

##### **(2) 证券承销业务收入**

核算公司采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入，或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。它的确认主要以证券承销项目结束，根据承销协议、实际证券承销数量和收取比例等收取承销手续费后确认。

##### **(3) 受托客户资产管理业务收入**

于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

#### **2、 利息收入**

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



较小的，按合同约定利率计算利息收入。

### 3、 投资收益

公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置交易性金融资产其公允价值与初始入帐金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

### 4、 公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

### 5、 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在同时满足：收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、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认当期收入。

## (二十六)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## (二十七)政府补助

### 1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2、 会计处理方法

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营业外收入；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营业外收入。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入营业外收入。

### (二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

### (二十九)租赁

#### 1、 融资租赁

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

融资租赁于租赁期开始日，将租赁开始日最低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；将最低租赁收款额、初始直接费用及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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

售后租回交易是指资产卖主(承租人)将资产出售后再从买主(出租人)租回的交易。公司按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

#### 2、 经营租赁

(1) 作为承租人，公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 作为出租人，公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁

期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### **(三十) 套期会计**

套期保值分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

公司采用公允价值套期，套期会计的运用条件：1、在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，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。

该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。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的计量，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。

套期满足下列条件之一的，公司终止运用公允价值套期会计：1、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；2、该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。

### **(三十一) 融资融券业务**

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。

融出资金按借给客户资金的本金计量。

公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产；同时确认一项债权（融出证券）。

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、利率等按期确认利息收入。

### **(三十二) 客户资产管理业务的核算方法**

公司客户资产管理业务分为集合资产管理业务、定向资产管理业务。

公司集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行。对所管理的不同集合资产计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同集合资产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，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

公司受托经营定向资产管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债；定向资产管理业务的客户资产进行证券买卖比照代买卖证券业务进行核算。

### **(三十三)关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。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。

### **(三十四)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，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
  - 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
  - 3、公司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。
- 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

## **三、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素**

### **(一) 重要会计政策的确定依据**

公司重要会计政策的确定是依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体会计准则等配套文件，作为公司财务报表的编制基础。详见本附注“二、主要会计政策、会计估计”之“(一)财务报表的编制基础”。

### **(二) 运用会计政策中，需要会计估计所采用的关键假设和不确定因素**

#### **(1) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

除存在活跃市场、且资产负债表日有成交市价的投资品种，公司对下列证券均确定了估值方法，详见本附注二、“(九)金融工具”之“5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法”。

A、对于虽存在活跃市场，但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，公司将采用估值技术，确定其公允价值；

B、对于有序交易和市场有相应的投资品种、但未上市的证券，按交易所上市的同一股票的市价估值；

C、交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等，公司将采用估值技术，确定其公允价值；

D、非公开发行有明确锁定期的股票，公司参考初始成本与市价的关系，采用估值技术设立模型，确定其公允价值

E、对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等，公司将采用估值技术，确定其公允价值。

公司持有的境内非上市股权，因为其公允价值无法可靠计量，按照成本扣除减值准备后的金额计算。

#### (2) 金融资产（不含应收款项）的减值

公司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，若有客观证据表明该金融资产发生减值的，则计提减值准备。其中权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

这些金融资产包括持有至到期投资和可供出售金融资产的减值准备。公司对有减值迹象的持有至到期投资，根据预计现金流量的现值估计减值金额；对有减值迹象的可供出售金融资产，根据公允价值下降形成的累计损失估计减值金额。具体详见本附注二、“(九)金融工具”之“6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提”。

#### (3) 商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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。具体详见本附注二、“(十九) 商誉”。

#### (4) 应收款项的坏账准备

公司对应收款项单独或按组合进行减值测试。根据预计未来的现金流量计算可收回金额，估计减值准备。可参见本附注二、“(十)坏账准备的确认标准、计提方法”。

#### (5) 所得税计算

在计提所得税时公司需进行大量的估计工作。日常经营活动中很多交易的最终税务处理存在不确定性。对于可预计的税务问题，公司基于是否需要缴纳额外税款的估计确认相应的负债。如果这些税务事项的最终结果同以往估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的所得税和递延税款的确定产生影响。

## 四、 会计政策、会计估计的变更以及差错更正等说明

### (一) 会计政策变更的说明

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》（财会[2014]14 号）、《关于印发〈企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露〉的通知》（财会[2014]16 号），要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并鼓励在境外上市的企业提前执行。公司是 A+H 上市公司，公司决定提前于 2014

年1月1日起执行修订后的准则。

本次会计政策变更对期初数影响如下：

报表名称	报表项目	2013年末数	调整数	2013年末调整后数据
合并资产负债表	可供出售金融资产	7,047,812,264.02	2,624,966,193.56	9,672,778,457.58
	长期股权投资	4,856,235,341.31	-2,624,966,193.56	2,231,269,147.75

## (二) 前次会计政策变更及财务报表的列报项目调整对比较期会计数据的影响

根据2014年3月28日第五届董事会第二十四次会议审议通过的《关于公司会计政策变更及财务报表列报项目调整的议案》，公司对上年同期比较相关数据进行追溯调整。上述会计政策变更调减2013年1-6月其他综合收益657.94万元、调增归属于母公司的净利润657.94万元，财务报表其他相关的列报项目也进行了相应的调整。

## (三) 会计估计变更的说明

本报告期主要会计估计未变更。

## (四) 前期会计差错更正的说明

### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

## 五、 税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	说明
营业税	营业收入	5%	注1
城市维护建设税	实际计缴的营业税额	1%或7%	
教育费附加	实际计缴的营业税额	3%	
地方教育费附加	实际计缴的营业税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%， 16.5%	注2

注1：营业税

1、根据《财政部、国家税务总局关于降低金融、保险业营业税税率的通知》[财税（2001）21号]，从2003年起按营业收入的5%计缴。

2、根据《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》[财税（2004）

203 号]: 准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除, 按扣除后的净额纳税:

- (1) 为证券交易所代收的证券交易监管费;
- (2) 代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费;
- (3) 为中国证券登记结算公司代收的股东帐户开户费 (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。

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

#### 注 2: 企业所得税

1、公司及所属境内子公司的企业所得税税率为 25%，所属香港子公司按 16.5% 的综合利得税率执行。

2、根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 57 号) 文件的有关规定, 公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

## 六、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司及其他纳入合并报表范围的会计主体情况

#### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册及营业地	注册资本	法定代表人	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否 合并	少数股东权益期末 余额(万元)
						直接	间接	直接	间接		
海富通基金管理有限公司	上海	RMB15,000 万元	张文伟	基金管理	RMB6,700 万元	51		51		是	38,814.40
海富通资产管理(香港)有限公司	香港	HK\$6,000 万元		资产管理	HK\$6,000 万元		51		100	是	
海富产业投资基金管理有限公司	上海	RMB10,000 万元	孙佳华	基金管理	RMB6,365 万元	67		67		是	3,892.92
海通开元投资有限公司	上海	RMB600,000 万元	张向阳	股权投资	RMB600,000 万元	100		100		是	
海通吉禾股权投资基金管理有限责任公司	上海	RMB5,000 万元	张宪	股权投资管理	RMB2,550 万元		51		51	是	2,825.06
海通创新资本管理有限公司	上海	RMB5,000 万元	张向阳	投资管理	RMB2,550 万元		51		51	是	2,790.76
海通创意资本管理有限公司	上海	RMB12,000 万元	张赛美	股权投资管理	RMB6,390 万元		53.25		53.25	是	6,277.70
海通新能源股权投资管理有限公司	上海	RMB 5,000 万元	金晓斌	股权投资管理	RMB 2,550 万元		51		51	是	2,999.51
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	沈阳	RMB 100,000 万元	陈苏勤	股权投资	RMB51,000 万元		51		51	是	49,194.61
海通并购资本管理(上海)有限公司	上海	RMB10,000 万元	杨艳华	投资业务	RMB5,100 万元		51		51	是	4,900.00
海通创新证券投资咨询有限公司	上海	RMB300,000 万元	时建龙	投资管理	RMB300,000 万元	100		100		是	150.00
上海海通证券资产管理有限公司(注)	上海	RMB100,000 万元	余际庭	证券资产管理	RMB120,000 万元	100		100		是	
海通国际控股有限公司(原名海通(香港)金融控股有限公司)	香港	HK\$400,000 万元		投资业务	HK\$400,000 万元	100		100		是	
海通证券(香港)经纪有限公司	香港	HK\$30,000 万元		证券业务	HK\$30,000 万元		100		100	是	
Haitong International Finance Holdings Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元		暂无业务	US\$1 元		100		100	是	



海通证券股份有限公司  
2014年1-6月  
财务报表附注

子公司全称	注册及营业地	注册资本	法定代表人	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否 合并	少数股东权益期末 余额(万元)
						直接	间接	直接	间接		
海通开元国际投资有限公司	香港	HK\$10,000 元		投资业务	HK\$1 元		100		100	是	
Haitong International Strategic Investment Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元		投资业务	US\$1 元		100		100	是	
上海海通开兆投资咨询有限公司	上海	RMB1,000 万元		咨询服务	RMB1,000 万元		100		100	是	
深圳海通开兆投资咨询有限公司	深圳	RMB1,000 万元		咨询服务	RMB1,000 万元		100		100	是	
Haitong International Global Strategic Investment Limited	开曼群岛	US\$50,000 元		投资业务	US\$1 元		100		100	是	

注：截至报告日，上海海通证券资产管理有限公司已完成相关工商变更登记，注册资本变更为 120,000 万元。

## 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

## 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册及营业地	注册资本	法定代表人	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否 合并	少数股东权益期 末余额(万元)
						直接	间接	直接	间接		
海通期货有限公司	上海	RMB100,000 万元	徐凌	期货代理	RMB69,919.18 万元	66.667		66.667		是	41,104.75
上海海通资源管理有限公司	上海	RMB10,000 万元	陈云卿	资源管理	RMB10,000 万元		100		100	是	
海通国际证券集团有限公司	百慕达	HK\$20,939 万元		投资控股	HK\$568,371 万元		69.14		69.14	是	191,793.31
海通国际资产管理有限公司(注 1)	香港	HK\$1,300 万元		证券业务	HK\$1,300 万元		69.14		100	是	
海通国际资产管理代理人有限公司(注 1)	香港	HK\$600 万元		证券业务	HK\$600 万元		69.14		100	是	

海通证券股份有限公司  
2014年1-6月  
财务报表附注

子公司全称	注册及营业地	注册资本	法定代表人	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益期末余额(万元)
						直接	间接	直接	间接		
Haitong International Asset Management (Cayman) Limited(注 1)	开曼群岛	YEN10,000 元		投资业务	YEN10,000 元		69.14		100	是	
海通国际金业有限公司(注 1)	香港	HK\$700 万元		证券业务	HK\$700 万元		69.14		100	是	
Haitong International (BVI) Limited (注 1)	英属维尔京群岛	HK\$11,576 元		投资控股	HK\$11,576 元		69.14		100	是	
海通国际资本有限公司(注 1)	香港	HK\$2,000 万元		咨询服务	HK\$2,000 万元		69.14		100	是	
Haitong International Capital Management Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元		投资控股	US\$1 元		69.14		100	是	
海通国际顾问有限公司(注 1)	香港	HK\$500 万元		咨询服务	HK\$500 万元		69.14		100	是	
海通国际财务有限公司(注 1)	香港	HK\$300,000,002 元 (无投票权递延股 HK\$100,700,001 元)(注 2)		证券业务	HK\$300,000,002 元(无投票权递延股 HK\$100,700,001 元)(注 2)		69.14		100	是	
海通国际创富理财顾问(澳门)有限公司(注 1)	澳门	MOP50 万元		咨询服务	MOP50 万元		69.14		100	是	
海通国际期货有限公司(注 1)	香港	HK\$20,000 万元		期货业务	HK\$20,000 万元		69.14		100	是	
Haitong International Information Systems Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元		投资控股	US\$1 元		69.14		100	是	
海通国际资讯系统有限公司(注 1)	香港	HK\$1,100 万元		信息业务	HK\$1,100 万元		69.14		100	是	
Haitong International Information Technology Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元		投资控股	US\$1 元		69.14		100	是	

海通证券股份有限公司  
2014年1-6月  
财务报表附注

子公司全称	注册及营业地	注册资本	法定代表人	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益期末余额(万元)
						直接	间接	直接	间接		
Haitong International Investment Management Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元		投资控股	US\$1 元		69.14		100	是	
海通国际投资经理有限公司(注 1)	香港	HK\$4,700 万元		资产管理	HK\$4,700 万元		69.14		100	是	
海通国际投资服务有限公司(注 1)	香港	HK\$4,250 万元		证券业务	HK\$4,250 万元		69.14		100	是	
海通国际管理服务有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元		管理服务	HK\$2 元		69.14		100	是	
Haitong International Net Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元		投资控股	US\$1 元		69.14		100	是	
海通国际金融产品有限公司(原名为海通国际代理人有限公司)(注 1)	香港	HK\$5,000 万元		证券业务	HK\$5,000 万元		69.14		100	是	
Haitong International On-line Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元		投资控股	US\$1 元		69.14		100	是	
海通国际电子网上服务有限公司(注 1)	香港	HK\$600 万元		电子商务	HK\$600 万元		69.14		100	是	
海通国际研究有限公司(注 1)	香港	HK\$100 万元		研究服务	HK\$100 万元		69.14		100	是	
海通国际证券有限公司(注 1)	香港	HK\$250,000 万元		证券业务	HK\$250,000 万元		69.14		100	是	
海通国际证券代理人有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元		服务业	HK\$2 元		69.14		100	是	
海通国际创富理财有限公司(注 1)	香港	HK\$370.8 万元		咨询服务	HK\$124 万元		69.14		100	是	
演天资讯科技有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元		投资控股	HK\$2 元		69.14		100	是	
IT Technology Holdings Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元		投资控股	US\$1 元		69.14		100	是	
演天资讯科技(深圳)有限公司(注 1)	深圳	HK\$1,000 万元		软件开发	HK\$1,000 万元		69.14		100	是	
Ocean Pilot Investments Limited(注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元		投资控股	US\$1 元		69.14		100	是	
意盛有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元		投资控股	HK\$2 元		69.14		100	是	
海通大福投资咨询(上海)有限公司(注 1)	上海	HK\$200 万元		咨询服务	HK\$200 万元		69.14		100	是	

海通证券股份有限公司  
2014年1-6月  
财务报表附注

子公司全称	注册及营业地	注册资本	法定代表人	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益期末余额(万元)
						直接	间接	直接	间接		
海通大福投资咨询(深圳)有限公司(注1)	深圳	HK\$200 万元		咨询服务	HK\$200 万元		69.14		100	是	
大福投资咨询顾问(广州)有限公司(注1)	广州	HK\$200 万元		咨询服务	HK\$200 万元		69.14		100	是	
大福投资咨询顾问(上海)有限公司(注1)	上海	US\$70 万元		咨询服务	US\$70 万元		69.14		100	是	
海通资产管理(香港)有限公司(注1)	香港	HK\$2,000 万元		证券业务	HK\$2,000 万元		69.14		100	是	
海通融资(香港)有限公司(注1)	香港	HK\$1,000 万元		证券业务	HK\$1,000 万元		69.14		100	是	
Haitong PE Investment Management Ltd. (注1)	开曼群岛	US\$10 元		投资管理	US\$10 元		69.14		100	是	
海通国际移民顾问有限公司(注1)	香港	HK\$10 万元		咨询服务	HK\$10 万元		69.14		100	是	
宏岭集团有限公司(注1)	香港	HK\$100 元		投资控股	HK\$100 元		69.14		100	是	
海通国际股权投资管理有限公司(注1)	香港	US\$200 万元		投资控股	US\$200 万元		69.14		100	是	
海通国际投资集团有限公司(注1)	香港	US\$100 万元		投资控股	US\$100 万元		69.14		100	是	
海通国际投资(基金I)有限公司(注1)	香港	US\$1,900 万元		投资控股	US\$1,900 万元		69.14		100	是	
海通国际(上海)股权投资基金管理有限公司(注1)	上海	US\$200 万元		投资及资产管理服务	US\$100 万元		69.14		100	是	
堡峰发展有限公司(注1)	英属维尔京群岛	US\$10 元		投资控股	US\$10 元		69.14		100	是	
成广控股有限公司(注1)	英属维尔京群岛	US\$10 元		投资控股	US\$10 元		69.14		100	是	
海通国际直接投资有限公司(注1)	开曼群岛	US\$10 元		投资控股	US\$10 元		69.14		100	是	
海通国际金融服务有限公司(注1)	香港	HK\$100 万元		金融解决方案服务	HK\$100 万元		69.14		100	是	
海通国际投资集团控股有限公司(注1)	开曼群岛	US\$10 元		投资控股	US\$10 元		69.14		100	是	

海通证券股份有限公司  
2014年1-6月  
财务报表附注

子公司全称	注册及营业地	注册资本	法定代表人	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益期末余额(万元)
						直接	间接	直接	间接		
Haitong International Securities Group (Singapore) Pte. Ltd. (注 1)	新加坡	SG\$5,000,001 元		投资控股	SG\$5,000,001 元		69.14		100	是	
Haitong International Securities (Singapore) Pte. Ltd. (注 1)	新加坡	SG\$5,000,001 元		证券及期货业务	SG\$5,000,001 元		69.14		100	是	
恒信金融集团有限公司	香港	RMB162,202 万元	吴斌	投资	HK\$570,295 万元		100		100	是	
恒信金融租赁有限公司	上海	USD20,250 万元	吴斌	融资租赁	USD20,250 万元		100		100	是	
恒运国际租赁有限公司	天津	RMB21,000 万元	李思明	融资租赁	RMB21,000 万元		100		100	是	
上海泛圆投资发展有限公司	上海	RMB10,000 万元	李思明	投资	RMB10,000 万元		100		100	是	
Unican limited	香港	US\$1 元	李思明	投资	US\$1 元		100		100	是	

注 1：上述公司均为海通国际证券集团有限公司下属子公司。

注 2：海通国际财务有限公司的无投票权递延股不附带享有股息、出席股东大会或于会上投票的权利，也无权收取清盘或其他情况下的首 100,000,000,000 港币的任何资本归还盈余款项。

#### 4、 其他纳入合并报表范围的会计主体

除上述方式取得的子公司外，本公司对由子公司作为管理人的集合资产管理计划，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些集合资产管理计划的可变回报，或承担的风险敞口等因素，认定将 16 个集合资产管理计划纳入合并报表范围。

## (二) 特殊目的主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

### 1、 特殊目的主体

截至2014年6月30日，公司控制的特殊目的主体共有五家，包括海通开元国际投资有限公司、Haitong International Finance Holdings Limited、Haitong International Strategic Investment Limited、Haitong International Global Strategic Investment Limited 以及 Uican Limited。

(1) 海通开元国际投资有限公司，由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于2013年4月24日全资设立，注册资本1万港元，实收资本1港元，注册地为香港。

海通开元国际投资有限公司的设立，将成为公司直投子公司海通开元投资有限公司旗下控股子公司海通创新资本管理有限公司海外募集 QFLP 基金的平台。QFLP 的引入，将丰富股权投资业务的资金来源，推动股权投资业务的发展。

(2) Haitong International Finance Holdings Limited，由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于2013年9月19日全资设立，注册资本5万美元，实收资本1美元，注册地为英属维尔京群岛（“BVI”）。

Haitong International Finance Holdings Limited 的设立是作为公司2013年10月29日在境外发行9亿美元债券的发行主体。以特殊目的主体作为境外债的发行主体，能够实现风险隔离。

(3) Haitong International Strategic Investment Limited，由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于2013年10月16日全资设立，注册资本5万美元，实收资本1美元，注册地为英属维尔京群岛（“BVI”）。

公司将以 Haitong International Strategic Investment Limited 为平台，开展跨境证券投资业务，管理清算备付金和支付投资收益，与海外客户签署相关业务协议及法律文件，并与公司的境内业务和公司在港全资子公司海通国际控股有限公司的香港业务形成防火墙。

(4) Haitong International Global Strategic Investment Limited，由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于2014年1月3日全资设立，注册资本5万美元，实收资本1美元，注册地为英属开曼群岛（“Cayman Islands”）。

Haitong International Global Strategic Investment Limited 将成为公司开展跨境 RQFII 债券业务的重要平台，整合公司境内外资源，实现境内外业务联动，提高公司整体竞争力。

(5) Uican Limited，由公司在港间接全资子公司恒信金融集团有限公司于2014年4月23日全资设立，注册资本1美元，实收资本1美元，注册地为英属维尔京群岛（“BVI”）。

Uican Limited 的设立，是作为恒信金融集团有限公司2014年5月30日在香港发行5亿元人民币点心债券的发行主体。以特殊目的主体作为境外债的发行主体，能够实现风险隔离。

## 2、 通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

公司对以受托经营方式管理的集合资产管理计划，根据公司是否享有主要的可变回报或是否承担了主要风险等情形判断，将认定为拥有控制权的结构化主体（16个集合资产管理计划），纳入合并财务报表。

### (三) 合并范围发生变更的说明

1、 与上年末相比本期新增合并单位 10 家，原因为：海通开元投资有限公司新设成立 1 家子公司；海通国际控股有限公司及其子公司新增 6 家子公司；新增 3 个集合资产管理计划。

2、 本期减少合并单位共 2 家，原因为：合约到期，减少 2 个集合资产管理计划。

### (四) 本期合并范围发生变动的单位

#### 1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
海通并购资本管理（上海）有限公司	RMB10,000 万元	
Haitong International Global Strategic Investment Limited	HK\$ 3,333 万元	HK\$ 3,333 万元
恒信金融集团有限公司	HK\$175,241 万元	HK\$80 万元
恒信金融租赁有限公司	HK\$321,123 万元	HK\$21,177 万元
恒运国际租赁有限公司	HK\$32,556 万元	HK\$ 1,833 万元
上海泛圆投资发展有限公司	HK\$15,555 万元	HK\$ 90 万元
Unican limited	HK\$ -51 万元	HK\$ -52 万元

#### 2、 本期不再纳入合并范围的子公司

本期无不再纳入合并范围的子公司。

#### 3、 本期其他纳入合并报表范围的结构化主体变化

本期新增 3 家结构化主体，因合约到期减少 2 家结构化主体。

### (五) 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。

### (六) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

单位名称	原币	折算汇率	
		2014年6月30日	2013年度
海通国际控股有限公司	港币	0.79375	0.78623

(八) 母公司汇总报表范围

截止2014年6月30日，公司下属26家分公司、252家证券营业部全部纳入母公司汇总报表范围。本期末比上年末增加2家分公司，12家证券营业部。

七、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	897,902.63	268,969.00
银行存款	57,711,185,598.20	52,713,473,460.79
其中：客户存款	38,102,848,445.08	33,777,586,692.65
公司存款	19,608,337,153.12	18,935,886,768.14
其他货币资金	100,195,247.54	222,480,839.34
合计	57,812,278,748.37	52,936,223,269.13

2、 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金：</b>						
人民币			651,369.86			82,646.17
美元	80.40	6.1528	494.69	80.40	6.0969	490.19
港币	286,143.27	0.79375	227,126.22	212,235.66	0.78623	166,866.04
欧元	2,252.86	8.3946	18,911.86	2,252.86	8.4189	18,966.60
小计			897,902.63			268,969.00
<b>银行存款：</b>						



海通证券股份有限公司  
2014年1-6月  
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>其中：客户资金：</b>						
人民币			29,027,285,850.52			25,342,912,076.50
美元	382,578,871.12	6.1528	2,353,931,278.23	248,573,979.70	6.0969	1,515,530,696.83
港币	5,574,648,497.51	0.79375	4,424,877,244.90	6,623,345,603.12	0.78623	5,207,473,013.54
其他	52,311,771.23		41,522,468.41	81,448,501.96		64,038,325.30
小计			35,847,616,842.06			32,129,954,112.17
<b>客户信用资金：</b>						
人民币			2,255,231,603.02			1,647,632,580.48
小计			2,255,231,603.02			1,647,632,580.48
<b>客户存款合计</b>			38,102,848,445.08			33,777,586,692.65
<b>公司自有资金：</b>						
人民币			17,157,379,513.72			11,434,199,102.93
美元	52,018,349.48	6.1528	320,058,500.69	826,259,774.31	6.0969	5,037,623,217.99
港币	2,611,411,466.76	0.79375	2,072,807,851.74	3,092,699,059.18	0.78623	2,431,572,781.30
欧元	1,121,594.64	8.3946	9,415,338.36	208,866.39	8.4189	1,758,425.25
其他	60,247,661.34		47,821,581.19	37,663,156.49		29,611,427.17
小计			19,607,482,785.70			18,934,764,954.64
<b>公司信用资金：</b>						
人民币			854,367.42			1,121,813.50
小计			854,367.42			1,121,813.50
<b>公司存款合计</b>			19,608,337,153.12			18,935,886,768.14
<b>其他货币资金：</b>						
人民币			100,195,247.54			222,436,313.68
美元				7,303.00	6.0969	44,525.66
小计			100,195,247.54			222,480,839.34
<b>合计</b>			57,812,278,748.37			52,936,223,269.13

### 3、 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
海富通基金管理有限公司风险准备专户存款	359,911,911.61	349,231,396.63
恒信金融集团有限公司保证金存款	31,454,172.63	
合计	391,366,084.24	349,231,396.63

## (二) 结算备付金

### 1、 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	4,811,605,550.48	4,187,851,441.49
公司备付金	1,113,767,999.87	1,563,201,213.58
合计	5,925,373,550.35	5,751,052,655.07

### 2、 按币种列示

类别	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>客户普通备付金:</b>						
人民币			4,223,626,889.35			3,092,288,400.17
美元	13,420,536.93	6.1528	82,573,879.62	39,488,871.58	6.0969	240,759,701.14
港币	35,835,277.82	0.79375	28,444,251.77	64,634,567.14	0.78623	50,817,635.72
小计			4,334,645,020.74			3,383,865,737.03
<b>客户信用备付金:</b>						
人民币			476,960,529.74			803,985,704.46
小计			476,960,529.74			803,985,704.46
<b>客户备付金合计</b>			4,811,605,550.48			4,187,851,441.49
<b>公司自有备付金:</b>						
人民币			1,113,767,999.87			1,563,201,213.58
小计			1,113,767,999.87			1,563,201,213.58
<b>公司备付金合计</b>			1,113,767,999.87			1,563,201,213.58
<b>合计</b>			5,925,373,550.35			5,751,052,655.07

### (三) 融出资金

#### 1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融出资金	24,937,673,341.73	19,518,414,022.02
香港仔展融资业务等	8,580,456,459.91	7,953,586,677.18
合计	33,518,129,801.64	27,472,000,699.20
减：减值准备	6,758,290.68	6,704,818.19
融出资金净值	33,511,371,510.96	27,465,295,881.01

#### 2、按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3个月	22,212,198,357.43	66.27	-	-	20,543,035,780.73	74.78	1,114,169.99	16.62
3-6个月	7,196,521,959.61	21.47	-	-	3,884,988,991.70	14.14	-	-
6个月以上	4,109,409,484.60	12.26	6,758,290.68	100.00	3,043,975,926.77	11.08	5,590,648.20	83.38
合计	33,518,129,801.64	100.00	6,758,290.68	100.00	27,472,000,699.20	100.00	6,704,818.19	100.00

#### 3、按客户列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
个人	17,739,500,725.18	16,091,150,003.90
机构	15,778,629,076.46	11,380,850,695.30
合计	33,518,129,801.64	27,472,000,699.20

#### 4、融资融券业务担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	2,073,310,815.59	1,350,324,666.84
债券	17,934,140.40	25,281,397.76
基金	338,355,395.41	371,006,519.56
股票	98,274,350,162.54	78,501,900,229.21
合计	100,703,950,513.94	80,248,512,813.37

#### 5、融资业务逾期情况

融资业务逾期情况较2013年12月31日无重大变化。

(四) 交易性金融资产

1、按项目列示

项目名称	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
债券	32,431,104,550.88	32,512,197,324.03	32,207,769,209.01	32,959,413,909.06
基金	8,504,566,643.08	8,500,448,525.72	8,394,002,992.14	8,454,970,916.16
股票	10,081,953,146.07	10,120,170,700.83	6,940,628,068.51	7,032,952,504.73
合计	51,017,624,340.03	51,132,816,550.58	47,542,400,269.66	48,447,337,329.95

其中：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

项目名称	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
债券	493,712.00	523,000.00	488,895.17	523,000.00
基金	420,943,500.00	443,397,212.78	227,701,400.00	231,314,091.64
股票	2,670,552,215.99	2,670,901,009.04	979,794,465.09	994,292,860.46
合计	3,091,989,427.99	3,114,821,221.82	1,207,984,760.26	1,226,129,952.10

2、交易性金融资产被套期项目情况

项目名称	期末账面余额	年初账面余额
基金	420,943,500.00	227,701,400.00
股票	605,402,513.80	609,984,239.94
合计	1,026,346,013.80	837,685,639.94

3、交易性金融资产中已融出证券情况

项目名称	期末公允价值	年初公允价值
基金	65,168,364.98	3,971,377.08
股票	59,248,991.84	42,624,585.31
合计	124,417,356.82	46,595,962.39

期末融出证券担保情况详见附注七、(三)3。

#### 4、 有承诺条件的交易性金融资产

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	21,221,753,476.19
基金	卖出回购交易质押	555,012,000.00
债券	买断式回购交易	100,705,300.00
债券	债券借贷业务质押	2,476,429,050.00
基金	证券已融出	65,168,364.98
股票	证券已融出	59,248,991.84
基金	短期借款质押	1,137,829,847.20
合计		25,616,147,030.21

(五) 衍生金融工具

类别	期末						年初					
	套期工具			非套期工具			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		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具												
利率互换			8,912,167,600.00	25,322,197.59	19,804,985.21				3,922,299,800.00	16,553,080.96	51,800,385.09	
权益衍生工具												
股指期货(注)	1,575,289,320.00		9,108,528,000.00			2,186,225,040.00			4,404,983,760.00			
其他衍生工具												
商品期货									2,576,640.00			
国债期货(注)			406,146,600.00									
股票挂钩票据			615,280,000.00	36,609,353.38					609,690,000.00	31,094,185.71		
合计				61,931,550.97	19,804,985.21				47,647,266.67	51,800,385.09		

注：在当日无负债结算制度下，截止2014年6月30日公司所持有的股指期货、国债期货合约所产生的持仓损益均已结算并包括在结算备付金中。因此衍生金融工具项下的股指期货投资、国债期货投资按抵销后的净额列示，为零元。截止2014年6月30日，公司未到期的股指期货合约公允价值为-52,606,780.00元，其中套期工具-110,353,800元，非套期工具57,747,020元；未到期的国债期货非套期工具公允价值-957,340元。

## (六) 买入返售金融资产

### 1、按标的物类别列示

项目	期末余额	年初余额
股票	12,777,770,181.00	8,095,082,150.00
债券	2,009,342,423.41	902,240,713.75
基金	51,627,000.00	39,670,000.00
合计	14,838,739,604.41	9,036,992,863.75
减：减值准备		
账面价值	14,838,739,604.41	9,036,992,863.75

### 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	2,916,672,000.00	3,114,838,900.00	
股票质押式回购	9,537,583,000.00	4,746,192,000.00	
其他买入返售金融资产	2,384,484,604.41	1,175,961,963.75	
合计	14,838,739,604.41	9,036,992,863.75	

### 3、约定购回式证券、股票质押式回购等的剩余期限

年末剩余期限	约定购回式证券	股票质押式回购
一个月以内	329,112,000.00	246,273,000.00
一个月至三个月内	957,024,000.00	1,322,676,000.00
三个月至一年内	1,630,536,000.00	6,478,146,000.00
一年以上		1,490,488,000.00
合计	2,916,672,000.00	9,537,583,000.00

### 4、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	40,176,598,011.81	20,023,325,029.73
债券	1,119,877,204.30	920,124,313.75
基金	65,301,742.80	50,066,191.00
其他	215,876,099.63	
合计	41,577,653,058.54	20,993,515,534.48

5、 买入返售金融资产期末余额较年初余额增加 58.02 亿元，增长 64.20%，主要是股票质押式回购交易业务规模增加。

### (七) 应收款项

#### 1、 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收清算款	6,824,383,253.79	1,529,391,276.44
应收手续费及管理费	124,680,848.70	117,989,711.10
其他	90,875,454.93	
应收款项余额	7,039,939,557.42	1,647,380,987.54
减：减值准备	861,167.23	122,304.53
应收款项账面价值	7,039,078,390.19	1,647,258,683.01

#### 2、 按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,984,398,457.62	99.21	371,167.23	43.10	1,642,697,010.30	99.72	122,304.53	100.00
1-2年 (含2年)	35,498,201.45	0.50	490,000.00	56.90	2,857,579.71	0.17		
2-3年 (含3年)	18,190,342.30	0.26	-	-	1,826,397.53	0.11		
3年以上	1,852,556.05	0.03	-	-				
合计	7,039,939,557.42	100.00	861,167.23	100.00	1,647,380,987.54	100.00	122,304.53	100.00

#### 3、 按评估方式列示

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备								
组合计提减值准备	7,039,939,557.42	100.00	861,167.23	100.00	1,647,380,987.54	100.00	122,304.53	100.00
合计	7,039,939,557.42	100.00	861,167.23	100.00	1,647,380,987.54	100.00	122,304.53	100.00



4、期末应收款项中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收款项期末余额较年初余额增加53.92亿元，增长327.32%，主要是期末大额  
应收清算款增加。

#### (八) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	948,324,039.92	989,380,639.89
存放金融同业	125,417,712.83	101,177,747.16
融资融券	229,464,732.74	214,629,134.48
买入返售	127,331,730.13	111,433,898.04
其他	50,763,962.00	25,061,542.64
合计	1,481,302,177.62	1,441,682,962.21

期末应收利息均为1年以内。

#### (九) 存出保证金

##### 1、 项目列示

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	162,695,072.64	170,703,863.07
信用保证金	21,505,064.78	23,681,080.44
转融通保证金	89,377,934.40	164,233,020.77
期货保证金	4,468,343,482.37	3,260,216,166.96
履约保证金	206,415,187.59	106,841,434.61
其他	3,750,000.00	9,396,775.03
合 计	4,952,086,741.78	3,735,072,340.88

## 2、按币种列示

类别	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>交易保证金:</b>						
人民币			150,598,336.97			159,985,686.94
美元	270,000.00	6.1528	1,661,256.00	270,000.00	6.0969	1,646,163.00
港币	13,147,061.00	0.79375	10,435,479.67	11,538,625.00	0.78623	9,072,013.13
小计			162,695,072.64			170,703,863.07
<b>信用保证金:</b>						
人民币			21,505,064.78			23,681,080.44
小计			21,505,064.78			23,681,080.44
<b>转融通保证金:</b>						
人民币			89,377,934.40			164,233,020.77
小计			89,377,934.40			164,233,020.77
<b>期货保证金:</b>						
人民币			4,453,205,255.41			3,230,460,567.70
港币	19,071,782.00	0.79375	15,138,226.96	37,845,922.00	0.78623	29,755,599.26
小计			4,468,343,482.37			3,260,216,166.96
<b>履约保证金:</b>						
人民币			206,415,187.59			106,841,434.61
小计			206,415,187.59			106,841,434.61
<b>其他:</b>						
人民币			3,750,000.00			9,396,775.03
小计			3,750,000.00			9,396,775.03
<b>合计</b>			<b>4,952,086,741.78</b>			<b>3,735,072,340.88</b>

3、存出保证金期末余额较年初余额增加 12.17 亿元，增长 32.58%，主要是期货保证金增加。

(十) 可供出售金融资产

1、 按投资品种类别列示

项目名称	期末				年初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备(注)	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备(注)	账面价值
债券	2,441,181,616.28	11,692,399.71		2,452,874,015.99	1,581,362,092.79	-1,692,842.79		1,579,669,250.00
基金	922,358,965.01	-7,038,471.53	11,067,476.23	904,253,017.25	1,090,276,776.50	18,115,338.73	13,014,128.52	1,095,377,986.71
股票	1,444,443,987.84	166,481,949.32	147,629,045.24	1,463,296,891.92	2,094,030,363.71	172,059,182.15	430,837,790.03	1,835,251,755.83
证券公司理财产品	1,525,964,725.49	50,256,235.20	46,357,554.04	1,529,863,406.65	1,645,036,510.00	34,472,149.82	46,357,554.04	1,633,151,105.78
非上市股权投资	2,615,044,037.59		56,304,190.74	2,558,739,846.85	2,681,270,384.30		56,304,190.74	2,624,966,193.56
银行理财及信托计划	659,917,399.67	27,006,949.77		686,924,349.44	257,686,777.13	18,382,487.28		276,069,264.41
其他	842,200,000.00	33,409,345.49		875,609,345.49	612,400,000.00	15,892,901.29		628,292,901.29
合计	10,451,110,731.88	281,808,407.96	261,358,266.25	10,471,560,873.59	9,962,062,904.43	257,229,216.48	546,513,663.33	9,672,778,457.58

注：期末由于可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则该可供出售金融资产存在了客观减值证据，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

## 2、可供出售金融资产被套期项目情况

项目名称	期末				年初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金	276,689,474.93	-32,266,758.93	9,682,476.23	234,740,239.77	276,689,474.93	-15,169,105.55	11,629,128.52	249,891,240.86
股票	464,945,700.98	-11,423,143.56	117,410,361.12	336,112,196.30	1,439,058,309.78	41,711,484.80	400,619,105.91	1,080,150,688.67
合计	741,635,175.91	-43,689,902.49	127,092,837.35	570,852,436.07	1,715,747,784.71	26,542,379.25	412,248,234.43	1,330,041,929.53

## 3、可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
股票	108,227,783.04	224,874,448.64
基金	85,817,200.34	69,351,797.32
合计	194,044,983.38	294,226,245.96

期末融出证券担保情况详见附注七、（三）3。

#### 4、 存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产情况

##### (1) 存在限售期限的可供出售金融资产

明细品种	限售期截止日	期末公允价值
股票	限售期内，明细见下	960,693,639.83
基金	限售期内，明细见下	4,605,000.00
合计		965,298,639.83

##### 其中：存在限售期限的可供出售金融资产-股票、基金明细

证券名称	证券代码	限售期截止日
宏发股份	600885	2015年1月2日
华数传媒	000156	2014年12月29日
华英农业	002321	2014年7月4日
杰瑞股份	002353	2015年2月16日
基金汉兴	500015	2014年12月29日
中钨高新	000657	2015年1月28日
星星科技	300256	2014年12月27日-2015年12月27日
大唐电信	600198	2015年5月12日-2019年5月12日

##### (2) 存在有承诺条件的可供出售金融资产

明细品种	承诺条件内容	期末公允价值
债券	卖出回购交易质押	1,266,833,460.00
债券	债券借贷业务质押	582,180,190.00
融出证券-股票	证券已融出	108,227,783.04
融出证券-基金	证券已融出	85,817,200.34

#### (十一) 融出证券业务

##### 1、 项目列示

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	318,462,340.20	340,822,208.35
-交易性金融资产	124,417,356.82	46,595,962.39
-可供出售金融资产	194,044,983.38	294,226,245.96

融出证券期末明细情况具体见附注七、(四)3及(十)3。

##### 2、 融券业务违约概率情况

本期融券业务无违约情况。

(十二) 持有至到期投资

项目	期末余额	年初余额
公司债	257,699,350.03	634,961,833.54
减：减值准备		
持有至到期投资账面价值	257,699,350.03	634,961,833.54

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	2,102,795,203.96	2,097,275,770.46
合营企业	128,994,828.63	133,993,377.29
小计	2,231,790,032.59	2,231,269,147.75
减：减值准备		
合计	2,231,790,032.59	2,231,269,147.75

## 2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位表 决权比 例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
富国基金管理有限公司	权益法	92,907,375.00	306,367,999.14	43,316,901.04	349,684,900.18	27.775	27.775				
海富金汇(天津)资本管理企业(有限合伙)(注1)	权益法	1300,000.00	1,123,252.33	-1,123,252.33							
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	权益法	300,000,000.00	297,414,104.77	-1,515,561.08	295,898,543.69	37.50	37.50				
西安航天新能源产业基金投资有限公司	权益法	370,000,000.00	358,381,531.08	15,715,372.15	374,096,903.23	37.00	37.00				
上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	权益法	800,000,000.00	813,341,987.88	-38,379,669.10	774,962,318.78	42.83	45.49	注2		35,000,000.00	
山东华安新材料有限公司	权益法	120,000,000.00	123,105,849.44	-22,677,824.89	100,428,024.55	21.71	21.71			18,240,000.00	
Trinitus Asset Management Limited	权益法	HK\$7,757,000.00	6,098,786.11	-346,326.75	5,752,459.36	20.00	20.00				
Diamond Head Capital International, Ltd Class E	权益法	HK\$232,547,385.83	191,442,259.71	10,529,794.46	201,972,054.17	31.54	N/A				
Haitong-AC AsianSpecial Opportunities Fund	权益法	HK\$ 155,000,000	133,993,377.29	-4,998,548.66	128,994,828.63	44.00	44.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
合计			2,231,269,147.75	520,884.84	2,231,790,032.59						53,240,000.00

注 1：海富产业在 2012 年 12 月 2 日召开的第二届董事会第七次会议上一致通过《关于提请将海富金汇等三家企业注销的议案》。2014 年 3 月 12 日海富金汇收到了天津市滨海新区工商行政管理局开发区分局的合伙企业注销登记核准通知书，予以工商注销，并于 2014 年 3 月 27 日完成了相关工商注销手续。

注 2：公司的子公司海通开元投资有限公司（以下简称“海通开元”）持有上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）表决权为 39.80%，海通开元的子公司海通创意资本管理有限公司持有该基金合伙企业 5.68%，合计持有对该基金合伙企业的表决权为 45.49%。



3、 联营企业基本情况

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期净 利润
富国基金管理有限公司	有限责任公司	上海	陈敏	基金管理	18,000.00	27.78	27.78	138,460.37	28,698.21	109,762.16	51,418.97	15,213.17
TrinitusAsset Management Limited	Limited liability company	Hong Kong		投资管理	US\$500.00	20.00	20.00	US\$547	US\$161	US\$386	US\$-31	US\$-32
Diamond Head Capital International, Ltd Class E	Limited liability company	Cayman Islands		投资控股	US\$8,672.62	31.54	N/A	US\$11,172	US\$652	US\$10,52	US\$703	US\$561
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	有限责任公司	吉林	黄金富	非证券股权投资	80,000.00	37.50	37.50	78,907.03	0.75	78,906.28	588.81	-403.47
西安航天新能源产业基金投资有限公司	有限责任公司	西安	贺延光	新能源产业及企业投资	100,000.00	37.00	37.00	101,401.57	327.21	101,074.35	1,238.86	149.73
上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	有限合伙	上海	张赛美	股权投资, 实业投资, 投资管理, 投资咨询	180,600.00	42.83	45.49	177,937.38	2,300.00	175,637.38	1,343.24	-849.14
山东华安新材料有限公司	有限责任公司	山东	李玉红	制冷剂的生产销售和货物进出口	10,500.00	21.71	21.71	68,812.58	42,596.62	26,215.96	22,042.08	-2,043.74

联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

4、 合营企业基本情况

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例(%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)	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
Haitong-AC Asian Special Opportunities Fund	Limited liability Company	Cayman Islands		投资控股	US\$5.00	44.00	44.00	US\$4,824	US\$114	US\$4,710	US\$-187	US\$-227

合营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

5、 公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

#### (十四) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	120,093,561.66			120,093,561.66
(1) 房屋、建筑物	120,093,561.66			120,093,561.66
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	33,278,382.68	1,664,153.64		34,942,536.32
(1) 房屋、建筑物	33,278,382.68	1,664,153.64		34,942,536.32
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	86,815,178.98	-1,664,153.64		85,151,025.34
(1) 房屋、建筑物	86,815,178.98	-1,664,153.64		85,151,025.34
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	86,815,178.98	-1,664,153.64		85,151,025.34
(1) 房屋、建筑物	86,815,178.98	-1,664,153.64		85,151,025.34
(2) 土地使用权				

截止 2014 年 6 月 30 日公司无作为抵押或担保的投资性房地产。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原价	2,153,091,859.11	2,123,746,915.08
减：累计折旧	1,129,179,857.73	1,085,752,074.87
固定资产减值准备	30,381,872.93	30,381,872.93
固定资产净额	993,530,128.45	1,007,612,967.28
固定资产清理	214,032.90	
固定资产账面价值合计	993,744,161.35	1,007,612,967.28

## 2、 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输工具	机器设备	合计
<b>一、原价：</b>					
1.年初余额	1,014,530,763.45	780,998,306.23	165,013,396.08	163,204,449.32	2,123,746,915.08
2.本期增加		48,810,494.04	8,390,134.56	8,069,974.45	65,270,603.05
(1) 本期购置		46,993,097.66	7,978,736.30	6,696,917.91	61,668,751.87
(2) 在建工程转入				10,880.00	10,880.00
(3) 其他增加		1,817,396.38	411,398.26	1,362,176.54	3,590,971.18
3.本期减少		23,398,229.34	7,659,078.69	5,859,885.01	36,917,193.04
(1) 转让和出售		34,250.00			34,250.00
(2) 清理报废		23,021,167.34	7,659,078.69	5,859,885.01	36,540,131.04
(3) 其他减少		342,812.00			342,812.00
4.外币报表折算差额		717,098.52	15,065.01	259,370.49	991,534.02
5.期末余额	1,014,530,763.45	807,127,669.45	165,759,516.96	165,673,909.25	2,153,091,859.11
<b>二、累计折旧：</b>					
年初余额	280,867,925.00	586,305,623.95	104,274,726.24	114,303,799.68	1,085,752,074.87
本期新增	-	2,292,031.26	-	147,185.82	2,439,217.08
本期计提	15,053,358.83	42,499,653.90	8,974,609.85	8,152,282.26	74,679,904.84
本期减少		21,785,705.51	7,344,516.02	5,425,557.87	34,555,779.40
外币报表折算差额		640,106.17	9,269.62	215,064.55	864,440.34
期末余额	295,921,283.83	609,951,709.77	105,914,089.69	117,392,774.44	1,129,179,857.73
<b>三、减值准备：</b>					
年初余额	30,381,872.93				30,381,872.93
本期计提					
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额	30,381,872.93				30,381,872.93
<b>四、账面价值：</b>					
1.期末账面价值	688,227,606.69	197,175,959.68	59,845,427.27	48,281,134.81	993,530,128.45
2.年初账面价值	703,280,965.52	194,692,682.28	60,738,669.84	48,900,649.64	1,007,612,967.28

期末公司无作为抵押或担保的固定资产。

### 3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
鞍山市二道街 90 号	1,249,800.00	727,383.66	522,416.34	注 1
鞍山市二道街 90 号	2,896,604.00	1,753,543.15	1,143,060.85	注 2
哈尔滨市松北大道 58 号	40,000,000.00	1,900,000.08	38,099,999.92	注 3
合计	44,146,404.00	4,380,926.89	39,765,477.11	

注 1：该房产属交通银行鞍山分行于 1988 年向“鞍山物贸大厦”购买，当时未取得房屋所有权证（购房发票在交行财务部）。1995 年交通银行鞍山分行证券部改制成为海通鞍山营业部，该处房产作为改制移交资产，现为营业部营业用房。因“鞍山物贸大厦”已经解体，致使无法办理产权证，目前与相关部门交涉，寻找解决方法。

注 2：该房产于 1997 年公司鞍山营业部向鞍山市地方税务局购买，现为鞍山营业部营业用房。因历史原因一直无法办妥房屋所有权证。

注 3：该房产刚竣工交付，由于开发商尚未办妥《工程验收许可证》，产证暂时不能办理。

## (十六) 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
营业办公楼装修	5,183,601.50		5,183,601.50	4,440,576.96		4,440,576.96
软件系统	1,891,000.00		1,891,000.00	1,361,400.00		1,361,400.00
合计	7,074,601.50	-	7,074,601.50	5,801,976.96		5,801,976.96

### 2、 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期转入固定资产	其他减少	
营业办公楼装修	自有资金	4,440,576.96	4,147,780.04	10,880.00	3,393,875.50	5,183,601.50
软件系统	自有资金	1,361,400.00	691,000.00	-	161,400.00	1,891,000.00
合计		5,801,976.96	4,838,780.04	10,880.00	3,555,275.50	7,074,601.50

(十七) 无形资产

1、 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件	房屋使用权	车位使用权	其他	合计
<b>原价</b>						
年初余额	220,615,782.97	442,537,637.59	40,166,151.96	32,039,678.00	3,105,999.45	738,465,249.97
本期增加		27,711,401.50				27,711,401.50
本期减少		254,667.27				254,667.27
外币报表折算						
差额	49,697.76	2,022,402.33			834.80	2,072,934.89
期末余额	220,665,480.73	472,016,774.15	40,166,151.96	32,039,678.00	3,106,834.25	767,994,919.09
<b>累计摊销</b>						
年初余额	118,400,323.50	307,297,368.21	11,408,528.13	27,946,481.85	2,132,690.68	467,185,392.37
本期增加		28,114,632.41	406,068.06	1,198,577.88	90,989.34	29,810,267.69
本期减少		248,138.77				248,138.77
外币报表折算						
差额		1,405,472.37				1,405,472.37
期末余额	118,400,323.50	336,569,334.22	11,814,596.19	29,145,059.73	2,223,680.02	498,152,993.66
<b>减值准备</b>						
年初余额						
本期增加						
本期减少						
外币报表折算						
差额						
期末余额						
<b>账面价值</b>						
年初余额	102,215,459.47	135,240,269.38	28,757,623.83	4,093,196.15	973,308.77	271,279,857.60
期末余额	102,265,157.23	135,447,439.93	28,351,555.77	2,894,618.27	883,154.23	269,841,925.43

2、 期末无用于抵押或担保的无形资产。

## (十八) 商誉

被投资单位名称	期末余额	年初余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并-合并海通期货有限公司(注1)	5,896,464.26	5,896,464.26	
非同一控制下企业合并-合并海通国际证券集团有限公司(注1)、(注2)	623,078,557.17	617,175,501.11	
非同一控制下企业合并-合并恒信金融集团有限公司(注1)、(注3)	1,987,691,599.33		
合计	2,616,666,620.76	623,071,965.37	

注1: 因非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值按照预计未来现金流量现值进行计算其可收回金额高于账面价值, 未发生减值。

注2: 海通国际控股以每股收购价港币4.88元非同一控制下企业合并海通国际证券形成的商誉为HK\$784,980,859.43元, 按2013年12月31日期末汇率0.78623折合人民币为617,175,501.11元, 本期末该商誉按2014年6月30日期末汇率0.79375折合人民币为623,078,557.17元。

注3: 海通国际控股收购非同一控制下企业合并恒信金融集团有限公司形成的暂估商誉为HK\$2,504,178,392.85元, 本期末该商誉按2014年6月30日期末汇率0.79375折合人民币为1,987,691,599.33元。

## (十九) 其他资产

### 1、 项目列示

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	488,393,640.61	387,542,349.27
应收股利		30,000,000.00
应收款项类投资	5,796,050,503.23	3,915,255,020.32
长期待摊费用	143,254,131.41	159,547,778.78
抵债资产	33,485,830.37	33,485,830.37
待转承销费用	2,180,000.00	420,000.00
长期应收款	15,010,080,576.10	
其他	404,482,941.60	29,200,000.00
合计	21,877,927,623.32	4,555,450,978.74

其他资产期末余额较年初余额增加173.22亿元, 增长380.26%, 主要是恒信金融集团应收融资租赁款及应收款项类投资增加。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款明细列示

项目	期末余额	年初余额
浙江斯文新技术投资有限公司	484,895,192.16	484,895,192.16
暂付款项	416,323,259.40	282,795,114.97
其他	86,822,469.03	117,708,827.00
其他应收款余额	988,040,920.59	885,399,134.13
减：坏账准备	499,647,279.98	497,856,784.86
其他应收款净值	488,393,640.61	387,542,349.27

### (2) 其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	401,329,447.77	40.62	461,047.78	0.09	255,211,204.41	28.82	880,032.80	0.18
1-2年	61,631,810.08	6.24	5,410,445.85	1.08	95,999,496.85	10.84	4,468,451.81	0.90
2-3年	9,176,957.07	0.93	1,383,490.79	0.28	28,634,509.10	3.24	1,960,419.87	0.39
3年以上	515,902,705.67	52.21	492,392,295.56	98.55	505,553,923.77	57.10	490,547,880.38	98.53
合计	988,040,920.59	100.00	499,647,279.98	100.00	885,399,134.13	100.00	497,856,784.86	100.00

### (3) 其他应收款按种类分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	484,895,192.16	49.08	484,895,192.16	97.05	484,895,192.16	54.77	484,895,192.16	97.40
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	503,145,728.43	50.92	14,752,087.82	2.95	400,503,941.97	45.23	12,961,592.70	2.60
合计	988,040,920.59	100.00	499,647,279.98	100.00	885,399,134.13	100.00	497,856,784.86	100.00



(4) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
应收浙江斯文新技术投资有限公司往来款(注)	484,895,192.16	484,895,192.16	100.00	
合计	484,895,192.16	484,895,192.16		

注：该款项是公司通过浙江斯文新技术投资有限公司存放在广东证券的保证金，公司已根据可收回情况计提了100%的坏账准备。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

项目	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)	性质或内容
应收浙江斯文新技术投资有限公司	484,895,192.16	3年以上	49.08	往来款
海通国际暂付款项	290,577,046.46	1年以内	29.41	暂付款项
预付货款	50,044,358.72	1年以内	5.07	货款
应收押金	17,533,018.89	1年以内	1.77	押金
预付长期资产购置款	17,436,118.10	1年以内	1.76	长期资产购置款

(6) 期末其他应收款项余额中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收股利

项目	期末余额	年初余额
应收股利		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

4、 应收款项类投资

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	1,501,901,000.00	693,556,000.00
信托理财投资	1,975,300,000.00	2,013,300,000.00
委托贷款投资		184,200,000.00
公司债	1,142,149,503.23	1,024,199,020.32
其他	1,176,700,000.00	
合计	5,796,050,503.23	3,915,255,020.32

### 5、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修及布线改造等	159,547,778.78	20,886,179.69	37,179,827.06	143,254,131.41
合计	159,547,778.78	20,886,179.69	37,179,827.06	143,254,131.41

### 6、 长期应收款

(1) 长期应收款均为恒信金融集团应收融资租赁款。

项目	期末余额	年初余额
最低租赁收款额	17,739,463,549.30	
减：未实现融资收益	2,472,544,540.77	
应收融资租赁款余额	15,266,919,008.53	
减：坏账准备	256,838,432.43	
应收融资租赁款净额	15,010,080,576.10	

注：应收融资租赁款被质押情况详见附注十一、（一）。

(2) 最低租赁收款额按到期日期限分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,152,609,641.53	40.32%		
1-2年	5,061,708,884.93	28.53%		
2-3年	3,083,235,475.41	17.38%		
3年以上	2,441,909,547.43	13.77%		
合计	17,739,463,549.30	100.00%		

(3) 最低租赁收款额按行业分类

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
政教	6,901,044,191.22	38.90%		
医疗	4,283,954,173.41	24.15%		
印刷包装	2,208,058,118.08	12.45%		
工业设备	2,032,794,159.66	11.46%		
交通运输	625,782,986.64	3.53%		
农林机械	517,562,355.62	2.92%		
纺织	338,561,925.24	1.91%		
电子	313,827,296.45	1.77%		
塑胶	255,750,332.96	1.44%		
新能源	133,907,037.84	0.75%		
其他	128,220,972.18	0.72%		
合计	17,739,463,549.30	100%		

(4) 长期应收款期末余额较年初余额增加 150.10 亿元，主要是恒信金融集团应收融资租赁款增加。

(二十) 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	88,049,962.88	22,012,490.72	719,343,704.20	179,835,926.04
可供出售金融资产	419,450,235.10	104,862,558.78	714,221,356.21	178,555,339.06
衍生金融负债	67,023,112.80	16,755,778.20	46,420,937.85	11,605,234.46
被套期项目-可供出售金融资产	43,689,902.49	10,922,475.62		
应付未付款项可抵扣税款	155,970,247.49	38,992,561.87	225,686,670.24	56,421,667.57
应收融资租赁款减值准备	259,864,589.59	64,966,147.40		
可抵扣亏损等(注)	8,520,182.12	1,405,830.05	27,375,767.27	4,517,001.60
合计	1,042,568,232.47	259,917,842.64	1,733,048,435.77	430,935,168.73

## 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	1,307,945.03	326,986.26	131,103.58	32,775.90
可供出售金融资产	329,532,766.82	82,383,191.71	199,161,826.89	49,790,456.73
被套期项目-可供出售金融资产			26,542,379.25	6,635,594.81
衍生金融资产	6,147,080.00	1,536,770.00	69,480,125.00	17,370,031.25
无形资产、固定资产及长期待摊费用(注)	55,236,374.87	9,114,001.85	71,184,177.32	11,756,868.51
合计	392,224,166.72	93,360,949.82	366,499,612.04	85,585,727.20

注：此两项递延所得税资产和递延所得税负债主要由香港地区子公司形成的，香港子公司2014年1-6月的综合利得税率为16.50%。

## (二十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	转入及其他增加	转回	转销及其他减少	
应收款项坏账准备	122,304.53	738,862.70				861,167.23
其他应收款坏账准备	497,856,784.86	-2,439,173.53		-4,229,668.65		499,647,279.98
可供出售金融资产减值准备	546,513,663.33				285,155,397.08	261,358,266.25
固定资产减值准备	30,381,872.93					30,381,872.93
抵债资产减值准备	26,511,397.64					26,511,397.64
融出资金减值准备	6,704,818.19			-53,472.49		6,758,290.68
长期应收款减值		76,612,111.44	180,226,320.99			256,838,432.43
合计	1,108,090,841.48	74,911,800.61	180,226,320.99	-4,283,141.14	285,155,397.08	1,082,356,707.14

## (二十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	5,539,862,190.25	2,206,849,095.38
信用借款	8,965,969,922.36	3,589,544,973.24
合计	14,505,832,112.61	5,796,394,068.62

短期借款期末余额较年初余额增加 87.09 亿元，增长 150.26%，主要是信用及质押借款增加。

注：短期借款质押情况详见附注十一、（一）。

### (二十三) 应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
短期融资券	2013/10/17	2014/1/17	5.10%	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	
短期融资券	2014/4/16	2014/7/15	4.77%		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
短期融资券	2014/5/21	2014/8/19	4.70%		2,800,000,000.00		2,800,000,000.00
合计				3,000,000,000.00	5,800,000,000.00	3,000,000,000.00	5,800,000,000.00

应付短期融资款期末余额较年初余额增加 28.00 亿元，增长 93.33%，是公司本期新发行了短期融资券增加。

### (二十四) 拆入资金

#### 1、 按照类别列示

项目	期末余额	年初余额
银行拆入	3,000,000,000.00	
转融通业务融入	1,120,000,000.00	1,120,000,000.00
合计	4,120,000,000.00	1,120,000,000.00

#### 2、 转融通业务融入资金：

融出单位	期末金额	利率（或区间）	剩余期限(天)	备注
中国证券金融股份有限公司	1,120,000,000.00	7.00%	38	
合计	1,120,000,000.00			

3、 拆入资金期末余额较年初余额增加 30 亿元，增长 267.86%，主要是本期公司增加了银行拆入资金。

### (二十五) 交易性金融负债

项目名称	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
集合资产管理计划	8,704,798,629.67	8,654,710,505.25	6,340,869,356.36	6,300,009,136.38
其他	202,911,357.19	198,735,440.00	113,842,409.95	110,687,200.14
合计	8,907,709,986.86	8,853,445,945.25	6,454,711,766.31	6,410,696,336.52

期末交易性金融负债中无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。

交易性金融负债期末余额较年初余额增加 24.53 亿元，增长 38.00%，主要是本期公司合并集合资产管理计划规模增加。

### (二十六) 卖出回购金融资产款

#### 1、按金融资产种类列示

项 目	期末账面余额	年初账面余额
基金	404,904,480.00	
债券	22,880,368,117.53	21,564,645,996.33
其他	11,520,520,600.00	4,882,597,944.00
合计	34,805,793,197.53	26,447,243,940.33

#### 2、按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额	备注
债券质押式报价回购	950,162,000.00	1,001,497,000.00	
其他质押式回购	18,892,862,900.38	18,929,591,545.66	
买断式回购	2,809,337,846.99	1,298,227,996.98	
其他卖出回购金融资产款	12,153,430,450.16	5,217,927,397.69	
合计	34,805,793,197.53	26,447,243,940.33	

#### 3、质押式报价回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间
一个月以内	901,048,000.00		936,199,000.00	
一个月至三个月内	49,114,000.00		65,298,000.00	
三个月至一年内		2.85%-5.00%		3.00%-6.00%
一年以上				
合计	950,162,000.00		1,001,497,000.00	

#### 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
债券	22,767,362,106.29	27,270,539,012.67
基金	555,012,000.00	
其他	13,683,970,437.62	6,372,768,835.74
合计	37,006,344,543.91	33,643,307,848.41

5、 卖出回购金融资产款期末余额较年初余额增加 83.59 亿元，上升 31.60%，主要是由于买断式回购及其他卖出回购金融资产款增加。

#### (二十七)代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务	42,347,796,931.39	38,212,702,310.54
-个人	34,034,901,893.94	29,919,333,648.04
-机构	8,312,895,037.45	8,293,368,662.50
信用业务	2,624,038,130.03	2,216,864,373.69
-个人	2,566,159,407.36	1,981,736,690.48
-机构	57,878,722.67	235,127,683.21
合计	44,971,835,061.42	40,429,566,684.23

#### (二十八)代理承销证券款

项目	期末余额	年初余额
代理承销股票款		31,199,999.34
合计		31,199,999.34

#### (二十九)应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	837,994,490.71	1,418,793,354.91	1,561,576,155.76	695,211,689.86
二、职工福利费	12,000.00	35,759,275.79	35,647,906.47	123,369.32
三、社会保险费	1,439,286.19	177,373,706.92	176,489,932.90	2,323,060.21
四、住房公积金	73,102.60	45,356,110.34	44,755,361.77	673,851.17
五、工会经费和职工教育经费	13,777,210.08	18,817,109.94	17,017,002.94	15,577,317.08
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		53,987.56	53,987.56	-
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	853,296,089.58	1,696,153,545.46	1,835,540,347.40	713,909,287.64

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：预计2014年发放5.92亿元，其余部分以后年度发放。

### (三十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	报告期执行的法定税率
企业所得税	376,390,617.72	395,277,333.06	25%，16.5%（注）
营业税	31,938,760.48	50,254,613.84	5%
城建税	2,233,897.55	3,466,817.38	1%或7%
教育费附加及地方教育费附加	1,525,011.18	2,324,697.24	3%及2%
个人所得税	173,229,873.76	179,959,565.05	
其他	-33,132,786.84	11,997,103.37	
合计	552,185,373.85	643,280,129.94	

注：公司及境内子公司的企业所得税税率为25%，香港子公司按16.5%的综合利得税率执行。

### (三十一) 应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付手续费及佣金	40,520,204.74	19,247,966.36
应付各类清算款	3,084,811,672.28	1,191,698,781.65
应付赎回款	60,847.29	74,027,334.35
其他	92,935,294.74	
合计	3,218,328,019.05	1,284,974,082.36

期末余额中无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

应付款项期末余额较年初余额增加19.33亿元，增长150.46%，主要是期末大额应付各类清算款增加。



### (三十二) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
客户资金	2,926,627.11	2,819,726.68
短期借款	13,721,193.97	5,716,999.11
拆入资金	31,366,222.24	11,936,944.45
其中：转融通融入资金	31,366,222.24	11,936,944.45
应付债券	477,746,857.84	111,647,906.20
卖出回购证券款	53,755,878.01	64,827,049.30
长期借款	35,042,698.98	
应付短期融资券	44,578,630.15	31,438,356.17
合计	659,138,108.30	228,386,981.91

应付利息期末余额较年初余额增加 4.31 亿元，增长 188.61%，主要是已发行债券期末计提利息增加。

### (三十三) 预计负债

项目	年初余额	本期计提或冲销	本期支付	期末余额
未决诉讼	2,740,400.00	-247,900.00	-	2,492,500.00

未决诉讼期末所列金额及事项参见附注十、（一）。

### (三十四) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	9,070,417,188.45	
信用借款	61,099,801.08	
合计	9,131,516,989.53	

注：长期借款质押情况详见附注十一、（一）。

#### 长期借款前五名明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额
工商银行	2010/12/20	2018/11/23	4.6%-6.7725%	1,251,820,197
中国银行	2011/7/13	2016/12/26	6.15%-6.9825%	1,038,041,690
交通银行	2011/7/13	2017/6/30	4.305%-6.9825%	1,499,846,871
渣打银行	2012/10/22	2016/6/16	2.75%+libor-5%	912,689,597
永隆银行	2014/3/31	2015/11/15	3.45%-3.89%	952,500,000
合计				5,654,898,355

长期借款期末余额较年初余额增加 91.32 亿元，主要是恒信金融集团借款增加。

(三十五)应付债券

债券类型	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率(%)	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
公司债券	7,260,000,000.00	2013-11-25	2016-11-25	7,260,000,000.00	6.05	7,243,674,263.48		-2,787,696.52	7,246,461,960.00
公司债券	2,350,000,000.00	2013-11-25	2018-11-25	2,350,000,000.00	6.15	2,341,076,172.01		-902,353.56	2,341,978,525.57
公司债券	2,390,000,000.00	2013-11-25	2023-11-25	2,390,000,000.00	6.18	2,371,666,025.63		-917,712.76	2,372,583,738.39
公司债券	US\$900,000,000	2013-10-22	2018-10-29	US\$896,166,000	3.95	5,223,498,768.65		-72,565,937.86	5,296,064,706.51
可转换债券(注)	HK\$776,000,000	2013-7-18	2018-7-18	HK\$776,000,000	1.25	577,581,867.79		-16,642,654.93	594,224,522.72
可转换债券(注)	HK\$232,000,000	2013-10-10	2018-7-18	HK\$243,600,000	1.25	182,130,796.05		-4,181,733.78	186,312,529.83
中期票据	500,000,000.00	2014-5-30	2017-5-30	500,000,000.00	5.8		496,392,481.00	-91,622.85	496,484,103.85
合计						17,939,627,893.61	496,392,481.00	-98,089,712.26	18,534,110,086.87

注：相关可转换债券是海通国际证券发行的同一系列债券。持有人可于2013年8月27日至到期日前10天，将可转换债券转换为发行人的普通股，初始转换价格为每股4港元；由于海通国际证券增发，截止2014年6月30日，该债券的转换价格调整为每股3.67港元。

### (三十六) 其他负债

#### 1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	961,803,006.84	624,505,793.48
应付股利	45,858,278.51	7,535,561.12
代理兑付债券款	17,583,400.22	17,595,300.22
长期应付款	1,855,576,931.52	
合计	2,880,821,617.09	649,636,654.82

其他负债期末余额较年初余额增加 22.31 亿元，主要是其他应付款及恒信金融集团长期应付款增加。

#### 2、其他应付款

##### (1) 明细列示

项目	期末余额	期初余额
应付投资者保护基金及风险准备金等	86,221,793.82	134,626,447.06
应付租赁设备款	187,675,403.55	
应付服务费	20,227,553.55	44,053,075.71
应付代理承销证券款		43,248,934.29
以前年度待处理应付款	4,939,806.61	12,497,317.10
其他	662,738,449.31	390,080,019.32
合计	961,803,006.84	624,505,793.48

##### (2) 期末应付款项中余额较大的前五名

项目	期末余额	款项性质
应付租赁设备款	187,675,403.55	设备款
期货风险准备金	81,474,729.45	期货风险准备金
预收货款	45,000,000.00	预收货款
预收管理费	44,594,792.53	管理费
仓单质押金	25,494,080.00	质押金

##### (3) 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款

### 3、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付公司股东股利	7,535,561.12	7,535,561.12
子公司应付少数股东股利	38,322,717.39	
合计	45,858,278.51	7,535,561.12

### 4、 代理兑付债券款

项目	年初余额	本期收到兑付现金	本期已兑付债券	本期手续费收入	期末金额
国债	11,037,480.71				11,037,480.71
企业债券	2,552,488.04		11,900.00		2,540,588.04
金融债券	6,425.00				6,425.00
其他债券	3,998,906.47				3,998,906.47
合计	17,595,300.22		11,900.00		17,583,400.22

### 5、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
租赁保证金	1,855,576,931.52	
合计	1,855,576,931.52	

长期应付款期末余额较年初余额增加 18.56 亿元，主要是恒信金融集团租赁保证金增加。

**(三十七) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	国有股 减持	限售股上 市流通		
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他境内法人 持股							
有限售条件股份合 计							
2. 无限售条件流通 股份							
人民币普通股 (A 股)	8,092,131,180.00						8,092,131,180.00
境外上市外资股 (H 股)	1,492,590,000.00						1,492,590,000.00
无限售条件流通股 份合计	9,584,721,180.00						9,584,721,180.00
合计	9,584,721,180.00						9,584,721,180.00

### (三十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	32,532,556,075.99		5,129,167.68	32,527,426,908.31
(2) 非同一控制下企业合并后购买子公司少数股权的影响等	-156,120,806.59		19,027,871.28	-175,148,677.87
小计	32,376,435,269.40		24,157,038.96	32,352,278,230.44
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动等（注）	5,181,625.50	14,994,811.54		20,176,437.04
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	222,748,341.79	38,884,264.17	-87,190,949.27	348,823,555.23
(3) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-56,407,419.48	-11,121,376.34	22,014,213.78	-89,543,009.60
(4) 其他	-1,821,355.36		1,751,461.05	-3,572,816.41
小计	169,701,192.45	42,757,699.37	-63,425,274.44	275,884,166.26
合计	32,546,136,461.85	42,757,699.37	-39,268,235.48	32,628,162,396.70

注：本期被投资单位除净损益外所有者权益其他变动等增加主要是公司及子公司开元投资所投资的联营企业其他综合收益变动影响。

### (三十九) 盈余公积及一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	2,593,293,557.60			2,593,293,557.60
一般风险准备	5,186,587,115.20			5,186,587,115.20
其中：一般（风险）准备	2,593,293,557.60			2,593,293,557.60
交易风险准备	2,593,293,557.60			2,593,293,557.60

注：盈余公积、一般（风险）准备、交易风险准备提取情况详见附注七、（四十）注1。

#### (四十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	12,009,887,336.98	
加：会计政策变更对年初未分配利润影响		
本期归属于母公司所有者的净利润	2,877,517,753.70	
减：提取法定盈余公积		10%，注 1
提取一般风险准备		20%，注 1
应付普通股股利	1,150,166,541.60	注 2
期末未分配利润	13,737,238,549.08	

注 1：公司每年末对税后净利润根据《公司法》规定计提 10%法定盈余公积，根据《金融企业财务规则》计提 10%一般（风险）准备，根据《证券法》计提 10%交易风险准备。

注 2：根据海通证券 2013 年度股东大会决议，公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 9,584,721,180 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税），共计分配现金股利 1,150,166,541.60 元，现金股利发放日为 2014 年 6 月 17 日。

#### (四十一) 少数股东权益

项 目	金 额
年初余额	2,598,167,421.16
加：本期少数股东损益	139,408,736.52
归属于少数股东的其他综合收益	5,973,847.39
股东投入资本增加少数股东权益	644,500,529.47
股份支付计入少数股东权益	
海通国际少数股东购买股权等	176,523,577.69
减：应付少数股东股利	117,143,918.20
期末少数股东权益余额	3,447,430,194.03

注：按公司名称列示的少数股东权益明细详见附注六、（一）。

少数股东权益期末余额较年初余额增加 8.49 亿元，增长 32.69%，主要是海通国际证券吸收投资所致。

(四十二) 手续费及佣金净收入

1、按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
<b>手续费及佣金收入</b>	3,309,901,697.54	3,066,625,543.69
<b>1.经纪业务收入</b>	2,103,625,338.75	1,986,745,945.93
其中：证券经纪业务收入	1,943,934,535.58	1,783,528,900.96
其中：代理买卖证券业务	1,748,772,614.53	1,618,932,865.88
交易单元席位租赁	182,838,333.20	159,395,394.25
代销金融产品业务	12,323,587.85	5,200,640.83
期货经纪业务收入	159,690,803.17	203,217,044.97
<b>2.投资银行业务收入</b>	778,771,480.10	672,924,971.99
其中：证券承销业务	656,847,895.59	366,880,696.93
保荐服务业务	24,666,934.00	8,882,353.00
财务顾问业务	97,256,650.51	297,161,922.06
<b>3.投资咨询业务收入</b>	41,773,316.69	29,226,396.96
<b>4.资产管理业务收入</b>	91,695,972.33	32,427,760.76
<b>5.基金管理业务收入</b>	289,739,306.40	331,884,013.39
<b>6.杠杆外汇业务收入</b>	3,615,579.95	10,325,508.65
<b>7.黄金买卖业务收入</b>	680,703.32	3,090,946.01
<b>手续费及佣金支出</b>	450,315,295.40	417,109,568.97
<b>1.经纪业务支出</b>	400,955,126.20	361,727,575.33
其中：证券经纪业务支出	371,695,299.11	322,347,375.83
其中：代理买卖证券业务	371,695,299.11	322,347,375.83
期货经纪业务支出	29,259,827.09	39,380,199.50
<b>2.投资银行业务支出</b>	35,184,833.80	32,568,228.50
其中：证券承销业务	29,719,433.80	32,568,228.50
保荐服务业务	2,400,000.00	
财务顾问业务	3,065,400.00	
<b>3.投资咨询业务支出</b>	12,262,513.58	13,871,048.13
<b>4.资产管理业务支出</b>		
<b>5.基金管理业务支出</b>	21,511.19	20,569.79
<b>6.杠杆外汇业务支出</b>	387,360.22	2,578,676.08



项 目	本期金额	上期金额
7.黄金买卖业务支出	1,503,950.41	6,343,471.14
手续费及佣金净收入	2,859,586,402.14	2,649,515,974.72

## 2、 证券经纪业务净收入境内按行政区域列示前十位

行政区域	营业部数量		证券经纪业务净收入	
	本期	上期	本期发生额	上期发生额
上海	32	30	218,987,337.97	183,219,588.22
黑龙江	39	39	153,562,906.43	158,451,853.90
浙江	18	11	153,308,913.22	137,232,955.92
江苏	26	16	117,203,678.33	108,451,075.35
广东	18	14	103,501,448.77	76,833,593.18
山东	14	12	96,416,570.07	93,584,772.21
甘肃	11	11	60,711,955.07	62,126,234.96
北京	6	6	55,294,805.01	40,377,962.68
安徽	12	8	46,567,084.66	36,503,252.34
江西	7	4	43,071,586.62	42,219,990.34

## 3、 财务顾问业务净收入按类别列示

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	32,280,000.00	13,110,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	7,349,750.00	1,274,480.00
其他财务顾问业务净收入	54,561,500.51	282,777,442.06
合计	94,191,250.51	297,161,922.06

## 4、 代理销售金融产品业务收入情况

代理销售金融产 品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	8,045,344,244.33	6,176,494.13	22,934,902,301.20	5,188,963.63
其他理财产品等	31,456,318,382.84	6,147,093.72	684,612,714.00	11,677.20
合计	39,501,662,627.17	12,323,587.85	23,619,515,015.20	5,200,640.83

**5、 资产管理业务净收入情况**

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	40	296	1
期末客户数量	51,121	241	33
其中：个人客户	50,716	38	-
机构客户	405	203	33
<b>年初受托资金</b>	13,814,681,541.19	190,983,486,404.61	
其中：自有资金投入	695,856,695.66		
个人客户	8,292,716,884.45	1,174,434,985.63	
机构客户	4,613,647,392.74	189,809,051,418.98	
<b>期末受托资金</b>	19,372,865,757.72	206,233,309,969.35	1,580,000,000.00
其中：自有资金投入	694,223,560.70		
个人客户	10,385,764,596.79	1,590,151,652.42	
机构客户	8,292,877,600.23	204,643,158,316.93	1,580,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	16,799,422,630.68	203,558,683,098.69	1,580,000,000.00
其中：股票	4,545,934,995.56	34,407,939,458.54	
其他债券	7,016,918,821.00	1,469,219,465.30	
基金	2,649,095,959.34	297,648,457.50	
信托计划	889,210,000.00	73,859,005,000.00	
专项资产管理计划		6,729,527,820.00	
银行承兑汇票		6,659,200,251.67	
资产收益权		13,200,552,064.74	
其他（期货、协议存款、回购）	1,698,262,854.78	66,935,590,580.94	1,580,000,000.00
<b>当期资产管理业务净收入</b>	19,431,213.45	72,264,758.88	

**(四十三) 利息净收入**  
**按类别列示**

项 目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>	<b>3,163,803,026.80</b>	<b>1,561,776,922.91</b>
存放金融同业利息收入	944,576,581.87	789,311,461.40
其中：自有资金存款利息收入	467,036,396.13	393,720,143.38
客户资金存款利息收入	477,540,185.74	395,591,318.02
融资融券利息收入	1,138,701,400.70	678,190,940.00
买入返售金融资产利息收入	423,782,812.51	94,130,985.96
其中：约定购回利息收入	117,777,628.51	84,217,753.03
股票质押回购利息收入	197,292,079.15	
融资租赁利息收入	656,476,252.65	
其他利息收入	265,979.07	143,535.55
<b>利息支出</b>	<b>1,657,576,672.23</b>	<b>559,610,492.51</b>
客户资金存款利息支出	52,191,334.01	50,110,265.36
卖出回购金融资产利息支出	538,196,587.42	342,771,158.17
其中：报价回购利息支出	22,098,122.18	34,149,610.17
短期借款利息支出	306,564,687.54	39,407,330.41
长期借款利息支出	42,491,459.05	
拆入资金利息支出	103,554,194.20	124,015,312.57
其中：转融通利息支出	39,641,777.79	51,695,187.57
应付债券利息支出	520,680,506.55	
其他利息支出	93,897,903.46	3,306,426.00
<b>利息净收入</b>	<b>1,506,226,354.57</b>	<b>1,002,166,430.40</b>

利息净收入本期发生额比上期发生额增加 5.04 亿元，增长 50.30%，主要是恒信金融集团融资租赁收入并入利息收入增加。

(四十四) 投资收益

1、 按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	<b>36,892,797.52</b>	<b>30,484,192.54</b>
<b>金融工具投资收益</b>	<b>1,425,700,050.01</b>	<b>1,357,213,850.00</b>
其中：持有期间取得的收益	1,670,545,906.84	906,092,816.37
-交易性金融资产	1,391,260,683.99	725,401,583.23
-持有至到期投资	20,103,599.41	51,878,532.54
-可供出售金融资产	259,181,623.44	128,812,700.60
处置金融工具取得的收益	-244,845,856.83	451,121,033.63
-交易性金融资产	-546,758,540.55	-1,075,548,154.08
-可供出售金融资产	-33,569,094.86	336,329,336.00
-衍生金融工具	285,099,044.54	1,489,241,375.54
-交易性金融负债	-165,488,252.30	-3,751,929.25
-股指期货套期保值业务收益	215,870,986.34	-295,149,594.58
应收款项类投资的投资收益	<b>147,970,598.28</b>	<b>174,847,041.90</b>
其他	<b>665,135.53</b>	<b>-94,008.02</b>
<b>合 计</b>	<b>1,611,228,581.34</b>	<b>1,562,451,076.42</b>

## 2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
富国基金管理有限公司	43,491,883.54	39,325,633.54	被投资单位净利润发生变动
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	-1,513,029.83	-2,211,776.06	被投资单位净利润发生变动
西安航天新能源产业基金投资有限公司	554,015.63	-1,786,087.98	被投资单位净利润发生变动
上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-3,379,669.11	-4,841,461.77	被投资单位净利润发生变动
山东华安新材料有限公司	-4,437,824.89	-	被投资单位净利润发生变动
海富金汇(天津)资本管理企业	163,507.60	-2,115.19	被投资单位净利润发生变动
Haitong-AC Asian Special Opportunities Fund	-405,054.49	-	被投资单位净利润发生变动
Diamond Head Capital International, Ltd Class E	8,698,719.87	-	被投资单位净利润发生变动
Trinitus Asset Management Limited	-6,279,750.80	-	被投资单位净利润发生变动
合计	36,892,797.52	30,484,192.54	

## 3、投资收益汇回无重大限制。

### (四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动损益	830,147,558.96	114,828,251.67
衍生工具公允价值变动损益	-9,050,240.82	-3,796,805.36
股指期货套期保值业务的公允价值变动损益	-191,910,996.27	385,669,192.52
交易性金融负债公允价值变动损益	-10,248,611.83	-6,737,049.28
合计	618,937,710.04	489,963,589.55

### (四十六)其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
出租收入	7,236,269.90	7,258,596.24
其他	118,643,403.03	5,456,470.71
合计	125,879,672.93	12,715,066.95

#### (四十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	192,010,603.11	162,899,218.84	5%
城建税	16,988,547.18	11,281,851.23	1%或7%
教育费附加及地方教育费附加	11,786,849.39	7,670,666.43	3%及2%
其他	3,235,814.25	2,423,680.91	
合计	224,021,813.93	184,275,417.41	

#### (四十八) 业务及管理费

类别	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	2,567,752,876.59	1,940,009,337.15

#### 前十位费用项目

序号	项目	本期发生额	上期发生额
1	职工薪酬	1,659,219,337.83	1,113,383,856.30
2	租赁费	151,239,689.06	141,794,093.72
3	固定资产折旧费	74,679,904.84	79,553,515.67
4	邮电通讯费	62,674,599.35	63,529,862.81
5	业务招待费	53,365,052.89	54,922,717.13
6	公杂费	60,782,461.26	49,995,402.02
7	差旅费	56,566,777.87	48,122,937.50
8	电子设备运转费	43,856,491.32	38,523,782.53
9	咨询费	37,203,586.02	40,176,527.46
10	长期待摊费用摊销	37,179,827.06	40,913,595.45

业务及管理费用本期发生额比上期发生额增加 6.28 亿元，增长 32.36%，主要是职工薪酬及恒信金融集团业务及管理费用增加。

#### (四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产减值损失	-	1,164,832.00
坏账损失	-1,700,310.83	-22,763,991.96
应收融资租赁款减值损失	76,612,111.44	
合计	74,911,800.61	-21,599,159.96

### (五十) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
出租成本	1,664,153.64	1,664,153.64
香港其他业务支出	1,953,187.53	11,079,477.74
其他	107,963,736.83	65,322.98
合计	111,581,078.00	12,808,954.36

### (五十一) 营业外收入

#### 1、按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,778,867.06	275,559.66	1,778,867.06
政府补助	123,014,639.02	96,181,300.00	123,014,639.02
其他	7,380,922.69	8,603,193.99	7,380,922.69
合计	132,174,428.77	105,060,053.65	132,174,428.77

#### 2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
公司收到拨付的扶持资金	101,344,000.00	90,781,300.00
子公司收到重点企业扶持基金等	21,670,639.02	5,400,000.00
合计	123,014,639.02	96,181,300.00

### (五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	927,788.16	681,477.51	927,788.16
捐赠支出	5,112,000.00	183,000.00	5,112,000.00
盘亏损失	81,316.05	6,444.50	81,316.05
证券交易差错损失	-	76,907.44	-
罚款支出	152,585.53	383,268.91	152,585.53
预计负债	-247,900.00	38,438,540.35	-247,900.00
其他	2,221,896.94	646,195.11	2,221,896.94
合计	8,247,686.68	40,415,833.82	8,247,686.68

### (五十三) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	618,621,940.04	614,169,239.29
递延所得税调整	224,169,209.73	213,451,718.80
合 计	842,791,149.77	827,620,958.09

### (五十四) 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	33,178,465.51	299,306,382.68
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	32,837,761.80	-67,339,968.62
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-87,190,949.27	418,738,076.73
小计	87,531,652.98	-52,091,725.43
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	14,994,811.54	-2,811,951.59
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	14,994,811.54	-2,811,951.59
3. 外币财务报表折算差额	42,362,868.20	-87,609,283.67
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	42,362,868.20	-87,609,283.67
4. 其他	-2,208,956.47	
合计	142,680,376.25	-142,512,960.69



(五十五) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他业务收入	125,879,672.93	12,557,282.06
营业外收入	127,870,560.68	99,342,126.65
存出保证金收回		1,395,138,020.34
应付代收配售股票款增加	342,086,525.65	
应付各类清算款增加	1,111,146,071.02	
其他	316,871,340.36	1,033,762,805.31
合计	2,023,854,170.64	2,540,800,234.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存出保证金增加	1,217,014,400.90	
日常经营费用等	580,074,662.91	582,413,051.98
营业外支出	7,486,482.47	1,295,815.96
应付代收配售股票款减少		199,178,958.32
应收认购新股客户款增加	3,246,217,415.96	
应收融资租赁款增加	2,463,112,739.73	
其他	1,504,048,405.70	712,063,633.80
合计	9,017,954,107.67	1,494,951,460.06

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产等长期资产收到的现金	2,574,197.52	3,258,731.55
合计	2,574,197.52	3,258,731.55

#### 4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置部分子公司股权收到现金流入	153,735,824.00	
合计	153,735,824.00	

#### 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
子公司支付少数股东权益		26,405,967.15
合计		26,405,967.15

### (五十六)现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,016,926,490.22	2,788,402,133.83
加：资产减值准备	74,911,800.61	-21,599,159.96
固定资产折旧	76,344,058.48	79,553,515.67
无形资产摊销	29,810,267.69	30,432,694.78
长期待摊费用摊销	37,179,827.06	40,913,595.45
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)	-851,078.90	405,917.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-618,937,710.04	-489,963,589.55
利息支出	869,736,653.14	39,407,330.41
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-121,735,127.40	149,477,764.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-437,264,329.08	-722,674,967.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	168,613,395.08	171,400,276.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-24,817,512.36	42,049,442.27
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)	-242,739,197.52	3,444,529,949.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,525,118,513.13	-9,402,833,439.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,417,089,829.72	9,860,400,702.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,280,851,146.43	6,009,902,166.79

项 目	本期金额	上期金额
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	63,346,286,214.48	59,631,504,836.82
减：现金的年初余额	58,338,044,527.57	55,036,794,196.65
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	5,008,241,686.91	4,594,710,640.17

## 2、 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	4,483,831,742.72	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	4,483,831,742.72	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	699,794,207.25	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,784,037,535.47	
4、取得子公司的净资产	2,514,971,564.91	
流动资产	5,749,731,521.66	
非流动资产	7,620,486,650.77	
流动负债	5,913,069,614.82	
非流动负债	4,942,176,992.70	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		

### 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
(1) 现金	63,346,286,214.48	58,338,044,527.57
其中：库存现金	897,902.63	268,969.00
可随时用于支付的银行存款	57,319,819,513.96	52,364,242,064.16
可随时用于支付的其他货币资金	100,195,247.54	222,480,839.34
结算备付金	5,925,373,550.35	5,751,052,655.07
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	63,346,286,214.48	58,338,044,527.57
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		

### (五十七)受托客户资产管理业务

项 目	期末余额	年初余额
银行存款—受托管理客户存款	280,036,127.64	221,430,464.64
结算备付金—受托管理客户备付金		
存出与托管客户资金	2,019,872,753.68	2,294,123,055.83
应收款项	696,607,974.46	642,523,884.84
受托投资	224,239,119,585.65	202,000,964,156.45
其中：投资成本	224,312,103,961.92	202,260,869,365.36
已实现未结算损益	-72,984,376.27	-259,905,208.91
代理业务资产总计	227,235,636,441.43	205,159,041,561.76
受托资金	227,186,175,727.07	204,813,167,945.80
应付款项	49,460,714.36	345,873,615.96
代理业务负债总计	227,235,636,441.43	205,159,041,561.76

## 八、 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

2014年1-6月	证券及期货 经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	境外业务	融资租赁业务	抵销	合计
一、营业收入	2,035,561,957.35	640,939,814.75	503,270,355.30	1,248,584,740.78	185,787,179.46	1,164,376,439.67	546,340,957.51	403,088,318.18	-13,891,295.97	6,714,058,467.03
手续费及佣金净收入	1,601,390,649.30	634,397,729.08	382,906,762.23	36,963,325.79	-8,873,943.69	-38,374,440.86	251,772,861.69		-596,541.40	2,859,586,402.14
其他收入	434,171,308.05	6,542,085.67	120,363,593.07	1,211,621,414.99	194,661,123.15	1,202,750,880.53	294,568,095.82	403,088,318.18	-13,294,754.57	3,854,472,064.89
二、营业支出	1,031,496,856.72	236,663,244.05	268,319,129.12	182,036,654.12	16,737,803.12	725,993,712.43	333,441,597.13	184,175,113.84	-596,541.40	2,978,267,569.13
业务及管理费	881,976,980.24	198,572,949.24	247,140,915.69	66,954,660.84	16,252,813.70	728,140,183.51	331,803,021.31	97,507,893.46	-596,541.40	2,567,752,876.59
其他支出	149,519,876.48	38,090,294.81	21,178,213.43	115,081,993.28	484,989.42	-2,146,471.08	1,638,575.82	86,667,220.38	0.00	410,514,692.54
三、营业利润	1,004,065,100.63	404,276,570.70	234,951,226.18	1,066,548,086.66	169,049,376.34	438,382,727.24	212,899,360.38	218,913,204.34	-13,294,754.57	3,735,790,897.90
四、利润总额	1,005,246,412.48	404,278,598.48	235,742,005.69	1,066,547,507.26	171,549,376.34	536,703,961.82	212,386,054.24	240,558,478.25	-13,294,754.57	3,859,717,639.99
五、资产总额	85,773,782,862.93	583,533,634.93	16,019,764,484.08	40,382,963,468.50	7,698,047,661.49	118,746,954,468.29	34,457,741,500.52	16,814,016,238.50	-104,765,643,648.01	215,711,160,671.23
分部资产：	85,769,160,362.93	583,533,634.93	15,939,676,268.15	40,382,963,468.50	7,698,047,661.49	118,641,664,285.37	34,452,261,530.69	16,749,579,264.54	-104,765,643,648.01	215,451,242,828.59
递延所得税资产										259,917,842.64
六、负债总额	83,578,794,572.59	179,249,628.14	12,399,867,411.09	35,786,313,162.05	152,225,716.40	59,639,606,259.74	31,399,308,412.60	14,112,546,135.70	-88,331,073,022.53	148,916,838,275.78
分部负债	83,578,794,572.59	179,249,628.14	12,393,133,076.19	35,778,626,867.29	138,532,094.45	59,557,754,091.09	31,388,541,986.81	14,112,546,135.70	-88,303,701,126.30	148,823,477,325.96
递延所得税负债										93,360,949.82
七、补充信息										
1、折旧与摊销费用	64,257,575.29	2,447,115.53	7,375,102.26	2,153,372.62	254,784.61	47,975,296.13	14,861,895.83	2,447,785.45		141,772,927.72
2、资本性支出	43,557,148.35	1,749,013.89	6,991,418.44	105,437.00	81,118.26	42,652,455.81	19,520,100.07	448,421.28		115,105,113.10
3、资产减值损失	186,116.51	126,100.00				-2,012,527.34		76,612,111.44		74,911,800.61

海通证券股份有限公司  
2014年1-6月  
财务报表附注

2013年1-6月	证券及期货 经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	境外业务	抵销	合计
一、营业收入	2,323,386,055.91	335,883,699.78	409,162,391.82	1,682,383,890.99	123,801,820.94	470,801,621.11	506,583,853.93	-185,129,913.43	5,666,873,421.05
手续费及佣金净收入	1,496,168,304.24	331,180,549.83	365,363,279.91	268,406,433.85	0.00	-4,106,929.00	202,899,350.82	-10,395,014.93	2,649,515,974.72
其他收入	827,217,751.67	4,703,149.95	43,799,111.91	1,413,977,457.14	123,801,820.94	474,908,550.11	303,684,503.11	-174,734,898.50	3,017,357,446.33
二、营业支出	897,862,856.87	204,082,559.19	247,164,870.32	55,204,666.70	19,661,054.59	409,486,757.39	282,415,428.55	-383,644.65	2,115,494,548.96
业务及管理费	772,076,255.44	183,571,175.04	228,086,496.19	37,690,140.11	19,103,286.75	429,918,381.02	269,947,247.25	-383,644.65	1,940,009,337.15
其他支出	125,786,601.43	20,511,384.15	19,078,374.13	17,514,526.59	557,767.84	-20,431,623.63	12,468,181.30	0.00	175,485,211.81
三、营业利润	1,425,523,199.04	131,801,140.59	161,997,521.50	1,627,179,224.29	104,140,766.35	61,314,863.72	224,168,425.38	-184,746,268.78	3,551,378,872.09
四、利润总额	1,431,787,009.75	132,400,900.39	129,872,280.71	1,627,173,489.29	104,134,179.95	151,648,817.38	223,752,683.23	-184,746,268.78	3,616,023,091.92
五、资产总额	58,770,861,750.32	267,327,496.28	3,318,227,807.04	41,690,019,761.06	6,059,967,348.60	102,158,124,518.66	19,561,265,935.21	-91,861,237,956.14	139,964,556,661.03
分部资产：	58,770,861,750.32	267,327,496.28	3,275,863,135.14	41,690,012,753.56	6,059,967,348.60	102,006,222,154.74	19,557,735,465.50	-91,861,237,956.14	139,766,752,148.00
递延所得税资产									197,804,513.03
六、负债总额	56,275,803,455.82	134,926,595.89	472,459,680.18	36,992,302,392.48	69,607,506.83	45,883,515,898.90	15,007,736,867.80	-76,940,010,964.37	77,896,341,433.53
分部负债	56,275,803,455.82	134,926,595.89	472,331,252.76	36,986,794,020.91	65,157,506.83	45,726,088,418.71	14,994,034,300.06	-76,940,010,964.37	77,715,124,586.61
递延所得税负债									181,216,846.92
七、补充信息									
1、折旧与摊销费用	77,155,104.87	2,453,264.86	6,298,514.85	870,387.21	289,879.82	45,009,466.56	18,823,187.73		150,899,805.90
2、资本性支出	29,017,164.25	1,161,635.75	7,659,995.15	1,296,118.00	690,094.00	158,957,969.67	7,917,390.29		206,700,367.11
3、资产减值损失	-346.99	-48,600.00				-21,550,212.97			-21,599,159.96

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 持有公司 5%以上股份的股东情况

截至 2014 年 6 月 30 日，无持有公司 5%以上股份的股东。

### (二) 公司的子公司情况

公司的子公司情况详见附注六、（一）。

### (三) 公司的合营和联营企业情况

公司的联营企业情况详见附注七、（十三）。

公司的合营企业情况详见附注七、（十三）。

### (四) 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
法国巴黎投资管理 BE 控股公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股份的公司
法国巴黎投资管理（日本）公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股份的公司 控制的公司
法国巴黎投资管理(新加坡)公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股份的公司 控制的公司
法国巴黎银行财富管理（Wealth Management）公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的 控股公司控制的子公司
新韩法国巴黎资产(香港)运用株式会社	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的 控股公司控制的子公司
法国巴黎投资管理(ASIA)公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的 控股公司控制的子公司

### (五) 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、 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富国基金管理有限公司	公司代理销售金融产品收入	422,906.24	489,424.71
法国巴黎投资管理（ASIA）公司	子公司投资咨询服务收入	22,790,147.07	32,361,558.69
新韩法国巴黎资产（香港）运用株式会社	子公司投资咨询服务收入	395,672.24	638,995.25
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	子公司收取管理费	10,000,002.00	10,000,002.00
西安航天新能源产业基金投资有限公司	子公司收取管理费	9,960,000.00	9,980,000.00
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司收取管理费	21,695,205.47	21,647,260.26

### 4、 向关联方支付的业务及管理费

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎投资管理（日本）公司	子公司投资咨询服务费	97,538.60	165,892.71
法国巴黎投资管理（新加坡）公司	子公司投资咨询服务费	8,942.21	10,325.02
法国巴黎投资管理（ASIA）公司	子公司投资咨询服务费	50,407.82	
法国巴黎银行财富管理（Wealth Management）公司	子公司投资咨询服务费	11,932.68	15,691.16

### 5、 向关联方支付的利息支出

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富国基金管理有限公司	客户保证金利息支出	16,784.55	3,479.30

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	法国巴黎投资管理(ASIA)公司	11,279,018.32		3,116,030.28	
应收款项	新韩法国巴黎资产(香港)运用株式会社	187,168.04		274,926.79	



(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应付款项	法国巴黎投资管理(日本)公司	78,583.88	84,808.68
应付款项	法国巴黎投资管理(新加坡)公司		5,407.87
应付款项	法国巴黎投资管理(ASIA)公司	50,551.45	1,069,155.18
应付款项	法国巴黎银行财富管理(Wealth Management)公司	8,105.18	16,977.80

十、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期末,公司经纪业务交易纠纷等诉讼案件3起,累计涉及金额488.14万元。公司根据掌握的现有证据,依据谨慎性原则已计提预计负债249.25万元。该等诉讼案件的最终裁决结果预计不会对公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(二) 其他或有负债

公司无需要披露的其他或有事项。

十一、承诺事项

(一) 银行借款质押情况

1.短期借款质押情况

期末海通国际证券的银行质押借款余额合计港币37.07亿元(折合人民币29.42亿元),该款项系海通国际证券在客户同意下,以其给予客户的融资款港币95.49亿元而取得的质押品(持有的上市公司股份)作为质押借入。

期末海通国际控股持有美元3.68亿元(折合人民币22.64亿元)借款,以子公司股权作为质押。

期末恒信金融租赁短期借款3.33亿元以应收融资租赁款项作为质押,截止2014年6月30日该质押品价值为4.09亿元。

2、长期借款质押情况

期末海通国际下属SPV持有长期借款港币12亿元(折合人民币9.53亿元),以持有大成海通中国债券基金1号作为抵押,截止2014年6月30日,该抵押物公允价值为11.38亿元。

期末恒信金融集团长期借款81.18亿元以应收融资租赁款项作为质押,截止2014年6月30日该质押品价值为131.64亿元。

## (二) 有关公司为发行首期境外债券提供反担保情况

根据第五届董事会第二十一次会议决议，公司就发行的首期境外债券开立的备用信用证向中国银行出具反担保函，反担保金额为发行的首期境外债券本金、利息及其他相关费用。保证方式为连带责任保证，保证期结束日期为备用信用证有效期届满之日起六个月。

## (三) 债券承销涉及定向转让条款情况

公司作为主承销商承销了上海华谊(集团)公司发行的10年期“2007年上海华谊(集团)公司企业债券”，附设了向主承销商定向回售选择权，投资人有权在特定时点将持有的相关债券全部或部分转让给公司。

## (四) 资本性支出

单位：万元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
已签约但未拨付的资本性支出	1067	2674

## (五) 其他存在限售期及有承诺条件的资产情况

其他存在限售期及有承诺条件的资产为交易性金融资产和可供出售金融资产，详见附注七、(四)4及附注七、(十)4。

## 十二、资产负债表日后事项

本期无重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

### (一) 海通国际控股关于海通国际证券供股事项

间接控股子公司海通国际证券(HK.665)董事会于2014年4月23日宣布按照股东于记录日期2014年5月8日每持有两股现有股份可按折让价每股3.80港元或配发一股供股股份的基准进行供股。供股期后于2014年5月30日完成，697,979,812股供股股份于2014年6月3日获发行。于扣除有关此次供股的开支9,000,000港元后，发行所得款项净额为26.43亿港元。

## (二) 海通国际证券购股权计划

于2002年8月23日，海通国际证券股东批准采纳一项购股权计划（“2002年购股权计划”），由采纳之日起计有效期为10年，已于2012年8月22日届满。根据2002年购股权计划，购股权可授予海通国际证券或其任何附属（子）公司或联营公司之任何全职员工、执行董事及非执行董事。购股权行使价由海通国际证券董事确定，不得低于下列各项的最高值：（I）公司股票于要约日期在联交所的收盘价；（II）公司股票于要约日期前5个交易日在联交所的平均收盘价；及（III）公司股票面值。购股权持有人无权收取股息或于股东大会上投票。

截至2014年6月30日止六个月，海通国际证券并无购股权持有人行使购股权。另有2,103,420份购股权于期内因员工辞职等原因失效。

截至2014年6月30日止，海通国际证券已发行但未获行使的购股权情况如下：

已发行但未获行使购股权数量（注）	每股行使价（注）	行权期限
10,078,591份	5.098	2008年6月1日至2016年5月31日
17,616,211份	4.208	2011年3月3日至2019年3月2日
合计 27,694,802份		

注：购股权数量及购股权行使价格可因供股、以股代息、红股发行或公司股本的其他类似变动而进行调整。

上述根据2002年购股权计划尚未获行使的购股权约占海通国际证券该日已发行股份的1.32%，如余下的购股权获悉数行使，在海通国际证券目前的股本结构下，将须额外发行27,694,802股海通国际证券普通股，而海通国际证券的股本将增加2,769,480.2港元，股本溢价将增加122,740,193港元（未扣除发行开支）。

## (三) 关于海通开元投资有限公司增资事项

2012年6月14日，公司第五届董事会第十一次会议（临时会议）审议通过了《关于向海通开元投资有限公司增资20亿人民币的议案》，决议增资海通开元投资有限公司20亿元人民币。2012年度公司已向海通开元增资17.5亿元。2014年3月公司再向海通开元投资有限公司增资2.5亿元。增资后海通开元投资有限公司注册资本变更为60亿元。

## (四) 关于上海海通资产管理有限公司增资事项

2014年3月28日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于向上海海通证券资产管理有限公司增资的议案》，决议增资上海海通资产管理有限公司2亿元人民币。增资后，上海海通证券资产管理有限公司注册资本变更为12亿元。

(五) 以公允价值计量的资产和负债

单位：折合人民币元

项目	年初余额	本期公允价值	计入权益的累计	本期计提的	期末余额
		变动损益	公允价值变动	减值	
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)	47,542,400,269.66	830,147,558.96			51,017,624,340.03
2.衍生金融资产	159,784,506.67	-40,105,935.70			119,678,570.97
3.可供出售金融资产	9,672,778,457.58		281,808,407.96		10,471,560,873.59
金融资产合计	57,374,963,233.91	790,041,623.26	281,808,407.96		61,608,863,784.59
金融负债					
交易性金融负债	6,454,711,766.31	-10,248,611.83			8,907,709,986.86
衍生金融负债	51,818,020.09	31,055,694.88			20,762,325.21
金融负债合计	6,506,529,786.40	20,807,083.05			8,928,472,312.07

注 1：上表中不包括股指期货套期保值业务产生的公允价值变动损益-191,910,996.27 元，不分配到上述各类资产项目中反映。

注 2：本表不存在必然的勾稽关系。

(六) 外币金融资产和外币金融负债

单位：折合人民币元

项目	年初余额	本期公允价值	计入权益的累计	本期计	期末余额
		变动损益	公允价值变动	提 的减值	
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)	2,216,804,979.87	7,421,013.73			6,474,494,803.36
2.衍生金融资产	16,553,080.96	45,378,470.01			61,931,550.97
3.贷款和应收款	10,389,849,635.78				15,192,494,018.74
4.可供出售金融资产	776,153,581.94		13,756,615.31		783,140,635.69
5.持有至到期投资	634,961,833.54				257,699,350.03
金融资产合计	14,034,323,112.09	52,799,483.74	13,756,615.31		22,769,760,358.79
1.交易性金融负债	113,842,409.95	-2,761,077.54			202,911,357.19

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
2.衍生金融负债	5,379,447.24	-966,545.17			6,345,992.41
金融负债合计	119,221,857.19	-3,727,622.71			209,257,349.60

注：本表不存在必然的勾稽关系。

### (七) 融资融券业务

报表科目	项目	期末余额
融出资金	融出资金	33,511,371,510.96
交易性金融资产	融出证券	124,417,356.82
可供出售金融资产	融出证券	194,044,983.38

注：融出资金详见附注七（三）

融出证券详见附注七（四）3、（十）3、（十一）

### (八) 社会责任

2014年1-6月在环保公益项目、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额共计513.72万元。

#### 2014年1-6月公益性投入构成明细

单位：万元

项目	本期发生额
慈善捐赠	511.20
其他	2.52
合计	513.72

### (九) 经营租赁

根据与出租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

单位：万元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
一年以内	21,744.70	20,464.90
二年至五年（含首尾两年）	30,112.10	35,875.10
5年以上	3,055.60	5,564.10
合计	54,912.40	61,904.10

根据与承租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应收取租金汇总如下：

单位：万元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
一年以内	1,004.70	1,351.80
二年至五年（含首尾两年）	2,565.80	1,351.10
5年以上	956.90	31.50
合计	4,527.40	2734.40

#### 十四、风险管理

海通证券向来注重对风险的防范与控制，公司确立了“务实、开拓、稳健、卓越”的经营理念，树立了“稳健乃至保守”的风险控制理念，逐步建立了“合规从高层做起，全员主动合规，合规创造价值”的合规理念，经营管理实行合规优先、风险控制优先。

公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了完整有效的风险管理结构体系。

1、公司董事会是公司风险管理战略目标的制定者和授权人。负责审议批准公司风险管理的总体目标、基本政策和制度、公司整体风险偏好和风险容忍度、重大风险的解决方案、定期风险评估报告，监督公司风险管理政策的实施，及公司章程规定的其他职责。公司董事会设合规与风险管理委员会，具体履行董事会风险管理职责。

2、公司监事会是公司风险管理和内部控制体系的监督者，负责对董事会建立和实施风险管理及内部控制进行监督，并履行公司章程规定的其他职责。

3、公司经理层根据董事会的授权，负责建立责任明确、程序清晰的组织结构，制定公司风险管理的政策、规章和制度，贯彻执行公司整体风险偏好和容忍度政策，组织实施各类风险的识别与评估工作，建立健全和有效执行风险管理制度和机制，及时处理或者改正存在的缺陷或问题，审议处理公司重大风险事故，及董事会授予的其他风险管理职责。

4、公司设首席风险官，由董事长提名、董事会聘任。首席风险官是负责公司全面风险管理工作的高级管理人员。负责组织实施董事会、经理层确定的风险管理政策、规章和制度，组织对公司建立健全各项业务风险管理制度进行督导、审查和评估，组织对公司风险管理政策和流程的执行情况进行监督和检查，对存在的问题提出处理意见并督促整改，对重大风险或风险隐患，及时向公司有关机构或部门提出处理意见并督促整改，组织评估和完善风险管理的工具和方法，定期组织对公司面临主要风险水平及其管理状况进行评估，并向经理层、董事会及监管部门提交评估报告

等。

5、公司设立风险管理部门，在首席风险官的领导下履行风险管理职责。负责根据授权拟定公司风险管理的政策、规章和制度，督导公司各部门制定业务风险管理制度和业务流程，对相关业务的主要风险进行识别和评估，督导公司各部门制定业务风险管理制度和业务流程，对相关业务的主要风险进行识别和评估，组织对各项业务风险管理制度执行情况的监督、检查，定期对公司整体风险水平及其管理状况进行全面评估和报告，对重大风险隐患或风险事件，及时报告并提出风险处置建议等

6、公司各部门和分支机构负责其经营管理范围内的风险管理工作，建立健全相应的风险管理制度和流程，落实公司风险管理政策，组织实施相应的风险管理工作，建立并执行业务持续发展和危机应急计划。公司各部门和各分支机构负责人承担风险管理有效性的直接责任。

7、公司各子公司根据所在地法律法规和监管要求，按照公司管理政策和要求，有效开展风险管理。子公司董事长和总经理对子公司风险管理的有效性承担主要责任。

8、公司内部审计部门负责定期对公司风险管理工作进行稽核检查，定期评估风险管理体的有效性，并根据评估结果提出改进建议。

在日常管理中，公司面临的主要风险包括：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等。公司采用征信、久期分析、外汇敞口分析、风险价值分析、敏感性分析等方法对风险进行计量，建立对净资本等风险控制指标的监控体系，稳健配置资产，规范业务流程，全面加强各类风险的事前、事中和事后防范和管理。具体而言，主要包括以下几个方面：

## （一） 市场风险

市场风险主要指公司因市场整体或者局部变动从而导致损失或者收入减少的可能性，包括利率风险、汇率风险和价格风险等。

### 1、 利率风险

利率风险是指因市场利率变动而导致的风险。公司利率风险主要来自银行存款、结算备付金、存出保证金及固定收益类证券投资等。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。

假设其他相关变量不变，市场利率上升或下降 50 个基点对本集团的净利润、归属于母公司所有者的其他综合收益的影响如下：

单位：万元

项目	2014 年 1-6 月	
	净利润	归属于母公司所有者的其他综合收益
市场利率上升 50 个基点	26,417	2,436
市场利率下降 50 个基点	-26,417	-2,436

本公司固定收益业务持仓组合主要风险控制指标情况如下：

项目	2014 年上半年		
	修正久期（年）	凸性	基点价值（万元）
报告期内月末最高值	3.37	18.25	1017.57
报告期内月末最低值	3.23	14.98	910.95
报告期内月末平均值	3.30	17.28	965.42
2014 年 6 月末	3.23	17.41	935.19

本公司固定收益类证券自营投资业务根据债券市场的走势及判断，在流动性支持的情况下，投资规模稳中有升。整体组合久期得到控制，各个月末的久期也变化不大，比较稳定。2014 年 6 月末的久期为 3.23，相比 2013 年末的 3.44 有所下降。2014 年上半年，公司在规模、风险可控的前提下继续开展利率互换、国债期货业务，进一步丰富了利率风险的管理工具。2014 年上半年本公司固定收益投资的市场风险控制状况总体良好。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指因外汇汇率变动而导致的风险。

期末，本集团境内以港币、美元及其他货币形式存在的外汇资产包括：银行存款、长期股权投资、无形资产等合计 1.89 亿人民币元（按期末汇率计算），以港币、美元及其他货币形式存在的外汇负债包括：应付账款、应交税费等合计 0.06 亿人民币元（按期末汇率计算）。如果报告期内人民币对其他货币升值或贬值 5%，其他情况维持不变，则本集团净利润相应减少或增加 0.07 亿元。

期末，本公司以港币、美元及其他货币形式存在的外汇资产包括：银行存款、长期股权投资、无形资产等合计 55.05 亿人民币元（按期末汇率计算），以港币、美元及其他货币形式存在的外汇负债包括：应付账款、应交税费等合计 0.05 亿人民币元（按期末汇率计算）。如果报告期内人民币对其他货币升值或贬值 5%，其他情况维持不变，则本公司净利润相应减少或增加 0.62 亿元，本



公司的其他综合损益减少或增加 1.44 亿元。

### 3、 价格风险

公司面临的价格风险主要为权益类资产的价格风险。

权益类资产价格风险主要指证券交易和所投资证券的市场价值发生变化致使收入或利润减少的可能性。

(1) 为监控市场风险对本公司权益类证券价值的影响，本公司每月定期对权益类证券持仓进行风险价值测量。测量采用方差-协方差方法，置信度为 95%，目标期间为下个交易日。

2014 年上半年权益类证券及其衍生品风险价值情况如下：

项目	2014 年上半年		
	总体在险值（万元）	在险值/净资产	在险值/净资本
报告期内最高月末值	11,005.34	0.18%	0.29%
报告期内最低月末值	2,894.38	0.05%	0.07%
报告期内平均月末值	5,811.22	0.09%	0.15%

报告期内，本公司权益类证券及衍生品资产在险值与净资本、净资产之比始终在 0.3% 以内，市场风险控制情况良好。

本公司为平抑价格风险，采用股指期货等工具对权益类投资进行套期保值，被套期项目包括部分交易性金融资产和可供出售金融资产。

截至 2014 年 6 月末，套期工具股指期货名义金额是 15.75 亿元。被套期项目中交易性金融资产 10.26 亿元，可供出售金融资产 5.71 亿元。

本年度与套期保值相关的投资收益 2.16 亿元，与套期保值相关的公允价值变动损益-1.92 亿元。

(2) 对于子公司的价格风险，主要采用证券价格波动对报告期内净利润及归属于母公司所有者的其他综合收益的影响进行分析。

假设其他相关变量不变的前提下，有关权益类资产的市场价格上升或下降 10%，对本集团的净利润及归属于母公司所有者的其他综合收益的影响如下：

单位：万元

市场价格变动幅度	2014 年 1-6 月	
	净利润	归属于母公司所有者的其他综合收益
上升 10%	900.07	622.64
下降 10%	-900.07	-622.64

## (二) 信用风险管理

信用风险指借款人或者交易对手无法按规定履约而导致损失的风险。

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或资产充足率符合规定的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

经纪业务全额保证金结算方式可以切实规避相关信用风险，因此，信用风险主要体现在债券投资、融资融券等类贷款业务上，具体表现为：（1）投资对象的违约或评级下降；（2）交易对手的违约。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，代表本集团及本公司在资产负债表日最大风险敞口的金额如下：

本集团：

单位：万元

涉及信用风险的项目	2014年6月末
货币资金	5,781,138.08
结算备付金	592,537.36
存出保证金	495,208.67
融出资金	3,351,137.15
交易性金融资产	3,243,110.46
衍生金融资产	6,193.16
买入返售金融资产	1,483,873.96
应收款项	703,907.84
可供出售金融资产	245,287.40
持有至到期投资	25,769.94
应收利息	148,130.22
其他资产	2,173,467.35
最大信用风险敞口	18,249,761.59

本公司：

单位：万元

涉及信用风险的项目	2014年6月末
货币资金	4,096,117.68
结算备付金	488,864.23
存出保证金	155,029.44
融出资金	2,493,655.92
交易性金融资产	2,306,097.59
买入返售金融资产	1,107,635.46
应收款项	36,624.91
应收利息	107,720.32
可供出售金融资产	626,192.86
其他资产	85,027.49
最大信用风险敞口	11,502,965.90

为避免信用风险，公司明确可投资债券的债项评级要求：避免投资信用等级在 BBB 以下（含 BBB）的中长期券、A-3 以下（含 A-3）的短期券；密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化。

公司固定收益类自营业务主要投资对象为国债、政策性金融债、铁道债、短期融资券、中期票据及公司债。投资的信用产品主要为高信用评级产品，发行人多为中央或地方重点国有企业，长债债项评级普遍为 AA 以上，短债债项评级均为 A-1 以上。公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，并密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，投资标的信用风险控制良好。

在融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务方面，为防范此类业务客户的信用风险，公司制定、实行一整套涉及整个业务流程的风险防范、监控、应对机制，包括：成立融资融券授信管理委员会及股票质押回购交易业务项目审核委员会，委员会根据经营层的授权对融资融券业务和股票质押式回购交易业务进行决策，严格控制业务的总规模，建立以净资本为核心的业务规模监控和调整机制；公司不断完善业务隔离制度，确保融资融券和股票质押式回购交易业务与资产管理、证券自营、投资银行等业务在机构、人员、信息、账户等方面相互分离；公司拟定融资融券、股票质押式回购交易业务风险控制指标及阈值，强化内控机制，建立逐日盯市制度，对交易进行实时监控、主动预警，公司通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、发送补仓或平仓通知、及时提示交易规则等措施，严格控

制融资融券业务的各个风险因素。针对股票质押式回购交易业务，公司还专门建立了严格的尽职调查、项目审核、盯市、项目跟踪和平仓等制度，从业务开展的各阶

段严格控制风险。

### (三) 流动性风险管理

流动性风险是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。截止2014年6月末，公司流动性覆盖率为153.44%；净稳定资金率为141.47%，持续符合监管要求。

本公司所处行业受监管之限制，融资渠道主要以公司债、短期融资券、质押回购、拆借等为主。报告期内，集团通过发行公司债券、短期融资券等债务工具，不断优化债务结构及其期限，有效满足公司日常运营所需资金以及融资融券等资本密集型业务快速增长的资金需求。随着融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易等资本密集型行业的迅速发展，以及未来柜台业务的发展壮大，集团做市商业业务功能有望得到有效发挥，这一系列变化都将对流动性提出更高要求。为应对上述情况带来的挑战，集团将继续完善流动性管理的制度建设、健全风险防范机制，在监管允许范围之内，努力拓宽融资渠道，合理安排负债结构，持续保持较强的偿债能力，积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

同时，公司重视与各大商业银行保持良好的合作关系，注重规范经营，维持良好信誉，保持良好的融资渠道，如有需要，可通过资金拆借、质押贷款、回购及其他符合法律及监管规定的方式融资，以解决短期资金需求。

本集团股票投资以分散投资为原则，注重流动性风险管理，持仓占所投资品种全部流通股比例较小，流动性风险较小。债券投资以利率产品和高评级信用债为主，持仓分散，剩余期限分布合理，流动性风险不大。

### (四) 操作风险管理

操作风险通常包括因集团内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善、交易故障等原因而导致的风险，也包括集团外部发生欺诈行为给公司造成损失的风险。尽管集团根据中国证监会《证券公司内部控制指引》等规定，制定、执行较为完善的内部控制制度，但仍不能保证完全避免因操作差错和主观不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。此外，集团所处行业属于智力密集型行业，员工道德风险相对其他行业来说更加突出。若员工发生违法犯罪，将会给公司资产造成损失，给集团声誉造成不利影响。此外，随着行业创新的不断深入，创新业务和创新产品种类日益丰富，业务推出初期缺乏配套的政策、法律法规，业务模式尚不成熟，也会成为集团的风险隐患，随着监管政策的完善而逐步暴露。

报告期内，集团继续完善风险管理和内部控制架构；健全经纪业务、自营业务、资产管理业务、投资银行业务以及创新业务之间的信息隔离墙制度，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为。集团还进一步规范业务操作规程；建立技术

防范体系，完善实时监控系统，对业务进行实时监控和风险预警，对员工执业行为的规范性进行监测；提高合规考核的力度；加强对各项业务的稽核检查力度，确保各项制度、流程和风险管理措施得到有效执行；加大对员工的合规培训，宣传和营造全员合规、主动合规的合规文化，努力提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。

#### (五) 风险控制指标监控

公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》的要求编制公司的净资本报表，并将净资本等风控指标纳入日常监控范围。对各项影响净资本及风险控制指标的业务、因素进行及时的监测与控制，使其达到合规要求。报告期间，公司的净资本及各项风险控制指标均符合监管要求。报告期末，公司净资本为 373.54 亿元，“净资本/净资产”比率 60.67%，各项风险控制指标均符合监管要求（见下表），公司整体资产质量较好，资本充足率较高，风险承受力较强。

2014年6月末公司主要风控指标与监管标准对照表

风控指标	2014年6月末	监管标准
净资本（亿元）	373.54	不得低于2亿元
净资产（亿元）	615.66	不得低于5亿元
净资本/各项风险准备之和	1144.60%	不得低于100%
净资本/净资产	60.67%	不得低于40%
净资本/负债	66.67%	不得低于8%
净资产/负债	109.88%	不得低于20%
权益类证券及证券衍生品/净资本	51.52%	不得超过100%
固定收益类证券/净资本	86.27%	不得超过500%

公司在进行股利分配、重大投资、开展创新业务等重要事项时，高度重视上述事项对净资本及风险控制指标的影响。在实施上述事项之前，公司对净资本及风险控制指标进行敏感性分析或压力测试，只有在满足净资本等风险控制指标监管要求，公司才实施上述重要事项。

另外，公司每半年针对未来经营计划进行展望，充分考虑经营规模达到最大、市场状况出现负面逆转等条件，对净资本等风险控制指标进行敏感性分析和压力测试，确保未来各项风险控制指标满足监管要求。

报告期内，公司未出现净资本等各项风险控制指标超过监管标准的情况。

## (六) 创新业务风险的管理

随着公司发展战略的推进，创新活动逐步深入。公司始终密切关注创新活动可能引发的风险，在内部建立了评估和审查机制，在创新活动的前期准备阶段，对业务的合规性、可行性和可能产生的风险进行充分的评估论证，并制定业务管理制度，明确操作流程、风险控制措施和保护客户合法权益的措施。在业务开展期间，风险管理部门加强与业务部门的沟通，跟踪监控创新业务，主动开展风险识别和评估工作，优化信息技术系统，及时完善和改进风险管理策略。在业务进入稳定发展阶段，有步骤地总结风险管理经验，将成熟做法制度化、规范化，确保业务创新对公司发展的推动力。

## (七) 子公司管理

为更好地推进公司业务全面创新、整合集团优势，控制风险，公司加强了对控股子公司的集中管理和支持，在子公司公司治理、战略规划、人力资源管理、财务管理、合规与风险管理、绩效评估、审计管理、重大事项和信息披露管理、信息技术管理等方面行使相应的管理职权，要求各子公司规范运作、依法经营，同时通过报告、检查等机制将子公司风险管理纳入公司风险管理体系。上半年各子公司的经营管理工作均顺利开展，经营风险可防可控。

## 十五、金融资产及负债的公允价值管理

金融资产及负债的市场活跃程度决定其流动性和市场价格有效性，而市场活跃程度又可以通过公允价值可观察程度体现出来。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层次，并通过不同层级之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层级对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。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。

截止2014年6月30日，合并报表的金融资产按层级划分的情况如下：

单位：万元

类别	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产	211,144.10	483,608.20	96,529.86	791,282.16
交易性金融资产	3,362,525.00	1,739,237.43		5,101,762.43
衍生金融资产		6,193.16		6,193.16
金融资产小计	3,573,669.10	2,229,038.79	96,529.86	5,899,237.75
衍生金融负债		1,980.50		1,980.50
交易性金融负债	20,291.10	870,479.90		890,771.00

母公司报表的金融资产按层级划分的情况如下：

单位：万元

类别	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产	194,654.33	683,220.25	80,100.65	957,975.23
交易性金融资产	2,678,593.39	921,901.50		3,600,494.89
金融资产小计	2,873,247.72	1,605,121.75	80,100.65	4,558,470.12
衍生金融负债		1,345.90		1,345.90

公司无第一层级与第二层级之间的转换。

报告期第三层级的可供出售金融资产的变动情况如下：

单位：万元

项目	合并报表	母公司报表
年初数	27,407.74	16,194.64
计入其他综合收益的金额	451.79	3,370.51
购买	71,965.33	61,040.50
转入第三层级		
从第三层级转出	3,295.00	505.00
期末数	96,529.86	80,100.65

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 长期股权投资

#### 1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
子公司	14,533,379,777.61	14,083,379,777.61
联营企业	349,684,900.18	306,367,999.14
合计	14,883,064,677.79	14,389,747,776.75



## 2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资单 位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
联营企业:											
富国基金管理有限公司	权益法	92,907,375.00	306,367,999.14	43,316,901.04	349,684,900.18	27.775	27.775				
权益法小计			306,367,999.14	43,316,901.04	349,684,900.18						
子公司:											
海富通基金管理有限公司	成本法	76,500,000.00	76,500,000.00		76,500,000.00	51.00	51.00			39,793,236.46	
海富产业投资基金管理有限 公司	成本法	63,650,000.00	63,650,000.00		63,650,000.00	67.00	67.00			35,510,000.00	
海通期货有限公司	成本法	699,191,777.61	699,191,777.61		699,191,777.61	66.667	66.667			70,072,000.00	
海通国际控股有限公司	成本法	HK\$400,000.00 万元	3,494,038,000.00		3,494,038,000.00	100.00	100.00				
海通开元投资有限公司	成本法	6,000,000,000.00	5,750,000,000.00	250,000,000.00	6,000,000,000.00	100.00	100.00				
海通创新证券投资有限公司	成本法	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	100.00	100.00				
上海海通资产管理有限公司	成本法	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00	200,000,000.00	1,200,000,000.00	100.00	100.00				
合计			14,389,747,776.75	493,316,901.04	14,883,064,677.79					145,375,236.46	

## 3、 公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(二) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
<b>手续费及佣金收入</b>	2,486,336,150.60	2,290,165,240.74
<b>1.经纪业务收入</b>	1,792,161,152.18	1,653,299,051.93
其中：证券经纪业务收入	1,792,161,152.18	1,653,299,051.93
其中：代理买卖证券业务	1,596,465,332.46	1,488,763,016.85
交易单元席位租赁	182,838,333.20	159,335,394.25
代销金融产品业务	12,857,486.52	5,200,640.83
<b>2.投资银行业务收入</b>	674,962,503.14	636,669,387.61
其中：证券承销业务	591,160,628.88	343,216,425.34
保荐服务业务	24,666,934.00	8,882,353.00
财务顾问业务	59,134,940.26	284,570,609.27
<b>3.投资咨询业务收入</b>	19,212,495.28	196,801.20
<b>手续费及佣金支出</b>	350,364,852.75	323,319,738.84
<b>1.经纪业务支出</b>	315,139,996.95	290,751,510.34
其中：证券经纪业务支出	315,139,996.95	290,751,510.34
其中：代理买卖证券业务	315,139,996.95	290,751,510.34
<b>2.投资银行业务支出</b>	35,184,833.80	32,568,228.50
其中：证券承销业务	29,719,433.80	32,568,228.50
保荐服务业务	2,400,000.00	-
财务顾问业务	3,065,400.00	-
<b>3.投资咨询业务支出</b>	40,022.00	
<b>手续费及佣金净收入</b>	2,135,971,297.85	1,966,845,501.90

2、 财务顾问业务净收入按类别列示

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	32,280,000.00	13,110,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	3,000,000.00	
其他财务顾问业务净收入	20,789,540.26	271,460,609.27
合计	56,069,540.26	284,570,609.27

### 3、代理销售金融产品业务收入情况

代理销售金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	8,045,344,244.33	6,710,392.80	22,934,902,301.20	5,188,963.63
其他理财产品等	31,456,318,382.84	6,147,093.72	684,612,714.00	11,677.20
合计	39,501,662,627.17	12,857,486.52	23,619,515,015.20	5,200,640.83

### (三) 投资收益

#### 1、按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	<b>145,375,236.46</b>	<b>174,767,698.50</b>
权益法核算的长期股权投资收益	<b>43,491,883.54</b>	<b>39,325,633.54</b>
金融工具投资收益	<b>1,125,771,119.52</b>	<b>1,096,667,753.40</b>
其中：持有期间取得的收益	1,175,354,809.47	791,962,151.10
-交易性金融资产	1,047,743,969.97	690,049,433.32
-可供出售金融资产	127,610,839.50	101,912,717.78
处置金融工具取得的收益	-49,583,689.95	304,705,602.30
-交易性金融资产	-492,980,295.70	-1,092,083,283.37
-可供出售金融资产	-44,037,083.73	218,094,446.95
-衍生金融工具	264,144,994.83	1,473,844,033.30
-交易性金融负债	-1,561,163.16	
-股指期货套期保值业务	224,849,857.81	-295,149,594.58
应收款项类投资的投资收益	<b>186,292.88</b>	<b>21,492,283.29</b>
合 计	<b>1,314,824,532.40</b>	<b>1,332,253,368.73</b>

#### 2、按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
海通期货有限公司	70,072,500.00	56,992,500.00	被投资单位分红发生变动
海富通基金管理有限公司	39,793,236.46	23,942,398.50	被投资单位分红发生变动
海富产业投资基金管理有限公司	35,510,000.00	93,800,000.00	被投资单位分红发生变动

#### 3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
富国基金管理有限公司	43,491,883.54	39,325,633.54	被投资单位净利润发生变动

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,204,825,382.76	2,425,118,201.39
加：资产减值准备	-1,700,310.83	-21,599,159.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,340,320.28	71,411,221.40
无形资产摊销	14,928,799.47	13,342,281.13
长期待摊费用摊销	31,976,127.54	35,451,409.54
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）	-548,845.07	85,249.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-430,818,369.40	-525,129,858.68
利息支出	458,630,823.12	12,691,165.30
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-12,286,920.09	97,283,144.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-272,627,168.65	-555,592,780.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	219,623,940.85	166,048,136.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,778,419.81	48,070,493.64
交易性金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	2,112,328,931.38	2,654,592,571.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,549,697,576.77	-8,699,190,714.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,119,577,468.93	7,777,017,553.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,934,774,183.71	3,499,598,915.08
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	45,850,450,571.60	44,725,593,000.90
减：现金的年初余额	37,204,219,901.45	44,591,124,105.28
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	8,646,230,670.15	134,468,895.62

## 十七、补充资料

### (一) 当期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项目	2014年1-6月
非流动资产处置损益	851,078.90
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）	123,014,639.02
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	247,900.00
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（注1）	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,983,265.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,875.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注2）	
所得税影响额	-31,314,929.18
少数股东权益影响额（税后）	-400,268.42
合计	114,194,810.17

注1：公司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不作为非经常性损益披露的原因：公司作为证券经营机构，上述业务均属于公司正常经营业务。

公司2014年1-6月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明细：

项目	涉及金额
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	830,147,558.96
持有衍生工具产生的公允价值变动损益	-9,050,240.82
持有股指期货套期保值业务的公允价值变动损益	-191,910,996.27
持有交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-10,248,611.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	-546,758,540.55
处置衍生工具取得的投资收益	285,099,044.54
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-33,569,094.86
处置交易性金融负债取得的投资收益	-165,488,252.30
处置股指期货套期保值业务收益	215,870,986.34
合计	374,091,853.21

注2：其他符合非经常性损益定义的损益项目系收回已核销的应收款项。

## (二) 按中国企业会计准则与国际财务报告准则编制的财务报表的差异

公司按照中国会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的2014年1-6月及2013年1-6月的净利润和于2014年6月30日及2013年12月31日的净资产并无差异。

## (三) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.55	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.29	0.29

### 1、 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

#### 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub> 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<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股

等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj + M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1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、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

#### 十八、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2014年8月26日批准报出。

