

公司代码：600958

公司简称：东方证券

# 东方证券股份有限公司 2015 年半年度报告

## 二〇一五年八月

## 重要提示

一、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。

二、本报告经公司第三届董事会第十三次会议审议通过。董事会会议应到董事 15 人，实到 14 人，陈必昌董事因公未能出席本次董事会，授权潘鑫军董事长代为行使表决权。未有董事、监事对报告提出异议。

三、公司负责人潘鑫军、主管会计工作负责人张建辉及会计机构负责人（会计主管人员）张建辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、公司半年度财务报告未经审计。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2015年中期利润分配预案：以总股本5,281,742,921股为基数，每10股派发现金股利1.00元（含税），分配现金股利528,174,292.10元，占2015年上半年合并报表归属于母公司所有者净利润的8.99%。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

---

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	董事会报告.....	14
第五节	重要事项.....	29
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员.....	37
第九节	财务报告.....	39
第十节	备查文件目录.....	143
第十一节	证券公司信息披露.....	150

## 第一节 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：

常用词语释义		
公司/本公司/东方证券	指	东方证券股份有限公司
集团/本集团	指	东方证券股份有限公司及其子公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日的 6 个月
东证期货	指	上海东证期货有限公司，是公司全资子公司
东证资本	指	上海东方证券资本投资有限公司，是公司全资子公司
东方香港	指	东方金融控股（香港）有限公司，是公司全资子公司
东证资管	指	上海东方证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
东证创投	指	上海东方证券创新投资有限公司，是公司全资子公司
东方花旗	指	东方花旗证券有限公司，是公司控股子公司
汇添富基金	指	汇添富基金管理股份有限公司，是公司参股公司
《公司章程》	指	《东方证券股份有限公司章程》
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元（特别注明除外）
申能集团	指	申能（集团）有限公司
上海海烟投资	指	上海海烟投资管理有限公司
文新报业集团	指	文汇新民联合报业集团

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	东方证券股份有限公司
公司的中文简称	东方证券
公司的外文名称	ORIENT SECURITIES COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	ORIENT SECURITIES
公司的法定代表人	潘鑫军
公司总经理	金文忠

### 注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	5,281,742,921.00	4,281,742,921.00
净资产	28,703,081,668.15	11,731,030,726.92

公司的各单项业务资格情况：

序号	文号	业务资格
1	中国人民银行货币政策司（银货政（2000）108号）	全国银行间同业拆借市场和债券市场，从事拆借、购买债券、债券现券交易和债券回购业务资格
2	市通信管理局（沪通信管（2001）市字304号）	互联网信息服务资格
3	中国证监会（证监信息字[2001]8号）	网上证券委托业务资格
4	中国证监会（证监基金字[2004]50号）	开放式证券投资基金代销业务资格
5	上交所[2005]	“上证基金通”业务资格
6	人民银行（银发（2005）275号）	短期融资券承销业务资格
7	中国证券业协会从事相关创新活动证券公司评审公告（第2号）	从事相关创新活动试点证券公司
8	中国证券业协会（中证协函[2006]158号）	代办股份转让主办券商业务资格
9	中国证券业协会（中证协函[2006]173号）	报价转让业务资格
10	上海证券交易所（上证会字[2007]45号）	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格
11	中国证券登记结算有限责任公司（中国结算函字[2008]25号）	中国证券登记结算有限责任公司甲类参与人
12	中国证监会（机构部部函[2009]475号）	直接投资业务试点资格
13	上海证监局（沪证监机构字[2010]132号）	为期货公司提供中间介绍业务资格
14	中国证监会（证监许可[2010]518号）	直接投资业务资格

15	中国证监会（证监许可[2010]764号）	融资融券业务资格
16	上海证监局（沪证监机构字[2010]514号）	证券经纪人制度资格
17	国家外汇管理局（汇资字第 SC201102 号）	证券业务外汇经营许可证
18	中国证监会 证监许可[2011]2136 号	投资银行业务资格
19	中国证监会（机构部部函[2012]20号）	债券质押式报价回购业务试点资格
20	中国保险监督管理委员会（资金部函[2012]4号）	向保险机构投资者提供交易单元的资格
21	中国证监会（机构部部函[2012]481号） 上海证券交易所（上证会字[2012]167号） 深圳证券交易所（深证会[2013]15号）	约定购回式证券交易业务资格
22	中国证券金融公司（中证金函[2012]149号） 中国证券金融公司（中证金函[2012]153号）	转融资业务试点及转融通业务资格
23	中国保险监督管理委员会通知	保险机构特殊机构客户业务资格
24	上海证监局（沪证监机构字[2013]52号）	代销金融产品业务资格
25	全国中小企业股份转让系统（股转系统函[2013]44号）	主办券商业务（经纪业务）资格
26	中国证监会（机构部部函[2013]174号）	私募基金综合托管业务资格
27	中国证监会（机构部部函[2013]207号）	客户证券资金消费支付服务试点资格
28	上海证券交易所（上证会字[2013]77号） 深圳证券交易所（深证会[2013]60号）	股票质押式回购业务资格
29	中国证券登记结算有限责任公司确认函 （2013年7月26日）	代理证券质押登记业务资格
30	中国证券金融公司（中证金函[2013]227号）	转融券业务试点资格
31	中国证券业协会（中证协函[2013]923号）	权益类收益互换业务资格、场外期权业务资格
32	上海证监局（沪证监许可[2013]265号）	承销业务（限国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）资格
33	全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统公告[2014]54号、股转系统函[2014]707号）	主办券商做市业务资格
34	中证资本市场发展监测中心（报价系统参与人名单公告【第一批】）	机构间私募产品报价与服务系统参与人资格
35	上海证券交易所（上证函[2014]626号）	港股通业务交易权限
36	中国证券业协会（中证协函[2014]632号）	柜台市场试点资格
37	中国证监会（证券基金机构监管部部函[2014]1876号）	黄金现货合约自营业务资格
38	中国证券业协会《关于互联网证券业务试点证券公司名单的公告》[第3号]	互联网证券业务试点资格

39	中国银行间市场交易商协会（公告[2014]16号）	非金融企业债务融资工具主承销业务资格
40	上海证券交易所（上证函[2015]61号）、中国证券登记结算公司文件（中国结算函字[2015]11号）	股票期权交易参与者（股票期权经纪、自营业务交易权限）、期权结算业务资格
41	中国证券投资者保护基金公司（证保函[2015]67号）	客户保证金转账转入服务资格
42	中国证券监督管理委员会（证监许可[2015]163号）	股票期权做市业务资格
43	上海证券交易所（上证函[2015]433号）	上证 50ETF 期权做市业务资格
44	中国银行间市场交易商协会文件（中市协备[2015]32号）	开展非金融企业债务融资工具报价业务资格

此外，公司还拥有中国证券业协会会员资格、上海证券交易所会员资格、深圳证券交易所会员资格、中国国债协会会员资格、上海黄金交易所会员资格及中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格。

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨玉成	王如富
联系地址	上海市中山南路318号2号楼28楼	上海市中山南路318号2号楼23楼
电话	021-63325888	021-63325888
传真	021-63326010	021-63326010
电子信箱	yyc@orientsec.com.cn	wangrf@orientsec.com.cn

## 三、基本情况简介

公司注册地址	上海市中山南路318号2号楼22层、23层、25-29层
公司注册地址的邮政编码	200010
公司办公地址	上海市黄浦区中山南路318号2号楼13层、21层-23层、25-29层、32层、36层、39层、40层
公司办公地址的邮政编码	200010
公司网址	www.dfzq.com.cn
电子信箱	ir@orientsec.com.cn

## 四、信息披露及备置地点简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市黄浦区中山南路318号2号楼23层

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	东方证券	600958

**六、 报告期内注册及变更情况**

注册登记日期	2015 年 6 月 4 日
注册登记地点	上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000000092649
税务登记号码	310101132294776
组织机构代码	13229477-6
报告期内注册变更情况查询索引	2015 年 4 月 24 日公告 2015-011（经营范围增加“股票期权做市业务”）、2015 年 4 月 27 日公告 2015-012（注册资本增加到人民币 528174.2921 万元整），详见上交所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ）



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	11,001,494,452.86	2,217,127,362.46	396.20
归属于母公司股东的净利润	5,877,605,505.21	831,132,782.19	607.18
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	5,817,238,491.26	795,205,605.40	631.54
经营活动产生的现金流量净额	29,874,296,523.79	-64,889,599.76	不适用
其他综合收益的税后净额	690,633,076.82	-34,435,902.70	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
资产总额	191,840,779,594.32	107,530,123,032.87	78.41
负债总额	157,591,250,772.42	88,904,624,537.77	77.26
归属于母公司股东的权益	33,916,004,712.73	18,353,133,455.60	84.80
所有者权益总额	34,249,528,821.90	18,625,498,495.10	83.89

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	1.23	0.19	547.37
稀释每股收益(元/股)	1.23	0.19	547.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.22	0.19	542.11
加权平均净资产收益率(%)	22.26	5.23	增加17.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	22.04	5.01	增加17.03个百分点

##### (三) 母公司的净资本及风险控制指标

2015年6月30日，母公司净资本为28,703,081,668.15元，较上年末11,731,030,726.93元增加16,972,050,941.22元。报告期内，公司净资本等主要风险控制指标均持续符合《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。2015年6月末公司净资本等主要风险控制指标情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	28,703,081,668.15	11,731,030,726.93

净资产	32,617,871,177.55	18,027,402,312.54
净资本/各项风险准备之和 (%)	1,075.66	618.04
净资本/净资产 (%)	88.00	65.07
净资本/负债 (%)	28.91	18.42
净资产/负债 (%)	32.85	28.30
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	36.54	76.20
自营固定收益类证券/净资本 (%)	153.98	315.86

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	15,402,434.42	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	80,800,000.00	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,779,748.65	
少数股东权益影响额	-2,950,000.37	
所得税影响额	-21,105,671.45	
合计	60,367,013.95	

## 四、 其他

根据《证券公司年度报告内容与格式准则 (2013 年修订)》(证监会公告[2013]41 号)相关规定编制的财务报告中主要项目会计数据。

### (一) 合并财务报表主要项目

单位:元 币种:人民币

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
货币资金	63,306,198,285.00	23,803,148,824.15	165.96
结算备付金	11,652,669,257.61	5,648,616,996.62	106.29
融出资金	27,010,612,502.92	9,946,057,592.51	171.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,932,995,335.90	7,273,646,008.74	132.80
买入返售金融资产	23,253,189,582.00	13,519,250,787.78	72.00
应收利息	1,276,377,815.01	1,240,006,738.33	2.93

存出保证金	1,058,461,370.25	756,609,452.83	39.90
可供出售金融资产	41,593,418,717.28	40,432,417,791.34	2.87
持有至到期投资	1,226,329,819.43	1,247,202,375.35	-1.67
长期股权投资	1,258,784,351.58	1,003,792,680.62	25.40
在建工程	1,054,259,428.06	1,004,120,414.02	4.99
资产总计	191,840,779,594.32	107,530,123,032.87	78.41
应付短期融资款	4,533,303,263.39	6,779,791,383.76	-33.14
拆入资金	5,933,000,000.00	6,983,000,000.00	-15.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,005,104,592.13	878,235,991.12	128.31
卖出回购金融资产款	55,175,211,088.43	37,106,174,084.40	48.70
代理买卖证券款(含信用交易)	52,818,071,385.22	21,783,072,047.19	142.47
应付职工薪酬	1,305,311,851.65	356,572,025.59	266.07
应交税费	1,562,319,731.10	352,968,778.25	342.62
应付利息	1,010,060,981.98	406,525,982.54	148.46
应付债券	31,334,184,092.78	12,679,833,442.70	147.12
负债合计	157,591,250,772.42	88,904,624,537.77	77.26
股本(或实收资本)	5,281,742,921.00	4,281,742,921.00	23.35
资本公积	12,583,581,002.19	3,796,107,002.19	231.49
其他综合收益	1,925,093,830.06	1,235,040,639.99	55.87
盈余公积	1,435,323,382.74	1,435,323,382.74	0.00
一般风险准备	3,233,044,747.72	3,222,164,834.85	0.34
未分配利润	9,457,218,829.02	4,382,754,674.83	115.78
所有者权益(或股东权益)合计	34,249,528,821.90	18,625,498,495.10	83.89
<b>项目</b>	<b>2015年1-6月</b>	<b>2014年1-6月</b>	<b>增减幅度(%)</b>
营业收入	11,001,494,452.86	2,217,127,362.46	396.20
手续费及佣金净收入	3,271,152,469.68	861,652,415.48	279.64
利息净收入	-3,181,740.45	-369,330,195.84	不适用
投资收益	7,138,818,548.53	1,636,617,292.03	336.19
公允价值变动收益	579,507,340.48	77,534,384.12	647.42
营业支出	3,385,355,588.21	1,257,994,034.17	169.11
营业税金及附加	550,669,030.46	102,488,147.19	437.30
业务及管理费	2,831,569,495.81	1,209,276,167.18	134.15
营业利润	7,616,138,864.65	959,133,328.29	694.06
利润总额	7,700,561,550.42	999,457,820.15	670.47
净利润	5,932,591,186.97	841,718,421.29	604.82
归属于母公司所有者的净利润	5,877,605,505.21	831,132,782.19	607.18
其他综合收益的税后净额	690,633,076.82	-34,435,902.70	不适用

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	690,053,190.07	-34,435,902.70	不适用
综合收益总额	6,623,224,263.79	807,282,518.59	720.43

## (二) 母公司财务报表主要项目

单位:元 币种:人民币

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	增减幅度(%)
货币资金	53,444,020,713.47	18,337,300,256.05	191.45
结算备付金	8,329,899,698.95	3,466,376,538.81	140.31
融出资金	26,387,121,401.11	9,735,314,639.53	171.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,713,995,391.52	4,878,869,164.97	181.09
买入返售金融资产	22,512,438,879.71	12,870,103,977.13	74.92
应收利息	1,222,429,607.60	1,183,224,177.33	3.31
存出保证金	1,013,992,709.58	704,788,155.13	43.87
可供出售金融资产	38,899,533,846.68	39,089,342,899.83	-0.49
持有至到期投资	1,226,329,819.43	1,247,202,375.35	-1.67
长期股权投资	5,878,920,516.57	4,698,130,643.35	25.13
在建工程	1,048,836,261.66	1,000,232,064.32	4.86
资产总计	174,905,672,553.99	98,052,780,026.40	78.38
应付短期融资款	4,459,423,263.39	6,809,791,383.76	-34.51
拆入资金	5,933,000,000.00	6,983,000,000.00	-15.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,088,900,610.00		不适用
卖出回购金融资产款	54,901,111,368.93	36,638,776,046.78	49.84
代理买卖证券款(含信用交易)	42,996,161,596.06	16,328,757,066.96	163.32
应付职工薪酬	873,013,055.79	152,381,765.76	472.91
应交税费	1,336,673,816.54	299,278,294.44	346.63
应付利息	992,160,785.01	398,512,493.68	148.97
应付债券	28,607,645,678.56	11,778,782,725.76	142.87
负债合计	142,287,801,376.44	80,025,377,713.86	77.80
股本(或实收资本)	5,281,742,921.00	4,281,742,921.00	23.35
资本公积	12,583,581,002.19	3,796,107,002.19	231.49
其他综合收益	1,656,535,028.49	1,208,944,033.84	37.02
盈余公积	1,435,323,382.74	1,435,323,382.74	0.00
一般风险准备	3,183,287,045.17	3,183,287,045.17	0.00
未分配利润	8,477,401,797.96	4,121,997,927.60	105.66
所有者权益(或股东权益)合计	32,617,871,177.55	18,027,402,312.54	80.93

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	增减幅度 (%)
营业收入	9,025,488,857.70	1,689,995,095.21	434.05
手续费及佣金净收入	1,904,698,237.01	476,892,884.33	299.40
利息净收入	-116,890,321.90	-437,378,124.86	不适用
投资收益	6,525,435,669.95	1,585,655,713.43	311.53
公允价值变动收益	703,687,501.29	49,126,592.99	1332.40
营业支出	2,386,559,684.70	832,734,145.32	186.59
营业税金及附加	470,436,914.82	78,842,171.69	496.68
业务及管理费	1,914,277,488.25	811,268,559.54	135.96
营业利润	6,638,929,173.00	857,260,949.89	674.44
利润总额	6,706,528,450.46	882,202,043.44	660.20
净利润	5,147,665,308.51	737,737,121.00	597.76
其他综合收益的税后净额	447,590,994.65	-34,572,660.83	不适用
综合收益总额	5,595,256,303.16	703,164,460.17	695.73

## 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

2015 年上半年，沪深股指分别较年初上涨 32.2% 和 30.2%，上证综指最高冲至 5178 点，涨幅达到 60.1%，创业板指几乎翻番。6 月中下旬市场形势陡变，各指数快速大幅下挫，两市遭遇前所未有的冲击。在此背景下，公司准确把握市场节奏，圆满完成 IPO 上市工作，各项业务发展势头良好，财富管理体系进入深改，大自营业务优势明显，研究业务品牌价值有效提升，子公司业绩增长明显，全面风险管理日臻完善，人才配置持续优化，支持体系建设凸显成效，党建与企业文化建设扎实开展，品牌建设渐成体系，公司上半年取得了良好的经营业绩，实现了上市业绩“开门红”，为公司下一步发展开创了一个良好的局面。

2015 年上半年，公司实现营业收入 110.01 亿元，利润总额 77.01 亿元，归属于上市公司股东的净利润 58.78 亿元，基本每股收益 1.23 元，加权平均净资产收益率 22.26%。截至 2015 年 6 月末，公司总资产 1,918.41 亿元，归属于上市公司股东的净资产 339.16 亿元，归属于上市公司股东的每股净资产 6.42 元，母公司净资产 287.03 亿元。2015 年上半年，公司总资产、净资产、营业收入和净利润等主要财务指标均创历史最好水平，公司监管评级继续保持 A 类 AA 级。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	11,001,494,452.86	2,217,127,362.46	396.20
营业支出	3,385,355,588.21	1,257,994,034.17	169.11
其他综合收益的税后净额	690,633,076.82	-34,435,902.70	不适用
经营活动产生的现金流量净额	29,874,296,523.79	-64,889,599.76	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-13,126,252.41	-195,692,268.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	14,726,077,504.18	2,335,195,215.16	530.61

营业收入变动原因说明：报告期内，公司实现营业收入 110.01 亿元，同比增长 396.20%。主要是公司抓住上市契机，顺应资本市场快速发展和行业创新不断深入的有利形势，在证券经纪、信用交易、投资银行、资产管理、证券自营、资本投资和境外业务等各方面都取得了良好的经营业绩。

营业支出变动原因说明：报告期内，公司营业支出 33.85 亿元，同比增长 169.11%。主要是营业税金和业务及管理费随营业收入增长而大幅增长。其中：业务及管理费 28.32 亿元，同比增长 134.15%；营业税金及附加 5.51 亿元，同比增长 437.30%。

其他综合收益变动原因说明：报告期内，公司其他综合收益的税后净额 6.91 亿元，同比增长 7.25 亿元。主要是公司持有的可供出售金融资产公允价值变动较上年同期大幅增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 298.74 亿元，同比增长 299.39 亿元。主要是代理买卖业务现金净额同比增加 288.71 亿元，发行收益凭证收到的现金同比增加 104.40 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 -0.13 亿元，同比增长 1.83 亿元。主要是收回投资收到的现金同比增加 6.73 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 147.26 亿元，同比增长 530.61%。主要是公司完成 A 股首次公开发行产生的现金流入净额 97.87 亿元；偿还短期融资券等债务支付的现金同比减少 24.98 亿元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司成功登陆 A 股市场，资产规模不断扩大，创新转型持续深入，各项业务均取得了不俗的经营业绩，实现营业利润 76.16 亿元，同比增长 694.06%。受股票市场上涨行情及证券交易量大幅增长的影响，证券自营业务、证券经纪业务和资产管理业务营业利润的增速尤为明显，三项业务的同比增幅分别达到了 608.61%、1233.26%和 3179.91%。

从利润构成来看，证券自营业务、证券经纪业务和证券金融业务仍占据了较大比例，其中：证券自营业务营业利润占公司总营业利润的 79.82%，同比下降 9.63 个百分点；证券经纪业务营业利润占比 17.47%，同比增加 7.06 个百分点；证券金融业务占比 8.06%，同比下降 14.87 个百分点。

### (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

- ① 2015 年 2 月 27 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准东方证券证券股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准公司公开发行新股不超过 10 亿股；2015 年 3 月 16 日，根据立信会计师事务所出具的信会师报字[2015]第 111076 号《验资报告》，公司本次新股发行募集资金总额 1,003,000.00 万元，募集资金净额 978,747.40 万元。
- ② 2014 年 7 月 30 日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司发行境外债务融资工具一般性授权的议案》，并经 2014 年 8 月 14 日召开的公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，同意在待偿还余额不超过人民币 70 亿元限额内，发行包括但不限于美元债券、离岸人民币或其它外币债券或次级债券、外币票据（包括但不限于商业票据）以及成立中期票据计划等。2015 年 5 月 8 日，公司完成非公开发行三年期 2 亿美元债券，发行总额为 2 亿美元，票面利率 4.2%（公告 2015-019）。
- ③ 2015 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司发行境内债务融资工具授权的议案》，并经公司 2014 年度股东大会审议通过，同意在新增待偿还债务融资工具总额不超过上一年度经审计净资产的 200%限额内，发行包括次级债券、短期融资券、

证券公司短期债、公司债券、收益凭证及监管机构许可发行的其他品种。2015 年 5 月 29 日，公司完成 2015 年第一期次级债券发行，募集资金人民币 60 亿元（公告 2015-025）；2015 年 6 月 16 日，公司完成 2015 年第一期短期融资券发行，募集资金人民币 30 亿元（公告 2015-029）。

- ④ 2015 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于同意上海东证期货有限公司发行次级债的议案》，同意公司全资子公司东证期货在获得监管机构批准后择机发行规模不超过人民币 6 亿元、期限不超过 6 年的次级债。2015 年 6 月 18 日，东证期货完成 6 亿元次级债发行。

报告期内，公司不存在重大资产重组事项。

### (3) 经营计划进展说明

2015 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于制定〈东方证券股份有限公司战略规划（2015-2017）〉的议案》。公司战略规划明确了“创建具有国内一流核心竞争力，为客户提供综合金融服务的现代投资银行”的愿景，确定 2015 年至 2017 年的战略目标是：持续推进规模扩张和创新转型，完善现代投资银行的基础功能、业务体系和管理体系，努力实现公司综合实力进入行业前十强，成为上海国际金融中心的系统重要性金融机构。

报告期内，公司全面推进新战略规划的实施，以客户为中心，重构现代投资银行的商业模式；打破条线分割，促进集团整体在客户、业务、人才、牌照、资金、IT、风控等领域的资源整合与协同；持续提升客户管理、产品定价与销售、投资与交易、流动性管理等能力；努力推进传统经纪业务向财富管理转型，传统通道服务向综合金融服务转型，传统交易向资本中介业务转型，传统投资向销售交易转型；积极布局互联网金融、场外私募、金融衍生品和 FICC 业务等创新领域；不断完善资本补充、人力资源、风险管理、IT 营运、财务统筹、机制文化等支持体系，保障公司战略规划顺利实施。

报告期内，公司按照年初确定的总体经营思路，持续推进各项业务创新、转型、发展。经纪业务深化落实财富管理体系建设，加大金融产品销售力度，积极创新互联网金融业务。证券金融业务严控融资融券业务风险，大力发展股票质押式回购业务。投资银行业务加强整合中外股东的资源优势，重点拓展并购重组、资产证券化和跨境业务。资产管理业务坚持主动管理路线，巩固权益类投资的业务和品牌优势，快速推进公募基金、固定收益、资产证券化等业务。投资业务综合运用直投、并购基金、新三板做市、二级市场投资、另类投资等立体化的投融资手段，重点支持互联网+和新经济、高科技和中小企业的发展。

报告期内，公司资本实力大幅增强，有效支持公司扩大业务规模、优化业务结构、加快创新转型，提高公司的市场竞争力和抗风险能力。公司对上海东方证券资本投资有限公司、上海东方证券创新投资有限公司、东方金融控股（香港）有限公司等进行了增资，进一步优化了集团化发展的战略布局，提升了专业子公司的资本实力和市场竞争力，有利于公司整体发展。



**(4) 比较财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况**

单位：元 币种：人民币

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	增减幅度(%)	变动的主要原因
货币资金	63,306,198,285.00	23,803,148,824.15	165.96	客户交易资金增加
结算备付金	11,652,669,257.61	5,648,616,996.62	106.29	自有和客户交易结算备付金增加
融出资金	27,010,612,502.92	9,946,057,592.51	171.57	融资业务规模增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,932,995,335.90	7,273,646,008.74	132.80	交易性金融资产投资规模增加及公允价值变动
衍生金融资产	113,567,122.89	56,766,200.74	100.06	衍生金融资产公允价值变动收益形成的资产增加
买入返售金融资产	23,253,189,582.00	13,519,250,787.78	72.00	股票质押式回购交易业务规模增加
应收款项	330,883,079.99	131,229,488.56	152.14	应收清算款增加
存出保证金	1,058,461,370.25	756,609,452.83	39.90	衍生品业务存出保证金增加
递延所得税资产	103,115,811.12	74,054,314.28	39.24	应纳税暂时性差异增加
其他资产	1,134,289,261.29	825,701,556.57	37.37	其他应收款增加
短期借款	0.00	2,340,000.00	-100.00	子公司偿还短期借款
应付短期融资款	4,533,303,263.39	6,779,791,383.76	-33.14	应付短期融资券余额减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,005,104,592.13	878,235,991.12	128.31	新增黄金自营业务
衍生金融负债	36,103,038.14	431,806.26	8260.93	衍生金融资产公允价值变动收益形成的负债增加
卖出回购金融资产款	55,175,211,088.43	37,106,174,084.40	48.70	基于收益权的约定回购交易业务规模增加
代理买卖证券款 (含信用交易)	52,818,071,385.22	21,783,072,047.19	142.47	经纪业务客户交易结算资金增加
应付职工薪酬	1,305,311,851.65	356,572,025.59	266.07	计提的职工薪酬增加
应交税费	1,562,319,731.10	352,968,778.25	342.62	应交企业所得税增加
应付款项	4,083,127.19	12,170,040.97	-66.45	应付承销款减少
应付利息	1,010,060,981.98	406,525,982.54	148.46	应付债券利息增加
应付债券	31,334,184,092.78	12,679,833,442.70	147.12	新增发行次级债、海外美元债,收益凭证发行规模增加
递延所得税负债	988,517,833.56	501,362,601.40	97.17	应纳税暂时性差异增加
资本公积	12,583,581,002.19	3,796,107,002.19	231.49	公司股票首发上市股本溢价
其他综合收益	1,925,093,830.06	1,235,040,639.99	55.87	可供出售金融资产公允价值变动影

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	增减幅度 (%)	变动的主要原因
未分配利润	9,457,218,829.02	4,382,754,674.83	115.78	本年利润增加
手续费及佣金净收入	3,271,152,469.68	861,652,415.48	279.64	经纪业务、投行业务、资产管理业务收入增加
利息净收入	-3,181,740.45	-369,330,195.84	不适用	存放金融同业利息收入及证券金融业务利息收入增加
投资收益	7,138,818,548.53	1,636,617,292.03	336.19	金融工具投资收益增加
公允价值变动收益	579,507,340.48	77,534,384.12	647.42	自营证券公允价值变动增加
汇兑收益	2,289,363.26	857,435.85	167.00	汇率变动影响
其他业务收入	12,908,471.36	9,796,030.82	31.77	子公司其他业务收入增加
营业税金及附加	550,669,030.46	102,488,147.19	437.30	公司计税营业收入增加
业务及管理费	2,831,569,495.81	1,209,276,167.18	134.15	收入增长及公司业务规模增长带动的相关费用增加
资产减值损失	3,117,061.94	-53,770,280.20	不适用	上年同期发生以前年度可供出售金融资产减值准备转销事项
营业外收入	98,701,220.70	41,769,339.93	136.30	政府补助及固定资产处置利得增加
营业外支出	14,278,534.93	1,444,848.07	888.24	捐赠支出增加
所得税费用	1,767,970,363.45	157,739,398.86	1020.82	当期企业所得税应纳税所得额增加
其他综合收益的税后净额	690,633,076.82	-34,435,902.70	不适用	可供出售金融资产公允价值变动增加

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

分业务	营业收入	营业支出	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业支出比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
证券经纪业务	1,970,352,643.85	640,105,155.02	67.51	300.49	63.20	增加 47.23 个百分点
证券自营业务	6,548,501,855.05	469,406,195.70	92.83	606.00	573.82	增加 0.34 个百分点
投资银行业务	579,589,455.42	268,163,919.95	53.73	128.96	49.36	增加 24.66 个百分点
资产管理业务	846,777,107.51	480,088,166.85	43.30	404.88	206.69	增加 36.64 个百分点
期货经纪业务	195,496,312.41	137,837,527.29	29.49	88.53	92.48	减少 1.45 个百分点
证券金融业务	723,108,249.36	109,041,777.87	84.92	202.83	478.98	减少 7.19 个百分点

公司其他业务	235,007,950.53	1,349,502,740.64	-474.24	140.73	241.83	减少 169.84 个百分点
--------	----------------	------------------	---------	--------	--------	----------------

主营业务分行业和分产品情况的说明

### (1) 证券经纪业务

公司整合销售交易总部与机构业务总部为财富管理业务总部，全面建设客户财富管理信息平台和产品平台，统筹财富管理业务体系建设，为投资者提供高效、全方位的增值服务，进一步提升公司财富管理业务的行业地位及品牌影响力。上半年，公司实现总交易量市场份额 1.4255%，股基交易量市场份额 1.22%。获批新设 23 家营业部，筹建工作有序推进。加大产品管理和产品销售力度，增强自我研发能力的同时，从基金、信托、银行、保险、PE 等多渠道引进契合财富管理的产品，满足不同客户、不同风险偏好的财富管理要求。加强客户营销、开发，做好客户管理与服务，结合股票期权、沪港通等业务，大力推进新开户增长。PB 业务发展迅速，托管总规模超 30 亿元。

证券研究所在公募基金中的研究排名持续提升，在 17 家基金公司的排名进入前十，其中在 3 家排名第一。进一步拓展非公募市场，保险账户半年佣金收入与去年全年持平。成功探索跨行业研究，首创“转、贷、存”的互联网金融研究框架，推出“东方互金指数”及“王者组合”，推动研究框架向投资产品设计转化。组织开展各类研究服务活动 60 余场，参与人数近 5000 人。

2015 年上半年，证券经纪业务实现营业收入 19.70 亿元，占比 17.75%。

### (2) 证券自营业务

证券投资业务充分抓住股市上涨机会，投资收益大幅增长，净值大幅跑赢上证指数。海外投资业务主攻香港、美国市场，投资组合的行业结构保持健康。

固定收益业务保持银行间市场债券交割总量、现券交割总量排名同业前列。资本中介业务稳步发展，客户固定收益财富管理业务不断完善，利率互换、国债期货等业务盈利模式日渐成熟。布局 FICC 业务，黄金自营业务有序开展。

金融衍生品业务准确把握股指期货现套利机会，获得良好低风险套利收益。积极参与 50ETF 期权做市交易，成交量持续保持前列。设计发行收益凭证，开展场外衍生品业务，进行实盘动态对冲，积累场外期权业务实战经验。

子公司上海东方证券创新投资有限公司发挥传统二级市场投资优势，扩大资产包业务规模，加快新三板投资步伐，利用收益凭证打通融资渠道，做大做强创新投资业务。

2015 年上半年，证券自营业务实现营业收入 65.49 亿元，占比 59.00%。

### (3) 投资银行业务

国债、金融债和中票、短融承销工作继续实现较快增长，国债、国开债、农发债承销规模保持同业领先，联席主承国开行定向金融债与超长债。恢复开展非金融企业债务融资工具主承销业务，完成 PPN 及短融项目各 1 个，上报超短融项目 2 个。

子公司东方花旗证券有限公司完成 3 个 IPO、4 个股权定增、10 个债权融资以及 1 个资产重组项目；在股转系统新挂牌 5 家公司，完成 8 家企业的 10 单定向发行。创新业务方面，完成 3

个资产支持证券项目和 4 个信托计划，合计发行规模 256.55 亿元；其中汇富武汉住房公积金贷款 1 号资产支持证券是国内首单以个人住房公积金贷款为基础资产的资产支持证券。

2015 年上半年，投资银行业务营业收入 5.80 亿元，占比 5.22%。

#### (4) 资产管理业务

子公司上海东方证券资产管理有限公司业务规模爆发式增长，6 月末达到 950.81 亿元，较年初实现翻番，其中公募规模 329.56 亿元，较年初增长 9.76 倍。产品业绩表现良好，有业绩可查的 23 只权益类大集合、3 只混合型基金的半年平均收益率分别为 42.74% 和 54.43%，均跑赢上证指数。多元化渠道格局进一步完善，代销渠道新增上海银行、中银基金、东方财富等知名企业，官方微信服务号开通开户功能助推直销平台发展，直销规模占产品总规模的 2 成多。

2015 年上半年，资产管理业务实现营业收入 8.47 亿元，占比 7.63%。

#### (5) 期货经纪业务

子公司上海东证期货有限公司 6 月末客户权益规模超百亿元，较年初增长 70.22%。上半年，获批证券投资基金销售业务资格，业内首家发行 3 年期次级债 6 亿元。新设营业部 7 家已正式开业，分支机构总数达到 22 家。备战原油期货业务，有序推进各项准备工作。

2015 年上半年，期货经纪业务营业收入 1.95 亿元，占比 1.76%。

#### (6) 证券金融业务

证券金融业务以客户需求为中心，以产品创新为龙头，提升业务竞争力和客户服务水平，做大业务规模。截至 2015 年 6 月末，业务总规模 488.5 亿元，较年初实现翻番，其中：融资融券余额 264.07 亿元，较年初增长 170%；股票质押待购回金额 217.4 亿元，较年初增长 78.6%。风险管控到位，在此次市场急跌中经受了考验。

2015 年上半年，证券金融业务实现营业收入 7.23 亿元，占比 6.52%。

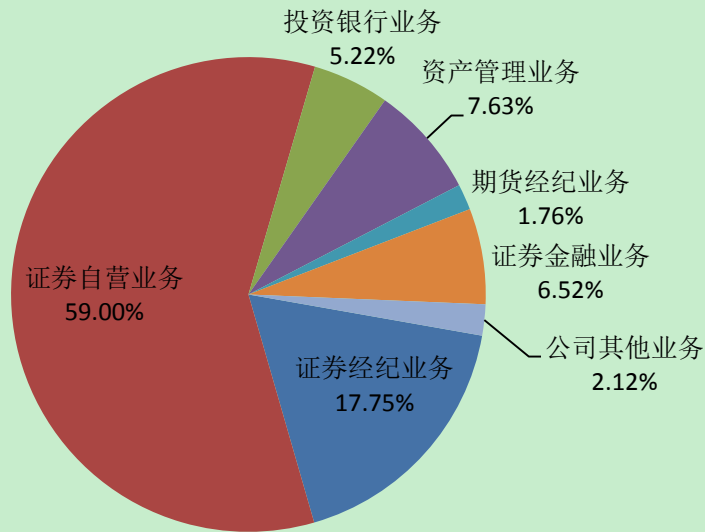
#### (7) 其他业务

子公司上海东方证券资本投资有限公司持续推进股权投资业务的同时，大力发展资产管理业务，截至 6 月末，公司管理的资产规模约 60 亿元。着力打造东方睿德资管平台，推行准合伙制，引入优秀项目执行团队，设立子基金及子基金管理公司，有效资源整合，加强业务合作。

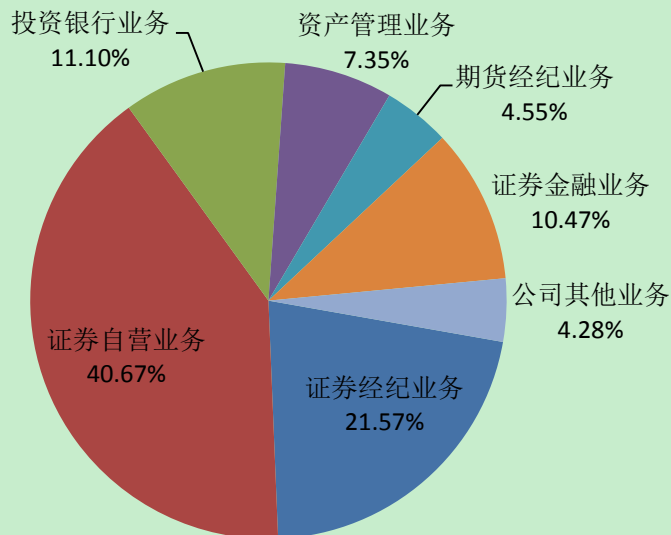
子公司东方金融控股（香港）有限公司进一步夯实经纪业务，证券业务客户数量较年初增长 30.55%，佣金收入同比增长 3.7 倍，孖展业务利息收入同比增长 11 倍。顺利上线港交所领航星系统，显著改进市场连接的速度及效率。

2015 年上半年，公司其他业务实现营业收入 2.35 亿元，占比 2.12%。

2015年上半年分业务营业收入占比



2014年上半年分业务营业收入占比



## 2、主营业务分地区情况

### (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

地区	2015年1-6月		2014年1-6月		营业收入比上年 增减(%)
	营业部家数	营业收入	营业部家数	营业收入	
安徽	1	8,586,163.35	1	1,162,624.49	638.52
北京	2	52,915,846.52	2	13,877,045.53	281.32
重庆	1	203,663.24	0	0.00	不适用
福建	3	9,952,668.76	1	3,216,329.64	209.44

广东	6	106,410,756.92	5	22,388,802.32	375.29
广西	4	125,849,232.37	3	30,295,086.02	315.41
河南	1	1,720,665.73	0	0.00	不适用
湖北	1	16,477,735.94	1	3,786,402.76	335.18
湖南	2	27,236,934.13	2	4,487,645.45	506.93
吉林	1	10,207,083.50	1	2,084,918.21	389.57
江苏	2	23,226,422.75	2	5,007,552.39	363.83
江西	1	347,473.66	0	0.00	不适用
辽宁	10	234,885,683.94	9	49,149,555.84	377.90
内蒙古	1	468,827.22	0	0.00	不适用
山东	3	19,842,760.87	2	3,921,058.75	406.06
山西	1	2,282,682.00	1	0.00	不适用
陕西	1	3,765,558.23	0	0.00	不适用
上海	45	981,962,566.20	38	208,801,861.05	370.28
四川	4	32,304,904.72	1	8,550,592.93	277.81
天津	1	17,814,474.91	1	4,707,305.42	278.44
西藏	1	345.70	0	0.00	不适用
云南	1	417,273.47	0	0.00	不适用
浙江	5	60,360,796.77	3	9,877,478.25	511.10
公司总部及境内子公司		9,317,235,806.06		1,887,102,923.59	393.73
<b>境内小计</b>		<b>11,054,476,326.96</b>		<b>2,258,417,182.64</b>	<b>389.48</b>
境外业务		44,357,247.17		22,077,544.64	100.92
抵消		-97,339,121.27		-63,367,364.82	
<b>合计</b>	<b>98</b>	<b>11,001,494,452.86</b>	<b>73</b>	<b>2,217,127,362.46</b>	<b>396.20</b>

## (2) 营业利润

单位：元 币种：人民币

地区	2015 年 1-6 月		2014 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	1	4,036,279.13	1	-1,592,133.32	不适用
北京	2	35,152,955.38	2	3,243,746.92	983.71
重庆	1	-811,296.17	0	0.00	不适用
福建	3	4,236,178.75	1	142,922.13	2863.98
广东	6	72,612,872.37	5	1,448,925.86	4911.50
广西	4	90,557,449.45	3	11,210,681.89	707.78
河南	1	-479,869.39	0	0.00	不适用
湖北	1	10,845,779.50	1	404,709.03	2579.90

湖南	2	17,831,254.59	2	-716,290.91	不适用
吉林	1	5,814,157.47	1	-801,671.00	不适用
江苏	2	12,428,289.11	2	-1,560,600.26	不适用
江西	1	-673,488.19	0	0.00	不适用
辽宁	10	186,764,662.30	9	21,121,862.52	784.22
内蒙古	1	-919,616.26	0	0.00	不适用
山东	3	8,730,721.10	2	-1,711,414.50	不适用
山西	1	-1,372,974.36	1	-180,576.97	不适用
陕西	1	-472,891.39	0	0.00	不适用
上海	45	792,086,616.80	38	81,098,313.22	876.70
四川	4	20,701,950.49	1	2,261,787.48	815.29
天津	1	11,369,638.27	1	1,175,191.85	867.47
西藏	1	-339,625.91	0	0.00	不适用
云南	1	-852,518.23	0	0.00	不适用
浙江	5	44,522,447.36	3	2,413,683.81	1744.58
公司总部及境内子公司		6,338,360,082.57		870,686,959.80	627.97
<b>境内小计</b>		<b>7,650,129,054.74</b>		<b>988,646,097.55</b>	<b>673.80</b>
境外业务		-5,440,963.93		1,917,014.83	-383.82
抵消		-28,549,226.16		-31,429,784.09	
<b>合计</b>	<b>98</b>	<b>7,616,138,864.65</b>	<b>73</b>	<b>959,133,328.29</b>	<b>694.06</b>

主营业务分地区情况的说明：

营业部营业收入及营业利润按所属地区划分，公司总部各项业务、纳入合并范围的各境内子公司和特殊会计主体发生的营业收入及营业利润在“公司总部及境内子公司”项下列示，子公司东方金融控股（香港）有限公司的营业收入及营业利润在“境外业务”项下列示。

### (三) 核心竞争力分析

公司大力实施创新驱动发展战略，加快向提供综合金融服务的现代投资银行转型，增强公司作为直接融资服务提供者、资产管理者、流动性提供者、风险管理者和重要投资者的基本职能。通过进一步全面提升客户管理、产品定价与销售、投资与交易、流动性管理等能力，公司不断增强在服务实体经济和服务社会财富管理等领域的核心竞争力，持续提升公司及东方红、汇添富等品牌的市场影响力。

公司一贯重视合规与风险管理工作，持续完善适应监管要求和内生发展的全面风险管理系统，确保业务经营和创新发展的总体风险可测、可控、可承受。报告期内，公司从机制、系统、流程、组织、人才、应急预案等方面进一步加强对负债及流动性风险的管理。

公司积极鼓励和推动各部门、子公司和全体员工的自主创新、协同创新和系统创新，努力发挥创新在业务转型与发展中的重要作用。报告期内，公司创新资格基本齐备，创新能力进一步提升，并在互联网金融、资产证券化、新三板做市、股票质押式回购、柜台市场收益凭证、境外上市科技企业私有化等领域进行了强有力的创新探索和业务突破，在业内形成了一定的品牌效应和先发优势。公司创新业务规模快速扩大，收入结构持续优化，今年上半年，创新业务收入合计 28.6 亿元，在公司营业收入中的占比突破 26%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期末，集团长期股权投资 12.59 亿元，较年初增加 2.55 亿元，增幅 25.40%。

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	830931	仁会生物	187,018,324.93	3,274,000	197,389,460.00	3.88	95,458,190.00
2	股票	600674	川投能源	196,678,258.10	13,422,400	165,810,550.36	3.26	-30,249,444.00
3	股票	430515	麟龙股份	171,074,977.81	3,873,500	165,475,920.00	3.25	66,912,108.75
4	股票	601211	国泰君安	94,105,769.49	4,774,519	163,956,982.46	3.22	124,696,362.97
5	股票	830978	先临三维	115,879,902.31	7,005,500	143,963,025.00	2.83	92,774,600.00
6	股票	430358	基美影业	96,266,419.45	3,460,000	141,860,000.00	2.79	67,591,110.00
7	股票	002727	一心堂	71,637,940.74	1,500,261	117,380,420.64	2.31	45,742,479.90
8	股票	603939	益丰药房	53,057,147.45	1,148,732	114,735,352.16	2.25	83,978,692.86
9	股票	430062	中科国信	87,856,227.89	5,500,200	112,754,100.00	2.21	59,176,667.83
10	股票	600612	老凤祥	111,965,895.30	2,064,267	110,520,855.18	2.17	1,219,438.35
期末持有的其他证券投资				3,183,986,602.16	/	3,657,991,081.44	71.84	293,658,932.61
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	2,580,760,479.90
合计				4,369,527,465.63	/	5,091,837,747.24	100.00	3,481,719,619.17

注：1、本表中证券投资数据为交易性金融资产中的股票、权证和可转债投资。

2、本表报告期损益，指该证券在报告期形成的投资收益及公允价值变动损益。

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面值	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
600008	首创股份	324,852,500.00	0.00	1.38	389,025,000.00	0.00	48,129,375.00	可供出售金融资产	定向增发认购
000166	申万宏源	171,699,900.00	0.20	0.20	304,132,200.00	0.00	99,324,225.00	可供出售金融资产	一级市场购入
002375	亚厦股份	120,359,977.92	0.75	0.75	291,396,243.47	0.00	125,322,060.68	可供出售金融资产	定向增发认购
300196	长海	90,421,538.98	2.60	2.60	177,056,409.21	0.00	44,626,615.43	可供出售金融资产	二级市场



	股份							融资产	场购入
600276	恒瑞医药	93,409,888.63	0.21	0.20	174,579,785.72	2,199,574.62	45,537,209.08	可供出售金融资产	二级市场购入
600694	大商股份	95,799,837.02	1.02	1.02	165,849,065.92	0.00	16,538,404.05	可供出售金融资产	二级市场购入
002572	索菲亚	46,393,545.71	1.96	0.93	158,085,162.70	60,295,453.43	83,768,712.74	可供出售金融资产	二级市场购入
300124	汇川技术	63,805,997.19	0.58	0.32	120,199,536.00	47,794,269.54	20,507,604.78	可供出售金融资产	二级市场购入
603288	海天味业	71,693,546.31	0.13	0.13	114,990,196.36	0.00	26,314,411.32	可供出售金融资产	二级市场购入
300066	三川股份	45,217,836.12	3.94	1.72	108,037,147.54	99,138,358.70	12,418,842.13	可供出售金融资产	二级市场购入
其他		626,766,158.83	/	/	1,055,187,015.55	1,711,924,130.68	-61,097,542.27	/	/
合计		1,750,420,726.71	/	/	3,058,537,762.47	1,921,351,786.97	461,389,917.94	/	/

注：1、本表填列在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况。

2、本表报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响金额。

3、本表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。

### (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比 例 (%)	期末持股比 例 (%)	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
汇添富基金管理股份有限公司	47,000,000.00	47.00	47.00	928,267,216.57	160,527,800.00	160,399,900.00	长期股权投资	出资设立
长城基金管理有限公司	34,568,570.00	17.65	17.65	34,568,570.00			可供出售金融资产	出资购入
航天证券有限责任公司	31,933,466.25	4.81	4.81	31,933,466.25			可供出售金融资产	出资购入
证通股份有限公司	25,000,000		1.24	25,000,000			可供出售金融资产	出资设立
中证机构间报价系统股份有限公司	50,000,000		0.66	50,000,000			可供出售金融资产	出资设立
中证信用增进股份有限公司	200,000,000		6.06	200,000,000			可供出售金融资产	出资设立
合计	388,502,036.25			1,269,769,252.82	160,527,800.00	160,399,900.00	/	/

注：1、金融企业包括证券公司、商业银行、保险公司、基金公司、期货公司、信托公司等。

2、本表报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响金额。

3、本表报告期所有者权益变动金额含报告期损益影响金额。

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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
2015	首次发行	10,030,000,000	9,793,467,600	9,793,467,600	0	---
合计	/	10,030,000,000	9,793,467,600	9,793,467,600	0	/
募集资金总体使用情况说明			经立信会计师事务所于 2015 年 3 月 16 日对公司首次公开发行人民币普通股(A 股)资金到位情况出具的 [2015]第 111076 号验资报告审验, 公司发行新股 1,000,000,000 股, 发行价为 10.03 元/股, 募集资金总额为人民币 10,030,000,000 元, 扣除承销、保荐及其他发行费用后实际筹得募集资金净额人民币 9,787,474,000 元。截止 2015 年 6 月 30 日, 公司首发募集资金本金已全部使用完毕, 用于补充营运资金, 累计使用募集资金 9,793,467,600 元(含募集资金利息 599.36 万元), 公司募集资金专用账户已办理销户结息手续。(详见公司同日披露的《关于公司 2015 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》)。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 3、主要子公司、参股公司分析

(1) 上海东证期货有限公司, 注册资本人民币 5 亿元, 公司持有 100%的股权。截至 2015 年 6 月 30 日, 上海东证期货有限公司总资产 1,185,439.10 万元, 净资产 79,231.46 万元; 2015 年上半年实现营业收入 19,732.12 万元, 净利润 5,543.33 万元(未经审计)。

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。(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营)

(2) 上海东方证券资本投资有限公司, 注册资本人民币 17 亿元, 公司持有 100%的股权。截至 2015 年 6 月 30 日, 上海东方证券资本投资有限公司总资产 206,545.31 万元, 净资产 198,762.33 万元; 2015 年上半年实现营业收入 23,743.05 万元, 净利润 13,713.28 万元(未经审计)。

主营业务: 使用自有资金或设立直投基金, 对企业进行股权投资或债权投资, 或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金; 为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务; 经中国证监会认可开展的其它业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(3) 上海东方证券资产管理有限公司, 注册资本人民币 3 亿元, 公司持有 100%的股权。截至 2015 年 6 月 30 日, 上海东方证券资产管理有限公司总资产 122,534.95 万元, 净资产 69,150.31 万元; 2015 年上半年实现营业收入 84,677.71 万元, 净利润 27,793.59 万元(未经审计)。

主营业务：证券资产管理业务，公开募集证券投资基金管理业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(4) 东方花旗证券有限公司，注册资本人民币 8 亿元，公司持有 66.7% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，东方花旗证券有限公司总资产 106,738.42 万元，净资产 88,561.73 万元；2015 年上半年实现营业收入 46,822.13 万元，净利润 16,284.07 万元（未经审计）。

主营业务：证券（不含国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）承销与保荐；中国证监会批准的其他业务。

(5) 上海东方证券创新投资有限公司，注册资本人民币 11 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，上海东方证券创新投资有限公司总资产 197,494.05 万元，净资产 153,955.90 万元；2015 年上半年实现营业收入 19,173.53 万元，净利润 13,078.70 万元（未经审计）。

主营业务：金融产品投资，证券投资，投资管理和投资咨询。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

(6) 东方金融控股（香港）有限公司，注册资本港币 10 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，东方金融控股（香港）有限公司总资产 380,383.78 万元，净资产 69,380.00 万元；2015 年上半年实现营业收入 4,435.72 万元，净利润-544.10 万元（未经审计）。

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。

(7) 汇添富基金管理股份有限公司，注册资本人民币 1 亿元，公司持有 47% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，汇添富基金管理股份有限公司总资产 322,547.98 万元，净资产 197,503.66 万元；2015 年上半年实现营业收入 142,846.36 万元，净利润 34,326.70 万元（未经审计）。

主营业务：基金募集，基金销售，资产管理，经中国证监会许可的其他业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

#### 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 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

2015 年 5 月 25 日，公司 2014 年度股东大会审议通过《公司 2014 年度利润分配方案》：以公司 2015 年首次公开发行完成后的总股本 5,281,742,921 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计派发现金股利 792,261,438.15 元。公司在中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、上海证券交易所网站及公司网站刊登了 2014 年度利润分配实施的公告（2015-030），公司 2014 年度利润分配方案已于 2015 年 6 月 26 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**

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2015 年中期利润分配预案：以公司 2015 年 6 月 30 日总股本 5,281,742,921 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元 (含税)，分配现金股利 528,174,292.10 元，占 2015 年上半年合并报表归属于母公司所有者净利润的 8.99%。	
公司实施的利润分配政策符合法律法规、《东方证券股份有限公司上市后未来三年股东回报规划》以及《公司章程》关于分红的规定，分红标准和分红比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备；利润分配决策中独立董事尽职履责，中小股东的合法权益得到充分维护。	

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	137,700
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	227,700
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	227,700
担保总额占公司净资产的比例 (%)	12.41
担保情况说明	1、截至报告期末，东方金融（香港）为全资子公司东方鸿盛有限公司发行人民币9亿元三年期债券提供担保。 2、截至报告期末，东方金融（香港）为全资子公司东方智汇非公开发行2亿境外美元债提供担保。（公告索引2015-019）

### 3 其他重大合同或交易

报告期内，公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	申能集团	已向本公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺申能集团及其直接、间接控制的公司、企业不以任何形式从事与本公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务和经营。	在本公司公开发行股票并上市后	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	申能集团	承诺自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的本公司股份。	在本公司公开发行股票并上市后 36 个月	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	上海海烟投资、文新报业集团	承诺自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。	在本公司公开发行股票并上市后 12 个月	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	其他	上市公司	公司承诺公司 A 股股票上市后 3 年内，如公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于公司最近一期经审计的每股净资产，公司将采取回购本公司股票的方式稳定公司股价。	在本公司公开发行股票并上市后 36 个月	是	是	--	--
与首次公开发行相关的承诺	其他	申能集团	承诺在持股锁定期满后 2 年内，每年减持发行人的股份不超过发行人总额的 5%，并且将以不低于发行价的价格减持。	锁定期满后 24 个月	是	是	--	--
与首次公开发行相关的	其他	上海海烟投资	承诺在持股锁定期满后 2 年内无减持	锁定期满后 24 个月	是	是	--	--

承诺			意向，但因国家政策或外部环境发生重大变化所导致的减持不受此限。					
----	--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

适用  不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，经公司 2014 年年度股东大会审议同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构，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**

适用  不适用

**十、可转换公司债券情况**

适用  不适用

**十一、公司治理情况**

公司始终追求治理结构和制度建设的不断完善。报告期内，公司治理符合《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》、《上市公司治理准则》等相关法律法规以及《公司章程》等要求，公司治理水平持续提升；公司“三会一层”的治理架构权责分明、有效制衡、科学决策，有力保障了公司的科学规范运作；公司不断完善内控管理体系建设，使内部控制的完整性、合理性和有效性进一步增强。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

**十二、其他重大事项的说明**

**(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用  不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 其他**

1、报告期内新设证券营业部情况

2015 年 2 月 2 日，公司收到中国证监会上海监管局《关于核准东方证券股份有限公司设立 23 家营业部的批复》，核准公司在江苏省无锡市设立 2 家证券营业部，在上海市，陕西省西安市，

新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市，贵州省贵阳市，海南省海口市，河北省石家庄市，黑龙江省哈尔滨市，宁夏回族自治区银川市，甘肃省兰州市，青海省西宁市，江苏省南通市、镇江市，浙江省宁波市、温州市、台州市、嘉兴市，广西壮族自治区柳州市、北海市，福建省泉州市、厦门市，湖南省株洲市各设立 1 家证券营业部。根据该批复，报告期内，公司新设上海市浦东新区银城中路证券营业部，其已获得营业执照及证券经营许可证等证照并已开业，其他证券营业部的设立工作正在进行中。

2、为维护证券市场稳定发展，履行市场主要参与者社会责任，2015 年 7 月 4 日，包括公司在内的 21 家证券公司召开会议，一致表示坚决维护股票市场稳定发展，并在此基础上发布了《21 家证券公司联合公告》，21 家证券公司以 2015 年 6 月底净资产 15% 出资，合计不低于 1200 亿元，用于投资蓝筹股 ETF。2015 年 7 月 6 日，公司与中国证券金融股份有限公司签订《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》，公司以 2015 年 6 月底净资产的 15% 出资，即人民币 48.90 亿元，交由中国证券金融股份有限公司设立专户进行统一运作，投资于蓝筹股 ETF 等，由 21 家证券公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益。

公司作为资本市场的主要参与者和行业的重要一员，有责任和其他机构一起为维护市场的稳定贡献力量。公司对中国经济和资本市场充满信心，并将一如既往为资本市场稳定、有序、发展做出贡献。



## 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、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	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	4,281,742,921	100.00						4,281,742,921	81.07
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,998,324,682	70.03						2,998,324,682	56.77
3、其他内资持股	1,283,418,239	29.97						1,283,418,239	24.30
其中：境内非国有法人持股	1,283,418,239	29.97						1,283,418,239	24.30
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									
二、无限售条件流通股			1,000,000,000				1,000,000,000	1,000,000,000	18.93
1、人民币普通股			1,000,000,000				1,000,000,000	1,000,000,000	18.93
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	4,281,742,921	100.00	1,000,000,000				1,000,000,000	5,281,742,921	100.00

##### 2、股份变动情况说明

公司于 2015 年 3 月首次公开发行 10 亿股人民币普通股，全部为无限售条件股份，并于 2015 年 3 月 23 日起上市交易。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	209,449
---------------	---------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
申能(集团)有限公司	-54,811,602	1,588,618,183	30.08	1,588,618,183	无		国有法人
上海海烟投资管理有限公司	-10,205,373	295,784,854	5.60	295,784,854	无		国有法人
文汇新民联合报业集团	-9,171,789	265,828,211	5.03	265,828,211	无		国有法人
上海电气(集团)总公司	-6,918,601	200,523,507	3.80	200,523,507	无		国有法人
上海市邮政公司	-6,823,033	197,753,661	3.74	197,753,661	无		国有法人
上海金桥出口加工区开发股份有限公司		165,953,687	3.14	165,953,687	无		境内非国有法人
长城信息产业股份有限公司		143,000,000	2.71	143,000,000	无		境内非国有法人
上海建工集团股份有限公司		133,523,008	2.53	133,523,008	无		国有法人
上海致达科技集团有限公司		124,800,000	2.36	124,800,000	质押	124,800,000	境内非国有法人
绿地控股集团有限公司		105,538,347	2.00	105,538,347	质押	81,183,344	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国工商银行股份有限公司-申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	38,649,366	人民币普通股	38,649,366				
陆金华	11,390,000	人民币普通股	11,390,000				
中国建设银行股份有限公司-富国中证全指证券公司指数分级证券投资基金	8,974,035	人民币普通股	8,974,035				
中国工商银行-上证50交易型开放式指数证券投资基金	8,648,200	人民币普通股	8,648,200				
中国银行股份有限公司-招商中证全指证券公司指数分级证券投资基金	8,068,984	人民币普通股	8,068,984				
中国建设银行股份有限公司-鹏华中证800证券保险指数分级证券投资基金	7,163,245	人民币普通股	7,163,245				
夏永红	3,990,000	人民币普通股	3,990,000				
周宝玺	3,480,000	人民币普通股	3,480,000				
重庆国际信托有限公司-渝信贰号信托	3,479,732	人民币普通股	3,479,732				
中国建设银行股份有限公司-信诚中证800金融指数分级证券投资基金	3,297,557	人民币普通股	3,297,557				
上述股东关联关系或一致行动的说明	申能(集团)有限公司、上海电气(集团)总公司、上海建工集团股份有限公司同为上海市国资委下属公司。除此之外,公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。						

**前十名有限售条件股东持股数量及限售条件**

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	申能(集团)有限公司	1,588,618,183	2018年3月23日		首发股票上市
2	上海海烟投资管理有限公司	295,784,854	2016年3月23日		首发股票上市
3	文汇新民联合报业集团	265,828,211	2016年3月23日		首发股票上市
4	上海电气(集团)总公司	200,523,507	2018年3月23日		首发股票上市
5	上海市邮政公司	197,753,661	2016年3月23日		首发股票上市
6	上海金桥出口加工区开发股份有限公司	165,953,687	2016年3月23日		首发股票上市
7	长城信息产业股份有限公司	143,000,000	2016年3月23日		首发股票上市
8	上海建工集团股份有限公司	133,523,008	2018年3月23日		首发股票上市
9	上海致达科技集团有限公司	124,800,000	2016年3月23日		首发股票上市
10	绿地控股集团有限公司	105,538,347	2016年3月23日		首发股票上市
上述股东关联关系或一致行动的说明		申能(集团)有限公司、上海电气(集团)总公司、上海建工集团股份有限公司同为上海市国资委下属公司。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**
 适用  不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**
 适用  不适用

---

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员

### 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

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈信元	独立董事	离任	辞职
潘飞	独立董事	聘任	聘任
王国斌	副总裁	离任	辞职
李进安	首席风险官及合规总监	离任	辞职
杨斌	首席风险官及合规总监	聘任	聘任
齐蕾	首席投资官	离任	辞职

### 三、其他说明

- 2015 年 7 月，公司监事会收到杜卫华先生因工作变动申请辞去公司职工监事的书面报告，根据《公司章程》及有关职工监事相关规定，该辞职自公司职工代表大会选举产生新的职工监事并依法开始履职后生效。（公告索引 2015-038）
- 2015 年 7 月 24 日，第三届董事会第十二次会议审议通过《关于聘任公司副总裁的议案》，聘任张建辉先生、杜卫华先生为公司副总裁。张建辉先生已取得中国证监会核准的高级管理人员任职资格，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。杜卫华先生尚待取得中国证监会核准的高级管理人员任职资格，任期自其取得前述任职资格且依法不再担任职工监事之日起至本届董事会届满之日止。（公告索引 2015-041）
- 2015 年 7 月，公司董事会收到公司投资银行总监马骥先生的辞职报告，马骥先生因工作需要申请辞去公司投资银行总监职务，上述辞职自送达董事会时生效。辞职后，马骥先生不再担任公司高级管理人员职务。（公告索引 2015-042）
- 2015 年 7 月 28 日召开了第二届职工代表大会第十二次联席会议，选举周文武先生为第三届监事会职工监事，公司于近日收到中国证券监督管理委员会上海证监局《关于核准周文武证券公司监事任职资格的批复》（沪证监许可【2015】99 号），自此周文武先生正式任职监事，任期至本届监事会届满之日止。（公告索引 2015-044）

---

5、2015 年 8 月，公司收到中国证券监督管理委员会上海证监局《关于核准杜卫华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【2015】101 号），核准杜卫华先生高级管理人员任职资格，自此杜卫华先生正式任职公司副总裁，任期至本届董事会届满之日止。（公告索引 2015-045）

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：东方证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	七、1	63,306,198,285.00	23,803,148,824.15
其中：客户存款		48,739,647,424.75	18,662,305,493.27
结算备付金	七、2	11,652,669,257.61	5,648,616,996.62
其中：客户备付金		6,177,816,073.64	3,899,199,438.17
拆出资金			
融出资金	七、3	27,010,612,502.92	9,946,057,592.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、4	16,932,995,335.90	7,273,646,008.74
衍生金融资产	七、6	113,567,122.89	56,766,200.74
买入返售金融资产	七、7	23,253,189,582.00	13,519,250,787.78
应收款项	七、8	330,883,079.99	131,229,488.56
应收利息	七、9	1,276,377,815.01	1,240,006,738.33
存出保证金	七、10	1,058,461,370.25	756,609,452.83
可供出售金融资产	七、11	41,593,418,717.28	40,432,417,791.34
持有至到期投资	七、12	1,226,329,819.43	1,247,202,375.35
长期股权投资	七、13	1,258,784,351.58	1,003,792,680.62
投资性房地产			
固定资产	七、14	413,427,561.47	449,178,086.83
在建工程	七、15	1,054,259,428.06	1,004,120,414.02
无形资产	七、16	90,064,917.42	86,188,348.50
商誉	七、17	32,135,375.10	32,135,375.10
递延所得税资产	七、18	103,115,811.12	74,054,314.28
其他资产	七、19	1,134,289,261.29	825,701,556.57
资产总计		191,840,779,594.32	107,530,123,032.87
<b>负债：</b>			
短期借款	七、21		2,340,000.00
应付短期融资款	七、22	4,533,303,263.39	6,779,791,383.76
拆入资金	七、23	5,933,000,000.00	6,983,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、24	2,005,104,592.13	878,235,991.12
衍生金融负债	七、6/七、28	36,103,038.14	431,806.26
卖出回购金融资产款	七、25	55,175,211,088.43	37,106,174,084.40
代理买卖证券款	七、26	48,231,201,839.29	20,314,174,888.21
信用交易代理买卖证券款	七、27	4,586,869,545.93	1,468,897,158.98
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、30	1,305,311,851.65	356,572,025.59

应交税费	七、31	1,562,319,731.10	352,968,778.25
应付款项	七、29	4,083,127.19	12,170,040.97
应付利息	七、32	1,010,060,981.98	406,525,982.54
预计负债			
长期借款	七、33	362,756,000.00	362,894,000.00
应付债券	七、34	31,334,184,092.78	12,679,833,442.70
递延所得税负债	七、18	988,517,833.56	501,362,601.40
其他负债	七、35	523,223,786.85	699,252,353.59
负债合计		157,591,250,772.42	88,904,624,537.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、37	5,281,742,921.00	4,281,742,921.00
资本公积	七、38	12,583,581,002.19	3,796,107,002.19
减：库存股			
其他综合收益	七、39	1,925,093,830.06	1,235,040,639.99
盈余公积	七、40	1,435,323,382.74	1,435,323,382.74
一般风险准备	七、41	3,233,044,747.72	3,222,164,834.85
未分配利润	七、42	9,457,218,829.02	4,382,754,674.83
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		33,916,004,712.73	18,353,133,455.60
少数股东权益		333,524,109.17	272,365,039.50
所有者权益（或股东权益） 合计		34,249,528,821.90	18,625,498,495.10
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		191,840,779,594.32	107,530,123,032.87

法定代表人：潘鑫军

主管会计工作负责人：张建辉

会计机构负责人：张建辉

**母公司资产负债表**

2015 年 6 月 30 日

编制单位：东方证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金		53,444,020,713.47	18,337,300,256.05
其中：客户存款		40,206,985,534.95	13,977,520,043.91
结算备付金		8,329,899,698.95	3,466,376,538.81
其中：客户备付金		4,812,087,566.35	2,852,735,915.08
拆出资金			
融出资金		26,387,121,401.11	9,735,314,639.53
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		13,713,995,391.52	4,878,869,164.97
衍生金融资产		112,808,369.38	55,909,349.19
买入返售金融资产		22,512,438,879.71	12,870,103,977.13
应收款项		108,218,310.86	93,702,803.25
应收利息		1,222,429,607.60	1,183,224,177.33
存出保证金		1,013,992,709.58	704,788,155.13
可供出售金融资产		38,899,533,846.68	39,089,342,899.83
持有至到期投资		1,226,329,819.43	1,247,202,375.35



长期股权投资	十九、1	5,878,920,516.57	4,698,130,643.35
投资性房地产			
固定资产		397,492,203.16	432,438,638.20
在建工程		1,048,836,261.66	1,000,232,064.32
无形资产		84,582,225.69	79,079,384.80
商誉		18,947,605.48	18,947,605.48
递延所得税资产		19,940,833.59	27,654,646.57
其他资产		486,164,159.55	134,162,707.11
资产总计		174,905,672,553.99	98,052,780,026.40
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		4,459,423,263.39	6,809,791,383.76
拆入资金		5,933,000,000.00	6,983,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,088,900,610.00	
衍生金融负债		31,151,101.68	431,806.26
卖出回购金融资产款		54,901,111,368.93	36,638,776,046.78
代理买卖证券款		38,569,961,620.91	14,913,047,728.41
信用交易代理买卖证券款		4,426,199,975.15	1,415,709,338.55
代理承销证券款			
应付职工薪酬		873,013,055.79	152,381,765.76
应交税费		1,336,673,816.54	299,278,294.44
应付款项		15,931,973.02	6,161,788.54
应付利息		992,160,785.01	398,512,493.68
预计负债			
长期借款			
应付债券		28,607,645,678.56	11,778,782,725.76
递延所得税负债		839,605,593.60	446,414,322.67
其他负债		213,022,533.86	183,090,019.25
负债合计		142,287,801,376.44	80,025,377,713.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		5,281,742,921.00	4,281,742,921.00
资本公积		12,583,581,002.19	3,796,107,002.19
减：库存股			
其他综合收益		1,656,535,028.49	1,208,944,033.84
盈余公积		1,435,323,382.74	1,435,323,382.74
一般风险准备		3,183,287,045.17	3,183,287,045.17
未分配利润		8,477,401,797.96	4,121,997,927.60
所有者权益（或股东权益）合计		32,617,871,177.55	18,027,402,312.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		174,905,672,553.99	98,052,780,026.40

法定代表人：潘鑫军

主管会计工作负责人：张建辉

会计机构负责人：张建辉

**合并利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		11,001,494,452.86	2,217,127,362.46
手续费及佣金净收入	七、43	3,271,152,469.68	861,652,415.48
其中: 经纪业务手续费净收入		1,892,505,371.61	462,165,093.73
投资银行业务手续费净收入		502,571,142.89	234,272,870.67
资产管理业务手续费净收入		836,940,039.83	152,935,297.99
利息净收入	七、44	-3,181,740.45	-369,330,195.84
投资收益(损失以“-”号填列)	七、45	7,138,818,548.53	1,636,617,292.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		161,349,245.11	68,756,471.47
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、46	579,507,340.48	77,534,384.12
汇兑收益(损失以“-”号填列)		2,289,363.26	857,435.85
其他业务收入	七、47	12,908,471.36	9,796,030.82
二、营业支出		3,385,355,588.21	1,257,994,034.17
营业税金及附加	七、48	550,669,030.46	102,488,147.19
业务及管理费	七、49	2,831,569,495.81	1,209,276,167.18
资产减值损失	七、50	3,117,061.94	-53,770,280.20
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,616,138,864.65	959,133,328.29
加: 营业外收入	七、51	98,701,220.70	41,769,339.93
其中: 非流动资产处置利得		15,792,411.68	114,267.40
减: 营业外支出	七、52	14,278,534.93	1,444,848.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,700,561,550.42	999,457,820.15
减: 所得税费用	七、53	1,767,970,363.45	157,739,398.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,932,591,186.97	841,718,421.29
其中: 归属于母公司所有者(或股东)的净利润		5,877,605,505.21	831,132,782.19
少数股东损益		54,985,681.76	10,585,639.10
六、其他综合收益的税后净额	七、39	690,633,076.82	-34,435,902.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		690,053,190.07	-34,435,902.70
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		690,053,190.07	-34,435,902.70
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-157,574.15	-10,541,662.55
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		699,448,139.88	-29,396,030.89

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-9,237,375.66	5,501,790.74
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		579,886.75	
七、综合收益总额		6,623,224,263.79	807,282,518.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,567,658,695.28	796,696,879.49
归属于少数股东的综合收益总额		55,565,568.51	10,585,639.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.23	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		1.23	0.19

法定代表人：潘鑫军

主管会计工作负责人：张建辉

会计机构负责人：张建辉

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		9,025,488,857.70	1,689,995,095.21
手续费及佣金净收入	十九、2	1,904,698,237.01	476,892,884.33
其中：经纪业务手续费净收入		1,781,165,289.34	420,259,481.74
投资银行业务手续费净收入		93,713,150.97	47,849,309.08
资产管理业务手续费净收入			
利息净收入		-116,890,321.90	-437,378,124.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、3	6,525,435,669.95	1,585,655,713.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		160,527,815.30	70,866,003.42
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		703,687,501.29	49,126,592.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-59,376.49	545,197.17
其他业务收入		8,617,147.84	15,152,832.15
二、营业支出		2,386,559,684.70	832,734,145.32
营业税金及附加		470,436,914.82	78,842,171.69
业务及管理费		1,914,277,488.25	811,268,559.54
资产减值损失		1,845,281.63	-57,376,585.91
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,638,929,173.00	857,260,949.89
加：营业外收入		78,049,966.18	26,333,585.68
其中：非流动资产处置利得		15,792,411.68	114,267.40
减：营业外支出		10,450,688.72	1,392,492.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,706,528,450.46	882,202,043.44
减：所得税费用		1,558,863,141.95	144,464,922.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,147,665,308.51	737,737,121.00
六、其他综合收益的税后净额		447,590,994.65	-34,572,660.83
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净			

资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		447,590,994.65	-34,572,660.83
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-127,942.08	-11,644,688.17
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		447,718,936.73	-22,927,972.66
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		5,595,256,303.16	703,164,460.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.08	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.08	0.17

法定代表人：潘鑫军

主管会计工作负责人：张建辉

会计机构负责人：张建辉

**合并现金流量表**

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加		-1,104,526,366.18	-3,133,670,405.14
收取利息、手续费及佣金的现金		5,399,532,611.85	1,423,798,990.91
拆入资金净增加额		-1,050,000,000.00	-1,945,000,000.00
回购业务资金净增加额		8,333,952,494.84	4,449,596,201.35
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		31,044,466,903.08	2,173,349,976.18
收到其他与经营活动有关的现金	七、55(1)	10,634,047,223.85	221,546,448.57
经营活动现金流入小计		53,257,472,867.44	3,189,621,211.87
融出资金净增加额		17,065,577,342.26	393,931,899.42
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		1,734,451,824.32	688,625,834.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,161,232,380.55	763,009,805.82
支付的各项税费		870,522,153.35	265,636,323.55
支付其他与经营活动有关的现金	七、55(2)	2,551,392,643.17	1,143,306,948.23
经营活动现金流出小计		23,383,176,343.65	3,254,510,811.63
经营活动产生的现金流量净额		29,874,296,523.79	-64,889,599.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		672,616,580.70	

取得投资收益收到的现金		43,509.18	18,705,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、55(3)	47,542,711.23	2,369,606.24
投资活动现金流入小计		720,202,801.11	21,075,426.24
投资支付的现金		646,808,712.00	145,389,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,520,341.52	71,378,194.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		733,329,053.52	216,767,694.71
投资活动产生的现金流量净额		-13,126,252.41	-195,692,268.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,806,174,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,450,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,831,927,178.08	10,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,638,101,178.08	10,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,002,340,000.00	7,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		897,433,673.90	164,198,984.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		856,498.84	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、55(4)	12,250,000.00	605,800.34
筹资活动现金流出小计		5,912,023,673.90	7,664,804,784.84
筹资活动产生的现金流量净额		14,726,077,504.18	2,335,195,215.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,316,294.94	6,948,388.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,578,931,480.62	2,081,561,735.29
加：期初现金及现金等价物余额		27,384,441,105.28	12,782,641,383.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,963,372,585.90	14,864,203,118.74

法定代表人：潘鑫军

主管会计工作负责人：张建辉

会计机构负责人：张建辉

**母公司现金流量表**

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加		200,741,211.13	-3,318,533,601.37
收取利息、手续费及佣金的现金		3,929,077,459.01	953,598,625.84
拆入资金净增加额		-1,050,000,000.00	-1,945,000,000.00

回购业务资金净增加额		8,620,000,419.57	4,356,712,075.40
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		26,685,801,791.84	1,460,132,629.84
收到其他与经营活动有关的现金	十九、4(1)	10,551,671,443.37	162,964,259.98
经营活动现金流入小计		48,937,292,324.92	1,669,873,989.69
融出资金净增加额		16,651,806,761.58	379,396,501.82
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		1,730,625,897.35	680,352,060.97
支付给职工以及为职工支付的现金		811,716,648.30	508,382,566.65
支付的各项税费		747,107,392.09	225,458,465.19
支付其他与经营活动有关的现金	十九、4(2)	636,509,921.33	454,322,409.01
经营活动现金流出小计		20,577,766,620.65	2,247,912,003.64
经营活动产生的现金流量净额		28,359,525,704.27	-578,038,013.95
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			18,705,820.00
收到其他与投资活动有关的现金	十九、4(3)	47,539,081.23	2,361,299.34
投资活动现金流入小计		47,539,081.23	21,067,119.34
投资支付的现金		1,295,390,000.00	234,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,227,843.78	64,452,749.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,373,617,843.78	298,752,749.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,326,078,762.55	-277,685,630.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		9,799,724,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		9,000,000,000.00	10,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,799,724,000.00	10,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000,000.00	7,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		850,617,947.67	164,198,984.50
支付其他与筹资活动有关的现金	十九、4(4)	12,250,000.00	605,800.34
筹资活动现金流出小计		5,862,867,947.67	7,664,804,784.84
筹资活动产生的现金流量净额		12,936,856,052.33	2,335,195,215.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-59,376.49	545,197.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		39,970,243,617.56	1,480,016,768.32
加: 期初现金及现金等价物余额		21,803,676,794.86	9,544,502,038.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,773,920,412.42	11,024,518,807.22

法定代表人: 潘鑫军

主管会计工作负责人: 张建辉

会计机构负责人: 张建辉

合并所有者权益变动表  
 2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		1,235,040,639.99	1,435,323,382.74	3,222,164,834.85	4,382,754,674.83	272,365,039.50	18,625,498,495.10
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		1,235,040,639.99	1,435,323,382.74	3,222,164,834.85	4,382,754,674.83	272,365,039.50	18,625,498,495.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00	8,787,474,000.00		690,053,190.07		10,879,912.87	5,074,464,154.19	61,159,069.67	15,624,030,326.80
(一) 综合收益总额				690,053,190.07			5,877,605,505.21	55,565,568.51	6,623,224,263.79
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00	8,787,474,000.00						6,450,000.00	9,793,924,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000,000.00	8,787,474,000.00						6,450,000.00	9,793,924,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配						10,879,912.87	-803,141,351.02	-856,498.84	-793,117,936.99
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备						10,879,912.87	-10,879,912.87		
3. 对所有者(或股东)的分配							-792,261,438.15	-856,498.84	-793,117,936.99
4. 其他									
(四) 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	5,281,742,921.00	12,583,581,002.19		1,925,093,830.06	1,435,323,382.74	3,233,044,747.72	9,457,218,829.02	333,524,109.17	34,249,528,821.90

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		345,703,242.37	1,123,301,739.02	2,669,565,832.85	3,333,878,428.90	227,821,664.12	15,778,120,830.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		345,703,242.37	1,123,301,739.02	2,669,565,832.85	3,333,878,428.90	227,821,664.12	15,778,120,830.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-34,435,902.70		722,949.33	402,235,540.76	10,585,639.10	379,108,226.49
（一）综合收益总额				-34,435,902.70			831,132,782.19	10,585,639.10	807,282,518.59
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						722,949.33	-428,897,241.43		-428,174,292.10
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备						722,949.33	-722,949.33		
3. 对所有者（或股东）的分配							-428,174,292.10		-428,174,292.10
4. 其他									
（四）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	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		311,267,339.67	1,123,301,739.02	2,670,288,782.18	3,736,113,969.66	238,407,303.22	16,157,229,056.94

法定代表人：潘鑫军

主管会计工作负责人：张建辉

会计机构负责人：张建辉



**母公司所有者权益变动表**  
 2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		1,208,944,033.84	1,435,323,382.74	3,183,287,045.17	4,121,997,927.60	18,027,402,312.54
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		1,208,944,033.84	1,435,323,382.74	3,183,287,045.17	4,121,997,927.60	18,027,402,312.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00	8,787,474,000.00		447,590,994.65			4,355,403,870.36	14,590,468,865.01
(一) 综合收益总额				447,590,994.65			5,147,665,308.51	5,595,256,303.16
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00	8,787,474,000.00						9,787,474,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000,000.00	8,787,474,000.00						9,787,474,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配							-792,261,438.15	-792,261,438.15
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							-792,261,438.15	-792,261,438.15
4. 其他								
(四) 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	5,281,742,921.00	12,583,581,002.19		1,656,535,028.49	1,435,323,382.74	3,183,287,045.17	8,477,401,797.96	32,617,871,177.55

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		326,105,493.58	1,123,301,739.02	2,642,449,529.39	3,322,887,087.74	15,492,593,772.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		326,105,493.58	1,123,301,739.02	2,642,449,529.39	3,322,887,087.74	15,492,593,772.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-34,572,660.83			309,562,828.90	274,990,168.07
（一）综合收益总额				-34,572,660.83			737,737,121.00	703,164,460.17
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-428,174,292.10	-428,174,292.10
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							-428,174,292.10	-428,174,292.10
4. 其他								
（四）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	4,281,742,921.00	3,796,107,002.19		291,532,832.75	1,123,301,739.02	2,642,449,529.39	3,632,449,916.64	15,767,583,940.99

法定代表人：潘鑫军

主管会计工作负责人：张建辉

会计机构负责人：张建辉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司前身东方证券有限责任公司系由申能(集团)有限公司、上海外滩房屋置换有限公司作为发起人股东,联合上海市财政局及 12 家大型企业集团,通过收购抚顺证券公司及受让上海浦东发展银行和上海城市合作银行(现上海银行)所属证券经营机构,并以增资方式设立的有限责任公司。中国人民银行 1997 年 10 月 18 日以银复[1997]400 号文《关于抚顺证券公司更名、迁址和增资改制的批复》和 1998 年 2 月 23 日银复[1998]52 号文《关于设立东方证券有限责任公司的批复》批准同意。1998 年 3 月 3 日由中国人民银行颁发 J11312900062 号《中华人民共和国金融机构法人许可证》,1997 年 12 月 11 日由上海市工商行政管理局颁发法人营业执照,注册号为 150050030000,注册资本为人民币 10 亿元。

2003 年 8 月 13 日经上海市人民政府以沪府体改审(2003)004 号《关于同意设立东方证券股份有限公司的批复》和 2003 年 9 月 12 日中国证券监督管理委员会以证监机构字[2003]184 号文《关于同意东方证券有限责任公司改制、增资扩股并更名的批复》批准同意,公司变更为股份有限公司,以 2002 年 12 月 31 日净资产 113,979.18 万元折股,并以货币资金增资 100,000.00 万元,变更后股份总额为 213,979.18 万元。

根据公司 2006 年度第六次临时股东大会决议,公司申请增资扩股,按每 10 股配售 5 股、每股 1.36 元的价格向全体老股东进行配售,根据各股东对此次增资的回复并经中国证监会 2007 年 5 月 11 日证监机构字[2007]101 号文《关于核准东方证券股份有限公司增资扩股的批复》批复,公司共增加注册资本 94,006.2036 万元,变更后公司股份总额为 307,985.3836 万元。

根据公司 2007 年度股东大会决议通过的按每 10 股送 1 股的利润分配方案,并经中国证监会 2007 年 8 月 6 日证监机构字[2007]187 号文《关于东方证券股份有限公司增资扩股的批复》批准,公司以 2006 年度未分配利润转增注册资本 21,397.918 万元,变更后公司股份总额为 329,383.3016 万元。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议,公司申请增资扩股,按每 10 股配售 3 股、每股 4.5 元的价格向全体股东进行配售新股,根据各股东对此次增资的回复并经中国证监会 2011 年 11 月 7 日证监许可[2011]1769 号《关于核准东方证券股份有限公司变更注册资本的批复》核准,公司共增加注册资本 98,790.9905 万元,变更后公司股份总额为 428,174.2921 万元。公司于 2011 年 12 月 2 日领取了注册号为 310000000092649 的变更后企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会《关于核准东方证券股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]305 号文)核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,000,000,000 股。发行后公司股本为 5,281,742,921 股。

2015 年 3 月 23 日,公司在上海证券交易所挂牌上市,证券简称为“东方证券”,证券代码为“600958”,所属行业为证券金融业。

截止 2015 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 5,281,742,921 元。

公司及子公司主要从事证券经纪业务、证券投资咨询业务、融资融券业务、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务、证券承销与保荐业务、证券自营业务、证券资产管理业务、直接投资业务、创新投资业务、期货经纪业务和基金管理业务等。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司全资持有上海东证期货有限公司、上海东方证券资产管理有限公司、上海东方证券资本投资有限公司、东方金融控股（香港）有限公司、上海东方证券创新投资有限公司，与花旗集团合资设立并控股东方花旗证券有限公司，同时作为第一大股东参股汇添富基金管理股份有限公司。全国设立证券营业部 98 家。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海东方证券资产管理有限公司
上海东方证券资本投资有限公司
东方花旗证券有限公司
东方金融控股（香港）有限公司
东方证券（香港）有限公司
东方期货（香港）有限公司
东方资产管理（香港）有限公司
上海东方证券创新投资有限公司
杭州东方银帝投资管理有限公司
东方融资（香港）有限公司
东方信贷财务（香港）有限公司
上海东祺投资管理有限公司
东方睿德（上海）投资管理有限公司
上海东方睿德股权投资基金有限公司
东证润和资本管理有限公司
东方弘泰（北京）投资管理有限公司
上海东翎投资合伙企业（有限合伙）
东方鸿盛有限公司
星辉海纳（上海）投资中心（有限合伙）
东方星辉（上海）投资中心（有限合伙）
东方星晖（北京）投资基金管理有限公司
东方嘉实（上海）投资管理有限公司
拉萨经济技术开发区东证国煦投资管理有限公司
东方智汇有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见财务报告“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》(2014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。

##### 2. 持续经营

本公司自本报告期至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### 1. 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。

##### 2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本期为2015年1-6月。

##### 3. 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

##### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

本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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 汇总财务报表的编制方法

纳入汇总财务报表的范围为公司本部及其所属的证券营业部。汇总财务报表的编制以所属单位的个别财务报表为基础，并对公司内部会计事项进行抵消。

报告期内，纳入汇总范围的证券营业部及变动情况为：

截至 2015 年 6 月 30 日，纳入汇总范围的证券营业部为 98 家，较 2014 年末增加 1 家证券营业部，为新设成立证券营业部。

## 7. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

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。

#### (a) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (b) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 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：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(c) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的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。

(d) 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长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见财务报告“五、13 长期股权投资”。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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（从购买日起三个月内到期）、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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

- (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

## 11. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

(a) 管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### (b) 金融资产分类原则

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### ① 交易性金融资产。

A、金融资产满足下列条件之一的，应当划分为交易性金融资产：

- a、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购。
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生工具除外。

B、交易性金融资产包括：公司以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、基金、债券等金融资产；公司通过一级市场网上申购投资的证券；公司通过一级市场网下非定向发行申购投资的证券。

② 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

A、只有符合下列条件之一的金融资产，才可以在初始确认时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、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

b、公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

c、按金融工具确认和计量准则规定应将某嵌入衍生工具从混合工具中分拆，但分拆时或后续的资产负债表日无法对其进行单独计量的，应将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

d、对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具而言，如果不是以下②条 B、C 规定的情况，公司可以将其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。

B、不得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包括：

a、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

b、嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变。

c、类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司从二级市场购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等，可以划分为持有至到期投资。

① 到期日固定、回收金额固定或可确定是指相关合同明确了投资者在确定的期间内获得或应收取现金流量的金额和时间。

② 存在下列情况之一的，不可以划分为持有至到期投资

A、相关合同没有明确规定投资者在确定的期间内获得或应收取现金流量的金额和时间。

B、持有该金融资产的期限不确定。

C、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

D、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

E、其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。对于发行方可以赎回的债务工具，如发行方行使赎回权，公司仍可收回其几乎所有初始净投资（含支付的溢价和交

易费用), 则公司可以将此类投资划分为持有至到期投资。但是, 对于公司有权要求发行方赎回的债务工具投资, 公司不能将其划分为持有至到期投资。

F、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持, 以使该金融资产投资持有至到期。

G、受法律、行政法规的限制, 使公司难以将该金融资产投资持有至到期。

H、其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

I、权益工具投资不能划分为持有至到期投资。

### ③ 持有至到期投资在到期前处置或重分类的处理规则

公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额, 相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时, 应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产, 且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是, 下列情况除外:

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

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

C、出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。此种情况主要包括:

a、因被投资单位信用状况严重恶化, 将持有至到期投资予以出售;

b、因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策, 或显著减少了税前可抵扣金额, 将持有至到期投资予以出售;

c、因发生重大企业合并或重大处置, 为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策, 将持有至到期投资予以出售;

d、因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整, 将持有至到期投资予以出售;

e、因监管部门要求大幅度提高资产流动性, 或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重, 将持有至到期投资予以出售。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

下列非衍生金融资产不应当划分为应收款项:

① 准备立即出售或在近期出售的非衍生金融资产。

② 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产。

③ 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产。

④ 因债务人信用恶化以外的原因, 使持有方可能难以收回几乎所有初始投资的非衍生金融资产。公司所持证券投资基金或类似基金, 不应当划分为应收款项。

4) 可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除以上三类资产以外的金融资产。以下金融资产应在初始确认时即被指定为可供出售金融资产。

- ① 公司取得的有限售条件的证券；
- ② 公司为回购套利赚取稳定利差收入而购入的债券；
- ③ 公司以其他非交易方式取得的尚处于冻结状态的证券；
- ④ 公司以自有资金认购的本公司发行的集合资产管理计划；
- ⑤ 取得时即被公司投资决策委员会认定为战略投资的证券。

5) 公司在金融资产初始确认时对其进行分类后，不得随意变更，具体应按如下规定处理。

① 初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 因持有意图或能力的改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将其重分类为可供出售金融资产。

公司将尚未到期的某项持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

③ 如出售或重分类金融资产的金额较大而受到的“两个完整的会计年度”内不能将金融资产划分为持有至到期的限制已解除(即已过了两个完整的会计年度)，公司可以再将符合规定条件的金融资产划分为持有至到期投资。

## (2) 金融工具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（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

### (b) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(c) 应收款项

公司对外提供劳务形成的应收债权，通常应按应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(d) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

(e) 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。通常采用摊余成本进行后续计量。

(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会计准则规定的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：

(a) 所转移金融资产的账面价值；

(b) 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；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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。

本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

(a) 存在活跃市场的金融资产，如报表日有成交市价，应当以当日收盘价作为公允价值；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，应当以最近交易日收盘价作为公允价值；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。

有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，公司应对最近交易的市价进行调整，确定公允价值，并将调整情况报公司董事会备案。

(b) 不存在活跃市场的金融资产，公司应当采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，审慎确定公允价值。运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，应尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并应通过定期校验，确保估值技术的有效性。

(c) 公司固定收益品种金融资产的公允价值参照中国证券业协会《证券投资基金估值工作小组关于固定收益品种的估值处理标准》确定。

(d) 附有限售条件的金融资产的公允价值，应当按照《关于证券投资基金执行估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字〔2007〕21号）中规定的原则确定。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(a) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果单项可供出售权益工具的公允价值发生严重下降，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，即单项可供出售权益工具的公允价值下跌幅度超过持有成本的 50%、或单项可供出售权益工具的公允价值低于成本的时间超过 12 个月，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，则该可供出售权益工具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。

(b) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 12. 应收款项

### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
余额百分比法	对于其他不纳入个别认定范围的应收款项，按余额百分比法计提
其他方法（个别认定法）	根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
未逾期的应收款项及其他应收款	0.5	0.5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
逾期的应收款项及其他应收款	逐一进行减值测试确定计提比例	逐一进行减值测试确定计提比例

## 13. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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



同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## (2) 初始投资成本的确定

### (a) 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以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

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；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。

### (b) 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。

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。

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和应支付的相关税费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。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### (a) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

#### (b) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照财务报告“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、7 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。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。

#### (c) 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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生

的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### 14. 投资性房地产

本公司对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司所指的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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

#### 15. 固定资产

##### （1）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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### （2）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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	3	3.23
机器设备	年限平均法	3-10 年	3	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	6 年	3	16.17
其他设备	年限平均法	5 年	3	19.40

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 16. 在建工程

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必要支出，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，并按本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。

## 17. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（a）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- (b) 借款费用已经发生；
- (c) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 借款费用资本化期间
- 资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。
- 购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。
- (3) 暂停资本化期间
- 符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。
- (4) 借款费用资本化金额的计算方法
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18. 无形资产

- (1) 无形资产的计价方法
- (a) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
- 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (b) 后续计量

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，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业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	有合同的为合同年限，无合同为 3 年	依照合同或使用情况

每期末，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项目	依据
交易席位费	席位使用无期限的限制

每期末，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。

### 19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按受益期限平均摊销。其中：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。固定资产装修费，按预计可使用年限平均摊销。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。

## 21. 买入返售和卖出回购款项

买入返售交易分为买断式或质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时，融出资金，质押到期日，以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。约定购回和质押回购融出资金业务其实质是为客户提供融资业务，参照质押式买入返售业务会计核算处理。

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

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

## 22. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (a) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (b) 设定受益计划

本公司目前不存在设定受益计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 23. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (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，本公司确认为预计负债：

- (a) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (b) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (c) 该义务的金额能够可靠地计量。



## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本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。

本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。

## 24. 利润分配

### (1) 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。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会关于授权董事会“在债券存续期间，提高任意盈余公积金的比例和一般风险准备金比例，以降低偿付风险。具体提高的比例由董事会根据公司实际情况和相关法律法规的要求确定，并保证高于债券发行前一年度的水平”的决议，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司发行证券公司债券偿债保障措施的议案》，同意在 2014 年证券公司债券成功发行后，公司任意盈余公积金由原来不提取确定为按税后利润 5% 的比例提取，一般风险准备金由原来税后利润 10% 的计提比例提高至按 11% 提取。

### (2) 风险准备计提

母公司东方证券股份有限公司及子公司上海东方证券资产管理有限公司、东方花旗证券有限公司，根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，按照税后利润的 10% 提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照不低于税后利润的 10% 计提交易风险准备。提取的一般风险准备和交易风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

子公司上海东证期货有限公司根据财商字[1997]44 号《关于〈商品期货交易财务管理暂行规定〉的通知》的规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取交易损失准备金。提取的交易损失准备金计入“业务及管理费用”项目核算。根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则—实施指南》规定，按照当期净利润的 10% 提取一般风

险准备。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

子公司上海东方证券资产管理有限公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，按照不得低于基金管理费收入 10% 的比例计提风险准备金，提取的公开募集证券投资基金风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

## 25. 收入

### (1) 代理买卖证券业务收入

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) 投资银行业务收入

(1) 公司以全额包销方式进行承销业务：在公司将证券转售给投资者时，按发行价格确认为证券发行收入，按已发行证券的承销价格结转证券的成本。

(2) 公司以余额包销方式进行承销业务：在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

(3) 证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时或按合同约定确认收入。

### (3) 资产管理业务收入

定向资产管理业务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。

集合资产管理业务按合同约定收取管理费的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；按合同约定收取业绩报酬的于集合资产计划到期时或投资者退出计划时，按约定比例收取业绩报酬，确认为当期收益。

专项资产管理业务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。

公开募集证券投资基金业务按合同约定收取管理费的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，同时提取风险准备金专户管理。

### (4) 投资咨询业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

### (5) 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。

买入返售证券收入：在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

融资融券利息收入：公司于融资融券合同约定的期限内，分别按合同约定的融资利率和出借金额、合同约定的融券费率和出借的证券数量，分期确认融资和融券利息收入。

#### (6) 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益；

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当期损益；

采用权益法核算长期股权投资的，按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当期损益。

#### (7) 其他业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

### 26. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 27. 递延所得税资产/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。

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

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

## 28. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（a）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。

（b）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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## 29. 融资融券业务

公司开展融资业务时，按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。公司开展融券业务时，按融出证券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额，客户归还融出证券时，按归还日融出证券公允价值减少融出证券。融出期间融出证券取得现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为融出证券公允价值变动金额，同

时计入其他综合收益。公司融出证券在出借前和归还后的金融资产分类保持一致，均分类列示为可供出售金融资产。

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。

### 30. 转融通业务

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

### 31. 资产管理业务

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务。资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。

公司受托经营管理资产按实际受托资产的款项或募集资金，同时确认为一项资产和一项负债；对定向资产管理业务管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理；对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

### 32. 客户交易结算资金核算办法

- (1) 公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。
- (2) 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。
- (3) 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖的交易日确认收入。
- (4) 按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定，本公司对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日。

### 33. 代理承销证券业务核算办法

- (1) 公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承销价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；

公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承销价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。

- (2) 公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。
- (3) 公司以代销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。
- (4) 承销证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

### 34. 代理兑付债券核算办法

代理兑付债券业务是公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。代兑付债券的手续费收入于代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认。

### 35. 期货业务核算办法

客户下达期货交易指令并成交之后，公司根据代理合同书拟定的收费标准，确认手续费收入，并直接在客户保证金账户中结算扣除。

### 36. 持有待售及终止经营

#### (1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (a) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (b) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (c) 公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；
- (d) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

#### (2) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (a) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

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

### 37. 套期会计

#### (1) 套期保值的分类

(a) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(b) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(c) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### (2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本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。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵消被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(a) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(b) 该套期的实际抵消结果在 80% 至 125% 的范围内。

#### (3) 套期会计处理方法

##### (a) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价

值变动亦计入当期损益。

(b) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(c) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### 38. 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其



他企业。

### 39. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。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) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 41. 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%和 25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
东方金融控股（香港）有限公司	16.5%

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币 金额	外币金额	折算率	折人民币 金额
现金：	/	/	813,241.56	/	/	446,006.73
人民币	/	/	813,241.56	/	/	446,006.73
银行存款：	/	/	62,873,070,143.10	/	/	23,603,131,594.56
其中：自有 资金	/	/	14,133,422,718.35	/	/	4,940,826,101.29
人民币	/	/	13,540,391,166.88	/	/	4,609,050,275.52
美元	16,414,781.92	6.1136	100,353,410.75	11,229,159.58	6.1190	68,711,227.47
港元	624,462,067.68	0.7886	492,450,786.57	333,457,470.28	0.7889	263,064,598.30
其他			227,354.15			
客户资金	/	/	48,739,647,424.75	/	/	18,662,305,493.27
人民币	/	/	47,795,830,824.20	/	/	17,945,002,075.42
美元	71,984,001.86	6.1136	440,081,392.83	31,969,222.80	6.1190	195,619,564.15
港元	638,771,504.06	0.7886	503,735,207.72	661,280,078.22	0.7889	521,683,853.70
其他货币资 金：	/	/	432,314,900.34	/	/	199,571,222.86
人民币	/	/	432,314,900.34	/	/	199,571,222.86
合计	/	/	63,306,198,285.00	/	/	23,803,148,824.15

其中，融资融券业务：

 适用  不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币 金额	外币金 额	折算率	折人民币 金额
自有信用资金	/	/	2,738,293,279.50	/	/	450,061,770.62
人民币	/	/	2,738,293,279.50	/	/	450,061,770.62
客户信用资金	/	/	5,111,007,696.81	/	/	1,103,460,347.16
人民币	/	/	5,111,007,696.81	/	/	1,103,460,347.16

**2、 结算备付金**

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金：	/	/	5,474,853,183.97	/	/	1,749,417,558.45
人民币	/	/	5,474,732,851.97	/	/	1,742,579,956.83
港元	152,589.41	0.7886	120,332.00	8,667,260.26	0.7889	6,837,601.62
客户备付金：	/	/	4,808,280,662.76	/	/	3,065,960,070.85
人民币	/	/	4,657,847,044.32	/	/	2,907,654,043.13
美元	13,841,605.33	6.1136	84,622,038.35	19,564,358.80	6.1190	119,714,311.49
港元	83,453,690.20	0.7886	65,811,580.09	48,918,387.92	0.7889	38,591,716.23
信用备付金：	/	/	1,369,535,410.88	/	/	833,239,367.32
人民币	/	/	1,369,535,410.88	/	/	833,239,367.32
合计	/	/	11,652,669,257.61	/	/	5,648,616,996.62

**3、 融出资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	26,770,006,408.18	9,806,030,537.34
机构	240,606,094.74	140,027,055.17
合计	27,010,612,502.92	9,946,057,592.51

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	4,425,201,996.54	1,415,709,336.40
股票	68,493,351,604.99	28,305,844,589.87
基金	458,100,432.36	159,825,507.95
合计	73,376,654,033.89	29,881,379,434.22

**4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	6,551,639,537.66		6,551,639,537.66	6,548,331,170.79		6,548,331,170.79
基金	2,925,582,453.65		2,925,582,453.65	2,902,738,515.26		2,902,738,515.26
股票	5,062,996,072.05		5,062,996,072.05	4,333,612,665.63		4,333,612,665.63
其他	2,392,777,272.54		2,392,777,272.54	2,391,173,103.66		2,391,173,103.66
合计	16,932,995,335.90		16,932,995,335.90	16,175,855,455.34		16,175,855,455.34
期初余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	2,965,616,996.91		2,965,616,996.91	2,940,478,776.55		2,940,478,776.55
基金	921,685,862.42		921,685,862.42	907,259,348.75		907,259,348.75
股票	3,222,110,414.68		3,222,110,414.68	3,035,673,561.56		3,035,673,561.56
其他	164,232,734.73		164,232,734.73	163,867,289.04		163,867,289.04
合计	7,273,646,008.74		7,273,646,008.74	7,047,278,975.90		7,047,278,975.90

**其他说明**

期末公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产全部是为交易目的而持有的金融资产，无指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

**5、融券业务情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	19,690,124.70	41,664,047.17
—可供出售金融资产	19,690,124.70	41,664,047.17
转融通融入证券总额		

## 6、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末						期初					
	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（按类别列示）	4,920,000,000.00	-4,250,371.13		17,720,000,000.00	68,481,772.08		3,120,000,000.00	135,341.36		15,105,000,000.00	55,774,007.83	
-利率互换（注1）	4,920,000,000.00	-4,250,371.13		17,720,000,000.00	68,481,772.08		3,120,000,000.00	135,341.36		15,105,000,000.00	55,774,007.83	
权益衍生工具（按类别列示）	1,669,559,122.78	48,576,968.43		175,135,000.00		12,251,328.00	842,247,480.00			188,709,608.54	856,851.55	
-股指期货（注2）	1,501,110,900.00						842,247,480.00			188,709,608.54	856,851.55	
-收益互换	104,041,222.78	45,156,300.43										
-股票期权	64,407,000.00	3,420,668.00		175,135,000		12,251,328						
信用衍生工具（按类别列示）	1,332,993,200.00			883,690,750.00						1,371,744,200.00		
-国债期货（注3）	1,332,993,200.00			883,690,750.00						1,371,744,200.00		
其他衍生工具（按类别列示）	1,718,194,800.00	758,753.51	23,341,936.46									
-货币互换-美元（注4）	110,044,800.00	758,753.51										
-货币互换-人民币	650,000,000.00		4,951,936.46									
-掉期交易	958,150,000.00		18,390,000.00									
延期交易	236,310.00											
商品期货（注5）	476,700.00									4,367,610.00		
收益凭证				173,945,660.00		508,103.68				41,430,000.00		6,781.48
场外期权	3,000,000.00		1,670.00				41,000,000		425,024.78			
合计	9,644,460,132.78	45,085,350.81	23,343,606.46	18,952,771,410.00	68,481,772.08	12,759,431.68	4,003,247,480.00	135,341.36	425,024.78	16,711,251,418.54	56,630,859.38	6,781.48

## 衍生金融工具的说明：

注1：期末公司利率互换合约名义本金总额 226.4 亿元，公允价值变动 14,451,788.39 元。由于 2014 年 7 月 1 日以后的利率互换合约采用每日无负债结算，故期末，将此部分公允价值变动 49,779,612.56 元在衍生金融资产-利率互换和其他应付款-利率互换暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示。

注2：期末公司持有的未结算人民币股指期货合约 1,311 手，其中：看跌合约 1,311 手，初始合约价值为 1,605,163,760.00 元，公允价值变动 104,052,860.00 元。由于股指期货采用每日无负债结算，故期末，将衍生金融资产-股指期货和其他应付款-股指期货暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示。

注3：期末公司持有的未结算国债期货合约 2327 手，其中：看涨合约 542 手，初始合约价值为 705,240,850.00 元，公允价值变动 757,100.00 元；看跌合约 1785 手，初始合约价值为 1,532,512,850.00 元，公允价值变动 20,312,650.00 元。由于国债期货采用每日无负债结算，故期末，将衍生金融资产-国债期货和其他应付款-国债期货暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示。

注4：货币互换-美元期末套期工具名义本金 1800 万美元，按 2015 年 6 月 30 日美元汇率 6.1136 折算成人民币为 110,044,800.00 元。

注5：期末公司持有的未结算人民币黄金期货合约 2 手，其中：看跌合约 2 手，初始合约价值为 476,250.00 元，公允价值变动-450.00 元。

**7、 买入返售金融资产**

√适用 □不适用

**(1) 按金融资产种类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票及基金	1,566,250,702.29	1,019,167,869.82
债券	21,686,938,879.71	12,489,252,727.81
其他		10,830,190.15
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	23,253,189,582.00	13,519,250,787.78

**(2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露**

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	844,811,142.98	211,479,089.45
一个月至三个月内	1,125,467,672.26	850,150,000.00
三个月至一年内	2,472,815,690.49	5,642,209,726.02
一年以上	17,111,597,374.14	5,482,030,000.00
合计	21,554,691,879.87	12,185,868,815.47

**8、 应收款项**
**(1) 按明细列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	573,660.12	1,142,581.93
应收经纪业务款项	220,032,613.39	94,173,671.61
应收资产管理业务款项	108,404,535.53	28,447,572.98
应收投资银行业务款项	3,535,000.00	8,125,000.00
合计	332,545,809.04	131,888,826.52
减：减值准备	1,662,729.05	659,337.96
应收款项账面价值	330,883,079.99	131,229,488.56

**(2) 按账龄分析**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	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	332,520,809.04	99.99	1,662,604.05	0.5	131,863,826.52	99.98	659,212.96	0.5
1-2 年								
2-3 年	25,000.00	0.01	125.00	0.5	25,000.00	0.02	125.00	0.5
3 年以上								
合计	332,545,809.04	100.00	1,662,729.05		131,888,826.52	100.00	659,337.96	

### 9、 应收利息

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
债券投资	973,477,903.66	1,122,897,954.17
存放金融同业	994,853.26	4,089,307.09
融资融券	137,950,217.42	46,876,258.10
约定购回	861,818.94	2,873,726.88
质押回购	154,866,672.28	47,725,976.39
利率互换	3,154,771.67	6,239,955.60
其他	5,071,577.78	9,303,560.10
合计	1,276,377,815.01	1,240,006,738.33

### 10、 存出保证金

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
交易保证金	252,992,326.48	127,529,744.22
信用保证金	77,494,102.79	15,353,709.79
转融通保证金	499,825,147.48	487,139,739.62
期货交易保证金	228,149,793.50	126,586,259.20
合计	1,058,461,370.25	756,609,452.83

### 11、 可供出售金融资产

 适用  不适用

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末				期初			
	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
债券	30,408,311,850.84	799,469,276.85		31,207,781,127.69	29,921,937,875.84	878,072,754.70		30,800,010,630.54
基金	2,005,486,592.96	68,405,534.86		2,073,892,127.82	421,815,025.01	1,220,156.55		423,035,181.56
股票	1,750,420,729.77	1,308,117,077.68		3,058,537,807.45	2,908,043,606.97	700,563,094.87		3,608,606,701.84
证券公司理财产品	2,125,641,129.42	271,572,999.46	2,989,582.95	2,394,224,545.93	2,002,277,231.39	-48,748,317.57	2,989,582.95	1,950,539,330.87
银行理财产品	4,000,000.00			4,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00
信托计划	529,496,741.04	64,383,993.77		593,880,734.81	642,288,481.63	91,261,134.98		733,549,616.61
其他权益投资	764,465,248.25			764,465,248.25	837,251,436.25			837,251,436.25
其他	1,452,507,813.00	44,129,312.33		1,496,637,125.33	2,018,974,520.55	33,450,373.12		2,052,424,893.67
合计	39,040,330,105.28	2,556,078,194.95	2,989,582.95	41,593,418,717.28	38,779,588,177.64	1,655,819,196.65	2,989,582.95	40,432,417,791.34



(2) 截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	1,750,420,729.77	30,408,311,850.84	6,881,597,524.67	39,040,330,105.28
公允价值	3,058,537,807.45	31,207,781,127.69	7,327,099,782.14	41,593,418,717.28
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	1,308,117,077.68	799,469,276.85	448,491,840.42	2,556,078,194.95
已计提减值金额			2,989,582.95	2,989,582.95

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额			2,989,582.95	2,989,582.95
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金额			2,989,582.95	2,989,582.95

(4) 存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
股票（注1）	680,421,243.47	255,058,162.56
证券公司理财产品（注2）	33,355,988.53	219,058,025.49

注 1：公司参与认购浙江亚厦装饰股份有限公司非公开发行股票，认购部分期末公允价值为 291,396,243.47 元，股份锁定期为股份发行结束之日起 12 个月。

公司参与认购上工申贝（集团）股份有限公司非公开发行股票，认购部分期末公允价值为 389,025,000.00 元，股份锁定期为股份发行结束之日起 12 个月。

注 2：系公司子公司上海东方证券资产管理有限公司以自有资金在推广期认购的由其作为管理人募集设立的集合资产管理计划，在上述集合计划存续期及展期期间或在集合计划合同约定的期限内，其以自有资金认购的集合计划份额不得退出。

## 12、持有至到期投资

√适用 □不适用

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	1,226,329,819.43	1,247,202,375.35
其中（按类别列示）：		
金融债	170,735,707.67	171,112,940.22
企业债	306,231,529.77	327,084,212.06
中期票据	699,362,581.99	699,005,223.07
公司债	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资合计	1,226,329,819.43	1,247,202,375.35
减：持有至到期投资减值准备		
持有至到期投资账面价值	1,226,329,819.43	1,247,202,375.35

持有至到期投资的说明：

报告期内未出售尚未到期的持有至到期投资。

**13、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
汇添富基金管理股份有限公司	767,867,343.35			160,527,815.30	-127,942.08					928,267,216.57
上海诚毅投资管理有限公司	17,402,150.07			975,457.63		-29,632.07				18,347,975.63
上海诚毅新能源创业投资有限公司	200,521,620.05			-72,304.80						200,449,315.25
上海腾希投资合伙企业（有限合伙）	18,001,567.15									18,001,567.15
上海朱雀甲午投资中心（有限合伙）		20,800,000.00								20,800,000.00
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）		73,000,000.00		-81,723.02						72,918,276.98
小计	1,003,792,680.62	93,800,000.00	0.00	161,349,245.11	-127,942.08	-29,632.07	0.00	0.00	0.00	1,258,784,351.58
合计	1,003,792,680.62	93,800,000.00	0.00	161,349,245.11	-127,942.08	-29,632.07	0.00	0.00	0.00	1,258,784,351.58

## 14、 固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	358,133,921.02	462,951,663.30	28,950,218.90	72,358,079.73	922,393,882.95
2. 本期增加金额		27,101,101.05	1,303,019.92	1,914,210.36	30,318,331.33
(1) 购置		21,475,098.05	1,303,019.92	1,287,798.48	24,065,916.45
(2) 在建工程转入		5,626,003.00		626,411.88	6,252,414.88
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	35,857,585.19	3,553,710.35	663,828.99	188,844.23	40,263,968.76
(1) 处置或报废	35,857,585.19	3,530,672.35	663,828.99	188,621.51	40,240,708.04
(2) 外币报表折算差额		23,038.00		222.72	23,260.72
4. 期末余额	322,276,335.83	486,499,054.00	29,589,409.83	74,083,445.86	912,448,245.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,566,174.90	367,706,911.46	19,452,219.72	41,490,490.04	473,215,796.12
2. 本期增加金额	5,797,652.65	21,562,412.18	1,371,907.98	5,187,058.37	33,919,031.18
(1) 计提	5,797,652.65	21,562,412.18	1,371,907.98	5,187,058.37	33,919,031.18
3. 本期减少金额	3,889,951.34	3,117,627.31	940,094.45	166,470.15	8,114,143.25
(1) 处置或报废	3,889,951.34	3,115,780.10	928,529.84	166,188.88	8,100,450.16
(2) 外币报表折算差额		1,847.21	11,564.61	281.27	13,693.09
4. 期末余额	46,473,876.21	386,151,696.33	19,884,033.25	46,511,078.26	499,020,684.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	275,802,459.62	100,347,357.67	9,705,376.58	27,572,367.60	413,427,561.47
2. 期初账面价值	313,567,746.12	95,244,751.84	9,497,999.18	30,867,589.69	449,178,086.83

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

 适用  不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**
 适用  不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**
 适用  不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**
 适用  不适用

**15、 在建工程**
 适用  不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司办公大楼	1,022,359,156.37		1,022,359,156.37	977,024,633.49		977,024,633.49
营业部设备更新	9,291,876.24		9,291,876.24	10,606,723.23		10,606,723.23
公司设备改造	22,608,395.45		22,608,395.45	16,489,057.30		16,489,057.30
合计	1,054,259,428.06		1,054,259,428.06	1,004,120,414.02		1,004,120,414.02

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
公司办公大楼	1,450,000,000	977,024,633.49	45,334,522.88			1,022,359,156.37	70.51	未完工	88,301,898.37	27,979,817.88	6.70	次级债券
合计	1,450,000,000	977,024,633.49	45,334,522.88			1,022,359,156.37	/	/	88,301,898.37	27,979,817.88	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**
 适用  不适用

**16、无形资产**
**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	178,429,812.53	61,552,797.50	239,982,610.03
2. 本期增加金额	22,805,383.08		22,805,383.08
(1) 购置	22,805,383.08		22,805,383.08
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	201,235,195.61	61,552,797.50	262,787,993.11
二、累计摊销			
1. 期初余额	113,984,047.01	39,810,214.52	153,794,261.53
2. 本期增加金额	18,928,814.16		18,928,814.16
(1) 计提	18,928,814.16		18,928,814.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	132,912,861.17	39,810,214.52	172,723,075.69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	68,322,334.44	21,742,582.98	90,064,917.42
2. 期初账面价值	64,445,765.52	21,742,582.98	86,188,348.50

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**
 适用  不适用

**17、商誉**
 适用  不适用

**商誉账面原值**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购子公司商誉	13,187,769.62					13,187,769.62
重组商誉	18,947,605.48					18,947,605.48
合计	32,135,375.10					32,135,375.10

**18、递延所得税资产/递延所得税负债**
**(1). 未经抵销的递延所得税资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	73,173,986.41	18,293,496.63	71,701,679.14	17,925,419.80
预提职工薪酬	299,135,260.61	74,783,815.15	139,675,334.25	34,918,833.56
可供出售金融资产减值准备	40,153,997.35	10,038,499.34	40,153,997.35	10,038,499.34
其他			44,686,246.31	11,171,561.58
合计	412,463,244.37	103,115,811.12	296,217,257.05	74,054,314.28

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	924,615,169.71	231,153,792.46	219,354,650.15	54,838,662.54
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动(含融出证券)	2,757,327,930.51	689,333,899.31	1,786,095,755.29	446,523,938.86
政府补助	272,120,567.15	68,030,141.79		
合计	3,954,063,667.37	988,517,833.56	2,005,450,405.44	501,362,601.40

**19、其他资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	948,866,864.39	691,050,273.53
预付账款	111,628,013.97	51,080,894.83
待摊费用	73,794,382.93	83,568,001.32
其他		2,386.89
合计	1,134,289,261.29	825,701,556.57

**20、资产减值准备变动表**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	72,582,078.26	2,292,906.52			74,874,984.78
可供出售金融资产 减值准备	2,989,582.95				2,989,582.95
合计	75,571,661.21	2,292,906.52			77,864,567.73

**21、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		2,340,000.00
合计		2,340,000.00

**22、应付短期融资款**
**(1) 分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	3,000,000,000.00	5,000,000,000.00
收益凭证	1,533,303,263.39	1,779,791,383.76



合计	4,533,303,263.39	6,779,791,383.76
----	------------------	------------------

**(2) 短期融资券**

单位：元 币种：人民币

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	期末余额
14 东方证券 CP007	2014/10/31	83 天	2,500,000,000.00	4.08%	2,500,000,000.00	-
14 东方证券 CP008	2014/12/1	88 天	2,500,000,000.00	4.68%	2,500,000,000.00	-
15 东方证券 CP001	2015/6/17	90 天	3,000,000,000.00	3.50%	-	3,000,000,000.00
合计	/	/	8,000,000,000.00	/	5,000,000,000.00	3,000,000,000.00

**23、拆入资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入款项	3,650,000,000.00	4,700,000,000.00
转融通融入款项	2,283,000,000.00	2,283,000,000.00
合计	5,933,000,000.00	6,983,000,000.00

**24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			期初公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券	149,375,550.00		149,375,550.00			
基金	9,794,804.08		9,794,804.08			
证券公司理财产品	906,409,178.05		906,409,178.05	878,235,991.12		878,235,991.12
其他	939,525,060.00		939,525,060.00			
合计	2,005,104,592.13		2,005,104,592.13	878,235,991.12		878,235,991.12

**25、卖出回购金融资产款**

√适用 □不适用

**(1) 按金融资产种类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	10,489,300,000.00	8,297,437,249.00
债券	20,279,564,088.43	20,728,600,835.40
其他	24,406,347,000.00	8,080,136,000.00
合计	55,175,211,088.43	37,106,174,084.40

(2) 报价回购融入资金按剩余期限分类

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	1,290,088,000.00	2%-6%	1,157,834,000.00	4.2%-6.1%
一个月至三个月内	584,365,000.00		124,732,000.00	
三个月至一年内	632,094,000.00	4.5%-6%	933,670,000.00	4.8%-5.8%
一年以上		4.7%-6%		4.8%-6.4%
合计	2,506,547,000.00		2,216,236,000.00	

26、代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	34,670,333,488.78	17,462,772,643.07
机构	13,560,868,350.51	2,851,402,245.14
合计	48,231,201,839.29	20,314,174,888.21

27、信用交易代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	4,550,915,184.42	1,465,347,377.24
机构	35,954,361.51	3,549,781.74
合计	4,586,869,545.93	1,468,897,158.98

28、衍生金融负债

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
股票期权	12,251,328.00	
货币互换-人民币	4,951,936.46	
掉期交易	18,390,000.00	

场外期权	1,670.00	425,024.78
收益凭证	508,103.68	6,781.48
合计	36,103,038.14	431,806.26

## 29、应付款项

√适用 □不适用

### 应付款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付承销费	1,560,000.00	11,411,653.74
应付清算款项	2,523,127.19	758,387.23
合计	4,083,127.19	12,170,040.97

## 30、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	319,621,774.52	2,001,575,871.57	1,101,752,556.68	1,219,445,089.41
二、离职后福利-设定提存计划	4,947,843.66	79,110,059.94	43,326,118.00	40,731,785.60
三、辞退福利		23,552.64	23,552.64	
四、其他	32,002,407.41	45,134,976.64	32,002,407.41	45,134,976.64
合计	356,572,025.59	2,125,844,460.79	1,177,104,634.73	1,305,311,851.65

### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	319,507,710.86	1,900,236,989.33	1,001,400,759.43	1,218,343,940.76
二、职工福利费		23,102,104.95	23,102,104.95	
三、社会保险费	53,213.66	25,974,952.71	25,933,115.97	95,050.40
其中：医疗保险费	46,572.85	23,216,047.17	23,182,001.72	80,618.30
工伤保险费	3,098.23	969,941.63	967,258.62	5,781.24
生育保险费	3,542.58	1,788,963.91	1,783,855.63	8,650.86

四、住房公积金	45,920.00	18,805,940.42	18,805,711.42	46,149.00
五、工会经费和职工教育经费	14,930.00	33,455,884.16	32,510,864.91	959,949.25
合计	319,621,774.52	2,001,575,871.57	1,101,752,556.68	1,219,445,089.41

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,731.31	40,650,035.76	40,602,192.10	90,574.97
2、失业保险费	5,112.35	2,740,024.18	2,723,925.90	21,210.63
3、企业年金缴费	4,900,000.00	35,720,000.00		40,620,000.00
合计	4,947,843.66	79,110,059.94	43,326,118.00	40,731,785.60

**31、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税	204,228,417.55	50,317,765.80
企业所得税	1,310,217,845.56	272,999,332.85
个人所得税	12,720,540.88	21,333,235.15
城市维护建设税	14,294,258.69	3,526,363.82
利息税	184,885.60	368,374.24
教育费附加	10,211,131.13	2,538,612.34
其他附加	2,051,051.42	507,670.85
劳务工税金	1,694,847.08	453,882.90
个人转让上市公司限售股所得税	6,512,851.98	355,828.36
房产税	46,476.09	108,968.45
土地使用税	5,350.54	5,574.30
其他	152,074.58	453,169.19
合计	1,562,319,731.10	352,968,778.25

**32、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
拆入资金	36,968,308.33	34,292,744.44

其中：转融通融入资金	35,537,600.00	33,476,633.33
公司债券	304,767,123.33	131,899,511.58
卖出回购	207,379,784.99	143,408,591.75
次级债	281,881,593.93	64,900,131.81
应付短期融资券	19,798,809.21	27,263,013.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	526,338.79	
收益凭证	158,739,023.40	2,210,698.75
长期借款		2,551,290.52
合计	1,010,060,981.98	406,525,982.54

### 33、长期借款

√适用 □不适用

#### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	362,756,000.00	362,894,000.00
合计	362,756,000.00	362,894,000.00

#### (2). 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	
					外币金额	本币金额
香港永隆银行	2014-7-25	2016-1-24	港币	3.3%+3个月HIBOR	HKD460,000,000	362,756,000.00

### 34、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	期初余额
13 东方次级债(注1)	100	2013-11-15	2017-11-15	3,600,000,000.00	6.70%	3,599,042,875.10	3,599,269,062.50
14 东方次级债(注2)	100	2014-11-17	2018-11-17	1,400,000,000.00	5.50%	1,399,705,868.51	1,399,262,175.81
15 东方次级债(注3)	100	2015-5-29	2018-5-28	6,000,000,000.00	5.60%	6,000,000,000.00	
次级债务(注4)	100	2013-7-2	2016-7-1	800,000,000.00	6.30%	800,000,000.00	800,000,000.00
15 东期债(注5)	100	2015-6-18	2018-6-17	600,000,000.00	6.82%	600,000,000.00	

证券公司债(注6)	50万	2014-8-26	2017-8-26	6,000,000,000.00	6.00%	5,999,576,493.17	5,999,540,785.39
海外人民币债(注7)	100万	2014-11-26	2017-11-26	900,000,000.00	6.50%	882,916,560.00	881,761,419.00
海外美元债(注8)	20万美元	2015-5-8	2018-5-8	200,000,000.00 美元	4.20%	1,221,825,296.00	
长期收益凭证	1	2015-1-28	2018-5-7	10,831,117,000.00	5.45%-6.07%	10,831,117,000.00	
合计						31,334,184,092.78	12,679,833,442.70

注1: 经中国证监会证监许可[2013]1318号文核准, 公司获准非公开发行面值不超过36亿元的次级债券。2013年11月15日, 公司向符合条件的机构投资者发行13年东方次级债, 规模为人民币36亿元, 债券期限为4年期, 债券发行利率为6.7%。

注2: 2014年11月18日, 公司向符合条件的机构投资者发行14年东方次级债, 规模为人民币14亿元, 债券期限为4年期, 债券发行利率为5.5%。本次发行已向中国证监会上海证监局申请备案。

注3: 2015年5月29日, 公司向符合条件的机构投资者发行15年东方次级债, 规模为人民币60亿元, 债券期限为3年期, 债券发行利率为5.6%。本次发行已向中国证监会上海证监局申请备案。

注4: 2013年6月, 公司与申能(集团)有限公司签订《次级债务借入合同》, 并经中国证监会上海监管局沪证监机构字[2013]161号《关于核准东方证券股份有限公司借入次级债务的批复》核准, 公司向申能(集团)有限公司借入8亿元的长期次级债务, 借入期限为3年。2013年7月2日, 公司已收到由申能(集团)有限公司汇入的次级债务8亿元, 债务利率为6.3%。

注5: 2015年6月, 公司子公司上海东证期货有限公司向机构投资者定向发行次级债, 简称“15东期债”。该次级债的发行金额为6亿元, 利率为6.82%, 期限为3年。2015年6月18日, 公司子公司上海东证期货有限公司已收到合格机构投资者的缴款。

注6: 证券公司债经中国证监会证监许可[2014]816号文核准, 公司获准定向发行面值总额不超过60亿元的公司债券。2014年8月26日, 公司向符合条件的机构投资者发行14东证债, 规模为人民币60亿元, 债券期限为3年期, 债券发行利率为6%。

注7: 海外人民币债以东方鸿盛有限公司为发行主体, 东方金融控股(香港)有限公司提供担保, 东方证券股份有限公司提供维好协议。2014年11月26日, 公司向符合条件的投资者发行9亿人民币海外债, 规模为人民币9亿元, 债券期限为3年期, 债券发行利率为6.5%。

注8: 海外美元债以东方智汇有限公司为发行主体, 东方金融控股(香港)有限公司提供担保, 东方证券股份有限公司提供维好协议。2015年5月8日, 公司向符合条件的投资者发行2亿美元海外债, 债券期限为3年期, 债券发行利率为4.2%。

### 35、其他负债

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	504,841,383.09	680,869,949.83
代理兑付债券款	802,403.76	802,403.76

应付股利	17,580,000.00	17,580,000.00
合计	523,223,786.85	699,252,353.59

### 36、次级债券

√适用 □不适用

参见财务报告“七、34 应付债券”。

### 37、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
无限售条件 流通股份		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
限售条件 流通股份	4,281,742,921.00						4,281,742,921.00
股份总数	4,281,742,921.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	5,281,742,921.00

其他说明：

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]305 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,000,000,000 股。此次公开发行股份增加注册资本人民币 1,000,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 5,281,742,921.00 元。

### 38、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,796,107,002.19	8,787,474,000.00		12,583,581,002.19
其他资本公积				
合计	3,796,107,002.19	8,787,474,000.00		12,583,581,002.19

其他说明：

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]305 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,000,000,000 股。此次公开发行股份增加注册资本人民币 1,000,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 5,281,742,921.00 元。截至 2015 年 3 月 16 日止，公司实际已发行人民币普通股（A 股）1,000,000,000 股，每股发行价格 10.03 元，募集资金总额为 9,799,724,000.00 元（已扣除承销、保荐费用人民币

230,276,000.00 元)，扣除其他发行费用人民币 12,250,000.00 元，实际募集资金净额为 9,787,474,000.00 元，其中新增注册资本（实收资本）人民币 1,000,000,000.00 元，资本溢价人民币 8,787,474,000.00 元。

### 39、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,520,634,494.97	476,340,974.37
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	381,474,340.29	121,343,958.48
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	439,132,128.05	384,393,046.78
小计	700,028,026.63	-29,396,030.89
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	-157,574.15	-10,541,662.55
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	-157,574.15	-10,541,662.55
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-9,237,375.66	5,501,790.74
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-9,237,375.66	5,501,790.74
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	690,633,076.82	-34,435,902.70

归属于母公司股东的其他综合收益期初余额	本期发生额					归属于母公司股东的其他综合收益期末余额
	本期所得税前发生额	前期计入其他综合收益当期转入损益	所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1,235,040,639.99	1,511,239,545.16	-585,509,504.07	-235,096,964.27	690,053,190.07	579,886.75	1,925,093,830.06



**40、 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,331,316,168.17			1,331,316,168.17
任意盈余公积	104,007,214.57			104,007,214.57
合计	1,435,323,382.74			1,435,323,382.74

**41、 一般风险准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例 (%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,380,694,700.99				1,380,694,700.99
交易风险准备	1,841,470,133.86	10,879,912.87			1,852,350,046.73
合计	3,222,164,834.85	10,879,912.87			3,233,044,747.72

一般风险准备的说明：

本公司子公司上海东方证券资产管理有限公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，每月按照不得低于基金管理费收入 10% 的比例计提风险准备金。

**42、 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,382,754,674.83	3,333,878,428.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,382,754,674.83	3,333,878,428.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,877,605,505.21	2,341,671,183.75
减：提取法定盈余公积		208,014,429.15
提取任意盈余公积		104,007,214.57
提取一般风险准备	10,879,912.87	552,599,002.00
应付普通股股利	792,261,438.15	428,174,292.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,457,218,829.02	4,382,754,674.83

**43、 手续费及佣金净收入**
**(1) 手续费及佣金净收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	3,691,896,730.20	953,879,354.09
证券经纪业务	2,213,246,271.01	502,014,552.93
其中：代理买卖证券业务	1,943,730,123.77	374,553,280.39
交易单元席位租赁	254,032,234.05	120,864,372.09
代销金融产品业务	15,483,913.19	6,596,900.45
期货经纪业务	98,143,711.12	40,570,547.67
投资银行业务	504,430,792.89	246,079,802.41
其中：证券承销业务	304,432,675.82	195,570,469.08
证券保荐业务	18,343,649.79	9,300,000.00
财务顾问业务	181,654,467.28	41,209,333.33
资产管理业务	836,940,039.83	152,935,297.99
基金管理业务		
投资咨询业务	39,135,915.35	12,279,153.09
其他		
手续费及佣金支出	420,744,260.52	92,226,938.61
证券经纪业务	418,884,610.52	79,384,817.02
其中：代理买卖证券业务	359,070,674.44	57,601,265.70
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务		1,035,189.85
投资银行业务	1,859,650.00	11,806,931.74
其中：证券承销业务	1,859,650.00	11,806,931.74
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务		
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他		
手续费及佣金净收入	3,271,152,469.68	861,652,415.48
其中：财务顾问业务净收入	181,654,467.28	41,209,333.33
— 并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	7,300,000.00	15,650,000.00
— 并购重组财务顾问业务净收入--其他		
— 其他财务顾问业务净收入	174,354,467.28	25,559,333.33

**(2) 代理销售金融产品业务**

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	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	125,163,795,000.00	15,466,940.26	11,236,554,000.00	6,310,200.76
银行理财产品				
信托	459,100,000.00	16,972.93	49,730,000.00	286,699.69
合计	125,622,895,000.00	15,483,913.19	11,286,284,000.00	6,596,900.45

**(3) 资产管理业务**

单位：元 币种：人民币

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	公开募集证券投资基金业务
期末产品数量	50	71	6	10
期末客户数量	27,438	71	34	168,963
其中：个人客户	27,380	7		168,901
机构客户	58	64	34	62
期初受托资金	8,404,705,774.78	21,170,933,832.82	2,849,075,000.00	2,483,512,112.10
其中：自有资金投入	46,806,706.80			
个人客户	7,345,798,567.37	151,260,618.60		
机构客户	1,012,100,500.61	21,019,673,214.22	2,849,075,000.00	2,483,512,112.10
期末受托资金	13,799,597,827.29	31,634,444,416.19	2,643,862,500.00	29,446,753,833.38
其中：自有资金投入	343,702,820.52			29,859,316.75
个人客户	5,690,419,193.16	-3,441,014,255.21		17,012,094,411.24
机构客户	7,765,475,813.61	35,075,458,671.40	2,643,862,500.00	12,404,800,105.39
期末主要受托资产初始成本	17,088,487,545.36	32,623,102,714.87	2,017,174,709.76	19,622,247,020.87
其中：股票	9,991,604,247.52	16,808,431,076.10		14,797,693,577.25
国债	2,266,208,660.73	1,954,498,827.79		23,817,029.04
其他债券	5,126,686,556.61	12,364,041,956.25		1,403,734,920.33
基金	730,856,788.66	2,862,809,323.78		
其他	-1,026,868,708.16	-1,366,678,469.05	2,017,174,709.76	3,397,001,494.25
当期资产管理业务净收入	611,014,022.91	99,742,890.57	4,599,398.82	121,583,727.53

**44、利息净收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,986,287,653.21	524,995,947.30
存放金融同业利息收入	415,798,850.80	176,454,089.60
其中：自有资金存款利息收入	135,426,449.22	65,375,064.94
客户资金存款利息收入	280,372,401.58	111,079,024.66
融资融券利息收入	784,724,064.17	132,325,663.83
买入返售金融资产利息收入	752,799,997.51	216,173,252.51
其中：约定购回利息收入	1,959,537.22	19,226,215.86
股权质押回购利息收入	702,428,627.38	180,590,733.32
委托贷款利息收入	10,623,356.81	
拆出资金利息收入		
其他	22,341,383.92	42,941.36
利息支出	1,989,469,393.66	894,326,143.14
客户资金存款利息支出	47,525,889.88	15,893,573.99
卖出回购金融资产利息支出	1,067,871,176.36	538,742,300.78
其中：报价回购利息支出	56,012,971.00	13,894,231.51
短期借款利息支出		
拆入资金利息支出	179,763,296.74	106,078,063.94
其中：转融通利息支出	69,003,600.01	38,173,944.50
长期借款利息支出	6,672,008.98	
短期融资券利息支出	29,023,665.39	115,133,781.11
公司债券利息支出	178,626,255.75	
次级债利息支出	187,897,874.66	117,660,559.04
其他	5,315,044.57	817,864.28
海外债利息支出	46,874,802.91	
收益凭证利息支出	239,899,378.42	
利息净收入	-3,181,740.45	-369,330,195.84

**45、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		18,705,820.00
权益法核算的长期股权投资收益	161,349,245.11	68,756,471.47
处置长期股权投资产生的投资收益		

金融工具投资收益	6,965,826,950.94	1,547,665,863.87
其中：持有期间取得的收益	1,836,960,222.04	1,062,064,122.64
— 交易性金融资产	749,084,368.45	223,246,285.85
— 持有至到期投资	33,514,802.54	34,922,861.55
— 可供出售金融资产	1,054,361,051.05	803,894,975.24
— 衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	5,128,866,728.90	485,601,741.23
— 交易性金融资产	2,627,582,978.96	-114,609,594.40
— 持有至到期投资		
— 可供出售金融资产	2,729,811,688.24	544,372,272.13
— 交易性金融负债	2,237,369.01	-380,042.01
— 衍生金融工具	-230,765,307.31	56,219,105.51
其他	11,642,352.48	1,489,136.69
合计	7,138,818,548.53	1,636,617,292.03

#### 46、公允价值变动收益 / (损失)

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	501,000,741.50	79,901,765.21
交易性金融负债	-22,192,614.88	-31,556,434.22
衍生金融工具	100,699,213.86	29,189,053.13
合计	579,507,340.48	77,534,384.12

#### 47、其他业务收入

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上年同期发生额
租赁	5,764,319.94	6,544,784.91
其他	7,144,151.42	3,251,245.91
合计	12,908,471.36	9,796,030.82

#### 48、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	487,368,380.64	90,674,989.98	按应税营业收入的 5% 计征
城市维护建设税	34,111,406.93	6,346,423.35	按实际缴纳营业税的 7% 计征

教育费附加	24,371,520.19	4,538,138.34	按实际缴纳营业税的 3%计征
其他	4,817,722.70	928,595.52	
合计	550,669,030.46	102,488,147.19	/

#### 49、业务及管理费

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
电子设备运转费	38,772,841.68	27,600,543.57
折旧费	33,919,031.18	38,620,736.62
租赁费	101,082,434.98	88,555,946.21
其他	131,939,876.34	92,787,581.35
职工薪酬	2,125,820,908.15	787,017,721.15
差旅费	30,852,558.70	26,287,787.05
咨询费	44,531,353.52	31,319,824.75
业务招待费	24,225,422.09	16,749,170.46
其他资产摊销	21,222,832.90	23,216,553.17
产品代销手续费	179,358,361.18	32,832,069.11
投资者保护基金	63,861,564.78	12,647,668.36
通讯费	35,982,310.31	31,640,565.38
合计	2,831,569,495.81	1,209,276,167.18

#### 50、资产减值损失

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,117,061.94	559,103.27
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		-54,329,383.47
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,117,061.94	-53,770,280.20

## 51、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,792,411.68	114,267.40	15,792,411.68
其中：固定资产处置利得	15,792,411.68	114,267.40	15,792,411.68
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	80,800,000.00	41,176,000.00	80,800,000.00
其他	2,108,809.02	479,072.53	2,108,809.02
合计	98,701,220.70	41,769,339.93	98,701,220.70

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金(a)	60,600,000.00	26,200,000.00	与收益相关
产业扶持资金(b)	6,400,000.00	6,500,000.00	与收益相关
产业扶持资金(c)	11,800,000.00	4,600,000.00	与收益相关
产业扶持资金(d)	1,900,000.00		与收益相关
产业扶持资金(e)	100,000.00		与收益相关
新增金融机构补贴		3,876,000.00	与收益相关
合计	80,800,000.00	41,176,000.00	/

其他说明：

- (a) 上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向公司发放的重点企业产业扶持资金。
- (b) 上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向上海东方证券资产管理有限公司发放的重点企业产业扶持资金。
- (c) 上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向东方花旗证券有限公司发放的重点企业产业扶持资金。

- (d) 上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向上海东方证券创新投资有限公司发放的重点企业产业扶持资金。
- (e) 服务业发展专项资金奖励。

## 52、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	389,977.26	1,257,550.57	389,977.26
其中：固定资产处置损失	389,977.26	1,257,550.57	389,977.26
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000,000.00	1,700.00	10,000,000.00
滞纳金	221.22	28,097.50	221.22
赔偿款支出	75,660.00	157,500.00	75,660.00
证券交易差错损失	3,812,676.45		3,812,676.45
合计	14,278,534.93	1,444,848.07	14,278,534.93

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,534,372,512.82	137,736,852.68
递延所得税费用	233,597,850.63	20,002,546.18
合计	1,767,970,363.45	157,739,398.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	7,700,561,550.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,915,290,002.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-15,957,707.51
归属于合营企业和联营企业的损益	40,131,953.83
非应税收入的影响	374,584,573.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,756,745.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	



本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	233,597,850.63
所得税费用	1,767,970,363.45

#### 54、其他综合收益的税后净额

参见财务报告“七、39 其他综合收益”

#### 55、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	97,952,663.10	170,168,145.22
政府补助	80,800,000.00	41,176,000.00
其他业务收入	12,908,471.36	9,796,030.82
营业外收入	2,037,209.76	406,272.53
收益凭证	10,440,348,879.63	
合计	10,634,047,223.85	221,546,448.57

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	2,062,803,402.93	800,082,363.85
日常经营费用等	474,700,682.57	343,037,286.88
营业外支出	13,888,557.67	187,297.50
合计	2,551,392,643.17	1,143,306,948.23

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产等	47,542,711.23	2,369,606.24
合计	47,542,711.23	2,369,606.24

##### (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO中介机构费用	12,250,000.00	605,800.34
合计	12,250,000.00	605,800.34

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,932,591,186.97	841,718,421.29
加：资产减值准备	3,117,061.94	-53,770,280.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,919,031.18	38,620,736.62
无形资产摊销	18,930,556.80	14,713,821.18
长期待摊费用摊销	21,222,832.90	23,216,553.17
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）	-15,402,434.42	1,143,283.17
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）	-509,527,777.38	-65,151,429.52
财务费用（收益以“-”号填列）	446,805,244.42	231,936,904.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-376,998,269.93	-87,638,666.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,061,496.84	6,644,009.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	244,378,154.21	11,654,325.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,813,569,853.17	-5,499,928,463.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,779,175,101.34	-6,449,655,755.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,697,067,388.45	10,921,608,774.32
其他		-1,833.36
经营活动产生的现金流量净额	29,874,296,523.79	-64,889,599.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	71,963,372,585.90	14,864,203,118.74
减：现金的期初余额	27,384,441,105.28	12,782,641,383.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	44,578,931,480.62	2,081,561,735.29
--------------	-------------------	------------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	813,241.56	446,006.73
可随时用于支付的银行存款	62,873,070,143.10	23,603,131,594.56
可随时用于支付的其他货币资金	432,314,900.34	199,571,222.86
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
结算备付金	8,657,174,300.90	3,581,292,281.13
三、期末现金及现金等价物余额	71,963,372,585.90	27,384,441,105.28
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		

57、外币货币性项目

适用  不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	88,398,783.78	6.1136	540,434,803.58
港币	1,263,233,571.74	0.7886	996,185,994.29
其他			227,354.15
结算备付金			

其中：美元	13,841,605.33	6.1136	84,622,038.35
港币	83,606,279.61	0.7886	65,931,912.09
应收账款			
其中：美元			
港币	140,065,464.10	0.7886	110,455,624.99
长期借款			
其中：美元			
港币	460,000,000.00	0.7886	362,756,000.00

## 58、套期

适用  不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

参见财务报告“七、6 衍生金融工具”。

## 八、资产证券化业务的会计处理

适用  不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### （1）合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并子公司 7 家，原因为：

新增合并单位	投资比例(%)	备 注
上海东方睿德股权投资基金有限公司	100.00	2015 年出资
星辉海纳（上海）投资中心（有限合伙）	57.95	2015 年新设
东方星辉（上海）投资中心（有限合伙）	99.97	2015 年新设
东方星晖（北京）投资基金管理有限公司	57.95	2015 年新设
东方嘉实（上海）投资管理有限公司	65.00	2015 年新设
拉萨经济技术开发区东证国煦投资管理有限公司	51.00	2015 年新设
东方智汇有限公司	100.00	2015 年新设

本年度合并范围除上述子公司外，新增 3 个集合资产管理计划。

### （2）报告期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名 称	期末净资产	本期净利润
上海东方睿德股权投资基金有限公司	350,533,714.12	533,714.12
星辉海纳（上海）投资中心（有限合伙）	880,244.87	244.87
东方星辉（上海）投资中心（有限合伙）	50,004,997.22	4,997.22
东方星晖（北京）投资基金管理有限公司	8,342,448.17	-457,551.83
东方嘉实（上海）投资管理有限公司	5,399,446.88	-553.12
拉萨经济技术开发区东证国煦投资管理有 限公司	999,992.79	-7.21
东方智汇有限公司	17,420.83	17,414.71
新东方证券-种子基金（兴业 2014-8）	410,043,509.18	43,509.18
东证资管-邮储-定向 2014 第 1 号	420,025,871.37	-482,240.18
东证润和 1 号资产管理计划	10,119,508.30	119,508.30

## 6、其他

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

单位名称	原币	本期折算汇率		上期折算汇率	
		资产负债表	利润表	资产负债表	利润表
东方金融控股（香港）有限公司	港币	0.7886	0.7904	0.7889	0.7913

**十、在其他主体中的权益**
**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海东证期货有限公司	上海	上海	期货经纪	100		非同一控制下企业合并
上海东方证券资产管理有限公司	上海	上海	证券资产管理	100		出资设立
上海东方证券资本投资有限公司	上海	上海	股权投资	100		出资设立
东方花旗证券有限公司	上海	上海	投资银行	66.67		出资设立
东方金融控股(香港)有限公司	香港	香港	集团管理	100		出资设立
东方证券(香港)有限公司	香港	香港	证券经纪		100	出资设立
东方期货(香港)有限公司	香港	香港	期货经纪		100	出资设立
东方资产管理(香港)有限公司	香港	香港	证券资产管理		100	出资设立
上海东方证券创新投资有限公司	上海	上海	投资	100		出资设立
杭州东方银帝投资管理有限公司	杭州	杭州	股权投资		51	出资设立
东方融资(香港)有限公司	香港	香港	投资银行		100	出资设立
东方信贷财务(香港)有限公司	香港	香港	财务融资		100	出资设立
上海东祺投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	出资设立
东方睿德(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	出资设立
上海东方睿德股权投资基金有限公司	上海	上海	投资管理		100	出资设立
东证润和资本管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	出资设立
东方弘泰(北京)投资管理有限公司	北京	北京	投资管理		100	出资设立
东方弘泰(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	出资设立
上海东翎投资合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资管理		50.6205	出资设立
东方鸿盛有限公司	BVI	BVI	特殊目的		100	出资设立
星辉海纳(上海)投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理		58	出资设立
东方星辉(上海)投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理		100	出资设立
东方星晖(北京)投资基金管理有限公司	北京	北京	投资管理		57.95	出资设立
东方嘉实(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		65.00	出资设立
拉萨经济技术开发区东证国煦投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理		51.00	出资设立
东方智汇有限公司	BVI	BVI	特殊目的		100	出资设立
东方弘泰志合(北京)投资管理有限公司	北京	北京	投资管理		51.00	出资设立
拉萨经济技术开发区东证磐晟投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理		51.00	出资设立
上海东方富厚股权投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		58.00	出资设立
上海喆元文化传媒有限公司	上海	上海	文化传媒		100.00	出资设立
东证睿波(上海)投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理		100.00	出资设立

东证睿联（上海）投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理		100.00	出资设立
--------------------	----	----	------	--	--------	------

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)对“控制”的要求对结构化主体进行评估，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”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东方花旗证券有限公司	33.33%	54,274,813.37		295,202,938.45

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
东方花旗证券有限公司	1,067,384,217.89	181,766,940.80	832,405,875.48	111,369,156.82

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方花旗证券有限公司	468,221,310.06	162,840,724.17	164,580,558.43	-581,114,913.63	205,293,868.11	32,079,126.34	32,079,126.34	184,417,967.17



**(4). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汇添富基金管理股份有限公司	上海	上海	基金募集、销售, 资产管理	47		权益法

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	汇添富基金管理股份有限公司	汇添富基金管理股份有限公司
流动资产	1,689,306,136.26	2,556,920,100.95
非流动资产	1,536,173,622.01	1,414,451,935.40
资产合计	3,225,479,758.27	3,971,372,036.35
流动负债	1,250,410,733.27	2,337,611,731.32
非流动负债	32,394.01	
负债合计	1,250,443,127.28	2,337,611,731.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	928,267,216.57	767,867,343.35
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	928,267,216.57	767,867,343.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公		

允价值		
营业收入	1,428,463,574.32	599,028,513.07
净利润	343,266,970.03	150,778,730.69
终止经营的净利润		
其他综合收益	-970,005.93	-23,356,598.59
综合收益总额	342,296,964.10	127,422,132.10
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	330,517,135.01	235,925,337.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	821,429.81	-2,109,531.95
--其他综合收益	-29,632.07	1,103,025.62
--综合收益总额	791,797.74	-1,006,506.33

#### 4、重要的共同经营

 适用  不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

2015年6月30日，由本集团管理且有自有资金投入的未纳入合并范围的结构化主体，受托资金规模合计人民币22,219,235,126.34元，其中自有资金参与人民币399,538,495.98元，结构化主体当期实现净收入人民币142,573,297.21元。本集团确认的管理人报酬为人民币67,445,429.34元，业绩报酬为人民币64,644,904.37元，期末应收管理人报酬人民币23,410,134.42元。

2015 年 6 月 30 日，由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体，受托资金规模合计人民币 55,305,423,450.52 元，当期实现净收入人民币 694,366,742.62 元。本集团确认的管理人报酬为人民币 182,708,313.20 元，业绩报酬为人民币 506,165,590.59 元，期末应收管理人报酬人民币 84,994,401.11 元。

## 十一、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

参见财务报告“十六、风险管理”

## 十二、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	14,540,218,063.36	2,392,777,272.54		16,932,995,335.90
(二) 可供出售金融资产	36,340,211,062.96	5,253,207,654.32		41,593,418,717.28
(三) 衍生金融资产	4,179,421.51	109,387,701.38		113,567,122.89
金融资产小计	50,884,608,547.83	7,755,372,628.24		58,639,981,176.07
(四) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,098,695,414.08	906,409,178.05		2,005,104,592.13
(五) 衍生金融负债	35,593,264.46	509,773.68		36,103,038.14
金融负债小计	1,134,288,678.54	906,918,951.73		2,041,207,630.27

### 2、公允价值计量项目市价的确定依据

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。

### 十三、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
申能（集团）有限公司	上海	电力	1,000,000.00 万元	30.08	30.08

#### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况参见财务报告“十、1 在子公司的权益”。

#### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业参见财务报告“七、13 长期股权投资”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海诚毅投资管理有限公司	重大影响
上海诚毅新能源创业投资有限公司	重大影响
上海腾希投资合伙企业（有限合伙）	重大影响
上海朱雀甲午投资中心（有限合伙）	重大影响
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	重大影响

#### 4、 其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
申能股份有限公司	股东的子公司
上海申能房地产有限公司	股东的子公司
申能集团财务有限公司	股东的子公司
上海燃气（集团）有限公司	股东的子公司
上海久联集团有限公司	股东的子公司
上海申能物业管理有限公司	股东的子公司
上海吴淞煤气制气有限公司	股东的子公司
上海燃气市北销售有限公司	股东的子公司
上海石油天然气有限公司	股东的子公司
上海液化石油气经营有限公司	股东的子公司
上海大众燃气有限公司	股东的子公司

上海燃气浦东销售有限公司	股东的子公司
上海浦东煤气制气有限公司	股东的子公司
文汇新民联合报业集团	参股股东
上海文新投资有限公司（注1）	股东的子公司
CitigroupGlobalMarketsAsiaLimited	其他

## 其他说明

2014年6月20日，文汇新民联合报业集团将其持有的上海文新投资有限公司股权转让于上海报业集团，故上海文新投资有限公司不再作为公司第二大股东的子公司。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
汇添富基金管理股份有限公司	东方证券股份有限公司	其他资产托管	2014.1.27	/	市价	2,659,184.53
申能集团财务有限公司	上海东方证券资产管理有限公司	其他资产托管	2013.1.21	2015.5.14	市价	110,136.99

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
东方证券股份有限公司	汇添富基金管理股份有限公司	其他资产托管	2014-9-23	/	市价	17,372.25
东方证券股份有限公司	汇添富基金管理股份有限公司	其他资产托管	2015-6-29	/	市价	0.05
东方证券股份有限公司	汇添富基金管理股份有限公司	其他资产托管	2014-8-27	/	市价	367,331.63
东方证券股份有限公司	汇添富基金管理股份有限公司	其他资产托管	2015-2-13	/	市价	71,196.44

上海东证期货有限公司及其子公司	汇添富基金管理股份有限公司	其他资产托管	2014-7-11	/	市价	33,000.00
-----------------	---------------	--------	-----------	---	----	-----------

### (3). 关联租赁情况

适用  不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
汇添富基金管理股份有限公司	交易单元席位	35,546,320.08	12,454,022.85

根据公司与汇添富基金管理股份有限公司签订的《证券交易专用席位租用协议》，汇添富基金管理股份有限公司租用公司交易所无形席位作为其管理的投资基金在交易所进行交易的专用席位，同时按交易量支付租赁费用。

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海申能房地产有限公司	房产	94,269.60	185,335.80
上海申能物业管理有限公司	房产	17,301.60	17,301.60

#### 关联租赁情况说明

2011 年，公司与上海申能房地产有限公司签订《上海市房屋租赁合同》，约定公司租赁上海申能房地产有限公司座落于卢湾区复兴中路 1 号的房产。

### (4). 关联担保情况

适用  不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用  不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,936.62	3,175.64

## (8). 其他关联交易

## (1) 代理买卖证券手续费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
申能（集团）有限公司	手续费收入	市价	561,671.60	
申能股份有限公司			181,515.83	
申能集团财务有限公司			27,014.85	20,046.45
上海燃气（集团）有限公司			13,524.14	
上海久联集团有限公司			66,515.51	31,676.54
文汇新民联合报业集团			74,313.46	
上海诚毅投资管理有限公司				3,578.00
合计				924,555.39
占同类交易比例			0.06%	0.01%

## (2) 支付利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
申能（集团）有限公司	利息支出	市价	10,368.07	384.88
申能股份有限公司			14,578.63	542.12
上海申能房地产有限公司			5.02	5.02
申能集团财务有限公司			8,373.84	2,781.04
上海燃气（集团）有限公司			3,550.72	1,796.91
上海久联集团有限公司			32,742.23	6,206.68
文汇新民联合报业集团			1,643.05	871.83
上海文新投资有限公司			0	0.03
上海申能物业管理有限公司			0	23.97
上海浦东煤气制气有限公司			165.02	94.13
上海吴淞煤气制气有限公司			147.53	200.10
上海燃气市北销售有限公司			1,197.06	606.88
上海液化石油气经营有限公司			2,469.94	3,636.46
上海大众燃气有限公司			910.30	907.08
上海燃气浦东销售有限公司			1,600.57	1,079.59
汇添富基金管理股份有限公司			0.64	362.91
上海诚毅投资管理有限公司			3.46	1,948.27
合计				77,756.08
占同类交易比例			0.16%	0.13%

## (3) 次级债务利息支出

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
申能（集团）有限公司	利息支出	市价	24,992,876.72	24,992,876.72
合计			24,992,876.72	24,992,876.72
占同类交易比例			100%	100%

#### (4) 与关联人共同投资

2011年6月，公司子公司上海东方证券资本投资有限公司与申能（集团）有限公司及其他第三方公司共同注资设立了上海诚毅新能源创业投资有限公司，上海东方证券资本投资有限公司出资 10,400 万元，占首期出资总额的 26%，申能（集团）有限公司出资 19,600 万元，占首期出资总额的 49%。

2014年2月，公司子公司上海东方证券资本投资有限公司与申能（集团）有限公司及其他第三方公司共同对上海诚毅新能源创业投资有限公司进行增资，上海东方证券资本投资有限公司增资 10,400 万元，增资后占出资总额的 27.73%，申能（集团）有限公司增资 19,600 万元，增资后占出资总额的 52.27%。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
代理买卖证券款余额	申能（集团）有限公司	7,960.20	17,349.78
代理买卖证券款余额	申能股份有限公司	14,578.63	
代理买卖证券款余额	上海申能房地产有限公司	2,842.59	2,837.57
代理买卖证券款余额	申能集团财务有限公司	20,871.42	0.02
代理买卖证券款余额	上海燃气（集团）有限公司	16,050,677.17	8,459.14
代理买卖证券款余额	上海久联集团有限公司	42,143,931.67	66,725,740.89
代理买卖证券款余额	文汇新民联合报业集团	11,612.36	19,733.96
代理买卖证券款余额	上海申能物业管理有限公司		13,588.24
代理买卖证券款余额	上海燃气市北销售有限公司	735,033.82	425,531.35
代理买卖证券款余额	上海石油天然气有限公司	1.82	1.82
代理买卖证券款余额	上海液化石油气经营有限公司	2,469.94	2,182,813.11
代理买卖证券款余额	上海大众燃气有限公司	515,134.49	514,224.19
代理买卖证券款余额	上海燃气浦东销售有限公司	956,435.78	683,690.73
代理买卖证券款余额	上海浦东煤气制气有限公司	114,031.96	
代理买卖证券款余额	上海吴淞煤气制气有限公司	99,859.77	
代理买卖证券款余额	汇添富基金管理股份有限公司	364.19	363.55
代理买卖证券款余额	上海诚毅投资管理有限公司	1,961.56	1,958.10



次级债务	申能（集团）有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
次级债务利息	申能（集团）有限公司	50,261,917.84	25,269,041.12

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

1、根据公司第二届董事会第十二次会议通过的《关于设立另类产品投资子公司的议案》，同意公司设立全资子公司从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种之外的金融产品等投资（具体业务范围以监管部门和登记机关核准为准），公司对另类投资子公司的投资总额不超过 12 亿元人民币，其中：第一期出资为 3 亿元人民币，授权经营管理层在上述投资额度内决定分批注资等具体事宜。

2012 年 11 月，公司已设立上海东方证券创新投资有限公司从事另类产品投资业务，注册资本 3 亿元人民币。2013 年 7 月和 10 月，公司分别向其增资 2 亿元人民币和 3 亿元人民币，上海东方证券创新投资有限公司注册资本变更为 8 亿元人民币；2015 年 4 月，公司向其增资 3 亿元人民币，上海东方证券创新投资有限公司注册资本变更为 11 亿元人民币。

2、根据公司第二届董事会第十二次会议通过的《关于向上海东证期货有限公司增资的议案》，同意公司向上海东证期货有限公司增资 10 亿元人民币（可分批注资），授权经营管理层在上述额度内决定分批注资规模，并办理增资手续等相关事宜。

3、根据公司第二届董事会第二十五次会议通过的《关于向东方金融控股（香港）有限公司增资的议案》，同意公司向东方金融控股（香港）有限公司增资 15 亿港元（可于 5 年内分批注资），并授权公司经营管理层在上述额度内决定分批注资规模，办理增资手续等相关事宜。

2015 年 6 月，公司向其增资 3 亿元港币，东方金融控股（香港）有限公司注册资本变更为 10 亿元港币。

4、根据公司第二届董事会第十九次会议通过的《关于入股中证考培投资管理股份有限公司的议案》，同意公司出资 200 万元人民币参股发起设立中证考培投资管理股份有限公司，并授权公司经营管理层办理向其出资、发起设立等相关事宜。

5、根据公司第二届董事会第二十次会议通过的《关于投资参股中国证券金融股份有限公司的议案》，同意公司投资不超过 5,000 万股，参与中国证券金融股份有限公司第二次增资扩股，并授权公司经营管理层在上述额度内办理投标报价、出资等具体事宜。

6、根据公司第二届董事会第二十七次会议通过的《关于向上海东方证券资本投资有限公司增资的议案》，同意公司向上海东方证券资本投资有限公司增资 10 亿元人民币（包括此前第二届董事会第十六次会议已同意未完成的 1 亿元），并授权公司经营管理层在上述额度内结合公司资金情况决定分批注资规模，办理增资手续等相关事宜。2014 年 9 月，公司已向其增资 5.2 亿元人民币，上海东方证券资本投资有限公司实收资本变更为 12.2 亿元人民币；2015 年 3 月和

5 月，公司分别已向其增资 3 亿元和 1.8 亿元人民币，上海东方证券资本投资有限公司实收资本变更为 17 亿元人民币。

7、根据公司第三届董事会第十二次会议通过的《关于向上海东方证券资本投资有限公司增资的议案》，同意公司向上海东方证券资本投资有限公司（以下简称“东证资本”）增资 8 亿元人民币；同意对公司 2015 年度资产负债配置计划新增子公司的投资额度 8 亿元人民币，用于对东证资本的上述增资计划；授权公司经营管理层在上述额度内结合公司资金情况决定分批注资规模，办理增资手续等相关事宜。

8、根据公司第三届董事会第二次会议通过的《关于公司参与中证资本市场发展监测中心有限责任公司增资扩股的议案》，同意公司出资不超过人民币 5,000 万（含）参与中证资本市场发展监测中心有限责任公司增资扩股，并授权公司经营管理层办理出资、相关人员提名及文件签署等具体事宜。

2015 年 2 月，中证资本市场发展监测中心有限责任公司已进行股份制改革并更名为中证机构间报价系统股份有限公司。2015 年 3 月，公司向其增资 5,000 万元，占其注册资本 0.66%。

9、根据公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于公司参与证通股份有限公司增资扩股的议案》，同意公司出资不超过人民币 2,500 万（含）参与证通股份有限公司增资扩股，并授权公司经营管理层办理出资、出具承诺及签署相关文件等具体事宜。2015 年 3 月，公司向其增资 2,500 万元，占其注册资本的 1.24%。

## 2、或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

对外担保：

2014 年 11 月公司子公司东方金融控股（香港）有限公司的全资子公司东方鸿盛有限公司（以下简称“东方鸿盛”）发行人民币 9 亿元的三年期债券，东方金融控股（香港）有限公司作为担保人为东方鸿盛本次发行债券提供全额担保。

2015 年 5 月公司子公司东方金融控股（香港）有限公司的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）发行三年期 2 亿美元的海外债券，东方金融控股（香港）有限公司作为担保人为东方智汇本次发行债券提供全额担保。

除此外，截至 2015 年 6 月 30 日，公司不存在其他对外担保情况。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

报告期内，公司无需要披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	528,174,292.10
-----------	----------------

注：公司 2015 年中期利润分配预案：以总股本 5,281,742,921 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），分配现金股利 528,174,292.10 元，占 2015 年上半年合并报表归属于母公司所有者净利润的 8.99%。

## 十六、 风险管理

### 1、 风险管理政策及组织架构

#### (1). 风险管理政策

#### 1、 风险管理的理念与目标

- (1) 风险管理理念：公司是经营风险的金融中介机构，风险管理，人人有责；公司全面风险管理是涵盖各职能层级、各业务单元、各职能模块的全流程管理；公司全面风险管理覆盖所有风险种类。
- (2) 风险管理的四个主要目标：一是战略目标：建立与公司总体发展目标相匹配的全面风险管理体系，提升整体风险管理水平；二是经营目标：在风险可控的前提下，推动业务创新，增强公司核心竞争力和可持续发展能力，不断提高公司效益和效率；三是报告目标：建立畅通、可靠、完整、独立的风险及财务报告体系；四是合规目标：保障公司依法经营、合规运作，强化公司内部控制，提升合规与风险管理能力，确保公司规范、持续、稳定发展。

#### 2、 风险管理程序

- (1) 风险识别：公司施行的是全面风险管理体系，公司从股东会、董事会到各部门、各分支机构以及每一个员工，都有与其工作相对应的风险管理职责，并综合利用多种方法对其履职相对应的各类风险及各个风险点进行识别。其中，风险管理部门、各部门以及各分支机构的风控专员、风险管理系统在风险识别过程中发挥着重要作用。公司风险管理部门设立风险经理，对各类风险、各业务条线实施风险管理，运用现场和非现场手段进行风险识别；各业务部门及分支机构设立风控专员，及时、有效的发现和识别风险。公司利用监控系统对公司各项业务的风险状况进行动态跟踪监控，目前公司的所有业务均已纳入监控系统范围。
- (2) 风险评估：公司根据监管部门要求建立以净资本为核心的风险控制指标，并以此为基础在董事会、经营层等建立分级预警标准；还根据资产负债配置、业务规模及风险额度管理的

需要，建立了适合公司实际各类风险控制指标；通过建立、完善各类业务的风险监控指标体系及风险计量模型等技术手段，实现对各项业务风险点和风险环节的评估。各业务部门结合部门业务实际需要，建立了相应的风险管理指标体系。

- (3) 风险处置：公司依据各类风险及各个风险点的风险水平，制定了一系列的风险处置流程和措施。对于某些后果极其严重的风险，则启动相应的应急处理预案。风险管理部门也建立了风险处置工作规范，加强风险处置工作。
- (4) 监督与检查：公司风险监督检查分为三个层次，第一个层次是业务一线部门自查，并将自查结果上报，各业务部门是公司风险管理的第一责任人；第二个层次是各职能部门对各自职责范围内的风险管理事宜进行检查和督导；第三个层次是风险管理部门对各业务部门进行全面的事前、事中的风险监督与检查，稽核总部则对业务一线部门与业务支持部门进行定期的事后稽核检查，同时稽核总部将对公司内部控制及合规管理有效性进行评价。
- (5) 风险报告与反馈：业务一线部门已建立了较为完整的报告制度，风险管理部门搭建了较为完善的风险报告体系。

### 3、风险管理制度体系

公司风险管理制度体系广义上包括了公司治理结构有关制度，如公司章程、股东大会议事规则、公司董事会议事规则和公司监事会议事规则，总经理工作细则等各项制度。公司法人治理结构健全并能有效运作，既是风险管理的要求，还为风险管理各项工作开展奠定了基础。在业务层面上，公司也建立了各项制度，形成了包括证券经纪业务、证券投资业务、固定收益业务和其他证券业务的经营管理机制，为公司的规范运作奠定了基础，也为风险管理工作开展提供了有效的保障。

公司根据不同业务特点对风险控制手段、程序及其要求进行了一般性规定，制定了较为完备的风险管理规章制度。2006 年以来，公司制定了《风险管理基本制度》，为公司的各项风险管理工作提供了制度依据。各业务单元及管理部门以公司风险管理基本制度为依据，根据各自业务特点和实际情况，制定了较为明晰的风险管理办法和细则，对风险管理工作的具体操作流程、方法和注意事项进行了详细规定。同时，制定了公司合规管理基本制度、信息隔离墙制度、反洗钱工作制度、风险控制指标动态监控系统数据维护操作规范等制度，对相关风险管理领域的操作流程、操作规范进行了规定，建立了各职能领域的风险管理流程。

2014 年度，为落实证券公司全面风险管理规范、流动性风险管理指引，公司制定了全面风险管理规范实施方案，修订了全面风险管理基本制度，制定了流动性风险管理办法、首席风险官工作细则等规章制度，针对各类风险的管理办法制定工作已明确相应责任部门，公司风险管理制度体系进一步完善。

风险管理部门还积极推进公司各项规章制度梳理修订工作，以求最大程度地防范风险，堵塞漏洞，实现公司规章制度与业务发展的适应性。

### 4、风险管理决策机制及措施

公司贯彻“分级管理、明确授权、规范操作、严格监管”的原则，不断完善独立的决策机制。股东大会、董事会根据公司章程规定履行相应决策事项的风险管理职能；经营层及其投资业务决策委员会根据公司董事会审议通过的资产负债配置、业务规模及风险控制方案，制定总体投资计划和方案。经营层下设的投资业务委员会辖属各业务部门、业务模块在投资业务委员会批准的总体投资计划和方案的范围内进行业务运作，严禁突破计划和方案的范围越权经营。同时，各主要总部内设的风控专员岗对业务运作流程进行日常监督。

公司严格按照防火墙的要求，各业务部门在场地、人员、交易、账户、核算和研究等方面严格实行分离。严格按照反洗钱的要求，建立健全反洗钱组织架构，完善制度流程，将反洗钱工作嵌入到日常工作流程中。公司建立健全财务管理制度、资金计划控制制度及资金财务预算制度，并将部门及分支机构的预算执行情况列入部门年终考核项目，建立了适当的资金管理绩效考核标准。

## 5、风险管理技术手段

针对各项业务管理中的风险点和风险环节，公司目前已建成包括经纪业务监控系统、反洗钱监控系统、风险控制指标动态监控系统、投资风险管理系统、融资融券监控系统在内的风险监控体系，从而对经纪业务、客户资产、证券投资、金融衍生品、固定收益、融资融券等业务的重要风险点及风险环节实时监控。

2014 年度，公司已根据《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司流动性风险管理指引》及风险管理“六个一”的要求，启动了全面风险管理系统建设工作。目前，该系统正在建立统一的数据管理体系、指标管理体系、统一限额管理体系、绩效考核体系和风险报告体系，为分类风险管理、业务风险管理以及实时风险管理等具体的风险管理模块建立顶层设计。同时，在净资本系统的基础上，结合市场风险、操作风险和信用风险管理系统建设成果，进一步完善监管资本和经济资本的管理，支持风险管理决策等内容。

### (2). 风险治理组织架构

股东大会。根据《公司法》《证券法》及公司章程有关规定，股东大会负责就公司有关经营方针、投资计划、债券发行以及公司合并、分立、重组、担保等事项进行决策，对其职责范围内的决策事项履行相应的合规与风险管理职责。

公司董事会根据公司章程规定负责制定公司基本管理制度，审定合规与风险管理政策，并督促、检查、评价公司风险管理工作，对公司合规与风险管理负最终责任。董事会内设合规与风险管理委员会及审计委员会，执行董事会有关风险管理的职能。

公司监事会依照法律及章程的规定负责检查公司的财务和合规管理；对董事、总裁及其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；督促落实公司风险管理体的建立和实施及相关事项的整改；并就涉及公司风险的重大事项向股东会汇报。

公司经营管理层负责经营管理中风险管理工作的落实，拟定公司基本管理制度，制定公司具体规章，负责董事会授权范围内重大经营项目和创新业务的风险评估和决策。总裁办公会为公司经营管理层最重要的决策方式之一。公司经营管理层下设有专门的风险决策机构，以专业委员会的形式，对各项重大投资进行投资决策与风险控制。经营层下设资产负债配置与风险控制委员会，其主要职责包括：预算管理、资产负债配置和流动性管理，以及公司应对的各类风险的全流程管理。

公司设立首席风险官。首席风险官是负责组织落实公司全面风险管理工作的公司高级管理人员，负责监督风险管理政策和程序的实施，督促问题整改落实；组织评估公司各类风险，并向董事会、经营层报告、建议；组织风险管理系统、专业化队伍、风控指标体系建设，以及风险管理绩效评估等职责。

公司设立合规总监，作为公司的高级管理人员，负责审查、监督、检查证券公司的合法合规情况和内部控制情况，行使法律、行政法规、中国证监会和公司章程规定的职权。

风险管理总部、合规法务管理总部、稽核总部及监察室作为公司风险监督管理部门，分别独立行使相应的风险管理职能和监督职能，对市场风险、信用风险、操作风险等进行动态、全面、全程的监督和检查。

公司各相关职能部门，包括办公室、人力资源管理总部、营运管理总部、计划财务管理总部、资金管理总部、系统研发总部、系统运行总部，对公司相关的印章、合同、员工、财务、IT 设备等事项进行集中管理，履行各自职责范围内的风险管理事宜。在以上基础上，公司进一步明确了流动性风险、技术风险、声誉风险、道德风险等风险类型的主办部门。

公司在各部门和分支机构设立风控专员，风控专员对本部门、本分支机构负责，为内生的业务一线合规与风险管理人员。风控专员负责本部门、本分支机构的制度审查和业务指导，开展针对各类风险的管控工作，并按规定报告路径及时上报风险事项，同时做好风险处置相关工作。风险管理职能部门参与对风控专员的绩效考评。

公司各业务部门、分支机构按照全面风险管理的要求，将合规管理、风险管理及内部控制的要求覆盖到所有岗位、人员并融入业务的各个环节及全过程；公司各业务单元按照公司全面风险管理的要求，确保将合规与风险管理覆盖到所有岗位、人员和业务全过程。与该业务单元相对应的经营层下属专业委员会，负责该业务单元内部各项风险管理工作的统筹与协调；该业务单元中的相关部门，承担与其业务开展相对应的风险管理职责。

公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，明确董事会对公司全面风险管理的有效性承担最终责任；经营层对公司全面风险管理的有效性承担主要责任；公司各业务部门、分支机构负责人应当全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理有效性的直接责任。同时公司要求全体员工应熟知并恪守与其执业行为有关的法律法规、监管要求和公司内部规章制度；同时，做好与其岗位职责相关的风险管理工作，主动识别、评估、监控、报告各类风险，夯实公司全面风险管理的第一道防线。

## 2、信用风险

信用风险主要指交易对方不履行与公司的合约而带来的风险。本公司在业务开展过程中要经常与社会的各个方面发生联系，可能与不同的经济主体、法律主体签订合同，虽然公司非常注重稳健经营，注意对信用风险的防范，但由于社会经济关系的复杂性及各交易客户的差异性，因此，公司经营管理过程中有可能存在一定的信用风险。

## 3、流动风险

公司在经营管理过程中，有可能因为业务开展需要、融资渠道等原因，暂时存在一定的流动性缺口难以弥补，如可能发生投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，从而给公司带来一定的流动性风险。也有可能因为市场波动导致公司资产不能以合理的价格及时变现，造成公司经营上的暂时困难。虽然公司已加强资产负债配置管理并建立资本补足机制对流动性风险加以防范，但流动性风险仍将存在。

## 4、市场风险

证券市场行情波动，直接影响到证券公司的自营、资产管理业务，对承销、经纪业务、融资融券业务也有相当大的影响。证券市场行情受经济周期、宏观经济政策、利率及投资心理等因素综合影响，存在不确定性。公司的经营业绩受证券市场波动影响较大。

## 5、操作风险

操作风险是指由于不完善或有问题的内部操作过程、人员、系统或外部事件而导致的直接或间接损失的风险。本公司作为一家证券金融中介机构，与其它金融机构一样，在经营管理过程中，所有的业务与环节都难免存在着操作风险。公司已通过加强内部控制、落实合规管理制度等措施，特别是通过加强信息系统建设、制度建设等方式，努力防范操作风险，并取得了较好的效果，但是，由于操作风险的普遍性、广泛性特征，很难规避全部的操作风险。

## 6、技术风险

技术风险指公司信息技术系统不能提供正常服务，影响公司业务正常开展的风险；信息技术系统和关键数据的保护、备份措施不足，导致公司业务不连续或信息安全风险；重要信息技术系统不使用监管部门或市场通行的数据交互接口影响公司业务正常开展的风险；重要信息技术系统提供商不能提供技术系统生命周期内的持续支持和服务的风险。

公司非常重视技术风险的管理，特别是在光大证券事件后，进一步加强了自查，建立健全信息系统，但是，在信息技术迅猛发展的今天，由于技术手段不能同步跟进、软件设计缺陷等问题理论上还不能完全杜绝，因而公司还存在着一定的技术风险。

此外，公司也与其它金融机构一样，经营管理过程中不可避免的面临着一定程度的合规风险、法律风险、声誉风险、道德风险等，对这些风险类型，公司施行的全面风险管理体系已经全面覆盖，并明确了相应的主办部门，建立了相应的管理制度，实施了相应的技术措施。

对以上各类风险，公司制定了相应的风险管理政策和措施来识别及评估这些风险，并设定适

当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险，努力实现公司总体风险可测、可控、可承受。

## 十七、 其他重要事项

### 1、 分部信息

√适用 □不适用

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务、期货经纪业务、证券金融业务和其他业务等经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。



**(2). 报告分部的财务信息**

本期：

单位：元 币种：人民币

项目	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	期货经纪业务	证券金融业务	公司其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,970,352,643.85	6,548,501,855.05	579,589,455.42	846,777,107.51	195,496,312.41	723,108,249.36	235,007,950.53	97,339,121.27	11,001,494,452.86
1、手续费及佣金净收入	1,793,315,091.65	9,281,448.62	561,201,757.45	843,646,120.13	99,730,668.56		34,369,579.99	70,392,196.72	3,271,152,469.68
2、投资收益		6,167,012,192.79	4,618,005.39	26,887.07	22,794,993.52	35,747,397.23	909,879,368.11	1,260,295.58	7,138,818,548.53
3、利息收入	170,237,816.12	-329,451,425.59	13,770,681.03	3,104,100.31	69,058,924.56	687,360,852.13	-621,322,031.49	-4,059,342.48	-3,181,740.45
4、其他收入	6,799,736.08	701,659,639.23	-988.45		3,911,725.77		-87,918,966.08	29,745,971.45	594,705,175.10
其中：分部间收入	7,829,695.66	-184,332.25	52,792,821.91	7,600,917.46	2,963,192.35	-936,465.78	27,273,291.92	97,339,121.27	
二、营业支出	640,105,155.02	469,406,195.70	268,163,919.95	480,088,166.85	137,837,527.29	109,041,777.87	1,349,502,740.64	68,789,895.11	3,385,355,588.21
三、营业利润	1,330,247,488.83	6,079,095,659.35	311,425,535.47	366,688,940.66	57,658,785.12	614,066,471.49	-1,114,494,790.11	28,549,226.16	7,616,138,864.65
四、资产总额	53,103,200,862.13	47,473,655,678.37	1,067,384,217.89	1,225,349,546.90	12,127,162,383.05	49,118,817,662.76	39,511,750,879.24	11,786,541,636.02	191,840,779,594.32
五、负债总额	43,056,091,899.75	26,345,235,563.00	181,766,940.80	533,846,423.20	11,083,903,606.57	35,508,826,149.59	41,457,318,708.87	575,738,519.36	157,591,250,772.42
六、补充信息									
1、折旧和摊销费用	32,798,252.24	608,679.16	2,531,160.04	200,114.10	4,224,453.53	95,029.68	33,614,732.13		74,072,420.88
2、资本性支出	3,448,486.64	145,665,300.00	2,323,711.72	199,381.00	4,521,260.72	94,802.00	577,076,111.44		733,329,053.52

上年同期：

项目	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	期货经纪业务	证券金融业务	公司其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	491,984,035.79	927,552,968.61	253,143,177.19	167,717,639.15	103,694,824.40	238,780,236.69	97,621,845.45	63,367,364.82	2,217,127,362.46
1、手续费及佣金净收入	429,043,575.25	17,432,250.00	234,842,870.67	158,582,037.75	37,897,570.87		6,172,350.84	22,318,239.90	861,652,415.48
2、投资收益		1,268,840,125.06	-1,975,716.46	7,817,628.87	15,491,176.34	25,502,847.73	320,852,639.39	-88,591.10	1,636,617,292.03
3、利息收入	56,391,447.94	-410,041,240.73	18,433,536.46	1,317,972.53	45,929,850.85	213,277,388.96	-294,864,151.85	-225,000.00	-369,330,195.84
4、其他收入	6,549,012.60	51,321,834.28	1,842,486.52		4,376,226.34		65,461,007.07	41,362,716.02	88,187,850.79
其中：分部间收入	1,617,530.23	14,019,553.44	570,000.00	460,849.25	377,812.17		9,315,178.66	26,360,923.75	
二、营业支出	392,210,011.81	69,663,251.48	179,543,923.34	156,537,800.10	71,610,662.59	18,833,357.83	394,782,607.76	25,187,580.74	1,257,994,034.17
三、营业利润	99,774,023.98	857,889,717.13	73,599,253.85	11,179,839.05	32,084,161.81	219,946,878.86	-297,160,762.31	38,179,784.08	959,133,328.29
四、资产总额	10,888,831,671.07	37,609,287,403.44	791,207,368.42	390,375,583.28	5,088,475,606.22	11,271,508,064.92	12,616,654,158.75	4,393,956,243.27	74,262,383,612.83
五、负债总额	9,202,535,084.33	24,247,510,506.04	90,290,237.93	39,912,270.68	4,338,880,617.05	7,339,014,640.78	12,639,697,500.67	-207,313,698.41	58,105,154,555.89
六、补充信息									
1、折旧和摊销费用	26,980,675.37	482,478.69	2,260,580.03	331,252.67	3,470,798.29	57,637.84	42,967,688.08		76,551,110.97
2、资本性支出	8,693,283.00	18,455,052.00	2,075,418.00	167,023.00	3,765,100.00	44,550.00	183,567,268.71		216,767,694.71

**2、以公允价值计量的资产和负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	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	期末金额
<b>金融资产</b>					
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）	7,273,646,008.74	501,000,741.50			16,932,995,335.90
2、衍生金融资产	56,766,200.74	125,552,935.28			113,567,122.89
3、可供出售金融资产	40,432,417,791.34		1,915,163,042.86		41,593,418,717.28
金融资产小计	47,762,830,000.82	626,553,676.78	1,915,163,042.86		58,639,981,176.07
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	47,762,830,000.82	626,553,676.78	1,915,163,042.86		58,639,981,176.07
<b>金融负债</b>					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	878,235,991.12	-22,192,614.88			2,005,104,592.13
2、衍生金融负债	431,806.26	-24,853,721.42			36,103,038.14
金融负债	878,667,797.38	-47,046,336.30			2,041,207,630.27

**3、外币金融资产和金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	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	期末金额
<b>金融资产</b>					
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）	550,762,585.42	-42,760,955.13			1,176,068,209.15
2、衍生金融资产	856,851.55	-4,735,158.21			758,753.51
3、贷款和应收款					
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	551,619,436.97	-47,496,113.34			1,176,826,962.66
<b>金融负债</b>					

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（不含衍生金融负债）	9,909,590.08	111,272.95			9,794,804.08
2、衍生金融负债					4,951,936.46
金融负债小计	9,909,590.08	111,272.95			14,746,740.54

#### 4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### (1) 融资融券业务情况

2010年6月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]764号《关于核准东方证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》，核准公司变更业务范围，增加融资融券业务。报告期公司融资融券业务规模列示如下（单位：万元）：

业务名称	期末余额	本期发生额	年初余额	上年同期发生额
	融出规模	利息收入	融出规模	利息收入
融资业务	2,638,712.14	76,825.17	973,531.46	13,088.87
融券业务	1,969.01	290.04	4,166.40	26.81

公司在资产负债表“融出资金”和“可供出售金融资产-融出证券”两项，反映因融资融券业务公司向客户融出的资金和证券金额，融资、融券业务的利息收入在利润表“利息净收入”项列示。

公司开展融资业务时，按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。公司开展融券业务时，按融出证券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额，客户归还融出证券时，按归还日融出证券公允价值减少融出证券。公司融出证券在出借前和归还后的金融资产分类保持一致，均分类列示为可供出售金融资产。

融资融券利息收入：公司于融资融券合同约定的期限内，分别按合同约定的融资利率和出借金额、合同约定的融券费率和出借的证券数量，分期确认融资和融券利息收入。

##### (2) 履行社会责任情况

报告期内，公司为履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成列示如下：

年度	事项	接受单位	捐赠金额
上年同期	助学款	个人	1,700.00
	合计		1,700.00
本期	发起成立上海东方证券心 得益彰公益基金会	上海东方证券心得益彰公益基金会	5,000,000.00
	农村重点地区对口帮扶工 作捐赠款	上海市金山区财政局	5,000,000.00
	合计		10,000,000.00

### (3) 出具告慰函

2014 年 5 月，公司向永隆银行（以下简称“银行”）出具安慰函，公司确认知悉银行同意向东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“借款人”）提供港币 4.6 亿元授信额度。公司同意借款人向银行申请此授信额度；在授信额度生效期间，公司不打算出售或摊薄公司对借款人的权益，除非事先取得银行的书面同意，公司不会更改借款人的股权状况；除非事先取得银行的书面同意，公司不会设置、允许或造成任何抵押、质押及转让公司持有的借款人的股权；公司将尽力监督、督促借款人之业务经营，以使借款人维持足够的财政能力去履行借款人的还款责任；公司将监督、督促借款人履行上述授信贷款之还本付息的责任。

2014 年 8 月，公司向中信银行（国际）有限公司（以下简称“银行”）出具告慰函，公司确认知悉银行同意向东方证券（香港）有限公司（以下简称“借款人”）提供银行融资额度。在借款人尚有上述银行融资额度内之债务未偿付完毕的情况下，公司承诺：公司继续保持对借款人 100%的控股权；公司不会做出影响借款人运营之行为以及导致借款人无法履行“融资协议”之全部或部分义务之行为，公司承诺于发生任何影响借款人运营之情形时及时通知银行；公司向银行提供年度财务审计材料并促使借款人向银行提供其年度财务审计材料并于银行提出合理要求时提供上述材料之补充财务资料；公司将尽最大努力促使借款人履行其在融资额度内的还款义务。此告慰函不构成公司对于上述银行融资额度偿还及/或担保之责任。

### (4) 出具维好协议

2014 年 11 月，东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“东方金融（香港）”）的全资子公司东方鸿盛有限公司（以下简称“东方鸿盛”）发行人民币 9 亿元 2017 年到期的债券。公司与东方鸿盛、东方金融（香港）、Citicorp International Limited 签署维好协议（Keepwell Deed），在维好协议有效期内（债券未清偿期间），公司承诺其将直接或间接持有东方鸿盛、东方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方鸿盛、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方鸿盛、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于 1 美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

2015 年 5 月，东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“东方金融（香港）”）的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）发行美元 2 亿元 2018 年到期的债券。公

司与东方智汇、东方金融(香港)、Citicorp International Limited 签署维好协议(Keepwell Deed)，在维好协议有效期内（债券未清偿期间），公司承诺其将直接或间接持有东方智汇、东方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方智汇、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方智汇、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于 1 美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,402,434.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,800,000.00	扶持资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,779,748.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-21,105,671.45	
少数股东权益影响额	-2,950,000.37	
合计	60,367,013.95	

公司作为证券经营机构，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产等业务均属于公司正常经营业务，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融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。

## 2、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	
		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	22.26	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.04	1.22	1.22

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 长期股权投资

## (1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司	4,950,653,300.00	3,930,263,300.00
联营企业	928,267,216.57	767,867,343.35
小计	5,878,920,516.57	4,698,130,643.35
减：减值准备		
合计	5,878,920,516.57	4,698,130,643.35

**(2) 长期股权投资明细情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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
汇添富基金管理股份有限公司	权益法	47,000,000.00	767,867,343.35	160,399,873.22	928,267,216.57	47	47				
权益法小计		47,000,000.00	767,867,343.35	160,399,873.22	928,267,216.57						
上海东证期货有限公司	成本法	512,420,000.00	512,420,000.00		512,420,000.00	100	100				
上海东方证券资产管理有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100	100				
上海东方证券资本投资有限公司	成本法	1,220,000,000.00	1,220,000,000.00	480,000,000.00	1,700,000,000.00	100	100				
东方金融控股(香港)有限公司	成本法	564,510,000.00	564,510,000.00	240,390,000.00	804,900,000.00	100	100				
东方花旗证券有限公司	成本法	533,333,300.00	533,333,300.00		533,333,300.00	66.67	66.67				
上海东方证券创新投资有限公司	成本法	800,000,000.00	800,000,000.00	300,000,000.00	1,100,000,000.00	100	100				
成本法小计		3,930,263,300.00	3,930,263,300.00	1,020,390,000.00	4,950,653,300.00						
合计		3,977,263,300.00	4,698,130,643.35	1,180,789,873.22	5,878,920,516.57						



**2. 手续费及佣金净收入**
**(1) 手续费及佣金净收入按类别列示**

明细	本期发生额	上年同期发生额
<b>手续费及佣金收入：</b>		
1. 经纪业务收入	2,195,541,889.73	499,019,033.16
其中：证券经纪业务收入	2,195,541,889.73	499,019,033.16
其中：代理买卖证券业务	1,917,454,882.17	369,940,230.39
交易单元席位租赁	255,903,094.37	120,864,372.09
代销金融产品业务	15,483,913.19	6,596,900.45
2. 投资银行业务收入	93,713,150.97	47,849,309.08
其中：证券承销业务	93,713,150.97	47,849,309.08
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3. 投资咨询业务收入	29,819,796.70	8,784,093.51
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>2,319,074,837.40</b>	<b>555,652,435.75</b>
<b>手续费及佣金支出：</b>		
1. 经纪业务支出	414,376,600.39	78,759,551.42
其中：证券经纪业务支出	414,376,600.39	78,759,551.42
其中：代理买卖证券业务	354,562,664.31	56,976,000.10
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 投资银行业务支出		
其中：证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3. 投资咨询业务支出		
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>414,376,600.39</b>	<b>78,759,551.42</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>1,904,698,237.01</b>	<b>476,892,884.33</b>
其中：财务顾问业务净收入		
-并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
-并购重组财务顾问业务净收入—其他		
-其他财务顾问业务净收入		

**(2) 代理买卖证券手续费净收入分区域列示**

区域	营业部数量		代理买卖证券手续费净收入	
	本期	上年同期	本期发生额	上年同期发生额
华东地区	60	47	985,451,799.23	196,710,182.63
东北地区	11	10	225,012,005.13	42,848,956.29
华南地区	10	8	214,397,006.03	46,299,501.18
其他地区	17	8	138,031,407.47	27,105,590.19
合计	98	73	1,562,892,217.86	312,964,230.29

**3. 投资净收益**
**(1) 明细情况**

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		18,705,820.00
权益法核算的长期股权投资收益	160,527,815.30	70,866,003.42
金融工具投资收益	6,364,907,854.65	1,496,083,890.01
其中：持有期间取得的收益	1,631,137,834.82	972,322,725.19
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	574,615,679.20	151,392,393.05
-持有至到期投资	33,514,802.54	34,922,861.55
-可供出售金融资产	1,023,007,353.08	786,007,470.59
处置金融工具取得的收益	4,733,770,019.83	523,761,164.82
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,555,673,849.42	-51,553,648.11
-可供出售金融资产	2,399,864,339.40	527,775,800.19
-衍生金融工具	-224,005,538.00	47,919,054.75
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,237,369.01	-380,042.01
合计	6,525,435,669.95	1,585,655,713.43

**(2) 成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
长城基金管理有限公司		18,705,820.00
合计		18,705,820.00

**(3) 权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
汇添富基金管理股份有限公司	160,527,815.30	70,866,003.42
合计	160,527,815.30	70,866,003.42

**(4) 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
总收入		
—股票	20,654,107,769.95	3,745,349,297.89
—基金	8,893,211,129.60	8,159,215,985.20
—债券	209,335,599,636.14	50,848,759,514.89
—其他	19,567,628,166.75	4,427,078.84
收入合计	258,450,546,702.44	62,757,751,876.82
总成本		
—股票	17,637,387,960.84	3,664,294,160.97
—基金	9,229,526,141.84	8,241,627,218.79
—债券	209,421,986,291.54	50,891,702,278.12
—其他	19,567,707,234.31	4,366,972.09
成本合计	255,856,607,628.53	62,801,990,629.97
减：交易费用	38,265,224.49	7,314,894.96
差价收入	2,555,673,849.42	-51,553,648.11

**(5) 处置可供出售金融资产投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
总收入		
—股票	3,946,446,132.47	2,550,511,505.14
—基金	49,216,072.65	258,594,867.13
—债券	34,560,472,209.44	23,084,409,803.21
—其他	1,291,085,487.31	1,856,726,584.07
收入合计	39,847,219,901.87	27,750,242,759.55
总成本		
—股票	2,025,094,345.50	2,415,019,737.00
—基金	46,329,486.46	258,657,182.35
—债券	34,181,155,747.16	23,059,928,345.09
—其他	1,194,775,983.35	1,488,861,694.92
成本合计	37,447,355,562.47	27,222,466,959.36
差价收入	2,399,864,339.40	527,775,800.19

**(6) 投资收益汇回无重大限制。**

**4. 现金流量表附注**
**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到经营性往来款	47,861.40	128,342,109.55
政府补助	60,700,000.00	26,200,000.00
其他业务收入	8,617,147.84	8,402,832.15
营业外收入	1,557,554.50	19,318.28
收益凭证	10,480,748,879.63	
合计	10,551,671,443.37	162,964,259.98

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付经营性往来款	358,435,850.40	245,286,296.08
日常经营费用等	267,998,379.85	208,850,515.43
营业外支出	10,075,691.08	185,597.50
合计	636,509,921.33	454,322,409.01

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产等	47,542,711.23	2,361,299.34
合计	47,542,711.23	2,361,299.34

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
预付 IPO 中介机构费用	12,250,000.00	605,800.34
合计	12,250,000.00	605,800.34

**5. 现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,147,665,308.51	737,737,121.00
加：资产减值损失	1,845,281.63	-57,376,585.91
固定资产折旧	29,846,335.49	35,180,350.66
无形资产摊销	16,438,286.11	12,363,682.18
长期待摊费用摊销	18,984,638.68	21,233,578.67

项目	本期发生额	上年同期发生额
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)	-15,417,414.04	1,092,627.23
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)	-636,046,407.39	-36,140,292.99
利息支出	397,562,868.85	233,019,340.15
汇兑损失(收益以“－”号填列)	59,376.49	-545,197.17
投资损失(收益以“－”号填列)	-160,655,259.42	-89,748,198.86
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	7,713,812.98	7,302,113.13
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	243,951,625.35	11,183,006.05
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)	-6,053,591,298.43	-4,888,200,804.23
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-27,023,477,895.27	-6,815,384,800.76
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	56,384,646,444.73	10,250,246,046.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,359,525,704.27	-578,038,013.95
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	61,773,920,412.42	11,024,518,807.22
减: 现金的年初余额	21,803,676,794.86	9,544,502,038.90
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	39,970,243,617.56	1,480,016,768.32

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	本期期末余额	上年同期金额
现金	676,193.08	624,105.94
加: 银行存款	52,176,708,710.49	9,071,484,594.29
加: 结算备付金	8,329,899,698.95	1,446,840,966.18
加: 其他货币资金	1,266,635,809.90	505,569,140.81
现金及现金等价物	61,773,920,412.42	11,024,518,807.22

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
备查文件目录	经法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的2015年半年度财务会计报告
备查文件目录	其他

董事长：



董事会批准报送日期：2015 年 8 月 27 日

## 第十一节 证券公司信息披露

### 一、 公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

序号	发文单位	文件标题	文号	发文日期
1	上海证监局	关于核准东方证券股份有限公司设立 23 家证券营业部的批复	沪证监许可[2015]29 号	2015 年 2 月 2 日
2	上海证监局	关于核准东方证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复	沪证监许可[2015]51 号	2015 年 4 月 9 日
3	上海证监局	关于核准杨斌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[2015]68 号	2015 年 6 月 1 日
4	上海证监局	关于核准潘飞证券公司独立董事任职资格的批复	沪证监许可[2015]72 号	2015 年 6 月 1 日

### 二、 监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

本公司 2015 年分类评价结果为：A 类 AA 级。