

公司代码：601099

公司简称：太平洋

太平洋证券股份有限公司

THE PACIFIC SECURITIES CO., LTD



601099

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李长伟、主管会计工作负责人许弟伟及会计机构负责人曹奕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

公司无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告涉及的未来经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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.....	8
第四节	董事会报告.....	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员.....	31
第九节	财务报告.....	32
第十节	备查文件目录.....	117
第十一节	证券公司信息披露.....	118

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/太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
太证资本	指	太证资本管理有限责任公司
上海太证	指	上海太证投资管理有限公司
老一中证券	指	老一中证券有限公司
股东大会	指	太平洋证券股份有限公司股东大会
董事会	指	太平洋证券股份有限公司董事会
监事会	指	太平洋证券股份有限公司监事会
华信六合	指	北京华信六合投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
上交所	指	上海证券交易所
云南省工商局	指	云南省工商行政管理局
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的简称。习近平总书记于 2013 年 9 月和 10 月分别提出建设“新丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的战略构想，旨在借用古代“丝绸之路”的历史符号，高举和平发展的旗帜，主动地发展与沿线国家的经济合作伙伴关系，共同打造政治互信、经济融合、文化包容的利益共同体、命运共同体和责任共同体
滇桂金改	指	2013 年 11 月 20 日，中国人民银行等 11 个部委办联合印发了《云南省广西壮族自治区建设沿边金融综合改革试验区总体方案》，旨在大力推动滇桂两省区沿边金融综合改革试验区建设，促进沿边金融、跨境金融、地方金融改革创新先行先试，促进人民币周边区域化，全面提升两省区对外开放和贸易投资便利化水平，为我国深入推进金融改革开放提供经验借鉴，推动国家西部大开发和沿边大开放实现新的突破发展
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《太平洋证券股份有限公司章程》
中国/我国/国内/全国/境内/国家	指	中华人民共和国，在本报告中，如无特别说明，不包含香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
元	指	人民币元

注：本报告中若出现总数与各分项值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	太平洋证券股份有限公司
公司的中文简称	太平洋
公司的外文名称	THE PACIFIC SECURITIES CO., LTD
公司的外文名称缩写	PACIFIC SECURITIES
公司的法定代表人	李长伟
公司总经理	李长伟

公司注册资本和净资本

	本报告期末	上年度末
注册资本	3,530,467,026.00元	3,530,467,026.00元
净资本	8,500,788,123.29元	5,463,830,954.74元

公司的各单项业务资格情况

- 1、证券经纪业务资格；
- 2、证券投资咨询资格；
- 3、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问资格；
- 4、证券自营业务资格；
- 5、证券承销与保荐业务资格；
- 6、证券资产管理业务资格；
- 7、证券投资基金销售业务资格；
- 8、代销金融产品业务资格；
- 9、融资融券业务资格；
- 10、网上证券委托业务资格；
- 11、中国证券登记结算有限责任公司结算参与人资格；
- 12、新股网下询价业务资格；
- 13、全国银行间同业拆借市场资格；
- 14、上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格；
- 15、经营外汇业务资格；
- 16、中小企业私募债券承销业务资格；
- 17、代办系统主办券商业务资格；
- 18、约定购回式证券交易业务资格；
- 19、股票质押式回购交易业务资格；
- 20、自营业务参与股指期货套期保值交易业务资格；
- 21、作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格；

- 22、作为做市商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务资格；
- 23、港股通业务交易权限；
- 24、互联网证券业务试点资格；
- 25、为期货公司提供中间介绍业务资格；
- 26、私募基金综合托管业务资格；
- 27、客户资金消费支付服务业务资格；
- 28、上海证券交易所股票期权交易参与人资格。

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许弟伟	栾峦
联系地址	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层
电话	0871-68885858转8191	0871-68885858转8191
传真	0871-68898100	0871-68898100
电子信箱	xudiwei@tpyzq.com	luanluan@tpyzq.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层
公司注册地址的邮政编码	650021
公司办公地址	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层
公司办公地址的邮政编码	650021
公司网址	http://www.tpyzq.com
电子信箱	tpy@tpyzq.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
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	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层

五、 公司股票简况

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	太平洋	601099

六、 报告期内注册变更情况

注册登记日期	2004 年 1 月 6 日
注册登记地点	云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层
企业法人营业执照注册号	530000000004569
税务登记号码	530103757165982（云国）、530102757165982（云地）
组织机构代码	75716598-2

最近一次变更注册登记是 2014 年 11 月 10 日，详见公司《2014 年年度报告》。报告期内公司注册登记无变更。

七、 其他有关资料

注册资本：3,530,467,026 元

经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；证券投资基金销售；代销金融产品；融资融券；中国证监会批准的其他业务。

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		本期比上年 同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,878,627,467.70	418,030,393.08	406,542,060.44	349.40
归属于母公司股东的净利润	917,179,252.89	144,555,116.51	144,133,681.56	534.48
归属于母公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	914,988,884.10	144,177,431.24	143,755,996.29	534.63
经营活动产生的现金流量净 额	-119,806,455.42	-2,409,250,376.92	-1,924,855,488.31	—
其他综合收益	51,130,598.61	2,290,777.52	2,712,212.47	2,132.02
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
资产总额	36,855,088,207.05	14,189,769,317.75	14,189,769,317.75	159.73
负债总额	28,101,202,927.43	7,007,066,766.51	7,007,066,766.51	301.04
归属于母公司股东的权益	7,193,895,931.85	6,402,109,431.65	6,402,109,431.65	12.37
所有者权益总额	8,753,885,279.62	7,182,702,551.24	7,182,702,551.24	21.87

注：公司根据财政部修订、颁布的《企业会计准则》，自 2014 年 7 月 1 日起修改了会计政策，并对财务报表相关项目进行了追溯调整。

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元 / 股）	0.260	0.077	0.076	237.66
稀释每股收益（元 / 股）	0.260	0.077	0.076	237.66
扣除非经常性损益后的基本 每股收益（元 / 股）	0.259	0.076	0.076	240.79
加权平均净资产收益率（%）	13.54	4.14	4.13	增加9.40个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率（%）	13.51	4.13	4.12	增加9.38个百分点

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	8,500,788,123.29	5,463,830,954.74
净资产	7,174,436,823.05	6,392,434,468.09

净资本/各项风险准备之和(%)	700.68	793.67
净资本/净资产(%)	118.49	85.47
净资本/负债(%)	44.63	173.90
净资产/负债(%)	37.66	203.45
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	25.69	19.04
自营固定收益类证券/净资本(%)	37.38	24.81
风险资本准备	1,213,222,469.35	688,424,631.92
其中：经纪业务风险资本准备	72,405,193.45	30,238,337.37
自营业务风险资本准备	232,659,119.35	105,060,177.52
承销业务风险资本准备	0.00	41,600,000.00
资产管理业务风险资本准备	134,124,066.70	116,583,821.93
融资融券业务风险资本准备	141,145,423.67	45,261,441.18
分支机构风险资本准备	280,000,000.00	167,000,000.00
营运风险资本准备	58,799,244.53	34,557,596.92
其他风险资本准备	294,089,421.65	148,123,257.00

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	-4,483.22	固定资产清理损失
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	2,600,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,428.82	收到的代扣个税手续费返还等
所得税影响额	-732,576.81	
合计	2,190,368.79	

四、 其他

（一）采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	5,395,430,687.30	2,476,074,794.40	2,919,355,892.90	934,975,904.81
可供出售金融资产	487,136,082.13	212,936,630.30	274,199,451.83	12,332,183.91
衍生金融工具	17,759,443.84		17,759,443.84	26,416,200.24
合计	5,900,326,213.27	2,689,011,424.70	3,211,314,788.57	973,724,288.96

(二) 比较式财务报表中变动幅度超过 30% 以上的项目

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 (%)	备注
货币资金	14,641,581,651.07	3,824,380,330.30	282.85	本期末客户交易结算资金较上年末增加；因公司加大外部融资力度，本期末自有资金也较上年末增加
其中：客户存款	8,044,608,742.53	2,707,093,246.37	197.17	
融出资金	7,031,719,920.92	2,252,301,796.01	212.20	本期末融资规模较上年末增加
交易性金融资产	5,395,430,687.30	2,476,074,794.40	117.90	本期末投资规模较上年末增加
衍生金融资产	34,806,755.20	0.00	—	本期新增对衍生工具的投资
买入返售金融资产	6,809,613,250.96	3,526,240,652.00	93.11	本期末股票质押回购业务规模较上年末增加
应收利息	141,167,283.71	74,303,140.01	89.99	本期末信用业务规模较上年末增加，相应计提的应收利息增加
存出保证金	60,052,642.30	23,274,089.53	158.02	本期末各项投资较上年末增加，相应交易保证金增加
可供出售金融资产	698,606,036.13	297,406,480.30	134.90	本期末投资规模较上年末增加
持有至到期投资	0.00	14,000,000.00	—	本期末持有至到期投资已到期
其他资产	103,861,694.10	66,776,285.67	55.54	本期末其他应收款较上年末增加
应付短期融资款	2,526,919,700.00	8,460,200.00	29,768.32	本期末发行收益凭证的规模较上年末增加
衍生金融负债	17,047,311.36	0.00	—	本期新增对衍生工具的投资
卖出回购金融资产款	7,318,970,000.00	2,689,583,211.30	172.12	本期末卖出回购规模较上年末增加
代理买卖证券款	9,050,649,181.43	3,779,792,170.90	139.45	本期末客户交易结算资金较上年末增加
应付职工薪酬	361,957,999.07	199,092,288.80	81.80	本期业绩大幅增加，本期末计提的奖金较上年末增加
应交税费	238,374,528.50	106,503,947.79	123.82	本期应税收入大幅增加，本期末计提的税费较上年末增加
应付款项	31,524,320.89	175,048,369.10	-81.99	本期末应付客户开放式基金清算款较上年末减少
应付利息	80,212,280.39	5,857,388.68	1,269.42	本期新发行次级债和公司债，相应计提的应付利息增加
应付债券	8,440,735,500.00	0.00	—	本期新发行次级债和公司债
递延所得税负债	9,854,308.22	26,569,504.38	-62.91	本期末投资金融资产的市值高于成本的幅度较上年末减少，确认的递延所得税负债较上年末减少
其他负债	24,957,797.57	16,159,685.56	54.44	本期末其他应付款余额较上年末增加
其他综合收益	60,263,309.07	9,132,710.46	559.86	本期可供出售金融资产规模较上年末增加，且公允价值的增幅也较上年同期增加
未分配利润	1,276,427,936.86	535,772,035.27	138.24	本期实现盈利较上年同期增加
项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	增减幅度 (%)	备注

经纪业务手续费净收入	628,286,785.80	112,532,310.70	458.32	本期交易量增加,相应经纪业务收入较上年同期增加
投资银行业务手续费净收入	31,257,261.29	49,005,100.00	-36.22	本期证券承销业务较上年同期减少
利息净收入	213,978,997.54	51,719,618.94	313.73	本期信用业务规模较上年同期增加,相应利息收入也较上年同期增加
投资收益	1,060,641,008.13	135,921,501.88	680.33	本期债券和股票的投资收益均较上年同期增加
公允价值变动收益	-86,999,369.98	39,201,339.02	—	本期交易性金融资产市值下降,而上年同期市值为上升
汇兑收益	-36,351.64	96,038.22	—	本期人民币汇率下降,而上年同期为上升
营业税金及附加	120,523,210.67	22,288,935.82	440.73	本期应税收入增加,相应税金较上年同期增加
业务及管理费	534,959,750.94	191,719,487.97	179.03	本期营业收入大幅增加,相应各项费用也有所增加
资产减值损失	282,863.59	-260,300.73	—	本期其他应收款余额较上年末增加,相应计提的坏账准备增加
营业外收入	2,944,949.95	730,828.57	302.96	本期收到政府补助
营业外支出	22,004.35	93,310.30	-76.42	本期处置固定资产净损失较上年同期减少
所得税费用	279,508,543.24	49,601,504.15	463.51	本期应纳税所得额增加,相应税金较上年同期增加
经营活动产生的现金流量净额	-119,806,455.42	-2,409,250,376.92	—	本期客户交易结算资金较上年末增加,资金流入相应增加
投资活动产生的现金流量净额	-373,513,366.31	-106,823,287.71	—	本期对外投资资金流出较上年同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	11,576,831,521.24	4,394,387,245.86	163.45	本期发行次级债和公司债,本期资金净流入较上年同期增加
基本每股收益	0.260	0.077	237.66	本期利润大幅增加

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 A 股市场总体呈量价大幅度上升态势，虽 6 月股指有所下降，但沪指和深指仍分别上涨了 32.23% 和 30.17%，并受益于 A 股成交量的屡创新高，公司的经纪、信用和自营等业务同比大幅增长，成为上半年业绩增长的主要动力，整体业绩也稳步增长。

公司 2015 年上半年实现营业收入 187,862.75 万元，较去年同期的 41,803.04 万元增加了 349.40%；归属于上市公司股东的净利润 91,717.93 万元，较去年同期的 14,455.51 万元增加了 534.48%。

2015 年上半年，公司加大了对外融资的力度，通过发行公司债、次级债、收益凭证等方式适当提高了财务杠杆率，资产负债结构更趋合理。截至 6 月 30 日，公司资产总计 3,685,508.82 万元，较上年末增长了 159.73%；负债合计 2,810,120.29 万元，较上年末增长了 301.04%；归属于上市公司股东的所有者权益 719,389.59 万元，较上年末增长了 12.37%。

（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	1,878,627,467.70	418,030,393.08	349.40
营业成本	655,765,825.20	213,748,123.06	206.79
经营活动产生的现金流量净额	-119,806,455.42	-2,409,250,376.92	—
投资活动产生的现金流量净额	-373,513,366.31	-106,823,287.71	—
筹资活动产生的现金流量净额	11,576,831,521.24	4,394,387,245.86	163.45

营业收入变动原因说明：

报告期内，公司实现营业收入 18.79 亿元，比上年同期增加了 14.61 亿元，增加了 349.40%。营业收入增加的主要原因是：（1）受市场交易量大增及信用业务规模快速增加的影响，经纪业务收入较上年同期大幅增长；（2）证券投资业务严格控制风险，抓住市场机会，合理配置投资品种，收益实现了较大幅度增加；（3）资产管理业务随着业务的良好发展和规模的持续增加，业绩也较上年同期大幅增长。主要业务收入情况如下：

单位：万元 币种：人民币

营业收入构成	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月		本期金额较上年同期变动比例（%）
	金额	占营业收入比例（%）	金额	占营业收入比例（%）	
经纪业务手续费净收入	62,828.68	33.44	11,253.23	26.92	458.32

投资银行业务手续费净收入	3,125.73	1.66	4,900.51	11.72	-36.22
资产管理业务手续费净收入	3,051.07	1.62	2,944.16	7.04	3.63
利息净收入	21,397.90	11.39	5,171.96	12.37	313.73
投资收益	106,064.10	56.46	13,592.15	32.51	680.33
公允价值变动收益	-8,699.94	-4.63	3,920.13	9.38	—

营业成本变动原因说明：

因营业收入大幅增长，营业税金及附加、业务及管理费均相应有所增加。资产减值损失增加的主要原因是本期其他应收款项较上年同期增加。报告期内，公司在扩展业务的同时，仍加强对各项费用支出的控制，在收入增长 349.40% 的情况下，1-6 月发生业务及管理费 5.35 亿元，同比仅增长了 179.03%。主要成本构成情况如下：

单位：万元 币种：人民币

营业成本构成	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月		本期金额较上年同期变动比例（%）
	金额	占总成本比例（%）	金额	占总成本比例（%）	
营业税金及附加	12,052.32	18.38	2,228.89	10.43	440.73
业务及管理费	53,495.98	81.58	19,171.95	89.69	179.03
资产减值损失	28.29	0.04	-26.03	-0.12	—
合计	65,576.58	100.00	21,374.81	100.00	206.79

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：

经营活动产生的现金流量净流出为 1.20 亿元，比上年同期的净流出 24.09 亿元减少 22.89 亿元。其中现金流入 77.77 亿元，主要项目为：代理买卖证券款收到现金净流入 52.71 亿元；回购业务资金净增加流入 13.46 亿元；收取利息、手续费及佣金产生的现金流入 11.55 亿元。现金流出 78.97 亿元，主要项目为：融出资金净流出 47.79 亿元；处置交易性金融资产净流出 20.10 亿元。报告期经营活动现金流量净流出较上年同期减少的主要原因是：虽然本期融出资金净流出较上年同期增加了 45.32 亿元，但本期代理买卖证券款收到现金净流入较上年同期增加了 49.60 亿元，加上本期回购业务资金为现金净流入，而上年同期回购业务资金为现金净流出，所以整体来看，公司的经营活动现金流量的净流出较上年同期大幅减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

投资活动产生的现金流量净流出为 3.74 亿元，比上年同期的净流出 1.07 亿元增加 2.67 亿元。其中现金流入 0.35 亿元，主要项目为：收回投资收到的现金 0.22 亿元；取得投资收益收到的现金 0.11 亿元。现金流出 4.08 亿元，主要项目为：投资支出（含可供出售金融资产）流出现金 3.56 亿元；购建固定资产等支付的现金 0.52 亿元。报告期投资活动产生的现金流量净流出较上年同期增加的主要原因是：本期投资支出（含购入可供出售金融资产）的流出现金，较上年同期增加了

2.54 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

筹资活动产生的现金流量净流入为 115.77 亿元。其中现金流入 118.16 亿元，主要为发行债券收到的现金。现金流出 2.39 亿元，主要为分配股利支付的现金。

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

报告期内公司利润构成和来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

① 股权融资事项

2015 年 1 月 29 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了公司 2015 年配股发行股票有关议案。2015 年 3 月 27 日，中国证监会对公司配股申请行政许可予以受理。2015 年 5 月 27 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》，并就反馈意见进行了回复。2015 年 6 月 2 日、8 月 10 日，公司分别召开第三届董事会第二十四次会议、第二十七次会议审议通过了配股发行股票有关议案，进一步明确了本次配股发行股票具体事项及投资项目具体安排。中国证监会主板发行审核委员会原定于 2015 年 7 月 3 日召开 2015 年第 147 次发行审核委员会工作会议，对公司的配股申请进行审核，根据中国证监会《主板发审委 2015 年第 147 次工作会议公告的补充公告》，该会议因故取消。

本次配股拟以实施本次配股方案的股权登记日收市后的股份总数为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售。募集资金总额拟不超过人民币 45 亿元（具体规模视发行时市场情况而定），扣除相关发行费用后，将全部用于增加公司资本金，补充公司营运资金，扩大公司业务规模，提升公司的市场竞争力和抗风险能力。本次配股将在中国证监会核准后规定的期限内择机向全体股东配售发行。有关本次配股发行股票的具体情况详见公司已发布的临时公告，公司将根据配股相关事项进展情况，及时发布相关公告。

② 公开发行公司债券事项

2014 年 9 月 17 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司公开发行公司债券的议案》。2015 年 2 月 12 日，中国证监会出具《关于核准公司发行公司债券的批复》（证监许可〔2015〕257 号），核准公司向社会公开发行面值不超过 10 亿元的公司债券。2015 年 3 月 11 日，公司完成本次公司债券发行工作，发行规模为人民币 10 亿元，期限 3 年，票面利率为 5.28%。2015 年 3 月 26 日，公司发布《2014 年公司债券上市公告书》（临 2015-26），公司债券于 3 月 27 日在上交所上市，证券简称：14 太证债，证券代码：122363。公司已将上述债券募集

资金按照募集说明书的有关约定全部补充营运资金。截至 2015 年 6 月 30 日，“14 太证债”尚未进行还本付息。

公司委托联合信用评级有限公司对本期债券进行了跟踪评级。2015 年 4 月 3 日，联合信用评级有限公司出具了《太平洋证券股份有限公司 2014 年 10 亿元公司债券跟踪评级报告》（编号：联合[2015]074 号），公司主体长期信用等级为 AA+，评级展望稳定；公司债券“14 太证债”债券信用等级为 AA+，具体内容详见公司 2015 年 4 月 4 日发布的《公司债券评级调整公告》（临 2015-31）。

报告期内公司没有可能影响债券按期偿付的重大诉讼以及其他重大事项。偿债保障措施执行情况如下：

A. 制定债券持有人会议规则

公司已按照《公司债券发行试点办法》的规定，制定了《债券持有人会议规则》，具体内容详见《太平洋证券股份有限公司公开发行 2014 年公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）第五节“债券持有人会议”。报告期内公司没有召开“14 太证债”持有人会议。

B. 聘请债券受托管理人

公司已按照《公司债券发行试点办法》的规定，聘请信达证券股份有限公司（以下简称“信达证券”）担任本期债券的债券受托管理人，并与信达证券订立了《债券受托管理协议》。在本期债券存续期限内，信达证券依照《债券受托管理协议》的约定维护本期债券持有人的利益。有关债券受托管理人的权利和义务，详见《募集说明书》第六节“债券受托管理人”。

C. 严格执行资金管理计划

本期债券发行后，公司根据债务结构情况进一步加强公司的资产负债管理、流动性管理、募集资金使用管理等，并将根据债券本息未来到期应付情况制定年度、月度资金运用计划，保证资金按计划调度，及时、足额地准备偿债资金用于每年的利息支付以及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。

D. 严格的信息披露

公司遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。

E. 发行人承诺

根据公司第三届董事会第十五次会议决议及 2014 年第一次临时股东大会会议决议，在出现预计不能按期偿付债券本息或到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：a. 不向股东分配利润；b. 暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；c. 调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；d. 主要责任人不得调离。

③ 非公开发行次级债事项

2015 年 1 月 29 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行境内公司债务融资工具一般性授权的议案》。公司 2015 年第一期次级债券非公开发行工作于 2015 年 4

月 20 日结束，发行规模 18 亿元，期限 4 年，在第 1 个计息年度末附发行人赎回选择权，发行利率为 6.0%。具体发行情况详见公司 2015 年 4 月 22 日发布的《关于 2015 年第一期次级债券发行结果的公告》（临 2015-34）。2015 年第一期次级债券在上交所上市，证券简称：15 太证 01，证券代码：123208。

公司 2015 年第二期（一期）次级债券非公开发行工作于 2015 年 6 月 19 日结束，发行规模为 56.5 亿元，期限为 3 年，在第 2 个计息年度末附发行人赎回选择权，发行利率为 6.0%。具体发行情况详见公司 2015 年 6 月 24 日发布的《关于 2015 年第二期（一期）次级债券发行结果的公告》（临 2015-50）。2015 年第二期（一期）次级债券在上交所上市，证券简称：15 太证 02，证券代码：125982。

公司已将上述债券募集资金按照募集说明书的有关约定全部补充营运资金。

（3）经营计划进展说明

报告期内，为了保障公司的持续稳定发展，进一步提升公司经营业绩，公司加大了对外融资的力度，通过发行公司债、次级债、收益凭证等方式适当提高了财务杠杆率，资产负债结构更趋合理。同时持续推动业务转型，大力发展新三板的挂牌和做市业务，推进互联网证券创新业务，以利于公司发展战略和经营目标的实现。

① 持续推动业务转型

公司实施以资管业务为突破口，推动业务转型的战略部署，具体进展情况如下：

A. 资产管理业务稳健发展

2015 年上半年，公司资产管理业务充分发挥资管平台的功能、积极配合各业务部门完成了多项跨部门合作业务。同时丰富了产品线的品种，发行了员工持股计划集合产品、投资于新三板的集合产品等，已开展的权益型、固定收益型产品管理业绩较为突出。主要业务指标在行业排名中不断提升。

B. 信用业务发展迅速

2015 年上半年，公司信用业务借助融资取得资金大力支持，在控制风险的前提下，发展迅速，保障了经纪业务和公司业绩的提升，增加了公司的盈利点。

C. 积极拓展股份转让业务

公司将新三板业务作为未来重要的业务发展方向之一。2015 年上半年，公司大力发展新三板的挂牌业务，并成功推荐 11 家企业挂牌新三板，目前正在同时承做多个推荐挂牌项目，储备挂牌项目 60 余个。同时做市业务飞速发展，今年上半年新增做市股票 30 只，截至 6 月 30 日，公司共为 31 只股票提供做市服务。

② 互联网金融进展顺利

公司在 2015 年上半年获得了第三方综合支付业务创新业务资格，引进了大量网络金融业务人才。公司与 WIND 合作的新三板业务平台“三板府”成功上线，积极开展了股权众筹业务，自主

研发并开通了微信开户功能，与多家互联网公司签订了战略合作协议。公司互联网金融的迅速发展得到业界的肯定。

③ 积极融入“一带一路”战略

在国家提出“一带一路”战略和东盟区域经济合作的背景下，公司充分利用已先期设立老一中合资证券公司和老挝代表处并布局东南亚的有利时机，开始调研东南亚资本市场，积极研究参与相关事项，谋划拓展东盟市场。

(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：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增减 (%)	营业成本 比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
证券经纪业务	82,886.04	25,336.26	69.43	418.80	196.26	增加 22.96 个百分点
投资银行业务	2,864.92	3,029.90	-5.76	-41.63	7.24	减少 48.20 个百分点
证券投资业务	86,096.21	14,165.13	83.55	492.08	527.88	减少 0.94 个百分点
资产管理业务	15,319.02	4,737.94	69.07	412.58	260.65	增加 13.03 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

报告期内，经纪业务实现营业收入 8.29 亿元，较上年同期增长 418.80%。主要原因是 2015 年上半年，两市日成交额轻松破万亿，公司佣金收入随着市场交易火爆持续增加，这也是支撑公司业绩同比大幅增长的原因之一。

截至 2015 年 6 月末，全国 A 股、基金交易量 146.79 万亿元，同比增长 557.97%；公司 A 股、基金交易量 6,698.62 亿元，较上年同期增长 631.48%；同时公司加大了信用业务的扩展，截至 2015 年 6 月末，公司融资融券余额 70.32 亿元，股票质押回购余额 49.01 亿元，约定购回业务余额 56.75 万元，总规模达 119.33 亿元，较 2014 年底提升 106.49%。上半年实现各项利息收入 3.32 亿元（实现净利息收入 1.62 亿元），净利息收入占经纪业务营业收入的 20%，占公司全部营业收入的 8.62%。受上述原因影响，经纪业务报告期内实现营业利润 5.75 亿元，较上年同期增长 675.12%。

(2) 投资银行业务

报告期内，投资银行业务实现营业收入 2,864.92 万元，较上年同期下降了 41.63%。下降的主要原因为本期公司证券承销业务收入大幅下降，仅实现承销收入 734.97 万元，较上年同期下降了 79.72%。

在 IPO 和债券市场上均出现不利的情况下，公司采取了积极的应对措施，提出了“大投行、大资管”的战略目标，公司投资银行业务将根据政策的变化，适应注册制的转变，调整盈利模式、风险管理模式，探索从通道业务转型为综合金融业务，为企业提供多途径融资、上市、增发、并购重组等系列服务，同时积极拓展新三板、资产证券化等新业务领域。

2015 年上半年，公司积极拓展新三板业务，完成 11 家企业新三板的挂牌推荐业务，实现财务顾问净收入 2,254.73 万元，较上年同期增长 327.84%。

(3) 证券投资业务

2015 年上半年，在高涨的改革预期下，经济发展面临新的机遇，资本市场也享受到制度的红利，冲高回落。与此对应，市场的波动进一步加大，尤其是 6 月中旬开始的调整，幅度之深历史罕见，这在一定程度上增大了股票类资产的配置难度。面对开始分化和波动剧烈的证券市场，公司证券投资决策委员会审时度势，不断调整、完善资产配置结构。证券投资部门加大了研究力度，深入挖掘投资标的，把握住了一些投资机会，获得了较好的收益，成为公司营业利润主要来源。

公司在做好 A 股市场投资的同时，也加大了对新三板做市业务的力度，在完善做市业务相关制度的基础上，根据对市场形势的良好预判，积极发掘潜在做市股票资源并通过现场调研、学者专家访谈等方式充分了解企业信息。在控制风险的原则下，选择多家行业前景看好的挂牌公司股票进行做市投资，在短时间内稳步提高做市股票数量，奠定公司在做市业务上的市场地位。其中，做市股票数量已于年初的仅 1 只增长至 31 只，行业排名也由年初的第 56 名上升至第 26 名。

报告期内，证券投资业务实现营业收入 8.61 亿元，较上年同期增长 492.08%，其中：投资收益 9.65 亿元，公允价值变动收益-0.71 亿元，利息净收入-0.33 亿元。上半年度实现营业利润 7.19 亿元，较上年同期增长 485.51%。证券投资业务中金融资产投资损益具体情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
交易性金融资产投资收益	92,961.09	13,085.56
可供出售金融资产投资收益	943.61	
衍生金融工具投资收益	2,641.62	
持有至到期投资收益		173.57
股指期货投资收益		-3.39
交易性金融资产公允价值变动收益	-7,120.86	3,930.81
合计	89,425.46	17,186.55

(4) 资产管理业务

报告期内，资产管理业务实现营业收入 1.53 亿元，较上年同期增长 412.58%。实现营业利润 1.06 亿元，较上年同期增长了 531.75%。

截至 2015 年 6 月 30 日,资产管理总部存续的定向资产管理计划共计 166 只,存续规模 308.51 亿元;存续的集合资产管理计划共计 19 只,存续管理规模 23.56 亿元;其中,2015 年上半年新发行 5 只集合资产管理计划,并增加了产品的投资类型,发行了员工持股计划集合产品、投资于新三板的集合产品等,已开展的权益型、固定收益型产品管理业绩较为突出。2015 年下半年,资产管理总部将加大新业务领域的拓展,开发金融衍生品、量化交易、套利、QDII 业务等产品。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
云南	539,338,657.34	446.41
北京	28,978,197.87	229.09
上海	13,911,842.15	404.42
广州	19,177,158.44	445.34
公司本部	1,215,873,605.16	314.89
其他地区	61,348,006.74	448.33
合计	1,878,627,467.70	349.40

主营业务分地区情况的说明

截至报告期末,公司共有 65 家分支机构,其中 5 家分公司、60 家证券营业部。营业利润地区分部情况如下:

单位:元 币种:人民币

地区	营业利润	营业利润比上年增减(%)
云南	447,721,697.26	653.75
北京	13,491,984.69	1,037.61
上海	8,667,121.59	—
广州	11,001,935.43	—
公司本部	707,535,138.71	373.97
其他地区	34,443,764.82	—
合计	1,222,861,642.50	498.61

(三) 核心竞争力分析

公司作为云南的区域龙头券商,经纪业务在云南排名第一,收益稳定;投行、固定收益业务具有较好的客户积累和市场口碑;资本中介和资产管理业务发展较快;新三板和互联网金融等新业务得到及时推进,同时公司内部体制机制灵活,市场反映敏捷。

1、区位优势显著:公司作为云南本土的上市券商,长期以来得到当地政府的大力支持。目前,公司经纪等业务在云南市场占有率排名第一。同时,受益于国家“一带一路”、滇桂金改政策以及滇桂地区证券化快速发展带来的机遇,公司不仅在云南区域精耕细作,业务范围已经逐步辐射

至东南亚。

2、部分业务具有比较优势：固定收益业务在城投债承销方面业内排名靠前；投行业务在环保、软件领域具有一定口碑和品牌效益；随着业务转型，资本中介业务发展迅速；新三板的挂牌和做市业务有不俗表现，取得了阶段性成果；互联网金融在搭建平台、拓展业务尤其是三板府方面比较超前，获得业界肯定。

3、具有良好的市场化机制：公司制度体系完备，不仅涵盖薪酬奖励、考核晋升、风险控制等方面，且适于证券行业的创新环境，为公司业务和管理转型提供了制度和机制保障。

（四）投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司新增对外股权投资 5,627.01 万元，较上年同期减少 5,502.99 万元。新增对外股权投资主要为公司投资中证机构间报价系统股份有限公司 5000 万元；直投子公司太证资本报告期内完成了 1 个全资子公司、1 个控股子公司和 1 个投资基金项目的投资，情况如下：

公司名称	主要业务	公司占被投资公司权益比例（%）
西藏太证投资有限公司	对商业、服务业、制造业、房地产业的投资；资产管理、投资管理、投资咨询、财务咨询、管理咨询。	100
湖北太证投资管理有限公司	从事非证券股权投资活动；管理或受托管理股权投资基金及相关业务；投资咨询服务（不含对期货的投资咨询）。	51
太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业。	20.59

（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	基金	001374	华夏现金增利 B	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	18.53	0.00
2	股票	300131	英唐智控	389,794,205.89	13,331,938.00	379,426,955.48	7.03	-10,363,931.96
3	基金	270014	广发货币 B	300,000,000.00	300,000,000.00	300,212,439.88	5.56	212,439.88
4	债券	1480345	14 海东债	211,847,400.00	2,000,000.00	210,043,800.00	3.89	5,882,701.37
5	债券	1480292	14 景洪国投债	209,650,900.00	2,000,000.00	208,141,200.00	3.86	6,612,272.60
6	债券	1480552	14 岳阳惠临债	198,663,500.00	2,000,000.00	197,986,400.00	3.67	4,551,667.11
7	股票	000792	盐湖股份	185,092,571.81	6,104,874.00	173,256,324.12	3.21	-13,681,389.25
8	基金	519095	新华行业	164,999,000.00	45,999,163.65	164,999,000.00	3.06	-1,000.00
9	债券	112117	12 福发债	110,452,155.05	1,104,552.00	115,977,960.00	2.15	9,346,449.88
10	债券	1280480	12 双鸭山债	102,700,000.00	1,000,000.00	102,755,000.00	1.90	3,303,082.19

期末持有的其他证券投资	2,526,058,813.27	/	2,542,631,607.82	47.13	205,423,663.48
报告期已出售证券投资损益	/	/	/	/	709,295,336.51
合计	5,399,258,546.02	/	5,395,430,687.30	100	920,581,291.81

证券投资情况的说明

以上证券投资均是由二级市场购入，本期均是通过交易性金融资产科目进行核算。

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

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：万元 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	公司债	99,100.00	99,128.56	99,128.56	0	不适用
合计	/	99,100.00	99,128.56	99,128.56	0	/
募集资金总体使用情况说明			<p>经中国证监会《关于核准公司发行公司债券的批复》（证监许可〔2015〕257号）核准，公司于2015年3月11日完成本次公司债券发行工作，发行规模100,000万元，扣除发行费用后募集资金净额为99,100万元。截至报告期末，公司已将募集资金使用完毕，按照募集说明书的有关约定全部补充营运资金。实际投资金额超出募集后承诺投资金额的原因系募集资金存放期间产生的利息收入用于投资所致。</p> <p>报告期内，公司完成2015年第一期次级债券非公开发行和2015年第二期（一期）次级债券非公开发行工作，发行规模分别为180,000万元和565,000万元。公司已将上述债券募集资金按照募集说明书的有关约定全部补充营运资金。此外，报告期末，公司发行的收益凭证余额为人民币252,692万元。</p>			

(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) 控股子公司

太证资本管理有限责任公司，成立于 2012 年 5 月，注册资本为 5 亿元（实缴资本 3 亿元），为公司全资子公司。太证资本注册地为北京市丰台区右安门外开阳路 6 号侨园饭店南楼 3429 号，法定代表人为熊艳，公司类型为有限责任公司（法人独资），组织机构代码为 59774721-0。经营范围为：使用自有资金或设立直投资基金，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；在有效控制风险、保持流动性的前提下，以现金管理为目的，将闲置资金投资于依法公开发行的国债、央行票据、短期融资券、投资级公司债、货币市场基金及保本型银行理财产品等风险较低、流动性较强的证券，以及证券投资基金、集合资产管理计划或者专项资产管理计划，或进行债券逆回购；证监会同意的其他业务。

截至 2015 年 6 月 30 日，太证资本总资产 47,255.08 万元，所有者权益合计 46,541.47 万元，归属母公司股东所有者权益合计 31,945.91 万元。2015 年上半年实现营业收入 776.16 万元，营业利润-539.07 万元，归属母公司股东的净利润-267.69 万元。

(2) 参股子公司

老一中证券有限公司，成立于 2013 年 6 月，注册资本 1,000 亿基普（老挝货币），公司持股比例为 39%。老一中证券注册地为老挝万象市赛色塔县北蓬覃村甘平蒙路老挝证券交易所 6 楼，由公司、老挝农业促进银行和老挝信息产业有限公司合资创建，是经老挝证券管理委员会批准设立的综合类全资质券商，可按老挝《证券法》规定开展所有证券类业务，主要包括：财务顾问、证券经纪及交易代理、证券承销。

截至 2015 年 6 月 30 日，老一中证券总资产 945.80 亿基普（折合人民币 7,179.13 万元），净资产 920.70 亿基普（折合人民币 6,988.61 万元）。2015 年 1-6 月实现营业收入 32.40 亿基普（折合人民币 245.96 万元），净利润-10.43 亿基普（折合人民币-76.24 万元）。

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

公司严格遵照《公司章程》关于利润分配政策的相关规定，在报告期内制定 2014 年度利润分配方案并实施。2014 年度公司利润分配方案经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过后，提交 2014 年度股东大会审议通过。

公司 2014 年度利润分配方案为：以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 3,530,467,026 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元（含税），共计分配现金红利 176,523,351.30 元（含税），本次股利分配后的未分配利润 336,058,331.06 元结转下一年度。

公司于 2015 年 5 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站刊载了《2014 年度利润分配实施公告》（临 2015-42），截至 2015 年 5 月 21 日，公司 2014 年度利润分配方案已实施完毕。

（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	否
---------	---

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

报告期内，公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》规定应当及时披露的涉案金额超过 1000 万元，并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项，不存在媒体普遍质疑的事项。

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
太平洋证券股份有限公司	山东昊宇车辆有限公司和自然人孟兆梅、蔺秀全	自然人孟兆梅、蔺秀全	仲裁	详见下文	34,520,426.50	否	仲裁审理过程中	预计案件审理结果对公司不产生重大影响	不适用

(二) 其他说明

公司于 2015 年 3 月 30 日向北京仲裁委员会递交了与山东昊宇车辆有限公司及自然人孟兆梅、蔺秀全之间因冲压焊装项目收益权转让与回购协议及相关保证合同、股权质押合同的履行引起的债权债务纠纷的仲裁申请，申请山东昊宇车辆有限公司支付 34,520,426.50 元回购价款及相关交易费用、违约金等，申请自然人孟兆梅、蔺秀全承担相应的担保责任。北京仲裁委员会于 2015 年 4 月 7 日受理了上述仲裁申请，并于 6 月 11 日开庭审理此案。截至本报告披露日，本案仍在审理过程中。公司已计提金额为 6,548,952.05 元的坏账准备，未形成预计负债。

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

3、其他重大合同或交易

合同名称	合同双方	签订日期	合同标的所涉及资产					交易价格 (万元)	执行情况
			账面 价值	评估 价值	评估机 构名称	评估基 准日	定价 原则		
房屋买卖合同	太平洋证券 与刘建民	2015 年 6 月 6 日						10,000	截至报告期末，公司已 支付首期合同价款 3,000 万元。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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 有履 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
与再融资相 关的承诺	股份 限售	北京华信 六合投资 有限公司	非公开发行认购的股份自股份上市之日起 60 个月内不得转让	2019 年 4 月 21 日	是	是	不适用	不适用

2014 年 4 月，公司完成非公开发行股票事宜，发行股票 7 亿股。本次发行新增股份于 2014 年 4 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。其中，持股 5% 以上的股东华信六合认购的 15,000 万股份自本次发行股份上市之日起 60 个月内不得转让。2014 年 10 月，公司完成 2014 年半年度资本公积金转增股本事宜，每 10 股转增 5 股，转增后华信六合承诺限售的股份增至 22,500 万股。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

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

本报告期公司不存在治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求存在差异的情况。

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

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	1,050,000,000	29.74				-825,000,000	-825,000,000	225,000,000	6.37
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,050,000,000	29.74				-825,000,000	-825,000,000	225,000,000	6.37
其中：境内非国有法人持股	1,050,000,000	29.74				-825,000,000	-825,000,000	225,000,000	6.37
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、无限售条件流通股份	2,480,467,026	70.26				825,000,000	825,000,000	3,305,467,026	93.63
1、人民币普通股	2,480,467,026	70.26				825,000,000	825,000,000	3,305,467,026	93.63
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	3,530,467,026	100						3,530,467,026	100

2、 股份变动情况说明

2014 年 4 月，公司完成本次非公开发行股票事宜，发行数量为 7 亿股。其中，华信六合认购的股份自发行股份上市之日起 60 个月内不得转让，其他投资者认购的股份自发行股份上市之日起 12 个月内不得转让。2015 年 4 月 21 日，除华信六合外其他投资者认购的股份 825,000,000 股上市流通。具体情况详见公司 2015 年 4 月 15 日发布的《非公开发行限售股上市流通公告》（临 2015-33）。

3、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2007 年 8 月 9 日，公司 20 家股东与云南省国有资产经营有限责任公司指定的第三方签订《太平洋证券股份有限公司相关股东就云大科技股份有限公司部分银行债务之赠与协议书》（以下简称“赠与协议”）及《股份质押协议》，协助解决云大科技所欠银行债务问题。2015 年上半年，其中 18 家股东与云南省国有资产经营有限责任公司指定的第三方签订补充协议。2015 年 6 月 19 日，用于担保赠与协议履行的 10,950,750 股股份过户至云南省国有资产经营有限责任公司指定的第三方，相关股东就赠与协议所涉及的义务已履行完毕，其余 2 家股东正就履行事宜与第三方协商中。有关赠与协议具体情况详见公司《A 股股票上市公告书》。

（二）限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京华信六合投资有限公司	225,000,000	0	0	225,000,000	非公开发行认购股份	2019 年 4 月 21 日
大连天盛硕博科技有限公司	150,000,000	150,000,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
民生加银基金—民生银行—北京信托—银驰资本 2014001 号集合资金信托计划	105,000,000	105,000,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
天弘基金—工商银行—天弘定增 20 号资产管理计划	99,000,000	99,000,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
云南惠君投资合伙企业（有限合伙）	97,500,000	97,500,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
国开泰富基金—宁波银行—西江 1 号资产管理计划	97,215,000	97,215,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
东海基金—光大银行—平安信托—平安财富创赢五期 1 号集合资金信托计划	90,000,000	90,000,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
长信基金—浦发银行—长信—太平洋 1 号资产管理计划	69,000,000	69,000,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
国华人寿保险股份有限公司—分红三号	60,000,000	60,000,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
宁波同乐股权投资合伙企业（有限合伙）	29,685,000	29,685,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
东海基金—光大银行—东海基金—鑫龙 41 号资产管理计划	27,600,000	27,600,000	0	0	非公开发行认购股份	2015 年 4 月 21 日
合计	1,050,000,000	825,000,000	0	225,000,000	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	283,395
---------------	---------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
北京华信六合投资有限公司	60,515,000	444,648,500	12.59	225,000,000	质押	338,000,000	境内非国有法人
大连天盛硕博科技有限公司	0	150,000,000	4.25	0	质押	150,000,000	境内非国有法人
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	121,606,556	121,606,556	3.44	0	无	0	其他
云南惠君投资合伙企业（有限合伙）	-31,012,844	66,487,156	1.88	0	无	0	其他
马信琪	61,686,549	61,686,549	1.75	0	无	0	境内自然人
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	51,389,069	51,389,069	1.46	0	无	0	其他
民生加银基金—民生银行—北京信托—银驰资本 2014001 号集合资金信托计划	-67,600,000	37,400,000	1.06	0	无	0	其他
深圳市天翼投资发展有限公司	-245,000	37,303,484	1.06	0	无	0	境内非国有法人
北京创博通达科技有限公司	24,343,469	24,580,986	0.70	0	无	0	境内非国有法人
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	21,311,544	21,311,544	0.60	0	无	0	其他
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	
北京华信六合投资有限公司	219,648,500		人民币普通股			444,648,500	
大连天盛硕博科技有限公司	150,000,000		人民币普通股			150,000,000	
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	121,606,556		人民币普通股			121,606,556	
云南惠君投资合伙企业（有限合伙）	66,487,156		人民币普通股			66,487,156	
马信琪	61,686,549		人民币普通股			61,686,549	
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	51,389,069		人民币普通股			51,389,069	
民生加银基金—民生银行—北京信托—银驰资本 2014001 号集合资金信托计划	37,400,000		人民币普通股			37,400,000	

深圳市天翼投资发展有限公司	37,303,484	人民币普通股	37,303,484
北京创博通达科技有限公司	24,580,986	人民币普通股	24,580,986
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	21,311,544	人民币普通股	21,311,544
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形。		

注：公司股票为融资融券标的证券的，股东持股数量按照其通过普通证券账户、信用证券账户持有的股票及其权益数量合并计算。

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	北京华信六合投资有限公司	225,000,000	2019 年 4 月 21 日	0	非公开发行认购的股份自股份上市之日起 60 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形。			

(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

报告期内，公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东。

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司无控股股东或实际控制人。

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
唐卫华	公司副总经理	聘任	2015 年 6 月 9 日, 经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过, 同意聘任唐卫华先生担任公司副总经理, 任期自本次董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

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：太平洋证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金	七、1	14,641,581,651.07	3,824,380,330.30
其中：客户存款		8,044,608,742.53	2,707,093,246.37
结算备付金	七、2	1,775,141,966.50	1,474,848,343.04
其中：客户备付金		1,040,392,993.42	1,200,432,704.67
拆出资金			
融出资金	七、3	7,031,719,920.92	2,252,301,796.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、4	5,395,430,687.30	2,476,074,794.40
衍生金融资产	七、6	34,806,755.20	
买入返售金融资产	七、7	6,809,613,250.96	3,526,240,652.00
应收款项	七、8	17,717,652.20	18,006,687.96
应收利息	七、9	141,167,283.71	74,303,140.01
存出保证金	七、10	60,052,642.30	23,274,089.53
应收股利			
划分为持有待售的资产			
可供出售金融资产	七、11	698,606,036.13	297,406,480.30
持有至到期投资	七、12		14,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	七、13	28,307,597.17	28,604,914.65
投资性房地产			
固定资产	七、14	104,240,034.56	99,290,369.69
在建工程			
无形资产	七、15	12,841,034.93	14,261,434.19
开发支出			
商誉			
递延所得税资产			
其他资产	七、17	103,861,694.10	66,776,285.67
资产总计		36,855,088,207.05	14,189,769,317.75
负债：			

短期借款			
应付短期融资款	七、19	2,526,919,700.00	8,460,200.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	七、6	17,047,311.36	
卖出回购金融资产款	七、20	7,318,970,000.00	2,689,583,211.30
代理买卖证券款	七、21	9,050,649,181.43	3,779,792,170.90
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、23	361,957,999.07	199,092,288.80
应交税费	七、24	238,374,528.50	106,503,947.79
应付款项	七、25	31,524,320.89	175,048,369.10
应付利息	七、26	80,212,280.39	5,857,388.68
应付股利			
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、27	8,440,735,500.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债	七、16	9,854,308.22	26,569,504.38
递延收益			
其他负债	七、28	24,957,797.57	16,159,685.56
负债合计		28,101,202,927.43	7,007,066,766.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、29	3,530,467,026.00	3,530,467,026.00
其他权益工具			
资本公积	七、30	1,824,901,666.00	1,824,901,666.00
减：库存股			
其他综合收益	七、31	60,263,309.07	9,132,710.46
专项储备			
盈余公积	七、32	167,278,664.64	167,278,664.64
一般风险准备	七、33	334,557,329.28	334,557,329.28
未分配利润	七、34	1,276,427,936.86	535,772,035.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,193,895,931.85	6,402,109,431.65
少数股东权益		1,559,989,347.77	780,593,119.59
所有者权益（或股东权益）合计		8,753,885,279.62	7,182,702,551.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,855,088,207.05	14,189,769,317.75

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：许弟伟

会计机构负责人：曹奕

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：太平洋证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金		14,496,300,186.22	3,815,124,940.39
其中：客户存款		8,044,608,742.53	2,707,093,246.37
结算备付金		1,764,072,100.59	1,473,526,872.04
其中：客户备付金		1,040,392,993.42	1,200,432,704.67
拆出资金			
融出资金		7,031,719,920.92	2,252,301,796.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,576,588,525.63	2,032,939,524.91
衍生金融资产		34,806,755.20	
买入返售金融资产		5,852,112,820.96	2,806,240,652.00
应收款项		3,574,058.86	1,506,687.96
应收利息		131,121,933.85	68,047,151.37
存出保证金		59,785,715.03	23,208,839.55
应收股利			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
可供出售金融资产		775,455,885.53	332,655,270.24
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、1	328,307,597.17	328,604,914.65
投资性房地产			
固定资产		104,043,539.89	99,060,827.89
在建工程			
无形资产		12,841,034.93	14,261,434.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他资产		103,646,428.67	66,768,285.67
资产总计		35,274,376,503.45	13,314,247,196.87
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		2,526,919,700.00	8,460,200.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债		17,047,311.36	
卖出回购金融资产款		7,318,970,000.00	2,607,085,886.30
代理买卖证券款		9,050,649,181.43	3,779,792,170.90
代理承销证券款			
应付职工薪酬		360,686,119.03	197,650,940.49
应交税费		238,298,900.60	105,978,849.46
应付款项		31,524,320.89	175,048,369.10
应付利息		80,212,280.39	5,809,099.77
应付股利			
划分为持有待售的负债			
预计负债		5,750,879.38	
长期借款			
应付债券		8,440,735,500.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债		4,925,066.00	25,985,671.44
递延收益			
其他负债		24,220,421.32	16,001,541.32
负债合计		28,099,939,680.40	6,921,812,728.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,530,467,026.00	3,530,467,026.00
其他权益工具			
资本公积		1,824,901,666.00	1,824,901,666.00
减：库存股			
其他综合收益		12,872,755.34	22,648,099.81
专项储备			
盈余公积		167,278,664.64	167,278,664.64
一般风险准备		334,557,329.28	334,557,329.28
未分配利润		1,304,359,381.79	512,581,682.36
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		7,174,436,823.05	6,392,434,468.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,274,376,503.45	13,314,247,196.87

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：许弟伟

会计机构负责人：曹奕

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		1,878,627,467.70	418,030,393.08
手续费及佣金净收入	七、35	691,043,183.65	191,091,895.02

其中：经纪业务手续费净收入		628,286,785.80	112,532,310.70
投资银行业务手续费净收入		31,257,261.29	49,005,100.00
资产管理业务手续费净收入		30,510,730.49	29,441,552.78
利息净收入	七、36	213,978,997.54	51,719,618.94
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	1,060,641,008.13	135,921,501.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-297,317.48	-1,056,234.33
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、38	-86,999,369.98	39,201,339.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-36,351.64	96,038.22
其他业务收入			
二、营业支出		655,765,825.20	213,748,123.06
营业税金及附加	七、39	120,523,210.67	22,288,935.82
业务及管理费	七、40	534,959,750.94	191,719,487.97
资产减值损失	七、41	282,863.59	-260,300.73
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,222,861,642.50	204,282,270.02
加：营业外收入	七、42	2,944,949.95	730,828.57
减：营业外支出	七、43	22,004.35	93,310.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,225,784,588.10	204,919,788.29
减：所得税费用	七、44	279,508,543.24	49,601,504.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		946,276,044.86	155,318,284.14
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润		917,179,252.89	144,555,116.51
少数股东损益		29,096,791.97	10,763,167.63
六、其他综合收益的税后净额	七、45	51,130,598.61	2,290,777.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		51,130,598.61	2,290,777.52
（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		51,130,598.61	2,290,777.52
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		51,130,598.61	2,290,777.52
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		997,406,643.47	157,609,061.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		968,309,851.50	146,845,894.03
归属于少数股东的综合收益总额		29,096,791.97	10,763,167.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十九、2	0.260	0.077
（二）稀释每股收益(元/股)	十九、2	0.260	0.077

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：许弟伟

会计机构负责人：曹奕

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		1,894,940,619.68	402,567,767.32
手续费及佣金净收入	八、2	690,984,931.22	191,091,895.02
其中：经纪业务手续费净收入		628,286,785.80	112,532,310.70
投资银行业务手续费净收入		31,199,008.86	49,005,100.00
资产管理业务手续费净收入		30,510,730.49	29,441,552.78
利息净收入	八、3	186,743,725.60	40,126,057.25
投资收益（损失以“—”号填列）	八、4	1,088,430,232.79	131,945,659.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-297,317.48	-1,056,234.33
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	八、5	-71,208,629.19	39,308,116.87
汇兑收益（损失以“—”号填列）		-9,640.74	96,038.22
其他业务收入			
二、营业支出		642,204,262.02	208,736,884.00
营业税金及附加		120,169,589.93	22,051,508.26
业务及管理费	八、6	521,822,881.83	186,945,676.47
资产减值损失		211,790.26	-260,300.73
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		1,252,736,357.66	193,830,883.32
加：营业外收入		444,949.95	730,828.57
减：营业外支出		5,772,883.73	224,582.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		1,247,408,423.88	194,337,129.49
减：所得税费用		279,107,373.15	49,601,504.15
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		968,301,050.73	144,735,625.34
六、其他综合收益的税后净额		-9,775,344.47	2,712,212.47
（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		-9,775,344.47	2,712,212.47

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,775,344.47	2,712,212.47
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		958,525,706.26	147,447,837.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.274	0.077
（二）稀释每股收益(元/股)		0.274	0.077

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：许弟伟

会计机构负责人：曹奕

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
一、经营活动产生的现金流量：			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,154,871,704.02	265,161,293.70
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,346,014,189.74	
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		5,270,857,010.53	311,063,698.69
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	5,190,283.42	723,379.51
经营活动现金流入小计		7,776,933,187.71	576,948,371.90
融出资金净增加额		4,779,418,124.91	247,704,036.14
代理买卖证券支付的现金净额			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净减少额		2,010,168,410.83	1,248,309,371.92
支付利息、手续费及佣金的现金		244,520,327.17	53,546,460.24
回购业务资金净减少额			1,242,865,809.69
支付给职工以及为职工支付的现金		266,245,639.02	104,762,747.32
支付的各项税费		281,485,171.74	41,986,549.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	314,901,969.46	47,023,773.93
经营活动现金流出小计		7,896,739,643.13	2,986,198,748.82
经营活动产生的现金流量净额		-119,806,455.42	-2,409,250,376.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,269,310.00	
取得投资收益收到的现金		11,528,177.08	547,867.89

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		804,006.83	
收到其他与投资活动有关的现金	七、46	79,785.56	55,215.70
投资活动现金流入小计		34,681,279.47	603,083.59
投资支付的现金		356,350,038.91	102,532,424.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,844,606.87	4,893,947.18
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		408,194,645.78	107,426,371.30
投资活动产生的现金流量净额		-373,513,366.31	-106,823,287.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		806,035,111.01	4,229,830,882.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		806,035,111.01	528,106,882.43
取得借款收到的现金			208,319,946.57
发行债券收到的现金		11,010,079,243.83	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,816,114,354.84	4,438,150,829.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,282,833.60	43,763,583.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,380,736.80	8,458,912.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		239,282,833.60	43,763,583.14
筹资活动产生的现金流量净额		11,576,831,521.24	4,394,387,245.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,755.28	172,915.34
五、现金及现金等价物净增加额		11,083,494,944.23	1,878,486,496.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,299,228,673.34	2,242,598,356.46
六、期末现金及现金等价物余额	七、47	16,382,723,617.57	4,121,084,853.03

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：许弟伟

会计机构负责人：曹奕

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
一、经营活动产生的现金流量：			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,124,176,394.36	254,440,035.89
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,666,011,944.74	

融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		5,270,857,010.53	311,063,698.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,763,620.13	722,379.51
经营活动现金流入小计		8,062,808,969.76	566,226,114.09
融出资金净增加额		4,779,418,124.91	247,704,036.14
代理买卖证券支付的现金净额			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净减少额		1,658,830,509.67	1,390,069,664.02
支付利息、手续费及佣金的现金		243,611,444.77	53,402,712.44
回购业务资金净减少额			712,865,809.69
支付给职工以及为职工支付的现金		256,673,410.37	101,621,167.27
支付的各项税费		280,278,440.73	41,437,183.19
支付其他与经营活动有关的现金		310,685,339.07	45,981,862.79
经营活动现金流出小计		7,529,497,269.52	2,593,082,435.54
经营活动产生的现金流量净额		533,311,700.24	-2,026,856,321.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		132,700,430.03	444,558.53
收到其他与投资活动有关的现金		76,052.60	55,215.70
投资活动现金流入小计		132,776,482.63	499,774.23
投资支付的现金		455,834,407.91	94,595,534.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,700,806.87	4,850,652.65
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		507,535,214.78	99,446,186.77
投资活动产生的现金流量净额		-374,758,732.15	-98,946,412.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,701,724,000.00
取得借款收到的现金			208,319,946.57
发行债券收到的现金		11,010,079,243.83	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,010,079,243.83	3,910,043,946.57
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,902,096.80	35,304,670.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		230,902,096.80	35,304,670.27
筹资活动产生的现金流量净额		10,779,177,147.03	3,874,739,276.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,640.74	172,915.34
五、现金及现金等价物净增加额		10,937,720,474.38	1,749,109,457.65
加：期初现金及现金等价物余额		5,288,651,812.43	2,235,484,583.39
六、期末现金及现金等价物余额		16,226,372,286.81	3,984,594,041.04

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：许弟伟

会计机构负责人：曹奕

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	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		9,132,710.46		167,278,664.64	334,557,329.28	535,772,035.27	780,593,119.59	7,182,702,551.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		9,132,710.46		167,278,664.64	334,557,329.28	535,772,035.27	780,593,119.59	7,182,702,551.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							51,130,598.61				740,655,901.59	779,396,228.18	1,571,182,728.38
（一）综合收益总额							51,130,598.61				917,179,252.89	29,096,791.97	997,406,643.47
（二）所有者投入和减少资本												758,680,173.01	758,680,173.01
1. 股东投入的普通股												758,680,173.01	758,680,173.01
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											-176,523,351.30	-8,380,736.80	-184,904,088.10
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											-176,523,351.30	-8,380,736.80	-184,904,088.10

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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		60,263,309.07		167,278,664.64	334,557,329.28	1,276,427,936.86	1,559,989,347.77	8,753,885,279.62

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,653,644,684.00				8.00		126,997.75		114,861,620.42	229,723,240.84	185,008,079.17	7,634,976.20	2,190,999,606.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,653,644,684.00				8.00		126,997.75		114,861,620.42	229,723,240.84	185,008,079.17	7,634,976.20	2,190,999,606.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	700,000,000.00				3,001,724,000.00		2,290,777.52				109,250,446.24	530,411,137.19	4,343,676,360.95

(一)综合收益总额						2,290,777.52					144,555,116.51	10,763,167.63	157,609,061.66
(二)所有者投入和减少资本	700,000,000.00				3,001,724,000.00							528,106,882.43	4,229,830,882.43
1. 股东投入的普通股	700,000,000.00				3,001,724,000.00							528,106,882.43	4,229,830,882.43
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											-35,304,670.27	-8,458,912.87	-43,763,583.14
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											-35,304,670.27	-8,458,912.87	-43,763,583.14
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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	2,353,644,684.00				3,001,724,008.00		2,417,775.27		114,861,620.42	229,723,240.84	294,258,525.41	538,046,113.39	6,534,675,967.33

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：许弟伟

会计机构负责人：曹奕

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	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		22,648,099.81		167,278,664.64	334,557,329.28	512,581,682.36	6,392,434,468.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		22,648,099.81		167,278,664.64	334,557,329.28	512,581,682.36	6,392,434,468.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,775,344.47				791,777,699.43	782,002,354.96
（一）综合收益总额							-9,775,344.47				968,301,050.73	958,525,706.26
（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											-176,523,351.30	-176,523,351.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-176,523,351.30	-176,523,351.30
3. 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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		12,872,755.34		167,278,664.64	334,557,329.28	1,304,359,381.79	7,174,436,823.05

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,653,644,684.00				8.00		116,596.73		114,861,620.42	229,723,240.84	180,967,043.14	2,179,313,193.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,653,644,684.00				8.00		116,596.73		114,861,620.42	229,723,240.84	180,967,043.14	2,179,313,193.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	700,000,000.00				3,001,724,000.00		2,712,212.47				109,430,955.07	3,813,867,167.54
（一）综合收益总额							2,712,212.47				144,735,625.34	147,447,837.81
（二）所有者投入和减少资本	700,000,000.00				3,001,724,000.00							3,701,724,000.00
1. 股东投入的普通股	700,000,000.00				3,001,724,000.00							3,701,724,000.00
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											-35,304,670.27	-35,304,670.27
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-35,304,670.27	-35,304,670.27
3. 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,353,644,684.00				3,001,724,008.00		2,828,809.20		114,861,620.42	229,723,240.84	290,397,998.21	5,993,180,360.67

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：许弟伟

会计机构负责人：曹奕

三、 公司基本情况

1、 公司概况

太平洋证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身太平洋证券有限责任公司，是由中国对外经济贸易信托投资有限公司（现已更名为中国对外经济贸易信托有限公司）、泰安市泰山投资控股有限公司（现已更名为普华投资有限公司）、泰安市泰山祥盛技术开发有限公司（现已更名为拉萨泰山祥盛实业有限公司）、黑龙江世纪华嵘投资管理有限公司（现已更名为西藏世纪鼎天投资管理有限公司）和泰安市泰山华信投资有限公司（现已更名为北京华信六合投资有限公司）共同出资，经中国证监会批准，于 2004 年 1 月在云南省昆明市注册成立的综合类证券公司。公司注册资本人民币 66,500 万元。

经中国证监会核准，2007 年 2 月 13 日，公司注册资本由人民币 6.65 亿元增至 13.98 亿元，2007 年 4 月 10 日，太平洋证券有限责任公司变更为太平洋证券股份有限公司，注册资本为人民币 1,401,313,349 元，同时增资 1.02 亿元，公司的注册资本增至人民币 1,503,313,349 元，增资行为均已经中和正信会计师事务所有限公司（现已并入立信会计师事务所（特殊普通合伙））审验，并分别于 2007 年 1 月 25 日出具中和正信验字[2007]第 1—002 号验资报告，2007 年 4 月 9 日出具中和正信验字[2007]第 1—010 号、中和正信验字[2007]第 1—011 号验资报告。2012 年 7 月 10 日，公司以未分配利润按每 10 股送 1 股的比例送股，注册资本增至人民币 1,653,644,684 元，2014 年 4 月 21 日，公司非公开发行股票 70,000.00 万股，募集资金总额为 375,900.00 万元人民币，注册资本增至 2,353,644,684 元，2014 年 10 月 15 日，公司以公积金转增股本，注册资本增至 3,530,467,026.00 元，变更验资报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并分别于 2012 年 7 月 25 日出具信会师报字[2012]第 210568 号验资报告，2014 年 4 月 17 日出具信会师报字[2014]第 210583 号验资报告，2014 年 10 月 15 日出具信会师报字[2014]第 211311 号验资报告。

2007 年 12 月 28 日，公司在上海证券交易所上市。截至报告期末，公司共有 65 家分支机构，其中 5 家分公司、60 家证券营业部。

截至报告期末，共有员工 1,158 人，其中高级管理人员 8 人。

公司注册地及总部地址：云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层

公司法人营业执照注册号：5300000000004569

法定代表人：李长伟

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；证券投资基金销售；代销金融产品；融资融券；中国证监会批准的其他业务。

2、 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括太证资本管理有限责任公司、上海太证投资管理有限公司、广东广垦太证股权投资基金管理有限公司等子公司，以及公司为管理人且以自有资金参与、并满足

2014 年新修订企业会计准则规定“控制”定义的结构化主体（主要是资产管理计划产品）。详见附注九、合并范围的变更及附注十、在其他主体中的权益。

四、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上根据财政部财会[2013]26 号《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》、中国证券监督管理委员会《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013 年）和《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）的披露规定编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 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

具体会计政策和会计估计提示：

公司金融工具的核算、承销证券业务的核算、资产管理业务的核算、收入的确认和计量等交易和事项的会计政策和会计估计，是根据公司实际业务特点制定的。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(3) 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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、 合并财务报表的编制方法

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。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来款已抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。公司编制现金流量表时所确认的现金包括库存现金、银行存款、其他货币资金和结算备付金。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

公司外币业务采用分账制。发生外币业务时，分别以不同的币种按照原币记账，资产负债表日，分别以货币性项目和非货币性项目进行处理，货币性项目按资产负债表日即期汇率进行折算，非货币性项目按交易日即期汇率折算；产生的汇兑差额记入当期汇兑损益。

(2) 外币报表折算

公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

公司的金融资产于初始确认时划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产。

公司的金融负债于初始确认时划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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。公司采用近期出售的投资策略而买入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司售出的交易性金融资产，以加权平均法结转成本。

② 持有至到期投资

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，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实

际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

③ 贷款和应收账款

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

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

④ 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的，按成本计量。公允价值变动确认为“其他综合收益”。

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

⑤ 金融资产的重分类

公司改变投资意图或能力发生改变时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。持有至到期投资出售或重分类的金额较大，且不属于例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将该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。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益。

除前段所述两年内不再重新划分类别的可供出售金融资产外，公司因持有意图改变时，可将可供出售金融资产重分类为持有至到期投资。

⑥ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：A. 为了近期内回购而承担的金融负债；B. 公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；C. 不作为有效套期工具的衍生工具。

公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

⑦ 其他金融负债

公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。采用摊余成本进行后续计量。

公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

① 收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

② 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(3) 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，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值确定方法

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

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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(5) 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试外，其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

① 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资，如果按合同或协议没有收到款项或利息，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

② 可供出售金融资产的减值准备

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等事项，导致资产负债表日单项可供出售金融资产公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%，并且预期这种下降趋势属于非暂时性，下降时间持续在12个月以上的，可认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

10、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元（含 500 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，公司应对单项金额 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项单独进行减值

	测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。
--	--

(2) 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）	
公司内部员工	不计提坏账准备
公司外部单位	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法及上述标准计提坏账准备无法真实地反映其可收回金额的，将采用个别认定法计提坏账准备。本公司以及下属子公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、长期股权投资

(1) 初始计量

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

① 企业合并形成的长期股权投资

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对被投资单位实施控制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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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。

被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

12、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指公司为经营管理而持有的使用年限超过 1 年、单位价值在 1,000 元以上的有形资产。

(2) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行分析，对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提固定资产减值准备，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

① 除房屋之外的固定资产，由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的，按固定资产报废方式进行固定资产清理。

② 长期闲置不用，且市场公允价值低于该项固定资产账面净值的，按其市场公允价值低于账面价值的差额计提准备。

(3) 其他说明

固定资产的初始计量以成本计价。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

固定资产的后续支出处理原则：与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

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

(4) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，按照各类固定资产的预计使用年限计提，预计净残值率为 5%。预计净残值率的估计，综合考虑固定资产清理时的变价收入和处理费用及税费支出等因素。固定资产分类及折旧年限、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	35	5.00	2.71
电脑及相关设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日对在建工程逐项进行分析，对其中可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提减值准备。

14、借款费用

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。

15、无形资产

计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产的计价：无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，具有商业实质且交换涉及的资产的公允价值能可靠计量的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质或交换涉及的资产的公允价值不能可靠计量的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确定实际成本。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

F. 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

② 无形资产的摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自无形资产可使用时起，在其使用寿命内以直线法进行摊销，摊销金额记入当期损益。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按合同或法律规定的最短期限确定；如果合同或法律没有规定使用寿命的，由公司综合各方面的因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限，无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，则该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，于资产负债表日进行减值测试。

交易席位费按照 10 年平均摊销，摊销额计入当期费用。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如果有证据表明其使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

③ 无形资产减值准备确认标准、计提方法：当存在下列一项或若干项情况时，公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备。

A. 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

C. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D. 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

④ 当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

A. 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

B. 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

C. 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

16、长期待摊费用

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过 10 年。

17、附回购条件的资产转让

(1) 买入返售证券业务

对于买入返售证券业务，公司根据协议买入金融资产时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入，或按买入价与返售价之间的差额在协议期内计算利息收入确认为当期收入。

(2) 卖出回购证券业务

对于卖出回购证券业务，公司根据回购协议在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。资产负债表日，按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期成本，或按售价与回购价之间的差额在协议期内计算利息支出认为当期成本。

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为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。

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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，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缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

19、预计负债

或有事项主要包括：未决诉讼或仲裁、债务担保、承诺、亏损合同、重组义务等。如果该或有事项须由公司承担现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出公司，以及有关金额能够可靠地估计，则将该义务确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有变化，对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

(1) 手续费及佣金收入

① 证券经纪业务收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入；手续费收取的依据和标准根据成交金额及代理买卖的证券品种按相应的费率收取。向基金公司、QFII 等单位提供交易单元确认的收入属于证券经纪业务范畴；代理基金公司等单位销售基金、理财产品等金融资产确认的收入属于证券经纪业务范畴。

② 证券承销业务收入

证券承销收入根据劳务合同条款、发行方式或提供服务的期间按照完工百分比法或其他恰当的方法确认收入。包括采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入，或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。A. 全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认证券承销收入；B. 余额包销、代销方式，代理发行证券的手续费收入在发行期结束后，发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认证券承销收入。

③ 证券保荐业务、证券咨询业务收入

按照劳务收入的确认原则，区分提供劳务交易结果能否可靠估计进行确认。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认收入；公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，区分已经发生的劳务成本能否得到补偿进行如下处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；B. 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

④ 资产管理业务收入

资产管理业务收入于资产管理合同到期，与委托单位结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

(2) 利息收入

① 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。

② 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。在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

(3) 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红利或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时，其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

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

(4) 其他业务收入

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

中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

22、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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。所得税包括当期税项和递延税项，当期税项按应纳税所得及适用税率计算，递延税项根据财务报表中资产和负债的账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司作为出租人时，经营租赁中的租金在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

公司作为承租人时，经营租赁中的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人时，在租赁开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司作为承租人时，在租赁开始日公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

25、融资融券业务

融资融券业务是指证券公司向客户出借资金供其买入证券或出借上市证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

融资业务：公司融出的资金确认应收债权，并确认相应利息收入。融出资金按借给客户资金的本金计量。

融券业务：将自有证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不终止确认该证券。

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

对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 客户交易结算资金核算方法

① 客户交易结算资金与公司自有资金分开核算，并在“货币资金”项目中单设明细科目核算。公司代理客户买卖证券时，由客户将交易结算资金存入存管银行，在客户将资金转入公司银行账户时，公司确定客户存款增加，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后的金额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，公司对于客户交易结算资金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日，向客户统一结息时，增加客户交易结算资金。

(2) 承销证券核算方法

① 对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，在按承购价格购入待发售证券时，确认为一项资产，公司将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，则按承销价款，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

② 对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，按合同规定由公司认购，则按承销价款，在收到证券时，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

③ 对于以代销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(3) 代兑付债券核算方法

公司接受客户委托代理兑付其到期债券按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券项目和代兑付债券款项目。代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券基本完成，与委托方结算时确认手续费收入。

(4) 资产管理业务核算方法

客户资产管理业务包括定向资产管理业务（包括银行托管和非银行托管）、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

(5) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(6) 其他综合收益

反映根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。

(7) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

- ① 公司的母公司；
- ② 公司的子公司；
- ③ 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- ④ 对公司实施共同控制的投资方；
- ⑤ 对公司施加重大影响的投资方；

- ⑥ 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- ⑦ 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- ⑧ 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- ⑨ 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 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。

(8) 利润分配

公司利润分配顺序如下：

- ① 弥补亏损；
- ② 提取法定公积金：按净利润的 10% 提取；
- ③ 提取一般风险准备金：按净利润的 10% 提取；
- ④ 提取交易风险准备金：按净利润的 10% 提取；
- ⑤ 提取任意公积金；
- ⑥ 分配股利。

(9) 分部报告

企业以经营分部为基础确定报告分部，经营分部是指公司按照内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定的经营分部，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 企业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 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司的主要分部为证券经纪业务、证券投资业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务。

27、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	5%

城市维护建设税	应缴营业税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴营业税额	3%
地方教育费附加	应缴营业税额	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

2、其他

(1) 营业税

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

- ① 为证券交易所代收的证券交易监管费；
- ② 代理他人买卖证券代收的证券交易经手费；
- ③ 为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

根据财税[2006]172 号文《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》，自 2006 年 11 月 1 日起，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

(2) 企业所得税

根据国税发[2012]57 号文《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的通知》，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法，按照当期实际利润额，总机构和分支机构分期预缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。

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
银行存款：	/	/	14,586,313,551.07	/	/	3,824,380,330.30
其中：自有资金	/	/	6,541,704,808.54	/	/	1,117,287,083.93
人民币	/	/	6,533,253,149.63	/	/	1,110,050,502.87
美元	1,368,943.22	6.1136	8,369,171.27	1,169,156.12	6.1190	7,154,066.30
港元	104,598.78	0.7886	82,487.64	104,598.68	0.7889	82,514.76
客户资金	/	/	8,044,608,742.53	/	/	2,707,093,246.37
人民币	/	/	8,043,596,539.41	/	/	2,706,615,130.90

美元	149,823.42	6.1136	915,960.46	63,084.47	6.1190	386,013.88
港元	122,040.89	0.7886	96,242.66	116,751.27	0.7889	92,101.59
其他货币资金:	/	/	55,268,100.00	/	/	
人民币	/	/	55,268,100.00	/	/	
合计	/	/	14,641,581,651.07	/	/	3,824,380,330.30

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	/	/	28,710,113.19	/	/	50,051.66
人民币	/	/	28,710,113.19	/	/	50,051.66
客户信用资金	/	/	853,338,498.16	/	/	240,986,154.09
人民币	/	/	853,338,498.16	/	/	240,986,154.09

货币资金的说明

(1) 受限制的货币资金：因债权债务纠纷申请仲裁，冻结资金 34,000,000.00 元。

(2) 2015 年 6 月 30 日货币资金余额较上期末增加 10,817,201,320.77 元，增加比例为 282.85%，其中公司自有资金增加 5,479,685,824.61 元，增加比例为 490.45%，客户资金增加 5,337,515,496.16，增加比例为 197.17%。主要原因：客户交易结算资金较上期末增加；因公司加大外部融资力度，本期末自有资金也较上期末增加。

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:	/	/	278,249,893.53	/	/	110,232,011.23
人民币	/	/	278,249,893.53	/	/	110,232,011.23
客户备付金:	/	/	1,040,392,993.42	/	/	1,200,432,704.67
人民币	/	/	1,025,353,134.82	/	/	1,189,953,821.10
美元	1,738,177.99	6.1136	10,626,524.98	866,076.17	6.1190	5,299,520.08
港元	5,596,345.00	0.7886	4,413,333.62	6,565,547.55	0.7889	5,179,363.49
信用备付金:	/	/	456,499,079.55	/	/	164,183,627.14
人民币	/	/	456,499,079.55	/	/	164,183,627.14
合计	/	/	1,775,141,966.50	/	/	1,474,848,343.04

结算备付金的说明：

2015 年 6 月 30 日结算备付金余额较上期末增加 300,293,623.46 元，增加比例为 20.36%，主要原因：本期末存放在登记结算公司的数额较上期末增加。

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	6,932,756,270.80	2,193,155,232.62
机构	98,963,650.12	59,146,563.39
合计	7,031,719,920.92	2,252,301,796.01

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	820,472,356.00	250,564,493.25
证券	14,713,938,413.86	5,068,918,439.65
合计	15,534,410,769.86	5,319,482,932.90

融出资金的说明：

(1) 2015 年 6 月 30 日融出资金余额较上期末增加 4,779,418,124.91 元，增加比例为 212.20%，主要原因：本期融资规模较上期末增加。

(2) 按账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额		期末坏账准备		期初账面余额		期初坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	6,871,023,522.97	97.71			782,356,109.36	34.74		
3-6 个月	160,696,397.95	2.29			1,469,945,686.65	65.26		
6 个月以上								
合计	7,031,719,920.92	100.00			2,252,301,796.01	100.00		

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	2,542,998,466.03		2,542,998,466.03	2,539,061,081.19		2,539,061,081.19
基金	1,575,034,226.17		1,575,034,226.17	1,570,851,451.85		1,570,851,451.85
股票	1,277,397,995.10		1,277,397,995.10	1,282,528,916.25		1,282,528,916.25
其他			0.00			0.00

合计	5,395,430,687.30		5,395,430,687.30	5,392,441,449.29		5,392,441,449.29
期初余额						
	公允价值			初始投资成本		
项目	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	1,552,455,072.00		1,552,455,072.00	1,564,889,899.67		1,564,889,899.67
基金	193,862,850.38		193,862,850.38	193,498,045.17		193,498,045.17
股票	713,256,872.02		713,256,872.02	618,015,338.30		618,015,338.30
其他	16,500,000.00		16,500,000.00	16,500,000.00		16,500,000.00
合计	2,476,074,794.40		2,476,074,794.40	2,392,903,283.14		2,392,903,283.14

其他说明

(1) 2015 年 6 月 30 日交易性金融资产余额较上期末增加 2,919,355,892.90 元, 增加比例为 117.90%, 主要原因: 本期末债券、股票的投资规模均较上期末增加。

(2) 期末交易性金融资产中无已融出证券。

(3) 变现有限制的交易性金融资产:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
交易性债券投资	暂未上市	380,000,000.00
交易性债券投资	卖出回购交易质押	1,654,276,526.00
合 计		2,034,276,526.00

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		
—可供出售金融资产	68,474,267.20	5,696,956.00
—转融通融入证券		
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	公允价值	名义金额	公允价值	名义	公允价值	名义	公允价值

	金额	资产	负债		资产	负债	金额	资产	负债	金额	资产	负债
利率衍生工具 (按类别列示)												
货币衍生工具 (按类别列示)												
权益衍生工具 (按类别列示)												
权益互换				41,000,000.00	34,806,755.20	17,047,311.36						
信用衍生工具 (按类别列示)												
其他衍生工具 (按类别列示)												
合计				41,000,000.00	34,806,755.20	17,047,311.36						

衍生金融工具的说明：

2015 年 6 月 30 日衍生金融资产余额较上期末增加 34,806,755.20 元，衍生金融负债余额较上期末增加 17,047,311.36 元，主要原因：本期新增对衍生工具的投资。

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	5,816,179,554.10	3,192,772,716.39
债券	993,433,696.86	333,467,935.61
其他		
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	6,809,613,250.96	3,526,240,652.00

(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	170,750,489.55	419,906,360.64
一个月至三个月内	227,616,500.93	208,930,671.31
三个月至一年内	4,442,980,788.38	1,858,975,449.88
一年以上	974,831,775.24	704,960,234.56
合计	5,816,179,554.10	3,192,772,716.39

买入返售金融资产的说明：

① 2015 年 6 月 30 日买入返售金融资产余额增加 3,283,372,598.96 元，增加比例为 93.11%，主要原因：本期末股票质押回购业务规模较上期末增加。

② 担保物情况：2015 年 6 月 30 日公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 1,633,203.00 元，开展股票质押回购业务融出资金收取的担保物价值 22,160,917,578.20 元，银行间市场买断式回购收取的担保物价值 965,289,330.00 元。

③ 按业务类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券	567,579.74	12,152,827.29
股票质押式回购	5,815,611,974.36	3,180,619,889.10
银行间市场买断式回购	950,433,266.86	333,467,935.61
交易所质押式回购	43,000,430.00	
合 计	6,809,613,250.96	3,526,240,652.00

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		
应收资产管理费	3,592,018.95	1,514,259.26
应收项目投资款	14,214,666.67	16,500,000.00
其他		
合计	17,806,685.62	18,014,259.26
减：减值准备	89,033.42	7,571.30
应收款项账面价值	17,717,652.20	18,006,687.96

(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	17,806,685.62	100.00	89,033.42	0.50	18,014,259.26	100.00	7,571.30	0.50
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
合计	17,806,685.62	100.00	89,033.42	0.50	18,014,259.26	100.00	7,571.30	0.50

(3) 按评估方式列示

√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（%）
单项计提减值准备					16,500,000.00			
组合计提减值准备	17,806,685.62	100.00	89,033.42	0.50	1,514,259.26	100.00	7,571.30	0.50
合计	17,806,685.62	100.00	89,033.42	0.50	18,014,259.26	100.00	7,571.30	0.50

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	58,370,849.99	36,669,249.20
存放金融同业	94,573.28	1,126.94
资金拆借		
融资融券	41,634,528.31	11,851,722.70
买入返售	41,067,332.13	25,781,041.17
其他		
合计	141,167,283.71	74,303,140.01

应收利息的说明：

期末无逾期的应收利息。

2015 年 6 月 30 日应收利息余额较上期末增加 66,864,143.70 元，增加比例为 89.99%，主要原因：本期末信用业务规模均较上期末增加，相应计提的应收利息增加。

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	45,580,155.13	19,172,785.92
信用保证金	14,472,487.17	4,101,303.61
履约保证金		
合计	60,052,642.30	23,274,089.53

存出保证金的说明：

2015 年 6 月 30 日存出保证金余额较上期末增加 36,778,552.77 元，增加比例为 158.02%，主要原因：本期末各项投资较上年末增加，相应交易保证金增加。

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								
基金	64,706,082.17	3,768,185.03		68,474,267.20	4,706,115.76	990,840.24		5,696,956.00
股票								
证券公司理财产品	346,200,068.50	46,551,000.60		392,751,069.10	183,850,000.00	14,221,674.30		198,071,674.30
银行理财产品								
信托计划								
其他	218,400,644.00	18,980,055.83		237,380,699.83	91,669,850.00	1,968,000.00		93,637,850.00
合计	629,306,794.67	69,299,241.46		698,606,036.13	280,225,965.76	17,180,514.54		297,406,480.30

可供出售金融资产的说明

2015 年 6 月 30 日可供出售金融资产余额较上期末增加 401,199,555.83 元, 增加比例为 134.90%, 主要原因: 本期末投资规模较上期末增加。

(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	283,106,726.17		346,200,068.50	629,306,794.67
公允价值	305,854,967.03		392,751,069.10	698,606,036.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	22,748,240.86		46,551,000.60	69,299,241.46
已计提减值金额				

(3) 其他

期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初账面余额	期末账面余额
万通投资控股股份有限公司	1,748,250.00	1,748,250.00
菁茂生态农业科技股份有限公司	2,721,600.00	2,721,600.00
北京晓清环保工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
武汉中科水生环境工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

广州市和兴隆食品科技有限公司	50,000,000.00	55,000,004.00
襄阳汉江太证新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）		100.00
北京九龙蓝海科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京紫竹慧机械设备租赁有限公司		10,000,000.00
江西赣亮医药原料有限公司		42,000,000.00
北京中斗科技股份有限公司		20,000,000.00
中证机构间报价系统股份有限公司		50,000,000.00
合计	84,469,850.00	211,469,954.00

存在限售期限的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末公允价值	承诺到期日	承诺条件内容
太平洋证券共赢 1 号分级集合资产管理计划	20,080,000.00	2017 年 6 月 12 日	本集合计划原则上不设置开放期，存续期内不办理投资者的参与、退出业务。
太平洋证券红珊瑚高端制造集合资产管理计划	12,620,000.00	2015 年 8 月 11 日	管理人以自有资金认购本集合计划，持有期限不低于六个月。
合 计	32,700,000.00		

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	期末公允价值
债券		14,000,000.00	
其他			
持有至到期投资合计		14,000,000.00	
减：持有至到期投资减值准备			
持有至到期投资账面价值		14,000,000.00	

(2) 持有至到期投资的说明

2015 年 6 月 30 日持有至到期投资余额较上期末减少 14,000,000.00 元，主要原因：本期末持有至到期投资已到期。

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	其他		
一、合营企业											

小计										
二、联营企业										
老一中证券有限公司	28,604,914.65			-297,317.48					28,307,597.17	
小计	28,604,914.65			-297,317.48					28,307,597.17	
合计	28,604,914.65			-297,317.48					28,307,597.17	

其他说明：

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
老一中证券有限公司	30,658,208.15	28,604,914.65	-297,317.48	28,307,597.17	39%	39%
合 计	30,658,208.15	28,604,914.65	-297,317.48	28,307,597.17		

(2) 联营企业基本情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称		企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	
老一中证券有限公司		有限责任公司	老挝人民民主共和国	李林	财务顾问、证券经纪及交易代理、 证券承销	
注册资本	期末资产总额	期末负债总额	期末 净资产总额	本期营业收入	本期净利润	
78,610,790.13	71,791,344.81	1,905,247.93	69,886,096.88	2,459,598.71	-762,352.51	

(3) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	97,031,175.96	52,447,784.74	21,886,203.84	391,125.10	171,756,289.64
2.本期增加金额		9,095,832.36	1,171,164.75		10,266,997.11
(1) 购置		9,095,832.36	1,171,164.75		10,266,997.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,619,093.03	239,889.00		2,858,982.03
(1) 处置或报废		2,619,093.03	239,889.00		2,858,982.03
4.期末余额	97,031,175.96	58,924,524.07	22,817,479.59	391,125.10	179,164,304.72
二、累计折旧					
1.期初余额	21,132,276.69	36,371,161.39	14,680,521.33	281,960.54	72,465,919.95
2.本期增加金额	1,287,867.18	2,751,606.58	1,096,368.66	12,540.24	5,148,382.66

(1) 计提	1,287,867.18	2,751,606.58	1,096,368.66	12,540.24	5,148,382.66
3.本期减少金额		2,462,137.90	227,894.55		2,690,032.45
(1) 处置或报废		2,462,137.90	227,894.55		2,690,032.45
4.期末余额	22,420,143.87	36,660,630.07	15,548,995.44	294,500.78	74,924,270.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,611,032.09	22,263,894.00	7,268,484.15	96,624.32	104,240,034.56
2.期初账面价值	75,898,899.27	16,076,623.35	7,205,682.51	109,164.56	99,290,369.69

(2) 其他说明

本期折旧额为 5,148,382.66 元。

本期无产权存在瑕疵的固定资产。

期末固定资产无所有权的限制。

期末无被用于担保的固定资产。

期末公司对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值迹象，因此未计提固定资产减值准备。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	40,541,770.66	3,981,150.00	44,522,920.66
2.本期增加金额	2,440,600.00		2,440,600.00
(1)购置	2,440,600.00		2,440,600.00
(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	42,982,370.66	3,981,150.00	46,963,520.66
二、累计摊销			

1.期初余额	26,937,853.12	3,323,633.35	30,261,486.47
2.本期增加金额	3,780,799.24	80,200.02	3,860,999.26
(1)计提	3,780,799.24	80,200.02	3,860,999.26
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	30,718,652.36	3,403,833.37	34,122,485.73
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	12,263,718.30	577,316.63	12,841,034.93
2.期初账面价值	13,603,917.54	657,516.65	14,261,434.19

(2) 其他说明

本期摊销额为 3,860,999.26 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

期末公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象，因此未计提无形资产减值准备。

16、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

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	36,143,729.60	9,035,932.40	32,191,216.39	8,047,804.10
交易性金融资产公允价值变动	3,273,503.28	818,375.82	74,086,801.16	18,521,700.28
合计	39,417,232.88	9,854,308.22	106,278,017.55	26,569,504.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√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		28,070,000.00
可抵扣亏损		
资产减值准备	8,065,887.72	7,783,024.13
合计	8,065,887.72	35,853,024.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

17、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	87,313,294.45	47,595,306.82
抵债资产		
代理兑付债券		
待摊费用	5,100,055.82	4,083,710.93
长期待摊费用	11,448,343.83	15,097,267.92
合计	103,861,694.10	66,776,285.67

其他资产的说明：

2015 年 6 月 30 日其他资产较上期末增加 37,085,408.43 元，增加比例为 55.54%，主要原因：本期末其他应收款较上期末增加。

(1) 其他应收款

A. 按明细列示

项 目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款余额	95,290,148.75	55,370,759.65
减：坏账准备	7,976,854.30	7,775,452.83
其他应收款净额	87,313,294.45	47,595,306.82

B. 按种类列示

种 类	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他 应收款	32,744,760.24	34.36	6,548,952.05	20.00	32,744,760.24	59.14	6,548,952.05	20.00
按组合计提坏账准备 的其他应收款								
其中：公司内部员工	3,722,609.38	3.91			2,099,281.03	3.79		
公司外部单位	58,822,779.13	61.73	1,427,902.25	2.43	20,526,718.38	37.07	1,226,500.78	5.98
组合小计	62,545,388.51	65.64	1,427,902.25		22,625,999.41	40.86	1,226,500.78	
合 计	95,290,148.75	100.00	7,976,854.30		55,370,759.65	100.00	7,775,452.83	

C. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	54,363,446.72	271,992.51	16,016,425.17	82,032.12
1-2 年	2,559,133.67	255,913.37	2,677,694.87	267,769.49
2-3 年	167,010.00	33,402.00	132,000.00	26,400.00
3 年以上	1,733,188.74	866,594.37	1,700,598.34	850,299.17
合 计	58,822,779.13	1,427,902.25	20,526,718.38	1,226,500.78

D. 其他应收款金额前五名单位情况

期末 应收款项单位名称	与本公司 关系	金额	款项性质	期限	占应收账款 比例(%)
山东昊宇车辆有限公司	无关联关系	32,744,760.24	项目款	1-2 年	34.36
刘建民	无关联关系	30,000,000.00	预付房款	1 年以内	31.48
恒生电子股份有限公司	无关联关系	10,094,200.00	软件款	1-2 年、2-3 年	10.59
深圳市财富趋势科技股份有限公司	无关联关系	1,682,000.00	预付款	1 年以内	1.77
证券业协会	无关联关系	1,530,000.00	保证金	2-3 年、3 年以上	1.61
合 计		76,050,960.24			79.81
期初 应收款项单位名称	与本公司 关系	金额	款项性质	期限	占应收账款 比例(%)
山东昊宇车辆有限公司	无关联关系	32,744,760.24	项目款	1 年以内	59.14
恒生电子股份有限公司	无关联关系	10,999,200.00	软件款	1 年以内、1-2 年	19.86
证券业协会	无关联关系	1,500,000.00	保证金	1-2 年、3 年以上	2.71
上海中心大厦置业管理有限公司	无关联关系	852,503.00	租房押金	1 年以内	1.54
云南海德信建设有限公司	无关联关系	777,151.07	预付款	1 年以内	1.40
合 计		46,873,614.31			84.65

(2) 长期待摊费用

项 目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
装修费	6,733,428.53	918,821.17	1,228,994.90	6,423,254.80
布线工程	2,700,266.53		446,071.88	2,254,194.65

项 目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
消防工程	514,750.14	13,000.00	93,063.99	434,686.15
机房工程	47,038.90	94,000.00	36,901.01	104,137.89
其他	5,101,783.82	493,138.63	3,362,852.11	2,232,070.34
合 计	15,097,267.92	1,518,959.80	5,167,883.89	11,448,343.83

18、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	
买入返售金融资产减值准备					
坏账准备	7,783,024.13	282,863.59			8,065,887.72
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
合计	7,783,024.13	282,863.59			8,065,887.72

资产减值准备的说明：

2015 年 1-6 月资产减值损失余额较上年同期增加 282,863.59 元，主要原因：本期末其他应收款余额较上期末增加，相应计提的坏账准备增加。

19、应付短期融资款

单位：元 币种：人民币

类型	发行日期	到期日期	票面利率(%)	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
收益凭证	2014 年 12 月 17 日	2015 年 1 月 14 日	5.20	3,510,200.00		3,510,200.00	0.00
收益凭证	2014 年 12 月 25 日	2015 年 3 月 2 日	5.80	4,950,000.00		4,950,000.00	0.00
收益凭证	2015 年 1 月 30 日	2015 年 12 月 23 日	6.00		100,000,000.00		100,000,000.00
收益凭证	2015 年 4 月 15 日	2015 年 10 月 15 日	6.50		200,000,000.00		200,000,000.00
收益凭证	2015 年 5 月 19 日	2016 年 5 月 4 日	6.00		500,000,000.00		500,000,000.00
收益凭证	2015 年 5 月 22 日	2016 年 5 月 4 日	6.00		500,000,000.00		500,000,000.00
收益凭证	2015 年 5 月 27 日	2015 年 11 月 24 日	5.70		500,000,000.00		500,000,000.00
收益凭证	2015 年 6 月 3 日	2015 年 12 月 1 日	5.80		100,000,000.00		100,000,000.00
收益凭证	2015 年 6 月 4 日	2015 年 7 月 7 日	5.50		8,764,000.00		8,764,000.00
收益凭证	2015 年 6 月 5 日	2015 年 12 月 3 日	5.80		300,000,000.00		300,000,000.00

收益凭证	2015 年 6 月 11 日	2015 年 7 月 14 日	5.50		6,090,600.00		6,090,600.00
收益凭证	2015 年 6 月 16 日	2015 年 12 月 14 日	5.90		300,000,000.00		300,000,000.00
收益凭证	2015 年 6 月 18 日	2015 年 7 月 21 日	5.50		5,072,800.00		5,072,800.00
收益凭证	2015 年 6 月 25 日	2015 年 7 月 28 日	5.50		6,992,300.00		6,992,300.00
合计				8,460,200.00	2,526,919,700.00	8,460,200.00	2,526,919,700.00

应付短期融资款的说明：

2015 年 6 月 30 日应付短期融资款较上期末增加 2,518,459,500.00 元，主要原因：本期末发行收益凭证规模较上期末增加。

20、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		
债券	2,361,970,000.00	1,476,253,211.30
其他	4,957,000,000.00	1,213,330,000.00
合计	7,318,970,000.00	2,689,583,211.30

(2) 卖出回购金融资产款的说明

2015 年 6 月 30 日卖出回购金融资产款较上期末增加 4,629,386,788.70 元，增加比例为 172.12%，主要原因：本期末公司卖出回购金融资产规模较上期末增加。

期末卖出回购金融资产款担保物价值为 11,210,722,037.30 元。

21、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	7,581,395,018.01	3,311,472,206.61
机构	1,469,254,163.42	468,319,964.29
合计	9,050,649,181.43	3,779,792,170.90

代理买卖证券款的说明：

2015 年 6 月 30 日代理买卖证券款余额较上期末增加 5,270,857,010.53 元，增加比例为 139.45%，主要原因：本期末客户交易结算资金余额较上期末增加。

(1) 按币种列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
人民币	9,036,542,407.78		9,036,542,407.78	3,770,324,255.05		3,770,324,255.05
美元	1,695,276.69	6.1136	10,364,243.57	794,240.50	6.1190	4,859,957.63
港币	4,745,729.93	0.7886	3,742,530.08	5,841,213.67	0.7889	4,607,958.22
合 计			9,050,649,181.43			3,779,792,170.90

(2) 按客户性质列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务	8,230,176,825.43	3,529,227,677.65
其中：个人客户	6,771,332,183.09	3,311,430,039.25
机构客户	1,458,844,642.34	217,797,638.40
信用业务	820,472,356.00	250,564,493.25
其中：个人客户	810,062,834.92	250,522,325.89
机构客户	10,409,521.08	42,167.36
合 计	9,050,649,181.43	3,779,792,170.90

22、衍生金融负债

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
权益互换	17,047,311.36	
合 计	17,047,311.36	

其他说明：

2015 年 6 月 30 日衍生金融负债余额较上期末增加 17,047,311.36 元，主要原因：本期新增对衍生工具的投资。

23、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	199,111,104.00	413,554,871.82	250,707,976.75	361,957,999.07
二、离职后福利-设定提存计划	-18,815.20	19,418,534.75	19,399,719.55	0.00
三、辞退福利	0.00	38,963.50	38,963.50	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	199,092,288.80	433,012,370.07	270,146,659.80	361,957,999.07

(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	195,230,687.96	392,540,197.30	237,093,484.89	350,677,400.37
二、职工福利费	0.00	261,053.00	261,053.00	0.00
三、社会保险费	-8,780.49	5,879,056.00	5,870,275.51	0.00
其中：医疗保险费	-7,889.76	5,175,915.95	5,168,026.19	0.00
工伤保险费	-431.85	240,950.61	240,518.76	0.00
生育保险费	-458.88	462,189.44	461,730.56	0.00
四、住房公积金	-5,727.00	6,715,910.68	6,710,183.68	0.00
五、工会经费和职工教育经费	3,894,923.53	8,158,654.84	772,979.67	11,280,598.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	199,111,104.00	413,554,871.82	250,707,976.75	361,957,999.07

(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	-17,259.20	10,814,161.10	10,796,901.90	0.00
2、失业保险费	-1,556.00	802,920.95	801,364.95	0.00
3、企业年金缴费	0.00	7,801,452.70	7,801,452.70	0.00
合计	-18,815.20	19,418,534.75	19,399,719.55	0.00

其他说明：

2015年6月30日应付职工薪酬余额较上期末增加162,865,710.27元，增加比例为81.80%，主要原因：本期业绩大幅增加，本期末计提的奖金较上期末增加。

高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额为1,852.22万元。

无拖欠性质的应付职工薪酬。

应付职工薪酬发放时间安排：2015年半年末应付工资余额3.51亿元，预计2016年将大部分发放。

24、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	25,632,526.05	13,296,473.20
企业所得税	201,354,380.96	78,827,197.04
个人所得税	8,156,015.84	12,758,295.52

城市维护建设税	1,795,561.89	930,129.58
地方教育费附加	1,286,067.35	666,077.11
其他	149,976.41	25,775.34
合计	238,374,528.50	106,503,947.79

其他说明：

2015 年 6 月 30 日应交税费余额较上期末增加 131,870,580.71 元，增加比例为 123.82%，主要原因：本期应税收入大幅增加，本期末计提的税费较上期末增加。

25、应付款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收资产管理项目管理费	26,170,644.83	39,167,966.48
应付客户开放式基金清算	1,908,789.20	133,518,110.93
计提财务顾问业务支出	635,275.00	1,090,316.17
其他	2,809,611.86	1,271,975.52
合计	31,524,320.89	175,048,369.10

其他说明：

2015 年 6 月 30 日应付款项余额较上期末减少 143,524,048.21 元，减少比例为 81.99%，主要原因：本期末应付客户开放式基金清算款较上期末减少。

26、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
客户资金		
短期借款		
拆入资金		
其中：转融通融入资金		
应付债券	16,322,600.00	
卖出回购	12,460,726.64	5,845,668.06
次级债券	34,561,643.83	
短期融资利息	16,867,309.92	
其他利息		11,720.62
合计	80,212,280.39	5,857,388.68

应付利息的说明：

2015 年 6 月 30 日应付利息余额较上期末增加 74,354,891.71 元，增加比例为 1269.42%，主要原因：本期新发行公司债及次级债，相应计提的应付利息增加。

27、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
14 太证债	1,000,000,000.00	2015 年 3 月 9 日	3 年	1,000,000,000.00	5.28%	990,735,500.00	
15 太证 01	1,800,000,000.00	2015 年 4 月 16 日	4 年	1,800,000,000.00	6.00%	1,800,000,000.00	
15 太证 02	5,650,000,000.00	2015 年 6 月 18 日	3 年	5,650,000,000.00	6.00%	5,650,000,000.00	

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

2015 年 6 月 30 日应付债券余额较上期末增加 8,440,735,500.00 元，主要原因：本期新发行公司债和次级债。

经中国证监会《关于核准公司发行公司债券的批复》（证监许可〔2015〕257 号）核准，公司于 2015 年 3 月 11 日发行了 3 年期公司债，发行规模为人民币 10 亿元。

公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行境内公司债务融资工具一般性授权的议案》。公司于 2015 年 4 月 20 日非公开发行 2015 年第一期次级债券，发行规模为人民币 18 亿元，期限 4 年。公司于 2015 年 6 月 19 日非公开发行 2015 年第二期（一期）次级债券，发行规模为人民币 56.5 亿元，期限 3 年。

28、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	23,380,821.80	14,557,609.79
代理兑付债券款	1,576,975.77	1,602,075.77
预提费用		
合计	24,957,797.57	16,159,685.56

其他负债的说明：

2015 年 6 月 30 日其他负债余额较上期末增加 8,798,112.01 元，增加比例为 54.44%，主要原因：本期末其他应付款余额较上期末增加。

(1) 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末		项目	期初	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)

应付投资者保护基金	14,212,054.62	60.79	应付投资者保护基金	6,689,705.01	45.96
应付风险金	2,293,219.87	9.81	应付风险金	1,632,457.50	11.21
应付代扣个人社保款	194,638.91	0.83	应付代扣个人社保款	567,977.02	3.90
其他	6,680,908.40	28.57	其他	5,667,470.26	38.93
合 计	23,380,821.80	100.00	合 计	14,557,609.79	100.00

其他应付款中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；无欠关联方款项。

(2) 代理兑付债券款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
国债	406,220.34	406,220.34
企业债券	1,170,755.43	1,195,855.43
合 计	1,576,975.77	1,602,075.77

29、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	
股份总数	3,530,467,026.00						3,530,467,026.00

30、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）	1,824,901,666.00			1,824,901,666.00
其他资本公积				
合计	1,824,901,666.00			1,824,901,666.00

31、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							

2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	9,132,710.46	52,118,726.91		988,128.30	51,130,598.61		60,263,309.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	9,132,710.46	52,118,726.91		988,128.30	51,130,598.61		60,263,309.07
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	9,132,710.46	52,118,726.91		988,128.30	51,130,598.61		60,263,309.07

32、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	167,278,664.64			167,278,664.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	167,278,664.64			167,278,664.64

33、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	167,278,664.64				167,278,664.64
交易风险准备	167,278,664.64				167,278,664.64
合计	334,557,329.28				334,557,329.28

34、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	535,772,035.27	185,008,079.17
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	535,772,035.27	185,008,079.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	917,179,252.89	144,555,116.51
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	176,523,351.30	35,304,670.27
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,276,427,936.86	294,258,525.41

35、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	796,190,891.31	222,475,793.03
证券经纪业务	726,927,871.43	119,113,785.66
其中：代理买卖证券业务	719,674,206.62	116,179,731.15
交易单元席位租赁	5,900,062.50	2,750,317.24
代销金融产品业务	1,353,602.31	183,737.27
期货经纪业务		
投资银行业务	33,084,464.05	57,794,600.00
其中：证券承销业务	7,399,692.00	44,464,600.00
证券保荐业务		7,500,000.00
财务顾问业务	25,684,772.05	5,830,000.00
资产管理业务	35,048,275.57	45,339,971.37
基金管理业务		
投资咨询业务	804,000.00	101,386.00
其他	326,280.26	126,050.00
手续费及佣金支出	105,147,707.66	31,383,898.01
证券经纪业务	98,641,085.63	6,581,474.96
其中：代理买卖证券业务	98,641,085.63	6,581,474.96
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
投资银行业务	1,827,202.76	8,789,500.00
其中：证券承销业务	50,000.00	8,229,500.00
证券保荐业务		
财务顾问业务	1,777,202.76	560,000.00
资产管理业务	4,537,545.08	15,898,418.59
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他	141,874.19	114,504.46

手续费及佣金净收入	691,043,183.65	191,091,895.02
其中：财务顾问业务净收入	23,907,569.29	5,270,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入--其他		
—其他财务顾问业务净收入	23,907,569.29	5,270,000.00

(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	74,524,250.70	364,888.31	30,011,653.82	183,737.27
银行理财产品				
信托				
资产管理产品	1,672,191,832.80	988,714.00		
合计	1,746,716,083.50	1,353,602.31	30,011,653.82	183,737.27

(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
期末产品数量	18	166	
期末客户数量	492	86	
其中：个人客户	465	9	
机构客户	27	77	
期初受托资金	1,438,631,008.32	27,592,319,613.72	
其中：自有资金投入	129,091,071.08		
个人客户	526,886,769.11	24,600,000.00	
机构客户	782,653,168.13	27,567,719,613.72	
期末受托资金	2,355,717,448.98	30,850,515,945.76	
其中：自有资金投入	265,798,481.98		
个人客户	529,891,485.73	69,850,000.00	
机构客户	1,560,027,481.27	30,780,665,945.76	
期末主要受托资产初始成本	2,294,407,186.01	31,044,295,997.80	
其中：股票	443,172,476.36	447,405,033.27	
国债			
其他债券	762,082,470.69	408,459,319.28	
基金	29,152,238.96	10,108,579.65	
票据		3,587,779,777.78	
信托计划	145,500,000.00	4,526,010,000.00	
资产收益权		3,180,323,600.00	

委托贷款		12,698,493,287.81	
专户计划		500,000,000.00	
股票质押回购	914,500,000.00	3,129,000,000.00	
债权资产		2,433,700,000.00	
理财产品		123,016,400.01	
当期资产管理业务净收入	3,307,970.95	20,063,697.44	

手续费及佣金净收入的说明：

2015 年 1-6 月手续费及佣金净收入较上年同期增加 499,951,288.63 元，增加比例为 261.63%，主要原因：本期交易量增加，相应经纪业务收入较上年同期增加。

36、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	434,193,872.77	84,814,075.58
存放金融同业利息收入	68,009,157.02	33,711,310.54
其中：自有资金存款利息收入	22,832,571.49	19,592,176.01
客户资金存款利息收入	45,176,585.53	14,119,134.53
融资融券利息收入	184,718,592.61	3,248,722.44
买入返售金融资产利息收入	180,852,094.55	47,854,042.60
其中：约定购回利息收入	133,056.02	7,092,264.02
股权质押回购利息收入	174,497,635.86	36,958,104.88
拆出资金利息收入		
其他	614,028.59	
利息支出	220,214,875.23	33,094,456.64
客户资金存款利息支出	10,324,869.64	3,156,700.40
卖出回购金融资产利息支出	136,058,781.91	29,937,756.24
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出	19,371,590.97	
拆入资金利息支出	2,596,888.88	
其中：转融通利息支出		
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	17,301,100.00	
次级债券利息支出	34,561,643.83	
其他		
利息净收入	213,978,997.54	51,719,618.94

利息净收入的说明：

2015 年 1-6 月利息净收入较上年同期增加 162,259,378.60 元，增加比例为 313.73%，主要原因：本期信用业务规模较上年同期增加，相应利息收入也较上年同期增加。

37、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		
权益法核算的长期股权投资收益	-297,317.48	-1,056,234.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,060,938,325.61	136,977,736.21
其中：持有期间取得的收益	220,849,304.70	59,936,612.52
— 交易性金融资产	214,152,195.21	56,918,377.00
— 持有至到期投资	214,666.67	2,295,616.42
— 可供出售金融资产	6,482,442.82	722,619.10
— 衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	840,089,020.91	77,041,123.69
— 交易性金融资产	807,823,079.58	77,178,231.96
— 持有至到期投资		
— 可供出售金融资产	5,849,741.09	-103,218.95
— 衍生金融工具	26,416,200.24	-33,889.32
其他		
合计	1,060,641,008.13	135,921,501.88

投资收益的说明：

2015 年 1-6 月投资收益较上年同期增加 924,719,506.25 元，增加比例为 680.33%，主要原因：本期债券和股票的投资收益均较上年同期增加。

38、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	-86,999,369.98	39,228,639.02
交易性金融负债		
衍生金融工具		-27,300.00
合计	-86,999,369.98	39,201,339.02

公允价值变动收益的说明：

2015 年 1-6 月公允价值变动收益较上年同期减少 126,200,709.00 元，主要原因：本期持仓市值为下降，而上年同期持仓市值为上升。

39、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	税率
消费税				
营业税	107,596,111.70	19,890,368.58	应税营业收入	5%
城市维护建设税	7,499,294.00	1,388,727.82	应缴营业税额	5%、7%
教育费附加	5,379,809.80	596,711.06	应缴营业税额	3%
资源税				
其他	47,995.17	413,128.36		
合计	120,523,210.67	22,288,935.82	/	/

营业税金及附加的说明：

2015 年 1-6 月营业税金及附加较上年同期增加 98,234,274.85 元，增加比例为 440.73%，主要原因：本期应税收入增加，相应税金较上年同期增加。

40、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
工资	389,049,700.81	107,831,594.37
咨询服务费	19,038,532.95	906,346.41
职工养老保险金	18,615,613.80	8,779,958.26
证券投资者保护基金	14,212,054.62	4,025,677.72
业务招待费	10,831,192.69	5,887,314.71
租赁费	9,372,644.76	8,982,803.58
工会经费	7,780,994.04	2,156,631.88
差旅费	7,720,835.32	5,037,250.43
住房公积金	6,715,910.68	5,323,336.28
折旧费	5,148,382.66	5,118,239.30
其他	46,473,888.61	37,670,335.03
合计	534,959,750.94	191,719,487.97

业务及管理费的说明：

2015 年 1-6 月业务及管理费较上年同期增加 343,240,262.97 元，增加比例为 179.03%，主要原因：本期营业收入大幅增加，相应各项费用也有所增加。

41、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	282,863.59	-260,300.73
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
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	282,863.59	-260,300.73

其他说明：

2015 年 1-6 月资产减值损失较上年同期增加 543,164.32 元，主要原因：本期其他应收款余额较上期末增加，相应计提的坏账准备增加。

42、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		8,449.06	
其中：固定资产处置利得			
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	2,600,000.00		2,600,000.00
代扣各项税费手续费返还	290,419.75	712,379.32	290,419.75
赔偿款收入			
其他	54,530.20	10,000.19	54,530.20
合计	2,944,949.95	730,828.57	2,944,949.95

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
北京市丰台区入驻奖励	2,500,000.00		与收益相关
湖北省政府支持地方经济奖励	50,000.00		与收益相关
深圳交易所西部专项奖励	50,000.00		与收益相关
合计	2,600,000.00		/

其他说明：

2015 年 1-6 月营业外收入较上年同期增加 2,214,121.38 元，增加比例为 302.96%，主要原因：本期收到政府补助较上年同期增加。

43、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	4,483.22	85,312.87	4,483.22
其中：固定资产处置损失			
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			
罚款支出		5,417.30	
滞纳金	2,878.41	2,580.13	2,878.41
其他	14,642.72		14,642.72
合计	22,004.35	93,310.30	22,004.35

营业外支出的说明：

2015 年 1-6 月营业外支出较上年同期减少 71,305.95 元，减少比例为 76.42%，主要原因：本期处置固定资产净损失较上年同期减少。

44、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	297,211,867.71	43,020,709.29
递延所得税费用	-17,703,324.47	6,580,794.86
合计	279,508,543.24	49,601,504.15

(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	1,225,784,588.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	306,446,147.03
子公司适用不同税率的影响	-25,039,538.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-17,358,909.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,129,028.83
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	70,715.90
其他	14,083,707.86
所得税费用	279,508,543.24

其他说明：

2015 年 1-6 月所得税费用较上年同期增加 229,907,039.09 元，增加比例为 463.51%，主要原因：本期应纳税所得额增加，相应税金较上年同期增加。

45、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	3,952,513.21	3,771,745.58
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	988,128.30	942,936.39
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		116,596.72
小计	2,964,384.91	2,712,212.47
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		
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		
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		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	48,166,213.70	-421,434.95

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	48,166,213.70	-421,434.95
合计	51,130,598.61	2,290,777.52

46、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
其他	5,190,283.42	723,379.51
合计	5,190,283.42	723,379.51

(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
支付证券投资者保护基金	6,712,044.91	2,545,523.05
以现金支付的业务及管理费	79,664,450.37	34,830,232.24
支付的其它与经营活动有关的现金	228,525,474.18	9,648,018.64
合计	314,901,969.46	47,023,773.93

(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
处置固定资产收回的现金	4,483.22	55,215.70
支付的其他与投资活动有关的现金	75,302.34	
合计	79,785.56	55,215.70

47、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	946,276,044.86	155,318,284.14
加：资产减值准备	282,863.59	-260,300.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,148,382.66	5,118,239.30
无形资产摊销	3,860,999.26	2,735,548.79
长期待摊费用摊销	2,515,508.93	2,654,928.64

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)	9,119.62	76,863.81
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	0	0
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	86,999,369.98	-39,201,339.02
财务费用 (收益以“—”号填列)	71,214,125.89	-172,915.34
投资损失 (收益以“—”号填列)	-138,994,266.37	-1,683,940.62
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-25,406,014.72	6,582,099.17
存货的减少 (增加以“—”号填列)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产的减少	-3,119,446,149.50	-1,414,022,561.53
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-8,150,827,509.79	-2,354,008,289.08
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	10,213,062,065.86	1,227,613,005.55
其他	-14,500,995.69	
经营活动产生的现金流量净额	-119,806,455.42	-2,409,250,376.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,382,723,617.57	4,121,084,853.03
减: 现金的期初余额	5,299,228,673.34	2,242,598,356.46
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	11,083,494,944.23	1,878,486,496.57

(2) 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	16,382,723,617.57	5,299,228,673.34
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,552,313,551.07	3,824,380,330.30
可随时用于支付的其他货币资金	55,268,100.00	
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		
三、期末现金及现金等价物余额	16,382,723,617.57	5,299,228,673.34

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	34,000,000.00	
-----------------------------	---------------	--

48、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,000,000.00	山东昊宇项目仲裁冻结款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,034,276,526.00	暂未上市或卖出回购交易质押
可供出售金融资产	45,747,736.01	有限售期或已融出
合计	2,114,024,262.01	/

49、外币货币性项目

√适用 □不适用

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	1,518,766.64	6.1136	9,285,131.73
港币	226,639.67	0.7886	178,730.30
结算备付金			
其中：美元	1,738,177.99	6.1136	10,626,524.98
港币	5,596,345.00	0.7886	4,413,333.62
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.1136	1,650,672.00
港币	500,000.00	0.7886	394,305.00
代理买卖证券款			
其中：美元	1,695,276.69	6.1136	10,364,243.57
港币	4,745,729.93	0.7886	3,742,530.08

八、 母公司财务报表主要项目附注

1、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	28,307,597.17	28,604,914.65

对子公司投资	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	328,307,597.17	328,604,914.65

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
权益法：						
老一中证券有限公司	30,658,208.15	28,604,914.65	-297,317.48	28,307,597.17	39%	39%
成本法：						
太证资本管理有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100%	100%

(2) 联营企业基本情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	
老一中证券有限公司	有限责任公司	老挝人民民主共和国	李林	财务顾问、证券经纪及交易代理、 证券承销	
注册资本	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	2015 年 1-6 月 营业收入	2015 年 1-6 月 净利润
78,610,790.13	71,791,344.81	1,905,247.93	69,886,096.88	2,459,598.71	-762,352.51

(3) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

2、手续费及佣金净收入

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	796,132,638.88	222,475,793.03
其中：证券经纪业务收入	726,927,871.43	119,113,785.66
——代理买卖证券业务收入	719,674,206.62	116,179,731.15
——经纪业务席位收入	5,900,062.50	2,750,317.24
——代销金融产品业务收入	1,353,602.31	183,737.27
期货经纪业务收入		
投资银行业务收入	33,026,211.62	57,794,600.00
——证券承销业务收入	7,399,692.00	44,464,600.00
——财务顾问业务收入	25,626,519.62	5,830,000.00
——证券保荐业务收入		7,500,000.00
资产管理业务收入	35,048,275.57	45,339,971.37
投资咨询业务收入	804,000.00	101,386.00
其他业务收入	326,280.26	126,050.00

手续费及佣金支出	105,147,707.66	31,383,898.01
其中：证券经纪业务支出	98,641,085.63	6,581,474.96
——代理买卖证券业务支出	98,641,085.63	6,581,474.96
——经纪业务席位支出		
——代销金融产品业务支出		
期货经纪业务支出		
投资银行业务支出	1,827,202.76	8,789,500.00
——证券承销业务支出	50,000.00	8,229,500.00
——财务顾问业务支出	1,777,202.76	560,000.00
资产管理业务支出	4,537,545.08	15,898,418.59
其他业务支出	141,874.19	114,504.46
手续费及佣金净收入	690,984,931.22	191,091,895.02

2015 年 1-6 月手续费及佣金净收入较上年同期增加 499,893,036.20 元,增加比例为 261.60%,
主要原因：本期交易量增加，相应经纪业务收入较上年同期增加。

3、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	406,098,007.34	73,220,443.79
其中：存放金融同业利息收入	67,566,111.05	33,526,707.41
——自有资金存款利息收入	22,389,525.52	19,407,572.88
——客户资金存款利息收入	45,176,585.53	14,119,134.53
买入返售金融资产利息收入	153,199,275.09	36,445,013.94
——其中约定购回利息收入	133,056.02	7,092,264.02
——股票质押回购利息收入	147,157,511.11	25,627,581.91
——其他买入返售利息收入	5,908,707.96	3,725,168.01
融资融券业务利息收入	184,718,592.61	3,248,722.44
——融资利息收入	183,963,766.23	3,248,686.35
——融券利息收入	754,826.38	36.09
其他	614,028.59	
利息支出	219,354,281.74	33,094,386.54
其中：客户利息支出	10,324,869.64	3,156,700.40
资金拆借支出		
债券回购利息支出	135,198,188.42	29,937,686.14
短期借款利息支出	19,371,590.97	
拆入资金利息支出	2,596,888.88	
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	17,301,100.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
次级债券利息支出	34,561,643.83	
利息净收入	186,743,725.60	40,126,057.25

2015 年 1-6 月利息净收入较上年同期增加 146,617,668.35 元，增加比例为 365.39%，主要原因：本期信用业务规模较上年同期增加，相应利息收入也较上年同期增加。

4、投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-297,317.48	-1,056,234.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,088,727,550.27	133,001,894.29
其中：持有期间取得的收益	326,303,722.95	55,577,386.23
——交易性金融资产	207,687,450.00	53,293,992.33
——持有至到期投资		1,735,616.42
——可供出售金融资产	118,616,272.95	547,777.48
——衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	762,423,827.32	77,424,508.06
——交易性金融资产	721,923,470.00	77,561,616.33
——持有至到期投资		
——可供出售金融资产	14,084,157.08	-103,218.95
——衍生金融工具	26,416,200.24	-33,889.32
合 计	1,088,430,232.79	131,945,659.96

2015 年 1-6 月投资收益较上年同期增加 956,484,572.83 元，增加比例为 724.91%，主要原因：本期债券和股票的投资收益均较上年同期增加。

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
老一中证券有限公司	-297,317.48	-1,056,234.33	被投资企业亏损减少
合 计	-297,317.48	-1,056,234.33	

(2) 投资收益汇回无重大限制。

5、公允价值变动收益

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	-71,208,629.19	39,335,416.87

交易性金融负债		
衍生金融工具		-27,300.00
合 计	-71,208,629.19	39,308,116.87

2015 年 1-6 月公允价值变动收益较上年同期减少 110,516,746.06 元，主要原因：本期交易性金融资产市值下降，而上年同期市值为上升。

6、业务及管理费用

(1) 业务及管理费比较列示

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	521,822,881.83	186,945,676.47

2015 年 1-6 月业务及管理费较上年同期增加 334,877,205.36 元，增加比例为 179.13%，主要原因：本期营业收入大幅增加，相应各项费用也有所增加。

(2) 前 10 名营业费用列示如下

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	380,367,166.54	105,358,240.09
咨询服务费	18,151,932.95	874,346.41
职工养老保险金	18,125,830.78	8,518,370.30
证券投资者保护基金	14,212,054.62	4,025,677.72
业务招待费	10,489,650.90	5,665,163.55
租赁费	9,284,044.76	8,982,303.58
工会经费	7,607,343.36	2,107,164.79
差旅费	7,072,469.50	4,474,236.01
住房公积金	6,463,798.68	5,167,148.28
折旧费	5,121,468.19	5,099,140.32
合 计	476,895,760.28	150,271,791.05

九、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

截至 2015 年 6 月 30 日，新纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司名称	注册及营业地	注册资本/认缴资本	法定代表人/负责人	业务性质	出资额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)		是否合并
						直接	间接	直接	间接	
西藏太证投资有限公司	西藏	25 万元	熊艳	投资管理	25 万元		100		100	是
湖北太证投资管理有限公司	武汉	200 万元	熊艳	投资管理	102 万元		51		51	是

太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）	武汉	5100 万元	西藏太证投资有限公司	直投资基金	525 万元		20.59		20.59	是
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）	北京	6310 万元	广东广垦太证股权投资基金管理有限公司	直投资基金	2310 万元		15.66		15.66	是
西藏正奇投资有限公司	西藏	3 亿元	熊艳	投资管理	-		100		100	是
太证国际控股有限公司 BVI	开曼群岛	-	-	投资管理	-		100		100	是
正奇国际控股有限公司 BVI	开曼群岛	-	-	投资管理	-		100		100	是

(1) 本期合并范围发生变更的说明

公司全资子公司太证资本于本期设立西藏太证投资有限公司、湖北太证投资管理有限公司、太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）和西藏正奇投资有限公司，公司控股子公司广东广垦太证现代农业股权投资基金和广东广垦太证股权投资基金管理有限公司共同参与出资设立北京广垦太证医药投资中心（有限合伙），公司全资子公司太证资本的全资子公司上海太证设立了太证国际控股有限公司和正奇国际控股有限公司，故将其纳入本期合并财务报表范围。

公司将公司为管理人且以自有资金参与、并满足 2014 年新修订企业会计准则规定“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围，本期新增加 1 家结构化主体。详见附注十、在其他主体中的权益。

(2) 本期未发生同一控制下或非同一控制下企业合并。

(3) 本期末无通过同一控制下或非同一控制下企业合并取得的子公司。

(4) 本期末无特殊目的主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

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	
太证资本管理有限责任公司	北京	北京	股权投资管理	100		出资设立
广东广垦太证股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理		51	出资设立
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	深圳	深圳	直投资基金		42.74	出资设立
上海太证投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	出资设立
西藏太证投资有限公司	西藏	西藏	投资管理		100	出资设立
湖北太证投资管理有限公司	武汉	武汉	投资管理		51	出资设立

太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）	武汉	武汉	直投基金		20.59	出资设立
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）	北京	北京	直投基金		15.66	出资设立
西藏正奇投资有限公司	西藏	西藏	投资管理		100	出资设立
太证国际控股有限公司 BVI	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		100	出资设立
正奇国际控股有限公司 BVI	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		100	出资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司：

子公司名称	纳入合并范围原因
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	实际控制
太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）	实际控制
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）	实际控制

公司通过太证资本分别持有广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）、太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）、北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）42.74%、20.59%、15.66%的股权，并实际控制以上被投资单位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，公司将公司为管理人且以自有资金参与、并满足 2014 年新修订企业会计准则规定“控制”定义的结构化主体（5 只集合资产管理计划产品）纳入合并报表范围。

截至 2015 年 6 月 30 日，合并集合资产管理计划的总资产为人民币 1,803,727,229.23 元。本公司在上述集合资产管理计划中的权益体现在母公司资产负债表中可供出售金融资产金额为人民币 264,230,549.23 元。

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

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
联营企业：	老一中证券有限公司	老一中证券有限公司
投资账面价值合计	28,307,597.17	28,604,914.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-297,317.48	-1,056,234.33
--其他综合收益		
--综合收益总额	-297,317.48	-1,056,234.33

3、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：

公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。公司所承担的与产品收益相关的可变回报并不重大，因此未合并此类产品。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司通过直接持有公司发起设立的结构化主体中享有的权益在公司资产负债表中的可供出售金融资产项目账面价值为 41,061,780.00 元，最大损失风险敞口为 41,061,780.00 元。

十一、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

与金融工具相关的风险情况详见附注十七、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、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,852,432,221.27	2,542,998,466.03		5,395,430,687.30
1. 交易性金融资产	2,852,432,221.27	2,542,998,466.03		5,395,430,687.30
（1）债务工具投资		2,542,998,466.03		2,542,998,466.03
（2）权益工具投资	2,852,432,221.27			2,852,432,221.27
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	94,385,013.03	392,751,069.10		487,136,082.13
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	94,385,013.03			94,385,013.03
（3）其他		392,751,069.10		392,751,069.10
（三）衍生金融资产	34,806,755.20			34,806,755.20

持续以公允价值计量的资产总额	2,981,623,989.50	2,935,749,535.13		5,917,373,524.63
（四）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	17,047,311.36			17,047,311.36
其他				
（五）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	17,047,311.36			17,047,311.36
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。国债期货合约、股指期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司持有的不具有控制、共同控制及重大影响的少数非上市股权共计 211,469,954.00 元，由于公允价值无法可靠计量而采用按成本计量。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

2、 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详见附注十、2、在合营企业或联营企业中的权益。

3、 其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

4、 关联交易情况

报告期内公司无关联交易情况。

5、 关联方承诺

2014 年 4 月，公司完成非公开发行股票事宜，发行股票 7 亿股。本次发行新增股份于 2014 年 4 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。其中，持股 5% 以上的股东北京华信六合投资有限公司认购的 15,000 万股份自本次发行股份上市之日起 60 个月内不得转让。2014 年 10 月，公司完成 2014 年半年度资本公积金转增股本事宜，每 10 股转增 5 股，转增后承诺限售的股份增至 22,500 万股。

十四、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

十五、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本性支出承诺事项

2015 年 6 月 6 日，公司因购买办公楼与刘建民签订《房屋买卖合同》，交易金额为人民币 1 亿元。截至 2015 年 6 月 30 日，公司已支付首期合同价款 0.3 亿元。

(2) 经营租赁承诺事项

根据公司因租赁办公场所而签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元 币种：人民币	
剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	12,524,548.58
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	10,677,539.74
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	8,480,431.11
3 年以上	2,776,266.00
合 计	34,458,785.43

2、或有事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的重要或有事项

公司于 2015 年 3 月 30 日向北京仲裁委员会递交了与山东昊宇车辆有限公司及自然人孟兆梅、蔺秀全之间因冲压焊装项目收益权转让与回购协议及相关保证合同、股权质押合同的履行引起的债权债务纠纷的仲裁申请，申请山东昊宇车辆有限公司支付 34,520,426.50 元回购价款及相关交易费用、违约金等，申请自然人孟兆梅、蔺秀全承担相应的担保责任。北京仲裁委员会于 2015 年 4 月 7 日受理了上述仲裁申请，并于 6 月 11 日开庭审理此案。截至本报告签署日，本案仍在审理过程中。公司已计提金额为 6,548,952.05 元的坏账准备，未形成预计负债。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

(1) 对外投资

公司于 2015 年 7 月 15 日召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于设立另类投资子公司的议案》，拟投资 1 亿元人民币设立全资子公司，从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品等投资。

(2) 配股发行股票

2015 年 1 月 29 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了公司 2015 年配股发行股票有关议案。2015 年 6 月 2 日、8 月 10 日，公司分别召开第三届董事会第二十四次会议、第二十七次会议审议通过了配股发行股票有关议案，进一步明确了本次配股发行股票具体事项及投资项目具体安排。

本次配股拟以实施本次配股方案的股权登记日收市后的股份总数为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售。募集资金总额拟不超过人民币 45 亿元（具体规模视发行时市场情况而定），扣除相关发行费用后，将全部用于增加公司资本金，补充公司营运资金，扩大公司业务规

模，提升公司的市场竞争力和抗风险能力。本次配股将在中国证券监督管理委员会核准后规定的期限内择机向全体股东配售发行。

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

十七、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

公司风险管理的总体目标是，实现公司面临的整体风险可测、可控和可承受，确保公司资产安全以及各项业务在风险可承受的范围内有序运作，促进各项业务的持续健康发展以及战略发展目标的实现。

公司遵循全面性、独立性、审慎性、适应性和针对性等原则进行风险管理。其中，全面性原则要求：公司建立健全全面风险管理体系；公司董事会、经营管理层以及全体员工应当共同参与风险管理；风险管理应当覆盖公司面临的所有风险类别；风险管理的整个过程，包括风险的识别、评估、监测、应对和报告，都应当执行到位。独立性原则要求：业务流程的不同环节应当相互制约，不相容岗位不得由同一人员兼任；公司风险管理部门独立履行识别、评估、监控和报告公司整体风险的职能。审慎性原则要求：在整个风险管理过程中，应当保持合理的审慎，实现对各项业务风险的严谨识别、审慎评估、充分揭示和及时预警。适应性原则要求：风险管理应当与公司发展对风险管理的要求相适应；风险管理应当与监管部门和行业自律要求相适应；风险管理应当与行业发展实际水平相适应。针对性原则要求：应当强化对重点风险的管理；应当强化对薄弱环节的管理；应当强化授权管理和制衡监督，确保良好的内部控制。

(2) 风险治理组织架构

公司董事会、经营管理层以及全体员工共同参与风险管理，分别履行相应的风险管理职责。

董事会是公司风险管理的最高决策机构，履行如下风险管理职责：核准公司风险管理的总体目标、基本政策和基本制度；核准公司整体风险偏好和风险容忍度；核准与公司整体风险管理有关的制度；核准重大风险事件的处置方案；审阅公司定期风险评估报告；监督公司风险管理政策的实施。董事会授权其下设的风险管理委员会履行其部分风险管理职责。

经营管理层履行如下风险管理职责：建立责任明确、程序清晰的组织结构、运行机制和授权管理体系；核准公司风险管理的政策和制度；贯彻执行公司整体风险偏好和风险容忍度；组织实施各类风险的识别、评估、监控和应对工作；拟定重大风险事件的处置方案。

公司指定或者任命一名高级管理人员负责全面风险管理工作（以下简称为“首席风险官”），并按照有关法律法规和自律规则的要求，为首席风险官履职提供充分保障。首席风险官领导风险管理部门，履行如下职责：组织实施公司风险管理政策和制度；对公司风险管理制度建设进行督

导、审查和评估；对公司风险管理制度执行情况进行监督；对重大风险事件或者风险隐患提出处理意见，并督促整改；向董事会和经营管理层报告风险信息。

风险管理部门履行如下风险管理职责：在首席风险官领导下推动全面风险管理工作；拟定与公司整体风险管理有关的制度；监测、评估和报告公司整体风险水平；为业务决策提供风险管理建议；协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作；向首席风险官报告风险信息。

各部门和分支机构履行如下风险管理职责：落实公司风险管理政策；建立健全各自领域内的风险管理制度和流程，包括内部报告流程；全面了解并充分考虑与业务相关的各类风险，并予以及时识别、评估、应对和报告；针对各自领域内的重大风险和潜在突发事件，建立风险应急机制，并予以部署到位；指定专人具体负责本部门或者分支机构的风险管理工作并履行一线风险管理职责；向风险管理部门报告风险信息。

公司全资子公司和控股子公司履行如下风险管理职责：建立健全法人治理结构；建立健全风险管理架构、制度和流程；有效开展风险管理。

此外，经营管理层分别指定了履行流动性风险管理职责的具体部门和履行声誉风险管理职责的具体部门。

2、信用风险

信用风险是指因借款人或者交易对手未能履行有关契约中约定的义务而遭受经济损失的可能性。

公司面临的信用风险主要包括：

一是公司的固定收益类证券投资（包括直接投资和通过公司管理或者第三方管理的投资组合进行的投资）所涉及的债券发行主体违约的风险。

二是公司参与的各类回购交易（包括股权类或者债券类的质押式回购、买断式回购、约定式回购，也包括正回购和逆回购）的交易对手违约的风险，此类风险一般与交易标的价格的不利波动有关。

三是公司从事的融资融券业务的客户违约的风险，此类风险一般与相关股票价格的不利波动有关。

四是公司存放金融资产的金融机构违约的风险，此类风险一般与商业银行财务困境和（或）金融危机有关，相关违约事件属于小概率事件，但不能排除其发生的可能性。

3、流动风险

流动性风险可以从资产和主体两个角度来理解。

从资产角度看，流动性风险是指资产不能按照公允价值或者仅产生可预期损失的价格迅速变现，而使公司遭受经济损失的可能性。公司面临的此类流动性风险主要与资产是否在公开市场上交易及其交易规模有关，涉及公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产

品、信托产品等）、流动性较差的固定收益类证券、未上市股权投资、流通受限的股票、退市风险较高的股票、非标准化交易等。

从主体角度看，流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司面临的此类流动性风险主要与公司的业务发展战略和资本结构有关。

4、市场风险

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格波动而波动，并使公司遭受非预期经济损失的可能性。公司面临的市场风险包括股票（及其衍生品，下同）价格风险、利率风险、汇率风险。

使公司面临股票价格风险的金融工具包括已上市股票、拟公开发行股票的企业的股权、投资对象包括股票和（或）股权及其衍生品的公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）、股指期货等，其中主要是已上市股票。

使公司面临利率风险的金融工具包括公开发行的固定收益类证券、投资对象包括公开发行的固定收益类证券的公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）、国债期货等，其中主要是公开发行的固定收益类证券（包括利率债以及地方融资平台发行的企业债和投资级公司债等信用债）。

公司持有少量境外资产（对境外合资证券公司的股权投资），并且计划开展合格境内机构投资者（即 QDII）业务，这使得公司暴露在汇率风险之下。

公司已经从风险偏好、风险容忍度、风险限额、风险识别、风险评估、风险计量、压力测试、动态监控、风险处置、新业务风险管理、主体流动性风险管理等方面，采取一定的措施，防范、管理和控制公司整体面临的各类风险。

对于市场风险、信用风险和流动性风险，公司主要采取设定业务限额、建立止损预警机制和（或）强制止损机制、应用分散化策略等应对措施。公司初步建立基于整体风险偏好、风险容忍度和压力测试方法进行风险指标分解的措施，以业务限额的形式限定公司整体的风险暴露水平。公司建立止损预警机制和（或）强制止损机制或者类似机制（如融资融券等信用业务中的预警机制和强制平仓机制），对单一头寸可能造成的损失进行控制。公司采取分散化策略，避免将市场风险、信用风险和流动性风险的暴露集中于单一证券或者单一客户。公司通过风险事件应急预案、专项压力测试、获取备用信贷额度等方式，防范证券包销的发生并控制其对公司的影响。公司可能通过参与股指期货和（或）国债期货交易，对全部或者部分权益类或者固定收益类证券头寸进行套期保值，以转移全部或者部分市场风险。

十八、其他重要事项

1、年金计划

√适用 □不适用

公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了《太平洋证券股份有限公司企业年金方案》（以下简称《年金方案》）。公司按照上一年度职工工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。

根据昆明市人力资源和社会保障局《关于太平洋证券股份有限公司企业年金方案备案的复函》（昆人社函[2014]94号），公司企业年金计划于2014年1月1日正式建立。该年金计划的受托管理人为招商银行股份有限公司，账户管理人及托管人为中国工商银行股份有限公司，投资管理人为泰康资产管理有限公司。

根据云南省人力资源和社会保障厅《关于确认太平洋证券股份有限公司企业年金计划的函》（云人社函[2014]392号），公司企业年金计划登记号为530000140001。根据公司与受托管理人签订的《太平洋证券股份有限公司企业年金计划受托管理合同》，以及受托管理人与账户管理人、托管人、投资管理人分别签订的《太平洋证券股份有限公司企业年金计划账户管理合同》、《太平洋证券股份有限公司企业年金计划托管合同》、《太平洋证券股份有限公司企业年金计划投资管理合同》规定，各方管理人于合同存续期间内，负责企业年金基金的管理运作。

2、分部信息

√适用 □不适用

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。公司主要分部为证券经纪业务、证券投资业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	证券经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	828,860,430.19	860,962,050.18	28,649,220.06	153,190,183.44	129,476,788.25	122,511,204.42	1,878,627,467.70
手续费及佣金净收入	631,866,854.86	-141,874.19	28,649,220.06	30,510,730.49	158,252.43		691,043,183.65
其他收入	196,993,575.33	861,103,924.37	0.00	122,679,452.95	129,318,535.82	122,511,204.42	1,187,584,284.05
二、营业支出	253,362,562.47	141,651,336.21	30,299,008.07	47,379,382.33	183,073,536.12		655,765,825.20
三、营业利润(亏损)	575,497,867.72	719,310,713.97	-1,649,788.01	105,810,801.11	-53,596,747.87	122,511,204.42	1,222,861,642.50
四、资产总额	10,113,980,695.67	3,069,059,364.96	82,245,723.87	122,850,105.33	24,420,518,612.11	953,566,294.89	36,855,088,207.05
五、负债总额	9,110,478,481.33	2,425,166,936.54	15,386,200.84	51,583,915.46	16,504,692,128.83	6,104,735.57	28,101,202,927.43
六、补充信息							

1、折旧和摊销费用	5,978,956.19	308,548.99	615,235.33	630,318.69	4,018,746.12		11,551,805.32
2、资本性支出	3,635,941.11	50,199.00	107,109.00	53,970.00	8,860,378.00		12,707,597.11
3、资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	282,863.59		282,863.59

3、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
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	2,476,074,794.40	-86,999,369.98			5,395,430,687.30
2、衍生金融资产		-731,246.61			34,806,755.20
3、可供出售金融资产	212,936,630.30	3,952,513.21	69,299,241.46		487,136,082.13
金融资产小计	2,689,011,424.70	-83,778,103.38	69,299,241.46		5,917,373,524.63
其他					
上述合计	2,689,011,424.70	-83,778,103.38	69,299,241.46		5,917,373,524.63
金融负债					
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）					
2、衍生金融负债		-839,377.97			17,047,311.36

十九、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	-4,483.22	固定资产清理损失
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）	2,600,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,428.82	收到的代扣个税手续费返还等
所得税影响额	-732,576.81	
合计	2,190,368.79	

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	13.54	0.260	0.260
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.51	0.259	0.259

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2015 年 1-6 月加权平均净资产收益率为：

$$13.54\% = 917,179,252.89 / (6,402,109,431.65 + 917,179,252.89 \div 2 - 176,523,351.30 \times 3 \div 6) \times 100\%$$

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为：

$$13.51\% = 914,987,763.29 / (6,402,109,431.65 + 917,179,252.89 \div 2 - 176,523,351.30 \times 3 \div 6) \times 100\%$$

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

2015 年 1-6 月基本每股收益为：

$$0.260 \text{ 元} = 917,179,252.89 \div 3,530,467,026.00$$

扣除非经常性损益后的基本每股收益为：

$$0.259 \text{ 元} = 914,987,763.29 \div 3,530,467,026.00$$

$$(3) \text{ 稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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

截至 2015 年 6 月 30 日止，公司未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

第十节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：郑亚南

太平洋证券股份有限公司

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 27 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

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

1、根据云南证监局《云南证监局关于核准太平洋证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（云证监许可〔2015〕7 号），核准公司变更《太平洋证券股份有限公司章程》的重要条款。

2、根据云南证监局《云南证监局关于核准太平洋证券股份有限公司在西安等地设立 8 家分支机构的批复》（云证监许可〔2015〕8 号），公司获准在上海市、陕西省西安市、湖北省武汉市各设立 1 家分公司，在北京市、湖南省长沙市、深圳市、厦门市、湖北省武汉市各设立 1 家证券营业部。

3、根据中国证券投资者保护基金有限责任公司《关于太平洋证券股份有限公司开展私募基金综合托管业务的无异议函》（证保函〔2015〕21 号），对公司开展私募基金综合托管业务无异议。

4、根据中国证券投资者保护基金有限责任公司《关于太平洋证券股份有限公司开展客户资金消费支付服务的无异议函》（证保函〔2015〕125 号），对核准公司开展客户资金消费支付服务无异议。

5、根据上海证券交易所《关于太平洋证券股份有限公司扩大股票质押式回购业务规模相关事项的通知》（上证函〔2015〕712 号），公司股票质押式回购业务规模上限提高至 40 亿元。

6、根据上海证券交易所《关于太平洋证券股份有限公司扩大股票质押式回购业务规模相关事项的通知》（上证函〔2015〕867 号），公司股票质押式回购业务规模上限提高至 70 亿元。

7、根据上海证券交易所《关于太平洋证券股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》（上证函〔2015〕869 号），公司获准成为上海证券交易所股票期权交易参与人，并开通股票期权经纪业务交易权限。

二、监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

公司 2014 年被评为 B 类 BB 级；2015 年被评为 A 类 A 级。