

合并资产负债表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产：	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	负债：	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
货币资金	七(一)	6,322,645,039.83	6,090,631,863.82	短期借款		-	-
其中：客户存款		5,679,532,314.31	4,761,988,873.34	应付短期融资款		-	-
结算备付金	七(二)	611,082,292.64	752,020,454.10	拆入资金	七(十九)	-	720,000,000.00
其中：客户备付金		587,687,918.85	723,804,143.70	交易性金融负债		-	-
拆出资金		-	-	衍生金融负债		-	-
融出资金	七(三)	2,341,929,853.74	2,082,779,199.72	卖出回购金融资产款	七(二十)	7,298,880,286.88	-
交易性金融资产	七(四)	6,236,540,237.94	1,072,594,961.49	代理买卖证券款	七(二十一)	6,815,060,577.78	6,141,145,024.41
衍生金融资产	七(五)	-	-	代理承销证券款		-	-
买入返售金融资产	七(六)	2,214,074,723.29	2,480,406,339.99	应付职工薪酬	七(二十二)	38,018,670.38	90,331,869.47
应收款项	七(七)	150,905,467.92	139,513,370.61	应交税费	七(二十三)	49,186,793.82	88,144,983.58
应收利息	七(八)	137,193,164.82	73,553,130.79	应付款项	七(二十四)	50,487,032.89	51,745,000.49
存出保证金	七(九)	990,233,750.44	1,017,249,918.84	应付利息	七(二十五)	5,374,886.21	25,616,745.79
可供出售金融资产	七(十)	1,598,189,977.00	337,285,733.70	预计负债		-	-
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期股权投资	七(十一)	177,509,882.27	177,591,435.71	应付债券		-	-
投资性房地产	七(十二)	26,136,993.28	25,230,820.30	递延所得税负债	七(十六)	28,147,718.47	8,085,001.07
固定资产	七(十三)	176,249,297.04	190,151,642.29	其他负债	七(二十六)	194,123,607.94	985,479,858.10
在建工程				负债合计		14,479,279,574.37	8,110,548,482.91
无形资产	七(十四)	56,915,405.44	62,149,415.14	所有者权益：			
商誉	七(十五)	22,084,264.01	22,084,264.01	实收资本	七(二十七)	2,310,361,315.00	2,310,361,315.00
递延所得税资产	七(十六)	4,227,144.37	8,058,984.07	资本公积	七(二十八)	2,758,193,224.15	2,739,214,085.43
其他资产	七(十七)	51,332,479.69	55,023,232.33	减：库存股		-	-
				盈余公积	七(二十九)	241,799,950.47	241,799,950.47
				一般风险准备	七(三十)	483,599,900.94	483,599,900.94
				未分配利润	七(三十一)	514,104,724.24	408,011,336.44
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司所有者权益合计		6,308,059,114.80	6,182,986,588.28
				少数股东权益		329,911,284.55	292,789,695.72
				所有者权益合计		6,637,970,399.35	6,475,776,284.00
资产总计		21,117,249,973.72	14,586,324,766.91	负债和所有者权益总计		21,117,249,973.72	14,586,324,766.91

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司资产负债表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产：	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	负债	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
货币资金		4,954,584,007.17	4,933,836,007.63	短期借款		-	-
其中：客户存款		4,799,519,039.41	4,015,137,175.51	应付短期融资款		-	-
结算备付金		613,984,009.31	752,020,454.10	拆入资金		-	720,000,000.00
其中：客户备付金		587,687,918.85	723,804,143.70	交易性金融负债		-	-
拆出资金		-	-	衍生金融负债		-	-
融出资金		2,341,929,853.74	2,082,779,199.72	卖出回购金融资产款		7,298,880,286.88	-
交易性金融资产		6,156,553,787.94	953,003,032.02	代理买卖证券款		5,251,427,828.64	4,645,739,550.29
衍生金融资产		-	-	代理承销证券款		-	-
买入返售金融资产		2,214,074,723.29	2,480,406,339.99	应付职工薪酬		30,037,293.03	56,478,269.43
应收款项	十四(二)	116,671,882.94	97,585,414.23	应交税费		41,234,770.97	75,605,059.96
应收利息		129,842,998.66	63,894,903.42	应付款项		31,902,567.89	32,588,874.03
存出保证金		26,369,087.27	208,673,195.13	应付利息		5,374,886.21	25,616,745.79
可供出售金融资产		993,972,571.24	164,122,567.70	预计负债		-	-
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期股权投资	十四(一)	1,178,549,685.40	527,029,685.40	应付债券		-	-
投资性房地产		26,136,993.28	25,230,820.30	递延所得税负债		19,814,629.28	86,317.12
固定资产		111,655,086.32	120,901,223.02	其他负债		138,621,678.90	950,000,000.00
在建工程				负债合计		12,817,293,941.80	6,506,114,816.62
无形资产		45,517,026.52	49,217,621.00	所有者权益：			
商誉		13,574,980.76	13,574,980.76	实收资本		2,310,361,315.00	2,310,361,315.00
递延所得税资产		1,918,102.18	6,234,526.25	资本公积		2,762,091,555.45	2,743,122,217.72
其他资产		43,961,335.12	45,997,424.91	减：库存股		-	-
				盈余公积		241,799,950.47	241,799,950.47
				一般风险准备		483,599,900.94	483,599,900.94
				未分配利润		354,149,467.48	239,509,194.83
				所有者权益合计		6,152,002,189.34	6,018,392,578.96
资产总计		18,969,296,131.14	12,524,507,395.58	负债和所有者权益总计		18,969,296,131.14	12,524,507,395.58

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

合并利润表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入		980,065,199.29	897,759,838.41
手续费及佣金净收入	七(三十二)	578,964,008.32	730,771,643.69
其中：经纪业务手续费净收入		374,028,219.58	428,866,365.62
投资银行业务手续费净收入		94,587,628.92	150,073,836.12
资产管理业务手续费净收入		21,392,029.87	13,839,804.99
利息净收入	七(三十三)	165,736,236.32	51,247,204.61
投资收益（损失以“-”号填列）	七(三十四)	160,999,251.55	120,266,199.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-81,553.44	-10,432.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(三十五)	71,338,054.56	-6,833,173.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		157,936.34	-294,237.03
其他业务收入	七(三十六)	2,869,712.20	2,602,201.44
二、营业支出		653,155,061.04	630,619,564.24
营业税金及附加	七(三十七)	51,667,601.39	52,328,860.51
业务及管理费	七(三十八)	599,642,153.91	577,653,131.37
资产减值损失	七(三十九)	1,197,039.50	-
其他业务成本	七(四十)	648,266.24	637,572.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		326,910,138.25	267,140,274.17
加：营业外收入	七(四十一)	12,027,007.01	3,081,114.90
减：营业外支出	七(四十二)	634,214.26	426,438.69
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）		338,302,931.00	269,794,950.38
减：所得税费用	七(四十三)	85,355,692.10	68,672,451.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		252,947,238.90	201,122,498.56
归属于母公司所有者的净利润		244,715,066.70	181,438,286.85
少数股东损益		8,232,172.20	19,684,211.71
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	七四十五	0.11	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	七四十五	0.11	0.10
七、其他综合收益	七四十六	18,988,555.35	-3,605,062.47
八、综合收益总额		271,935,794.25	197,517,436.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		263,694,205.42	178,711,849.72
归属于少数股东的综合收益总额		8,241,588.83	18,805,586.37

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司利润表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入		823,734,730.71	676,588,378.63
手续费及佣金净收入	十四(三)	446,255,058.47	525,238,168.31
其中：经纪业务手续费净收入		321,018,737.13	346,770,735.67
投资银行业务手续费净收入		94,587,628.92	150,073,836.12
资产管理业务手续费净收入		21,392,029.87	13,839,804.99
利息净收入		135,442,180.26	28,972,742.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(四)	166,926,309.41	127,423,756.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		72,083,534.03	-7,353,652.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）		157,936.34	-294,237.03
其他业务收入		2,869,712.20	2,601,601.44
二、营业支出		502,281,452.31	459,026,835.65
营业税金及附加		43,039,386.68	39,843,675.74
业务及管理费		457,396,759.89	418,545,587.55
资产减值损失		1,197,039.50	-
其他业务成本		648,266.24	637,572.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		321,453,278.40	217,561,542.98
加：营业外收入		10,573,000.00	2,850,250.37
减：营业外支出		397,195.39	230,542.02
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）		331,629,083.01	220,181,251.33
减：所得税费用		78,367,131.46	52,528,969.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		253,261,951.55	167,652,281.42
六、其他综合收益		18,969,337.73	-1,811,949.54
七、综合收益总额		272,231,289.28	165,840,331.88

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

合并现金流量表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		-	15,293,786.81
收取利息、手续费及佣金的现金		722,577,765.79	857,714,419.12
拆入资金净增加额		-	370,000,000.00
回购业务资金净增加额		7,581,636,768.35	-222,868,667.86
融出资金净减少额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		673,915,553.37	-178,289,565.01
收到其他与经营活动有关的现金	七(四十七)	34,387,084.99	409,598,132.70
经营活动现金流入小计		9,012,517,172.50	1,251,448,105.76
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额		5,033,540,505.40	-
回购业务资金净减少额		-	-
拆入资金净减少额		720,000,000.00	-
融出资金净增加额		162,093,492.14	823,829,165.23
代理买卖证券支付的现金净额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		75,998,752.74	54,625,940.05
支付给职工以及为职工支付的现金		386,326,054.70	319,523,632.75
支付的各项税费		128,085,325.01	90,771,536.50
支付其他与经营活动有关的现金	七(四十七)	1,493,428,903.97	231,887,550.65
经营活动现金流出小计		7,999,473,033.96	1,520,637,825.18
经营活动产生的现金流量净额		1,013,044,138.54	-269,189,719.42
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七(四十七)	20,080,199.00	66,844.58
投资活动现金流入小计		20,080,199.00	66,844.58
投资支付的现金		-	41,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,349,642.23	25,747,514.16
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		32,349,642.23	66,747,514.16
投资活动产生的现金流量净额		-12,269,443.23	-66,680,669.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		48,480,000.00	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		48,480,000.00	1,200,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七(四十七)	-	450,000,000.00
筹资活动现金流入小计		48,480,000.00	451,200,000.00
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		18,055,040.32	81,251,672.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,960,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七(四十七)	950,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		968,055,040.32	81,251,672.15
筹资活动产生的现金流量净额		-919,575,040.32	369,948,327.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,936.34	-294,237.03
五、现金及现金等价物净增加额		81,357,591.33	33,783,701.82
加：期初现金及现金等价物余额		6,664,070,694.92	6,283,388,794.52
六、期末现金及现金等价物余额		6,745,428,286.25	6,317,172,496.34

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		-	62,505,789.59
收取利息、手续费及佣金的现金		559,636,349.13	643,688,571.17
拆入资金净增加额		-	370,000,000.00
回购业务资金净增加额		7,581,636,768.35	-222,868,667.86
融出资金净减少额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		605,688,278.35	-369,410,910.79
收到其他与经营活动有关的现金		195,746,820.06	315,762,991.02
经营活动现金流入小计		8,942,708,215.89	799,677,773.13
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额		5,073,145,984.87	-
回购业务资金净减少额		-	-
拆入资金净减少额		720,000,000.00	-
融出资金净增加额		162,093,492.14	823,829,165.23
代理买卖证券支付的现金净额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		54,683,452.29	31,511,385.89
支付给职工以及为职工支付的现金		294,891,350.32	238,124,805.75
支付的各项税费		104,419,733.85	57,026,373.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,025,296,712.64	193,016,003.38
经营活动现金流出小计		7,434,530,726.11	1,343,507,733.73
经营活动产生的现金流量净额		1,508,177,489.78	-543,829,960.60
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		20,400,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		74,769.00	63,114.58
投资活动现金流入小计		20,474,769.00	63,114.58
投资支付的现金		651,520,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,483,600.05	23,095,533.33
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		680,003,600.05	23,095,533.33
投资活动产生的现金流量净额		-659,528,831.05	-23,032,418.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	450,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	450,000,000.00
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		16,095,040.32	81,251,672.15
支付其他与筹资活动有关的现金		950,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		966,095,040.32	81,251,672.15
筹资活动产生的现金流量净额		-966,095,040.32	368,748,327.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,936.34	-294,237.03
五、现金及现金等价物净增加额		-117,288,445.25	-198,408,288.53
加：期初现金及现金等价物余额		5,683,856,461.73	5,311,513,879.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,566,568,016.48	5,113,105,591.23

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

合并所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益合计						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额		2,310,361,315.00	2,739,214,085.43	-	241,799,950.47	483,599,900.94	408,011,336.44	292,789,695.72	6,475,776,284.00
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		2,310,361,315.00	2,739,214,085.43	-	241,799,950.47	483,599,900.94	408,011,336.44	292,789,695.72	6,475,776,284.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	18,979,138.72	-	-	-	106,093,387.80	37,121,588.83	162,194,115.35
（一）净利润		-	-	-	-	-	244,715,066.70	8,232,172.20	252,947,238.90
（二）其他综合收益		-	18,979,138.72	-	-	-	-	9,416.63	18,988,555.35
上述（一）（二）小计		-	18,979,138.72	-	-	-	244,715,066.70	8,241,588.83	271,935,794.25
（三）所有者投入和减少的资本		-	-	-	-	-	-	48,480,000.00	48,480,000.00
1、所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	48,480,000.00	48,480,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
3、与少数股东的权益性交易		-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-138,621,678.90	-19,600,000.00	-158,221,678.90
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		-	-	-	-	-	-138,621,678.90	-19,600,000.00	-158,221,678.90
4、其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他		-	-	-	-	-	-	-	-
四、期末余额		2,310,361,315.00	2,758,193,224.15	-	241,799,950.47	483,599,900.94	514,104,724.24	329,911,284.55	6,637,970,399.35

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

合并所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益合计						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额		1,791,951,572.00	69,151,856.30	-	212,501,221.72	425,002,443.44	240,920,215.27	268,047,700.01	3,007,575,008.74
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额		1,791,951,572.00	69,151,856.30	-	212,501,221.72	425,002,443.44	240,920,215.27	268,047,700.01	3,007,575,008.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	454,527.82	-	-	-	127,679,739.70	8,245,586.37	136,379,853.89
（一）净利润							181,438,286.85	19,684,211.71	201,122,498.56
（二）其他综合收益			-2,726,437.13					-878,625.34	-3,605,062.47
上述（一）（二）小计			-2,726,437.13				181,438,286.85	18,805,586.37	197,517,436.09
（三）所有者投入和减少的资本		-	3,180,964.95				-	1,200,000.00	4,380,964.95
1、所有者投入资本		-	-					1,200,000.00	1,200,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额		-	-						-
3、与少数股东的权益性交易									-
4、其他		-	3,180,964.95						3,180,964.95
（四）利润分配		-			-	-	-53,758,547.15	-11,760,000.00	-65,518,547.15
1、提取盈余公积					-		-		-
2、提取一般风险准备						-	-		-
3、对所有者（或股东）的分配							-53,758,547.15	-11,760,000.00	-65,518,547.15
4、其他					-	-	-		-
（五）所有者权益内部结转		-	-		-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）		-	-						-
2、盈余公积转增资本（或股本）		-			-				-
3、盈余公积弥补亏损					-				-
4、其他		-	-		-	-	-		-
四、期末余额		1,791,951,572.00	69,606,384.12	-	212,501,221.72	425,002,443.44	368,599,954.97	276,293,286.38	3,143,954,862.63

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

2014年1-6月

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		2,310,361,315.00	2,743,122,217.72	-	241,799,950.47	483,599,900.94	239,509,194.83	6,018,392,578.96
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		2,310,361,315.00	2,743,122,217.72	-	241,799,950.47	483,599,900.94	239,509,194.83	6,018,392,578.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	18,969,337.73	-	-	-	114,640,272.65	133,609,610.38
（一）净利润							253,261,951.55	253,261,951.55
（二）其他综合收益			18,969,337.73					18,969,337.73
上述（一）（二）小计			18,969,337.73				253,261,951.55	272,231,289.28
（三）所有者投入和减少的资本		-	-				-	-
1、所有者投入资本		-	-					-
2、股份支付计入所有者权益的金额		-	-					-
3、其他		-	-					-
（四）利润分配		-			-	-	-138,621,678.90	-138,621,678.90
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							-138,621,678.90	-138,621,678.90
4、其他					-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转		-	-		-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）		-	-					-
2、盈余公积转增资本（或股本）		-			-			-
3、盈余公积弥补亏损					-		-	-
4、其他		-	-		-	-	-	-
四、期末余额		2,310,361,315.00	2,762,091,555.45	-	241,799,950.47	483,599,900.94	354,149,467.48	6,152,002,189.34

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

母公司所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		1,791,951,572.00	72,656,273.10	-	212,501,221.72	425,002,443.44	88,176,640.71	2,590,288,150.97
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		1,791,951,572.00	72,656,273.10	-	212,501,221.72	425,002,443.44	88,176,640.71	2,590,288,150.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	1,369,015.41	-	-	-	113,893,734.27	115,262,749.68
（一）净利润							167,652,281.42	167,652,281.42
（二）其他综合收益			-1,811,949.54					-1,811,949.54
上述（一）（二）小计			-1,811,949.54				167,652,281.42	165,840,331.88
（三）所有者投入和减少的资本		-	3,180,964.95				-	3,180,964.95
1、所有者投入资本		-						-
2、股份支付计入所有者权益的金额		-						-
3、其他		-	3,180,964.95					3,180,964.95
（四）利润分配		-			-	-	-53,758,547.15	-53,758,547.15
1、提取盈余公积					-			-
2、提取一般风险准备						-		-
3、对所有者（或股东）的分配		-					-53,758,547.15	-53,758,547.15
4、其他					-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转		-			-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）		-						-
2、盈余公积转增资本（或股本）		-			-			-
3、盈余公积弥补亏损					-			-
4、其他		-				-	-	-
四、期末余额		1,791,951,572.00	74,025,288.51	-	212,501,221.72	425,002,443.44	202,070,374.98	2,705,550,900.65

企业负责人：张雅锋

主管会计工作负责人：彭思奇

会计机构负责人：韦海乐

国海证券股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

国海证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经中国证券监督管理委员会核准由桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并原国海证券有限责任公司而设立。原国海证券有限责任公司前身是广西证券公司。1988年10月,广西证券公司经中国人民银行总行批准成立,是经营证券业务的专业机构。2001年10月,经中国证券监督管理委员会核准增资扩股并更名为国海证券有限责任公司,由原来以经纪业务为主的地方性证券公司成为业务范围比照综合类券商执行的全国性证券公司。注册资本为捌亿元人民币,注册地址位于南宁市滨湖路46号。

2011年6月24日,中国证券监督管理委员会《关于核准桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并国海证券有限责任公司的批复》(证监许可[2011]1009)核准桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并国海证券有限责任公司。吸收合并完成后,原国海证券有限责任公司依法注销,桂林集琦药业股份有限公司更名为“国海证券股份有限公司”,并依法继承原国海证券有限责任公司(含分支机构)的各项证券业务资格,公司注册资本变更为716,780,629元人民币,并于2011年8月1日重新取得工商营业执照,营业执照号为(企)450300000034837,注册地址位于广西桂林市。2011年8月9日,本公司在深圳证券交易所复牌交易,证券简称由“SST集琦”变更为“国海证券”,股票代码000750不变。

2012年5月9日,公司召开2011年年度股东大会,审议通过了《关于审议公司2011年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,同意以公司2011年12月31日总股本716,780,629股为基数,向公司全体股东每10股派发股票股

利 13 股，以资本公积每 10 股转增 2 股，并派发现金股利 1.5 元（含税）。2012 年 9 月 6 日，经中国证监会核准，公司注册资本由 716,780,629 元变更为 1,791,951,572 元，并在广西壮族自治区桂林市工商行政管理局办理了注册变更登记手续。

2013 年 11 月，经中国证监会核准，公司以 2013 年 11 月 15 日总股本 1,791,951,572 股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股，截至 2013 年 11 月 26 日（本次配股除权日），实际向原股东配售发行人民币普通股 518,409,743 股。本次配股实施完成后，公司总股本由 1,791,951,572 股变更为 2,310,361,315 股。2014 年 1 月，公司在广西壮族自治区桂林市工商行政管理局办理了注册变更登记手续，注册资本变更为 2,310,361,315 元。

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司员工 1,690 人（其中：高级管理人员 8 人）。本公司设有 6 家分公司和 65 家证券营业部，其中本期已取得经营许可证但尚未正式开展业务的营业部 6 家。尚有获批筹建但尚未开业的营业部 2 家。本公司拥有控股子公司 3 家，即国海富兰克林基金管理有限公司、国海良时期货有限公司、国海创新资本投资管理有限公司。

本公司的主要经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述重要会计政策和会计估计编制。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行中华人民共和国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号）和 38 项具体准则（财政部财会[2006]3 号）。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本

公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法（合并基础、合并财务报表的编制方法）

公司合并财务报表根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，将本公司能够控制的子公司均纳入财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、

内部交易和资金往来等相关项目进行抵销，并计算少数股东权益和少数股东损益。

纳入合并财务报表范围的子公司会计政策如与本公司不一致的，在编制合并会计报表时按母公司采用的会计政策进行调整。

（七）现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

本公司外币业务采用统账制核算。本公司外币交易均按交易发生日的当月初汇率折算为记账本位币，同时按照外币业务的外币金额登记相应的外币账户。在资产负债表日，将外币科目余额按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币的金额，与其账面人民币金额之间的汇兑差额，计入当期损益。

（九）金融工具

1、金融资产分类和计量：

本公司的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括本公司为近期内出售而持有的金融资产；或是属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理的金融资产。这类资产在初始计量时按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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。

（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。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。后续计量采用实际利率，按摊余成本计量。

公司改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，将其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

（3）贷款和应收款项

指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。公司收回应收款项时，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，即本公司未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的其他资产。

可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，后续计量以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按取得的价款与该金融资产账面价值之间差

额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。后续计量以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。

(2) 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入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、金融资产的转移

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

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给予转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

5、金融资产的减值

除交易性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测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，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) 对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及期末公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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“资产减值损失”。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，或持续时间一年以上的，则按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

(3) 贷款和应收款项减值测试方法见本附注二、12。

(十) 坏账准备的确认标准、计提方法

对应收款项计提坏账准备的方法。如债务人破产，以其财产清偿后仍然无法收回；或债务人较长时期内未履行其偿债义务并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小的，经审核批准，确认为坏账。

在资产负债表日，对于单项金额 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金

流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额低于 1,000 万元的应收款项若按类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦单独进行减值测试，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额低于 1,000 万元的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体如下：

类别	计提比例(%)
(1) 单项金额重大	单项测试
(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	
其中：逾期 1 年以内（含 1 年）	0.5
逾期 1—2 年（含 2 年）	10
逾期 2—3 年（含 3 年）	15
逾期 3 年以上	50

（十一）长期股权投资

1、初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

（1）同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为取得对被购买方的控制权而付出资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为合并发生的直接相关费用。

（3）其他方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款、发行权益

性证券的公允价值等确定其初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、后续计量

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；对公司的子公司采用成本法核算，编制合并报表时按照权益法进行调整；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上但不具有控制权，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。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。采用权益法核算的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，差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，被投资单位除净损益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。

3、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）投资性房地产

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

筑物。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量，并采用与公司固定资产相同的折旧政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定进行处理。

（十三）固定资产

1、固定资产是指使用寿命超过一个会计年度且为提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、工具等有形资产。

2、固定资产的确认同时满足两个基本条件：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

4、固定资产的折旧采用平均年限法。

固定资产分类及年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
营业用房	30-40	5	2.38-3.17
非营业用房	30-35	5	2.71-3.17
简易房	5	5	19
建筑物	15	5	6.33
机器设备			
机械设备	10	5	9.5
动力设备	11	5	8.64
通讯设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
电器设备	5-10	5	9.5-19
安全防卫设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
交通运输设备			

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他运输设备	6-10	5	9.5-15.83

5、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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备予以计提。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）在建工程

本公司在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。在建工程建造期间所发生的专门借款利息及相关的费用分别计入相关在建工程成本。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间的确定

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用

的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

（十六）无形资产

1、无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。按照软件、交易席位费、土地使用权、其他等分类核算。

2、无形资产按照成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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

3、无形资产的摊销年限：软件为 5 年；交易席位费为 10 年；土地使用权为土地使用证确认的使用年限；其他无形资产按项目受益期或 5 年孰短进行摊销。

4、每年年度终了，本公司对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如无形资产的使用寿命及摊销方法与原估计有差异，须改变摊销期限和摊销方法，采用未来适用法，不进行追溯调整。

5、公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账。

长期待摊费用自受益之日起在受益期间内分期平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可

辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

商誉不进行摊销，年末对商誉进行减值测试，当资产的可回收金额低于其账面价值时，确认相应的减值损失。

（十九）买入返售与卖出回购款项

1、 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

2、 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

（二十）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、 该义务的金额能够可靠地计量。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬主要包括：工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

（二十二）利润分配

根据利润分配顺序，分别按当年税后利润的 10%提取一般风险准备及交易风

险准备。

拟发放的利润于股东大会批准的当期确认为负债。

（二十三）收入

代理买卖证券业务手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；证券承销业务以全额包销方式进行承销的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；以余额包销或代销方式进行承销的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

受托投资管理业务按合同约定方式确认当期收入。

买入返售利息收入按返售价格与买入价格的差额确认利息收入；融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

交易性金融资产、可供出售金融资产在持有期间取得利息或现金股利确认为当期投资收益。处置交易性金融资产时取得的价款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，取得的价款与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。

其他业务收入在满足相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司的条件下，确认为收入。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期

损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。所得税包括当期所得税及递延所得税。递延所得税为根据债务法按照资产负债表日资产及负债的账面价值与其计税基础之间的所有暂时性差异予以计提。

（1）递延所得税负债按所有应税暂时性差异予以确认。

（2）递延所得税资产根据所有可抵扣的暂时性差异、按税法规定允许用以后年度所得弥补的可抵扣亏损以及可结转以后年度的税款递减来确认。

（3）递延所得税资产的账面价值需在资产负债表日复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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，减记的金额转回。

递延所得税资产及负债根据预期收回该资产或偿还债务期间的适用税率计量。

（二十六）经营租赁

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。

本公司作为承租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十七）融资融券业务

融资融券业务是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者借出证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

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

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（二十八）关联方

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

本公司与下列各方构成关联方：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制或重大影响的的投资方；
- 5、与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人
- 6、本公司的合营企业、联营企业；
- 7、持有本公司 5%以上股份的股东
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司的关键管理人员（公司的董事、监事、高级管理人员）或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司的主要分部为证券经纪业务、投资银

行业务、证券自营业务、资产管理业务、基金业务、期货业务及其他业务。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

三、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注二所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

本公司会计估计中采用的关键假设和不确定因素：

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

1、金融资产的公允价值

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

2、可供出售金融资产的减值

如果有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时，本公司对可供出售权益工具投资计提减值准备。本公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本公司认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，应当对

其计提减值准备，确认减值损失：

- (1) 单项投资的公允价值低于其持有成本 50%；
- (2) 单项投资的公允价值持续低于其持有成本一年以上。

3、预计负债

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

4、所得税以及递延所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

(三) 会计差错更正的说明

本期未发生前期会计差错更正。

五、税项

1、本公司适用的主要税种及税率

主要税种	税率	计税基础
营业税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	5%、7%	应缴营业税额
教育费附加	3%	应缴营业税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

2、税收政策

(1) 企业所得税

2013 年 1 月 1 日起根据国家税务总局《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号），本公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税缴纳办法。

(2) 营业税

a. 本公司营业税的计算和缴纳按财政部令第 52 号《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》、《财政部、国家税务总局关于降低金融保险业营业税税率的通知》（财税[2001]21 号）、《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》（财税[2004]203 号）等有关政策执行，按照营业税应税收入的 5% 计缴营业税。

b. 根据《财政部、国家税务总局关于证券投资基金有关营业税问题的通知》（财税[2006]172 号）和《财政部、国家税务总局关于中国证券投资基金保护基金有限责任公司有关税收问题的补充通知》（财税[2008]78 号），准许证券公司上缴的投资者保护基金从其营业税计税收入中扣除。

(3) 车船使用税、房产税以及印花税按有关税法规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	注册及 营业地	注册资本	法定代 表人	业务性质	出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否 合并 报表
						直接	间接	直接	间接	
国海富兰克林基金管理有限公司	广西南 宁市	22,000.00	吴显玲	基金募集、基金销售、资 产管理	11,220.00	51.00	-	51.00	-	是
国海创新资本投资管理有限公司	广西南 宁市	60,000.00	彭思奇	股权投资；股权投资管理	60,000.00	100.00	-	100.00	-	是
厦门国海坚果投资管理有限公司	福建厦 门市	300.00	彭思奇	投资管理及投资咨询服务	180.00	-	60.00	-	60.00	是
西安国海柏睿投资管理有限公司	陕西西 安市	100.00	彭思奇	股权投资；股权投资管理	100.00	-	100.00	-	100.00	是
南宁国海玉柴投资管理有限公司	广西南 宁市	3,000.00	彭思奇	股权投资；股权投资管理	510.00	-	51.00	-	51.00	是
西安国海景恒创业投资有限公司	陕西西 安市	2,000.00	彭思奇	股权投资；股权投资管理	2,000.00	-	100.00	-	100.00	是
国海富兰克林资产管理(上海)有限公司	上海市	2,000.00	吴显玲	特定客户资产管理业务	2,000.00	-	51.00	-	51.00	是

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	注册及 营业地	注册资本	法定代 表人	业务性质	出资额	持股比例(%)		表决权比例 (%)		是否 合并 报表
						直接	间接	直接	间接	
国海良时期货有限公司	浙江杭 州市	50,000.00	兰海航	商品期货经纪、金融期货 经纪	46,634.97	83.84	-	83.84	-	是

（二）合并范围发生变更的说明

本期控股子公司国海富兰克林基金管理有限公司设立全资子公司国海富兰克林资产管理（上海）有限公司。本期已将其纳入合并报表范围。

（三）本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
国海富兰克林资产管理（上海）有限公司	20,387,580.68	387,580.68

七、合并会计报表主要项目注释

（一）货币资金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	164,808.35	134,018.28
银行存款	6,322,480,231.48	6,090,497,845.54
其中：客户存款	5,679,532,314.31	4,761,988,873.34
公司存款	642,947,917.17	1,328,508,972.20
其他货币资金	-	-
合计	6,322,645,039.83	6,090,631,863.82

2、按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
客户资金存款						
人民币	5,353,844,731.38	1.0000	5,353,844,731.38	4,531,613,783.30	1.0000	4,531,613,783.30
美元	2,329,715.30	6.1528	14,334,272.31	2,252,214.66	6.0969	13,731,527.55
港币	7,067,930.94	0.7938	5,610,523.57	8,948,353.26	0.7862	7,035,195.31
小计			5,373,789,527.26			4,552,380,506.16
客户信用资金存款						
人民币	305,742,787.05	1.0000	305,742,787.05	209,608,367.18	1.0000	209,608,367.18
小计			305,742,787.05			209,608,367.18

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
客户存款合计			5,679,532,314.31			4,761,988,873.34
公司自有资金存款						
人民币	617,795,856.06	1.0000	617,795,856.06	1,277,887,325.97	1.0000	1,277,887,325.97
美元	1,217,086.63	6.1528	7,488,490.62	1,173,300.93	6.0969	7,153,498.44
港币	4,996,420.69	0.7938	3,966,158.75	4,385,699.13	0.7862	3,448,036.66
小计			629,250,505.43			1,288,488,861.07
公司信用资金存款						
人民币	13,697,411.74	1.0000	13,697,411.74	40,020,111.13	1.0000	40,020,111.13
小计			13,697,411.74			40,020,111.13
公司存款合计			642,947,917.17			1,328,508,972.20
合计			6,322,480,231.48			6,090,497,845.54

截止 2014 年 6 月 30 日货币资金中使用受限制情况

项目	期末金额	年初金额
一般风险准备定期存款	186,290,000.00	176,570,000.00
一般风险准备专户存款	9,046.22	11,623.00
集合资产管理计划风险准备金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	188,299,046.22	178,581,623.00

注：上述一般风险准备是子公司国海富兰克林基金管理有限公司根据中国证监会证监基金字[2006]154号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》以及中国证监会公告[2008]46号《关于修改〈关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知〉的决定》按证券投资基金管理费收入的10%比例提取的。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	587,687,918.85	723,804,143.70
公司备付金	23,394,373.79	28,216,310.40
合计	611,082,292.64	752,020,454.10

2、按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金:						
人民币	513,429,037.68	1.0000	513,429,037.68	634,158,236.98	1.0000	634,158,236.98
美元	1,484,657.80	6.1528	9,134,802.51	2,296,848.02	6.0969	14,003,652.69
港币	38,292,049.96	0.7938	30,396,229.26	40,645,569.93	0.7862	31,955,547.08
小计			552,960,069.45			680,117,436.75
客户信用备付金:						
人民币	34,727,849.40	1.0000	34,727,849.40	43,686,706.95	1.0000	43,686,706.95
美元	-		-	-		-
港币	-		-	-		-
小计			34,727,849.40			43,686,706.95
客户备付金合计			587,687,918.85			723,804,143.70
公司自有备付金:						
人民币	23,394,373.79	1.0000	23,394,373.79	28,216,310.40	1.0000	28,216,310.40
美元	-		-	-		-
港币	-		-	-		-
小计			23,394,373.79			28,216,310.40
公司信用备付金:						
人民币	-		-	-		-
美元	-		-	-		-
港币	-		-	-		-
小计			-			-
公司备付金合计			23,394,373.79			28,216,310.40
合计			611,082,292.64			752,020,454.10

注：截止 2014 年 6 月 30 日结算备付金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(三) 融出资金

项目	期末账面余额	年初账面余额
个人	2,278,157,639.08	2,080,842,505.28
机构	63,772,214.66	1,936,694.44
合计	2,341,929,853.74	2,082,779,199.72

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	2,341,929,853.74	2,082,779,199.72
减：减值准备	-	-
融出资金净值	2,341,929,853.74	2,082,779,199.72

2、按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 3 个月	1,563,942,617.34	66.78	-	-	1,564,785,244.81	75.13	-	-
3 至 6 个月	765,695,174.13	32.70	-	-	517,601,920.23	24.85	-	-
6 个月以上	12,292,062.27	0.52	-	-	392,034.68	0.02	-	-
合计	2,341,929,853.74	100.00	-	-	2,082,779,199.72	100.00	-	-

3、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	204,365,875.02	161,082,317.02
债券	1,360,286.93	1,814,180.41
基金	12,810,670.77	8,535,294.85
股票	5,874,224,222.78	4,904,296,709.65
合计	6,092,761,055.50	5,075,728,501.93

（四）交易性金融资产

1、按类别列示

项目	期末账面价值			期末初始成本	年初账面价值			年初初始成本
	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	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	合计	
债券	6,042,548,930.00	-	6,042,548,930.00	5,989,156,758.77	958,907,835.27	-	958,907,835.27	976,344,412.35
基金	145,312,846.63	-	145,312,846.63	142,237,523.29	77,086,267.97	-	77,086,267.97	75,569,963.29
股票	48,678,461.31	-	48,678,461.31	48,222,928.29	36,600,858.25	-	36,600,858.25	35,375,869.20
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	6,236,540,237.94	-	6,236,540,237.94	6,179,617,210.35	1,072,594,961.49	-	1,072,594,961.49	1,087,290,244.84

2、交易性金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值

项目	期末金额	年初金额
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	1,800,465,880.00	-
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	2,064,941,360.00	-
为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产	1,052,363,760.00	-
合计	4,917,771,000.00	-

(五) 衍生金融工具

类别	期末金额						年初金额					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	-	-	-	5,664,840.00	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：买入国债期货	-	-	-	5,664,840.00	-	-	-	-	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
权益衍生工具	-	-	-	48,461,340.00	-	-	-	-	-	42,291,840.00	-	-
其中：卖出股指期货	-	-	-	48,461,340.00	-	-	-	-	-	42,291,840.00	-	-
信用衍生工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	54,126,180.00	-	-	-	-	-	42,291,840.00	-	-

注 1：截止 2014 年 6 月 30 日，公司持有的未结算的股指期货合约的公允价值变动 72,872.10 元

注 2：截止 2014 年 6 月 30 日，公司持有的未结算的国债期货合约的公允价值变动-7,860.00 元。

注 3：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司持有的股指期货、国债期货合约产生的公允价值变动金额。

公司期末将衍生金融资产-期货和应付账款-期货暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示，金额为零。

(六) 买入返售金融资产**1、按标的物类别列示**

项目	期末账面余额	年初账面余额
股票	629,440,100.00	422,490,600.00
债券	1,584,634,623.29	2,057,915,739.99
其中：国债	-	100,000,000.00
金融债	-	-
公司债	-	-
企业债	1,014,782,076.71	1,757,915,739.99
其他	569,852,546.58	200,000,000.00
减：减值准备	-	-
账面价值	2,214,074,723.29	2,480,406,339.99

2、按业务类别列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
约定购回式证券	21,390,100.00	46,190,600.00
股票质押式回购	608,050,000.00	376,300,000.00
其他	1,584,634,623.29	2,057,915,739.99
合计	2,214,074,723.29	2,480,406,339.99

3、约定购回、股票质押回购融出资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	年初账面余额
1 个月内	20,800,000.00	300,000.00
1 个月至 3 个月内	54,890,100.00	-
3 个月至 1 年内	536,750,000.00	415,190,600.00
1 年以上	17,000,000.00	7,000,000.00
合计	629,440,100.00	422,490,600.00

4、买入返售金融资产收取的担保物情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
资金	-	-
债券	-	573,350,190.00
股票	1,651,346,325.85	1,254,351,921.00
合计	1,651,346,325.85	1,827,702,111.00

(七) 应收款项

1、按明细列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
应收清算款	-	-
应收基金管理业务手续费及佣金	13,235,840.62	-
应收资产管理业务手续费及佣金	9,851,500.15	7,382,224.60
应收其他手续费及佣金	4,940,948.64	26,457,084.15
其他	122,923,993.72	105,777,032.40
合计	150,952,283.13	139,616,341.15
减：坏账准备	46,815.21	102,970.54
应收款项账面价值	150,905,467.92	139,513,370.61

2、按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	129,055,303.95	85.49	46,815.21	100.00	124,595,293.75	89.24	102,970.54	100.00
1 至 2 年	13,264,820.58	8.79	-	-	6,631,047.95	4.75	-	-
2 至 3 年	2,621,757.69	1.74	-	-	2,983,657.45	2.14	-	-
3 年以上	6,010,400.91	3.98	-	-	5,406,342.00	3.87	-	-
合计	150,952,283.13	100.00	46,815.21	100.00	139,616,341.15	100.00	102,970.54	100.00

3、按评估方式列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提	51,046,815.21	33.82	46,815.21	100.00	35,008,454.69	25.07	102,970.54	100.00
组合计提	99,905,467.92	66.18	-	-	104,607,886.46	74.93	-	-
合计	150,952,283.13	100.00	46,815.21	100.00	139,616,341.15	100.00	102,970.54	100.00

4、期末单项单独进行减值测试的应收款项坏账准备

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收融资融券客户款	46,815.21	46,815.21	100.00	强制平仓
合计	46,815.21	46,815.21	100.00	

5、本期无实际核销的应收款项。

6、期末应收款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

7、应收款项中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容	占应收款项总额的比例(%)
广西北部湾股权托管交易所股份有限公司	拟设立的控股子公司	51,000,000.00	1 年内	投资预付款	33.79
恒生电子股份有限公司	非关联方	15,186,200.00	1 年内	合同预付款	10.06
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	非关联方	4,142,833.86	1 年内	应收基金管理费收入和销售收入	2.74
李志恒律师事务所	非关联方	3,715,501.47	1 至 2 年	应收往来款	2.46
富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	非关联方	3,482,335.59	1 年内	应收基金管理费收入和销售收入	2.31
合计		77,526,870.92			51.36

(八) 应收利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
应收企业债券利息	118,245,074.91	44,195,350.82
应收存放金融机构利息	4,239,516.06	12,582,972.06
应收融资融券利息	5,506,850.40	5,151,355.43
应收买入返售金融资产利息收入	5,431,950.86	11,623,452.48
其他应收利息	3,769,772.59	-
合计	137,193,164.82	73,553,130.79

(九) 存出保证金

项目	期末账面余额	年初账面余额
交易保证金	988,915,065.37	832,416,662.71
信用保证金	1,318,685.07	184,833,256.13
履约保证金	-	-
合计	990,233,750.44	1,017,249,918.84

(十) 可供出售金融资产

1、按投资品种类别列示

项目	期末余额				年初余额			
	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	948,229,080.99	25,036,071.39	-	973,265,152.38	142,449,798.77	-712,332.77	-	141,737,466.00
基金	192,726,684.56	1,001,810.06	7,044,244.00	186,684,250.62	156,698,068.90	1,184,797.86	7,044,244.00	150,838,622.76
股票	21,629,087.44	-2,548,919.95	1,839,593.49	17,240,574.00	21,597,621.60	-2,301,578.00	586,398.66	18,709,644.94
证券公司理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-
银行理财产品	370,000,000.00	-	-	370,000,000.00	-	-	-	-
信托计划	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
集合理财产品	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
资产证券化产品	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
合计	1,583,584,852.99	23,488,961.50	8,883,837.49	1,598,189,977.00	346,745,489.27	-1,829,112.91	7,630,642.66	337,285,733.70

其中：按投资品明细列示

项目	期末余额	年初余额
债券	973,265,152.38	141,737,466.00
基金	193,728,494.62	157,882,866.76
股票	19,080,167.49	19,296,043.60
银行理财产品	370,000,000.00	-
信托计划	3,000,000.00	3,000,000.00
集合理财产品	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	45,000,000.00	20,000,000.00
合计	1,607,073,814.49	344,916,376.36
减：减值准备	8,883,837.49	7,630,642.66
可供出售金融资产账面价值	1,598,189,977.00	337,285,733.70

2、融券业务情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	14,103,537.86	11,592,607.44
其中：可供出售金融资产	12,707,022.86	11,592,607.44
转融通融入证券	1,396,515.00	-
转融通融入证券总额	3,735,900.00	-

3、可供出售金融资产中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值

项目	期末公允价值	年初公允价值
为债券借贷业务而设定质押的可供出售金融资产	244,402,050.00	-
为买断式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	278,836,360.00	-
合计	523,238,410.00	-

4、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

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	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	635,355,772.00	948,229,080.99	1,583,584,852.99
公允价值	624,924,824.62	973,265,152.38	1,598,189,977.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,547,109.89	25,036,071.39	23,488,961.50
已计提减值金额	8,883,837.49	-	8,883,837.49

5、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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	合计
期初已计提减值金额	7,630,642.66	-	7,630,642.66
本年计提	1,253,194.83	-	1,253,194.83
其中：从其他综合收益转入	1,253,194.83	-	1,253,194.83
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	8,883,837.49	-	8,883,837.49

(十一) 长期股权投资

1、按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
合营企业投资	-	-
联营企业投资	40,656,691.27	40,738,244.71
其他股权投资	136,853,191.00	136,853,191.00
小计	177,509,882.27	177,591,435.71
减：减值准备	-	-
合计	177,509,882.27	177,591,435.71

2、长期股权投资按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)	权益法	41,000,000.00	40,738,244.71	-81,553.44	40,656,691.27	42.29	42.71	注 1			
权益法小计		41,000,000.00	40,738,244.71	-81,553.44	40,656,691.27						
惠州市裕元华阳精密部件有限公司	成本法	26,790,000.00	26,790,000.00	-	26,790,000.00	4.9079	4.9079				
山东景津环保设备有限公司	成本法	92,553,191.00	92,553,191.00	-	92,553,191.00	5.00	5.00				
西安荣信文化产业发展有限公司	成本法	17,500,000.00	17,500,000.00	-	17,500,000.00	7.00	7.00				
深圳市比特泥投资合伙企业(有限合伙)	成本法	10,000.00	10,000.00	-	10,000.00	0.0999	0.0999				
成本法小计		136,853,191.00	136,853,191.00	-	136,853,191.00						
合计		177,853,191.00	177,591,435.71	-81,553.44	177,509,882.27						

注 1: 国海创新资本投资管理有限公司及其子公司厦门国海坚果投资管理有限公司分别持有厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)表决权为 41.67%和 1.04%。

3、联营企业基本情况

被投资单位	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	厦门	委派代表: 王志伟	创业投资业务等	9,600.00	42.29	42.71

续接上表

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润
厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)	100,196,218.52	-	100,196,218.52	726,160.64	-190,939.36

4、本公司无合营企业。

5、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计无重大差异。

(十二) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	40,266,412.72	10,235,699.20	-	50,502,111.92
房屋及建筑物	40,266,412.72	10,235,699.20	-	50,502,111.92
二、累计折旧和累计摊销合计	15,035,592.42	3,543,526.22	-	18,579,118.64
房屋及建筑物	15,035,592.42	3,543,526.22	-	18,579,118.64
三、投资性房地产账面净值合计	25,230,820.30	6,692,172.98		31,922,993.28
房屋及建筑物	25,230,820.30	6,692,172.98		31,922,993.28
四、减值准备合计	-	5,786,000.00	-	5,786,000.00
房屋及建筑物	-	5,786,000.00	-	5,786,000.00
五、投资性房地产账面价值合计	25,230,820.30			26,136,993.28
房屋及建筑物	25,230,820.30			26,136,993.28

注：本期折旧和摊销额 3,543,526.22 元。

(十三) 固定资产及折旧

1、账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原价	448,704,133.94	459,278,444.65
减：累计折旧	272,454,836.90	263,340,802.36
固定资产减值准备	-	5,786,000.00
固定资产账面价值合计	176,249,297.04	190,151,642.29

2、固定资产增减变动表

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备及其他设备	其他	合计
一、原价					
1、年初余额	141,489,344.05	13,302,919.20	304,486,181.40	-	459,278,444.65
2、本期增加	-	-	8,865,955.20	-	8,865,955.20
(1) 本期购置	-	-	8,865,955.20	-	8,865,955.20
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3、本期减少	10,235,699.20	-	9,204,566.71	-	19,440,265.91
(1) 转让和出售	-	-	-	-	-
(2) 清理报废	-	-	9,204,566.71	-	9,204,566.71
(3) 其他减少	10,235,699.20	-	-	-	10,235,699.20
4、外币报表折算差额	-	-	-	-	-
5、期末余额	131,253,644.85	13,302,919.20	304,147,569.89		448,704,133.94
二、累计折旧					
年初余额	47,563,229.08	8,420,691.07	207,356,882.21	-	263,340,802.36
本期计提	2,064,960.46	638,793.12	17,903,328.98	-	20,607,082.56
本期减少	2,895,259.98	-	8,597,788.04	-	11,493,048.02
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	46,732,929.56	9,059,484.19	216,662,423.15		272,454,836.90
三、减值准备					
年初余额	5,786,000.00	-	-	-	5,786,000.00
本期计提	-	-	-	-	-
本期减少	5,786,000.00	-	-	-	5,786,000.00
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	84,520,715.29	4,243,435.01	87,485,146.74	-	176,249,297.04
2、年初账面价值	88,140,114.97	4,882,228.13	97,129,299.19	-	190,151,642.29

3、本公司无产权存在瑕疵的固定资产。

4、期末固定资产不存在已被抵押、担保等所有权受限制的情况。

5、期末无准备处置的固定资产。

(十四) 无形资产

1、无形资产增减变动表

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、原价					
年初余额	5,788,600.00	121,205,871.64	27,750,760.00	2,200,000.00	156,945,231.64
本期增加	-	4,004,300.00	-	-	4,004,300.00
本期减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	5,788,600.00	125,210,171.64	27,750,760.00	2,200,000.00	160,949,531.64
二、累计摊销					
年初余额	115,795.20	66,192,626.90	27,680,760.00	806,634.40	94,795,816.50
本期计提	57,897.60	9,040,416.50	30,000.00	109,995.60	9,238,309.70
本期减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	173,692.80	75,233,043.40	27,710,760.00	916,630.00	104,034,126.20
三、减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
年初余额	5,672,804.80	55,013,244.74	70,000.00	1,393,365.60	62,149,415.14
期末余额	5,614,907.20	49,977,128.24	40,000.00	1,283,370.00	56,915,405.44

2、本公司期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十五) 商誉

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
并购广西国托、广西信托商誉	13,574,980.76	-	-	13,574,980.76	-
收购浙江良时期货商誉	8,509,283.25	-	-	8,509,283.25	-
合计	22,084,264.01	-	-	22,084,264.01	-

1、并购广西国托、广西信托的商誉系收购原广西国托、广西信托所属证券营业部支付的收购款与证券营业部净资产的差额。

2、购浙江良时期货商誉系收购浙江良时期货有限公司的合并成本与应享有的被投资单位净资产公允价值之间的差额。

3、经测试，期末不存在资产的可回收金额低于其账面价值的情形。

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产减值准备	-	-	5,786,000.00	1,446,500.00
投资性房地产减值准备	5,786,000.00	1,446,500.00	-	-
可供出售金融资产减值准备	8,883,837.49	2,220,959.37	7,630,642.66	1,907,660.67
坏账准备	46,815.21	11,703.81	102,970.54	25,742.64
交易性金融资产公允价值变动	-	-	14,695,283.35	3,673,820.84
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	1,829,112.91	457,278.73
其他	2,191,924.76	547,981.19	2,191,924.76	547,981.19
合计	16,908,577.46	4,227,144.37	32,235,934.22	8,058,984.07

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	57,668,507.06	14,417,126.77	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	23,488,961.50	5,872,240.25	-	-
企业合并日取得子公司购买日固定资产公允价值调整	31,368,393.68	7,842,098.42	31,994,735.80	7,998,683.95
其他	65,012.10	16,253.03	345,268.48	86,317.12
合计	112,590,874.34	28,147,718.47	32,340,004.28	8,085,001.07

2、本公司认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。本公司期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(十七) 其他资产

项目	期末数	期初数
长期待摊费用	47,832,479.69	54,023,232.33
其他	3,500,000.00	1,000,000.00
合计	51,332,479.69	55,023,232.33

其中：长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
固定资产改良	34,837,946.48	3,430,134.66	8,302,267.26	29,965,813.88
公司安防系统	2,889,904.87	513,225.27	622,477.31	2,780,652.83
其他	16,295,380.98	1,827,005.63	3,036,373.63	15,086,012.98
合计	54,023,232.33	5,770,365.56	11,961,118.20	47,832,479.69

(十八) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	102,970.54	-	56,155.33	-	46,815.21
二、可供出售金融资产减值准备	7,630,642.66	1,253,194.83	-	-	8,883,837.49
三、固定资产减值准备	5,786,000.00	-	-	5,786,000.00	-
四、投资性房地产减值准备	-	-	-	-5,786,000.00	5,786,000.00
五、商誉减值准备	-	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-	-
合计	13,519,613.20	1,253,194.83	56,155.33	-	14,716,652.70

(十九) 拆入资金

项目	期末余额	年初余额
银行拆入资金	-	-
转融通融入资金	-	720,000,000.00
合计	-	720,000,000.00

(二十) 卖出回购金融资产款

1、按金融资产种类列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
股票	-	-
债券	7,098,880,286.88	-
其中：金融债	1,411,091,913.36	-
企业债	2,737,107,164.40	-

项 目	期末账面余额	年初账面余额
其他	200,000,000.00	-
合计	7,298,880,286.88	-

2、按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额	备注
债券质押式报价回购	-	-	
债券买断式报价回购	-	-	
其他卖出回购金融资产款	7,298,880,286.88	-	
合计	7,298,880,286.88	-	

3、本公司为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券类别和公允价值，详见附注七、(四)和附注七、(十)。

(二十一) 代理买卖证券款

项目	期末账面余额	年初账面余额
普通经纪业务	6,610,613,048.04	5,980,062,707.39
个人	6,030,958,585.80	5,442,636,366.37
机构	579,654,462.24	537,426,341.02
信用业务	204,447,529.74	161,082,317.02
个人	204,430,533.34	160,816,523.83
机构	16,996.40	265,793.19
合计	6,815,060,577.78	6,141,145,024.41

(二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	87,285,925.02	273,619,396.67	327,224,339.38	33,680,982.31
二、职工福利费	-	6,146,057.55	6,146,057.55	-
三、社会保险费	606,406.84	31,351,139.86	30,719,640.54	1,237,906.16
四、住房公积金	477,158.60	14,931,503.31	14,988,914.01	419,747.90
五、工会经费和职工教育经费	1,962,379.01	7,421,583.22	6,703,928.22	2,680,034.01
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	344,993.56	344,993.56	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	90,331,869.47	333,814,674.17	386,127,873.26	38,018,670.38

注 1: 期末应付职工薪酬中没有拖欠性质的款项。

注 2: 本期计提工会经费和职工教育经费金额 742.16 万元。

注 3: 应付职工薪酬期末较期初减少 57.91%，主要原因是支付以前年度工资薪酬。

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	26,208,966.13	30,826,238.91
营业税	16,550,660.40	17,031,133.20
城建税	1,147,632.99	1,146,697.04
教育费附加及地方教育费附加	815,423.88	840,416.45
个人所得税	3,295,560.84	7,162,137.65
其他	1,168,549.58	31,138,360.33
合计	49,186,793.82	88,144,983.58

(二十四) 应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付基金销售费用	9,663,060.62	9,698,424.00
应付证券投资者保护基金	6,998,543.72	6,132,729.45
应付债券承销手续费及佣金	1,078,080.00	5,567,935.21
应付三方存管费	1,751,641.83	973,595.30
应付客户现金股利	3,329,988.21	3,329,988.21
其他	27,665,718.51	26,042,328.32
合计	50,487,032.89	51,745,000.49

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付客户保证金利息	487,787.07	479,893.20
应付拆入资金利息	4,018.13	9,961,805.55
其中：转融通融入资金	4,018.13	9,961,805.55
应付卖出回购金融资产利息	4,811,628.96	-
应付次级债券利息	-	15,175,047.04
其他	71,452.05	-
合计	5,374,886.21	25,616,745.79

(二十六) 其他负债

1、按类别列示

项目	期末数	期初数
次级债	-	950,000,000.00
期货风险准备金	37,861,929.04	35,205,069.10
应付股利	156,261,678.90	-
其他	-	274,789.00
合计	194,123,607.94	985,479,858.10

2、应付股利

项目	期末数	期初数
应付母公司普通股股利	138,621,678.90	-
应付基金子公司少数股东股利	17,640,000.00	-
合计	156,261,678.90	-

注：2014 年 6 月 26 日公司召开 2013 年年度股东大会，审议通过了权益分派方案，向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币（含税），本次权益分派已于 2014 年 7 月 24 日完成。

(二十七) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
一、有限售条件股份	1,723,685,653.00				1,723,685,653.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	1,100,253,910.00	-	-	-	1,100,253,910.00
3. 其他内资持股	623,431,743.00	-	-	-	623,431,743.00
4. 外资持股	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	586,675,662.00				586,675,662.00
1. 人民币普通股	586,675,662.00	-	-	-	586,675,662.00
2. 其他	-	-	-	-	-
三、股份总数	2,310,361,315.00	-	-	-	2,310,361,315.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	2,673,105,174.52	-	-	2,673,105,174.52
二、其他资本公积				
1. 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	-2,420,743.98	25,305,518.29	-	22,884,774.31
2. 可供出售金融资产所得税影响	605,185.87	-	6,326,379.57	-5,721,193.70
3. 原制度资本公积转入	66,882.54	-	-	66,882.54
4. 其他	67,857,586.48	-	-	67,857,586.48
小计	66,108,910.91	25,305,518.29	6,326,379.57	85,088,049.63
合计	2,739,214,085.43	25,305,518.29	6,326,379.57	2,758,193,224.15

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,799,950.47	-	-	241,799,950.47
合计	241,799,950.47	-	-	241,799,950.47

(三十) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	241,799,950.47	-	-	241,799,950.47
交易风险准备	241,799,950.47	-	-	241,799,950.47
合计	483,599,900.94	-	-	483,599,900.94

注：根据《金融企业财务规则》要求，一般风险准备金按本公司净利润之10%提取。根据《证券法》要求，交易风险准备金按本公司净利润之10%提取。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
年初未分配利润	408,011,336.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,715,066.70	
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	20%
应付普通股股利	138,621,678.90	每 10 股派发现金股利 0.6 元(含税)

项目	本期金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利	-	
其他	-	
期末未分配利润	514,104,724.24	

注：截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币 37,437,407.65 元，一般风险准备人民币 91,969,871.82 元(2013 年 12 月 31 日：盈余公积为人民币 37,437,407.65 元，一般风险准备人民币 90,310,887.72 元)。

(三十二) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	599,844,570.95	747,182,276.14
经纪业务	394,394,474.77	445,082,577.89
其中：证券经纪业务	341,257,276.66	362,986,947.94
其中：代理买卖证券业务	323,551,328.50	341,990,286.22
交易单元席位租赁	10,957,311.59	18,756,181.04
代销金融产品业务	6,748,636.57	2,240,480.68
期货经纪业务	53,137,198.11	82,095,629.95
投资银行业务	94,807,628.92	150,073,836.12
其中：证券承销业务	78,730,545.81	129,833,748.11
证券保荐业务	2,000,000.00	10,000,000.00
财务顾问业务	14,077,083.11	10,240,088.01
资产管理业务	21,392,029.87	13,839,804.99
基金管理业务	81,973,772.11	131,315,574.81
投资咨询业务	7,076,944.22	6,685,312.74
其他	199,721.06	185,169.59
手续费及佣金支出	20,880,562.63	16,410,632.45
经纪业务	20,366,255.19	16,216,212.27
其中：证券经纪业务	20,366,255.19	16,216,212.27
其中：代理买卖证券业务	20,366,255.19	16,216,212.27
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	220,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
其中：证券承销业务	220,000.00	-
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	-	-
资产管理业务	-	-
基金管理业务	-	-
投资咨询业务	-	-
其他	294,307.44	194,420.18
手续费及佣金净收入	578,964,008.32	730,771,643.69
其中：财务顾问业务净收入	14,077,083.11	10,240,088.01
其中：并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	2,500,000.00	500,000.00
并购重组财务顾问业务净收入—其它	-	5,400,000.00
其他财务顾问业务净收入	11,577,083.11	4,340,088.01

其中：1、代理销售金融产品

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
证券投资基金	1,320,391,368.73	2,945,175.36	642,545,216.69	2,118,217.28
证券公司资产管理计划	2,188,457,323.91	13,103.12	1,491,967,988.86	122,263.40
其中：本公司资产管理计划	2,188,457,323.91	13,103.12	1,491,967,988.86	122,263.40
其它公司资产管理计划	-	-	-	-
商业银行理财产品	-	-	-	-
信托产品	207,000,000.00	1,433,214.71	-	-
保险产品	-	-	-	-
其他金融产品	105,130,000.00	2,484,859.04	-	-
合计	3,820,978,692.64	6,876,352.23	2,134,513,205.55	2,240,480.68

注：以上销售总收入为母公司销售金融产品实现的收入。

2、资产管理业务开展情况及收入

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	合计
期末产品数量	16.00	47.00	-	63.00
期末客户数量	5,119.00	47.00	-	5,166.00
其中：个人客户	5,045.00	3.00	-	5,048.00
机构客户	74.00	44.00	-	118.00
年初受托资金	2,417,531,347.30	53,606,130,660.41	-	56,023,662,007.71

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	合计
其中：自有资金投入	-	-	-	-
个人客户	2,347,210,615.32	-	-	2,347,210,615.32
机构客户	70,320,731.98	53,606,130,660.41	-	53,676,451,392.39
期末受托资金	1,639,114,651.60	44,258,263,237.12	-	45,897,377,888.72
其中：自有资金投入	-	-	-	-
个人客户	1,574,219,709.16	7,100,000.00	-	1,581,319,709.16
机构客户	64,894,942.44	44,251,163,237.12	-	44,316,058,179.56
期末主要受托资产初始成本	1,645,967,542.59	45,009,269,433.76	-	46,655,236,976.35
其中：股票	64,983,440.16	8,022,658.05	-	73,006,098.21
国债	-	-	-	-
其他债券	93,391,568.77	207,997,831.23	-	301,389,400.00
基金	-	1,381,416.13	-	1,381,416.13
当期资产管理业务净收入	6,178,059.01	15,213,970.86	-	21,392,029.87

(三十三) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	234,145,123.24	124,932,068.40
存放金融同业利息收入	87,927,363.08	76,591,004.26
其中：自有资金存款利息收入	22,208,751.19	12,201,090.18
客户资金存款利息收入	65,718,611.89	64,389,914.08
融资融券利息收入	98,011,983.64	44,228,980.94
买入返售金融资产利息收入	48,205,776.52	4,111,859.07
其中：约定式回购利息收入	1,863,633.16	2,270,671.82
股权质押回购利息收入	21,281,640.83	-
拆出资金利息收入	-	-
其他	-	224.13
利息支出	68,408,886.92	73,684,863.79
客户资金存款利息支出	9,085,277.17	9,453,723.64
卖出回购金融资产利息支出	42,784,042.33	23,778,268.30
其中：报价回购利息支出	-	-
短期借款利息支出	-	-
拆入资金利息支出	15,548,122.09	6,370,309.36
其中：转融通利息支出	6,528,166.52	5,834,892.71
长期借款利息支出	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
应付债券利息支出	-	-
次级债券利息支出	919,993.28	34,075,341.67
其他	71,452.05	7,220.82
利息净收入	165,736,236.32	51,247,204.61

(三十四) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法确认的收益	-81,553.44	-10,432.05
成本法确认的收益	-	-
金融工具持有期间取得的分红和利息	170,265,496.51	85,325,591.67
其中：交易性金融资产	139,289,121.82	63,983,527.06
持有至到期金融投资	-	-
可供出售金融资产	30,976,374.69	21,342,064.61
衍生金融工具	-	-
处置收益	-9,184,691.52	34,951,039.79
其中：长期股权投资	-	-
交易性金融工具	-12,619,251.97	22,700,244.14
衍生金融工具	3,443,146.43	875,769.30
持有至到期金融投资	-	-
可供出售金融资产	-8,585.98	11,375,026.35
其他	-	-
合计	160,999,251.55	120,266,199.41

2、对联营企业和合营企业的投资收益

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
厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)	-81,553.44	-10,432.05	长期股权投资权益调整

(三十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	71,618,310.94	-14,644,333.71
衍生金融资产	-280,256.38	7,811,160.00
合计	71,338,054.56	-6,833,173.71

(三十六) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	2,869,712.20	2,601,601.44
其他	-	600.00
合计	2,869,712.20	2,602,201.44

(三十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	45,535,081.39	46,025,397.42	收入的 5%
城建税	3,203,961.74	3,193,917.09	营业税的 5%、7%
教育费附加及地方教育附加	2,279,141.70	1,601,354.04	营业税的 3%、2%、0.1%
其他	649,416.56	1,508,191.96	防洪保安费为收入的 0.1%、0.05%
合计	51,667,601.39	52,328,860.51	

(三十八) 业务及管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	273,964,390.23	247,883,844.01
租赁费	38,929,699.39	35,818,932.17
劳动保险费	31,202,177.35	30,288,735.08
业务招待费	23,960,844.70	23,403,288.81
固定资产折旧	20,607,082.56	23,289,537.47
电子设备运转费	18,561,924.54	12,045,648.81
咨询费	17,676,451.23	19,456,458.34
住房公积金	14,931,503.31	14,144,960.65
差旅费	12,419,997.38	9,857,569.67
业务宣传费	12,175,116.48	10,037,918.40
其他	135,212,966.74	151,426,237.96
合计	599,642,153.91	577,653,131.37

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	1,253,194.83	-
减：转回坏帐准备	56,155.33	-
合计	1,197,039.50	-

(四十) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产折旧	648,266.24	637,572.36
合计	648,266.24	637,572.36

(四十一) 营业外收入**1、营业外收入明细**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置净收入	-	1,418,409.11
其中：固定资产清理收入	-	505.00
政府补助	1,573,000.00	1,186,500.00
其他	10,454,007.01	476,205.79
合计	12,027,007.01	3,081,114.90

2、政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
西安高新区科技创新企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
上海杨浦区产业发展扶持资金	173,000.00	87,000.00	与收益相关
广西柳州市高新区挖潜改造资金专户新三板挂牌奖励	100,000.00	-	与收益相关
中关村科技园区主办券商资助款	200,000.00	-	与收益相关
上海财政专项奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
深圳市财政委办公用房租房补贴款	-	758,000.00	与收益相关
桂林市财政国库支付局政府补助	-	341,500.00	与收益相关
合计	1,573,000.00	1,186,500.00	

注：本公司本期取得的计入当期损益的政府补助均属于非经常性损益。

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	399,551.15	264,365.49
其中：固定资产处置损失	399,551.15	264,365.49
其他	234,663.11	162,073.20
合计	634,214.26	426,438.69

(四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	67,790,653.98	70,667,450.59
递延所得税调整	17,565,038.12	-1,994,998.77
合计	85,355,692.10	68,672,451.82

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	338,302,931.00	269,794,950.38
按适用税率计算的所得税费用	84,575,732.75	67,448,737.60
暂时性差异的影响	-	-
子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间所得税的调整影响	559,860.71	543,657.08
其他	220,098.64	680,057.14
合计	85,355,692.10	68,672,451.82

(四十四) 财务报表项目变动情况分析

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减百分比 (%)	主要原因
交易性金融资产	6,236,540,237.94	1,072,594,961.49	481.44	期末在交易性金融资产中核算的债券投资规模增加。
应收利息	137,193,164.82	73,553,130.79	86.52	期末因债券投资规模增加，导致应收债券利息增加。
可供出售金融资产	1,598,189,977.00	337,285,733.70	373.84	期末可供出售金额资产债券和子公司持有的银行理财产品投资规模增加。
递延所得税资产	4,227,144.37	8,058,984.07	-47.55	期末交易性金融资产公允价值变动形成的递延所得税资产减少。
拆入资金	-	720,000,000.00	不适用	本期归还上期转融通融入资金。
卖出回购金融资产款	7,298,880,286.88	-	不适用	期末卖出回购债券规模增加。
应付职工薪酬	38,018,670.38	90,331,869.47	-57.91	本期支付了上年计提的应付工资。
应交税费	49,186,793.82	88,144,983.58	-44.20	本期客户转让限售股代扣个人所得税减少。
应付利息	5,374,886.21	25,616,745.79	-79.02	本期归还转融通融入资金及 9.5 亿元次级债，期末应付利息减少。

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减百分比 (%)	主要原因
递延所得税负债	28,147,718.47	8,085,001.07	248.15	期末交易性金融资产、可供出售金融资产公允价值变动形成的递延所得税负债增加。
其他负债	194,123,607.94	985,479,858.10	-80.30	本期归还次级债 9.5 亿元。
未分配利润	514,104,724.24	408,011,336.44	26.00	本期净利润增加。
项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减百分比 (%)	主要原因
手续费及佣金净收入 其中：投资银行业务 手续费净收入	94,587,628.92	150,073,836.12	-36.97	本期股票承销收入较上年同期减少。
手续费及佣金净收入 其中：资产管理业务 手续费净收入	21,392,029.87	13,839,804.99	54.57	本期资产管理业务规模及资产管理业务收入均较上年同期增加。
利息净收入	165,736,236.32	51,247,204.61	223.41	本期买入返售金融资产利息收入、融资融券利息收入增加及次级债利息支出减少。
投资收益(损失以“-” 号填列)	160,999,251.55	120,266,199.41	33.87	本期持有金融资产期间取得的分红和利息增加所致。
公允价值变动收益	71,338,054.56	-6,833,173.71	不适用	本期交易性金融资产公允价值上升。
营业外收入	12,027,007.01	3,081,114.90	290.35	本期收到诉讼赔偿款。
营业外支出	634,214.26	426,438.69	48.72	本期非流动资产处置损失增加。
所得税费用	85,355,692.10	68,672,451.82	24.29	本期利润总额增加导致所得税费用增加。
其他综合收益	18,988,555.35	-3,605,062.47	不适用	本期可供出售金融资产产生的利得增加。

(四十五) 每股收益

项目	本期数	上期数
(一) 分子:		
归属于母公司普通股股东的损益	244,715,066.70	181,438,286.85
(二) 分母:		
当期发行在外普通股加权平均数	2,310,361,315	1,791,951,572
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润计算基本每股收益	0.11	0.10

注：因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。基本每股收益和稀释每股收益的计算过程见本附注十五、2。

(四十六) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	24,128,488.59	3,168,826.38
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	6,329,518.45	-1,201,687.50
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-1,189,585.21	7,975,576.35
小计	18,988,555.35	-3,605,062.47
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	-	-
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	-	-
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	18,988,555.35	-3,605,062.47

(四十七) 现金流量表项目附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	2,869,712.20	2,591,601.44
政府补助	1,573,000.00	1,186,500.00
可供出售金融资产净减少	-	231,152,093.26
存出保证金减少	19,577,022.20	-
收到诉讼赔偿款	10,000,000.00	-
应付清算交收款	-	30,795,043.10
存交易所备用金减少	-	126,392,105.14

项目	本期发生额	上期发生额
其他	367,350.59	17,480,789.76
合计	34,387,084.99	409,598,132.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	202,607,540.08	173,847,465.65
可供出售金融资产净增加	1,214,886,002.91	-
存出保证金	-	55,622,975.00
其他	75,935,360.98	2,417,110.00
合计	1,493,428,903.97	231,887,550.65

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他资产而收到的现金	80,199.00	66,844.58
取得子公司持有的现金净额	20,000,000.00	-
合计	20,080,199.00	66,844.58

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借入次级债	-	450,000,000.00
合计	-	450,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还次级债	950,000,000.00	-
合计	950,000,000.00	-

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料:

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	252,947,238.90	201,122,498.56
加: 资产减值准备	1,197,039.50	-
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折旧	21,255,348.80	23,927,109.83
无形资产摊销	9,238,309.84	7,680,964.01
长期待摊费用摊销	11,961,118.20	11,996,985.25

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失	-	-1,418,409.11
固定资产报废损失（收益以‘-’号填列）	399,551.15	213,210.22
公允价值变动损失（收益以‘-’号填列）	-71,338,054.56	6,833,173.71
财务费用（收益以‘-’号填列）	919,993.28	34,075,341.67
投资损失（收益以‘-’号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以‘-’号填列）	3,831,839.70	-
递延所得税负债增加（减少以‘-’号填列）	20,062,717.40	-1,994,998.77
交易性金融资产的减少（增加以‘-’号填列）	-5,092,326,965.51	-77,834,291.95
经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列）	-1,391,950,546.83	-557,564,135.40
经营性应付项目的增加（减少以‘-’号填列）	7,246,846,548.67	83,772,832.56
其它	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,013,044,138.54	-269,189,719.42
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、现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	6,745,428,286.25	6,317,172,496.34
减：现金的期初余额	6,664,070,694.92	6,283,388,794.52
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	81,357,591.33	33,783,701.82

2、现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	6,933,727,332.47	6,495,403,364.41
其中：库存现金	164,808.35	529,361.20
银行存款	6,322,480,231.48	5,935,537,224.99
其他货币资金	-	-
结算备付金	611,082,292.64	559,336,778.22
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,933,727,332.47	6,495,403,364.41
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	188,299,046.22	178,230,868.07

注：使用受限制的现金明细详见本附注七、（一）。

(四十九) 分部报告

1、按业务分部

(1) 2014 年 1-6 月业务分部报告

项目	证券经纪业务	投行业务	自营业务	资产管理业务	基金业务	期货业务	其他业务	抵消项	合计
	2014 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
营业收入	480,851,709.18	94,936,572.40	195,284,140.61	21,545,479.67	94,487,992.79	80,892,889.19	38,194,298.66	-26,127,883.21	980,065,199.29
手续费及佣金净收入	330,051,671.12	94,927,711.85	-41,071.68	21,545,246.87	84,382,391.57	53,147,198.11	678,743.69	-5,727,883.21	578,964,008.32
其他收入	150,800,038.06	8,860.55	195,325,212.29	232.80	10,105,601.22	27,745,691.08	37,515,554.97	-20,400,000.00	401,101,190.97
营业支出	276,074,264.42	75,534,820.63	22,141,820.27	6,922,179.01	75,877,853.75	71,247,709.86	130,575,920.41	-5,219,507.31	653,155,061.04
营业利润	204,777,444.76	19,401,751.77	173,142,320.34	14,623,300.66	18,610,139.04	9,645,179.33	-92,381,621.75	-20,908,375.90	326,910,138.25
资产总额	5,799,168,047.74	36,805,689.29	7,307,042,467.51	20,152,278.03	512,523,562.26	2,193,555,179.99	6,752,984,461.53	-1,504,981,712.63	21,117,249,973.72
负债总额	5,474,461,088.01	2,403,937.52	7,106,644,219.77	528,977.37	43,084,921.17	1,631,428,296.73	1,057,986.61	219,670,147.19	14,479,279,574.37
补充信息:									
折旧和摊销费用	27,370,618.01	197,060.86	48,724.93	432,746.87	3,468,342.84	5,586,809.61	4,075,865.38	626,342.10	41,806,510.60
资本性支出	19,520,699.04	282,250.00	219,650.00	19,826.00	792,360.00	3,015,044.18	4,308,966.36	-	28,158,795.58
资产减值损失	-56,155.33	-	1,253,194.83	-	-	-	-	-	1,197,039.50

(2) 2013 年 1-6 月业务分部报告

项目	证券经纪业务	投资银行业务	证券自营业务	资产管理业务	基金业务	期货业务	其他业务	抵销项	合计
	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
营业收入	443,750,488.18	150,081,371.13	85,200,810.59	13,830,785.17	140,810,744.67	102,597,484.37	-15,841,973.66	-22,669,872.04	897,759,838.41
手续费及佣金净收入	361,447,714.51	150,073,836.12	-24,384.56	13,837,640.99	133,868,697.47	82,095,629.95	-97,618.75	-10,429,872.04	730,771,643.69
其他收入	82,302,773.67	7,535.01	85,225,195.15	13,832,949.17	6,942,047.20	20,501,854.42	-15,744,354.91	-12,240,000.00	180,827,999.71
营业支出	248,222,914.32	73,285,409.58	41,317,781.98	8,580,924.54	91,665,212.92	87,113,580.61	90,579,220.08	-10,145,479.79	630,619,564.24
营业利润	195,527,573.86	76,795,961.55	43,883,028.61	5,249,860.63	49,145,531.75	15,483,903.76	-106,421,193.74	-12,524,392.25	267,140,274.17
资产总额	5,516,753,127.39	96,608,012.76	1,329,697,402.09	10,577,759.47	541,952,674.78	1,805,762,585.11	3,623,364,231.82	-839,554,984.95	12,085,160,808.48
负债总额	5,008,774,840.50	4,054,051.21	1,278,506,578.05	327,903.50	75,210,555.79	1,540,152,627.82	1,043,021,730.03	-8,842,341.05	8,941,205,945.85
补充信息:									
折旧和摊销费用	27,982,202.22	581,334.18	39,023.48	420,100.44	3,130,290.05	5,496,794.52	4,691,399.74	626,342.10	42,967,486.73
资本性支出	12,691,775.15	147,450.00	72,950.00	244,820.00	918,400.00	1,727,680.83	9,944,438.18	-	25,747,514.16
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2、按地区分部

(1) 按营业收入地区分部报告

地区	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		增减比例 (%)
	营业机构	营业收入	营业机构	营业收入	
	数量		数量		
总部及分公司		474,109,120.17		301,850,460.86	57.07
广西壮族自治区	42	299,223,971.84	42	319,101,253.30	-6.23
上海市	3	15,397,110.67	3	16,116,585.76	-4.46
广东省	3	12,238,267.23	3	13,211,624.89	-7.37
北京市	1	8,727,494.78	1	8,918,483.30	-2.14
四川省	1	4,145,273.42	1	5,393,479.58	-23.14
福建省	1	1,604,099.17	1	2,117,414.01	-24.24
河南省	1	452,542.01	1	630,381.01	-28.21
云南省	1	3,121,510.17	1	2,484,241.24	25.65
贵州省	1	456,830.60	1	511,486.34	-10.69
湖南省	1	624,715.78	1	656,607.67	-4.86
重庆市	1	707,683.60	1	1,010,619.34	-29.98
山西省	1	646,198.43	1	278,069.00	132.39
陕西省	1	885,733.58	1	1,140,502.51	-22.34
山东省	1	1,394,179.26	1	3,167,169.82	-55.98
子公司		182,458,351.79		243,841,331.82	-25.17
抵消数		-26,127,883.21		-22,669,872.04	
合计	59	980,065,199.29	59	897,759,838.41	9.17

注：报告期内公司新设 6 家营业机构，但目前尚未开展业务。上表 2014 年 1-6 月营业机构数量不含此 6 家新设营业机构。

(2) 按营业利润地区分部报告

地区	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		增减比例 (%)
	营业机构	营业利润	营业机构	营业利润	
	数量		数量		
总部及分公司		165,932,292.86		15,595,756.82	963.96
广西壮族自治区	42	164,941,445.65	42	206,053,972.73	-19.95

地区	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		增减比例 (%)
	营业机构	营业利润	营业机构	营业利润	
	数量		数量		
上海市	3	2,106,740.89	3	2,696,528.03	-21.87
广东省	3	-123,108.19	3	219,506.16	不适用
北京市	1	1,782,872.26	1	3,186,859.72	44.06
四川省	1	1,381,710.49	1	1,575,349.54	-12.29
福建省	1	-1,650,005.38	1	-1,205,867.42	-36.83
河南省	1	-1,900,084.08	1	-1,791,748.75	-6.05
云南省	1	-208,985.11	1	-271,897.58	23.14
贵州省	1	-1,359,008.64	1	-1,716,118.87	20.81
湖南省	1	-1,447,922.25	1	-1,441,879.04	-0.42
重庆市	1	-1,672,289.29	1	-1,590,770.78	-5.12
山西省	1	-1,626,321.22	1	-2,055,766.79	20.89
陕西省	1	-2,457,115.23	1	-1,824,555.70	-34.67
山东省	1	-2,246,944.36	1	132,174.91	不适用
子公司		26,365,235.75		62,103,123.44	-57.55
抵消数		-20,908,375.90		-12,524,392.25	
合计	59	326,910,138.25	59	267,140,274.17	22.37

注：报告期内公司新设 6 家营业机构，但目前尚未开展业务。上表 2014 年 1-6 月营业机构数量不含此 6 家新设营业机构。

八、关联方关系及交易

(一) 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广西投资集团有限公司	本公司的第一大股东	有限责任(国有独资)	南宁	冯柳江	为自治区建设项目筹措资金,开展经营性、开发性投资业务;国内商业及物资贸易;经济技术合作

注册资本	持股比例(%)	表决权比例 (%)	最终控制方	组织机构代码
41.97 亿元	26.26	26.26	广西壮族自治区人民政府 国有资产监督管理委员会	19822906-1

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
国海富兰克林基金管理有限公司	有限责任公司	南宁	吴显玲	基金管理	22,000.00	51.00	51.00	76890759-0
国海良时期货有限公司	有限责任公司	杭州	兰海航	期货经纪	50,000.00	83.84	83.84	10002323-4
国海创新资本投资管理有限公司	有限责任公司	南宁	彭思奇	股权投资	60,000.00	100.00	100.00	58864496-5
西安国海柏睿投资管理有限公司	有限责任公司	西安	彭思奇	股权投资	100.00	100.00	100.00	07341607-4
南宁国海玉柴投资管理有限公司	有限责任公司	南宁	彭思奇	股权投资	3,000.00	51.00	51.00	08117287-4
西安国海景恒创业投资有限公司	有限责任公司	西安	彭思奇	股权投资	2,000.00	100.00	100.00	08101720-9
厦门国海坚果投资管理有限公司	有限责任公司	厦门	彭思奇	投资管理 及咨询	300.00	60.00	60.00	05839868-0
国海富兰克林资产管理(上海)有限公司	有限责任公司	上海	吴显玲	特定客户 资产管理 业务	2,000.00	51.00	51.00	09002434-7

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	厦门	委派代表: 王志伟	创业投资业务等	9,600.00	42.29	42.71	06586821-4

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广西梧州索芙特美容保健品有限公司	股东	71141376-8
广西桂东电力股份有限公司	股东	71142739-3
广西荣桂贸易公司	股东	19822526-3
广西梧州中恒集团股份有限公司	股东	19823046-8
广州市靓本清超市有限公司	股东	71638599-7

注：广州市靓本清超市有限公司与广西梧州索芙特美容保健品有限公司存在关联关系。

(五) 关联方交易情况

1、存在控制关系且已纳入合并财务报表范围的子公司，其相互之间交易及母子公司交易已作抵销。

2、获得经纪业务手续费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广西投资集团有限公司	代理买卖证券业务	市场定价	108,034.35	0.041	-	-

3、支付次级债务利息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期已付利息	期末未付利息	说明
广西投资集团有限公司	50,000 万元	2010 年 4 月 12 日	2014 年 1 月 6 日	8,425,201.61	-	为迅速提高本公司净资本规模，以获取各项创新业务资格，本公司向广西投资集团有限公司借入 6 年期 9.5 亿元人民币次级债务。2014 年 1 月 6 日，经公司 2013 年第四次临时股东大会批准和广西证监局核准，公司提前偿还了该 9.5 亿元人民币次级债务，并清偿了相应利息。
广西投资集团有限公司	45,000 万元	2013 年 1 月 10 日	2014 年 1 月 6 日	7,669,838.71	-	

合计	95,000 万元		16,095,040.32	-	
----	-----------	--	---------------	---	--

4、本期无资产收购、出售的关联交易。

(六) 关联往来情况

本期无关联往来情况。

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十二、其他重大事项

(一) 以公允价值计量的项目

项目	年初金额	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
交易性金融资产	1,072,594,961.49	71,618,310.94	-	-	6,236,540,237.94
可供出售金融资产	337,285,733.70	-	23,488,961.50	1,253,194.83	1,598,189,977.00
衍生金融资产	345,268.48	-280,256.38	-	-	65,012.10
金融资产合计	1,410,225,963.67	71,338,054.56	23,488,961.50	1,253,194.83	7,834,795,227.04

(二) 融资融券业务

项目	期末余额	年初余额
融出资金	2,341,929,853.74	2,082,779,199.72
融出证券	14,103,537.86	11,592,607.44
合计	2,356,033,391.60	2,094,371,807.16

注：本公司融资融券业务财务报表列示情况，详见附注七、(三)及七、(十)、2。

(三) 社会责任支出

项目	本期发生数	上期发生数
救灾捐赠	-	-
教育捐赠	-	-
慈善捐赠	80,000.00	-
合计	80,000.00	-

十三、风险管理

1. 风险管理政策

公司风险管理是指在符合公司董事会制定的风险管理政策要求的前提下,通过建立、实施和维护一系列的风险管理制度和流程,确保涉及经营管理过程的各种风险可以控制,风险大小可承受,使公司能够在确保资本安全的前提下,审慎地承担风险,实现风险调整的资本收益率最大化。风险管理的目标如下:

(1) 促进公司业务发展与风险承受能力和风险管理能力的平衡,实现本公司经营目标和经营战略,不断提升股东权益。

(2) 保证公司经营运作的合规性,树立“规范经营、持续健康发展”的经营思想和经营风格。

(3) 完善公司内部控制制度和流程,形成科学、合理的决策机制、执行机制和监督机制,确保公司资产安全,并不断提升公司的经营效率和效果。

(4) 完善公司的信息沟通渠道,确保公司的各项经营、风险信息能够及时报送相关负责人,保证风险报告信息的真实、准确、完整。

2. 风险管理组织架构

公司严格落实全面风险管理要求,构建了“董事会-投资决策与风险控制委员会-各业务条线风险控制专业委员会-各单位”的四级风险管理组织体系,通过对风险进行集中统一管理,分类识别,分级分层管控,以制度为抓手,量化工具、信息系统和考核问责等为手段推进全面风险管理。设立专业的风险管理部门,为公司提供风险管理决策支持,为各业务条线风险控制专业委员会提供风险管理策

略和建议，督导各单位风险管理工作，确保公司能够对各类风险进行识别、评估与计量、监测、处置。

各分支机构、业务部门履行一线的定期分析、评估职责，及时调整风险对策、业务流程，进行前端控制。风险管理部、法律合规部通过审查部门业务规章制度、对外业务合同的合规性，从制度建设、风险识别等方面对各项业务的风险进行事前控制。法律合规部通过对办公流程的处理，及时发现、识别和处理各类业务中的合规风险，风险管理部对经纪业务、自营业务、资产管理业务、信用业务、净资本及相关风险控制指标进行实时监测，对监测中发现的异常事项进行警示、报告，通过实时监控系統对各项业务风险进行事中控制，并对各业务进行定期或不定期的风险评估。稽核监察部通过采用现场稽核与非现场稽核等方式评估各项内部控制制度的健全性和有效性，及时披露各项业务风险，督促落实整改，从而达到有效控制的目的。计划财务部、清算部、信息技术中心、人力资源部等部门在承担本单位内部的风险控制职能外，负责对业务前台的财务会计、资金、客户资产、信息技术和人力资源管理等方面的风险进行识别、评估、管理和控制，履行相应的风险管理职能，风险管理部对业务活动进行后台监测。

公司对控股子公司、重大投资等方面加强重点控制，并得到有效的执行。各项业务开展严格遵循“隔离墙”原则，公司各项业务在信息、人员、账户上执行分离管理，完善了岗位责任，规范了岗位管理措施，从源头上防止出现各种经营管理风险。

公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》的要求，完善以净资本为核心的风险控制指标动态监控机制，实时掌握每项业务变动对净资本等风险指标的影响，确保净资本等风险控制指标持续符合监管要求，并做到对风险及时预警、准确计量和实时监控。

3. 公司经营活动面临的具体风险和公司已（或拟）采取的对策和措施

根据公司相关业务特点，业务开展过程中面临的主要风险有市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、法律合规风险等。公司采取了多种措施对面临的风险进行管理和防范，保证了相关业务在风险可测、可控、可承受的范围内开展。

(1) 公司经营活动面临的主要风险

a. 市场风险

市场风险是由于公司持仓证券价格变动而导致损失的风险，包括价格风险、利率风险、汇率风险等方面。公司主要面临以自有资金持有的股票、债券、基金及金融衍生品等因价格和利率变动而发生损失的市场风险。

b. 信用风险

信用风险是指投资标的资信水平下降或不能兑付本息、交易对手方未能履约从而给公司带来损失的风险。公司面临信用风险主要为自营债券类业务交易对手履约风险、交易品种不能兑付本息的风险，以及融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购业务客户的违约风险。

c. 流动性风险

流动性风险主要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。

d. 操作风险

操作风险是指由于公司内部流程管理疏漏、信息系统故障或不完善、人员操作失误或外部事件等原因给公司带来损失的风险。

e. 法律合规风险

法律合规风险是指因公司的经营管理或员工的执业行为违反法律、法规和准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

(2) 公司已采取或拟采取的对策

a. 全面落实《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，优化内控体系。公司严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，全面开展自查评估，梳理业务条线的关键风险点和内部控制流程，对发现的问题和缺陷进行整改，提高内部控制的有效性，进一步完善股东大会、董事会（董事会专门委员会）、监事会和经理层之间科学规范、权责明确、协调运转、有效制衡的运行机制。

b. 公司严格落实全面风险管理要求，构建了“董事会-投资决策与风险控制委员会-各业务条线风险控制专业委员会-各单位”的四级风险管理组织体系，通过对风险进行集中统一管理，分类识别，分级分层管控，以制度为抓手，量化工

具、信息系统和考核问责等为手段推进全面风险管理。设立专业的风险管理部门，为公司提供风险管理决策支持，为各业务条线风险控制专业委员会提供风险管理策略和建议，督导各单位风险管理工作，确保公司能够对各类风险进行识别、评估与计量、监测、处置。

c. 公司通过加强对国家宏观政策、产业政策及行业发展趋势的研究，提高市场研判能力和水平，完善投资决策、执行、监测、报告等环节降低市场风险。公司遵循稳健投资的理念，对公司自营投资采取分散化的资产配置策略，年初由董事会确定整体及各投资品种的最大投资规模和风险限额，并在此基础上按照公司风险管理架构实行逐级分解和监控管理。公司通过风控系统对投资业务的资产配置、持仓规模和盈亏指标等进行动态监测和风险预警，拟建立行业通用的各类风险限额指标，加强市场风险的量化分析，通过计算风险价值、久期、凸性、杠杆率等指标，有效控制市场风险。

d. 公司对自营业务的信用风险管理主要通过建立交易对手库严格筛选场外市场交易对手，建立信用债资质标准选择信用等级高、流动性强的债券作为投资标的，严格控制债券信用等级、组合久期及杠杆率等指标，强化动态监测等手段。公司对融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等业务的信用风险管理主要通过建立严格的客户准入标准和标的证券筛选机制、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、实时盯市制度、黑名单制度、强制平仓制度等手段。

e. 公司建立流动性管理机制，防范流动性风险。董事会负责审核批准公司的流动性风险偏好、政策、信息披露等风险管理重大事项，持续关注流动性风险状况并对流动性管理情况进行监督检查。投资决策与风险控制委员会负责确定公司整体流动性政策和流动性风险事件应急计划，在确保流动性的前提下，平衡风险和收益，进行业务决策。计划财务部是流动性风险管理的专业部门，负责制定流动性风险管理制度、策略、措施和流程；负责统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求，开展现金流管理；负责编制流动性风险监管报表，监控流动性资产状况，监测流动性风险限额执行情况，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；负责组织开展流动性风险压力测试。

f. 公司通过动态的制度评估机制，不断完善内部控制制度，对业务流程中不

适应管理需要及运作要求的内容进行优化和修正，规避因操作不规范、执行不标准或部门间缺乏协调机制而引起的操作风险。公司持续加强信息技术系统的建设和运维，严格按照操作管理程序进行定期和不定期的检查和维护，定期组织对总部和证券营业部信息系统开展安全检查和整改，公司稽核部门定期对信息系统安全状况进行全面检查、评估和整改跟踪。根据证监会相关技术指引的要求，聘请外部专业机构对核心交易业务系统进行安全评估和风险测评，对公司信息系统安全等级进行符合性评估等。

g. 公司建立符合监管要求和公司发展需要的合规管理组织架构，并有效运行，防范法律合规风险。公司董事会、经营管理层积极推动合规文化建设，组织建立各项合规制度，落实各项合规保障，实行违规责任追究；公司各部门、业务线和分支线主动合规，及时报告本部门存在的合规风险隐患；公司合规总监、合规部门、各部门负责人全面履行合规管理职责，加强与公司各业务部门的联系，通过合规咨询、合规审查、合规检查、合规监测等多种手段和方法，及时对公司经营管理中的相关风险进行识别和评估，有效防范各类法律合规风险。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

1、按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
子公司	1,178,549,685.40	527,029,685.40
合营企业	-	-
联营企业	-	-
其他股权投资	-	-
小计	1,178,549,685.40	527,029,685.40
减：减值准备	-	-
合计	1,178,549,685.40	527,029,685.40

2、长期股权投资按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国海富兰克林基金管理有限公司	成本法	112,200,000.00	112,200,000.00	-	112,200,000.00	51.00	51.00		-	-	20,400,000.00
国海良时期货有限公司	成本法	466,349,685.40	214,829,685.40	251,520,000.00	466,349,685.40	83.84	83.84		-	-	-
国海创新资本投资管理有限公司	成本法	600,000,000.00	200,000,000.00	400,000,000.00	600,000,000.00	100.00	100.00		-	-	-
合计		1,178,549,685.40	527,029,685.40	651,520,000.00	1,178,549,685.40				-	-	20,400,000.00

(二) 应收款项

1、按明细列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
应收清算款	-	-
应收资产管理业务手续费及佣金	9,851,500.15	7,382,224.60
应收其他手续费及佣金	2,815,913.41	26,457,084.15
其他	104,051,284.59	63,849,076.02
合计	116,718,698.15	97,688,384.77
减：坏账准备	46,815.21	102,970.54
应收款项账面价值	116,671,882.94	97,585,414.23

2、按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,838,782.02	88.10	46,815.21	100.00	87,423,390.37	89.50	102,970.54	100.00
1 至 2 年	8,985,417.53	7.70	-	-	5,875,634.95	6.01	-	-
2 至 3 年	1,278,675.69	1.10	-	-	1,377,595.45	1.41	-	-
3 年以上	3,615,822.91	3.10	-	-	3,011,764.00	3.08	-	-
合计	116,718,698.15	100.00	46,815.21	100.00	97,688,384.77	100.00	102,970.54	100.00

3、按评估方式列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提	51,046,815.21	43.73	46,815.21	100.00	35,008,454.69	35.84	102,970.54	100.00
组合计提	65,671,882.94	56.27	-	-	62,679,930.08	64.16	-	-
合计	116,718,698.15	100.00	46,815.21	100.00	97,688,384.77	100.00	102,970.54	100.00

4、期末单项单独进行减值测试的应收款项坏账准备

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收融资融券客户款	46,815.21	46,815.21	100.00	强制平仓
合计	46,815.21	46,815.21	100.00	

5、本期无实际核销的应收款项。

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

7、应收款项中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容	占应收款项总额的比例(%)
广西北部湾股权托管交易所股份有限公司	拟设立的控股子公司	51,000,000.00	1 年内	投资预付款	43.69
恒生电子股份有限公司	非关联方	15,186,200.00	1 年内	合同预付款	13.01
李志恒律师事务所	非关联方	3,715,501.47	1 至 2 年	应收往来款	3.18
中国移动通信集团广西有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年内	合同预付款	2.14
国海证券-国兴 3 号定向资产管理计划	本公司管理的定向资产管理计划	2,216,111.11	1 年内	应收定向资产管理业务管理费收入	1.90
合计		74,617,812.58			63.92

(三) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	467,133,264.48	541,647,820.76
经纪业务	341,384,992.32	362,986,947.94
其中：证券经纪业务	341,384,992.32	362,986,947.94
其中：代理买卖证券业务	323,551,328.50	341,990,286.22
交易单元席位租赁	10,957,311.59	18,756,181.04
代销金融产品业务	6,876,352.23	2,240,480.68
期货经纪业务	-	-
投资银行业务	94,807,628.92	150,073,836.12
其中：证券承销业务	78,730,545.81	129,833,748.11
证券保荐业务	2,000,000.00	10,000,000.00
财务顾问业务	14,077,083.11	10,240,088.01
资产管理业务	21,392,029.87	13,839,804.99
基金管理业务	-	-
投资咨询业务	3,748,724.76	4,132,190.08
其他	5,799,888.61	10,615,041.63

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出	20,878,206.01	16,409,652.45
经纪业务	20,366,255.19	16,216,212.27
其中：证券经纪业务	20,366,255.19	16,216,212.27
其中：代理买卖证券业务	20,366,255.19	16,216,212.27
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	220,000.00	-
其中：证券承销业务	220,000.00	-
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	-	-
资产管理业务	-	-
基金管理业务	-	-
投资咨询业务	-	-
其他	291,950.82	193,440.18
手续费及佣金净收入	446,255,058.47	525,238,168.31
其中：财务顾问业务净收入	14,077,083.11	10,240,088.01
其中：并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	2,500,000.00	500,000.00
并购重组财务顾问业务净收入—其它	-	5,400,000.00
其他财务顾问业务净收入	11,577,083.11	4,340,088.01

（四）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法确认的收益	-	-
成本法确认的收益	20,400,000.00	12,240,000.00
金融工具持有期间取得的分红和利息	157,571,782.87	81,147,173.59
其中：交易性金融资产	135,031,979.76	60,705,942.31
持有至到期金融投资	-	-
可供出售金融资产	22,539,803.11	20,441,231.28
衍生金融工具	-	-
处置收益	-11,045,473.46	34,036,583.21

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：长期股权投资	-	-
交易性金融工具	-14,480,033.91	21,785,787.56
衍生金融工具	3,443,146.43	875,769.30
持有至到期金融投资	-	-
可供出售金融资产	-8,585.98	11,375,026.35
其他	-	-
合计	166,926,309.41	127,423,756.80

2、母公司无合营企业及联营企业投资收益。

3、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国海富兰克林基金管理有限公司	20,400,000.00	12,240,000.00	根据股东会决议，本期进行分红。
合计	20,400,000.00	12,240,000.00	

（五）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	253,261,951.55	167,652,281.42
加：资产减值准备	1,197,039.50	-
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折旧	16,133,982.72	18,949,996.23
无形资产摊销	7,071,634.48	5,980,362.52
长期待摊费用摊销	9,455,374.87	9,412,769.09
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失	-	-1,418,409.11
固定资产报废损失（收益以‘-’号填列）	305,044.75	208,532.22
公允价值变动损失（收益以‘-’号填列）	-72,083,534.03	7,353,652.99
财务费用（收益以‘-’号填列）	919,993.28	34,075,341.67
投资损失（收益以‘-’号填列）	-20,400,000.00	-12,240,000.00
递延所得税资产减少（增加以‘-’号填列）	4,316,424.07	-
递延所得税负债增加（减少以‘-’号填列）	19,728,312.16	-1,838,413.24
交易性金融资产的减少（增加以‘-’号填列）	-5,131,186,965.51	-31,142,768.45
经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列）	-717,315,959.25	-663,885,896.44

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以‘-’号填列）	7,136,774,191.19	-76,937,409.50
其它	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,508,177,489.78	-543,829,960.60
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、现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	5,566,568,016.48	5,113,105,591.23
减：现金的期初余额	5,683,856,461.73	5,311,513,879.76
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	-117,288,445.25	-198,408,288.53

十五、补充资料

1. 非经常性损益计算表（合并报表）

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-399,551.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,573,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

项目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益（注）	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,361,756.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计（影响利润总额）	11,535,205.22	
减：所得税影响数	2,883,801.30	
非经常性损益净额（影响净利润）	8,651,403.92	
其中：影响少数股东损益	484,218.58	
影响归属于母公司普通股股东净利润	8,167,185.34	

注：由于本公司属于金融行业中的证券业，因此根据自身正常经营业务的性质和特点将持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益作为经常性损益项目，不在非经常性损益计算表中列示。

2. 净资产收益率及每股收益计算表

本净资产收益率和每股收益计算表按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的有关规定而编制的。

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	3.88	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75	0.10	0.10

注：计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 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；E0 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；M0 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、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；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。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P0 \div S; S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；M0 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。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例 × 期初至购买日所处当月的累计月数 ÷ 报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数 = 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 × 购买日起次月到报告期期末的累计月数 ÷ 报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例

(3) 稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ，其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等于基本每股收益。

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 22 日批准报出。

国海证券股份有限公司
二〇一四年八月二十二日