

中纺投资发展股份有限公司
备考财务报表审阅报告
天职业字[2015] 11015 号

目 录

审 阅 报 告	1
合并备考财务报表	2
合并备考财务报表附注	5

备考财务报表审阅报告

天职业字[2015]11015 号

中纺投资发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中纺投资发展股份有限公司（以下简称“中纺投资”）备考财务报表，包括按照备考财务报表附注二所述特殊基础编制的 2015 年 03 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年 1-3 月及 2014 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是中纺投资管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定以及备考财务报表附注二所述特殊基础编制，未能在所有重大方面公允反映中纺投资 2015 年 3 月 31 日、2014 年 10 月 31 日的备考合并财务状况以及 2015 年 1-3 月、2014 年度的备考合并经营成果

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供中纺投资为出售资产目的报送文件之用，不适用于任何其他目的。

[以下无正文]

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一五年六月十三日

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：中纺投资发展股份有限公司

金额单位：
元

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	50,496,116,644.50	30,704,976,881.38	六、（一）
结算备付金	5,047,055,845.12	8,928,367,264.14	六、（二）
融出资金	39,688,222,025.91	27,000,999,548.00	六、（三）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,272,785,476.12	10,666,000,843.69	六、（四）
衍生金融资产		6,802,009.20	六、（五）
应收票据			
应收账款	607,654,611.29	505,523,505.45	六、（六）
预付款项	24,000,000.00	29,000,000.00	六、（七）
应收利息	708,308,711.11	521,130,612.56	六、（八）
应收股利			
存出保证金	930,713,426.94	820,625,765.55	六、（九）
其他应收款	770,904,594.13	920,252,961.35	六、（十）
买入返售金融资产	4,240,216,688.94	4,153,501,278.98	六、（十一）
存货			
其他流动资产	25,217,602.68	26,551,200.20	六、（十二）
流动资产合计	115,811,195,626.74	84,283,731,870.50	
非流动资产			
可供出售金融资产	3,930,071,030.86	4,309,504,035.41	六、（十三）
长期股权投资	589,274.37	589,274.37	六、（十五）
投资性房地产	22,356,745.36	22,751,763.08	六、（十六）
固定资产	218,569,394.21	219,446,966.03	六、（十七）
在建工程	35,335,393.32	23,780,310.97	六、（十八）
无形资产	656,378,587.79	662,649,864.22	六、（十九）
开发支出			
商誉	4,299,642,415.13	4,299,642,415.13	六、（二十）
长期待摊费用	52,913,113.23	54,867,052.00	六、（二十一）
递延所得税资产	99,317,584.46	98,403,208.57	六、（二十二）
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,315,173,538.73	9,691,634,889.78	
资 产 总 计	125,126,369,165.47	93,975,366,760.28	

法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

备考合并资产负债表(续)

编制单位：中纺投资发展股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,811,395,205.97	332,429,818.07	六、(二十三)
应付短期融资款	3,479,312,874.95	2,775,881,516.67	六、(二十四)
拆入资金	3,696,000,000.00	2,803,000,000.00	六、(二十五)
衍生金融负债	32,630,018.84		六、(五)
应付票据			
应付账款	4,360,158,180.05	4,589,959,323.56	六、(二十六)
预收款项			
卖出回购金融资产款	21,897,731,846.10	18,529,882,787.75	六、(二十七)
应付职工薪酬	1,359,020,991.68	1,218,203,461.98	六、(二十八)
应交税费	420,936,677.30	308,134,505.63	六、(二十九)
应付利息	451,462,234.60	437,748,925.49	六、(三十)
应付股利			
其他应付款	140,211,164.30	128,733,389.76	六、(三十一)
代理买卖证券款	49,376,164,078.81	35,857,837,827.26	六、(三十二)
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	68,736,821.82	72,521,196.45	六、(三十三)
流动负债合计	87,093,760,094.42	67,054,332,752.62	
非流动负债			
应付债券	14,079,771,001.84	10,076,096,171.70	六、(三十四)
专项应付款			
预计负债	5,615,120.00	5,626,567.02	六、(三十五)
递延收益			
递延所得税负债	301,380,998.17	207,795,242.97	六、(二十二)
其他非流动负债	87,433,076.98	87,747,907.55	六、(三十六)
非流动负债合计	14,474,200,196.99	10,377,265,889.24	
负 债 合 计	101,567,960,291.41	77,431,598,641.86	
所有者权益			
实收资本(或股本)	3,694,151,713.00	429,082,940.00	六、(三十七)
资本公积	17,552,126,208.45	9,811,601,751.56	六、(三十八)
其他综合收益	442,315,794.63	298,633,815.54	六、(三十九)
盈余公积	22,766,055.64	22,766,055.64	六、(四十)
风险准备	149,841,571.54	149,841,571.54	六、(四十一)
未分配利润	1,582,771,017.67	843,007,178.38	六、(四十二)
归属于母公司所有者权益合计	23,443,972,360.92	11,554,933,312.66	
少数股东权益	114,436,513.14	4,988,834,805.76	
所有者权益合计	23,558,408,874.06	16,543,768,118.42	
负债及所有者权益合计	125,126,369,165.47	93,975,366,760.28	

法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

备考合并利润表

编制单位：中纺投资发展股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	附注编号
一、营业总收入	1,983,163,265.36	4,475,988,065.26	
其中：营业收入	1,269,941.63	8,088,430.67	六、（四十三）
利息净收入	360,503,902.06	762,701,842.33	六、（四十四）
证券业务手续费及佣金收入	1,621,389,421.67	3,705,197,792.26	六、（四十五）
其他收入			
二、营业总成本	1,387,223,697.54	3,529,241,526.56	
其中：营业成本	235,352.31	1,161,503.26	六、（四十三）
业务及管理费	1,232,105,238.85	3,157,955,210.96	六、（四十六）
营业税金及附加	159,032,826.30	342,067,769.48	六、（四十七）
销售费用			
管理费用			
财务费用			
资产减值损失	-4,149,719.92	28,057,042.86	六、（四十八）
其他成本			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	171,949,279.87	298,335,025.72	六、（四十九）
投资收益	409,361,635.90	749,875,121.47	六、（五十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,274.37	六、（五十）
汇兑收益（损失以“－”号填列）	760,986.27	605,742.04	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,178,011,469.86	1,995,562,427.93	
加：营业外收入	540,808.10	14,229,101.43	六、（五十一）
减：营业外支出	970,116.18	1,343,031.65	六、（五十二）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,177,582,161.78	2,008,448,497.71	
减：所得税费用	318,187,474.10	516,998,399.52	六、（五十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	859,394,687.68	1,491,450,098.19	
归属于母公司所有者的净利润	739,763,839.29	862,401,282.26	
少数股东损益	119,630,848.39	629,048,815.93	
六、其他综合收益的税后净额	106,796,926.56	514,899,710.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	143,681,979.09	298,633,815.54	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收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	143,681,979.09	298,633,815.54	
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	142,349,595.83	298,627,902.95	
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	1,332,383.25	5,912.59	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-36,885,052.53	216,265,894.46	
七、综合收益总额	966,191,614.24	2,006,349,808.19	
归属于母公司所有者的综合收益总额	883,445,818.37	1,161,035,097.80	
归属于少数股东的综合收益总额	82,745,795.87	845,314,710.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.2907	0.4043	
（二）稀释每股收益	0.2907	0.4043	

法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

中纺投资发展股份有限公司

2014 年度至 2015 年 3 月合并备考财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、基本情况

（一）中纺投资发展股份有限公司

中纺投资发展股份有限公司（以下简称“中纺投资”或“本集团”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，经中国纺织总会纺生（1996）第 60 号文及国家体改委体改生（1997）22 号文同意，于 1997 年 5 月 13 日由上海市工商行政管理局批准设立。

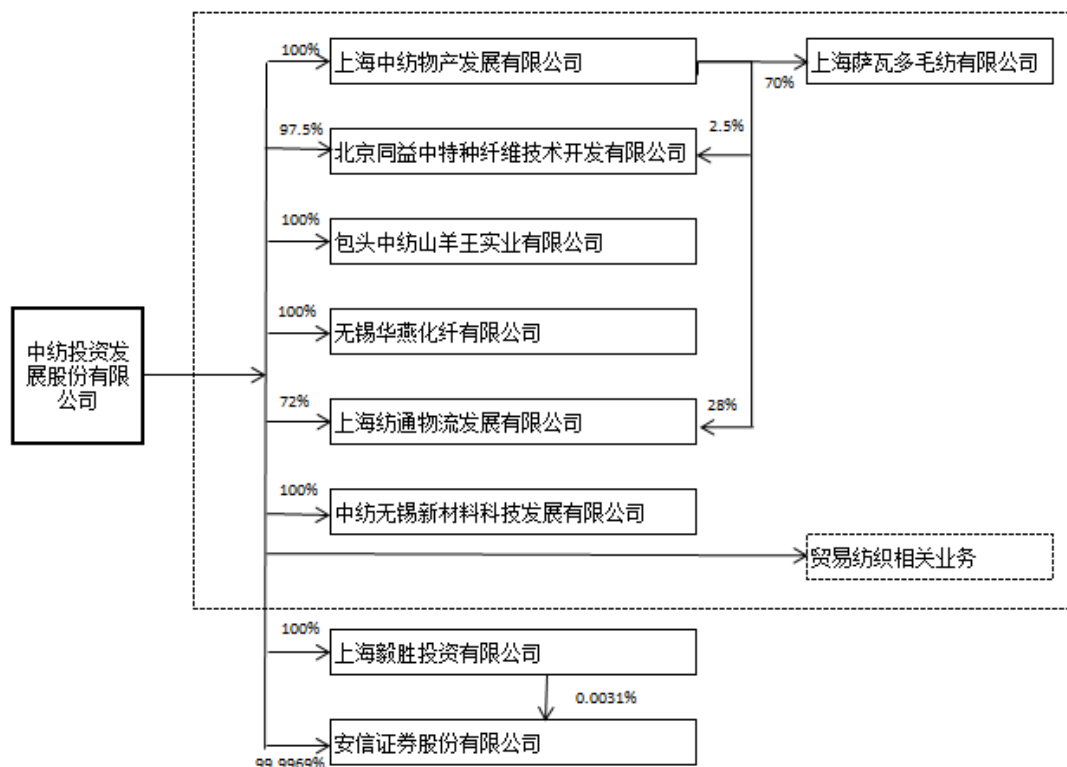
根据中纺投资六届二次临时董事会决议、2014 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准中纺投资发展股份有限公司向国家开发投资公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]199 号）文核准，中纺投资于 2015 年 2 月 16 日向安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”）原股东国家开发投资公司等 14 家交易对方发行 2,937,614,279.00 股购置相关资产；于 2015 年 3 月 23 日向符合条件的特定投资者非公开发行股份 327,454,494.00 股用于配套购置的相关资产。中纺投资所发行人民币普通股 A 股，已在上海证券交易所上市。

截至 2015 年 3 月 31 日，中纺投资注册资本为人民币 3,694,151,713.00 元，股本总数 3,694,151,713.00 股。截止本报告报出日，中纺投资法定代表人：施洪祥；注册地：上海市浦东新区浦东南路 500 号国家开发银行大厦 4202 室；办公总部：上海市延安西路 1228 号嘉利大厦 33 楼；营业执照注册号：3100001004685。

主要经营范围包括：纺织品，纺织原材料，化轻材料，新产品的开发、生产、销售，动物纤维及其他纺织纤维生产、销售，信息咨询服务，实业投资。主要产品和提供的劳务包括：高强 PE 特种纤维及相关产品，锦纶、涤纶等功能性纤维，纺织原材料、羊绒制品加工及进出口贸易，仓储物流服务等。经上述发行股份重大重组后，本集团主营业务增加证券服务业。

（二）中纺投资拟出售资产

中纺投资本次重大资产出售的标的资产为中纺投资所持安信证券与毅胜投资全部股份（股权）以外的所有资产与负债（包括或有负债），具体如下：



注：虚线框中为本次中纺投资拟出售资产。

二、财务报表的编制基础

本集团备考财务报表系依据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，假设上述的重大资产出售能够获得公司股东大会批准，并假设 2013 年 1 月 1 日本集团已完成上述重大资产出售，以本集团经审计的 2014 年度及经审阅的 2015 年 1-3 月财务报表为基础编制。

本集团依据《上市公司重大资产重组管理办法》要求编制的本备考财务报表仅供本集团向相关机构报告资产出售事宜使用。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了本集团的备考财务状况及备考经营成果等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。

本集团在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本集团库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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）外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本集团本期没有将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。

（十）应收款项

每季或每年末，对应收款项（包括应收手续费及佣金、其他应收款和长期应收款）采用备抵法核算。因债务人破产或者死亡，以其破产财产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项，经批准后确认为坏账。公司对可能发生的坏账，计提坏账准备。

对于单项金额重大的应收款项（单一债务人应收款项占所有应收款项的比例达到 10%以上），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，采用个别认定计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

对应收款项扣除押金、备用金后，分账龄按期末余额的一定比例计提坏账准备，比例如下：账龄在一年以内（含一年，以下类推）为 0.5%；一至二年为 10%；二至三年为 20%；三年以上为 50%。

对有证据表明某项应收款项收回可能性不大的，全额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

本集团发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品按照一次转销法进行摊销，包装物可以重复多次使用并回收的包装物筒管于领用时按五五摊销法摊销，其他包装物按照一次转销法进行摊销。

（十二）划分为持有待售资产及终止经营

1. 本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

（2）本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

（3）本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

2. 终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分包括：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3. 对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认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, 本集团负有承担额外损失义务的除外。对于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. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位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. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
营业用房	30	3	3.23
非营业用房	35	3	2.77
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
通讯设备	5	3	19.40

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电器设备	5	3	19.40
动力设备	5	3	19.40
办公设备	5	3	19.40
运输设备	5	3	19.40
自有固定资产改良支出	5	0	20.00

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金

额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年-70 年	产权证书
专利权	10 年	预计受益期
商标	10 年	预计受益期
沪深交易所的交易席位费	10 年	预计受益期
外购软件	5 年	预计受益期

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）商誉

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

就商誉的减值测试而言,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。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(二十一) 买入返售与卖出回购款项

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账,并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记。卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入。

(二十二) 受托理财业务

本集团的受托理财业务,包括公募基金、定向资产管理业务、集合资产管理业务、特定资产管理业务和专项资产管理业务,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。在编制会计报表时,受托理财业务列入会计报表附注。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本集团国内商品销售收入以货物已发出并取得收款凭据时确认销售收入，采用信用证结算的出口商品以商品出运海关时确认销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 手续费收入

手续费收入于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认。其中：

（1）代买卖证券手续费收入在代买卖证券交易日确认为收入；

（2）证券承销业务收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入；

（3）资产管理业务收入，根据产品合同约定的受托资产管理人报酬的计算方法向所管理的资产管理产品收取管理人费用，按权责发生制计算确认为收入。

5. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十九）融资融券业务

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。融资业务中本集团融出的资金，应当确认应收债权，并根据协议确认相应利息收入，计入当期损益；融券业务中本集团融出的证券，不终止确认该证券，同时根据协议，确认相应利息收入，计入当期损益。

四、税项

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

注：1、安信证券在中国香港地区经营子公司2014年度的所得税率为16.5%。

2、安信证券下属子公司于香港地区的营业收入无需计缴流转税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、备考财务报表主要项目注释

说明：期初指2014年12月31日，期末指2015年3月31日，上期指2014年度，本期指2015年1-3月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,379,757.38	973,154.26
银行存款	50,424,247,883.63	30,690,321,763.27
其中：自有资金	5,675,551,157.83	2,266,920,253.64
客户资金	44,748,696,725.80	28,423,401,509.63
其他货币资金	70,489,003.49	13,681,963.85
<u>合计</u>	<u>50,496,116,644.50</u>	<u>30,704,976,881.38</u>

其中，融资融券业务：

项目	期末余额	期初余额
自有信用资金	376,881,309.16	286,640,302.80
客户信用资金	5,349,817,755.17	3,594,365,885.73
<u>合计</u>	<u>5,726,699,064.33</u>	<u>3,881,006,188.53</u>

注：截至 2015 年 3 月 31 日，本集团银行存款中有人民币 4,635,158.39 元在银行中尚登记于原三家证券公司名下，在原三家证券公司破产清算完成前，资金将全部转回本集团账户；使用受到限制的货币资金为人民币 27,806,989.83 元；存放在境外的货币资金为人民币 989,080,259.49 元，主要为安信国际金融控股有限公司（“安信国际”）及其子公司使用。

（二）结算备付金

项目	期末余额	期初余额
自有备付金	880,973,522.51	905,415,496.15
客户备付金	3,434,520,462.92	6,851,082,731.25
信用备付金	731,561,859.69	1,171,869,036.74
<u>合计</u>	<u>5,047,055,845.12</u>	<u>8,928,367,264.14</u>

注：本集团期末结算备付金中有人民币 5,674,593.16 元在中国证券登记结算有限公司中尚登记于原三家证券公司名下，在原三家证券公司破产清算完成前，资金将全部转回安信证券账户。

（三）融出资金

1. 按业务及客户类型分类

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	39,439,176,604.18	26,766,571,001.05
其中： 个人客户	38,727,280,076.32	26,419,441,763.68
机构客户	711,896,527.86	347,129,237.37
孖展融资	249,045,421.73	234,428,546.95
其中： 个人客户	200,310,497.20	125,005,642.34
机构客户	48,734,924.53	109,422,904.61
<u>合计</u>	<u>39,688,222,025.91</u>	<u>27,000,999,548.00</u>

注：融资融券业务融出资金系安信证券向其客户出借资金供其购买指定的上市证券，客户在约定的期限归还所借资金，并按约定的利率支付利息。

孖展融资系安信证券下属子公司安信国际证券（香港）有限公司为客户提供以客户证券作为质押物的证券业务保证金融资，基于每个客户提供的质押物质量和财务状况设定信贷上限。

2. 按账龄分类

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 至 3 个月	34,841,378,167.66	87.79	24,026,630,400.36	88.98
3 至 6 个月	4,804,276,553.39	12.10	2,950,606,094.60	10.93
6 个月以上	42,567,304.86	0.11	23,763,053.04	0.09
<u>合计</u>	<u>39,688,222,025.91</u>	<u>100.00</u>	<u>27,000,999,548.00</u>	<u>100.00</u>

注：期末被用于质押的融出资金金额为人民币 22,492,067,874.73 元。上述融出资金中无向持有本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东融出的资金，已逾期融出资金。

3. 融资融券业务担保物公允价值

项目	期末余额	期初余额
股票	95,199,471,330.81	62,605,141,662.86
债券	1,501,012.45	2,322,461.00
基金	624,037,693.13	299,266,559.85
保证金	6,549,312,069.22	4,485,596,826.19
<u>合计</u>	<u>102,374,322,105.61</u>	<u>67,392,327,509.90</u>

（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性金融资产	13,220,242,011.91	10,623,946,535.99
其中：交易性债券投资	11,272,883,431.63	9,080,041,235.31
交易性权益工具投资	1,223,204,155.40	665,237,049.34
基金	534,019,605.87	625,511,541.85
资产管理计划	190,134,819.01	187,156,709.49
资产支持证券		66,000,000.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,543,464.21	42,054,307.70
其中：银行理财产品	68,997.78	323,147.97
信托产品	52,474,466.43	41,731,159.73
<u>合计</u>	<u>13,272,785,476.12</u>	<u>10,666,000,843.69</u>

注：期末被用于质押的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金额为人民币 4,708,421,003.47 元。

(五) 衍生金融工具

项目	期末余额		期初余额	
	名义金额	公允价值	名义金额	公允价值
1. 衍生金融资产				
其中：权益衍生工具-股票收益互换			905,760,000.00	6,802,009.20
权益衍生工具-国债期货投资	145,395,000.00	1,305,050.00	48,497,000.00	1,880.00
权益衍生工具-利率互换	1,880,000,000.00	484,476.71		
减：期货投资暂收暂付款		1,305,050.00		1,880.00
减：利率互换暂收暂付款		484,476.71		
2. 衍生金融负债				
其中：权益衍生工具-股指期货投资	916,415,629.85	24,723,070.15	151,173,440.16	0.00
权益衍生工具-股票收益互换	967,230,000.00	20,368,687.92		
权益衍生工具-场外期权	190,000,000.00	12,261,330.92		
减：期货投资暂收暂付款		24,723,070.15		43,751,340.00
3. 净额		-32,630,018.84		6,802,009.20

注：本集团对上述衍生金融工具按非套期工具核算。

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团期末所有的股指期货合约及国债期货合约产生的持仓损益金额。因此衍生金融工具项下的股指期货投资及国债期货投资按抵销后的净额列示，为人民币零元。

(六) 应收账款

1. 分项列示

项目	期末余额	期初余额
应收手续费及佣金	271,810,469.50	204,831,019.81
应收清算款	349,454,347.17	317,239,807.99
小计	<u>621,264,816.67</u>	<u>522,070,827.80</u>
减：减值准备		
应收手续费及佣金	13,610,205.38	16,547,322.35
小计	<u>13,610,205.38</u>	<u>16,547,322.35</u>
应收款项账面价值	<u>607,654,611.29</u>	<u>505,523,505.45</u>

2. 按账龄分析

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	586,777,522.19	1,102,403.18	0.19
1-2 年 (含 2 年)	8,588,957.49	858,895.75	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,584,206.84	916,841.37	20.00
3 年以上	21,314,130.15	10,732,065.08	50.35
<u>合计</u>	<u>621,264,816.67</u>	<u>13,610,205.38</u>	--

3. 按评估方式列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提	150,000.00	0.02	150,000.00	100.00	150,000.00	0.03	150,000.00	100.00
组合计提	621,114,816.67	99.98	13,460,205.38	2.17	521,920,827.80	99.97	16,397,322.35	3.14
<u>合计</u>	<u>621,264,816.67</u>	--	<u>13,610,205.38</u>	--	<u>522,070,827.80</u>	--	<u>16,547,322.35</u>	--

(七) 预付款项

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	24,000,000.00	29,000,000.00
<u>合计</u>	<u>24,000,000.00</u>	<u>29,000,000.00</u>

(八) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
存放金融同业	34,684,256.73	21,168,756.04
买入返售金融资产	27,333,483.94	10,543,115.02
其中：约定购回式证券交易	487,475.08	396,904.75
股票质押式回购交易	26,721,925.32	9,742,153.73
可供出售金融资产	23,547,163.41	25,609,651.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	374,434,060.04	303,349,421.87
融资融券业务	248,309,746.99	159,470,423.99
其他		989,244.28
<u>合计</u>	<u>708,308,711.11</u>	<u>521,130,612.56</u>

(九) 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	160,292,303.11	89,799,923.72
其中：人民币	150,251,031.54	78,627,841.41
港币	8,382,877.57	9,519,952.31
美元	1,658,394.00	1,652,130.00
信用保证金	47,215,928.03	26,422,008.10
期货保证金	88,227,271.20	93,008,203.50
转融通担保资金	629,966,674.60	611,395,630.23
履约保证金	5,011,250.00	
<u>合计</u>	<u>930,713,426.94</u>	<u>820,625,765.55</u>

注：期末存出保证金中有人民币4,950,000.00元在中国证券登记结算有限公司中尚登记于原三家证券公司名下，在原三家证券公司破产清算完成前，资金将全部转回安信证券账户。

(十) 其他应收款

1. 其他应收款账龄情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1年以内	610,927,687.37	1,174,215.35	609,753,472.02	830,493,082.59	2,107,548.26	828,385,534.33
1-2年(含2年)	97,921,686.54	696,036.95	97,225,649.59	28,673,097.98	873,145.68	27,799,952.30
2-3年(含3年)	3,945,413.65	375,892.82	3,569,520.83	5,774,061.93	392,162.88	5,381,899.05
3年以上	102,981,495.18	42,625,543.49	60,355,951.69	101,397,010.41	42,711,434.74	58,685,575.67
<u>合计</u>	<u>815,776,282.74</u>	<u>44,871,688.61</u>	<u>770,904,594.13</u>	<u>966,337,252.91</u>	<u>46,084,291.56</u>	<u>920,252,961.35</u>

2. 其他应收款减值情况

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)		占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项计提	687,711,485.52	84.30	43,024,962.55	47.13	702,926,925.72	72.74	43,208,781.85	40.57
组合计提	128,064,797.22	15.70	1,846,726.06	1.44	263,410,327.19	27.26	2,875,509.71	1.09
<u>合计</u>	<u>815,776,282.74</u>	--	<u>44,871,688.61</u>	--	<u>966,337,252.91</u>	--	<u>46,084,291.56</u>	--

3. 单项计提减值准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额	减值准备	计提比例 (%)	备注
出售资产其他应收款	596,420,003.78			
原三家证券公司客户保证金缺口	76,533,038.39	38,266,519.20	50.00	注1
其他	14,758,443.35	4,758,443.35	32.24	
<u>合计</u>	<u>687,711,485.52</u>	<u>43,024,962.55</u>	--	

注1：2006年9月及12月安信证券分别受让原三家证券公司的证券经纪类相关业务。截至本报告期末，安信证券受让上述三家被处置证券公司证券类资产，暂时形成应收客户证券交易结算资金缺口款项挂账人民币76,533,038.39元，主要为尚未取得的休眠户及单资金账户资金。对于接收日账面客户保证金缺口与经审计符合国家收购政策的客户保证金缺口的差额，已提取减值准备人民币38,266,519.20元。

根据中国人民银行、财政部、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会联合发布的《个人债权及客户证券交易结算资金收购意见》以及《中国证券投资者保护基金有限责任公司受偿债权管理办法（试行）》，中国证券投资者保护基金有限责任公司将收购被处置证券公司个人债权及客户证券交易结算资金。该应收款项的收回取决于休眠户及单资金账户的激活情况及中国证券投资者保护基金有限责任公司收购工作的进展及结果。

4. 前五名其他应收款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
出售资产其他应收款	出售资产其他应收	596,420,003.78	一年以内	73.11
原三家证券公司客户保证金缺口	应收保证金缺口款项	76,533,038.39	三年以上	9.38
东飞马佐里纺机有限公司	应收债券投资款	32,850,000.00	一年以内	4.03
江西联合股权交易中心	预付投资款	20,000,000.00	一年以内	2.45
江苏宿迁市致富皮业有限公司	应收债券投资款	15,712,500.00	一年以内	1.93
<u>合计</u>		<u>741,515,542.17</u>	--	<u>90.90</u>

（十一）买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 按交易品种分类：		
债券	1,387,332,261.34	691,064,304.09
其中： 国债	277,198,122.00	314,858,315.59
企业债	150,134,139.34	223,045,372.61
短期融资券	530,000,000.00	101,225,643.29

项目	期末余额	期初余额
中期票据	430,000,000.00	51,934,972.60
股票	2,852,884,427.60	3,462,436,974.89
其中： 约定购回式证券交易	15,849,294.02	13,498,263.11
股票质押式回购交易	2,837,035,133.58	3,448,938,711.78
<u>合计</u>	<u>4,240,216,688.94</u>	<u>4,153,501,278.98</u>
2. 按交易场所分类：		
银行间市场	1,110,134,139.34	376,205,988.50
证券交易所	3,130,082,549.60	3,777,295,290.48
<u>合计</u>	<u>4,240,216,688.94</u>	<u>4,153,501,278.98</u>

注：期末被用于质押的买入返售金融资产金额为人民币150,134,139.34元。

(1) 约定购回式证券交易按剩余期限情况

剩余期限	期末余额	期初余额
1 个月以内（含）	4,842,618.02	513,291.00
1 至 3 个月（含）	6,086,567.00	3,902,185.09
3 个月至 1 年（含）	4,920,109.00	9,082,787.02
<u>合计</u>	<u>15,849,294.02</u>	<u>13,498,263.11</u>

(2) 股票质押式回购交易按剩余期限情况

剩余期限	期末余额	期初余额
1 个月以内（含）	273,775,711.74	49,354,000.00
1 至 3 个月（含）	451,180,943.00	723,861,121.38
3 个月至 1 年（含）	1,827,837,442.14	2,405,740,153.70
1 年以上	284,241,036.70	269,983,436.70
<u>合计</u>	<u>2,837,035,133.58</u>	<u>3,448,938,711.78</u>

(3) 抵押物公允价值

剩余期限	期末余额	期初余额
债券	1,397,846,993.97	590,252,554.69
股票	10,412,477,018.28	10,666,670,196.30
<u>合计</u>	<u>11,810,324,012.25</u>	<u>11,256,922,750.99</u>

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	25,217,602.68	26,551,200.20
<u>合计</u>	<u>25,217,602.68</u>	<u>26,551,200.20</u>

(十三) 可供出售金融资产

项目	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	期末账面价值
1. 以公允价值计量					
债券	520,000,000.00	1,518,338.56	12,107,041.44		533,625,380.00
基金	306,848,481.47		117,097,269.21	7,610.17	423,938,140.51
股票	705,347,225.98		547,621,781.16	8,590,808.03	1,244,378,199.11
资产管理计划	922,903,910.50		136,037,627.07		1,058,941,537.57
银行理财产品	176,016,448.76		-148,675.09		175,867,773.67
信托计划	273,000,000.00				273,000,000.00
<u>小计</u>	<u>2,904,116,066.71</u>	<u>1,518,338.56</u>	<u>812,715,043.79</u>	<u>8,598,418.20</u>	<u>3,709,751,030.86</u>
2. 以成本计量					
股权投资	220,320,000.00				220,320,000.00
<u>合计</u>	<u>3,124,436,066.71</u>	<u>1,518,338.56</u>	<u>812,715,043.79</u>	<u>8,598,418.20</u>	<u>3,930,071,030.86</u>

期末被用于质押的可供出售金融资产金额为人民币346,372,870.00元。流通受限的可供出售金融资产如下：

1. 安信证券作为基金管理人安信基金管理有限责任公司（“安信基金”）的股东于2012年度认购的“安信平稳增长混合型发起式证券投资基金”的投资份额9,999,000.00份为该证券投资基金的发起资金，其持有期不少于3年。期末可供出售金融资产中含上述基金的账面价值为人民币13,978,602.00元。

2. 流通受限的股票投资

证券名称	证券代码	限售解禁日	期末余额	期初余额
顺鑫农业	000860	2015年6月13日	288,202,839.96	226,333,910.80
北新建材	000786	2015年9月30日	309,475,322.98	240,436,427.22
华电重工	601226	2015年12月11日	258,202,806.18	234,225,028.48
围海股份	002586	2015年3月20日	-	68,835,925.93
<u>合计</u>	--	--	<u>855,880,969.12</u>	<u>769,831,292.43</u>

3. 流通受限的理财产品

理财产品名称	受限截止日	期末余额	期初余额
安信证券安融1号集合资产管理计划	2015年11月26日	15,747,645.97	226,333,910.80
安信证券安融2号集合资产管理计划	2015年11月29日	4,991,782.57	4,752,507.04
安信证券荣享集合资产管理计划	2016年1月7日	12,283,657.00	13,300,648.08
安信证券荣享集合资产管理计划	2016年1月7日	12,283,657.00	13,300,648.08
安信证券长泰定增集合资产管理计划	2015年5月28日	13,511,986.37	1,323,718.46
安信乾盛新能源2号专项资产管理计划	2015年7月9日	10,000,000.00	10,000,000.00
安信基金鑫满益足资产管理计划	2015年3月19日	20,000,000.00	
中大安信基金量化一号资产管理计划	2015年5月11日	2,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>90,818,728.91</u>	<u>269,011,432.46</u>

4. 有承诺条件的可供出售金融资产

证券名称	备注	期末余额	期初余额
安信证券安融1号集合资产管理计划	注1	15,747,645.97	15,034,958.77
安信证券安融2号集合资产管理计划	注1	4,991,782.57	4,752,507.04
安信证券荣享集合资产管理计划	注1	12,283,657.00	13,300,648.08
安信基金龙昇量化对冲1号资产管理计划			5,880,000.00
安信基金鑫满益足资产管理计划	注2	20,000,000.00	3,062,857.14
<u>合计</u>	--	<u>53,023,085.54</u>	<u>42,030,971.03</u>

注1：安信证券投资参与其作为管理人的资产管理计划“安信证券安融1号集合资产管理计划”、“安信证券安融2号集合资产管理计划”及“安信证券荣享集合资产管理计划”的份额，承诺以管理人自产品成立之日起已提取的管理费、业绩报酬、分红资金以及持有级份额取得的分红为限，弥补其他份额持有人本金及预期收益。由于上述资产管理计划的期末累计单位净值高于份额面值，因此无须计提减值准备。

注2：本集团子公司安信基金持有安信基金作为管理人的资产管理计划“安信基金鑫满益足资产管理计划”的份额，承诺在其每个运作周期结束后或该资产管理计划合同终止后，资产管理计划净资产优先满足其他份额持有人的本金和约定收益后，享受剩余部分净资产。由于该资产管理计划期末累计单位净值高于份额面值，因此无须计提减值准备。

5. 结构化主体中的权益

本集团持有权益的结构化主体主要为资产管理计划、证券投资基金，主要从事证券投资业务。相关资产账面价值及最大损失敞口如下：

项目	期末账面价值	最大损失敞口
优先级资产管理计划	170,312,143.40	170,312,143.40
次级资产管理计划	75,197,237.65	75,197,237.65
次级证券投资基金	203,628,855.22	203,628,855.22
<u>合计</u>	<u>449,138,236.27</u>	<u>449,138,236.27</u>

（十四）融券业务

项目	期末余额	期初余额
融出证券		
其中：可供出售金融资产	127,270,956.85	207,234,509.42
转融通融入证券	6,810,647.46	4,433,312.96
<u>合计</u>	<u>134,081,604.31</u>	<u>211,667,822.38</u>
转融通融入证券余额	131,416,504.00	18,015,900.00

（十五）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动						本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		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	现金红利				
合营企业											
深圳安信德摩基金管理有限											
公司	589,274.37									589,274.37	
<u>合计</u>	<u>589,274.37</u>									<u>589,274.37</u>	

注1：安信证券之子公司安信乾宏投资有限公司（“安信乾宏”）和德摩咨询（深圳）有限公司共同投资组建深圳安信德摩基金管理有限公司（以下简称“安信德摩公司”）。根据安信德摩公司章程，安信证券对安信德摩具有共同控制，因此按权益法核算。

（十六）投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>26,472,555.20</u>		273,158.07	<u>26,199,397.13</u>
1. 房屋、建筑物	26,472,555.20		273,158.07	26,199,397.13
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>3,720,792.12</u>	<u>220,845.93</u>	<u>98,986.28</u>	<u>3,842,651.77</u>
1. 房屋、建筑物	3,720,792.12	220,845.93	98,986.28	3,842,651.77
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>22,751,763.08</u>			<u>22,356,745.36</u>
1. 房屋、建筑物	22,751,763.08			22,356,745.36

(十七) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>699,793,156.46</u>	<u>12,150,850.08</u>	<u>4,063,126.61</u>	<u>707,880,879.93</u>
其中：房屋、建筑物	154,807,909.66	2,536,401.07		157,344,310.73
机器设备	429,432,426.59	9,392,474.72	4,045,474.61	434,779,426.70
运输工具	58,990,589.63			58,990,589.63
办公设备	20,604,145.62	221,974.29	17,652.00	20,808,467.91
其他	35,958,084.96			35,958,084.96
二、累计折旧合计	<u>480,195,844.01</u>	<u>12,800,625.48</u>	<u>3,809,533.00</u>	<u>489,186,936.49</u>
其中：房屋、建筑物	42,141,307.55	1,579,246.00		43,720,553.55
机器设备	352,924,381.87	8,578,840.46	3,793,895.12	357,709,327.21
运输工具	47,707,981.25	1,081,998.79		48,789,980.04
办公设备	14,250,153.00	536,293.90	15,637.88	14,770,809.02
其他	23,172,020.34	1,024,246.33		24,196,266.67
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>150,346.42</u>		<u>25,797.19</u>	<u>124,549.23</u>
其中：房屋、建筑物				
机器设备	129,181.92		25,797.19	103,384.73
运输工具				
办公设备	21,164.50			21,164.50
其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>219,446,966.03</u>			<u>218,569,394.21</u>
其中：房屋、建筑物	112,666,602.11			113,623,757.18
机器设备	76,378,862.80			76,966,714.76
运输工具	11,282,608.38			10,200,609.59
办公设备	6,332,828.12			6,016,494.39
其他	12,786,064.62			11,761,818.29

注：期末未办妥产权证书的固定资产净值为人民币7,242,594.18元。

(十八) 在建工程

项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入其他资产	期末余额
在建项目	23,780,310.97	13,529,567.82		1,974,485.47	35,335,393.32
合计	<u>23,780,310.97</u>	<u>13,529,567.82</u>		<u>1,974,485.47</u>	<u>35,335,393.32</u>

(十九) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>836,334,504.38</u>	<u>4,592,322.43</u>	<u>883,680.00</u>	<u>840,043,146.81</u>
其中：土地使用权	639,976,671.40			639,976,671.40
交易席位费	30,250,000.00			30,250,000.00
电脑软件	153,333,420.87	4,592,322.43		157,925,743.30
其他	12,774,412.11		883,680.00	11,890,732.11
二、累计摊销额合计	<u>173,684,640.16</u>	<u>9,979,918.86</u>		<u>183,664,559.02</u>
其中：土地使用权	54,189,098.26	3,209,505.45		57,398,603.71
交易席位费	24,896,524.38	743,943.92		25,640,468.30
电脑软件	92,624,071.44	5,926,357.16		98,550,428.60
其他	1,974,946.08	100,112.33		2,075,058.41
三、无形资产减值准备				
累计金额合计				
其中：土地使用权				
交易席位费				
电脑软件				
其他				
四、无形资产账面价值				
合计	<u>662,649,864.22</u>			<u>656,378,587.79</u>
其中：土地使用权	585,787,573.14			582,578,067.69
交易席位费	5,353,475.62			4,609,531.70
电脑软件	60,709,349.43			59,375,314.70
其他	10,799,466.03			9,815,673.70

(二十) 商誉

项目	期末余额	期初余额
收购原广东证券经纪类相关业务	9,668,534.27	9,668,534.27

项目	期末余额	期初余额
收购原中关村证券经纪类相关业务	3,272,500.00	3,272,500.00
收购原中科证券经纪类相关业务	8,131,666.67	8,131,666.67
收购安信期货有限责任公司（“安信期货”）	15,947,947.68	15,947,947.68
收购安信国际	24,860,447.48	24,860,447.48
增资安信基金	5,994,575.90	5,994,575.90
原国家开发投资公司收购安信证券商誉转入	4,231,766,743.13	4,231,766,743.13
<u>合计</u>	<u>4,299,642,415.13</u>	<u>4,299,642,415.13</u>

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
待摊费用	54,867,052.00	6,507,063.17	8,461,001.94		52,913,113.23
<u>合计</u>	<u>54,867,052.00</u>	<u>6,507,063.17</u>	<u>8,461,001.94</u>		<u>52,913,113.23</u>

（二十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	201,833,569.90	50,458,392.48	203,998,327.23	50,999,581.81
已计提未支付的职工薪酬	58,606,443.22	14,651,610.80	62,781,960.33	15,695,490.08
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	1,108,597.29	277,149.32
公允价值变动				
衍生金融工具	47,579,022.28	11,894,755.57	37,477,450.80	9,369,362.70
其他	89,251,302.42	22,312,825.61	88,246,498.64	22,061,624.66
<u>合计</u>	<u>397,270,337.82</u>	<u>99,317,584.46</u>	<u>393,612,834.29</u>	<u>98,403,208.57</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

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
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产公允价值变动	149,142,832.57	37,285,708.14	43,488,916.97	10,872,229.24

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
可供出售金融资产公允价值变动	810,771,586.12	202,692,896.53	672,894,313.69	168,223,578.42
因合并结构化主体产生的归属于管理人的收益	245,609,574.00	61,402,393.50	114,797,741.22	28,699,435.31
合计	<u>1,205,523,992.69</u>	<u>301,380,998.17</u>	<u>831,180,971.88</u>	<u>207,795,242.97</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	252,626,875.97	219,200,095.13
合计	<u>252,626,875.97</u>	<u>219,200,095.13</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016	3,025,918.10	3,025,918.10	
2017	50,711,564.30	50,711,564.30	
2018	52,194,841.03	52,194,841.03	
2019	10,125,145.34	10,125,145.34	
2020	24,560,274.91	-	
无期限	112,009,132.29	103,142,626.36	
合计	<u>252,626,875.97</u>	<u>219,200,095.13</u>	

（二十三）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,477,608,479.97	276,104,500.00
质押借款	333,786,726.00	56,325,318.07
合计	<u>1,811,395,205.97</u>	<u>332,429,818.07</u>

（二十四）应付短期融资款

证券名称	面值/发行金额	发行日期	到期日期	期限	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
应付短期融资券									
14 安信 CP007	1,200,000,000	2014-10-29	2015-1-28	90 天	4.09%	1,199,976,400.00	23,600.00	1,200,000,000.00	
14 安信 CP008	1,300,000,000	2014-12-11	2015-3-11	90 天	5.20%	1,299,965,116.67		1,299,965,116.67	
15 安信 CP001	1,200,000,000	2015-1-27	2015-4-28	91 天	4.82%		1,199,813,219.78		1,199,813,219.78
15 安信 CP002	1,200,000,000	2015-3-10	2015-6-5	87 天	5.10%		1,199,749,655.17		1,199,749,655.17
小计	4,900,000,000					2,499,941,516.67	2,399,586,474.95	2,499,965,116.67	2,399,562,874.95
应付收益凭证									
安益乐享 1 号	88,860,000	2014-10-23	2015-1-22	91 天	5.30%	88,860,000.00		88,860,000.00	
安益乐享 2 号	85,600,000	2014-10-24	2015-1-26	94 天	5.30%	85,600,000.00		85,600,000.00	
安益乐享 3 号	50,680,000	2014-10-31	2015-1-29	90 天	5.30%	50,680,000.00		50,680,000.00	
安益乐享 5 号	17,200,000	2014-12-10	2015-6-8	180 天	5.30%	17,200,000.00			17,200,000.00
安益乐享 6 号	5,010,000	2014-12-11	2015-6-9	180 天	5.30%	5,010,000.00			5,010,000.00
安益乐享 7 号	23,820,000	2014-12-17	2015-6-15	180 天	5.50%	23,820,000.00			23,820,000.00
安益乐享 8 号	4,770,000	2014-12-18	2015-6-16	180 天	5.50%	4,770,000.00			4,770,000.00
安益乐享 9 号	44,120,000	2015-1-7	2015-7-6	180 天	6.00%		44,120,000.00		44,120,000.00
安益乐享 10 号	197,830,000	2015-1-8	2015-7-7	180 天	6.00%		197,830,000.00		197,830,000.00
安益乐享 11 号	42,560,000	2015-1-16	2015-8-3	199 天	6.00%		42,560,000.00		42,560,000.00
安益乐享 12 号	61,120,000	2015-1-21	2015-8-4	195 天	6.00%		61,120,000.00		61,120,000.00
安益乐享 13 号	64,230,000	2015-1-22	2015-8-5	195 天	6.00%		64,230,000.00		64,230,000.00

证券名称	面值/发行金额	发行日期	到期日期	期限	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安益乐享 15 号	47,500,000	2015-1-28	2015-8-11	195 天	6.00%		47,500,000.00		47,500,000.00
安益乐享 16 号	60,720,000	2015-1-29	2015-8-12	195 天	6.00%		60,720,000.00		60,720,000.00
安益乐享 17 号	104,020,000	2015-2-4	2015-5-5	90 天	5.30%		104,020,000.00		104,020,000.00
安益乐享 18 号	17,660,000	2015-3-17	2015-8-12	148 天	5.50%		17,660,000.00		17,660,000.00
安益乐享 19 号	139,330,000	2015-3-19	2015-5-18	60 天	5.80%		139,330,000.00		139,330,000.00
安益乐享 20 号	13,560,000	2015-3-24	2015-8-19	148 天	5.50%		13,560,000.00		13,560,000.00
安益乐享 21 号	236,300,000	2015-3-26	2015-5-25	60 天	5.80%		236,300,000.00		236,300,000.00
小计	1,304,890,000					275,940,000.00	1,028,950,000.00	225,140,000.00	1,079,750,000.00
合计	6,204,890,000					2,775,881,516.67	3,428,536,474.95	2,725,105,116.67	3,479,312,874.95

(二十五) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	900,000,000.00	-
转融通融入资金	2,796,000,000.00	2,803,000,000.00
<u>合计</u>	<u>3,696,000,000.00</u>	<u>2,803,000,000.00</u>

注：转融通融入资金为本集团向中国证券金融股份有限公司拆入的资金。截至本期末，本集团转融通融入资金待偿还合约的剩余期限为182天以内，转融资金利率分别为5.80%至6.30%。

(二十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金	45,014,181.56	42,201,777.74
清算待交收款项	400,901,559.22	591,683,751.89
应付资产管理计划份额持有人 净资产	3,864,210,100.73	3,906,053,793.93
应付履约保证金	50,032,338.54	50,020,000.00
<u>合计</u>	<u>4,360,158,180.05</u>	<u>4,589,959,323.56</u>

(二十七) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
按交易品种分类：		
债券	3,926,050,404.10	3,253,601,345.75
其中： 国债	2,872,100,404.10	2,318,301,345.75
企业债	521,450,000.00	760,300,000.00
短期融资券	398,000,000.00	
中期票据	134,500,000.00	175,000,000.00
债权收益权	17,971,681,442.00	15,276,281,442.00
<u>合计</u>	<u>21,897,731,846.10</u>	<u>18,529,882,787.75</u>
按交易场所分类：		
银行间市场	1,282,549,257.10	1,752,798,913.75
证券交易所	2,643,501,147.00	1,500,802,432.00
其他	17,971,681,442.00	15,276,281,442.00
<u>合计</u>	<u>21,897,731,846.10</u>	<u>18,529,882,787.75</u>

(二十八) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,193,444,186.43	1,010,480,560.50	868,863,572.58	1,335,061,174.35
离职后福利中的设定提存计划负债	24,759,275.55	25,352,350.66	26,151,808.88	23,959,817.33
<u>合计</u>	<u>1,218,203,461.98</u>	<u>1,035,832,911.16</u>	<u>895,015,381.46</u>	<u>1,359,020,991.68</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,139,746,444.97	966,981,687.27	844,402,909.27	1,262,325,222.97
二、职工福利费	40,839.60	2,501,553.59	2,372,356.19	170,037.00
三、社会保险费	429,887.07	8,737,570.67	8,526,905.76	640,551.98
四、住房公积金	222,272.68	13,039,649.65	13,058,701.75	203,220.58
五、工会经费和职工教育经费	53,004,742.11	19,220,099.32	502,699.61	71,722,141.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,193,444,186.43</u>	<u>1,010,480,560.50</u>	<u>868,863,572.58</u>	<u>1,335,061,174.35</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	15,775,669.20	814,947.32
失业养老保险	947,703.36	59,317.36
企业年金缴费	8,681,853.38	11,219,862.82
其他	746,582.94	11,865,689.83
<u>合计</u>	<u>26,151,808.88</u>	<u>23,959,817.33</u>

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	264,033,951.30	160,242,673.53
营业税	61,465,352.73	61,753,036.37

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	4,322,317.89	4,298,734.72
教育费附加	3,029,078.32	3,059,518.74
个人所得税	68,892,983.63	72,615,701.95
其他	19,192,993.43	6,164,840.32
<u>合计</u>	<u>420,936,677.30</u>	<u>308,134,505.63</u>

（三十）应付利息

项目	期末余额	期初余额
客户保证金	9,011,190.81	7,738,003.78
短期借款	1,055,264.67	1,123,914.53
拆入资金	60,020,946.01	35,531,970.12
其中：转融通融入资金	59,574,612.67	35,531,970.12
卖出回购金融资产款	141,396,450.18	98,492,461.71
应付收益凭证	9,256,629.53	2,351,232.90
应付短期融资券	13,187,506.84	12,360,657.54
应付公司债	114,287,671.22	68,572,602.73
应付次级债	103,246,575.34	211,578,082.18
<u>合计</u>	<u>451,462,234.60</u>	<u>437,748,925.49</u>

（三十一）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
安信证券其他应付款	140,211,164.30	128,733,389.76
<u>合计</u>	<u>140,211,164.30</u>	<u>128,733,389.76</u>

（三十二）代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
个人客户	43,724,982,605.56	30,719,355,461.38
其中：普通经纪业务	37,080,901,862.43	26,320,787,415.51
信用业务	6,644,080,743.13	4,398,568,045.87
机构客户	5,651,181,473.25	5,138,482,365.88
其中：普通经纪业务	5,588,079,867.95	4,824,607,446.83
信用业务	63,101,605.30	313,874,919.05
<u>合计</u>	<u>49,376,164,078.81</u>	<u>35,857,837,827.26</u>

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	68,736,821.82	72,521,196.45
<u>合 计</u>	<u>68,736,821.82</u>	<u>72,521,196.45</u>

(三十四) 应付债券

债券名称	面值/发行 金额	发行日期	到期日期	债券 期限	票面利 率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
13 安信债	36 亿元	2013-8-19	2018-8-19	5 年期	5.15%	3,579,421,911.41	3,112,652.06	-	3,582,534,563.47
14 安信次级债	40 亿元	2014-3-20	2016-3-20	2 年期	6.20%	3,996,674,260.29	675,616.44	-	3,997,349,876.73
14 年安信第二期次级 债	25 亿元	2014-11-18	2016-11-17	2 年期	5.50%	2,500,000,000.00	9,109.59	50,000.00	2,499,959,109.59
15 年安信 次级债	40 亿元	2015-1-22	2017-1-21	2 年期	5.90%	-	4,000,007,452.05	80,000.00	3,999,927,452.05
<u>合计</u>	<u>141 亿元</u>					<u>10,076,096,171.70</u>	<u>4,003,804,830.14</u>	<u>130,000.00</u>	<u>14,079,771,001.84</u>

(三十五) 预计负债

项目	期初余额	本期计提	本期支付或转出	期末余额
其他	5,626,567.02		11,447.02	5,615,120.00
<u>合计</u>	<u>5,626,567.02</u>		<u>11,447.02</u>	<u>5,615,120.00</u>

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
代理兑付证券款	6,161,972.98	6,161,972.98
休眠客户证券交易结算资金	81,271,104.00	81,585,934.57
<u>合 计</u>	<u>87,433,076.98</u>	<u>87,747,907.55</u>

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他		
一、有限售条件股份	3,265,068,773.00					3,265,068,773.00	3,265,068,773.00
1. 国有法人股	2,743,383,545.00					2,743,383,545.00	2,743,383,545.00
2. 其他内资持股	521,685,228.00					521,685,228.00	521,685,228.00
其中：境内非国有法 人持股	521,685,228.00					521,685,228.00	521,685,228.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他		
二、无限售条件流通 股份	429,082,940.00						429,082,940.00
人民币普通股	429,082,940.00						429,082,940.00
股份合计	429,082,940.00	3,265,068,773.00					3,694,151,713.00

（三十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	9,797,478,211.08	7,740,524,456.89		17,538,002,667.97
其他资本公积	14,123,540.48			14,123,540.48
合计	9,811,601,751.56	7,740,524,456.89		17,552,126,208.45

注：本期资本溢价系公开发行股份及同一控制下追溯调整期初资本公积导致。

（三十九）归属于母公司的其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额			期末 余额	
		本期 增加	本期 减少	所得说 小计		
以后将重分类进损益的其他综合收益	298,633,815.54	190,593,284.58		46,911,305.50	143,681,979.08	442,315,794.62
其中：境外经营外币折算差额		1,332,383.25			1,332,383.25	1,332,383.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计		1,332,383.25			1,332,383.25	1,332,383.25
可供出售金融资产公允价值变动	297,080,274.32	423,724,062.18		105,527,095.71	318,196,966.47	615,277,240.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,553,541.22	234,463,160.85		58,615,790.21	175,847,370.64	174,293,829.42
小计	298,633,815.54	189,260,901.33		46,911,305.50	142,349,595.83	440,983,411.37
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						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
合计	298,633,815.54	190,593,284.58		46,911,305.50	143,681,979.08	442,315,794.62

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,595,055.64			21,595,055.64
任意盈余公积	1,171,000.00			1,171,000.00
<u>合计</u>	<u>22,766,055.64</u>			<u>22,766,055.64</u>

(四十一) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	78,488,442.24			78,488,442.24
交易风险准备	71,353,129.30			71,353,129.30
<u>合计</u>	<u>149,841,571.54</u>			<u>149,841,571.54</u>

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	843,007,178.38	130,447,467.66
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	843,007,178.38	130,447,467.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	739,763,839.29	862,401,282.26
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		149,841,571.54
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,582,771,017.66	843,007,178.38

(四十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	1,269,941.63	8,088,430.67
<u>合计</u>	<u>1,269,941.63</u>	<u>8,088,430.67</u>
其他业务成本	235,352.31	1,161,503.26
<u>合计</u>	<u>235,352.31</u>	<u>1,161,503.26</u>

（四十四）利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
存放金融同业利息收入	194,429,254.65	525,355,032.94
其中：自有资金存款利息收入	23,567,465.39	64,181,624.41
客户资金存款利息收入	170,861,789.26	461,173,408.53
买入返售利息收入	82,354,521.42	247,881,326.45
其中：约定购回式证券交易利息收入	332,624.58	4,553,392.96
股票质押式回购利息收入	76,614,704.64	210,938,055.58
融资融券业务利息收入	703,541,909.75	1,227,564,076.63
其他利息收入	539,311.87	3,942,046.79
小计	<u>980,864,997.69</u>	<u>2,004,742,482.81</u>
利息支出		
客户保证金利息支出	33,206,514.49	68,740,407.43
卖出回购利息支出	308,278,238.15	499,048,858.87
其中：报价回购利息支出	-	
拆入资金利息支出	45,555,942.72	119,327,306.92
其中：转融通利息支出	41,425,339.93	109,026,812.46
公司债券利息支出	48,827,720.55	198,023,533.33
次级债券利息支出	140,360,671.24	213,732,342.47
应付短期融资款利息支出	30,762,981.65	127,275,881.95
短期借款利息支出	2,849,851.09	12,858,669.65
应付收益凭证利息支出	9,910,258.49	2,351,232.90
其他利息支出	608,917.25	682,406.96
小计	<u>620,361,095.63</u>	<u>1,242,040,640.48</u>
利息净收入	<u>360,503,902.06</u>	<u>762,701,842.33</u>

（四十五）手续费及佣金净收入

（1）手续费及佣金净收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	1,588,597,465.04	3,248,359,745.07
其中：证券经纪业务收入	1,547,745,265.87	3,141,816,150.00
其中：代理买卖证券业务	1,407,595,091.45	2,879,444,157.49

项目	本期发生额	上期发生额
交易单元席位租赁	131,857,410.92	236,126,601.83
代销金融产品业务	8,292,763.50	26,245,390.68
期货经纪业务收入	40,852,199.17	106,543,595.07
投资银行业务收入	179,294,330.04	600,128,430.86
其中：证券承销业务	123,625,100.00	358,713,058.62
保荐服务业务	12,000,000.00	103,336,464.65
财务顾问业务	43,669,230.04	138,078,907.59
投资咨询业务收入	58,806,777.19	117,599,643.38
资产管理业务收入	68,461,685.60	296,911,565.27
基金管理业务收入	13,512,241.08	47,650,009.90
其他	3,279,808.83	1,060,458.15
<u>小计</u>	<u>1,911,952,307.78</u>	<u>4,311,709,852.63</u>
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	283,121,954.15	535,465,802.65
其中：证券经纪业务支出	277,473,217.24	522,652,436.61
其中：代理买卖证券业务	273,462,600.35	509,726,724.86
交易单元席位租赁	4,010,616.89	12,925,711.75
期货经纪业务支出	5,648,736.91	12,813,366.04
投资银行业务支出	100,000.00	25,608,825.86
其中：证券承销业务	-	21,182,689.56
财务顾问业务	100,000.00	4,426,136.30
投资咨询业务支出	1,617,634.00	9,491,155.44
资产管理业务支出	1,926,286.88	19,804,108.53
基金管理业务支出	1,284,060.75	4,057,151.23
其他	2,512,950.33	12,085,016.66
<u>小计</u>	<u>290,562,886.11</u>	<u>606,512,060.37</u>
<u>手续费及佣金净收入</u>	<u>1,621,389,421.67</u>	<u>3,705,197,792.26</u>

(2) 代销金融产品业务收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	代理销售金额	代理销售收入	代理销售金额	代理销售收入
基金	7,124,372,882.05	8,051,727.22	33,757,240,406.10	22,648,412.12
资产管理计划	67,856,730,861.17	241,036.28	156,338,954,180.80	3,596,978.56
<u>合计</u>	<u>74,981,103,743.22</u>	<u>8,292,763.50</u>	<u>190,096,194,586.90</u>	<u>26,245,390.68</u>

注：资产管理计划的代理销售金额包含投资人参与和退出金额。

(3) 证券承销业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
股票承销收入	103,500,000.00	252,538,814.75
政府债券承销收入	1,525,000.00	6,680,000.00
金融债承销收入	3,048,000.00	37,692,143.06
公司债券承销收入	15,552,100.00	61,802,100.81
<u>合计</u>	<u>123,625,100.00</u>	<u>358,713,058.62</u>

(4) 财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	5,900,000.00	30,980,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他		1,087,550.00
其他财务顾问业务净收入	37,669,230.04	101,585,221.29
<u>合计</u>	<u>43,569,230.04</u>	<u>133,652,771.29</u>

(5) 资产管理业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
定向资产管理业务收入	24,945,155.93	117,838,200.64
集合资产管理业务收入	24,759,280.48	88,060,415.24
特定资产管理业务收入	5,777,390.32	33,422,399.32
专项资产管理业务收入	12,979,858.87	57,590,550.07
<u>合计</u>	<u>68,461,685.60</u>	<u>296,911,565.27</u>

(四十六) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,032,725,581.31	2,311,465,160.05
租赁费	41,953,967.90	162,046,333.65
折旧与摊销费	31,142,560.00	119,350,390.30
业务招待费	18,179,685.36	93,076,465.04
专线租赁费	17,704,272.32	69,857,810.05
基金销售及管理费用	7,325,002.46	54,091,294.22
证券投资者保护基金	12,870,709.33	26,580,465.60
其他	70,203,460.17	321,487,292.05
<u>合计</u>	<u>1,232,105,238.85</u>	<u>3,157,955,210.96</u>

(四十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	141,251,473.14	302,951,106.65
城市维护建设税	9,817,863.30	21,058,388.16
教育费附加	7,035,468.98	15,119,973.93
河道管理费	928,020.88	2,938,300.74
<u>合计</u>	<u>159,032,826.30</u>	<u>342,067,769.48</u>

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,149,719.92	26,623,729.91
固定资产减值损失		43,796.96
无形资产减值损失		393,775.79
可供出售金融资产减值损失		995,740.20
其中：融出证券资产减值损失		508,714.87
<u>合计</u>	<u>-4,149,719.92</u>	<u>28,057,042.86</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	183,130,021.49	336,815,676.52
衍生金融工具	-11,180,741.62	-38,480,650.80
<u>合计</u>	<u>171,949,279.87</u>	<u>298,335,025.72</u>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有金融工具期间取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	170,473,362.01	727,063,108.77
可供出售金融资产	30,818,405.98	71,828,949.10
处置金融工具取得的投资收益/(损失)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	219,186,240.01	442,255,103.05
交易性金融负债		225,379.17
可供出售金融资产	180,425,027.93	54,540,370.98
衍生金融工具	-88,789,220.68	-278,781,223.59

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
小计	512,113,815.25	1,017,131,687.48
资产管理计划份额持有人收益	-102,752,179.35	-267,335,840.38
按权益法核算的长期股权投资损失	-	79,274.37
小计	-102,752,179.35	-267,256,566.01
合计	409,361,635.90	749,875,121.47

（五十一）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	15,190.20	197,450.38
政府补助	35,517.48	5,426,507.62
代扣代缴税金手续费收入	174,291.47	7,823,002.86
其他	315,808.95	782,140.57
合计	540,808.10	14,229,101.43

（五十二）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	697,396.38	622,800.56
公益性捐赠支出		146,742.25
其他	272,719.80	573,488.84
合计	970,116.18	1,343,031.65

（五十三）所得税费用

（1）分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	318,187,474.10	516,998,399.52
其中：当期所得税	260,851,239.18	470,243,074.08
对以前期间当期所得税的调整	-865,826.28	6,030,828.02
递延所得税	58,202,061.20	40,724,497.42

（2）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	1,177,582,161.78	2,008,448,497.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	294,395,540.44	502,112,124.43

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的费用	22,603,120.33	12,478,285.13
免税收入	2,054,639.61	-3,622,838.06
对以前期间当期所得税的调整	-865,826.28	6,030,828.02
<u>所得税费用合计</u>	<u>318,187,474.10</u>	<u>516,998,399.52</u>

七、合并范围的变动

（一）通过设立方式取得的子公司

2015年2月6日成立全资子公司上海毅胜投资有限公司，注册资本100万元。

（二）同一控制下合并取得的子公司

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
安信证券	100	同受国投集团非暂时性控制	2015年2月16日	完成股份登记	599,456,813.14	298,840,979.4

2. 企业合并成本

项目	安信证券
合并成本	18,271,960,857.95
其中：发行的权益性证券的账面价值	18,271,960,857.95

3. 被合并方的资产和负债

项目	安信证券	
	合并日	上期期末
货币资金	33,788,911,789.66	30,704,976,881.38
其中：客户存款	32,034,613,198.16	28,423,401,509.63
结算备付金	5,581,558,273.76	8,928,367,264.14
其中：客户备付金	3,038,663,269.78	6,851,082,731.25
融出资金	32,674,693,563.13	27,000,999,548.00
交易性金融资产	11,027,488,234.83	10,666,000,843.69
衍生金融资产	301,920.00	6,802,009.20
买入返售金融资产	4,695,590,638.67	4,153,501,278.98
应收款项	869,233,052.68	505,523,505.45

项目	安信证券	
	合并日	上期期末
应收利息	687,947,467.58	521,130,612.56
存出保证金	832,744,520.44	820,625,765.55
可供出售金融资产	3,718,529,371.27	4,309,504,035.41
长期股权投资	589,274.37	589,274.37
投资性房地产	22,503,975.98	22,751,763.08
固定资产	220,536,483.76	219,446,966.03
在建工程	26,525,889.79	23,780,310.97
无形资产	660,549,055.64	662,649,864.22
商誉	67,875,672.00	67,875,672.00
递延所得税资产	8,206,642.82	8,190,928.53
其他资产	294,328,901.30	434,251,209.77
减：短期借款	333,601,310.07	332,429,818.07
应付短期融资券	2,499,760,077.78	2,775,881,516.67
拆入资金	2,803,000,000.00	2,803,000,000.00
衍生金融负债	2,741,110.57	
卖出回购金融资产款	19,755,141,078.45	18,529,882,787.75
代理买卖证券款	36,430,302,930.42	35,857,837,827.26
代理承销证券款	30,000,000.00	
应付职工薪酬	1,415,410,332.65	1,218,203,461.98
应交税费	176,323,821.37	308,134,505.63
应付款项	4,094,204,839.32	4,589,959,323.56
应付利息	590,632,322.23	437,748,925.49
预计负债	5,626,567.02	5,626,567.02
应付债券	14,077,356,088.23	10,076,096,171.70
递延所得税负债	115,321,890.71	117,582,962.93
其他负债	922,059,777.00	289,002,493.76
<u>净资产</u>	<u>11,926,632,581.86</u>	<u>11,715,581,371.51</u>
减：少数股东权益	121,559,148.13	119,416,750.42
<u>取得的净资产</u>	<u>11,805,073,433.73</u>	<u>11,596,164,621.09</u>

注：对安信证券股权

（三）结构化主体

下列结构化主体纳入合并报表范围。

结构化主体名称	产品类型	管理人	持有份额	计划总份额	持有比例
安信理财 3 号宏观领航集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	39,359,234.29	75,531,230.15	52.11%
安信证券瑞丰债券分级集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	240,898,987.45	1,366,535,921.61	17.63%
安信证券瑞安债券分级集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	223,016,401.76	1,156,290,959.74	19.29%
安信证券月惠宝集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	25,107,252.30	162,020,808.38	15.50%
安信证券安盈宝集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	16,098,910.07	80,592,701.69	19.98%
安信证券安发宝集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	42,514,496.87	212,668,032.41	19.99%
安信证券瑞富债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	49,992,474.62	299,330,900.24	16.70%
安信证券瑞祥债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	50,025,281.09	299,454,534.43	16.71%
安信证券瑞和债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	49,735,704.75	297,827,291.53	16.70%
安信证券瑞享债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	32,787,829.60	196,726,977.60	16.67%
安信证券瑞泽债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	16,445,747.29	98,674,483.73	16.67%
安信证券步步为赢集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	1,000,000.00	30,951,643.37	3.23%
安信证券资融通 1 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	11,000,000.00	110,000,000.00	10.00%
安信基金-建行-安信证券资产管理计划	特定资产管理计划	安信基金	32,471,482.89	32,471,482.89	100.00%
安信基金-工行-安信证券资产管理计划	特定资产管理计划	安信基金	163,651,457.79	163,651,457.79	100.00%
安信基金金池广溢资产管理计划	特定资产管理计划	安信基金	18,071,101.49	113,732,743.85	15.89%
安信基金鑫股添利 2 号资产管理计划	特定资产管理计划	安信基金	150,008,250.00	151,008,250.00	99.34%
安信价值精选股票型证券投资基金	证券投资基金	安信基金	22,460,916.44	39,485,694.49	56.88%
龙腾量化行业中性资产管理计划	注	特定资产管理计划	2,000,000.00	6,000,277.08	33.33%
龙腾量化指数增强资产管理计划	注	特定资产管理计划	2,000,000.00	6,000,218.75	33.33%
龙昇量化对冲 1 号资产管理计划	注	特定资产管理计划	5,880,000.00	35,281,661.49	16.67%
ESSENCECHINAGROWTHFUND	证券投资基金	安信国际	200,000.00	200,000.00	100.00%
ESSENCECHINAOPPORTUNITIESSEGREGATEDPORTFOLIO	证券投资基金	安信国际	2,646,000.00	2,872,129.00	92.13%

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司全称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表
上海毅胜投资有限公司	上海	100.00	投资	100.00	100	100	是
安信证券股份有限公司	深圳市	319,999.00	证券经纪、咨询、承销与保荐等	1,862,396.01	100	100	是

子公司全称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表
安信乾宏投资有限公司	深圳市	30,000.00	投资；财务顾问服务	30,000.00	100	100	是
乾能投资管理有限公司	深圳市	10,000.00	受托管理股权投资基金、投资管理、投资顾问、投资咨询、信息咨询	5,100.00	51	51	是
安信国际证券（香港）有限公司	香港	不适用	证券买卖经纪业务	港币 30,000.00 万元	100	100	是
安信融资（香港）有限公司	香港	不适用	机构融资咨询业务	港币 3,500 万元	100	100	是
安信资产管理（香港）有限公司	香港	不适用	资产管理及证券买卖咨询服务	港币 3,000 万元	100	100	是
安信期货（香港）有限公司	香港	不适用	期货合约交易及咨询服务	港币 3,000 万元	100	100	是
安信证券投资（香港）有限公司	香港	不适用	证券自营	港币 1,000 万元	100	100	是
安信财务（香港）有限公司	香港	不适用	财务业务	港币 1 元	100	100	是
安信国际金融控股（香港）有限公司	香港	不适用	安信国际金融控股有限公司 内部管理服务	港币 1 元	100	100	是
安信国际资本有限公司	香港	不适用	私募基金业务	港币 1,000 万元	100	100	是
安信财富管理（深圳）有限公司	深圳市	1,000.00	投资咨询、企业策划、信息咨询 服务	300.00	100	100	是
安信咨询服务（深圳）有限公司	深圳市	港币 800 万元	项目投资信息咨询、企业营销策划、经济信息咨询	港币 800 万元	100	100	是
安信乾盛财富管理（深圳）有限公司	深圳市	2,000.00	特定客户资产管理业务及中国证监会认可的其他业务	人民币 2,000.00 万元	100	100	是
安信国际财富管理有限公司	香港	不适用	保险代理业务	港币 200 万元	100	100	是
安信期货有限责任公司	北京	28,600 万元	金融期货经纪、商品期货经纪、期货投资咨询	26,541 万元	100	100	是
安信国际金融控股有限公司	香港	不适用	投资控股	港币 100,000 万元	100	100	是
安信基金管理有限责任公司	深圳	35,000 万元	基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务	人民币 18,447 万元	52.71	52.71	是

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股 比例 (%)	少数股东的表 决权比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 支付的股利	期末少数股东 权益余额
安信基金管理有限责任公司	47.29	47.29	(5,751,156.19)	-	73,891,573.20
乾能投资管理有限公司	49.00	49.00	738,240.52	-	40,544,939.94

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	安信基金管理有限责任公司	乾能投资管理有限公司
	期末余额或本期发生额	期末余额或本期发生额
资产合计	257,207,808.35	95,719,592.98
负债合计	100,969,407.30	12,974,817.59
营业收入	41,259,670.39	4,382,475.71
净利润	(12,160,404.88)	1,506,613.31
综合收益总额	(12,160,404.88)	1,459,470.46

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的主体

无。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

在纳入合并报表范围的结构化主体中的权益详见本附注2。

6. 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

2. 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各类金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定范围。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

本集团信用风险主要来自三方面：一是代理客户买卖证券及进行的期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失。二是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等担保品交易业务的信用风险以及股票收益互换业务等保证金交易业务的信用风险，指由于客户未能履行合同约定而带来损失的风险；三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制经纪业务产生的信用风险，在中国大陆代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，很大程度上控制了交易业务相关的结算风险。

融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购、股票收益互换等业务的信用风险主要涉及客户提供虚假数据、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。公司主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，控制此类业务的信用风险。

信用产品投资方面，对于信托类投资，公司制定了产品准入标准和投资限额，通过风险评估、风险提示和司法追索等方式对其信用风险进行管理；对于债券类投资，公司制定了交易对手授信制度，并针对信用评级制定相应的投资限制。

如交易对手集中于某一行业或地区，或共同具备某些经济特性，其信用风险通常会相应提高。同时，不同行业和经济地区的发展均有其独特的特点，因此不同的行业和经济地区的信用风险亦不相同。安信证券未考虑抵质押物的最大风险敞口主要集中在中国大陆地区。

下表列示了相关业务的抵质押物公允价值及未考虑抵质押物的最大风险敞口情况：

项目明细	2015年3月31日	2014年12月31日
银行存款及其他货币资金	50,493,736,887.12	30,704,003,727.12
结算备付金	5,047,055,845.12	8,928,367,264.14
融出资金	39,688,222,025.91	27,000,999,548.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,272,785,476.12	10,666,000,843.69
买入返售金融资产	4,240,216,688.94	4,153,501,278.98
应收款项	621,264,816.67	522,070,827.80
应收利息	708,308,711.11	521,130,612.56
存出保证金	930,713,426.94	820,625,765.55
可供出售金融资产	3,718,349,449.06	4,145,782,453.61
其他资产	152,475,187.99	302,447,409.56
最大信用风险敞口	118,873,128,514.98	87,764,929,731.01

项目明细	2015年3月31日	2014年12月31日
融资融券	102,374,322,105.61	67,392,327,509.90
买入返售金融资产	11,810,324,012.25	11,256,922,750.99
抵质押物的公允价值	<u>114,184,646,117.86</u>	<u>78,649,250,260.89</u>

安信证券业务板块没有重大的对外担保，因此，在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，最能代表资产负债表日最大信用风险敞口为金融资产的账面金额减去相应的减值准备，故不重复披露。

本集团各项金融资产（未扣除减值准备）的信用质量分析如下：

2015年3月31日	既未逾期	已逾期但未减值			已减值	合计
	也未减值	逾期3个月以内	逾期3个月至1年	逾期1年以上		
银行存款及其他						
货币资金	50,493,736,887.12					50,493,736,887.12
结算备付金	5,047,055,845.12					5,047,055,845.12
融出资金	39,688,222,025.91					39,688,222,025.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,272,785,476.12					13,272,785,476.12
买入返售金融资产	4,240,216,688.94					4,240,216,688.94
应收款项	555,835,346.12	21,760,123.13	13,339,392.58	30,179,954.84	150,000.00	621,264,816.67
应收利息	708,308,711.11					708,308,711.11
存出保证金	930,713,426.94					930,713,426.94
可供出售金融资产	3,580,889,947.03				137,459,502.03	3,718,349,449.06
其他资产	21,121,206.25	50,062,500.00			81,291,481.74	152,475,187.99
合计	<u>118,538,885,560.66</u>	<u>71,822,623.13</u>	<u>13,339,392.58</u>	<u>30,179,954.84</u>	<u>218,900,983.77</u>	<u>118,873,128,514.98</u>

（续上表）

2014年12月31日	既未逾期	已逾期但未减值			已减值	合计
	也未减值	逾期3个月以内	逾期3个月至1年	逾期1年以上		
银行存款及其他						
货币资金	30,704,003,727.12					30,704,003,727.12
结算备付金	8,928,367,264.14					8,928,367,264.14
融出资金	27,000,975,647.71	23,900.29				27,000,999,548.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,666,000,843.69					10,666,000,843.69

2014 年 12 月 31 日	既未逾期	已逾期但未减值			已减值	合计
	也未减值	逾期 3 个月以内	逾期 3 个月至 1 年	逾期 1 年以上		
买入返售金融资产	4,153,501,278.98					4,153,501,278.98
应收款项	466,707,720.80	13,279,294.67	5,769,596.60	36,164,215.73	150,000.00	522,070,827.80
应收利息	521,130,612.56					521,130,612.56
存出保证金	820,625,765.55					820,625,765.55
可供出售金融资产	3,971,254,458.04				174,527,995.57	4,145,782,453.61
其他资产	220,940,487.62				81,506,921.94	302,447,409.56
合计	<u>87,453,507,806.21</u>	<u>13,303,194.96</u>	<u>5,769,596.60</u>	<u>36,164,215.73</u>	<u>256,184,917.51</u>	<u>87,764,929,731.01</u>

（二）流动风险

流动性风险管理的主要措施

（1）建立以净资本为核心的风险监控体系。安信证券建立了以净资本为核心的风险监控体系，同时安信证券根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了以“资产负债率、净资产负债率、自营权益投资比率、净资本比率”等影响安信证券流动性风险的监控指标。

（2）严格控制自营业务投资规模。安信证券严格控制自营业务投资规模，自营投资占净资本的比例严格控制在监管机关的要求之内。在控制规模的同时，安信证券对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

2015年3月31日	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月至1年	1年以上至5年	5年以上	无期限	合计
短期借款	-	1,814,860,321.57	-	-	-	-	1,814,860,321.57
应付短期融资款	-	2,965,754,471.78	566,034,592.33	-	-	-	3,531,789,064.11
拆入资金	-	3,189,933,622.25	590,218,200.00	-	-	-	3,780,151,822.25
衍生金融负债	-	8,395,028.25	16,228,285.59	-	-	-	24,623,313.84
卖出回购金融资产款	-	11,504,725,998.77	8,143,150,341.13	3,170,461,222.22	-	-	22,818,337,562.12
代理买卖证券款	49,385,175,269.62	-	-	-	-	-	49,385,175,269.62
应付款项	503,130,663.79	1,621,388,845.23	2,207,503,279.17	28,135,391.86	-	-	4,360,158,180.05
应付债券	-	-	4,806,900,000.00	10,658,900,000.00	-	-	15,465,800,000.00
其他负债	116,058,919.64	173,458,380.17	769,316,104.49	520,014,394.55	11,865,689.83	21,621,684.85	1,612,335,173.53
合计	50,004,364,853.05	21,278,516,668.02	17,099,350,802.71	14,377,511,008.63	11,865,689.83	21,621,684.85	102,793,230,707.09

(续上表)

2014年12月31日	逾期/即时偿还	3个月以内	3个月至1年	1年以上至5年	5年以上	无期限	合计
短期借款		336,209,715.78					336,209,715.78
应付短期融资款		2,756,915,272.82	52,155,957.26				2,809,071,230.08
拆入资金		595,977,566.67	2,289,212,622.25				2,885,190,188.92
卖出回购金融资产款		6,630,342,418.82	11,023,190,081.81	1,619,691,222.22			19,273,223,722.85
代理买卖证券款	35,865,575,831.04						35,865,575,831.04
应付款项	694,394,355.07	2,533,487,958.55	1,317,625,104.47	44,451,905.47			4,589,959,323.56
应付债券			570,900,000.00	11,041,700,000.00			11,612,600,000.00
其他负债	112,502,166.08	310,376,853.88	1,013,481,363.50	4,951.76	12,092,273.83	19,975,411.74	1,468,433,020.79
合计	36,672,472,352.19	13,163,309,786.52	16,266,565,129.29	12,705,848,079.45	12,092,273.83	19,975,411.74	78,840,263,033.02

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，且不考虑税务影响的情况下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

人民币	基准点 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益(注) 增加/(减少)
2015年1-3月	+/-50	-/+12,366,618.86	-/+6,093,754.17
2014年度	+/-50	-/+19,471,920.90	-/+14,628,052.32

注：不包括当期利润对股东权益的影响。

利润总额的敏感性分析是基于年末安信证券持有的金融资产和负债（除以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和负债外）由于预计一年内利率变动对净利息收入的影响，以及以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和金融负债由于预计一年内利率变动对其公允价值的影响的总和。股东权益的敏感性分析是通过针对年末持有的固定利率可供出售金融资产进行重估，预计利率变动对于其相应权益的变动影响。

上述分析基于以下假设：所有在三个月内及三个月后但一年内重新定价或到期的资产和负债均假设在有关期间中间重新定价或到期；收益率曲线随利率变化而平行移动；以及资产和负债组合并无其他变化。

由于基于上述假设，利率增减导致安信证券利润总额及权益的实际变化可能与此敏感性分析的结果存在一定差异。

2. 汇率风险

汇率风险是指因汇率变动产生损失的风险。人民币与本集团从事业务的其他货币之间的汇率波动会影响本集团的财务状况和经营业绩。本集团对于自有外汇资产务求通过减少外汇净额的方法来降低汇率风险。

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

本集团的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团的绝大部分业务是人民币业务，此外有小额港币和美元业务。除了在香港设立了子公司并持有以港元为结算货币的资产外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于2015

年3月31日及2014年12月31日，本集团持有的外币资产和负债分别占本集团资产总额、负债总额均小于5%。由于外币在本集团资产及负债结构中占比较低，因此本集团面临的汇率风险并不重大。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险主要指持有权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除外汇汇率及市场利率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。安信证券主要投资于基金、发行的集合理财产品和在上海、深圳及香港证券交易所上市的股票，所面临的最大的市场风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，利润总额和股东权益对所投资的股票、股票型基金、股票型资产管理计划、混合型基金和混合型资产管理计划的公允价值每10%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
利润总额		
-增加/（减少）	+/-132,025,353.91	+/-77,262,964.53
股东权益(注)		
-增加/（减少）	+/-172,812,019.31	+/-156,264,463.52

下表说明了，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，安信证券的利润总额和股东权益对所投资的债券型基金和债券型资产管理计划的公允价值每10%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
利润总额		
-增加/（减少）	+/-25,886,296.23	+/-37,219,568.04
股东权益(注)		
-增加/（减少）	+/-123,465,667.14	+/-100,053,815.75

下表说明了，安信证券作为产品管理人以自有资金参与的公募基金和资产管理计划，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，安信证券的利润总额和股东权益对安信证券所发行的公募基金和资产管理计划单位净值每10%的变动的敏感性。

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
利润总额		
-增加/（减少）	+/-25,267,113.52	+/-22,139,343.75
股东权益		
-增加/（减少）	+/-21,334,878.63	+/-18,616,790.64

注：不包括当期利润对股东权益的影响。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（一）期末以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,958,160,565.86	6,262,081,446.05	52,543,464.21	13,272,785,476.12
1. 交易性金融资产	6,958,160,565.86	6,262,081,446.05	-	13,220,242,011.91
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	52,543,464.21	52,543,464.21
（二）可供出售金融资产	1,386,439,636.68	2,309,799,407.81	13,511,986.37	3,709,751,030.86
（三）其他衍生金融工具	-	(17,981,689.57)	(14,648,329.27)	(32,630,018.84)
<u>持续以公允价值计量的资产总额</u>	<u>8,344,600,202.54</u>	<u>8,553,899,164.29</u>	<u>51,407,121.31</u>	<u>16,949,906,488.14</u>

（二）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

本集团持续采用第一层次公允价值计量的项目为存在活跃市场的金融资产，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。该活跃市场中的报价是指易于定期从交易所获得的价格，代表了在正常交易中实际发生的市场交易的价格。本集团及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。

(三) 非以公允价值计量的金融资产和金融负债

除应付债券外，下列资产及负债在账面以摊余成本列示，由于其期限较短，资产负债表日其账面价值与公允价值相等。

资产类	负债类
货币资金	短期借款
结算备付金	应付短期融资款
融出资金	拆入资金
买入返售金融资产	卖出回购金融资产款
应收利息	代理买卖证券款
存出保证金	代理承销证券款
其他金融资产	应付利息
	其他金融负债

应付债券的账面价值以及相应的公允价值：

项目	账面价值		公允价值	
	2015年3月31日	2014年12月31日	2015年3月31日	2014年12月31日
应付债券	14,079,771,001.84	10,076,096,171.70	14,154,665,400.00	10,133,935,400.00

上述应付债券公允价值以中央国债登记结算有限公司公布的2015年3月31日及2014年12月31日的债券估值净价计算。

(四) 公允价值的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

项目	2014年12月31日余额	本期购买/发行	确认为当期其他综合收益/当期损益	结算	2015年3月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
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	42,054,307.70	8,200,000.00	27,424,497.29	25,135,340.78	52,543,464.21
可供出售金融资产	1,323,718.46	11,938,434.25	10,588,267.91	10,338,434.25	13,511,986.37
					(14,648,329.27)
衍生金融工具	(982,268.46)	(6,905,369.86)	(7,736,771.21)	(976,080.26)	)
合计	<u>42,395,757.70</u>	<u>13,233,064.39</u>	<u>30,275,993.99</u>	<u>34,497,694.77</u>	<u>51,407,121.31</u>

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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。

（二）本集团的母公司有关信息单位：万元

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
国家开发投资公司	国有独资	北京市	张嵩林	商品贸易	1,947,051.10

接上表：

母公司对中纺投资的持股 比例（%）	母公司对中纺投资的表决 权比例（%）	中纺投资最终控制方	组织机构代码
46.13	50.71	国家开发投资公司	10000236-1

（三）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系	组织机构代码
国投财务有限公司	受同一控股股东控制的企业	71788410-6
国投资本控股有限公司	受同一控股股东控制的企业	71782646-7

（四）关联方交易

1. 本集团受托为关联方提供资产管理服务规模列示如下：

关联方名称	2015年3月31日	2014年12月31日
国家开发投资公司	3,224,618,062.88	3,615,727,004.04
国投财务有限公司	—	150,000,000.00
国投资本控股有限公司	234,414,176.35	—

2. 本集团提供上述服务获取相关手续费及佣金净收入金额列示如下：

关联方名称	2015年1-3月	2014年度
国家开发投资公司	3,671,849.92	—
国投财务有限公司	—	—
国投资本控股有限公司	141,707.93	—

3. 其他关联交易

截至2015年3月31日，本集团及其子公司持有的由本集团内子公司管理的基金投资共计人民币368,920,342.03元（2014年12月31日：人民币316,860,651.89元）。

截至2015年3月31日，本集团及其子公司持有的由本集团管理的资产管理计划共计人民币86,357,747.53元（2014年12月31日：人民币73,800,403.99元）。

截至2015年3月31日，本集团及其子公司持有的由本集团内子公司管理的资产管理计划共计人民币33,018,939.39元（2014年12月31日：人民币24,031,796.53元）。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 资本性支出承诺

项目	2015年3月31日	2014年12月31日
已签约但未支付	28,301,328.55	28,198,753.20

2. 投资承诺

拟投资单位	2015年3月31日	2014年12月31日
上海文广投资管理中心（有限合伙）	396,000,000.00	396,000,000.00
深圳鼎毅未来投资中心（有限合伙）	12,000,000.00	-
深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	-

3. 重大经营租赁承诺

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

账龄	2015年3月31日	2014年12月31日
一年以内（含一年）	152,078,012.11	142,139,904.79
一年至二年（含二年）	101,044,024.21	95,180,847.59
二年至三年（含三年）	72,038,481.26	58,818,171.58
三年以上	70,246,019.45	54,908,577.16
<u>合计</u>	<u>395,406,537.03</u>	<u>351,047,501.12</u>

4. 其他承诺

于2012年8月，本集团与中国联合网络通信有限公司（简称“中国联通”）签订了为期3年的“战略合作协议”以及“补充合作协议”。根据协议内容，双方在合同期内合作开发代理买卖证券经纪客户，中国联通为本集团客户提供定制移动通信设备和3G通信服务支持，本集团在客户未出现协议所约定的违约情况下，需按照实际开发和使用服务的客户数量分月向中国联通支付通讯服务费用。截至2015年3月31日，双方合作开发客户人数为12,835人（2014年12月31日：11,086人），本集团于合同剩余期限内可能需要支付的服务费用合计人民币32,974,883.00元（2014年12月31日：人民币30,383,597.00元）。

（二）或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。