



审 计 报 告

天健审〔2014〕11-10号

国金证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国金证券股份有限公司（以下简称国金证券）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国金证券管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，国金证券财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国金证券 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

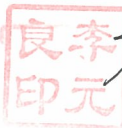


中国注册会计师：



邱鸿

中国注册会计师：



李元

二〇一四年三月十三日

合并资产负债表

2013年12月31日

会证合01表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
资产：				负债：			
货币资金	1	5,600,236,283.63	8,181,540,176.95	短期借款			
其中：客户存款		3,424,072,170.82	4,072,594,441.88	应付短期融资款			
结算备付金	2	956,148,364.18	900,030,210.08	拆入资金			
其中：客户备付金		664,826,663.91	477,311,926.77	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	1,479,662,292.73	232,921,947.32	卖出回购金融资产款	21	2,032,200,000.00	868,300,000.00
交易性金融资产	4	2,621,929,356.86	2,414,798,696.01	代理买卖证券款	22	4,348,822,388.29	4,927,534,817.84
衍生金融资产	5			代理承销证券款			
买入返售金融资产	6	72,151,000.00	2,520,480.00	应付职工薪酬	23	337,381,568.34	351,501,066.20
应收款项	7	3,858,611.55	64,218.11	应交税费	24	55,135,620.53	51,387,726.14
应收利息	8	166,720,417.59	48,879,372.84	应付款项	25	38,470,773.65	12,314,359.60
存出保证金	9	378,348,253.47	450,939,752.74	应付利息	26	1,688,506.41	1,296,972.66
可供出售金融资产	10	1,892,447,909.52	12,906,567.81	预计负债			
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	12	165,470,228.57	49,112,803.89	应付债券			
投资性房地产	13	3,162,902.84	3,400,288.22	递延所得税负债	17	61,673,311.57	19,398,889.62
固定资产	14	46,720,608.49	46,842,809.39	其他负债	27	33,606,567.19	40,530,876.70
在建工程				负债合计		6,908,978,735.98	6,272,264,708.76
无形资产	15	25,696,685.79	24,615,288.59	股东权益：			
商誉	16	11,632,798.02	11,632,798.02	股本	28	1,294,071,702.00	1,294,071,702.00
递延所得税资产	17	39,209,401.57	46,169,926.59	资本公积	29	2,795,071,717.94	2,635,119,541.01
其他资产	18	210,594,026.54	194,973,554.85	减：库存股			
				盈余公积	30	346,548,932.22	315,823,403.02
				一般风险准备	31	347,927,562.80	317,202,033.60
				交易风险准备	32	325,809,938.53	295,084,409.33
				未分配利润	33	1,618,844,988.07	1,484,695,212.61
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		6,728,274,841.56	6,341,996,301.57
				少数股东权益		36,735,563.81	7,087,881.08
				股东权益合计		6,765,010,405.37	6,349,084,182.65
资产总计		13,673,989,141.35	12,621,348,891.41	负债和股东权益总计		13,673,989,141.35	12,621,348,891.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2013年12月31日

会证01表

编制单位：川金证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
资产：				负债：			
货币资金		4,692,434,624.68	7,625,099,215.49	短期借款			
其中：客户存款		2,831,426,777.79	3,707,684,212.47	应付短期融资款			
结算备付金	2	914,936,262.06	813,380,944.66	拆入资金			
其中：客户备付金		623,614,561.79	390,662,661.35	交易性金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	1,479,662,292.73	232,921,947.32	卖出回购金融资产款	20	2,032,200,000.00	868,300,000.00
交易性金融资产	4	2,611,745,331.88	2,404,778,696.01	代理买卖证券款	21	3,386,180,954.76	4,130,317,133.03
衍生金融资产	5			代理承销证券款			
买入返售金融资产	6	70,351,000.00	2,520,480.00	应付职工薪酬	22	327,757,534.87	339,938,007.36
应收款项	7	3,858,611.55	64,218.11	应交税费	23	51,337,444.70	50,500,491.04
应收利息	8	163,761,074.70	48,365,572.84	应付款项	24	38,470,773.65	12,314,359.60
存出保证金	9	41,052,763.22	89,531,208.34	应付利息	25	1,688,506.41	1,296,972.66
可供出售金融资产	10	1,790,880,875.57	12,906,567.81	预计负债			
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	12	653,695,205.59	406,824,464.39	应付债券			
投资性房地产	13	3,162,902.84	3,400,288.22	递延所得税负债	16	60,572,145.78	19,108,056.58
固定资产	14	41,092,932.45	40,691,593.71	其他负债	26	19,007,706.41	30,562,753.54
在建工程				负债合计		5,917,215,066.58	5,452,337,773.81
无形资产	15	23,556,931.18	22,749,109.10	股东权益：			
递延所得税资产	16	38,676,782.30	45,729,452.40	股本	27	1,294,071,702.00	1,294,071,702.00
其他资产	17	101,435,318.60	40,597,095.30	资本公积	28	2,794,314,030.97	2,635,119,541.01
				减：库存股			
				盈余公积	29	346,548,932.22	315,823,403.02
				一般风险准备	30	347,927,562.80	317,202,033.60
				交易风险准备	31	325,809,938.53	295,084,409.33
				未分配利润	32	1,604,415,676.23	1,479,921,990.93
				外币报表折算差额			
				股东权益合计		6,713,087,842.75	6,337,223,079.89
资产总计		12,630,302,909.33	11,789,560,853.70	负债和股东权益总计		12,630,302,909.33	11,789,560,853.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

会证合02表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,547,030,469.04	1,534,328,585.49
手续费及佣金净收入	1	1,091,246,428.64	1,124,140,946.35
其中：证券经纪业务手续费净收入		641,568,617.81	447,159,556.23
投资银行业务手续费净收入		183,537,978.83	410,951,317.70
资产管理业务手续费净收入		49,693,865.61	64,215.05
利息净收入	2	214,091,587.78	152,412,886.47
投资收益（损失以“-”号填列）	3	287,231,597.69	170,040,699.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,141,836.73	-22,416,241.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	-45,674,250.35	87,361,718.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-240,719.72	-29,278.86
其他业务收入	5	375,825.00	401,613.98
二、营业支出		1,141,899,234.92	1,174,637,098.92
营业税金及附加	6	83,605,220.92	78,492,254.92
业务及管理费	7	1,058,011,834.30	1,095,895,234.89
资产减值损失	8	44,794.32	12,223.68
其他业务成本	9	237,385.38	237,385.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		405,131,234.12	359,691,486.57
加：营业外收入	10	25,714,468.88	17,571,399.13
减：营业外支出	11	3,696,835.01	759,239.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		427,148,867.99	376,503,646.65
减：所得税费用	12	111,418,646.55	101,952,773.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		315,730,221.44	274,550,872.84
其中：归属于母公司所有者的净利润		316,911,382.20	274,402,582.61
少数股东损益		-1,181,160.76	148,290.23
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	13	0.245	0.274
（二）稀释每股收益	13	0.245	0.274
七、其他综合收益	14	160,331,020.42	58,698.72
八、综合收益总额		476,061,241.86	274,609,571.56
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		476,863,559.13	274,461,281.33
归属于少数股东的综合收益总额		-802,317.27	148,290.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2013年度

会证02表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,463,396,474.56	1,464,108,746.13
手续费及佣金净收入	1	1,042,901,928.81	1,076,352,709.74
其中：证券经纪业务手续费净收入		641,568,617.81	447,159,556.23
投资银行业务手续费净收入		183,537,978.83	410,951,317.70
资产管理业务手续费净收入		49,693,865.61	64,215.05
利息净收入	2	181,412,754.13	130,818,019.69
投资收益（损失以“-”号列示）	3	284,615,338.31	169,475,463.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,141,837.21	-22,416,241.04
公允价值变动收益（损失以“-”号列示）	4	-45,668,651.97	87,090,218.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-240,719.72	-29,278.86
其他业务收入	5	375,825.00	401,613.98
二、营业支出		1,065,456,794.32	1,108,824,557.24
营业税金及附加	6	80,835,764.69	75,808,042.08
业务及管理费	7	984,373,644.25	1,032,779,129.73
资产减值损失	8	10,000.00	
其他业务成本	9	237,385.38	237,385.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		397,939,680.24	355,284,188.89
加：营业外收入	10	19,866,405.64	17,126,857.16
减：营业外支出	11	3,626,084.14	651,402.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		414,180,001.74	371,759,643.30
减：所得税费用	12	106,924,709.70	100,935,605.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		307,255,292.04	270,824,037.58
六、其他综合收益	13	159,194,489.96	58,698.72
七、综合收益总额		466,449,782.00	270,882,736.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

会证合03表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,460,230,968.13	1,460,902,214.40
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,094,269,480.00	323,079,520.00
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	1. (1)	278,167,208.24	59,903,011.27
经营活动现金流入小计		2,832,667,656.37	1,843,884,745.67
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额		168,501,473.19	401,160,485.87
融出资金净增加额		1,246,740,345.41	232,921,947.32
代理买卖证券支付的现金净额		554,410,867.68	14,354,020.41
支付利息、手续费及佣金的现金		172,613,467.28	184,759,770.47
支付给职工以及为职工支付的现金		648,756,514.49	536,164,418.49
支付的各项税费		192,948,171.61	165,602,787.95
支付其他与经营活动有关的现金	1. (2)	407,776,402.05	510,908,301.67
经营活动现金流出小计		3,391,747,241.71	2,045,871,732.18
经营活动产生的现金流量净额		-559,079,585.34	-201,986,986.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		243,120,220.87	29,265,097.74
取得投资收益收到的现金		52,033,665.12	
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			
投资活动现金流入小计		295,153,885.99	29,265,097.74
投资支付的现金		2,059,420,594.27	108,545,373.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,717,993.13	26,248,008.70
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	1. (3)	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,198,138,587.40	134,793,382.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,902,984,701.41	-105,528,284.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,450,000.00	2,924,999,991.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,450,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		30,450,000.00	2,924,999,991.60
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		93,280,732.75	97,312,314.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1. (4)	50,000.00	993,829.58
筹资活动现金流出小计		93,330,732.75	98,306,144.37
筹资活动产生的现金流量净额		-62,880,732.75	2,826,693,847.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-240,719.72	-29,278.86
五、现金及现金等价物净增加额		-2,525,185,739.22	2,519,149,297.07
加：期初现金及现金等价物余额		9,081,570,387.03	6,562,421,089.96
六、期末现金及现金等价物余额		6,556,384,647.81	9,081,570,387.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2013年度

会证03表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,381,071,229.63	1,390,601,337.86
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,096,069,480.00	323,079,520.00
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	1. (1)	184,115,630.35	59,463,409.65
经营活动现金流入小计		2,661,256,339.98	1,773,144,267.51
购买及处置交易性金融资产支付的现金净额		169,051,473.19	401,725,721.84
融出资金净增加额		1,246,740,345.41	232,921,947.32
代理买卖证券支付的现金净额		744,136,178.27	128,521,351.70
支付利息、手续费及佣金的现金		172,613,467.28	184,759,770.47
支付给职工以及为职工支付的现金		610,516,741.83	511,908,510.51
支付的各项税费		188,526,721.77	161,762,287.26
支付其他与经营活动有关的现金	1. (2)	435,908,348.33	346,941,452.79
经营活动现金流出小计		3,567,493,276.08	1,968,541,041.89
经营活动产生的现金流量净额		-906,236,936.10	-195,396,774.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		243,120,220.87	29,265,097.74
取得投资收益收到的现金		51,379,988.56	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		294,500,209.43	29,265,097.74
投资支付的现金		2,089,933,911.27	308,545,373.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,867,183.00	21,396,919.62
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,125,801,094.27	329,942,293.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,831,300,884.84	-300,677,195.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,924,999,991.60
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			
筹资活动现金流入小计			2,924,999,991.60
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		93,280,732.75	97,312,314.79
支付其他与筹资活动有关的现金	1. (3)	50,000.00	993,829.58
筹资活动现金流出小计		93,330,732.75	98,306,144.37
筹资活动产生的现金流量净额		-93,330,732.75	2,826,693,847.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-240,719.72	-29,278.86
五、现金及现金等价物净增加额		-2,831,109,273.41	2,330,590,598.28
加：期初现金及现金等价物余额		8,438,480,160.15	6,107,889,561.87
六、期末现金及现金等价物余额		5,607,370,886.74	8,438,480,160.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：通威股份有限公司
2013年度
单位：人民币元

项目	本期金额										上期金额				
	通威股份有限公司股东权益										通威股份有限公司股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他	专项储备	合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他
一、上年末余额	1,290,671,702.00	2,433,198,511.81	315,823,000.00	317,202,033.60	317,202,033.60	295,081,409.33	1,381,695,212.64		5,085,881,182.65	1,000,212,121.00	4,931,236.27	288,718,899.20	290,110,629.81	290,082,005.57	1,391,561,051.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,290,671,702.00	2,433,198,511.81	315,823,000.00	317,202,033.60	317,202,033.60	295,081,409.33	1,381,695,212.64		5,085,881,182.65	1,000,212,121.00	4,931,236.27	288,718,899.20	290,110,629.81	290,082,005.57	1,391,561,051.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		178,932,176.93	30,725,529.29	30,725,529.29	30,725,529.29	30,725,529.29	131,108,775.46		415,926,222.72	293,829,676.00	24,090,185,282.71	27,082,031.76	27,082,031.76	27,082,031.76	93,131,136.93
（一）净利润							316,911,382.29		316,911,382.29						271,032,962.61
（二）其他综合收益		178,932,176.93							178,932,176.93		86,696.72				
上述（一）+（二）小计							316,911,382.29		495,843,559.22		86,696.72				
（三）利润分配									802,217.27	293,829,676.00	24,090,185,282.71	27,082,031.76	27,082,031.76	27,082,031.76	271,032,962.61
1．提取盈余公积									802,217.27	293,829,676.00	24,090,185,282.71	27,082,031.76	27,082,031.76	27,082,031.76	271,032,962.61
2．提取一般风险准备															
3．提取专项储备															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增股本															
2．盈余公积转增股本															
3．盈余公积弥补亏损															
4．其他															
（五）专项储备的增减变动															
1．专项储备的期初余额															
2．专项储备的本期增加															
3．专项储备的本期减少															
4．其他															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,290,671,702.00	2,612,130,688.74	346,548,529.29	347,927,562.89	347,927,562.89	325,806,938.62	1,512,803,987.90		5,501,807,405.37	1,294,041,797.00	24,090,185,282.71	315,800,930.96	317,192,661.57	317,169,037.33	1,484,692,188.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

国金证券股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

国金证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）为成都城建投资发展股份有限公司（以下简称原成都建投）吸收合并国金证券有限责任公司（以下简称原国金证券）后更名而成。

原成都建投系于 2002 年 12 月 24 日经成都市工商行政管理局批准由成都百货（集团）股份有限公司更名而成的股份有限公司。公司前身成都百货（集团）股份有限公司于 1997 年 8 月 7 日在上海证券交易所上市，股票代码 600109。原国金证券前身为成立于 1990 年的成都证券公司，经过历年的更名及增资，于 2005 年 11 月更名为“国金证券有限责任公司”，注册资本人民币 500,000,000.00 元。

2007 年 1 月 24 日，中国证券监督管理委员会以证监公司字（2007）12 号文核准原成都建投与长沙九芝堂（集团）有限公司（以下简称九芝堂集团）、湖南涌金投资（控股）有限公司（以下简称湖南涌金）和四川舒卡特种纤维股份有限公司（以下简称舒卡股份）进行重大资产置换，并发行不超过 7,500 万股的人民币普通股购买其合计持有的原国金证券 51.76%的股权；以证监公司字（2007）13 号文批复同意九芝堂集团、湖南涌金公告原成都建投收购报告书并豁免要约收购义务；以证监机构字（2007）23 号文核准原成都建投分别受让九芝堂集团、湖南涌金和舒卡股份持有的原国金证券 51.76%股权。至此，原成都建投成为原国金证券的控股股东。

2008 年 1 月 22 日，中国证券监督管理委员会以证监许可（2008）113 号文核准原成都建投向原国金证券除原成都建投以外的股东发行 216,131,588 股股份换股吸收合并原国金证券。在完成相关吸收合并工作后，原国金证券依法注销。公司由原成都建投更名为国金证券股份有限公司，并依法继承原国金证券（含分支机构）的各项证券业务资格。注册地址迁址到成都市青羊区东城根上街 95 号。

根据公司 2008 年度股东大会决议通过的 2008 年度利润分配方案，公司以 2008 年 12 月 31 日总股份 500,121,062 股为基数向全体股东每 10 股派发股票股利 10 股（含税），向全体

股东每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。该利润分配方案已于 2009 年 6 月实施完毕，公司股本变更为 1,000,242,124 元。

2012 年 10 月 29 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准国金证券股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2012〕1412 号），核准公司非公开发行股票 293,829,578 股，发行后股份数量为 1,294,071,702 股。公司于 2013 年 1 月 31 日完成工商变更登记，并取得成都市工商行政管理局换发的注册号为 510100000093004 的《企业法人营业执照》。

公司注册地址：成都市青羊区东城根上街 95 号，法定代表人：冉云。

公司所属行业：证券业。本公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；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；代销金融产品（凭许可证经营，有效期至 2016 年 3 月 28 日）。

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司拥有 3 家子公司（全资及直接控股），3 家分公司，32 家证券营业部；拥有员工 2023 人，其中高级管理人员 18 人。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用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的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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

对于非同一控制下的企业合并，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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如：可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存

续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。本公司现金包括：现金、银行存款、其他货币资金、结算备付金。

（八）外币业务

公司在处理外币交易时，汇率变动不大的，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额反映。即期汇率，以中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价为准。即期汇率的近似汇率，采用交易发生日上一月度的平均汇率。公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率折合为人民币，其与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九）客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

本公司基于风险管理和投资策略等原因，通过内部书面文件对金融资产进行分类。

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、持有至到期投资、可供出售金融资产、应收款（相关说明见附注二、（十二））。

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 初始确认时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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照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。本公司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，本公司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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 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，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

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

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括公司因筹集资金而发行的债券、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果票面利率与实际利率差异不大，采用票面利率，按摊余成本计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按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》的原则确定的累计摊销额后的余额。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：1) 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；2) 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；3) 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外，企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

4. 金融负债的终止确认条件

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

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 公允价值的确定原则

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，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、定价服务机构等获得的价格，且代表了公平交易中实际发生的市场交易价格。

不存在活跃市场的金融资产，在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(2) 具体投资品种公允价值的确定方法

交易所上市、交易投资品种：如资产负债表日有成交市价，上市股票、基金和权证等以当

日收盘价作为公允价值，上市债券以当日收盘净价作为公允价值，期货合约以当日结算价格作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，则以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

首次发行未上市的股票等，以发行价作为公允价值；首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按以下方法确定公允价值：

如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价确定公允价值；如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的公允价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-Dr) / D_1$$

其中：FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的公允价值；C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，于除权日对其初始取得成本作相应调整）；P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；D₁ 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；Dr 为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

全国银行间债券市场交易的国债、企业债、短期融资券、中央银行票据等固定收益品种，采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据确定公允价值。

未在交易所上市、交易的开放型基金和集合理财产品，以资产负债表日公布的最新净值确定公允价值。

6. 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。

持有至到期投资、贷款的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资、贷款，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难的，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 40%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当前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”。

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，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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但可供出售债务工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。

（十一）衍生金融工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。因股指期货交易每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与相关的股指期货暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

（十二）应收款及坏账准备

本公司应收款（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款时，将取得的价款和应收款账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款

本公司将单项金额超过公司净资产总额 0.5%的应收款，确定为单项金额重大的应收款。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款，汇同对单项金额非重大的应收款，按类似的信用风险特征划分为若干组合，

再按这些应收款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。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款。

2. 按组合计提坏账准备的应收款

本公司将应收款按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定具体提取比例为：

类 别	账 龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合并范围内应收款	0%	0%	0%	0%
外部单位	0%	0%	50%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款。

4. 融资融券业务形成的应收融资融券款采用以下方法计提坏账准备：未能按期收回的融出证券转入应收融资融券款超过 3 个月，且该客户维持担保比例低于 100%，按应收融资融券款与客户账面资产价值（计算维持担保比例方法）的差额全额计提。

（十三）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核

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

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非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。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本

溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。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。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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。

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。

(十四) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）

率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	3	3.23

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
电子设备	5	3	19.40
运输工具	4-6	3	24.25-16.17

办公设备	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

3. 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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入的固定资产的认定依据、计价测试方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资

性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

（十六）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十七）无形资产

无形资产是指本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，包括交易席位费、特许经营权、软件以及期货会员资格投资等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	摊销年限(年)	摊销方法
交易席位费	10	直线法
特许经营权	10	直线法
软件	2-5	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，采用直线法，按租赁期和5年孰短来确定摊销期限。

（十九）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。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十）买入返售与卖出回购款项

1. 买入返售金融资产

公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品。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

公司对卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格回购相同之金融产品。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。

3. 约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务与报价回购业务

对约定购回式证券交易业务，公司比照买断式逆回购业务进行会计处理；对股票质押式回购交易业务，公司比照质押式逆回购业务进行会计处理。对公司按返售协议约定先买入，再按约定价格返售给客户所融出的资金确认为买入返售金融资产，并按期确认相应利息收入。

对报价回购业务，公司比照质押式正回购业务进行会计处理。公司不终止确认所出售的金融资产，出售该资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示，并按协议利率确认相应利息支出。

（二十一）应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

1. 辞退福利

本公司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的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

2. 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

本公司与或有事项相关的在同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量

在资产负债表日，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则》以及其实施指南及中国证券监督管理委员会《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号）的规定，按照税后利润的 10%提取一般风险准备金，用于补偿风险损失。

本公司根据《证券法》以及中国证券监督管理委员会《关于证券公司 2007 年年度报告工

作的通知》(证监机构字〔2007〕320 号)的规定,按照税后利润的 10%提取交易风险准备金,用于弥补证券交易损失。

(二十五) 收入

1. 手续费及佣金收入

(1) 证券公司经纪业务:代理买卖证券业务收入,在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入;代理销售金融产品收入,在代销业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

(2) 投资银行业务:证券承销业务收入,在承销服务已完成且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。财务顾问业务收入,在投顾服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

(3) 资产管理业务:受托资产管理业务收入,在相关服务提供后,按合同约定方式确认当期收入或损失。

(4) 投资咨询业务:在咨询服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

2. 利息收入

(1) 存款利息收入,在相关的收入金额能够可靠地计量,相关的经济利益能够流入公司时,按资金使用时间和实际利率计算确定。

(2) 买入返售证券收入,如买入返售证券在当期到期返售的,按返售价格与买入成本价格的差额确认当期收入;如买入返售证券在当期没有到期的,期末根据权责发生制原则计提未到期的利息,确认为当期收入。

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

3. 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入,包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入,该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

4. 投资收益

公司交易性金融资产、可供出售金融资产持有期间的利息或现金股利,在取得时确认为投资收益,持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率计算利息收入,计入投资收益;处置上述金融资产时,将取得价款与资产账面价值之间的差额确认为投资收益,同时转出原公允价值变动部分计入投资收益。

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

（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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

4. 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、递延所得税负债

1. 本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

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. 公司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、融资租赁

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。

1. 本公司作为出租人

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

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

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

（二十九）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计

净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应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，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（三十）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为公允价值套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价。

公允价值套期：被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（三十一）客户资产管理业务

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，资产管理业务开展情况及收入在财务报表附注中列示。

（三十二）融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。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。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，融出的证券按照《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，并根据客户实际卖出证券市值及使用时间，确认相应利息收入。

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。

（三十三）转融通业务

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

（三十四）协议安排业务

公司通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

（三十五）发起设立或发行产品业务

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品（非资产管理产品），通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，纳入资产负债表核算。

（三十六）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。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分

部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

三、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

1. 对财务报表格式的变更

根据财政部财会〔2013〕26号通知及证监会公告[2013]41号的相关规定，本公司对财务报表格式进行了变更，同时对本年度财务报表的比较数据进行了调整。涉及的相关财务报表项目及金额如下：

(1) 合并财务报表

报表种类	项 目（年初 余额或上期 金额）	调整前	调整金额	调整后	简要说明
合并资产 负债表	融出资金		232,921,947.32	232,921,947.32	将原列报于“其他资产”项目的融出资金调整至新设项目“融出资金”；将原列报于“其他资产”项目的应收取的业务款项调整至新设项目“应收款项”
	应收款项		64,218.11	64,218.11	
	其他资产	427,959,720.28	-232,986,165.43	194,973,554.85	
	应付款项		12,314,359.60	12,314,359.60	将原列报于“其他负债”项目的应支付的业务款项调整至新设项目“应付款项”
	其他负债	52,845,236.30	-12,314,359.60	40,530,876.70	
合并利润 表	手续费及佣金净收入-其中：投资银行业务手续费净收入	382,101,317.70	28,850,000.00	410,951,317.70	“手续费及佣金净收入”的明细列报项目做如下调整：现“证券经纪业务手续费净收入”对应原“代理买卖证券业务净收入”；现“资产管理业务手续费净收入”对应原“受托客户资产管理业务净收入”；现“投资银行业务手续费净收入”包含原“证券承销业务净收入”及原“咨询业务净收入”

					收入”中“财务顾问业务净收入”
合并现金流量表	融出资金净增加额		232,921,947.32	232,921,947.32	将原列报于“支付其他与经营活动有关的现金”项目的融出资金净增加额和代理买卖证券支付的现金净额调整至新设项目“融出资金净增加额”和“代理买卖证券支付的现金净额”
	代理买卖证券支付的现金净额		14,354,020.41	14,354,020.41	
	支付其他与经营活动有关的现金	758,184,269.40	-247,275,967.73	510,908,301.67	

(2) 母公司财务报表

报表种类	项目（年初余额或上期金额）	调整前	调整金额	调整后	简要说明
资产负债表	融出资金		232,921,947.32	232,921,947.32	将原列报于“其他资产”项目的融出资金调整至新设项目“融出资金”；将原列报于“其他资产”项目的应收取的业务款项调整至新设项目“应收款项”
	应收款项		64,218.11	64,218.11	
	其他资产	273,583,260.73	-232,986,165.43	40,597,095.30	
	应付款项		12,314,359.60	12,314,359.60	将原列报于“其他负债”项目的应支付的业务款项调整至新设项目“应付款项”
	其他负债	42,877,113.14	-12,314,359.60	30,562,753.54	
利润表	手续费及佣金净收入-其中：投资银行业务手续费净收入	382,101,317.70	28,850,000.00	410,951,317.70	“手续费及佣金净收入”的明细列报项目做如下调整：现“证券经纪业务手续费净收入”对应原“代理买卖证券业务净收入”；现“资产管理业务手续费净收入”对应原“受托客户资产管理业务净收

					入”；现“投资银行业务手续费净收入”包含原“证券承销业务净收入”及原“咨询业务净收入”中“财务顾问业务净收入”
现金流量表	融出资金净增加额		232,921,947.32	232,921,947.32	将原列报于“支付其他与经营活动有关的现金”项目的融出资金净增加额和代理买卖证券支付的现金净额调整至新设项目“融出资金净增加额”和“代理买卖证券支付的现金净额”
	代理买卖证券支付的现金净额		128,521,351.70	128,521,351.70	
	支付其他与经营活动有关的现金	708,384,751.81	-361,443,299.02	346,941,452.79	

（二）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三）会计差错更正

本报告期无会计差错更正。

四、税项

主要税种及税率：

（一）流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备 注
营业税	应税收入	5%	注
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	

注：根据财政部、国家税务总局联合发布的财税〔2004〕203号文件，从2005年1月1日起准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：为证券交易所代收的证券交易监管费；代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括A股和B股）、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费、转托管费。

根据财政部、国家税务总局《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》（财税〔2006〕172号），从2006年11月1日起，准许证券公司上缴的证券投资保护基金从其营业

税计税营业额中扣除。

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税〔2004〕203号文件，准许期货公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

（二）企业所得税

1. 公司及所属子公司的企业所得税税率为 25%。

2. 公司所得税的缴纳按照国家税务总局公告 2012 年第 57 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定执行。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过自行设立方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册及营业地	注册资本	法定代表人	业务性质	主要经营范围
国金鼎兴投资有限公司	全资子公司	上海市	2.6 亿元	肖振良	投资业务	股权投资、实业投资、投资管理、投资咨询、财务咨询（除代理记账）
国金创新投资有限公司 [注 1]	全资子公司	上海市	3 亿元	金鹏	投资业务	金融产品投资，股权投资，实业投资，资产管理，投资管理，投资咨询，财务咨询（不得从事代理记账），企业管理咨询等
成都鼎兴量子投资管理有限公司	间接控股子公司	四川省成都市	500 万元	肖振良	资产管理、投资业务	资产管理、项目投资、投资咨询（不含金融、期货、证券及国家有专项规定的项目）、企业营销策划、企业管理咨询。
深圳招银国金投资有限公司	间接控股子公司	广东省深圳市	2000 万元	王晶晶	投资管理、投资业务	股权投资、实业投资（具体项目另行申报）、投资咨询、投资管理、财务咨询
上海鼎亮禾元投资中心（有限合伙）	间接控股子公司	上海市	6000 万元	陈智鹏	投资业务	实业投资、投资咨询、企业营销策划、企业管理咨询
子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额		实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
国金鼎兴投资有限公司	100	100	260,000,000.00			是
国金创新投	100	100	200,000,000.00			是

资有限公司					
成都鼎兴量子投资管理有限公司[注 2]	51	51	2,550,000.00		是
深圳招银国金投资有限公司[注 2]	60	60	12,000,000.00		是
上海鼎亮禾元投资中心(有限合伙)[注 3]	66.67	不适用	40,000,000.00		是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国金鼎兴投资有限公司	有限公司	59815198-8			
国金创新投资有限公司	有限公司	08009203-9			
成都鼎兴量子投资管理有限公司	有限公司	06430130-4	2,456,384.10		
深圳招银国金投资有限公司	有限公司	07518274-2	6,360,146.67		
上海鼎亮禾元投资中心(有限合伙)	有限合伙	06089086-9	20,378,843.54		

注 1：国金创新投资有限公司注册资本 3 亿元，截止报告期末实缴 2 亿元。

注 2：成都鼎兴量子投资管理有限公司、深圳招银国金投资有限公司系公司子公司国金鼎兴投资有限公司（以下简称“国金鼎兴”）本期投资设立的子公司。

注 3：上海鼎亮禾元投资中心（有限合伙）系公司子公司国金鼎兴本期投资设立的合伙企业。

2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册及经营地	注册资本	法定代表人表	业务性质	主要经营范围
国金期货有限责任公司	直接控股子公司	四川省成都市	1.5 亿元	李蒲贤	期货经纪	商品期货经纪、金融期货经纪
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额		实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并

国金期货有 限责任公司	95.50	95.50	157,711,660.50		是
子公司名称	企业类 型	组织机 构代码	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	备注
国金期货有 限责任公司	有限公 司	6216082 3-8	7,540,189.50		

3. 其他说明

(1) 拥有半数以上表决权但未能纳入合并财务报表范围的子公司和特殊目的主体，未纳入合并财务报表范围的原因说明及对财务状况的影响说明

2013年7月，公司子公司国金鼎兴出资参与设立上海鼎亮星诚投资中心（有限合伙），其中国金鼎兴出资10500万元，占出资的82.07%。根据《合伙协议》，国金鼎兴不对上海鼎亮星诚投资中心（有限合伙）实施控制，但具有重大影响，公司按权益法核算该投资，未将上海鼎亮星诚投资中心（有限合伙）纳入合并财务报表范围。本期上海鼎亮星诚投资中心（有限合伙）主要财务指标如下：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海鼎亮星诚投资 中心（有限合伙）	127,936,570.58	2,570.00	127,934,000.58	5,233.87	0.58

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期末相比本期新增合并单位4家，原因为：本期公司新设成立1家子公司；国金鼎兴投资有限公司新设成立3家子公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

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
国金创新投资有限公司	200,857,734.97	857,734.97
成都鼎兴量子投资管理有限公司	5,013,028.78	13,028.78
深圳招银国金投资有限公司	15,900,366.67	-4,099,633.33
上海鼎亮禾元投资中心(有限合伙)	61,136,530.58	0.12

六、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的年初余额指 2013 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2013 年 12 月 31 日财务报表数，本期金额指 2013 年 1 月 1 日—2013 年 12 月 31 日，上期金额指 2012 年 1 月 1 日—2012 年 12 月 31 日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）按类别列示：

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折人民币金额	外币金额	汇率	折人民币金额
现金						
人民币			6,104.45			1,655.37
小 计			6,104.45			1,655.37
银行存款						
其中：自有资金						
人民币			2,168,901,622.95			4,102,784,543.87
美 元	1,057,645.40	6.0969	6,448,358.24	930,781.18	6.2855	5,850,425.11
港 元	1,027,723.65	0.78623	808,027.17	381,218.13	0.81085	309,110.72
小 计			2,176,158,008.36			4,108,944,079.70
客户存款						
人民币			3,420,045,646.93			4,070,409,441.22
美 元	423,299.73	6.0969	2,580,816.10	199,350.55	6.2855	1,253,017.88
港 元	1,838,784.85	0.78623	1,445,707.79	1,149,389.88	0.81085	931,982.78
小 计			3,424,072,170.82			4,072,594,441.88
银行存款小计			5,600,230,179.18			8,181,538,521.58
合 计			5,600,236,283.63			8,181,540,176.95

（2）其中，融资融券业务：

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额

自有信用资金						
人民币			16,140,380.59			20,872,599.87
小 计			16,140,380.59			20,872,599.87
客户信用资金						
人民币			132,214,736.01			16,677,270.39
小 计			132,214,736.01			16,677,270.39
合 计			148,355,116.60			37,549,870.26

(3) 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的说明：
截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

2. 结算备付金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金						
人民币			291,321,700.27			422,718,283.31
小 计			291,321,700.27			422,718,283.31
客户普通备付金						
其中：证券经纪业务						
人民币			571,601,086.79			366,490,333.38
美 元	410,888.28	6.0969	2,505,144.76	548,662.93	6.2855	3,448,620.85
港 元	3,243,228.10	0.78623	2,549,923.23	1,041,917.66	0.81085	844,838.94
小 计			576,656,154.78			370,783,793.17
期货经纪业务						
人民币			41,212,102.12			86,649,265.42
小 计			41,212,102.12			86,649,265.42
客户信用备付金						
人民币			46,958,407.01			19,878,868.18

小 计			46,958,407.01			19,878,868.18
合 计			956,148,364.18			900,030,210.08

3. 融出资金

(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	1,479,662,292.73	232,921,947.32
减：减值准备		
融出资金净值	1,479,662,292.73	232,921,947.32
其中：个人	1,454,128,943.68	227,928,273.05
机构	25,533,349.05	4,993,674.27

(2) 按账龄分析:

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-3 个月	1,255,845,492.56	84.87		
3-6 个月	223,816,800.17	15.13		
合 计	1,479,662,292.73	100.00		
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-3 个月	204,334,700.44	87.73		
3-6 个月	28,587,246.88	12.27		
合 计	232,921,947.32	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情况:

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	132,214,736.01	16,677,270.39

债券	1, 125, 827. 29	
股票	3, 805, 083, 640. 77	803, 689, 685. 42
基金	8, 034, 675. 95	1, 603, 716. 75
其他	2, 200. 00	
合 计	3, 946, 461, 080. 02	821, 970, 672. 56

4. 交易性金融资产

(1) 按类别列示:

项目名称	期末余额	期末初始成本	年初余额	年初初始成本
债券	2, 548, 452, 813. 70	2, 518, 880, 524. 35	1, 268, 994, 634. 87	1, 236, 751, 397. 43
股票	19, 496, 787. 92	19, 092, 094. 97	724, 780, 606. 82	688, 687, 717. 61
基金	53, 979, 755. 24	53, 974, 566. 48	416, 642, 089. 20	408, 034, 924. 53
其他			4, 381, 365. 12	4, 950, 695. 05
合 计	2, 621, 929, 356. 86	2, 591, 947, 185. 80	2, 414, 798, 696. 01	2, 338, 424, 734. 62

(2) 所有权受到限制的交易性金融资产:

截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司交易性债券投资中包括为正回购交易而设定质押的金融资产 2, 200, 701, 252. 10 元, 详见附注六. (一). 20 所有权受到限制的资产。

5. 衍生金融工具

类 别	期末余额					
	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	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
5 年期国债期货[注]				7, 364, 720. 00	0. 00	
权益衍生工具						

沪深 300 股指期货[注]	18,400,080.00	0.00		37,613,040.00	0.00	
合 计	18,400,080.00	0.00		44,977,760.00	0.00	

(续上表)

类 别	年初余额					
	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	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
5 年期国债期货						
权益衍生工具						
沪深 300 股指期货	52,524,180.00	0.00				
合 计	52,524,180.00	0.00				

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于 2013 年 12 月 31 日所持有的期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融资产项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。抵销前衍生金融资产与期货暂收款金额均为人民币 54,240.00 元。

6. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类：

项 目	期末余额	年初余额
股票	70,351,000.00	2,520,480.00
债券	1,800,000.00	
减：减值准备		
账面价值	72,151,000.00	2,520,480.00

(2) 约定购回、股票质押式回购融出资金--按剩余期限：

项 目	期末余额	年初余额
一个月以内	55,100,000.00	
一个月至三个月内		
三个月至一年内	15,251,000.00	2,520,480.00

一年以上		
合 计	70,351,000.00	2,520,480.00
其中：约定购回融出资金	63,581,000.00	2,520,480.00

(3) 已收取担保物情况：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
约定购回：		
股票	108,361,800.00	6,381,900.00
股票质押式回购：		
股票	21,951,378.75	
债券回购：		
债券	1,800,000.00	
合 计	132,113,178.75	6,381,900.00

7. 应收款项

(1) 按明细列示

项 目	期末余额	年初余额
应收资产管理费	3,858,611.55	64,218.11
合 计	3,858,611.55	64,218.11
减：减值准备		
应收款项账面价值	3,858,611.55	64,218.11

(2) 按账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,858,611.55	100.00		
合 计	3,858,611.55	100.00		
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,218.11	100.00		
合 计	64,218.11	100.00		

(3) 按评估方式列示

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	3,858,611.55	100.00		
合 计	3,858,611.55	100.00		
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	64,218.11	100.00		
合 计	64,218.11	100.00		

8. 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	135,799,496.21	46,957,405.88
融资融券	15,675,834.20	1,906,311.98
买入返售	2,494,587.10	15,654.98
其他	12,750,500.08	
合 计	166,720,417.59	48,879,372.84

9. 存出保证金

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	375,029,818.61	450,689,752.74

其中：证券交易保证金	30,791,812.36	81,402,581.34
期货交易保证金[注]	344,238,006.25	369,287,171.40
信用保证金	3,318,434.86	250,000.00
合 计	378,348,253.47	450,939,752.74

注：系公司子公司国金期货有限责任公司存入期货交易所的交易保证金。

10. 可供出售金融资产

(1) 按类别列示：

项目名称	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券[注]	563,838,217.15	-19,670,787.15		544,167,430.00
基金	475,236.42	-36.42		475,200.00
股票	405,937,255.43	235,079,421.32		641,016,676.75
证券公司理财产品	190,561,012.88	-2,447,468.03		188,113,544.85
银行理财产品	30,000,000.00	875,057.92		30,875,057.92
信托计划	372,800,000.00			372,800,000.00
其他	115,000,000.00			115,000,000.00
合 计	1,678,611,721.88	213,836,187.64		1,892,447,909.52
其中：融出证券	9,626,183.03	38,588.26		9,664,771.29

(续上表)

项目名称	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券[注]				
基金	1,188,091.06	73,908.94		1,262,000.00
股票				
证券公司理财产品	11,640,211.80	4,356.01		11,644,567.81
银行理财产品				
信托计划				
其他				
合 计	12,828,302.86	78,264.95		12,906,567.81
其中：融出证券				

注：债券初始成本包含利息调整。

(2) 所有权受到限制的可供出售金融资产：

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司可供出售金融资产中包括为正回购交易而设定质押的金融资产、为融资融券业务而转让过户的金融资产、为转融通业务而设定质押的金融资产合计 411,824,131.29 元，详见附注六.（一）.20 所有权受到限制的资产。

(3) 存在限售期限的可供出售金融资产：

项 目	期末公允价值	限售期限
欧菲光(002456)限售股	363,847,200.00	至 2014 年 1 月 31 日
皖能电力(000543)限售股	141,977,348.54	至 2014 年 3 月 24 日
天药股份(600488)限售股	36,768,600.00	至 2014 年 4 月 16 日
莱美药业(300006)限售股	61,515,373.95	至 2016 年 10 月 17 日
合 计	604,108,522.49	

11. 融券业务情况

(1) 按明细列示：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	9,664,771.29	
—可供出售金融资产	9,664,771.29	
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

(2) 违约风险：

截至 2013 年 12 月 31 止，公司所有融券客户除 1 户因标的证券连续跌停导致担保物不足值的情况（已平仓，余额转入应收融资融券客户款）以外，其余客户维持担保比例均在 130%以上，提交担保品充足，业务信用风险可控。

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示：

项 目	期末余额	年初余额
联营企业	140,983,545.57	49,112,803.89

其他股权投资	24,486,683.00	
小 计	165,470,228.57	49,112,803.89
减：减值准备		
合 计	165,470,228.57	49,112,803.89

(2) 长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
国金通用基金管理有 限公司	权益法	137,200,000.00	49,112,803.89	-13,129,258.80	35,983,545.09
上海鼎亮星诚投资中 心（有限合伙）[注 1]	权益法	105,000,000.00		105,000,000.48	105,000,000.48
权益法小计		242,200,000.00	49,112,803.89	91,870,741.68	140,983,545.57
子公司国金鼎兴开展 的直接股权投资[注 2]	成本法	24,486,683.00		24,486,683.00	24,486,683.00
成本法小计		24,486,683.00		24,486,683.00	24,486,683.00
合 计		266,686,683.00	49,112,803.89	116,357,424.68	165,470,228.57

(续上表)

被投资单位	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
国金通用基金管理有 限公司	49.00	49.00				
上海鼎亮星诚投资中 心（有限合伙）[注 1]	82.07	不适用				
权益法小计	-	-				
子公司国金鼎兴开展 的直接股权投资[注 2]	<20%	<20%				
成本法小计	-	-				
合 计	-	-				

注 1：上海鼎亮星诚投资中心（有限合伙）系公司子公司国金鼎兴本期参与投资设立的合伙企业，其中国金鼎兴出资 105,000,000.00 元，占出资额的 82.07%。根据《合伙协议》，国金鼎兴不对上海鼎亮星诚投资中心（有限合伙）实施控制，但具有重大影响，公司按权益法核算该投资。

注 2：子公司国金鼎兴开展的直接股权投资明细：

类别	期末余额		年初余额	
	被投资公司个数	账面价值	被投资公司个数	账面价值
金融				
其他	1	24,486,683.00		
合计	1	24,486,683.00		

(3) 联营企业基本情况:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例 (%)
国金通用基金管理 有限公司	有限 公司	北京市怀柔 区府前街三 号楼 3-6	尹庆军	基金募集; 基金 销售; 资产管理 和中国证监会许 可的其他业务	28,000.00	49.00	49.00
上海鼎亮星诚投资 中心(有限合伙)	有限 合伙	上海市浦东 新区洲海路 2777 号 1003A 室	陈智鹏	实业投资、投资 咨询、企业管理 咨询(以上咨询 均除经纪)、市场 营销策划	12,793.40	82.07	不适用

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
国金通用基金管理 有限公司	76,043,811.52	2,608,005.21	73,435,806.31	21,637,159.40	-26,820,075.93
上海鼎亮星诚投资 中心(有限合伙)	127,936,570.58	2,570.00	127,934,000.58	5,233.87	0.58

(4) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计有无重大差异的说明:

公司联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

13. 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,860,116.00			5,860,116.00
房屋、建筑物	5,860,116.00			5,860,116.00
二、累计折旧合计	2,459,827.78	237,385.38		2,697,213.16

房屋、建筑物	2,459,827.78	237,385.38		2,697,213.16
三、投资性房地产净值合计	3,400,288.22			3,162,902.84
房屋、建筑物	3,400,288.22			3,162,902.84
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	3,400,288.22			3,162,902.84
房屋、建筑物	3,400,288.22			3,162,902.84

本期计提的折旧额为 237,385.38 元。

14. 固定资产

(1) 账面价值：

项 目	期末余额	年初余额
固定资产原价	121,362,069.88	115,701,263.29
减：累计折旧	74,641,461.39	68,858,453.90
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	46,720,608.49	46,842,809.39

(2) 固定资产增减变动表：

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及 其他设备	电子设备	合 计
一、原价：					
1、年初余额	764,166.82	14,667,577.06	13,103,753.94	87,165,765.47	115,701,263.29
2、本期增加		2,965,138.00	2,598,680.50	10,961,944.60	16,525,763.10
(1) 本期购置		2,965,138.00	2,598,680.50	10,961,944.60	16,525,763.10
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3、本期减少		1,345,113.00	1,307,286.93	8,212,556.58	10,864,956.51
(1) 转让和出售		1,071,792.00		23,850.00	1,095,642.00
(2) 清理报废		273,321.00	1,307,286.93	8,188,706.58	9,769,314.51

(3) 其他减少					
4、外币报表折算差额					
5、期末余额	764,166.82	16,287,602.06	14,395,147.51	89,915,153.49	121,362,069.88
二、累计折旧：					
年初余额	321,882.35	7,934,282.33	8,147,435.90	52,454,853.32	68,858,453.90
本期计提	30,873.12	2,273,247.35	1,867,586.60	11,915,408.38	16,087,115.45
本期减少		1,098,504.23	1,253,770.54	7,951,833.19	10,304,107.96
外币报表折算差额					
期末余额	352,755.47	9,109,025.45	8,761,251.96	56,418,428.51	74,641,461.39
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：					
1、期末账面价值	411,411.35	7,178,576.61	5,633,895.55	33,496,724.98	46,720,608.49
2、年初账面价值	442,284.47	6,733,294.73	4,956,318.04	34,710,912.15	46,842,809.39

本期计提的折旧额为 16,087,115.45 元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司无产权存在瑕疵的固定资产，无所有权受到限制和用于担保的固定资产。

15. 无形资产

项 目	计算机软件	交易席位费	期货会员资格 [注]	其他	合计
原价：					
年初余额	39,201,615.54	14,507,291.61	1,400,000.00	5,400,000.00	60,508,907.15
本期增加	9,268,284.13				9,268,284.13
本期减少	301,196.00				301,196.00

外币报表折算差额					
期末余额	48,168,703.67	14,507,291.61	1,400,000.00	5,400,000.00	69,475,995.28
累计摊销：					
年初余额	19,311,327.09	12,885,624.78		3,696,666.69	35,893,618.56
本期增加	7,175,520.34	459,000.06		540,000.00	8,174,520.40
本期减少	288,829.47				288,829.47
外币报表折算差额					
期末余额	26,198,017.96	13,344,624.84		4,236,666.69	43,779,309.49
减值准备：					
年初余额					
本期增加					
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额					
账面价值：					
年初余额	19,890,288.45	1,621,666.83	1,400,000.00	1,703,333.31	24,615,288.59
期末余额	21,970,685.71	1,162,666.77	1,400,000.00	1,163,333.31	25,696,685.79

注：期货会员资格投资系公司子公司国金期货有限责任公司向期货交易所缴纳的会员资格费，由于期货会员资格的使用寿命不确定，未对其进行摊销。

本期无形资产摊销额为 8,174,520.40 元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司无用于抵押或担保的无形资产。

16. 商誉

(1) 明细情况：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
国金期货有限责任公司	11,632,798.02			11,632,798.02	
合 计	11,632,798.02			11,632,798.02	

(2) 商誉减值测试计算依据和过程说明:

根据中国证监会对期货市场发展的长期规划, 各项创新业务、交易品种将持续稳步推出。国金期货有限责任公司(以下简称国金期货)已于2012年1月取得投资咨询业务资格, 将逐步改变目前仅有经纪业务手续费收入的局面。

2013年国金期货大力开展服务创新和业务开拓, 客户保证金增长幅度为20.55%, 高于9.60%的市场增长幅度, 客户保证金市场占比上升。

2013年国金期货金融期货代理交易量和代理交易额分别增长227.16%和225.14%。金融期货代理交易量占总额的比重增加近一倍, 代理交易额占总额的比重从2012年度的39%上升到64%。随着机构投资者的逐步加入和证券投资者在认识到股指期货对冲市场下行风险的作用后, 参与度不断提高, 股指期货业务具有巨大的提升空间。2013年9月国债期货挂牌上市以后, 进一步拓宽了金融期货参与者的范围。公司持续看好金融期货业务在我国良好的发展前景和巨大潜力。

据此公司预测了国金期货未来5年的经营现金流量, 按照6%的折现率计算, 2013年末国金期货的现值为31,911.14万元, 未发生减值情形, 故未计提商誉减值准备。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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
资产减值准备	2,122,092.39	530,523.10	2,077,298.07	519,324.52
期货风险准备金差异	1,637,996.88	409,499.22	1,637,996.88	409,499.22
已计提未发放的职工薪酬等	153,077,516.95	38,269,379.25	180,964,411.33	45,241,102.85
合 计	156,837,606.22	39,209,401.57	184,679,706.28	46,169,926.59

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

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	29,984,669.44	7,496,167.36	76,373,961.39	19,093,490.35
计入股东权益的可供出售金融资产公允价值变动	213,836,187.64	53,459,046.91	78,264.95	19,566.23
计提未收到的利息	2,872,389.20	718,097.30	1,143,332.17	285,833.04
合 计	246,693,246.28	61,673,311.57	77,595,558.51	19,398,889.62

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损等金额:

截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损。

18. 其他资产

(1) 按类别列示:

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	127,375,646.58	30,694,345.49
应收融资融券客户款	614,059.66	
长期待摊费用	19,224,320.30	14,279,209.36
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
应收款类投资	53,380,000.00	140,000,000.00
合 计	210,594,026.54	194,973,554.85

(2) 其他应收款:

1) 按明细列示:

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款项余额	129,497,738.97	32,771,643.56
减: 坏账准备	2,122,092.39	2,077,298.07
其他应收款净值	127,375,646.58	30,694,345.49

2) 按账龄分析:

账 龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	127,239,530.58	98.25		
1-2 年	124,266.00	0.10		
2-3 年	23,700.00	0.02	11,850.00	0.56
3 年以上	2,110,242.39	1.63	2,110,242.39	99.44
合 计	129,497,738.97	100.00	2,122,092.39	100.00

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,334,657.18	92.56		
1-2 年	254,464.63	0.78		
2-3 年	210,447.36	0.64	105,223.68	5.07
3 年以上	1,972,074.39	6.02	1,972,074.39	94.93
合 计	32,771,643.56	100.00	2,077,298.07	100.00

3) 按种类分析:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提				
组合计提	129,497,738.97	100.00	2,122,092.39	100.00
合 计	129,497,738.97	100.00	2,122,092.39	100.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提				
组合计提	32,771,643.56	100.00	2,077,298.07	100.00
合 计	32,771,643.56	100.00	2,077,298.07	100.00

4) 期末其他应收款情况:

单位名称	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)	性质或内容
预付项目投资款	100,000,000.00	1 年以内	77.22	[注]
上海东上海联合置业有限公司	2,765,940.00	1 年以内	2.14	房租押金
员工备用金借款	2,325,096.42	1 年以内	1.80	备用金
住房借款	1,587,782.32	3 年以上	1.23	员工住房借款
杭州恒生电子股份公司	1,300,000.00	1 年以内	1.00	购软件预付款
其他	21,518,920.23		16.61	
合 计	129,497,738.97		100.00	

注：系公司子公司国金鼎兴投资有限公司本期预付的直投项目股权转让款，截止期末交易尚未完成。

5) 应收关联方款项：

本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款情况。

(3) 应收融资融券客户款：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	净值	账面余额	坏账准备	净值
应收融资融券客户款	614,059.66		614,059.66			

(4) 长期待摊费用：

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良支出	14,279,209.36	13,916,727.80	8,599,839.83	371,777.03	19,224,320.30
合 计	14,279,209.36	13,916,727.80	8,599,839.83	371,777.03	19,224,320.30

(5) 应收结算担保金：

交易所名称	期末余额	年初余额
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(6) 应收款类投资：

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	37,380,000.00	140,000,000.00
其他	16,000,000.00	
合 计	53,380,000.00	140,000,000.00

19. 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	
坏账准备	2,077,298.07	44,794.32			2,122,092.39
合 计	2,077,298.07	44,794.32			2,122,092.39

20. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末公允价值	年初公允价值
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	2,200,701,252.10	985,484,566.97
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	375,867,360.00	
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产	9,664,771.29	
为转融通业务而设定质押的可供出售金融资产	26,292,000.00	
合 计	2,612,525,383.39	985,484,566.97

21. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类:

项 目	期末余额	年初余额
债券	2,032,200,000.00	868,300,000.00
其中: 企业债	2,032,200,000.00	868,300,000.00
合 计	2,032,200,000.00	868,300,000.00

(2) 按业务类别列示:

项 目	期末余额	年初余额	备注
债券质押式正回购	2,032,200,000.00	868,300,000.00	

合 计	2,032,200,000.00	868,300,000.00	
-----	------------------	----------------	--

(3) 担保物信息:

截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司为卖出回购金融资产款提供的担保物包括为正回购交易设定质押的交易性金融资产、可供出售金融资产合计 2,576,568,612.10 元, 详见附注六.

(一).20 所有权受到限制的资产。

22. 代理买卖证券款

(1) 普通经纪业务代理买卖证券款:

1) 按类别列示:

项 目	期末余额	年初余额
个人	2,775,096,555.60	3,232,085,403.55
机构	478,869,663.15	881,554,459.09
应付期货保证金	962,641,433.53	797,217,684.81
合 计	4,216,607,652.28	4,910,857,547.45

2) 按币种列示:

币 种	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
人民币			4,207,540,275.99			4,904,400,757.27
美元	832,806.31	6.0969	5,077,536.77	746,926.70	6.2855	4,694,807.78
港元	5,074,646.78	0.78623	3,989,839.52	2,173,006.60	0.81085	1,761,982.40
合 计			4,216,607,652.28			4,910,857,547.45

(2) 信用交易代理买卖证券款:

项 目	期末余额	年初余额
个人	132,175,641.48	16,675,290.73
机构	39,094.53	1,979.66
合 计	132,214,736.01	16,677,270.39

23. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	341,057,430.98	547,808,086.39	560,714,764.87	328,150,752.50
二、职工福利费		929,559.76	929,559.76	
三、社会保险费	491,592.69	55,341,043.73	55,091,287.57	741,348.85
四、住房公积金	156,999.01	15,377,041.28	15,294,696.28	239,344.01
五、工会经费和职工教育经费	9,790,933.46	14,111,874.80	15,652,685.28	8,250,122.98
六、因解除劳动关系给予的补偿	4,110.06	536,802.85	540,912.91	
合 计	351,501,066.20	634,104,408.81	648,223,906.67	337,381,568.34

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

公司本期实际向高管人员发放薪酬 16,658,384.62 元。

24. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
营业税	5,903,575.93	4,684,251.62
城建税	411,254.86	326,236.94
教育费附加及地方教育附加	295,182.39	234,212.73
企业所得税	43,688,923.52	36,173,887.93
个人所得税	4,539,726.09	4,918,234.89
其他	296,957.74	5,050,902.03
合 计	55,135,620.53	51,387,726.14

25. 应付款项

项 目	期末余额	年初余额
代理销售金融产品款	32,960,820.21	10,093,696.00
预收业务款项	4,200,000.00	1,000,000.00
应付客户红利	1,301,438.44	1,212,148.60
应付开户费	8,515.00	8,515.00

期货暂收暂付款[注]	0.00	0.00
合 计	38,470,773.65	12,314,359.60

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于 2013 年 12 月 31 日所持有的期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融资产项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。抵销前衍生金融资产与期货暂收款金额均为人民币 54,240.00 元。

26. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
客户资金	297,404.11	411,907.38
卖出回购	1,391,102.30	885,065.28
合 计	1,688,506.41	1,296,972.66

27. 其他负债

(1) 按类别列示：

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	19,489,955.49	29,067,052.35
应付股利	1,706,329.60	1,699,998.80
期货风险准备金	12,038,103.28	9,572,810.33
应付期货投资者保障基金	372,178.82	191,015.22
合 计	33,606,567.19	40,530,876.70

(2) 其他应付款：

1) 按明细列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付社保及公积金	2,702,055.71	3,156,971.90
其他	16,787,899.78	25,910,080.45
合 计	19,489,955.49	29,067,052.35

2) 应付关联方款项：

本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

(3) 应付股利：

1) 按明细列示：

单位名称	期末余额	年初余额
部分法人股东	481,050.00	481,050.00
成都市财政局	1,210,000.00	1,210,000.00
无限售条件的流通股股东	15,279.60	8,948.80
合 计	1,706,329.60	1,699,998.80

2) 账龄超过 1 年的应付股利的原因说明：

超过 1 年的应付股利系股东未领取。

28. 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）[注]			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
一、有限售条件股份：					
国家持股					
国有法人持股	29,489,206		29,489,206	-29,489,206	
其他内资持股	264,340,372		264,340,372	-264,340,372	
其中：境内非国有法人持股	264,340,372		264,340,372	-264,340,372	
小 计	293,829,578		293,829,578	-293,829,578	
二、无限售条件股份：					
人民币普通股	1,000,242,124	293,829,578		293,829,578	1,294,071,702
小 计	1,000,242,124	293,829,578		293,829,578	1,294,071,702
合 计	1,294,071,702	293,829,578	293,829,578		1,294,071,702

注：本期变动系公司2012年度非公开发行形成的有限售条件的流通股于本年度上市流通所致。

29. 资本公积

(1) 按类别列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价：				
(1) 股本溢价	2,630,126,584.02			2,630,126,584.02
小 计	2,630,126,584.02			2,630,126,584.02
2、其他资本公积：				
(1) 可供出售金融资产公允价值变动产生的得利或损失	58,698.72	159,939,598.52		159,998,297.24
(2) 权益法核算的参股公司可供出售金融资产公允价值变动产生的得利或损失		12,578.41		12,578.41
(3) 其他	4,934,258.27			4,934,258.27
小 计	4,992,956.99	159,952,176.93		164,945,133.92
合 计	2,635,119,541.01	159,952,176.93		2,795,071,717.94

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明：

其他资本公积本期增加中有 159,939,598.52 元系可供出售金融资产公允价值变动所致，有 12,578.41 元系按照权益法核算的在国金通用基金管理有限公司其他综合收益中所享有的份额。

30. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
法定盈余公积	315,823,403.02	30,725,529.20		346,548,932.22
合 计	315,823,403.02	30,725,529.20		346,548,932.22

注：本期增加系按 10%的比例提取法定盈余公积。

31. 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
-----	------	---------	------	------

一般风险准备	317,202,033.60	30,725,529.20		347,927,562.80
合 计	317,202,033.60	30,725,529.20		347,927,562.80

注：本期增加系按 10%的比例提取一般风险准备。

32. 交易风险准备

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
交易风险准备	295,084,409.33	30,725,529.20		325,809,938.53
合 计	295,084,409.33	30,725,529.20		325,809,938.53

注：本期增加系按 10%的比例提取交易风险准备。

33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,484,695,212.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	316,911,382.20	
减：提取法定盈余公积	30,725,529.20	10%
提取一般风险准备	30,725,529.20	10%
提取交易风险准备	30,725,529.20	10%
应付普通股股利	90,585,019.14	
期末未分配利润	1,618,844,988.07	

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 按明细列示：

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	701,775,420.07	508,976,018.04
其中：代理买卖证券业务	540,650,470.00	367,503,265.95

交易单元席位租赁	157,814,793.37	138,244,783.20
代销金融产品业务	3,310,156.70	3,227,968.89
期货经纪业务	48,044,499.83	47,350,788.61
投资银行业务	197,325,216.03	479,646,006.70
其中：证券承销业务	122,785,216.03	403,791,966.70
证券保荐业务	5,750,000.00	47,004,040.00
财务顾问业务	68,790,000.00	28,850,000.00
资产管理业务	49,693,865.61	64,215.05
投资咨询业务	168,401,466.56	218,615,068.76
合 计	1,165,240,468.10	1,254,652,097.16

手续费及佣金支出

证券经纪业务	60,206,802.26	61,816,461.81
其中：代理买卖证券业务	60,206,802.26	61,816,461.81
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	13,787,237.20	68,694,689.00
其中：证券承销业务	13,787,237.20	68,694,689.00
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务		

投资咨询业务		
合 计	73,994,039.46	130,511,150.81
手续费及佣金净收入	1,091,246,428.64	1,124,140,946.35
其中：财务顾问业务净收入	68,790,000.00	28,850,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	37,780,000.00	
—并购重组财务顾问业务净收入—其他		
—其他财务顾问业务净收入	31,010,000.00	28,850,000.00

(2) 代理销售金融产品情况：

代销金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3,553,938,666.18	2,700,357.13	1,452,170,619.90	2,971,668.89
信托	93,300,000.00	441,799.57		
其他	109,200,000.00	168,000.00	234,130,000.00	256,300.00
合 计	3,756,438,666.18	3,310,156.70	1,686,300,619.90	3,227,968.89

(3) 资产管理业务情况：

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	14	29	
期末客户数量	1,387	29	
其中：个人客户	1,364	1	
机构客户	23	28	
期初受托资金	244,808,285.85	300,000,000.00	
其中：自有资金投入	11,640,211.80		
个人客户	203,159,974.05		
机构客户	30,008,100.00	300,000,000.00	

期末受托资金	1,744,550,428.55	78,406,528,806.00	
其中：自有资金投入	158,240,885.01		
个人客户	1,414,011,661.16	60,000,000.00	
机构客户	172,297,882.38	78,346,528,806.00	
期末主要受托资产初始成本	961,059,254.42	23,710,000.00	
其中：股票	917,985,395.88		
国债			
其他债券	13,214,330.54		
基金	29,859,528.00	23,710,000.00	
当期资产管理业务净收入	25,923,502.91	23,770,362.70	

其中：集合资产管理业务净收入明细情况：

项 目	本期金额	上期金额
国金慧泉量化专享 1 号限额特定	1,469,165.77	3,148.94
国金慧泉量化对冲 1 号限额特定	12,760,131.97	61,066.11
国金慧泉 ETF 套利 1 号限额特定	763,329.46	
国金慧泉 ETF 套利 2 号分级	297,684.16	
国金慧京 ETF 套利分级	241,101.55	
国金慧泉量化对冲 2 号限额特定	2,041,336.75	
国金慧泉量化对冲 3 号限额特定	1,727,237.20	
国金慧泉量化对冲 5 号限额特定	1,520,689.53	
国金歌赋山跨市场多策略量化对冲分级	298,377.41	
国金天添盈	1,788,135.80	
国金慧泉量化专享 2 号限额特定	1,198,453.70	
国金慧泉精选对冲 1 号	1,568,680.68	
国金慧泉精选对冲 2 号	249,178.93	
合 计	25,923,502.91	64,215.05

2. 利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入		
存放金融同业利息收入	248,267,568.93	201,907,129.55
其中：自有资金存款利息收入	151,912,599.79	113,069,667.89
客户资金存款利息收入	96,354,969.14	88,837,461.66
融资融券利息收入	60,118,299.59	3,351,489.83
买入返售金融资产利息收入	4,716,680.83	119,560.15
其中：约定购回利息收入	2,772,678.57	15,335.71
股权质押回购利息收入	191,966.67	
其他		1,876,131.52
合 计	313,102,549.35	207,254,311.05
利息支出		
客户资金存款利息支出	18,856,475.44	21,170,691.73
卖出回购金融资产利息支出	78,774,963.89	33,662,488.74
拆入资金利息支出	1,379,522.24	
其中：转融通利息支出	1,377,222.24	
其他		8,244.11
合 计	99,010,961.57	54,841,424.58
利息净收入	214,091,587.78	152,412,886.47

3. 投资收益

(1) 按类别列示：

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,141,836.73	-22,416,241.04
金融工具投资收益	300,373,434.42	192,456,940.53
其中：持有期间取得的收益	226,486,320.84	89,006,511.25

—交易性金融资产	165,996,092.60	88,990,011.25
—可供出售金融资产	60,490,228.24	16,500.00
处置金融工具取得的收益	73,887,113.58	103,450,429.28
—交易性金融资产	-10,391,687.05	115,499,551.58
—可供出售金融资产	-17,389,705.42	-7,668,473.23
—衍生金融工具	101,544,932.14	-4,380,649.07
—交易性金融负债	123,573.91	
合 计	287,231,597.69	170,040,699.49

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
国金通用基金管理有限公司	-13,141,837.21	-22,416,241.04	被投资单位亏损减少
上海鼎亮星诚投资中心（有限合伙）	0.48		新设
合 计	-13,141,836.73	-22,416,241.04	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明:

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-46,391,790.35	92,067,278.06
衍生金融工具	717,540.00	-4,705,560.00
合 计	-45,674,250.35	87,361,718.06

5. 其他业务收入

项 目	本期金额	上期金额
租赁收入	375,825.00	354,531.00
其他		47,082.98

合 计	375,825.00	401,613.98
-----	------------	------------

6. 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	73,939,838.57	69,358,121.31	详见本财务报表附注税项之说明
城建税	5,150,235.00	4,836,436.49	
教育费附加及地方教育附加	3,697,142.02	3,468,125.16	
其他	818,005.33	829,571.96	
合 计	83,605,220.92	78,492,254.92	

7. 业务及管理费

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	634,104,408.81	699,317,497.71
咨询费	165,319,199.37	149,009,924.74
租赁费	42,565,905.96	40,506,197.51
折旧及摊销	32,861,475.68	33,296,112.10
差旅费	32,061,592.15	30,203,683.73
邮电通讯费	21,647,237.59	24,112,419.46
业务招待费	17,231,332.32	16,194,157.20
其他	112,220,682.42	103,255,242.44
合 计	1,058,011,834.30	1,095,895,234.89

8. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	44,794.32	12,223.68
合 计	44,794.32	12,223.68

9. 其他业务成本

项 目	本期金额	上期金额
租赁成本	237,385.38	237,385.43
合 计	237,385.38	237,385.43

10. 营业外收入

(1) 按类别列示:

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	179,794.56	11,732.78	179,794.56
政府补助	24,104,954.00	17,358,017.51	24,104,954.00
其他	1,429,720.32	201,648.84	1,429,720.32
合 计	25,714,468.88	17,571,399.13	25,714,468.88

(2) 政府补助明细:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
公司收到的财政扶持及奖励款	18,697,854.00	16,958,017.51	与收益相关	
子公司收到的财政扶持款	5,407,100.00	400,000.00	与收益相关	
合 计	24,104,954.00	17,358,017.51		

11. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	581,715.44	218,716.84	581,715.44
对外捐赠	2,502,000.00	4,000.00	2,502,000.00
其他	613,119.57	536,522.21	613,119.57
合 计	3,696,835.01	759,239.05	3,696,835.01

12. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	115,623,180.26	106,240,439.10

递延所得税调整	-4,204,533.71	-4,287,665.29
合 计	111,418,646.55	101,952,773.81

所得税费用与会计利润关系的说明：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	427,148,867.99	376,503,646.65
按适用税率计算的所得税费用	106,787,217.00	94,125,911.66
永久性差异的影响	4,631,429.55	7,826,862.15
所得税费用	111,418,646.55	101,952,773.81

13. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）要求计算的每股收益如下：

（1）计算结果

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.245	0.245	0.274	0.274
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.232	0.232	0.262	0.262

（2）每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	316,911,382.20	274,402,582.61
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	16,500,933.23	12,611,256.24
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	300,410,448.97	261,791,326.37
年初股份总数	4	1,294,071,702.00	1,000,242,124.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		

项 目	序号	本期金额	上期金额
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		293,829,578.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		0
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	1,294,071,702.00	1,000,242,124.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益	$14=1\div12$	0.245	0.274
扣除非经常损益基本每股收益	$15=3\div12$	0.232	0.262
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.245	0.274
扣除非经常损益稀释每股收益	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.232	0.262

1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0 - S_j\times M_j\div M0-S_k$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期

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

2) 稀释每股收益

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，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。

14. 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1、可供出售金融资产产生的利得（或损失）金额	213,802,268.05	78,264.95
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	53,450,567.02	19,566.23
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	33,259.02	
小 计	160,318,442.01	58,698.72
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	12,578.41	
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	12,578.41	
合 计	160,331,020.42	58,698.72

（三）合并现金流量表项目注释

1. 合并现金流量补充信息

（1）收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
收到衍生金融工具投资收益	101,544,932.14	
应收款类投资净减少额	86,620,000.00	

存出保证金净减少额	48,478,445.12	28,212,880.56
收到的政府补助款	24,104,954.00	17,358,017.51
其他	17,418,876.98	14,332,113.20
合 计	278,167,208.24	59,903,011.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他业务及管理费	390,907,043.91	361,617,786.60
应收款类投资净增加额		140,000,000.00
其他	16,869,358.14	9,290,515.07
合 计	407,776,402.05	510,908,301.67

(3) 支付其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
预付直投项目投资款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
支付与筹资活动相关的费用	50,000.00	993,829.58
合 计	50,000.00	993,829.58

2. 合并现金流量表补充披露

(1) 合并现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	315,730,221.44	274,550,872.84
加：资产减值损失	44,794.32	12,223.68
固定资产折旧	16,324,500.83	17,886,706.98
无形资产摊销	8,174,520.40	7,443,820.33
长期待摊费用摊销	8,599,839.83	8,202,970.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	401,920.88	206,984.06
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	46,391,790.35	-87,361,718.06
利息支出		
汇兑损失(收益以“—”号填列)	240,719.72	29,278.86
投资损失(收益以“—”号填列)	-29,958,686.09	30,068,214.27
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	6,960,525.02	-23,290,425.46
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-11,165,058.73	19,002,760.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 等的减少(增加以“—”号填列)	-253,522,451.18	-593,431,330.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,261,741,827.40	-486,750,263.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	594,439,605.27	631,442,919.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-559,079,585.34	-201,986,986.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,556,384,647.81	9,081,570,387.03
减: 现金的年初余额	9,081,570,387.03	6,562,421,089.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,525,185,739.22	2,519,149,297.07

(2) 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,556,384,647.81	9,081,570,387.03
其中: 库存现金	6,104.45	1,655.37

可随时用于支付的银行存款	5,600,230,179.18	8,181,538,521.58
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	956,148,364.18	900,030,210.08
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	6,556,384,647.81	9,081,570,387.03
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		

七、分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，各分部独立管理。

本公司有 4 个报告分部：证券经纪业务分部、投资银行业务分部、证券投资业务分部、资产管理业务分部。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项 目	本年度		
	证券经纪业务	投资银行业务	证券投资业务
一、营业收入	828,841,184.08	168,965,728.93	177,362,251.63
其中：手续费及佣金净收入	769,454,138.26	168,892,978.83	
利息净收入	59,391,767.34	72,750.10	-74,726,271.92
其他	-4,721.52		252,088,523.55
二、营业支出	520,568,713.36	233,342,338.56	73,764,986.55
三、营业利润（亏损）	308,272,470.72	-64,376,609.63	103,597,265.08
四、利润总额	309,624,235.30	-59,223,350.64	110,082,049.81
五、资产总额	3,605,126,788.72	291,338,308.87	3,158,236,008.32
六、负债总额	3,445,126,788.72	91,338,308.87	2,148,995,398.05
七、补充信息			
1、折旧和摊销费用	21,061,458.34	3,231,090.99	324,970.76
2、资本性支出	16,714,980.51	4,633,943.78	242,000.00

3、资产减值损失		10,000.00	
----------	--	-----------	--

(续上表)

项 目	本年度			
	资产管理业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	77,041,364.52	294,819,939.88		1,547,030,469.04
其中：手续费及佣金净收入	76,932,298.01	75,967,013.54		1,091,246,428.64
利息净收入	109,066.51	229,244,275.75		214,091,587.78
其他		-10,391,349.41		241,692,452.62
二、营业支出	38,797,123.52	275,426,072.93		1,141,899,234.92
三、营业利润（亏损）	38,244,241.00	19,393,866.95		405,131,234.12
四、利润总额	43,244,241.00	23,421,692.52		427,148,867.99
五、资产总额	63,265,658.58	7,816,022,376.86	1,260,000,000.00	13,673,989,141.35
六、负债总额	13,265,658.58	1,210,252,581.76		6,908,978,735.98
七、补充信息				
1、折旧和摊销费用	504,723.81	7,739,231.78		32,861,475.68
2、资本性支出	645,121.00	17,474,729.74		39,710,775.03
3、资产减值损失		34,794.32		44,794.32

(续上表)

项 目	上年度		
	证券经纪业务	投资银行业务	证券投资业务
一、营业收入	611,818,994.00	411,062,837.86	247,774,755.60
其中：手续费及佣金净收入	556,637,464.70	410,951,317.70	
利息净收入	55,181,529.30	111,520.16	-31,207,167.02
其他			278,981,922.62
二、营业支出	482,315,051.41	313,876,906.90	105,751,966.11
三、营业利润（亏损）	129,503,942.59	97,185,930.96	142,022,789.49
四、利润总额	132,186,641.36	106,332,652.92	142,975,527.29
五、资产总额	4,297,589,172.87	304,524,336.26	1,791,078,348.79

六、负债总额	4,162,589,172.87	104,524,336.26	941,075,081.78
七、补充信息			
1、折旧和摊销费用	21,557,419.26	2,781,052.94	358,532.87
2、资本性支出	7,705,491.41	1,116,092.00	503,819.00
3、资产减值损失			

(续上表)

项 目	上年度			
	资产管理业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	64,416.93	263,607,581.10		1,534,328,585.49
其中：手续费及佣金净收入	64,215.05	156,487,948.90		1,124,140,946.35
利息净收入	201.88	128,326,802.15		152,412,886.47
其他		-21,207,169.95		257,774,752.67
二、营业支出	3,552,151.35	269,141,023.15		1,174,637,098.92
三、营业利润（亏损）	-3,487,734.42	-5,533,442.05		359,691,486.57
四、利润总额	-3,487,734.42	-1,503,440.50		376,503,646.65
五、资产总额	2,116,006.27	7,411,041,027.22	1,185,000,000.00	12,621,348,891.41
六、负债总额	1,132,388.79	1,062,943,729.06		6,272,264,708.76
七、补充信息				
1、折旧和摊销费用	81,162.26	8,517,944.77		33,296,112.10
2、资本性支出	1,618,762.90	15,702,654.97		26,646,820.28
3、资产减值损失		12,223.68		12,223.68

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
长沙九芝堂(集团)有限公司	有限公司	长沙市芙蓉中路129号	魏锋	房地产开发;预包装食品、百货、五金、交电、化工产品、建筑材料、金属材料、农副产品的销售;经济信息咨询	9565	18384459-8	21.14	21.14
陈金霞*								

*注:陈金霞女士通过长沙九芝堂(集团)有限公司、湖南涌金投资(控股)有限公司合计控制本公司已发行股份的33.43%,系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注五、企业合并及合并财务报表之(一)。

3. 公司的联营企业情况

公司的联营企业情况详见本附注六、合并财务报表项目注释之(一).12。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
云南国际信托有限公司	同一实际控制人
涌金实业(集团)有限公司	同一实际控制人
上海纳米创业投资有限公司	同一实际控制人
上海涌金理财顾问有限公司	同一实际控制人
粤海证券有限公司	关联自然人职务关联
紫光股份有限公司	关联自然人职务关联

(二) 关联方交易情况

1. 公司子公司国金期货有限责任公司与涌金实业(集团)有限公司签订《房屋租赁合同》,向其租入位于北京市金融街投资广场房屋,年租金231,294.42元。租赁期自2009年1月1日至2013年12月31日。本期已支付当年应付费用。

2. 公司与云南国际信托有限公司(以下简称云信托)和相关托管银行分别签订了资金信托计划的《证券经纪服务协议》,为信托计划的证券交易提供代理买卖服务,公司本年取得手续费收入3,540,845.11元。公司代销云信托发行的金融产品,本年取得手续费收入441,799.57

元。公司向云信托提供研究报告咨询服务，取得咨询收入 760,750.00 元。公司购买云信托发行的信托产品，截止期末账面价值为 74,000,000.00 元。

3. 公司代销参股的国金通用基金管理有限公司（以下简称国金通用）发行的金融产品，本年取得手续费收入 107,758.47 元。公司向国金通用的专户子公司提供咨询服务，取得咨询收入 393,300.00 元。国金通用租用我公司交易单元，公司取得手续费及佣金收入 294,817.13 元。公司购买国金通用发行的基金，截止期末账面价值为 1,989,240.28 元；公司购买国金通用专户子公司发行的专项资产管理计划，截止期末账面价值为 115,000,000.00 元。

4. 公司与粤海证券有限公司（以下简称粤海证券）签订《业务运营顾问协议》，在 2013 年度作为粤海证券的业务运营顾问，为其提供金融市场业务的咨询与服务。公司本年取得咨询收入港币 145,000.00 元。

5. 云南国际信托有限公司等关联方认购公司发行的资管产品，公司本年因此取得的资产管理业务收入为 9,659,175.76 元。

6. 公司与紫光股份有限公司签订《独立财务顾问协议》，公司作为紫光股份有限公司“发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金”的独立财务顾问，为其提供相关服务，合同总金额为 15,300,000.00 元，公司本年度取得的财务顾问收入为 5,000,000.00 元。

7. 投资顾问

2007 年公司与上海纳米创业投资有限公司等签订《投资银行顾问协议》，为各方参与股权投资类项目提供投资银行顾问服务，具体情况如下：

协议对方	投资项目/服务项目	协议报酬
上海纳米创业投资有限公司	山东信得药业有限公司	1. 每个协议顾问费均为 20 万元 2. 业绩报酬，按投资项目收益的 10% 计算，在股权完全处置、实现收益后支付
上海纳米创业投资有限公司	深圳市好百年物流有限公司	
陈金霞	山东青岛赛轮有限公司	
长沙九芝堂（集团）有限公司	湖南家润多商业股份有限公司	
上海涌金理财顾问有限公司	上海涌金慧泉投资中心（后改名拉萨涌金慧泉投资中心，简称“涌金慧泉”）	1. 顾问费 20 万元 2. 业绩报酬，按上海涌金理财顾问有限公司从涌金慧泉取得的管理业绩报酬的 25% 支付

上述顾问费公司于 2007 年已经收到。

公司本期收到长沙九芝堂（集团）有限公司支付的湖南家润多商业股份有限公司（已更名为湖南友谊阿波罗商业股份有限公司）项目的 5,405,226.11 元顾问业绩报酬。

九、或有事项

购买公司发行的负有有限风险补偿义务的集合资产管理计划

2012年12月，公司设立了“国金慧泉量化对冲1号限额特定集合资产管理计划”（以下简称“慧泉量化对冲1号”），根据慧泉量化对冲1号推广公告，公司以推广期投入的自有资金参与份额对应的资产（对应资产=推广期投入的自有资金参与份额*集合产品成立满3年的最后一日单位净值，如该日为非工作日，则顺延至下一工作日）为限，按同比例对委托人推广期参与并持续持有满3年的集合计划份额在集合计划成立满3年时的投资本金差额损失进行一次有限补偿。推广期内公司投入自有资金参与慧泉量化对冲1号的份额为10,639,986.80份。

截止2013年12月31日，慧泉量化对冲1号的单位净值为1.0494元，累计单位净值为1.1544元。

除上述事项外，截至2013年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2013年12月31日止，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配

2014年3月13日，公司召开了第九届董事会第九次会议，审议通过了《国金证券股份有限公司二〇一三年度利润分配预案》，以截至2013年12月31日公司总股本1,294,071,702股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.8元人民币（含税），不进行资本公积转增股本或送股。上述预案待股东大会审议通过后实施。

十二、其他重要事项

（一）以公允价值计量的资产

项 目	年初公允价值	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	期末公允价值
金融资产	2,427,041,963.82	-45,674,250.35	213,836,187.64		4,514,431,506.38

其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	2,414,798,696.01	-46,391,790.35			2,621,929,356.86
衍生金融资产[注]	-663,300.00	717,540.00			54,240.00
可供出售金融资产	12,906,567.81		213,836,187.64		1,892,447,909.52
合 计	2,427,041,963.82	-45,674,250.35	213,836,187.64		4,514,431,506.38

注：在当日无负债结算制度下，衍生金融资产项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。

（二）拟发行可转换公司债券事项

2013 年 9 月，公司 2013 年第二次临时股东大会通过了《关于公司公开发行可转换公司债券发行方案的议案》，公司拟发行可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券，总额不超过人民币 25 亿元（含 25 亿元）。该事项尚需得到中国证券监督管理委员会核准。

（三）社会责任

2013 年度，公司在慈善捐款、扶贫救灾捐款、教育资助等公益方面的投入金额合计 2,502,000.00 元。具体明细如下：

项 目	本期金额
慈善捐款	2,002,000.00
扶贫救灾捐款	500,000.00
合 计	2,502,000.00

十三、风险管理

（一）风险管理政策及组织架构

公司已建立健全的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、管理层职责明确；按照“健全、合理、制衡、独立”的原则，建立了包含董事会风险控制委员会、合规总监、审计稽核部与合规管理部、职能管理部门、部门内部合规风控岗的五层级风险管理架构；根据《公司法》、《证券法》、《证券公司内部控制指引》等相关法律法规、规范性文件的规定，依照公司《章程》，建立健全了内部授权管理体系。

为保证公司战略目标的实现，对公司战略制定和经营活动中存在的风险进行管理，公司制定了《国金证券股份有限公司内部控制制度》，确定公司风险管理策略。风险管理政策，主要

包括对各种风险的来源、正式风险治理组织和科学的监督流程及其定期复核制度，以及在严格职责分离、监督和控制基础上各相关业务部门、高级管理人员和风险管理职能部门之间的沟通和协作等。为有效防范公司风险传递，避免利益冲突，防止内幕交易等行为的发生，公司根据有效隔离、冲突协调、信息保密原则，制定了《国金证券隔离墙管理制度》，并建立健全了相应机制，保证人员、业务有效隔离，越墙行为有序、受控。公司在开展新业务、创新业务、扩大业务规模前，由合规管理部与业务部门共同负责进行合规性审查及风险评估工作，综合分析最大可能的风险水平是否在公司可承受的范围内。合规管理部还通过审查部门业务规章制度、各种对外合同的合规性，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；公司在办公流程中全面嵌入合规审查节点，合规管理部归口人员通过对办公流程的处理，及时发现、识别和处理自营业务、投行业务、经纪业务、资产管理业务及各类创新业务中的合规风险；合规管理部中央监控室负责对自营业务、经纪业务、交易类创新业务、净资本及相关风险控制指标进行监控，对监控中发现的异常事项进行警示、上报并报送相关部门，通过实时监控系统对各项业务风险进行事中控制，并对各项业务进行风险的不定期评估；审计稽核部通过现场稽核、非现场稽核、专项稽核、全面稽核等多种稽核方式对各项业务的合规合法性、内部控制的有效性进行独立的内部审计，对各项业务风险进行事后控制，对公司内部控制的健全性、有效性进行评价。

公司在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

（二）信用风险

信用风险指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。公司的信用风险主要来自以下方面：一是证券和期货买卖的代理业务，若公司未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；二是货币资金、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产和应收款等金融资产，以及债券投资，其信用风险主要为交易对手违约和标的证券发行人主体违约风险，最大的风险敞口等于这些资产的账面金额；三是融资融券业务的信用风险，主要为客户未能及时足额偿还负债本息而违约的风险。

为控制经纪业务产生的信用风险，公司代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，从而避免了代理业务相关的结算风险。

公司的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司和相关交易所；买入返售金融资产均为质押式或买断式回购；应收款主要为预付款项、各项押金等，信用风险较低，且根据减值测试情况对应收款已充分计提了坏账准备，将该类金融资产的信用风险降低至最低水平。公司通过选择投资国债、中央银行票据、信用评级高的债券等来控制固定收益类证券投资的信用风险，注重发行主体的资质分析。截止 2013 年 12 月 31 日，公司持有的企业债（含公司债）、中期票据信用评级为 AA（含）以上的占比为 100%。

公司对融资融券业务、约定购回证券交易业务、股票质押式回购交易业务的信用风险控制主要是通过建立统一的客户选择标准和标准的客户选择流程、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、客户黑名单制度，以及逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。截止 2013 年 12 月 31 日，公司所有融资融券客户除 1 户因标的证券连续跌停导致担保物不足的情况（已平仓，余额转入应收融资融券客户款）以外，其余客户维持担保比例均在 130%以上；约定购回证券交易、股票质押式回购交易客户维持担保比例均在 150%以上，提交担保品充足，业务信用风险可控。

（三）流动风险

流动性风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。而流动性指资产在不受价值损失的前提下迅速变现的能力，资产的流动性影响公司偿还到期债务的能力。公司在进行流动性风险分析时，对金融资产和金融负债按到期日结构进行分析，确定到期期限分析时间段主要是考虑公司各项金融资产和金融负债流动性的高低对公司经营的影响程度及公司对金融资产和金融负债流动性的需求。

公司管理金融资产和金融负债流动风险的方法和措施主要有：建立动态的以净资本为核心的风险控制指标监控体系，并开发了净资本动态监控系统；建立资金监控的相关内控制度，对货币资金、结算备付金、存出保证金等金融资产，由公司清算部、合规管理部随时进行监控，对影响流动性的业务和投资于流动性较低的领域，需公司相关决策机构进行审议；设立自营分公司，并由董事会授权自营分公司在限额内进行证券投资，并根据证券市场行情及公司流动性需求，严格控制自营业务投资规模；审慎选择信用程度较高的商业银行存放各项货币资金，有力地保证了货币资金的流动性和安全性。公司重视资产和负债到期日的匹配及有效控制匹配差异，以保证到期债务的支付。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司资产总额（不含客户资金）为 93.25 亿元，其中流动资产

为 71.22 亿元。公司期末自有现金及现金等价物 24.67 亿元，交易性金融资产 26.22 亿元易于及时变现（交易性债券投资中为正回购交易而设定质押的金额及质押期限与卖出回购金融资产款的到期期限完全匹配），流动负债为 24.98 亿元，债务的支付能得到保证。公司证券经纪业务收取的代理买卖证券款，在实行第三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，公司不能支配和挪用，因此这部分负债不构成公司的流动性风险。

（四）市场风险

公司涉及的市场风险是指持有的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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险主要影响生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资等。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。客户资产和负债方面，生息资产和负债均由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款的期限相互匹配，利率风险较小，但由于市场利率的变动，公司的利差收入可能增加，也可能减少。公司采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对公司利润总额和股东权益产生的影响。截止 2013 年 12 月 31 日，公司的债券投资在其他变量不变的情况下，假设人民币利率升高（降低）30bp，交易类组合市值减少（增加）1,956.49 万元，可供出售类组合市值减少（增加）339.36 万元。

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币与公司从事业务的其他货币之间的汇率波动会影响本公司的财务状况和经营业绩。由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低，因此汇率风险较小。

其他价格风险是指公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除利率和汇率以外的因素变动而发生波动的风险。公司面临的价格风险与价值随市价变动而改变的金融资产有关，主要为交易性金融资产和可供出售金融资产。公司用在险价值（VaR）来对所持有的金融资产进行市场风险的敏感性分析。VaR 是指在给定的置信度下衡量给定资产或负债在一给定时间内可能发生的最大（价值）损失。公司选取 2 个时间长度（1 天和 5 天）、1 个置信度（95%）来测算 VaR。根据测算，我公司持有的交易性金融资产在 95%的概率下，1 天的最大亏损不超过 56,548,641.45 元，5 天（一周）的最大亏损不超过 127,227,795.80 元（注：公司持有的交易性金融资产中部分股票已通过股指期货进行套保，降低了系统风险）。在 95%的置信度下，公司持有的可供出售金融资产的 1 天 VaR=-29,604,460.89 元，5 天 VaR=-66,433,238.78 元。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示：

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
银行存款						
其中：自有资金						
人民币			1,853,751,461.48			3,911,255,467.19
美 元	1,057,645.40	6.0969	6,448,358.24	930,781.18	6.2855	5,850,425.11
港 元	1,027,723.65	0.78623	808,027.17	381,218.13	0.81085	309,110.72
小 计			1,861,007,846.89			3,917,415,003.02
客户存款						
人民币			2,827,400,253.90			3,705,499,211.81
美 元	423,299.73	6.0969	2,580,816.10	199,350.55	6.2855	1,253,017.88
港 元	1,838,784.85	0.78623	1,445,707.79	1,149,389.88	0.81085	931,982.78
小 计			2,831,426,777.79			3,707,684,212.47
银行存款小计			4,692,434,624.68			7,625,099,215.49
合 计			4,692,434,624.68			7,625,099,215.49

(2) 其中，融资融券业务：

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金						
人民币			16,140,380.59			20,872,599.87
小 计			16,140,380.59			20,872,599.87
客户信用资金						
人民币			132,214,736.01			16,677,270.39

小 计			132,214,736.01			16,677,270.39
合 计			148,355,116.60			37,549,870.26

(3) 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的说明：

截至 2013 年 12 月 31 止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

2. 结算备付金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金						
人民币			291,321,700.27			422,718,283.31
小 计			291,321,700.27			422,718,283.31
客户普通备付金						
人民币			571,601,086.79			366,490,333.38
美 元	410,888.28	6.0969	2,505,144.76	548,662.93	6.2855	3,448,620.85
港 元	3,243,228.10	0.78623	2,549,923.23	1,041,917.66	0.81085	844,838.94
小 计			576,656,154.78			370,783,793.17
客户信用备付金						
人民币			46,958,407.01			19,878,868.18
小 计			46,958,407.01			19,878,868.18
合 计			914,936,262.06			813,380,944.66

3. 融出资金

(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	1,479,662,292.73	232,921,947.32
减：减值准备		
融出资金净值	1,479,662,292.73	232,921,947.32

其中：个人	1,454,128,943.68	227,928,273.05
机构	25,533,349.05	4,993,674.27

(2) 按账龄分析：

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-3 个月	1,255,845,492.56	84.87		
3-6 个月	223,816,800.17	15.13		
合 计	1,479,662,292.73	100.00		
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-3 个月	204,334,700.44	87.73		
3-6 个月	28,587,246.88	12.27		
合 计	232,921,947.32	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情况：

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	132,214,736.01	16,677,270.39
债券	1,125,827.29	
股票	3,805,083,640.77	803,689,685.42
基金	8,034,675.95	1,603,716.75
其他	2,200.00	
合 计	3,946,461,080.02	821,970,672.56

4. 交易性金融资产

(1) 按类别列示：

项目名称	期末余额	期末初始成本	年初余额	年初初始成本
------	------	--------	------	--------

债券	2,538,268,788.70	2,508,710,900.97	1,258,974,634.87	1,226,751,397.43
股票	19,496,787.92	19,092,094.97	724,780,606.82	688,687,717.61
基金	53,979,755.24	53,974,566.48	416,642,089.20	408,034,924.53
其他			4,381,365.12	4,950,695.05
合 计	2,611,745,331.86	2,581,777,562.42	2,404,778,696.01	2,328,424,734.62

(2) 所有权受到限制的交易性金融资产：

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司交易性债券投资中包括为正回购交易而设定质押的金融资产 2,200,701,252.10 元，详见附注十四.（一）.19 所有权受到限制的资产。

5. 衍生金融工具

类 别	期末余额					
	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	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
5 年期国债期货[注]				7,364,720.00	0.00	
权益衍生工具						
沪深 300 股指期货[注]	18,400,080.00	0.00		37,613,040.00	0.00	
合 计	18,400,080.00	0.00		44,977,760.00	0.00	

(续上表)

类 别	年初余额					
	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	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
5 年期国债期货						
权益衍生工具						
沪深 300 股指期货	52,524,180.00	0.00				
合 计	52,524,180.00	0.00				

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于 2013 年 12 月 31 日所持有的期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融资产项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。抵销前衍生金融资产与期货暂收款的金额均为人民币 54,240.00 元。

6. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类：

项 目	期末余额	年初余额
股票	70,351,000.00	2,520,480.00
减：减值准备		
账面价值	70,351,000.00	2,520,480.00

(2) 约定购回、股票质押式回购融出资金--按剩余期限：

项 目	期末余额	年初余额
一个月以内	55,100,000.00	
一个月至三个月内		
三个月至一年内	15,251,000.00	2,520,480.00
一年以上		
合 计	70,351,000.00	2,520,480.00
其中：约定购回融出资金	63,581,000.00	2,520,480.00

(3) 已收取担保物情况：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
约定购回：		
股票	108,361,800.00	6,381,900.00
股票质押式回购：		
股票	21,951,378.75	
合 计	130,313,178.75	6,381,900.00

7. 应收款项

(1) 按明细列示

项 目	期末余额	年初余额
应收资产管理费	3,858,611.55	64,218.11
合 计	3,858,611.55	64,218.11
减：减值准备		
应收款项账面价值	3,858,611.55	64,218.11

(2) 按账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,858,611.55	100.00		
合 计	3,858,611.55	100.00		
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,218.11	100.00		
合 计	64,218.11	100.00		

(3) 按评估方式列示：

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	3,858,611.55	100.00		
合 计	3,858,611.55	100.00		
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				

组合计提减值准备	64,218.11	100.00		
合 计	64,218.11	100.00		

8. 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	135,285,696.21	46,443,605.88
融资融券	15,675,834.20	1,906,311.98
买入返售	2,494,587.10	15,654.98
其他	10,304,957.19	
合 计	163,761,074.70	48,365,572.84

9. 存出保证金

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	30,791,812.36	81,402,581.34
信用保证金	3,318,434.86	250,000.00
期货保证金[注]	6,942,516.00	7,878,627.00
合 计	41,052,763.22	89,531,208.34

注：系公司存入子公司国金期货有限责任公司的期货交易保证金。

10. 可供出售金融资产

(1) 按类别列示：

项目名称	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券[注]	563,838,217.15	-19,670,787.15		544,167,430.00
基金	475,236.42	-36.42		475,200.00
股票	345,937,255.43	233,564,047.37		579,501,302.80
证券公司理财产品	160,509,352.88	-2,447,468.03		158,061,884.85
银行理财产品	30,000,000.00	875,057.92		30,875,057.92
信托计划	362,800,000.00			362,800,000.00

其他	115,000,000.00			115,000,000.00
合 计	1,578,560,061.88	212,320,813.69		1,790,880,875.57
其中：融出证券	9,626,183.03	38,588.26		9,664,771.29

(续上表)

项目名称	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券[注]				
基金	1,188,091.06	73,908.94		1,262,000.00
股票				
证券公司理财产品	11,640,211.80	4,356.01		11,644,567.81
银行理财产品				
信托计划				
其他				
合 计	12,828,302.86	78,264.95		12,906,567.81
其中：融出证券				

注：债券初始成本包含利息调整。

(2) 所有权受到限制的可供出售金融资产：

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司可供出售金融资产中包括为正回购交易而设定质押的金融资产、为融资融券业务而转让过户的金融资产、为转融通业务而设定质押的金融资产合计 411,824,131.29 元，详见附注十四.（一）.19 所有权受到限制的资产。

(3) 存在限售期限的可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	限售期限
欧菲光(002456)限售股	363,847,200.00	至 2014 年 1 月 31 日
皖能电力(000543)限售股	141,977,348.54	至 2014 年 3 月 24 日
天药股份(600488)限售股	36,768,600.00	至 2014 年 4 月 16 日
合 计	542,593,148.54	

11. 融券业务情况

(1) 按明细列示：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	9,664,771.29	
—可供出售金融资产	9,664,771.29	
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

(2) 违约风险:

截至 2013 年 12 月 31 止, 公司所有融券客户除 1 户因标的证券连续跌停导致担保物不足的情况(已平仓, 余额转入应收融资融券客户款) 以外, 其余客户维持担保比例均在 130%以上, 提交担保品充足, 业务信用风险可控。

12. 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	617,711,660.50	357,711,660.50
联营企业	35,983,545.09	49,112,803.89
小 计	653,695,205.59	406,824,464.39
减: 减值准备		
合 计	653,695,205.59	406,824,464.39

(2) 长期股权投资明细情况:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
国金通用基金管理有限公司	权益法	137,200,000.00	49,112,803.89	-13,129,258.80	35,983,545.09
权益法小计	-	137,200,000.00	49,112,803.89	-13,129,258.80	35,983,545.09
国金期货有限责任公司	成本法	157,711,660.50	157,711,660.50		157,711,660.50
国金鼎兴投资有限公司	成本法	260,000,000.00	200,000,000.00	60,000,000.00	260,000,000.00
国金创新投资有限公司	成本法	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00
成本法小计	-	617,711,660.50	357,711,660.50	260,000,000.00	617,711,660.50
合 计	-	754,911,660.50	406,824,464.39	246,870,741.20	653,695,205.59

(续上表)

被投资单位	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
国金通用基金管理有限公司	49.00	49.00				
权益法小计	-	-				
国金期货有限责任公司	95.50	95.50				
国金鼎兴投资有限公司	100.00	100.00				
国金创新投资有限公司	100.00	100.00				
成本法小计	-	-				
合 计	-	-				

(3) 公司有无向投资企业转移资金能力受到限制的情况:

截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

13. 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,860,116.00			5,860,116.00
房屋、建筑物	5,860,116.00			5,860,116.00
二、累计折旧合计	2,459,827.78	237,385.38		2,697,213.16
房屋、建筑物	2,459,827.78	237,385.38		2,697,213.16
三、投资性房地产净值合计	3,400,288.22			3,162,902.84
房屋、建筑物	3,400,288.22			3,162,902.84
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	3,400,288.22			3,162,902.84
房屋、建筑物	3,400,288.22			3,162,902.84

本期计提的折旧额为 237,385.38 元。

14. 固定资产

(1) 账面价值:

项 目	期末余额	年初余额
固定资产原价	111,454,512.64	104,928,314.72
减: 累计折旧	70,361,580.19	64,236,721.01
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	41,092,932.45	40,691,593.71

(2) 固定资产增减变动表:

项目	房屋 及建筑物	运输工具	办公设备及 其他设备	电子设备	合 计
一、原价:					
1. 年初余额	764,166.82	13,826,196.49	12,355,202.01	77,982,749.40	104,928,314.72
2. 本期增加		2,535,138.00	2,525,294.50	9,972,475.00	15,032,907.50
(1) 本期购置		2,535,138.00	2,525,294.50	9,972,475.00	15,032,907.50
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3. 本期减少		1,345,113.00	942,843.33	6,218,753.25	8,506,709.58
(1) 转让和出售		1,071,792.00		23,850.00	1,095,642.00
(2) 清理报废		273,321.00	942,843.33	6,194,903.25	7,411,067.58
(3) 其他减少					
4. 外币报表折算差额					
5. 期末余额	764,166.82	15,016,221.49	13,937,653.18	81,736,471.15	111,454,512.64
二、累计折旧:					
年初余额	321,882.35	7,653,990.15	7,679,511.95	48,581,336.56	64,236,721.01
本期计提	30,873.12	2,114,071.97	1,751,828.52	10,244,695.76	14,141,469.37
本期减少		1,098,504.23	900,260.27	6,017,845.69	8,016,610.19
外币报表折算差额					
期末余额	352,755.47	8,669,557.89	8,531,080.20	52,808,186.63	70,361,580.19
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：					
1. 期末账面价值	411,411.35	6,346,663.60	5,406,572.98	28,928,284.52	41,092,932.45
2. 年初账面价值	442,284.47	6,172,206.34	4,675,690.06	29,401,412.84	40,691,593.71

本期计提的折旧额为 14,141,469.37 元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司无产权存在瑕疵的固定资产，无所有权受到限制和用于担保的固定资产。

15. 无形资产

项 目	计算机软件	交易席位费	其他	合计
原价：				
年初余额	36,808,249.54	14,507,291.61	5,400,000.00	56,715,541.15
本期增加	8,732,004.13			8,732,004.13
本期减少	200,000.00			200,000.00
外币报表折算差额				
期末余额	45,340,253.67	14,507,291.61	5,400,000.00	65,247,545.28
累计摊销：				
年初余额	17,384,140.58	12,885,624.78	3,696,666.69	33,966,432.05
本期增加	6,912,815.46	459,000.06	540,000.00	7,911,815.52
本期减少	187,633.47			187,633.47
外币报表折算差额				
期末余额	24,109,322.57	13,344,624.84	4,236,666.69	41,690,614.10
减值准备：				

年初余额				
本期增加				
本期减少				
外币报表折算差额				
期末余额				
账面价值：				
年初余额	19,424,108.96	1,621,666.83	1,703,333.31	22,749,109.10
期末余额	21,230,931.10	1,162,666.77	1,163,333.31	23,556,931.18

本期无形资产摊销额为 7,911,815.52 元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司无用于抵押或担保的无形资产。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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
资产减值准备	1,963,398.20	490,849.55	1,953,398.20	488,349.55
已计提未发放的职工薪酬等	152,743,730.95	38,185,932.75	180,964,411.33	45,241,102.85
合 计	154,707,129.15	38,676,782.30	182,917,809.53	45,729,452.40

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	29,967,769.44	7,491,942.36	76,353,961.39	19,088,490.35
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	212,320,813.69	53,080,203.42	78,264.95	19,566.23
合 计	242,288,583.13	60,572,145.78	76,432,226.34	19,108,056.58

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损等金额:

截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损。

17. 其他资产

(1) 按类别列示:

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	83,508,225.99	27,678,976.16
应收融资融券客户款	614,059.66	
长期待摊费用	17,313,032.95	12,918,119.14
合 计	101,435,318.60	40,597,095.30

(2) 其他应收款:

1) 按明细列示:

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款项余额	85,471,624.19	29,632,374.36
减: 坏账准备	1,963,398.20	1,953,398.20
其他应收款净值	83,508,225.99	27,678,976.16

2) 按账龄分析:

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,398,225.99	97.57		
1-2 年	100,000.00	0.12		
2-3 年	20,000.00	0.02	10,000.00	0.51
3 年以上	1,953,398.20	2.29	1,953,398.20	99.49
合 计	85,471,624.19	100.00	1,963,398.20	100.00
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,455,337.53	92.65		
1-2 年	223,638.63	0.75		
2-3 年				
3 年以上	1,953,398.20	6.60	1,953,398.20	100.00
合 计	29,632,374.36	100.00	1,953,398.20	100.00

3) 按种类分析:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提				
组合计提	85,471,624.19	100.00	1,963,398.20	100.00
合 计	85,471,624.19	100.00	1,963,398.20	100.00
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提				
组合计提	29,632,374.36	100.00	1,953,398.20	100.00
合 计	29,632,374.36	100.00	1,953,398.20	100.00

4) 期末其他应收款情况:

单位名称	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)	性质或内容
国金鼎兴投资有限公司	60,000,000.00	1 年以内	70.20	往来款
上海东上海联合置业有限公司	2,765,940.00	1 年以内	3.24	租房押金
员工备用金借款	2,325,096.42	1 年以内	2.72	备用金
住房借款	1,587,782.32	3 年以上	1.86	员工住房借款
杭州恒生电子股份公司	1,300,000.00	1 年以内	1.52	购软件预付款
其他	17,492,805.45		20.46	
合 计	85,471,624.19		100.00	

5) 应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：

本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(3) 应收融资融券客户款：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	净值	账面余额	坏账准备	净值
应收融资融券客户款	614,059.66		614,059.66			

(4) 长期待摊费用：

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良支出	12,918,119.14	12,645,342.60	7,878,651.76	371,777.03	17,313,032.95
合 计	12,918,119.14	12,645,342.60	7,878,651.76	371,777.03	17,313,032.95

18. 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	
坏账准备	1,953,398.20	10,000.00			1,963,398.20
合 计	1,953,398.20	10,000.00			1,963,398.20

19. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末公允价值	年初公允价值
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	2,200,701,252.10	985,484,566.97
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	375,867,360.00	
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产	9,664,771.29	
为转融通业务而设定质押的可供出售金融资产	26,292,000.00	
合 计	2,612,525,383.39	985,484,566.97

20. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类：

项 目	期末余额	年初余额
债券	2,032,200,000.00	868,300,000.00
其中：企业债	2,032,200,000.00	868,300,000.00
合 计	2,032,200,000.00	868,300,000.00

(2) 按业务类别列示：

项 目	期末余额	年初余额	备注
债券质押式正回购	2,032,200,000.00	868,300,000.00	
合 计	2,032,200,000.00	868,300,000.00	

(3) 担保物信息：

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司为卖出回购金融资产款提供的担保物包括为正回购交易设定质押的交易性金融资产、可供出售金融资产合计 2,576,568,612.10 元，详见附注十四。

(一) .19 所有权受到限制的资产。

21. 代理买卖证券款

(1) 普通经纪业务代理买卖证券款：

1) 按类别列示：

项 目	期末余额	年初余额
个人	2,775,096,555.60	3,232,085,403.55
机构	478,869,663.15	881,554,459.09
合 计	3,253,966,218.75	4,113,639,862.64

2) 按币种列示：

币 种	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
人民币			3,244,898,842.46			4,107,183,072.46
美元	832,806.31	6.0969	5,077,536.77	746,926.70	6.2855	4,694,807.78
港元	5,074,646.78	0.78623	3,989,839.52	2,173,006.60	0.81085	1,761,982.40
合 计			3,253,966,218.75			4,113,639,862.64

(2) 信用交易代理买卖证券款：

项 目	期末余额	年初余额
个人	132,175,641.48	16,675,290.73
机构	39,094.53	1,979.66
合 计	132,214,736.01	16,677,270.39

22. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	330,173,494.60	517,566,793.70	528,639,258.17	319,101,030.13
二、职工福利费		596,552.17	596,552.17	
三、社会保险费	381,051.14	51,433,769.16	51,200,330.04	614,490.26
四、住房公积金	105,516.00	14,270,952.12	14,188,164.12	188,304.00
五、工会经费和职工教育经费	9,273,835.56	13,555,544.51	14,975,669.59	7,853,710.48
六、因解除劳动关系给予的补偿	4,110.06	534,402.85	538,512.91	
合 计	339,938,007.36	597,958,014.51	610,138,487.00	327,757,534.87

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

公司本期实际向高管人员发放薪酬 16,658,384.62 元。

23. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
营业税	5,671,104.04	4,419,815.80
城建税	394,981.86	307,726.45
教育费附加及地方教育附加	283,558.68	220,990.80
企业所得税	40,324,587.60	35,751,399.92
个人所得税	4,404,603.48	4,782,858.31
其他	258,609.04	5,017,699.76
合 计	51,337,444.70	50,500,491.04

24. 应付款项

项 目	期末余额	年初余额
代理销售金融产品款	32,960,820.21	10,093,696.00
预收业务款项	4,200,000.00	1,000,000.00
应付客户红利	1,301,438.44	1,212,148.60
应付开户费	8,515.00	8,515.00
期货暂收暂付款[注]	0.00	0.00
合 计	38,470,773.65	12,314,359.60

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于 2013 年 12 月 31 日所持有的期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融资产项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。抵销前衍生金融资产与期货暂收款金额均为人民币 54,240.00 元。

25. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
客户资金	297,404.11	411,907.38
卖出回购	1,391,102.30	885,065.28
合 计	1,688,506.41	1,296,972.66

26. 其他负债

(1) 按类别列示：

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	17,301,376.81	28,862,754.74
应付股利	1,706,329.60	1,699,998.80
合 计	19,007,706.41	30,562,753.54

(2) 其他应付款：

1) 按明细列示：

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

应付社保及公积金	2,734,681.54	3,180,306.32
其他	14,566,695.27	25,682,448.42
合 计	17,301,376.81	28,862,754.74

2) 应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：

本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

(3) 应付股利：

1) 按明细列示：

单位名称	期末余额	年初余额
部分法人股东	481,050.00	481,050.00
成都市财政局	1,210,000.00	1,210,000.00
无限售条件的流通股股东	15,279.60	8,948.80
合 计	1,706,329.60	1,699,998.80

2) 账龄超过 1 年的应付股利的原因说明：

超过 1 年的应付股利系股东未领取。

27. 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）[注]			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
一、有限售条件股份：					
国家持股					
国有法人持股	29,489,206		29,489,206	-29,489,206	
其他内资持股	264,340,372		264,340,372	-264,340,372	
其中：境内非国有法人持股	264,340,372		264,340,372	-264,340,372	
小 计	293,829,578		293,829,578	-293,829,578	
二、无限售条件股份：					
人民币普通股	1,000,242,124	293,829,578		293,829,578	1,294,071,702

小 计	1, 000, 242, 124	293, 829, 578		293, 829, 578	1, 294, 071, 702
合 计	1, 294, 071, 702	293, 829, 578	293, 829, 578		1, 294, 071, 702

注：本期变动系公司2012年度非公开发行形成的有限售条件的流通股于本年度上市流通所致。

28. 资本公积

(1) 按类别列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价：				
(1) 股本溢价	2, 630, 126, 584. 02			2, 630, 126, 584. 02
小 计	2, 630, 126, 584. 02			2, 630, 126, 584. 02
2. 其他资本公积：				
(1) 可供出售金融资产公允价值变动产生的得利或损失	58, 698. 72	159, 181, 911. 55		159, 240, 610. 27
(2) 权益法核算的参股公司可供出售金融资产公允价值变动产生的得利或损失		12, 578. 41		12, 578. 41
(3) 其他	4, 934, 258. 27			4, 934, 258. 27
小 计	4, 992, 956. 99	159, 194, 489. 96		164, 187, 446. 95
合 计	2, 635, 119, 541. 01	159, 194, 489. 96		2, 794, 314, 030. 97

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明：

其他资本公积本期增加中有 159, 181, 911. 55 元系可供出售金融资产公允价值变动所致，有 12, 578. 41 元系按照权益法核算的在国金通用基金管理有限公司其他综合收益中所享有的份额。

29. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
法定盈余公积	315, 823, 403. 02	30, 725, 529. 20		346, 548, 932. 22

合 计	315,823,403.02	30,725,529.20		346,548,932.22
-----	----------------	---------------	--	----------------

注：本期增加系按 10%的比例提取法定盈余公积。

30. 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
一般风险准备	317,202,033.60	30,725,529.20		347,927,562.80
合 计	317,202,033.60	30,725,529.20		347,927,562.80

注：本期增加系按 10%的比例提取一般风险准备。

31. 交易风险准备

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
交易风险准备	295,084,409.33	30,725,529.20		325,809,938.53
合 计	295,084,409.33	30,725,529.20		325,809,938.53

注：本期增加系按 10%的比例提取交易风险准备。

32. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,479,921,990.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	307,255,292.04	
减：提取法定盈余公积	30,725,529.20	10%
提取一般风险准备	30,725,529.20	10%
提取交易风险准备	30,725,529.20	10%
应付普通股股利	90,585,019.14	
期末未分配利润	1,604,415,676.23	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 按明细列示：

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	701,775,420.07	508,976,018.04
其中：代理买卖证券业务	540,650,470.00	367,503,265.95
交易单元席位租赁	157,814,793.37	138,244,783.20
代销金融产品业务	3,310,156.70	3,227,968.89
投资银行业务	197,325,216.03	479,646,006.70
其中：证券承销业务	122,785,216.03	403,791,966.70
证券保荐业务	5,750,000.00	47,004,040.00
财务顾问业务	68,790,000.00	28,850,000.00
资产管理业务	49,693,865.61	64,215.05
投资咨询业务	168,101,466.56	218,177,620.76
合 计	1,116,895,968.27	1,206,863,860.55
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	60,206,802.26	61,816,461.81
其中：代理买卖证券业务	60,206,802.26	61,816,461.81
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务	13,787,237.20	68,694,689.00
其中：证券承销业务	13,787,237.20	68,694,689.00
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务		
投资咨询业务		

合 计	73,994,039.46	130,511,150.81
手续费及佣金净收入	1,042,901,928.81	1,076,352,709.74
其中：财务顾问业务净收入	68,790,000.00	28,850,000.00
——并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	37,780,000.00	
——并购重组财务顾问业务净收入——其他		
——其他财务顾问业务净收入	31,010,000.00	28,850,000.00

(2) 代理销售金融产品情况：

代销金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3,553,938,666.18	2,700,357.13	1,452,170,619.90	2,971,668.89
信托	93,300,000.00	441,799.57		
其他	109,200,000.00	168,000.00	234,130,000.00	256,300.00
合 计	3,756,438,666.18	3,310,156.70	1,686,300,619.90	3,227,968.89

(3) 资产管理业务情况：

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	14	29	
期末客户数量	1387	29	
其中：个人客户	1364	1	
机构客户	23	28	
期初受托资金	244,808,285.85	300,000,000.00	
其中：自有资金投入	11,640,211.80		
个人客户	203,159,974.05		
机构客户	30,008,100.00	300,000,000.00	

期末受托资金	1,744,550,428.55	78,406,528,806.00	
其中：自有资金投入	158,240,885.01		
个人客户	1,414,011,661.16	60,000,000.00	
机构客户	172,297,882.38	78,346,528,806.00	
期末主要受托资产初始成本	961,059,254.42	23,710,000.00	
其中：股票	917,985,395.88		
国债			
其他债券	13,214,330.54		
基金	29,859,528.00	23,710,000.00	
当期资产管理业务净收入	25,923,502.91	23,770,362.70	

其中：集合资产管理业务净收入明细情况：

项 目	本期金额	上期金额
国金慧泉量化专享 1 号限额特定	1,469,165.77	3,148.94
国金慧泉量化对冲 1 号限额特定	12,760,131.97	61,066.11
国金慧泉 ETF 套利 1 号限额特定	763,329.46	
国金慧泉 ETF 套利 2 号分级	297,684.16	
国金慧京 ETF 套利分级	241,101.55	
国金慧泉量化对冲 2 号限额特定	2,041,336.75	
国金慧泉量化对冲 3 号限额特定	1,727,237.20	
国金慧泉量化对冲 5 号限额特定	1,520,689.53	
国金歌赋山跨市场多策略量化对冲分级	298,377.41	
国金天添盈	1,788,135.80	
国金慧泉量化专享 2 号限额特定	1,198,453.70	
国金慧泉精选对冲 1 号	1,568,680.68	
国金慧泉精选对冲 2 号	249,178.93	
合 计	25,923,502.91	64,215.05

2. 利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入		
存放金融同业利息收入	215,597,445.05	182,188,394.29
其中：自有资金存款利息收入	137,487,515.75	105,973,623.91
客户资金存款利息收入	78,109,929.30	76,214,770.38
融资融券利息收入	60,118,299.59	3,351,489.83
买入返售金融资产利息收入	4,707,971.06	119,560.15
其中：约定购回利息收入	2,772,678.57	15,335.71
股权质押回购利息收入	191,966.67	
其他		
合 计	280,423,715.70	185,659,444.27
利息支出		
客户资金存款利息支出	18,856,475.44	21,170,691.73
卖出回购金融资产利息支出	78,774,963.89	33,662,488.74
拆入资金利息支出	1,379,522.24	
其中：转融通利息支出	1,377,222.24	
其他		8,244.11
合 计	99,010,961.57	54,841,424.58
利息净收入	181,412,754.13	130,818,019.69

3. 投资收益

(1) 按类别列示：

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,141,837.21	-22,416,241.04
金融工具投资收益	297,757,175.52	191,891,704.56
其中：持有期间取得的收益	225,152,933.78	88,456,511.25

—交易性金融资产	165,446,092.60	88,440,011.25
—可供出售金融资产	59,706,841.18	16,500.00
处置金融工具取得的收益	72,604,241.74	103,435,193.31
—交易性金融资产	-10,391,799.78	115,484,315.61
—可供出售金融资产	-17,389,705.42	-7,668,473.23
—衍生金融工具	100,262,173.03	-4,380,649.07
—交易性金融负债	123,573.91	
合 计	284,615,338.31	169,475,463.52

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
国金通用基金管理有限公司	-13,141,837.21	-22,416,241.04	被投资单位亏损减少
合 计	-13,141,837.21	-22,416,241.04	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明:

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-46,386,191.97	91,795,778.06
衍生金融工具	717,540.00	-4,705,560.00
合 计	-45,668,651.97	87,090,218.06

5. 其他业务收入

项 目	本期金额	上期金额
租赁收入	375,825.00	354,531.00
其他		47,082.98
合 计	375,825.00	401,613.98

6. 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	71,495,664.33	67,000,747.85	详见本财务报表附注税项之说明
城建税	4,980,042.77	4,672,732.69	
教育费附加及地方教育附加	3,574,783.31	3,350,037.78	
其他	785,274.28	784,523.76	
合 计	80,835,764.69	75,808,042.08	

7. 业务及管理费

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	597,958,014.51	664,971,109.93
咨询费	164,484,818.30	148,411,844.74
租赁费	35,987,997.56	36,858,488.11
折旧及摊销	29,931,936.65	29,822,147.10
差旅费	29,862,981.13	28,956,643.87
邮电通讯费	19,435,524.49	22,058,711.72
业务招待费	16,013,793.62	15,504,447.40
其他	90,698,577.99	86,195,736.86
合 计	984,373,644.25	1,032,779,129.73

8. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	10,000.00	
合 计	10,000.00	

9. 其他业务成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

租赁成本	237,385.38	237,385.43
合 计	237,385.38	237,385.43

10. 营业外收入

(1) 按类别列示:

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	179,794.56	11,294.35	179,794.56
政府补助	18,697,854.00	16,958,017.51	18,697,854.00
其他	988,757.08	157,545.30	988,757.08
合 计	19,866,405.64	17,126,857.16	19,866,405.64

(2) 政府补助明细:

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
公司收到的财政扶持及奖励款	18,697,854.00	16,958,017.51	与收益相关	
合 计	18,697,854.00	16,958,017.51		

11. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	510,966.28	117,464.54	510,966.28
对外捐赠	2,502,000.00	4,000.00	2,502,000.00
其他	613,117.86	529,938.21	613,117.86
合 计	3,626,084.14	651,402.75	3,626,084.14

12. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	111,468,587.59	105,197,359.91
递延所得税调整	-4,543,877.89	-4,261,754.19
合 计	106,924,709.70	100,935,605.72

所得税费用与会计利润关系的说明：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	414,180,001.74	371,759,643.30
按适用税率计算的所得税费用	103,545,000.44	92,939,910.83
永久性差异的影响	3,379,709.26	7,995,694.89
所得税费用	106,924,709.70	100,935,605.72

13. 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1、可供出售金融资产产生的利得（或损失）金额	212,286,894.10	78,264.95
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	53,071,723.53	19,566.23
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	33,259.02	
小 计	159,181,911.55	58,698.72
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	12,578.41	
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	12,578.41	
合 计	159,194,489.96	58,698.72

（三）母公司现金流量表项目注释

1. 现金流量补充信息

（1）收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
收到衍生金融工具投资收益	100,262,173.03	
存出保证金净减少额	48,478,445.12	28,212,880.56
收到的政府补助款	18,697,854.00	16,958,017.51
其他	16,677,158.20	14,292,511.58
合 计	184,115,630.35	59,463,409.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他业务及管理费	356,344,070.70	336,433,760.14
支付国金鼎兴往来款	60,000,000.00	
其他	19,564,277.63	10,507,692.65
合 计	435,908,348.33	346,941,452.79

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
支付与筹资活动相关的费用	50,000.00	993,829.58
合 计	50,000.00	993,829.58

2. 现金流量表补充披露

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	307,255,292.04	270,824,037.58
加：资产减值损失	10,000.00	
固定资产折旧	14,378,854.75	15,760,426.62
无形资产摊销	7,911,815.52	6,888,771.99
长期待摊费用摊销	7,878,651.76	7,410,333.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	331,171.72	106,170.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	46,386,191.97	-87,090,218.06
利息支出		

汇兑损失（收益以“－”号填列）	240,719.72	29,278.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-29,175,298.55	30,068,214.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,052,670.10	-23,350,244.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,596,547.99	19,088,490.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-253,352,827.80	-593,431,330.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,434,019,672.21	-222,287,063.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	430,462,042.87	380,586,358.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-906,236,936.10	-195,396,774.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,607,370,886.74	8,438,480,160.15
减：现金的年初余额	8,438,480,160.15	6,107,889,561.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,831,109,273.41	2,330,590,598.28
(2) 现金和现金等价物的构成：		
项 目	期末余额	年初余额

一、现金	5,607,370,886.74	8,438,480,160.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,692,434,624.68	7,625,099,215.49
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	914,936,262.06	813,380,944.66
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	5,607,370,886.74	8,438,480,160.15
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		

十五、补充资料

（一）当期归属于母公司普通股股东的非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（中国证券监督管理委员会公告（2008）43号），本公司非经常性损益如下：

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-401,920.88	-206,984.06	-110,443.03
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24,104,954.00	17,358,017.51	17,135,600.00
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			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,685,399.25	-338,873.37	586,454.79
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）	22,017,633.87	16,812,160.08	17,611,611.76
减：所得税影响额	5,504,408.47	4,203,040.02	4,402,902.94
非经常性损益净额（影响净利润）	16,513,225.40	12,609,120.06	13,208,708.82
减：少数股东权益影响额	12,292.17	-2,136.18	58,912.19
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	16,500,933.23	12,611,256.24	13,149,796.63
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	300,410,448.97	261,791,326.37	218,513,844.15

公司根据自身正常经营业务的性质和特点将上表列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目列示如下：

项 目	涉及金额	原因
-----	------	----

交易性金融资产的投资收益	155,604,405.55	公司主营业务损益
可供出售金融资产的投资收益	43,100,522.82	公司主营业务损益
衍生金融工具的投资收益	101,544,932.14	公司主营业务损益
交易性金融负债的投资收益	123,573.91	公司主营业务损益
交易性金融资产公允价值变动损益	-46,391,790.35	公司主营业务损益
衍生金融工具公允价值变动损益	717,540.00	公司主营业务损益
合 计	254,699,184.07	

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期金额		
	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	4.85	0.245	0.245
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.232	0.232
报告期利润	上期金额		
	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	8.24	0.274	0.274
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.262	0.262

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项 目	2013 年 12 月 31 日 (或 2013 年度)	2012 年 12 月 31 日 (或 2012 年度)	差异变动金额	差异变动幅 度 (%)	备注
货币资金	5,600,236,283.63	8,181,540,176.95	-2,581,303,893.32	-31.55	注 1
融出资金	1,479,662,292.73	232,921,947.32	1,246,740,345.41	535.26	注 2
买入返售金融资产	72,151,000.00	2,520,480.00	69,630,520.00	2,762.59	注 3
应收利息	166,720,417.59	48,879,372.84	117,841,044.75	241.09	注 4
可供出售金融资产	1,892,447,909.52	12,906,567.81	1,879,541,341.71	14,562.67	注 5
长期股权投资	165,470,228.57	49,112,803.89	116,357,424.68	236.92	注 6
卖出回购金融资产款	2,032,200,000.00	868,300,000.00	1,163,900,000.00	134.04	注 7
利息净收入	214,091,587.78	152,412,886.47	61,678,701.31	40.47	注 8
投资收益	287,231,597.69	170,040,699.49	117,190,898.20	68.92	注 9
公允价值变动收益	-45,674,250.35	87,361,718.06	-133,035,968.41	-152.28	注 10
其他综合收益	160,331,020.42	58,698.72	160,272,321.70	273,042.28	注 11
经营活动产生的 现金流量净额	-559,079,585.34	-201,986,986.51	-357,092,598.83	-176.79	注 12
投资活动产生的 现金流量净额	-1,902,984,701.41	-105,528,284.79	-1,797,456,416.62	-1,703.29	注 13
筹资活动产生的 现金流量净额	-62,880,732.75	2,826,693,847.23	-2,889,574,579.98	-102.22	注 14

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：

注 1：货币资金期末减少的原因主要系公司以自有资金购买金融资产增加及融资融券业务融出资金增加；

注 2：融出资金期末增加的原因主要系公司融资融券业务融出资金增加；

注 3：买入返售金融资产期末增加的原因主要系公司约定购回式证券交易融出资金增加；

注 4：应收利息期末增加的原因主要系期末公司持有的债券投资应收利息增加；

注 5：可供出售金融资产期末增加的原因主要系公司期末持有债券、股票等金融资产增加；

注 6：长期股权投资期末增加的原因主要系子公司国金鼎兴直投业务增加的股权投资；

注 7：卖出回购金融资产款期末增加的原因主要系公司债券回购融入资金规模增加；

注 8：利息净收入本期增加的原因主要系公司融资融券利息收入同比增加；

注 9：投资收益本期增加的原因主要系公司金融工具取得投资收益同比增加；

注 10：公允价值变动损益本期减少的原因主要系公司交易性金融资产公允价值变动收益同比减少；

注 11：其他综合收益本期增加的原因主要系公司可供出售金融资产产生的利得金额同比增加；

注 12：经营活动产生的现金流量净额本期降低的原因主要系公司融出资金同比增加；

注 13：投资活动产生的现金流量净额本期降低的原因主要系公司购买可供出售金融资产支付的现金同比增加；

注 14：筹资活动产生的现金流量净额本期降低的原因系公司上年同期非公开发行募集资金，筹资金额较大。

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 13 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

国金证券股份有限公司

二〇一四年三月十三日