

东吴证券股份有限公司
2014 年度财务报表审计报告

天衡审字（2015）00779 号



00002015040020911620
报告文号：天衡审字[2015]00779

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字(2015)00779号

东吴证券股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的东吴证券股份有限公司(以下简称“东吴证券”)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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东吴证券管理层的责任,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报导致的重大错报。

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,东吴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,公允反映了东吴证券2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

谈建忠



中国注册会计师:

陆德忠



合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：东吴证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
资产：				负债：			
货币资金	5.01	10,249,789,646.59	5,940,432,842.95	短期借款		-	-
其中：客户存款		8,182,244,138.44	4,839,884,951.42	应付短期融资款	5.20	3,313,738,000.00	-
结算备付金	5.02	5,896,568,026.69	1,309,226,690.25	拆入资金	5.21	1,918,000,000.00	156,000,000.00
其中：客户备付金		4,764,284,994.96	1,128,903,194.51	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
拆出资金		-	-	衍生金融负债		-	-
融出资金	5.03	7,888,930,794.47	2,409,954,800.08	卖出回购金融资产款	5.22	16,361,955,658.47	1,153,876,925.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.04	17,315,854,448.80	4,309,335,712.34	代理买卖证券款	5.23	13,579,472,286.92	6,320,507,234.40
衍生金融资产	5.05	-	-	代理承销证券款		-	-
买入返售金融资产	5.06	6,582,668,335.27	1,266,147,883.51	应付职工薪酬	5.24	651,274,014.09	246,583,128.32
应收款项	5.07	44,871,017.11	9,340,961.91	应交税费	5.25	304,415,837.08	130,869,105.76
应收利息	5.08	235,740,507.88	109,564,490.61	应付款项	5.26	70,417,113.89	27,291,490.68
存出保证金	5.09	1,216,607,357.01	583,065,021.65	应付利息	5.27	97,768,819.16	25,519,679.20
可供出售金融资产	5.10	5,962,900,341.44	2,341,827,169.58	预计负债		-	-
持有至到期投资	5.12	53,195,487.59	35,341,621.62	长期借款		-	-
长期股权投资	5.13	10,483,110.25	116,407,851.24	应付债券	5.28	2,975,791,937.06	2,970,603,312.40
投资性房地产		-	-	递延所得税负债	5.17	2,689,891.59	-
固定资产	5.14	821,583,378.87	839,265,921.47	其他负债	5.29	3,952,206,040.35	712,206,738.81
在建工程		-	-	负债合计		43,227,729,598.61	11,743,457,615.42
无形资产	5.15	147,174,439.44	121,567,160.62	所有者权益：			
商誉	5.16	235,685,139.34	19,742,087.44	股本	5.30	2,700,000,000.00	2,000,000,000.00
递延所得税资产	5.17	59,595,719.83	52,521,508.29	资本公积	5.31	8,564,676,213.93	4,265,546,752.75
其他资产	5.18	739,463,262.05	176,860,921.07	减：库存股		-	-
				其他综合收益	5.32	255,204,488.79	3,892.34
				盈余公积	5.33	252,801,672.22	164,812,669.06
				一般风险准备	5.34	820,738,196.95	581,797,909.76
				未分配利润	5.35	1,485,436,624.61	816,913,864.08
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司所有者权益合计		14,078,857,196.50	7,829,075,087.99
				少数股东权益	5.36	154,524,217.52	68,069,941.22
				所有者权益合计		14,233,381,414.02	7,897,145,029.21
资产总计		57,461,111,012.63	19,640,602,644.63	负债和所有者权益合计		57,461,111,012.63	19,640,602,644.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁



王菁

母 公 司 资 产 负 债 表

2014年12月31日

编制单位：东吴证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
资产：				负债：			
货币资金		8,526,988,470.45	4,890,969,782.74	短期借款		-	-
其中：客户存款		7,113,030,076.78	4,194,930,051.51	应付短期融资款		3,313,738,000.00	-
结算备付金		5,891,832,292.17	1,353,134,719.83	拆入资金		1,918,000,000.00	156,000,000.00
其中：客户备付金		4,764,284,994.96	1,128,903,194.51	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
拆出资金		-	-	衍生金融负债		-	-
融出资金		7,888,930,794.47	2,409,954,800.08	卖出回购金融资产款		15,629,722,312.09	895,178,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,289,838,165.30	3,316,822,347.00	代理买卖证券款		11,851,331,967.28	5,310,035,100.22
衍生金融资产		-	-	代理承销证券款		-	-
买入返售金融资产		4,552,646,889.77	1,051,044,383.34	应付职工薪酬		589,524,747.69	235,147,796.93
应收款项	15.01	31,284,847.72	4,457,657.98	应交税费		260,508,925.70	125,265,305.34
应收利息		134,928,901.00	90,494,014.08	应付款项		5,627,101.86	3,836,294.96
存出保证金		408,761,242.15	107,689,996.58	应付利息		97,559,443.32	25,472,751.54
可供出售金融资产		6,479,027,528.43	2,125,643,051.24	预计负债		8,544,879.45	4,985,084.32
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期股权投资	15.02	2,357,577,285.71	1,162,941,345.38	应付债券		2,975,791,937.06	2,970,603,312.40
投资性房地产		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产		775,402,466.20	832,196,215.48	其他负债		163,363,778.49	162,458,719.38
在建工程		-	-	负债合计		36,813,713,092.94	9,888,982,365.09
无形资产		129,706,746.51	120,392,073.77	所有者权益：			
商誉		11,749,999.80	11,749,999.80	股本		2,700,000,000.00	2,000,000,000.00
递延所得税资产		46,162,959.09	50,461,214.65	资本公积		8,563,640,848.19	4,265,060,848.19
其他资产	15.03	96,696,294.85	118,691,675.54	减：库存股		-	-
				其他综合收益		300,333,321.64	9,242,475.09
				盈余公积		252,801,672.22	164,812,669.06
				一般风险准备		751,434,243.26	575,456,236.94
				未分配利润		1,239,611,705.37	743,688,683.29
				外币报表折算差额		-	-
				所有者权益合计		13,807,821,790.68	7,758,260,912.57
资产总计		50,621,534,883.62	17,647,243,277.66	负债和所有者权益合计		50,621,534,883.62	17,647,243,277.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁



王菁 (Red square seal impression of the Accounting Officer, Wang Jing)

合并利润表

2014年度

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		3,240,982,527.87	1,609,668,051.56
手续费及佣金净收入	5.37	1,678,372,503.40	974,198,383.03
其中：经纪业务手续费净收入		1,047,928,710.47	824,330,073.55
投资银行业务手续费净收入		468,393,502.38	86,345,273.99
资产管理业务手续费净收入		109,442,468.81	32,611,229.60
利息净收入	5.38	142,354,207.83	192,315,890.67
投资收益（损失以“-”号列示）	5.39	1,332,045,196.37	469,699,007.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,202,544.72	13,000,786.16
公允价值变动收益（损失以“-”号列示）	5.40	73,847,954.88	-29,407,962.53
汇兑收益（损失以“-”号列示）		34,513.68	-328,702.14
其他业务收入	5.41	14,328,151.71	3,191,435.14
二、营业支出		1,810,381,759.33	1,092,304,349.27
营业税金及附加	5.42	179,059,507.04	81,682,082.98
业务及管理费	5.43	1,579,192,330.95	1,010,135,237.42
资产减值损失	5.44	52,129,921.34	487,028.87
其他业务成本		-	-
三、营业利润（损失以“-”号列示）		1,430,600,768.54	517,363,702.29
加：营业外收入	5.45	32,117,533.93	16,654,602.78
减：营业外支出	5.46	3,927,403.75	5,162,097.58
四、利润总额（损失以“-”号列示）		1,448,790,898.72	528,856,207.49
减：所得税费用	5.47	324,231,545.03	133,307,891.26
五、净利润（净亏损以“-”号列示）		1,124,559,353.69	395,548,316.23
其中：归属于母公司股东的净利润		1,115,452,050.88	392,166,585.94
少数股东损益		9,107,302.81	3,381,730.29
六、其他综合收益的税后净额	5.48	255,447,836.03	-40,062,445.96
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		255,200,596.45	-40,088,550.17
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益		255,200,596.45	-40,088,550.17
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		255,200,596.45	-40,088,550.17
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		247,239.58	26,104.21
七、综合收益总额		1,380,007,189.72	355,485,870.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,370,652,647.33	352,078,035.77
归属于少数股东的综合收益总额		9,354,542.39	3,407,834.50
八、每股收益：	5.49		
（一）基本每股收益		0.49	0.20
（二）稀释每股收益		0.49	0.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

范力

马震亚

王菁

马震亚

母 公 司 利 润 表

2014年度

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,746,251,786.19	1,436,393,459.91
手续费及佣金净收入	15.04	1,598,425,673.45	871,367,490.84
其中：经纪业务手续费净收入		984,972,252.52	738,384,375.68
投资银行业务手续费净收入		468,393,502.38	86,345,273.99
资产管理业务手续费净收入		132,156,432.36	33,220,374.89
利息净收入		161,455,824.04	177,747,236.98
投资收益（损失以“－”号列示）	15.05	959,036,867.09	409,723,926.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,635,940.33	13,039,701.37
公允价值变动收益（损失以“－”号列示）	15.06	21,315,420.14	-25,307,927.37
汇兑收益（损失以“－”号列示）		34,513.68	-328,702.14
其他业务收入		5,983,487.79	3,191,435.14
二、营业支出		1,605,425,680.52	971,083,414.95
营业税金及附加		165,356,703.50	75,722,872.71
业务及管理费		1,403,300,455.68	894,873,513.37
资产减值损失		36,768,521.34	487,028.87
其他业务成本		-	-
三、营业利润（损失以“－”号列示）		1,140,826,105.67	465,310,044.96
加：营业外收入		16,516,345.34	6,933,225.65
减：营业外支出		7,323,272.59	10,035,241.85
四、利润总额（损失以“－”号列示）		1,150,019,178.42	462,208,028.76
减：所得税费用		270,129,146.86	115,394,020.83
五、净利润（净亏损以“－”列示）		879,890,031.56	346,814,007.93
六、其他综合收益的税后净额		291,090,846.55	-30,849,967.42
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益		291,090,846.55	-30,849,967.42
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		291,090,846.55	-30,849,967.42
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
七、综合收益总额		1,170,980,878.11	315,964,040.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

范力

马震亚

王菁

合并现金流量表

2014年度

编制单位：东吴证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		2,654,477,226.54	1,440,135,547.21
拆入资金净增加额		1,762,000,000.00	56,000,000.00
回购业务资金净增加额		9,869,775,187.67	-
融出资金净减少额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		7,258,965,052.52	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.50 (1)	3,471,627,234.37	890,108,344.68
经营活动现金流入小计		25,016,844,701.10	2,386,243,891.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		14,925,423,020.02	1,279,573,686.14
融出资金净增加额		5,494,785,474.94	1,995,262,416.91
代理买卖证券支付的现金净额		-	358,951,323.57
支付利息、手续费及佣金的现金		645,871,780.12	264,643,605.60
回购业务资金净减少额		-	332,373,013.08
支付给职工及为职工支付的现金		670,834,350.05	518,047,484.30
支付的各项税费		419,314,713.92	171,028,264.89
支付其他与经营活动有关的现金	5.50 (2)	1,854,148,027.59	571,844,508.10
经营活动现金流出小计		24,010,377,366.64	5,491,724,302.59
经营活动产生的现金流量净额		1,006,467,334.46	-3,105,480,410.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.50 (3)	8,119,051.60	371,345.48
投资活动现金流入小计		8,119,051.60	371,345.48
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		96,846,595.31	220,984,559.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,460,137.40	3,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		165,306,732.71	224,384,559.40
投资活动产生的现金流量净额		-157,187,681.11	-224,013,213.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,117,000,000.00	5,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	5,880,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		3,313,738,000.00	2,970,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,430,738,000.00	2,975,880,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,589,875.06	103,060,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,163,798.40	3,060,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5.50 (4)	117,670,000.00	-
筹资活动现金流出小计		476,259,875.06	103,060,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,954,478,124.94	2,872,820,000.00
四、汇率变动对现金的影响		34,513.68	-328,702.14
五、现金及现金等价物净增加额		8,803,792,291.97	-457,002,326.76
加：期初现金及现金等价物余额		7,249,659,533.20	7,706,661,859.96
六、期末现金及现金等价物余额	5.51	16,053,451,825.17	7,249,659,533.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

范力



马震亚



王菁



母公司现金流量表

2014年度

编制单位：东吴证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		2,545,293,281.59	1,314,871,617.89
拆入资金净增加额		1,762,000,000.00	56,000,000.00
回购业务资金净增加额		11,212,758,702.64	-
融出资金净减少额		-	-
代理买卖业务的现金净增加额		6,541,296,867.06	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,996,365.21	55,862,387.80
经营活动现金流入小计		22,079,345,216.50	1,426,734,005.69
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		13,035,854,965.67	669,418,496.29
融出资金净增加额		5,494,785,474.94	1,995,262,416.91
代理买卖业务的现金净减少额		-	243,790,313.78
支付利息、手续费及佣金的现金		518,145,277.92	240,111,785.77
回购业务资金净减少额		-	437,068,513.93
支付给职工及为职工支付的现金		601,773,322.27	468,384,599.81
支付的各项税费		396,381,664.50	151,988,182.27
支付其他与经营活动有关的现金		616,517,439.02	321,318,947.69
经营活动现金流出小计		20,663,458,144.32	4,527,343,256.45
经营活动产生的现金流量净额		1,415,887,072.18	-3,100,609,250.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		70,836,201.60	9,542,285.44
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		6,210,649.11	343,145.48
投资活动现金流入小计		77,046,850.71	9,885,430.92
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		88,894,099.86	216,795,097.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,188,000,000.00	24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,276,894,099.86	240,795,097.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,199,847,249.15	-230,909,666.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,117,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		3,313,738,000.00	2,970,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,430,738,000.00	2,970,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		354,426,076.66	100,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		117,670,000.00	-
筹资活动现金流出小计		472,096,076.66	100,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,958,641,923.34	2,870,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		34,513.68	-328,702.14
五、现金及现金等价物净增加额		8,174,716,260.05	-461,847,619.50
加：期初现金及现金等价物余额		6,244,104,502.57	6,705,952,122.07
六、期末现金及现金等价物余额	15.07	14,418,820,762.62	6,244,104,502.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

范力印

马震亚印

王菁印

合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	4,265,546,752.75	-	3,892.34	-	164,812,669.06	581,797,909.76	816,913,864.08	-	68,069,941.22	7,897,145,029.21	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
同一控制下企业合并											-	
其他											-	
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	4,265,546,752.75	-	3,892.34	-	164,812,669.06	581,797,909.76	816,913,864.08	-	68,069,941.22	7,897,145,029.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	700,000,000.00	4,299,129,461.18	-	255,200,596.45	-	87,989,003.16	238,940,287.19	668,522,760.53	-	86,454,276.30	6,336,236,384.81	
（一）综合收益总额				255,200,596.45				1,115,452,050.88		9,354,542.39	1,380,007,189.72	
（二）所有者投入和减少资本	700,000,000.00	4,299,129,461.18		-	-	-	-		-	81,263,532.31	5,080,392,993.49	
1、股东投入的普通股	700,000,000.00	4,298,580,000.00								-	4,998,580,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他		549,461.18								81,263,532.31	81,812,993.49	
（三）利润分配	-	-		-	-	87,989,003.16	238,940,287.19	-446,929,290.35	-	-4,163,798.40	-124,163,798.40	
1、提取盈余公积						87,989,003.16		-87,989,003.16			-	
2、提取一般风险准备							238,940,287.19	-238,940,287.19			-	
3、对所有者（或股东）的分配								-120,000,000.00		-4,163,798.40	-124,163,798.40	
4、其他											-	
（四）所有者权益内部结转	-	-		-	-			-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）											-	
2、盈余公积转增资本（或股本）											-	
3、盈余公积弥补亏损											-	
4、其他											-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取											-	
2、本期使用											-	
（六）其他											-	
四、本期期末余额	2,700,000,000.00	8,564,676,213.93	-	255,204,488.79	-	252,801,672.22	820,738,196.95	1,485,436,624.61	-	154,524,217.52	14,233,381,414.02	

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁





合并所有者权益变动表（续）

2014年度

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	4,305,639,195.26	-	-	-	130,131,268.27	506,093,435.36	635,133,153.33	-	61,842,106.72	7,638,839,158.94
加：会计政策变更		-40,092,442.51		40,092,442.51			5,354,005.43	-5,354,005.43			-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	4,265,546,752.75	-	40,092,442.51	-	130,131,268.27	511,447,440.79	629,779,147.90	-	61,842,106.72	7,638,839,158.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-40,088,550.17	-	34,681,400.79	70,350,468.97	187,134,716.18	-	6,227,834.50	258,305,870.27
（一）综合收益总额				-40,088,550.17				392,166,585.94		3,407,834.50	355,485,870.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-		-	-	-	-	-	-	5,880,000.00	5,880,000.00
1、股东投入的普通股										5,880,000.00	5,880,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-		-	-	34,681,400.79	70,350,468.97	-205,034,869.76	-	-3,060,000.00	-103,060,000.00
1、提取盈余公积						34,681,400.79		-34,681,400.79			-
2、提取一般风险准备							70,350,468.97	-70,350,468.97			-
3、对所有者（或股东）的分配								-100,000,000.00		-3,060,000.00	-103,060,000.00
4、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	4,265,546,752.75	-	3,892.34	-	164,812,669.06	581,797,909.76	816,913,864.08	-	68,069,941.22	7,897,145,029.21

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁



母公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	4,265,060,848.19	-	9,242,475.09	-	164,812,669.06	575,456,236.94	743,688,683.29	7,758,260,912.57
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	4,265,060,848.19	-	9,242,475.09	-	164,812,669.06	575,456,236.94	743,688,683.29	7,758,260,912.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	700,000,000.00	4,298,580,000.00	-	291,090,846.55	-	87,989,003.16	175,978,006.32	495,923,022.08	6,049,560,878.11
（一）综合收益总额				291,090,846.55				879,890,031.56	1,170,980,878.11
（二）所有者投入和减少资本	700,000,000.00	4,298,580,000.00	-	-	-	-	-	-	4,998,580,000.00
1、股东投入的普通股	700,000,000.00	4,298,580,000.00							4,998,580,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									-
3、股份支付计入所有者权益的金额									-
4、其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	87,989,003.16	175,978,006.32	-383,967,009.48	-120,000,000.00
1、提取盈余公积						87,989,003.16		-87,989,003.16	-
2、提取一般风险准备							175,978,006.32	-175,978,006.32	-
3、对所有者（或股东）的分配								-120,000,000.00	-120,000,000.00
4、其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）									-
2、盈余公积转增资本（或股本）									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取									-
2、本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	2,700,000,000.00	8,563,640,848.19	-	300,333,321.64	-	252,801,672.22	751,434,243.26	1,239,611,705.37	13,807,821,790.68

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

范力印

马震亚

马震亚印

王菁

母公司所有者权益变动表（续）

2014年度

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	4,305,153,290.70	-	-	-	130,131,268.27	506,093,435.36	600,918,877.73	7,542,296,872.06
加：会计政策变更		-40,092,442.51		40,092,442.51					-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	4,265,060,848.19	-	40,092,442.51	-	130,131,268.27	506,093,435.36	600,918,877.73	7,542,296,872.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-30,849,967.42	-	34,681,400.79	69,362,801.58	142,769,805.56	215,964,040.51
（一）综合收益总额				-30,849,967.42				346,814,007.93	315,964,040.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股									-
2、其他权益工具持有者投入资本									-
3、股份支付计入所有者权益的金额									-
4、其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	34,681,400.79	69,362,801.58	-204,044,202.37	-100,000,000.00
1、提取盈余公积						34,681,400.79		-34,681,400.79	-
2、提取一般风险准备							69,362,801.58	-69,362,801.58	-
3、对所有者（或股东）的分配								-100,000,000.00	-100,000,000.00
4、其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）									-
2、盈余公积转增资本（或股本）									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取									-
2、本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	4,265,060,848.19	-	9,242,475.09	-	164,812,669.06	575,456,236.94	743,688,683.29	7,758,260,912.57

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

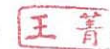












东吴证券股份有限公司

2014 年度财务报表附注

附注 1、公司基本情况

1.01 公司概况

东吴证券股份有限公司（原名苏州证券公司、苏州证券有限责任公司、东吴证券有限责任公司，以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1993 年 4 月 10 日，1998 年 1 月 9 日经中国人民银行江苏省分行苏银复（1998）30 号批复同意增资改制，注册资本增至 10,400 万元，公司名称变更登记为苏州证券有限责任公司，2001 年 12 月 19 日经中国证监会证监机构字（2001）308 号“关于苏州证券有限责任公司增资扩股并更名的批复”，注册资本由 10,400 万增至 100,000 万元人民币，公司更名为东吴证券有限责任公司。

2008 年 6 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]831 号“关于核准东吴证券有限责任公司变更注册资本的批复”，增加注册资本人民币 50,000 万元，变更后的注册资本为人民币 150,000 万元。

2009 年 12 月 8 日经公司 2009 年度第二次临时股东会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]310 号“关于核准东吴证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复”批准，本公司整体变更为东吴证券股份有限公司，变更后，公司的注册资本为人民币 150,000 万元，由全体股东以截止 2009 年 9 月 30 日经审计后的公司净资产折股。

2011 年 1 月 25 日经公司 2011 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1887 号”文核准，公司首次公开发行 50,000 万股新股。公司股票于 2011 年 12 月 12 日起在上海证券交易所上市交易，注册资本变更为人民币 200,000 万元。

2013 年 9 月 9 日经公司 2013 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会 2014 年 2 月 13 日出具的《关于核准东吴证券股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]200 号），公司获准非公开发行人民币普通股股票不超过 70,000 万股，每股面值 1 元，由于上述非公开发行股票方案的实施，新增注册资本人民币 70,000 万元，变更后公司注册资本为人民币 270,000 万元。

公司住所：苏州工业园区星阳街 5 号。

企业法人营业执照注册号：320500000004432，经营证券业务许可证编号：Z23232000。

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

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司设立了 15 家分公司，并拥有证券营业部 99 家，均为经批准

设立的分公司及证券营业部。

截至 2014 年 12 月 31 日公司（包括纳入合并范围内子公司）在职员工 2099 人，其中母公司高级管理人员 7 人。

本财务报告经本公司董事会于 2015 年 4 月 16 日批准报出。

1.02 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，具有控制权的结构化主体 23 只；有关子公司及结构化主体的情况参见本附注七“在其他主体中的权益”。因新设子公司和收购股权，本年度合并范围比上年度增加 5 家子公司，详见本附注 6“合并范围的变更”。

附注 2、财务报表的编制基础

1、编制基础

（1）财务报表的编制方法

本公司财务报表以下属各营业部、总部各业务部门等个别会计报表及其他资料为基础汇总编制；汇总时，本公司内部之间重大交易及其余额已相互抵销。

（2）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

此外，本公司的财务报表同时符合证监会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2014 年 12 月 31 日止的财务报表。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司金融工具的核算、承销证券业务的核算、融资融券的核算、转融通业务的核算、收入的确认和计量、资产减值准备等交易和事项的会计政策和会计估计，是按照公司实际业务特点制定的，详见本附注 3 之相关描述。

3.01 遵循企业会计准则的声明

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

3.02 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

3.03 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

3.04 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3.05 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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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（参见附注 3：3.22）；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并时，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3.06 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。控制，是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子

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

3.07、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

3.08 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

3.09 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

3.10 金融工具的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时，按照公司取得金融资产的目的，划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：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。

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

包括交易性金融资产和交易性金融负债，以及公司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和金融负债。

交易性金融资产和金融负债包括：公司为了近期内出售、回购或赎回而持有的金融资产或承担的金融负债；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。

只有符合以下条件之一的金融资产或金融负债，才可在初始确认时被直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

①该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③混合金融工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

2、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

如公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产，其金额占全部持有至到期投资在出售或重分类前总额的 5%时，其剩余部分也重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以

出售或重分类。

③出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

3、贷款和应收款项

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

4、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除划分为贷款和应收款项、持有至到期投资、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其他金融资产。

5、其他金融负债

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非衍生金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认、终止确认和计量方法

1、确认和终止确认：

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

2、初始计量：

初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

企业取得金融资产所支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的债券利息或现金股利，应当单独确认为应收项目进行处理。

3、后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有期间实现的利息或现金股利计入投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应当确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益；处置该项金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益。

③贷款和应收款项按摊余成本计量，占用期间按实际利率法确认收益。

④可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益；处置该金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

⑤其他金融负债，以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认或摊销时产生的

利得或损失，均计入当期损益。

⑥在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或金融负债，按照成本计量。

（3）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产或者转移一项负债所需支付的价格。公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值；不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1、公允价值确定的基本原则：

①对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。如估值日有市价，以估值日收盘价作为公允价值。如估值日无成交价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如估值日无成交价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，在谨慎原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

②对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。

公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

2、公允价值层次：

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

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

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（4）金融资产减值

公司在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，判定是否发生减值：

1、可供出售金融资产：

股票等权益类：资产负债表日，如果单个可供出售金融资产公允价值下跌幅度超过其持有成本的50%，或持续下跌时间在一年以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

债券等固定收益类：如果单个可供出售金融资产出现以下减值迹象，可以认定该可供出售金融

资产已发生减值：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑤ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益（其他综合收益）的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2、以摊余成本计量的金融资产：

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。具体减值方法如下：

- ① 收款项减值的方法，参见附注 3：3.11。

② 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。

③ 以成本计量的金融资产：在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融资产投资，或与该金融资产挂钩并须通过交付该金融资产结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该金融资产投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足企业准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式

的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1、金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益（其他综合收益）的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

2、金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益（其他综合收益）的公允价值变动累计额所对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

3.11 应收款项

公司对于单项金额重大（余额超过 1,000 万元确认为重大）的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计提确定减值损失，计提坏账准备。根据应收款项组合余额的一定比例计算确定的坏账准备，应当反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司一般性应收款项坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，每年年度终了时对应收款项按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备，坏账准备的计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
三年以上	70%

3.12 客户交易结算资金的核算

（1）公司接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等有偿证券而收到的款项，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

(2) 公司接受客户委托, 代理客户买卖股票、债券和基金等有价值证券时, 如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额的, 应按买卖证券成交价的差额加上代扣代交的相关税费和应向客户收取的佣金等费用之和减少客户交易结算资金; 如卖出证券成交总额大于买入证券成交总额的, 应按买卖证券成交价的差额减去代扣代交的相关税费和应向客户收取的佣金等费用后的余额增加客户交易结算资金。

3.13 承销证券业务的核算

(1) 公司承销证券时, 在证券发行日根据承销合同确认的证券发行总额, 按承销价款, 在备查簿中记录承销证券的情况。

(2) 承销证券结束, 将承销证券款交付委托单位并确认承销手续费。

(3) 承销期结束, 如有未售出证券、采用余额包销方式承销证券的, 按合同规定由公司认购, 应按承销价款转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产等科目。

3.14 买入返售和卖出回购业务的核算

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 (包括股票、债券、票据等), 合同或协议到期日, 再以约定价格返售相同之金融产品。

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 (包括股票、债券、票据等) 出售给交易对手, 合同或协议到期日, 再以约定价格回购相同之金融产品。

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账, 并在资产负债表中确认; 买入返售的标的资产在表外作备查登记, 卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。买入返售及卖出回购业务分别按合同利率在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

3.15 融资融券业务的核算

融资融券业务, 是指证券公司向客户出借资金供其买入上市证券或者出借上市证券供其卖出, 并收取担保物的经营活动。融资融券业务类型主要包括融资业务和融券业务。

融资业务: 公司将资金借给客户, 形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

融券业务: 将自有的证券借给客户, 约定到期后客户需归还相同数量的同种证券, 此项业务融出的证券不满足终止确认条件, 继续确认该金融资产, 计入融出证券。

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

证券公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时, 作为证券经纪业务进行会计处理。

3.16 信用交易业务风险准备计提办法

公司信用交易业务, 包括融资融券业务、约定购回业务和股票质押回购业务。资产负债表日对信用交易业务按比例法结合个别认定法计提风险准备, 比例法按信用交易业务的类别分别计提, 计提标准为融资融券业务规模 (包括融出资金余额和融出证券成本) 的 0.2%、约定购回业务规模的 0.3%、股票质押回购业务规模的 0.5%。

3.17 转融通业务核算办法

转融通业务包括转融资业务和转融券业务。转融资业务是指中国证券金融股份有限公司(以下简称证金公司)将自有或者依法筹集的资金出借给证券公司,供其办理融资业务的经营活动。转融券业务是指证金公司将自有或者融入的证券出借给证券公司,供其办理融券业务的经营活动。

转融资业务:对于融入的资金,证券公司在资产负债表内确认为资产,同时确认一项对出借方的负债,计入“拆入资金”科目,并在“利息支出”科目核算转融通业务产生的利息费用。

转融券业务:对于融入的证券,由于其主要收益或风险不由证券公司享有或承担,公司不将其计入资产负债表,但在财务报表附注“其他需要说明的重要事项”中披露转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值,未融出证券期末市值等信息。

3.18 长期股权投资核算方法

(1) 控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有

的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注 3：3.05 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

减值方法及减值准备计提方法参见附注 3：3.24。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3.19 固定资产的核算方法

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在取得时，按取得时的成本入账。与购买或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，在所购建资产达到预定可使用状态前所发生的，全部资本化为固定资产的成本。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产的原值扣除残值和其预计使用年限制定折旧率。

主要固定资产类别的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	净残值率 (%)	使用期限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	3~5	30~35	2.71~3.23
运输设备	3~5	5~10	9.5~19.4
办公设备及其他	3~5	5	19~19.4

减值测试方法及会计处理方法参见附注 3：3.24。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

3.20 在建工程的核算方法

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算；尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值方法及会计处理方法参见附注 3：3.24。

3.21 无形资产的核算办法

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。

无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益；摊销年限分别为：土地使用权 40 年、交易席位费 10 年和软件 5 年。每年年度终了，对其使用寿命及摊销方法进行复核，若与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

3.22 商誉的核算办法

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。对商誉不摊销，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。商誉的减值方法及会计处理方法参见附注 3、24。

3.23 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。公司对以经营租赁方式租入的固定资产改良支出，其发生符合资本化条件的各项支出，计入本项目，按剩余租赁期与 5 年两者中较短的期限平均摊销。如果 5 年内同一经营租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

3.24 除金融资产外的其他资产减值

在资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象；如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3.25 应付职工薪酬的核算方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.26 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

3.27 营业收入的确认原则

（1）手续费及佣金收入

代理客户买卖证券业务：在与客户办理买卖证券款清算时确认收入。其中，出租交易单元租金收入、代销金融产品佣金收入按双方确认的金额，在收到价款或取得收取价款的凭证时确认收入。

证券承销业务：按证券发行方式分别确认。A、全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认为发行收入；B、余额包销、代销方式，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认；C、有合同约定的按相关条款确认收入。

保荐业务：按照提供劳务收入确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认。

财务顾问业务和投资咨询服务业务：按照提供劳务收入确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认。

资产管理业务：于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，公司按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

期货经纪业务：按照与客户签订的期货合约中有关手续费收取标准向客户收取的相关手续费，在扣除上缴给交易所的手续费后，公司按其净额确认手续费收入。

基金管理业务：在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入。

（2）投资收益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有期间实现的利息或现金股利计入投资收益；处置该金融资产时取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益，同时调整公允价值变动收益。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益；处置该金融资产时，取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益，同时将原直接计入资本公积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。

持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益；处置该项金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，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定投资收益。

（3）利息收入

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

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

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

（4）其他业务收入：以合同签订并执行到期时、劳务已提供、资产已转让并收到价款或取得收取价款的凭证时确认收入。

3.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.29 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

3.30 经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

3.31 利润分配

当年实现的税后利润于弥补以前年度亏损后，公司根据《公司法》的规定，按照当年税后利润的 10% 足额提取法定盈余公积金，但公司法定盈余公积金累计额达到公司注册资本的 50% 时，可不再提取；根据《金融企业财务规则》的要求，按照税后利润的 10% 足额提取一般风险准备；根据《证券法》的要求，按不低于税后利润的 10% 提取交易风险准备金。经股东大会批准，公司可从税后利润中提取任意盈余公积金。

公司提取的一般风险准备金及交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算，用于弥补证券交易的损失。经股东大会批准，公司提取的法定盈余公积金和任意盈余公积金可用于弥补公司的亏损或者转增股本，但法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

公司资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

公司可供分配利润中公允价值变动收益部分，不得用于向股东进行现金分配。以前年度未分配利润，可并入当年度未分配利润向股东分配。

3.32 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营业绩，以决定向其分配资源、评价业绩；（3）能够取得该部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部具有相同或相类似的经济特征，并且满足一定条件，本公司将其合并为一个经营分部。

3.33 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。导致出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设如下：

（1）应用会计政策过程中所作的重要判断

1、金融资产的分类

公司需要在金融资产初始确认时根据其性质及持有意图对金融资产进行分类，由于不同金融资产类别的后续计量方法存在差异，金融资产的分类对公司的财务状况和经营成果将产生影响。

2、合并范围的确定

评估本公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：①拥有对被投资者的权力；②通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；③有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。对于公司管理并投资的结构化主体(如资产管理计划和基金等)，公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。在评估时，公司需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额等可变因素，进而测算本公司享有的可变回报及回报的可变性，以分析评估本公司是否达到控制标准。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

1、金融资产的公允价值

对于缺乏活跃交易市场的金融工具，公司运用估值方法确定其公允价值。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

2、金融资产的减值

①可供出售金融资产的减值：在确定是否存在客观证据表明可供出售金融资产已发生减值时，公司需定期评估上述资产是否出现了公允价值严重或非暂时性低于其成本或账面价值，或者被投资方的财务状况和商业前景(例如行业前景、技术变革以及经营和融资现金流量)表明上述资产已发生减值的客观证据。这要求管理层运用大量判断，而判断会影响因此确认的减值损失的金额。

②应收款项的坏账准备：公司在资产负债表日对应收款项评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失或组合予以转回。

③信用交易业务风险准备：本公司在资产负债表日，对已形成风险的融资类业务所形成的债权(含融出资金、融出证券和买入返售金融资产等科目)，先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的减值准备。单独测试未发生减值的融资类债权，本公司参考同业风险事项影响及监管要求，按照融资融券业务规模(包括融出资金余额和融出证券成本)的 0.2%、约定购回业务规模的 0.3%、股票质押回购业务规模的 0.5%计提减值准备。本公司将定期复核计提比例。

3、商誉减值

本公司每年对商誉进行减值测试。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4、除金融资产和商誉以外的其他资产减值

如附注 3: 3.24 所述, 公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的其他资产(固定资产、在建工程等)判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时, 当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 表明发生了减值。预计未来现金流量现值时, 管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、所得税

在正常的经营活动中, 涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性, 本公司根据相关税收法规谨慎判断交易对应的所得税影响并相应计提所得税。递延所得税资产只有在未来有足够纳税所得并可用于抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

3.34 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2014 年初, 财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》, 要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行, 鼓励在境外上市的企业提前执行。同时, 财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”), 要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经公司 2014 年 10 月 29 日通过的董事会决议, 本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则, 在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则, 并根据各准则衔接要求进行了调整, 采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注 3 各相关项目中列示。

本公司采用上述企业会计准则的主要影响如下:

i 长期股权投资

准则 2 号(修订)规范的长期股权投资不再包括投资企业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投资。同时修订后的准则明确了成本法和权益法的核算, 以及因追加投资等原因能够对被投资单位施加控制、重大影响或实施共同控制, 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制、共同控制或重大影响, 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产等特殊事项的会计处理。公司管理层根据准则 2 号(修订)将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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算, 并进行了追溯调整。除以上影响外, 公司管理层认为该准则的采用未对本公司的财务报表产生重大影响。

ii 职工薪酬

准则 9 号(修订)明确了短期薪酬、带薪缺勤、累计带薪缺勤、利润分享计划、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利等相关定义,新增了离职后福利和其他长期职工福利的会计处理,修改了辞退福利的会计确认时点。此外,准则还规范了企业向职工提供的短期薪酬和其他长期职工福利。公司管理层认为该准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

iii 财务报表列报

根据准则 30 号(修订)的要求,本公司修改了财务报表中的列报。本公司对比较报表的列报进行了相应调整。

iv 合并范围

准则 33 号引入了单一的控制模式,以确定是否对被投资方进行合并。有关控制判断的结果,主要取决于本公司是否拥有对被投资方的权利、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。由于采用准则 33 号(修订),本公司已对是否能够控制被投资方及是否将该被投资方纳入合并范围的会计政策进行了修改。

v 金融工具列报

准则 37 号(修订)补充了权益工具的分类、抵销的规定和披露要求、金融资产转移的披露要求以及金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求,并删除了有关金融工具公允价值的部分披露要求。采用本准则导致本公司本年度财务报表中对金融工具进行更广泛的披露。除此以外,采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

vi 公允价值计量

准则 39 号重新定义了公允价值,制定了统一的公允价值计量框架,规范了公允价值的披露要求。采用本准则导致本公司本年度财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外,采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

vii 合营安排

采用准则 40 号前,本公司将合营安排分为共同控制经营、共同控制资产及合营企业。根据准则 40 号的规定,本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合同条款等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司根据准则 40 号,修改了有关合营安排的会计政策,并重新评估了其参与合营安排的情况。采用准则 40 号未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

viii 在其他主体中权益的披露

准则 41 号整合并优化在子公司、联营企业、合营企业中权益的披露,本公司本年度财务报表中在其他主体中权益根据准则的要求进行了披露,采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

对于上述涉及会计政策变更的事项,业已采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数或上年对比数,并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31

日的资产、负债和所有者权益的影响列示如下：

① 对合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日 (重述前)	调整数			2013 年 12 月 31 日 (重述后)
		长期股权投资	合并财务报表	财务报表列报	
货币资金	5,913,087,391.55	-	27,345,451.40	-	5,940,432,842.95
结算备付金	1,295,004,944.17	-	14,221,746.08	-	1,309,226,690.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,400,793,880.38	-	908,541,831.96	-	4,309,335,712.34
买入返售金融资产	1,256,147,383.51	-	10,000,500.00	-	1,266,147,883.51
应收款项	4,457,657.98	-	4,883,303.93	-	9,340,961.91
应收利息	92,804,915.59	-	16,759,575.02	-	109,564,490.61
存出保证金	582,963,446.43	-	101,575.22	-	583,065,021.65
可供出售金融资产	2,243,553,764.46	283,480,680.00	-185,207,274.88	-	2,341,827,169.58
长期股权投资	399,888,531.24	-283,480,680.00	-	-	116,407,851.24
其他资产	176,962,275.14	-	-101,354.07	-	176,860,921.07
卖出回购金融资产款	895,178,000.00	-	258,698,925.85	-	1,153,876,925.85
应付款项	3,836,294.96	-	23,455,195.72	-	27,291,490.68
应付利息	25,472,751.54	-	46,927.66	-	25,519,679.20
预计负债	5,084,393.25	-	-5,084,393.25	-	-
其他负债	192,778,040.13	-	519,428,698.68	-	712,206,738.81
资本公积	4,275,081,033.75	-	-9,530,388.66	-3,892.34	4,265,546,752.75
其他综合收益	-	-	-	3,892.34	3,892.34
一般风险准备	575,456,236.94	-	6,341,672.82	-	581,797,909.76
未分配利润	813,725,148.24	-	3,188,715.84	-	816,913,864.08

项目	2013 年 1 月 1 日 (重述前)	调整数			2013 年 1 月 1 日 (重述后)
		长期股权投资	合并财务报表	财务报表列报	
货币资金	6,929,826,394.28	-	554,836.16	-	6,930,381,230.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,433,247,111.76	-	37,973,640.13	-	2,471,220,751.89
买入返售金融资产	747,835,869.58	-	1,500,075.00	-	749,335,944.58
应收利息	93,041,362.92	-	1,145.06	-	93,042,507.98
可供出售金融资产	2,270,227,326.95	254,480,680.00	-	-	2,524,708,006.95
长期股权投资	354,487,745.08	-254,480,680.00	-	-	100,007,065.08
其他资产	124,843,135.87	-	106,360.16	-	124,949,496.03
其他负债	87,729,222.96	-	40,136,056.51	-	127,865,279.47
资本公积	4,305,639,195.26	-	-	-40,092,442.51	4,265,546,752.75
其他综合收益	-	-	-	40,092,442.51	40,092,442.51
一般风险准备	506,093,435.36	-	5,354,005.43	-	511,447,440.79
未分配利润	635,133,153.33	-	-5,354,005.43	-	629,779,147.90

② 对公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日 (重述前)	调整数	2013 年 12 月 31 日 (重述后)
长期股权投资	1,192,166,525.38	-29,225,180.00	1,162,941,345.38
可供出售金融资产	2,096,417,871.24	29,225,180.00	2,125,643,051.24
资本公积	4,274,303,323.28	-9,242,475.09	4,265,060,848.19
其他综合收益	-	9,242,475.09	9,242,475.09

项目	2013 年 1 月 1 日 (重述前)	调整数	2013 年 1 月 1 日 (重述后)
长期股权投资	1,155,126,824.01	-5,225,180.00	1,149,901,644.01
可供出售金融资产	2,075,227,326.95	5,225,180.00	2,080,452,506.95
资本公积	4,305,153,290.70	-40,092,442.51	4,265,060,848.19
其他综合收益	-	40,092,442.51	40,092,442.51

上述会计政策变更对 2013 年度净利润及综合收益总额的影响列示如下：

①对合并利润表的影响

单位：人民币元

项目	2013 年度 (重述前)	调整数	2013 年度 (重述后)
手续费及佣金净收入	974,807,528.32	-609,145.29	974,198,383.03
利息净收入	216,398,825.80	-24,082,935.13	192,315,890.67
投资收益	431,077,313.85	38,621,693.54	469,699,007.39
公允价值变动收益	-26,437,810.88	-2,970,151.65	-29,407,962.53
业务及管理费	1,006,798,567.58	3,336,669.84	1,010,135,237.42
营业外支出	10,246,490.83	-5,084,393.25	5,162,097.58
利润总额	516,149,022.61	12,707,184.88	528,856,207.49
所得税费用	130,131,095.04	3,176,796.22	133,307,891.26
净利润	386,017,927.57	9,530,388.66	395,548,316.23
归属于母公司股东的净利润	382,636,197.28	9,530,388.66	392,166,585.94
其他综合收益	-30,532,057.30	-9,530,388.66	-40,062,445.96
综合收益总额	355,485,870.27	-	355,485,870.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	352,078,035.77	-	352,078,035.77
归属于少数股东的综合收益总额	3,407,834.50	-	3,407,834.50

②对母公司利润表的影响

上述会计政策变更对本公司 2013 年度利润表无重大影响。

(2) 会计估计变更

①信用交易业务计提风险准备的变更

为了能够更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果，公司决定根据信用交易业务（包

括融资融券业务、约定购回业务和股票质押回购业务)的业务风险状况,对信用交易业务计提风险准备。资产负债表日对信用交易业务按比例法结合个别认定法计提风险准备,比例法按信用交易业务的类别分别计提,计提标准为融资融券业务规模(包括融出资金余额和融出证券成本)的 0.2%、约定购回业务规模的 0.3%、股票质押回购业务规模的 0.5%”。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
为了能够更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果,公司决定对信用交易业务计提风险准备	董事会决议	2014 年 10 月 29 日	买入返售金融资产 融出资金 可供出售金融资产 资产减值损失	36,673,211.09 [注]

[注]会计估计变更对本年经营成果的影响金额为:增加本年资产减值损失人民币 36,673,211.09 元,其中融出资金减值损失人民币 15,809,480.55 元,融出证券减值损失人民币 80,627.35 元,买入返售金融资产减值损失人民币 20,783,103.19 元,考虑所得税费用后合计减少本年净利润人民币 27,504,908.32 元。

②债券估值方法的变更

根据中国证监会 2015 年 1 月 30 日发布的会计部函[2015]87 号文《关于证券公司会计核算和信息披露有关问题的通知》要求,公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的债券资产估值方法进行了调整,统一采用中央国债登记结算有限责任公司提供的中债估值价格作为债券估值日的公允价值。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
根据中国证监会 2015 年 1 月 30 日发布的会计部函[2015]87 号文《关于证券公司会计核算和信息披露有关问题的通知》要求,对债券估值方法进行调整。	董事会决议	2014 年 12 月 31 日	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、递延所得税资产、其他综合收益、公允价值变动收益、所得税费用	参见[注]

[注]本公司上述会计估计变更对本年经营成果的影响金额为:减少以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产人民币 6,213,355.35 元,减少公允价值变动收益人民币 6,213,355.35 元;减少可供出售金融资产 6,540,489.44 元,减少其他综合收益 6,540,489.44 元,增加递延所得税资产-1,635,122.36 元;考虑所得税费用后合计减少本年净利润人民币 4,660,016.51 元。

附注 4、税项

4.01 营业税

按应纳税营业额缴纳营业税,营业税税率为 5%。营业税实行就地缴纳的办法,本公司所属各分支机构向当地税务部门申报缴纳营业税。根据财政部、国家税务总局财税[2006]172 号《关于证券投资基金有关营业税问题的通知》,准许证券公司上缴的证券投资基金从其营业税计税营业额中扣除。

4.02 增值税

按应税收入的 6%计提销项税。

4.03 城建税

按流转税额的 7%计征。城建税实行就地缴纳的办法，本公司所属各分支机构向当地税务部门申报缴纳城建税。

4.04 教育费附加及地方教育费附加

按流转税额的 5%计征。

4.05 企业所得税

企业所得税税率为 25%。

附注 5、合并财务报表主要项目注释

（下列项目如无特殊说明，均以 2014 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为货币单位）

5.01 货币资金**（1）按类别列示**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	282,960.09	126,011.07
银行存款	10,219,474,795.12	5,940,306,831.88
其中：客户存款	8,182,244,138.44	4,839,884,951.42
公司存款	2,037,230,656.68	1,100,421,880.46
其他货币资金	30,031,891.38	-
合 计	10,249,789,646.59	5,940,432,842.95

（2）按币种列示

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户资金存款：	-	-	-
人民币	-	-	7,425,277,757.75
美元	11,710,978.81	6.1190	71,659,479.36
港币	14,843,979.29	0.7889	11,710,415.26
小 计	-	-	7,508,647,652.37
客户信用资金存款：	-	-	-
人民币	-	-	673,596,486.07
美元	-	-	-
港币	-	-	-

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
小 计	-	-	673,596,486.07
客户存款合计	-	-	8,182,244,138.44
公司自有资金存款：	-	-	-
人民币	-	-	1,760,955,902.47
美元	2,122,836.67	6.1190	12,989,637.58
港币	1,502,441.18	0.7889	1,185,275.85
小 计	-	-	1,775,130,815.90
公司信用资金存款：	-	-	-
人民币	-	-	262,099,840.78
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计	-	-	262,099,840.78
公司存款合计	-	-	2,037,230,656.68
合 计	-	-	10,219,474,795.12

(续上表)

项 目	期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户资金存款：	-	-	-
人民币	-	-	4,619,529,539.29
美元	11,554,787.69	6.0969	70,448,385.05
港币	13,922,016.88	0.7862	10,945,489.67
小 计	-	-	4,700,923,414.01
客户信用资金存款：	-	-	-
人民币	-	-	138,961,537.41
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计	-	-	138,961,537.41
客户存款合计	-	-	4,839,884,951.42
公司自有资金存款：	-	-	-
人民币	-	-	952,731,417.70
美元	1,807,244.07	6.0969	11,018,586.37
港币	1,169,034.25	0.7862	919,094.73
小 计	-	-	964,669,098.80
公司信用资金存款：	-	-	-
人民币	-	-	135,752,781.66
美元	-	-	-

项 目	期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
港币	-	-	-
小 计	-	-	135,752,781.66
公司存款合计	-	-	1,100,421,880.46
合 计	-	-	5,940,306,831.88

(3) 使用受限制的货币资金

使用受限制的货币资金为纳入合并范围内的子公司东吴基金管理有限公司和上海新东吴优胜资产管理有限公司计提的一般风险准备金和保证金。截至 2014 年 12 月 31 日，上述风险准备金和保证金余额为人民币 92,905,848.11 元。

5.02 结算备付金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
客户备付金	4,764,284,994.96	1,128,903,194.51
公司备付金	1,132,283,031.73	180,323,495.74
合 计	5,896,568,026.69	1,309,226,690.25

(2) 按币种列示

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金：	-	-	-
人民币	-	-	4,429,716,480.41
美元	4,647,509.62	6.1190	28,438,111.36
港币	5,954,356.82	0.7889	4,697,392.10
小 计	-	-	4,462,851,983.87
客户信用备付金：	-	-	-
人民币	-	-	301,433,011.09
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计	-	-	301,433,011.09
客户备付金合计	-	-	4,764,284,994.96
公司自有备付金：	-	-	-
人民币	-	-	1,132,283,031.73
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计	-	-	1,132,283,031.73

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
公司信用备付金：	-	-	-
人民币	-	-	-
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计	-	-	-
公司备付金合计	-	-	1,132,283,031.73
合 计	-	-	5,896,568,026.69

(续上表)

项 目	期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金：	-	-	-
人民币	-	-	1,038,680,141.02
美元	5,880,024.42	6.0969	35,849,920.89
港币	7,573,779.38	0.7862	5,954,505.35
小 计	-	-	1,080,484,567.26
客户信用备付金：	-	-	-
人民币	-	-	48,418,627.25
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计	-	-	48,418,627.25
客户备付金合计	-	-	1,128,903,194.51
公司自有备付金：	-	-	-
人民币	-	-	180,323,495.74
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计	-	-	180,323,495.74
公司信用备付金：	-	-	-
人民币	-	-	-
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计	-	-	-
公司备付金合计	-	-	180,323,495.74
合 计	-	-	1,309,226,690.25

5.03 融出资金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	7,904,740,275.02	2,409,954,800.08
减：风险准备	15,809,480.55	-
融出资金净值	7,888,930,794.47	2,409,954,800.08

(2) 按账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额		风险准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1-3 个月	3,940,290,693.41	49.85	7,880,581.39	0.20
3-6 个月	3,964,449,581.61	50.15	7,928,899.16	0.20
6 个月以上	-	-	-	-
合 计	7,904,740,275.02	100.00	15,809,480.55	0.20

(续上表)

账 龄	期初余额			
	账面余额		风险准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	1,822,730,654.87	75.63	-	-
3-6 个月	585,616,096.73	24.30	-	-
6 个月以上	1,608,048.48	0.07	-	-
合计	2,409,954,800.08	100.00	-	-

(3) 按开户性质分

项 目	期末余额	期初余额
个人	7,656,911,487.98	2,227,242,734.46
机构	247,828,787.04	182,712,065.62
合 计	7,904,740,275.02	2,409,954,800.08

(4) 客户因融资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	475,328,208.48	90,086,507.58
股票	17,202,903,328.32	5,045,687,515.37
合 计	17,678,231,536.80	5,135,774,022.95

(5) 截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司将上述融资融券业务中的部分债权收益权进行了质押式回购(参见附注 5.22)。

5.04 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

项 目	期末账面价值		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	15,280,600,319.73	-	15,280,600,319.73
基金	808,158,310.11	-	808,158,310.11
股票	641,067,740.91	-	641,067,740.91
信托计划	469,500,000.00	-	469,500,000.00
理财产品	116,528,078.05	-	116,528,078.05
合 计	17,315,854,448.80	-	17,315,854,448.80

(续上表)

项 目	年初账面价值		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	2,814,243,414.15	-	2,814,243,414.15
基金	1,181,059,769.04	-	1,181,059,769.04
股票	314,032,529.15	-	314,032,529.15
信托计划	-	-	-
理财产品	-	-	-
合 计	4,309,335,712.34	-	4,309,335,712.34

(2) 明细分类

项 目	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
债券	15,280,600,319.73	15,224,003,057.13	2,814,243,414.15	2,829,278,913.26
基金	808,158,310.11	803,677,844.47	1,181,059,769.04	1,181,926,424.86
股票	641,067,740.91	593,933,248.60	314,032,529.15	286,264,030.89
信托计划	469,500,000.00	469,500,000.00	-	-
理财产品	116,528,078.05	118,000,000.00	-	-
合 计	17,315,854,448.80	17,209,114,150.20	4,309,335,712.34	4,297,469,369.01

(3)截至 2014 年 12 月 31 日,公司持有的由公司及其子公司作为管理人的结构化产品情况如下:

项 目	数量	初始成本	期末净值
东吴鼎利分级债券型证券投资基金-鼎利进取	45,026,325.00	45,000,000.00	47,232,614.92
东吴深证 100 指数增强型证券投资基金 (LOF)	6,303,909.21	5,000,000.00	7,091,897.87
东吴优信稳健债券型证券投资基金-东吴优信 A	7,915,099.94	8,000,000.00	9,001,051.65
合 计	59,245,334.15	58,000,000.00	63,325,564.44

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物,期末公允价值为 9,385,493,397.56 元,质押到期日为 2015 年 1 月 5 日至 2015 年 3 月 31 日。

截至 2014 年 12 月 31 日,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无被用作转融通

业务的担保物。

(5)截至 2014 年 12 月 31 日,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无融出证券。

(6) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中股票市值是根据资产负债表基准日证券交易所公布的收盘价确定,债券的估值采用中央国债登记结算有限责任公司提供的中债估值价格计算,开放式基金采用基金公司公布的净值计算,集合产品计划的期末净值按照管理人网站公布的单位净值计算。

(7) 上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东作为发起人的金融资产。

5.05 衍生金融工具

项 目	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
权益衍生工具	-	-	-	296,322,360.00	-	20,400,240.00
其中: 股票期货	-	-	-	-	-	-
股票期权	-	-	-	-	-	-
股票指数期货	-	-	-	296,322,360.00	-	20,400,240.00
股票指数期权	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	296,322,360.00	-	20,400,240.00

(续上表)

项 目	期初余额					
	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
权益衍生工具	-	-	-	220,119,840.00	121,800.00	-
其中: 股票期货	-	-	-	-	-	-
股票期权	-	-	-	-	-	-
股票指数期货	-	-	-	220,119,840.00	121,800.00	-
股票指数期权	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	220,119,840.00	121,800.00	-

在股指期货当日无负债结算制度下,本公司所持有的股指期货合约产生的持仓损益每日通过中国金融期货交易所结算备付金账户转入或转出。因此,衍生金融工具项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)抵销后无余额。

5.06 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项 目	期末余额	期初余额
股票	5,953,112,634.79	1,021,644,383.51
债券	650,338,803.67	244,503,500.00
其中：交易所标准券	271,001,447.50	214,503,500.00
企业债	379,337,356.17	30,000,000.00
其他	-	-
减：风险准备	20,783,103.19	-
账面价值	6,582,668,335.27	1,266,147,883.51

(2) 按业务类别列示

项 目	期末余额	期末减值准备	年初账面余额	年初减值准备
约定购回式证券	87,680,000.00	263,040.00	279,342,083.51	-
股票质押式回购	5,865,432,634.79	20,520,063.19	742,302,300.00	-
债券质押式回购	323,001,447.50	-	244,503,500.00	-
买断式回购融出资金	327,337,356.17	-	-	-
合 计	6,603,451,438.46	20,783,103.19	1,266,147,883.51	-

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

项 目	期末余额	期初余额
一个月内	1,472,621,445.50	237,803,708.18
一个月至三个月内	199,229,375.96	79,189,058.17
三个月至一年内	3,185,263,260.83	804,154,417.16
一年以上	1,419,000,000.00	145,000,700.00
合计	6,276,114,082.29	1,266,147,883.51
减：风险准备	20,783,103.19	-
净额	6,255,330,979.10	1,266,147,883.51

(4) 按交易对手分类：

项 目	期末余额	期初余额
银行金融机构	-	-
非银行金融机构	379,337,356.17	30,000,000.00
证券交易所	6,203,330,979.10	1,236,147,883.51
合 计	6,582,668,335.27	1,266,147,883.51

(5) 买入返售业务的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	644,884,273.50	244,257,080.00
股票	16,775,749,547.54	2,547,795,392.91
合 计	17,420,633,821.04	2,792,052,472.91

注：期末买入返售业务的担保物受限情况参见本附注 11：11.03 或有事项的相关描述。

（6）期末买入返售金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，期末公允价值为 270,000,000.00 元，质押到期日为 2017 年 8 月 19 日。

5.07 应收款项

（1）按明细列示

项 目	期末余额	期初余额
应收证券清算款	26,058,803.56	4,883,303.93
应收基金业务管理费	10,870,403.27	-
应收资产管理业务产品管理费	6,062,172.20	4,457,657.98
其他	1,879,638.08	-
减：减值准备	-	-
应收款项账面价值	44,871,017.11	9,340,961.91

（2）按账龄分析

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	44,871,017.11	100.00	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	44,871,017.11	100.00	-	-

（续上表）

项 目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,340,961.91	100.00	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	9,340,961.91	100.00	-	-

（3）按评估方式列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	44,871,017.11	100.00	-	-
合 计	44,871,017.11	100.00	-	-

(续上表)

项 目	期初余额			
	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	9,340,961.91	100.00	-	-
合计	9,340,961.91	100.00	-	-

(4) 应收款项余额中前五单位名称/性质情况

单位名称	金额	账龄	占应收款项总额比例 (%)	款项性质
证券清算款	26,058,803.56	1 年以内	58.08	应收证券清算款
东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	3,407,476.54	1 年以内	7.59	应收基金业务管理费
东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	2,292,201.88	1 年以内	5.11	应收基金业务管理费
东吴行业轮动股票型证券投资基金	1,525,718.53	1 年以内	3.40	应收基金业务管理费
东吴中证新兴产业指数证券投资基金	687,992.41	1 年以内	1.53	应收基金业务管理费
合计	33,972,192.92		75.71	

(5) 应收款项余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方的款项。

5.08 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收债券投资利息	152,482,135.46	70,859,604.83
应收存放金融同业利息	12,868,659.83	3,026,034.52
应收融资融券利息	25,367,208.97	20,359,334.51
应收买入返售利息	40,104,689.50	15,319,516.75
其他	4,917,814.12	-
合 计	235,740,507.88	109,564,490.61

5.09 存出保证金

项目列示

项 目	期末余额	期初余额
交易保证金	731,143,474.07	424,273,383.45
信用保证金	8,566,988.91	5,581,372.75
履约保证金	466,896,894.03	143,210,265.45
期货业务结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	1,216,607,357.01	583,065,021.65

其中：外币保证金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金：						
美元	270,000.00	6.1190	1,652,130.00	270,000.00	6.0969	1,646,163.00
港币	700,000.00	0.7889	552,230.00	700,000.00	0.7862	786,200.00
合 计			2,204,360.00			2,432,363.00

5.10 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项 目	期末余额	期初余额
债券	2,838,484,646.16	1,400,743,792.63
基金	262,775,047.54	68,672,572.40
股票	1,323,668,434.45	494,513,528.36
证券公司理财产品	430,286,544.77	20,780,683.03
信托计划	302,000,000.00	75,000,000.00
基金理财产品	434,974,152.62	-
其他[注]	372,412,877.57	283,480,680.00
减：减值准备	1,701,361.67	1,364,086.84
可供出售金融资产账面价值	5,962,900,341.44	2,341,827,169.58

(2) 具体明细列示

项 目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：				
债券	2,792,803,480.61	25,681,165.55	-	2,818,484,646.16
基金	182,728,934.32	80,046,113.22	31,691.19	262,743,356.35
股票	1,114,301,723.07	209,366,711.38	512,605.90	1,323,155,828.55
证券公司理财产品	424,717,577.39	5,568,967.38	1,157,064.58	429,129,480.19
基金理财产品	415,000,000.00	19,974,152.62	-	434,974,152.62
按成本计量：				
信托计划	302,000,000.00	-	-	302,000,000.00

项 目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
权益工具 [注]	372,412,877.57	-	-	372,412,877.57
债券（私募债）	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
合 计	5,623,964,592.96	340,637,110.15	1,701,361.67	5,962,900,341.44

(续上表)

项 目	期初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：				
债券	1,398,205,147.51	-27,461,354.88	-	1,370,743,792.63
基金	73,576,497.97	-4,903,925.57	-	68,672,572.40
股票	462,813,622.11	31,699,906.25	207,022.26	494,306,506.10
证券公司理财产品	20,075,313.41	705,369.62	1,157,064.58	19,623,618.45
按成本计量：				
信托计划	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00
权益工具 [注]	283,480,680.00	-	-	283,480,680.00
债券（私募债）	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合 计	2,343,151,261.00	39,995.42	1,364,086.84	2,341,827,169.58

[注]权益工具系不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资，明细列示如下：

项目	股权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏银行股份有限公司	0.07%	5,225,180.00	-	-	5,225,180.00
江苏股权交易中心	12.00%	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00
苏州金融资产交易中心有限公司	15.00%	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
证通股份有限公司	2.04%	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
期货会员资格投资	-	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
——上海期货交易 所资格投资	-	500,000.00	-	-	500,000.00
——郑州商品交易 所资格投资	-	400,000.00	-	-	400,000.00
——大连商品交易 所资格投资	-	500,000.00	-	-	500,000.00
昆山华元嘉润股权投资企业(有限合伙)	10.87%	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
北京农信通科技有 限责任公司	17.33%	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
昌图国美肉联有限 责任公司	8.00%	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
厦门优传供应链有 限公司	10.39%	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
四川华体灯业有限	11.31%	37,905,500.00	-	13,971,802.43	23,933,697.57

项目	股权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司					
成都支付通新信息技术有限公司	9.97%	3,500,000.00	1,404,000.00	-	4,904,000.00
重庆乌江实业（集团）股份有限公司	0.85%	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
重庆东吴创业投资有限公司	15.00%	16,500,000.00	-	-	16,500,000.00
上海东吴创业投资有限公司	15.00%	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
四川伊顿农业科技开发有限公司	13.10%	23,950,000.00	-	-	23,950,000.00
广东安信德牙科产业股权投资合伙企业(有限合伙)	13.27%	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
苏州市吴中产业优化基金发展有限公司	25.00%	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
新余润富投资管理中心（有限合伙）	9.68%	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-
苏州国发益民投资企业（有限合伙）	42.979%	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
嘉兴东吴融兴投资合伙企业（有限合伙）	17.74%	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
合计		283,480,680.00	148,904,000.00	59,971,802.43	372,412,877.57

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

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,811,161,112.35	2,812,803,480.61	5,623,964,592.96
公允价值	3,124,415,695.28	2,838,484,646.16	5,962,900,341.44
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	236,216,958.42	19,260,874.16	255,477,832.58
已计提减值金额	1,701,361.67	-	1,701,361.67

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	1,364,086.84	-	1,364,086.84
本年计提	455,944.21	-	455,944.21
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	118,669.38	-	118,669.38
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	1,701,361.67	-	1,701,361.67

（5）可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	期末余额	期初余额
股票	28,846,315.63	9,683,834.29
基金	17,682,164.89	902,068.20
合 计	46,528,480.52	10,585,902.49

(6) 客户因融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
资金	68,564,839.80	13,819,251.45
股票	56,090,480.04	15,076,995.28
合 计	124,655,319.84	28,896,246.73

(7) 截至 2014 年 12 月 31 日, 公司持有的由公司作为管理人的东吴集合资产管理计划情况如下:

项 目	数量	初始成本	期末净值
东吴财富 1 号集合资产管理计划	12,902,337.23	7,802,043.32	9,671,591.99
东吴财富 2 号基金优选集合资产管理计划	7,765,534.07	7,765,534.07	7,572,948.83
东吴汇信 10 号集合资产管理计划	28,000,000.00	28,000,000.00	28,075,600.00
东吴汇信 16 号集合资产管理计划	50,000,000.00	50,000,000.00	50,225,000.00
东吴汇信 17 号集合资产管理计划	30,000,000.00	30,000,000.00	30,144,000.00
合 计	128,667,871.30	123,567,577.39	125,689,140.82

(8) 存在限售条件的可供出售金融资产明细

股票名称	证券代码	限售期截止日	锁定数量	期末公允价值
京新药业	002020	2015 年 6 月 26 日	3,019,867	48,166,878.65
天晟新材	300169	2015 年 9 月 9 日	930,000	7,663,200.00
飞天诚信	300386	2015 年 6 月 26 日	30,345	2,487,379.65
合 计			3,980,212	58,317,458.30

(9) 可供出售金融资产中的长期债权投资情况如下:

债券项目	债券种类	面值	初始成本	年利率	到期日	年初余额	本期利息	累计应收已收利息	期末余额
12 庆城投	普通企业债	60,000,000.00	61,372,864.65	6.55%	2019-10-23	-	1,327,591.39	3,930,000.00	61,235,640.00
12 衡城投	普通企业债	49,000,000.00	49,973,246.39	7.06%	2019-08-13	47,995,500.00	3,334,744.91	6,918,800.00	50,139,201.00
12 赣城投	普通企业债	50,000,000.00	50,625,350.99	6.40%	2018-07-10	-	1,117,629.45	-	50,384,850.00
12 兴荣债	普通企业债	26,900,000.00	28,661,859.06	8.35%	2019-04-19	26,719,770.00	2,006,205.00	4,492,300.00	26,801,142.50
12 泰兴债	普通企业债	10,132,000.00	10,706,516.81	8.29%	2018-03-27	10,281,953.60	738,959.31	1,679,885.60	10,394,175.64
12 镇经开	普通企业债	50,000,000.00	52,998,066.64	8.16%	2019-03-01	50,204,048.16	3,645,534.22	8,160,000.00	51,774,700.00
11 抚州债	普通企业债	120,000,000.00	120,719,399.32	7.75%	2018-02-28	121,800,000.00	9,074,261.16	27,900,000.00	122,587,080.00
PR 华靖债	普通企业债	51,180,750.00	50,538,441.87	5.68%	2017-09-28	65,702,434.80	3,797,648.00	7,752,177.60	51,052,388.68
10 阜阳债	普通企业债	40,000,000.00	40,016,376.06	6.18%	2016-03-09	38,800,000.00	2,472,000.00	7,416,000.00	40,015,960.00
PR 临海债	普通企业债	3,430,400.00	3,605,270.18	7.98%	2016-11-06	4,330,022.40	278,920.83	1,026,547.20	3,467,156.74
10 镇城投	普通企业债	80,000,000.00	81,899,917.86	6.76%	2020-12-17	78,072,000.00	5,045,976.16	16,224,000.00	81,524,720.00
12 苏城投	普通企业债	90,000,000.00	90,950,495.26	5.79%	2019-10-25	-	1,811,730.83	5,211,000.00	90,833,760.00
13 甬东投	普通企业债	40,000,000.00	40,068,440.00	6.45%	2020-01-21	38,016,879.27	2,570,211.01	2,580,000.00	40,299,440.00
12 奉投资	普通企业债	30,000,000.00	29,987,878.93	7.45%	2019-09-24	29,688,000.00	2,235,533.63	4,470,000.00	30,611,610.00
12 吴经开	普通企业债	90,000,000.00	91,136,700.00	6.88%	2019-12-27	87,422,401.43	6,044,804.40	12,384,000.00	92,139,570.00
13 郑交投	普通企业债	20,000,000.00	20,304,221.38	6.30%	2020-10-14	-	443,665.10	1,260,000.00	20,379,480.00
13 平国资	普通企业债	50,000,000.00	50,620,553.35	7.25%	2020-11-05	-	1,426,368.46	3,625,000.00	51,650,450.00
11 淮国资	普通企业债	20,000,000.00	19,990,801.16	6.94%	2018-05-10	19,556,000.00	1,388,799.66	4,164,000.00	20,279,220.00
11 合城投	普通企业债	50,000,000.00	49,743,268.85	6.95%	2018-01-06	48,200,000.00	3,520,433.06	10,425,000.00	50,835,550.00
13 太城投	普通企业债	50,000,000.00	50,000,000.00	6.75%	2020-01-11	47,957,000.73	3,375,000.00	3,375,000.00	51,025,400.00
12 郑城投	普通企业债	20,000,000.00	20,477,620.00	6.37%	2019-12-03	-	431,579.12	1,274,000.00	20,439,380.00
13 烟城建	普通企业债	50,000,000.00	50,663,750.00	5.99%	2020-03-14	-	1,043,370.71	-	50,631,800.00

债券项目	债券种类	面值	初始成本	年利率	到期日	年初余额	本期利息	累计应收已收利息	期末余额
13 石地产	普通企业债	40,000,000.00	39,923,040.00	5.65%	2020-05-15	-	819,447.27	-	40,115,640.00
14 津水务	普通企业债	50,000,000.00	50,000,000.00	6.60%	2021-07-28	-	1,419,452.06	-	50,887,500.00
14 济城投	普通企业债	20,000,000.00	20,721,021.32	6.80%	2021-03-20	-	441,437.21	-	20,873,180.00
09 苏创投债	普通企业债	50,000,000.00	49,962,603.20	6.70%	2016-04-30	49,610,748.29	3,359,507.73	10,050,000.00	49,129,850.00
10 太仓港债	普通企业债	40,000,000.00	40,269,756.95	7.10%	2020-01-21	39,705,758.67	2,704,334.22	8,520,000.00	42,247,240.00
11 太仓恒通债	普通企业债	90,000,000.00	89,910,562.11	7.50%	2018-02-28	89,052,030.94	6,777,169.70	27,904,109.59	92,530,530.00
11 娄底城投债	普通企业债	50,000,000.00	49,988,190.82	7.15%	2019-03-11	49,119,850.16	3,575,514.25	10,725,000.00	51,190,750.00
11 泰医高债	普通企业债	100,000,000.00	99,839,762.80	6.96%	2018-04-20	98,110,603.33	6,983,803.87	20,880,000.00	102,173,100.00
11 江阴开投债	普通企业债	60,000,000.00	60,356,719.54	7.31%	2018-04-25	59,181,719.97	4,276,107.87	13,158,000.00	62,161,620.00
11 清河投资债	普通企业债	20,000,000.00	19,648,854.29	6.79%	2017-04-29	19,438,180.54	1,434,146.37	4,074,000.00	20,099,980.00
11 昆花桥债	普通企业债	176,000,000.00	175,685,079.17	7.98%	2018-12-30	219,575,834.66	17,585,736.39	55,680,723.28	183,474,500.00
13 渝西物流债	普通企业债	30,000,000.00	30,388,560.00	7.08%	2020-10-18	-	810,222.02	2,124,000.00	30,965,370.00
14 双水务债 02	普通企业债	50,000,000.00	49,981,041.10	6.92%	2020-07-30	-	1,448,234.96	-	51,165,000.00
14 靖江港债	普通企业债	50,000,000.00	50,000,000.00	7.30%	2021-08-05	-	1,490,000.00	-	51,675,050.00
14 株高科债 01	普通企业债	50,000,000.00	50,000,000.00	6.95%	2021-08-11	-	1,361,438.36	-	51,003,950.00
14 滁州城投债	普通企业债	100,000,000.00	100,000,000.00	6.40%	2021-08-22	-	2,314,520.55	-	100,266,600.00
14 融国投债	普通企业债	100,000,000.00	100,000,000.00	5.94%	2022-11-26	-	585,863.01	-	97,669,900.00
14 大连融达债	普通企业债	200,000,000.00	200,000,000.00	5.69%	2021-12-05	-	841,808.22	-	200,410,400.00
14 松原城开债	普通企业债	150,000,000.00	150,000,000.00	5.79%	2021-12-04	-	666,246.57	-	146,524,950.00
14 湖州中兴债	普通企业债	30,000,000.00	30,201,900.00	6.48%	2021-08-28	-	68,318.33	-	30,213,630.00
14 昆明经开债	普通企业债	100,000,000.00	100,653,000.00	6.47%	2021-09-25	-	227,498.29	-	100,512,100.00
14 晋城城投债	普通企业债	100,000,000.00	25,203,000.00	4.99%	2021-11-11	-	197,714.29	-	95,218,700.00
14 海宁城投债	普通企业债	60,000,000.00	58,381,800.00	5.58%	2021-10-22	-	96,889.41	-	58,595,400.00

债券项目	债券种类	面值	初始成本	年利率	到期日	年初余额	本期利息	累计应收已收利息	期末余额
12 西游发	中小企业私募债券	20,000,000.00	20,000,000.00	8.50%	2015-10-10	20,000,000.00	1,700,000.00	3,400,000.00	20,000,000.00
09 虞水债	企业债	-	-	6.80%	2016-07-31	12,654,640.00	356,640.25	1,724,480.00	-
12 漕湖 02	中小企业私募债	-	-	9.50%	2014-08-29	10,000,000.00	733,972.60	1,900,000.00	-
10 楚雄债	企业债	3,023,000.00	2,870,856.69	6.08%	2017-10-18	2,860,967.20	183,798.40	183,798.40	3,032,069.00
10 佳城投	企业债	945,800.00	946,924.26	7.88%	2017-03-09	1,054,982.18	76,070.50	82,803.04	985,523.60
11 华微债	企业债	3,219,000.00	3,043,544.64	8.00%	2017-04-10	3,029,079.00	257,520.00	257,520.00	3,195,179.40
12 格林债	企业债	5,592,800.00	4,936,739.26	6.65%	2017-12-21	5,089,448.00	371,921.20	371,921.20	5,659,913.60
12 勤上 01	企业债	3,293,000.00	2,846,848.89	6.38%	2017-12-27	2,865,239.30	210,093.40	210,093.40	3,167,866.00
12 渝南债	企业债	4,580,000.00	4,661,884.50	8.40%	2017-03-23	4,648,700.00	384,720.00	384,720.00	4,836,480.00
合 计		2,807,296,750.00	2,745,482,728.30			1,400,743,792.63	120,891,113.71	295,898,879.31	2,838,484,646.16

(10) 截至 2014 年 12 月 31 日，可供出售金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，期末公允价值为 1,820,214,492.81 元，质押到期日为 2015 年 1 月 6 日至 2015 年 3 月 31 日。

截至 2014 年 12 月 31 日，可供出售金融资产中部分股票用作转融通业务的担保证券存放于中国证券金融股份有限公司，期末公允价值为 135,565,129.40 元。

(11) 可供出售金融资产中股票市值是根据资产负债表基准日证券交易所公布的收盘价确定，债券的估值采用中央国债登记结算有限责任公司提供的中债估值价格计算，开放式基金采用基金公司公布的净值计算

(12) 上述可供出售金融资产中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为发起人的金融资产。

5.11 融券业务情况

(1) 按来源分

项目	期末余额	期初余额
融出证券	46,528,480.52	10,585,902.49
——可供出售金融资产	46,528,480.52	10,585,902.49
其中：股票	28,846,315.63	9,683,834.29
基金	17,682,164.89	902,068.20
——转融通融入证券	-	-
转融通融入证券总额	-	-

(2) 本期融券业务无违约情况。

5.12 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	期末余额	期初余额	期末公允价值
债券	35,021,268.42	35,341,621.62	36,543,699.20
其中：企业债券	6,588,632.19	6,614,444.19	6,813,271.56
公司债券	28,432,636.23	28,727,177.43	29,730,427.64
政府债券	-	-	-
金融债券	-	-	-
其他	18,174,219.17	-	18,174,219.17
持有至到期投资合计	53,195,487.59	35,341,621.62	54,717,918.37
减：持有至到期投资减值准备	-	-	-
持有至到期投资账面价值	53,195,487.59	35,341,621.62	54,717,918.37

(2) 本期公司无出售但尚未到期的持有至到期投资情况。

(3) 期末持有至到期投资为子公司东吴期货有限公司和东吴基金管理有限公司持有，无被用作卖出回购等业务质押物。

5.13 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
联营企业	10,483,110.25	116,407,851.24
合营企业	-	-
小 计	10,483,110.25	116,407,851.24
减：减值准备	-	-
合 计	10,483,110.25	116,407,851.24

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 东吴基金管理有限公司[注 1]	106,491,345.38	-	-	6,635,940.33	-	-	-	-	-113,127,285.71	-	-
2. 许昌市绿野农业科技有限公司[注 2]	6,552,961.00	-	-	-1,131.67	-	-	-	-	-	6,551,829.33	-
3. 华元恒道（上海）投资管理有限公司[注 2]	3,363,544.86	-	-	567,736.06	-	-	-	-	-	3,931,280.92	-
小计	116,407,851.24	-	-	7,202,544.72	-	-	-	-	-113,127,285.71	10,483,110.25	-
二、合营企业：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	116,407,851.24	-	-	7,202,544.72	-	-	-	-	-113,127,285.71	10,483,110.25	-

注 1：根据公司董事会于 2014 年 2 月通过的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]855 号文批复同意，公司于 2014 年 9 月收购了江阴澄星实业集团有限公司持有的东吴基金管理有限公司 21%的股权，收购股权后公司持有东吴基金管理有限公司 70%的股权且对其具有实际控制权，公司自 2014 年 10 月起将东吴基金管理有限公司会计报表纳入合并范围。

注 2：许昌市绿野农业科技有限公司、华元恒道（上海）投资管理有限公司系由本公司全资子公司东吴创业投资有限公司投资。

(3) 联营企业基本情况

单位：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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
1.许昌市绿野农业科技有限公司	有限公司	许昌	吴桐	农产品的种植及销售 (不含粮油销售)	1,590.00	35.00	35.00	1,584.16	-0.52	1,584.68	-	-0.32
2.华元恒道(上海)投资管理有限公司	有限公司	上海	曲直	股权投资管理	1,000.00	34.00	34.00	989.28	-	989.28	92.00	166.98

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。

5.14 固定资产

(1) 账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产原价	1,077,176,750.89	1,037,632,268.54
减：累计折旧	255,593,372.02	198,366,347.07
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值合计	821,583,378.87	839,265,921.47

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋建筑物	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、原 价				
1. 期初余额	676,195,492.75	26,904,946.37	334,531,829.42	1,037,632,268.54
2. 本期增加	30,986,623.12	4,707,344.08	30,621,463.95	66,315,431.15
(1) 本期购置	470,800.00	1,956,641.05	18,649,784.36	21,077,225.41
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	30,515,823.12	2,750,703.03	11,971,679.59	45,238,205.74
(4) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少	110,802.50	5,594,955.22	21,065,191.08	26,770,948.80
(1) 转让和出售	110,802.50	5,254,702.22	-	5,365,504.72
(2) 清理报废	-	340,253.00	21,065,191.08	21,405,444.08
(3) 其他减少	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-
5. 期末余额	707,071,313.37	26,017,335.23	344,088,102.29	1,077,176,750.89
二、累计折旧			-	
1. 期初余额	41,123,649.94	11,203,843.12	146,038,854.01	198,366,347.07
2. 本期计提	21,833,052.53	4,073,581.25	54,476,410.72	80,383,044.50
(1) 计提	21,671,996.79	2,796,916.54	48,861,547.73	73,330,461.06
(2) 企业合并增加	161,055.74	1,276,664.71	5,614,862.99	7,052,583.44
(3) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少	63,029.15	3,489,976.63	19,603,013.77	23,156,019.55
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-
5. 期末余额	62,893,673.32	11,787,447.74	180,912,250.96	255,593,372.02
三、减值准备			-	
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-
5. 期末余额	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	运输工具	办公设备及其他	合 计
四、账面价值			-	
1. 期末账面价值	644,177,640.05	14,229,887.49	163,175,851.33	821,583,378.87
2. 年初账面价值	635,071,842.81	15,701,103.25	188,492,975.41	839,265,921.47

(3) 固定资产期末余额中无可变现净值低于账面净值的情况，无需计提固定资产减值准备。

(4) 期末固定资产无抵押担保情况。

(5) 本期减少固定资产主要原因为清理报废设备；

(6) 本期增加的固定资产中无借款费用资本化金额。

(7) 期末无暂时闲置的固定资产。

(8) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(9) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况如下表：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	4,752,574.75	2,622,344.93	2,130,229.82

(10) 期末无持有待售的固定资产。

(11) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

5.15 无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	卫星建站费	合 计
一、原价					
1. 期初余额	104,423,670.70	61,347,364.16	14,465,005.38	415,600.00	180,651,640.24
2. 本期增加	-	53,816,588.54	500,000.00	-	54,316,588.54
(1) 本期购置	-	25,160,585.00	500,000.00	-	25,660,585.00
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	28,656,003.54	-	-	28,656,003.54
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少	-	1,767,600.00	-	-	1,767,600.00
(1) 处置	-	1,767,600.00	-	-	1,767,600.00
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算额	-	-	-	-	-
5. 期末余额	104,423,670.70	113,396,352.70	14,965,005.38	415,600.00	233,200,628.78
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,535,818.01	30,668,056.23	14,465,005.38	415,600.00	59,084,479.62

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	卫星建站费	合 计
2. 本期增加	2,610,591.84	26,069,551.19	29,166.69	-	28,709,309.72
（1）计提	2,610,591.84	12,449,640.13	29,166.69	-	15,089,398.66
（2）企业合并增加	-	13,619,911.06	-	-	13,619,911.06
（3）其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少	-	1,767,600.00	-	-	1,767,600.00
（1）处置	-	1,767,600.00	-	-	1,767,600.00
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算额	-	-	-	-	-
5. 期末余额	16,146,409.85	54,970,007.42	14,494,172.07	415,600.00	86,026,189.34
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算额	-	-	-	-	-
5. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	88,277,260.85	58,426,345.28	470,833.31	-	147,174,439.44
2. 年初账面价值	90,887,852.69	30,679,307.93	-	-	121,567,160.62

（2）期末无形资产无抵押担保情况。

5.16 商誉

（1）商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
购买营业部商誉 [注 1]	11,749,999.80	-	-	-	-	11,749,999.80
购买子公司商誉[注 2]	7,992,087.64	231,304,451.90	-	-	-	239,296,539.54
合 计	19,742,087.44	231,304,451.90	-	-	-	251,046,539.34

[注 1]系受让营业部形成的商誉，于 2006 年 12 月 31 日停止摊销，每年定期进行减值测试。

[注 2] 公司本期通过非同一控制下企业合并取得东吴基金管理有限公司 70%股权，确定取得的东吴基金管理有限公司资产并购日（2014 年 9 月 30 日）可辨认净资产的公允价值份额为 165,362,214.77 元，与公司合并成本 396,666,666.67 元的差额 231,304,451.90 元确认为商誉。

（2）商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
重组商誉	-	-	-	-	-	-
非同一控制下企业 合并形成的商誉 [注]	-	15,361,400.00	-	-	-	15,361,400.00
合 计	-	15,361,400.00	-	-	-	15,361,400.00

[注]公司期末对因非同一控制下企业合并形成的商誉进行了减值测试，估计其可收回金额。各资产组的可收回金额根据预计未来现金流量现值的方法确定，公司根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和相应的折现率预计资产组的未来现金流量现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。公司期末对子公司东吴基金管理有限公司的可收回金额进行的估计结果表明，其可收回金额低于其账面价值，经测算需计提减值准备 1,536.14 万元。

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,293,945.41	9,573,486.36	1,644,093.45	411,023.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,096.38	774.10	994,716.62	248,679.15
尚未支付的职工薪酬	636,283,486.04	159,070,871.53	231,037,348.70	57,759,337.21
衍生金融工具	20,400,240.00	5,100,060.00	-	-
其他	30,469,782.32	7,617,445.58	5,220,090.97	1,305,022.74
合 计	725,450,550.15	181,362,637.57	238,896,249.74	59,724,062.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,786,764.46	16,696,691.10	15,941,236.35	3,985,309.09
可供出售金融资产公允价值变动	423,894,174.52	105,973,543.65	12,747,180.30	3,186,795.08
其他	7,146,298.32	1,786,574.58	121,800.00	30,450.00
合 计	497,827,237.30	124,456,809.33	28,810,216.65	7,202,554.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	121,766,917.74	59,595,719.83	7,202,554.17	52,521,508.29
递延所得税负债	121,766,917.74	2,689,891.59	7,202,554.17	-

5.18 其他资产

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,403,031.02	57,556,737.97
应收股利	542,590.00	1,206,602.43
待摊费用	9,543,106.03	10,158,458.36
长期待摊费用	46,974,535.00	56,535,122.31
应收款项类投资	575,000,000.00	-
其他长期资产	55,000,000.00	51,404,000.00
合 计	739,463,262.05	176,860,921.07

(2) 其他应收款

①按明细列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	52,403,031.02	57,836,744.58
减：坏账准备	-	280,006.61
其他应收款净值	52,403,031.02	57,556,737.97

②其他应收款按种类分析

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	68.78	-	-	36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	15,649,612.22	29.86	-	-	15,649,612.22
组合小计	15,649,612.22	29.86	-	-	15,649,612.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	711,918.80	1.36	-	-	711,918.80
合 计	52,403,031.02	100.00	-	-	52,403,031.02

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,859,819.32	70.65	-	-	40,859,819.32
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	16,976,925.26	29.35	280,006.61	1.65	16,696,918.65

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
组合小计	16,976,925.26	29.35	280,006.61	1.65	16,696,918.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	57,836,744.58	100.00	280,006.61	0.48	57,556,737.97

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,614,981.22	-	-
1-2 年	1,723,211.66	-	-
2-3 年	1,311,419.34	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	15,649,612.22	-	-

(续上表)

项 目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,727,461.68	-	-
1-2 年	1,717,330.34	-	-
2-3 年	2,132,123.80	-	-
3 年以上	400,009.44	280,006.61	70.00
合 计	16,976,925.26	280,006.61	-

④期末其他应收款中主要项目

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
张家港市中吴房地产有限公司	36,041,500.00	1-2 年	68.78	预付购房款
江苏金智科技股份有限公司	3,000,000.00	1 年以内	5.72	保证金
江苏省电力公司苏州供电公司	1,404,197.34	2 年以内	2.68	预付电费
陈郁萍、陈启中、陈怡翔	1,230,000.00	1 年以内	2.35	房租押金
北京恒奥房地产开发有限公司	888,567.42	1 年以内	1.70	房租押金
合计	42,564,264.76		81.23	

⑤期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款情况。

(3) 待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
房租	9,029,446.53	9,682,331.52
数据线路费	91,343.78	82,050.04

其他	422,315.72	394,076.80
合 计	9,543,106.03	10,158,458.36

(4) 长期待摊费用

2014 年度增减变动:

项目	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	购入	85,418,175.81	36,492,807.08	9,690,446.72	14,318,817.03	31,864,436.77
网络工程	购入	11,269,711.17	4,089,028.91	868,879.05	2,143,326.77	2,814,581.19
办公家具	购入	18,752,658.36	13,105,088.96	501,775.00	3,191,025.95	10,415,838.01
水电增容	购入	4,142,494.18	1,219,069.14	-	682,875.28	536,193.86
消防工程	购入	4,857,623.61	1,629,128.22	569,202.31	854,845.36	1,343,485.17
合计		124,440,663.13	56,535,122.31	11,630,303.08	21,190,890.39	46,974,535.00

(5) 其他长期资产

项 目	期末余额	期初余额
河南金利福珠宝有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
江阴盛凯环保设备有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
成都支付通新信息有限公司	5,000,000.00	1,404,000.00
合计	55,000,000.00	51,404,000.00

上述款项为本公司全资子公司东吴创业投资有限公司支付的增资预付款。

5.19 资产减值准备

2014 年度增减变动:

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	280,006.61	-	-	280,006.61	-
可供出售金融资产	1,364,086.84	455,944.21	-	118,669.38	1,701,361.67
其中：融出证券	-	80,627.35	-	-	80,627.35
融出资金	-	15,809,480.55	-	-	15,809,480.55
买入返售金融资产	-	20,783,103.19	-	-	20,783,103.19
商誉	-	15,361,400.00	-	-	15,361,400.00
合计	1,644,093.45	52,409,927.95	-	398,675.99	53,655,345.41

5.20 应付短期融资款

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券[注 1]	2,900,000,000.00	-
收益凭证[注 2]	413,738,000.00	-
合 计	3,313,738,000.00	-

注 1：2014 年中国人民银行以“银发[2014]77 号”《关于东吴证券股份有限公司发行短期融资券的通知》核定本公司待偿还短期融资券的最高余额为人民币 31 亿元，有效期为一年。在有效期内，本公司可自主发行短期融资券。

注 2：本公司于本年度共发行 7 期期限小于一年的收益凭证，未到期产品的收益率 1.8%至 8.8%。

（2）短期融资券明细

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率
14 东吴证券 CP004	2014 年 10 月 22 日	2015 年 01 月 21 日	4.60%
14 东吴证券 CP005	2014 年 11 月 17 日	2015 年 02 月 16 日	4.14%
14 东吴证券 CP006	2014 年 12 月 22 日	2015 年 03 月 23 日	6.49%
14 东吴证券 CP007	2014 年 12 月 29 日	2015 年 03 月 30 日	5.49%
合计			

（续上表）

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
14 东吴证券 CP004	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
14 东吴证券 CP005	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
14 东吴证券 CP006	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
14 东吴证券 CP007	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00
合计	-	2,900,000,000.00	-	2,900,000,000.00

（3）收益凭证明细

债券名称	起息日	到期日	票面利率
东吴证券固定收益凭证安心 1 号	2014 年 12 月 19 日	2015 年 06 月 17 日	6.00%
东吴证券固定收益凭证安心 2 号	2014 年 12 月 19 日	2015 年 03 月 19 日	5.40%
东吴证券固定收益凭证双喜 1 号	2014 年 12 月 01 日	2015 年 06 月 01 日	6.00%
东吴证券固定收益凭证双喜 2 号	2014 年 12 月 25 日	2015 年 12 月 21 日	6.05%
东吴证券固定收益凭证双喜 3 号	2014 年 12 月 31 日	2015 年 07 月 01 日	6.00%
东吴证券收益凭证赢财 1 号	2014 年 11 月 18 日	2015 年 03 月 05 日	1.8%/8.8%
东吴证券收益凭证赢财 2 号	2014 年 11 月 18 日	2015 年 03 月 05 日	1.8%/8.8%
合计			

（续上表）

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东吴证券固定收益凭证安心 1 号	-	19,992,000.00	-	19,992,000.00
东吴证券固定收益凭证安心 2 号	-	13,746,000.00	-	13,746,000.00
东吴证券固定收益凭证双喜 1 号	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
东吴证券固定收益凭证双喜 2 号	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
东吴证券固定收益凭证双喜 3 号	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
东吴证券收益凭证赢财 1 号	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
东吴证券收益凭证赢财 2 号	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合计	-	413,738,000.00	-	413,738,000.00

5.21 拆入资金

项 目	期末余额	期初余额
非银行金融机构拆入款项	1,918,000,000.00	156,000,000.00
合 计	1,918,000,000.00	156,000,000.00

①截至 2014 年 12 月 31 日，上述拆入资金系转融通业务拆入资金，公司相对应存出的转融通保证金为 320,329,400.51 元、转融通担保证券期末公允价值为 135,565,129.40 元。

②其中转融通融入资金情况

项 目	期末余额	利率	期初余额	利率
一个月内	-	-	-	-
一个月至三个月内	250,000,000.00	5.80%	156,000,000.00	7.00%
三个月至一年内	1,668,000,000.00	5.80%	-	-
一年以上	-	-	-	-
合 计	1,918,000,000.00	-	156,000,000.00	-

5.22 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	8,791,955,658.47	1,153,876,925.85
资产收益权	7,570,000,000.00	-
合 计	16,361,955,658.47	1,153,876,925.85

(2) 按业务类别列示

项 目	期末余额	期初余额
报价回购融入资金	236,950,000.00	247,508,000.00
质押式回购融入资金	13,870,173,346.38	906,368,925.85

项 目	期末余额	期初余额
买断式回购融入资金	2,254,832,312.09	-
合 计	16,361,955,658.47	1,153,876,925.85

(3) 按交易对手列示

项 目	期末余额	期初余额
银行金融机构	8,669,497,218.32	43,869,724.75
非银行金融机构	3,039,374,458.77	301,400,000.00
证券交易所	4,653,083,981.38	808,607,201.10
合 计	16,361,955,658.47	1,153,876,925.85

(4) 报价回购融入资金按剩余期限列示

项 目	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
一个月内	231,582,000.00	1.9%-3.2%	246,676,000.00	2.9%-3.5%
一个月至三个月内	5,368,000.00		832,000.00	
三个月至一年内	-		-	
一年以上	-		-	
合 计	236,950,000.00		247,508,000.00	

(5) 卖出回购金融资产款的担保物信息

项 目	期末余额	质押到期日
卖出回购证券协议	16,361,955,658.47	
质押品价值	18,746,117,057.04	
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的债券	9,385,493,397.56	2015 年 1 月 5 日至 2015 年 3 月 31 日
可供出售金融资产中的债券	1,820,214,492.81	2015 年 1 月 6 日至 2015 年 3 月 31 日
买入返售金融资产	270,000,000.00	2015 年 1 月 9 日至 2017 年 8 月 19 日
融资融券收益权	7,270,409,166.67	2015 年 1 月 9 日至 2017 年 8 月 26 日

5.23 代理买卖证券款

(1) 按客户列示

项 目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	12,655,875,800.85	6,167,545,696.99
个人	11,211,069,593.59	5,451,522,995.63
机构	1,444,806,207.26	716,022,701.36
信用业务	923,596,486.07	152,961,537.41
个人	915,164,351.53	145,594,144.92
机构	8,432,134.54	7,367,392.49
合 计	13,579,472,286.92	6,320,507,234.40

(2) 按币种列示

项 目	期末余额		期初余额	
	外币金额	折人民币金额	外币金额	折人民币金额
普通经纪业务	-	12,655,875,800.85	-	6,167,545,696.99
人民币	-	12,537,166,042.77	-	6,041,915,033.03
美元	16,628,488.44	101,749,720.74	17,704,812.11	107,944,468.94
港币	21,498,336.11	16,960,037.34	22,495,796.26	17,686,195.02
信用业务	-	923,596,486.07	-	152,961,537.41
人民币	-	923,596,486.07	-	152,961,537.41
美元	-	-	-	-
港币	-	-	-	-
合 计	-	13,579,472,286.92	-	6,320,507,234.40

(3) 上述代理买卖证券款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位存入的款项请见附注 11。

5.24 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	237,610,081.39	1,026,413,739.27	624,869,177.25	639,154,643.41
离职后福利-设定提存计划	8,973,046.93	55,541,599.35	52,395,275.60	12,119,370.68
辞退福利	-	160,464.00	160,464.00	-
一年内到期的其他福利	-	31,200.00	31,200.00	-
合计	246,583,128.32	1,082,147,002.62	677,456,116.85	651,274,014.09

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	235,037,348.70	941,495,195.89	541,923,661.60	634,608,882.99
职工福利费	-	26,708,855.88	26,708,855.88	-
社会保险费	139,581.16	21,631,794.29	21,381,625.53	389,749.92
其中：医疗保险费	115,967.94	18,626,621.10	18,406,222.37	336,366.67
工伤保险费	14,410.30	2,001,279.95	1,989,029.42	26,660.83
生育保险费	9,202.92	1,003,893.24	986,373.74	26,722.42
住房公积金	-2,032.00	26,484,862.34	26,025,947.34	456,883.00
工会经费和职工教育经费	2,435,183.53	10,093,030.87	8,829,086.90	3,699,127.50
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	237,610,081.39	1,026,413,739.27	624,869,177.25	639,154,643.41

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	380,970.63	41,211,491.93	40,710,971.05	881,491.51
失业保险费	23,713.90	2,965,107.42	2,930,942.15	57,879.17
企业年金缴费	8,568,362.40	11,365,000.00	8,753,362.40	11,180,000.00
合计	8,973,046.93	55,541,599.35	52,395,275.60	12,119,370.68

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

应付职工薪酬期末余额将按照公司相关制度规定考核后，于满足条件年度发放。

本公司 2014 年度实际发放的高级管理人员薪酬为人民币 1,044 万元。

5.25 应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	39,786,558.42	8,288,002.28
增值税	144,366.75	375,592.92
城建税	2,717,909.96	590,167.26
教育费附加	1,986,047.05	433,164.07
企业所得税	216,744,272.84	76,414,220.76
个人所得税	38,719,084.47	44,511,766.66
股民利息税	135,471.81	172,846.79
其他税费	4,182,125.78	83,345.02
合计	304,415,837.08	130,869,105.76

5.26 应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付清算款	41,891,704.93	23,291,509.10
应付尾随佣金	19,569,698.44	-
应付第三方存管费	5,628,502.59	3,836,294.96
其他	3,327,207.93	163,686.62
合计	70,417,113.89	27,291,490.68

5.27 应付利息

项目	期末余额	期初余额
客户资金	1,464,774.19	873,858.58
拆入资金	21,478,527.77	1,668,333.33
其中：转融通融入资金	21,478,527.77	1,668,333.33
应付债券	22,349,589.24	22,349,589.24
卖出回购	38,980,219.87	627,898.05

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资款	13,495,708.09	-
合计	97,768,819.16	25,519,679.20

5.28 应付债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率	发行金额
13 东吴债[注]	3,000,000,000.00	2013 年 11 月 18 日	2018 年 11 月 17 日	6.18%	3,000,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初余额	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
13 东吴债[注]	2,970,603,312.40	5,188,624.66	-	2,975,791,937.06

[注]经中国证券监督管理委员会《关于核准东吴证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2013] 1286 号)核准,公司于 2013 年 11 月 18-20 日发行了 5 年期单一品种公司债,并在上海证券交易所挂牌交易,公司本项债券无担保,发行金额为 30 亿元。

5.29 其他负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	36,254,859.67	13,444,482.31
期货风险准备金	25,698,152.76	22,425,864.49
其他应付款	136,861,963.41	157,049,917.51
应付期货投资者保障基金	744,959.02	472,115.58
合并结构化主体形成的其他负债	3,732,327,013.39	518,795,266.82
股权转让预收款	20,300,000.00	-
代理兑付证券款	19,092.10	19,092.10
合计	3,952,206,040.35	712,206,738.81

(1) 预提费用

项目	期末余额	期初余额
投资者保护基金[注]	12,696,343.57	3,648,392.57
三方存管费	6,451,608.53	4,167,061.38
证券经纪人报酬	9,350,404.56	3,599,294.90
房租	380,396.66	450,800.00
其他	7,376,106.35	1,578,933.46
合计	36,254,859.67	13,444,482.31

[注]证券投资者保护基金系公司根据中国证监会证监发[2007]50 号文《关于印发〈证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法(试行)〉的通知》、中国证监会机构部部函[2007] 268 号文《关

于发布实施《证券公司分类监管工作指引（试行）》的通知》按营业收入的一定比例计提，2014 年和 2013 年计提比例分别为 0.75%和 0.5%。

（2）期货风险准备金按期货手续费收入的 5%计提。

（3）其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
其他应付款	136,861,963.41	100.00	157,049,917.51	100.00
其中：逾期应付款项	-	-	-	-
合计	136,861,963.41	100.00	157,049,917.51	100.00

期末其他应付款主要明细：

内容	金额	账龄	款项性质
员工风险金[注]	31,599,463.72	3 年以内	员工风险金
江苏南通二建集团有限公司	14,571,220.70	1-2 年	土建工程款
上海华东电脑系统工程有限公司	11,199,545.77	1-2 年	数据中心智能化系统
江苏国贸酩酊智能科技有限公司股份有限公司	6,340,577.59	2 年以内	智能化系统
苏州市华丽美登装饰装潢有限公司	5,435,820.13	3 年以内	内装工程款
合计	69,146,627.91		

[注]员工风险金将按照公司相关制度规定考核后于满足条件年度返还。

期末其他应付款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款情况。

（4）应付期货投资者保障基金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付期货投资者保障基金	472,115.58	3,113,639.99	2,840,796.55	744,959.02
合计	472,115.58	3,113,639.99	2,840,796.55	744,959.02

应付期货投资者保障基金 2014 年按代理交易额的千万分之七计提。

5.30 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		本期增加[注]	本期减少	小计	
一、有限售条件股份					
1、国有法人股	778,620,000.00	449,000,000.00	778,620,000.00	-329,620,000.00	449,000,000.00
2、社会法人股	-	251,000,000.00	-	251,000,000.00	251,000,000.00
小计	778,620,000.00	700,000,000.00	778,620,000.00	-78,620,000.00	700,000,000.00
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	1,221,380,000.00	778,620,000.00	-	778,620,000.00	2,000,000,000.00

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		本期增加[注]	本期减少	小计	
小计	1,221,380,000.00	778,620,000.00	-	778,620,000.00	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	1,478,620,000.00	778,620,000.00	700,000,000.00	2,700,000,000.00

[注]根据中国证券监督管理委员会 2014 年 2 月 13 日出具的《关于核准东吴证券股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]200 号),公司获准非公开发行人民币普通股股票不超过 70,000 万股,每股面值 1 元,新增注册资本人民币 70,000 万元,变更后公司注册资本为人民币 270,000 万元。上述注册资本变更已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字(2014)00065 号验资报告验证。

5.31 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价 [注]	4,265,060,848.19	4,298,580,000.00	-	8,563,640,848.19
其他资本公积	485,904.56	549,461.18	-	1,035,365.74
合计	4,265,546,752.75	4,299,129,461.18	-	8,564,676,213.93

[注]公司本期进行定向增发,实际募集资金净额为 4,998,580,000.00 元,扣除股本 700,000,000.00 元,差额 4,298,580,000.00 元计入资本公积—股本溢价。

5.32 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	3,892.34	368,973,282.36	21,282,125.72	92,243,320.61	255,200,596.45	247,239.58	255,204,488.79
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,892.34	368,973,282.36	21,282,125.72	92,243,320.61	255,200,596.45	247,239.58	255,204,488.79
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	3,892.34	368,973,282.36	21,282,125.72	92,243,320.61	255,200,596.45	247,239.58	255,204,488.79

(续上表)

项 目	期初余额	上期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	40,092,442.51	-19,159,701.12	25,692,670.11	-4,789,925.27	-40,088,550.17	26,104.21	3,892.34
其中:权益法下在被投资单位以后将重分	-	-	-	-	-	-	-

项 目	期初余额	上期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
类进损益的其他综合 收益中享有的份额							
可供出售金融 资产公允价值变动损 益	40,092,442.51	-19,159,701.12	25,692,670.11	-4,789,925.27	-40,088,550.17	26,104.21	3,892.34
持有至到期投 资重分类为可供出售 金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期 损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表 折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	40,092,442.51	-19,159,701.12	25,692,670.11	-4,789,925.27	-40,088,550.17	26,104.21	3,892.34

5.33 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,812,669.06	87,989,003.16	-	252,801,672.22
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	164,812,669.06	87,989,003.16	-	252,801,672.22

注：计提标准详见本附注 5：5.35 中注 1。

5.34 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一般风险准备	302,151,768.00	150,951,284.03	-	453,103,052.03
交易风险准备	279,646,141.76	87,989,003.16	-	367,635,144.92
合计	581,797,909.76	238,940,287.19	-	820,738,196.95

注：计提标准详见本附注 5：5.35 中注 1。

5.35 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	816,913,864.08	635,133,153.33
调整期初未分配利润合计数	-	-5,354,005.43
调整后期初未分配利润	816,913,864.08	629,779,147.90
加：归属于母公司所有者的净利润	1,115,452,050.88	392,166,585.94
减：法定盈余公积[注 1]	87,989,003.16	34,681,400.79
一般风险准备[注 1]	238,940,287.19	70,350,468.97
普通股股利[注 2]	120,000,000.00	100,000,000.00
期末未分配利润	1,485,436,624.61	816,913,864.08

注 1：依据《公司法》、《金融企业财务规则》、《证券法》以及本公司章程，本公司税后净利润

在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10%分别提取法定盈余公积金、一般风险准备金和交易风险准备金，剩余可供股东分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施。本公司提取的一般风险准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失；提取的交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失；盈余公积金用于弥补本公司的亏损、扩大本公司生产经营或者转为增加股本。法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项盈余公积金不得少于转增前本公司注册资本的 25%。

一般风险准备还包括本公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备和交易风险准备中归属于母公司所有者的份额。

注 2：2014 年 4 月 16 日经公司 2013 年年度股东大会会议决议通过 2013 年度利润分配方案，以审计后的净利润为基准，按 10%的比例计提法定盈余公积、按 10%的比例计提交易风险准备、按 10%的比例计提一般风险准备、按每 10 股派送 0.60 元现金红利（含税）。

5.36 少数股东权益

项目	本期发生额	上期发生额
年初少数股东权益	68,069,941.22	61,842,106.72
加：所有者投入资本	81,263,532.31	5,880,000.00
归属于少数股东的净利润	9,107,302.81	3,381,730.29
归属于少数股东的其他综合收益	247,239.58	26,104.21
减：利润分配	4,163,798.40	3,060,000.00
期末少数股东权益	154,524,217.52	68,069,941.22

5.37 手续费及佣金净收入

(1) 项目明细

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	1,282,002,990.33	974,760,266.19
其中：证券经纪业务收入	1,216,557,224.14	883,782,283.80
其中：代理买卖证券业务	1,185,731,731.22	854,988,602.22
交易单元席位租赁	16,417,701.92	23,368,864.88
代销金融产品业务	14,407,791.00	5,424,816.70
期货经纪业务收入	65,445,766.19	90,977,982.39
2. 投资银行业务收入	501,739,502.38	94,090,273.99
其中：证券承销业务	319,145,236.00	57,350,000.00
保荐服务业务	42,139,140.00	11,900,000.00
财务顾问业务	140,455,126.38	24,840,273.99
3. 投资咨询服务收入	15,194,550.37	28,264,805.35

项 目	本期发生额	上期发生额
4. 资产管理业务收入	110,997,700.06	33,190,013.26
5. 基金管理业务收入	26,998,822.98	-
6. 其他	15,723,055.43	5,918,992.77
手续费及佣金收入小计	1,952,656,621.55	1,136,224,351.56
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	234,074,279.86	150,430,192.64
其中：证券经纪业务支出	234,074,279.86	150,430,192.64
其中：代理买卖证券业务	234,074,279.86	150,430,192.64
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务支出	-	-
2. 投资银行业务支出	33,346,000.00	7,745,000.00
其中：证券承销业务	33,346,000.00	7,445,000.00
保荐服务业务	-	100,000.00
财务顾问业务	-	200,000.00
3. 投资咨询服务支出	-	-
4. 资产管理业务支出	1,555,231.25	578,783.66
5. 基金管理业务支出	-	-
6. 其他	5,308,607.04	3,271,992.23
手续费及佣金支出小计	274,284,118.15	162,025,968.53
手续费及佣金净收入	1,678,372,503.40	974,198,383.03
其中：财务顾问业务净收入	140,455,126.38	24,640,273.99
——并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	52,600,000.00	-
——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	87,855,126.38	24,640,273.99

(2) 代理销售金融产品情况

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	934,467,317.65	3,442,091.00	1,412,868,350.76	1,836,647.23
资产管理计划	500,300,000.00	10,965,700.00	17,589,437,955.56	3,588,169.47
合 计	1,434,767,317.65	14,407,791.00	19,002,306,306.32	5,424,816.70

(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	18.00	135.00	77.00
期末客户数量	3,092.00	135.00	1,886.00
其中：个人客户	3,041.00	-	1,813.00

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
机构客户	51.00	135.00	73.00
年初受托资金	692,359,743.75	57,876,236,650.52	8,349,977,014.07
其中：自有资金投入	26,468,658.50	-	3,000,000.00
个人客户	583,493,468.18	-	2,633,529,247.18
机构客户	82,397,617.07	57,876,236,650.52	5,713,447,766.89
期末受托资金	2,606,829,602.36	117,660,809,199.47	22,533,354,300.33
其中：自有资金投入	98,667,871.30	-	18,000,000.00
个人客户	2,143,984,519.46	-	3,785,456,341.31
机构客户	364,177,211.60	117,660,809,199.47	18,729,897,959.02
期末主要受托资产初始成本	2,266,913,992.43	107,305,133,876.01	22,791,366,319.86
其中：股票	30,224,445.42	715,046,825.41	1,488,062,634.55
国债	-	-	-
其他债券	117,670,831.41	1,408,624,951.90	1,219,406,435.21
基金	28,118,715.60	-	-
信托	2,058,900,000.00	26,962,440,000.00	-
票据	-	9,773,976,759.85	-
理财	-	500,000,000.00	-
买入返售	32,000,000.00	3,941,160,000.00	206,733,000.10
委托贷款	-	34,222,735,108.00	-
收益权	-	29,781,150,230.85	-
其他	-	-	19,877,164,250.00
当期资产管理业务净收入	35,226,688.37	58,868,897.24	15,346,883.20

5.38 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
1. 拆出资金利息收入	2,100,000.00	-
2. 买入返售金融资产利息收入	261,406,879.97	28,512,480.28
其中：约定购回利息收入	12,362,913.11	16,364,991.63
股权质押回购利息收入	236,204,721.43	3,920,096.54
3. 存放金融同业利息收入	234,063,711.17	168,911,895.16
其中：自有资金存款利息收入	90,674,509.51	55,062,978.46
客户资金存款利息收入	142,497,149.77	113,606,757.97
4. 融资融券利息收入	307,941,904.20	121,959,142.45
5. 其他收入	20,293,215.74	-
利息收入小计	825,805,711.08	319,383,517.89
利息支出		

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 客户保证金利息支出	32,141,065.85	21,318,325.72
2. 卖出回购金融资产利息支出	249,742,286.96	47,044,555.36
其中：报价回购利息支出	9,120,270.38	13,936,671.55
3. 拆入资金利息支出	55,448,088.87	17,736,879.33
其中：转融通利息支出	55,240,033.32	17,736,861.19
4. 应付债券利息支出	190,597,894.66	22,952,901.64
5. 应付短期融资款利息支出	49,016,806.66	-
6. 其他	106,505,360.25	18,014,965.17
利息支出小计	683,451,503.25	127,067,627.22
利息净收入	142,354,207.83	192,315,890.67

5.39 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	7,202,544.72	13,000,786.16
2. 处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
3. 追加投资取得子公司而产生的投资收益[注]	164,539,380.96	-
4. 金融工具持有期间取得的分红和利息	348,553,639.86	354,460,341.40
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,027,804.64	223,393,304.21
——持有至到期投资	2,994,372.68	2,725,528.01
——可供出售金融资产	150,531,462.54	128,341,509.18
5. 金融工具处置收益	811,749,630.83	102,237,879.83
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	645,863,359.82	-13,056,225.93
——衍生金融工具	-51,869,570.76	39,533,495.21
——持有至到期投资	-	75,760,610.55
——可供出售金融资产	217,755,841.77	-
6. 其他	-	-
合 计	1,332,045,196.37	469,699,007.39

注：本期发生额为收购东吴基金管理有限公司部分股权形成非同一控制下合并产生的投资收益，详见附注 6.01（4）。

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东吴基金管理有限公司	6,635,940.33	13,039,701.37	9 月 30 日收购部分股权转为子公司核算
许昌绿野农业科技有限公司	-1,131.67	-2,460.07	被投资单位利润减少
华元恒道（上海）投资管理有限公司	567,736.06	-36,455.14	被投资单位利润增加

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合 计	7,202,544.72	13,000,786.16	

(3) 公司投资收益汇回无重大限制情况。

5.40 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,369,994.88	-30,066,102.53
衍生金融工具	-20,522,040.00	658,140.00
合 计	73,847,954.88	-29,407,962.53

5.41 其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
出租收入	4,114,835.28	3,052,056.43
其他收入	10,213,316.43	139,378.71
合 计	14,328,151.71	3,191,435.14

5.42 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	159,990,013.11	72,848,577.63	参见本附注 4.01
城建税	11,049,757.41	5,118,260.05	参见本附注 4.03
教育费附加及地方教育费附加	7,986,870.35	3,692,364.89	参见本附注 4.04
其他	32,866.17	22,880.41	
合 计	179,059,507.04	81,682,082.98	

5.43 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 职工工资	920,897,238.45	442,094,845.68
2. 固定资产折旧费	73,330,461.06	44,949,192.43
3. 租赁费及物业费	60,886,110.47	64,492,920.51
4. 离职后福利	55,088,673.80	55,917,211.40
5. 业务营销费	49,089,943.29	40,375,266.78
6. 咨询费	38,109,285.92	15,134,223.33
7. 职工福利费	26,708,855.88	34,019,299.54
8. 住房公积金	26,024,612.34	19,610,295.28
9. 投资者保护基金	22,548,215.78	9,581,916.81

项 目	本期发生额	上期发生额
10. 社会保险费	21,421,542.92	18,415,095.45
11. 其他	285,087,391.04	265,544,970.21
合 计	1,579,192,330.95	1,010,135,237.42

5.44 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备—其他应收款	-280,006.61	280,006.61
可供出售金融资产减值准备	375,316.86	207,022.26
商誉减值准备	15,361,400.00	-
信用交易风险准备 [注]	36,673,211.09	-
合 计	52,129,921.34	487,028.87

[注]本期融出资金计提减值准备 15,809,480.55 元，融出证券计提减值准备 80,627.35 元，买入返售金融资产计提减值准备 20,783,103.19 元，本期合计计提信用交易风险准备 36,673,211.09 元。

5.45 营业外收入

(1) 按类别列示

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
政府补助	16,974,400.00	16,974,400.00	16,155,097.81
固定资产处置利得	4,522,049.38	4,522,049.38	75,498.48
其他	621,084.55	621,084.55	424,006.49
合 计	22,117,533.93	22,117,533.93	16,654,602.78

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
常州新北区财政局金融产业发展基金	2,346,000.00	-
苏州市园区国库支付金融产业扶持基金	3,000,000.00	3,000,000.00
上海市黄浦区财政局产业扶持资金	4,340,000.00	2,270,000.00
相城经济开发区财政局奖励	500,000.00	-
徐州市财政局金融业专项补贴	3,500,000.00	1,000,000.00
北京市西城区财政局给予西城区金融大街驻地金融单位房租补贴	478,000.00	582,100.00
苏州市国库支付中心金融工作办苏州指数费用	500,000.00	-
税收返还	1,565,600.00	-
其他	744,800.00	166,100.00
昆山花桥经济开发区入驻奖励	-	8,000,000.00
昆山市财政局划入限售股减持奖励	-	1,136,897.81

合 计	16,974,400.00	16,155,097.81
-----	---------------	---------------

5.46 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
固定资产处置损失	1,790,077.20	1,790,077.20	2,095,297.92
捐赠支出	1,032,240.00	1,032,240.00	2,177,630.00
计提各项基金及其他支出	1,105,086.55	1,105,086.55	889,169.66
合 计	3,927,403.75	3,927,403.75	5,162,097.58

5.47 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	402,843,810.86	142,134,879.24
递延所得税调整	-78,612,265.83	-8,826,987.98
合 计	324,231,545.03	133,307,891.26

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	1,448,790,898.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	362,197,724.68
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	2,253,735.65
非应税收入的影响	-28,570,791.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,951,761.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	-22,600,884.70
所得税费用	324,231,545.03

5.48 其他综合收益

详见附注 5.32。

5.49 每股收益

(1) 基本每股收益

项目	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,115,452,050.88	392,166,585.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,291,666,666.67	2,000,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.49	0.20

（2）稀释每股收益

本公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

5.50 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	本期发生额	上期发生额
纳入合并的结构化产品收到其他投资者投入	3,433,724,688.85	677,819,470.55
政府补助	16,974,400.00	16,155,097.81
存出保证金减少	-	180,539,505.47
其他	20,928,145.52	15,594,270.85
合计	3,471,627,234.37	890,108,344.68

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金增加	632,131,619.29	-
应收款项类投资	575,000,000.00	-
支付的业务及管理费	373,018,688.48	332,461,664.94
投资者保护基金	14,242,562.64	15,303,451.41
其他	259,755,157.18	224,079,391.75
合计	1,854,148,027.59	571,844,508.10

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收到的现金	6,346,901.43	371,345.48
合并结构化主体收到的现金	1,772,150.17	-
合 计	8,119,051.60	371,345.48

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的定向增发费用	117,520,000.00	-
支付的短期融资券发行费用	150,000.00	-
合 计	117,670,000.00	-

5.51 现金流量表补充披露

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,124,559,353.69	395,548,316.23
加：资产减值准备	52,129,921.34	487,028.87
固定资产折旧	73,330,461.06	44,949,192.43
无形资产摊销	15,089,398.66	10,871,130.06
长期待摊费用摊销	21,190,890.39	24,102,254.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-2,731,972.18	2,019,799.44
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
利息支出	239,580,187.64	23,281,603.78
投资损失(减：收益)	-171,741,925.68	-13,000,786.16
递延所得税资产减少(减：增加)	3,774,674.32	-4,571,087.08
递延所得税负债增加(减：减少)	2,689,891.59	-17,610,049.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少	-	-
经营性应收项目的减少(减：增加)	-28,433,998,324.62	-4,060,827,816.34
经营性应付项目的增加(减：减少)	28,082,594,778.25	489,270,002.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,006,467,334.46	-3,105,480,410.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,053,451,825.17	7,249,659,533.20
减：现金的期初余额	7,249,659,533.20	7,706,661,859.96
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,803,792,291.97	-457,002,326.76

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	119,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	119,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	50,539,862.60

项目	金额
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	68,460,137.40
4. 取得子公司的净资产	247,175,208.26
流动资产	231,594,710.01
非流动资产	83,997,945.46
流动负债	68,417,447.21
非流动负债	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金及现金等价物	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-
4. 处置子公司的净资产	-
流动资产	-
非流动资产	-
流动负债	-
非流动负债	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	16,053,451,825.17	7,249,659,533.20
其中：库存现金	282,960.09	126,011.07
可随时用于支付的银行存款	10,126,568,947.01	5,940,306,831.88
可随时用于支付的其他货币资金	30,031,891.38	-
结算备付金	5,896,568,026.69	1,309,226,690.25
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	16,053,451,825.17	7,249,659,533.20
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	-	-

5.52 外币货币性项目

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	13,833,815.48	6.1190	84,649,116.94
港元	16,346,420.47	0.7889	12,895,691.11
其他	-	-	-
结算备付金			
其中：美元	4,647,509.62	6.1190	28,438,111.36
港元	5,954,356.82	0.7889	4,697,392.10

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
其他	-	-	-
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.1190	1,652,130.00
港元	700,000.00	0.7889	552,230.00
其他	-	-	-
代理买卖证券款			
其中：美元	16,628,488.44	6.1190	101,749,720.74
港元	21,498,336.11	0.7889	16,960,037.34
其他	-	-	-

(续上表)

项 目	期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	13,362,031.76	6.0969	81,466,971.42
港元	15,091,051.13	0.7862	11,864,584.40
其他	-	-	-
结算备付金			
其中：美元	5,880,024.42	6.0969	35,849,920.89
港元	7,573,779.38	0.7862	5,954,505.35
其他	-	-	-
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.0969	1,646,163.00
港元	700,000.00	0.7862	786,200.00
其他	-	-	-
代理买卖证券款			
其中：美元	17,704,812.11	6.0969	107,944,468.94
港元	22,495,796.26	0.7862	17,686,195.02
其他	-	-	-

附注 6、合并范围的变更

6.01、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
东吴基金管理有限公司	2014 年 9 月	119,000,000.00	21	货币资金

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东吴基金管理有限公司	2014 年 9 月 30 日	取得实际控制权时点	67,847,103.49	11,967,439.97

(2) 合并成本及商誉

合并成本	东吴基金管理有限公司
--现金	119,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	277,666,666.67
合并成本合计	396,666,666.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	165,362,214.77
商誉	231,304,451.90

①合并成本公允价值的确定：

根据江苏中天资产评估事务所有限公司以2013年12月31日为评估基准日，出具的《东吴基金管理有限公司股权转让项目评估报告》（苏中资评报字(2014)第2002号）结果，确定对东吴基金管理有限公司21%股权的收购价格为人民币1.19亿元，公司合并成本公允价值的确定方法是根据本次股权收购的实际交易价格来确定的。

②商誉构成的说明：

公司本期通过非同一控制下企业合并取得东吴基金管理有限公司 70%股权，确定取得的东吴基金管理有限公司资产并购日（2014 年 9 月 30 日）可辨认净资产的公允价值份额为 165,362,214.77 元，与公司合并成本 396,666,666.67 元的差额 231,304,451.90 元确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	东吴基金管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	315,592,655.47	310,232,931.73
货币资金	139,666,965.40	139,666,965.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,648,598.19	65,648,598.19
应收款项	26,279,146.42	26,279,146.42
持有至到期投资	18,415,164.36	18,415,164.36
固定资产	38,185,622.30	35,816,894.84
无形资产	15,036,092.48	10,258,521.62
递延所得税资产	10,848,885.86	12,635,460.44
其他资产	1,512,180.46	1,512,180.46
负债：	68,417,447.21	68,417,447.21
应付款项	41,701,949.24	41,701,949.24
应付职工薪酬	21,823,547.36	21,823,547.36
应交税费	4,891,950.61	4,891,950.61
净资产	247,175,208.26	241,815,484.52
减：少数股东权益	10,943,472.88	10,943,472.88
取得的净资产	236,231,735.38	230,872,011.64

可辨认净资产公允价值的确定方法：根据江苏中天资产评估事务所有限公司以 2013 年 12 月 31 日为评估基准日，出具的《东吴基金管理有限公司股权转让项目评估报告》（苏中资评报字（2014）第 2002 号），对东吴基金管理有限公司可辨认的相关资产、负债进行的重新认定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
东吴基金管理有限公司	113,127,285.91	277,666,666.67	164,539,380.96	按照新收购 21% 股权的实际交易价格来确定	-

6.02、同一控制下企业合并

公司本期无同一控制下企业合并。

6.03、报告期新设子公司纳入合并范围的主体

名称	归属母公司权益比例	期末净资产	本期净利润	备注
东吴并购资本管理（上海）有限公司	100%	21,707,789.26	1,707,789.26	均系公司子公司东吴创业投资有限公司投资设立
东吴并购股权投资基金（上海）合伙（有限合伙）	100%	100,526,605.70	526,605.70	
东吴创业投资（徐州）有限责任公司	100%	1,000,000.00	-	

6.04、纳入合并范围的结构化主体

本公司根据准则 33 号 (2014)，对于本公司同时作为管理人和投资人，且综合评估本公司因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并，本期纳入公司合并报表范围的结构化产品共 23 只。

附注 7、在其他主体中权益的披露

7.01、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	注册资本	取得方式
				直接	间接			
东吴期货有限公司	苏州	上海市黄浦区西藏南路 1208 号东吴证券大厦 6 楼	期货经纪、投资咨询	89.80%		89.80%	500,000,000.00	购买
东吴基金管理有限公司	上海	上海浦东源深路 279 号	基金募集、销售、管理	70.00%		70.00%	100,000,000.00	购买
东吴创业投资有限公司	苏州	昆山花桥经济开发区商银路 538 号国际金融大厦	创业投资、投资咨询	100.00%		100.00%	600,000,000.00	设立
东吴创新资本管理有限责任公司	苏州	昆山花桥经济开发区商银路 538 号国际金融大厦	投资管理、投资咨询	100.00%		100.00%	1,000,000,000.00	设立
上海新东吴优胜资产管理有限公司	上海	上海市黄浦区九江路 769 号 1806-3 室	资产管理		70.00%	70.00%	20,000,000.00	设立
苏州业联投资管理有限公司	苏州	吴江区松陵镇人民路 300 号	创业投资、投资咨询		51.00%	51.00%	12,000,000.00	设立
东吴创业投资（徐州）有限责任公司	徐州	徐州市泉山区建国西路 75 号锦绣嘉园 8 号楼 1-2309 室	创业投资、投资咨询		100.00%	100.00%	1,000,000.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	注册资本	取得方式
				直接	间接			
东吴并购资本管理(上海)有限公司	上海	上海市黄浦区西藏南路1208号18层A室	投资管理、投资咨询		100.00%	100.00%	20,000,000.00	设立
东吴并购股权投资基金(上海)合伙(有限合伙)	上海	上海市黄浦区西藏中路336号1807-7室	投资管理、投资咨询		100.00%	100.00%	100,000,000.00	设立

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
东吴期货有限公司	10.20%	10.20%	3,345,050.58	4,163,798.40	61,067,848.02
东吴基金管理有限公司	30.00%	30.00%	5,761,353.11	-	87,574,346.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东吴期货有限公司	2,199,260,090.12	242,827,897.69	2,442,087,987.81	1,843,383,595.47	-	1,843,383,595.47
东吴基金管理有限公司	250,893,277.88	77,110,512.29	328,003,790.17	71,944,326.63	-	71,944,326.63

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东吴期货有限公司	1,307,597,465.61	68,280,039.79	1,375,877,505.40	1,131,999,789.92	-	1,131,999,789.92
东吴基金管理有限公司	245,554,101.82	44,550,616.66	290,104,718.48	62,903,166.88	-	62,903,166.88

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

东吴期货有限公司	121,243,782.11	14,895,184.15	15,826,676.86	198,292,499.10
东吴基金管理 有限公司	209,421,064.65	28,857,911.94	28,857,911.94	34,491,370.25

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东吴期货有限公司	121,205,038.23	13,257,280.44	13,257,280.44	22,918,947.98
东吴基金管理 有限公司	208,058,708.94	30,483,910.76	30,483,910.76	41,571,642.89

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

本期公司向纳入合并财务报表范围的结构化主体代垫清算款累计金额 18,790.00 万元。

7.02、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

子公司名称	性质	金额	原投资占比	现投资占比
东吴期货有限公司	增资	300,000,000.00	74.50%	89.80%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

	东吴期货有限公司
购买成本/处置对价	369,000,000.00
--现金	369,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	369,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	300,000,000.00
差额	69,000,000.00
其中: 调整资本公积	69,000,000.00
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

7.03、在联营企业中的权益

(1) 不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
许昌市绿野农业科技有限公司	6,551,829.33	6,552,961.00
河南华元恒道投资管理有限公司	3,931,280.92	3,363,544.86
投资账面价值合计	10,483,110.25	9,916,505.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	566,604.39	-38,915.21
其他综合收益	-	-
综合收益总额	566,604.39	-38,915.21

(2) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(3) 不存在联营企业发生的超额亏损。

7.04、本公司在合并的结构化主体中的权益

本公司合并的结构化主体指本公司作为管理人或投资者的资产管理计划。本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

截至 2014 年 12 月 31 日，合并资产管理计划的总资产为人民币 6,359,855,341.02 元。本公司持在上述合并资产管理计划中的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的总金额为人民币 1,847,246,587.84 元。

7.05、本公司在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括信托计划、基金与其他理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2014 年 12 月 31 日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本公司因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情列示如下：

项目	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
信托计划	-	242,000,000.00	242,000,000.00
基金	-	9,570,000.00	9,570,000.00
其他理财产品	693,976,934.99	133,455,742.85	827,432,677.84
合计	693,976,934.99	385,025,742.85	1,079,002,677.84

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司因投资上述信托计划、基金与其他理财产品而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

7.06、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权。除已于附注七、4 所述本公司已合并的结构化主体外，本公司因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此，本公司并未合并该等结构化主体。

截至 2014 年 12 月 31 日，上述由本公司管理的未合并结构化主体的资产总额为人民币 3,288,633,422.83 元。

2014 年度，本公司在上述结构化主体中的投资和获得的收入并不重大。

附注 8、与金融工具相关的风险

8.01 风险管理政策

有效的风险管理和内部控制对公司的成功运作至关重要，本公司一向注重对风险的防范与控制，严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了完整有效的风险管理结构体系，包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化，以保证公司各类风险可测、可控和可承受，保障公司稳健经营和各项业务创新发展。

8.02 风险管理组织架构

公司建立由董事会及其风险控制委员会、公司经营管理层及其风险管理委员会、风险管理职能部门、各部门及分支机构组成的四层级全面风险管理组织架构。

董事会是公司风险管理的最高决策机构，负责对公司风险管理进行监督与指导，将公司总体风险控制在合理的范围内，以确保公司能够对经营活动中的风险控制实施有效的管理。董事会设立的风险控制委员会按照公司章程和工作细则的相关规定，可在董事会授权范围内履行和协助董事会履行风险管理职责。

经营管理层负责管理公司经营过程中的各类风险，推动公司全面风险管理体系的规划、建设与执行。公司经营管理层下设风险管理委员会，在经营管理层授权范围内开展公司风险管理工作。

公司设首席风险官，负责公司全面风险管理工作。风险管理职能部门在首席风险官领导下推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。

各业务部门、分支机构在日常工作中应当全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险。

公司各子公司根据所在地法律法规和监管要求，按照公司管理政策和要求，有效开展风险管理。子公司董事长和总经理对子公司风险管理的有效性承担主要责任。

8.03 公司面临的主要风险及应对措施

在日常管理中，本公司面临的主要风险包括：流动性风险、信用风险、市场风险和操作风险。公司通过明确风险管理的各个环节和实施内容，采用目标设定、事件识别、风险评估、风险应对、控制活动、信息沟通与报告等的全面风险管理基本工作方法，科学有效地开展公司的风险管理工作。

（1）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

主要包括两个方面：一是资产的流动性风险，是指由于资产不能及时变现或变现成本过高，导致自营投资及客户资产造成损失的风险；二是负债的流动性风险，是指公司缺乏现金不能按时支付债务或正常营业支出的风险。

本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，重点做好自有资金的合理安排，严格控制资金流动性风险，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。在资金需求方面，主要体现为日常运营资金需求、自营股票投资需求、固定资产采购与对外投资、债券投资和债券回购等，报告期内公司密切关注市场变化，动态调整资产配置，合理控制各品种证券的投资规模，持仓分散，剩余期限分布合理，流动性风险不大。同时，公司的融资渠道主要有短期融资券、质押回购、拆入资金等，能够满足公司日常运营所需资金以及融资融券等资本密集型业务快速增长所需要的资

金，因此有能力支付可预见的到期债务或承诺。

随着融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易等资本密集型行业迅速发展，以及未来柜台业务的发展壮大等将对流动性提出更高要求。为满足上述情况带来的挑战，公司将不断完善流动性管理的制度建设、风险防范机制，在监管允许范围之内，努力拓宽融资渠道，合理安排负债结构，努力保持较强的偿债能力，积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

金融负债	2014 年度							
	即期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	无期限	合计
应付短期融资款	-	505,813,888.89	2,476,825,432.11	384,241,898.89	-	-	-	3,366,881,219.89
拆入资金	-	250,000,000.00	1,675,330,555.56	48,909,466.67	-	-	-	1,974,240,022.23
卖出回购金融资产款	-	9,011,591,191.94	122,029,706.46	6,828,873,055.56	944,987,500.00	-	-	16,907,481,453.96
代理买卖证券款	13,579,472,286.92	-	-	-	-	-	-	13,579,472,286.92
信用交易代理买卖证券款	-	-	-	-	-	-	-	-
应付款项	70,417,113.89	-	-	-	-	-	-	70,417,113.89
应付利息	-	-	-	-	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	185,400,000.00	3,531,991,937.06	-	-	3,717,391,937.06
其他负债（金融负债）	809,379,869.04	-	220,532,199.99	-	2,922,293,971.32	-	-	3,952,206,040.35
合计	14,459,269,269.85	9,767,405,080.83	4,494,717,894.12	7,447,424,421.12	7,399,273,408.38	-	-	43,568,090,074.30

金融负债	2013 年度							
	即期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	无期限	合计
应付短期融资款	-	-	-	-	-	-	-	-
拆入资金	-	-	158,760,333.33	-	-	-	-	158,760,333.33
卖出回购金融资产款	-	1,154,280,244.30	839,150.58	-	-	-	-	1,155,119,394.88
代理买卖证券款	6,320,507,234.40	-	-	-	-	-	-	6,320,507,234.40
信用交易代理买卖证券款	-	-	-	-	-	-	-	-
应付款项	27,291,490.68	-	-	-	-	-	-	27,291,490.68
应付利息	-	-	-	-	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	185,400,000.00	3,712,203,312.40	-	-	3,897,603,312.40
其他负债（金融负债）	506,903,117.26	-	205,303,621.55	-	-	-	-	712,206,738.81
合计	6,854,701,842.34	1,154,280,244.30	364,903,105.46	185,400,000.00	3,712,203,312.40	-	-	12,271,488,504.50

（2）信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。

本公司的货币资金主要存放在国有商业银行或资产充足率符合规定的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

报告期内，公司面临的信用风险主要体现在债券投资、融资融券等类贷款业务上，具体表现为：

（1）投资对象的违约或评级下降；（2）交易对手的违约。

为避免信用风险，公司以对债券发行人主体信用状况与债项增信措施的综合分析为基础，建立公司债券信用评级体系，对重点持仓债券进行调研，严控所投债券的品质，密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，研究完善交易对手池，以实现规避债券违约风险的目标。公司固定收益类自营业务主要投资对象为国债、短期融资券、中期票据、公司债及企业债。公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，并密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，投资标的信用风险控制良好。另外，公司在银行间市场开展债券交易时始终坚持按规定选择使用合适的结算方式，并采用DVP 结算，因此因交易对手结算违约而产生的信用风险基本得到控制。

在融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务方面，为防范此类业务客户的信用风险，公司建立了四级风险管理体系，并设置风险控制指标和预警阈值，强化内控机制，建立逐日盯市制度，对交易进行实时监控、主动预警，公司通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、及时提示交易规则等措施，严格控制融资融券业务的各个风险因素。针对股票质押式回购交易业务，公司设计了业务准入标准，还专门建立了严格的尽职调查、项目审核、盯市、项目跟踪和平仓等制度，从业务开展的各阶段严格控制风险。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，代表本公司在资产负债表日最大风险敞口的金额如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款及其他货币资金	10,249,506,686.50	5,940,306,831.88
其中：客户资金存款	8,182,244,138.44	4,839,884,951.42
结算备付金	5,896,568,026.69	1,309,226,690.25
其中：客户备付金	4,764,284,994.96	1,128,903,194.51
融出资金	7,888,930,794.47	2,409,954,800.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,280,600,319.73	2,814,243,414.15
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	6,582,668,335.27	1,266,147,883.51

项目	期末余额	期初余额
应收款项	44,871,017.11	9,340,961.91
应收利息	235,740,507.88	109,564,490.61
存出保证金	1,216,607,357.01	583,065,021.65
可供出售金融资产	2,885,013,126.68	1,411,329,695.12
其中：融出证券	46,528,480.52	10,585,902.49
其他	583,085,175.02	2,064,412.50
最大信用风险敞口	50,863,591,346.36	15,855,244,201.66

(3) 市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。影响本公司业务的市场风险主要包括市场价格风险、利率风险。

① 市场价格风险

市场价格风险是指本公司所持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。

本公司该项风险主要表现为投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票、债券等，所面临的最大的市场风险为公允价值的变动。公司根据风险敞口制定相关的投资规模限额和风险限额并分解到各投资部门，通过投资交易控制、风险价值、敏感性分析、压力测试等监控的综合使用来管理市场风险。

对于子公司的价格风险，主要采用证券价格波动对报告期内净利润及归属于母公司所有者的其他综合收益的影响进行分析。

报告期内本公司持有的以公允价值计价的项目如下：

项目	期末余额	占净资产%	年初余额	占净资产%
	公允价值		公允价值	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,315,854,448.80	122.99	4,309,335,712.34	55.04
债券	15,280,600,319.73	108.54	2,814,243,414.15	35.95
基金	808,158,310.11	5.74	1,181,059,769.04	15.09
股票	641,067,740.91	4.55	314,032,529.15	4.01
信托计划	469,500,000.00	3.33	-	-
理财产品	116,528,078.05	0.83	-	-
可供出售金融资产	5,268,487,463.87	37.43	1,953,346,489.58	24.95

项目	期末余额	占净资产%	年初余额	占净资产%
	公允价值		公允价值	
债券	2,818,484,646.16	20.02	1,370,743,792.63	17.51
基金	262,743,356.35	1.87	68,672,572.40	0.88
股票	1,323,155,828.55	9.40	494,306,506.10	6.31
证券公司理财产品	429,129,480.19	3.05	19,623,618.45	0.25
基金理财产品	434,974,152.62	3.09	-	-
合计	22,584,341,912.67	160.42	6,262,682,201.92	79.99

②利率风险

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。本公司持有的利率敏感性资产主要是银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资与买入返售金融资产等，利率敏感性负债主要为应付短期融资券、拆入资金、代理买卖证券款、卖出回购金融资产款等。

本公司通过对利率水平的预测、分析收益率曲线及优化利率重定价日组合等方法来衡量上述持有资产的利率风险。

下表列示于各资产负债表日本公司的利率风险。

A. 表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

金融资产	2014 年度						
	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
货币资金	10,249,789,646.59	-	-	-	-	-	10,249,789,646.59
结算备付金	5,896,568,026.69	-	-	-	-	-	5,896,568,026.69
融出资金	3,940,290,693.41	3,964,449,581.61	-	-	-	-	7,904,740,275.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,324,788.00	272,981,817.60	1,986,069,451.52	6,642,818,830.69	6,437,905,431.92	1,895,754,129.07	17,315,854,448.80
买入返售金融资产	1,522,688,774.27	199,229,375.96	3,185,263,260.83	1,696,270,027.40	-	-	6,603,451,438.46
应收款项	-	-	-	-	-	44,871,017.11	44,871,017.11
存出保证金	1,216,607,357.01	-	-	-	-	-	1,216,607,357.01
可供出售金融资产	-	-	591,094,426.74	1,167,059,039.41	1,382,331,180.01	2,822,415,695.28	5,962,900,341.44
持有至到期投资	-	5,141,780.82	5,012,328.76	43,041,378.01	-	-	53,195,487.59
其他资产（金融资产）	-	-	-	575,000,000.00	-	55,542,590.00	630,542,590.00
合计	22,906,269,285.97	4,441,802,555.99	5,767,439,467.85	10,124,189,275.51	7,820,236,611.93	4,818,583,431.46	55,878,520,628.71

(续上表)

金融负债	2014 年度						
	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
应付短期融资款	500,000,000.00	2,443,746,000.00	369,992,000.00	-	-	-	3,313,738,000.00
拆入资金	250,000,000.00	1,668,000,000.00	-	-	-	-	1,918,000,000.00
卖出回购金融资产款	8,986,587,658.47	5,368,000.00	6,500,000,000.00	870,000,000.00	-	-	16,361,955,658.47
代理买卖证券款	12,655,875,800.85	-	-	-	-	-	12,655,875,800.85
信用交易代理买卖证券款	923,596,486.07	-	-	-	-	-	923,596,486.07
应付账款	-	-	-	-	-	70,417,113.89	70,417,113.89
应付债券	-	-	-	2,975,791,937.06	-	-	2,975,791,937.06
其他负债（金融负债）	809,379,869.04	220,532,199.99	-	2,922,293,971.32	-	-	3,952,206,040.35
合计	24,125,439,814.43	4,337,646,199.99	7,469,992,000.00	6,168,085,908.38	0.00	70,417,113.89	42,171,581,036.69

净头寸							13,706,939,592.02
-----	--	--	--	--	--	--	-------------------

金融资产	2013 年度						
	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
货币资金	5,940,432,842.95	-	-	-	-	-	5,940,432,842.95
结算备付金	1,309,226,690.25	-	-	-	-	-	1,309,226,690.25
融出资金	1,822,730,654.87	585,616,096.73	1,608,048.48	-	-	-	2,409,954,800.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,964,000.00	72,347,520.00	150,207,527.33	1,286,869,265.83	1,274,855,101.00	1,495,092,298.19	4,309,335,712.34
买入返售金融资产	237,803,708.18	79,189,058.17	804,154,417.16	145,000,700.00	-	-	1,266,147,883.51
应收款项	-	-	-	-	-	9,340,961.91	9,340,961.91
存出保证金	583,065,021.65	-	-	-	-	-	583,065,021.65
可供出售金融资产	997,689.78	-	10,000,000.00	1,023,034,434.36	367,709,358.27	940,085,687.17	2,341,827,169.58
持有至到期投资	-	-	-	35,341,621.62	-	-	35,341,621.62
其他资产（金融资产）	-	-	-	-	-	55,542,590.00	55,542,590.00
合计	9,924,220,607.68	737,152,674.90	965,969,992.97	2,490,246,021.81	1,642,564,459.27	2,500,061,537.27	18,260,215,293.89

(续上表)

金融负债	2013 年度						
	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
应付短期融资款	-	-	-	-	-	-	-
拆入资金	-	156,000,000.00	-	-	-	-	156,000,000.00
卖出回购金融资产款	1,153,044,925.85	832,000.00	-	-	-	-	1,153,876,925.85
代理买卖证券款	6,167,545,696.99	-	-	-	-	-	6,167,545,696.99
信用交易代理买卖证券款	152,961,537.41	-	-	-	-	-	152,961,537.41
应付账款	-	-	-	-	-	27,291,490.68	27,291,490.68
应付债券	-	-	-	2,970,603,312.40	-	-	2,970,603,312.40
其他负债（金融负债）	506,903,117.26	205,303,621.55	-	-	-	-	712,206,738.81
合计	7,980,455,277.51	362,135,621.55	-	2,970,603,312.40	-	27,291,490.68	11,340,485,702.14

净头寸							6,919,729,591.75
-----	--	--	--	--	--	--	------------------

B. 市场利率的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的生息资产的估值。假设收益率曲线平行移动 100 个基点，对本公司各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

项目	2014 年		2013 年	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 100 个基点	-398,412,226.85	-344,856,408.17	-84,446,943.11	-50,517,076.40
收益率曲线向下平移 100 个基点	398,412,226.85	344,856,408.17	84,446,943.11	50,517,076.40

(4) 操作风险

操作风险是指由公司内部流程设置不完善、员工操作失误或未严格执行流程、信息系统故障或不完善，以及外部事件等导致公司损失的风险。

风险管理部门负责公司整体操作风险的管理，对公司总体操作风险实施评估、量化，并对各部门操作风险管理的情况和制度执行情况进行监督；合规管理部门从合规管理工作角度、操作风险专业角度以及内部控制有效性相关角度，协同开展工作；各业务部门、支持部门等按照职能分工，分别执行本业务领域的操作风险管控，并不断完善的制度流程，确保其能覆盖业务操作的各个环节。

报告期内，公司积极做好操作风险的评估和控制，一是通过内部检查评估结果分析、外部检查结果分析、风险事件结果分析等方式开展操作风险的定性评估；二是开展了经纪、资管、做市等业务的监管禁止性规定梳理工作，以此明确监管红线和重要的操作风险点，并以此为基础对内部规定和流程进行全面梳理；三是设计了互联网证券、场外做市、柜台市场、股票期权、私募综合托管等创新业务的操作风险控制措施方案，并制定了相应的制度和流程。

附注 9、公允价值的披露

9.01、截止 2014 年 12 月 31 日，合并报表以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量的金融资产	4,181,269,378.23	18,403,072,534.44		22,584,341,912.67
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,099,083,305.54	13,216,771,143.26	-	17,315,854,448.80
（1）债务工具投资	3,129,486,009.75	12,151,114,309.98	-	15,280,600,319.73
（2）权益工具投资	969,597,295.79	1,065,656,833.28	-	2,035,254,129.07
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	82,186,072.69	5,186,301,391.18	-	5,268,487,463.87
（1）债务工具投资	20,877,031.60	2,495,607,614.56	-	2,516,484,646.16
（2）权益工具投资	61,309,041.09	2,690,693,776.62	-	2,752,002,817.71

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 其他	-	-	-	-

9.02、截止 2014 年 12 月 31 日，母公司以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量的金融资产	2,235,476,079.93	17,451,664,433.80		19,687,140,513.73
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	764,475,122.68	12,525,363,042.62	-	13,289,838,165.30
（1）债务工具投资	16,329,350.00	12,016,205,309.98	-	12,032,534,659.98
（2）权益工具投资	748,145,772.68	509,157,732.64	-	1,257,303,505.32
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	1,471,000,957.25	4,926,301,391.18	-	6,397,302,348.43
（1）债务工具投资	-	2,797,607,614.56	-	2,797,607,614.56
（2）权益工具投资	1,471,000,957.25	2,128,693,776.62	-	3,599,694,733.87
（3）其他	-	-	-	-

9.03、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

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

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

9.05、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

根据中国证监会 2015 年 1 月 30 日发布的会计部函[2015]87 号文《关于证券公司会计核算和信

息披露有关问题的通知》要求，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的债券资产估值方法进行了调整，统一采用中央国债登记结算有限责任公司提供的中债估值价格作为债券估值日的公允价值；导致部分债券资产从采用第一层次公允价值计量调整到第二层次公允价值计量。

9.06、本期内发生的估值技术变更及变更原因

2014 年度公司金融工具公允价值的估值技术变更及变更原因同上。

9.07、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层认为，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

附注 10、关联方关系及其交易

10.01 关联方关系

(1) 第一大股东持股情况如下（单位：人民币万股）

关联方名称	关联方关系	期末			年初		
		持股数	持股比例	表决权比例	持股数	持股比例	表决权比例
苏州国际发展集团有限公司	股东	71,340.74	26.42%	26.42%	60,440.74	30.22%	30.22%

本公司第一大股东概况

关联方名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人	存在控制关系的期间
苏州国际发展集团有限公司	中国苏州	授权范围的国有资产经营管理，国内商业、物资供销业（国家规定的专营、专项审批商品除外），提供各类咨询服务。	控股股东	有限责任	黄建林	2006 年起

报告期本公司的第一大股东注册资本及其变化

企业名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州国际发展集团有限公司	100,000 万元	-	-	100,000 万元

受本公司第一大股东控制的其他股东所持公司股份或权益及其变化

企业名称	期末			年初		
	金额	持股比例	表决权比例	金额	持股比例	表决权比例
苏州市营财投资集团公司	6,457.86 万股	2.39%	2.39%	6,457.86 万股	3.23%	3.23%
苏州信托有限公司	5,312.00 万股	1.97%	1.97%	5,312.00 万股	2.66%	2.66%

苏州国际发展集团有限公司及其控制的其他股东合计持有公司 30.78%股份。

(2) 本公司的子公司

公司名称	注册地址	主营业务	注册资本	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并
东吴期货有限公司	上海市黄浦区西藏南路1208号东吴证券大厦6楼	商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询（涉及行政许可的凭许可证经营）。	50,000 万元	44,900 万元	89.80%	89.80%	是
东吴创业投资有限公司	花桥经济开发区商银路538号国际金融大厦	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	60,000 万元	60,000 万元	100.00%	100.00%	是
东吴创新资本管理有限责任公司	昆山花桥经济开发区商银路538号国际金融大厦	项目投资、实业投资、股权投资，投资管理，投资信息咨询服务。	100,000 万元	100,000 万元	100.00%	100.00%	是
苏州业联创业投资有限公司	吴江区松陵镇人民路300号	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	1,200 万元	612 万元	51.00%	51.00%	是
东吴基金管理有限公司	上海浦东东源深路279号	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。	10,000 万	7,000 万	70.00%	70.00%	是
上海新东吴优胜资产管理有限公司	上海市黄浦区九江路769号1806-3室	为特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务。	2,000 万元	1,400 万元	70.00%	70.00%	是
东吴创业投资（徐州）有限责任公司	徐州市泉山区建国西路75号锦绣嘉园8号楼1-2309室	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	100 万元	100 万元	100.00%	100.00%	是
东吴并购资本管理（上海）有限公司	上海市黄浦区西藏南路1208号18层A室	资产管理，股权投资管理，投资咨询，财务咨询（不得从事代理记账）	2,000 万元	2,000 万元	100.00%	100.00%	是
东吴并购股权投资基金（上海）合伙（有限合伙）	上海 上海市黄浦区西藏中路336号1807-7室	股权投资，股权投资管理，实业投资，资产管理，投资咨询，企业管理咨询，商务信息咨询，企业形象策划，市场营销策划	10,000 万元	10,000 万元	100.00%	100.00%	是

(3) 本公司联营企业

间接持有：

公司名称	注册地址	主营业务	注册资本	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并
许昌市绿野农业科技有限公司	许昌市魏都民营科技园区管委会办公楼	农产品的种植及销售（不含粮油销售）	1,590 万元	656.88 万元	35.00%	35.00%	否
华元恒道（上海）投资管理有限公司	上海市黄浦区南苏州路381号405D03室	股权投资管理	1,000 万元	340 万元	34.00%	34.00%	否

注：许昌市绿野农业科技有限公司和华元恒道（上海）投资管理有限公司为本公司全资子公司东吴创业投资有限公司投资的联营企业，上海新东吴优胜资产管理有限公司为本公司联营企业东吴

基金管理有限公司的控股子公司。

(4) 其他关联企业

企业名称	与本公司关系	注册号
江苏隆力奇集团有限公司	本公司监事任副总裁，公司股东	320581000066369
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	本公司监事任副总裁兼金融投资部总经理，公司股东	320000000018416
昆山市创业控股有限公司	本公司监事任副总裁，公司股东	320583000008825
苏州工业园区经济发展有限公司	本公司董事任董事长，公司股东	320594000004244
苏州国发创业投资控股有限公司	国发集团直接持股 60%，间接持股 40%	320500000059879
苏州国发高新创业投资管理有限公司	国发创投持股比例为 50%	320512000091268
苏州国发中小企业担保投资有限公司	本公司董事任董事	320500000006459
苏州市国发物业管理有限公司	国发集团间接持股 100%	320502000127783
苏州市基础设施投资管理有限公司	本公司董事担任其董事（过去十二个月内构成公司关联方）	320500000005503
苏州市民卡有限公司	国发集团董事任董事长	320500000008127
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	国发创投持股比例为 50%	320506000147812
苏州相城高新创业投资有限公司	本公司董事担任其董事（过去十二个月内构成公司关联方）	320507000099000
苏州银行股份有限公司	本公司董事担任董事	320500000039152
苏州元风创业投资有限公司	本公司董事担任其董事（过去十二个月内构成公司关联方）	320594000004978
苏州元禾控股有限公司	本公司董事担任董事、公司股东	320594000005323
中新苏州工业园区创业投资有限公司	本公司董事担任其董事（过去十二个月内构成公司关联方）	320594000001311

10.02 与关联方的交易事项

(1) 代买卖证券款

企业名称	期末		年初	
	金额	比例	金额	比例
苏州信托有限公司	5,363.73	0.00%	505.01	0.00%
苏州市营财投资集团公司	12.87	0.00%	1,697.04	0.00%
苏州工业园区经济发展有限公司	-	-	10,727.86	0.00%
苏州国发创业投资控股有限公司	171.59	0.00%	170.98	0.00%
苏州国发高新创业投资管理有限公司	3,902.17	0.00%	3,888.28	0.00%
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	354.98	0.00%	353.72	0.00%
苏州元禾控股有限公司	-	-	41,158,493.49	0.67%
苏州国发中小企业担保投资有限公司	6,554.59	0.00%	6,531.26	0.00%
江苏隆力奇集团有限公司	8,846,311.43	1.07%	1,229,249.20	0.02%
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	1,646.59	0.00%	11,502,865.67	0.19%
昆山市创业控股有限公司	2,398,753.36	0.29%	3,512.26	0.00%

企业名称	期末		年初	
	金额	比例	金额	比例
中新苏州工业园区创业投资有限公司	529,807.51	0.06%	953,285.89	0.02%
苏州元风创业投资有限公司	226.60	0.00%	225.79	0.00%
苏州相城高新创业投资有限公司	88,394.18	0.01%	-	0.00%
苏州市基础设施投资管理有限公司	0.05	0.00%	-	0.00%
东吴基金管理有限公司	48.67	0.00%	-	-
合 计	11,881,548.32	1.44%	54,871,506.45	0.89%

(2) 手续费及佣金收入

企业名称	本期		上期	
	金额	比例	金额	比例
苏州国际发展集团有限公司	697,091.59	0.04%	6,198.19	0.00%
苏州市营财投资集团公司	335.49	0.00%	1,296.02	0.00%
苏州信托有限公司	28,017.36	0.00%	121,200.86	0.01%
苏州工业园区经济发展有限公司	598,038.27	0.04%	-	0.00%
苏州元禾控股有限公司	186,201.12	0.01%	124,151.73	0.01%
东吴基金管理有限公司	1,000.00	0.00%	26,273.04	0.00%
江苏隆力奇集团有限公司	248,497.32	0.01%	175,983.04	0.02%
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	21,820.32	0.00%	12,052.88	0.00%
中新苏州工业园区创业投资有限公司	128,558.26	0.01%	105,226.99	0.01%
苏州元风创业投资有限公司	-	-	9,387.72	0.00%
昆山市创业控股有限公司	66.11	0.00%	-	-
苏州相城高新创业投资有限公司	3,167.51	0.00%	-	-
合 计	1,912,793.35	0.11%	581,770.47	0.05%

(3) 利息支出

企业名称	本期		上期	
	金额	比例	金额	比例
苏州国际发展集团有限公司	6,148.34	0.00%	684.56	0.00%
苏州市营财投资集团公司	2,749.84	0.00%	7,113.51	0.01%
苏州信托有限公司	5,193.28	0.00%	19,442.81	0.02%
苏州国发创业投资控股有限公司	0.61	0.00%	1,895.51	0.00%
苏州国发高新创业投资管理有限公司	13.89	0.00%	30.43	0.00%
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	1.26	0.00%	1.24	0.00%
苏州元禾控股有限公司	9,081.45	0.00%	1,292.62	0.00%
东吴基金管理有限公司	48.67	0.00%	1,604.10	0.00%
苏州国发中小企业担保投资有限公司	23.33	0.00%	22.97	0.00%
苏州工业园区经济发展有限公司	1,647.60	0.00%	8,478.26	0.01%
江苏隆力奇集团有限公司	63,317.14	0.01%	14,419.26	0.01%
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	1,646.59	0.00%	0.28	0.00%

企业名称	本期		上期	
	金额	比例	金额	比例
昆山市创业控股有限公司	2,991.82	0.00%	3,512.26	0.00%
中新苏州工业园区创业投资有限公司	6,365.91	0.00%	9,142.15	0.01%
苏州元风创业投资有限公司	0.81	0.00%	225.30	0.00%
苏州相城高新创业投资有限公司	894.18	0.00%	-	-
合计	100,124.72	0.02%	67,865.26	0.07%

(4) 收取财务顾问费及咨询费

企业名称	本期		上期	
	金额	比例	金额	比例
苏州信托有限公司	2,084,194.79	1.37%	384,060.00	0.72%
苏州银行股份有限公司	75,000.00	0.05%	-	-
合 计	2,159,194.79	1.42%	384,060.00	0.72%

(5) 支付房屋租赁费

企业名称	本期金额	上期金额
苏州市国发物业管理有限公司	686,200.00	680,000.00
昆山市创业控股有限公司	1,221,300.00	2,000,000.00
合 计	1,907,500.00	2,680,000.00

(6) 购买产品

企业名称	本期金额	上期金额
苏州市民卡有限公司	440,000.00	-
合 计	440,000.00	-

(7) 购买关联方东吴人寿保险有限公司发行的寿险产品

项 目	本期金额	上期金额
企业团体年金	264,550.00	18,178,362.40
团体意外伤害险	411,554.00	410,958.00
合 计	676,104.00	18,589,320.40

(8) 期末持有由公司作为管理人募集设立的集合资产管理计划

企业名称	项 目	数量 (份)	期末净值
苏州市营财投资集团公司	东吴财富 1 号集合资产管理计划	1,990,280.00	1,491,913.89
合计		1,990,280.00	1,491,913.89

(9) 公司向东吴基金管理有限公司出租交易席位收取佣金

基金项目	本期金额	上期金额
东吴行业轮动股票型证券投资基金	-	4,312,158.41
东吴中证新兴产业指数证券投资基金	84,393.35	128,249.92

东吴嘉禾优势精选混合型证券投资基金	1,208,818.93	2,476,879.42
东吴新兴产业精选股票型证券投资基金	139,514.41	378,842.43
东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	-	2,682,209.62
东吴深证 100 指数增强型证券投资基金	29,315.22	211,665.79
东吴新经济股票型证券投资基金	88,996.70	382,671.25
东吴进取策略灵活配置混合型证券投资基金	32,136.53	199,228.61
东吴新创业股票型证券投资基金	92,583.18	131,745.46
东吴优信稳健债券型证券投资基金	-	717.03
东吴内需增长混合型证券投资基金	67,009.33	269,704.60
东吴保本混合型证券投资基金	-	60,347.79
东吴鼎利 30 号资产管理计划	29,833.47	-
东吴-鼎利 9 号定向增发分级股票型资产管理计划	376,849.27	-
东吴阿尔法灵活配置混合基金	73,788.60	-
东吴-鼎利 26 号分级股票型资产管理计划	64,145.27	-

上述数据统计为 1-9 月。

另外，公司 2014 年 1-9 月累计买卖东吴基金管理有限公司旗下证券投资基金如下：1、赎回东吴优信稳健债券型证券投资基金 71,486,928.10 份；2、买入和赎回东吴阿尔法灵活配置混合型证券投资基金 44,583,812.62 份；3、买入东吴增利债券 C 证券投资基金 50,802,259.37 份和赎回 21,760,633.04 份。子公司东吴创新申购和赎回东吴深证 100 指数增强基金 3,621,876.13 份。

(10) 公司为关联方代理销售金融产品收取佣金

企业名称	本期金额	上期金额
东吴基金管理有限公司	538,876.91	516,617.83
上海新东吴优胜资产管理有限公司	7,715,900.00	3,033,300.00

上述数据统计为 1-9 月。

(11) 高级管理人员薪酬

2014 年度		2013 年度	
人数	金额	人数	金额
7	13,760,000.00	7	10,470,000.00

根据中国证监会 2012 年下发的《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》(第 88 号令)，公司高级管理人员包括总裁、副总裁、财务负责人、合规总监、董事会秘书等。

本公司 2014 年度计提的高级管理人员任职期间薪酬总额为人民币 1,376 万元，实际发放人民币 1,044 万元。

(12) 本公司与关联方的交易主要参考市场价格确定。

附注 11、或有事项

11.01、截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的未决诉讼事项

公司南京中山南路证券营业部客户黄云程起诉公司一案，由南京市秦淮区人民法院受理，客户于 2014 年 11 月向法院提起诉讼，以南京中山南路证券营业部为第一被告，公司为第二被告，要求营业部赔偿其损失人民币 666,000.00 元及相应利息，公司承担连带赔偿责任。

南京市秦淮区人民法院于 2014 年 12 月 15 日开庭审理了本案，未做判决。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司未收到南京市秦淮区人民法院有关下一步审理进程的信息。

11.02、截止 2014 年 12 月 31 日，本公司控股子公司东吴期货有限公司的未决诉讼事项

东吴期货有限公司大连客户徐健军与公司合同纠纷一案，由大连仲裁委员会受理，客户 2010 年 3 月申请仲裁要求返还 100 万元保证金，另索赔 30 万元，东吴期货有限公司返还了 33.35 万元保证金。

大连仲裁委员会于 2012 年 2 月 17 日开庭审理了本案，未做判决，截止 2014 年 12 月 31 日，东吴期货有限公司也未收到大连仲裁委有关下一步审理进程的信息。

11.03 股票质押回购的担保物司法冻结

(1) 2014 年 7 月 8 日，本公司与客户成都天兴仪表集团有限公司（以下简称“天兴集团”）签订股票质押式回购业务协议（以下简称“协议”），天兴集团质押给公司 1,170.00 万股（大写：壹仟壹佰柒拾万股）无限售流通股天兴仪表（000710），借款 4,400.00 万元人民币（大写：肆仟肆佰万整），期限 11 个月，利率：8.5%/年（截止 2015 年 4 月 10 日质押股份市值 25,740.00 万元）。2014 年 9 月 30 日成都天兴仪表股份有限公司公告：天兴集团持有的 8,900.20 万股（包含质押给本公司 1,170.00 万股）股份被广东省深圳市中级人民法院司法冻结。客户履约期间正常付息。

(2) 2014 年 9 月 17 日，本公司与客户张跃飞签订股票质押式回购业务协议（以下简称“协议”），张跃飞质押给公司 1,020.00 万股（大写：壹仟零贰拾万股）无限售流通股积成电子（002339），借款 5,000.00 万元人民币（大写：伍仟万元整），期限 12 个月，利率：8.2%/年（截止 2015 年 4 月 10 日质押股份市值 26,316.00 万元）。2015 年 3 月 2 日积成电子股份有限公司发布公告：股东张跃飞所持股份 1,950.00 万股（包含质押给本公司 1,020.00 万股）被浙江省东阳市人民法院、浙江省杭州下城区人民法院、浙江省绍兴市越城区人民法院司法冻结。2015 年 3 月 20 日，张跃飞未按期支付利息，根据协议约定，构成违约。公司现准备诉讼材料，对张跃飞启动司法程序进行追偿。

(3) 2014 年 1 月 23 日，本公司与客户广州博融投资有限公司（以下简称：“博融投资”）签订股票质押式回购业务协议（以下简称“协议”），博融投资质押给公司 3,100.00 万股（大写：叁仟壹佰万股）无限售流通股零七股份（000007），借款 21,000.00 万元人民币（大写：贰亿壹仟万元整），期限 12 个月，利率：9.0%/年（截止 2015 年 4 月 10 日质押股份市值 67,642.00 万元）。2014 年 6 月 9 日，深圳市零七股份有限公司公告：博融投资持有的 3,100.6226 万股（包含质押给本公司 3,100 万股）股份被广东省广州中级人民法院司法冻结。2014 年 12 月 19 日，博融投资未按期支付利息；2015 年 1 月 23 日该笔交易到期，博融投资未按约定到期购回交易，根据协议约定均构成违约。公

司已发送了逾期通知书和逾期处置通知书督促博融投资还款义务，同时公司现准备诉讼材料，对博融投资启动司法程序进行追偿。

附注 12、承诺事项

存在于 2014 年 12 月 31 日各项承诺事项如下：

12.01 资本性支出承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司证券大厦正在履行的基建合同总额为 6.657 亿元，已支付工程建造款 5.92 亿元。

12.02 经营租赁承诺事项

1、根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

项 目	本期发生额
1 年以内	26,051,356.47
1-2 年	22,781,521.28
2-3 年	16,788,837.47
3 年以上	20,235,873.93
合 计	85,857,589.14

2、本公司下属子公司——东吴期货有限公司就不可撤销之营业场所及办公楼租赁协议未来需缴付的最低租金为 7,321,259.06 元。

3、本公司下属子公司——东吴基金管理有限公司就不可撤销之营业场所及办公楼租赁协议未来需缴付的最低租金为 14,573,410.00 元。

12.03 对外资产质押承诺

本公司部分债券（其中包含买断式回购的债券）被用作卖出回购等业务的质押物，本期末质押品及到期日情况如下：

项 目	期末余额	质押到期日
卖出回购证券协议	16,361,955,658.47	
质押品价值	18,746,117,057.04	
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的债券	9,385,493,397.56	2015 年 1 月 5 日至 2015 年 3 月 31 日
可供出售金融资产中的债券	1,820,214,492.81	2015 年 1 月 6 日至 2015 年 3 月 31 日
买入返售金融资产	270,000,000.00	2015 年 1 月 9 日至 2017 年 8 月 19 日
融资融券收益权	7,270,409,166.67	2015 年 1 月 9 日至 2017 年 8 月 26 日

12.04 对外资产担保承诺

本公司部分股票被用作转融通业务的担保物存放于中国证券金融股份有限公司，本期末担保物情况如下：

项 目	期末余额
转融通融入资金	1,918,000,000.00
担保物价值	435,559,760.50
其中：存出保证金中的担保资金	320,329,400.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的股票	-
可供出售金融资产中的股票	135,565,129.40

附注 13、资产负债表日后事项的非调整事项

13.01 利润分配

2015 年 4 月 16 日经公司第二届董事会第二十一次会议决议，分别按照 2014 年度审计后的净利润为基准，按 10%提取法定公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后，公司拟向全体股东按每 10 股派送 1.25 元红利（含税）。上述议案尚待公司股东大会审议。

13.02 发行债务工具债券

（1）2014 年 11 月 17 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于发行公司债券的议案》、《关于公司发行短期公司债券的议案》，截至本报告公告日，上述债券尚未发行。

2015 年 1 月 7 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行次级债券的议案》，同意公司以非公开方式，根据业务需要分期发行次级债券，总规模不超过人民币 100 亿元（含），用于补充公司营运资金。公司 2015 年次级债券（第一期）已于 2015 年 3 月 23 日发行完毕。本期次级债券发行规模为人民币 30 亿元，期限为 3 年期，本期次级债券票面利率为 5.90%。

（2）发行短期融资券

2015 年 1 月 22 日，本公司已完成 2015 年度第一期 5 亿元人民币短期融资券（代码：1590009，简称：15 东吴证券 CP001）的发行，缴款日为 2015 年 1 月 23 日，票面利率为 4.93%，兑付日期 2015 年 4 月 24 日。

2015 年 3 月 4 日，本公司已完成 2015 年度第二期 10 亿元人民币短期融资券（代码：1590028，简称：15 东吴证券 CP002）的发行，缴款日为 2015 年 3 月 5 日，票面利率为 5.1%，兑付日期 2015 年 6 月 4 日。

13.03 股票期权业务资格

2015 年 1 月 22 日，公司第二届董事会第二十次（临时）会议审议通过了《关于开展股票期权业务的议案》，同意公司开展股票期权业务（包含经纪业务、自营业务和做市业务等）。

2015 年 1 月下旬，公司收到了上海证券交易所《关于东吴证券股份有限公司成为上海证券交易所

所股票期权交易参与人的通知》(上证函[2015]135 号),《关于开通股票期权自营交易权限的通知》(上证函[2015]197 号),上海证券交易所同意公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人,获准开通股票期权经纪业务、自营业务交易权限。公司目前仍在办理股票期权做市业务资格的申请手续。

13.04 公司开展互联网证券业务试点

2015 年 3 月 3 日,公司收到中国证券业协会《关于同意开展互联网证券业务试点的函》(中证协函[2015]115 号),中国证券业协会同意公司开展互联网证券业务试点。

13.05 东吴创新资本管理有限责任公司增资

2015 年 2 月 26 日,公司子公司东吴创新资本管理有限责任公司完成增资事项,注册资本由“100,000 万元整”变更为人民币“200,000 万元整”,并完成了相关工商变更事宜。

截止报告日,除上述事项外,本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

附注 14、其他重要事项

14.01 分部信息

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,在经营分部的基础上本公司确定了经纪及财富管理业务、投资银行业务、投资与交易业务、资管及基金管理业务、信用交易业务、公司总部及其他等 6 个报告分部。分部信息相关的会计政策参见附注 3: 3.32。

本公司各个报告分部提供的主要服务分别如下:

- 经纪及财富管理业务分部从事于代理客户(包括通过互联网)买卖股票、基金、债券、期货等,同时也提供专业化研究服务,协助投资者作出投资决策。
- 投资银行业务分部向机构客户提供企业金融服务,包含股票承销与保荐、债券承销、并购重组其他财务顾问、金融创新服务。
- 投资与交易业务分部以公司自有资金和依法筹集的资金进行权益性证券、固定收益证券、衍生工具及其他另类金融产品的投资交易。
- 资管及基金管理业务分部提供传统资产管理业务、基金管理业务,根据资产规模及客户需求开发资产管理产品和服务。
- 信用交易业务分部包含融资融券、股票质押式回购、约定购回等业务。
- 公司总部及其他分部系总部运营及除上述主营业务外的其他业务。

2014 年度报告分部的财务信息

项目	经纪及财富管理业务	投资银行业务	投资与交易业务	资管及基金管理业务	信用交易业务	公司总部及其他	合并抵销	合计
一、营业收入	1,194,340,503.42	473,933,353.32	766,339,791.81	186,269,549.28	360,415,011.69	416,119,494.85	-156,435,176.50	3,240,982,527.87
其中：手续费及佣金净收入	1,049,631,288.44	468,393,502.38	3,017,316.58	189,951,377.59	-520,958.87	14,221,058.47	-46,321,081.19	1,678,372,503.40
投资收益	-	-	1,011,760,838.17	-	-	195,828,774.76	124,455,583.44	1,332,045,196.37
其他收入（含公允价值变动）	144,709,214.98	5,539,850.94	-248,438,362.94	-3,681,828.31	360,935,970.56	206,069,661.62	-234,569,678.75	230,564,828.10
二、营业支出	653,056,765.57	290,951,868.02	223,152,886.38	176,445,385.25	91,977,819.51	369,374,114.97	5,422,919.63	1,810,381,759.33
三、营业利润（亏损）	541,283,737.85	182,981,485.30	543,186,905.43	9,824,164.03	268,437,192.18	46,745,379.88	-161,858,096.13	1,430,600,768.54
四、利润总额	541,324,297.27	183,331,485.30	547,870,067.14	6,459,098.41	268,437,192.18	59,766,368.35	-158,397,609.93	1,448,790,898.72
五、资产总额	15,154,939,510.01	272,572,188.82	22,106,254,143.76	399,758,581.72	12,176,071,093.84	11,405,257,903.66	-4,053,742,409.18	57,461,111,012.63
递延所得税资产	3,922,730.02	-	6,373,621.54	12,115,668.43	-	37,183,699.84	-	59,595,719.83
六、负债总额	13,843,316,028.76	78,331,708.08	24,162,571,095.96	175,780,216.43	46,464,395.75	1,264,838,313.75	3,656,427,839.88	43,227,729,598.61
递延所得税负债	-	-	2,689,891.59	-	-	-	-	2,689,891.59
七、补充信息								
1. 折旧与摊销费用	53,147,339.15	1,760,796.04	982,494.84	3,690,964.32	1,342,096.48	48,687,059.28	-	109,610,750.11
2. 资本性支出	21,273,050.47	2,031,966.52	478,619.09	2,030,630.74	421,350.00	31,157,070.37	-	57,392,687.19
3. 资产减值损失	-	-	37,048,527.95	-	-	-280,006.61	15,361,400.00	52,129,921.34

2013 年度报告分部的财务信息

项目	经纪及财富管理业务	投资银行业务	投资与交易业务	资管及基金管理业务	信用交易业务	公司总部及其他	合并抵销	合计
一、营业收入	924,966,854.53	85,354,373.99	415,008,925.28	47,394,161.16	101,675,762.19	67,480,738.32	-32,212,763.91	1,609,668,051.56
其中：手续费及佣金净收入	829,542,422.97	86,345,273.99	17,481,839.61	33,220,374.89	-98,504.32	13,348,405.70	-5,641,429.81	974,198,383.03
投资收益	-	-	418,812,533.10	-80,202.21	-	22,742,459.60	28,224,216.90	469,699,007.39
其他收入（含公允价值变动）	95,424,431.56	-990,900.00	-21,285,447.43	14,253,988.48	101,774,266.51	31,389,873.02	-54,795,551.00	165,770,661.14
二、营业支出	580,645,859.31	141,463,941.81	90,520,966.79	54,813,014.41	37,532,435.23	192,969,561.53	-5,641,429.81	1,092,304,349.27
三、营业利润（亏损）	344,320,995.22	-56,109,567.82	324,487,958.49	-7,418,853.25	64,143,326.96	-125,488,823.21	-26,571,334.10	517,363,702.29
四、利润总额	345,258,153.62	-55,179,187.70	332,365,409.56	-12,796,685.59	64,143,326.96	-123,447,868.51	-21,486,940.85	528,856,207.49
五、资产总额	7,046,781,993.26	15,728,333.38	6,732,355,921.30	7,410,323.73	3,481,049,616.65	3,726,681,402.85	-1,369,404,946.54	19,640,602,644.63
递延所得税资产	1,892,757.31	-	4,405,124.79	1,388,751.40	-	44,834,874.79	-	52,521,508.29
六、负债总额	6,554,108,861.22	19,798,870.15	4,094,190,182.70	24,383,740.09	20,313,207.77	602,945,448.84	427,717,304.65	11,743,457,615.42
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-	-	-
七、补充信息								
1. 折旧与摊销费用	54,564,822.21	1,297,117.46	828,524.73	1,210,242.98	577,323.62	21,444,546.34	-	79,922,577.34
2. 资本性支出	54,826,884.31	1,129,121.00	1,701,829.83	2,479,724.99	3,217,300.00	232,184,194.47	-	295,539,054.60
3. 资产减值损失	-	-	207,022.26	-	-	280,006.61	-	487,028.87

14.02 以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值准备	期末余额
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）	4,309,335,712.34	94,369,994.88	-	-	17,315,854,448.80
衍生金融资产	-	-20,522,040.00	-	-	-
可供出售金融资产	1,953,346,489.58	-	340,637,110.15	375,316.86	5,268,487,463.87
金融资产小计	6,262,682,201.92	73,847,954.88	340,637,110.15	375,316.86	22,584,341,912.67
投资性房地产	-	-	-	-	-
上述合计	6,262,682,201.92	73,847,954.88	340,637,110.15	375,316.86	22,584,341,912.67
金融负债	-	-	-	-	-

14.03 融资融券业务

公司将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。公司将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，继续确认该金融资产，计入融出证券。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司融出资金余额为 7,888,930,794.47 元，融出证券余额为 46,447,853.17 元。客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	923,596,486.07	152,961,537.41
股票	18,414,585,912.80	5,264,312,830.84
合 计	19,338,182,398.87	5,417,274,368.25

14.04 转融通融入业务

本年度公司无转融通融入证券情况。

14.05 公益性投入

本年度公司在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额共计 103.22 万元，其中教育资助方面投入 30.00 万元，慈善捐赠方面投入 73.22 万元。

14.06 新设证券营业部

2014 年 5 月 29 日，根据江苏证监局《关于核准东吴证券股份有限公司在苏州等地设立 3 家证券营业部的批复》（苏证监机构字[2014]239 号），公司获准在江苏省苏州市、无锡市、广东省中山市各设立一家证券营业部。截至 2014 年 12 月 31 日，上述 3 家营业部已设立完成并开业。

14.07 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额
货币资金	92,905,848.11	-
融出资金	7,270,409,166.67	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,385,493,397.56	1,064,893,780.88
买入返售金融资产	270,000,000.00	-
可供出售金融资产	2,186,314,701.85	1,569,220,314.22

附注 15、母公司财务报表主要项目注释

(下列项目如无特殊说明,均以 2014 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为货币单位)

15.01 应收款项

(1) 按明细列示

项 目	期末余额	期初余额
应收证券清算款	24,427,684.93	-
应收资产管理费	6,062,172.20	4,457,657.98
其他	794,990.59	-
减: 减值准备	-	-
应收款项账面价值	31,284,847.72	4,457,657.98

(2) 按账龄分析

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	31,284,847.72	100.00	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	31,284,847.72	100.00	-	-

(续上表)

项 目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,457,657.98	100.00	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,457,657.98	100.00	-	-

(3) 按评估方式列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	31,284,847.72	100.00	-	-
合 计	31,284,847.72	100.00	-	-

(续上表)

项 目	期初余额			
	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	4,457,657.98	100.00	-	-
合计	4,457,657.98	100.00	-	-

(4) 应收款项余额中前五单位名称/性质情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	款项性质
证券清算款	24,427,684.93	1 年以内	78.08	应收证券清算款
东吴证券现金增利集合资产管理计划	499,898.21	1 年以内	1.60	应收资产管理业务产品管理费
东吴汇信 8 号集合资产管理计划	338,502.38	1 年以内	1.08	应收资产管理业务产品管理费
东吴财富 1 号 (展期) 集合资产管理计划	315,555.11	1 年以内	1.01	应收资产管理业务产品管理费
东吴财富 4 号集合资产管理计划	305,150.91	1 年以内	0.98	应收资产管理业务产品管理费
合计	25,886,791.54		82.75	

(5) 应收款项余额中无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方的款项。

15.02 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
子公司	2,357,577,285.71	1,056,450,000.00
联营企业	-	106,491,345.38
合营企业	-	-
其他股权投资	-	-
小计	2,357,577,285.71	1,162,941,345.38
减: 减值准备	-	-
合 计	2,357,577,285.71	1,162,941,345.38

(2) 长期股权投资明细情况

①子公司投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、东吴期货有限公司	成本法	525,450,000.00	156,450,000.00	369,000,000.00	525,450,000.00	89.80	89.80	-	-	-	25,836,201.60
2、东吴创业投资有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00	-	600,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	15,000,000.00
3、东吴创新资本管理有限公司	成本法	1,000,000,000.00	300,000,000.00	700,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	30,000,000.00
4、东吴基金管理有限公司	成本法	232,127,285.71	-	232,127,285.71	232,127,285.71	70.00	70.00	-	-	-	-
合 计		2,357,577,285.71	1,056,450,000.00	1,301,127,285.71	2,357,577,285.71	-	-	-	-	-	70,836,201.60

②联营企业投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 东吴基金管理有限公司	106,491,345.38	-	-	6,635,940.33	-	-	-	-	-113,127,285.71	-	-
合 计	106,491,345.38	-	-	6,635,940.33	-	-	-	-	-113,127,285.71	-	-

报告期内被投资单位经营正常，近期内不会出现可收回金额低于账面价值的情况，无需计提长期投资减值准备。

15.03 其他资产

按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,412,556.00	56,816,130.97
待摊费用	8,057,578.20	8,107,098.71
长期待摊费用	44,226,160.65	53,768,445.86
合 计	96,696,294.85	118,691,675.54

(1) 其他应收款

①按明细列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	44,412,556.00	57,096,137.58
减：坏账准备	-	280,006.61
其他应收款净值	44,412,556.00	56,816,130.97

②其他应收款按种类分析

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	81.15	-	-	36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	7,659,137.20	17.25	-	-	7,659,137.20
组合小计	7,659,137.20	17.25	-	-	7,659,137.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	711,918.80	1.60	-	-	711,918.80
合 计	44,412,556.00	100.00	-	-	44,412,556.00

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	63.12	-	-	36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	21,054,637.58	36.88	280,006.61	1.33	20,774,630.97
组合小计	21,054,637.58	36.88	280,006.61	1.33	20,774,630.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	57,096,137.58	100.00	280,006.61	0.49	56,816,130.97

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,862,425.85	-	-
1-2 年	1,485,292.01	-	-
2-3 年	1,311,419.34	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	7,659,137.20	-	-

(续上表)

项 目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,805,174.00	-	-
1-2 年	1,717,330.34	-	-
2-3 年	2,132,123.80	-	-
3 年以上	400,009.44	280,006.61	70.00
合 计	21,054,637.58	280,006.61	-

④期末其他应收款中主要项目

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
张家港市吴房地产有限公司	36,041,500.00	1-2 年	81.15	预付购房款
江苏省电力公司苏州供电公司	1,404,197.34	2 年以内	3.16	预付电费
北京恒奥房地产开发有限公司	888,567.42	1 年以内	2.00	房租押金
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	588,060.00	2-3 年	1.32	押金
上海龙团信息技术有限公司	500,000.00	1 年以内	1.13	预付身份验证费
合 计	39,422,324.76		88.76	

⑤期末其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款情况。

(2) 待摊费用

项目	期末余额	期初余额
房租	7,947,080.45	7,951,605.20
数据线路费	91,343.78	82,050.04
其他	19,153.97	73,443.47
合 计	8,057,578.20	8,107,098.71

(3) 长期待摊费用

2014 年度增减变动情况

项 目	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	购入	77,884,193.79	34,084,659.25	8,351,011.72	13,171,246.50	29,264,424.47
网络工程	购入	11,269,711.17	4,089,028.91	705,079.05	1,979,526.77	2,814,581.19
办公家具	购入	18,752,658.36	13,105,088.96	501,775.00	3,191,025.95	10,415,838.01
水电增容	购入	3,636,354.78	963,489.65	-	535,326.65	428,163.00
消防工程	购入	4,623,605.27	1,526,179.09	529,122.31	752,147.42	1,303,153.98
合 计		116,166,523.37	53,768,445.86	10,086,988.08	19,629,273.29	44,226,160.65

15.04 手续费及佣金净收入

(1) 项目明细

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	1,219,046,532.38	888,814,568.32
其中：证券经纪业务收入	1,219,046,532.38	888,814,568.32
其中：代理买卖证券业务	1,187,754,042.76	860,020,886.74
交易单元席位租赁	16,884,698.62	23,368,864.88
代销金融产品业务	14,407,791.00	5,424,816.70
期货经纪业务收入	-	-
2. 投资银行业务收入	501,739,502.38	94,090,273.99
其中：证券承销业务	319,145,236.00	57,350,000.00
保荐服务业务	42,139,140.00	11,900,000.00
财务顾问业务	140,455,126.38	24,840,273.99
3. 投资咨询服务收入	12,177,233.79	10,770,465.74
4. 资产管理业务收入	133,711,663.61	33,799,158.55
5. 其他	6,034,859.44	5,918,992.77
手续费及佣金收入小计	1,872,709,791.60	1,033,393,459.37
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	234,074,279.86	150,430,192.64
其中：证券经纪业务	234,074,279.86	150,430,192.64
其中：代理买卖证券业务	234,074,279.86	150,430,192.64
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务支出	-	-
2. 投资银行业务支出	33,346,000.00	7,745,000.00
其中：证券承销业务	33,346,000.00	7,445,000.00
保荐服务业务	-	100,000.00
财务顾问业务	-	200,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 投资咨询服务支出	-	-
4. 资产管理业务支出	1,555,231.25	578,783.66
5. 其他	5,308,607.04	3,271,992.23
手续费及佣金支出小计	274,284,118.15	162,025,968.53
手续费及佣金净收入	1,598,425,673.45	871,367,490.84
其中：财务顾问业务净收入	140,455,126.38	24,640,273.99
——并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	52,600,000.00	-
——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	87,855,126.38	24,640,273.99

15.05 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 权益法确认的收益	6,635,940.33	13,039,701.37
2. 成本法确认的收益	70,836,201.60	8,940,000.00
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	208,547,692.41	296,204,100.59
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,882,577.45	184,883,288.95
——持有至到期投资	-	-
——可供出售金融资产	149,665,114.96	111,320,811.64
4. 处置收益	673,017,032.75	91,540,124.50
——长期股权投资	-	-
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	518,203,917.67	-13,360,149.92
——衍生金融工具	-54,138,388.55	34,295,417.74
——持有至到期投资	-	-
——可供出售金融资产	208,951,503.63	70,604,856.68
5. 其他	-	-
合 计	959,036,867.09	409,723,926.46

(2) 按联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东吴基金管理有限公司	6,635,940.33	13,039,701.37	9月30日收购部分股权转让为子公司核算
合 计	6,635,940.33	13,039,701.37	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东吴创业投资有限公司	15,000,000.00	-	本期分红

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东吴创新资本管理有限公司	30,000,000.00	-	本期分红
东吴期货有限公司	25,836,201.60	8,940,000.00	本期分红增加
合 计	70,836,201.60	8,940,000.00	

(4) 公司投资收益汇回无重大限制情况。

15.06 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,837,460.14	-25,966,067.37
衍生金融工具	-20,522,040.00	658,140.00
合 计	21,315,420.14	-25,307,927.37

15.07 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	879,890,031.56	346,814,007.93
加：资产减值准备	36,768,521.34	487,028.87
固定资产折旧	69,890,534.36	42,532,166.49
无形资产摊销	13,506,012.26	10,355,378.06
长期待摊费用摊销	19,629,273.29	22,673,033.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-2,774,915.53	1,953,589.28
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
利息支出	239,580,187.64	23,281,603.78
投资损失(减：收益)	-77,472,141.93	-22,581,986.81
递延所得税资产减少(减：增加)	4,298,255.56	-4,359,776.97
递延所得税负债增加(减：减少)	-	-17,576,257.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少	-	-
经营性应收项目的减少(减：增加)	-23,703,027,544.23	-3,247,827,229.55
经营性应付项目的增加(减：减少)	23,935,598,857.86	-256,360,807.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,415,887,072.18	-3,100,609,250.76
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	14,418,820,762.62	6,244,104,502.57
减：现金的期初余额	6,244,104,502.57	6,705,952,122.07
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,174,716,260.05	-461,847,619.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	14,418,820,762.62	6,244,104,502.57
其中：库存现金	214,711.17	114,648.68
可随时用于支付的银行存款	8,496,773,759.28	4,890,855,134.06
可随时用于支付的结算备付金	5,891,832,292.17	1,353,134,719.83
其他货币资金	30,000,000.00	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	14,418,820,762.62	6,244,104,502.57

附注 16、补充资料

16.01 扣除非经常性损益后的净利润

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43 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）》，本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非经常性损益	167,368,111.14	11,492,505.20
非流动性资产处置损益	2,731,972.18	-2,019,799.44
计入当期损益的政府补助	16,974,400.00	16,155,097.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,516,242.00	-2,642,793.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	149,177,980.96	-
减：非经常性损益所得税费用的影响金额	4,547,532.55	1,602,027.99
减：归属于少数股东非经常性损益影响金额	162,033.32	311,629.84
归属于母公司非经常性损益影响金额	162,658,545.27	9,578,847.37

本公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产、贷款和应收款项期间取得的投资收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融工具和可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目的原因：本公司作为证券经营机构，上述业务均属于本公司的正常经营业务。

16.02 每股收益及净资产收益率

2014 年度	净资产收益率 (%)	每股收益 (人民币元)	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	10.60	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	9.05	0.42	0.42

2013 年度	净资产收益率 (%)	每股收益 (人民币元)	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	5.09	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	4.97	0.19	0.19

(1) 加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	序号	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	P0 (NP)	1,115,452,050.88	392,166,585.94
扣除所得税影响后归属于母公司的非经常性净损益		162,658,545.27	9,578,847.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0	952,793,505.61	382,587,738.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	7,829,075,087.99	7,576,997,052.22
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	4,998,580,000.00	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	5.00	-
报告期月份数	M0	12.00	12.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej	120,000,000.00	100,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	7.00	6.00
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek	255,750,057.63	-40,088,550.17
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk	6.00	6.00
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率 (%) ×1		10.60%	5.09%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%) ×1		9.05%	4.97%

※1 加权平均净资产收益率 = $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

(2) 每股收益的计算过程

项目名称	项目号	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	P0 (I)	1,115,452,050.88	392,166,585.94
扣除所得税影响后归属于母公司的非经常性净损益		162,658,545.27	9,578,847.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0 (II)	952,793,505.61	382,587,738.57
发行在外的普通股加权平均数	S	2,291,666,666.67	2,000,000,000.00
期初股份总数	S0	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-

项目名称	项目号	2014 年度	2013 年度
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	700,000,000.00	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	5.00	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
扣除非经常性损益前每股收益※1		0.49	0.20
扣除非经常性损益后每股收益※1		0.42	0.19
已确认为费用的稀释性潜在普通股股利		-	-
所得税税率		25%	25%
转换费用		-	-
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		-	-
扣除非经常性损益前稀释每股收益※2		0.49	0.20
扣除非经常性损益后稀释每股收益※2		0.42	0.19

※1 基本每股收益= $P0 \div S$ (其中 $S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$)

※2 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。)

16.03 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

金额单位:人民币元

资产:	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金	6,930,381,230.44	5,940,432,842.95	10,249,789,646.59
其中:客户存款	5,432,824,638.46	4,839,884,951.42	8,182,244,138.44
结算备付金	776,280,629.52	1,309,226,690.25	5,896,568,026.69
其中:客户备付金	610,171,539.83	1,128,903,194.51	4,764,284,994.96
拆出资金	-	-	-
融出资金	414,692,383.17	2,409,954,800.08	7,888,930,794.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,471,220,751.89	4,309,335,712.34	17,315,854,448.80
衍生金融资产	-	-	-

资产：	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
买入返售金融资产	749,335,944.58	1,266,147,883.51	6,582,668,335.27
应收款项	6,085,376.98	9,340,961.91	44,871,017.11
应收利息	93,042,507.98	109,564,490.61	235,740,507.88
存出保证金	763,502,951.90	583,065,021.65	1,216,607,357.01
可供出售金融资产	2,524,708,006.95	2,341,827,169.58	5,962,900,341.44
持有至到期投资	38,526,170.15	35,341,621.62	53,195,487.59
长期股权投资	100,007,065.08	116,407,851.24	10,483,110.25
投资性房地产	-	-	-
固定资产	223,510,613.70	839,265,921.47	821,583,378.87
在建工程	409,500,421.85	-	-
无形资产	116,902,617.79	121,567,160.62	147,174,439.44
商誉	19,742,087.44	19,742,087.44	235,685,139.34
递延所得税资产	47,950,421.21	52,521,508.29	59,595,719.83
其他资产	124,949,496.03	176,860,921.07	739,463,262.05
资产总计	15,810,338,676.66	19,640,602,644.63	57,461,111,012.63

(续表)

负债和所有者权益：	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
负债：			
短期借款	-	-	-
应付短期融资款	-	-	3,313,738,000.00
拆入资金	100,000,000.00	156,000,000.00	1,918,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	969,438,000.00	1,153,876,925.85	16,361,955,658.47
代理买卖证券款	6,679,458,557.97	6,320,507,234.40	13,579,472,286.92
代理承销证券款	17,850,000.00	-	-
应付职工薪酬	186,007,902.84	246,583,128.32	651,274,014.09
应交税费	59,913,491.84	130,869,105.76	304,415,837.08
应付款项	3,342,953.58	27,291,490.68	70,417,113.89
应付利息	1,673,001.45	25,519,679.20	97,768,819.16
预计负债	8,340,281.03	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	2,970,603,312.40	2,975,791,937.06
递延所得税负债	17,610,049.54	-	2,689,891.59
其他负债	127,865,279.47	712,206,738.81	3,952,206,040.35
负债合计	8,171,499,517.72	11,743,457,615.42	43,227,729,598.61
所有者权益：		-	-

负债和所有者权益：	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,700,000,000.00
资本公积	4,265,546,752.75	4,265,546,752.75	8,564,676,213.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	40,092,442.51	3,892.34	255,204,488.79
盈余公积	130,131,268.27	164,812,669.06	252,801,672.22
一般风险准备	511,447,440.79	581,797,909.76	820,738,196.95
未分配利润	629,779,147.90	816,913,864.08	1,485,436,624.61
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	7,576,997,052.22	7,829,075,087.99	14,078,857,196.50
少数股东权益	61,842,106.72	68,069,941.22	154,524,217.52
所有者权益合计	7,638,839,158.94	7,897,145,029.21	14,233,381,414.02
负债和所有者权益合计	15,810,338,676.66	19,640,602,644.63	57,461,111,012.63

16. 04 主要会计报表项目的异常情况及原因

16.04.01 资产负债表项目

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	增减金额	增减比例	变动原因
货币资金	10,249,789,646.59	5,940,432,842.95	4,309,356,803.64	72.54%	注 1
结算备付金	5,896,568,026.69	1,309,226,690.25	4,587,341,336.44	350.39%	注 2
融出资金	7,888,930,794.47	2,409,954,800.08	5,478,975,994.39	227.35%	注 3
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,315,854,448.80	4,309,335,712.34	13,006,518,736.46	301.82%	注 4
买入返售金融资产	6,582,668,335.27	1,266,147,883.51	5,316,520,451.76	419.90%	注 5
可供出售金融资产	5,962,900,341.44	2,341,827,169.58	3,621,073,171.86	154.63%	注 6
应付短期融资款	3,313,738,000.00	-	3,313,738,000.00	-	注 7
卖出回购金融资产款	16,361,955,658.47	1,153,876,925.85	15,208,078,732.62	1,318%	注 8
代理买卖证券款	13,579,472,286.92	6,320,507,234.40	7,258,965,052.52	114.85%	注 9
其他负债	3,952,206,040.35	712,206,738.81	3,239,999,301.54	454.92%	注 10
资本公积	8,564,676,213.93	4,265,546,752.75	4,299,129,461.18	100.79%	注 11

注 1：货币资金增加主要是由于本期股市交易活跃，客户资金存款增加所致。

注 2：结算备付金增加主要是由于本期股市交易活跃，客户备付金增加所致。

注 3：融出资金增加主要是由于本期公司融资融券业务规模大幅度增加所致。

注 4：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加主要是由于公司固定收益业务投资规模增加所致。

注 5：买入返售金融资产增加主要是由于公司股权质押业务规模大幅度增加所致。

注 6：可供出售金融资产增加主要是由于期末持有的债券及股票较期初大幅增加所致。

注 7：应付短期融资款增加是由于公司本期发行短期融资券及收益凭证所致。

注 8：卖出回购金融资产款增加主要是由于卖出回购金融资产业务规模增加所致。

注 9：代理买卖证券款增加的主要是由于本期股市交易活跃，客户资金增加所致。

注 10：其他负债的增加主要是由于本期纳入合并范围的结构化主体中应付其他投资者的负债增加所致。

注 11：资本公积的增加主要是由于本期公司定向增发所致。

16.04.02 利润表项目

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	增减金额	增减比例	变动原因
手续费及佣金净收入	1,678,372,503.40	974,198,383.03	704,174,120.37	72.28%	注 1
其中：经纪业务手续费净收入	1,047,928,710.47	824,330,073.55	223,598,636.92	27.12%	注 2
投资银行业务手续费净收入	468,393,502.38	86,345,273.99	382,048,228.39	442.47%	注 3
投资收益	1,332,045,196.37	469,699,007.39	862,346,188.98	183.60%	注 4
业务及管理费	1,579,192,330.95	1,010,135,237.42	569,057,093.54	56.33%	注 5
所得税费用	324,231,545.03	133,307,891.26	190,923,653.77	143.22%	注 6

注 1：手续费及佣金净收入增加主要是由于经纪业务和投资银行业务净收入较上期大幅增加所致。

注 2：经纪业务手续费净收入增加主要是由于本期股市交易活跃，经纪交易量增加所致。

注 3：投资银行业务手续费净收入增加主要是由于本期公司承销、保荐及财务顾问业务收入增加所致。

注 4：投资收益增加主要是由于收购东吴基金股权事项及处置金融资产收益增加所致。

注 5：业务及管理费增加主要是本期业务规模增长导致运营成本增长，同时各条线收入增长带动了相关人力成本增加所致。

注 6：所得税费用增加主要是由于本期税前利润大幅度增长所致。



2015 年 4 月 16 日