

光大证券股份有限公司

601788

2013 年半年度报告

目录

释义及重大风险提示.....	3
第一节 重要提示.....	4
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节 财务报告（附后）.....	28
第九节 备查文件目录.....	28
第十节 证券公司信息披露.....	28

释义及重大风险提示

释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

公司	指	光大证券股份有限公司
光大集团	指	中国光大（集团）总公司，是公司第一大股东
光大控股	指	中国光大控股有限公司，是公司第二大股东
光大资本	指	光大资本投资有限公司，是公司全资子公司
光大富尊	指	光大富尊投资有限公司，是公司全资子公司
光大期货	指	光大期货有限公司，是公司全资子公司
光证资管	指	上海光大证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
光证金控（香港）	指	光大证券金融控股有限公司，是公司全资子公司
光大保德信	指	光大保德信基金管理有限公司，是公司控股子公司
大成基金	指	大成基金管理有限公司，是公司参股子公司

重大风险提示

公司因“816 事件”及“天丰节能项目”接受中国证券监督管理委员会立案调查的事项，可能对公司经营及业绩造成重大影响，敬请查阅公司相关临时公告及本报告中相关陈述。

第一节 重要提示

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

公司总裁、主管会计工作的公司负责人徐浩明及会计机构负责人沈诗光声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告经公司三届十四次董事会、三届十一次监事会审议通过。未有董事、监事对本报告提出异议。

本公司半年度财务报告未经审计。

本公司 2013 年半年度无利润分配预案或公积金转增股本预案。

公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司简介

中文名称	光大证券股份有限公司				
中文简称	光大证券				
英文名称	Everbright Securities Company Limited				
英文缩写	EVERBRIGHT SECURITIES CO., LTD				
股票上市交易所	上海证券交易所	股票简称	光大证券	股票代码	601788
董事长	袁长清				
法定代表人、总裁	徐浩明				
董事会秘书	梅键	电话	021-22169999	邮箱	meijian@ebscn.com
合规总监	陈岚	电话	021-22169999	邮箱	chenlan@ebscn.com
证券事务代表	朱勤	电话	021-22169999	邮箱	zhuqin@ebscn.com
注册、办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号				
公司网站	http://www.ebscn.com		电子邮箱	ebcs@ebscn.com	

信息披露网站	http://www.sse.com.cn
信息披露报纸	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
年度报告备置地	上海市静安区新闻路 1508 号
营业执照注册号	100000400009059
税务登记号码	310106100019382
组织机构代码	10001938-2
最新注册登记日期	2013 年 1 月 28 日
注册变更情况	报告期内，公司经营范围增加“代销金融产品”，详见公司 2013 年 1 月 8 日临 2013-001 号公告

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、会计数据和财务指标（合并口径）

（一）主要会计数据

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	2,392,423,286.96	2,112,610,145.85	13.24
归属于上市公司股东的净利润	810,945,940.66	829,395,974.08	-2.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	801,954,283.74	764,511,883.63	4.90
经营活动产生的现金流量净额	-5,732,318,311.35	837,250,869.61	N/A
项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	22,140,406,552.09	22,172,479,055.57	-0.14
资产总额	59,228,239,784.26	58,358,022,005.13	1.49

（二）主要财务指标

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减 (%)
基本每股收益	0.2373	0.2427	-2.22
稀释每股收益	0.2373	0.2427	-2.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.2346	0.2237	4.87
加权平均净资产收益率 (%)	3.59	3.75	减少 0.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.55	3.46	增加 0.09 个百分点

二、非经常性损益项目和金额（合并口径）

单位：元

非经常性损益项目	2013年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-1,377,258.52	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,400,000.00	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,371,150.48	
所得税影响额	-3,912,897.76	
少数股东权益影响额	-2,747,036.32	
合计	8,991,656.92	

三、采用公允价值计量的项目（合并口径）

单位：元

项目	年初余额	期末余额	当期变动	当期利润总额影响
交易性金融资产	13,648,954,622.30	10,389,309,505.18	-3,259,645,117.12	-410,127,216.76
衍生金融工具	17,380,073.99	7,415,851.47	-9,964,222.52	746,698,353.78
融出证券	334,151,337.19	223,733,849.18	-110,417,488.01	-10,601,675.72
可供出售金融资产	7,763,386,582.40	5,902,350,555.50	-1,861,036,026.90	177,626,864.35
合计	21,763,872,615.88	16,522,809,761.33	-5,241,062,854.55	503,596,325.65

四、按《证券公司年度报告内容与格式准则（2008年修订）》（中国证监会公告[2008]1号），公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目

（一）合并财务报表主要项目

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减（%）
货币资金	21,638,789,202.10	20,663,592,499.06	4.72
结算备付金	3,083,641,463.60	1,492,893,386.80	106.55
交易性金融资产	10,389,309,505.18	13,648,954,622.30	-23.88
买入返售金融资产	1,792,048,800.00	3,007,683,649.60	-40.42
融出资金	8,569,521,637.72	3,695,128,398.90	131.91
融出证券	223,733,849.18	334,151,337.19	-33.04
存出保证金	2,502,683,942.43	3,376,542,424.34	-25.88
可供出售金融资产	5,902,350,555.50	7,763,386,582.40	-23.97
长期股权投资	900,453,790.98	900,453,790.98	-
资产总计	59,228,239,784.26	58,358,022,005.13	1.49
拆入资金	200,000,000.00	2,100,000,000.00	-90.48
卖出回购金融资产款	4,709,908,251.93	10,905,049,302.02	-56.81
代理买卖证券款	21,693,947,487.75	21,780,272,488.94	-0.40
负债合计	36,352,167,762.53	35,448,492,762.67	2.55
股本	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	-
未分配利润	4,797,498,445.80	4,301,008,505.14	11.54
项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减（%）
手续费及佣金净收入	1,523,147,476.00	1,149,456,130.52	32.51

利息净收入	369,335,620.66	348,538,692.33	5.97
投资收益	620,309,471.99	382,860,985.35	62.02
公允价值变动收益	-129,906,972.09	220,839,423.03	N/A
营业支出	1,302,151,371.64	1,143,085,252.56	13.92
营业税金及附加	134,025,907.42	82,768,499.68	61.93
业务及管理费	1,196,319,544.91	1,065,325,795.61	12.30
资产减值损失	-29,768,970.25	-7,073,011.30	N/A
利润总额	1,105,923,506.32	1,062,692,319.94	4.07
净利润	838,688,693.73	839,626,429.61	-0.11
归属于母公司所有者的净利润	810,945,940.66	829,395,974.08	-2.22

(二) 母公司财务报表主要项目

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减(%)
货币资金	16,265,232,882.25	16,554,136,813.48	-1.75
结算备付金	3,588,953,995.52	1,601,663,790.56	124.08
交易性金融资产	10,110,915,490.31	12,980,808,642.08	-22.11
买入返售金融资产	1,172,248,800.00	3,007,683,649.60	-61.02
融出资金	8,569,521,637.72	3,695,128,398.90	131.91
融出证券	223,733,849.18	334,151,337.19	-33.04
存出保证金	236,322,381.61	873,792,317.33	-72.95
可供出售金融资产	5,485,645,353.34	7,546,094,940.78	-27.30
长期股权投资	4,870,328,334.28	4,870,328,334.28	-
资产总计	52,618,312,830.64	53,442,085,377.19	-1.54
拆入资金	200,000,000.00	2,100,000,000.00	-90.48
卖出回购金融资产款	4,709,908,251.93	10,905,049,302.02	-56.81
代理买卖证券款	16,205,051,011.80	16,655,436,453.46	-2.70
负债合计	30,841,155,194.26	31,658,392,138.61	-2.58
股本	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	-
未分配利润	4,623,767,590.16	4,103,229,291.38	12.69
项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)
手续费及佣金净收入	1,139,567,672.99	835,474,701.39	36.40
利息净收入	268,931,774.28	259,518,923.31	3.63
投资收益	729,645,696.79	384,500,667.67	89.76
公允价值变动收益	-123,784,682.28	217,682,839.37	N/A
营业支出	966,570,843.73	846,662,802.12	14.16
营业税金及附加	112,793,531.06	66,351,125.67	69.99
业务及管理费	883,242,640.46	785,383,769.22	12.46
资产减值损失	-31,040,217.35	-7,136,061.34	N/A
利润总额	1,053,637,723.74	938,655,139.70	12.25
净利润	834,994,298.78	761,119,899.66	9.71

（三）母公司的净资本及风险控制指标

2013年6月30日母公司净资本为132.63亿元，较2012年12月31日的131.16亿元增加了1.47亿元。报告期内各个时点以净资本为核心的各项风险控制指标均符合证监会制订的监管标准值。

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减
净资本	13,262,895,419.72	13,115,745,546.39	1.12%
净资产	21,777,157,636.38	21,783,693,238.58	-0.03%
净资本/各项风险资本准备之和	930.65%	826.98%	增加103.67个百分点
净资本/净资产	60.90%	60.21%	增加0.69个百分点
净资本/负债	90.62%	87.42%	增加3.20个百分点
净资产/负债	148.79%	145.20%	增加3.59个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	74.22%	89.35%	减少15.13个百分点
自营固定收益类证券/净资本	70.15%	84.43%	减少14.28个百分点
各项风险资本准备之和	1,425,114,312.40	1,585,986,141.14	-10.14%

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

（一）公司总体经营情况

上半年，在中国经济结构性减速和央行流动性控制的双重压力下，国内A股市场呈现先扬后抑走势。截至报告期末，沪深300指数较年初下跌13%，期间还创出四年新低。面对严峻经营环境，公司全体干部员工在董事会正确领导下，采取各项措施深化内部革新、改进服务品质和强化成本管理，持续推进创新驱动和转型发展进程。半年来，公司盈利结构获得进一步改善，各项业务稳中有进。

上半年，公司完成股票基金交易额13,717亿元，市场份额3.18%，同比上升0.14个百分点；投资银行业务实现收入同比增长106.16%，权益类投资完成4单再融资项目，主承销家数排名行业第8，债券类项目完成11单；融资融券余额较年初增长116%，并首批取得转融券、股票质押回购等业务资格；销售交易业务实现收入同比增长100.82%；资产管理业务受托管理本金规模1,629亿元，较年初增加713亿元；期货业务日均保证金规模53.3亿元，同比增长40%，进一步巩固了市场地位；直投业务成功设立了直投基金管理子公司；香港子公司成功扭亏，并完成核心交易系统上线，为业务发展打下坚实基础。

报告期末，公司总资产592.28亿元，净资产221.40亿元，母公司净资本132.63亿元。上半年，公司实现营业收入23.92亿元，同比增长13%，实现净利润8.39亿元。公司连续四年获得中国证监会A类AA级的券商分类评级。

（二）公司主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：万元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)
营业收入	239,242.33	211,261.01	13.24
营业支出	130,215.14	114,308.53	13.92
营业利润	109,027.19	96,952.49	12.45
经营活动产生的现金流量净额	-573,231.83	83,725.09	N/A
投资活动产生的现金流量净额	-8,698.70	789.71	N/A
筹资活动产生的现金流量净额	838,939.86	-61,371.47	N/A

2、公司营业收入及构成比例如下：

单位：万元

项目	2013年1-6月		2012年1-6月		增减(%)
	金额	结构(%)	金额	结构(%)	
经纪业务	78,670	32.90	77,703	36.80	1.24
信用业务	44,890	18.80	12,980	6.10	245.84
机构销售	11,493	4.80	5,723	2.70	100.82
投资业务	31,633	13.20	41,782	19.80	-24.29
投行业务	16,287	6.80	7,900	3.70	106.16
基金业务	19,643	8.20	18,652	8.80	5.31
资管业务	8,168	3.40	5,610	2.70	45.60
期货业务	13,704	5.70	13,974	6.60	-1.93
直投业务	2,724	1.10	5,108	2.40	-46.67
境外业务	8,223	3.40	5,827	2.80	41.12
其他业务	3,806	1.60	16,001	7.60	-76.21
合计	239,242	100.00	211,261	100.00	13.24

营业收入总额较上年同期上升 13.24%，主要各业务收入变动原因参见本节“（三）公司各项主营业务情况”。

3、成本

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)
营业收入	239,242.33	211,261.01	13.24
投资收益（损失以“-”号填列）	62,030.95	38,286.10	62.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-12,990.97	22,083.94	N/A
营业支出	130,215.14	114,308.53	13.92
成本管理能力	1.46	1.32	

报告期，公司成本管理能力值同比上升 0.14 点，成本管理能力进一步提升。

4、费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)
业务及管理费用	119,631.95	106,532.58	12.30

5、报告期内现金流转情况

报告期，公司现金及等价物净增加额为 25.66 亿元，其中：

(1) 经营活动产生的现金净流出为 57.32 亿元，主要是回购业务资金流出以及融资融券业务资金流出增加。其中，现金流入 88.64 亿元，占现金流入总量的 41.11%，主要包括：购买及处置交易性金融资产净增加 31.45 亿元，收取利息、手续费及佣金的现金 23.67 亿元，购买、处置或发行其他金融工具净增加额 16.15 亿元；现金流出 145.96 亿元，占现金流出总量的 76.86%，主要包括：融资融券业务资金净减少额 68.62 亿元，回购业务资金净减少额 49.8 亿元，支付的各项税费 9.76 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 6.02 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 5.28 亿元。

(2) 投资活动产生的现金净流出为 0.87 亿元。其中：现金流入 0.35 亿元，占现金流入总量的 0.16%，主要是处置直投项目收回投资；现金流出 1.22 亿元，占现金流出总量的 0.64%，主要是投资支付的现金流出。

(3) 筹资活动的现金流量净流入 83.89 亿元，其中：现金流入 126.62 亿元，占现金流入总量的 58.73%，主要由于公司于报告期累计发行短期融资债券 125 亿元；现金流出 42.73 亿元，占现金流出总量的 22.5%，主要是偿还短期融资券 40 亿元。

6、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用。

7、公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年 5 月 20 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准光大证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]664 号），核准公司非公开发行不超过 6 亿股新股，该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。报告期内，公司根据 2012 年度利润分配方案调整了非公开发行股票价格，调整后的发行底价为 11.648 元/股。（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-21、22 号）。

报告期内，公司共计发行了五期短期融资券，其中第一、二、三期已完成兑付（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-9、20、23、24、25、26、31、37 号）。

8、经营计划进展说明

报告期内，公司按照年初确定的经营计划开展各项业务。报告期末，公司总资产 592.28 亿元，净资产 221.40 亿元，母公司净资本 132.63 亿元。上半年，公司实现营业收入 23.92 亿元，同比增长 13%，实现净利润 8.39 亿元。

（三）公司各项主营业务情况

1、经纪业务

报告期内，经纪业务以“增收节支、转型创新”为指导思想，一方面大力推进证券营业部减亏增盈，另一方面积极拓展信用业务、产品代销、财富管理等创新业务及内部资源整合，继续有序深入推进业务转型。上半年，股票基金交易量份额 3.18%，同比上升 0.14 个百分点；净佣金率 0.762%，同比增长 10%；代销金融产品 35.6 亿元，超上年全年规模；投资顾问业务签约资产达 131 亿元。上半年，公司经纪业务系统实现收入 78,670 万元，同比增长 1.24%。

2、信用交易业务

公司是首批 11 家转融通业务试点券商之一，报告期内又首批获得沪深证券交易所股票质押式回购业务资格。上半年末，公司融资融券余额 88 亿元，较年初增长 116%。客户信用账户总交易量 1,779 亿元，同比增长 470%，行业排名第 10。报告期，公司信用业务实现收入 44,890 万元，同比增长 245.84%。

3、机构销售业务

报告期内，公司机构销售业务进一步强化营销和专业化服务能力，上半年，出租席位交易量占所有基金公司交易量的 4.11%，同比上升 30%，实现收入 11,493 万元，同比增加 100.82%。

4、投资银行业务

在 IPO 发行政策性暂停的背景下，公司投资银行业务主动加强了股票再融资和债券融资业务。上半年累计完成股票及债券承销金额 370 亿元，同比增长六成，股票融资完成 4 个再融资项目，承销家数排名行业第 8。债券融资完成 5 个公司债、1 个企业债、5 个中小企业私募债项目。截至报告期末，公司投行业务在会审核 IPO 家数 18 个（不含已终止项目），行业排名第 13，过会待发行 IPO 家数 4 个，行业排名第 5，待发行债券融资项目 3 个。报告期，公司投资银行业务实现收入 16,287 万元，同比增长 106.16%。

5、投资业务

上半年，公司继续推进投资业务转型，方向性权益类投资规模适当压缩，固定收益类投资实现收入 1.3 亿元。报告期，公司投资业务实现收入 31,633 万元。

6、基金业务

公司分别持有光大保德信基金管理有限公司和大成基金管理有限公司 55%和 25%股权。截至报告期末，上述两家基金管理公司管理基金规模分别为 233 亿元和 720 亿元，公司按持股比例享有的基金管理规模合计 308 亿元，占公募基金市场份额的 1.26%。报告期，公司基金业务实现收入 19,643 万元，同比增加 5.31%。

7、资产管理业务

自去年设立光大证券资产管理有限公司以来，资产管理子公司积极探索新的业务模式，在定向产品理财、固定收益投资以及各类创新产品研发方面取得了较大进展。上半年，完成发行 17 支集合理财产品，合计募集资金 66 亿元，新增定向资产管理计划 646 亿元。截至报告期末，受托管理本金规模 1,629 亿元，较年初增加 713 亿元，其中集合理财产品规模 166 亿元，位居行业第 4。同时，各产品业绩回报表现良好，33 支产品中有 27 支在弱市中取得正收益。报告期，公司资产管理业务实现收入 8,168 万元，同比增加 45.6%。

8、期货业务

光大期货面对交易所返佣大降八成的不利市场环境，加大力度巩固市场地位。报告期内，成为首批三家获得为保险机构提供期货经纪服务资格的期货公司之一。上半年，期货保证金日均规模 53.3 亿元，同比增长 40%，累计市场份额 3.11%，同比增长 37%。报告期，公司期货业务实现收入 13,704 万元，同比减少 1.93%。

9、直投业务

顺应市场变化趋势，光大资本积极探索新的业务发展模式。报告期，光大资本成功设立了直投基金管理子公司光大北创，并将业务重心逐步转向 PE 基金管理，目前正全力募集首支直投基金。上半年，光大资本还积极参与地区性股权交易市场建设，发起设立了青海省股权交易中心；筹备设立小贷公司，探索消费贷款和小微企业贷款新模式。截至报告期末，公司已投项目中新增 1 个在会审核项目。报告期，公司直投业务实现收入 2,724 万元，同比减少 46.67%。

10、境外业务

香港子公司光证金控完成核心交易系统上线，实现了客户端同时交易港股和 B 股功能，为业务发展打下坚实基础。上半年，零售佣金和融资利息收入稳步上升，机构销售业务平稳推进，资产管理业务渐有起色，投行业务完成 2 个 IPO 主承销项目。报告期，公司境外业务实现收入 8,223 万元，同比增加 41.12%。

（四）公司营业收入和营业利润地区分部构成

公司主营业务包括证券经纪业务、投资银行业务、证券投资业务及销售交易业务等，本年度纳入合并范围的控股子公司包括光大保德信基金管理有限公司、光大期货有限公司、光大资本投资有限公司、上海光大证券资产管理有限公司、光大富尊投资有限公司、光大证券金融控股有限公司。以下分部报告中，经纪业务按所属地区划分，投资银行业务、证券投资业务、销售交易业务和控股子公司业务合并列示为“公司本部及子公司”。

1、营业收入的地区分部构成

单位：万元

地区	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月		营业收入
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	增减(%)

广东省	31	20,027.35	31	16,866.07	18.74
浙江省	18	16,286.01	17	14,795.78	10.07
上海市	14	7,559.40	14	5,889.03	28.36
江苏省	11	3,340.56	8	2,981.02	12.06
北京市	6	4,235.13	6	3,403.87	24.42
重庆市	5	3,442.05	5	2,968.11	15.97
黑龙江省	4	1,887.72	4	1,659.64	13.74
四川省	4	2,717.55	3	2,434.24	11.64
青海省	3	1,891.32	3	1,649.97	14.63
福建省	3	1,101.25	3	984.93	11.81
山东省	3	954.28	3	844.33	13.02
云南省	2	1,567.09	2	1,385.53	13.10
湖北省	2	1,216.31	2	1,063.10	14.41
湖南省	2	1,100.50	2	859.89	27.98
辽宁省	3	959.34	2	814.92	17.72
贵州省	2	524.79	2	533.59	-1.65
新疆	1	896.04	1	631.13	41.97
陕西省	1	971.03	1	891.35	8.94
海南省	1	689.43	1	607.7	13.45
山西省	1	577.29	1	529.91	8.94
吉林省	1	548.14	1	493.06	11.17
河南省	1	638.45	1	580.66	9.95
广西省	2	639.08	1	544.06	17.46
天津市	1	442.29	1	371.91	18.92
江西省	1	246.58	1	172.7	42.78
安徽省	1	62.31	1	5.62	1,008.72
河北省	1	11.27			N/A
营业部小计	125	74,532.56	117	63,962.12	16.53
公司本部及子公司		164,709.77		147,298.89	11.82
合计	125	239,242.33	117	211,261.01	13.24

2、营业利润的地区分部构成

单位：万元

地区	2013年1-6月		2012年1-6月		营业利润
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	增减(%)
广东省	31	6,605.96	31	3,148.05	109.84
浙江省	18	8,572.54	17	7,503.43	14.25
上海市	14	2,031.63	14	922.84	120.15
江苏省	11	288.26	8	353.78	-18.52
北京市	6	1,475.81	6	1,062.98	38.84
重庆市	5	1,905.66	5	1,423.52	33.87
黑龙江省	4	681.73	4	562.73	21.15
四川省	4	1,568.00	3	1,481.21	5.86

青海省	3	1,228.80	3	963.14	27.58
福建省	3	155.61	3	65.64	137.07
山东省	3	114.44	3	-79.89	-243.25
云南省	2	937.05	2	753.11	24.42
湖北省	2	441.75	2	363.41	21.56
湖南省	2	481.86	2	202.29	138.20
辽宁省	3	103.70	2	102.99	0.69
贵州省	2	270.98	2	252.11	7.48
新疆	1	464.66	1	306.16	51.77
陕西省	1	426.70	1	410.3	4.00
海南省	1	394.44	1	327.82	20.32
山西省	1	173.19	1	126.88	36.50
吉林省	1	200.96	1	127.85	57.18
广西省	2	177.62	1	216.61	-18.00
河南省	1	100.09	1	131.3	-23.77
天津市	1	179.40	1	95.01	88.82
江西省	1	-41.31	1	-160.5	-74.26
安徽省	1	-125.88	1	-159.92	-21.29
河北省	1	-101.07			N/A
营业部小计	125	28,712.58	117	20,502.85	40.04
公司本部及子公司		80,314.61		76,449.64	5.06
合计	125	109,027.19	117	96,952.49	12.45

(五) 资产、负债情况分析

根据证监会3号令《客户交易结算资金管理办法》规定，证券公司不能动用客户交易结算资金，所以客户交易结算资金对证券公司的资产结构和负债结构没有影响，故以下分析数据剔除了资产项目“货币资金”和“结算备付金”中属于经纪业务客户的交易结算资金和负债项目中的“代理买卖证券款”。

1、资产构成及结构

单位：万元

资产项目	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货币资金	418,533.82	10.62	307,051.50	7.82
结算备付金	71,132.33	1.81	672.97	0.02
货币资金+结算备付金小计	489,666.15	12.43	307,724.47	7.83
交易性金融资产	1,038,930.95	26.37	1,364,895.46	34.75
衍生金融资产	741.59	0.02	1,738.01	0.04
买入返售金融资产	179,204.88	4.55	300,768.37	7.66
应收利息	26,902.57	0.68	27,158.73	0.69
融出资金	856,952.16	21.75	369,512.84	9.41
融出证券	22,373.38	0.57	33,415.13	0.85
应收股利	567.52	0.01	60.73	-

存出保证金	250,268.39	6.35	337,654.24	8.6
以上流动性资产小计	2,865,607.60	72.73	2,742,927.98	69.83
可供出售金融资产	590,235.06	14.98	776,338.66	19.76
长期股权投资	90,045.38	2.29	90,045.38	2.29
固定资产	98,777.19	2.51	101,168.87	2.58
无形资产	10,030.72	0.25	10,684.27	0.27
商誉	23,305.51	0.59	23,305.51	0.59
递延所得税资产	63,347.10	1.61	46,369.65	1.18
其他资产	198,898.51	5.05	137,037.77	3.49
非流动性资产小计	1,074,639.46	27.27	1,184,950.11	30.17
资产合计	3,940,247.06	100.00	3,927,878.09	100.00

2、负债构成及结构

单位：万元

负债项目	2013年6月30日	2012年12月31日
短期借款	16,217.00	-
拆入资金	20,000.00	210,000.00
卖出回购金融资产款	470,990.83	1,090,504.93
应付职工薪酬	25,422.21	21,598.55
应交税费	19,199.87	7,649.67
应付利息	4,331.76	1,492.06
应付股利	9,957.05	-
递延所得税负债	1,739.04	8,645.18
其他负债	897,964.28	26,931.64
负债合计	1,465,822.03	1,366,822.03

截至2013年6月底，公司自有现金流充裕，资产流动性好，变现能力强，资产质量优良，对各项存在减值情形的资产已按照会计准则的规定谨慎地提取了减值准备。公司具有很强的偿债能力，不存在债务偿还风险。

截至2013年6月30日，公司总股本34.18亿元，归属于上市公司股东的净资产221.40亿元，母公司净资本132.63亿元，净资本与净资产的比例（母公司）60.90%，各项风险控制指标符合《证券公司管理办法》和《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

（六）比较财务报表中变动幅度超过30%以上项目的情况

单位：元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减(%)	变动的主要原因
结算备付金	3,083,641,463.60	1,492,893,386.80	106.55	客户交易结算备付金增加
衍生金融资产	7,415,851.47	17,380,073.99	-57.33	利率互换业务公允价值变动
买入返售金融资产	1,792,048,800.00	3,007,683,649.60	-40.42	买入返售金融资产规模减少
融出资金	8,569,521,637.72	3,695,128,398.90	131.91	融资规模增加
融出证券	223,733,849.18	334,151,337.19	-33.04	融券规模下降
应收股利	5,675,213.56	607,306.40	834.49	应收取的股利增加
递延所得税资产	633,471,042.60	463,696,507.33	36.61	可抵扣暂时性差异增加

其他资产	1,988,985,074.87	1,370,377,696.54	45.14	应收款项增加
短期借款	162,170,000.00	-	100.00	境外子公司借入短期借款
拆入资金	200,000,000.00	2,100,000,000.00	-90.48	偿还转融通融入资金
卖出回购金融资产款	4,709,908,251.93	10,905,049,302.02	-56.81	卖出回购金额资产减少
应交税费	191,998,670.95	76,496,662.79	150.99	公司尚未缴纳的二季度企业所得税
应付利息	43,317,636.02	14,920,581.45	190.32	发行短期融资券增加应付利息
应付股利	99,570,450.02	-	100.00	尚未完成支付光大控股股利
递延所得税负债	17,390,396.92	86,451,840.59	-79.88	应纳税暂时性差异减少
其他负债	8,979,642,754.41	269,316,373.24	3,234.24	发行短期融资券
项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增减(%)	变动的主要原因
代理买卖证券业务净收入	1,073,143,668.62	815,147,986.11	31.65	股票基金交易量同比上升
证券承销业务净收入	185,634,773.76	109,317,006.32	69.81	完成的证券主承销金额增加
投资收益	620,309,471.99	382,860,985.35	62.02	衍生金融工具投资收益增加
公允价值变动收益	-129,906,972.09	220,839,423.03	N/A	交易性金融资产公允价值下降
汇兑收益	323,576.69	-2,535,932.88	N/A	汇率变动影响
其他业务收入	9,214,113.71	13,450,847.50	-31.50	其他相关业务收入减少
营业税金及附加	134,025,907.42	82,768,499.68	61.93	应税收入增加
资产减值损失	-29,768,970.25	-7,073,011.30	N/A	融资融券风险准备变化影响
营业外收入	19,539,928.80	93,968,433.05	-79.21	财政扶持资金较上年同期减少
营业外支出	3,888,337.80	801,006.40	385.43	处置固定资产净损失增加
其他综合收益	-530,200,433.99	434,744,665.58	N/A	可供出售金融资产的公允价值变动影响
经营活动产生的现金流量净额	-5,732,318,311.35	837,250,869.61	N/A	融资融券业务净流出增加
投资活动产生的现金流量净额	-86,986,960.84	7,897,071.58	N/A	子公司增加投资支付的资金
筹资活动产生的现金流量净额	8,389,398,614.05	-613,714,698.57	N/A	发行短期融资券

（七）核心竞争力分析

公司是中国证监会批准的首批三家创新试点证券公司之一，近年来坚持将创新作为重要战略导向，积极推进制度创新、业务创新。目前，融资融券、股票约定式购回等信用业务已经成为公司重要的收入来源。固定收益类业务规模持续扩张，收入占比也不断提升。

公司已获得客户证券资金消费支付、利率互换业务、银行间市场非金融企业债务融资工具主承销业务、私募基金综合托管业务、权益类证券收益互换业务以及代销金融产品业务资格。客户证券资金消费支付二期、双币平行并购基金、股票质押融资产品、柜台交易市场平台等创新项目和计划得到监管部门的充分肯定，在业内保持创新领先优势。

报告期内，公司还获得了首批股票质押式回购交易业务试点资格；首批转融券业务试点资格；深市约定购回式证券交易资格以及私募基金托管业务试点资格。正在推进的权益互换、收益凭证、股票质押回购、资产证券化等业务也为公司下一阶段的发展夯实了基础。

（八）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司全资子公司光大资本投资有限公司出资人民币 510 万元与北京工业发展投资管理有限公司、北京亦庄国际投资发展有限公司共同设立光大北创（北京）投资管理有限公司，公司持股比例为 51%，并将光大北创（北京）投资管理有限公司纳入合并范围。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权等投资情况

(1) 证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	理财	999007	质押宝 1 号	910,000,000.00	910,000,000	927,836,000.00	7.05	17,836,000.00
2	债券	110015	石化转债	860,582,318.16	8,136,280	814,441,628.00	6.18	-9,282,302.31
3	债券	113003	重工转债	552,020,797.03	4,984,930	547,445,012.60	4.16	15,349,811.29
4	债券	113002	工行转债	475,768,197.09	4,260,560	468,576,388.80	3.56	5,589,346.23
5	债券	1382282	13 铁道 MTN1	469,683,411.09	4,700,000	465,801,960.00	3.54	-1,460,200.41
6	债券	130218	13 国开 18	339,911,506.85	3,400,000	338,066,760.00	2.57	-1,427,653.82
7	债券	130214	13 国开 14	299,517,123.29	3,000,000	297,156,900.00	2.26	-1,011,949.32
8	理财	999010	定存宝 6 号	207,129,909.23	205,153,915	211,164,924.79	1.60	9,870,753.52
9	债券	139102	13 地方债 02	210,000,000.00	2,100,000	209,903,400.00	1.59	294,805.48
10	债券	098016	09 南钢联债	201,895,798.47	2,000,000	201,818,200.00	1.53	5,268,832.14
期末持有的其他证券投资				8,802,449,665.02	\	8,687,656,425.73	65.96	-185,790,127.04
报告期已出售证券投资损益				\	\	\	\	-146,998,596.39
合计				13,328,958,726.23	\	13,169,867,599.92	100	-291,761,280.63

注：

- 1、本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，列示公司期末所持前十只证券情况；
- 2、本表所列示的证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只列示在交易性金融资产中核算的部分；
- 3、其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资；
- 4、本表报告期损益，指该证券在报告期形成的投资收益及公允价值变动损益。

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600030	中信证券	716,521,366.77	0.54	534,519,812.99	9,186,927.68	-126,314,698.60		
000528	柳工	408,518,244.59	2.93	214,583,239.00	6,095,717.25	-64,107,062.00		
600089	特变电工	286,584,013.82	0.89	189,380,790.20	2,751,630.36	28,603,242.98		
600426	华鲁恒升	294,249,500.61	2.90	151,365,900.17	-	-47,319,138.81	可供	
000157	中联重科	285,448,795.53	0.42	144,613,866.84	-	-54,570,882.04	出售	市场
600585	海螺水泥	274,768,690.88	0.27	143,383,906.68	2,202,325.75	-37,585,945.60	金融	买入
601988	中国银行	149,064,072.39	0.03	133,486,965.93	-	-7,781,952.82	资产	
601628	中国人寿	196,918,403.31	0.04	121,520,804.59	1,152,209.66	-51,502,842.53		
601857	中国石油	151,832,733.26	0.01	96,914,742.63	1,572,717.64	-15,219,215.63		
601106	中国一重	171,746,628.47	0.69	90,697,517.22	-	-15,694,216.97		
其他		2,149,184,249.65	\	1,301,324,914.51	36,299,399.88	-93,605,752.94	\	\
合计	5,084,836,699.28	\	3,121,792,460.76	59,260,928.22	-485,098,464.95	\	\	

注：

- 1、本表填列可供出售金融资产中的股票投资情况；
- 2、报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	本期投资金额 (元)	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	274,235,000	20,000,000	0.33	-	274,235,000	-	-	长期股权投资	产权交易所竞买
大成基金管理有限公司	25,000,000	50,000,000	25	-	50,000,000	-	-	长期股权投资	发起设立
合计	299,235,000	70,000,000		-	324,235,000	-	-		

注：报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

4、委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位：元

期初余额	本期发生额	实际收回本金金额	期末余额
1,097,266.60	50,000,000.00	-	51,097,266.60

委托理财产品情况

单位：元

合作方名称	产品类型	金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益
农银汇理基金	专户理财	1,097,266.60	2012-7-19	2013-7-18	净值	1,866,337.21	-	-
华夏资本管理	专户理财	50,000,000.00	2013-7-1	2014-7-1	净值	900-1200万	-	-

(2) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：元

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资金额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
利率互换	自有	金融企业	-	-	9个月-5年		7,415,851.47	-18,832,952.40	否
股指期货	自有	无	1,853张	143,367,868.80	1年内	衍生品	N/A注	758,798,472.66	否
结构性存款	自有	华夏银行	33,986,626	33,986,626.00	1年	融工具	N/A	-	否
商品期货	自有	无	-	6,770,726.00	1年内		N/A	6,732,833.52	否

注：公司开展套期保值业务作为套期工具使用，预计收益应和被套期项目盈亏合并评价。

5、主要子公司、参股公司经营情况

(1) 光大期货有限公司，成立于1993年4月8日，注册资本为60,000万元，为公司全资子公司。经营范围为：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理。

截至2013年6月30日，光大期货拥有18家营业部，总资产552,648万元，净资产68,910万元，上半年实现净利润4,160万元。

(2) 光大资本投资有限公司，成立于2008年11月7日，注册资本为200,000万元，为公司全资子公司。经营范围为：股权投资，投资咨询（企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营）。

截至2013年6月30日，光大资本总资产204,969万元，净资产202,329万元，上半年净利润-256万元。

(3) 光大保德信基金管理有限公司，成立于2004年4月22日，注册资本为16,000万元，由公司和保德信投资管理有限公司合资成立，公司持有55%股权。经营范围为：基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务（涉及行政许可的凭许可证经营）。

截至2013年6月30日，光大保德信基金共管理14只基金，管理的基金规模总额为233亿元。光大保德信基金总资产63,084万元，净资产56,176万元，上半年实现净利润6,134万元。

(4) 光大证券金融控股有限公司（EVERBRIGHT SECURITIES FINANCIAL HOLDINGS LIMITED），是一家根据香港法律注册成立的有限责任公司，成立于2010年11月9日，为公司全资子公司，注册资本20亿港元。业务性质为金融服务。

截至2013年6月30日，光证金控（香港）总资产402,375万港币，净资产193,707万港币。上半年实现净利润380万港币。

(5) 上海光大证券资产管理有限公司，成立于 2012 年 4 月 25 日，注册资本为 20,000 万元，为公司全资子公司。经营范围为：证券资产管理业务。

截至 2013 年 6 月 30 日，光证资管共管理资产 1,629 亿元，排名行业第 4。总资产 28,037 万元，净资产 25,569 万元。上半年实现净利润 3,492 万元。

(6) 光大富尊投资有限公司，成立于 2012 年 9 月 26 日，注册资本为 80,000 万元，为公司全资子公司。经营范围为：金融产品投资、投资咨询。

截至 2013 年 6 月 30 日，光大富尊总资产 81,476 万元，净资产 80,931 万元。上半年实现净利润 502 万元。

(7) 大成基金管理有限公司，成立于 1999 年 4 月 12 日，注册资本人民币 2 亿元，公司持有 25% 股权，是中国首批获准成立的老十家基金管理公司之一。经营范围为：发起设立基金；基金管理业务。

截至 2013 年 6 月 30 日，大成基金管理的基金规模总额为 720 亿元，在 72 家基金公司中排名第 11。

截至 2013 年 6 月 30 日，大成基金总资产 206,992 万元，净资产 164,089 万元。上半年实现净利润 11,445 万元。

6、重大非募集资金投资情况

报告期内，公司未发生项目投资总额超过 2012 年末经审计净资产 10% 的重大非募集资金投资情况。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案的议案》，一致同意以 34.18 亿股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.092 元(含税)。公司于 2013 年 4 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登了公司 2012 年度利润分配实施公告，股权登记日 2013 年 4 月 25 日，除息日 2013 年 4 月 26 日，现金红利发放日 2013 年 5 月 6 日。公司 2012 年度利润分配方案已实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2013 年半年度无利润分配预案或公积金转增股本预案。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司“8.16事件”交易的当日盯市损失约为1.94亿元，对于上述交易，公司将从保持市场稳定、保护投资者利益出发进行平稳处置。因处置过程中的市场变化及公司可能面临的监管处罚等均存在较大不确定性，该事件对公司造成的最终损失以及对公司财务状况的影响尚无法确定。此外，公司为加强流动性管理，改善资产结构，拟加大对存量证券类资产的处置力度（包括交易性金融资产和可供出售金融资产），以上处置不会对公司的净资产造成影响，会加强公司流动性并增加净资本，但同时可能导致2013年年初至下一报告期期末的累计净利润为亏损或者与上年同期相比发生大幅度下降。

（二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

2、以前期间发生、持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项：

公司广州中山二路证券营业部起诉被告广州英豪学校、陈忠联借款合同纠纷案，诉讼标的额为6320万元本金及利息。该案已经广州市中级人民法院出具（2004）穗中法民二初字第542号《民事判决书》，判决英豪学校、陈忠联向公司广州中山二路证券营业部支付借款本金7820万元及其利息，广州市中级人民法院于2010年8月以（2007）穗中法执字第3718号《执行裁定书》终结此次执行程序，报告期内无进展。公司将在发现被执行人另有可供执行的财产申请法院恢复执行后，再按照相关要求披露。

二、破产重整相关事项

报告期内无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

报告期内公司无资产交易、企业合并事项。

四、公司股权激励情况及其影响

报告期内公司无股权激励计划。

五、关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
------	------

光大银行存款利息收入 6,103.86 万元	临 2013-014
大成基金席位佣金收入 1158.07 万元	临 2013-014
光大银行投资顾问收入 102.24 万元	临 2013-014
光大控股咨询服务收入 168 万港币	临 2013-014
光控江苏投资集合资产管理费收入 1.64 万元	临 2013-014
光大控股基金托管费收入 7.02 万港币	临 2013-014
光大控股代理买卖证券佣金收入 1.04 万港币	临 2013-014
大成基金代理销售基金收入 0.07 万元	临 2013-014
光大银行营业用房租赁收入 211.78 万元	临 2013-014
购买大成基金产品盈利 114.28 万元	临 2013-014
光大银行集合理财销售手续费支出 378.02 万元	临 2013-014
光大银行营业用房租赁支出 229.86 万元	临 2013-014
光大银行三方存管手续费支出 269.80 万元	临 2013-014
光大银行代理销售保德信基金手续费支出 81.21 万元	临 2013-014

报告期内，由光大银行作为托管人的基金、理财产品，分别为：子公司光大证券资产管理有限公司管理的光大阳光集合资产管理计划、光大阳光5号集合资产管理计划、光大阳光基中宝（阳光2号二期）集合资产管理计划、光大阳光集结号混合型一期集合资产管理计划、光大阳光集结号收益型一期集合资产管理计划、光大阳光内需动力集合资产管理计划、光大阳光集结号收益型二期集合资产管理计划、光大阳光集结号收益型三期集合资产管理计划、光大阳光避险增值集合资产管理计划、光大阳光稳债收益集合资产管理计划、光大证券金阳光1号债券分级集合资产管理计划、光大原君投资1号集合资产管理计划、光大阳光挂钩上证50指数分级1期集合资产管理计划、光大阳光北斗星集合资产管理计划、光大阳光启明星集合资产管理计划、光大证券金阳光2号集合资产管理计划、光大金控泰玉1号集合资产管理计划和光大集结号套利宝1期集合资产管理计划；子公司光大保德信基金管理有限公司管理的光大保德信量化核心证券投资基金和光大保德信添天利理财型证券投资基金。

公司所属子公司上海光大证券资产管理有限公司管理了光大控股所持光大证券及光大银行的股权。

2、临时公告未披露明细的事项

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
光大集团香港	第二大股东的控股股东	营业用房租赁支出	子公司租赁光大集团香港的房产	市价	参照相同地段市场的房屋租	港币 811.19 万元	6.02	按合同约定

光大银行	关联自然人 施加重大影响	定向理财管 理费收入	光大银行参与子 公司光证资管 定向理财计划	市价	按照本金的 0.06%	957.79 万元	42.28	按合同约定
大额销货退回的详细情况					无			
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					无			
关联交易对上市公司独立性的影响					正常的日常经营活动，对公司独立性无影响。			
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					公司对上述关联交易无依赖性，有活跃市场可以选择其他交易对手。			
关联交易的说明					无			

（二）关联债权债务往来

单位：元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
光大银行 ¹	关联自然人施加重大影响	1,357,209.84		1,357,209.84				
光大控股 ²	第二大股东	144,162.64	-88,276.69	55,885.95				
光大集团香港 ³	第二大股东的控股股东	2,871,456.65	-2,860,073.92	11,382.73				
光大银行 ⁴	关联自然人施加重大影响				11,784,853.06	-5,057,077.76	6,727,775.30	
光大集团 ⁵	控股股东				150,295.80		150,295.80	
合计		4,372,829.13	-2,948,350.61	1,424,478.52	11,935,148.86	-5,057,077.76	6,878,071.10	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额								-
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额								1,357,209.84
关联债权债务形成原因		1.应收款项系公司广州天河营业部、上海世纪大道营业部及子公司光大期货营业部租赁光大银行经营办公地而支付的押金；2.应收款项系光证金控（香港）应收光大控股的基金托管费；3.应收光大集团香港款项系代付费用；4.光大银行付款项主要为期末应付未付的三方存管费用、基金销售尾佣及房租押金；5.应付款项系公司代收代付的不良资产处置回收款。						
关联债权债务清偿情况		公司与关联公司为正常的业务往来，不存在清偿情况，合同结束后根据合同清理债权债务。						
与关联债权债务有关的承诺		无						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		正常资金占用，对公司经营成果及财务状况无影响。						

六、重大合同履行情况

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

根据《关于对光大证券股份有限公司向上海光大证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2012]120号），报告期内，公司持续对全资子公司上海光大证券资产管理有限公司提供人民币7亿元担保承诺，并承诺担保金额100%计入上海光大证券资产管理有限公司净资本，担保总额占公司期末净资产的比例为3.06%，且不存在承担连带清偿责任的情况，不存在预计负债。

报告期内公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

2009年8月公司公开发行上市时，公司实际控制人中国光大（集团）总公司和中国光大集团有限公司就避免与公司构成业务竞争出具声明和承诺，报告期内，承诺事项执行情况良好。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司审计机构为立信会计师事务所有限公司。报告期内未发生变更。公司 2013 年半年度报告未经审计。

九、处罚及整改情况

报告期内，公司因“天丰节能”项目接受中国证券监督管理委员会的立案调查。目前，中国证监会对该项目的现场调查工作已结束，将按有关规定和程序移交行政处罚委员会审理。

十、可转换公司债券情况

报告期内公司无可转换公司债券事项。

十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项说明

与上年度财务报告相比，公司无会计政策、会计估计和核算方法变更情况。

报告期内，公司无重大会计差错更正情况。

十三、其他重大事项及期后事项

1、2013 年 5 月 20 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准光大证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]664 号），核准公司非公开发行不超过 6 亿股新股，该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。报告期内，公司根据 2012 年度利润分配方案调整了非公开发行股票价格，调整后的发行底价为 11.648 元/股。（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-21、22 号）。

2、报告期内，公司共计发行了五期短期融资券，其中第一、二、三期已完成兑付（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-9、20、23、24、25、26、31、37 号）。

3、报告期内及期后，公司获准新设 27 家证券营业部（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-28、29 号）。

4、2013 年 6 月 20 日，公司因“天丰节能”项目接受中国证券监督管理委员会立案调查，目前，中国证监会对该项目的现场调查工作已结束，已按有关规定和程序移交行政处罚委员会审理（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-27、30 号）。

5、2013 年 8 月 16 日 13 点 00 分，公司因重大事项紧急停牌，随后发布提示性公告，披露了公司策略投资部门自营业务在使用其独立的套利系统时出现问题的事项。公司对相关事项进行初步核查后，于 2013 年 8 月 18 日对相关情况做出公告。按照 8 月 16 日的收盘价，

上述交易的当日盯市损失约为 1.94 亿元，其对公司造成的最终损失以及对公司财务状况的影响程度还可能随着市场情况发生变化。本次事件导致 8 月 16 日公司“权益类证券及证券衍生品/净资本”指标超过了 100%的监管红线，公司可能因此事件面临监管部门的警示或处罚，从而可能影响公司业务拓展和经营业绩，本次事件亦给公司品牌声誉及市场形象带来负面影响。

8 月 18 日晚间，公司分别收到了中国证监会对本公司立案调查的通知书、上海证监局关于在 2013 年 8 月 19 日至 2013 年 11 月 18 日期间暂停公司策略投资部证券自营业务活动的事先告知书。

为保持市场稳定、保护投资者利益，公司 8 月 19 日公告公司将平稳处置 8 月 16 日因本公司策略投资部门套利交易系统事故而购入的股票以及为对冲风险而购入的股指期货合约，公司决定在制定并公告处置方案前，不会减持上述已持有的股票。对于已购入的股指期货空头合约，自即日起由公司自主决定在市场平仓，如有因此而获得的利润，本公司承诺将按依法被认定的责任处理。

2013 年 8 月 19 日，公司收到中国金融期货交易所《关于对光大证券股份有限公司采取限制开仓监管措施的决定》，自 2013 年 8 月 19 日起，对公司自营业务股指期货交易采取限制开仓措施。

2013 年 8 月 20 日，公司收到中国银行间市场交易商协会《关于开展非金融企业债务融资工具主承销业务规范自查的通知》，暂停公司非金融企业债务融资工具主承销业务。

2013 年 8 月 21 日，公司收到上海证监局《关于对光大证券股份有限公司采取责令限期改正、限制业务活动监管措施的决定》（沪证监决[2013]28 号），责令公司限期改正，并进行内部责任追究，在 2013 年 8 月 19 日至 2013 年 11 月 18 日期间，暂停公司策略投资部证券自营业务。

上述事项可能对公司下半年经营及业绩造成重大影响，相关公告详情详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-32、33、34、35、36、38、39 号。

第六节 股份变动及股东情况

一、报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化

二、股东情况

（一）报告期末股东总数 106,112 户。

（二）前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股 比例	持股总数	报告期内 增减	持有有限售 条件股份数 量	质押、冻结 情况
中国光大(集团)总公司	国有法人	33.92%	1,159,456,183	0	0	0
中国光大控股有限公司	境外法人	33.33%	1,139,250,000	0	0	0
嘉峪关宏丰实业有限责任公司	境内非国有法人	3.02%	103,131,190	-24,868,810	0	0
厦门新世基集团有限公司	境内非国有法人	1.55%	53,000,000	-7,300,000	0	23,600,000
亿阳集团股份有限公司	境内非国有法人	1.17%	40,000,000	0	0	40,000,000
大众汽车租赁有限公司	境内非国有法人	0.99%	34,000,000	0	0	0
洪城大厦(集团)股份有限公司	境内非国有法人	0.69%	23,484,847	0	0	0
重庆国际信托有限公司—渝信贰号信托	境内非国有法人	0.38%	13,080,000	-862,385	0	0
中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.38%	12,999,661	12,999,661	0	0
中国人民人寿保险股份有限公司—万能—个险万能	境内非国有法人	0.35%	12,033,613	12,033,613	0	0

上述股东关联关系或一致行动的说明：中国光大控股有限公司是中国光大集团有限公司的控股子公司，中国光大(集团)总公司、中国光大集团有限公司和中国光大控股有限公司的董事长为同一人，部分高级管理层相互重合。除此之外，公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。

截至报告期末，公司股份全部为无限售流通股份。

（三）报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票,也不存在持股变动的情况。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变更情况

姓名	职务	变动情况	变动原因
胡祖六	独立董事(拟任)	离任	2013年1月6日,胡祖六先生因工作繁忙等原因提出辞职,截至辞职时,胡祖六先生尚未正式履职
朱宁	独立董事	聘任	2013年2月19日,公司2013年第一次临时股东大会选举朱宁先生为公司独立董事
刘剑	副总裁	离任	2013年4月24日,刘剑先生因个人原因,辞去公司副总裁职务

第八节 财务报告(附后)

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、载有总裁、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告原文
- 三、公司章程文本
- 四、其他有关资料

第十节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

时间	行政许可批复名称	批复文号
2013-01-10	关于朱宁证券公司独立董事任职资格的批复	沪证监机构字[2013]28号
2013-01-11	关于光大证券股份有限公司开展私募基金综合托管业务试点的无异议函	机构部部函[2013]21号
2013-01-16	关于光大证券股份有限公司从事权益类证券收益互换业务的无异议函	机构部部函[2013]30号
2013-01-16	深圳证监局关于核准毕宏亮证券公司分支机构负责人任职资格的批复	深证局发[2013]6号
2013-01-29	关于李兰证券公司分支机构负责人任职资格的批复	渝证监许可[2013]1号
2013-02-06	关于陈民达证券公司分支机构负责人任职资格的批复	苏证监机构字[2013]64号
2013-02-27	关于确认光大证券股份有限公司转融通证券出借交易权限的通知	上证会字[2013]11号
2013-03-21	关于林慧群同志分支机构负责人任职资格批复	广东证监许可[2013]20号
2013-03-22	关于陶咏凌证券公司分支机构负责人任职资格的批复	苏证监机构字[2013]93号
2013-03-28	关于宋洲证券公司分支机构负责人任职资格批复	辽证监许可[2013]11号
2013-04-09	关于对光大证券股份有限公司广东辖区六家证券营业部实施证券经纪人制度的复函	广东证监函[2013]180号

2013-04-11	国家外汇管理局上海市分局关于光大证券股份有限公司换领《证券业务外汇经营许可证》的批复	上海汇复[2013]23号
2013-04-12	关于核准杨芸任职资格的批复	甬证监许可[2013]6号
2013-04-12	关于申请调整授信额度的复函	中证金函[2013]90号
2013-05-09	关于核准缪成丰证券公司分支机构负责人任职资格的批复	浙证监许可[2013]42号
2013-05-15	关于吕艳宁证券公司分支机构负责人任职资格的批复	云证监许可[2013]4号
2013-05-20	关于核准光大证券股份有限公司非公开发行股票的批复	证监许可[2013]664号
2013-06-09	关于核准刘红同志证券公司分支机构负责人任职资格批复	沪证监机构字[2013]146号
2013-06-19	关于核准光大证券股份有限公司设立3家证券营业部的批复	沪证监机构字[2013]158号
2013-06-20	关于张锦声同志分支机构负责人任职资格批复	广东证监许可[2013]58号

二、监管部门对公司的分类结果

2011至2013年度，公司在证券公司分类监管评价中均获得A类AA级评级。

资产负债表（未经审计）

2013年6月30日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

资 产	行次	注释十	期末数	年初数	负债和所有者权益	行次	注释十	期末数	年初数
资 产：					负 债：				
货币资金	1		16,265,232,882.25	16,554,136,813.48	短期借款	24			
其中：客户资金存款	2		14,094,929,701.92	14,332,075,473.77	其中：质押借款	25			
结算备付金	3		3,588,953,995.52	1,601,663,790.56	拆入资金	26		200,000,000.00	2,100,000,000.00
其中：客户备付金	4		2,912,232,385.92	1,486,163,676.75	交易性金融负债	27			
拆出资金	5				衍生金融负债	28			
交易性金融资产	6		10,110,915,490.31	12,980,808,642.08	卖出回购金融资产款	29		4,709,908,251.93	10,905,049,302.02
衍生金融资产	7		7,415,851.47	17,380,073.99	代理买卖证券款	30		16,205,051,011.80	16,655,436,453.46
买入返售金融资产	8		1,172,248,800.00	3,007,683,649.60	代理承销证券款	31			
应收利息	9		190,937,760.50	211,650,886.65	应付职工薪酬	32		197,448,648.36	147,511,941.87
融出资金	10		8,569,521,637.72	3,695,128,398.90	应交税费	33		148,434,499.51	39,979,805.85
融出证券	11		223,733,849.18	334,151,337.19	应付利息	34		43,317,636.02	14,920,581.45
应收股利	12		5,224,016.56	521,551.65	应付股利	35		99,570,450.02	
存出保证金	13		236,322,381.61	873,792,317.33	预计负债	36			
可供出售金融资产	14		5,485,645,353.34	7,546,094,940.78	长期借款	37			
持有至到期投资	15				应付债券	38			
长期股权投资	16	(一)	4,870,328,334.28	4,870,328,334.28	递延所得税负债	39		13,819,259.37	74,450,509.55
投资性房地产	17				其他负债	40		9,223,605,437.25	1,721,043,544.41
固定资产	18		941,248,063.22	973,191,043.92	负债合计	41		30,841,155,194.26	31,658,392,138.61
无形资产	19		3,915,625.00	4,527,052.46	所有者权益：	42			
其中：交易席位费	20		3,915,625.00	4,527,052.46	股本	43		3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
递延所得税资产	21		602,187,888.58	428,183,733.40	资本公积	44		9,499,558,773.50	10,026,632,674.48
其他资产	22	(二)	344,480,901.10	342,842,810.92	减：库存股	45			
					盈余公积	46		1,452,265,937.70	1,452,265,937.70
					一般风险准备	47		2,783,565,335.02	2,783,565,335.02
					未分配利润	48		4,623,767,590.16	4,103,229,291.38
					所有者权益合计	49		21,777,157,636.38	21,783,693,238.58
资产总计	23		52,618,312,830.64	53,442,085,377.19	负债和所有者权益总计	50		52,618,312,830.64	53,442,085,377.19

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

合并资产负债表（未经审计）

2013年6月30日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

资 产	行次	注释五	期末数	年初数	负债和所有者权益	行次	注释五	期末数	年初数
资 产：					负 债：				
货币资金	1	(一)	21,638,789,202.10	20,663,592,499.06	短期借款	25	(十九)	162,170,000.00	
其中：客户资金存款	2		17,453,451,035.50	17,593,077,480.15	其中：质押借款	26			
结算备付金	3	(二)	3,083,641,463.60	1,492,893,386.80	拆入资金	27	(二十)	200,000,000.00	2,100,000,000.00
其中：客户备付金	4		2,372,318,131.05	1,486,163,676.75	交易性金融负债	28			
拆出资金	5				衍生金融负债	29			
交易性金融资产	6	(五)	10,389,309,505.18	13,648,954,622.30	卖出回购金融资产款	30	(二十一)	4,709,908,251.93	10,905,049,302.02
衍生金融资产	7	(六)	7,415,851.47	17,380,073.99	代理买卖证券款	31	(二十二)	21,693,947,487.75	21,780,272,488.94
买入返售金融资产	8	(七)	1,792,048,800.00	3,007,683,649.60	代理承销证券款	32			
应收利息	9	(八)	269,025,741.20	271,587,305.14	应付职工薪酬	33	(二十三)	254,222,114.53	215,985,513.64
融出资金	10	(三)	8,569,521,637.72	3,695,128,398.90	应交税费	37	(二十四)	191,998,670.95	76,496,662.79
融出证券	11	(四)	223,733,849.18	334,151,337.19	应付利息	38	(二十五)	43,317,636.02	14,920,581.45
应收股利	12	(九)	5,675,213.56	607,306.40	应付股利	39	(二十六)	99,570,450.02	
存出保证金	13	(十)	2,502,683,942.43	3,376,542,424.34	预计负债	40			
可供出售金融资产	14	(十一)	5,902,350,555.50	7,763,386,582.40	长期借款	41			
持有至到期投资	15				应付债券	42			
长期股权投资	16	(十二)	900,453,790.98	900,453,790.98	递延所得税负债	43	(十六)	17,390,396.92	86,451,840.59
投资性房地产	17				其他负债	44	(二十七)	8,979,642,754.41	269,316,373.24
固定资产	18	(十三)	987,771,877.44	1,011,688,690.17	负债合计	45		36,352,167,762.53	35,448,492,762.67
无形资产	19	(十四)	100,307,152.55	106,842,650.11	所有者权益：	46			
其中：交易席位费	20		4,911,314.92	5,540,617.42	股本	47	(二十九)	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
商誉	21	(十五)	233,055,083.88	233,055,083.88	资本公积	48	(三十)	9,713,352,048.78	10,241,904,615.11
递延所得税资产	22	(十六)	633,471,042.60	463,696,507.33	减：库存股	49			
其他资产	23	(十七)	1,988,985,074.87	1,370,377,696.54	盈余公积	50	(三十一)	1,452,265,937.70	1,452,265,937.70
					一般风险准备	51	(三十二)	2,783,565,335.02	2,783,565,335.02
					未分配利润	52	(三十三)	4,797,498,445.80	4,301,008,505.14
					外币报表折算差额	53		-24,275,215.21	-24,265,337.40
					归属于母公司的所有者权益合计	54		22,140,406,552.09	22,172,479,055.57
					少数股东权益	55		735,665,469.64	737,050,186.89
					所有者权益合计	56		22,876,072,021.73	22,909,529,242.46
资产总计	24		59,228,239,784.26	58,358,022,005.13	负债和所有者权益总计	57		59,228,239,784.26	58,358,022,005.13

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

利润表 (未经审计)

2013年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释十	本期数	上年同期数
一、营业收入	1		2,021,030,261.07	1,708,378,873.82
手续费及佣金净收入	2	(三)	1,139,567,672.99	835,474,701.39
其中：代理买卖证券业务净收入	3		971,925,295.99	701,683,904.43
证券承销业务净收入	4		167,642,377.00	88,630,191.60
受托客户资产管理业务净收入	5			45,160,605.36
利息净收入	6		268,931,774.28	259,518,923.31
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(四)	729,645,696.79	384,500,667.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8			59,500,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		-123,784,682.28	217,682,839.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		-718,648.36	270,971.55
其他业务收入	11		7,388,447.65	10,930,770.53
二、营业支出	12		966,570,843.73	846,662,802.12
营业税金及附加	13		112,793,531.06	66,351,125.67
业务及管理费	14		883,242,640.46	785,383,769.22
资产减值损失	15		-31,040,217.35	-7,136,061.34
其他业务成本	16		1,574,889.56	2,063,968.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17		1,054,459,417.34	861,716,071.70
加：营业外收入	18		1,751,164.00	77,233,742.91
减：营业外支出	19		2,572,857.60	294,674.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20		1,053,637,723.74	938,655,139.70
减：所得税费用	21		218,643,424.96	177,535,240.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22		834,994,298.78	761,119,899.66
六、每股收益	23			
（一）基本每股收益	24			
（二）稀释每股收益	25			
七、其他综合收益	26		-527,073,900.97	410,154,818.57
八、综合收益总额	27		307,920,397.81	1,171,274,718.23

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

合并利润表（未经审计）

2013年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项目	行次	注释五	本期数	上年同期数
一、营业收入	1		2,392,423,286.96	2,112,610,145.85
手续费及佣金净收入	2	(三十四)	1,523,147,476.00	1,149,456,130.52
其中：代理买卖证券业务净收入	3		1,073,143,668.62	815,147,986.11
证券承销业务净收入	4		185,634,773.76	109,317,006.32
受托客户资产管理业务净收入	5		264,369,033.62	224,991,138.09
利息净收入	6	(三十五)	369,335,620.66	348,538,692.33
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(三十六)	620,309,471.99	382,860,985.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8			66,683,640.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	(三十七)	-129,906,972.09	220,839,423.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		323,576.69	-2,535,932.88
其他业务收入	11	(三十八)	9,214,113.71	13,450,847.50
二、营业支出	12		1,302,151,371.64	1,143,085,252.56
营业税金及附加	13	(三十九)	134,025,907.42	82,768,499.68
业务及管理费	14	(四十)	1,196,319,544.91	1,065,325,795.61
资产减值损失	15	(四十一)	-29,768,970.25	-7,073,011.30
其他业务成本	16	(四十二)	1,574,889.56	2,063,968.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17		1,090,271,915.32	969,524,893.29
加：营业外收入	18	(四十三)	19,539,928.80	93,968,433.05
减：营业外支出	19	(四十四)	3,888,337.80	801,006.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20		1,105,923,506.32	1,062,692,319.94
减：所得税费用	21	(四十五)	267,234,812.59	223,065,890.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22		838,688,693.73	839,626,429.61
归属于母公司所有者的净利润	23		810,945,940.66	829,395,974.08
少数股东损益	24		27,742,753.07	10,230,455.53
六、每股收益：	25			
（一）基本每股收益	26		0.24	0.24
（二）稀释每股收益	27		0.24	0.24
七、其他综合收益	28	(四十六)	-530,200,433.99	434,744,665.58
八、综合收益总额	29		308,488,259.74	1,274,371,095.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	30		282,494,688.39	1,260,206,988.17
归属于少数股东的综合收益总额	31		25,993,571.35	14,164,107.02

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

现金流量表（未经审计）

2013年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释十	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：				
购买及处置交易性金融资产净增加额	1		2,747,395,895.62	
购买、处置或发行其他金融工具净增加额	2		1,762,314,034.06	400,374,869.17
收取利息、手续费及佣金的现金	3		1,860,328,321.12	1,474,525,800.47
拆入资金净增加额	4		200,000,000.00	
回购业务资金净增加额	5			7,562,309,959.80
客户交易结算资金增加	6			
直接投资经营资金增加	7			
收到其他与经营活动有关的现金	8		1,301,085,321.95	287,324,099.05
经营活动现金流入小计	9		7,871,123,572.75	9,724,534,728.49
扣除客户交易资金增加额的经营活动现金流入	10		7,871,123,572.75	9,724,534,728.49
支付利息、手续费及佣金的现金	11		421,777,353.27	360,974,394.49
支付给职工以及为职工支付的现金	12		438,201,435.54	464,870,997.80
支付的各项税费	13		900,133,717.28	804,671,872.59
购买及处置交易性金融资产净减少额	14			5,983,562,517.44
购买、处置或发行其他金融工具净减少额	15			
回购业务资金净减少额	16		4,359,706,200.49	
融资融券业务资金净减少额	17		6,862,017,711.09	745,204,734.58
客户交易结算资金减少	18		450,385,441.66	415,785,694.67
直接投资经营资金减少	19			
支付其他与经营活动有关的现金	20		1,101,243,006.74	716,891,505.80
经营活动现金流出小计	21		14,533,464,866.07	9,491,961,717.37
扣除客户交易资金减少额的经营活动现金流出	22		14,083,079,424.41	9,076,176,022.70
经营活动产生的现金流量净额	23		-6,662,341,293.32	232,573,011.12
扣除客户交易资金变动后的现金流量净额	24		-6,211,955,851.66	648,358,705.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	25			
取得投资收益收到的现金	26		139,574,317.02	100,398,431.13
收到其他与投资活动有关的现金	27			476,344.06
投资活动现金流入小计	28		139,574,317.02	100,874,775.19
投资支付的现金	29			200,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30		25,933,467.18	48,715,019.79
支付其他与投资活动有关的现金	31			
投资活动现金流出小计	32		25,933,467.18	248,715,019.79
投资活动产生的现金流量净额	33		113,640,849.84	-147,840,244.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	34			
吸收投资收到的现金	35			
发行债券收到的现金	36		12,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	37			
筹资活动现金流入小计	38		12,500,000,000.00	
偿还债务支付的现金	39		4,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40		250,392,399.30	589,041,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	41			
筹资活动现金流出小计	42		4,250,392,399.30	589,041,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	43		8,249,607,600.70	-589,041,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
	44		-2,520,883.49	1,977,921.27
五、现金及现金等价物净增加额				
	45		1,698,386,273.73	-502,330,812.21
加：期初现金及现金等价物余额	46		18,155,800,604.04	18,391,637,802.42
六、期末现金及现金等价物余额				
	47		19,854,186,877.77	17,889,306,990.21

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

合并现金流量表（未经审计）

2013年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释五	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：				
购买及处置交易性金融资产净增加额	1		3,144,758,090.73	
购买、处置或发行其他金融工具净增加额	2		1,615,397,586.29	448,781,104.08
收取利息、手续费及佣金的现金	3		2,367,019,229.32	1,889,507,996.64
拆入资金净增加额	4		200,000,000.00	
回购业务资金净增加额	5			7,562,309,959.80
客户交易结算资金增加	6			293,697,955.89
直接投资经营资金增加	7			57,930,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	8	(四十七)-1	1,536,496,168.06	260,035,855.19
经营活动现金流入小计	9		8,863,671,074.40	10,512,262,871.60
扣除客户交易资金增加额的经营活动现金流入	10		8,863,671,074.40	10,218,564,915.71
支付利息、手续费及佣金的现金	11		528,434,108.62	424,677,978.12
支付给职工以及为职工支付的现金	12		601,730,953.61	612,378,934.31
支付的各项税费	13		975,681,897.96	902,336,452.22
购买及处置交易性金融资产净减少额	14			5,486,421,477.54
购买、处置或发行其他金融工具净减少额	15			
回购业务资金净减少额			4,979,506,200.49	
融资融券业务资金净减少额	16		6,862,017,711.09	745,204,734.58
客户交易结算资金减少	17		86,325,001.19	
直接投资经营资金减少	18			
支付其他与经营活动有关的现金	19	(四十七)-2	562,293,512.79	1,503,992,425.22
经营活动现金流出小计	20		14,595,989,385.75	9,675,012,001.99
扣除客户交易资金减少额的经营活动现金流出	21		14,509,664,384.56	9,675,012,001.99
经营活动产生的现金流量净额	22		-5,732,318,311.35	837,250,869.61
扣除客户交易资金变动后的现金流量净额	23		-5,645,993,310.16	543,552,913.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	24		29,984,300.42	
取得投资收益收到的现金	25		4,741,660.27	66,683,640.00
收到其他与投资活动有关的现金	26	(四十七)-3	19,300.11	488,584.96
投资活动现金流入小计	27		34,745,260.80	67,172,224.96
投资支付的现金	28		85,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29		36,732,221.64	59,275,153.38
支付其他与投资活动有关的现金	30			
投资活动现金流出小计	31		121,732,221.64	59,275,153.38
投资活动产生的现金流量净额	32		-86,986,960.84	7,897,071.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	33		162,170,000.00	
吸收投资收到的现金	34			
发行债券收到的现金	35		12,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	36			
筹资活动现金流入小计	37		12,662,170,000.00	
偿还债务支付的现金	38		4,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39		272,771,385.95	613,714,698.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	40		32,378,986.65	24,673,198.57
支付其他与筹资活动有关的现金	41			
筹资活动现金流出小计	42		4,272,771,385.95	613,714,698.57
筹资活动产生的现金流量净额	43		8,389,398,614.05	-613,714,698.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44		-4,148,562.02	5,561,581.98
五、现金及现金等价物净增加额	45		2,565,944,779.84	236,994,824.60
加：期初现金及现金等价物余额	46		22,156,485,885.86	21,190,328,694.94
六、期末现金及现金等价物余额	47		24,722,430,665.70	21,427,323,519.54

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

母公司所有者权益变动表（未经审计）

2013年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释十	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1		3,418,000,000.00	10,026,632,674.48		1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,103,229,291.38	21,783,693,238.58
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整	2								
会计政策变更	3								
前期差错更正	4								
其他	5								
二、本年初余额	6		3,418,000,000.00	10,026,632,674.48		1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,103,229,291.38	21,783,693,238.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7			-527,073,900.98				520,538,298.78	-6,535,602.20
（一）净利润	8							834,994,298.78	834,994,298.78
（二）其他综合收益	9			-527,073,900.98					-527,073,900.98
上述（一）和（二）小计	10			-527,073,900.98				834,994,298.78	307,920,397.80
（三）股东投入和减少资本	11								
1. 股东投入资本	12								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	13								
3. 其他	14								
（四）利润分配	15							-314,456,000.00	-314,456,000.00
1. 提取盈余公积	16								
2. 提取一般风险准备	17								
3. 对股东的分配	18							-314,456,000.00	-314,456,000.00
4. 其他	19								
（五）所有者权益内部结转	20								
1. 资本公积转增资本（或股本）	21								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	22								
3. 盈余公积弥补亏损	23								
4. 一般风险准备弥补亏损	24								
5. 其他	25								
四、本年年末余额	26		3,418,000,000.00	9,499,558,773.50		1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,623,767,590.16	21,777,157,636.38

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

母公司所有者权益变动表（未经审计）

2012年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释十	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1		3,418,000,000.00	9,449,643,299.60		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,294,915,741.52	21,096,749,078.19
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整	2								
会计政策变更	3								
前期差错更正	4								
其他	5								
二、本年年初余额	6		3,418,000,000.00	9,449,643,299.60		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,294,915,741.52	21,096,749,078.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7			410,154,818.57				-134,396,100.34	275,758,718.23
（一）净利润	8							761,119,899.66	761,119,899.66
（二）其他综合收益	9			410,154,818.57					410,154,818.57
上述（一）和（二）小计	10			410,154,818.57				761,119,899.66	1,171,274,718.23
（三）股东投入和减少资本	11								
1. 股东投入资本	12								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	13								
3. 其他	14								
（四）利润分配	15							-895,516,000.00	-895,516,000.00
1. 提取盈余公积	16								
2. 提取一般风险准备	17								
3. 对股东的分配	18							-895,516,000.00	-895,516,000.00
4. 其他	19								
（五）所有者权益内部结转	20								
1. 资本公积转增资本（或股本）	21								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	22								
3. 盈余公积弥补亏损	23								
4. 一般风险准备弥补亏损	24								
5. 其他	25								
四、本年年末余额	26		3,418,000,000.00	9,859,798,118.17		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,160,519,641.18	21,372,507,796.42

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

合并所有者权益变动表(未经审计)

2013年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释五	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1		3,418,000,000.00	10,241,904,615.11		1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,301,008,505.14	-24,265,337.40	737,050,186.89	22,909,529,242.46
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整	2										
会计政策变更	3										
前期差错更正	4										
其他	5										
二、本年初余额	6		3,418,000,000.00	10,241,904,615.11		1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,301,008,505.14	-24,265,337.40	737,050,186.89	22,909,529,242.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7			-528,552,566.33				496,489,940.66	-9,877.81	-1,384,717.25	-33,457,220.73
（一）净利润	8							810,945,940.66		27,742,753.07	838,688,693.73
（二）其他综合收益	9			-528,552,566.33					-9,877.81	-1,749,181.72	-530,311,625.86
上述（一）和（二）小计	10			-528,552,566.33				810,945,940.66	-9,877.81	25,993,571.35	308,377,067.87
（三）股东投入和减少资本	11										
1. 股东投入资本	12										
2. 股份支付计入所有者权益的金额	13										
3. 其他	14										
（四）利润分配	15							-314,456,000.00		-27,378,288.60	-341,834,288.60
1. 提取盈余公积	16										
2. 提取一般风险准备	17										
3. 对股东的分配	18							-314,456,000.00		-27,378,288.60	-341,834,288.60
4. 其他	19										
（五）所有者权益内部结转	20										
1. 资本公积转增资本（或股本）	21										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	22										
3. 盈余公积弥补亏损	23										
4. 一般风险准备弥补亏损	24										
5. 其他	25										
四、本年年末余额	26		3,418,000,000.00	9,713,352,048.78		1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,797,498,445.80	-24,275,215.21	735,665,469.64	22,876,072,021.73

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

合并所有者权益变动表(未经审计)

2012年1—6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释五	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1		3,418,000,000.00	9,653,321,863.83		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,495,197,036.42	-24,466,458.47	729,760,928.17	22,206,003,407.02
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整	2										
会计政策变更	3										
前期差错更正	4										
其他	5										
二、本年初余额	6		3,418,000,000.00	9,653,321,863.83		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,495,197,036.42	-24,466,458.47	729,760,928.17	22,206,003,407.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7			424,790,707.97				-66,120,025.92	6,020,306.12	-10,509,091.55	354,181,896.62
（一）净利润	8							829,395,974.08		10,230,455.53	839,626,429.61
（二）其他综合收益	9			424,790,707.97					6,020,306.12	3,933,651.49	434,744,665.58
上述（一）和（二）小计	10			424,790,707.97				829,395,974.08	6,020,306.12	14,164,107.02	1,274,371,095.19
（三）股东投入和减少资本	11										
1. 股东投入资本	12										
2. 股份支付计入所有者权益的金额	13										
3. 其他	14										
（四）利润分配	15							-895,516,000.00		-24,673,198.57	-920,189,198.57
1. 提取盈余公积	16										
2. 提取一般风险准备	17										
3. 对股东的分配	18							-895,516,000.00		-24,673,198.57	-920,189,198.57
4. 其他	19										
（五）所有者权益内部结转	20										
1. 资本公积转增资本（或股本）	21										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	22										
3. 盈余公积弥补亏损	23										
4. 一般风险准备弥补亏损	24										
5. 其他	25										
四、本年年末余额	26		3,418,000,000.00	10,078,112,571.80		1,351,718,859.15	2,582,471,177.92	4,429,077,010.50	-18,446,152.35	719,251,836.62	22,560,185,303.64

企业法定代表人及主管会计工作的负责人：徐浩明

会计机构负责人：沈诗光

光大证券股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

光大证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原为光大证券有限责任公司，于 1996 年 3 月 8 日经中国人民银行批准设立。

2004 年 10 月 18 日公司股东会议决议通过，并于 2004 年 12 月 26 日经财政部以财金函[2004]170 号《关于光大证券有限责任公司股份制改造方案的批复》，2005 年 3 月 14 日商务部以商资批[2005]366 号《关于同意光大证券股份有限公司减少出资、更名和退出的批复》和 2005 年 5 月 10 日中国证监会以证监机构字[2005]54 号文《同意光大证券有限责任公司改制及核减注册资本的批复》的批准，公司改制为股份有限公司，由中国光大(集团)总公司、中国光大控股有限公司、厦门新世基集团有限公司、东莞市联景实业投资有限公司及南京鑫鼎投资发展有限公司共同发起设立。

2008 年 6 月 30 日，经中国证监会发行审核委员会 2008 年第 93 次会议审议，公司首次公开发行股票申请获批准。2009 年 7 月 24 日，经中国证监会证监许可（2009）684 号《关于核准光大证券股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 52,000 万股。发行后公司股本总额为人民币 341,800 万元。

2009 年 8 月 18 日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市，证券简称为“光大证券”，证券代码为“601788”。所属行业为金融业。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总额为人民币 341,800 万股，注册资本为 341,800 万元。

公司经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；为期货公司提供中间介绍业务；证券投资基金代销；融资融券业务；代销金融产品业务；中国证监会批准的其他业务。

公司注册地址和办公地址为上海市新闻路 1508 号。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司经批准设立分公司 8 家，公司正常经营的证券营业部 125 家。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）、中国证监会《证券公司年度报告内控与格式准则（修订）》的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本会计期间自 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外经营的子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

(1) 投资成本的确定

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 合并费用

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

(1) 投资成本的确定

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买方于购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本。

公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当

期损益。

本公司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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（2）合并费用

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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 汇总财务报表的编制方法

纳入汇总财务报表的范围为公司本部及其所属的证券营业部。汇总财务报表的编制以所属单位的个别财务报表为基础，并对公司内部会计事项进行抵消。

报告期内，纳入汇总范围的证券营业部及变动情况为：

截止 2013 年 6 月 30 日，纳入汇总范围的证券营业部为 125 家。较上年末增加了 3 家证券营业部，变动原因为新设了宿迁西湖东路营业部、温州划龙桥路营业部、抚顺东四路营业部。

（七） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表或调整后的子公司财务报表为基础，抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

根据有关资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后抵销子公司权益和损益。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，编制合并财务报表时，确认为商誉。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，外币非货币性项目按交易日即期汇率折算，产生的汇兑差额计入当期汇兑损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易日即期汇率近似的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层基于风险管理、投资策略及持有金融资产和金融负债的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；可供出售金融资产和应收款项等。上述分类一经确定，不再随意变更。

具体如下：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

A. 交易性金融资产

a) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售，赚取差价。

b) 初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

c) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

B. 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。包括但不限于：公司将以其他金融工具对冲风险，并向特定交易对手购买的内嵌金融衍生工具的人民币结构性理财产品等。

(2) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。包括但不限于以下金融资产：

A. 公司初始确认时即被指定为可供出售的股票、基金、债券等非衍生金融资产。

B. 公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权。

C. 根据集合资产管理计划的约定，公司应当以自有资金参与集合资产管理计划，并在集合资产管理计划存续期间不得退出的部分。

D. 以余额包销、全额包销方式进行证券承销而持有的证券。

E. 直接投资业务形成的投资，在被投资公司股票上市前，作为长期股权投资，视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；在被投资公司股票上市后，如对被投资公司存在控制、共同控制或重大影响，继续作为长期股权投资，并视对被投资公司的影响程度分别采用成本法或权益法核算；如对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产，并按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行初始及后续计量。

F. 公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的其他金融资产。

上述划分为可供出售金融资产的投资，限售期结束后或者获得完全流通权后不再重新分类至其他类别金融资产。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为公允价值变动金额, 计入当期损益。

处置时, 将取得的价款与公允价值之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益, 将公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

处置时, 按加权平均法结转成本。

(2) 可供出售金融资产

A. 根据集合资产管理计划的约定, 公司应当以自有资金参与集合资产管理计划, 并在集合资产管理计划存续期间不得退出的部分取得时以成本和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日按成本计价。处置时, 将取得的价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

B. 其他可供出售金融资产

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为公允价值变动金额, 计入资本公积(其他资本公积)。处置时, 将取得的价款与公允价值之间的差额确认为投资收益, 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, 计入投资损益。

3、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上述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。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 公允价值的估值原则

对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(2) 具体投资品种的估值方法

A、股票类金融资产：

交易所上市的股票，以资产负债表日或最近交易日收盘价计算；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

交易所首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票市价估值。

送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值。

非公开发行有明确锁定期的股票，按以下方式确定公允价值：

a、如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

b、如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的

同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)*(Dt-Dr)/Dt$$

其中：FV 为估值日该非公开发行股票的价值；C 为该非公开发行股票的初始取得成本；P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；Dt 为该非公开发行股票锁定期所含的交易天数；Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易天数（不含估值日当天）。

B、基金类金融资产：

封闭型基金，以资产负债表日或最近交易日收盘价计算。

开放型基金及集合理财计划，以资产负债表日公布的最新净值计算。

C、债券类金融资产：

证券交易所上市债券类金融资产，以资产负债表日收盘价计算。

全国银行间债券市场交易的债券，以中央国债登记结算有限责任公司资产负债表日公布的收盘价计算。

D、其他类金融资产：

参照估价原则确定。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备。具体判断为：

资产负债表日如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，并且时间持续在一年以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应全额计提减值准备，确认减值损失。如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，但持续时间较短，不足一年的，则按成本与公允价值差额的 50%计提减值准备，确认减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但可供出售债务工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售金融资产发生的减值损失，当该可供出售金融资产出售后，可以同时冲回已确认的减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项

1、 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

按余额百分比法并结合个别认定法估算坏账损失。

本公司根据董事会的决定，依据债务单位的实际财务状况、偿债能力等相关信息，确定按应收款项年末余额的 5%计提坏账准备。

对于某项年末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项，导致该项应收款项如果按照与应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换

出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值

损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	10	2.25
电子通讯设备	5—8	10	18—11.25
交通运输工具	10	10	9
办公设备及其他设备	8	10	11.25

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	依据
交易席位费	10	行业惯例
客户关系	10	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项目	判断依据
期货会员资格	行业惯例
车辆行驶牌照	法律法规未规定

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，本期末该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 商誉

非同一控制下企业合并时，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。

本公司对商誉不摊销，在每年年度终了对商誉进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

在受益期内平均摊销，其中：

自有固定资产装修费用，以两次装修期间与装修资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限，采用年限平均法摊销。

经营租入固定资产改良支出，以剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限，采用年限平均法摊销。

(十八) 客户交易结算资金核算办法

客户以自有资金存入开立于公司的资金账户时，增加客户交易结算资金；客户取出自有资

金时，减少客户交易结算资金；

公司向客户融出资金时，增加客户交易结算资金；客户归还融资资金、归还融资融券利息时，减少客户交易结算资金；

公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，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；

公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金；

公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入；

公司于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

(十九) 买入返售和卖出回购业务核算办法

买入返售交易分为买断式或质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时，融出资金，质押到期日，以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

卖出回购交易分为买断式或质押式，买断式是按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时，获取资金，质押到期日，以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。

(二十) 报价回购业务和约定购回业务

报价回购业务是公司向符合条件的客户进行的特定债券质押式回购。公司参照质押式卖出回购业务进行相关会计处理。

约定购回业务是符合条件的客户以约定价格向公司卖出特定证券，并约定到期日，已约定价格购回的交易。公司参照买断式买入返售业务进行相关会计处理。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 收入

在各项业务合同签订以后，在规定的计算期内按应收收入的数额确认营业收入的实现，或者在劳务已经提供，同时收讫价款或取得收取价款权利的凭证时，确认营业收入的实现。其中：

1、手续费收入

代买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

代兑付债券手续费收入：于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

代保管证券手续费收入：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

2、证券承销收入

以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

3、受托资产管理业务收入

受托资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

4、利息收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；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之间的实际差额确认

为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

5、投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或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，计入投资损益；

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认当期损益；

采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

6、其他业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(二十三) 融资融券业务核算办法

融资融券业务分为融资业务和融券业务。融资业务是指公司将资金借给客户同时确认一项应收客户的债权（融出资金）。公司按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。

融券业务是指公司将证券借给客户同时确认项应收客户的债权（融出证券）。对融出的证券，公司不终止确认该证券。公司按融出证券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额，客户归还融出证券时，按归还日融出证券公允价值减少融出证券。融出期间融出证券取得现金股利确认为投资收益。公司融出证券在出借前和归还后的金融资产分类保持一致。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为融出证券公允价值变动金额，按原证券类别公允价值变动进行相关会计处理。

资产负债表日，公司按融出资金余额和融出证券成本计提 0.1% 的融资融券风险准备。

(二十四) 资产管理业务核算办法

资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。

公司受托经营定向资产管理业务独立核算。核算时按实际受托资产的款项，同时确认一项资产和一项负债；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。公司受托集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计核算办法》核算，独立建账，独立核算。

(二十五) 代理发行证券核算办法

1、全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的自营证券或长期投资。

2、 余额包销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

3、 代销方式

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

(二十六) 代兑付债券核算办法

代理兑付债券业务是公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。代兑付债券的手续费收入于代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认。

(二十七) 期货业务核算办法

1、 质押品的管理与核算方法

公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内流通的已上市国债、外币现钞。上述凭征必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值，但质押额不高于其市值的 70%。

2、 实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取

得时直接计入当期营业外收入。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项时，不确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(三十) 经营租赁核算办法

1、 租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、 租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(三十一) 套期会计

套期保值分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

目前公司以套期保值为目的参与股指期货交易的，对符合套期保值会计运用条件的，公司采用套期会计方法进行处理。

目前，公司采用公允价值套期、按公允价值套期相关的会计处理方式会计处理。

公司运用套期保值的条件：1、在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套

期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。2、该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。3、套期有效性能够可靠地计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。4、企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期满足下列条件之一的，公司终止运用公允价值套期会计：1、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。2、该套期不再满足运用套期会计方法的条件。3、企业撤销了对套期关系的指定。

(三十二) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十三) 风险准备计提

1、 母公司光大证券和子公司上海光大证券资产管理有限公司

根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定，按照当期净利润的10%提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定，按照当期净利润的10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

2、 子公司光大保德信基金管理有限公司

根据证监基金字[2006]154号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》的规定，控股子公司光大保德信基金管理有限公司按照当期基金管理费收入的一定比例提取一般风险准

备。根据证监会基金部通知[2007]39号《关于基金管理公司提高风险准备金提取比例有关问题的通知》，提取比例为10%。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

3、子公司光大期货有限公司

根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则—实施指南》规定，按照当期净利润的10%提取一般风险准备。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

(三十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期内，公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

(三十五) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

报告期内，公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

报告期内，公司未发生采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 企业所得税

1、母公司光大证券及子公司光大保德信、光大资本、光大期货、光证资管、光大富尊

公司及子公司光大保德信基金管理有限公司、光大资本投资有限公司、光大期货有限公司、上海光大证券资产管理有限公司、光大富尊投资有限公司执行《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2013年度企业所得税税率为25%。

2、子公司光证金控

子公司光大证券金融控股有限公司（EVERBRIGHT SECURITIES FINANCIAL HOLDINGS LIMITED）为注册在香港的公司，适用香港的税收政策，企业所得税税率为16.5%。

(二) 营业税

按应纳营业税收入的5%计缴。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过投资设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
光大保德信基金管理有限公司	控股子公司	上海	基金管理	16,000	发起设立基金、基金管理业务等
光大资本投资有限公司	全资子公司	上海	股权投资	200,000	直接投资业务
光大证券金融控股有限公司	全资子公司	香港	股权投资	港币 200,000	控股、投资
上海光大证券资产管理有限公司	全资子公司	上海	资产管理	20,000	证券资产管理业务
光大富尊投资有限公司	全资子公司	上海	投资	80,000	金融产品投资、投资咨询

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
光大保德信基金管理有限公司	8,800	-	55	55	是	25,289.35	-	-
光大资本投资有限公司	200,000	-	100	100	是	-	-	-
光大证券金融控股有限公司	港币 134,500	-	100	100	是	-	-	-
上海光大证券资产管理有限公司	20,000	-	100	100	是	-	-	-
光大富尊投资有限公司	80,000	-	100	100	是	-	-	-

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
光大期货有限公司	全资子公司	上海	期货代理	60,000	商品期货经纪、金融期货经纪

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	---------	---------------------	----------	-----------	--------	--------	----------------------	---

光大期货有限公司	61,745.15	-	100	100	是	-	-	-
----------	-----------	---	-----	-----	---	---	---	---

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期，合并报表范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、项目列示

项目	期末数	年初数
库存现金	146,931.55	311,851.22
银行存款	21,538,642,270.55	20,643,280,647.84
其他货币资金	100,000,000.00	20,000,000.00
合计	21,638,789,202.10	20,663,592,499.06

2、现金

项目	期末数	年初数
客户	1,140.00	330.00
公司	145,791.55	311,521.22
合计	146,931.55	311,851.22

3、银行存款

项目	期末数			年初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
客户						
信用资金						
人民币	1,032,027,954.76	1	1,032,027,954.76	691,693,402.52	1	691,693,402.52
信用资金小计			1,032,027,954.76			691,693,402.52
非信用资金						
人民币	15,247,678,710.63	1	15,247,678,710.63	15,734,119,539.48	1	15,734,119,539.48
美元	43,415,753.09	6.1787	268,252,913.62	51,563,728.88	6.2855	324,103,817.89
港币	1,136,693,844.45	0.7966	905,490,316.49	1,007,945,285.04	0.8109	817,292,434.42
其他(注)				8,722,723.01		25,867,955.84
非信用资金小计			16,421,421,940.74			16,901,383,747.63
客户资金小计			17,453,449,895.50			17,593,077,150.15
公司						
信用资金						
人民币	327,383,205.69	1	327,383,205.69	149,964,487.07	1	149,964,487.07
信用资金小计			327,383,205.69			149,964,487.07
非信用资金						
人民币	3,492,385,844.07	1	3,492,385,844.07	2,652,424,269.27	1	2,652,424,269.27
美元	15,957,700.95	6.1787	98,597,846.86	19,084,499.60	6.2855	119,955,622.24
港币	112,121,209.66	0.7966	89,315,755.62	140,623,773.61	0.8109	114,024,786.83
其他	1,974,056.89		77,509,722.81	2,671,580.84		13,834,332.28
非信用资金小计			3,757,809,169.36			2,900,239,010.62
公司资金小计			4,085,192,375.05			3,050,203,497.69

合计			21,538,642,270.55			20,643,280,647.84
----	--	--	-------------------	--	--	-------------------

注：其他币种为欧元、日元、新加坡元、澳元、加元、英镑、瑞士法郎。

4、其他货币资金

项目	期末数	年初数
基金申购冻结款	100,000,000.00	20,000,000.00

5、截至 2013 年 6 月 30 日，货币资金中不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(二) 结算备付金

类别	期末数			年初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
客户						
信用资金						
人民币	280,427,370.25	1	280,427,370.25	214,422,087.67	1	214,422,087.67
信用资金小计			280,427,370.25			214,422,087.67
非信用资金						
人民币	2,038,963,303.26	1	2,038,963,303.26	1,239,724,117.29	1	1,239,724,117.29
美元	4,379,022.75	6.1787	27,056,667.87	2,891,241.45	6.2855	18,172,898.13
港币	32,478,550.84	0.7966	25,870,789.67	17,074,148.93	0.8109	13,844,573.66
非信用资金小计			2,091,890,760.80			1,271,741,589.08
客户资金小计			2,372,318,131.05			1,486,163,676.75
公司						
信用资金						
人民币						
信用资金小计						
非信用资金						
人民币	703,559,297.85	1	703,559,297.85	6,729,710.05	1	6,729,710.05
美元		6.1787			6.2855	
港币	9,575,180.00	0.7966	7,764,034.70		0.8109	
非信用资金小计			711,323,332.55			6,729,710.05
公司资金小计			711,323,332.55			6,729,710.05
合计			3,083,641,463.60			1,492,893,386.80

(三) 融出资金

期末数		年初数	
账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
8,578,099,737.46	8,578,099.74	3,732,452,928.18	37,324,529.28

(四) 融出证券

1、项目列示

证券类别	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
股票	224,003,382.75	269,533.57	337,682,963.87	3,531,626.68

2、公允价值变动情况

证券类别	期末数			年初数		
	初始成本	公允价值	公允价值变动	初始成本	公允价值	公允价值变动
交易性金融资产-股票	136,198,118.93	131,455,775.87	-4,742,343.06	96,138,414.62	116,006,451.93	19,868,037.31
可供出售金融资产-股票	133,335,450.71	92,547,606.88	-40,787,843.83	257,024,253.21	221,676,511.94	-35,347,741.27
合计	269,533,569.64	224,003,382.75	-45,530,186.89	353,162,667.83	337,682,963.87	-15,479,703.96

3、融资融券业务担保物情况

担保物类别	期末公允价值
资金	1,234,943,562.40
股票	19,305,395,636.79
基金	76,090,832.91
债券	4,130,614.99
合计	20,620,560,647.09

(五) 交易性金融资产

1、项目列示

证券类别	期末数			年初数		
	初始成本	公允价值	公允价值变动	初始成本	公允价值	公允价值变动
股票	1,147,125,985.29	1,057,654,230.15	-89,471,755.14	655,759,660.30	647,518,214.67	-8,241,445.63
基金	362,582,768.36	377,756,545.75	15,173,777.39	1,815,338,366.25	1,830,624,211.40	15,285,845.15
债券	7,067,876,995.08	7,031,910,183.80	-35,966,811.28	7,889,209,402.35	7,913,354,074.61	24,144,672.26
融券专用证券	278,190,418.29	251,345,724.98	-26,844,693.31	140,441,024.94	159,385,792.11	18,944,767.17
被套期项目-股票	108,602,761.57	98,746,802.55	-9,855,959.02	2,828,830,238.88	3,072,144,933.20	243,314,694.32
被套期项目-基金	58,775,019.22	60,669,367.08	1,894,347.86	22,975,465.67	23,875,846.31	900,380.64
内嵌衍生工具的人民币结构性理财产品	33,986,626.00	33,986,626.00	-	-	-	-
其他	1,460,693,737.33	1,477,240,024.87	16,546,287.54	1,948,150.00	2,051,550.00	103,400.00
合计	10,517,834,311.14	10,389,309,505.18	-128,524,805.96	13,354,502,308.39	13,648,954,622.30	294,452,313.91

2、变现受限制的交易性金融资产

债券品种	质押金额
利率债	11,300,000.00
信用债	17,400,000.00
可转债	9,004,820.00
合计	37,704,820.00

(六) 衍生金融工具

项目	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值变动		名义金额	公允价值变动	
		资产	负债		资产	负债
利率互换	32,695,000,000.00	7,415,851.47				
股指期货	461,189,707.30	44,100,761.59		730,005,469.06	3,202,847.70	
-抵销		-44,100,761.59			-3,202,847.70	
商品期货				115,286,520.00	357,378.02	
-抵销					-357,378.02	
合计	33,156,189,707.30	7,415,851.47		845,291,989.06	-	

项目	年初金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值变动		名义金额	公允价值变动	
		资产	负债		资产	负债
利率互换	7,620,000,000.00	17,380,073.99				
股指期货	3,371,736,840.00		248,521,868.79	635,618,700.00		31,461,894.57
-抵销			-248,521,868.79			-31,461,894.57
合计	10,991,736,840.00	17,380,073.99	-	635,618,700.00		-

注：由于股指期货及商品期货采用每日无负债结算，故期末，公司将衍生金融资产-股指期货、商品期货和股指期货、商品期货暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示。

(七) 买入返售金融资产

1、按交易场所分类列示

证券类别	期末数		年初数	
	账面余额	到期约定返售金额	账面余额	到期约定返售金额
银行间同业市场	-	-	2,785,049,849.60	2,790,744,028.85
上海证券交易所	1,792,048,800.00	1,847,603,986.27	222,633,800.00	235,396,685.87
合计	1,792,048,800.00	1,847,603,986.27	3,007,683,649.60	3,026,140,714.72

2、按交易品种分类列示

证券类别	期末数	
	账面余额	到期约定返售金额
债券	465,000,000.00	465,226,045.65
国债回购	619,800,000.00	620,088,533.33
股票质押式回购	241,940,000.00	267,272,604.11
约定购回证券	465,308,800.00	495,016,803.18
合计	1,792,048,800.00	1,847,603,986.27

证券类别	年初数	
	账面余额	到期约定返售金额

债券	2,785,049,849.60	2,790,744,028.85
约定购回证券	222,633,800.00	235,396,685.87
合计	3,007,683,649.60	3,026,140,714.72

3、约定购回融出资金剩余期限

剩余期限	期末数
3个月以内(含3个月)	53,683,000.00
3个月至6个月(含6个月)	9,783,000.00
6个月至9个月(含9个月)	113,710,000.00
9个月至12个月(含12个月)	288,132,800.00
合计	465,308,800.00

(八) 应收利息

项目	年初数	本期增减	期末数	未收回原因
账龄一年以内的应收利息	271,587,305.14	-2,561,563.94	269,025,741.20	
其中：银行存款应计利息	60,959,969.35	18,977,770.05	79,937,739.40	尚未结息
融资融券应计利息	42,290,355.74	38,903,048.91	81,193,404.65	合约未到期
债券利息	162,329,729.01	-56,733,988.84	105,595,740.17	尚未结息
买入返售应计利息	6,007,251.04	4,879,318.90	10,886,569.94	合约未到期
应收利率互换利息	-	-8,587,712.96	-8,587,712.96	合约未到期

截止报告期末，以上款项均未发生减值。

(九) 应收股利

项目	期末数	年初数
应收股票红利	5,642,723.65	-
应收持有货币基金的股利	32,489.91	607,306.40
合计	5,675,213.56	607,306.40

(十) 存出保证金

1、项目列示

项目	期末数	年初数
证券交易保证金	296,765,750.82	359,367,197.49
融资融券信用交易保证金	16,730,178.69	81,632,874.64
期货交易保证金	2,189,188,012.92	2,935,542,352.21
合计	2,502,683,942.43	3,376,542,424.34

2、按交易场所分类列示

交易场所	期末数	年初数
证券交易		
上海证券交易所	79,926,822.37	27,387,100.00
深圳证券交易所	208,441,941.55	327,048,396.18

交易场所	期末数	年初数
香港联合证券交易所	5,744,062.40	2,302,814.00
银行间市场清算所股份有限公司	2,652,924.50	2,628,887.31
小计	296,765,750.82	359,367,197.49
融资融券信用交易		
深圳证券交易所	16,028,998.51	18,142,730.51
中国证券金融股份有限公司	701,180.18	63,490,144.13
小计	16,730,178.69	81,632,874.64
期货交易		
上海期货交易所	458,440,958.82	487,512,531.44
郑州商品交易所	593,709,858.29	653,797,223.99
大连商品交易所	469,301,462.55	612,713,245.57
中国金融期货交易所	665,819,651.66	1,179,351,014.25
香港期货交易所	1,916,081.60	2,168,336.96
小计	2,189,188,012.92	2,935,542,352.21
合计	2,502,683,942.43	3,376,542,424.34

(十一) 可供出售金融资产

1、项目列示

证券类别	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	公允价值
股票	4,702,001,615.94	-1,742,365,682.20	71,895,251.76	2,887,740,681.98
基金	238,904,492.36	-1,894,794.56	-	237,009,697.80
债券	2,102,918,496.82	-32,557,049.14	-	2,070,361,447.68
资产管理计划	469,301,425.91	3,885,523.35	-	473,186,949.26
融券专用证券	382,835,083.34	-148,783,304.56	-	234,051,778.78
合计	7,895,961,114.37	-1,921,715,307.11	71,895,251.76	5,902,350,555.50

证券类别	年初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	公允价值
股票	5,972,929,027.90	-1,177,183,587.62	71,895,251.76	4,723,850,188.52
基金	182,463,971.11	3,302,966.08	-	185,766,937.19
债券	2,336,996,238.72	22,227,093.79	-	2,359,223,332.51
资产管理计划	292,159,675.91	-1,400,524.03	-	290,759,151.88
融券专用证券	270,954,418.17	-67,167,445.87	-	203,786,972.30
合计	9,055,503,331.81	-1,220,221,497.65	71,895,251.76	7,763,386,582.40

2、可供出售金融资产减值准备

期间	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
2012 年度	139,316,580.95	1,162.00	-	67,422,491.19	71,895,251.76
2013 年 1-6 月	71,895,251.76	-	-	-	71,895,251.76

3、 存在限售期限的可供出售金融资产

项目	限售条件	期末数
可转债	质押	4,800,000.00
企业债	质押	2,600,000.00
合计		7,400,000.00

(十二) 长期股权投资**1、 长期股权投资分类如下**

项目	期末数	年初数
合营企业	81.09	81.09
其他股权投资	938,976,000.00	938,976,000.00
小计	938,976,081.09	938,976,081.09
减：减值准备	38,522,290.11	38,522,290.11
合计	900,453,790.98	900,453,790.98

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
RothschildEverbrightLimited	权益法	81.09	81.09			81.09	50.00			
权益法小计		81.09	81.09			81.09	50.00			
大成基金管理有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	25.00			
子公司光大资本开展的直接股权投资	成本法	946,906,000.00	888,976,000.00			888,976,000.00		38,522,290.11		612,720.00
成本法小计		996,906,000.00	938,976,000.00			938,976,000.00				612,720.00
合计		996,906,081.09	938,976,081.09			938,976,081.09		38,522,290.11		612,720.00

3、按行业分类列示如下：

类别	期末数		年初数	
	被投资公司个数	金额	被投资公司个数	金额
金融	2	324,235,000.00	2	324,235,000.00
其他	14	614,741,081.09	14	614,741,081.09
合计	16	938,976,081.09	16	938,976,081.09

(十三) 固定资产

1、固定资产原价

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	905,449,108.59	16,443,265.62	250,359.09	921,642,015.12
电子通讯设备	512,539,303.57	7,295,076.10	11,311,958.63	508,522,421.04
交通运输设备	29,162,625.74	326,258.61	1,239,579.34	28,249,305.01
办公设备及其他	66,182,919.33	4,050,182.46	5,178,569.31	65,054,532.48
合计	1,513,333,957.23	28,114,782.79	17,980,466.37	1,523,468,273.65

2、累计折旧

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	158,238,627.29	17,531,477.90	-	175,770,105.19
电子通讯设备	301,831,202.55	27,725,452.58	10,264,002.74	319,292,652.39
交通运输设备	16,260,296.47	987,989.88	1,106,514.00	16,141,772.35
办公设备及其他	25,315,140.75	3,890,475.90	4,713,750.37	24,491,866.28
合计	501,645,267.06	50,135,396.26	16,084,267.11	535,696,396.21

3、固定资产净值

类别	年初数	期末数
房屋及建筑物	747,210,481.30	745,871,909.93
电子通讯设备	210,708,101.02	189,229,768.65
交通运输设备	12,902,329.27	12,107,532.66
办公设备及其他	40,867,778.58	40,562,666.20
合计	1,011,688,690.17	987,771,877.44

4、减值准备：无

5、固定资产账面价值

类别	年初数	期末数
房屋及建筑物	747,210,481.30	745,871,909.93
电子通讯设备	210,708,101.02	189,229,768.65
交通运输设备	12,902,329.27	12,107,532.66
办公设备及其他	40,867,778.58	40,562,666.20
合计	1,011,688,690.17	987,771,877.44

6、期末经营租赁租出固定资产

项目	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	106,099,083.52	24,116,790.13	-	81,982,293.39

7、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因及预计办结产权证书时间
房屋及建筑物				
深圳莲花北高层一套	363,391.79	143,051.58	220,340.21	注 1
深圳福田区梅林路梅林小学梅林二村 15 栋 401、802、503、604、602 室	1,627,346.70	757,706.68	869,640.02	注 2
北京西城区月坛北街 2 号月坛大厦东配楼二、三、五楼	63,055,200.73	18,426,882.40	44,628,318.33	注 3
合计	65,045,939.22	19,327,640.66	45,718,298.56	

注 1：该房屋系光大银行深圳证券业务部于 1995 年向深圳新兰德证券投资咨询有限公司购买，为公司职工宿舍，现由公司职工使用。因历史原因，一直未能办理出该等房产的产权证。

注 2：该五处房产系光大银行深圳证券部向开发商深圳市福田区房产管理局购买的微利商品房，现为公司办公用房。因开发商深圳市福田区房管局在土地使用上存在历史遗留问题，一直未能办理出该地块房地产的大产证，公司至今无法办理该等房产的小产证。该等房产自公司成立后已经实际交付公司，并由公司实际控制至今。

注 3：该房屋于 1998 年 7 月向开发商北京月坛大厦房地产开发有限公司购买，现为北京月坛北街证券营业部用房。因北京月坛大厦房地产开发有限公司未能办理该地块房地产的大产证，公司至今无法办理该等房屋的房地产权证，一旦其获得大产证后，公司将立即办理该房产的产权证。

(十四) 无形资产

1、 原价

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
交易席位费	73,457,100.51	-	17,875.04	73,439,225.47
期货会员资格	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
客户关系（注）	118,481,402.00	-	2,082,210.00	116,399,192.00
车辆行驶牌照	673,453.09	-	11,835.37	661,617.72
合计	194,011,955.60	-	2,111,920.41	191,900,035.19

注：客户关系为公司子公司光大证券金融控股有限公司收购光大证券（国际）有限公司时形成。

2、 累计摊销额

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
交易席位费	67,916,483.09	611,427.46	-	68,527,910.55
期货会员资格				
客户关系	19,252,822.40	3,812,149.69	-	23,064,972.09
车辆行驶牌照				
合计	87,169,305.49	4,423,577.15	-	91,592,882.64

3、 减值准备：无

4、 账面价值

项目	年初数	期末数
----	-----	-----

项目	年初数	期末数
交易席位费	5,540,617.42	4,911,314.92
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
客户关系	99,228,579.60	93,334,219.91
车辆行驶牌照	673,453.09	661,617.72
合计	106,842,650.11	100,307,152.55

5、交易席位费

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	席位数
一、原价合计	73,457,100.51		17,875.04	73,439,225.47	174
(1) 上海证券交易所	43,236,776.86			43,236,776.86	105
其中：A 股	40,483,464.50			40,483,464.50	
B 股	2,753,312.36			2,753,312.36	
(2) 深圳证券交易所	28,606,758.69			28,606,758.69	60
其中：A 股	26,880,000.00			26,880,000.00	
B 股	1,726,758.69			1,726,758.69	
(3) 其他交易场所	600,000.00			600,000.00	9
(4) 香港联合交易所	1,013,564.15		17,875.03	995,689.12	
(5) 香港期货结算有限公司	0.81		0.01	0.80	
二、累计摊销合计	67,916,483.09	611,427.46		68,527,910.55	
(1) 上海证券交易所	40,273,030.80	390,621.06		40,663,651.86	
其中：A 股	37,677,089.50	345,750.00		38,022,839.50	
B 股	2,595,941.30	44,871.06		2,640,812.36	
(2) 深圳证券交易所	27,043,452.29	220,806.40		27,264,258.69	
其中：A 股	25,380,443.60	213,306.40		25,593,750.00	
B 股	1,663,008.69	7,500.00		1,670,508.69	
(3) 其他交易场所	600,000.00			600,000.00	
(4) 香港联合交易所					
(5) 香港期货结算有限公司					
三、账面价值合计	5,540,617.42			4,911,314.92	
(1) 上海证券交易所	2,963,746.06			2,573,125.00	
其中：A 股	2,806,375.00			2,460,625.00	
B 股	157,371.06			112,500.00	
(2) 深圳证券交易所	1,563,306.40			1,342,500.00	
其中：A 股	1,499,556.40			1,286,250.00	
B 股	63,750.00			56,250.00	
(3) 其他交易场所					
(4) 香港联合交易所	1,013,564.15			995,689.12	
(5) 香港期货结算有限公司	0.81			0.80	

(十五) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
---------	-----	------	------	-----

光大期货有限公司（注 1）	9,379,958.29	-	-	9,379,958.29
光大证券（国际）有限公司（注 2）	223,675,125.59	-	-	223,675,125.59
合计	233,055,083.88	-	-	233,055,083.88

注 1：2007 年 8 月，公司以非同一控制下企业合并方式购买光大期货有限公司 100%的股权，公司将合并成本大于购买日光大期货有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

注 2：2011 年 5 月，公司通过全资香港子公司光大证券金融控股有限公司购买光大证券（国际）有限公司 51%的股权，公司将合并成本大于购买日光大证券（国际）有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

2、截至 2013 年 6 月 30 日，公司因非同一控制企业合并形成的商誉账面价值按照预计未来现金流量现值进行计算，其可收回金额高于账面价值，商誉不存在减值情况。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产

项目	期末可抵扣暂时性差异	期末递延所得税资产	年初可抵扣暂时性差异	年初递延所得税资产
坏账准备	66,892,863.69	16,723,215.93	65,662,263.54	16,415,565.87
可供出售金融资产减值准备	71,895,251.76	17,973,812.94	71,895,251.76	17,973,812.94
融资融券减值准备	8,847,633.31	2,211,908.33	40,856,155.96	10,214,038.99
长期股权投资减值准备	38,522,290.11	9,630,572.53	38,522,290.11	9,630,572.53
尚未支付的职工薪酬	163,567,773.72	40,891,943.43	28,901,449.99	7,225,362.50
交易性金融资产公允价值变动	138,217,815.96	34,554,454.00	1,520,604.10	380,151.03
衍生金融资产公允价值变动	200,198.68	50,049.68	279,983,763.36	69,995,940.84
可供出售金融资产公允价值变动	1,935,308,811.47	483,827,202.88	1,239,656,668.16	309,914,167.04
融出证券公允价值变动	45,530,186.89	11,382,546.72	35,347,741.27	8,836,935.32
尚未支付的渠道费用	61,755,246.64	15,438,811.66	49,637,376.89	12,409,344.22
预计负债	3,146,098.00	786,524.50	2,802,464.18	700,616.05
合计	2,533,884,170.23	633,471,042.60	1,854,786,029.32	463,696,507.33

2、递延所得税负债

项目	期末可抵扣暂时性差异	期末递延所得税负债	年初可抵扣暂时性差异	年初递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	691,045.87	172,761.46	289,124,080.50	72,281,020.13
衍生金融资产公允价值损益	55,277,037.46	13,819,259.37	17,380,073.99	4,345,018.50
可供出售金融资产公允价值变动	13,593,504.36	3,398,376.09	19,435,170.51	4,858,792.63
融出证券公允价值变动	-	-	19,868,037.31	4,967,009.33
合计	69,561,587.69	17,390,396.92	345,807,362.31	86,451,840.59

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
香港业务坏账准备	9,492,700.07	8,483,747.82

4、未确认递延所得税负债明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
香港业务交易性金融资产公允价值变动	9,001,964.13	6,848,837.51

(十七) 其他资产

1、项目列示

项目	期末数	年初数
其他应收款净额	1,751,279,612.95	1,139,297,977.00
在建工程	10,938,984.90	7,532,877.80
长期待摊费用	176,419,452.96	208,738,308.27
其他	50,347,024.06	14,808,533.47
合计	1,988,985,074.87	1,370,377,696.54

2、其他应收款项总额

(1) 应收款项构成

类别	期末数		年初数	
	账面金额	占总额比例(%)	账面金额	占总额比例(%)
1年以内	1,726,334,380.33	94.46	1,120,652,798.79	92.36
1至2年	16,688,352.97	0.91	7,198,102.18	0.59
2至3年	9,085,420.48	0.50	5,725,494.24	0.47
3年以上	75,557,022.93	4.13	79,867,593.15	6.58
合计	1,827,665,176.71	100.00	1,213,443,988.36	100.00

(2) 其他应收款项坏账准备变动

项目	年初数	本期增加额		本期减少额		期末数
		计提	其他	转回	转销	
2012年度	118,145,041.50	231,900.21	1,569.65	44,230,000.00	2,500.00	74,146,011.36
2013年1-6月	74,146,011.36	2,239,552.40	-	-	-	76,385,563.76

(3) 本期应收款项中欠款金额前五名

单位名称	金额	占总额比例(%)	年限	款项性质
香港业务应收客户融资款	837,475,430.81	45.85	1年以内	客户融资款
应收中央结算所款	404,726,916.46	22.16	1年以内	客户结算款
新世纪建设发展(深圳)有限公司	53,970,000.00	2.95	3年以上	逾期借款
基金公司席位佣金	38,381,508.52	2.10	1年以内	席位佣金
职工备用金	17,509,904.14	0.96	1年以内	备用金

(4) 截至2013年6月30日, 应收款项中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款情况。

(5) 截至2013年6月30日, 应收款项中应收关联方款项为1,424,478.52元, 详见本附注六(三)-3。

3、在建工程

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	10,938,984.90	-	10,938,984.90	7,532,877.80	-	7,532,877.80

4、长期待摊费用

年初数	增加	摊销	转回	期末数
208,738,308.27	8,806,266.32	41,125,121.63	-	176,419,452.96

(十八) 资产减值准备

项目	年初数	本期计提	本期减少	本期摊销	期末数
坏账准备	74,146,011.36	2,239,552.40	-	-	76,385,563.76
融出资金减值准备	37,324,529.28	-	28,746,429.54	-	8,578,099.74
融出证券减值准备	3,531,626.68	-	3,262,093.11	-	269,533.57
可供出售资产减值准备	71,895,251.76	-	-	-	71,895,251.76
长期股权投资减值	38,522,290.11	-	-	-	38,522,290.11
合计	225,419,709.19	2,239,552.40	32,008,522.65	-	195,650,738.94

(十九) 短期借款

项目	币种	期末数	借款期限	贷款单位	贷款金额	贷款利率	资金用途
抵押借款	港币	50,000,000	2013.6.26至2013.7.3	渣打银行	50,000,000	1.72%	补充
抵押借款	港币	50,000,000	2013.6.27至2013.7.4	渣打银行	50,000,000	1.72%	流动
信用借款	港币	100,000,000	2013.6.27至2013.7.4	渣打银行	100,000,000	1.97%	资金
合计		200,000,000			200,000,000		

注：截止 2013 年 6 月 30 日，短期借款期末折合人民币 162,170,000 元。

(二十) 拆入资金

项目	期末数	年初数
拆入资金	200,000,000.00	-
转融通融入资金	-	2,100,000,000.00
合计	200,000,000.00	2,100,000,000.00

(二十一) 卖出回购金融资产款

1、按交易场所分类列示

项目	期末数		年初数	
	账面金额	到期约定回购金额	账面金额	到期约定回购金额
银行间同业市场	3,534,615,251.93	3,547,525,281.54	9,707,587,302.02	9,720,451,492.11
上海证券交易所	1,175,293,000.00	1,177,522,300.27	1,197,462,000.00	1,198,876,613.83
合计	4,709,908,251.93	4,725,047,581.81	10,905,049,302.02	10,919,328,105.94

2、按交易品种分类列示

项目	期末数		年初数	
	账面金额	到期约定回购金额	账面金额	到期约定回购金额
债券	4,555,715,251.93	4,570,833,551.83	10,526,187,302.02	10,540,329,849.51
报价回购	154,193,000.00	154,214,029.98	378,862,000.00	378,998,256.43

合计	4,709,908,251.93	4,725,047,581.81	10,905,049,302.02	10,919,328,105.94
----	------------------	------------------	-------------------	-------------------

(二十二) 代理买卖证券款

类别	期末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
个人客户 (3,149,154 户)						
人民币	15,788,129,761.62	1	15,788,129,761.62	17,926,608,268.50	1	17,926,608,268.50
美元	68,826,602.27	6.1787	425,258,927.42	69,442,170.12	6.2855	436,478,760.32
港币	1,702,335,778.39	0.7966	1,356,080,681.06	1,190,223,845.99	0.8109	965,093,001.65
其他	39,795,862.50		132,316,714.41			
小计			17,701,786,084.51			19,355,632,777.41
机构客户 (25,893 户)						
人民币	3,979,718,159.49	1	3,979,718,159.49	2,383,711,300.96	1	2,383,711,300.96
美元	912,031.89	6.1787	5,635,171.47	3,454,747.03	6.2855	21,714,812.46
港币	8,546,412.60	0.7966	6,808,072.28	23,695,625.71	0.8109	19,213,598.11
小计			3,992,161,403.24			2,424,639,711.53
合计			21,693,947,487.75			21,780,272,488.94

注：其中信用交易代理买卖证券款为 44,676,991.23 元。

(二十三) 应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	198,399,754.62	559,394,747.73	521,303,891.72	236,490,610.63
职工福利费	-	5,958,842.51	5,958,842.51	-
社会保险费	-459,310.73	66,103,279.99	66,214,901.85	-570,932.59
住房公积金	-237,954.00	21,502,544.91	21,508,436.77	-243,845.86
工会经费	17,901,059.80	19,482,220.85	19,236,164.55	18,147,116.10
教育经费	37,550.96	535,983.03	531,225.50	42,308.49
企业年金	3,549.85	6,683,102.86	6,667,743.77	18,908.94
其他	340,863.14	87,674.69	90,589.01	337,948.82
合计	215,985,513.64	679,748,396.57	641,511,795.68	254,222,114.53

(二十四) 应交税费

税种	期末数	年初数	计缴标准
营业税	29,125,998.33	18,181,333.05	营业收入的 5%
城建税	1,933,938.68	1,182,349.98	
教育费附加	1,464,056.35	912,684.81	
河道管理费	325,032.90	211,516.90	
个人所得税	29,306,324.45	71,342,685.51	
企业所得税	123,657,886.47	-24,170,569.34	详见附注三(一)
房产税	15,801.80	3,464,723.71	房屋建筑物原值的 1.2%
印花税	5,096,631.69	5,096,631.69	
其他	1,073,000.28	275,306.48	
合计	191,998,670.95	76,496,662.79	

(二十五) 应付利息

项目	期末数	年初数
客户交易结算资金利息	1,530,488.95	1,918,161.62
卖出回购证券利息支出	7,437,474.30	7,533,385.62
应付质押式报价回购利息	85,974.14	136,256.43
应付融入资金利息	-	5,332,777.78
短期融资券利息	34,263,698.63	-
合计	43,317,636.02	14,920,581.45

(二十六) 应付股利

项目	期末数	年初数
中国光大控股有限公司	99,570,450.02	-

(二十七) 其他负债**1、项目列示**

项目	期末数		年初数	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
应付短期融资券	8,500,000,000.00	94.66	-	-
代理兑付证券款	96,841.90	-	96,841.90	0.04
其他应付款项	479,545,912.51	5.34	269,219,531.34	99.96
合计	8,979,642,754.41	100.00	269,316,373.24	100.00

2、 期末应付款项中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款为 150,295.80 元，详见附注六（三）-3。

3、 期末数中剩余的欠关联方款项为 6,878,071.10 元，详见附注六（三）-3。

4、 期末应付款项余额中无账龄超过一年的大额款项。

5、 期末应付款项余额中金额较大款项

债权人名称	金额	备注
光大期货风险准备	32,890,242.19	计提的风险准备金
各三方存管银行	15,764,305.89	应付三方存管费
中国证券投资者保护基金有限责任公司	10,105,151.33	应付投资者保护基金

(二十八) 受托业务

项目	期末数	年初数
银行存款—受托管理客户存款	-	-
结算备付金—受托管理客户备付金	38,419,665.98	65,290,521.79
存出与托管客户资金	1,270,220,339.73	1,191,362,218.58
应收款项	-	-
受托投资	161,554,429,021.55	90,384,826,936.00
其中：投资成本	162,161,972,476.06	90,165,679,022.06

项目	期末数	年初数
已实现未结算损益	-607,543,454.51	219,147,913.94
受托资产总计	162,863,069,027.26	91,641,479,676.37
受托资金	162,863,069,027.26	91,641,479,676.37
应付款项	-	-
受托负债总计	162,863,069,027.26	91,641,479,676.37

(二十九) 股本**1、 本公司已注册发行及实收股本**

项目	期末数		年初数	
	股数	金额	股数	金额
A 股-每股面值人民币 1 元	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00

2、 股份构成

均为人民币普通股。

(三十) 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 股本溢价				
投资者投入的资本	10,982,885,981.55	-	-	10,982,885,981.55
其他	203,009,366.93	-	-	203,009,366.93
股本溢价小计	11,185,895,348.48	-	-	11,185,895,348.48
(2) 其他资本公积				
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	12,262,573.70	-	1,478,665.35	10,783,908.35
可供出售金融资产(含融出证券)公允价值变动	-1,275,004,409.43	-	702,765,201.31	-1,977,769,610.74
可供出售金融资产(含融出证券)公允价值变动产生的递延所得税资产或递延所得税负债	318,751,102.36	175,691,300.33	-	494,442,402.69
其他资本公积小计	-943,990,733.37	175,691,300.33	704,243,866.66	-1,472,543,299.70
合计	10,241,904,615.11	175,691,300.33	704,243,866.66	9,713,352,048.78

(三十一) 盈余公积

项目	期末数	年初数
法定盈余公积	1,452,265,937.70	1,452,265,937.70

(三十二) 一般风险准备

项目	期末数	年初数
一般风险准备	1,452,265,937.70	1,452,265,937.70
交易风险准备金	1,331,299,397.32	1,331,299,397.32
合计	2,783,565,335.02	2,783,565,335.02

(三十三) 未分配利润

项目	本期数	年初数
年初未分配利润	4,301,008,505.14	4,495,197,036.42
加：本期归属于母公司所有者权益的净利润	810,945,940.66	1,002,968,704.37
减：提取法定盈余公积	-	100,547,078.55
提取一般风险准备	-	201,094,157.10
应付普通股股利	314,456,000.00	895,516,000.00
期末未分配利润	4,797,498,445.80	4,301,008,505.14

(三十四) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入按类别列示

项目	本期数	上年同期数
代理买卖证券业务净收入	1,073,143,668.62	815,147,986.11
证券承销业务净收入	185,634,773.76	109,317,006.32
受托客户资产管理业务净收入	264,369,033.62	224,991,138.09
合计	1,523,147,476.00	1,149,456,130.52

2、 代理买卖证券业务净收入按类别列示

项目	本期数	上年同期数
代理买卖证券业务收入		
代理买卖证券手续费收入	1,045,075,603.57	864,887,067.55
代理期货交易手续费收入	74,551,118.04	108,878,310.75
出租席位佣金收入	114,333,047.61	68,755,813.96
代理销售金融产品收入	13,796,272.10	7,537,877.43
投资咨询收入	18,753,997.63	4,417,869.45
基金销售手续费收入	2,021,363.25	1,817,765.31
小计	1,268,531,402.20	1,056,294,704.45
代理买卖证券业务支出		
代理买卖证券手续费支出	112,352,122.44	171,439,777.32
资金三方存管手续费	15,970,878.73	18,272,468.82
证券经纪人报酬支出	67,064,732.41	51,434,472.20
小计	195,387,733.58	241,146,718.34
代理买卖证券业务净收入	1,073,143,668.62	815,147,986.11

3、 设立营业部最多的六个省、市级行政区域代理买卖证券手续费收入情况

省份	本期数		上年同期数	
	营业部家数	手续费收入	营业部家数	手续费收入
广东省	31	178,176,512.29	31	205,956,934.86
浙江省	18	149,232,532.59	17	177,826,542.04
上海市	14	64,718,795.95	14	74,341,592.23
江苏省	11	29,264,156.71	8	28,887,853.09
北京市	6	36,136,882.96	6	42,931,636.69
重庆市	5	31,609,237.73	5	31,745,080.62

4、 证券承销业务净收入按类别列示

项目	本期数	上年同期数
证券承销业务净收入	150,984,699.96	60,021,390.60

项目	本期数	上年同期数
保荐业务服务净收入	25,390,557.88	31,380,037.41
财务顾问服务净收入	9,259,515.92	17,915,578.31
合计	185,634,773.76	109,317,006.32

5、受托客户资产管理业务净收入按类别列示

项目	本期数	上年同期数
定向理财管理业务	22,653,216.34	327,797.60
集合资产管理业务	58,253,604.58	53,940,669.99
其中：		
光大阳光集合资产管理计划	8,564,489.93	8,406,674.85
光大阳光 5 号集合资产管理计划	1,173,636.41	1,324,612.72
光大阳光基中宝集合资产管理计划	22,118,055.62	24,119,298.87
光大阳光混合优选集合资产管理计划（阳光 6 号）	3,295,639.98	3,158,838.85
光大阳光集结号混合型一期集合资产管理计划	502,569.15	806,174.55
光大阳光集结号收益型一期集合资产管理计划	608,489.07	1,181,999.38
光大阳光内需动力集合资产管理计划	3,062,850.84	3,713,397.32
光大阳光集结号收益型二期集合资产管理计划	743,292.62	431,405.51
光大阳光新兴产业集合资产管理计划	4,481,002.64	4,706,177.25
光大阳光集结号收益型三期集合资产管理计划	219,760.35	180,465.02
光大阳光避险增值集合资产管理计划	1,647,013.40	3,236,903.82
光大阳光稳健添利集合资产管理计划	196,184.35	617,172.84
光大阳光集结号混合型三期	23,269.89	923,150.01
光大全球灵活配置型（QDII）集合资产管理计划	381,437.86	1,134,399.00
金阳光分级 1 号	675,911.57	
稳债分级	4,364,433.41	
收益型 5 小集合	82,409.56	
集合号股票分级 1 期	208,875.72	
集合号策略型 1 期	1,148,631.88	
现金宝	1,697,603.15	
金阳光 2 号	350,673.46	
原君投资一号	645,395.66	
光大恒盛定增	63,453.11	
光大集信 1 号	2,713.15	
阳光集结号套利宝一期	11,419.19	
阳光启明星	1,093,402.91	
阳光量化套利 1 号	12,353.56	
阳光北斗星 2 号	153,140.03	
阳光景天 1 号	244,172.66	
金控泰玉 1 号	481,323.45	
受托基金管理业务	183,462,212.70	170,722,670.50
合计	264,369,033.62	224,991,138.09

(三十五) 利息净收入

1、利息净收入按类别列示

项目	本期数	上年同期数
利息收入	635,113,571.39	485,236,783.86
减：利息支出	143,210,912.99	51,341,881.97
买入返售证券收入	8,454,642.33	3,183,216.85
减：卖出回购证券支出	131,021,680.07	88,539,426.41
合计	369,335,620.66	348,538,692.33

2、利息收入按类别列示

项目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	138,531,300.95	214,328,876.69
清算机构存款利息收入	175,221,461.50	126,071,885.71
香港业务客户借款利息收入	27,818,625.80	15,951,763.81
融资融券利息收入	278,834,636.37	128,884,257.65
约定式购回利息收入	13,923,409.20	-
其他	784,137.57	-
合计	635,113,571.39	485,236,783.86

3、利息支出按类别列示

项目	本期数	上年同期数
客户利息支出	33,264,009.37	51,341,881.97
银行借款利息支出	14,164,550.77	-
报价回购利息支出	3,528,825.45	-
转融通利息支出	19,751,101.03	-
短期融资券利息支出	69,770,547.95	-
其他	2,731,878.42	-
合计	143,210,912.99	51,341,881.97

4、买入返售证券收入

项目	本期数	上年同期数
返售总价	31,746,020,319.51	12,699,897,159.06
买入总价	31,737,565,677.18	12,696,713,942.21
买入返售证券收入	8,454,642.33	3,183,216.85

5、卖出回购证券支出

项目	本期数	上年同期数
回购总价	434,727,464,436.93	454,873,436,431.78
卖出总价	434,596,442,756.86	454,784,897,005.37
卖出回购证券支出	131,021,680.07	88,539,426.41

(三十六) 投资收益**1、投资收益按类别列示**

项目	本期数	上年同期数
1. 金融资产投资收益		
(1) 处置交易性金融资产取得的投资收益	-244,247,180.25	-73,432,992.52
(2) 处置可供出售金融资产取得的投资收益	118,180,555.11	12,782,353.21
(3) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	257,097,083.36	157,735,103.58

项目	本期数	上年同期数
(4) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	59,446,309.24	105,062,373.30
其中：基金持有期间收益	3,133,653.91	3,174,937.47
2. 长期股权投资收益		
按成本法核算确认的长期股权投资收益	612,720.00	61,250,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	270,000.00	5,433,640.00
3. 衍生金融工具的投资收益	429,017,825.63	113,418,232.88
4. 其他投资收益	-67,841.10	612,274.90
合计	620,309,471.99	382,860,985.35

2、 处置交易性金融资产取得的投资收益

证券类别	本期数		
	总收入	总成本	毛利
股票	30,986,431,567.99	31,230,252,555.60	-243,820,987.61
债券	29,837,796,662.24	29,791,907,101.18	45,889,561.06
基金	6,685,652,621.17	6,737,771,978.88	-52,119,357.71
其他(含集合理财)	159,141,767.29	153,338,163.28	5,803,604.01
合计	67,669,022,618.69	67,913,269,798.94	-244,247,180.25

证券类别	上年同期数		
	总收入	总成本	毛利
股票	14,675,635,616.59	14,789,442,647.23	-113,807,030.64
债券	19,754,397,308.44	19,713,914,945.15	40,482,363.29
基金	2,235,049,543.15	2,235,157,868.32	-108,325.17
合计	36,665,082,468.18	36,738,515,460.70	-73,432,992.52

3、 处置可供出售金融资产取得的投资收益

证券类别	本期数		
	总收入	总成本	毛利
股票	2,619,726,978.47	2,598,795,007.22	20,931,971.25
债券	3,040,419,941.09	2,941,730,801.52	98,689,139.57
基金	52,582,519.73	54,023,075.44	-1,440,555.71
合计	5,712,729,439.29	5,594,548,884.18	118,180,555.11

证券类别	上年同期数		
	总收入	总成本	毛利
股票	1,234,546,666.85	1,247,209,137.47	-12,662,470.62
债券	2,199,594,171.84	2,175,120,134.01	24,474,037.83
基金	26,474,670.65	25,503,884.65	970,786.00
合计	3,460,615,509.34	3,447,833,156.13	12,782,353.21

(三十七) 公允价值变动收益

类别	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-422,977,119.87	105,702,463.03
衍生金融工具	327,644,750.67	115,136,960.00
融出证券	-24,610,380.37	-
利率互换	-9,964,222.52	-
合计	-129,906,972.09	220,839,423.03

(三十八) 其他业务收入

类别	本期数	上年同期数
咨询服务收入	1,471,408.80	597,555.09
租赁收入	4,892,796.86	5,399,037.51
其他	2,849,908.05	7,454,254.90
合计	9,214,113.71	13,450,847.50

(三十九) 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	118,460,287.86	73,040,062.23
城建税	8,237,773.30	5,057,716.98
教育费附加	5,842,517.40	3,504,386.12
其他	1,485,328.86	1,166,334.35
合计	134,025,907.42	82,768,499.68

(四十) 业务及管理费

类别	本期数	上年同期数
发生额	1,196,319,544.91	1,065,325,795.61
其中主要项目为：		
职工工资、奖金	559,394,747.73	445,991,890.40
房屋租赁费及水电费	108,479,427.76	104,973,753.28
电子设备运转费	47,459,551.96	66,947,590.27
固定资产折旧费	50,135,396.26	47,134,194.54
营销及业务招待费	106,910,578.46	53,694,768.87
差旅费	27,540,634.43	18,798,972.77
投资者保护基金	10,105,151.31	1,634,635.37
交易席位费、长期待摊费用摊销	41,125,121.63	40,670,118.01
办公费及会议费	16,525,072.27	24,323,401.79

(四十一) 资产减值损失

类别	本期数	上年同期数
坏账损失	2,239,552.40	3,639,131.68
融资融券风险准备金	-32,008,522.65	7,452,047.34
可供出售金融资产减值损失	-	-18,164,190.32
合计	-29,768,970.25	-7,073,011.30

(四十二) 其他业务成本

类别	本期数	上年同期数
开户费	7,569.35	18,854.36
其他	1,567,320.21	2,045,114.21
合计	1,574,889.56	2,063,968.57

(四十三) 营业外收入

类别	本期数	上年同期数
固定资产清理净收益	68,090.17	82,705.15
财政扶持资金	18,400,000.00	76,350,000.00
其他	1,071,838.63	17,535,727.90
合计	19,539,928.80	93,968,433.05

(四十四) 营业外支出

类别	本期数	上年同期数
处置非流动资产净损失	1,445,348.69	328,890.40
捐赠支出	1,571,500.00	462,250.00
违约和赔偿损失	867,026.59	4,491.78
其他	4,462.52	5,374.22
合计	3,888,337.80	801,006.40

(四十五) 所得税费用**1、项目列示**

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	328,247,235.82	166,673,544.37
递延所得税费用	-61,012,423.23	56,392,345.96
合计	267,234,812.59	223,065,890.33

2、所得税费用与会计利润的关系

项目	本期数	上年同期数
本期所得税费用		
本期利润总额	1,105,923,506.32	1,062,692,319.94
加：应纳税所得额调整额	-166,164,606.19	-467,328,735.44
本期应纳税所得额	1,079,978,953.81	595,363,584.50
所得税税率	25%	25%
本期所得税费用	269,994,738.45	148,840,896.13
加：上年所得税汇算清缴补缴	55,319,500.90	17,808,180.70
加：其他调整事项	3,201,718.02	24,467.54
减：营业部适用不同税率的税额影响	-	-
减：其他调整事项	268,721.55	-
本期所得税费用	328,247,235.82	166,673,544.37
递延所得税费用	-61,012,423.23	56,392,345.96

所得税费用合计	267,234,812.59	223,065,890.33
---------	----------------	----------------

(四十六) 其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
1. 可供出售金融资产(含融出证券)产生的利得(损失)金额	-701,493,809.46	568,111,545.32
减: 可供出售金融资产(含融出证券)产生的所得税影响	-175,373,452.37	142,027,886.32
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-526,120,357.09	426,083,659.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-4,080,076.90	8,661,006.58
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-4,080,076.90	8,661,006.58
5. 其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-530,200,433.99	434,744,665.58

(四十七) 现金流量表附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数
租赁收入	4,892,796.86
咨询收入	1,471,408.80
收到的财政扶持资金	18,400,000.00
存出保证金	873,858,481.91
理财产品收回款	15,000,000.00
代扣代缴个人所得税	616,768,721.90
其他往来款	6,104,758.59
合计	1,536,496,168.06

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
投资者保护基金	10,105,151.31

项目	本期数
房屋租赁费和水电费	108,479,427.76
差旅费	27,540,634.43
电子设备运转费	47,459,551.96
营销及业务招待费	106,910,578.46
其他往来款	261,798,168.87
合计	562,293,512.79

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数
处置固定资产而收回的现金净额	19,300.11

4、现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	838,688,693.73	839,626,429.61
加：资产减值准备	-30,839,863.67	-7,073,011.30
固定资产折旧	44,258,376.80	47,134,194.54
无形资产摊销	6,488,446.92	6,629,426.00
长期待摊费用摊销	40,512,551.31	37,544,083.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,755.23	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,412,767.53	247,185.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	129,433,893.75	-105,702,463.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,671,566.77	828,983.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-618,086,357.82	-66,731,100.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-169,674,583.31	27,585,354.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-69,061,443.67	28,806,990.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,889,708,142.01	-7,305,467,650.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,013,074,839.37	7,333,822,446.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,732,318,311.35	837,250,869.61
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		
现金的期末数	21,638,789,202.10	19,054,008,753.08
减：现金的年初数	20,663,592,499.06	19,605,375,899.26
加：现金等价物的期末数	3,083,641,463.60	2,373,314,766.46
减：现金等价物的年初数	1,492,893,386.80	1,584,952,795.68
现金及现金等价物净增加额	2,565,944,779.84	236,994,824.60

5、现金和现金等价物构成

项目	期末数	年初数
1、现金	24,722,430,665.70	21,427,323,519.54

其中：库存现金	146,931.55	371,731.29
可随时用于支付的银行存款（注）	21,638,642,270.55	19,053,637,021.79
结算备付金	3,083,641,463.60	2,373,314,766.46
2、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3、期末现金及现金等价物余额	24,722,430,665.70	21,427,323,519.54
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	-	-

注：可随时用于支付的银行存款包含银行存款、其他货币资金。

六、 关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1、 控制本公司的关联方情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
中国光大（集团）总公司	控股股东	国有企业	北京复兴门外大街	唐双宁	金融业

关联方名称	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)	组织机构代码
中国光大（集团）总公司	20,000,000.00	33.92	33.92	10206389-7

控制本公司的关联方对本公司持股数量及比例变化

关联方名称	年初数		本期变动		期末数	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
中国光大（集团）总公司	1,159,456,183.00	33.92	-	-	1,159,456,183.00	33.92

2、 本公司的子公司情况

详见本附注四（一）。

子公司注册资本变化情况

子公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
光大保德信基金管理有限公司	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00
光大期货有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00
光大资本投资有限公司	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00
上海光大证券资产管理有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
光大富尊投资有限公司	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00
光大证券金融控股有限公司	1,114,876,801.05	-	-	1,114,876,801.05

3、 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系	组织机构代码
中国光大控股有限公司（“光大控股”）	第二大股东	03645219-000-09-06-7
中国光大集团有限公司（“光大集团香港”）	第二大股东的控股股东	08403591-000-05-07-A
中国光大银行股份有限公司（“光大银行”）	关联自然人施加重大影响	10001174-3
中国光大投资管理公司（“光大投资管理”）	同受控股股东控制	71093167-8
光大置业有限公司（“光大置业”）	同受控股股东控制	62590881-X
光大金控资产管理有限公司（“光大金控”）	同受控股股东控制	71782499-8
光大永明人寿保险公司（“光大永明”）	控股股东的合营公司	71092968-2
光大控股（江苏）投资有限公司（“光控江苏投资”）	受第二大股东控制	69794010-6

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系	组织机构代码
光大控股创业投资（深圳）有限公司（“光控创业”）	受第二大股东控制	72713064-X
深圳市光控投资咨询有限公司（“光控投资咨询”）	受第二大股东控制	75428017-6
大成基金管理有限公司（“大成基金”）	被投资单位	71092433-9

（二） 关联方交易

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

2、 存放资金获取利息收入

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
光大银行	利息收入	同期银行存款利率	61,038,593.97	9.61	61,515,979.77	12.59

3、 提供顾问服务获取顾问费收入

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
光大银行	投资顾问费	市价	1,022,367.97	5.45	150,257.76	3.40

4、 提供咨询服务获取咨询费收入

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
光大控股	财务顾问费	市价	1,351,408.80	91.84	1,218,405.00	15.13

5、 代理销售金融产品获取的收入

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
大成基金	代理销售旗下基金产品的收入	市价	698.27	0.01	17,846.91	0.24

6、 出租席位获取交易佣金收入

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
大成基金	出租大成基金交易席位的佣金收入	市价	11,580,747.97	10.13	5,269,124.81	7.66

7、 手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
光大控股	手续费及佣金收入	市价	8,365.86	-	-	-

8、 基金托管费收入

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
光大控股	基金托管费收入	市价	56,404.76	-	-	-

9、支付客户资金三方存管业务手续费

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
光大银行	支付三方存管业务手续费	市价	2,698,024.38	16.89	2,955,457.49	16.22

10、支付集合理财业务销售手续费

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
光大银行	代理销售集合理财产品手续费	市价	3,780,165.35	63.74	5,906,006.41	78.44

11、支付基金业务销售的佣金

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数		上年同期数	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
光大银行	代理销售保德信产品手续费	市价	812,119.71	1.93	786,547.18	1.78

12、租赁

(1) 公司向关联方光大银行和光大集团香港租入营业用房情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出	租赁收益确认依据	租赁支出对公司影响
光大银行	光大证券	广州市天河区天河北路 685 号光大银行大厦东梯 4 楼	2011.04.11	2014.03.31	492,336.00	合同	影响较小
光大银行	光大证券	上海市浦东新区世纪大道 1118 号东立面 1~2 楼	2009.07.07	2014.06.30	1,173,606.75	合同	影响较小
光大银行	光大证券	长春市解放大路 2677 号光大大厦 3 楼	2011.01.01	2013.12.31	158,881.00	合同	影响较小
光大银行	光大期货	武汉市张之洞路 224 号紫阳大厦 10 楼	2012.05.21	2017.05.21	73,500.00	合同	影响较小
光大银行	光大期货	长春市解放大路 2677 号光大大厦 15 楼	2011.11.01	2014.10.29	113,505.00	合同	影响较小
光大银行	光大期货	重庆市渝中区民族路 168 号	2012.10.01	2013.9.30	193,200.00	合同	影响较小
光大银行	光大期货	广州市天河区天河北路 689 号光大银行大厦 18 楼 1808-1810 单元	2011.05.01	2014.04.30	93,571.40	合同	影响较小
光大集团香港	光证国际	香港远东金融中心 36 楼	2012.12.31	2014.12.30	3,301,578.89	合同	影响较小
光大集团香港	光证国际	香港远东金融中心 17 楼	2011.06.01	2013.5.31	2,685,107.65	合同	影响较小
光大集团香港	光证国际	香港远东金融中心 17 楼	2013.07.01	2015.06.30	538,632.94	合同	影响较小

租赁费按照市场原则定价。

(2) 公司向关联方光大银行出租营业用房情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收入	租赁收益确认依据	租赁收入对公司影响
光大证券	光大银行	新闸路 1508 号底楼	2008.11.01	2018.10.31	2,117,839.50	合同	影响较小

租赁费按照市场原则定价。

13、公司认购光大银行理财产品情况

本年度未发生认购光大银行理财产品的情况。

关联方名称	认购理财产品名称	上年同期情况				
		年初金额	本年新增金额	本年减少金额	年末金额	实现收益
光大银行	中国光大银行阳光理财 A+ 计划 2011 年第二期产品 2	2,307,692.31	-	2,307,692.31	-	2,492,342.31
光大银行	中国光大银行阳光理财 A+ 计划 2011 年第四期产品 2	3,123,846.16	-	3,123,846.16	-	3,048,873.85
合计		5,431,538.47	-	5,431,538.47	-	5,541,216.16

14、关联方参与光证资管集合资产管理计划情况

(1) 关联方认购（申购）和赎回光证资管集合资产管理计划情况

关联方名称	集合理财计划名称	本期情况			
		年初持有份额(万份)	本期新增份额(万份)	本期减少份额(万份)	期末持有份额(万份)
光控江苏投资	光大阳光集结号混合型一期	1,500.05	-	1,500.05	-

关联方名称	集合理财计划名称	上年同期情况			
		年初持有份额(万份)	本期新增份额(万份)	本期减少份额(万份)	期末持有份额(万份)
光大金控	光大阳光集结号混合型一期	313.90	-	313.90	-
光控江苏投资	光大阳光集结号混合型一期	1,500.05	-	-	1,500.05

(2) 公司向关联方收取集合资产管理费情况

关联方名称	本期数		上年同期数	
	管理费金额	占同期管理费总额比例(%)	管理费金额	占同期管理费总额比例(%)
光控江苏投资	16,397.62	0.03	189,639.16	0.17
光大金控	-	-	3,683.96	0.04

15、关联方参与光证资管定向理财计划情况

(1) 关联方认购（申购）和赎回光证资管集合资产管理计划情况

关联方名称	集合理财计划名称	本期情况			
		年初持有份额(万份)	本期新增份额(万份)	本期减少份额(万份)	期末持有份额(万份)
光大银行	光证定存宝 1 号	2,254,410.47	3,947,727.94	1,546,006.42	4,656,131.99
光大银行	光证定存宝 2 号	251,540.33	679,209.94	-	930,750.27
光大银行	光证定存宝 3 号	100,000.00	97,675.33	-	197,675.33
光大银行	光证定存宝 5 号	274,043.50	177838.1953	-	451,881.70
光大银行	定信宝	425,000.00	775,000.00	-	1,200,000.00
光大银行	汇利宝 7 号	-	260,700.00	-	260,700.00

关联方名称	集合理财计划名称	上年同期			
		年初持有份额(万份)	本期新增份额(万份)	本期减少份额(万份)	期末持有份额(万份)

关联方名称	集合理财计划名称	上年同期			
		年初持有份额 (万份)	本期新增份 额(万份)	本期减少份 额(万份)	期末持有份额 (万份)
光大银行	定存宝 1 号	-	915,893.24	131,775.73	784,117.51

(2) 公司向关联方收取定向理财计划管理费情况

关联方名称	本期数		上年同期数	
	管理费金额	占同期管理费 总额比例(%)	管理费金额	占同期管理费 总额比例(%)
光大银行	9,577,923.65	42.28	143,048.67	43.64

16、公司认购关联方大成基金管理有限公司管理的基金情况

关联方名称	认购基金名称	本期情况				
		年初持有份 额(万份)	本期新增份 额(万份)	本期减少份 额(万份)	期末持有份 额(万份)	实现收益
大成基金	大成货币 B	73,000.00	20,000.00	93,000.00	-	1,142,810.96
大成基金	基金景福	375.00	-	-	375.00	-
大成基金	基金景宏	600.00	-	-	600.00	-

关联方名称	认购基金名称	上年同期情况				
		年初持有份 额(万份)	本期新增份 额(万份)	本期减少份 额(万份)	期末持有份 额(万份)	实现收益
大成基金	大成货币 B	5,000.00	-	5,000.00	-	83,496.53
大成基金	基金景福	375.00	-	-	375.00	-
大成基金	基金景宏	600.00	-	-	600.00	-

17、其他事项

由光大银行作为托管人的公司所属子公司光大证券资产管理有限公司管理的集合理财计划如下：

- (1) 光大阳光集合资产管理计划；
- (2) 光大阳光 5 号集合资产管理计划；
- (3) 光大阳光基中宝（阳光 2 号二期）集合资产管理计划；
- (4) 光大阳光集结号混合型一期集合资产管理计划；
- (5) 光大阳光集结号收益型一期集合资产管理计划；
- (6) 光大阳光内需动力集合资产管理计划；
- (7) 光大阳光集结号收益型二期集合资产管理计划；
- (8) 光大阳光集结号收益型三期集合资产管理计划；
- (9) 光大阳光避险增值集合资产管理计划；
- (10) 光大阳光稳债收益集合资产管理计划；
- (11) 光大证券金阳光 1 号债券分级集合资产管理计划；
- (12) 光大原君投资 1 号集合资产管理计划；
- (13) 光大阳光挂钩上证 50 指数分级 1 期集合资产管理计划；

- (14) 光大阳光北斗星集合资产管理计划；
 (15) 光大阳光启明星集合资产管理计划；
 (16) 光大证券金阳光 2 号集合资产管理计划；
 (17) 光大金控泰玉 1 号集合资产管理计划；
 (18) 光大集结号套利宝 1 期集合资产管理计划。

由光大银行作为托管人的公司所属子公司光大保德信基金管理有限公司管理的基金如下：

- (1) 光大保德信量化核心证券投资基金；
 (2) 光大保德信添天利理财型证券投资基金。

公司所属子公司上海光大证券资产管理有限公司管理了光大控股所持光大证券及光大银行的股权。

(三) 关联方款项余额

1、 关联方银行存款

项目	金额		占总额的比重	
	期末数	年初数	期末比例(%)	年初比例(%)
光大银行	3,908,462,816.45	2,529,801,729.93	18.15	12.75

2、 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末数	年初数
其他应收款	光大银行（注 1）	1,357,209.84	1,357,209.84
	光大控股（注 2）	55,885.95	144,162.64
	光大集团香港（注 3）	11,382.73	2,871,456.65
其他应付款	光大银行（注 4）	6,727,775.30	11,784,853.06
	光大集团（注 5）	150,295.80	150,295.80

注 1：应收款项系公司广州天河营业部、上海世纪大道营业部及子公司光大期货营业部租赁光大银行经营办公地而支付的押金；

注 2：应收款项系光证金控应收光大控股的基金托管费；

注 3：应收光大集团香港款项系代付费用；

注 4：光大银行付款项主要为期末应付未付的三方存管费用、基金销售尾佣及房租押金；

注 5：应付款项系公司代收代付的不良资产处置回收款。

七、 或有事项

(一) 对外担保

根据《关于对光大证券股份有限公司向上海光大证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无意义函》（沪证监机构字[2012]120 号），报告期内，公司持续对全资子公司上海光大证券资产管理有限公司提供人民币 7 亿元担保承诺，并将承诺担保金额 100%计入上海光大证券资产

管理有限公司净资产。

(二) 未决诉讼或仲裁

1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

2、以前期间发生、持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项：公司广州中山二路证券营业部起诉被告广州英豪学校、陈忠联借款合同纠纷案，诉讼标的额为 6320 万元本金及利息。该案已经广州市中级人民法院出具（2004）穗中法民二初字第 542 号《民事判决书》，判决英豪学校、陈忠联向公司广州中山二路证券营业部支付借款本金 7820 万元及其利息，广州市中级人民法院于 2010 年 8 月以（2007）穗中法执字第 3718 号《执行裁定书》终结此次执行程序，报告期内无进展。公司将在发现被执行人另有可供执行的财产申请法院恢复执行后，再按照相关要求披露。

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

资产质押情况

截至 2013 年 6 月 30 日，公司交易性金融资产中被质押的证券情况

债券品种	质押金额
利率债	11,300,000.00
信用债	17,400,000.00
可转债	9,004,820.00
合计	37,704,820.00

(二) 前期承诺的履行情况

本公司无需要披露的承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项

2013 年 8 月 16 日 13 点 00 分，公司因重大事项紧急停牌，随后发布提示性公告，披露了公司策略投资部门自营业务在使用其独立的套利系统时出现问题的事项。公司对相关事项进行初步核查后，于 2013 年 8 月 18 日对相关情况做出公告。按照 8 月 16 日的收盘价，上述交易的当日盯市损失约为 1.94 亿元，其对公司造成的最终损失以及对公司财务状况的影响程度还可能随着市场情况发生变化。本次事件导致 8 月 16 日公司“权益类证券及证券衍生品/净资产”指标超过了 100%的监管红线，公司可能因此事件面临监管部门的警示或处罚，从而可能影响公司业务拓展和经营业绩，本次事件亦给公司品牌声誉及市场形象带来负面影响。

8 月 18 日晚间，公司分别收到了中国证监会对本公司立案调查的通知书、上海证监局关于在 2013 年 8 月 19 日至 2013 年 11 月 18 日期间暂停公司策略投资部证券自营业务活动的事先告

知书。

为保持市场稳定、保护投资者利益，公司 8 月 19 日公告公司将平稳处置 8 月 16 日因本公司策略投资部门套利交易系统事故而购入的股票以及为对冲风险而购入的股指期货合约，公司决定在制定并公告处置方案前，不会减持上述已持有的股票。对于已购入的股指期货空头合约，自即日起由公司自主决定在市场平仓，如有因此而获得的利润，本公司承诺将按依法被认定的责任处理。

2013 年 8 月 19 日，公司收到中国金融期货交易所《关于对光大证券股份有限公司采取限制开仓监管措施的决定》，自 2013 年 8 月 19 日起，对公司自营业务股指期货交易采取限制开仓措施。

2013 年 8 月 20 日，公司收到中国银行间市场交易商协会《关于开展非金融企业债务融资工具主承销业务规范自查的通知》，暂停公司非金融企业债务融资工具主承销业务。

2013 年 8 月 21 日，公司收到上海证监局《关于对光大证券股份有限公司采取责令限期改正、限制业务活动监管措施的决定》（沪证监决[2013]28 号），责令公司限期改正，并进行内部责任追究，在 2013 年 8 月 19 日至 2013 年 11 月 18 日期间，暂停公司策略投资部证券自营业务。

上述事项可能对公司下半年经营及业绩造成重大影响，相关公告详情详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-32、33、34、35、36、38、39 号。

九、 其他重要事项

（一） 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	13,648,954,622.30	-422,977,119.87	-	-	10,389,309,505.18
2、融出证券	334,151,337.19	-24,610,380.37	-4,080,076.92	-3,262,093.11	223,733,849.18
3、可供出售金融资产	7,763,386,582.40	-	-526,120,357.10	-	5,902,350,555.50
合计	21,746,492,541.89	-447,587,500.24	-530,200,434.02	-3,262,093.11	16,515,393,909.86

（二） 截至 2013 年 6 月 30 日，我司转融通融入证券市值 12,934,000 元，转融通融入后拆借给客户的证券期末市值 1,131,048 元，未融出证券期末市值 11,802,952 元。

（三） 其他需要披露的重要事项

- 1、 重大诉讼事项结案情况：无
- 2、 公司未办理产权证的固定资产原价为 65,045,939.22 元，账面价值为 45,718,298.56 元，明细情况见附注五（十三）-7。

3、 2013 年 5 月 20 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准光大证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]664 号），核准公司非公开发行不超过 6 亿股新股，

该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。报告期内，公司根据 2012 年度利润分配方案调整了非公开发行股票价格，调整后的发行底价为 11.648 元/股。（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-21、22 号）。

4、报告期内，公司共计发行了五期短期融资券，其中第一、二、三期已完成兑付（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-9、20、23、24、25、26、31、37 号）。

5、报告期内及期后，公司获准新设 27 家证券营业部（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-28、29 号）。

6、2013 年 6 月 20 日，公司因“天丰节能”项目接受中国证券监督管理委员会立案调查，目前，中国证监会对该项目的现场调查工作已结束，已按有关规定和程序移交行政处罚委员会审理（详见公司在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临时公告 2013-27、30 号）。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
子公司：										
光大保德信基金管理有限公司	成本法	88,000,000.00	88,000,000.00			88,000,000.00	55	55		39,574,317.02
光大期货有限公司	成本法	617,451,533.23	617,451,533.23			617,451,533.23	100	100		50,000,000.00
光大资本投资有限公司	成本法	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	100	100		40,000,000.00
光大证券金融控股有限公司	成本法	1,114,876,801.05	1,114,876,801.05			1,114,876,801.05	100	100		
上海光大证券资产管理有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00	100	100		10,000,000.00
光大富尊投资有限公司	成本法	800,000,000.00	800,000,000.00			800,000,000.00	100	100		
其他被投资单位：										
大成基金管理有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	25	25		
成本法小计		4,870,328,334.28	4,870,328,334.28			4,870,328,334.28				139,574,317.02
合计		4,870,328,334.28	4,870,328,334.28			4,870,328,334.28				139,574,317.02

2、按行业分类列示

类别	期末数		年初数	
	被投资公司个数	金额	被投资公司个数	金额
金融业	7	4,870,328,334.28	7	4,870,328,334.28

3、截至 2013 年 6 月 30 日，长期股权投资中无被质押冻结的情况。

(二) 其他资产

1、项目列示

项目	期末数	年初数
其他应收款净额	166,462,086.00	148,063,785.29
在建工程	-	7,532,877.80
长期待摊费用	152,701,351.91	173,758,731.09
其他	25,317,463.19	13,487,416.74
合计	344,480,901.10	342,842,810.92

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

账龄	期末数		年初数	
	账面金额	占总额比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)
1 年以内	134,575,986.28	57.89	125,635,360.12	58.95
1 至 2 年	15,846,615.88	6.82	6,357,308.99	2.98
2 至 3 年	8,629,249.62	3.71	5,296,505.08	2.49
3 年以上	73,420,732.61	31.58	75,816,804.19	35.58
合计	232,472,584.39	100.00	213,105,978.38	100.00

类别	期末数				年初数			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单独计提减值准备的应收款项	57,249,362.28	24.63	57,249,362.28	100	57,249,362.28	26.86	57,249,362.28	100
其他应收款项	175,223,222.11	75.37	8,761,136.11	5	155,856,616.10	73.14	7,792,830.81	5
合计	232,472,584.39	100.00	66,010,498.39		213,105,978.38	100.00	65,042,193.09	

(2) 其他应收款坏账准备

期间	年初数	本期增加额		本期减少额		期末数
		计提	核销坏账收回	转回	转销	
2012 年度	109,495,989.59	-221,296.50	-	44,230,000.00	2,500.00	65,042,193.09
2013 年 1-6 月	65,042,193.09	968,305.30	-	-	-	66,010,498.39

(3) 单独计提坏账准备的应收款项

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	金额	占总额比例 (%)	年限	款项性质
新世纪建设发展(深圳)有限公司	53,970,000.00	23.22	3年以上	逾期借款
基金公司席位佣金	38,381,508.52	16.51	1年以内	席位佣金
职工备用金	17,509,904.14	7.53	1年以内	备用金
出租席位结算保证金	17,100,000.00	7.36	1年以内	结算保证金
天一托管应收款	11,120,931.85	4.78	5年以内	逾期应收款

(5) 期末应收款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(三) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入按类别列示

项目	本期数	上年同期数
代理买卖证券业务净收入	971,925,295.99	701,683,904.43
证券承销业务净收入	167,642,377.00	88,630,191.60
受托客户资产管理业务净收入	-	45,160,605.36
合计	1,139,567,672.99	835,474,701.39

2、 代理买卖证券业务净收入按类别列示

项目	本期数	上年同期数
代理买卖证券业务收入		
代理买卖证券手续费收入	1,002,257,788.31	834,997,974.15
出租席位佣金收入	114,333,047.61	68,319,622.27
代理销售金融产品收入	14,051,790.61	7,537,877.43
投资咨询收入	18,103,997.63	4,417,869.45
小计	1,148,746,624.16	915,273,343.30
代理买卖证券业务支出		
代理买卖证券手续费支出	112,352,122.44	156,152,798.12
资金三方存管手续费	15,970,878.73	18,272,468.82
证券经纪人报酬支出	48,498,327.00	39,164,171.93
小计	176,821,328.17	213,589,438.87
代理买卖证券业务净收入	971,925,295.99	701,683,904.43

3、 设立营业部最多的六个省、市级行政区域代理买卖证券手续费收入情况

省份	本期数		上年同期数	
	营业部家数	手续费收入	营业部家数	手续费收入
广东省	31	178,176,512.29	31	205,956,934.86
浙江省	18	149,232,532.59	17	177,826,542.04
上海市	14	64,718,795.95	14	74,341,592.23
江苏省	11	29,264,156.71	8	28,887,853.09
北京市	6	36,136,882.96	6	42,931,636.69
重庆市	5	31,609,237.73	5	31,745,080.62

4、 证券承销业务净收入按类别列示

项目	本期数	上年同期数
证券承销业务净收入	141,792,377.00	60,021,390.60
保荐业务服务净收入	13,800,000.00	22,950,000.00

财务顾问服务净收入	12,050,000.00	5,658,801.00
合计	167,642,377.00	88,630,191.60

(四) 投资收益**1、项目列示**

项目	本期数	上年同期数
1. 金融资产投资收益		
(1) 处置交易性金融资产取得的投资收益	-168,498,943.05	-92,712,072.52
(2) 处置可供出售金融资产取得的投资收益	118,269,460.34	12,322,353.21
(3) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	250,302,199.60	157,687,643.58
(4) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	55,187,656.08	101,887,435.83
其中：基金持有期间收益	-	-
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	139,574,317.02	100,398,431.13
(2) 处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
3. 衍生金融工具的投资收益	334,878,847.90	104,916,876.44
4. 交易性金融负债	-67,841.10	-
合计	729,645,696.79	384,500,667.67

2、投资收益汇回无重大限制。**3、处置交易性金融资产取得的投资收益**

证券类别	本期数		
	总收入	总成本	毛利
股票	29,113,464,115.43	29,273,041,717.82	-159,577,602.39
债券	29,837,796,662.24	29,791,907,101.18	45,889,561.06
基金	6,545,867,051.58	6,606,513,691.26	-60,646,639.68
其他(含集合理财)	158,659,781.24	152,824,043.28	5,835,737.96
合计	65,655,787,610.49	65,824,286,553.54	-168,498,943.05

证券类别	上年同期数		
	总收入	总成本	毛利
股票	14,675,635,616.59	14,789,442,647.23	-113,807,030.64
债券	18,960,753,848.44	18,939,550,565.15	21,203,283.29
基金	2,235,049,543.15	2,235,157,868.32	-108,325.17
合计	35,871,439,008.18	35,964,151,080.70	-92,712,072.52

4、处置可供出售金融资产取得的投资收益

证券类别	本期数		
	总收入	总成本	毛利
债券	3,040,419,941.09	2,941,730,801.52	98,689,139.57
基金	7,687,124.54	9,038,775.02	-1,351,650.48
股票	2,619,726,978.47	2,598,795,007.22	20,931,971.25
合计	5,667,834,044.10	5,549,564,583.76	118,269,460.34

证券类别	上年同期数
------	-------

	总收入	总成本	毛利
债券	2,199,594,171.84	2,175,120,134.01	24,474,037.83
基金	6,014,670.65	5,503,884.65	510,786.00
股票	1,234,546,666.85	1,247,209,137.47	-12,662,470.62
合计	3,440,155,509.34	3,427,833,156.13	12,322,353.21

(五) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	834,994,298.78	761,119,899.66
加：资产减值准备	-31,040,217.35	-7,136,061.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,289,465.28	42,936,688.43
无形资产摊销	611,427.46	694,981.38
长期待摊费用摊销	35,942,677.24	33,015,979.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,173,984.49	245,627.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	123,784,682.28	-102,545,879.37
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,520,883.49	-1,977,921.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-729,645,696.79	-100,398,431.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-174,004,155.18	27,561,547.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-60,631,250.18	28,806,990.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,493,916,571.60	-7,131,864,214.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,204,379,054.26	6,682,113,803.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,662,341,293.32	232,573,011.12
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		
现金的年末余额	16,265,232,882.25	15,308,924,162.74
减：现金的年初余额	16,554,136,813.48	16,664,303,164.25
加：现金等价物的年末余额	3,588,953,995.52	2,580,382,827.47
减：现金等价物的年初余额	1,601,663,790.56	1,727,334,638.17
现金及现金等价物净增加额	1,698,386,273.73	-502,330,812.21

十一、风险管理

(一) 公司风险控制体系

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理

层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，确保公司规范运作。

公司的风险管理组织架构采取分层架构、集中管理模式。公司建立了三个层级的风险管理体系，主要包括：第一层为公司董事会；第二层为经营管理层及下设各专业委员会、法律合规部、风险管理部、稽核部、纪检监察部；第三层为各业务部门、分支机构。

(二) 公司面临的主要风险及应对措施

1、信用风险及应对措施

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

(1) 经纪业务

主要面临的信用风险为：公司代理客户买卖证券及进行期货交易等，如在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成的损失。

公司采取的应对措施：公司代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避。

(2) 自营债券投资业务

主要面临的信用风险为：债券发行人或交易对手违约。

公司采取的应对措施：公司对债券投资品种的信用评级有严格的规定。公司根据信用评估结果选择具有较高投资价值的债券进行投资，在控制风险和保持流动性的基础上，追求稳定长期的回报。公司在交易对手选择上，多选择信用良好的交易对手，在交易方式选择上，基本选用券款对付方式。

(3) 信用业务

① 融资融券业务

主要面临的信用风险为：融出资金、融出证券及利息不能足额收回。

公司采取的应对措施：公司制定的融资融券期限、利率、融资融券的保证金比例、融券上浮保证金比例、授信系数、维持担保比例（警戒线、补仓线、平仓线）、可抵充保证金的证券范围及折算率等标准较证监会指导意见规定标准更为严格。公司采用分级授权审批的方式严格对融资融券客户的授信额度审批。公司通过对客户风险教育、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式在事前、事中、事后不同阶段防范信用风险。

② 约定式购回证券业务

主要面临的信用风险为：因客户履约能力不足或恶意不履约的行为导致借出资金及利息不能足额收回。

公司采取的应对措施：公司通过建立严格、科学、有效的客户交易资质评审体系、建立客户最大交易额度管理机制、合理制定标的证券备选库并合理计算折扣率、控制业务总体规模等方式防范信用风险。

(4) 应收款项

主要面临的信用风险为：债务人无法偿还资金，应收款项不能收回。

公司采取的应对措施：公司已建立严格的资金业务授权批准制度。截止2013年6月30日，公司

应收款项除历史遗留，涉及诉讼款款项外，多为正常经营业务产生的应收款项，历史遗留、涉及诉讼应收款基本已全额计提坏账准备，其余款项均已按公司会计政策计提坏账准备，因应收款项而引起公司利润及现金流量巨大波动的风险较小。

2、市场风险及应对措施

市场风险主要包括市场景气程度对公司经营业绩的影响，持有的金融工具的公允价值因市场价格变动而发生损失的风险，包括价格风险、利率风险等。

(1) 市场景气度对公司经营业绩的风险及应对措施

公司主要经营收入来源于经纪业务收入。经纪业务收入与证券交易市场活跃程度、市场行情及走势密切相关。报告期内，国内 A 股市场呈现先扬后抑走势，期间还创出四年新低。报告期末，沪深 300 指数较年初下跌 13%。由于市场景气度受多种因素影响，存在一定不确定性。报告期内，公司进一步降低经营业绩对市场的依赖度，继续加快推进业务创新和发展转型，促进公司业务结构持续优化。针对自营业务，公司加强了对股指期货套期保值、衍生品投资等新业务的研究和运用，一定程度上规避了市场风险。同时，对权益类证券及衍生品持仓进行风险价值测量，量化评估投资风险。

(2) 利率风险及应对措施

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等，公司同业存款和债券资产面临的利率风险具有部分对冲性，降低了公司面临的整体利率风险。

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

报告期内，公司一方面根据市场走势，调整债券投资、回购交易规模和结构；一方面通过久期、基点价值等指标量化风险。

3、流动性风险及应对措施

流动性风险是指无法及时获得或者无法以合理成本获得充足资金，以偿付到期债务或其他支付义务、满足资产增长或其他业务发展需要的风险。公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。日常头寸调度外的每笔资金业务在使用前均需进行严格的风险收益评估，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。公司风险管理部建立了“净资本动态监控系统”，对各项风险控制指标进行实时监控。

4、操作风险及应对措施

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。公司的操作风险管理主要体现在业务管理制度与流程精细化、提升信息系统安全与应急处理能力、内部控制检查与监测关键风险、对经纪业务操作风险进行量化分析等几个方面。

报告期内，公司未发生重大操作风险事件，公司分类评级继续保持AA级。报告期后，8月16日，公司策略投资部门自营业务在使用其独立的套利系统时出现问题。经初步核查，本次事件产生的原因主要是策略投资部使用的套利策略系统出现了问题，该系统包含订单生成系统和订单执行系

统两个部分。核查中发现，订单执行系统针对高频交易在市价委托时，对可用资金额度未能进行有效校验控制，而订单生成系统存在的缺陷，会导致特定情况下生成预期外的订单。公司已启动针对包括全资子公司在内的所有交易系统全面排查的工作，重点排查包括量化交易在内的新业务 IT 系统，重点关注资金校验、指令校验等前端风险控制节点，对于存在风险隐患的系统，责成相关部门及时整改。在此基础上，公司将全面检讨交易系统管理现状，严格完善并落实系统管理的制度和规范，切实消除系统操作风险隐患。

十二、补充资料

(一) 当期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

非经常性损益项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-1,377,258.52	-246,185.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,400,000.00	76,350,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,371,150.48	17,063,611.90
所得税影响额	-3,912,897.76	-23,291,856.66
少数股东权益影响额（税后）	-2,747,036.32	-4,991,479.54
合计	8,991,656.92	64,884,090.45

(二) 净资产收益率及每股收益

1、 指标

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（人民币元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.24	0.24
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.23	0.23

2、 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；N_p为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等

减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益的计算公式如下：

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

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

(三) 对占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上，且两个期间的数据变动幅度达 30%以上的报表项目进行分析：

项目	期末/本期数	期初/上年同期数	变动比率	变动原因
结算备付金	3,083,641,463.60	1,492,893,386.80	106.55	注 1
买入返售金融资产	1,792,048,800.00	3,007,683,649.60	-40.42	注 2
融出资金	8,569,521,637.72	3,695,128,398.90	131.91	注 3
融出证券	223,733,849.18	334,151,337.19	-33.04	注 3
递延所得税资产	633,471,042.60	463,696,507.33	36.61	注 4
其他资产	1,988,985,074.87	1,370,377,696.54	45.14	注 5
短期借款	162,170,000.00	-	100	注 6
拆入资金	200,000,000.00	2,100,000,000.00	-90.48	注 7
卖出回购金融资产款	4,709,908,251.93	10,905,049,302.02	-56.81	注 2
应交税费	191,998,670.95	76,496,662.79	150.99	注 8
其他负债	8,979,642,754.41	269,316,373.24	3,234.24	注 5
代理买卖证券业务净收入	1,073,143,668.62	815,147,986.11	31.65	注 9
证券承销业务净收入	185,634,773.76	109,317,006.32	69.81	注 10
投资收益	620,309,471.99	382,860,985.35	62.02	注 11
公允价值变动收益	-129,906,972.09	220,839,423.03	N/A	注 12
营业税金及附加	134,025,907.42	82,768,499.68	61.93	注 13
其他综合收益	-530,200,433.99	434,744,665.58	N/A	注 14

注 1：结算备付金增加主要由于存放交易所的客户结算备付金增加所致。

注 2：买入返售金融资产、卖出回购金融资产款减少的主要原因为报告期买入返售、卖出回购债券业务规模下降所致。

注 3：报告期内信用业务融资规模增加，融券规模下降。

注 4：递延所得税资产增加主要由于可抵扣的暂时性差异增加。

注 5：其他资产增加主要由于本期应收款项增加，其他负债增加为公司发行短期融资券所致。

注 6：短期借款为境外子公司本期尚未偿还的增短期借款。

注 7：拆入资金减少主要由于报告期内偿还转融通融入资金所致。

注 8：应交税费增加为报告期内尚未缴纳的第二季度企业所得税。

注 9：代理买卖证券业务净收入增加主要由于报告期股票基金交易量同比上升所致。

注 10：证券承销业务收入增加的主要原因为报告期完成的证券主承销收入增加。

注 11：投资收益增加主要由于衍生金融工具投资收益增加所致。

注 12：公允价值变动收益减少主要由于报告期交易性金融资产公允价值下降。

注 13：营业税金及附加同比增加的主要原因为本年各项收入增加所致。

注 14：其他综合收益减少主要由于可供出售金融资产公允价值变动所致。