

光大证券股份有限公司

601788

2014 年半年度报告

目录

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.....	27
第八节	财务报告（附后）.....	27
第九节	备查文件目录.....	27
第十节	证券公司信息披露.....	28

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

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。

公司总裁薛峰、主管会计工作的公司负责人胡世明及会计机构负责人何满年声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告经公司三届二十二次董事会、三届十六次监事会审议通过。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。

本报告如涉及未来计划、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。

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。

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	EBSCN				
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	薛峰				
董事会秘书	胡世明	电话	021-22169999	邮箱	husm@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	ebc@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	2014 年 2 月 24 日
注册变更情况	报告期内，公司法定代表人变更为薛峰先生，详见公告临 2014-011 号

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要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	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	1,922,140,670.23	2,392,423,286.96	-19.66
净利润	408,306,130.19	838,688,693.73	-51.32
归属于上市公司股东的净利润	381,081,640.33	810,945,940.66	-53.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	376,411,924.71	801,954,283.74	-53.06
其他综合收益	340,681,289.01	-530,200,433.99	N/A
经营活动产生的现金流量净额	-4,535,327,455.77	-5,732,318,311.35	N/A

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减 (%)
资产总额	72,198,626,702.55	53,845,735,978.45	34.08
负债总额	47,932,341,741.32	30,239,708,084.14	58.51
所有者权益总额	24,266,284,961.23	23,606,027,894.31	2.80
归属于上市公司股东的净资产	23,489,312,232.95	22,836,227,220.91	2.86

（二）主要财务指标

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减 (%)
基本每股收益	0.1115	0.2373	-53.01
稀释每股收益	0.1115	0.2373	-53.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.1101	0.2346	-53.07
加权平均净资产收益率 (%)	1.66	3.59	减少 1.93 个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.64	3.55	减少 1.91 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	2014 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-1,281,772.89	
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	11,900,000.00	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,809.23	
所得税影响额	-2,567,104.47	
少数股东权益影响额	-3,031,597.79	
合计	4,669,715.62	

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	对当期利润总额的影响
交易性金融资产	6,725,934,734.28	12,127,663,105.59	5,401,728,371.31	-2,368,267.21
衍生金融工具	7,466,727.84	-11,123,689.00	-18,590,416.84	4,576,857.55
可供出售金融资产	3,502,311,576.12	7,911,119,948.10	4,408,808,371.98	-216,875,582.25
合计	10,235,713,038.24	20,027,659,364.69	9,791,946,326.45	-214,666,991.91

四、按《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年修订）（证监会公告[2013]41号）的要求编制的主要财务数据和指标

（一）合并财务报表主要项目

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减(%)
货币资金	23,806,375,938.48	19,247,148,601.16	23.69
结算备付金	2,231,742,520.75	2,139,666,283.06	4.30
融出资金	15,388,648,510.70	12,992,572,597.16	18.44
交易性金融资产	12,127,663,105.59	6,725,934,734.28	80.31
买入返售金融资产	2,184,876,956.03	869,869,000.00	151.17
应收款项	1,871,581,085.95	1,089,410,235.26	71.80
存出保证金	2,804,076,452.22	2,755,282,851.58	1.77
可供出售金融资产	7,911,119,948.10	3,502,311,576.12	125.88
长期股权投资	1,246,343,117.08	1,243,636,793.76	0.22
资产总计	72,198,626,702.55	53,845,735,978.45	34.08
短期借款	1,636,029,957.82	215,869,000.00	657.88
拆入资金	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00	-
卖出回购金融资产款	9,377,629,577.05	1,791,604,335.62	423.42

代理买卖证券款	23,658,809,873.07	21,652,322,347.82	9.27
应付职工薪酬	302,769,000.75	318,041,108.87	-4.80
应付债券	6,993,643,923.45	-	N/A
负债合计	47,932,341,741.32	30,239,708,084.14	58.51
股本	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	-
资本公积	11,044,051,199.99	10,707,259,750.74	3.15
未分配利润	4,708,555,313.12	4,395,833,672.79	7.11
项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	1,922,140,670.23	2,392,423,286.96	-19.66
手续费及佣金净收入	1,319,618,678.91	1,523,147,476.00	-13.36
利息净收入	564,108,739.58	369,335,620.66	52.74
投资收益	136,594,176.22	620,309,471.99	-77.98
公允价值变动收益	-112,638,411.20	-129,906,972.09	N/A
营业支出	1,484,852,327.84	1,302,151,371.64	14.03
营业利润	437,288,342.39	1,090,271,915.32	-59.89
利润总额	447,556,760.27	1,105,923,506.32	-59.53
净利润	408,306,130.19	838,688,693.73	-51.32
归属于母公司股东的净利润	381,081,640.33	810,945,940.66	-53.01
其他综合收益	340,681,289.01	-530,200,433.99	N/A
归属于母公司股东的综合收益总额	721,445,012.04	282,494,688.39	155.38
综合收益总额	748,987,419.20	308,488,259.74	142.79

(二) 母公司财务报表主要项目

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减 (%)
货币资金	17,836,485,548.62	14,558,598,167.29	22.52
结算备付金	2,202,336,589.39	2,123,303,989.04	3.72
融出资金	14,443,183,852.86	11,917,013,744.49	21.2
交易性金融资产	11,350,812,355.61	6,360,021,158.40	78.47
买入返售金融资产	2,175,676,956.03	838,069,000.00	159.61
存出保证金	278,333,972.57	274,474,859.49	1.41
可供出售金融资产	7,206,733,788.17	3,957,561,138.63	82.1
长期股权投资	5,656,617,662.09	5,229,911,339.53	8.16
资产总计	63,094,502,652.24	47,108,821,342.76	33.93
拆入资金	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00	-
卖出回购金融资产款	9,377,629,577.05	1,791,604,335.62	423.42
代理买卖证券款	17,754,296,295.91	15,051,045,859.99	17.96
应付职工薪酬	241,706,853.68	216,082,795.20	11.86
应付债券	6,993,643,923.45	-	N/A
负债合计	40,249,162,484.36	24,727,547,247.15	62.77
股本	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	-
资本公积	10,738,703,501.91	10,504,638,599.76	2.23
未分配利润	4,322,596,113.71	4,092,594,943.59	5.62

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	1,424,988,686.18	2,021,030,261.07	-29.49
手续费及佣金净收入	950,258,833.53	1,139,567,672.99	-16.61
利息净收入	438,792,510.80	268,931,774.28	63.16
投资收益	153,555,633.57	729,645,696.79	-78.95
公允价值变动收益	-128,951,374.90	-123,784,682.28	N/A
营业支出	1,142,720,394.71	966,570,843.73	18.22
营业利润	282,268,291.47	1,054,459,417.34	-73.23
利润总额	283,556,261.63	1,053,637,723.74	-73.09
净利润	298,361,170.12	834,994,298.78	-64.27
其他综合收益	234,064,902.15	-527,073,900.97	N/A
综合收益总额	532,426,072.27	307,920,397.81	72.91

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

2014 年 6 月 30 日母公司净资本为 162.45 亿元，较 2013 年 12 月 31 日的 140.91 亿元增加了 21.54 亿元，主要原因是报告期内发行次级债券增加净资本。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指定的监管标准。

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	增减 (%)
净资本	16,244,862,184.44	14,090,523,960.96	15.29
净资产	22,845,340,167.88	22,381,274,095.61	2.07
净资本/各项风险资本准备之和	1048.86%	524.30%	增加 524.56 个百分点
净资本/净资产	71.11%	62.96%	增加 8.15 个百分点
净资本/负债	72.22%	145.62%	减少 73.40 个百分点
净资产/负债	101.56%	231.30%	减少 129.74 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/ 净资本	41.29%	67.02%	减少 25.73 个百分点
自营固定收益类证券/净资本	86.38%	27.94%	增加 58.44 个百分点
各项风险资本准备之和	1,548,808,354.55	2,687,497,929.77	-42.37

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

报告期，证券市场总体呈现震荡波动态势。截至 6 月末，沪深 300 指数较上年末下跌 7.1%，A 股市场总体表现不佳。在互联网证券的冲击下，行业佣金费率较去年同期下滑约 10%。同时，融资市场在 IPO 开闸后有所回暖，类贷款业务规模继续放大。2014 年 1-6 月，行业股权融资总额 3,197 亿元，融资融券余额 4,064 亿元，分别较去年同期增长 48%和 85%。

报告期，公司实现营业收入 19.22 亿元（合并口径），同比下降 19.66%，归属于母公司所有者的净利润 3.81 亿元，同比下降 53%，但归属于母公司所有者的综合收益总额 7.21 亿元，同比增长 155.38%。报告期内，由于市场下跌，“816 事件”购买资产约损失 1.22 亿元；处置以前年度购买的可供出售金融资产实现损失 1.54 亿元，并计提可供出售金融资产减值准备 2.23 亿元；同时，受“816 事件”影响，公司融资利率大幅上升，融资成本增加。综合以上因素，报告期内公司净利润同比下降 53%，而由于公司处置了以前年度可供出售金融资产，浮动亏损从资本公积转出，综合收益总额同比增幅 142.79%，截至报告期末，公司可供出售金融资产中的股票投资规模 12.94 亿元（市值），已大幅降低了权益类投资的风险敞口。

报告期内，公司经纪业务股基交易份额 3.01%，行业排名第 11；投行系统完成 1 个股票主承销，5 个债券主承销项目及 17 个新三板项目；截至 6 月末，公司融资融券业务市场份额 3.61%，行业排名第 11；光证资管受托管理本金规模 1,634 亿元；光大资本兑现首个已上市项目华声股份，在投项目“合力泰”成功借壳上市；光大期货着力开拓风险管理及交易咨询类投资业务，加速推进风险管理子公司及期权业务的筹备工作；光大保德信基金大力发展互联网金融业务。

（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	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	192,214.07	239,242.33	-19.66
营业支出	148,485.23	130,215.14	14.03
经营活动产生的现金流量净额	-453,532.75	-573,231.83	N/A
投资活动产生的现金流量净额	59,769.01	-8,698.70	N/A
筹资活动产生的现金流量净额	831,991.32	838,939.86	N/A

2、公司营业收入及构成比例如下：

单位：万元

项目	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		增减(%)
	金额	结构(%)	金额	结构(%)	
经纪业务	88,719	46.20	94,607	39.60	-6.22
信用业务	64,098	33.30	28,953	12.10	121.39
机构销售	9,515	5.00	11,493	4.80	-17.21
投资业务	-16,321	-8.50	31,633	13.20	N/A
投行业务	12,437	6.50	16,287	6.80	-23.64
基金业务	18,790	9.80	19,643	8.20	-4.34
资管业务	10,002	5.20	8,168	3.40	22.45
期货业务	13,836	7.20	13,704	5.70	0.96

直投业务	2,255	1.20	2,724	1.10	-17.22
境外业务	8,406	4.40	8,223	3.40	2.23
其他业务	-19,523	-10.20	3,807	1.60	N/A
合计	192,214	100.00	239,242	100.00	-19.66

营业收入总额较上年同期下降 20%，其中经纪业务、投资业务下降幅度较大，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、营业支出

单位：万元

营业支出构成	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		增减(%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
营业税金及附加	10,011.08	6.74	13,402.59	10.29	-25.30
业务及管理费	117,212.78	78.94	119,631.95	91.87	-2.02
资产减值损失	21,120.07	14.22	-2,976.90	-2.29	N/A
其他业务成本	141.31	0.10	157.49	0.12	-10.28
合计	148,485.24	100.00	130,215.13	100.00	14.03

营业支出总额较上年同期上升 14%，主要为报告期内计提的可供出售金融资产减值准备增加。

4、报告期内现金流转情况

2014 年 1-6 月，公司现金及等价物净减少额为 1.91 亿元，其中：

（1）经营活动产生的现金净流出为 45.35 亿元。其中，现金流入 104.12 亿元，占现金流入总量的 52.92%，主要包括：回购业务净增加 62.71 亿元；收取利息、手续费及佣金的现金 26.22 亿元，现金流出 149.47 亿元，占现金流出总量的 97.75%，主要包括：购买交易性金融资产 53.81 亿元；购买其他金融工具 43.37 亿元；融出资金净增加 23.99 亿元；支付的各项税费 9.12 亿元；支付给职工以及为职工支付的现金 6.42 亿元；支付利息、手续费及佣金 5.18 亿元。

（2）投资活动产生的现金净流入为 5.98 亿元。其中：现金流入 8.46 亿元，占现金流入总量的 4.30%，主要为收回投资收到的现金；现金流出 2.49 亿元，占现金流出总量的 1.63%。

（3）筹资活动的现金流量净流入为 83.20 亿元。其中：现金流入 84.16 亿元，占现金流入总量的 42.78%，主要是发行次级债券 70 亿元；现金流出 0.96 亿元。

（三）公司各项主营业务情况

1、经纪业务

经纪业务在积极拓展信用、代销、投顾等业务方向，稳步提升市场份额的同时，进一步探索经纪业务整体转型。报告期，经纪业务实现营业收入 8.9 亿元，同比下降 6%；股基交易份额 3.01%，增长 4%，行业排名第 11。

公司已于 2008 年 4 月 30 日全面完成了小额休眠账户的另库存放、不合格账户规范和剩余不合格账户中止交易工作。除司法冻结账户外，公司参与交易的证券账户、资金账户均为

合格账户且已建立第三方存管关系，全部新开资金账户已同时建立第三方存管关系。全部小额休眠账户、不合格资金及证券账户均已按规定单独管理，相应资金按有关规定在指定商业银行分别集中存放。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司剩余不合格资金账户数为 1,901 户；纯资金不合格资金账户数为 40,239 户；小额休眠资金账户数为 701,605 户；司法冻结资金账户数为 145 户，证券账户数为 58 户；不合格证券账户数为 1,844 户；小额休眠证券账户数为 710,934 户；风险处置休眠证券账户数为 1,4877 户。

2、投资银行业务

投行业务受“天丰节能事件”影响，公司融资业务受到限制。报告期完成 1 个股票主承销项目，5 个债券主承销项目及 17 个新三板项目。公司全力推进中小企业股份转让系统股票发行业务发展，于 7 月 3 日顺利获得股转公司做市业务资格。

3、证券投资业务

报告期，公司投资业务累计发生亏损 1.6 亿元，处置历史遗留资产 3.9 亿元。

4、销售交易业务

销售交易业务千方百计扩大客户基础，加强对客户需求的定性、定量分析，市场份额稳步回升。报告期，销售交易业务基金内部占有率 3.41%，扭转了“8.16 事件”以来的下滑势头，上半年实现收入 9,515 万元，同比下降 17%。

5、信用交易业务

信用交易业务把握住了市场快速发展的有利时机，通过综合性的融资解决方案和针对性的服务迅速提升了客户转化率和市场占有率。截至 6 月末，公司融资融券余额 146 亿元（不含香港子公司孖展业务），较去年同期增长 66%；约定购回规模 1.8 亿元；质押回购规模 10.6 亿元。报告期，公司信用业务收入 6.4 亿元，同比增长 121%。两融市场份额 3.61%，行业排名第 11。

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 240 亿元和 644 亿元，公司按持股比例享有的基金管理规模合计 293 亿元，占公募基金市场份额的 0.83%。

7、资产管理业务

光证资管不断扩大业务边界，逐步向全系列金融产品的大资产管理转变。上半年实现收入 1 亿元，同比增长 22%。截至 6 月末，公司受托管理本金规模 1,634 亿元，其中集合理财产品规模 155 亿元，位居行业第 6。公司旗下理财产品延续了去年以来的优异表现，存续的 41 只产品中有 30 只在上半年取得了正收益。

8、期货业务

光大期货加大客户开发和服务力度，努力开拓风险管理及交易咨询类投资项目，加速推进风险管理子公司的筹建及期权业务的筹备工作。上半年日均保证金规模 49 亿元，实现收入 1.38 亿元，同比增长 1%。

9、直投业务

光大资本直投项目合力泰于报告期内完成借壳上市，另有三个项目完成 IPO 预披露，分别是国泰君安、读者传媒和申龙电梯。已上市项目华声股份在二级市场兑现退出，取得年化收益率 46.4%。报告期公司营业收入 2,255 万元。

10、境外业务

光证金控上半年经纪业务零售客户资产总值较年初增长 17%；投行业务成功保荐美捷汇控股创业板上市，保荐且主承销的中国飞机租赁于 2014 年 7 月 11 日挂牌，IPO 项目储备充足；投资移民业务及资产管理业务稳步发展。上半年推进各项系统建设，属香港首家推出微信平台券商；上线可对接不同交易前台和结算后台的期货中台系统；套利交易系统（DTS）进入实盘测试阶段及二期开发阶段。2014 年上半年，公司实现营业收入 8,406 万元，同比增长 2%。

（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	2014 年 1-6 月		2013 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	38	15,709.92	31	20,027.35	-21.56
浙江省	21	14,674.96	18	16,286.01	-9.89
江苏省	16	3,031.54	11	3,340.56	-9.25
上海市	15	6,837.61	14	7,559.40	-9.55
北京市	7	3,619.91	6	4,235.13	-14.53
重庆市	6	2,875.66	5	3,442.05	-16.46
四川省	4	2,265.20	4	2,717.55	-16.65
黑龙江省	4	1,581.44	4	1,887.72	-16.22
湖北省	4	1,005.74	2	1,216.31	-17.31
辽宁省	4	784.29	3	959.34	-18.25
山东省	4	851.03	3	954.28	-10.82
青海省	3	1,551.25	3	1,891.32	-17.98

福建省	3	993.68	3	1,101.25	-9.77
广西省	3	508.26	2	639.08	-20.47
云南省	2	1,265.71	2	1,567.09	-19.23
湖南省	2	888.02	2	1,100.50	-19.31
陕西省	2	771.08	1	971.03	-20.59
贵州省	2	487.21	2	524.79	-7.16
天津市	2	325.17	1	442.29	-26.48
新疆	1	677.44	1	896.04	-24.40
海南省	1	614.26	1	689.43	-10.90
山西省	1	460.66	1	577.29	-20.20
吉林省	1	441.93	1	548.14	-19.38
河南省	1	528.29	1	638.45	-17.25
江西省	1	264.73	1	246.58	7.36
安徽省	1	49.47	1	62.31	-20.61
河北省	1	26.74	1	11.27	137.27
内蒙古	1	0.01			N/A
营业部小计	151	63,091.21	125	74,532.56	-15.35
公司本部及子公司		129,122.86		164,709.77	-21.61
合计	151	192,214.07	125	239,242.33	-19.66

2、营业利润的地区分部构成

单位：万元

地区	2014 年 1-6 月		2013 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	38	4,000.23	31	6,605.96	-39.45
浙江省	21	6,387.21	18	8,572.54	-25.49
江苏省	16	103.07	11	288.26	-64.24
上海市	15	1,678.90	14	2,031.63	-17.36
北京市	7	960.32	6	1,475.81	-34.93
重庆市	6	1,153.35	5	1,905.66	-39.48
四川省	4	1,195.95	4	1,568.00	-23.73
黑龙江省	4	433.18	4	681.73	-36.46
湖北省	4	278.47	2	441.75	-36.96
辽宁省	4	-54.72	3	103.70	N/A
山东省	4	-13.00	3	114.44	N/A
青海省	3	909.80	3	1,228.80	-25.96
福建省	3	23.44	3	155.61	-84.94
广西省	3	93.71	2	177.62	-47.24
云南省	2	586.00	2	937.05	-37.46
湖南省	2	321.84	2	481.86	-33.21
陕西省	2	296.82	1	426.70	-30.44
贵州省	2	185.84	2	270.98	-31.42
天津市	2	43.25	1	179.40	-75.89

新疆	1	280.53	1	464.66	-39.63
海南省	1	285.09	1	394.44	-27.72
山西省	1	94.20	1	173.19	-45.61
吉林省	1	119.21	1	200.96	-40.68
河南省	1	-24.26	1	100.09	N/A
江西省	1	-54.92	1	-41.31	N/A
安徽省	1	-126.09	1	-125.88	N/A
河北省	1	-70.71	1	-101.07	N/A
内蒙古	1	-29.81			N/A
营业部小计	151	19,056.90	125	28,712.58	-33.63
公司本部及子公司		24,671.93		80,314.61	-69.28
合计	151	43,728.83	125	109,027.19	-59.89

(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	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货币资金	469,803.32	9.21	274,151.91	7.78
结算备付金	12,675.79	0.25	2,595.78	0.07
货币资金+结算备付金小计	482,479.11	9.46	276,747.69	7.86
融出资金	1,538,864.85	30.18	1,299,257.26	36.88
交易性金融资产	1,212,766.31	23.79	672,593.47	19.09
衍生金融资产	-	-	746.67	0.02
买入返售金融资产	218,487.70	4.29	86,986.90	2.47
应收款项	187,158.11	3.67	108,941.02	3.09
应收利息	55,498.72	1.09	35,085.23	1.00
存出保证金	280,407.65	5.50	275,528.29	7.82
以上流动性资产小计	3,975,662.45	77.98	2,755,886.54	78.23
可供出售金融资产	791,111.99	15.52	350,231.16	9.94
长期股权投资	124,634.31	2.44	124,363.68	3.53
固定资产	94,199.52	1.85	96,680.15	2.74
在建工程	442.73	0.01	602.35	0.02
无形资产	14,547.00	0.29	15,729.01	0.45
商誉	23,305.51	0.46	23,305.51	0.66
递延所得税资产	31,341.30	0.61	37,869.56	1.08
其他资产	43,285.12	0.85	117,971.85	3.35
非流动性资产小计	1,122,867.48	22.02	766,753.26	21.77

资产总计	5,098,529.93	100.00	3,522,639.80	100.00
------	--------------	--------	--------------	--------

2、负债构成及结构

单位：万元

负债项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
短期借款	163,603.00	6.74	21,586.90	2.51
拆入资金	520,000.00	21.42	520,000.00	60.55
衍生金融负债	1,112.37	0.05	-	-
卖出回购金融资产款	937,762.96	38.64	179,160.43	20.86
应付职工薪酬	30,276.90	1.25	31,804.11	3.70
应交税费	11,902.93	0.49	17,090.87	1.99
应付款项	7,313.89	0.30	19,098.03	2.22
应付利息	15,885.89	0.65	3,209.31	0.37
预计负债	1,287.71	0.05	812.04	0.09
应付债券	699,364.39	28.81	-	-
其他负债	38,843.16	1.60	65,976.88	7.68
负债总计	2,427,353.20	100.00	858,738.57	100.00

报告期内，公司发行了次级债，中短期流动性问题彻底解决。截至报告期末，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。

(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	2014 年末	2013 年末	增减(%)	变动的主要原因
交易性金融资产	12,127,663,105.59	6,725,934,734.28	80.31	交易性金融资产投资规模增加
衍生金融资产	-	7,466,727.84	-100.00	利率互换业务公允价值变动
买入返售金融资产	2,184,876,956.03	869,869,000.00	151.17	买入返售金融资产增加
应收款项	1,871,581,085.95	1,089,410,235.26	71.80	应收往来款项增加
应收利息	554,987,238.67	350,852,298.30	58.18	融资融券及债券投资应收利息增加
短期借款	1,636,029,957.82	215,869,000.00	657.88	境外子公司短期借款增加
衍生金融负债	11,123,689.00	-	N/A	利率互换业务公允价值变动
卖出回购金融资产款	9,377,629,577.05	1,791,604,335.62	423.42	卖出回购金融资产增加
应交税费	119,029,253.35	170,908,681.44	-30.36	应缴纳的税金减少
应付款项	73,138,875.22	190,980,290.83	-61.70	应付往来款项减少
应付利息	158,858,904.34	32,093,068.47	394.99	应付利息增加
预计负债	12,877,050.59	8,120,404.79	58.58	分级产品次级部分预计负债增加
应付债券	6,993,643,923.45	-	N/A	报告期发行次级债券
其他负债	388,431,636.68	659,768,846.30	-41.13	偿还部分往来款项
项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减(%)	变动的主要原因
投资银行业务手续费净收入	109,611,153.36	185,634,773.76	-40.95	承销业务收入减少
利息净收入	564,108,739.58	369,335,620.66	52.74	融资融券利息收入增加

投资收益	136,594,176.22	620,309,471.99	-77.98	处置金融资产确认的投资收益减少
汇兑收益	-3,319,641.71	323,576.69	N/A	汇率变动影响
其他业务收入	17,777,128.43	9,214,113.71	92.93	其他相关业务收入增加
资产减值损失	211,200,724.81	-29,768,970.25	N/A	计提的可供出售金融资产减值损失
营业外收入	12,941,814.99	19,539,928.80	-33.77	财政扶持资金较上年同期减少
所得税费用	39,250,630.08	267,234,812.59	-85.31	与利润减少同向变动
其他综合收益	340,681,289.01	-530,200,433.99	N/A	可供出售金融资产的公允价值变动影响

(七) 核心竞争力分析

公司的主要优势体现为以下方面：

一是国企背景和集团优势：公司第一大股东光大集团为经营证券、银行、保险、资产管理、期货、金融租赁、实业等业务的特大型国有企业集团。作为集团旗下四家上市公司之一，公司在集团统一部署下，与各兄弟公司通过内部联动，充分发挥集团优势，客户资源共享、服务手段共用；以集团为平台，集合内部力量，为客户提供“一站式”金融服务。

二是业务布局良好，部分业务领先：公司具有齐全的业务牌照及资质，抓住了资本中介业务大力发展的行业机会，形成了较好的业务布局，各项业务发展均取得一定成效，其中资产管理业务、信用业务、新三板业务、期货业务等排名行业前列，并在香港设立光证金控子公司，积极进行国际化战略布局。

三是拥有一定的客户和网点优势：截止 2014 年 6 月底，公司拥有 151 家营业部，覆盖 28 个省市自治区，经纪业务排名居行业前列。

四是具备较强创新基因：创新是证券行业发展的动力源泉，把握创新业务发展机会对证券公司而言十分重要。近年来，公司积极参与创新业务，被证券业协会评为创新型券商，多项创新业务首批拿到资格，为公司开拓了新的业务种类，占领了市场先机。

(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投资的江西合力泰微电子有限公司上市 (SZ. 002217 *ST 合泰)，长期股权投资 2400 万元转为可供出售金融资产。

2、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	基金	511990	华宝添益	1,000,460,108.31	10,005,026	1,000,502,600.00	5.34	543,891.69
2	基金	000665	博时现金收益	800,000,000.00	800,000,000	800,000,000.00	4.27	519,342.33

			货币 B					
3	基金	020007	国泰货币	500,000,000.00	500,000,000	500,000,000.00	2.67	196,304.93
4	债券	140003	14 付息国债 03	302,174,632.74	3,000,000	308,458,200.00	1.65	12,003,717.78
5	债券	140201	14 国开 01	302,891,245.13	3,000,000	307,871,400.00	1.64	13,167,916.61
6	债券	140407	14 农发 07	300,000,000.00	3,000,000	305,024,100.00	1.63	10,642,319.17
7	基金	020032	国泰现金管理 货币 B	300,000,000.00	300,000,000	300,000,000.00	1.60	420,603.55
8	基金	041003	华安现金富利 货币 B	300,000,000.00	300,000,000	300,000,000.00	1.60	694,982.25
9	债券	113005	平安转债	284,897,214.62	2,758,960	295,788,101.60	1.58	6,279,502.57
10	债券	140208	14 国开 08	283,097,618.02	2,800,000	284,765,600.00	1.52	3,264,371.08
	期末持有的其他证券投资			14,460,831,996.45	\	14,342,524,517.50	76.50	321,794,850.02
	报告期已出售证券投资损益			\	\	\	\	-232,418,737.20
合计				18,834,352,815.27	\	18,744,934,519.10	100.00	137,109,064.78

注：

- 1、本表要求按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；
- 2、本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只需填列公司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、报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得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	期初持股比 例 (%)	期末持股比 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
600585	海螺水泥	231,938,101.35	0.17	0.17	142,002,469.92	2,371,224.45	-8,400,909.48		
600089	特变电工	179,967,632.56	0.72	0.47	125,276,742.00	-1,803,031.37	-20,032,643.18		
002217	*ST 合泰	24,000,000.00	3.00	2.00	124,224,386.40	-	75,168,289.80		
000157	中联重科	271,979,468.26	0.33	0.33	111,609,827.56	-69,684,064.89	50,410,584.51		
601628	中国人寿	160,774,827.87	0.03	0.03	98,636,365.45	1,616,027.63	-8,261,973.30	可供出售 金融资产	注 1
601688	华泰证券	147,732,322.85	0.17	0.17	72,192,000.00	-55,752,676.01	46,287,242.14		
601179	中国西电	113,988,799.56	0.37	0.37	67,830,000.00	1,140,000.00	4,275,000.00		
601669	中国水电	103,500,000.00	0.24	0.24	64,170,000.00	-	-4,830,000.00		
600859	王府井	123,264,310.33	0.86	0.86	63,200,000.00	-	-7,080,000.00		
600068	葛洲坝	130,864,998.81	0.50	0.37	63,144,200.00	-2,756,684.14	820,253.71		
	其他	564,193,958.82	\	\	361,562,543.26	-138,248,405.68	103,011,363.62		
	合计	2,052,204,420.41	\	\	1,293,848,534.59	-263,117,610.01	231,367,207.82		

注：

- 1、“*ST 合泰”股份来源为长期股权投资转入，其他证券为市场买入；
- 2、本表要求填列公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况；
- 3、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

单位：元

所持对象名称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	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
国泰君安证券股份有限公司	274,235,000.00	0.33	0.33	274,235,000.00	-	-	长期股权投资	产权交易所竞买
大成基金管理有限公司	25,000,000.00	25.00	25.00	436,289,327.81	20,540,493.11	26,706,322.56	长期股权投资	发起设立
合计	299,235,000.00	\	\	710,524,327.81	20,540,493.11	26,706,322.56		

注：

- 1、金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；
- 2、期末账面价值应当扣除已计提的减值准备；
- 3、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) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内不存在买卖其他上市公司股份的情况，不存在卖出申购取得的新股收益。

3、委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

报告期内不存在委托理财投资的情况。

(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	N/A	N/A	9个月-5年	衍生工具	-11,123,689.00	13,391,996.78	否
股指期货	自有	无	1,046	81,326,160.00	无固定期	衍生工具	N/A	7,713,170.32	否
商品期货	自有	无	300	1,039,300.00	无固定期	衍生工具	N/A	2,051,946.11	否
另类投资	自有	无	N/A	76,390,221.53	1年	交易性	N/A	1,378,355.91	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。

4、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 2014 年 6 月 30 日，光大期货拥有 22 家营业部，总资产 553,118 万元，净资产 77,280 万元，1-6 月累计净利润 3,477 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。

截至 2014 年 6 月 30 日，光大资本总资产 215,041 万元，净资产 209,909 万元，1-6 月累计净利润 1,347 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。

截至 2014 年 6 月 30 日，光大保德信基金共管理 16 只基金，管理的基金规模总额为 240 亿元。光大保德信基金总资产 65,039 万元，净资产 57,415 万元，1-6 月累计净利润 5,937 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 2014 年 6 月 30 日，光证金控总资产 450,599 万港币，净资产 203,650 万港币，1-6 月累计净利润 954 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 2014 年 6 月 30 日，光证资管总资产 44,591 万元，净资产 35,604 万元，1-6 月累计净利润 3,779 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 120,000 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、矿产品（含铁矿石）、金属材料（含贵金属）、建筑材料（含钢材）、化工产品（危险化学品除外）、饲料、橡胶、棉花、木材、玻璃、食用农产品（除生猪产品）、酒类、燃料油的批发，上述商品及相关技术进出口业务。

截至 2014 年 6 月 30 日，光大富尊总资产 120,956 万元，净资产 120,858 万元，1-6 月累计净利润 1,113 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 2014 年 6 月 30 日，大成基金管理的基金规模总额为 644 亿元，在 86 家基金公司中排名第 17，大成基金总资产 212,130 万元，净资产 174,550 万元，实现净利润 8,216 万元。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

2014 年 3 月 24 日，公司第三届第十九次董事会审议通过了《公司 2013 年度利润分配预案的议案》。为进一步做好 2013 年度利润分配工作，增强公司利润分配透明度，保护股东尤其是中小股东的利益，2014 年 3 月 26 日，公司发布了《关于 2013 年度利润分配预案公开征求意见的公告》，就公司 2013 年度利润分配预案向股东征求意见。

2014 年 4 月 25 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配方案的议案》，同意以 34.18 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），共计派发股利 68,360,000.00 元。公司于 2014 年 6 月 11 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 2013 年度利润分配实施公告，股权登记日 2014 年 6 月 16 日，除息日 2014 年 6 月 16 日，现金红利发放日 2014 年 6 月 17 日。公司 2013 年度利润分配方案已实施完毕。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁、媒体质疑事项

1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

2、公司无以前期间发生、持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、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 6636.06 万元	临 2014-015
光大银行卖出回购利息支出 110.20 万元	临 2014-015
大成基金席位佣金收入 613.58 万元	临 2014-015
光大控股基金托管费收入 3.30 万港币	临 2014-015
大成基金代理销售基金收入 23.30 万元	临 2014-015
光大银行营业用房租赁收入 211.78 万元	临 2014-015
光大银行集合理财销售手续费支出 1018.05 万元	临 2014-015
光大银行营业用房租赁支出 94.79 万元	临 2014-015
光大置业营业用房租赁支出 249.42 万元	临 2014-015
光大集团香港营业用房租赁支出 742.61 万港币	临 2014-015
光大银行定向理财管理费收入 3456.12 万元	临 2014-015
光大银行三方存管手续费支出 251.69 万元	临 2014-015
光大银行代理销售保德信基金手续费支出 70.86 万元	临 2014-015

报告期内，由光大银行作为托管人的基金、理财产品，分别为：子公司光证资管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、光证-光大金控泰玉1号集合资产管理计划、光大阳光集结号套利宝1期集合资产管理计划、光大阳光量化套利7号集合资产管理计划、光大证券金阳光3号集合资产管理计划、光大证券金阳光5号集合资产管理计划、光大阳光集结号收益型8期集合资产管理计划、光大证券金阳光6号集合资产管理计划、光大证券金阳光7号集合资产管理计划、光大证券金阳光8号集合资产管理计划；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、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
光大国际	受间接持有公司 5%以上股份的企业控制	席位佣金收入	QFII 佣金	市价	按交易金额	14.13 万元	0.20	按合同约定
光大金控	同受控股股东控制	咨询服务收入	子公司光大资本为对方提供投资咨询服务	市价	按投资金额的 1%	164.41 万元	95.89%	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

临时公告未披露明细的事项

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	40,326,339.97	-3,549,377.23	36,776,962.74				
光大控股 ²	持有公司 5%以上股份的企业	1,432,273.09	-1,432,273.09	-				
光大国际 ³	受间接持有公司 5%以上股份的企业控制	3,367,265.84	-3,367,265.84	-				
光大集团 ⁴	控股股东				150,295.80	-	150,295.80	
光大银行 ⁵	关联自然人施加重大影响				24,083,774.82	2,603,729.18	26,687,504.00	
光大控股 ⁶	持有公司 5%以上股份的企业				38,717,959.65	-37,933,090.23	784,869.42	
合计		45,125,878.90	-8,348,916.16	36,776,962.74	62,952,030.27	-35,329,361.05	27,622,669.22	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）								-3,549,377.23
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）								36,776,962.74

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、H 股承销保荐收入；2.应收款项系财务顾问费及基金托管费；3.应收款项系 H 股承销保荐收入；4.应付款项系公司代收代付的不良资产处置回收款；5.应付款项主要为三方存管费用、集合理财产品、基金销售尾佣及房租押金；6.应付款项系光大控股代垫费用。
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。

三、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。

经公司二届二十四次董事会审议同意，公司已向全资子公司光大证券资产管理有限公司提供了最高额度为人民币 7 亿元的净资本担保。报告期内，根据公司三届二十一次董事会决议，公司为全资子公司光大证券资产管理有限公司追加提供最高额度为人民币 11.7 亿元的净资本担保，并承诺当光大证券资产管理有限公司开展业务需要现金支持时，公司将无条件在上述承诺额度内提供现金；上述担保承诺的期限自本决议通过之日起至光大证券资产管理有限公司净资本持续满足监管部门相关要求止。

本次担保生效后，公司对光大证券资产管理有限公司提供的累计担保总额为 18.7 亿元，担保总额占公司期末净资产的比例为 7.74%，且不存在承担连带清偿责任的情况，不存在预计负债。截至报告期末，公司不存在其他担保事项及逾期担保事项。

公司独立董事对上述担保事项进行了调查和了解，并发表独立意见和专项说明如下：

“1、公司为全资子公司光大证券资产管理有限公司追加提供最高额度为人民币 11.7 亿元的净资本担保，并承诺当光大证券资产管理有限公司开展业务需要现金支持时，公司将无条件在上述承诺额度内提供现金；上述担保承诺的期限自本决议通过之日起至光大证券资产管理有限公司净资本持续满足监管部门相关要求止。

2、上述担保事项系为保证全资子公司满足监管部门对净资本要求而提供的担保，没有损害公司和股东的利益。公司依法履行了审议程序，我们对上述对外担保予以认可。”

四、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。

五、行政处罚情况

光大证券股份有限公司（以下简称“公司”）因天丰节能项目于 2013 年 11 月 22 日收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2013]40-2 号），详细内容见公司临时公告 2013-052 号。2014 年 3 月 4 日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2014]20 号），该案已调查、审理终结。依据《证券法》第一百九十二条的规定，中国证监会决定：对公司给予警告，没收业务收入 215 万元，并处以 430 万元罚款；对相关保荐代表人李瑞瑜、水润东给予警告，并分别处以 30 万元罚款。

六、其他重大事项及期后事项

1、2014 年 2 月 12 日召开的公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了次级债融资方案及相关授权的议案，本次非公开发行次级债券发行工作已于 2014 年 6 月 11 日结束，发行规模为 70 亿元，票面利率为 5.99%，期限为 2 年，详情请参见公司公告临 2014-007、026 号。

2、2014 年 2 月 11 日公司接到的中国银行间市场交易商协会《关于恢复开展非金融企业债务融资工具主承销业务的通知》，同意公司继续开展非金融企业债务融资工具主承销业务，详情请参见公司公告临 2014-006 号。

3、2014 年 7 月 9 日，公司收到中国证监会《关于解除光大证券股份有限公司证券自营业务限制措施、恢复受理公司新业务申请的决定》（行政监管措施决定书[2014]32 号）。中国证监会经核查验收，认为公司已基本完成整改，决定自 2014 年 7 月 7 日起解除对公司证券自营业务采取的限制措施，恢复受理公司新业务的申请。详情请参见公司公告临 2014-029 号。

4、报告期内，公司依据公告的“8.16”资产处置方案，平稳、有序处置“8.16”金融资产，截至 2014 年 7 月 23 日，本公司已采用竞价交易市场单向减持方式处置因“816”事件购入的股票共计人民币 31.26 亿元（按持仓成本计算，下同），已将人民币 4.99 亿元股票用于融资融券业务，人民币 11.58 亿元股票用于转融通业务。

5、截至 2014 年 6 月 30 日，本公司已收到法院受理的涉及“816 事件”民事诉讼 89 起，涉诉标的约人民币 1,202 万元。

6、公司在 2014 年度证券公司分类监管评价中获得 C 类 C 级评级。根据中国证监会相关规定，公司投资者保护基金缴费比例将相应增加。

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 122,339 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	
中国光大控股有限公司	境外法人	33.33%	1,139,250,000	0	0	
嘉峪关宏丰实业有限责任公司	境内非国有法人	3.74%	128,000,000	0	0	
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
厦门新世基集团有限公司	境内非国有法人	0.90%	30,607,261	-4,392,739	0	17,600,000
大众汽车租赁有限公司	境内非国有法人	0.69%	23,557,614	0	0	
洪城大厦(集团)股份有限公司	境内非国有法人	0.64%	21,984,847	-1,500,000	0	
上海宥矿投资有限公司	国有法人	0.23%	7,822,603	0	0	
韩朝东	境内自然人	0.21%	7,030,087	7,030,087	0	
华夏董氏兄弟商贸(集团)有限责任公司	境内非国有法人	0.20%	6,940,000	-1,801,700	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。

(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、报告期内及期后公司董事、监事、高级管理人员变更情况

姓名	职务	变动情况	变动原因
罗哲夫	副董事长	辞职	因工作变动,罗哲夫先生于7月11日向董事会提交了辞职报告。
薛峰	董事	聘任	2014年2月12日召开的公司2014年第一次临时股东大会增选薛峰先生为公司董事。
	总裁	聘任	2014年1月22日召开的公司三届十七次董事会聘任薛峰先生为公司总裁。
马忠智	外部董事	辞职	由于年龄原因,马忠智先生于5月14日向董事会提交了辞职报告。
郭荣丽	独立董事	辞职	按照党政领导干部在企业兼职或任职的有关文件要求,韩平女士、郭荣丽女士、倪小庭先生分别于5月16日向董事会提交了辞职报告,鉴于其辞职将导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一,其辞职将自公司新任独立董事填补其缺额后生效。在此期间,上述独立董事仍将依据相关法律法规及《公司章程》的规定履行独立董事及董事会专门委员会成员相关职责。
倪小庭	独立董事	辞职	
韩平	独立董事	辞职	
易仁萍	外部监事	辞职	由于年龄原因,易仁萍女士于5月8日向监事会提交了辞职报告。
胡世明	董事会秘书	聘任	2014年3月24日召开的第三届董事会第十九次会议聘任胡世明先生为公司董事会秘书,其任职自2014年3月27日获得董事会秘书资格证书起生效。
王勇	首席风险官	聘任	2014年3月24日召开的第三届董事会第十九次会议聘任王勇先生为公司首席风险官,其任职将自取得证券公司经理层高级管理人员任职资格起生效。
陈宏	市场总监	聘任	2014年3月24日召开的第三届董事会第十九次会议聘任陈宏先生为公司市场总监,其任职将自取得证券公司经理层高级管理人员任职资格起生效。
徐丽峰	投行总监	聘任	2014年3月24日召开的第三届董事会第十九次会议聘任徐丽峰女士为公司投行总监,其任职已于2014年7月11日取得证券公司经理层高级管理人员任职资格起生效。

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
2014.6.6	关于彭友珍同志证券公司分支机构负责人任职资格的批复	湘证监机构字[2014]65号
2014.5.7	关于黄钦证券公司分支机构负责人任职资格的批复	苏证监机构字[2014]195号
2014.3.19	关于核准陈健扬证券公司分支机构负责人任职资格的批复	广东证监许可[2014]58号
2014.3.21	关于高颖林证券公司分支机构负责人任职资格的批复	苏证监机构字[2014]127号
2014.2.21	关于核准励娜任职资格的批复	甬证监许可[2014]13号
2013.12.31	关于核准杨洋任职资格的批复	浙证监许可[2013]190号
2014.6.5	关于对光大证券股份有限公司发行次级债券的无异议函	沪证监机构字[2014]94号
2014.2.26	关于对光大证券股份有限公司变更法定代表人的无异议函	沪证监机构字[2014]19号
2014.6.24	关于股票期权现场检查意见的函	上证会函[2014]138号
2014.2.10	关于恢复开展非金融企业债务融资工具主承销业务的通知	
2014.2.14	关于同意会员经纪业务参加期权全真模拟交易的通知	上证期函[2014]模4050号

二、监管部门对公司的分类结果

2014年度，公司在证券公司分类监管评价中获得C类C级评级。

资产负债表（未经审计）

2014年6月30日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

资 产	附注	本期数	年初数	负债和所有者权益	附注	本期数	年初数
资 产：				负 债：			
货币资金		17,836,485,548.62	14,558,598,167.29	拆入资金		5,200,000,000.00	5,200,000,000.00
其中： 客户存款		15,675,893,636.65	13,202,537,650.58	应付短期融资款			
结算备付金		2,202,336,589.39	2,123,303,989.04	衍生金融负债		11,123,689.00	
其中： 客户备付金		2,122,781,036.91	2,113,708,446.91	卖出回购金融资产款		9,377,629,577.05	1,791,604,335.62
融出资金		14,443,183,852.86	11,917,013,744.49	代理买卖证券款		17,754,296,295.91	15,051,045,859.99
交易性金融资产		11,350,812,355.61	6,360,021,158.40	应付职工薪酬		241,706,853.68	216,082,795.20
衍生金融资产			7,466,727.84	应交税费		75,876,719.91	113,223,667.63
买入返售金融资产		2,175,676,956.03	838,069,000.00	应付款项		29,667,472.56	102,724,820.82
应收款项	十、1	20,427,461.13	43,815,283.40	应付利息		158,858,904.34	32,093,068.47
应收利息		428,943,127.61	252,223,919.70	应付债券		6,993,643,923.45	
存出保证金		278,333,972.57	274,474,859.49	其他负债		406,359,048.46	2,220,772,699.42
可供出售金融资产		7,206,733,788.17	3,957,561,138.63	负债合计		40,249,162,484.36	24,727,547,247.15
长期股权投资	十、2	5,656,617,662.09	5,229,911,339.53	所有者权益：			
固定资产		898,977,400.11	922,404,179.24	股本		3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
在建工程		4,340,998.90	6,023,511.43	资本公积		10,738,703,501.91	10,504,638,599.76
无形资产		55,103,341.84	57,574,746.41	盈余公积		1,495,669,030.88	1,495,669,030.88
递延所得税资产		311,364,152.01	336,004,074.09	一般风险准备		2,870,371,521.38	2,870,371,521.38
其他资产		225,165,445.30	224,355,503.78	未分配利润		4,322,596,113.71	4,092,594,943.59
				所有者股东权益合计		22,845,340,167.88	22,381,274,095.61
资产总计		63,094,502,652.24	47,108,821,342.76	负债和所有者权益总计		63,094,502,652.24	47,108,821,342.76

企业法定代表人：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

合并资产负债表（未经审计）

2014年6月30日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

资 产	注释五	本期数	年初数	负债和所有者权益	注释五	本期数	年初数
资 产：				负 债：			
货币资金	五、1	23,806,375,938.48	19,247,148,601.16	短期借款	五、20	1,636,029,957.82	215,869,000.00
其中：客户存款		19,108,342,699.69	16,505,629,524.45	应付短期融资款	五、21		
结算备付金	五、2	2,231,742,520.75	2,139,666,283.06	拆入资金	五、22	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00
其中：客户备付金		2,104,984,606.92	2,113,708,446.91	衍生金融负债	五、5	11,123,689.00	
融出资金	五、3	15,388,648,510.70	12,992,572,597.16	卖出回购金融资产款	五、23	9,377,629,577.05	1,791,604,335.62
交易性金融资产	五、4	12,127,663,105.59	6,725,934,734.28	代理买卖证券款	五、24	23,658,809,873.07	21,652,322,347.82
衍生金融资产	五、5		7,466,727.84	应付职工薪酬	五、25	302,769,000.75	318,041,108.87
买入返售金融资产	五、6	2,184,876,956.03	869,869,000.00	应交税费	五、26	119,029,253.35	170,908,681.44
应收款项	五、7	1,871,581,085.95	1,089,410,235.26	应付款项	五、27	73,138,875.22	190,980,290.83
应收利息	五、8	554,987,238.67	350,852,298.30	应付利息	五、28	158,858,904.34	32,093,068.47
存出保证金	五、9	2,804,076,452.22	2,755,282,851.58	预计负债	五、29	12,877,050.59	8,120,404.79
可供出售金融资产	五、10	7,911,119,948.10	3,502,311,576.12	应付债券		6,993,643,923.45	
长期股权投资	五、11	1,246,343,117.08	1,243,636,793.76	其他负债	五、30	388,431,636.68	659,768,846.30
固定资产	五、12	941,995,222.35	966,801,499.04	负债合计		47,932,341,741.32	30,239,708,084.14
在建工程	五、13	4,427,272.90	6,023,511.43	股东权益：			
无形资产	五、14	145,470,042.75	157,290,056.21	股本	五、32	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
商誉	五、15	233,055,083.88	233,055,083.88	资本公积	五、33	11,044,051,199.99	10,707,259,750.74
递延所得税资产	五、16	313,413,027.51	378,695,614.01	盈余公积	五、34	1,495,669,030.88	1,495,669,030.88
其他资产	五、17	432,851,179.59	1,179,718,515.36	一般风险准备	五、35	2,870,371,521.38	2,870,371,521.38
				未分配利润	五、36	4,708,555,313.12	4,395,833,672.79
				外币报表折算差额		-47,334,832.42	-50,906,754.88
				归属于母公司股东权益合计		23,489,312,232.95	22,836,227,220.91
				少数股东权益		776,972,728.28	769,800,673.40
				股东权益合计		24,266,284,961.23	23,606,027,894.31
资产总计		72,198,626,702.55	53,845,735,978.45	负债和所有者权益总计		72,198,626,702.55	53,845,735,978.45

企业法定代表人：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

利润表 (未经审计)

2014年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,424,988,686.18	2,021,030,261.07
手续费及佣金净收入	十、3	950,258,833.53	1,139,567,672.99
其中：经纪业务手续费净收入		838,338,771.97	953,822,838.47
投资银行业务手续费净收入		107,827,961.36	167,642,377.00
资产管理业务手续费净收入			
利息净收入		438,792,510.80	268,931,774.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十、4	153,555,633.57	729,645,696.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,540,493.11	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-128,951,374.90	-123,784,682.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		479,078.92	-718,648.36
其他业务收入		10,854,004.26	7,388,447.65
二、营业支出		1,142,720,394.71	966,570,843.73
营业税金及附加		78,680,254.40	112,793,531.06
业务及管理费		848,541,064.42	883,242,640.46
资产减值损失		214,487,175.00	-31,040,217.35
其他业务成本		1,011,900.89	1,574,889.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,268,291.47	1,054,459,417.34
加：营业外收入		3,429,765.33	1,751,164.00
减：营业外支出		2,141,795.17	2,572,857.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		283,556,261.63	1,053,637,723.74
减：所得税费用		-14,804,908.49	218,643,424.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		298,361,170.12	834,994,298.78
六、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益		234,064,902.15	-527,073,900.97
八、综合收益总额		532,426,072.27	307,920,397.81

企业法定代表人：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

合并利润表（未经审计）

2014年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,922,140,670.23	2,392,423,286.96
手续费及佣金净收入	五、37	1,319,618,678.91	1,523,147,476.00
其中：经纪业务手续费净收入		928,436,256.35	1,055,500,405.00
投资银行业务手续费净收入		109,611,153.36	185,634,773.76
资产管理业务手续费净收入		104,289,765.49	80,906,820.92
利息净收入	五、38	564,108,739.58	369,335,620.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	136,594,176.22	620,309,471.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,540,493.11	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	-112,638,411.20	-129,906,972.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-3,319,641.71	323,576.69
其他业务收入	五、41	17,777,128.43	9,214,113.71
二、营业支出		1,484,852,327.84	1,302,151,371.64
营业税金及附加	五、42	100,110,775.70	134,025,907.42
业务及管理费	五、43	1,172,127,776.95	1,196,319,544.91
资产减值损失	五、44	211,200,724.81	-29,768,970.25
其他业务成本	五、45	1,413,050.38	1,574,889.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		437,288,342.39	1,090,271,915.32
加：营业外收入	五、46	12,941,814.99	19,539,928.80
减：营业外支出	五、47	2,673,397.11	3,888,337.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		447,556,760.27	1,105,923,506.32
减：所得税费用	五、48	39,250,630.08	267,234,812.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		408,306,130.19	838,688,693.73
归属于母公司所有者的净利润		381,081,640.33	810,945,940.66
少数股东损益		27,224,489.86	27,742,753.07
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、49	0.11	0.24
（二）稀释每股收益	五、49	0.11	0.24
七、其他综合收益	五、50	340,681,289.01	-530,200,433.99
八、综合收益总额		748,987,419.20	308,488,259.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		721,445,012.04	282,494,688.39
归属于少数股东的综合收益总额		27,542,407.16	25,993,571.35

企业法定代表人：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

现金流量表（未经审计）

2014年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			2,747,395,895.62
收取利息、手续费及佣金的现金		1,837,015,731.78	1,860,328,321.12
拆入资金净增加额			200,000,000.00
回购业务资金净增加额		6,248,417,285.40	
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		2,628,251,008.54	
收到其他与经营活动有关的现金		632,499,742.39	3,063,399,356.01
经营活动现金流入小计		11,346,183,768.11	7,871,123,572.75
购买交易性金融资产净减少额		4,996,701,172.09	
融出资金净增加额		2,528,683,014.85	6,862,017,711.09
回购业务资金净减少额			4,359,706,200.49
代理买卖证券支付的现金净额			450,385,441.66
支付利息、手续费及佣金的现金		451,950,107.96	421,777,353.27
支付给职工以及为职工支付的现金		435,342,284.63	438,201,435.54
支付的各项税费		828,080,399.34	900,133,717.28
支付其他与经营活动有关的现金		4,145,173,519.97	1,101,243,006.74
经营活动现金流出小计		13,385,930,498.84	14,533,464,866.07
经营活动产生的现金流量净额		-2,039,746,730.73	-6,662,341,293.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		54,191,263.90	139,574,317.02
收到其他与投资活动有关的现金		668,548.54	
投资活动现金流入小计		54,859,812.44	139,574,317.02
投资支付的现金		1,553,468,882.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,830,546.01	25,933,467.18
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,582,299,428.17	25,933,467.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,527,439,615.73	113,640,849.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,972,000,000.00	12,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,972,000,000.00	12,500,000,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,372,750.78	250,392,399.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,372,750.78	4,250,392,399.30
筹资活动产生的现金流量净额		6,923,627,249.22	8,249,607,600.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		479,078.92	-2,520,883.49
五、现金及现金等价物净增加额		3,356,919,981.68	1,698,386,273.73
加：期初现金及现金等价物余额		16,681,902,156.33	18,155,800,604.04
六、期末现金及现金等价物余额		20,038,822,138.01	19,854,186,877.77

企业法定代表人：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

合并现金流量表（未经审计）

2014年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额			3,144,758,090.73
收取利息、手续费及佣金的现金		2,622,162,499.40	2,367,019,229.32
拆入资金净增加额			200,000,000.00
回购业务资金净增加额		6,271,017,285.40	
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		857,814,360.93	
收到其他与经营活动有关的现金		660,894,697.83	3,151,893,754.35
经营活动现金流入小计		10,411,888,843.56	8,863,671,074.40
购买交易性金融资产净减少额		5,380,929,364.13	
融出资金净增加额		2,398,588,820.02	6,862,017,711.09
回购业务资金净减少额			4,979,506,200.49
代理买卖证券支付的现金净额			86,325,001.19
支付利息、手续费及佣金的现金		517,620,263.40	528,434,108.62
支付给职工以及为职工支付的现金		642,403,163.79	601,730,953.61
支付的各项税费		911,827,240.71	975,681,897.96
支付其他与经营活动有关的现金		5,095,847,447.28	562,293,512.79
经营活动现金流出小计		14,947,216,299.33	14,595,989,385.75
经营活动产生的现金流量净额		-4,535,327,455.77	-5,732,318,311.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		833,275,252.40	29,984,300.42
取得投资收益收到的现金		6,293,425.60	4,741,660.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,887,744.00	19,300.11
投资活动现金流入小计		846,456,422.00	34,745,260.80
投资支付的现金		198,922,134.51	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		49,844,191.44	36,732,221.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		248,766,325.95	121,732,221.64
投资活动产生的现金流量净额		597,690,096.05	-86,986,960.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,812,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,812,500.00	
取得借款收到的现金		1,420,160,957.82	162,170,000.00
发行债券收到的现金		6,972,000,000.00	12,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,415,973,457.82	12,662,170,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,060,250.87	272,771,385.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		44,182,852.28	32,378,986.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		96,060,250.87	4,272,771,385.95
筹资活动产生的现金流量净额		8,319,913,206.95	8,389,398,614.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,319,641.71	-4,148,562.02
五、现金及现金等价物净增加额		4,378,956,205.52	2,565,944,779.84
加：期初现金及现金等价物余额		20,152,525,396.59	22,156,485,885.86
六、期末现金及现金等价物余额		24,531,481,602.11	24,722,430,665.70

企业法定代表人：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

母公司所有者权益变动表（未经审计）

2014年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	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		3,418,000,000.00	10,504,638,599.76		1,495,669,030.88	2,870,371,521.38	4,092,594,943.59	22,381,274,095.61
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整								
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额		3,418,000,000.00	10,504,638,599.76		1,495,669,030.88	2,870,371,521.38	4,092,594,943.59	22,381,274,095.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			234,064,902.15				230,001,170.12	464,066,072.27
（一）净利润							298,361,170.12	298,361,170.12
（二）其他综合收益			234,064,902.15					234,064,902.15
上述（一）和（二）小计			234,064,902.15				298,361,170.12	532,426,072.27
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-68,360,000.00	-68,360,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-68,360,000.00	-68,360,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
四、本年年末余额		3,418,000,000.00	10,738,703,501.91		1,495,669,030.88	2,870,371,521.38	4,322,596,113.71	22,845,340,167.88

企业法定代表人：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

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	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		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								
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额		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）			-527,073,900.98				520,538,298.78	-6,535,602.20
（一）净利润							834,994,298.78	834,994,298.78
（二）其他综合收益			-527,073,900.98					-527,073,900.98
上述（一）和（二）小计			-527,073,900.98				834,994,298.78	307,920,397.80
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-314,456,000.00	-314,456,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-314,456,000.00	-314,456,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
四、本年年末余额		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：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

合并所有者权益变动表(未经审计)

2014年1-6月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元

项 目	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		3,418,000,000.00	10,707,259,750.74		1,495,669,030.88	2,870,371,521.38	4,395,833,672.79	-50,906,754.88	769,800,673.40	23,606,027,894.31
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		3,418,000,000.00	10,707,259,750.74		1,495,669,030.88	2,870,371,521.38	4,395,833,672.79	-50,906,754.88	769,800,673.40	23,606,027,894.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			336,791,449.25				312,721,640.33	3,571,922.46	7,172,054.88	660,257,066.92
（一）净利润							381,081,640.33		27,224,489.86	408,306,130.19
（二）其他综合收益			336,791,449.25					3,571,922.46	317,917.30	340,681,289.01
上述（一）和（二）小计			336,791,449.25				381,081,640.33	3,571,922.46	27,542,407.16	748,987,419.20
（三）股东投入和减少资本									23,812,500.00	23,812,500.00
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 与少数股东的权益性交易									23,812,500.00	23,812,500.00
4. 其他										
（四）利润分配							-68,360,000.00		-44,182,852.28	-112,542,852.28
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-68,360,000.00		-44,182,852.28	-112,542,852.28
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 其他										
四、本年年末余额		3,418,000,000.00	11,044,051,199.99		1,495,669,030.88	2,870,371,521.38	4,708,555,313.12	-47,334,832.42	776,972,728.28	24,266,284,961.23

企业法定代表人：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

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	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		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										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		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）			-528,552,566.33				496,489,940.66	-9,877.81	-1,384,717.25	-33,457,220.73
（一）净利润							810,945,940.66		27,742,753.07	838,688,693.73
（二）其他综合收益			-528,552,566.33					-9,877.81	-1,749,181.72	-530,311,625.86
上述（一）和（二）小计			-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										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-314,456,000.00		-27,378,288.60	-341,834,288.60
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-314,456,000.00		-27,378,288.60	-341,834,288.60
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 其他										
四、本年年末余额		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：薛峰

主管会计工作的负责人：胡世明

会计机构负责人：何满年

光大证券股份有限公司
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

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，总部设在上海。

2004年10月18日公司股东会议决议通过，并于2004年12月26日经中华人民共和国财政部（以下简称“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日中华人民共和国商务部以商资批[2005]366号《关于同意光大证券股份有限公司股东减少出资、更名和退出的批复》和2005年5月10日中国证券监督管理委员会（以下简称“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（以下简称“光大集团”）、中国光大控股有限公司（以下简称“光大控股”）、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的批复》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”，每股面值人民币1元。所属行业为金融业。

截至2014年6月30日，公司累计发行股本总额为人民币341,800万元，公司注册资本为人民币341,800万元。

本公司的母公司及最终控股公司为中国光大（集团）总公司。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事证券经纪业务、证券投资咨询业务、融资融券业务、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务、证券承销与保荐业务、证券自营业务、证券资产管理业务、直接投资业务、创新投资业务、期货经纪业务和基金管理业务等。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况（续）

截至2014年6月30日，公司经批准设立分公司8家，正常经营的证券营业部151家。本公司下设子公司的情况参见附注四。

截至2014年6月30日，本集团共有员工6,719人，其中，本公司董事、监事及高级管理人员共23人。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部于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、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的合并财务状况和财务状况、2014年1月1日至2014年6月30日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合证监会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3 会计期间

会计期间自公历1月1日起至6月30日止。

4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见附注二、8）。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注二、17）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

6 合并财务报表的编制方法（续）

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本集团终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

8 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价或根据公布的外汇牌价套算的汇率。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注二、13）以外的股权投资、应收款项、拆入资金、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在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归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注二、22(3)）。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注二、21）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9 金融工具（续）

(3) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型等。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

(5) 衍生金融工具

衍生金融工具具有以下特征：（一）、其价值随着特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格或利率指数、信用等级或信用指数、或其他变量的变动而变动；（二）、不要求初始净投资，或与对市场条件变动具有类似反应的其他类型合同相比要求很少的净投资；（三）、在未来某一日期结算。

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始确认，并以公允价值进行后续计量。衍生金融工具在资产负债表中以“衍生金融资产”或“衍生金融负债”列示，其公允价值变动作为公允价值变动损益，计入当期损益。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9 金融工具（续）

(6) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9 金融工具（续）

(7) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌。

有关应收款项减值的方法，参见附注二、12，其他金融资产的减值方法如下：

- 持有至到期投资

持有至到期投资同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9、 金融工具（续）

(8) 金融资产的减值（续）

- 持有至到期投资（续）

当运用组合方式评估持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

10 买入返售和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指本集团按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资金。卖出回购金融资产款，是指本集团按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

买入返售和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的资产不予以确认，在表外记录；卖出回购的标的资产在资产负债表中不终止确认。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

11 融出资金和融出证券

本集团融资融券业务所融出的资金确认为应收债权，作为融出资金列示并确认相应利息收入；为融券业务购入的金融资产在融出前按照附注二、9 (1)的相关规定进行列示，融出后在资产负债表中不终止确认，按照附注二、9 (1)的相关规定进行会计处理，同时确认相应利息收入。资产负债表日，本公司按照融出资金余额和融出证券成本计提0.1%。

12 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

12 应收款项的坏账准备（续）

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

13 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；对于投资者投入的长期股权投资，本集团按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

13 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制（参见附注二、13(3)）的企业。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注二、13(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

13 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对合营企业和联营企业的投资（续）

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。
- 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本集团调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

(c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

13 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法（续）

(c) 其他长期股权投资（续）

本集团采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但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除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与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。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

- 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 是否参与被投资单位的政策制定过程；
- 是否与被投资单位之间发生重要交易；
- 是否向被投资单位派出管理人员；
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

13 长期股权投资（续）

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

14 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注二、15确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

14 固定资产（续）

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

<u>类别</u>	<u>使用寿命 (年)</u>	<u>残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋及建筑物	40年	10%	2.25%
电子通讯设备	5-8年	10%	18-11.25%
办公设备及其他设备	8年	10%	11.25%
运输工具	10年	10%	9%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

15 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注二、19）在资产负债表内列示。

16 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注二、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限为：

	<u>摊销年限（年）</u>
交易席位费	10年
客户关系	10年
软件	5年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

	<u>判断依据</u>
期货会员资格	行业惯例
车辆行驶牌照	法律法规未规定

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

17 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注二、19）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

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。

19 除金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 对子公司、合营企业或联营企业的长期股权投资
- 商誉等

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

19 除金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值（续）

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

20 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。

21 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

22 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入：

- (a) 代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。
- (b) 证券承销业务、保荐业务、财务顾问服务和投资咨询服务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。
- (c) 投资咨询服务业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。
- (d) 受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在符合相关收入确认条件时，按合同规定的条件和比例计算应由公司享有的收益，确认为当期收益。

(2) 利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

22 收入（续）

(3) 投资收益

本集团持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益。

金融资产转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

- 终止确认部分的账面价值；
- 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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本公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(4) 股利收入

股利收入于本集团收取股利的权利确立时确认。对权益性投资通常指除权日。对于中期股利，于董事会宣告发放股利时确认；对于年度股利，于股东大会批准董事会的股利方案时确认。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

23 资产管理业务核算办法

资产管理业务是指本集团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。

本集团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。本集团受托集合资产管理业务以每个产品为会计核算主体，独立建账，独立核算。

24 期货业务核算办法

(1) 质押品的管理与核算方法

本集团接受的质押品包括：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。上述凭证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。

(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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

25 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(1) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规，本集团职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本集团在按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

(2) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(3) 企业年金计划

本集团对符合条件员工实施企业年金计划，由本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划供款，本集团承担的相应支出计入当期损益。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

26 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

27 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

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

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

27 所得税（续）

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

28 经营租赁

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、19所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

29 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

30 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，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本集团或本公司的关联方：

- (m) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述 (a) ， (c) 和 (m) 情形之一的企业；
- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在 (i) ， (j) 和 (n) 情形之一的个人；及
- (q) 由 (i) ， (j) ， (n) 和 (p) 直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31 风险准备计提

(1) 本公司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》（中华人民共和国财政部令第42号）及其实施指南（财金[2007] 23号）的规定，以及证监机构字[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。根据证监会公告[2008]46号《关于修改〈关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知〉的决定》，提取比例不低于基金管理费收入的10%。风险准备金余额达到基金资产净值的1%时可以不再提取。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其实施指南的规定，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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

32 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 劳务的性质；
- 劳务的客户类型；
- 提供劳务的方式；
- 提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

33 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

33 主要会计估计及判断（续）

(1) 应收款项减值

如附注二、12所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项预计未来现金流量出现大幅下降或债务人财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失或组合予以转回。

本公司根据董事会的决定，经单独测试后未减值的应收账款以及未单独进行减值测试的应收款项，按应收款项年末余额的5%组合计提坏账准备。

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。

(2) 可供出售金融资产减值

如附注二、9所述，本集团在资产负债表日审阅可供出售金融资产权益类工具的公允价值，以评估其是否发生严重下跌或非暂时性下跌情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。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，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，本集团会综合考虑相关因素，确认减值损失。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

33 主要会计估计及判断（续）

(3) 除金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、19所述，本集团在资产负债表日对除金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、14和16所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本集团慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税准备。本集团定期根据税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本集团持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用递延所得税资产的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错（续）

34 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本集团主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本集团主要会计估计未发生变更。

35 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

报告期内，本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，本公司未发生采用未来适用法的前期会计差错。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

三、 税项

1、 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳营业税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

本公司及子公司光大保德信基金管理有限公司（以下简称“光大保德信”）、光大资本投资有限公司（以下简称“光大资本”）、光大期货有限公司（以下简称“光大期货”）、上海光大证券资产管理有限公司（以下简称“光证资管”）、光大富尊投资有限公司（以下简称“光大富尊”），本年度适用的所得税税率为25%（2013：25%）。子公司光大证券金融控股有限公司（Everbright Securities Financial Holdings Limited）（以下简称“光大金控(香港)”）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%（2013：16.5%）。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表

1 重要子公司情况

(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	注册及经营地	业务性质	币种	出资额	经营范围
公司投资设立：						
光大保德信基金管理有限公司	直接控股子公司	上海	基金管理	人民币	160,000,000.00	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	人民币	2,000,000,000.00	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	投资控股	港币	2,000,000,000.00	投资控股
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	人民币	200,000,000.00	资产管理
光大富尊投资有限公司	全资子公司	上海	投资	人民币	1,200,000,000.00	投资
二级子公司光大资本投资有限公司投资设立：						
光大北创（北京）投资管理有限公司	直接控股子公司	北京	基金管理	人民币	10,000,000.00	股权投资基金
二级子公司光大证券金融控股有限公司投资设立：						
中国光大资本（香港）有限公司	全资子公司	香港	暂无业务	港币	1,000,000.00	股权投资
三级子公司光大证券（国际）有限公司投资设立：						
中国光大阳光富尊移民服务有限公司						
China Everbright Fortune Immigration Services Limited	三级子公司的全资子公司	香港	咨询管理	港币	10,000.00	入境事务处服务
中国阳光富尊投资有限公司						
China Everbright Fortune Investment Limited	三级子公司的全资子公司	香港	投资	港币	10,000.00	投资
阳光富尊（深圳）金融服务咨询有限公司	三级子公司的全资子公司	深圳	咨询管理	人民币	10,000,000.00	管理服务
中国光大证券资产管理有限公司						
China Everbright Securities Asset Management Limited	三级子公司的全资子公司	香港	暂无业务	港币	30,000,000.00	资产管理
巨运有限公司Majestic Luck Limited	三级子公司的全资子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	美元	1.00	投资控股
永捷有限公司Ever Rapid Limited	三级子公司的全资子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	美元	1.00	投资控股
中国光大证券财务有限公司						
China Everbright Securities Finance Limited	三级子公司的全资子公司	香港	暂无业务	港币	10,000,000.00	放款业务
光大物业顾问有限公司						
China Everbright Property Agency Limited	三级子公司的全资子公司	香港	地产代理	港币	10,000.00	地产代理

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(1) 通过投资设立方式取得的子公司（续）

子公司全称	币种	实质上构成对 子公司净投资的		持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	
		年末实际投资额	其他项目余额				少数股东权益	中用于冲减少数 股东损益的金额
公司投资设立：								
光大保德信基金管理有限公司	人民币	88,000,000.00	-	55	55	是	258,367,216.19	-
光大资本投资有限公司	人民币	2,000,000,000.00	-	100	100	是	-	-
光大证券金融控股有限公司	港币	1,345,000,000.00	-	100	100	是	-	-
上海光大证券资产管理有限公司	人民币	200,000,000.00	-	100	100	是	-	-
光大富尊投资有限公司	人民币	1,200,000,000.00	-	100	100	是	-	-
二级子公司光大资本投资有限公司投资设立：								
光大北创（北京）投资管理有限公司	人民币	10,000,000.00	-	51	51	是	4,884,050.90	-
二级子公司光大证券金融控股有限公司投资设立：								
中国光大资本（香港）有限公司	港币	1,000,000.00	-	100	100	是	-	-
三级子公司光大证券（国际）有限公司投资设立：								
中国光大阳光富尊移民服务有限公司								
China Everbright Fortune Immigration Services Limited	港币	1,000.00	-	100 (注 2)	100 (注 2)	是	-	-
中国阳光富尊投资有限公司								
China Everbright Fortune Investment Limited	港币	1,000.00	-	100 (注 2)	100 (注 2)	是	-	-
阳光富尊（深圳）金融服务咨询有限公司	人民币	10,000,000.00	-	100 (注 2)	100 (注 2)	是	-	-
中国光大证券资产管理有限公司								
China Everbright Securities Asset Management Limited	港币	10,000,000.00	-	100 (注 2)	100 (注 2)	是	-	-
巨运有限公司Majestic Luck Limited	美元	1.00	-	100 (注 2)	100 (注 2)	是	-	-
永捷有限公司Ever Rapid Limited	美元	1.00	-	100 (注 2)	100 (注 2)	是	-	-
中国光大证券财务有限公司								
China Everbright Securities Finance Limited	港币	1,000,000.00	-	100 (注 2)	100 (注 2)	是	-	-
光大物业顾问有限公司								
China Everbright Property Agency Limited	港币	1,000.00	-	100 (注 2)	100 (注 2)	是	-	-

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(2) 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	注册及经营地	业务性质	币种	出资额	经营范围
公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司：						
光大期货有限公司	全资子公司	上海	期货代理	人民币	600,000,000.00	商品期货经纪、金融期货经纪
二级子公司光大证券金融控股有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司：						
光大证券(国际)有限公司 Everbright Securities (International) Limited	二级子公司的控股子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	美元	1,000.00	投资控股
三级子公司光大证券（国际）有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司：						
中国光大证券国际有限公司 China Everbright Securities International Limited	三级子公司的全资子公司	香港	投资控股及提 供管理服务	港币	5,000,000.00	投资控股及提供管理服务
Timbo Investment Limited	三级子公司的全资子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	美元	1.00	投资控股
Luxfull Limited	三级子公司的全资子公司	英属维尔京群岛	暂无业务	美元	1.00	投资控股
中国光大融资有限公司China Everbright Capital Limited	三级子公司的全资子公司	香港	咨询	港币	10,000,000.00	企业融资咨询
中国光大金业投资有限公司China Everbright Bullion Investment Limited	三级子公司的全资子公司	香港	投资	港币	1,000.00	黄金买卖
中国光大资料研究有限公司China Everbright Research Limited	三级子公司的全资子公司	香港	投资研究	港币	5,500,000.00	投资研究
中国光大证券香港有限公司China Everbright Securities (HK) Limited	三级子公司的全资子公司	香港	证券经纪及融资 期货及外汇	港币	650,000,000.00	证券经纪及融资
中国光大外汇、期货（香港）有限公司 China Everbright Forex & Futures (HK) Limited	三级子公司的全资子公司	香港	买卖经纪	港币	55,000,000.00	期货及外汇买卖经纪
中国光大财富管理有限公司 China Everbright Wealth Management Limited	三级子公司的全资子公司	香港	财务管理	港币	500,000.00	财富管理
宝顺有限公司Bolson Limited	三级子公司的全资子公司	香港	持有汽车及牌照	港币	10,000.00	持有汽车及牌照
深圳宝又迪科技有限公司	三级子公司的全资子公司	深圳	电子产品技术开发	人民币	8,000,000.00	持有汽车及牌照

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司全称	币种	年末实际投资额	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
公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司：								
光大期货有限公司	人民币	617,451,533.23	-	100	100	是	-	-
二级子公司光大证券金融控股有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司：								
光大证券（国际）有限公司 Everbright Securities (International) Limited	港币	891,000,000.00	-	51(注1)	51(注1)	是	513,721,461.19	-
三级子公司光大证券（国际）有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司：								
中国光大证券国际有限公司China Everbright Securities International Limited(注3)	港币	5,000,000.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
Timbo Investment Limited(注3)	美元	1.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
Luxfull Limited(注3)	美元	1.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
中国光大融资有限公司China Everbright Capital Limited(注3)	港币	10,000,000.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
中国光大金业投资有限公司China Everbright Bullion Investment Limited(注3)	港币	1,000.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
中国光大资料研究有限公司China Everbright Research Limited(注3)	港币	5,500,000.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
中国光大证券香港有限公司China Everbright Securities (HK) Limited(注3)	港币	650,000,000.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
中国光大外汇期货（香港）有限公司 China Everbright Forex & Futures (HK) Limited(注3)	港币	55,000,000.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
中国光大财富管理有限公司China Everbright Wealth Management Limited(注3)	港币	500,000.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
宝顺有限公司Bolson Limited	港币	680,000.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-
深圳宝又迪科技有限公司(注4)	人民币	8,000,000.00	-	100(注2)	100(注2)	是	-	-

注1：持股比例和表决权比例指二级子公司光大证券金融控股有限公司所持比例。

注2：持股比例和表决权比例指三级子公司光大证券(国际)有限公司所持比例。

注3：上述公司为本公司收购光大证券（国际）有限公司时一并购入，投资金额均合并列示于对光大证券（国际）有限公司的投资额。

注4：上述公司为宝顺有限公司全资子公司，本公司收购宝顺有限公司时一并购入，投资金额合并列示于对宝顺有限公司的投资额。

注5：光大证券股份有限公司直接控股的子公司为“公司投资设立的子公司”和“通过非同一控制下企业合并取得的子公司”，其他均为间接持股。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

2 合并范围发生变更的说明

本期间本公司合并范围未发生变更。

3 本年新纳入合并范围的主体

本期间本公司无新纳入合并范围的主体。

4 特殊目的主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

本集团将享有控制权的定向资产管理计划作为特殊目的实体纳入到合并财务报表的合并范围。截止2014年6月30日，该等计划资产合计为人民币359,793,516.62元。上述计划由本公司100%持有。

本集团将享有控制权的信托计划作为特殊目的实体纳入到合并财务报表的合并范围。截止2014年6月30日，该等信托资产合计人民币42,061,768.37元。上述计划由本公司的三级子公司光大证券(国际)有限公司48.1%持有。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

5 本年发生的同一控制下企业合并

本年没有发生同一控制下企业合并。

6 本年发生的非同一控制下企业合并

本年没有发生非同一控制下企业合并。

7 本年出售丧失控制权的股权而减少子公司

本年没有出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8 本年发生的反向购买

本年没有发生反向并购。

9 本年发生的吸收合并

本年没有发生吸收合并。

10 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

单位名称	原币	折算汇率			
		即期汇率		即期汇率的近似汇率	
		2014年6月30日	2013年	2014年6月30日	2013年
光大证券金融控股有限公司	港币	0.7938	0.7862	0.7920	0.7989

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

(1) 按类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
库存现金	174,821.08	312,313.05
银行存款	23,801,367,748.21	19,233,858,800.45
其中：客户存款	19,108,342,699.69	16,505,629,524.45
公司存款	4,693,025,048.52	2,728,229,276.00
其他货币资金	4,833,369.19	12,977,487.66
合计	<u>23,806,375,938.48</u>	<u>19,247,148,601.16</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

1 货币资金（续）

(2) 按币种列示

	2014年6月30日		
	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			
人民币	167,157.78	1.0000	167,157.78
美元	647.77	6.1528	3,985.60
港币	4,632.73	0.7938	3,677.70
其他(注)			
库存现金合计			174,821.08
银行存款：			
<u>客户存款</u>			
客户信用资金存款			
人民币	1,310,211,723.90	1.0000	1,310,211,723.90
客户信用资金存款小计			1,310,211,723.90
客户资金存款			
人民币	16,406,430,628.64	1.0000	16,406,430,628.64
美元	62,323,468.76	6.1528	383,463,838.60
港币	1,248,501,768.92	0.7938	990,998,279.13
其他(注)			17,238,229.42
客户资金存款小计			17,798,130,975.79
客户存款小计			19,108,342,699.69

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

1 货币资金（续）

(2) 按币种列示（续）

	2014年6月30日		
	原币金额	折算率	人民币金额
银行存款（续）：			
<u>公司存款</u>			
公司信用资金存款			
人民币	164,697,095.53	1.0000	164,697,095.53
公司信用资金存款小计			164,697,095.53
公司自有资金存款			
人民币	4,181,049,480.82	1.0000	4,181,049,480.82
美元	12,890,862.07	6.1528	79,314,896.12
港币	161,697,356.85	0.7938	128,347,276.99
其他(注)			139,616,299.06
公司自有资金存款小计			4,528,327,952.99
公司存款小计			4,693,025,048.52
银行存款合计			23,801,367,748.21
其他货币资金：			
人民币	4,833,369.19	1.0000	4,833,369.19
其他货币资金合计			4,833,369.19
合计			23,806,375,938.48

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

1 货币资金（续）

(2) 按币种列示（续）

2013年12月31日			
	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			
人民币	228,344.95	1.0000	228,344.95
美元	3,298.32	6.0969	20,109.53
港币	67,174.16	0.7862	52,814.34
其他(注)			11,044.23
库存现金合计			312,313.05
银行存款：			
<u>客户存款</u>			
客户信用资金存款			
人民币	762,976,010.35	1.0000	762,976,010.35
客户信用资金存款小计			762,976,010.35
客户资金存款			
人民币	14,190,743,087.67	1.0000	14,190,743,087.67
美元	101,125,188.84	6.0969	616,550,163.83
港币	1,172,114,606.31	0.7862	921,551,666.92
其他(注)			13,808,595.68
客户资金存款小计			15,742,653,514.10
客户存款小计			16,505,629,524.45

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

1 货币资金（续）

(2) 按币种列示（续）

2013年12月31日			
	原币金额	折算率	人民币金额
银行存款（续）：			
<u>公司存款</u>			
公司信用资金存款			
人民币	74,236,399.25	1.0000	74,236,399.25
公司信用资金存款小计			74,236,399.25
公司自有资金存款			
人民币	2,456,911,696.32	1.0000	2,456,911,696.32
美元	20,041,033.99	6.0969	122,188,180.14
港币	85,043,508.69	0.7862	66,863,757.84
其他(注)			8,029,242.45
公司自有资金存款小计			2,653,992,876.75
公司存款小计			2,728,229,276.00
银行存款合计			19,233,858,800.45
其他货币资金：			
人民币	12,977,487.66	1.0000	12,977,487.66
其他货币资金合计			12,977,487.66
合计			19,247,148,601.16

注：其他币种为欧元、日元、新加坡元、澳元、加元、英镑、瑞士法郎、马来西亚林吉特、泰铢、台币和韩币。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

1 货币资金（续）

(3) 使用受限制的货币资金

使用受限制的货币资金为本公司子公司光大保德信根据中国证监会相关规定计提的风险准备金。截至2014年6月30日，上述风险准备金为人民币266,636,857.12元。

2 结算备付金

(1) 按类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
客户备付金	2,104,984,606.92	2,113,708,446.91
公司备付金	126,757,913.83	25,957,836.15
合计	<u>2,231,742,520.75</u>	<u>2,139,666,283.06</u>

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

2 结算备付金（续）

(2) 按币种列示

	2014年6月30日		
	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金			
人民币	2,011,711,904.21	1.0000	2,011,711,904.21
美元	4,335,213.40	6.1528	26,673,701.01
港币	50,154,105.09	0.7938	39,809,820.92
小计			2,078,195,426.14
客户信用备付金			
人民币	26,789,180.78	1.0000	26,789,180.78
小计			26,789,180.78
客户备付金合计			2,104,984,606.92
公司自有备付金			
人民币	126,757,913.83	1.0000	126,757,913.83
小计			126,757,913.83
公司备付金合计			126,757,913.83
合计			2,231,742,520.75

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

2 结算备付金（续）

(2) 按币种列示（续）

	2013年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金			
人民币	1,888,274,762.44	1.0000	1,888,274,762.44
美元	2,359,217.08	6.0969	14,383,910.62
港币	48,690,005.64	0.7862	38,281,543.13
小计			1,940,940,216.19
客户信用备付金			
人民币	172,768,230.72	1.0000	172,768,230.72
小计			172,768,230.72
客户备付金合计			2,113,708,446.91
公司自有备付金			
人民币	25,957,836.15	1.0000	25,957,836.15
小计			25,957,836.15
公司备付金合计			25,957,836.15
合计			2,139,666,283.06

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

3 融出资金

(1) 按类别列示

	2014年6月30日	2013年12月31日
融资融券业务融出资金	14,457,641,494.35	11,928,942,687.18
孖展融资	945,464,657.84	1,082,464,140.37
减：减值准备	(14,457,641.49)	(18,834,230.39)
	15,388,648,510.70	12,992,572,597.16

(2) 按账龄分析

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-3个月	11,126,833,438.28	72.24%	(10,181,368.78)	0.09%
3-6个月	4,243,495,014.65	27.55%	(4,243,495.01)	0.10%
6个月以上	32,777,699.26	0.21%	(32,777.70)	0.10%
	15,403,106,152.19	100%	(14,457,641.49)	0.09%

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-3个月	9,975,031,890.14	76.67%	(15,797,855.46)	0.16%
3-6个月	3,012,615,362.53	23.15%	(3,012,615.36)	0.10%
6个月以上	23,759,574.88	0.18%	(23,759.57)	0.10%
	13,011,406,827.55	100%	(18,834,230.39)	0.14%

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

3 融出资金（续）

(3) 按客户类别列示

	2014年6月30日	2013年12月31日
个人	14,376,991,951.07	11,846,249,464.76
机构	1,026,114,201.12	1,165,157,362.79
小计	15,403,106,152.19	13,011,406,827.55
减：减值准备	(14,457,641.49)	(18,834,230.39)
合计	15,388,648,510.70	12,992,572,597.16

(4) 担保物公允价值

	2014年6月30日	2013年12月31日
资金	1,318,120,869.80	981,529,681.79
债券	18,395,067.29	9,317,860.89
基金	116,016,394.75	96,712,379.99
股票	33,472,039,629.81	31,085,959,347.85
合计	34,924,571,961.65	32,173,519,270.52

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

4 交易性金融资产

(1) 按项目列示

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	初始成本	账面余额	初始成本
债券	3,228,070,532.66	3,227,498,884.94	2,157,848,966.41	2,182,379,904.29
基金	5,461,364,389.48	5,459,558,715.07	1,269,321,845.26	1,281,877,763.75
股票	2,976,059,604.21	3,180,989,154.60	3,039,134,066.27	3,083,188,677.37
其他	462,168,579.24	452,094,591.51	259,629,856.34	276,934,536.10
合计	<u>12,127,663,105.59</u>	<u>12,320,141,346.12</u>	<u>6,725,934,734.28</u>	<u>6,824,380,881.51</u>

(2) 交易性金融资产中的融出证券情况

	2014年6月30日	2013年12月31日
成本	102,665,676.65	71,567,086.42
公允价值变动	(8,379,681.61)	4,208,264.12
净值	<u>94,285,995.04</u>	<u>75,775,350.54</u>

(3) 变现有限制的交易性金融资产

	限制条件	2014年6月30日	2013年12月31日
金融债	质押	298,330,250.00	110,000,000.00
可转债	质押	279,483,944.03	234,534,000.00
国债	质押	180,076,170.00	420,000,000.00
短期融资券	质押	30,180,990.00	-
企业债	质押	320,518,250.00	-
合计		<u>1,108,589,604.03</u>	<u>764,534,000.00</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

5 衍生金融资产和衍生金融负债

		2014年6月30日					
附注	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具			
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		
		资产	负债		资产	负债	
利率衍生工具							
-利率互换	-	-	-	28,010,000,000.00	(11,123,689.00)	-	
权益衍生工具							
-股指期货 (i)	-	-	-	20,806,615.00	-	-	
其他衍生工具							
-商品期货	-	-	-	674,014,805.79	-	-	
合计	-	-	-	28,704,821,420.79	(11,123,689.00)	-	

		2013年12月31日					
附注	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具			
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		
		资产	负债		资产	负债	
利率衍生工具							
-利率互换	-	-	-	41,860,000,000.00	7,466,727.84	-	
权益衍生工具							
-股指期货 (i)	-	-	-	210,104,155.20	-	-	
其他衍生工具							
-商品期货	-	-	-	1,576,570.70	-	-	
合计	-	-	-	42,071,680,725.90	7,466,727.84	-	

衍生金融工具的名义金额仅指在资产负债表日尚未完成的交易量，并不代表本集团所承担的风险数额。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

6 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
股票	1,245,350,897.95	837,575,000.00
债券	939,406,058.08	31,964,000.00
其中： 国债	9,200,000.00	31,804,000.00
金融债	-	-
企业债	789,363,717.67	-
短期融资券	140,682,340.41	-
可转债	160,000.00	160,000.00
其他	120,000.00	330,000.00
合计	2,184,876,956.03	869,869,000.00

(2) 按业务类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
约定购回式证券	192,555,000.00	251,709,000.00
股票质押式回购	1,062,275,897.95	586,360,000.00
债券质押式回购	930,046,058.08	31,800,000.00
其他	-	-
合计	2,184,876,956.03	869,869,000.00

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

6 买入返售金融资产（续）

(3) 按剩余期限列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
1个月内	1,003,487,058.08	91,872,000.00
1个月至3个月内	43,070,000.00	23,864,000.00
3个月至1年内	672,919,897.95	350,533,000.00
1年以上	465,400,000.00	403,600,000.00
	2,184,876,956.03	869,869,000.00
合计	2,184,876,956.03	869,869,000.00

(4) 按交易场所类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
证券交易所	1,538,530,897.95	869,869,000.00
银行间同业市场	646,346,058.08	-
	2,184,876,956.03	869,869,000.00
合计	2,184,876,956.03	869,869,000.00

(5) 担保物信息

于2014年6月30日，买入返售金融资产的担保物公允价值为人民币4,524,491,550.03元。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

7 应收款项

(1) 按明细列示

	2014年6月30日	2013年12月31日
应收清算款项	1,674,848,119.04	579,587,122.67
应收手续费及佣金	206,748,393.96	516,978,031.97
	1,881,596,513.00	1,096,565,154.64
减：坏账准备	(10,015,427.05)	(7,154,919.38)
	1,871,581,085.95	1,089,410,235.26

(2) 按账龄分析

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	1,881,596,513.00	100%	(10,015,427.05)	0.53%
	1,881,596,513.00	100%	(10,015,427.05)	0.53%
	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	1,096,565,154.64	100%	(7,154,919.38)	0.65%
	1,096,565,154.64	100%	(7,154,919.38)	0.65%

账龄自应收账款确认日起开始计算。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

7 应收款项（续）

(3) 按评估方式列示

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提减值准备	7,853,073.20	0.42%	(2,617,922.67)	33.34%
组合计提减值准备	1,873,743,439.80	99.58%	(7,397,504.38)	0.39%
合计	1,881,596,513.00	100.00%	(10,015,427.05)	0.53%

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提减值准备	2,729,048.75	0.25%	(2,729,048.75)	100.00%
组合计提减值准备	1,093,836,105.89	99.75%	(4,425,870.63)	0.40%
合计	1,096,565,154.64	100%	(7,154,919.38)	0.65%

(4) 单项计提坏账准备的应收账款

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收款项持有任何抵押品。

<u>应收账款内容</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>计提理由</u>
应收项目款	6,554,607.99	(1,319,457.46)	20%	项目已中止 回收可能性低
应收佣金	1,298,465.21	(1,298,465.21)	100%	客户已清盘, 回收可能性低
合计	7,853,073.20	(2,617,922.67)		

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

7 应收款项（续）

(5) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收款项 总额的比例 (%)
应收新股认购费	新股认购费	1,848,763,160.76	1年以内	98.26%
MARex Financial Ltd	经纪代理行	70,524,826.18	1年以内	3.75%
UBS AG Hong Kong	经纪代理行	48,240,246.87	1年以内	2.56%
Philip Futures Pte Ltd. - Sec	经纪代理行	24,892,348.09	1年以内	1.32%
Societe Generale	经纪代理行	16,696,645.23	1年以内	0.89%
合计		2,009,117,227.13		31.49%

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	附注	与本公司关系	金额	占应收款项 总额的比例 (%)
光大银行	六、6(2)	关联自然人施加重大影响	35,419,752.90	1.88%
合计			35,419,752.90	1.88%

8 应收利息

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
存放金融同业	103,128,091.64	300,475,177.62	(275,400,708.84)	128,202,560.42
融资融券	187,108,935.55	625,488,537.91	(556,792,816.01)	255,804,657.45
债券投资	45,174,080.27	290,631,428.13	(176,039,914.44)	159,765,593.96
买入返售	15,441,190.84	45,741,911.92	(51,981,213.84)	9,201,888.92
其他	-	11,024,819.95	(9,012,282.03)	2,012,537.92
合计	350,852,298.30	1,273,361,875.53	(1,069,226,935.16)	554,987,238.67

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

9 存出保证金

(1) 项目列示

	2014年6月30日	2013年12月31日
交易保证金	70,248,342.11	89,905,465.60
信用保证金	227,936,361.24	205,015,455.42
期货保证金	2,505,891,748.87	2,460,361,930.56
	2,804,076,452.22	2,755,282,851.58

其中：外币保证金

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金：						
美元	270,000.00	6.1528	1,661,256.00	270,000.00	6.0969	1,646,163.00
港币	7,678,570.00	0.7938	6,094,864.94	11,189,940.00	0.7862	8,797,866.53
期货保证金：						
港币	2,717,024.00	0.7938	2,156,637.80	2,577,547.00	0.7862	2,026,544.78
合计			9,912,758.74			12,470,574.31

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
债券	5,446,501,825.00	733,722,145.00
基金	540,574,611.58	377,859,998.49
股票	1,751,582,184.00	2,149,451,420.91
证券公司理财产品	468,325,270.10	537,195,324.77
信托产品	161,869,706.83	98,934,961.44
	<hr/>	<hr/>
合计	8,368,853,597.51	3,897,163,850.61
减：减值准备	(457,733,649.41)	(394,852,274.49)
	<hr/>	<hr/>
可供出售金融资产账面价值	<u>7,911,119,948.10</u>	<u>3,502,311,576.12</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 可供出售金融资产（续）

(2) 可供出售金融资产变动情况

	2014年6月30日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	2,052,204,420.41	(300,622,236.41)	(457,733,649.41)	1,293,848,534.59
基金	553,922,523.04	(13,347,911.46)	-	540,574,611.58
债券	5,369,815,820.93	76,686,004.07	-	5,446,501,825.00
证券公司理财产品	429,865,935.05	38,459,335.05	-	468,325,270.10
信托产品	160,607,190.13	1,262,516.70	-	161,869,706.83
合计	<u>8,566,415,889.56</u>	<u>(197,562,292.05)</u>	<u>(457,733,649.41)</u>	<u>7,911,119,948.10</u>
	2013年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	2,758,563,267.75	(609,111,846.84)	(394,852,274.49)	1,754,599,146.42
基金	384,971,188.16	(7,111,189.67)	-	377,859,998.49
债券	755,290,638.56	(21,568,493.56)	-	733,722,145.00
证券公司理财产品	510,943,800.54	26,251,524.23	-	537,195,324.77
信托产品	123,680,216.98	(24,745,255.54)	-	98,934,961.44
合计	<u>4,533,449,111.99</u>	<u>(636,285,261.38)</u>	<u>(394,852,274.49)</u>	<u>3,502,311,576.12</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 可供出售金融资产（续）

(3) 可供出售金融资产的减值

	2014年6月30日		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
成本	903,776,406.80	-	903,776,406.80
公允价值	425,899,256.98	-	425,899,256.98
累计计入其他综合收益的			
公允价值变动金额	(20,143,500.41)	-	(20,143,500.41)
已计提减值金额	(457,733,649.41)	-	(457,733,649.41)

可供出售金融资产减值变动情况如下：

减值准备	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初余额	394,852,274.49	-	394,852,274.49
本年计提	223,350,170.58	-	223,350,170.58
其中：从其他综合收益转入	223,350,170.58	-	223,350,170.58
本年减少	(160,468,795.66)	-	(160,468,795.66)
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
	457,733,649.41	-	457,733,649.41
期末余额	457,733,649.41	-	457,733,649.41

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 可供出售金融资产（续）

(4) 可供出售金融资产中的融出证券情况

	附注	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
融出证券			
-可供出售金融资产		47,791,643.34	85,178,262.15
-转融通融入证券		-	-
融出证券总额	(i)	<u>47,791,643.34</u>	<u>85,178,262.15</u>
转融通融入证券总额		<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 融出证券的担保情况详见附注五、3(4)。

(5) 为回购业务设定质押的可供出售金融资产

	<u>限制条件</u>	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
可转债	质押	280,843,878.60	312,026,000.00
企业债	质押	538,739,338.90	-
金融债	质押	815,760,772.50	190,000,000.00
国债	质押	421,156,680.00	10,000,000.00
短期融资券	买断	581,415,910	-
金融债	买断	1,973,500,737.50	-
合计		<u>4,611,417,317.50</u>	<u>512,026,000.00</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 可供出售金融资产（续）

(6) 存在限售期限的可供出售金融资产

	<u>限售条件</u>	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
信托产品	限售	161,869,706.83	98,934,961.44
理财产品	限售	329,538,001.13	292,365,675.91
股票	限售	-	-
基金	限售	-	44,527,246.64
合计		<u>491,407,707.96</u>	<u>435,827,883.99</u>

(7) 于2014年6月30日，本集团无重大融券业务违约情况。

(8) 对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，尚未根据成本与期末公允价值差额计提减值的可供出售权益工具

<u>项目</u>	<u>成本</u>	<u>公允价值</u>	<u>已计提减值金额</u>
上海180指数、 沪深300指数成分股	97,137,100.86	53,706,679.30	22,954,738.24

说明：以上大部分可供出售权益工具的持续下跌时间为超过一年。本公司遵照始于2008年的减值政策对可供出售金融资产计提减值。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

11 长期股权投资

(1) 按类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
联营企业	436,289,327.81	409,583,005.25
合营企业	79.38	78.62
其他股权投资	868,576,000.00	892,576,000.00
小计	1,304,865,407.19	1,302,159,083.87
减：减值准备	(58,522,290.11)	(58,522,290.11)
合计	<u>1,246,343,117.08</u>	<u>1,243,636,793.76</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

11 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位的持 股比例%	在被投资 单位的表 决权比例%	减值准备	本期 计提的 减值准备	本期 现金红利
权益法-联营企业										
大成基金管理有限公司	权益法	50,000,000.00	409,583,005.25	26,706,322.56	436,289,327.81	25.00%	25.00%	-	-	-
权益法-合营企业										
Rothschild Everbright Limited	权益法	100.00	78.62	0.76	79.38	50.00%	50.00%	-	-	-
成本法-其他股权投资										
子公司光大资本 开展的直接股权投资	成本法	868,576,000.00	892,576,000.00	(24,000,000.00)	868,576,000.00			(58,522,290.11)	-	3,068,863.50
合计		<u>918,576,100.00</u>	<u>1,302,159,083.87</u>	<u>2,706,323.32</u>	<u>1,304,865,407.19</u>			<u>(58,522,290.11)</u>	<u>-</u>	<u>3,068,863.50</u>

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

11 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细情况（续）

根据《企业会计准则》的相关规定，本集团对上述以成本法计量的长期股权投资进行减值测试，对部分已减值的长期股权投资计提减值准备人民币58,522,290.11元。

(3) 联营企业基本情况

被投资单位	企业类型	注册地	代表人	业务性质	币种	注册资本	在被投资	在被投资	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业	本期净利润
							单位的	单位的表				收入总额	
							持股比例	决权比例					
大成基金管 理有限公司	有限公司	深圳	张树忠	发起设立基金、 基金管理业务等	人民币	200,000,000.00	25%	25%	2,121,304,623.75	375,808,350.28	1,745,496,273.47	363,127,702.19	82,161,972.43

联营企业的重要会计政策、会计期间与公司的会计政策、会计期间不存在重大差异。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

11 长期股权投资（续）

(4) 合营企业基本情况

<u>被投资单位</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>代表人</u>	<u>业务性质</u>	<u>币种</u>	<u>注册资本</u>	<u>在被投资单位的持股比例</u>	<u>在被投资单位的表决权比例</u>	<u>期末资产总额</u>	<u>期末负债总额</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总额</u>	<u>本期净亏损</u>
Rothschild Everbright Limited	有限公司	香港	俞丽萍 熊国兵	暂无业务	港币	10,000.00	50%	50%	200.00	4,605.00	(4,405.00)	-	(4,250.0)

合营企业的重要会计政策、会计期间与公司的会计政策、会计期间不存在重大差异。

(5) 无被投资企业向本集团转移资金的能力受到限制的情况。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

12 固定资产

(1) 账面价值

	2014年6月30日	2013年12月31日
固定资产原价	1,518,735,940.78	1,520,293,574.91
减：累计折旧	(576,740,718.43)	(553,492,075.87)
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值合计	941,995,222.35	966,801,499.04

期末固定资产中不存在抵押、封存等情况。

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及建筑物	电子通讯设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
原值					
期初余额	905,449,108.59	486,423,621.23	99,872,132.02	28,548,713.07	1,520,293,574.91
本期增加	-	16,200,972.98	2,010,346.79	17,302.21	18,228,621.98
本期减少	-	(18,089,770.10)	(471,586.40)	(1,224,899.61)	(19,786,256.11)
期末余额	905,449,108.59	484,534,824.11	101,410,892.41	27,341,115.67	1,518,735,940.78
减：累计折旧					
期初余额	(178,506,685.13)	(329,879,026.37)	(27,879,139.53)	(17,227,224.84)	(553,492,075.87)
本期计提	(10,134,059.02)	(23,731,680.81)	(5,782,955.37)	(921,199.28)	(40,569,894.48)
本期减少	-	15,912,090.75	150,956.84	1,258,204.33	17,321,251.92
期末余额	(188,640,744.15)	(337,698,616.43)	(33,511,138.06)	(16,890,219.79)	(576,740,718.43)
账面价值					
期末	716,808,364.44	146,836,207.68	67,899,754.35	10,450,895.88	941,995,222.35
期初	726,942,423.46	156,544,594.86	71,992,992.49	11,321,488.23	966,801,499.04

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

12 固定资产（续）

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

<u>项目</u>	<u>账面价值</u>
房屋及建筑物	86,645,200.21

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

<u>项目</u>	<u>未办妥产权证书原因及 预计办结产权证书时间</u>
深圳莲花北高层一套	注1
深圳福田区默林路默林小学默林二村 15栋 401、802、503、604、602室	注2
北京西城区月坛北街2号月坛大厦 东配楼二、三、五楼	注3
上海四平路2555弄18号301、 302室、16号401室	注4

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

12 固定资产（续）

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况（续）

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。

注4 三处使用权房产仍属于空军第四军政治学院，目前由光大证券营业部使用，因相关政策限制，光大证券尚无法办理上述房屋的产权证。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

13 在建工程

(1) 项目列示

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,427,272.90	-	4,427,272.90	6,023,511.43	-	6,023,511.43

(2) 在建工程项目变动情况

	资金来源	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				本年转入 固定资产	本年转入长 期待摊费用	
在建工程	公司自有资金	6,023,511.43	2,270,415.00	-	3,866,653.53	4,427,272.90

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

14 无形资产

(1) 无形资产增减变动表

	交易席位费	软件	期货会员资格	客户关系	车辆行驶牌照	合计
原值						
期初余额	73,426,325.43	182,583,935.94	1,400,000.00	114,883,927.60	653,004.90	372,947,193.87
本期增加	509,400.03	11,484,374.72	-	1,098,822.40	6,245.75	13,098,842.90
本期减少	-	(21,963,630.45)	-	-	-	(21,963,630.45)
期末余额	73,935,725.46	172,104,680.21	1,400,000.00	115,982,750.00	659,250.65	364,082,406.32
减：累计摊销						
期初余额	(69,083,660.55)	(116,416,839.23)	-	(30,156,637.88)	-	(215,657,137.66)
本期计提	(559,916.67)	(12,151,159.95)	-	(6,087,574.62)	-	(18,798,651.24)
本期减少	-	15,843,425.33	-	-	-	15,843,425.33
期末余额	(69,643,577.22)	(112,724,573.85)	-	(36,244,212.50)	-	(218,612,363.57)
账面价值						
期末	4,292,148.24	59,380,106.36	1,400,000.00	79,738,537.50	659,250.65	145,470,042.75
期初	4,342,664.88	66,167,096.71	1,400,000.00	84,727,289.72	653,004.90	157,290,056.21

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

14 无形资产（续）

期末无形资产中不存在用于抵押或担保的情况。

15 商誉

(1) 商誉的账面价值

被投资单位名称	附注	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
光大期货有限公司	(i)	9,379,958.29	-	-	9,379,958.29	-
光大证券（国际）有限公司	(ii)	223,675,125.59	-	-	223,675,125.59	-
合计		233,055,083.88	-	-	233,055,083.88	-

(i) 本集团于2007年支付人民币47,451,533.23元，以非同一控制下合并方式收购了光大期货有限公司100%的权益。合并成本超过按比例获得的光大期货有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币9,379,958.29元，确认为与光大期货有限公司相关的商誉。

(ii) 本集团的全资子公司光大证券金融控股有限公司于2011年支付港币891,000,000.00元，以非同一控制下企业合并方式收购光大证券（国际）有限公司51%的权益。合并成本超过按比例获得的光大证券（国际）有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额港币275,852,655.00元，期末折合人民币223,675,125.59元，确认为与光大证券（国际）有限公司相关的商誉。

截至2014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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账准备	12,552,024.86	3,138,006.22	12,348,459.42	3,087,114.85
可供出售金融资产减值准备	457,733,649.41	114,433,412.35	394,852,274.49	98,713,068.62
融出资金减值准备	14,457,641.49	3,614,410.37	11,928,942.69	2,982,235.67
长期股权投资减值准备	58,522,290.11	14,630,572.53	58,522,290.11	14,630,572.53
尚未支付的职工薪酬	227,401,197.30	56,850,299.33	239,130,401.95	59,782,600.48
交易性金融资产公允价值变动	213,035,350.24	53,258,837.56	104,900,991.20	26,225,247.80
衍生金融资产公允价值变动	11,123,689.00	2,780,922.25	4,357,632.91	1,089,408.23
可供出售金融资产公允价值变动	342,057,483.52	85,514,370.88	657,059,592.90	164,264,898.22
预计负债-未弥补亏损	-	-	8,120,404.79	2,030,101.20
未取得发票的支出	-	-	51,730,187.35	12,932,546.84
尚未支付的渠道费用	60,165,757.80	15,041,439.45	-	-
其他	-	-	72,337.60	18,084.41
合计	1,397,049,083.73	349,262,270.94	1,543,023,515.41	385,755,878.85

(2) 已确认的递延所得税负债

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	10,244,894.47	2,561,223.62	-	-
衍生金融资产公允价值损益	(3,487,312.23)	(871,828.06)	7,466,727.84	1,866,681.96
可供出售金融资产公允价值变动	136,639,391.46	34,159,847.87	20,774,331.52	5,193,582.88
合计	143,396,973.70	35,849,243.43	28,241,059.36	7,060,264.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

	2014年6月30日	2013年12月31日
未确认递延所得税资产的暂时性差异		
坏账准备及融出资金减值准备（注）	1,893,282.93	12,170,242.69
交易性金融资产公允价值变动（注）	-	-

注：由于香港相关子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为可抵扣暂时性差异。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17 其他资产

(1) 按类别列示

	附注	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
应收款项类投资	(i)	90,080,000.00	917,927,884.31
其他应收款		167,360,200.12	102,824,563.68
应收股利		5,535,143.00	3,427,160.15
长期待摊费用		117,243,230.88	122,084,625.18
其他		52,632,605.59	33,454,282.04
合计		<u>432,851,179.59</u>	<u>1,179,718,515.36</u>

(i) 该应收款项类投资为本公司参与的部分集合资产管理计划的应收款项类投资。

(2) 其他应收款

(a) 按明细列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
其他应收款余额	177,443,943.74	113,283,058.71
减：坏账准备	(10,083,743.62)	(10,458,495.03)
其他应收款净值	<u>167,360,200.12</u>	<u>102,824,563.68</u>

(b) 按账龄分析

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	117,936,685.43	66.46%	2,956,460.74	2.48%
1至2年	7,781,163.98	4.39%	387,750.76	4.98%
2至3年	5,686,151.86	3.20%	282,057.59	4.96%
3年以上	46,039,942.47	25.95%	6,457,474.53	14.03%
合计	<u>177,443,943.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,083,743.62</u>	<u>26.45%</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17 其他资产（续）

(2) 其他应收款（续）

(b) 按账龄分析（续）

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	54,466,715.34	48.08%	2,723,335.77	5.00%
1至 2年	12,863,246.11	11.36%	643,162.31	5.00%
2至 3年	5,714,228.49	5.04%	285,711.42	5.00%
3年以上	40,238,868.77	35.52%	6,806,285.53	16.91%
合计	<u>113,283,058.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,458,495.03</u>	<u>9.23%</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 其他应收款按种类分析

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提减值准备	3,309,707.46	1.87%	3,309,707.46	100.00%
组合计提减值准备	174,134,236.28	98.13%	6,774,036.16	3.89%
合计	<u>177,443,943.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,083,743.62</u>	<u>5.68%</u>

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提减值准备	3,309,708.28	2.92%	3,309,708.28	100.00%
组合计提减值准备	109,973,350.43	97.08%	7,148,786.75	6.50%
合计	<u>113,283,058.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,458,495.03</u>	<u>9.23%</u>

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17 其他资产（续）

(2) 其他应收款（续）

(d) 单项计提坏账准备的其他应收款

<u>其他应收款内容</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>计提理由</u>
个人所得税	1,353,017.76	1,353,017.76	100.00%	历史遗留， 无收回可能
职工房改款	756,249.53	756,249.53	100.00%	历史遗留， 无收回可能
林上通 (信利律师事务所)	746,494.99	746,494.99	100.00%	诉讼案件， 已败诉
环亚集团	423,600.00	423,600.00	100.00%	历史遗留， 无收回可能
上海奔豪企业公司	30,345.18	30,345.18	100.00%	诉讼案件， 无收回可能
合计	<u>3,309,707.46</u>	<u>3,309,707.46</u>		

(e) 截至2014年6月30日，本期无单项计提坏账准备转回或收回情况。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17 其他资产（续）

(2) 其他应收款（续）

(f) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
天一证券托管组	垫付资金	11,188,087.33	1至2年	6.69%
	垫付资金	11,120,931.85	3年以上	6.64%
青海证券托管组	垫付资金	13,002,852.03	1至2年	7.77%
	垫付资金	10,007,990.42	3年以上	5.98%
应收系统项目预付款	项目预付款	3,778,974.00	1年以内	2.26%
应收出租席位保证金	保证金	3,600,000.00	1年以内	2.15%
淮海国际广场	各类押金	1,582,322.44	1至2年	0.95%
合计		54,281,158.07		32.43%

(g) 截至2014年6月30日，其他应收款项余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(h) 其他应收关联方款项情况

单位名称	附注	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
光大银行	六、6(2)	关联自然人 施加重大影响	1,357,209.84	0.81%

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17 其他资产（续）

(3) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
固定资产改良支出	90,009,701.17	11,481,115.26	(18,451,042.82)	-	83,039,773.61
网络工程	5,427,097.27	8,193,367.75	(1,085,309.70)	(1,732,926.91)	10,802,228.41
其他	26,647,826.74	1,754,382.29	(5,000,980.17)	-	23,401,228.86
小计	122,084,625.18	21,428,865.30	(24,537,322.69)	(1,732,926.91)	117,243,230.88
减：减值准备	-	-	-	-	-
合计	122,084,625.18	21,428,865.30	(24,537,322.69)	(1,732,926.91)	117,243,230.88

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

18 资产减值准备

	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	核销后收回	转回	转销	其他(注)	
应收账款准备	7,154,919.38	5,768,994.72	-	(2,908,487.05)	-	-	10,015,427.05
融出资金减值准备	18,834,230.39	2,528,698.80	-	(5,805,265.02)	(1,100,022.68)	-	14,457,641.49
其他应收款坏账准备	10,458,495.03	258,754.44	-	(615,370.70)	-	-	10,101,878.77
可供出售金融资产 减值准备	394,852,274.49	223,350,170.58	-	(11,561,332.36)	(148,907,463.30)	-	457,733,649.41
长期股权投资减值准备	58,522,290.11	-	-	-	-	-	58,522,290.11
合计	489,822,209.40	231,906,618.54	-	(20,890,455.13)	(150,007,485.98)	-	550,830,886.83

注：其他主要为外币报表折算差额。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

19 所有权受到限制的资产

于2014年6月30日，本集团无所有权受到限制的资产。

20 短期借款

<u>项目</u>	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
信用借款	1,636,029,957.82	215,869,000.00

21 应付债券

<u>项目</u>	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
14 光大 01	6,993,643,923.45	-

22 拆入资金

(1) 按类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
转融通融入资金	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00

(2) 转融通融入资金剩余期限和利率分析

<u>2014年6月30日</u>			<u>2013年12月31日</u>		
<u>剩余期限</u>	<u>余额</u>	<u>利率</u>	<u>剩余期限</u>	<u>余额</u>	<u>利率</u>
3个月内	5,200,000,000.00	7.10%	1个月内	5,200,000,000.00	6.90%

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

23 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
股票	4,184,780,000.00	490,000,000.00
债券	5,192,549,577.05	1,301,604,335.62
其中：国债	551,704,000.00	1,208,892,635.62
金融债	3,142,708,207.18	-
公司债	-	92,711,700.00
企业债	573,200,000.00	-
可转债	325,900,000.00	-
短期融资券	599,037,369.87	-
其他	300,000.00	-
账面价值	<u>9,377,629,577.05</u>	<u>1,791,604,335.62</u>

(2) 按业务类别

	附注	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
债券质押式报价回购		91,704,000.00	136,053,000.00
信用业务债权收益权	(i)	4,184,780,000.00	490,000,000.00
其他		5,101,145,577.05	1,165,551,335.62
合计		<u>9,377,629,577.05</u>	<u>1,791,604,335.62</u>

(i) 截至 2014 年 6 月 30 日，质押的信用业务债权收益权所对应的债权金额为人民币 5,232,455,393.73 元。

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

23 卖出回购金融资产款（续）

(3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间

<u>2014年6月30日</u>			<u>2013年12月31日</u>		
<u>剩余期限</u>	<u>余额</u>	<u>利率区间</u>	<u>剩余期限</u>	<u>余额</u>	<u>利率区间</u>
1个月内	83,290,000.00	2.0%-3.2%	1个月内	130,049,000.00	2.0%-3.2%
1个月至			1个月至		
3个月	8,414,000.00	3.2%	3个月	6,004,000.00	3.2%
合计	<u>91,704,000.00</u>			<u>136,053,000.00</u>	

(4) 担保物信息

于2014年6月30日，卖出回购金融资产款的担保物公允价值为人民币10,795,362,287.33元。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

24 代理买卖证券款

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
普通经纪业务		
-个人	19,240,438,257.00	15,139,476,564.65
-机构	2,423,343,222.74	5,056,175,779.07
信用业务		
-个人	1,944,387,068.32	1,421,043,618.65
-机构	50,641,325.01	35,626,385.45
合计	23,658,809,873.07	21,652,322,347.82

25 应付职工薪酬

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期支付额</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	297,601,315.24	524,309,937.87	(541,092,348.29)	280,818,904.82
职工福利费	-	7,548,224.35	(7,548,224.35)	-
社会保险费	(594,012.90)	71,437,652.05	(71,612,458.69)	(768,819.54)
住房公积金	(270,746.26)	20,216,751.37	(20,291,765.31)	(345,760.20)
工会经费	21,073,704.91	10,113,863.62	(8,357,278.15)	22,830,290.38
职工教育经费	47,883.69	1,408,503.58	(1,405,626.77)	50,760.50
其他	182,964.19	9,619,054.62	(9,618,394.02)	183,624.79
合计	318,041,108.87	644,653,987.46	(659,926,095.58)	302,769,000.75

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

26 应交税费

<u>项目</u>	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
营业税	10,767,075.50	14,624,289.63
城建税	663,942.04	931,397.05
教育费附加	587,361.33	793,995.78
个人所得税	58,839,276.55	114,952,910.76
企业所得税	46,711,271.33	35,665,449.97
房产税	87,303.80	3,465,886.20
其他	1,373,022.80	474,752.05
合计	<u>119,029,253.35</u>	<u>170,908,681.44</u>

27 应付款项

(1) 按明细列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
应付清算款	9,842,565.67	80,982,879.97
应付销售服务费	43,499,977.67	83,492,015.72
应付三方存管费	19,261,157.11	18,811,445.06
其他	535,174.77	7,693,950.08
合计	<u>73,138,875.22</u>	<u>190,980,290.83</u>

(2) 截至2014年6月30日，应付款项中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

28 应付利息

	2014年6月30日	2013年12月31日
客户资金	1,733,861.00	1,739,189.75
拆入资金	133,904,027.64	20,364,583.31
其中：转融通融入资金	133,904,027.64	20,364,583.31
卖出回购	23,221,015.70	4,881,696.68
其他	-	5,107,598.73
合计	158,858,904.34	32,093,068.47

29 预计负债

于2014年6月30日，光大证券集团的预计负债为其子公司光证资管根据《光大阳光景天1号集合资产管理计划》和《光大阳光启明星集合资产管理计划》的规定而确认的预计负债。上述两个非分级集合资产管理计划合同中规定，在运作周期集合计划年化收益率低于基准年化收益率，以自有资金参与份额对应的资产为限弥补符合条件委托人年化收益率最高至基准年化收益率。截止2014年6月末，公司自有资金投资的集合资产管理计划中，有启明星和景天1号两个非分级产品，且期末净值未能达到约定收益率，因此公司对该部分需补偿给投资者的收益进行了预计负债的计提。截至2014年6月30日，该计划实际投资收益不足业绩比较基准，因此，根据合同的要求，光证资管计提相应的预计负债计人民币12,877,050.59元。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

30 其他负债

(1) 按类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
其他应付款	365,567,132.40	659,689,344.40
代理兑付证券款	79,501.90	79,501.90
应付股利	22,785,000.00	-
其他	2.38	-
	388,431,636.68	659,768,846.30

(2) 金额较大的其他应付款情况如下：

	<u>金额</u>	<u>款项性质</u>
期货风险准备金	43,227,282.78	期货经纪业务风险准备金
投资者保护基金	42,936,257.68	应付投资者保护基金
代扣款项	39,343,579.66	代扣年金和党费
投资企业回购款	37,199,600.00	收回股权投资，资金已到账， 未办妥股权转让手续
清算款	28,790,466.11	应付清算款
合计	191,497,186.23	

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

30 其他负债（续）

(3) 于2014年6月30日，其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>
光大控股	持有本公司5%以上股份的企业	784,869.42
光大集团	控股股东	150,295.80
合计		935,165.22

(4) 账龄超过1年的大额其他应付款的情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>未偿还原因及 资产负债表日后偿还金额</u>
贵州青利集团股份有限公司	7,500,000.00	投资回收款，未办妥股权转让手续， 资产负债表日后无偿还情况
百力达太阳能股份有限公司	3,986,000.00	投资回收款，未办妥股权转让手续， 资产负债表日后无偿还情况
东莞市大象广告传媒有限公司	21,500,000.00	投资回收款，未办妥股权转让手续， 资产负债表日后无偿还情况

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

31 受托业务

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
资产		
银行存款—受托管理客户存款	-	-
结算备付金—客户备付金 （受托管理客户）	123,806,960.31	38,419,665.98
存出与托管客户资金	1,035,377,610.46	1,270,220,339.73
应收款项	-	-
受托投资	162,197,305,176.79	161,554,429,021.55
其中：投资成本	162,579,998,798.50	162,161,972,476.06
已实现未结算损益	(382,693,621.71)	(607,543,454.51)
受托资产总计	<u>163,356,489,747.56</u>	<u>162,863,069,027.26</u>
负债		
受托资金	163,356,489,747.56	162,863,069,027.26
应付款项	-	-
受托负债总计	<u>163,356,489,747.56</u>	<u>162,863,069,027.26</u>

32 股本

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,418,000,000.00	-	-	-	-	-	3,418,000,000.00

于2014年6月30日，上述股份均为无限售条件的人民币普通股，且均由会计师事务所验证，并出具了验资报告。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

33 资本公积

	2014年6月30日			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
长期股权投资				
成本法转权益法	(2,761,798.50)	-	-	(2,761,798.50)
其他资本公积				
-可供出售金融资产的				
公允价值变动	(635,616,078.45)	438,097,312.26	-	(197,518,766.19)
-股权投资其他权益变动	838,259.50	6,355,829.45	-	7,194,088.95
-与计入权益相关的				
所得税影响	158,904,019.71	-	(107,661,692.46)	51,242,327.25
合计	10,707,259,750.74	444,453,141.71	(107,661,692.46)	11,044,051,199.99

34 盈余公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,495,669,030.88		-	1,495,669,030.88

35 一般风险准备

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,495,669,030.88		-	1,495,669,030.88
交易风险准备	1,374,702,490.50		-	1,374,702,490.50
合计	2,870,371,521.38		-	2,870,371,521.38

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五 合并财务报表项目注释（续）

36 未分配利润

	<u>2014年6月30日</u>	<u>提取或 分配比例</u>
期初未分配利润	4,395,833,672.79	
加： 本期归属于母公司股东的净利润	381,081,640.33	
长期股权投资成本法改权益法的影响	-	
减： 提取法定盈余公积	-	0%
提取一般风险准备	-	0%
提取交易风险准备	-	0%
应付普通股股利	68,360,000.00	
	4,708,555,313.12	
期末未分配利润	4,708,555,313.12	

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五 合并财务报表项目注释（续）

37 手续费及佣金净收入

	附注	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
手续费及佣金收入			
经纪业务收入		1,164,240,745.13	1,273,106,072.39
其中：证券经纪业务收入		1,077,088,878.86	1,173,263,512.89
其中：代理买卖证券业务		994,571,028.36	1,044,878,674.67
交易单元席位租赁		69,883,239.85	114,333,047.61
代销金融产品业务	(i)	12,634,610.65	14,051,790.61
期货经纪业务收入		87,151,866.27	99,842,559.50
投资银行业务收入		117,382,723.69	204,638,626.41
其中：证券承销业务		68,953,531.09	167,198,068.53
保荐服务业务		4,445,113.00	18,643,098.95
财务顾问业务	(ii)	43,984,079.60	18,797,458.93
投资咨询服务收入		4,092,100.20	18,102,457.52
资产管理业务收入	(iii)	104,289,765.49	80,906,820.92
基金管理业务收入		173,189,403.51	183,003,018.80
手续费及佣金收入小计		<u>1,563,194,738.02</u>	<u>1,759,756,996.04</u>
手续费及佣金支出			
经纪业务支出		(235,804,488.78)	(217,605,667.39)
其中：证券经纪业务支出		(217,343,182.77)	(195,387,733.58)
其中：代理买卖证券业务		(217,343,182.77)	(195,387,733.58)
期货经纪业务支出		(18,461,306.01)	(22,217,933.81)
投资银行业务支出		(7,771,570.33)	(19,003,852.65)
其中：证券承销业务		(5,359,486.66)	(16,771,329.18)
保荐服务业务		(1,053,604.65)	(960,059.80)
财务顾问业务	(ii)	(1,358,479.02)	(1,272,463.67)
资产管理业务支出	(iii)	-	-
手续费及佣金支出小计		<u>(243,576,059.11)</u>	<u>(236,609,520.04)</u>
手续费及佣金净收入		<u>1,319,618,678.91</u>	<u>1,523,147,476.00</u>

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五 合并财务报表项目注释（续）

37 手续费及佣金净收入（续）

(i) 代销金融产品业务

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	<u>销售总金额</u>	<u>销售总收入</u>	<u>销售总金额</u>	<u>销售总收入</u>
基金	5,296,138,429.19	7,102,121.08	1,651,518,038.66	4,369,178.67
信托	432,900,000.00	5,532,489.57	628,820,000.00	9,682,611.94
合计	<u>5,729,038,429.19</u>	<u>12,634,610.65</u>	<u>2,280,338,038.66</u>	<u>14,051,790.61</u>

(ii) 财务顾问业务

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
并购重组		900,000.00
—境内上市公司	-	900,000.00
—其他	-	-
其他财务顾问业务	42,625,600.58	16,624,995.26
合计	<u>42,625,600.58</u>	<u>17,524,995.26</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五 合并财务报表项目注释（续）

37 手续费及佣金净收入（续）

(iii) 资产管理业务

	集合资产 <u>管理业务</u>	定向资产 <u>管理业务</u>
期末产品数量	41	35
期末客户数量	55,382	35
其中：个人客户	55,260	-
机构客户	122	35
期初受托资金	14,933,486,010.50	135,017,704,010.37
其中：自有资金投入	434,082,463.24	1,271,640,756.29
个人客户	11,447,680,369.75	79,032.65
机构客户	3,051,723,177.51	133,745,984,221.43
期末受托资金	14,992,810,841.99	148,363,678,905.57
其中：自有资金投入	479,179,939.92	342,910,930.64
个人客户	11,195,593,830.40	-
机构客户	3,318,037,071.67	148,020,767,974.93
期末主要受托资产		
初始成本	14,121,034,551.84	148,458,964,246.70
其中：股票	2,190,477,450.62	20,248,129,384.04
基金	3,323,527,857.02	1,613,858,669.78
债券	6,281,696,560.67	28,705,941,629.75
银行理财计划	61,400,000.00	35,550,000,000.00
信托计划	2,050,000,000.00	45,945,134,201.10
资产收益权	-	4,032,950,000.00
协议或定期存款	280,000,000.00	10,500,000,000.00
卖出回购金融资产	(815,827,316.47)	(2,488,957,806.04)
专项资产管理计划	749,760,000.00	-
其他	-	4,351,908,168.07
当期资产管理业务净收入	52,505,142.59	51,784,622.90

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

38 利息净收入

(1) 利息净收入按类别列示

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
利息收入		
存放金融同业利息收入	300,475,177.62	314,030,049.78
其中：自有资金存款利息收入	82,304,406.72	92,736,999.01
客户资金存款利息收入	218,170,770.90	221,293,050.77
融资融券利息收入	625,488,537.91	306,358,533.01
买入返售金融资产利息收入	45,741,911.92	22,757,273.18
其中：约定购回利息收入	9,841,188.54	14,393,828.38
股票质押回购利息收入	27,479,733.41	379,221.65
其他	2,031,208.32	562,937.58
利息收入小计	973,736,835.77	643,708,793.55
利息支出		
客户资金存款利息支出	30,112,994.29	33,264,009.37
卖出回购金融资产利息支出	115,550,944.72	134,550,505.52
其中：报价回购利息支出	1,084,100.51	3,528,825.45
短期借款利息支出	6,302,398.59	3,257,617.48
拆入资金利息支出	188,559,972.14	33,058,034.32
其中：转融通利息支出	176,693,611.00	19,751,101.03
债券利息支出	21,643,923.45	70,054,657.54
两融收益权利息支出	47,211,858.63	-
其他	246,004.37	188,348.66
利息支出小计	409,628,096.19	274,373,172.89
利息净收入	564,108,739.58	369,335,620.66

2014年1至6月利息净收入较去年增长人民币1.95亿元，增长比例为52.74%，主要原因在于2014年1至6月融资融券利息收入大幅上涨。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39 投资(损失)/收益

投资(损失)/收益按类别列示

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
成本法核算的长期股权投资收益	3,068,863.50	612,720.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,540,493.11	270,000.00
处置成本法长期股权投资 产生的投资收益	-	-
金融工具持有期间 取得的分红和利息	480,148,197.97	316,543,392.60
其中：交易性金融资产	329,084,986.13	257,097,083.36
可供出售金融资产	151,063,211.84	59,446,309.24
处置金融工具取得的收益	(370,387,940.46)	302,951,200.49
其中：交易性金融资产	(237,421,160.03)	(244,247,180.25)
可供出售金融资产	(156,149,955.87)	118,180,555.11
衍生金融工具	23,183,175.44	429,017,825.63
其他	3,224,562.10	(67,841.10)
合计	<u><u>136,594,176.22</u></u>	<u><u>620,309,471.99</u></u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39 投资(损失)/收益（续）

(1) 对联营企业和合营企业的投资收益

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
大成基金管理 有限公司	20,540,493.11	-	核算方法变动

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
读者出版传媒股份有限公司	2,100,000.00	-	被投资单位分红
苏州市申龙电梯股份有限公司	968,863.50	612,720.00	被投资单位分红
合计	<u>3,068,863.50</u>	<u>612,720.00</u>	

(3) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

40 公允价值变动（损失）/收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
交易性金融资产	(94,032,093.31)	(447,587,500.24)
衍生金融工具	(18,606,317.89)	317,680,528.15
	(112,638,411.20)	(129,906,972.09)

41 其他业务收入

	2014年1-6月	2013年1-6月
咨询服务收入	1,714,618.77	120,000.00
租赁收入	7,965,146.14	4,892,796.86
其他	8,097,363.52	4,201,316.85
	17,777,128.43	9,214,113.71

42 营业税金及附加

	2014年1-6月	2013年1-6月
营业税	88,495,139.54	118,460,287.86
城建税	6,150,566.54	8,237,773.30
教育费附加	4,332,342.07	5,842,517.40
其他	1,132,727.55	1,485,328.86
	100,110,775.70	134,025,907.42

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

43 业务及管理费

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
员工成本	680,968,404.20	716,016,774.49
房屋租赁费及水电费	105,638,310.49	107,658,614.95
折旧及摊销费	83,443,425.06	91,372,495.01
营销、广告宣传及业务招待费	58,272,446.54	110,688,033.77
电子设备运转费	61,004,943.49	54,985,573.40
差旅、交通及车耗费	35,935,775.72	35,548,066.75
基金销售费用	36,143,602.57	-
办公、会议及邮电费	25,764,716.55	25,031,319.42
投资者保护基金	46,050,421.32	14,878,156.09
证交所管理费及席位年费	5,348,373.58	5,172,508.66
其他	33,557,357.43	34,968,002.37
合计	<u>1,172,127,776.95</u>	<u>1,196,319,544.91</u>

44 资产减值损失

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
应收账款	3,060,861.39	2,239,552.40
其他应收款减值准备	(356,616.26)	-
融出资金	(3,292,358.54)	(32,008,522.65)
可供出售金融资产	211,788,838.22	-
合计	<u>211,200,724.81</u>	<u>(29,768,970.25)</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45 其他业务成本

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
咨询顾问费	200,000.00	-
其他	1,213,050.38	1,574,889.56
合计	<u>1,413,050.38</u>	<u>1,574,889.56</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46 营业外收入

(1) 按类别列示

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>	<u>2014年1-6月计入非 经常性损益的金额</u>
政府补助	11,900,000.00	18,400,000.00	11,900,000.00
处置固定资产净收益	118,819.36	68,090.17	118,819.36
其他	922,995.63	1,071,838.63	922,995.63
合计	<u>12,941,814.99</u>	<u>19,539,928.80</u>	<u>12,941,814.99</u>

(2) 政府补助明细

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
入住商务区扶住资金	2,400,000.00	-
重点产业扶持资金	9,500,000.00	8,900,000.00
促进经济发展扶持金	-	1,500,000.00
增资奖励	-	5,000,000.00
金融产业扶持资金	-	3,000,000.00
合计	<u>11,900,000.00</u>	<u>18,400,000.00</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47 营业外支出

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>	2014年1-6月计入非 <u>经常性损益的金额</u>
处置固定资产净损失	1,400,592.25	1,445,348.69	1,400,592.25
捐赠支出	501,500.00	1,571,500.00	501,500.00
违约和赔偿损失	175,711.36	867,026.59	175,711.36
其他	595,593.50	4,462.52	595,593.50
合计	<u>2,673,397.11</u>	<u>3,888,337.80</u>	<u>2,673,397.11</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48 所得税费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
按税法及相关规定计算的当年所得税	80,127,628.83	272,927,734.92
汇算清缴差异调整	3,582,774.48	55,319,500.90
递延所得税调整	(44,459,773.23)	(61,012,423.23)
合计	39,250,630.08	267,234,812.59

(1) 递延所得税调整分析如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月
暂时性差异的产生和转回	(44,459,773.23)	(61,012,423.23)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
本期利润总额	447,556,760.27	1,105,923,506.32
加：应纳税所得额调整额	(124,328,033.86)	(25,944,552.51)
本期应纳税所得额	323,228,726.41	1,079,978,953.81
本期所得税费用	80,807,181.60	269,994,738.45
加：上年所得税汇算清缴补缴	3,582,774.48	55,319,500.90
加：其他调整事项	-	3,201,718.02
减：其他调整事项	679,552.77	268,721.55
本期所得税费用	83,710,403.31	328,247,235.82
递延所得税费用	(44,459,773.23)	(61,012,423.23)
本年所得税费用	39,250,630.08	267,234,812.59

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

49 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
归属于本公司普通股股东的 合并净利润	381,081,640.33	810,945,940.66
本公司发行在外普通股的 加权平均数（注）	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
基本每股收益（元 / 股）	0.11	0.24

注：本期及上期本公司发行在外普通股的股数均未发生变动。

(2) 稀释每股收益

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

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

50 其他综合收益

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
可供出售金融资产		
产生的(损失)/利得	515,281,618.30	(701,493,809.46)
减：可供出售金融资产		
产生的所得税影响	107,901,000.44	(175,373,452.37)
前期计入其他综合收益		
当期转入损益的净额	(76,558,648.49)	-
	330,821,969.37	(526,120,357.09)
小计		
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	6,355,829.45	-
外币财务报表折算差额	3,503,490.19	(4,080,076.90)
	340,681,289.01	(530,200,433.99)
合计		

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表项目注释（续）

51 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
处置或发行其他金融资产净增加额	-	1,615,397,586.29
租赁收入	7,965,146.14	4,892,796.86
咨询收入	1,714,618.77	1,471,408.80
收到的财政扶持资金	11,901,229.14	18,400,000.00
收到的存出保证金	-	873,858,481.91
代扣代缴个人所得税	624,333,046.21	616,768,721.90
其他	14,980,657.57	21,104,758.59
	660,894,697.83	3,151,893,754.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
购买其他金融工具净增加额	4,336,914,190.41	-
投资者保护基金	5,098,637.53	10,105,151.31
支付的存出保证金	66,521,747.00	-
房屋租赁费和水电费	105,638,310.49	108,479,427.76
电子设备运转费	61,016,820.49	47,459,551.96
差旅费	35,935,775.72	27,540,634.43
其他	484,721,965.64	368,708,747.33
	5,095,847,447.28	562,293,512.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产所收到的现金	6,887,744.00	19,300.11

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51 现金流量表项目注释（续）

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
净利润	408,306,130.19	838,688,693.73
加：资产减值损失	211,200,724.81	(30,839,863.67)
固定资产折旧	40,395,878.25	44,258,376.80
无形资产摊销	18,510,214.12	6,488,446.92
长期待摊费用摊销	24,537,332.69	40,512,551.31
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	1,281,772.89	3,755.23
固定资产报废损失/(收益)	-	1,412,767.53
公允价值变动损失/(收益)	112,638,411.20	129,433,893.75
利息支出/(收入)	27,946,322.04	(2,671,566.77)
投资损失/(收益)	(26,833,918.71)	(618,086,357.82)
交易性金融资产 的减少/(增加)	(5,495,760,464.61)	-
递延所得税资产减少/(增加)	36,493,607.91	(169,674,583.31)
递延所得税负债（减少）/增加	28,788,978.59	(69,061,443.67)
经营性应收项目的减少/(增加)	(9,174,446,880.76)	(1,889,708,142.01)
经营性应付项目的(减少)/增加	9,244,791,303.72	(4,013,074,839.37)
汇兑收益	3,319,641.71	-
其他	3,503,490.19	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>(4,535,327,455.77)</u>	<u>(5,732,318,311.35)</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51 现金流量表项目注释（续）

(5) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
现金及现金等价物的期末余额	24,531,481,602.11	20,152,525,396.59
减：现金及现金等价物 的期初余额	<u>20,152,525,396.59</u>	<u>22,156,485,885.86</u>
现金及现金等价物 净(减少)/增加额	<u>4,378,956,205.52</u>	<u>(2,003,960,489.27)</u>

(6) 现金和现金等价物构成

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
现金		
其中：库存现金	174,821.08	312,313.05
可随时用于支付的 银行存款	22,294,730,891.09	17,999,569,312.82
可随时用于支付的 其他货币资金	4,833,369.19	12,977,487.66
使用受限制的现金和 现金等价物	266,636,857.12	274,289,487.63
到期日超过三个月的 定期存款	1,240,000,000.00	960,000,000.00
结算备付金	<u>2,231,742,520.75</u>	<u>2,139,666,283.06</u>
小计	26,038,118,459.23	21,386,814,884.22
其中：使用受限制的现金和 现金等价物	(1,240,000,000.00)	(274,289,487.63)
到期日超过三个月的 定期存款	<u>(266,636,857.12)</u>	<u>(960,000,000.00)</u>
现金及现金等价物余额	<u>24,531,481,602.11</u>	<u>20,152,525,396.59</u>

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易

1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司 对本公司 的持股 比例 (%)	母公司 对本公司 的表决权 比例 (%)	本公司 最终控制方	组织 机构代码
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	人民币11亿元	33.92%	33.92%	中国光大 （集团）总公司	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	期初余额		本期变动		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%
中国光大(集团)总公司	1,159,456,183.00	33.92%	-	-	1,159,456,183.00	33.92%

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

2 本公司的子公司情况

详见本附注四、1。

3 本公司的合营和联营企业情况

详见本附注五、11。

4 本公司其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>	<u>组织机构代码</u>
中国光大控股有限公司(“光大控股”)	持有公司5%以上股份的企业	注1
中国光大集团有限公司(“光大集团香港”)	间接持有公司5%以上股份的企业	注1
中国光大控股(江苏)有限公司(“光大控股江苏”)	受持有公司5%以上股份的企业控制	69794010-6
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
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
中国光大国际有限公司(“光大国际”)	受间接持有公司5%以上股份的企业控制	注1

注1：境外公司无组织机构代码。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况

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

(2) 存放资金获取利息收入

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)
光大银行	利息收入	同期银行 存款利率	66,360,641.17	22.09%	61,038,593.97	9.61%

(3) 提供顾问服务获取顾问费收入

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)
光大银行	投资顾问费	市价	-	-	1,022,367.97	5.45%

(4) 提供咨询服务获取咨询费收入

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)
光大金控	咨询服务费	市价	1,644,133.33	95.89%	1,351,408.80	91.84%

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(5) 代理销售金融产品获取的收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大成基金	代理销售旗下基金产品收入	市价	232,966.35	1.84%	698.27	0.01%

(6) 出租席位获取交易佣金收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大成基金	出租大成基金交易席位的佣金收入	市价	6,135,812.77	8.78%	11,580,747.97	10.13%
光大国际	出租光大国际交易席位的佣金收入	市价	141,345.14	0.20%	-	-

(7) 手续费及佣金收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
光大控股	手续费及佣金收入	市价	-	-	8,365.86	-

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(8) 基金托管费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
光大控股	基金托管费收入	市价	26,165.32	0.32%	56,404.76	-

(9) 支付客户资金第三方存管业务手续费

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
光大银行	支付第三方存管业务手续费	市价	2,516,871.24	18.35%	2,698,024.38	16.89%

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(10) 支付集合理财业务销售费用

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)
光大银行	代理销售集合理 财产品手续费	市价	10,180,522.67	23.54%	3,780,165.35	63.74%

(11) 支付利息费用

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)
光大银行	支付卖出回购 债券利息支出	市价	1,101,975.47	0.95%	2,542,400.35	0.83%
光大银行	支付拆借资金利息		-	-	1,290,761.00	

(12) 支付基金业务销售佣金

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额	占同类 交易金额 的比例 (%)
光大银行	代理销售光大 保德信产品佣 金及手续费	市价	708,605.89	1.96%	812,119.71	1.93%

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(13) 银行间回购业务

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>定价方式</u>	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
光大银行	债券回购	市价	5,322,800,000.00	16,650,700,000.00

(14) 拆借业务

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>定价方式</u>	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
光大银行	拆入资金	市价	-	3,320,000,000.00

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(15) 租赁

(a) 本集团向关联方光大银行、光大置业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	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	2014年1-6月
						确认的 租赁支出
光大银行	光大期货	营业用房	2012.03.01	2014.04.30	合同	18,428.28
光大银行	光大期货	营业用房	2012.03.01	2014.04.30	合同	19,554.60
光大银行	光大期货	营业用房	2012.03.01	2014.04.30	合同	18,159.96
光大银行	光大期货	营业用房	2014.05.01	2017.04.30	合同	-
光大银行	光大期货	营业用房	2013.10.01	2014.09.30	合同	193,200.00
光大银行	光大期货	营业用房	2011.10.30	2014.10.29	合同	113,505.00
光大银行	光大期货	营业用房	2012.05.21	2017.05.21	合同	73,500.00
光大银行	光大证券	营业用房	2011.04.01	2014.03.31	合同	230,880.00
光大银行	光大证券	营业用房	2014.04.01	2016.04.01	合同	92,352.00
光大银行	光大证券	营业用房	2014.01.01	2016.12.31	合同	188,348.76
光大置业	光大证券	营业用房	2013.06.01	2015.05.31	合同	2,494,157.28
光大集团香港	光证国际	营业用房	2014.01.01	2015.12.31	合同	2,966,313.57
光大集团香港	光证国际	营业用房	2014.01.01	2015.12.31	合同	2,914,993.27

租赁费按照市场原则定价。

(b) 本集团向关联方出租营业用房情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	2014年1-6月
						确认的 租赁收益
光大证券	光大银行	营业用房	2008.11.01	2018.10.31	合同	2,117,839.50

租赁费按照市场原则定价。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(16) 关联方参与和退出上海光大证券资产管理有限公司的资产管理计划情况

关联方	资产管理计划名称	2014年1-6月			期末持有 份额(万份)
		期初持有 份额(万份)	本期参与 份额(万份)	本期退出 份额(万份)	
光大银行	定存宝1号定向 资产管理计划	4,237,814.17	9,944,646.49	(8,400,645.01)	5,781,815.65
光大银行	定存宝2号定向 资产管理计划	3,194,381.46	901,985.29	(1,348,956.42)	2,747,410.33
光大银行	定存宝3号定向 资产管理计划	294,231.26	-	-	294,231.26
光大银行	定存宝5号定向 资产管理计划	457,498.23	1,073.14	-	458,571.37
光大银行	汇利宝7号定向 资产管理计划	284,100.00	60,000.00	(65,700.88)	278,399.12
光大银行	定存宝8号定向 资产管理计划	582,785.49	-	(80,000.00)	502,785.49
光大银行	定信宝定向 资产管理计划	20,000.00	-	-	20,000.00
光大控股	光大控股定向 资产管理计划	2,063,550.46	-	-	2,063,550.46
合计		11,134,361.07	10,907,704.92	(9,895,302.31)	12,146,763.68

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(16) 关联方参与和退出上海光大证券资产管理有限公司的资产管理计划情况(续)

关联方	资产管理计划名称	2013年1-6月			期末持有 份额(万份)
		期初持有 份额(万份)	本期参与 份额(万份)	本期退出 份额(万份)	
中国光大控股 (江苏)有限公司	混合型一期集合 资产管理计划 定存宝1号定向	1,500.05	-	(1,500.05)	-
光大银行	资产管理计划 定存宝2号定向	2,254,410.47	3,947,727.94	(1,546,006.42)	4,656,131.99
光大银行	资产管理计划 定存宝3号定向	251,540.33	679,209.94	-	930,750.27
光大银行	资产管理计划 定存宝5号定向	100,000.00	97,675.33	-	197,675.33
光大银行	资产管理计划 汇利宝7号定向	274,043.50	177,838.20	-	451,881.70
光大银行	资产管理计划	425,000.00	775,000.00	-	1,200,000.00
光大银行	定信宝定向资 产管理计划	-	260,700.00	-	260,700.00
合计		3,306,494.35	5,938,151.41	(1,547,506.47)	7,697,139.29

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(17) 本公司认购关联方管理的基金情况

关联方	认购基金名称	2014年1-6月				实现收益
		期初持有 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)	
大成基金	基金景福	375.00	-	-	375.00	-
大成基金	大成小盘	600.00	-	-	600.00	-
合计		975.00	-	-	975.00	-

关联方	认购基金名称	2013年1-6月				实现收益
		期初持有 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)	
大成基金	基金景宏	600.00	-	-	600.00	-
大成基金	基金景福	375.00	-	-	375.00	-
大成基金	大成货币B	73,000.00	20,000.00	(93,000.00)	-	1,142,810.96
合计		73,975.00	20,000.00	(93,000.00)	975.00	1,142,810.96

(18) 其他事项

公司关联方中国光大银行向多个上海光大证券资产管理公司的资产管理计划和光大保德信基金管理有限公司的公募基金提供托管服务。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

六、 关联方及关联交易（续）

6 关联方款项余额

(1) 存放关联方款项

关联方	金额		占总额比例	
	2014年6月30日	2013年12月31日	比例%	比例%
光大银行	3,865,585,612.08	3,802,661,824.65	16.24%	19.77%

(2) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2014年6月30日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
经营租赁押金	光大银行	1,357,209.84	67,860.49	1,301,067.00	65,053.35
承销收入	光大银行	35,419,752.90	1,770,987.65	35,380,000.00	1,769,000.00
顾问费以及 基金托管费	光大控股	-	-	1,432,273.09	71,613.65
保荐收入	光大国际	-	-	3,367,265.84	168,363.29

应付关联方款项

项目名称	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
不良资产处置回收款	光大集团	150,295.80	150,295.80
存管费用、集合理财和基金			
产品销售手续费费用及房租押金	光大银行	26,687,504.00	24,083,774.82
代收费用、机房租赁费、股权投资款	光大控股	784,869.42	
代垫款项	光大控股	-	408,905.64
证券清算款	光大控股	-	38,309,054.01

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

七、 或有事项

1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本公司已收到法院受理的涉及“816事件”民事诉讼89起，涉诉标的约人民币1,202万元。上述案件处于一审阶段，尚未审结，因此截至本报告日，本公司无法判断损失（包括相关费用支出）的可能性。

2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本集团不存在为其他单位提供债务担保情况。

3 其他或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本集团不存在其他或有负债。

4 或有资产

截至2014年6月30日，本集团不存在或有资产。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

八、 承诺事项

1 重大承诺事项

(1) 资本承担

于2014年6月30日，本集团无重大资本承担。

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于2014年6月30日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	110,320,072.77	94,467,683.89
1年以上2年以内（含2年）	77,505,321.60	69,938,071.60
2年以上3年以内（含3年）	48,667,788.64	42,901,537.87
3年以上	93,600,344.31	67,718,171.95
合计	329,805,527.32	275,025,465.31

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

九、 其他重要事项

1 重要的资产负债表日后事项说明

(1) “816事件”及后续处置情况

截至2014年7月23日，本公司已采用竞价交易市场单向减持方式处置因“816”事件购入的股票共计人民币31.26亿元（按持仓成本计算，下同），已将人民币4.99亿元股票用于融资融券业务，人民币11.58亿元股票用于转融通业务。

(2) 解除自营业务限制措施

2014年7月9日，公司收到中国证监会《关于解除光大证券股份有限公司证券自营业务限制措施、恢复受理公司新业务申请的决定》（行政监管措施决定书[2014]32号）。中国证监会经核查验收，认为公司已基本完成整改，决定自2014年7月7日起解除对公司证券自营业务采取的限制措施，恢复受理公司新业务的申请。详情请参见公司公告临2014-029号。

(3) 分类评级下调

公司在2014年度证券公司分类监管评价中获得C类C级评级。根据中国证监会相关规定，公司投资者保护基金缴费比例将相应增加。

2 新设证券营业部

2013年7月，根据中国证券监督管理委员会上海监管局《关于核准光大证券股份有限公司设立24家证券营业部的批复》（沪证监机构字[2013]175号），公司获准在浙江省宁波市设立3家证券营业部，在北京市，上海市，天津市，湖北省十堰市、荆门市，陕西省汉中市，四川省德阳市，山东省淄博市，辽宁省丹东市，内蒙古自治区呼和浩特市，广东省深圳市、江门市、河源市、茂名市、中山市、肇庆市、梅州市，广西壮族自治区柳州市，浙江省温州市，江苏省苏州市、南通市各设立1家证券营业部。截至报告期末，上述营业部中23家已设立完成并开业。其中湖北省十堰市、广东省茂名市、浙江省温州市3家于本报告期内开业。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

九、 其他重要事项（续）

3 其他需要披露的重要事项

(1) 公司未办理产权证的固定资产原价为65,864,338.60元，账面价值为人民币45,624,592.04元，明细情况见附注五、12(4)。

(2) 融资融券业务

<u>核算科目</u>	<u>2014年6月30日</u> 人民币元	<u>2013年12月31日</u> 人民币元
融出资金	15,388,648,510.70	12,992,572,597.16
融出证券	142,077,638.38	160,953,612.69
合计	<u>15,530,726,149.08</u>	<u>13,153,526,209.85</u>

融出资金详见附注五、3。融出证券详见附注五、4及附注五、10。

(3) 本公司为履行社会责任，在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等方面的支出如下：

	<u>2014年1-6月</u> 人民币元	<u>2013年1-6月</u> 人民币元
慈善捐赠	501,500.00	1,071,500.00
救灾捐款	-	500,000.00
合计	<u>501,500.00</u>	<u>1,571,500.00</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释

1 应收款项

(1) 按明细列示

	2014年6月30日	2013年12月31日
应收手续费及佣金	21,502,590.66	44,945,601.92
减：坏账准备	(1,075,129.53)	(1,130,318.52)
	20,427,461.13	43,815,283.40

(2) 按账龄分析

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	21,502,590.66	100%	(1,075,129.53)	5.00%
	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	44,945,601.92	100%	(1,130,318.52)	2.51%

账龄自应收款项确认日起开始计算。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

1 应收款项（续）

(3) 按评估方式列示

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合计提减值准备	21,502,590.66	100%	(1,075,129.53)	5.00%
	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合计提减值准备	44,945,601.92	100%	(1,130,318.52)	2.51%

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收款项 总额的比例 (%)
大成基金	出租席位基金客户	3,083,031.65	1年以内	14.34%
融通基金	出租席位基金客户	1,368,458.97	1年以内	6.36%
华安基金	出租席位基金客户	1,110,861.81	1年以内	5.17%
国泰基金	出租席位基金客户	1,079,351.68	1年以内	5.02%
工银基金	出租席位基金客户	937,521.16	1年以内	4.36%
合计		7,579,225.27		35.25%

(5) 本年应收款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 应收关联方款项情况

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2 长期股权投资

(1) 按类别列示

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
子公司	5,220,328,334.28	4,820,328,334.28
联营企业	436,289,327.81	409,583,005.25
小计	<u>5,656,617,662.09</u>	<u>5,229,911,339.53</u>
减：减值准备	-	-
合计	<u><u>5,656,617,662.09</u></u>	<u><u>5,229,911,339.53</u></u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位的持 股比例%	在被投资 单位的表 决权比例%	减值准备	本期 计提的 减值准备	本期 现金红利
成本法-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	55.00%	55.00%	-	-	98,184,116.18
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	100.00%	100.00%	-	-	-
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	100.00%	100.00%	-	-	-
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	100.00%	100.00%	-	-	-
光大富尊投资有限公司	成本法	1,200,000,000.00	800,000,000.00	400,000,000.00	1,200,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
光大期货有限公司	成本法	617,451,533.23	617,451,533.23	-	617,451,533.23	100.00%	100.00%	-	-	-
小计		5,220,328,334.28	4,820,328,334.28	400,000,000.00	5,220,328,334.28			-	-	98,184,116.18
权益法-联营公司										
大成基金管理有限公司	权益法	50,000,000.00	409,583,005.25	26,706,322.56	436,289,327.81	25.00%	25.00%	-	-	-
合计		5,270,328,334.28	5,229,911,339.53	426,706,322.56	5,656,617,662.09			-	-	98,184,116.18

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2 长期股权投资（续）

(3) 子公司基本情况

被投资单位	企业类型	注册地	代表人	业务性质	币种	在被投资单位的表		年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/（亏损）	
						注册资本	持股比例						
光大保德信基金管理有限公司	有限公司	上海	林昌	基金管理	人民币	160,000,000.00	55.00%	55.00%	650,387,123.97	76,237,754.67	574,149,369.30	187,902,890.90	59,367,013.24
光大资本投资有限公司	有限公司	上海	王卫明	股权投资	人民币	2,000,000,000.00	100.00%	100.00%	2,150,410,516.26	51,318,849.02	2,099,091,667.24	22,547,604.33	13,473,479.42
光大证券金融控股有限公司	有限公司	香港	陈宏	投资控股	港币	2,000,000,000.00	100.00%	100.00%	4,704,639,225.75	3,083,449,468.23	1,621,189,757.52	84,058,110.90	7,556,534.55
上海光大证券资产管理有限公司	有限公司	上海	王卫明	资产管理	人民币	200,000,000.00	100.00%	100.00%	445,908,167.89	89,870,983.87	356,037,184.02	100,022,070.11	37,791,883.75
光大富尊投资有限公司	有限公司	上海	薛峰	投资	人民币	1,200,000,000.00	100.00%	100.00%	1,209,562,023.90	978,022.96	1,208,584,000.94	22,948,536.96	11,132,934.00
光大期货有限公司	有限公司	上海	胡世明	期货代理	人民币	600,000,000.00	100.00%	100.00%	5,531,177,413.23	4,758,378,722.91	772,798,690.32	138,361,351.69	34,774,644.28

子公司的重要会计政策、会计期间与公司的会计政策、会计期间不存在重大差异。

附注：光大资本投资有限公司、光大证券金融控股有限公司、及光大富尊投资有限公司三家子公司法定代表人正在变更中。

(4) 联营企业基本情况

被投资单位	企业类型	注册地	代表人	业务性质	币种	在被投资单位的表		年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	
						注册资本	持股比例						
大成基金管理有限公司	股份有限公司	深圳	张树忠	发起设立基金、 基金管理业务等	人民币	200,000,000.00	25%	25%	2,121,304,623.75	375,808,350.28	1,745,496,273.47	363,127,702.19	82,161,972.43

联营企业的重要会计政策、会计期间与公司的会计政策、会计期间不存在重大差异。

(5) 无被投资企业向本公司转移资金的能力受到限制的情况

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3 手续费及佣金净收入

	附注	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
经纪业务净收入	(1)		
其中：代理买卖证券业务		755,820,921.47	825,438,000.25
交易单元席位租赁		69,883,239.85	114,333,047.61
代销金融产品业务		12,634,610.65	14,051,790.61
小计		<u>838,338,771.97</u>	<u>953,822,838.47</u>
投资银行业务净收入	(2)		
其中：证券承销业务		65,584,954.83	141,792,377.00
保荐服务业务		1,000,000.00	13,800,000.00
财务顾问业务		41,243,006.53	12,050,000.00
小计		<u>107,827,961.36</u>	<u>167,642,377.00</u>
投资咨询服务收入		4,092,100.20	18,102,457.52
资产管理业务收入		-	-
合计		<u><u>950,258,833.53</u></u>	<u><u>1,139,567,672.99</u></u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3 手续费及佣金净收入（续）

(1) 经纪业务净收入

	附注	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
经纪业务收入			
其中：代理买卖证券业务		950,534,142.77	1,002,259,328.42
交易单元席位租赁		69,883,239.85	114,333,047.61
代销金融产品业务	(i)	12,634,610.65	14,051,790.61
小计		<u>1,033,051,993.27</u>	<u>1,130,644,166.64</u>
经纪业务支出			
其中：代理买卖证券业务		(194,713,221.30)	(176,821,328.17)
经纪业务净收入		<u><u>838,338,771.97</u></u>	<u><u>953,822,838.47</u></u>

(i) 代销金融产品业务

	<u>2014年1-6月</u>		<u>2013年1-6月</u>	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	5,296,138,429.19	7,102,121.08	1,651,518,038.66	4,369,178.67
信托	432,900,000.00	5,532,489.57	628,820,000.00	9,682,611.94
合计	<u><u>5,729,038,429.19</u></u>	<u><u>12,634,610.65</u></u>	<u><u>2,280,338,038.66</u></u>	<u><u>14,051,790.61</u></u>

光大证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 （金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3 手续费及佣金净收入（续）

(2) 投资银行业务净收入

	附注	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
投资银行业务收入			
其中：证券承销业务		67,828,200.00	158,009,000.00
保荐服务业务		1,000,000.00	13,800,000.00
财务顾问业务	(i)	41,243,006.53	12,050,000.00
小计		<u>110,071,206.53</u>	<u>183,859,000.00</u>
投资银行业务支出			
其中：证券承销业务		2,243,245.17	16,216,623.00
投资银行业务净收入		<u>107,827,961.36</u>	<u>167,642,377.00</u>

(i) 财务顾问业务净收入

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
并购重组		
—境内上市公司	-	900,000.00
其他财务顾问业务	41,243,006.53	11,150,000.00
合计	<u>41,243,006.53</u>	<u>12,050,000.00</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4 投资(损失)/收益

(1) 投资收益按类别列示

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
成本法核算的长期股权投资收益	54,001,263.90	139,574,317.02
权益法核算的长期股权投资收益	20,540,493.11	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有期间取得的分红和利息	467,341,710.41	305,489,855.68
其中：交易性金融资产	334,829,174.60	250,302,199.60
可供出售金融资产	132,512,535.81	55,187,656.08
衍生金融工具	-	-
处置金融工具取得的收益	(386,294,584.23)	284,649,365.19
其中：交易性金融资产	(243,770,188.20)	(168,498,943.05)
可供出售金融资产	(155,916,392.81)	118,269,460.34
衍生金融工具	13,391,996.78	334,878,847.90
其他	(2,033,249.62)	(67,841.10)
合计	<u>153,555,633.57</u>	<u>729,645,696.79</u>

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
大成基金管理 有限公司	20,540,493.11	-	被投资单位分红

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
光大期货有限公司	-	50,000,000.00	被投资单位分红
上海光大证券资产管理有限公司	-	10,000,000.00	被投资单位分红
光大资本投资有限公司	-	40,000,000.00	被投资单位分红
光大保德信基金管理有限公司	<u>54,001,263.90</u>	<u>39,574,317.02</u>	被投资单位分红
合计	<u>54,001,263.90</u>	<u>139,574,317.02</u>	

(4) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

5 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
净利润	298,361,170.12	834,994,298.78
加：资产减值损失	214,487,175.00	(31,040,217.35)
固定资产折旧	34,794,215.14	37,289,465.28
无形资产摊销	10,097,771.29	611,427.46
长期待摊费用摊销	19,118,721.40	35,942,677.24
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	1,332,388.04	-
固定资产报废损失/(收益)	-	1,173,984.49
公允价值变动损失/(收益)	128,951,374.90	123,784,682.28
利息支出	24,441,674.23	(2,520,883.49)
投资损失/(收益)	(74,541,757.01)	(729,645,696.79)
交易性金融资产 的减少/(增加)	(5,101,152,155.27)	-
递延所得税资产减少/(增加)	27,558,670.07	(174,004,155.18)
递延所得税负债增加/(减少)	(2,918,747.99)	(60,631,250.18)
经营性应收项目 的减少/(增加)	(6,113,860,776.49)	(4,493,916,571.60)
经营性应付项目 的增加/(减少)	8,494,062,624.76	(2,204,379,054.26)
汇兑损失/(收益)	(479,078.92)	-
经营活动产生的 现金流量净额	<u>(2,039,746,730.73)</u>	<u>(6,662,341,293.32)</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
现金的期末余额	20,038,822,138.01	16,681,902,156.33
减：现金的期初余额	16,681,902,156.33	18,155,800,604.04
现金及现金等价物净减少额	<u>3,356,919,981.68</u>	<u>(1,473,898,447.71)</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十一、 补充资料

1 2014年1-6月非经常性损益明细表

	<u>金额</u>
非流动资产处置损益	(1,281,772.89)
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）	11,900,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(349,809.23)
所得税影响额	(2,567,104.47)
少数股东权益影响额（税后）	(3,031,597.79)
合计	<u><u>4,669,715.62</u></u>

2 境内外会计准则下会计数据差异

本公司子公司光证金控注册于香港地区，适用香港地区会计准则，其2013年度财务报告由毕马威会计师事务所审计。

根据香港地区适用会计准则，光证金控将客户代买卖证券款作为表外业务，不在资产负债表内反映，光大证券在编制合并财务报表时，按照中国企业会计准则的规定，将此项表外业务作为表内业务反映，同时增加银行存款、应收账款和代买卖证券款科目金额。

上述差异对本公司2014年6月30日的净资产和2014年1月1日至2014年6月30日止期间净利润无影响。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十一、 补充资料（续）

3 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

	加权平均		
<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股			
股东的净利润	1.66	0.11	0.11
扣除非经常性损益后			
归属于公司普通股 股东的净利润	1.64	0.11	0.11

4 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

<u>报表项目</u>	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>	<u>变动比例</u>	<u>变动原因</u>
交易性金融资产	12,127,663,105.59	6,725,934,734.28	80.31%	注1
衍生金融资产	-	7,466,727.84	(100.00%)	注2
买入返售金融资产	2,184,876,956.03	869,869,000.00	151.17%	注3
应收款项	1,871,581,085.95	1,089,410,235.26	71.80%	注4
应收利息	554,987,238.67	350,852,298.30	58.18%	注5
短期借款	1,636,029,957.82	215,869,000.00	657.88%	注6
衍生金融负债	11,123,689.00	-	N/A	注7
卖出回购金融资产款	9,377,629,577.05	1,791,604,335.62	423.42%	注8
应交税费	119,029,253.35	170,908,681.44	(0.36%)	注9
应付款项	73,138,875.22	190,980,290.83	(61.70%)	注10
应付利息	158,858,904.34	32,093,068.47	394.99%	注11
预计负债	12,877,050.59	8,120,404.79	58.58%	注12
应付债券	6,993,643,923.45	-	N/A	注13
其他负债	388,431,636.68	659,768,846.30	(41.13%)	注14
投资银行业务				
手续费净收入	109,611,153.36	185,634,773.76	(40.95%)	注15
利息净收入	564,108,739.58	369,335,620.66	52.74%	注16
投资收益	136,594,176.22	620,309,471.99	(77.98%)	注17
汇兑收益	(3,319,641.71)	323,576.69	N/A	注18
其他业务收入	17,777,128.43	9,214,113.71	92.93%	注19
资产减值损失	211,200,724.81	(29,768,970.25)	N/A	注20
营业外收入	12,941,814.99	19,539,928.80	(33.77%)	注21
所得税费用	39,250,630.08	267,234,812.59	(85.31%)	注22
其他综合收益	340,681,289.01	(530,200,433.99)	N/A	注23

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十一、 补充资料（续）

4 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

- 注1： 交易性金融资产增加的主要原因为本年度交易性金融资产投资规模增加。
- 注2： 衍生金融资产减少的主要原因是利率互换业务公允价值变动。
- 注3： 买入返售金融资产增加。
- 注4： 应收往来款项增加。
- 注5： 融资融券及债券投资应收利息增加。
- 注6： 境外子公司短期借款增加。
- 注7： 利率互换业务公允价值变动。
- 注8： 卖出回购金融资产增加。
- 注9： 应缴纳的税金减少。
- 注10： 应付往来款项减少。
- 注11： 应付利息增加。
- 注12： 分级产品次级部分预计负债增加。
- 注13： 报告期发行次级债券。
- 注14： 偿还部分往来款项。
- 注15： 承销业务收入减少。
- 注16： 融资融券利息收入增加。
- 注17： 处置金融资产确认的投资收益减少。
- 注18： 汇率变动影响。
- 注19： 其他相关业务收入增加。
- 注20： 计提的可供出售金融资产减值损失。
- 注21： 财政扶持资金较上年同期减少。
- 注22： 与利润减少同向变动。
- 注23： 可供出售金融资产的公允价值变动影响。

光大证券股份有限公司
财务报表附注（续）
（金额单位：人民币元）

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经光大证券第三届董事会第二十二次会议于2014年7月28日批准报出。