

东吴证券股份有限公司

601555

2014 年半年度报告

重要提示

- 一、 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。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议，其中钱晓红董事委托李莹董事出席并代为表决
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人范力先生、主管会计工作负责人马震亚先生及会计机构负责人（会计主管人员）王菁女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司本报告期末拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。
- 六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、 公司无对外担保情况、不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	25
第十一节	证券公司信息披露.....	25

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
东吴证券/本公司/公司	指	东吴证券股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
国发集团	指	苏州国际发展集团有限公司
元禾控股	指	苏州元禾控股有限公司
园区国控	指	苏州工业园区国有资产控股发展有限公司
《章程》	指	《东吴证券股份有限公司章程》
上交所	指	上海证券交易所
东吴创投	指	东吴创业投资有限公司
东吴创新资本	指	东吴创新资本管理有限责任公司
东吴期货	指	东吴期货有限公司
东吴基金	指	东吴基金管理有限公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	东吴证券股份有限公司
公司的中文名称简称	东吴证券
公司的外文名称	Soochow Securities Co., Ltd.
公司的法定代表人	范力

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏纯	李明娟
联系地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
电话	0512-62601555	0512-62601555
传真	0512-62938812	0512-62938812
电子信箱	weich@gsjq.com.cn	dwzqdb@gsjq.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址、办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
公司注册地址的邮政编码	215021
公司网址	http://www.dwzq.com.cn/
电子信箱	dwzqdb@gsjq.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	东吴证券	601555

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

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（合并报表）

（一） 主要会计数据

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,088,319,090.74	772,266,337.31	40.93
归属于上市公司股东的净利润	332,810,660.62	191,156,689.11	74.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	323,471,046.20	185,979,169.38	73.93
经营活动产生的现金流量净额	893,550,553.95	368,009,049.85	142.81

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,099,862,281.49	7,829,075,087.99	3.46
总资产	22,859,944,109.69	18,844,057,289.97	21.31

(二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

主要财务指标	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.10	70.00
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.10	70.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.09	77.78
加权平均净资产收益率(%)	4.16	2.49	增加 1.67 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.04	2.42	增加 1.62 个百分点

注：净资产收益率和每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定计算，计算过程详见财务报表附注补充资料中的 15.02 每股收益及净资产收益率。

二、非经常性损益项目和金额(合并报表)

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2014 年 1-6 月
非流动资产处置损益	3,240,586.37
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	4,448,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,761,749.50
少数股东权益影响额	1,712.52
所得税影响额	-3,112,633.97
合计	9,339,614.42

三、报告期内公司净资本等风险控制指标情况(母公司)

报告期内，母公司以净资本为核心的各项风险控制指标均持续符合监管标准，没有发生触及预警标准或监管标准的情况。

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	增减(%)	监管标准
净资本(元)	5006617519.66	5127379386.09	2.41	2 亿
净资产(元)	7758260912.57	8016553669.02	3.33	—
净资本/各项风险准备之和(%)	274.04	373.03	增加 98.99 个百分点	>100

净资本/净资产(%)	64.53	63.96	减少 0.57 个百分点	>40
净资本/负债(%)	109.34	72.36	减少 36.98 个百分点	>8
净资产/负债(%)	169.43	113.13	减少 56.30 个百分点	>20
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	24.02	23.03	减少 0.99 个百分点	<100
自营固定收益类证券/净资本(%)	91.21	95.59	增加 4.38 个百分点	<500

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

今年上半年，中国经济下行压力加大。经济增速放缓，工业增加值回落，出口低位徘徊，固定资产投资下滑，房地产库存加大，一般制造业产能过剩愈演愈烈。旧的过剩产能尚未消化，新的转型行业还在培育。在中国经济处于增长速度换挡期、结构调整阵痛期和前期刺激政策消化期“三期叠加”的背景下，政府不断运用微刺激手段，推动经济企稳回升。秋季来临，新一轮补库存即将启动，“新国九条”开启中国资本市场新的里程碑，各项推进资本市场建设的政策不断出台。沪港通加速，有望进一步提升资本市场活跃度。面对复杂多变的市场形势，公司坚持东吴行动纲领，立足根据地战略，大力发展资本中介业务，紧紧围绕新一轮战略规划目标，持续优化业务模式，积极扩张业务规模，坚定不移推进创新转型，抢抓市场份额，行业地位不断提升。

报告期内，公司各项业务平稳运行，经营业绩表现良好，实现营业收入 10.88 亿元，同比增长 40.93%；利润总额 4.50 亿元，同比增长 73.18%，归属母公司净利润 3.33 亿元，同比增长 74.10%。报告期末，公司总资产 228.60 亿元，归属母公司股东权益 81 亿元。在 2014 年证券公司分类监管评级中，公司被评为 B 类 BBB 级。

(一) 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

项目名称	单位：(人民币)元		
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减百分比 (%)
营业收入	1,088,319,090.74	772,266,337.31	40.93
营业支出	650,971,797.80	519,447,301.81	25.32
经营活动产生的现金流量净额	893,550,553.95	368,009,049.85	142.81
投资活动产生的现金流量净额	-2,491,102.74	101,834,432.86	-102.45
筹资活动产生的现金流量净额	881,500,426.28	-103,060,000.00	-

2、 营业收入分析

单位：(人民币)元

项目名称	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减百分比 (%)
营业收入	1,088,319,090.74	772,266,337.31	40.93

与去年同期相比，公司营业收入增长了 3.16 亿，增幅为 40.93%。公司投资银行业务抓住 IPO 开闸的机会，同时大力发展企业债、公司债及再融资项目，投资银行业务收入同比增长了 398.25%；公司信用交易业务规模持续增长，营业收入同比增长了 121.42%；公司经纪业务稳步发展、自营业务风格稳健，营业收入均取得了小幅增长。公司主要业务收入情况详见“（二）行业、产品或地区经营情况分析—1、主营业务分行业、分产品情况—报告期内公司主营业务分业务情况表（合并报表）”

3、营业支出分析

（1）成本项目

业务类别	成本项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	增减 (%)
证券经纪业务		217,085,593.29	33.75	219,523,243.83	42.26	减少 8.51 个百分点
信用交易业务		46,551,684.08	7.24	12,267,839.00	2.36	增加 4.88 个百分点
投资银行业务	业务及管理费、营业税金及附加	158,873,577.86	24.70	74,912,055.50	14.42	增加 10.28 个百分点
自营投资业务		50,044,984.63	7.78	40,132,829.48	7.73	增加 0.05 个百分点
资产管理业务		39,343,550.98	6.12	14,105,406.60	2.72	增加 3.4 个百分点
期货经纪业务		42,776,719.37	6.65	49,994,954.20	9.62	减少 2.97 个百分点

报告期内，公司继续强化成本管理，公司营业支出 6.51 亿，同比增加 1.32 亿，增幅 25.32%。公司经纪业务及投资银行业务支出占公司总支出比例较大。报告期内，公司致力于传统经纪业务的转型升级，证券经纪业务和期货经纪业务支出较去年同期占比减少。

（2）业务及管理费、营业税金及附加

单位：(人民币)元

项目名称	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减百分比 (%)
业务及管理费	580,473,505.30	481,903,110.95	20.45
营业税金及附加	62,699,783.17	37,544,190.86	67.00

报告期内，公司业务规模增长导致运营类成本的增长，公司各条线收入增长带动了相关变动成本增加。公司业务及管理费用 5.80 亿元，同比增长 20.45%，低于营业收入的增幅，公司相关费用控制的较好；公司营业税金及附加 0.63 亿元，同比增加 0.25 亿元。

4、现金流分析及公司现金流转情况

报告期内，公司现金及等价物净增加额为 17.73 亿元。具体分析如下：

(1) 经营活动产生的现金净流入为 8.94 亿元，主要流入项目为：收取利息、手续费及佣金的现金 10.47 亿元，拆入资金 11.3 亿元，代理买卖证券收到的现金净额 13.02 亿元，收到其他与经营活动有关的现金净额 1.43 亿元；主要流出项目为：处置交易性金融资产净减少额 2 亿元，融出资金净增加额 2.83 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 1.7 亿元，回购业务资金净减少额 12.02 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 3.63 亿元，支付的各项税费 1.81 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 3.28 亿元。

(2) 投资活动产生的现金净流出为 0.02 亿元，主要流入项目为：取得投资收益收到的现金 0.04 亿元，收到其他与投资活动有关的现金 0.04 亿元；主要流出项目为：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 0.11 亿元。

(3) 筹资活动产生的现金净流入 8.82 亿元，其中公司发行短期融资券收到现金 10 亿元，；本期实际分配股利及偿付利息支付的现金 1.18 亿元。

将净利润调节为经营活动现金流量净额的详细内容见财务报表附注 5.51 现金流量表补充披露。

5、报告期内利润构成变化情况

单位：（人民币）元

业务类别	本期金额	本期占利润总额的比例 (%)	上年同期金额	上年同期占利润总额的比例 (%)	增减 (%)
证券经纪业务	136,151,209.50	30.27	116,940,529.14	45.02	减少 14.75 个百分点
信用交易业务	83,322,657.02	18.52	46,386,737.33	17.86	增加 0.66 个百分点
投资银行业务	94,935,469.38	21.11	-23,972,152.92	-9.23	增加 30.34 个百分点
自营投资业务	185,270,367.47	41.19	182,236,179.31	70.16	减少 28.97 个百分点
资产管理业务	5,338,570.56	1.19	1,314,750.21	0.51	增加 0.68 个百分点
期货经纪业务	3,416,794.06	0.76	10,018,140.13	3.86	减少 3.10 个百分点

注：报告期内本表按经营分部口径统计，采用全成本口径核算，统计金额为利润总额。

报告期内，公司投资银行业务保荐、承销了多单债券和再融资项目，投资银行业务利润占公司利润总额的 21.11%，较去年同期增加 30.34 个百分点；信用交易业务受益于业务规模的持续扩大，实现利润占公司利润总额的 18.52%，较去年同期增加了 0.66 个百分点；受报告期内债券市场小幅攀升等因素影响，公司自营投资业务利润较去年同期略微增长，实现利润占公司利润总额 41.19%；证券经纪业务小幅稳定增长，实现利润占公司利润总额 30.27%。

6、公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

(1) 公开发行公司债券事项

2013 年 11 月 20 日，公司完成公司债券的发行工作，发行总额为人民币 30 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，为 5 年期单一期限品种，票面利率 6.18%，并于 2013 年 12 月 16 日起在上交所挂牌交易，债券简称“13 东吴债”，代码“122288”。

截止到报告期末，13 东吴债不存在到期未兑付兑息的情况，公司经营情况良好，不存在无法按期偿付风险。公司不存在影响债券按期偿付的重大诉讼事项。截止到报告期末，13 东吴债无变动情况。《东吴证券 2013 年 30 亿元公司债券 2014 年跟踪信用评级报告》全文详见 2014 年 4 月 26 日上交所公告（www.sse.com.cn）。

(2) 发行短期融资券事项

2014 年 3 月 13 日，中国人民银行以《中国人民银行关于东吴证券股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2014]77 号），核准公司待偿还短期融资券的最高余额为 31 亿元，有效期一年之内，公司可自主发行短期融资券。报告期内，公司完成了 1 期 10 亿元人民币短期融资券的发行工作。

(3) 非公开发行股票事项

2013 年 5 月 13 日，公司第二届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》。2013 年 9 月 9 日，公司召开 2013 年第二次临时股东大会审议通过了该事项。2014 年 2 月 13 日，公司收到中国证监会《关于核准东吴证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]200 号）核准公司非公开发行不超过 70,000 万股新股。2014 年 8 月 5 日，公司完成非公开发行股票事宜，发行数量 7 亿股，总股本相应由 20 亿股变更为 27 亿股。本次发行价格为 7.33 元/股；募集资金总额为 5,131,000,000 元；扣除发行费用后，募集资金净额为 4,998,580,000 元。详情请见公司 2014 年 8 月 7 日上海证券交易所公告。

7、战略发展及经营计划进展说明

2014 年上半年，公司认真贯彻公司新一轮战略规划，紧密围绕年初确定的重点工作、落实年度工作计划，在以下四个方面有序推进相关工作：

(1) 在推进混合所有制改革方面，2014 年 7 月 31 日，苏州市委市政府发布了《关于全面深化苏州市属国资国企改革发展的意见》，明确提出要“探索混合所有制企业在职员工持股的多种形式。鼓励企业经营者、业务骨干和技术骨干持股。”公司积极响应苏州市委市政府号召，正积极推进相关工作，力争成为首批先行先试单位。

(2) 在积极探索互联网金融方面，公司已经将打造“互联网财富管理”作为未来 3-5 年的核心战略，并开始积极布局。公司先后实施了收购苏州市民卡公司 20%股权、与同花顺建立战

略合作等一系列举措。目前，公司正在从组织架构、交易结算系统、中后台管理、产品设计销售等各方面进行流程再造，以此为抓手，努力实现公司的创新转型。

(3) 在加快建设综合性专业投资银行方面，东吴证券也确定了未来建立证券控股集团，为客户提供综合性金融服务的战略目标。公司再融资顺利发行成功，为开展并购重组提供了坚强的资本保障。公司从全方位积极打造投行全价值链的业务模式，深挖地缘经济优势，服务地方政府平台，服务中小实体经济，加速培养投融资的专业金融服务能力。

(4) 在推动国际化战略方面，公司借助苏州区位优势，积极推进国际业务。上半年，公司加快在新加坡设立资产管理子公司的步伐，努力推进 RQFII 业务落地苏州工业园区，充分利用园区的政策优势，更好的为地方经济发展服务。公司将通过境外业务平台对接国际资本，更好地为国内的企业发展提供资本支持，加快推动公司转型升级，进一步增强公司的综合竞争力。

报告期内，经济发展的内外部环境仍然面临较大不确定性，经济增长下行压力依然存在，经济形势仍然较为疲软。在经济下行周期和改革推进周期相叠加的背景下，公司坚持稳中求进、改革创新，积极应对困难和挑战，各方面工作扎实推进，取得明显成效。报告期内，公司投资银行业务、资产管理业务、融资融券业务等收入较上年同期有较大幅度增长，各控股子公司整体运行状况良好，运营成本得到有效控制，较好的达成了半年度经营目标进度。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

报告期内公司主营业务分业务情况表（合并报表）

单位：（人民币）万元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率 (%)	营业收入同比增减 (%)	营业支出同比增减 (%)	营业利润率同比增减 (%)
证券经纪业务	35,381.07	21,708.56	38.64	5.07	-1.11	增加 3.83 个百分点
信用交易业务	12,987.43	4,655.17	64.16	121.42	279.46	减少 14.92 个百分点
投资银行业务	25,380.90	15,887.36	37.40	398.25	112.08	增加 84.46 个百分点
自营投资业务	24,311.39	5,784.35	76.21	9.33	44.13	减少 5.74 个百分点
资产管理业务	3,969.70	3,934.36	0.89	151.04	178.93	减少 9.91 个百分点
期货经纪业务	4,620.25	4,277.67	7.41	-22.97	-14.44	减少 9.24 个百分点

注：报告期内本表按经营分部口径统计，采用全成本口径核算。

(1) 证券经纪业务

公司在持续稳固传统经纪业务同时，加大对产品销售、创新业务考核，大力推进综合金融业务，逐步向以产品销售、创新业务为主的盈利模式转变。报告期内，公司继续贯彻推动根据地战略，完成了 26 家 C 型营业部的筹建新设工作；成立网络金融部门，加大外部合作力度，探索和推进互联网证券业务的拓展。报告期内，公司累计实现股票和基金交易量 4011 亿元，市占率 0.882%，市场份额略有上升；受 A 股市场日均交易量、佣金率同比下降的影响，经纪业务收入较同期略有减少，共实现收入 35,381.07 万元，已代销首发开放式基金 44 只，销售资管产品 12 只。

(2) 投资银行业务

报告期内，新股发行体制改革不断完善，IPO 发行重启，再融资市场持续活跃。公司投资银行业务线不断调整业务策略，形成了业务结构多元化、人员结构多元化、管理模式多元化的良好格局。IPO、企业债、中小企业私募债、新三板等业务全面推进，全业务链、全周期、多业务品种的投行模式逐渐形成。收入与排名均有明显提升。

报告期内，投资银行业务完成苏州汾湖集团、苏州元禾、山东桓台以及常熟交通投资 4 单企业债券的发行，承销金额 38.9 亿元；完成雏鹰农牧的公司债发行工作，承销金额 8 亿元；完成中小企业私募债 7 单，承销金额 13.7 亿元；完成上海良信电器的 IPO 发行工作；完成雏鹰农牧、西南证券、九州通、山河智能再融资项目；公司场外市场业务依托苏州地区丰富且优质的企业资源，已经建立起覆盖新三板业务全流程体系的组织架构，并于 6 月 25 日首批取得做市业务资格，挂牌业务、融资业务、做市业务有序推进。公司 1-6 月在全国股转系统成功推荐挂牌企业 16 家，挂牌项目合计达 23 家，挂牌总数在全国券商中排名第九，完成 5 家已挂牌项目的定向发行，融资金额合计 3750 万元。报告期内，公司实现投资银行业务收入 25,380.90 万元，较去年同期增加 398.25%。根据中国证券业协会发布的 2014 上半年证券公司经营情况分析，公司承销与保荐业务净收入排名由 2013 年度的 51 名升至 19 名，财务顾问业务净收入由 42 名升至 9 名。

(3) 自营投资业务

报告期内，公司权益类投资坚持稳健经营，追求绝对收益，基础证券业务通过量化分析提升择时的准确性和仓位管理的有效性，通过行业配置的多元化降低组合的波动风险，重点投资突出根据地战略，精耕苏州板块，衍生品投资优化和丰富交易策略，创新业务积极准备，稳健起步，上半年业务收入，大大超越同期指数的收益，也较 2013 年有一定的增长。公司债券类投资业务在确保前期收益和自有资金安全的前提下，提高整体投资管理能力和产品创新能力，大

力拓展新盈利渠道，丰富盈利模式。报告期内，公司自营投资业务收入 24,311.39 万元，比上年同期增长 9.33%。

(4) 资产管理业务

在确立了“前台多元化、中台专业化、后台集中化、管理规范化的发展方向后，2014 年上半年公司紧紧抓住行业发展的全新机遇，围绕“升级、回归、聚焦”六个字做深做强资产管理业务，使资产管理规模、经营业绩再创历史新高。同时将业务重心回归到寻求差异化竞争的主动管理之路，在稳定定向资产管理业务的基础上，集中优势资源重点提升集合资产管理业务的产品设计、投研能力和渠道整合等核心竞争力。报告期内，资产管理业务收入 3,969.70 万元，管理规模 922.55 亿元，其中，集合资产管理业务上半年新增 5 个产品，目前拥有财富、汇利、汇聚、汇信及汇智 5 大系列 14 款集合资产管理计划产品。

(5) 信用交易业务

报告期内，公司大力推进融资融券和股票质押回购业务，稳步推进约定购回业务，截止 6 月 30 日，公司融资规模 26.93 亿、融券规模 0.17 亿、约定式购回规模 1.13 亿、股票质押回购 18.73 亿。公司信用交易业务收入 12,987.43 万元，同比增长 121.42%。

2、主营业务分地区情况

(1) 报告期内公司营业收入地区分部情况表（合并口径）

单位：（人民币）元

地区	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		营业收入增减百分比 (%)
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
江苏省内	81	319,335,161.13	40	340,885,848.73	-6.32
江苏省外	32	44,920,776.72	27	48,086,434.38	-6.58
总部及子公司		724,063,152.89		383,294,054.20	88.91
合计	113	1,088,319,090.74	67	772,266,337.31	40.93

(2) 报告期内营业利润地区分部情况（合并口径）

单位：（人民币）元

地区	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		营业利润增减百分比 (%)
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
江苏省内	81	170,922,953.79	40	183,205,212.62	-6.70
江苏省外	32	-6,870,770.39	27	-11,989,057.01	-
总部及子公司		273,295,109.54		81,602,879.89	234.91

合计	113	437,347,292.94	67	252,819,035.50	72.99
----	-----	----------------	----	----------------	-------

注：截止 2014 年 6 月 30 日证券公司所属营业部 99 家，期货公司所属营业部 14 家，合计营业部 113 家。

3、主要会计报表项目的异常情况及原因

主要会计报表项目的异常情况及原因的详细内容见财务报表附注 15.03。

(三)核心竞争力分析

多年来，公司始终秉承“让客户满意、让股东满意、让员工满意、让监管部门放心”的核心价值观，坚持根据地战略，依托区域经济发达的优势，塑造公司的核心竞争力。

1、区域优势不断巩固。紧紧抓住苏州市政府“金融带动战略”的发展机遇，拓宽综合金融服务领域，深入参与区域多层次资本市场的建设，对接混合所有制改革，打造证券控股集团。充分发挥公司地处中新苏州工业园区的地缘优势，加快在新加坡设立资产管理子公司的步伐。经纪业务创新发展多层次网点体系和营销服务网络，巩固并提升现有证券交易的市场份额；投行业务积极抢抓 IPO 新股开闸的机遇，厚积薄发，严控风险，在加快拓展业务上做文章，在创新业务上下功夫，中小企业私募债、新三板业务依托苏州区域经济，持续保持业内领先状态。

2、创新业务特色明显。公司以互联网财富管理为核心，推进各项业务转型升级。对内整合资源，集中优势，成立互联网金融部门，并组建跨部门、跨条线的网络金融工作小组，开拓具有东吴特色的互联网金融业务；对外积极合作，构筑扎根本地市场的互联网金融生态链，探索合作共赢的互联网金融发展模式。

3、业务结构日趋优化。传统通道业务收入占比逐步下降，创新业务比重不断提升，业务结构不断改善。报告期内，公司经纪传统通道业务比重降至 29.6%，股票承销、财务业务顾问占比 16.3%，信用交易业务占比 22.4%。

4、风控体系不断加强。建立健全公司全面风险管理体系和流动性风险应对机制，建立问责机制，强化制度执行，以全面风险管理的“6 个一”框架重新修订和完善公司的风险管理体系与制度。

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内公司完成了 1 个股权投资项目，投资额合计 750 万元，与去年同期相比减少了 1,650 万元，降幅 68.75%。报告期内被投资的公司情况如下：

单位：（人民币）元

被投资公司名称	主要经营活动	本期投资金额	截止 2014 年 6 月 30 日占被投资公司权益的比例 (%)
广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业（有限合伙）	对牙科产业企业进行股权投资；对上市公司非公开发行股票的投资；企业管理咨询。	7,500,000.00	13.27
合计		7,500,000.00	

该股权投资项目系由本公司全资子公司东吴创业投资有限公司投资

(1) 证券投资情况

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额	持有数量（股）	期末账面价值	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	600887	伊利股份	23,482,731.61	684,000.00	22,654,080.00	10.27%	-1,498,012.58
2	股票	600252	中恒集团	23,801,792.82	1,924,800.00	22,577,904.00	10.24%	-1,208,859.89
3	股票	600056	中国医药	20,517,421.68	2,000,000.00	21,260,000.00	9.64%	3,273,545.94
4	股票	000826	桑德环境	15,376,349.48	671,392.00	15,341,307.20	6.96%	-66,569.15
5	股票	002185	华天科技	10,386,418.80	999,952.00	11,179,463.36	5.07%	834,907.82
6	股票	000581	威孚高科	11,110,968.28	414,244.00	11,172,160.68	5.07%	108,020.23
7	股票	600999	招商证券	5,840,383.13	574,800.00	5,811,228.00	2.63%	269,940.66
8	股票	600835	上海机电	6,619,326.70	360,000.00	5,608,800.00	2.54%	-1,265,580.00
9	股票	600525	长园科技	4,958,975.39	500,000.00	5,520,000.00	2.50%	1,558,869.46
10	股票	601166	兴业银行	5,281,730.99	525,300.00	5,268,759.00	2.39%	-246,422.94
期末持有的其他证券投资				94,072,956.73	8,769,152.00	94,176,144.74	42.70%	-29,186,397.10

报告期已出售证券投资损益						62,055,151.39
合计	221,449,055.61	17,423,640.00	220,569,846.98	100.00%	34,628,593.84	

- 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，股票投资指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：（人民币）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 (%)	期末账面价值	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
600567	山鹰纸业	100,800,000.00	1.59%	1.59%	112,800,000.00	-	12,000,000.00	可供出售金融资产	定向增发
600039	四川路桥	101,000,000.00	1.32%	1.32%	106,600,000.00	1,000,000.00	5,600,000.00	可供出售金融资产	定向增发
002020	京新药业	45,599,991.70	0.00%	1.05%	45,630,190.37	-	30,198.67	可供出售金融资产	定向增发
601398	工商银行	46,593,724.39	0.00%	0.00%	40,998,660.00	1,464,916.43	-4,182,657.29	可供出售金融资产	购入
002564	张化机	27,270,000.00	0.82%	0.82%	38,481,000.00	121,200.00	11,211,000.00	可供出售金融资产	定向增发
002443	金洲管道	31,333,333.33	1.66%	1.15%	34,140,000.00	2,116,022.91	2,806,666.67	可供出售金融资产	定向增发
600677	航天通信	21,414,184.65	0.60%	0.60%	30,029,950.17	-	8,615,765.52	可供出售金融资产	定向增发
002289	宇顺电子	10,380,000.00	2.35%	0.62%	16,980,000.00	9,960,985.76	6,600,000.00	可供出售金融资产	定向增发
600999	招商证券	13,516,694.60	0.00%	0.02%	12,281,496.57	-	-1,220,086.97	可供出售金融资产	购入
600030	中信证券	12,322,018.23	0.01%	0.01%	11,926,422.00	-	-491,362.38	可供出售金融资产	购入
其他		67,818,044.77			66,358,268.61	-20,541,903.02	-30,700,184.99	可供出售金融资产	

合计	478,047,991.67	516,225,987.72	-5,878,777.92	10,269,339.23
----	----------------	----------------	---------------	---------------

注：(1)本表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；
(2)报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

(3) 持有非上市金融企业股权情况

单位：（人民币）元

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该 公司 股权 比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核 算科目	股份来 源
东吴基金管理 有限公司	49,000,000.00	—	49%	110,977,221.82	4,485,876.44	0.00	长期股 权投资	出资认 购
江苏银行股 份有限公司	5,225,180.00	—	0.05%	5,225,180.00	0.00	0.00	长期股 权投资	出资认 购
合计	54,225,180.00		/	116,202,401.82	4,485,876.44		/	/

注： 1、金融企业包括证券公司、商业银行、保险公司、期货公司、信托公司等；
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。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金使用及募集资金变更项目情况。

3、主要子公司、参股公司分析

(1) 东吴基金管理有限公司，注册资本为 1 亿元人民币，公司持有 49% 的股权，经营范围为：基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。截至到 2014 年 6 月 30 日，东吴基金共管理 17 只基金，19 只专户，37 个子公司资产管理计划，管理资产规模 175.92 亿。

报告期内，东吴基金紧紧围绕“以业绩促规模，以服务促营销，以创新促转型，以规范促发展，全面推进公司经营管理上新台阶”的年度经营思路，就年初提出的八项重点业务方向和四项重点管理工作进行贯彻和落实，强化投资研究能力，有效提升投资业绩，公司整体合规意识增强，风控措施更加完善。上半年，东吴基金顺利完成 2 只基金和 13 只专户的发行工作，新增基金规模 21 亿。

(2) 东吴期货有限公司，注册资本为 2 亿元人民币，本公司持有 74.5% 的股权，其经营范围包括：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询（涉及行政许可的凭许可证经营）。

报告期内，东吴期货继续稳固传统业务，积极拓展工作思路，寻求创新与突破。各项业务有序开展，信息技术竞争实力逐步增强，中后台部门的服务水平不断提高，合规风控管理工作

不断深入，增收节支理念不断加强，公司整体实现了较为稳定的发展。

(3) 东吴创业投资有限公司，注册资本为 6 亿元人民币，为公司全资子公司，成立于 2010 年 1 月，其经营范围包括：创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

报告期内，东吴创投为推进跨地区、跨行业的兼并重组，实现产业整合和经济结构转型，成立了并购基金管理公司；作为对产业基金的有益尝试，公司还参与投资了产业股权投资基金；同时，公司对投资团队进行了整合，在人员结构上进行了调整。

(4) 东吴创新资本管理有限责任公司，注册资本为 10 亿元人民币，为公司全资子公司，成立于 2012 年 6 月 14 日，经营范围为：资产管理、投资管理，投资咨询；项目投资、实业投资、股权投资；贵金属、金属材料、食用农产品、化工原料及产品（不含危险化学品）销售。

报告期内，东吴创新资本以做强做实资本中介业务为切入点，审慎开展非标投资业务，与此同时，积极探索新的业务边界，严控风险，稳健经营，努力在创新业务方面取得新的突破。

4、非募集资金项目情况

√ 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014年3月12日，公司为了进一步做好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，公司发布了《关于2013年度利润分配预案相关事项征求意见的公告》，就公司2013年度利润分配预案相关事项，向全体股东征求意见。

2014年3月25日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于2013年度利润分配预案的议案》。

2014年4月16日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案的议案》，同意以2013年12月31日总股本2,000,000,000股为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.60元（含税），共派送现金红利120,000,000元，占当年母公司可供股东现金分配的利润的52.93%。

公司于2014年4月24日，公司在《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4月29日，除息日2014年4月30日，现金红利发放日2014年5月8日。公司2013年年度利润分配方案已实施完

毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2014 年半年度未拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、其他披露事项

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

√ 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

二、本报告期公司无破产重整相关事项。

三、报告期内公司无资产交易、企业合并事项。

四、公司未实施股权激励。

五、重大关联交易。

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

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
2014 年 6 月 23 日，公司第二届董事会第十四次（临时）会议审议并全票通过了《关于向公司控股股东收购苏州市民卡有限公司部分股权的议案》，公司拟以自有资金向国发集团收购其持有的苏州市民卡有限公司 20% 的股权。目前，相关交易事项尚在进行之中，公司将根据交易进展情况及时履行信息披露义务。	2014 年 6 月 24 日上海证券交易所公告 (http://www.sse.com.cn/)

(二) 报告期内，公司无重大关联交易，其他日常关联交易情况详见财务报表附注。

六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司无重大托管、承包、租赁事项；

(二) 报告期内公司无担保事项；

(三) 报告期内无其它重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 公司 5%以上股东对所持股份自愿锁定的承诺

苏州国际发展集团有限公司承诺在公司股份上市后 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(二) 公司控股股东对避免同业竞争的承诺

苏州国际发展集团有限公司出具了《有关消除或避免同业竞争的承诺函》，承诺苏州国际发展集团有限公司及其附属公司、参股公司：将不会在中国境内单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与前述本公司开展的的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。目前及将来不会利用在发行人的控股股东地位，损害发行人及其他发行人股东的利益。

在报告期内或者持续到报告期内，上述承诺都得到履行。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年 4 月 16 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于续聘审计机构的议案》，续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度审计机构，对公司财务状况和内部控制进行审计。

九、本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

公司历年来严格按照《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则》等法律法规及公司内部的各项规章制度，不断完善公司治理结构，健全公司内控体系，规范公司运作。报告期内，公司根据最新法律法规，更新了部分公司治理制度，确保公司治理的规范性；严格内幕信息的管理，加强信息披露的主动性，保护投资者的利益。

十一、其他重大事项及期后事项

(一) 收购东吴基金股权事项

2014年2月14日，公司第二届董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于收购东吴基金管理有限公司部分股权的议案》，公司拟以不超过人民币11,900 万元的价格收购江阴澄星实业

集团有限公司持有的东吴基金21%股权，本次收购完成后，公司将持有东吴基金70%的股权，成为东吴基金控股股东，东吴基金将纳入公司合并财务报表的合并范围。本次交易尚待中国证券监督管理委员会核准。

（二）东吴创新资本增资事项

2013年12月27日，公司第二届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于对东吴创新资本管理有限责任公司增资的议案》，同意对东吴创新资本增资，授权公司经营管理层在符合监管要求的前提下，分步对东吴创新资本进行增资，并全权办理涉及增资事项的相关手续。

2014年6月4日，东吴创新资本注册资本变更为“50,000万元整”，经营范围变更为“资产管理、投资管理，投资咨询；项目投资、实业投资、股权投资；贵金属、金属材料，食用农产品，化工原料及产品（不含危险化学品）销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，并完成了相关工商变更事宜。

2014年8月1日，东吴创新资本完成了第二轮增资事项，注册资本由“50,000万元整”变更为人民币“100,000万元整”，并完成了相关工商变更事宜。

（三）营业部新设、迁址事项

2014年5月29日，根据江苏证监局《关于核准东吴证券股份有限公司在苏州等地设立3家证券营业部的批复》（苏证监机构字[2014]239号），公司获准在江苏省苏州市、无锡市、广东省中山市各设立一家证券营业部，证券营业部的营业范围为“证券经纪业务；证券投资咨询业务；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券投资基金代销业务；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务”。截止报告期末，上述营业部尚在筹建之中。

报告期内，公司北京大兴兴华大街证券营业部同城迁址并更名为“东吴证券股份有限公司北京东三环中路证券营业部”，目前该营业部已在新址正常营业，并将迁址情况向北京证监局报备。

（四）撤销苏州分公司

2014年6月23日，公司第二届董事会第十四次（临时）会议审议通过了《关于撤销苏州分公司的议案》，同意撤销苏州分公司。2014年8月1日，公司收到了江苏证监局《关于核准东吴证券股份有限公司撤销苏州分公司的批复》（苏证监机构字〔2014〕351号，核准公司撤销苏州分公司。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东总数

1、截止报告期末股东总数（户）：65504。

2、截止报告期末未表决权恢复的优先股股东总数(户)：0

(二)截止报告期末持有公司前十名股东情况

1、前十名股东情况

单位：股

股东名称	报告期内增 减	期末持股 数量	持股比例	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结的 股份数量	股东性质
苏州国际发展集团有限 公司	0	604407433	30.22%	604407433	质押 302000000	国有法人
苏州市营财投资集团公 司	0	64578554	3.23%	64578554	质押 32289277	国有法人
苏州工业园区国有资产 控股发展有限公司	0	61832770	3.09%	0		国有法人
昆山市创业控股有限公 司	0	59794958	2.99%	0		国有法人
苏州工业园区经济发展 有限公司	0	57175395	2.86%	0		国有法人
苏州信托有限公司	0	53120000	2.66%	53120000		国有法人
苏州元禾控股有限公司	0	39840816	1.99%	0		国有法人
苏州市相城区江南化纤 集团有限公司	0	36000000	1.80%	0		境内非国 有法人
苏州市吴江东方国有资 本投资经营有限公司	0	35876975	1.79%	0		国有法人
江苏隆力奇集团有限公 司	10711540	33711540	1.69%	0	质押 21000000	境内非国 有法人

2、前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份的数量
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	61832770

昆山市创业控股有限公司	59794958
苏州工业园区经济发展有限公司	57175395
苏州元禾控股有限公司	39840816
苏州市相城区江南化纤集团有限公司	36000000
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	35876975
江苏隆力奇集团有限公司	33711540
常熟市发展投资有限公司	23917983
苏州苏盛热电有限公司	17988907
张家港市直属公有资产经营有限公司	17938487

注：上述股份均为人民币普通股。

3、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	苏州国际发展集团有限公司	604,407,433	2014年12月12日	0	自上市之日起锁定三十六个月
2	苏州市营财投资集团公司	64,578,554	2014年12月12日	0	自上市之日起锁定三十六个月
3	苏州信托有限公司	53,120,000	2014年12月12日	0	自上市之日起锁定三十六个月
4	全国社会保障基金理事会转持三户	31,400,130	2014年12月12日	0	自上市之日起锁定三十六个月
5	苏州爱昆投资发展有限公司	19,737,120	2014年12月12日	0	自上市之日起锁定三十六个月
6	苏州创元投资发展(集团)有限公司	5,376,763	2014年12月12日	0	自上市之日起锁定三十六个月

注：截止报告期末，持有公司限售股的股东仅6家。

上述股东关联关系或一致行动的说明：

苏州国际发展集团有限公司和苏州市营财投资集团公司、苏州信托有限公司之间为存在控制关系的关联方。苏州国际发展集团有限公司持有苏州市营财投资集团公司100%的股权，同时持有苏州信托有限公司70.01%的股权，因此，苏州国际发展集团有限公司、苏州信托有限公司和苏州市营财投资集团公司为一致行动人。

苏州工业园区国有资产控股发展有限公司持有苏州元禾控股有限公司30%的股份，苏州工业园区经济发展有限公司持有苏州元禾控股有限公司70%股份。

未发现上述其他股东之间存在关联关系，也未发现上述其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

四、 其他期后事项

2014年8月5日，公司非公开增发的新增股份上市，公司非公增发后的股份总数、股份结构、前十名股东情况详见公司2014年8月7日公告的《东吴证券非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票，也未被授予过期权和限制性股票；报告期内持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2014年1月18日，公司董事会同意吴永敏先生辞去公司董事长、董事职务，并选举范力先生为公司董事长，任期至第二届董事会届满。2014年2月13日，江苏局出具了《关于范力任东吴证券股份有限公司董事长无异议的函》（苏证监函〔2014〕79号），对范力先生担任公司董事长无异议。

2014年3月24日公司董事会收到独立董事庄毓敏女士的书面辞职报告。因担任公司独立董事任期即将满6年，根据《证券公司治理准则》的规定，庄毓敏女士向董事会辞去公司独立董事职务，同时一并辞去公司董事会薪酬、考核与提名委员会主任委员、战略委员会委员职务。

2014年3月25日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于补选公司第二届董事会独立董事的议案》，提名金德环先生为公司第二届董事会独立董事候选人。2014年4月16日，公司2013年年度股东大会审议通过了该议案，同意选举金德环先生为公司独立董事，任期至第二届董事会任期届满。

第九节 财务报告

- (一) 财务报表（未经审计）（附后）
- (二) 财务报表附注（未经审计）（附后）

第十节 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) 载有法定代表人、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) 其他有关资料。

第十一节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

时间	行政许可批复名称	行政许可批复文号
2014-2-13	关于范力任东吴证券股份有限公司董事长无异议的函	苏证监函（2014）79号
2014-3-17	关于薛佳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）113号
2014-3-17	关于谢东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）114号
2014-3-18	关于戴震凯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）122号
2014-3-18	关于王校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）123号
2014-3-20	关于张志超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）124号
2014-3-20	关于冯骏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）125号
2014-3-20	关于金德环证券公司独立董事任职资格的批复	苏证监机构字（2014）126号
2014-3-20	关于宗军荣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）131号
2014-3-27	关于袁晓波证券公司分支机构负责人任职资格的批复	浙证监许可（2014）48号
2014-3-31	关于吴曙光证券公司分支机构负责人任职资格的批复	辽证监许可（2014）11号
2014-3-31	关于张英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）137号
2014-3-31	关于刘官军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）138号
2014-3-31	关于张勇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）139号

2014-3-31	关于卢建明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）140 号
2014-3-31	关于倪春华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）141 号
2014-3-31	关于莫雪岗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）142 号
2014-3-31	关于徐仁森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）143 号
2014-3-31	关于沈国强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）144 号
2014-5-16	关于袁晓波证券公司分支机构负责人任职资格的批复	浙证监许可（2014）86 号
2014-5-29	关于核准东吴证券股份有限公司在苏州等地设立 3 家证券营业部的批复	苏证监机构字（2014）239 号
2014-6-3	关于周林凤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）246 号
2014-6-20	关于周金根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）278 号
2014-6-24	全国中小企业股份转让系统文件主办券商业务备案函	股转系统函（2014）727 号

二、监管部门对公司的分类结果

公司 2014 年分类评价结果为 B 类 BBB 级。

东吴证券股份有限公司

董事长：范力

董事会批准报送日期：2014 年 8 月 22 日

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：东吴证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
资产：				负债：			
货币资金	5.01	7,879,622,058.60	5,913,087,391.55	短期借款		-	-
其中：客户存款		6,193,066,391.43	4,839,884,951.42	应付短期融资券	5.20	1,000,000,000.00	-
结算备付金	5.02	1,101,141,104.49	1,295,004,944.17	拆入资金	5.21	1,286,000,000.00	156,000,000.00
其中：客户备付金		965,522,582.33	1,128,903,194.51	交易性金融负债		-	-
拆出资金		-	-	衍生金融负债		-	-
融出资金	5.03	2,692,940,578.75	2,409,954,800.08	卖出回购金融资产款	5.22	949,699,000.00	895,178,000.00
交易性金融资产	5.04	3,575,968,423.25	3,400,793,880.38	代理买卖证券款	5.23	7,622,753,836.83	6,320,507,234.40
衍生金融资产	5.05	-	-	代理承销证券款	5.24	135,000,000.00	-
买入返售金融资产	5.06	2,512,717,448.10	1,256,147,383.51	应付职工薪酬	5.25	253,834,918.64	246,583,128.32
应收款项	5.07	5,234,144.81	4,457,657.98	应交税费	5.26	122,566,267.11	130,869,105.76
应收利息	5.08	74,371,093.96	92,804,915.59	应付款项	5.27	4,137,866.77	3,836,294.96
存出保证金	5.09	756,682,427.24	582,963,446.43	应付利息	5.28	138,558,135.56	25,472,751.54
可供出售金融资产	5.10	2,661,181,222.47	2,243,553,764.46	预计负债	5.29	-	5,084,393.25
持有至到期投资	5.12	35,181,445.02	35,341,621.62	长期借款		-	-
长期股权投资	5.13	412,105,684.09	399,888,531.24	应付债券	5.30	2,973,134,738.68	2,970,603,312.40
投资性房地产		-	-	递延所得税负债	5.18	2,723,689.70	-
固定资产	5.14	808,404,968.37	839,265,921.47	其他负债	5.31	202,960,530.97	192,778,040.13
在建工程		-	-	负债合计		14,691,368,984.26	10,946,912,260.76
无形资产	5.15	121,518,830.68	121,567,160.62	所有者权益（或股东权益）			
商誉	5.16	19,742,087.44	19,742,087.44	实收资本（或股本）	5.32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
递延所得税资产	5.18	28,296,156.61	52,521,508.29	资本公积	5.33	4,333,057,566.63	4,275,081,033.75
其他资产	5.17	174,836,435.81	176,962,275.14	减：库存股		-	-
				盈余公积	5.34	164,812,669.06	164,812,669.06
				一般风险准备	5.35	575,456,236.94	575,456,236.94
				未分配利润	5.36	1,026,535,808.86	813,725,148.24
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司股东权益合计		8,099,862,281.49	7,829,075,087.99
				少数股东权益	5.37	68,712,843.94	68,069,941.22
				所有者权益合计		8,168,575,125.43	7,897,145,029.21
资产总计		22,859,944,109.69	18,844,057,289.97	负债和所有者权益合计		22,859,944,109.69	18,844,057,289.97

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

母 公 司 资 产 负 债 表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：东吴证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
资产：				负债：			
货币资金		6,831,444,837.15	4,890,969,782.74	短期借款		-	-
其中：客户存款		5,549,246,592.42	4,194,930,051.51	应付短期融资券		1,000,000,000.00	-
结算备付金		1,148,229,835.88	1,353,134,719.83	拆入资金		1,286,000,000.00	156,000,000.00
其中：客户备付金		965,522,582.33	1,128,903,194.51	交易性金融负债		-	-
拆出资金		-	-	衍生金融负债		-	-
融出资金		2,692,940,578.75	2,409,954,800.08	卖出回购金融资产款		1,009,699,000.00	895,178,000.00
交易性金融资产		3,506,988,303.28	3,316,822,347.00	代理买卖证券款		6,447,736,353.29	5,310,035,100.22
衍生金融资产		-	-	代理承销证券款		135,000,000.00	-
买入返售金融资产		2,434,817,030.60	1,051,644,383.51	应付职工薪酬		248,483,813.51	235,147,796.93
应收款项	12.01	5,234,144.81	4,457,657.98	应交税费		123,272,204.70	125,265,305.34
应收利息		73,274,094.88	90,494,014.08	应付款项		4,137,866.77	3,836,294.96
存出保证金		127,107,878.10	107,689,996.58	应付利息		138,686,354.74	25,472,751.54
可供出售金融资产		2,456,197,663.34	2,096,417,871.24	预计负债		-	4,985,084.32
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期股权投资	12.02	1,196,652,401.82	1,192,166,525.38	应付债券		2,973,134,738.68	2,970,603,312.40
投资性房地产		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产		799,598,993.66	832,196,215.48	其他负债		167,478,810.46	162,458,719.38
在建工程		-	-	负债合计		13,533,629,142.15	9,888,982,365.09
无形资产		119,863,227.25	120,392,073.77	所有者权益(或股东权益)			
商誉		11,749,999.80	11,749,999.80	实收资本(或股本)		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
递延所得税资产		27,044,908.95	50,461,214.65	资本公积		4,323,885,283.80	4,274,303,323.28
其他资产	12.03	119,038,912.90	118,691,675.54	减：库存股		-	-
				盈余公积		164,812,669.06	164,812,669.06
				一般风险准备		575,456,236.94	575,456,236.94
				未分配利润		952,399,479.22	743,688,683.29
				外币报表折算差额		-	-
				所有者权益合计		8,016,553,669.02	7,758,260,912.57
资产总计		21,550,182,811.17	17,647,243,277.66	负债和所有者权益合计		21,550,182,811.17	17,647,243,277.66

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

合 并 利 润 表

2014 年 1-6 月

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,088,319,090.74	772,266,337.31
手续费及佣金净收入	5.38	638,315,680.84	432,722,285.68
其中：经纪业务手续费净收入		341,824,313.95	366,511,247.60
投资银行业务手续费净收入		254,174,247.24	52,355,094.34
资产管理业务净收入		39,246,065.75	10,890,075.47
利息净收入	5.39	106,399,117.66	95,418,551.36
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	310,349,986.51	255,227,901.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,717,152.85	7,227,198.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.41	31,161,651.71	-12,077,852.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		110,949.88	-177,221.94
其他业务收入	5.42	1,981,704.14	1,152,673.20
二、营业支出		650,971,797.80	519,447,301.81
营业税金及附加	5.43	62,699,783.17	37,544,190.86
业务及管理费	5.44	580,473,505.30	481,903,110.95
资产减值损失	5.45	7,798,509.33	-
其他业务成本		-	-
三、营业利润（损失以“-”号填列）		437,347,292.94	252,819,035.50
加：营业外收入	5.46	8,567,876.66	8,121,967.51
减：营业外支出	5.47	-3,882,659.21	1,210,795.78
四、利润总额（损失以“-”号填列）		449,797,828.81	259,730,207.23
减：所得税费用	5.48	116,342,664.57	66,657,690.21
五、净利润（净亏损以“-”填列）		333,455,164.24	193,072,517.02
归属于母公司所有者的净利润		332,810,660.62	191,156,689.11
少数股东损益		644,503.62	1,915,827.91
六、每股收益			
基本每股收益		0.17	0.10
稀释每股收益		0.17	0.10
七、其他综合收益	5.49	57,974,931.98	-3,699,641.18
八、综合收益总额		391,430,096.22	189,372,875.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		390,787,193.50	187,457,047.93
归属于少数股东的综合收益总额		642,902.72	1,915,827.91

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

母 公 司 利 润 表

2014 年 1-6 月

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,033,783,130.69	706,714,938.06
手续费及佣金净收入	12.04	609,856,217.18	386,043,980.88
其中：经纪业务手续费净收入		315,154,284.26	321,248,037.14
投资银行业务手续费净收入		254,174,247.24	50,940,000.00
资产管理业务净收入		39,246,065.75	10,890,075.47
利息净收入		87,927,465.83	77,317,542.28
投资收益（损失以“-”号填列）	12.05	303,537,426.47	255,557,849.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,485,876.44	7,227,903.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12.06	30,369,367.19	-13,179,886.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）		110,949.88	-177,221.94
其他业务收入		1,981,704.14	1,152,673.20
二、营业支出		601,991,005.95	463,287,360.66
营业税金及附加		60,750,298.67	34,832,081.58
业务及管理费		533,442,197.95	428,455,279.08
资产减值损失		7,798,509.33	-
其他业务成本		-	-
三、营业利润（损失以“-”号填列）		431,792,124.74	243,427,577.40
加：营业外收入		8,169,606.66	57,200.00
减：营业外支出		-3,800,904.63	1,176,663.92
四、利润总额（损失以“-”号填列）		443,762,636.03	242,308,113.48
减：所得税费用		115,051,840.10	60,577,028.37
五、净利润（净亏损以“-”填列）		328,710,795.93	181,731,085.11
六、其他综合收益		49,581,960.52	-3,699,641.18
七、综合收益总额		378,292,756.45	178,031,443.93

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

合并现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：东吴证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		-	548,464,295.11
收取利息、手续费及佣金的现金		1,046,893,695.58	677,556,985.07
收到的税费返还		-	-
拆入资金净增加额		1,130,000,000.00	320,000,000.00
回购业务资金净增加额		-	178,230,728.98
代理买卖证券收到的现金净额		1,302,246,602.43	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.50 (1)	142,668,312.05	235,806,775.59
经营活动现金流入小计		3,621,808,610.06	1,960,058,784.75
处置交易性金融资产净减少额		200,401,362.74	-
融出资金净增加额		282,985,778.67	876,967,700.72
支付利息、手续费及佣金的现金		170,074,760.88	116,459,150.43
代理买卖证券支付的现金净额		-	37,276,753.02
回购业务资金净减少额		1,202,129,434.59	-
支付给职工及为职工支付的现金		363,494,845.76	311,576,083.13
支付的各项税费		180,882,461.47	97,643,430.87
支付其他与经营活动有关的现金	5.50 (1)	328,289,412.00	152,126,616.73
经营活动现金流出小计		2,728,258,056.11	1,592,049,734.90
经营活动产生的现金流量净额	5.51 (1)	893,550,553.95	368,009,049.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	830,274,206.54
取得投资收益所收到的现金		4,450,562.79	86,128,185.55
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		3,574,551.99	61,458.77
投资活动现金流入小计		8,025,114.78	916,463,850.86
投资支付的现金		-	682,919,056.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,516,217.52	131,710,361.15
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		10,516,217.52	814,629,418.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,491,102.74	101,834,432.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,499,573.72	103,060,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	3,060,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		118,499,573.72	103,060,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		881,500,426.28	-103,060,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,949.88	-177,221.94
五、现金及现金等价物净增加额	5.51 (1)	1,772,670,827.37	366,606,260.77
加：期初现金及现金等价物		7,208,092,335.72	7,706,107,023.80
六、期末现金及现金等价物		8,980,763,163.09	8,072,713,284.57

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

母 公 司 现 金 流 量 表

2014 年 1-6 月

编制单位：东吴证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、 经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		-	543,932,193.53
收取利息、手续费及佣金的现金		997,817,051.27	614,289,653.22
收到的税费返还		-	-
拆入资金净增加额		1,130,000,000.00	320,000,000.00
回购业务资金净增加额		-	150,454,216.98
代理买卖证券收到的现金净额		1,137,701,253.07	78,278,428.00
收到其他与经营活动有关的现金	12.07(2)	141,080,263.62	23,851,235.88
经营活动现金流入小计		3,406,598,567.96	1,730,805,727.61
处置交易性金融资产净减少额		162,214,059.80	-
融出资金净增加额		282,985,778.67	876,967,700.72
支付利息、手续费及佣金的现金		170,074,760.88	116,459,150.43
代理买卖证券支付的现金净额		-	-
回购业务资金净减少额		1,268,651,647.09	-
支付给职工及为职工支付的现金		333,593,509.66	283,596,944.87
支付的各项税费		174,668,910.33	88,511,033.77
支付其他与经营活动有关的现金	12.07(3)	157,329,979.95	133,136,152.26
经营活动现金流出小计		2,549,518,646.38	1,498,670,982.05
经营活动产生的现金流量净额	12.07(4)	857,079,921.58	232,134,745.56
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	730,274,206.54
取得投资收益所收到的现金		-	86,698,650.30
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		3,574,551.99	39,258.77
投资活动现金流入小计		3,574,551.99	817,012,115.61
投资支付的现金		-	622,919,056.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,695,679.27	131,002,512.85
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		6,695,679.27	753,921,569.70
投资活动产生的现金流量净额		-3,121,127.28	63,090,545.91
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		1,000,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,468,573.72	100,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,031,000.00	-
筹资活动现金流出小计		118,499,573.72	100,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		881,500,426.28	-100,000,000.00
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,949.88	-177,221.94
五、 现金及现金等价物净增加额		1,735,570,170.46	195,048,069.53
加： 期初现金及现金等价物		6,244,104,502.57	6,705,952,122.07
六、 期末现金及现金等价物		7,979,674,673.03	6,901,000,191.60

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

合并股东权益变动表

编制单位：东吴证券股份有限公司

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	4,275,081,033.75		164,812,669.06	575,456,236.94	813,725,148.24	68,069,941.22	7,897,145,029.21	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	2,000,000,000.00	4,275,081,033.75		164,812,669.06	575,456,236.94	813,725,148.24	68,069,941.22	7,897,145,029.21	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		57,976,532.88				212,810,660.62	642,902.72	271,430,096.22	
（一）净利润						332,810,660.62	644,503.62	333,455,164.24	
（二）其他综合收益		57,976,532.88					-1,600.90	57,974,931.98	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		57,976,532.88					-1,600.90	57,974,931.98	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		57,976,532.88				332,810,660.62	642,902.72	391,430,096.22	
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-120,000,000.00		-120,000,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配						-120,000,000.00		-120,000,000.00	
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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	2,000,000,000.00	4,333,057,566.63		164,812,669.06	575,456,236.94	1,026,535,808.86	68,712,843.94	8,168,575,125.43	

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

合并股东权益变动表（续）

编制单位：东吴证券股份有限公司

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	上期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	4,305,639,195.26		130,131,268.27	506,093,435.36	635,133,153.33	61,842,106.72	7,638,839,158.94	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	2,000,000,000.00	4,305,639,195.26		130,131,268.27	506,093,435.36	635,133,153.33	61,842,106.72	7,638,839,158.94	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,699,641.18				91,156,689.11	-1,144,172.09	86,312,875.84	
（一）净利润						191,156,689.11	1,915,827.91	193,072,517.02	
（二）其他综合收益		-3,699,641.18						-3,699,641.18	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-3,699,641.18						-3,699,641.18	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		-3,699,641.18				191,156,689.11	1,915,827.91	189,372,875.84	
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-100,000,000.00	-3,060,000.00	-103,060,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配						-100,000,000.00	-3,060,000.00	-103,060,000.00	
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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	2,000,000,000.00	4,301,939,554.08		130,131,268.27	506,093,435.36	726,289,842.44	60,697,934.63	7,725,152,034.78	

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

母公司股东权益变动表

编制单位：东吴证券股份有限公司

2014年1-6

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						
	实收资本	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	2,000,000,000.00	4,274,303,323.28		164,812,669.06	575,456,236.94	743,688,683.29	7,758,260,912.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	2,000,000,000.00	4,274,303,323.28		164,812,669.06	575,456,236.94	743,688,683.29	7,758,260,912.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		49,581,960.52				208,710,795.93	258,292,756.45
（一）净利润						328,710,795.93	328,710,795.93
（二）其他综合收益		49,581,960.52					49,581,960.52
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		49,581,960.52					49,581,960.52
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计		49,581,960.52				328,710,795.93	378,292,756.45
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-120,000,000.00	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配						-120,000,000.00	-120,000,000.00
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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	2,000,000,000.00	4,323,885,283.80		164,812,669.06	575,456,236.94	952,399,479.22	8,016,553,669.02

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：东吴证券股份有限公司

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	上期金额						
	实收资本	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	2,000,000,000.00	4,305,153,290.70		130,131,268.27	506,093,435.36	600,918,877.73	7,542,296,872.06
前期差错更正							
二、本年初余额	2,000,000,000.00	4,305,153,290.70		130,131,268.27	506,093,435.36	600,918,877.73	7,542,296,872.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,699,641.18				81,731,085.11	78,031,443.93
（一）净利润						181,731,085.11	181,731,085.11
（二）其他综合收益		-3,699,641.18					-3,699,641.18
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-3,699,641.18					-3,699,641.18
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计		-3,699,641.18				181,731,085.11	178,031,443.93
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-100,000,000.00	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配						-100,000,000.00	-100,000,000.00
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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	2,000,000,000.00	4,301,453,649.52		130,131,268.27	506,093,435.36	682,649,962.84	7,620,328,315.99

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

东吴证券股份有限公司

财务报表附注

(如无特殊说明, 金额以人民币元为货币单位)

附注 1、公司概况

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

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

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

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

公司住所: 苏州工业园区星阳街 5 号。

企业法人营业执照注册号: 32050000004432, 经营证券业务许可证编号: Z23232000。

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

本公司现设有经纪业务事业部、投资银行总部、投资总部、资产管理总部、固定收益总部、场外市场总部、融资融券总部、资本运营中心、机构销售交易部、财富管理中心、董事

会办公室、党委办公室、总裁办公室、行政事务部、人力资源部、财务部、风险合规总部、稽核审计部、研究所、信息技术总部、客户服务中心、运营清算部、监察室等 23 个职能部门以及 16 家分公司，九十九家营业部（含筹建）。

公司所属分公司为：苏州分公司、上海分公司、北京分公司、常熟分公司、吴江分公司、昆山分公司、太仓分公司、张家港分公司、南京分公司、无锡分公司、常州分公司、徐州分公司、泰州分公司、南通分公司、深圳分公司、嘉兴分公司。

2013 年 6 月 17 日，根据江苏证监局《关于核准东吴证券股份有限公司在江苏等地设立 24 家证券营业部的批复》（苏证监机构字[2013]238 号），公司获准在江苏省苏州市姑苏区、苏州市工业园区、苏州市虎丘区、苏州市吴中区、苏州市相城区、苏州市吴江区、苏州昆山市、苏州常熟市、苏州太仓市、苏州张家港市、无锡江阴市、浙江省嘉善县和浙江省新昌县共设立 24 家证券营业部，证券营业部的营业范围为证券经纪业务，其中 16 家营业部在 2013 年 12 月正式营业，另外 8 家营业部截止报告期末，全部取得了营业执照及经营业务许可证并正式营业。。

2013 年 10 月 22 日，根据江苏证监局《关于核准东吴证券股份有限公司在江苏等地设立 19 家证券营业部的批复》（苏证监机构字[2013]490 号），公司获准在江苏省苏州市区设立 11 家证券营业部、在江苏省苏州昆山市设立 3 家证券营业部、在江苏省苏州太仓市、江苏省扬州市、辽宁省营口市、广东省东莞市、浙江省嘉兴市各设立 1 家证券营业部，共设立 19 家证券营业部。证券营业部的营业范围为：证券经纪业务；证券投资咨询业务；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券投资基金代销业务；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务。截止报告期末，上述营业部全部取得了营业执照及经营业务许可证并正式营业

2014 年 5 月 29 日，根据江苏证监局《关于核准东吴证券股份有限公司在苏州等地设立 3 家证券营业部的批复》（苏证监机构字[2014]239 号），公司获准在江苏省苏州市、无锡市、广东省中山市各设立一家证券营业部，证券营业部的营业范围为“证券经纪业务；证券投资咨询业务；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券投资基金代销业务；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务”。截止报告期末，上述营业部尚在筹建之中。

公司所属证券营业部为：

序号	证券营业部名称	注册地址
1	苏州西北街证券营业部	江苏省苏州市西北街 180 号

序号	证券营业部名称	注册地址
2	苏州竹辉路证券营业部	江苏省苏州市竹辉路 398 号
3	苏州胥江路证券营业部	江苏省苏州市胥江路 487 号
4	苏州干将东路证券营业部	江苏省苏州市干将东路 599 号东凌大厦 5-6 层
5	苏州狮山路证券营业部	江苏省苏州市新区狮山路 25 号
6	苏州滨河路证券营业部	江苏省苏州市新区滨河路 1740 号
7	苏州工业园区现代大道证券营业部	江苏省苏州工业园区现代大道 158 号邻里中心新城大厦三层
8	苏州石路证券营业部	江苏省苏州市石路爱河桥 28 号
9	苏州相城采莲路证券营业部	江苏省苏州市相城区元和镇采莲路开元银座 1015 号
10	苏州吴中区木渎镇证券营业部	江苏省苏州市吴中区木渎镇金山路 158 号
11	太仓上海东路证券营业部	江苏省太仓市上海东路 6 号
12	太仓人民南路证券营业部	江苏省太仓市城厢镇人民南路 160-4 号
13	太仓沙溪镇白云中路证券营业部	江苏省太仓市沙溪镇白云中路 3 号
14	张家港杨舍镇证券营业部	江苏省张家港市杨舍镇新风桥东堍
15	张家港锦丰镇证券营业部	江苏省张家港市锦丰镇锦都花苑 15 幢三楼
16	张家港金港镇证券营业部	江苏省张家港市金港镇长江中路 160 号
17	昆山前进中路证券营业部	江苏省昆山市前进中路 269 号
18	昆山环城北路证券营业部	江苏省昆山市环城北路 135 号
19	常熟阜湖路证券营业部	江苏省常熟市虞山镇阜湖路 9 号
20	常熟商城中路证券营业部	江苏省常熟服装城商城中路 27 号四楼 A 座
21	吴江中山北路证券营业部	江苏省吴江市松陵镇中山北路 172 号
22	吴江盛泽镇西环路证券营业部	江苏省吴江市盛泽镇西环路金源大厦一至三层
23	南京中山南路证券营业部	江苏省南京市中山南路 501 号通服大厦
24	镇江黄山北路证券营业部	江苏省镇江市润州区黄山北路 C 座
25	南京迈化路证券营业部	江苏省南京市栖霞区迈皋桥街道长营村 15 号
26	无锡东亭中路证券营业部	江苏省无锡市锡山区东亭街道东亭中路 20 号晶石国际中心 1601-1603 号
27	常州通江中路证券营业部	江苏省常州市新北区通江中路 266 号
28	徐州北京北路证券营业部	江苏省徐州市铜山新区北京路东、同昌路南
29	泰州海陵南路证券营业部	江苏省泰州市海陵南路 360-6、360-7 号
30	仪征真州西路证券营业部	江苏省仪征市真州西路 72 号
31	盐城大庆中路证券营业部	江苏省盐城市大庆中路 156 号鼎盛时代广场 2 号楼 117、204-209 门市
32	淮安淮海南路证券营业部	江苏省淮安市淮海南路 178 号 G8 门市 2 楼北侧
33	姜堰人民中路证券营业部	江苏省姜堰市姜堰镇人民中路 82-58 号
34	北京安德里北街证券营业部	北京市东城区安德里北街 21 号
35	福州五四路证券营业部	福建省福州市鼓楼区五四路 19 号国泰大厦三楼 A 区
36	沈阳滂江街证券营业部	辽宁省沈阳市大东区滂江街 123 号
37	昆明春城路证券营业部	云南省昆明市春城路 60 号新摩尔商务中心 A 座 2 楼

序号	证券营业部名称	注册地址
38	三亚凤凰路证券营业部	海南省三亚市凤凰路汇丰国际公寓2号楼商铺
39	济南纬十二路证券营业部	山东省济南市槐荫区纬十二路330号
40	北京市东三环中路证券营业部	北京市朝阳区东三环中路39号院6号楼8层0901室
41	重庆洋河一村证券营业部	重庆市江北区洋河一村78号2楼2号
42	大连中山路证券营业部	辽宁省大连市沙河口区中山路星岛园13、14号
43	长沙人民中路证券营业部	湖南省长沙市人民中路568号融圣国际8、9号栋裙楼第4层
44	海口金贸西路证券营业部	海南省海口市金贸西路18号华贸大厦A座三层302号
45	合肥黄山路证券营业部	安徽省合肥市蜀山区黄山路468号易居时代公寓1幢701-718室
46	南宁朝阳路证券营业部	广西省南宁市兴宁区朝阳路38号新朝阳商业广场16层第B1601-1618号
47	瑞丽人民路证券营业部	云南省瑞丽市人民路12号(工行瑞丽支行3楼)
48	上海西藏南路证券营业部	上海市西藏南路1208号1、4、5层
49	上海奉贤环城东路证券营业部	上海市奉贤区环城东路846弄842-844号
50	东莞鸿福路证券营业部	广东省东莞市鸿福路102号汇成大厦7楼
51	深圳龟山路证券营业部	广东省深圳市南山区龟山路8号明华中心A栋A-G
52	嘉善证券营业部	浙江省嘉善县罗星街道体育南路318号、320号
53	杭州文晖路证券营业部	浙江省杭州市文晖路348号金鹰大厦
54	苏州广济北路证券营业部	江苏省苏州市广济北路388号
55	苏州宝带西路证券营业部	江苏省苏州市宝带西路1155号5楼506室
56	苏州工业园区敦煌路证券营业部	江苏省苏州市工业园区联丰商业广场2幢2233室
57	苏州望亭镇牡丹路证券营业部	江苏省苏州市相城区望亭商业广场1号楼110室
58	苏州虎丘区科技城证券营业部	江苏省苏州市高新区科发路101号202-1室
59	苏州星湖街证券营业部	江苏省苏州市工业园区星湖街178号2幢105室
60	苏州浒关镇证券营业部	江苏省苏州市高新区浒关镇浒新街68号
61	苏州宝带东路证券营业部	江苏省苏州市吴中区宝带东路323-2室
62	太仓港经济技术开发区浮桥证券营业部	江苏省太仓市浮桥镇中兴街95号
63	太仓浏河镇证券营业部	江苏省太仓市浏河镇复兴东街26号
64	张家港杨舍镇长安中路证券营业部	江苏省张家港市杨舍镇庆丰新村M126、M127号
65	张家港塘桥镇证券营业部	江苏省张家港市塘桥镇南京西路33号(维达新村1幢126、127室)
66	昆山陆家镇童泾路证券营业部	江苏省昆山市陆家镇童泾路318号
67	昆山周市镇萧林东路证券营业部	江苏省昆山市周市镇嘉禾花园1号楼10号房
68	昆山高新区前进西路证券营业部	江苏省昆山市玉山镇中央时代花园1幢1846室
69	常熟海虞镇证券营业部	江苏省常熟市海虞镇人民路43号
70	常熟碧溪新区证券营业部	江苏省常熟市碧溪新区碧溪中路8号
71	常熟梅李镇证券营业部	江苏省常熟市梅李镇(梅李)通塔路10号
72	吴江汾湖证券营业部	江苏省苏州市吴江区黎里镇中山路东侧

序号	证券营业部名称	注册地址
73	吴江鲈乡南路证券营业部	江苏省苏州市吴江区松陵镇鲈乡南路东侧高新路北侧恒隆国际 109、110
74	吴江震泽证券营业部	江苏省苏州市吴江区震泽镇镇新南路 1482 号
75	江阴长江路证券营业部	江苏省江阴市长江路 112 号、114-116 号（西侧 1 间 1-2 楼）
76	嘉善西塘镇证券营业部	浙江省嘉善县西塘镇南苑商贸中心 2-1
77	新昌鼓山西路证券营业部	浙江省绍兴市新昌县七星街道七星二村 3 幢 1 号
78	苏州角直迎宾路证券营业部	江苏省苏州市吴中区角直镇晓市路 18 号
79	苏州虎池路证券营业部	江苏省苏州市姑苏区虎池路 85 号
80	苏州长江路证券营业部	江苏省苏州市吴中区木渎镇长江路 98 号 57 幢 5719 号
81	苏州工业园区胜浦镇证券营业部	江苏省苏州市工业园区胜浦镇新胜路 1 号金雅苑 1 幢 108 商号二楼
82	苏州渭塘证券营业部	江苏省苏州市相城区渭塘镇珍珠湖路 88 号交易大楼西侧 403 室
83	苏州相城太平证券营业部	江苏省苏州市相城区太平街道金澄路 78 号 6 幢 103 室
84	苏州吴中大道证券营业部	江苏省苏州市吴中经济开发区越溪街道吴中大道 1368 号 1 幢
85	苏州胥口孙武路证券营业部	江苏省苏州市吴中区胥口镇孙武路 622-1 号三楼北靠东侧
86	太仓璜泾镇证券营业部	江苏省苏州市太仓璜泾镇锦绣人家 1 幢 409 室
87	昆山张浦镇证券营业部	江苏省昆山市张浦镇海虹路 252 号 25、26 房
88	昆山花桥证券营业部	江苏省昆山市花桥镇商银路 538 号 1 号房
89	昆山千灯镇证券营业部	江苏省昆山市千灯山镇炎东路 1518 号
90	吴江平望镇证券营业部	江苏省苏州市吴江区平望镇学才路 163 号书香苑 6 幢 1 单元 103 号
91	吴江七都镇证券营业部	江苏省苏州市吴江区七都镇人民路 19 幢 10411、10413 室
92	吴江盛泽镇强武路证券营业部	江苏省苏州市吴江区盛泽镇盛泽大道（强武路）西侧雅都广场商务楼 1-1-132
93	扬州徐凝门路证券营业部	江苏省扬州市广陵区徐凝门路 1 号
94	营口辽河老街证券营业部	辽宁省营口市西市区辽河大街西 57-1 号
95	东莞大朗镇证券营业部	广东省东莞市大朗镇长盛南路 38 号长塘大厦二期 1608 号办公室
96	嘉兴常秀街证券营业部	浙江省嘉兴市常秀街 160 号兴业大厦 802、803 室
97	苏州吴中区教场路证券营业部	筹建中
98	无锡荡口镇证券营业部	筹建中
99	中山小榄镇证券营业部	筹建中

截至 2014 年 6 月 30 日公司（包括纳入合并范围内子公司）在职员工 1921 人，其中母公司高级管理人员 7 人。

附注 2、公司主要会计政策、会计估计

2.01 财务报表的编制基础

(1) 财务报表的编制方法

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

(2) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》及其相应具体准则、《企业会计准则——应用指南》、财政部 2013 年 12 月 27 日颁布的《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》、以及中国证券监督管理委员会有关规定编制。

2.02 遵循企业会计准则的声明

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

2.03 会计期间

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

2.04 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

2.05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生

的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2.06 合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映本公司和子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

合并财务报表的合并范围以控制为基础，包括本公司及全部子公司截至 2013 年 12 月 31 日止财务报表。子公司是指被本公司控制的企业和主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本公司内部各公司之间的所有关联交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵销。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

2.07 现金及现金等价物

现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。公司本期在编制现金流量表时，将现金、银行存款、结算备付金确认为现金及现金等价物。

2.08 外币业务核算方法

按经营业务涉及不同的币种采用分账制核算，期末以人民币编制会计报表。资产负债表日将记账本位币外的其他币种折算为记账本位币，其中：货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，非货币性项目以交易日即期汇率折算，产生的汇兑差异计入当期损益。

2.09 金融工具的核算方法

（1）金融资产的分类

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

出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括公司为了近期内出售、回购或赎回而持有的金融资产；或是初始确认时被公司管理层直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②持有至到期投资

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

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

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

B、根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

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

③贷款和应收款项

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

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除划分为贷款和应收款项、持有至到期投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的其他金融资产。

(2) 金融资产的计量

A、初始计量：

初始确认的金融资产，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

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

B、后续计量：

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

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

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

d、应收款项按摊余成本计量，占用期间按实际利率法确认收益。

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

(3) 金融资产公允价值的确定

A、公允价值确定的基本原则：

a、对存在活跃市场的投资品种，如报表日有成交价，应当以当日收盘价作为公允价值。如报表日无成交价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，应当以最近交易日收盘价作为公允价值；如报表日无成交价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值；

b、对不存在活跃市场的投资品种，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值；

c、有充足理由表明按以上估值原则仍不能客观反映相关投资品种的公允价值的，公司应根据具体情况与监管部门或中介机构进行商定，按最能恰当反映公允价值的价格估值。

B、具体投资品种的估值方法：

a、股票类金融资产

(a) 首次发行未上市的股票，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量

公允价值的情况下，按成本价估值；

(b) 有明确锁定期的股票，按以下方法估值：

估值日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价低于非公开发行股票的首次取得成本时，可采用在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价作为估值日该非公开发行股票的价值；

估值日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价高于非公开发行股票的首次取得成本时，可按下列公式确定估值日该非公开发行股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D1-Dr)/D1$$

其中：

FV 为估值日该有明确锁定期的股票的价值；

(c) 已上市流通股票按以下三种情况估值：

估值日有交易的，按其所在证券交易所的收盘价估值；

估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件，以最近交易日的收盘价估值。

估值日无交易，且最近交易日后经济环境发生了重大变化或者证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，采用估值技术确定公允价值。

(d)、停牌股票采用估值技术确定公允价值。

(e) 送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市的股票，按估值日在证券交易所上市同一股票的收盘价进行估值。

b、基金类金融资产：

(a) 持有的交易所基金（包括封闭式基金、上市开放式基金（LOF）等），按估值日其在证券交易所的收盘价估值；估值日无交易的，以最近交易日的收盘价估值；如果估值日无交易，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，采用估值技术确定公允价值。

(b) 持有的场外基金（包括托管在场外的上市开放式基金（LOF）），按估值日的基金份额净值估值；估值日基金份额净值无公布的，按此前最近交易日的基金份额净值估值。

(c) 持有的货币市场基金，按成本估值。基金结转收益时确认收入。

(d) 场内持有的分级基金的母基金，按照取得成本确认成本。母基金能够在交易所交易的，按照交易所基金的方法估值；不能在交易所交易的，按照场外基金的方法估值。

(e) 持有的基金处于封闭期的，按照最新公布的份额净值估值；没有公布份额净值的，按照成本估值。

(f) 公司持有的其他理财产品按上述基金类金融资产估值。

c、债券类金融资产：

债券类金融资产按照债券所托管的市场分别估值。但是，资产负债表日如果主要市场以外的其他市场与主要市场的估值偏离度超过 $\pm 2\%$ (不含 $\pm 2\%$)，按债券主要市场估值。

(a) 托管在银行间市场的债券，采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据确定公允价值，未公布估值数据的采用估值技术确定公允价值。

(b) 托管在证券交易所市场的债券，按估值日收盘价估值；如估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，按最近交易日的收盘价估值；如估值日无交易，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，采用估值技术确定公允价值。

(c) 首次发行未上市债券采用估值技术确定的公允价值进行估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

(d) 发行已成功，并已挂牌但无交易的债券，托管在证券交易所的，采用中证指数有限公司每日公布的估值数据确定公允价值；托管在银行间市场的，按中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据确定公允价值。

(e) 中小企业私募债，根据谨慎性原则按照成本估值，资产负债表日进行减值测试。

d、信托产品类金融资产：有交易价的，按收盘价作为公允价值；无交易价的，按成本价作为公允价值。

e、衍生类金融资产：

(a) 权证按以下情况进行估值：

上市流通权证按估值日其所在证券交易所的收盘价估值；估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日的收盘价估值；估值日无交易，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，采用估值技术确定公允价值。

首次发行未上市的权证，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

停止交易但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值进行估值。

(b) 股指期货以估值日金融期货交易所的当日结算价估值，该日无交易的，以最近一日的当日结算价计算。

(c) 商品期货以估值日商品/期货交易所的当日结算价估值，该日无交易的，以最近一日的当日结算价计算。

f、其他类投资品种，在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品

种的公允价值

(4) 金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，判定是否发生减值：

①可供出售金融资产：

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

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

- 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、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

②以摊余成本计量的金融资产：

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

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

③以成本计量的金融资产：

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

（5）金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

（6）金融负债的计量

①初始计量：

公司初始确认金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

②后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的收益或损失计入当期损益。

其他金融负债，以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

2.10 应收款项

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

对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；

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

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

账 龄	计提比例
三年以上	70%

2.11 客户交易结算资金的核算

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

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

2.12 承销证券业务的核算

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

(2) 承销证券结束,将承销证券款交付委托单位并确认承销手续费。

(3) 承销期结束,如有未售出证券、采用余额包销方式承销证券的,按合同规定由公司认购,应按承销价款转为交易性金融资产或可供出售金融资产等科目。

2.13 融资融券业务的核算

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

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

融券业务:将自有的证券借给客户,约定到期后客户需归还相同数量的同种证券,此项

业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产，计入融出证券。

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

证券公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

2.14 转融通业务核算办法

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

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

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

2.15 长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

（1）初始投资成本的确认

A) 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B) 非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价

值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。初始投资成本与其账面价值的差额计入当期损益。初始投资成本超过取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

C) 其他方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值、等确定其初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告派发的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是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。

(4) 长期投资减值准备计提方法

公司在资产负债表日检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

2.16 固定资产的核算方法

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资

产。固定资产在取得时，按取得时的成本入账。与购买或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，在所购建资产达到预定可使用状态前所发生的，全部资本化为固定资产的成本。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产的原值扣除残值和其预计使用年限制定折旧率。符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

主要固定资产类别的折旧年限和年折旧率如下：

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

公司在资产负债表日对固定资产进行检查，如发现存在减值迹象，则对其进行减值测试，计算可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的金额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

2.17 在建工程的核算方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本。

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

在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

2.18 无形资产的核算办法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益；每年年度终了，对其使用寿命及摊销方法进行复核，若与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销；在每个会计期间对其使用寿命进

行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

2.19 商誉的核算办法

对于非同一控制下的企业合并投资成本大于被投资单位可辨认净资产公允价值的份额确认为商誉，并按规定进行减值测试。

2.20 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用指已经支出但受益期限在1年以上（不含1年）的各项费用，以实际发生额入账，按受益期限平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

2.21 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

2.22 应付职工薪酬的核算方法

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：

- （1）职工工资、奖金、津贴和补贴；
- （2）职工福利费；
- （3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- （4）住房公积金；

- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，计入当期损益。

为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据当地政府有关规定按工资总额的一定比例计算。

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，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 企业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。
- (2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

2.23 营业收入的确认原则

- (1) 手续费及佣金收入

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

代兑付证券业务，于代兑付证券业务完成且收到价款或取得收取价款的凭证时确认收入。

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

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

投行咨询服务业务：按照提供劳务收入确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认。

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

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

（2）投资收益

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确定投资收益。

（3）利息收入

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

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

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

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

2.24 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为

本公司所有者投入的资本，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.25 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用，当期所得税费用按应纳税所得额和适用税率计算，递延所得税费用根据财务报表中资产和负债账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并的所得税的影响：

(1) 所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异是由商誉或是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中（该交易不是企业合并）的其他资产和负债的初始确认下产生的。

(2) 可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。可抵扣暂时性差异是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），也不影响会计利润的交易中（该交易不是企业合并）的其他资产和负债的初始确认下产生时不确认递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

2.26 现金股利分配会计处理

现金股利于股东大会决议通过时从未分配利润中提取。

2.27 一般风险准备和交易风险准备

根据 2007 年 12 月 18 日发布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机

构字[2007]320号)的规定,本公司依据《金融企业财务规则》的要求,按照税后利润的10%提取一般风险准备金。

根据《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)的规定,本公司依据《证券法》要求,按税后利润的10%提取交易风险准备金,用于弥补证券交易损失。

2.28 分部信息

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

经营分部是指本公司内满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)公司管理层能够定期评价该组成部分的经营业绩,以决定向其分配资源、评价业绩;(3)能够取得该部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

2.29 实施会计政策中采用的重大会计估计及判断

本公司执行会计政策过程中,管理层根据历史经验和对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整。导致出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设如下。

(1) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需要对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订,修订后的折现率高于目前采用的折现率,本公司需要对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(2) 所得税

在正常的经营活动中,涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性,本公司根据相关税收法规谨慎判断交易对应的所得税影响并相应计提所得税。递延所得税资产只有

在未来有足够纳税所得并可用于抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

附注 3、税项

3.01 营业税

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

3.02 增值税

按应税收入的 6%计提销项税。

3.03 城建税

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

3.04 教育费附加及地方教育费附加

按应交营业税额的 5%计征。

3.05 企业所得税

企业所得税税率为 25%。

附注 4、控股子公司、合营及联营公司

4.01 公司控股子公司情况：

(1) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	业务性质	注册资本	主营业务	企业类型	法人代表
东吴期货有限公司	期货经纪业务	20,000 万	商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询（涉及行政许可的凭许可证经营）。	有限责任公司	朱卫国

公司名称	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并	2014 年 6 月 30 日少数股东权益	组织机构代码
东吴期货有限公司	15,645 万	74.50%	74.50%	是	62,830,589.98	13211380-8

2007年7月26日，经中国证券监督管理委员会“证监期货字[2007]106号”文件批准，东吴期货有限公司原股东上海强生传媒创业投资有限公司、上海汇浦产业投资有限公司分别将其所持公司90%、10%的股权转让给东吴证券有限责任公司、苏州市营财投资集团公司和苏州工业园区华都物资贸易有限公司。变更注册资本后，股东变更为东吴证券有限责任公司、苏州市营财投资集团公司和苏州工业园区华都物资贸易有限公司。同时东吴期货有限公司增加注册资本人民币2,000万元，由新股东东吴证券有限责任公司、苏州市营财投资集团公司和苏州工业园区华都物资贸易有限公司于批准之日后缴付；

根据东吴期货有限公司股东会决议和修改后的章程规定，并于2007年11月27日经中国证券监督管理委员会“证监期货字[2007]314号”文件批准，同意该公司增加注册资本人民币5,000万元，增资后，东吴期货有限公司注册资本为10,000万元。

2010年5月4日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]557号”文件批准，同意该公司增加注册资本人民币10,000万元，增资后，公司注册资本为20,000万元。

收购时取得的净资产与商誉的确认情况如下：

项 目	金 额
合并成本——支付的现金	22,150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值按股权比例可享用的份额	14,157,912.36
商誉	7,992,087.64

(2) 通过设立或投资方式取得的子公司

① 东吴创业投资有限公司

公司名称	业务性质	注册资本	主营业务	企业类型	法人代表
东吴创业投资有限公司	投资	60,000万元	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	有限公司	范力

公司名称	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并	组织机构代码
东吴创业投资有限公司	60,000万元	100%	100%	是	69936998-6

东吴创业投资有限公司（原名：东吴投资有限公司）成立于2010年1月7日，注册资本为600,000,000.00元，系由东吴证券股份有限公司出资组建的法人独资有限责任公司。企业法人登记注册号：320594000151900。公司住所：花桥经济开发区商银路538号国际金融大厦。

② 东吴创新资本管理有限责任公司

公司名称	业务性质	注册资本	主营业务	企业类型	法人代表
东吴创新资本管理有限责任公司	投资	50,000 万元	资产管理、投资管理，投资咨询；项目投资、实业投资、股权投资；贵金属、金属材料、食用农产品、化工原料及产品（不含危险化学品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	有限公司	李齐兵

公司名称	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并	组织机构代码
东吴创新资本管理有限责任公司	30,000 万元	100%	100%	是	59856874-0

东吴创新资本管理有限责任公司成立于 2012 年 6 月 14 日，成立时注册资本为 300,000,000.00 元，于 2014 年 6 月 4 日注册资本变更为 500,000,000.00 元，系由东吴证券股份有限公司出资组建的法人独资有限责任公司。企业法人登记注册号：320583000535875。公司住所：花桥经济开发区商银路 538 号国际金融大厦。

③ 苏州业联投资管理有限公司

公司名称	业务性质	注册资本	主营业务	企业类型	法人代表
苏州业联投资管理有限公司	投资	4,000 万元	一般经营项目：创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）	有限公司	沈巍

公司名称	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并	组织机构代码
苏州业联投资管理有限公司	612 万元	51%	51%	是	07829156-5

苏州业联投资管理有限公司成立于 2013 年 9 月 22 日，注册资本为 40,000,000.00 元，系由东吴创业投资有限公司和苏州市吴江创联股权投资管理有限公司出资组建的有限责任公司。企业法人登记注册号：320584000383567。公司住所：吴江区松陵镇人民路 300 号。

④ 东吴并购资本管理（上海）有限公司

公司名称	业务性质	注册资本	主营业务	企业类型	法人代表
东吴并购资本管理（上海）有限公司	投资	2,000 万元	资产管理，股权投资管理，投资咨询，财务咨询（不得从事代理记账）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	有限公司	衡敏

公司名称	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并	组织机构代码
东吴并购资本管理(上海)有限公司	2,000 万元	100%	100%	是	30154550-6

东吴并购资本管理(上海)有限公司成立于2014年4月24日,注册资本为20,000,000.00元,系由东吴创业投资有限公司设立的有限责任公司。企业法人登记注册号:310000000125349。公司住所:上海市黄浦区西藏南路1208号18层A室。

4.02 公司联营企业情况:

直接持有:

公司名称	注册地址	主营业务	注册资本	实际投资额	持股比例	是否合并
东吴基金管理有限公司	上海浦东源深路279号	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务(涉及许可经营的凭许可证经营)。	10,000 万	4,900 万	49.00%	否

间接持有:

①许昌市绿野农业科技有限公司

公司名称	注册地址	主营业务	注册资本	实际投资额	持股比例	是否合并
许昌市绿野农业科技有限公司	许昌市魏都民营科技园区管委会办公楼	农产品的种植及销售(不含粮油销售)	1,590 万	656.88 万	35.00%	否

注:许昌市绿野农业科技有限公司为本公司全资子公司东吴创业投资有限公司的联营企业。

②华元恒道(上海)投资管理有限公司

公司名称	注册地址	主营业务	注册资本	实际投资额	持股比例	是否合并
华元恒道(上海)投资管理有限公司	上海市黄浦区南苏州路381号405D03室	股权投资管理	1,000 万元	340 万元	34.00%	否

注:华元恒道(上海)投资管理有限公司为本公司全资子公司东吴创业投资有限公司的联营企业。

4.03 合并报表范围的变化情况:

单位	2014年1-6月	2013年1-6月

东吴期货有限公司	是	是
东吴创业投资有限公司	是	是
东吴创新资本管理有限责任公司	是	是
苏州业联投资管理有限公司 [注]	是	-
东吴并购资本管理（上海）有限公司 [注]	是	-

注：本期新增合并范围的苏州业联投资管理有限公司系本公司之子公司东吴创业投资有限公司于 2013 年 9 月投资新设之控股子公司；东吴并购资本管理（上海）有限公司系子公司东吴创业投资有限公司于本报告期内投资新设之全资子公司。

4.04 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

附注 5、合并财务报表主要项目注释

5.01 货币资金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	236,627.69	126,011.07
银行存款	7,849,219,602.30	5,912,961,380.48
其中：客户存款	6,193,066,391.43	4,839,884,951.42
公司存款	1,656,153,210.87	1,073,076,429.06
其他货币资金	30,165,828.61	-
合 计	7,879,622,058.60	5,913,087,391.55

(2) 银行存款按币种列示

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户资金存款：			
人民币			5,860,488,853.79
美元	11,872,600.39	6.1528	73,049,735.68
港币	12,035,357.70	0.7938	9,553,666.94
小 计			5,943,092,256.41
客户信用资金存款：			
人民币			249,974,135.02
美元	-	6.1528	-
港币	-	0.7938	-
小 计			249,974,135.02
客户存款合计			6,193,066,391.43
公司自有资金存款：			
人民币			1,576,910,483.63
美元	1,947,493.86	6.1528	11,982,540.22
港币	1,300,230.38	0.7938	1,032,122.88
小 计			1,589,925,146.73
公司信用资金存款：			
人民币			66,228,064.14
美元	-	6.1528	-
港币	-	0.7938	-
小 计			66,228,064.14
公司存款合计			1,656,153,210.87
合 计			7,849,219,602.30

(续上表)

项 目	年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户资金存款：			
人民币			4,605,530,521.47
美元	11,554,787.69	6.0969	70,448,385.05
港币	13,922,016.88	0.7862	10,945,489.67
小 计			4,686,924,396.19
客户信用资金存款：			
人民币			152,960,555.23
美元	-	6.0969	-
港币	-	0.7862	-
小 计			152,960,555.23
客户存款合计			4,839,884,951.42
公司自有资金存款：			
人民币			925,385,966.30
美元	1,807,244.07	6.0969	11,018,586.37
港币	1,169,034.25	0.7862	919,094.73
小 计			937,323,647.40
公司信用资金存款：			
人民币			135,752,781.66
美元	-	6.0969	-
港币	-	0.7862	-
小 计			135,752,781.66
公司存款合计			1,073,076,429.06
合 计			5,912,961,380.48

(3) 期末银行存款中不存在抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

5.02 结算备付金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
客户备付金	965,522,582.33	1,128,903,194.51
公司备付金	135,618,522.16	166,101,749.66
合 计	1,101,141,104.49	1,295,004,944.17

(2) 按币种列示

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金：			
人民币			837,369,791.28
美元	4,322,404.62	6.1528	26,594,891.15
港币	8,388,938.84	0.7938	6,659,139.65
小 计			870,623,822.08
客户信用备付金：			
人民币			94,898,760.25
美元	-	6.1528	-
港币	-	0.7938	-
小 计			94,898,760.25
客户备付金合计			965,522,582.33
公司自有备付金：			
人民币			135,618,522.16
美元	-	6.1528	-
港币	-	0.7938	-
小 计			135,618,522.16
公司信用备付金：			
人民币			-
美元	-	6.1528	-
港币	-	0.7938	-
小 计			-
公司备付金合计			135,618,522.16
合 计			1,101,141,104.49

(续上表)

项 目	年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金：			
人民币			1,038,680,141.02
美元	5,880,024.42	6.0969	35,849,920.89
港币	7,573,779.38	0.7862	5,954,505.35
小 计			1,080,484,567.26
客户信用备付金：			
人民币			48,418,627.25
美元	-	6.0969	-
港币	-	0.7862	-
小 计			48,418,627.25

项 目	年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金合计			1,128,903,194.51
公司自有备付金:			
人民币			166,101,749.66
美元	-	6.0969	-
港币	-	0.7862	-
小 计			166,101,749.66
公司信用备付金:			
人民币			-
美元	-	6.0969	-
港币	-	0.7862	-
小 计			-
公司备付金合计			166,101,749.66
合 计			1,295,004,944.17

5.03 融出资金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	2,692,940,578.75	2,409,954,800.08
减: 减值准备	-	-
融出资金净值	2,692,940,578.75	2,409,954,800.08

(2) 按账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1-3 个月	1,774,304,456.20	65.89	-	-
3-6 个月	907,425,509.08	33.70	-	-
6 个月以上	11,210,613.47	0.41	-	-
合 计	2,692,940,578.75	100.00	-	-

(续上表)

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1-3 个月	1,822,730,654.87	75.63	-	-
3-6 个月	585,616,096.73	24.30	-	-
6 个月以上	1,608,048.48	0.07	-	-

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	2,409,954,800.08	100.00	-	-

(3) 按开户性质分

项 目	期末余额	年初余额
个人	2,573,727,572.19	2,227,242,734.46
机构	119,213,006.56	182,712,065.62
合 计	2,692,940,578.75	2,409,954,800.08

(4) 客户因融资业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	160,584,295.73	90,086,507.58
股票	5,678,216,521.05	5,045,687,515.37
债券	460,747.90	-
基金	4,369,284.91	-
合 计	5,843,630,849.59	5,135,774,022.95

5.04 交易性金融资产

(1) 按类别列示

项 目	期末账面价值		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	2,541,320,138.25	-	2,541,320,138.25
基金	790,770,150.94	-	790,770,150.94
股票	243,878,134.06	-	243,878,134.06
集合计划	-	-	-
合 计	3,575,968,423.25	-	3,575,968,423.25

(续上表)

项 目	年初账面价值		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	1,913,073,099.81	-	1,913,073,099.81
基金	1,181,059,769.04	-	1,181,059,769.04
股票	256,914,821.15	-	256,914,821.15
集合计划	49,746,190.38	-	49,746,190.38
合 计	3,400,793,880.38	-	3,400,793,880.38

(2) 明细分类

项 目	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
债券	2,541,320,138.25	2,494,397,447.60	1,913,073,099.81	1,924,651,255.86
基金	790,770,150.94	788,347,378.34	1,181,059,769.04	1,181,926,424.86
股票	243,878,134.06	246,243,445.87	256,914,821.15	229,258,429.93
集合计划	-	-	49,746,190.38	50,011,250.00
合 计	3,575,968,423.25	3,528,988,271.81	3,400,793,880.38	3,385,847,360.65

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，交易性金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，期末公允价值为 1,244,530,965.01 元，质押到期日为 2014 年 7 月 1 日至 2014 年 9 月 29 日。

截至 2014 年 6 月 30 日，交易性金融资产中无用作转融通业务的担保证券。

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日，交易性金融资产中无融出证券。

(5) 交易性金融资产中股票市值是根据资产负债表基准日证券交易所公布的收盘价确定，银行间市场债券的估值采用中央国债登记结算有限责任公司提供的中债估值价格计算，开放式基金采用基金公司公布的净值计算，集合产品计划的期末净值按照管理人网站公布的单位净值计算。

(6) 上述交易性金融资产中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为发起人的金融资产。

5.05 衍生金融工具

项 目	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具	-	-	-	93,425,760.00	-	750,180.00
其中：股票期货	-	-	-	-	-	-
股票期权	-	-	-	-	-	-
股票指数期货	-	-	-	93,425,760.00	-	750,180.00
股票指数期权	-	-	-	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	80,000,000.00	-	-
其中：远期交易	-	-	-	80,000,000.00	-	-
合 计	-	-	-	173,425,760.00	-	750,180.00

(续上表)

项 目	年初余额	
	套期工具	非套期工具

项 目	年初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
权益衍生工具	-	-	-	220,119,840.00	121,800.00	-
其中：股票期货	-	-	-	-	-	-
股票期权	-	-	-	-	-	-
股票指数期货	-	-	-	220,119,840.00	121,800.00	-
股票指数期权	-	-	-	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-	-	-
其中：远期交易	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	220,119,840.00	121,800.00	-

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

5.06 买入返售金融资产

（1）按标的物类别列示

项 目	期末余额	年初余额
股票	1,965,759,655.16	1,021,644,383.51
债券	527,000,417.50	234,503,000.00
其中：交易所标准券	249,600,417.50	204,503,000.00
企业债	277,400,000.00	30,000,000.00
其他	19,957,375.44	-
减：减值准备	-	-
账面价值	2,512,717,448.10	1,256,147,383.51

（2）按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额
约定购回式证券	113,031,930.60	279,342,083.51
股票质押式回购	1,872,685,100.00	742,302,300.00
债券质押式回购	527,000,417.50	234,503,000.00
合 计	2,512,717,448.10	1,256,147,383.51

（3）约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

项 目	期末余额	年初余额
一个月内	595,840,590.22	237,803,708.18
一个月至三个月内	55,550,356.70	69,188,558.17

三个月至一年内	1,085,443,901.18	804,154,417.16
一年以上	775,882,600.00	145,000,700.00
合 计	2,512,717,448.10	1,256,147,383.51

(4) 按交易对手分类:

项 目	期末余额	年初余额
银行金融机构	-	-
非银行金融机构	277,400,000.00	30,000,000.00
证券交易所	2,235,317,448.10	1,226,147,383.51
合 计	2,512,717,448.10	1,256,147,383.51

(5) 买入返售业务的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	596,636,117.50	234,256,580.00
股票[注]	4,699,537,418.88	2,547,795,392.91
基金	32,250,469.80	-
合 计	5,328,424,006.18	2,782,051,972.91

[注]截止 2014 年 6 月 30 日, 担保物的质押股票中 3,100.6226 万股零七股份因客户与第三方的债务纠纷被广州市中级法院冻结。

5.07 应收款项

(1) 按明细列示

项 目	期末余额	年初余额
应收资产管理业务产品管理费	5,234,144.81	4,457,657.98
减: 减值准备	-	-
应收款项账面价值	5,234,144.81	4,457,657.98

(2) 按账龄分析

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	5,234,144.81	100.00	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	5,234,144.81	100.00	-	-

(续上表)

项 目	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,457,657.98	100.00	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	4,457,657.98	100.00	-	-

(3) 按评估方式列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	5,234,144.81	100.00	-	-
合 计	5,234,144.81	100.00	-	-

(续上表)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	4,457,657.98	100.00	-	-
合 计	4,457,657.98	100.00	-	-

5.08 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	44,724,345.41	54,114,335.91
存放金融同业	3,312,884.52	3,011,728.42
融资融券	17,145,405.09	20,359,334.51
买入返售	9,188,458.94	15,319,516.75
合 计	74,371,093.96	92,804,915.59

5.09 存出保证金

(1) 按明细列示

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	482,020,373.36	424,171,808.23
信用保证金	5,101,239.75	5,581,372.75
履约保证金	259,560,814.13	143,210,265.45
期货业务结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00

合 计	756,682,427.24	582,963,446.43
-----	----------------	----------------

(2) 其中存出保证金-外币保证金

项 目	币种	期末余额			年初余额		
		外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保 证金	美元	270,000.00	6.1528	1,661,256.00	270,000.00	6.0969	1,646,163.00
	港币	1,000,000.00	0.7938	793,800.00	1,000,000.00	0.7862	786,200.00
小 计				2,455,056.00			2,432,363.00

(3) 期末余额中含有转融通担保资金情况详见附注 5.22 拆入资金及 9.04 对外资产担保承诺。

5.10 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项 目	期末余额	年初余额
债券	1,445,522,229.57	1,400,743,792.63
基金	150,821,128.66	120,262,360.16
股票	520,574,329.66	494,513,528.36
证券公司理财产品	187,320,186.18	71,860,146.39
银行理财产品	12,000,000.00	-
信托计划	-	75,000,000.00
基金理财产品	354,105,944.57	82,538,023.76
减：减值准备	9,162,596.17	1,364,086.84
可供出售金融资产账面价值	2,661,181,222.47	2,243,553,764.46

(2) 具体明细列示

项 目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,428,033,293.29	17,488,936.28	-	1,445,522,229.57
基金	153,029,807.19	-2,208,678.53	3,657,189.65	147,163,939.01
股票	478,047,991.67	42,526,337.99	4,348,341.94	516,225,987.72
证券公司理财产品	178,767,667.39	8,552,518.79	1,157,064.58	186,163,121.60
银行理财产品	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
信托计划	-	-	-	-
基金理财产品	330,450,000.00	23,655,944.57	-	354,105,944.57
合 计	2,580,328,759.54	90,015,059.10	9,162,596.17	2,661,181,222.47

(续上表)

项 目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,428,205,147.51	-27,461,354.88	-	1,400,743,792.63

基金	124,876,497.97	-4,614,137.81	-	120,262,360.16
股票	462,813,622.11	31,699,906.25	207,022.26	494,306,506.10
证券公司理财产品	71,275,403.41	584,742.98	1,157,064.58	70,703,081.81
银行理财产品	-	-	-	-
信托计划	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00
基金理财产品	70,000,000.00	12,538,023.76	-	82,538,023.76
合计	2,232,170,671.00	12,747,180.30	1,364,086.84	2,243,553,764.46

(3) 可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	期末余额	年初余额
股票	6,392,660.05	9,683,834.29
基金	10,520,916.00	902,068.20
合计	16,913,576.05	10,585,902.49

(4) 客户因融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
资金	25,890,099.06	13,819,251.45
股票	16,115,896.38	15,076,995.28
基金	20,524.11	-
合计	42,026,519.55	28,896,246.73

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司持有的由公司作为管理人的东吴集合资产管理计划情况如下：

项目	数量	初始成本	期末净值
东吴财富 1 号集合资产管理计划	12,902,337.23	7,802,043.32	8,106,538.48
东吴财富 2 号基金优选集合资产管理计划	7,765,534.07	7,765,534.07	7,016,160.03
东吴财富 4 号集合资产管理计划	60,000,000.00	60,000,000.00	63,876,000.00
东吴汇智 1 号集合资产管理计划	52,000,000.00	52,000,000.00	52,603,200.00
东吴汇利 2 号债券分级限额特定集合资产管理计划	51,202,349.00	51,200,090.00	54,561,223.09
合计	183,870,220.30	178,767,667.39	186,163,121.60

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

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,140,295,466.25	1,440,033,293.29	2,580,328,759.54
公允价值	1,203,658,992.90	1,457,522,229.57	2,661,181,222.47
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	54,394,592.12	13,116,221.76	67,510,813.88
已计提减值金额	9,162,596.17	-	9,162,596.17

(7) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	1,364,086.84	-	1,364,086.84
本年计提	7,798,509.33	-	7,798,509.33
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	9,162,596.17	-	9,162,596.17

(8) 存在限售条件的可供出售金融资产明细

股票名称	锁定开始日	锁定数量	锁定期限	期末公允价值
四川路桥	2013年12月17日	20,000,000.00	12个月	106,600,000.00
山鹰纸业	2013年11月27日	60,000,000.00	12个月	112,800,000.00
航天通信	2013年12月3日	2,504,583.00	12个月	30,029,950.17
京新药业	2014年6月26日	3,019,867.00	12个月	45,630,190.37
飞天诚信	2014年6月26日	30,345.00	12个月	1,011,398.85
合计		85,554,795.00		296,071,539.39

(9) 截至2014年6月30日，可供出售金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，期末公允价值为1,162,798,787.30元，质押到期日为2014年7月1日至2014年9月29日。

截至2014年6月30日，可供出售金融资产中部分股票用作转融通业务的担保证券存放于中国证券金融股份有限公司，期末公允价值为92,778,350.00元。

(10) 可供出售金融资产的公允价值是以资产负债表基准日交易所公布的收盘价为基础，采用估值技术进行估值。集合产品计划的期末净值按照管理人网站公布的单位净值计算。

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

5.11 融券业务情况

(1) 按来源分

项目	期末余额	年初余额
融出证券	16,913,576.05	10,585,902.49
——可供出售金融资产	16,913,576.05	10,585,902.49
其中：股票	6,392,660.05	9,683,834.29
基金	10,520,916.00	902,068.20
——转融通融入证券	-	-
转融通融入证券总额	-	-

(2) 本期融券业务无违约情况。

5.12 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	期末余额	年初余额	期末公允价值
债券	35,181,445.02	35,341,621.62	37,242,574.12
其中：企业债券	6,601,538.19	6,614,444.19	6,778,177.09
公司债券	28,579,906.83	28,727,177.43	30,464,397.03
政府债券	-	-	-
金融债券	-	-	-
其他	-	-	-
持有至到期投资合计	35,181,445.02	35,341,621.62	37,242,574.12
减：持有至到期投资减值准备	-	-	-
持有至到期投资账面价值	35,181,445.02	35,341,621.62	37,242,574.12

(2) 本期公司无出售但尚未到期的持有至到期投资情况。

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

5.13 长期股权投资

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
联营企业	121,125,004.09	116,407,851.24
合营企业	-	-
其他股权投资	290,980,680.00	283,480,680.00
小 计	412,105,684.09	399,888,531.24
减：减值准备	-	-
合 计	412,105,684.09	399,888,531.24

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 东吴基金管理有限公司	权益法	49,000,000.00	106,491,345.38	4,485,876.44	110,977,221.82	49.00	49.00		-	-	-
2. 许昌市绿野农业科技有限公司 [注 1]	权益法	6,568,800.00	6,552,961.00	-848.07	6,552,112.93	35.00	35.00		-	-	-
3. 华元恒道(上海)投资管理有限公司 [注 1]	权益法	3,400,000.00	3,363,544.86	232,124.48	3,595,669.34	34.00	34.00		-	-	-
权益法小计		58,968,800.00	116,407,851.24	4,717,152.85	121,125,004.09				-	-	-
4. 江苏银行股份有限公司	成本法	5,225,180.00	5,225,180.00	-	5,225,180.00	0.05	0.05		-	-	-
5. 江苏股权交易中心	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00	12.00	12.00		-	-	-
6. 期货会员资格投资	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00				-	-	-
——上海期货交易所资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00				-	-	-
——郑州商品交易所资格投资	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00				-	-	-
——大连商品交易所资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00				-	-	-
7. 四川依顿农业科技开发有限公司	成本法	23,950,000.00	23,950,000.00	-	23,950,000.00	13.10	13.10		-	-	-
8. 重庆东吴创业投资有限公司	成本法	16,500,000.00	16,500,000.00	-	16,500,000.00	15.00	15.00		-	-	-
9. 重庆乌江实业(集团)股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	0.85	0.85		-	-	500,000.00
10. 成都支付通新信息技术有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00	9.21	9.21		-	-	-
11. 上海东吴创业投资有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15.00	15.00		-	-	-
12. 四川华体灯业有限公司	成本法	37,905,500.00	37,905,500.00	-	37,905,500.00	10.85	10.85		-	-	542,590.00
13. 厦门优传供应链有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	10.39	10.39		-	-	-
14. 昌图国美肉联有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	8.00	8.00		-	-	-
15. 北京农信通科技有限责任公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00	16.77	16.77		-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
16. 昆山华元嘉润股权投资企业(有限合伙)	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	10.87	10.87		-	-	-
17. 广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	7,500,000.00	-	7,500,000.00	7,500,000.00	13.27	13.27		-	-	-
18. 苏州国发益民投资企业(有限合伙)	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	42.979	42.979		-	-	-
19. 嘉兴东吴融兴投资合伙企业(有限合伙)	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	17.74	17.74		-	-	-
20. 新余润富投资管理中心(有限合伙)	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	9.84	9.84		-	-	-
成本法小计		290,980,680.00	283,480,680.00	7,500,000.00	290,980,680.00				-	-	1,042,590.00
合计		349,949,480.00	399,888,531.24	7,500,000.00	412,105,684.09				-	-	1,042,590.00

注 1：许昌市绿野农业科技有限公司、华元恒道（上海）投资管理有限公司系由本公司全资子公司东吴创业投资有限公司投资。

注 2：第 6 项系由本公司控股子公司东吴期货有限公司投资；7~17 项系由本公司全资子公司东吴创业投资有限公司投资；18~20 项系由本公司全资子公司东吴创新资本管理有限责任公司投资。

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

(3) 联营企业基本情况

单位：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额 (归属于母公司所有者)	本期营业收入总额	本期净利润 (归属于母公司所有者)
1. 东吴基金管理有限公司	有限公司	上海	任少华	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务(涉及许可经营的凭证许可证经营)。	10,000	49.00	49.00	29,017.27	5,321.66	23,695.61	9,157.45	915.48
2. 许昌市绿野农业科技有限公司	有限公司	许昌	吴桐	农产品的种植及销售(不含粮油销售)	1,590	35.00	35.00	1,584.72	-0.04	1,584.76	-	-0.24
3. 华元恒道(上海)投资管理有限公司	有限公司	上海	曲直	股权投资管理	1,000	34.00	34.00	1,082.55	25.00	1,057.55	-	68.27

联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

5.14 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	年初数
固定资产原价	1,025,624,906.14	1,037,632,268.54
减：累计折旧	217,219,937.77	198,366,347.07
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值合计	808,404,968.37	839,265,921.47

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋建筑物	运输工具	机器设备及电子设备	其他	合 计
一、原 价					
1. 年初余额	676,195,492.75	26,904,946.37	327,299,430.59	7,232,398.83	1,037,632,268.54
2. 本期增加	-	961,562.00	5,292,534.00	361,386.60	6,615,482.60
(1) 本期购置	-	961,562.00	5,292,534.00	361,386.60	6,615,482.60
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少	110,802.50	-	18,501,242.50	10,800.00	18,622,845.00
(1) 转让和出售	110,802.50	-	-	-	110,802.50
(2) 清理报废	-	-	18,501,242.50	10,800.00	18,512,042.50
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-	-
5. 期末余额	676,084,690.25	27,866,508.37	314,090,722.09	7,582,985.43	1,025,624,906.14
二、累计折旧					
年初余额	41,123,649.94	11,203,843.12	142,429,945.56	3,608,908.45	198,366,347.07
本期计提	10,715,974.44	1,264,025.35	23,938,847.03	578,694.62	36,497,541.44
本期减少	63,029.15	-	17,570,661.59	10,260.00	17,643,950.74
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	51,776,595.23	12,467,868.47	148,798,131.00	4,177,343.07	217,219,937.77
三、减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	624,308,095.02	15,398,639.90	165,292,591.09	3,405,642.36	808,404,968.37
2. 年初账面价值	635,071,842.81	15,701,103.25	184,869,485.03	3,623,490.38	839,265,921.47

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

备。

- (4) 期末固定资产无抵押担保情况。
- (5) 本期减少固定资产主要原因为清理报废设备；
- (6) 本期增加的固定资产中无借款费用资本化金额。
- (7) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (8) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (9) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况如下表：

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	4, 527, 551. 96	2, 514, 416. 82	2, 013, 135. 14

- (10) 期末无持有待售的固定资产。
- (11) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
东吴证券大厦房产证	工程决算尚未完成	2014 年度

5.15 无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	卫星建站费	合 计
一、原 价					
年初余额	104, 423, 670. 70	61, 347, 364. 16	14, 465, 005. 38	415, 600. 00	180, 651, 640. 24
本期增加	-	5, 942, 760. 00	500, 000. 00	-	6, 442, 760. 00
本期减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	104, 423, 670. 70	67, 290, 124. 16	14, 965, 005. 38	415, 600. 00	187, 094, 400. 24
二、累计摊销					
年初余额	13, 535, 818. 01	30, 668, 056. 23	14, 465, 005. 38	415, 600. 00	59, 084, 479. 62
本期增加	1, 305, 295. 92	5, 181, 627. 35	4, 166. 67	-	6, 491, 089. 94
本期减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	14, 841, 113. 93	35, 849, 683. 58	14, 469, 172. 05	415, 600. 00	65, 575, 569. 56
三、减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	卫星建站费	合 计
期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
年初余额	90,887,852.69	30,679,307.93	-	-	121,567,160.62
期末余额	89,582,556.77	31,440,440.58	495,833.33	-	121,518,830.68

(2) 交易席位费增加变动表

资产类别	年初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
一、原值:	14,465,005.38	-		-	14,965,005.38
1、上海证交所	8,489,005.02	-		-	8,489,005.02
其中：A股	6,782,407.45	-		-	6,782,407.45
B股	1,706,597.57	-		-	1,706,597.57
2、深交所	5,976,000.36	-		-	5,976,000.36
其中：A股	4,986,000.36	-		-	4,986,000.36
B股	990,000.00	-		-	990,000.00
3、其他	-	500,000.00		-	500,000.00
其中：新三板	-	500,000.00		-	500,000.00
二、累计摊销	14,465,005.38		4,166.67		14,469,172.05
1、上海证交所	8,489,005.02		-		8,489,005.02
其中：A股	6,782,407.45		-		6,782,407.45
B股	1,706,597.57		-		1,706,597.57
2、深交所	5,976,000.36		-		5,976,000.36
其中：A股	4,986,000.36		-		4,986,000.36
B股	990,000.00		-		990,000.00
3、其他	-		4,166.67		4,166.67
其中：新三板	-		4,166.67		4,166.67
三、账面价值	-				495,833.33
1、上海证交所	-				-
其中：A股	-				-
B股	-				-
2、深交所	-				-
其中：A股	-				-
B股	-				-
3、其他	-				495,833.33
其中：新三板	-				495,833.33

(3) 期末无形资产无抵押担保情况。

5.16 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
重组商誉	11,749,999.80	-	-	11,749,999.80	-
收购子公司商誉	7,992,087.64	-	-	7,992,087.64	-
合计	19,742,087.44	-	-	19,742,087.44	-

上述重组商誉系受让营业部形成的商誉，于2006年12月31日停止摊销，以后定期减值测试。

期末商誉无可变现净值低于账面净值的情况，无需计提减值准备。

5.17 其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	59,872,664.44	57,673,941.04
应收股利	-	1,190,753.43
待摊费用	12,550,392.78	10,158,458.36
长期待摊费用	51,009,378.59	56,535,122.31
长期应收款	51,404,000.00	51,404,000.00
合计	174,836,435.81	176,962,275.14

(2) 其他应收款

①按明细列示

项目	期末余额	年初余额
其他应收款余额	60,152,671.05	57,953,947.65
减：坏账准备	280,006.61	280,006.61
其他应收款净值	59,872,664.44	57,673,941.04

②按账龄分析

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,503,895.28	62.35	-	-
1-2年	20,154,620.90	33.51	-	-
2-3年	2,094,145.43	3.48	-	-
3年以上	400,009.44	0.66	280,006.61	70.00
合计	60,152,671.05	100.00	280,006.61	0.47

(续上表)

项目	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	53,704,484.07	92.67	-	-
1-2 年	1,717,330.34	2.96	-	-
2-3 年	2,132,123.80	3.68	-	-
3 年以上	400,009.44	0.69	280,006.61	70.00
合 计	57,953,947.65	100.00	280,006.61	0.48

③其他应收款按种类分析

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项计提	36,041,500.00	59.92	-	-
组合计提	24,111,171.05	40.08	280,006.61	1.16
合 计	60,152,671.05	100.00	280,006.61	0.47

(续上表)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项计提	36,041,500.00	62.19	-	-
组合计提	21,912,447.65	37.81	280,006.61	1.28
合 计	57,953,947.65	100.00	280,006.61	0.48

④期末其他应收款中主要项目

单位名称	金额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	款项性质
张家港市中昊房地产有限公司	36,041,500.00	18020750 元 1-2 年; 18020750 元 1 年内	59.92	预付购房款
上海润言投资管理有限公司	4,585,363.00	1 年以内	7.62	预付咨询服务费
北京恒奥房地产开发有限公司	1,214,205.00	2-3 年	2.02	房租押金
上海浦东发展银行	996,000.00	1 年以内	1.66	预付公司短融承销款
江苏省电力公司苏州供电公司	908,843.54	1 年以内	1.51	预付电费
合 计	43,745,911.54		72.73	

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

(3) 待摊费用

项 目	期末余额	年初余额
房租	8,015,567.91	9,682,331.52
数据线路费	72,439.02	82,050.04

其他	4,462,385.85	394,076.80
合计	12,550,392.78	10,158,458.36

(4) 长期待摊费用

2014年1-6月增减变动:

项目	取得方式	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	购入	92,086,180.79	36,492,807.08	4,322,630.86	7,191,589.38	33,623,848.56
网络工程	购入	14,058,946.28	4,089,028.91	153,170.84	1,018,120.19	3,224,079.56
办公家具	购入	20,134,019.01	13,105,088.96	288,221.00	1,506,019.75	11,887,290.21
水电扩容	购入	5,661,349.64	1,219,069.14	-	367,315.91	851,753.23
消防工程	购入	5,831,799.94	1,629,128.22	187,080.00	393,801.19	1,422,407.03
合计		137,772,295.66	56,535,122.31	4,951,102.70	10,476,846.42	51,009,378.59

(5) 长期应收款

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

上述长期应收款为本公司全资子公司东吴创业投资有限公司支付的增资预付款。

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	28,296,156.61	113,184,626.44	52,521,508.29	210,086,033.16
递延所得税负债	2,723,689.70	10,894,758.80	-	-

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
交易性金融资产公允价值变动	11,795,645.88
可供出售金融资产公允价值变动	19,406,100.73
衍生金融工具公允价值变动	-
合计	31,201,746.61

5.19 资产减值准备

2014年1-6月增减变动:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	280,006.61	-	-	-	280,006.61
可供出售金融资产	1,364,086.84	7,798,509.33	-	-	9,162,596.17
合 计	1,644,093.45	7,798,509.33	-	-	9,442,602.78

5.20 应付短期融资款

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
14东吴证券CP001	2014年5月20日	2014年8月19日	4.85%	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
合 计				-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00

5.21 拆入资金

项 目	期末余额	年初余额
银行金融机构拆入款项	600,000,000.00	-
非银行金融机构拆入款项	686,000,000.00	156,000,000.00
合 计	1,286,000,000.00	156,000,000.00

①截至2014年6月30日,上述非银行金融机构拆入款项系转融通业务拆入资金,公司相对应存出的转融通保证金为79,683,492.34元、转融通担保证券期末公允价值为92,778,350.00元。

②转融通融入资金情况

项 目	期末余额	利率	年初余额	利率
一个月内	330,000,000.00	7.10%	-	-
一个月至三个月内	156,000,000.00	7.10%	156,000,000.00	7.00%
三个月至一年内	200,000,000.00	7.10%	-	-
一年以上	-	-	-	-
合 计	686,000,000.00		156,000,000.00	

5.22 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
企业债	949,699,000.00	895,178,000.00
合 计	949,699,000.00	895,178,000.00

(2) 按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额
报价回购融入资金	267,099,000.00	247,508,000.00
质押式回购融入资金	682,600,000.00	647,670,000.00
合 计	949,699,000.00	895,178,000.00

(3) 按交易对手列示

项 目	期末余额	年初余额
银行金融机构	550,000,000.00	20,370,000.00
非银行金融机构	47,000,000.00	301,400,000.00
证券交易所	352,699,000.00	573,408,000.00
合 计	949,699,000.00	895,178,000.00

(4) 报价回购融入资金按剩余期限列示

项 目	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间
一个月内	264,227,000.00	1.8%-3.4%	246,676,000.00	2.9%-3.5%
一个月至三个月内	2,872,000.00		832,000.00	
三个月至一年内	-		-	
一年以上	-		-	
合 计	267,099,000.00		247,508,000.00	

(5) 卖出回购金融资产款的担保物信息

项 目	期末余额	质押到期日
卖出回购证券协议	949,699,000.00	
质押品价值	2,407,329,752.31	
其中：交易性金融资产中的债券	1,244,530,965.01	2014年7月1日至2014年9月29日
可供出售金融资产中的债券	1,162,798,787.30	2014年7月1日至2014年9月29日

5.23 代理买卖证券款

(1) 按客户列示

项 目	期末余额	年初余额
普通经纪业务	7,342,779,701.81	6,167,545,696.99
个人	6,630,403,129.62	5,451,522,995.63
机构	712,376,572.19	716,022,701.36
信用业务	279,974,135.02	152,961,537.41
个人	275,726,517.80	145,594,144.92
机构	4,247,617.22	7,367,392.49
合 计	7,622,753,836.83	6,320,507,234.40

(2) 按币种列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	外币金额	折人民币金额	外币金额	折人民币金额
普通经纪业务		7,342,779,701.81		6,167,545,696.99
人民币		7,224,467,212.39		6,041,915,033.03
美元	16,465,005.01	101,305,882.83	17,704,812.11	107,944,468.94
港币	21,424,296.54	17,006,606.59	22,495,796.26	17,686,195.02
信用业务		279,974,135.02		152,961,537.41
人民币		279,974,135.02		152,961,537.41
美元	-	-	-	-
港币	-	-	-	-
合 计		7,622,753,836.83		6,320,507,234.40

5.24 代理承销证券款

项 目	期末余额	年初余额
股票增发	135,000,000.00	-
合 计	135,000,000.00	-

5.25 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	235,037,348.70	313,098,824.38	299,626,962.75	248,509,210.33
二、职工福利费	-	11,654,606.17	11,654,606.17	-
三、社会保险费	9,112,628.09	30,939,362.31	38,804,418.89	1,247,571.51
四、住房公积金	9,056.00	11,281,466.87	11,262,156.87	28,366.00
五、工会经费和职工教育经费	2,424,095.53	5,505,323.85	3,879,648.58	4,049,770.80
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	22,000.00	22,000.00	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	246,583,128.32	372,501,583.58	365,249,793.26	253,834,918.64

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

应付职工薪酬期末余额将按照公司相关制度规定考核后，于满足条件年度发放。

5.26 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
营业税	13,013,105.68	8,288,002.28
增值税	-	375,592.92
城建税	923,711.09	590,167.26
教育费附加	633,923.67	433,164.07
企业所得税	55,779,837.00	76,414,220.76

项 目	期末余额	年初余额
个人所得税[注]	51,398,906.50	44,511,766.66
股民利息税	788,827.90	172,846.79
其他税费	27,955.27	83,345.02
合 计	122,566,267.11	130,869,105.76

注：含公司代扣代缴的限售股个人所得税

5.27 应付款项

项 目	期末余额	年初余额
第三方存管费	4,137,866.77	3,836,294.96
合 计	4,137,866.77	3,836,294.96

5.28 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
客户资金	935,182.84	873,858.58
拆入资金	17,610,286.36	1,668,333.33
其中：转融通融入资金	16,544,972.22	1,668,333.33
公司债	114,287,672.25	22,349,589.24
短期融资券	5,447,945.20	-
卖出回购	277,048.91	580,970.39
合 计	138,558,135.56	25,472,751.54

5.29 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
预估应支付给客户的补偿款		
--东吴汇利2号集合计划[注]	-	5,084,393.25
合 计	-	5,084,393.25

注：截止2014年6月30日，东吴汇利2号集合计划期末净值超过了约定收益，根据东吴汇利2号集合计划合同的规定，公司不再计提预计负债。

5.30 应付债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
13东吴债	3,000,000,000.00	2013年11月18日	2018年11月17日	6.18%	2,970,603,312.40	2,531,426.28		2,973,134,738.68
合 计	3,000,000,000.00				2,970,603,312.40	2,531,426.28		2,973,134,738.68

5.31 其他负债

项 目	期末余额	年初余额
预提费用	20,730,757.56	12,693,847.38
期货风险准备金	23,788,611.25	22,425,864.49
其他应付款	157,982,594.12	157,167,120.58
应付期货投资者保障基金	439,475.94	472,115.58
代理兑付证券款	19,092.10	19,092.10
合 计	202,960,530.97	192,778,040.13

(1) 预提费用

项 目	期末余额	年初余额
投资者保护基金[注]	5,168,915.65	3,648,392.57
三方存管费	383,962.09	4,167,061.38
证券经纪人报酬	2,162,486.96	3,599,294.90
房租	864,696.19	450,800.00
咨询费	958,000.00	-
席位年费	5,789,718.67	-
数据线路费	4,092,367.01	-
其他	1,310,610.99	828,298.53
合 计	20,730,757.56	12,693,847.38

[注] 证券投资者保护基金系公司根据中国证监会证监发[2007]50号文《关于印发〈证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法(试行)〉的通知》、中国证监会机构部部函[2007]268号文《关于发布实施〈证券公司分类监管工作指引(试行)〉的通知》按营业收入的一定比例计提，2014年和2013年计提比例为0.5%。

(2) 期货风险准备金按期货手续费收入的5%计提。

(3) 其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
其他应付款	157,982,594.12	100.00	157,167,120.58	100.00
其中：逾期应付款项	-		-	
合 计	157,982,594.12	100.00	157,167,120.58	100.00

期末其他应付款主要明细：

内 容	金 额	账 龄	款项性质
员工风险金[注]	29,412,511.01	3年以内	员工风险金
江苏南通二建集团有限公司	14,571,182.70	1年以内	土建工程款
上海华东电脑系统工程有限公司	11,199,545.77	1年以内	数据中心智能化系统

内 容	金 额	账 龄	款项性质
沈阳远大铝业工程有限公司	5,573,068.99	1年以内	幕墙及穹顶工程款
厦门优传供应链有限公司	5,000,000.00	1年以内	保证金
合 计	65,756,308.47		

[注]员工风险金将按照公司相关制度规定考核后于满足条件年度返还。

期末其他应付款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款情况。

（4）应付期货投资者保障基金

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付期货投资者保障基金	472,115.58	1,305,745.21	1,338,384.85	439,475.94
合 计	472,115.58	1,305,745.21	1,338,384.85	439,475.94

应付期货投资者保障基金2014年1-6月按代理交易额的千万分之七计提。

5.32 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
一、有限售条件股份					
1、国有法人股	778,620,000.00				778,620,000.00
2、社会法人股					
小 计	778,620,000.00				778,620,000.00
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	1,221,380,000.00				1,221,380,000.00
小 计	1,221,380,000.00				1,221,380,000.00
合 计	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00

上述股本业经江苏公证天业会计师事务所验证，并出具苏公W[2011]B120号验资报告。

5.33 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,265,060,848.19	-	-	4,265,060,848.19
可供出售金融资产公允价值变动	9,534,281.00	57,981,210.01	4,677.13	67,510,813.88
其他资本公积	485,904.56	-	-	485,904.56
合 计	4,275,081,033.75	57,981,210.01	4,677.13	4,333,057,566.63

资本公积2014年1-6月增加57,976,532.88元，系公司按可供出售金融资产本年度公允价值变动计入。

5.34 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,812,669.06	-	-	164,812,669.06
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	164,812,669.06	-	-	164,812,669.06

法定盈余公积系按净利润 10%的比例计提。

5.35 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一般风险准备	295,810,095.18	-	-	295,810,095.18
交易风险准备	279,646,141.76	-	-	279,646,141.76
合 计	575,456,236.94	-	-	575,456,236.94

一般风险准备和交易风险准备均按税后净利润 10%提取。

5.36 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	813,725,148.24	635,133,153.33
加：归属于母公司所有者的净利润	332,810,660.62	382,636,197.28
减：法定盈余公积	-	34,681,400.79
一般风险准备	-	34,681,400.79
交易风险准备	-	34,681,400.79
普通股股利[注]	120,000,000.00	100,000,000.00
期末未分配利润	1,026,535,808.86	813,725,148.24

[注] 2014 年 4 月 16 日经公司股东大会会议决议通过 2013 年度利润分配方案，分别按照 2013 年度审计后的净利润为基准，按 10%提取法定公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后，向全体股东按每 10 股派送 0.6 元红利（含税）。

5.37 少数股东权益

项 目	本期金额	上期金额
年初少数股东权益	68,069,941.22	61,842,106.72
加：所有者投入资本	-	5,880,000.00
归属于少数股东的净利润	644,503.62	3,381,730.29
归属于少数股东的其他综合收益	-1,600.90	26,104.21
减：利润分配	-	3,060,000.00
期末少数股东权益	68,712,843.94	68,069,941.22

5.38 手续费及佣金净收入

(1) 项目明细

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	414,589,269.29	438,190,044.63
其中：证券经纪业务收入	387,334,333.92	392,926,834.17
其中：代理买卖证券业务	375,900,086.61	387,303,227.95
交易单元席位租赁	6,158,492.49	4,240,662.68
代销金融产品业务	5,275,754.82	1,382,943.54
期货经纪业务收入	27,254,935.37	45,263,210.46
2. 投资银行业务收入	286,860,247.24	60,100,094.34
其中：证券承销业务	192,729,736.00	40,370,000.00
保荐服务业务	31,764,140.00	7,400,000.00
财务顾问业务	62,366,371.24	12,330,094.34
3. 投资咨询服务收入	3,469,720.02	3,517,560.00
4. 资产管理业务收入	39,606,526.59	11,139,633.79
5. 其他	906,734.38	794,715.66
手续费及佣金收入小计	745,432,497.52	513,742,048.42
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	72,764,955.34	71,678,797.03
其中：证券经纪业务	72,764,955.34	71,678,797.03
其中：代理买卖证券业务	72,764,955.34	71,678,797.03
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务支出	-	-
2. 投资银行业务支出	32,686,000.00	7,745,000.00
其中：证券承销业务	32,686,000.00	7,445,000.00
保荐服务业务	-	100,000.00
财务顾问业务	-	200,000.00
3. 投资咨询服务支出	-	-
4. 资产管理业务支出	360,460.84	249,558.32
5. 其他	1,305,400.50	1,346,407.39
手续费及佣金支出小计	107,116,816.68	81,019,762.74
手续费及佣金净收入	638,315,680.84	432,722,285.68
其中：财务顾问业务净收入	62,366,371.24	12,130,094.34
——并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	1,600,000.00	-
——并购重组财务顾问业务净收入-其他	-	-

项 目	本期金额	上期金额
——其他财务顾问业务净收入	60,766,371.24	12,130,094.34

(2) 代理销售金融产品情况

代销金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	841,800,119.81	1,075,826.31	690,306,105.44	587,617.15
资产管理计划	11,466,746,676.93	4,199,928.51	5,538,422,177.71	795,326.39
合 计	12,308,546,796.74	5,275,754.82	6,228,728,283.15	1,382,943.54

(3) 资产管理业务情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	14	90	-
期末客户数量	3,865	90	-
其中：个人客户	3,806	-	-
机构客户	59	90	-
年初受托资金	1,093,601,567.75	57,876,236,650.52	-
其中：自有资金投入	76,670,917.50	-	-
个人客户	583,508,193.18	-	-
机构客户	433,422,457.07	57,876,236,650.52	-
期末受托资金	2,287,016,717.74	89,984,481,530.87	-
其中：自有资金投入	182,870,130.30	-	-
个人客户	1,496,341,870.25	-	-
机构客户	607,804,717.19	89,984,481,530.87	-
期末主要受托资产初始成本	2,285,553,962.67	65,722,508,613.16	-
其中：股票	43,408,175.42	-	-
国债	-	-	-
其他债券	1,251,665,700.21	772,323,221.90	-
基金	45,490,087.04	100,000,000.00	-
信托	684,990,000.00	22,138,530,000.00	-
票据	-	5,951,588,114.26	-
理财	-	500,000,000.00	-
买入返售	260,000,000.00	2,365,000,000.00	-
委托贷款	-	33,895,067,277.00	-
当期资产管理业务净收入	11,813,460.93	27,432,604.82	-

5.39 利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
利息收入		
1. 拆出资金利息收入	-	-
2. 买入返售金融资产利息收入	81,009,094.59	10,799,589.17
其中：约定回购利息收入	9,245,270.48	4,802,229.73
股权质押回购利息收入	70,515,995.46	-
3. 存放金融同业利息收入	88,712,844.94	81,126,159.92
其中：自有资金存款利息收入	21,055,957.12	23,475,981.63
客户资金存款利息收入	67,656,887.82	57,650,178.29
4. 融资融券利息收入	113,681,596.23	38,457,050.04
利息收入小计	283,403,535.76	130,382,799.13
利息支出		
1. 客户资金存款利息支出	12,769,874.39	10,402,452.57
2. 卖出回购金融资产利息支出	29,041,117.00	18,688,233.69
其中：报价回购利息支出	4,307,613.21	6,222,944.18
3. 拆入资金利息支出	35,275,972.22	5,865,066.67
其中：转融通利息支出	17,697,638.89	5,865,066.67
4. 应付公司债利息支出	94,469,509.29	-
5. 应付短期融资融券利息支出	5,447,945.20	-
6. 其他	-	8,494.84
利息支出小计	177,004,418.10	34,964,247.77
利息净收入	106,399,117.66	95,418,551.36

5.40 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
1. 权益法确认的收益	4,717,152.85	7,227,198.76
2. 成本法确认的收益	1,042,590.00	3,361,947.54
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	102,071,963.16	212,419,157.07
——交易性金融工具	45,079,649.61	154,242,907.55
——持有至到期投资	1,293,823.38	1,365,340.56
——可供出售金融资产	55,698,490.17	56,810,908.96
4. 处置收益	202,518,280.50	32,219,598.05
——长期股权投资	-	-
——交易性金融工具	172,346,898.90	-50,020,221.42
——衍生金融工具	11,268,602.69	23,796,296.47
——持有至到期投资	-	-
——可供出售金融资产	18,902,778.91	58,443,523.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	310,349,986.51	255,227,901.42

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东吴基金管理有限公司	4,485,876.44	7,227,903.93	被投资单位利润减少
许昌绿野农业科技有限公司	-848.07	-705.17	
华元恒道(上海)投资管理有限公司	232,124.48	-	上期尚未投资该单位
合 计	4,717,152.85	7,227,198.76	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
重庆乌江实业(集团)股份有限公司	500,000.00	400,000.00	
四川华体灯业有限公司	542,590.00	741,139.54	
四川依顿农业科技开发有限公司	-	1,355,308.00	该公司报告期内未分红
成都支付通新信息技术有限公司	-	865,500.00	
合 计	1,042,590.00	3,361,947.54	

(4) 公司投资收益汇回无重大限制情况。

5.41 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融工具公允价值变动损益	32,033,631.71	-14,577,792.41
衍生金融工具公允价值变动损益	-871,980.00	2,499,940.00
合 计	31,161,651.71	-12,077,852.41

5.42 其他业务收入

项 目	本期金额	上期金额
出租收入	933,809.38	1,151,945.04
其他收入	1,047,894.76	728.16
合 计	1,981,704.14	1,152,673.20

5.43 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	55,981,233.11	33,505,690.63	参见本附注 3.01
城建税	3,905,764.78	2,338,416.35	参见本附注 3.03
教育费附加及地方教育费附加	2,802,497.57	1,678,998.81	参见本附注 3.04
其他	10,287.71	21,085.07	

合 计	62,699,783.17	37,544,190.86	
-----	---------------	---------------	--

5.44 业务及管理费

项 目	本期金额	上期金额
1. 职工工资	313,098,824.38	227,630,689.96
2. 固定资产折旧费	36,497,541.44	18,009,938.80
3. 社会保险费	30,939,362.31	29,228,995.42
4. 咨询费	29,541,456.52	19,371,433.30
5. 租赁费及物业费	28,189,649.91	32,091,265.43
6. 职工福利及工会经费	17,108,375.10	20,948,727.32
7. 业务营销费	15,347,583.66	14,536,505.86
8. 住房公积金	11,281,466.87	8,087,073.66
9. 长期待摊费用摊销	10,476,846.42	11,597,058.24
10. 邮电通讯费	8,856,466.70	8,459,608.63
11. 其他	79,135,931.99	91,941,814.33
合 计	580,473,505.30	481,903,110.95

5.45 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备—其他应收款	-	-
可供出售金融资产减值准备	7,798,509.33	-
合 计	7,798,509.33	-

5.46 营业外收入

(1) 按类别列示

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额
补贴及奖励收入	4,448,200.00	4,448,200.00	8,020,600.00
固定资产清理收入	4,112,047.18	4,112,047.18	500.00
其他	7,629.48	7,629.48	100,867.51
合 计	8,567,876.66	8,567,876.66	8,121,967.51

(2) 补贴及奖励收入明细

项 目	本期金额	上期金额
徐州市财政局金融业专项补贴	3,000,000.00	
苏州工业园区国库支付金融产业扶持基金	500,000.00	
相城经济开发区财政局奖励	500,000.00	

税收返还	389,600.00	
苏州工业园区国库 2013 年度先进集体奖励	50,000.00	
昆山花桥经济开发区入驻奖励	-	8,000,000.00
其他	8,600.00	20,600.00
合 计	4,448,200.00	8,020,600.00

5.47 营业外支出

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额
处理固定资产损失	871,460.81	871,460.81	30,929.93
捐赠支出	100,000.00	100,000.00	520,000.00
预计负债	-5,084,393.25	-5,084,393.25	-
计提各项基金及其他支出	230,273.23	230,273.23	659,865.85
合 计	-3,882,659.21	-3,882,659.21	1,210,795.78

5.48 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	108,720,693.17	67,630,448.47
递延所得税调整	7,621,971.40	-972,758.26
合 计	116,342,664.57	66,657,690.21

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	449,797,828.81	259,730,207.23
按适用税率计算的所得税费用	109,567,058.78	67,264,334.34
暂时性差异的影响	7,621,971.40	-972,758.26
对以前期间所得税的调整影响	-846,365.61	366,114.13
所得税费用	116,342,664.57	66,657,690.21

5.49 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（或损失）金额	92,697,100.94	26,438,559.65
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	19,324,977.32	6,609,639.91
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	15,397,191.64	23,528,560.92
小计	57,974,931.98	-3,699,641.18
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-

减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	57,974,931.98	-3,699,641.18

5.50 现金流量补充信息

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
代理承销证券款	135,000,000.00	-
补贴及奖励	4,448,200.00	8,000,000.00
存出保证金	-	225,260,342.34
其他	3,220,112.05	2,546,433.25
合 计	142,668,312.05	235,806,775.59

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存出保证金	173,718,980.81	-
投资者保护基金	6,102,221.29	10,868,346.48
租赁费及物业费	28,189,649.91	32,091,265.43
业务营销费	15,347,583.66	14,536,505.86
邮电通讯费	8,856,466.70	8,459,608.63
咨询费	29,541,456.52	19,800,127.45
代理承销证券款	-	17,250,000.00

项 目	本期金额	上期金额
其他	66,533,053.11	49,120,762.88
合 计	328,289,412.00	152,126,616.73

5.51 现金流量表补充披露

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	333,455,164.24	193,072,517.02
资产减值准备及风险准备	9,161,256.09	-23,901,797.89
固定资产折旧	36,497,541.44	18,009,938.80
无形资产摊销	6,491,089.94	5,087,219.54
长期待摊费用摊销	10,476,846.42	11,597,058.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-3,198,756.37	30,929.93
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动收益	-792,284.52	-3,418,573.77
利息支出	117,384,837.94	177,221.94
投资收益	-12,071,039.22	-150,221,805.96
递延所得税资产减少	24,225,351.68	2,551,879.37
递延所得税负债增加	2,723,689.70	2,821,901.40
经营性应收项目的减少(减:增加)	-2,281,483,226.13	248,061,474.92
经营性应付项目的增加	2,650,680,082.74	64,141,086.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	893,550,553.95	368,009,049.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,980,763,163.09	8,072,713,284.57
减：现金的期初余额	7,208,092,335.72	7,706,107,023.80
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,772,670,827.37	366,606,260.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	年初金额
-----	------	------

一、现金	8,980,763,163.09	7,208,092,335.72
其中：库存现金	236,627.69	126,011.07
可随时用于支付的银行存款	7,849,219,602.30	5,912,961,380.48
可随时用于支付的其他货币资金	30,165,828.61	
结算备付金	1,101,141,104.49	1,295,004,944.17
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,980,763,163.09	7,208,092,335.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.52 受托资产管理

公司受托资产管理业务独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等，均按照新企业会计准则的规定进行确认、计量和报告。不在本公司财务报表内列示。

本期受托资产管理业务的资产负债情况如下：

资产项目	期末余额	年初余额	项 目	期末余额	年初余额
银行存款—受托管理客户存款	1,120.04	1,118.06	受托管理资金	92,271,498,248.61	58,969,838,218.27
结算备付金—客户备付金	-	-	应付款项	672,821,008.91	267,830,189.59
存出与托管客户资金	10,251,141,675.10	3,389,354,613.86			
应收款项	66,734,140.61	44,206,791.52			
受托投资	82,626,443,441.81	55,804,105,884.42			
其中：投资成本	82,878,189,035.87	55,876,764,440.34			
已实现未结算损益	-251,745,594.06	-72,658,555.92			
合 计	92,944,319,257.52	59,237,668,407.86	合 计	92,944,319,257.52	59,237,668,407.86

附注 6、分部报告

2014 年 1-6 月经营分部信息

项 目	证券经纪业务	信用交易业务	投资银行业务	自营投资业务	受托资产管理	期货经纪业务	公司总部及其他	合并抵销	合 计
一、营业收入	353,810,698.87	129,874,341.10	253,809,047.24	243,113,861.43	39,697,037.22	46,202,467.78	22,396,542.78	-584,905.68	1,088,319,090.74
其中：手续费及佣金净收入	314,438,440.24	-267,727.78	254,174,247.24	-	39,246,065.75	27,254,935.37	4,054,625.70	-584,905.68	638,315,680.84
投资收益	-	-	-	299,036,986.18	14,563.85	3,269,589.73	8,801,449.49	772,602.74	310,349,986.51
其他收入（含公允价值变动）	39,372,258.63	130,142,068.88	-365,200.00	-55,923,124.75	436,407.62	15,677,942.68	9,540,467.59	-772,602.74	139,653,423.39
二、营业支出	217,085,593.29	46,551,684.08	158,873,577.86	57,843,493.96	39,343,550.98	42,776,719.37	89,082,083.94	-584,905.68	650,971,797.80
三、营业利润（亏损）	136,725,105.58	83,322,657.02	94,935,469.38	185,270,367.47	353,486.24	3,425,748.41	-66,685,541.16	-	437,347,292.94
四、利润总额	136,151,209.50	83,322,657.02	94,935,469.38	185,270,367.47	5,338,570.56	3,416,794.06	-58,637,239.18	-	449,797,828.81
五、资产总额	7,146,961,833.89	4,728,783,398.21	159,656,239.46	6,721,675,000.68	31,322,541.32	1,529,806,529.66	3,722,721,121.52	-1,180,982,555.05	22,859,944,109.69
递延所得税资产	-	-	-	1,908,503.07	35,001.58	1,251,247.66	25,101,404.30	-	28,296,156.61
六、负债总额	6,547,232,748.01	30,337,287.00	211,736,893.12	6,467,094,438.10	18,785,487.85	1,283,412,059.11	265,294,713.76	-132,524,642.69	14,691,368,984.26
递延所得税负债	-	-	-	-	-	392,756.92	2,330,932.78	-	2,723,689.70
七、补充信息									
1. 折旧与摊销费用	24,819,474.96	667,229.02	833,192.78	389,411.01	860,247.01	1,972,555.11	23,923,367.91	-	53,465,477.80
2. 资本性支出	8,848,165.13	21,150.00	1,128,983.52	20,260.00	364,550.00	3,820,538.25	3,805,698.40	-	18,009,345.30
3. 资产减值损失	-	-	-	7,798,509.33	-	-	-	-	7,798,509.33

注：本公司的信用交易业务由融资融券业务、股票质押回购业务、约定购回业务三部分组成。

2013年1-6月经营分部信息

项 目	证券经纪业务	信用交易业务	投资银行业务	自营投资业务	受托资产管理	期货经纪业务	公司总部及其他	合并抵销	合 计
一、营业收入	336,735,617.95	58,654,576.33	50,940,000.00	222,372,248.79	15,812,904.83	59,982,458.68	36,708,530.73	-8,940,000.00	772,266,3
其中：手续费及佣金净收入	299,774,899.59	20,933,945.82	50,940,000.00	-12,500.00	10,890,075.47	45,263,210.46	4,932,654.34	-	432,722,2
投资收益	-	-	-	239,389,945.89	-	1,414,225.07	23,861,947.59	-9,438,217.13	255,227,9
其他收入（含公允价值变动）	36,960,718.36	37,720,630.51	-	-17,005,197.10	4,922,829.36	13,305,023.15	7,913,928.80	498,217.13	84,316,1
二、营业支出	219,523,243.83	12,267,839.00	74,912,055.50	40,132,829.48	14,105,406.60	49,994,954.20	108,510,973.20	-	519,447,3
三、营业利润（亏损）	117,212,374.12	46,386,737.33	-23,972,055.50	182,239,419.31	1,707,498.23	9,987,504.48	-71,802,442.47	-8,940,000.00	252,819,0
四、利润总额	116,940,529.14	46,386,737.33	-23,972,152.92	182,236,179.31	1,314,750.21	10,018,140.13	-64,253,975.97	-8,940,000.00	259,730,2
五、资产总额	4,701,695,118.98	1,621,953,526.57	6,160,614.62	3,857,444,793.53	28,644,470.08	1,389,924,540.36	5,524,761,632.49	-1,152,105,240.18	15,978,479,4
递延所得税资产	-	-	-	-	275,482.25	1,516,259.42	43,606,800.17	-	45,398,5
六、负债总额	5,731,666,699.97	427,801,838.56	18,015,751.90	839,800,893.29	6,486,068.88	1,151,893,424.18	181,310,072.71	-103,647,327.82	8,253,327,4
递延所得税负债	-	-	-	18,889,437.05	-	44,650.95	264,649.21	-	19,198,7
七、补充信息									
1. 折旧与摊销费用	25,589,530.90	124,797.02	633,505.06	315,829.76	510,974.50	2,175,287.17	5,344,292.17	-	34,694,2
2. 资本性支出	5,082,621.46	800,000.00	31,340.00	215,490.00	1,263,810.00	691,344.88	533,126,176.66	-	541,210,7
3. 资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-

注：本公司的信用交易业务由融资融券业务、股票质押回购业务、约定购回业务三部分组成。

附注 7、关联方关系及其交易

7.01 关联方关系

(1) 控股股东持股情况如下（单位：人民币万股）：

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

本公司控股股东概况

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

报告期本公司的控股股东注册资本及其变化

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

受本公司控股股东控制的其他股东所持公司股份或权益及其变化

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

苏州国际发展集团有限公司及其控制的其他股东合计持有公司 36.11%股份。

(2) 本公司的子公司

公司名称	注册地址	主营业务	注册资本	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并
东吴期货有限公司	上海市黄浦区西藏南路1208号东吴证券大厦6楼	商品期货经纪,金融期货经纪,期货投资咨询(涉及行政许可的凭许可证经营)。	20,000 万元	15,645 万元	74.50%	74.50%	是
东吴创业投资有限公司	花桥经济开发区商银路538号国际金融大厦	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	60,000 万元	60,000 万元	100.00%	100.00%	是
东吴创新资本管理有限责任公司	昆山花桥经济开发区商银路538号国际金融大厦	资产管理、投资管理,投资咨询;项目投资、实业投资、股权投资;贵金属、金属材料、食用农产品、化工原料及产品(不含危险化学品)销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	30,000 万元	30,000 万元	100.00%	100.00%	是

苏州业联创业投资有限公司	吴江区松陵镇人民路 300 号	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	4,000 万元	612 万元	51.00%	51.00%	是
东吴并购资本管理（上海）有限公司	上海市黄浦区西藏南路 1208 号 18 层 A 室	资产管理，股权投资管理，投资咨询，财务咨询（不得从事代理记账）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	2,000 万元	2,000 万元	100.00%	100.00%	是

注：许昌市绿野农业科技有限公司和东吴并购资本管理（上海）有限公司为本公司全资子公司东吴创业投资有限公司投资的控股和全资子公司。

（3）本公司联营企业

直接持有：

公司名称	注册地址	主营业务	注册资本	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并
东吴基金管理有限公司	上海浦东源深路 279 号	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。	10,000 万	4,900 万	49.00%	49.00%	否

间接持有：

公司名称	注册地址	主营业务	注册资本	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并
许昌市绿野农业科技有限公司	许昌市魏都民营科技园区管委会办公楼	农产品的种植及销售（不含粮油销售）	1,590 万元	656.88 万元	35.00%	35.00%	否
华元恒道（上海）投资管理有限公司	上海市黄浦区南苏州路 381 号 405D03 室	股权投资管理	1,000 万元	340 万元	34.00%	34.00%	否
上海新东吴优胜资产管理有限公司	上海市黄浦区九江路 769 号 1806-3 室	为特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务。	2,000 万元	1,400 万元	70.00%	70.00%	否

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

（4）其他关联企业

企业名称	与本公司关系	注册号
苏州国发创业投资控股有限公司	受控股股东控制	320200000059879
苏州国发高新创业投资管理有限公司	受控股股东间接控制	320512000091268
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	受控股股东间接控制	320506000147812
苏州市国发物业管理有限公司	受控股股东间接控制	320502000127783
苏州元禾控股有限公司	本公司董事任其董事	320594000005323
昆山市创业控股有限公司	本公司监事任其副总裁	320583000008825
东吴人寿保险股份有限公司	控股股东董事长任其董事长	320500000080562
苏州国发中小企业担保投资有限公司	本公司董事任其董事	320500000006459
苏州工业园区经济发展有限公司	本公司董事任其董事长	320594000004244

江苏隆力奇集团有限公司	本公司监事任其副总裁	320581000066369
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	本公司监事任其副总裁	320000000018416
中新苏州工业园区创业投资有限公司	本公司董事任其董事	320594000001311
苏州元风创业投资有限公司	本公司董事任其董事	320594000004978
苏州市民卡有限公司	控股股东董事任其董事长	320500000008127
苏州相城高新创业投资有限公司	本公司董事任其董事	320507000099000

7.02 与关联方的交易事项

(1) 手续费及佣金收入

企业名称	本期		上期	
	金额	比例	金额	比例
苏州国际发展集团有限公司	697,091.59	0.09%	-	-
苏州市营财投资集团公司	201.61	0.00%	1,296.02	0.00%
苏州信托有限公司	13,583.13	0.00%	121,200.86	0.02%
东吴基金管理有限公司	209,968.95	0.03%		
江苏隆力奇集团有限公司	62,153.78	0.01%	13,203.10	0.00%
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	21,820.32	0.00%	-	-
苏州相城高新创业投资有限公司	3,167.51	0.00%	-	-
合计	1,007,986.89	0.14%	135,699.98	0.03%

(2) 利息支出

企业名称	本期		上期	
	金额	比例	金额	比例
苏州国际发展集团有限公司	4,887.56	0.00%	623.44	0.00%
苏州市营财投资集团公司	1,021.85	0.00%	3376.18	0.01%
苏州信托有限公司	0.89	0.00%	38,341.94	0.11%
苏州国发创业投资控股有限公司	0.30	0.00%	1,895.20	0.01%
苏州国发高新创业投资管理有限公司	6.88	0.00%	23.53	0.00%
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	0.63	0.00%	0.61	0.00%
苏州元禾控股有限公司	1,260.07	0.00%	-	-
苏州国发中小企业担保投资有限公司	11.56	0.00%	11.37	0.00%
苏州工业园区经济发展有限公司	18.99	0.00%	8,459.20	0.02%
江苏隆力奇集团有限公司	44,843.54	0.03%	760.57	0.00%
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	1,643.63	0.00%	-	-
昆山市创业控股有限公司	505.40	0.00%	-	-
中新苏州工业园区创业投资有限公司	1,687.54	0.00%	-	-
苏州元风创业投资有限公司	0.40	0.00%	-	-
苏州相城高新创业投资有限公司	738.80	0.00%	-	-
合计	56,628.04	0.03%	53,492.04	0.15%

(3) 收取财务顾问费及咨询费

企业名称	本期		上期	
	金额	比例	金额	比例
苏州信托有限公司	294,554.79	0.04%	384,060.00	0.07%
合 计	294,554.79	0.04%	384,060.00	0.07%

(4) 收取承销手续费

企业名称	本期		上期	
	金额	比例	金额	比例
苏州元禾控股有限公司	13,500,000.00	1.81%	-	-
合 计	13,500,000.00	1.81%	-	-

(5) 支付房屋租赁费

企业名称	本期金额	上期金额
苏州市国发物业管理有限公司	343,100.00	-
苏州国际发展集团有限公司	-	550,000.00
昆山市创业控股有限公司	1,000,000.00	1,300,000.00
合 计	1,343,100.00	1,850,000.00

(6) 购买产品

企业名称	本期金额	上期金额
苏州市民卡有限公司	444,000.00	2,292,400.00
合 计	444,000.00	2,292,400.00

(7) 购买关联方东吴人寿保险有限公司发行的寿险产品

项 目	本期金额	上期金额
企业团体年金	264,550.00	11,280,490.00
合 计	264,550.00	11,280,490.00

(8) 期末持有由公司作为管理人募集设立的集合资产管理计划

企业名称	项 目	数量(份)	期末净值
苏州市营财投资集团公司	东吴财富1号集合资产管理计划	1,990,260.00	1,250,480.36
合 计		1,990,260.00	1,250,480.36

(9) 公司向东吴基金管理有限公司出租交易席位收取佣金

基金项目	本期金额	上期金额
东吴嘉禾优势精选混合型证券投资基金	515,458.43	399,035.69
东吴新产业精选股票型证券投资基金	730.87	-
东吴新经济股票型证券投资基金	10,616.95	-
东吴新创业股票型证券投资基金	2,769.04	2,526.14
东吴内需增长混合型证券投资基金	531.60	-

(10) 截止 2014 年 6 月 30 日, 公司持有东吴基金管理有限公司旗下证券投资基金

基金项目	数量(份)	初始成本	公允价值
东吴增利债券 C 证券投资基金	29,041,626.33	30,000,000.00	30,726,040.66
东吴深证 100 指数增强基金[注]	3,621,876.13	3,000,000.00	2,850,416.51

[注]此为全资子公司东吴创新资本管理有限责任公司申购。

另外, 公司 2014 年 1-6 月累计买卖东吴基金有限公司旗下证券投资基金如下: 1、赎回东吴优信稳健债券型证券投资基金 71,486,928.10 份; 2、买入和赎回东吴阿尔法灵活配置混合型证券投资基金 15,000,000.00 份; 3、买入和赎回东吴增利债券 C 证券投资基金 21,760,633.04 份。

(11) 公司为关联方代理销售金融产品收取佣金

企业名称	本期金额	上期金额
东吴基金管理有限公司	693,000.00	498,787.08
上海新东吴优胜资产管理有限公司	49,500.00	-

(12) 本公司与关联方的交易主要参考市场价格确定。

附注 8、或有事项

8.01 控股子公司东吴期货有限公司的未决诉讼事项

截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司下属控股子公司——东吴期货有限公司未决诉讼情况如下:

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

由于该客户在进行期货交易时实际已亏损 66.65 万元, 因此东吴期货返还了 33.35 万元保证金。

大连仲裁委员会于 2012 年 2 月 17 日开庭审理了本案, 未做判决。截止 2014 年 6 月 30 日, 东吴期货未收到大连仲裁委有关下一步审理进程的信息。

8.02 股票质押回购的担保物司法冻结

本公司于 2014 年 1 月 23 日与博融投资有限公司(以下简称博融投资)进行了股票质押式回购交易, 在交易中博融投资将其持有的 3100.6226 万股零七股份质押给我公司作为融资的担保物。2014 年 2 月 14 日, 博融投资因与第三方的债务纠纷导致其所质押的零七股份被广州市中级人民法院司法冻结。截止 2014 年 6 月 30 日, 上述股份仍在冻结中。

附注 9、承诺事项

存在于 2014 年 6 月 30 日各项承诺事项如下:

9.01 资本性支出承诺事项

截止 2014 年 6 月 30 日，公司证券大厦正在履行的基建合同总额为 6.657 亿元，已支付工程建造款 5.33 亿元。

9.02 经营租赁承诺事项

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

项 目	本期金额
1 年以内	23,903,835.80
1-2 年	24,061,415.21
2-3 年	12,683,419.39
3 年以上	13,149,737.73
合 计	73,798,408.13

2、本公司下属子公司——东吴期货有限公司就不可撤销之营业场所及办公楼租赁协议未来需缴付的最低租金为 14,816,761.78 元。

9.03 对外资产质押承诺

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

项 目	期末余额	质押到期日
卖出回购证券协议	949,699,000.00	
质押品价值	2,407,329,752.31	
其中：交易性金融资产中的债券	1,244,530,965.01	2014 年 7 月 1 日至 2014 年 9 月 29 日
可供出售金融资产中的债券	1,162,798,787.30	2014 年 7 月 1 日至 2014 年 9 月 29 日

9.04 对外资产担保承诺

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

项 目	期末余额
转融通融入资金	686,000,000.00
担保物价值	172,461,842.34
其中：存出保证金中的担保资金	79,683,492.34
交易性金融资产中的股票	-
可供出售金融资产中的股票	92,778,350.00

附注 10、风险管理

本公司经营活动面临的主要风险包括：流动性风险、信用风险、市场风险。

10.01 流动性风险

流动性风险是指公司无力为负债的减少和/或资产的增加提供融资而造成损失或破产的

风险。

本公司的负债主要系代买卖证券款，目前已实施三方存管，由托管银行负责监控，本公司不得挪用，因此，该负债不构成本公司流动性风险。

本公司资金需求主要是体现为日常运营资金需求、自营股票投资需求、固定资产采购与对外投资、债券投资和债券回购等，由于本公司的流动资产绝大部分为货币资金，因此有能力支付可预见的到期债务或承诺。本公司资金实行统一管理，由财务部负责日常资金的预测与规划工作，自营证券规模由公司董事会确定，规模较大资金筹集与运用需通过预先申请，经营班子集体讨论等程序。本年度公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

10.02 信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。本公司信用风险主要存在于债券投资违约风险及下属期货公司中。

本公司债券投资主要交易品种为企业和金融债，整体信用较高，违约率低，信用风险不大。

本公司下属东吴期货有限公司经营期货经纪业务，按照相关规定按风险比例收取交易保证金。该公司设置风险管理部门对交易保证金实施实时监控，必要时可要求客户追加保证金或强制平仓等手段控制相关风险。

10.03 市场风险

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

①市场价格风险是指本公司所持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票、债券和权证等，所面临的最大的市场风险为公允价值的变动，报告期内本公司持有的以公允价值计价的金融资产如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	公允价值	占净资产%	公允价值	占净资产%
交易性金融资产	3,575,968,423.25	44.15	3,400,793,880.38	43.44
其中：股票	243,878,134.06	3.01	256,914,821.15	3.28
债券	2,541,320,138.25	31.37	1,913,073,099.81	24.44
基金	790,770,150.94	9.76	1,181,059,769.04	15.09
其他	-	-	49,746,190.38	0.64

可供出售金融资产	2,661,181,222.47	32.85	2,243,553,764.46	28.66
其中：股票	516,225,987.72	6.37	494,306,506.10	6.31
债券	1,445,522,229.57	17.85	1,400,743,792.63	17.89
基金	147,163,939.01	1.82	120,262,360.16	1.54
证券公司理财产品	186,163,121.60	2.30	70,703,081.81	0.90
银行理财产品	12,000,000.00	0.15	-	-
基金理财产品	354,105,944.57	4.37	82,538,023.76	1.05
信托产品	-	-	75,000,000.00	0.96
合 计	6,237,149,645.72	77.00	5,644,347,644.84	72.09

②外汇风险

从 2005 年 7 月 21 日起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。新的人民币汇率形成机制更加市场化也更富有弹性，同时也使金融业面临更大的汇率风险。汇率波动的时间差、地区差以及币种和期限结构不匹配等因素均可能产生风险。

本公司面临的汇率风险主要包括交易风险和折算风险。交易风险指在运用外币进行计价收取的交易费时，银行因汇率变动而蒙受损失的可能性。折算风险是指银行将外币转换成记账本位币时，因汇率变动而呈现账面损失的可能性。

本公司持有的外币资产及负债比重较小，现阶段外汇业务规模较小，汇率风险对本公司经营和收益的影响也相对较小。

③利率风险

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。本公司持有的利率敏感性资产主要是银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资与买入返售金融资产。

本公司通过对利率水平的预测、分析收益率曲线及优化利率重定价日组合等方法对上述利率风险进行管理。

10.04 金融资产和金融负债的账面价值

本公司货币资金、结算备付金、存出保证金、其它资产大部分于 1 年内到期，账面价值接近于公允价值。

交易性金融资产以公开市场报价确定公允价值，没有公开市场报价的，其公允价值依据公认的估值模型确认。

可供出售金融资产以公开市场报价确定公允价值，没有公开市场报价的，其公允价值依据公认的估值模型确认。

附注 11、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	计提的减值准备	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	3,400,793,880.38	32,033,631.71	-	-	3,575,968,423.25
衍生金融资产	-	-871,980.00	-	-	-
可供出售金融资产	2,243,553,764.46	-	57,974,931.98	7,798,509.33	2,661,181,222.47
金融资产小计	5,644,347,644.84	31,161,651.71	57,974,931.98	7,798,509.33	6,237,149,645.72
投资性房地产	-	-	-	-	-
上述合计	5,644,347,644.84	31,161,651.71	57,974,931.98	7,798,509.33	6,237,149,645.72
金融负债	-	-	-	-	-

附注12、母公司财务报表主要项目注释

12.01 应收款项

(1) 按明细列示

项 目	期末余额	年初余额
应收资产管理业务产品管理费	5,234,144.81	4,457,657.98
减：减值准备	-	-
应收款项账面价值	5,234,144.81	4,457,657.98

(2) 按账龄分析

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	5,234,144.81	100.00	-	-
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	5,234,144.81	100.00	-	-

(续上表)

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	4,457,657.98	100.00	-	-
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	4,457,657.98	100.00	-	-

(3) 按评估方式列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	5,234,144.81	100.00	-	-
合 计	5,234,144.81	100.00	-	-

(续上表)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	4,457,657.98	100.00	-	-
合 计	4,457,657.98	100.00	-	-

12.02 长期股权投资

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
子公司	1,056,450,000.00	1,056,450,000.00
联营企业	110,977,221.82	106,491,345.38
合营企业	-	-
其他股权投资	29,225,180.00	29,225,180.00
小计	1,196,652,401.82	1,192,166,525.38
减：减值准备	-	-
合 计	1,196,652,401.82	1,192,166,525.38

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 东吴基金管理有限公司	权益法	49,000,000.00	106,491,345.38	4,485,876.44	110,977,221.82	49.00	49.00		-	-	-
权益法小计		49,000,000.00	106,491,345.38	4,485,876.44	110,977,221.82				-	-	-
2. 江苏银行股份有限公司	成本法	5,225,180.00	5,225,180.00	-	5,225,180.00	0.05	0.05		-	-	-
3. 江苏股权交易中心	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00	12.00	12.00		-	-	-
4. 东吴期货有限公司	成本法	156,450,000.00	156,450,000.00	-	156,450,000.00	74.50	74.50		-	-	-
5. 东吴创业投资有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00	-	600,000,000.00	100.00	100.00		-	-	-
6. 东吴创新资本管理有限责任公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100.00	100.00		-	-	-
成本法小计		1,085,675,180.00	1,085,675,180.00	-	1,085,675,180.00				-	-	-
合计		1,134,675,180.00	1,192,166,525.38	4,485,876.44	1,196,652,401.82				-	-	-

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

(3) 联营企业基本情况

单位：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额 (归属于母公司所有者)	本期营业收入总额	本期净利润 (归属于母公司所有者)
东吴基金管理有限公司	有限公司	上海	任少华	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务 (涉及许可经营的凭许可证经营)。	10,000	49.00	49.00	29,017.27	5,321.66	23,695.61	9,157.45	915.48

12.03 其他资产

按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	58,879,018.71	56,816,130.97
待摊费用	11,433,809.10	8,107,098.71
长期待摊费用	48,726,085.09	53,768,445.86
合 计	119,038,912.90	118,691,675.54

(1) 其他应收款

①按明细列示

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款余额	59,159,025.32	57,096,137.58
减：坏账准备	280,006.61	280,006.61
其他应收款净值	58,879,018.71	56,816,130.97

②按账龄分析

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	36,635,249.55	61.93	-	-
1-2年	20,029,620.90	33.86	-	-
2-3年	2,094,145.43	3.54	-	-
3年以上	400,009.44	0.67	280,006.61	70.00
合 计	59,159,025.32	100.00	280,006.61	0.47

(续上表)

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	52,846,674.00	92.56	-	-
1-2年	1,717,330.34	3.01	-	-
2-3年	2,132,123.80	3.73	-	-
3年以上	400,009.44	0.70	280,006.61	70.00
合 计	57,096,137.58	100.00	280,006.61	0.49

③其他应收款按种类分析

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项计提	36,041,500.00	60.92	-	-

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合计提	23,117,525.32	39.08	280,006.61	1.21
合计	59,159,025.32	100.00	280,006.61	0.47

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提	36,041,500.00	63.12		
组合计提	21,054,637.58	36.88	280,006.61	1.33
合计	57,096,137.58	100.00	280,006.61	0.49

④期末其他应收款中主要项目

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
张家港市中吴房地产有限公司	36,041,500.00	18020750元 1-2年; 18020750元 1年内	60.92	预付购房款
上海润言投资管理有限公司	4,585,363.00	1年以内	7.75	预付咨询服务费
北京恒奥房地产开发有限公司	1,214,205.00	2-3年	2.05	房租押金
上海浦东发展银行	996,000.00	1年以内	1.68	预付公司短融承销款
江苏省电力公司苏州供电公司	908,843.54	1年以内	1.54	预付电费
合计	43,745,911.54		73.94	

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

(2) 待摊费用

项目	期末余额	年初余额
房租	7,123,656.56	7,951,605.20
数据线路费	-	82,050.04
其他	4,310,152.54	73,443.47
合计	11,433,809.10	8,107,098.71

(3) 长期待摊费用

2014年 1-6月增减变动情况

项目	取得方式	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	购入	86,818,014.46	34,084,659.25	4,271,766.61	6,680,592.55	31,675,833.31
网络工程	购入	14,058,946.28	4,089,028.91	153,170.84	1,018,120.19	3,224,079.56
办公家具	购入	20,134,019.01	13,105,088.96	288,221.00	1,506,019.75	11,887,290.21
水电扩容	购入	5,155,210.24	963,489.65	-	324,715.40	638,774.25

项 目	取得方式	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
消防工程	购入	5,597,781.60	1,526,179.09	147,000.00	373,071.33	1,300,107.76
合 计		131,763,971.59	53,768,445.86	4,860,158.45	9,902,519.22	48,726,085.09

12.04 手续费及佣金净收入

(1) 项目明细

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	387,919,239.60	392,926,834.17
其中：证券经纪业务收入	387,919,239.60	392,926,834.17
其中：代理买卖证券业务	376,484,992.29	387,303,227.95
交易单元席位租赁	6,158,492.49	4,240,662.68
代销金融产品业务	5,275,754.82	1,382,943.54
期货经纪业务收入	-	-
2. 投资银行业务收入	286,860,247.24	58,685,000.00
其中：证券承销业务	192,729,736.00	40,370,000.00
保荐服务业务	31,764,140.00	7,400,000.00
财务顾问业务	62,366,371.24	10,915,000.00
3. 投行咨询服务收入	1,680,286.05	3,517,560.00
4. 资产管理业务收入	39,606,526.59	11,139,633.79
5. 其他	906,734.38	794,715.66
手续费及佣金收入小计	716,973,033.86	467,063,743.62
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	72,764,955.34	71,678,797.03
其中：证券经纪业务	72,764,955.34	71,678,797.03
其中：代理买卖证券业务	72,764,955.34	71,678,797.03
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务支出	-	-
2. 投资银行业务支出	32,686,000.00	7,745,000.00
其中：证券承销业务	32,686,000.00	7,445,000.00
保荐服务业务	-	100,000.00
财务顾问业务	-	200,000.00
3. 投资咨询服务支出	-	-
4. 资产管理业务支出	360,460.84	249,558.32
5. 其他	1,305,400.50	1,346,407.39
手续费及佣金支出小计	107,116,816.68	81,019,762.74
手续费及佣金净收入	609,856,217.18	386,043,980.88

项 目	本期金额	上期金额
其中：财务顾问业务净收入	62,366,371.24	10,715,000.00
——并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	1,600,000.00	-
——并购重组财务顾问业务净收入-其他	-	-
——其他财务顾问业务净收入	60,766,371.24	10,715,000.00

12.05 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
1. 权益法确认的收益	4,485,876.44	7,227,903.93
2. 成本法确认的收益	-	8,940,000.00
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	95,852,489.64	208,928,816.51
——交易性金融工具	44,381,332.34	154,242,907.55
——持有至到期投资	-	-
——可供出售金融资产	51,471,157.30	54,685,908.96
4. 处置收益	203,199,060.39	30,461,129.38
——长期股权投资	-	-
——交易性金融工具	170,757,295.97	-48,738,594.96
——衍生金融工具	14,627,646.13	20,756,201.34
——持有至到期投资	-	-
——可供出售金融资产	17,814,118.29	58,443,523.00
5. 其他	-	-
合 计	303,537,426.47	255,557,849.82

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东吴基金管理有限公司	4,485,876.44	7,227,903.93	被投资单位利润减少
合 计	4,485,876.44	7,227,903.93	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东吴期货有限公司	-	8,940,000.00	被投资单位报告期内尚未分红
合 计	-	8,940,000.00	

(4) 公司投资收益汇回无重大限制情况。

12.06 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融工具公允价值变动损益	31,241,347.19	-15,496,426.18
衍生金融工具公允价值变动损益	-871,980.00	2,316,540.00
合计	30,369,367.19	-13,179,886.18

12.07 现金流量补充信息

(1) 现金及现金等价物

项目	本期金额	年初金额
一、现金	7,979,674,673.03	6,244,104,502.57
其中：库存现金	210,815.69	114,648.68
可随时用于支付的银行存款	6,831,234,021.46	4,890,855,134.06
其他货币资金	-	-
可随时用于支付的结算备付金	1,148,229,835.88	1,353,134,719.83
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,979,674,673.03	6,244,104,502.57

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代理承销证券款	135,000,000.00	-
补贴及奖励收入	4,050,000.00	-
存出保证金	-	22,641,362.68
其他	2,030,263.62	1,209,873.20
合计	141,080,263.62	23,851,235.88

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存出保证金增加净额	19,417,881.52	-
投资者保护基金	5,168,915.69	9,768,849.13
租赁费及物业费	22,894,657.43	28,590,746.92
业务营销费	15,347,583.66	14,536,505.86
邮电通讯费	8,571,265.75	7,984,554.13
咨询费	27,853,380.02	15,310,139.64
代理承销证券款	-	17,250,000.00
其他	58,076,295.88	39,695,356.58
合计	157,329,979.95	133,136,152.26

(4) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	328,710,795.93	181,731,085.11
资产减值准备	7,798,509.33	-23,901,797.89
固定资产折旧	35,231,073.16	16,663,457.29
无形资产摊销	6,251,806.52	4,823,070.95
长期待摊费用摊销	9,902,519.22	10,954,662.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-3,205,813.37	5,011.96
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-2,316,540.00
利息支出	117,384,837.94	177,221.94
投资收益	-4,485,876.44	-150,053,537.23
递延所得税资产减少	23,416,305.70	2,219,155.26
递延所得税负债增加	-	2,546,392.96
经营性应收项目的减少(减:增加)	-2,181,114,370.23	10,968,678.43
经营性应付项目的增加	2,517,190,133.82	178,317,884.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	857,079,921.58	232,134,745.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,979,674,673.03	6,901,000,191.60
减: 现金的期初余额	6,244,104,502.57	6,705,952,122.07
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,735,570,170.46	195,048,069.53

附注 13、资产负债表日后事项的非调整事项

13.01 股权收购

公司2014年2月14日召开的第二届董事会第十一次(临时)会议通决议,公司拟以不超过人民币11,900 万元收购江阴澄星实业集团有限公司持有的东吴基金21%股权,本次收购完成后,公司将持有东吴基金70%的股权,成为东吴基金控股股东,东吴基金将纳入公司合并财务报表的合并范围。本次交易尚待中国证券监督管理委员会核准。

13.02 定向增发

根据中国证券监督管理委员会《关于核准东吴证券股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]200号),核准公司非公开发行不超过70,000万股新股。2014年8月

5日，公司完成非公开发行股票事宜，发行数量7亿股，总股本相应由20亿股变更为27亿股。本次发行价格为7.33元/股；募集资金总额为5,131,000,000元；扣除发行费用后，募集资金净额为4,998,580,000元。

13.03 子公司增资

2014年8月1日，东吴创新资本完成了第二轮增资事项，注册资本由“50,000万元整”变更为人民币“100,000万元整”，并完成了相关工商变更事宜。

附注 14、其他重要事项

14.01 转融通融入业务

本年度公司无转融通融入证券情况。

14.02 融资融券业务

公司将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。公司将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，继续确认该金融资产，计入融出证券。截至2014年6月30日，本公司融出资金余额为2,692,940,578.75元，融出证券余额为16,913,576.05元。客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	279,973,161.76	152,961,537.41
股票	6,059,382,078.27	5,264,312,830.84
债券	460,747.90	-
基金	4,389,809.02	-
合计	6,344,205,796.95	5,417,274,368.25

14.03 公益性投入

本年度公司在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额共计10.00万元，其中教育资助方面投入10.00万元。

14.04 比较数据的列报变化

财政部颁布的《关于印发《证券公司财务报表格式和附注》的通知》（财会【2013】26号）及中国证监会颁布的《证券公司年度报告内容与格式准则（2013年修订）》（中国证监会公告【2013】41号），对证券公司财务报表格式和附注内容进行修订完善，本公司根据上述规定编制2013年度财务报表及以后年度报表。

2014年半年报对报表中前期比较数据的列报格式按上述规定进行了重新列报，涉及重新列报的比较数据的财务报表项目及金额如下：

（一） 合并财务报表影响情况

利润表:

(单位: 元)

项目	上期金额调整前	调整金额	上期金额调整后	简要说明
代理买卖证券业务净收入	365,128,304.06	-365,128,304.06	-	手续费及佣金净收入的调整如下: 现“经纪业务手续费净收入”对应原“代理买卖业务净收入”和“代理销售金融产品净收入”两个项目; 现“投资银行业务手续费净收入”包含原“证券承销业务净收入”和“其他”中的财务顾问业务净收入; 现“资产管理业务手续费净收入”对应原“受托客户资产管理业务净收入”; “其他”中的财务顾问业务净收入调整至“投资银行业务手续费净收入”
其中: 经纪业务席位净收入	4,240,662.68	-4,240,662.68	-	
代理销售金融产品净收入	1,382,943.54	-1,382,943.54	-	
证券承销业务净收入	40,225,000.00	-40,225,000.00	-	
受托客户资产管理业务净收入	10,890,075.47	-10,890,075.47	-	
其他	15,095,962.61	-12,130,094.34	2,965,868.27	
经纪业务手续费净收入	-	366,511,247.60	366,511,247.60	
投资银行业务手续费净收入	-	52,355,094.34	52,355,094.34	
资产管理业务手续费净收入	-	10,890,075.47	10,890,075.47	

现金流量表:

(单位: 元)

项目	上期金额调整前	调整金额	上期金额调整后	简要说明
融出资金净增加额	-	876,967,700.72	876,967,700.72	将原列报于“支付其他与经营活动相关的现金”的融出资金净增加额调整至新设项目“融出资金净增加额”
支付其他与经营活动相关的现金	1,029,094,317.45	-876,967,700.72	152,126,616.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,458.77	-61,458.77	-	将原列报于“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”的处置净额调整至项目“收到其他与投资活动有关的现金”
收到其他与投资活动有关的现金	-	61,458.77	61,458.77	

(二) 母公司财务报表影响情况

利润表

(单位: 元)

项目	上期金额调整前	调整金额	上期金额调整后	简要说明
代理买卖证券业务净收入	319,865,093.60	-319,865,093.60	-	手续费及佣金净收入的调整如下: 现“经纪业务手续费净收入”对应原“代理买卖业务净收入”和“代理销售金融产品净收入”两个项目;
其中: 经纪业务席位净收入	4,240,662.68	-4,240,662.68	-	
代理销售金融产品净收入	1,382,943.54	-1,382,943.54	-	

证券承销业务净收入	40,225,000.00	-40,225,000.00	-	现“投资银行业务手续费净收入”包含原“证券承销业务净收入”和“其他”中的财务顾问业务净收入；现“资产管理业务手续费净收入”对应原“受托客户资产管理业务净收入”；“其他”中的财务顾问业务净收入调整至“投资银行业务手续费净收入”
受托客户资产管理业务净收入	10,890,075.47	-10,890,075.47	-	
其他	13,680,868.27	-10,715,000.00	2,965,868.27	
经纪业务手续费净收入	-	321,248,037.14	321,248,037.14	
投资银行业务手续费净收入	-	50,940,000.00	50,940,000.00	
资产管理业务手续费净收入	-	10,890,075.47	10,890,075.47	

现金流量表

(单位：元)

项目	上期金额调整前	调整金额	上期金额调整后	简要说明
融出资金净增加额	-	876,967,700.72	876,967,700.72	将原列报于“支付其他与经营活动相关的现金”的融出资金净增加额调整至新设项目“融出资金净增加额”
支付其他与经营活动相关的现金	1,010,103,852.98	-876,967,700.72	133,136,152.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,258.77	-39,258.77	-	将原列报于“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”的处置净额调整至项目“收到其他与投资活动有关的现金”
收到其他与投资活动有关的现金	-	39,258.77	39,258.77	

附注 15、补充资料

15.01 扣除非经常性损益后的净利润

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

项目	本期金额	上期金额
非经常性损益	12,450,535.87	6,911,171.73
非流动性资产处置损益	3,240,586.37	-30,429.93
计入当期损益的政府补助	4,448,200.00	8,020,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,761,749.50	-1,078,998.34
减：非经常性损益所得税费用的影响金额	3,112,633.97	1,727,792.93
减：归属于少数股东非经常性损益影响金额	-1,712.52	5,859.07
归属于母公司非经常性损益影响金额	9,339,614.42	5,177,519.73

15.02 每股收益及净资产收益率

2014年1-6月	净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)
-----------	-----------	------------

	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	4.16	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	4.04	0.16	0.16

2013年1-6月	净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	2.49	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	2.42	0.09	0.09

(1) 加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P0 (NP)	332,810,660.62	191,156,689.11
扣除所得税影响后归属于母公司的非经常性净损益		9,339,614.42	5,177,519.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0	323,471,046.20	185,979,169.38
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	7,829,075,087.99	7,576,997,052.22
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-
报告期月份数	M0	6.00	6.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej	120,000,000.00	100,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	1.00	-
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek	57,976,532.88	-3,699,641.18
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk	3.00	3.00
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率(%) ^{※1}		4.16%	2.49%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%) ^{※1}		4.04%	2.42%

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

(2) 每股收益的计算过程

项目名称	项目号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P0 (I)	332,810,660.62	191,156,689.11
扣除所得税影响后归属于母公司的非经常性净损益		9,339,614.42	5,177,519.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0 (II)	323,471,046.20	185,979,169.38
发行在外的普通股加权平均数	S	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
期初股份总数	S0	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-

报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
扣除非经常性损益前每股收益※1		0.17	0.10
扣除非经常性损益后每股收益※1		0.16	0.09
已确认为费用的稀释性潜在普通股股利		-	-
所得税税率		25%	25%
转换费用		-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数		-	-
扣除非经常性损益前稀释每股收益※2		0.17	0.10
扣除非经常性损益后稀释每股收益※2		0.16	0.09

※1 基本每股收益=P0÷S（其中 S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk）

※2 稀释每股收益=P1/（S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

（其中 P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。）

15. 03 主要会计报表项目的异常情况及原因

15.03.01 资产负债表项目

单位：人民币万元

项目	期末余额	年初余额	增减金额	增减比例	变动原因
货币资金	787,962.21	591,308.74	196,653.47	33.26%	主要是由于客户资金增加
买入返售金融资产	251,271.74	125,614.74	125,657.00	100.03%	主要是期末股票质押式购回融出资金较年初大幅增加

15.03.02 利润表项目

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额	增减金额	增减比例	变动原因
手续费及佣金净收入	63,831.57	43,272.23	20,559.34	47.51%	主要是投资银行业务净收入的增加
其中：投资银行业务净收入	25,417.42	5,235.51	20,181.91	385.48%	主要是证券承销业务收入增加

项目	本期金额	上期金额	增减金额	增减比例	变动原因
所得税费用	11,634.27	6,665.77	4,968.50	74.54%	主要是本期利润总额增加引起当期所得税费用增加

十六、财务报表之批准

本财务报告经公司第二届董事会第十七次会议于 2014 年 8 月 22 日决议批准。

东吴证券股份有限公司

2014 年 8 月 22 日