

公司代码：601788

公司简称：光大证券

# 光大证券股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

三、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人薛峰、主管会计工作负责人胡世明及会计机构负责人（会计主管人员）何满年声明：保证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

公司拟定2014年度利润分配预案为：以2014年12月31日公司总股本34.18亿股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.8元（含税），共派发现金股利273,440,000.00元。以上分配预案将提交公司股东大会审议，待股东大会审议通过后执行。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	12
第四节	董事会报告.....	16
第五节	重要事项.....	33
第六节	股份变动及股东情况.....	40
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第八节	公司治理.....	53
第九节	内部控制.....	57
第十节	财务报告.....	61
第十一节	备查文件目录.....	182
第十二节	证券公司信息披露.....	182

## 第一节 释义及重大风险提示

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

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本报告“第四节董事会报告二、公司未来发展展望（五）风险因素及采取的措施与对策”中相关陈述。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	光大证券股份有限公司
公司的中文简称	光大证券
公司的外文名称	EverbrightSecuritiesCompanyLimited
公司的外文名称缩写	EBSCN
公司的法定代表人	薛峰
公司总经理	薛峰

### 公司注册资本和净资产

	2014年金额	2013年金额
注册资本	3,418,000,000	3,418,000,000
净资产	16,902,766,177.63	14,090,523,960.96

### 公司的各单项业务资格情况

经营范围	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；为期货公司提供中间介绍业务；证券投资基金代销；融资融券业务；代销金融产品；股票期权做市业务；中国证监会批准的其他业务。
业务资格	证券经纪业务资格；证券投资咨询业务资格；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格；证券承销与保荐业务资格；证券自营业务资格；为期货公司提供中间介绍业务资格；证券投资基金代销资格；融资融券业务资格；代销金融产品业务资格；

	代办股份转让业务资格；报价转让业务资格；从事短期融资券承销业务资格；开放式证券投资基金代销业务资格；网上证券委托业务资格；全国银行间同业市场进入资格；合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格；债券质押式报价回购业务资格；转融通业务试点资格；约定购回式证券交易业务试点资格；非金融企业债务融资工具主承销业务资格；权益类证券收益互换业务；上海证券交易所 A 股交易单元港股通业务交易权限；上市公司股权激励行权融资业务；全资子公司光大期货有限公司期货经纪业务许可证、金融期货经纪业务资格、中国金融期货交易所全面结算会员资格、股指期货 IB 业务资格、资产管理业务资格；全资子公司光大证券资产管理有限公司证券资产管理业务资格、受托管理保险资金资格；全资子公司光大证券金融控股有限公司人民币合格境外机构投资者资格；控股公司光大保德信基金管理有限公司基金管理资格
--	--

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡世明	朱勤
联系地址	上海市静安区新闻路1508号	上海市静安区新闻路1508号
电话	021-22169914	021-22169914
传真	021-22169964	021-22169964
电子信箱	<a href="mailto:ebs@ebscn.com">ebs@ebscn.com</a>	<a href="mailto:ebs@ebscn.com">ebs@ebscn.com</a>

## 三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市静安区新闻路1508号
公司注册地址的邮政编码	200040
公司办公地址	上海市静安区新闻路1508号
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	<a href="http://www.ebscn.com">http://www.ebscn.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:ebs@ebscn.com">ebs@ebscn.com</a>

## 四、 信息披露及备置地点

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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	上海市静安区新闻路1508号

## 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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	光大证券	601788	不适用

## 六、公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2014 年 2 月 20 日
注册登记地点	上海市静安区新闻路 1508 号
企业法人营业执照注册号	100000400009059
税务登记号码	310106100019382
组织机构代码	10001938-2

变更情况说明：

- 1、2014 年 2 月 20 日，公司法定代表人变更为“薛峰”；
- 2、2015 年 3 月 18 日，公司经营范围增加“股票期权做市业务”。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，经中国证监会核准，公司经营范围增加了融资融券业务、代销金融产品、股票期权做市业务；减少直接投资业务、证券资产管理（分别通过全资子公司光大资本、光证资管从事该业务）。

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。报告期内，公司第一大股东完成重组改革工作，更名为“中国光大集团股份公司”，相关情况详见公司公告 2014-050、061。

### (五) 公司历史沿革的情况，主要包括以前年度经历的改制重组、增资扩股等情况

1995 年 6 月 21 日，中国人民银行核发银复 [1995] 214 号《关于筹建光大证券有限责任公司的批复》，同意中国光大（集团）总公司在整顿其原有证券营业（业务）部的基础上筹建光大证券有限责任公司。1996 年 3 月 8 日，中国人民银行核发银复 [1996] 81 号文《关于成立光大证券有限责任公司的批复》，同意成立光大证券有限责任公司并核准公司章程。1996 年 4 月 23 日，光大证券有限责任公司在国家工商行政管理局登记注册。其中，中国光大（集团）总公司出资 15,700 万元（其中美元 1,000 万元），持股比例为 62.8%，中国光大国际信托投资公司出资 9,300 万元，持股比例为 37.2%。

1997 年 4 月 26 日，经中国人民银行银复 [1997] 180 号《关于光大证券有限责任公司股权变更等事项的批复》批准，光大证券有限责任公司注册资本由 2.5 亿元增至 5 亿元，注册地由北京迁至上海，新增资本金全部由中国光大（集团）总公司投入，增资后中国光大（集团）总公司持股比例为 81.4%，中国光大国际信托投资公司持股比例为 18.6%。

1999 年 6 月，经证监会证监发字 [1998] 324 号《关于同意中国光大控股有限公司收购光大证券有限公司 49% 股权的批复》、财政部财管字 [1999] 134 号《关于同意转让光大证券有限责任公司部分股权问题的批复》批准，中国光大（集团）总公司将其持有光大证券有限责任公司 49% 的股权转

让给中国光大集团有限公司控制的下属公司中国光大控股有限公司。2000年8月，中国光大（集团）总公司与中国光大国际信托投资公司签署股权转让协议，中国光大国际信托投资公司将所持光大证券有限责任公司18.6%的股权转让给中国光大（集团）总公司。2002年1月21日，证监会以证监机构字[2002]29号《关于同意光大证券有限责任公司股权变更的批复》，同意中国光大控股有限公司受让中国光大（集团）总公司持有的49%股权，中国光大（集团）总公司受让中国光大国际信托投资公司持有的18.6%股权。转让完成后，中国光大（集团）总公司持股比例为51%、中国光大控股有限公司持股比例为49%。

2002年4月8日，证监会以证监机构字[2002]90号《关于同意光大证券有限责任公司增资扩股的批复》，同意光大证券有限责任公司注册资本由5亿元人民币增加至26亿元人民币，其中，98,466万元由资本公积金和未分配利润转增，其余部分由中国光大（集团）总公司和中国光大控股有限公司以货币资金出资。增资扩股完成后，光大证券有限责任公司股权结构保持不变。

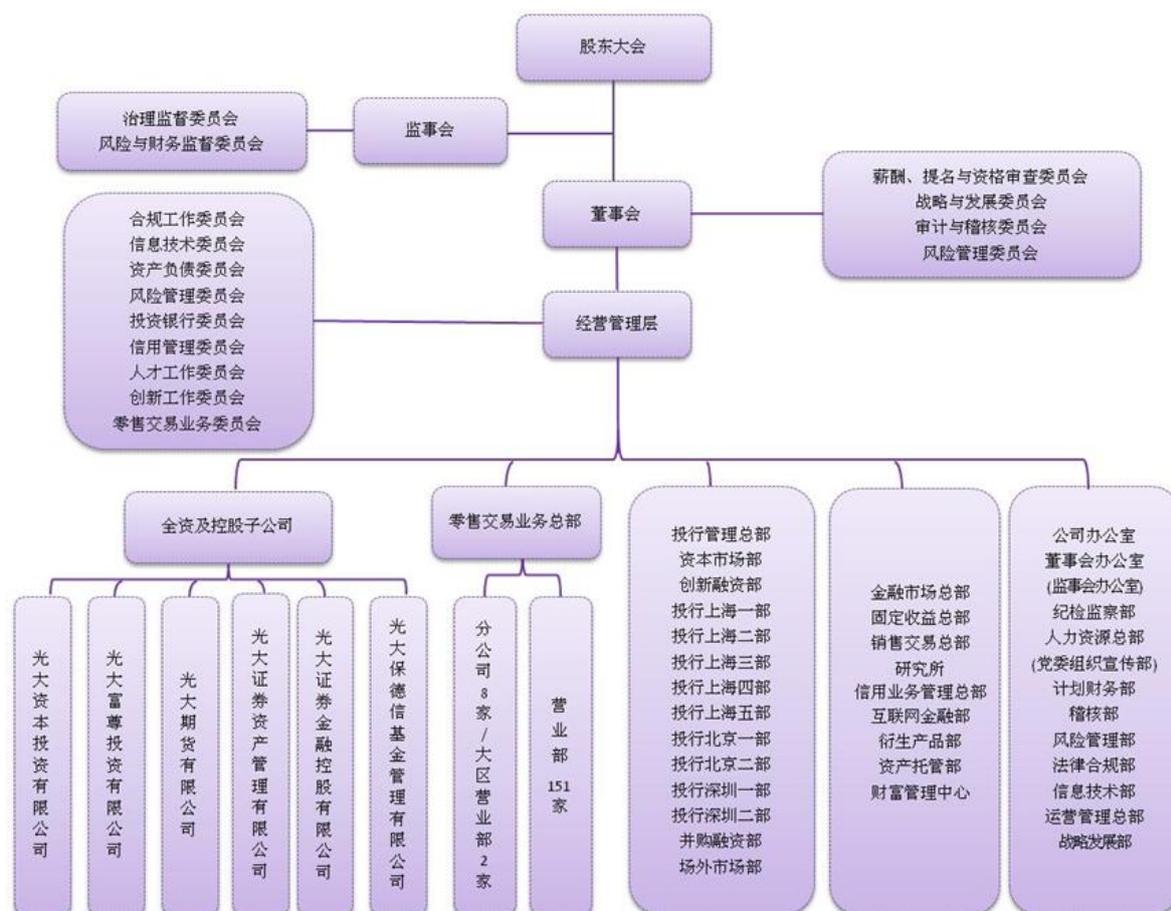
2005年7月14日，经财政部2004年12月26日财金函（2004）170号《关于光大证券有限责任公司股份制改造方案的批复》、商务部2004年4月29商资一批[2004]250号《商务部关于同意光大证券有限责任公司增资和变更为外商投资股份有限公司的批复》和2005年3月14日商资批（2005）366号《关于同意光大证券股份有限公司股东减少出资、更名和退出的批复》、证监会2005年5月10日证监机构字（2005）54号《同意光大证券有限责任公司改制及核减注册资本的批复》批准，中国光大（集团）总公司和中国光大控股有限公司以截至2004年6月30日经审计的净资产232,500万元作为出资，三家新股东厦门新世基集团有限公司、东莞市联景实业投资有限公司和南京鑫鼎投资发展有限公司分别以货币资金10,000万元、1,000万元和1,000万元出资，在此基础上，将净资产244,500万元按1:1的比例折为244,500万股，设立光大证券股份有限公司。光大证券有限责任公司整体变更为股份公司后，公司注册资本由人民币260,000万元变更为人民币244,500万元。

2007年5月29日，经财政部2007年3月1日财金函[2007]37号《关于同意光大证券股份有限公司增资扩股方案的批复》、2007年3月19日证监会证监机构字（2007）70号《关于光大证券股份有限公司增资扩股的批复》、2007年4月16日商务部商资批[2007]702号《关于同意光大证券股份有限公司增资扩股的批复》批准，公司向厦门新世基、东莞联景、南京鑫鼎3家发起人和嘉峪关宏丰等8家新增机构发行股份总计45,300万股，每股发行价格2.75元，出资方式为现金认购。增资扩股完成后，公司注册资本由244,500万元增加至289,800万元。

2009年8月4日，经中国证监会证监许可（2009）684号《关于核准光大证券股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司以每股人民币21.08元的发行价格首次公开发行了52,000万股A股，募集资金总额1,096,160.00万元。本次公开发行股票后，公司注册资本变更为人民币34.18亿元。公司股票于2009年8月18日起在上海证券交易所上市交易。

## （六）公司组织机构情况

### 1、公司组织结构图



## 2、公司境内外子公司、分公司情况

分支机构性质	子公司	注册地址	设立时间	注册资本	负责人	联系电话
境内全资子公司	光大资本	上海市新闻路 1508 号 9 楼	2008 年 11 月 7 日	20 亿元	王卫民	021-22169999
	光大期货	上海市福山路 458 号 1301-1303、1311、1312 室	1993 年 4 月 8 日	10 亿元	胡世明	021-22169060
	光证资管	上海市新闻路 1508 号 17 楼	2012 年 2 月 21 日	2 亿元	熊国兵	021-22169999
	光大富尊	上海市新闻路 1508 号 8 楼	2012 年 9 月 26 日	12 亿元	薛峰	021-22169999
境外全资子公司	光证金控 (香港)	香港夏悫道 16 号远东金融中心 17 楼	2010 年 11 月 19 日	20 亿元 (港币)	薛峰	852-28601101
境内控股子公司	光大保德信	上海市延安东路 222 号外滩中心大厦 46 层	2004 年 4 月 22 日	1.6 亿元	林昌	021-33074700
境内分公司	深圳分公司	深圳市福田区车公庙绿景纪元大厦 17 层 17A-17L	2010 年 12 月 9 日	-	张晓武	0755-88308428
	广东分公司	广州市天河区体育西路 191 号中石化大厦 B 塔 27 层 01-06 室	2010 年 12 月 27 日	-	朱峰	020-28851813
	宁波分公司	宁波市海曙区中山西路 2 号恒隆中心 24 楼	2010 年 11 月 22 日	-	满全杰	0574-87859868
	上海分公司	上海市浦东新区松林路 111 号 2-1、2-2	2011 年 7 月 25 日	-	胡强	021-58313232
	北京分公司	北京市西城区月坛北街 2 号月坛大厦东配楼 3 层	2012 年 1 月 20 日	500 万	王文艺	010-68081288
	南京分公司	南京市鼓楼区中山北路 26 号新晨大厦裙楼 3 楼	2011 年 11 月 22 日	2000 万	袁启能	025-51863599
	沈阳分公司	沈阳市沈河区十一纬路 169 号七层	2011 年 11 月 22 日	500 万	宋阳	024-23283592
	重庆分公司	重庆市渝中区大坪正街 108 号天海大厦	2012 年 2 月 2 日	500 万	何桂强	023-68891091

## (七) 公司证券营业部的数量和分布情况

报告期末, 公司有证券营业部 151 家, 分布在全国 28 个省市自治区的 81 个城市, 具体分布情况如下:

序号	省份	证券营业部名称	地址	电话	
1	北京	北京小营路证券营业部	北京市朝阳区小营路 25 号房地置业大厦一层、七层	010-59046166	
2		北京月坛北街证券营业部	北京市西城区月坛北街 2 号月坛大厦东配楼 2、3、5 层	010-68081288	
3		北京丽泽路证券营业部	北京市丰台区广安门外菜户营东街 60 号北京哈特商务酒店二层	010-83067056	
4		北京天通苑证券营业部	北京市昌平区东小口镇立汤路 188 号院北方明珠大厦 1#楼 5 层东北侧及 1#楼 0715	010-56291185	
5		北京中关村大街证券营业部	北京市海淀区海淀北二街 10 号 2 层 201	010-82483722	
6		北京东中街证券营业部	北京市东城区东中街 29 号东环广场 B 座 2 层	010-64182828	
7		北京广顺北大街证券营业部	北京市朝阳区广顺北大街 17 号 2 层 02 层 A13	010-64710873	
8	天津	天津民生路证券营业部	天津市河北区民生路米兰公寓 6 号	022-24455191	
9		天津广东路证券营业部	天津市河西区广东路 63 号	022-23336677	
10	河北	石家庄建华南大街证券营业部	石家庄市裕华区建华南大街 199 号恒泰钰德名邸 C 座 3 层	0311-68019168	
11	上海	上海斜土路证券营业部	上海市斜土路 2364 号	021-64410269	
12		上海中兴路证券营业部	上海市中兴路 1103 号	021-56721133	
13		上海淮海中路证券营业部	上海市淮海中路 1045 号 31 层	021-64725062	
14		上海塔城路证券营业部	上海市嘉定区嘉定镇塔城路 453 号 75 幢 2 楼	021-69977168	
15		上海环城南路证券营业部	上海市奉贤区环城南路 1164-1166 号	021-57197773	
16		上海仙霞路证券营业部	上海市仙霞路 333 号 108、301 室	021-32522252	
17		上海世纪大道证券营业部	上海市浦东新区世纪大道 1118 号东立面一至二层	021-20235700	
18		上海西藏中路证券营业部	上海市黄浦区西藏中路 728 号 4 层 A、G-J 室	021-53083516	
19		上海张杨路证券营业部	上海市浦东新区松林路 111 号 2-6-A、2-7	021-58776911	
20		上海宝山华和路证券营业部	上海市宝山区华和路 280 号	021-36527998	
21		上海牡丹江路证券营业部	上海市宝山区牡丹江路 1272 号 3 楼	021-66592369	
22		上海蒙山路证券营业部	上海市金山区蒙山路 957 号, 蒙山路 939 弄 10 号 1101、1102、1104	021-33696686	
23		上海人民北路证券营业部	上海市松江区人民北路 64 号 4 幢 1 楼、2 楼 09-12	021-57812636	
24		上海峨山路证券营业部	上海市浦东新区峨山路 91 弄 58 号一楼 A-1	021-60871009	
25		上海新闻路证券营业部	上海静安区新闻路 1508 号 1 楼 111-113 室	021-22167218	
26		广州	广州天河北路证券营业部	广州市天河北路 685 号光大银行四楼	020-38883548
27			广州中山二路证券营业部	广州市东山区中山二路 35 号	020-37631317
28	广州花地大道证券营业部		广州市荔湾区花地大道红棉苑北区 5-6 栋一、二楼	020-81598195	
29	广州解放北路证券营业部		广州市白云区解放北路 1000 号	020-86198311	
30	广州马场路证券营业部		广州市天河区马场路 16 号之一 1206 房	020-22169018	
31	广州番禺环城东路证券营业部		广州市番禺区市桥环城东路 153 号首、二层	020-28641166	
32	广州宝岗大道证券营业部		广州市海珠区宝岗大道 928 号三楼自编 3020 房	020-89667969	
33	东莞运河东一路证券营业部		东莞市运河东一路 183 号	0769-22228988	
34	东莞元美路证券营业部		东莞市南城区元美路 2 号财富广场 A 座 3 层	0769-28630007	
35	东莞石龙镇证券营业部		东莞市石龙镇新城区濠兴逸苑四期 5 号地铺及 1-9 号地铺二层	0769-86622111	
36	东莞寮步石大路证券营业部		东莞市寮步镇石大路银基大厦 411	0769-82875846	
37	东莞厚街镇证券营业部	东莞市厚街镇康乐南路明丰大厦西塔楼 9 层	0769-85931668		
38	东莞大朗镇证券营业部	东莞市大朗镇美景中路 568 号新世纪豪园添一居办公综合楼 1 楼、14、15 楼	0769-81238883		

39	佛山华远东路证券营业部	佛山市华远东路1号厚辉广场3楼	0757-83333889	
40	佛山绿景路证券营业部	佛山市禅城区绿景三路22号二楼	0757-83210918	
41	佛山顺德北滘证券营业部	佛山市顺德区北滘镇建设北路102号天天商业大楼2座302-306号商铺	0757-29998133	
42	顺德大良证券营业部	佛山市顺德区大良凤山中路101号正业大厦三楼	0757-22382758	
43	惠州麦地路证券营业部	惠州市惠城区麦地路61号麦科特国际大厦四楼	0752-2117689	
44	惠州淡水证券营业部	惠州市惠阳区淡水金惠大道昊康花园二楼	0752-3725331	
45	惠州平山证券营业部	惠州市惠东县平山华侨城西枝江畔怡景湾第4栋2、3层商铺	0752-8517368	
46	江门东华一路证券营业部	江门市东华一路61号金华商业中心	0750-3166138	
47	江门新会冈州大道东证券营业部	江门市新会区冈州大道东73号江会时代城三楼	0750-6620163	
48	江门台山环北大道证券营业部	台山市台城镇石花华侨新村18号第1卡	0750-5520666	
49	珠海海滨南路证券营业部	珠海市海滨南路47号光大国际贸易中心负一层B	0756-6868288	
50	汕头华山路证券营业部	汕头市华山路7号碧霞庄中区1栋201号	0754-88168193	
51	湛江海滨大道南证券营业部	湛江市霞山区海滨大道南35号鑫利雅居商住楼第三层	0759-2212266	
52	梅州丽都中路证券营业部	梅州市梅江区丽都中路怡雅苑二期11-12号店铺	0753-2266711	
53	肇庆天宁北路证券营业部	肇庆市天宁北路75号之一5楼508房	020-86198381	
54	中山博爱四路证券营业部	中山市东区博爱四路38号优雅翠园会所四层(C卡)	0760-87112016	
55	茂名站前五路证券营业部	茂名市茂南区站前五路3号五层	0668-2156555	
56	河源建设大道证券营业部	河源市新区建设大道北面友力商务大厦第六层601室	0762-3455968	
57	深圳金田路证券营业部	深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心A01层03a单元、A02层08、09单元、A10层13、15单元	0755-83662633	
58	深圳新园路证券营业部	深圳市新园路3号中海商城5楼	0755-82287173	
59	深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区深南大道6017号都市阳光名苑裙楼2、3楼	0755-88308499	
60	深圳海德二路证券营业部	深圳市南山区海德二路茂业时代广场16楼	0755-86399887	
61	深圳龙福路证券营业部	深圳市龙岗区龙城街道龙福路5号荣超英隆大厦A座5层06、07单元	0755-28370873	
62	深圳海秀路证券营业部	深圳宝安区新安街道海秀路21号兴华路南侧龙光世纪大厦2栋3-40	0755-29568673	
63	深圳龙华人民北路证券营业部	深圳市龙华新区民治办事处银泉花园3、4号楼1-3层裙楼1层B区	0755-88325235	
64	海南	海口国贸大道证券营业部	海南省海口市金茂区国贸大道63号	0898-68541560
65	广西	南宁桃源路证券营业部	南宁市桃源路43号广西富满地大酒店裙楼第二层	0771-5305008
66		桂林中山中路证券营业部	桂林市秀峰区中山中路39号南方大厦4楼4-1号	0773-2880881
67		柳州潭中东路证券营业部	柳州市潭中东路17号华信国际2单元10-8号	0772-3167025
68		福州湖东路证券营业部	福州市鼓楼区湖东路199号外经贸广场第二层	0591-87828378
69	福建	泉州田安路证券营业部	泉州市丰泽区田安路广益花园A2-3	0595-28286699
70		厦门展鸿路金融中心大厦证券营业部	厦门市思明区展鸿路82号金融中心大厦21层01单元	0592-7792219
71		南京中山北路证券营业部	江苏省南京市中山北路26号新晨国际大厦裙楼三楼	025-83196900
72		南京中山东路证券营业部	南京市秦淮区中山东路482号	025-84578512
73		宿迁西湖东路证券营业部	宿迁市宿豫区金融财富中心A座3A02室	0527-82280088
74		丹阳中新路证券营业部	丹阳市中新路5号	0511-86571118
75		丹阳东方路证券营业部	丹阳市报业大厦A区第14、15间门面房	0511-86571128
76	江苏	苏州苏惠路证券营业部	苏州市工业园区苏惠路98号国检大厦东裙楼三楼301、303室	0512-62986802
77		昆山前进西路证券营业部	昆山市前进西路296号中茵世贸广场写字楼1号楼5楼502室	0512-36691659
78		常州武宜北路证券营业部	常州市武进区武宜北路19号吾悦广场1号楼1612、1615	0519-89801588
79		扬州文昌西路证券营业部	扬州市邗江区文昌西路221号	0514-87909966
80		淮安河南东路证券营业部	淮安市清浦区河南东路28号文化宫·运河明珠-文化宫楼1-A3、5001D	0517-83508088

81		盐城人民南路证券营业部	盐城市盐都区人民南路1号华邦国际东厦2幢205、207室	0515-89885222
82		无锡金融一街证券营业部	无锡市滨湖区金融一街10号无锡金融中心1708单元	0510-85617700
83		江阴澄江中路证券营业部	江阴市澄江中路5-1号902室	0510-81602766
84		宜兴阳羨西路证券营业部	宜兴市宣城街道阳羨西路157号综合楼二楼	0510-85617709
85		海门长江路证券营业部	海门市长江路488号万众新世界广场A号楼101室	0513-81206568
86		南通工农路证券营业部	南通市工农路33号金融汇1205室	0513-81203226
87	安徽	合肥南一环路证券营业部	合肥市包河区南一环路(屯溪路58号)恒兴广场B区5楼	0551-64630801
88		哈尔滨经纬二道街证券营业部	哈尔滨市道里区经纬二道街二十二号	0451-84648333
89	黑龙江	大庆金融街证券营业部	大庆市萨尔图区东风新村金融街1号	0459-6380001
90		齐齐哈尔龙华路证券营业部	齐齐哈尔市龙华路136号	0452-6198888
91		黑河东兴路证券营业部	黑河市爱辉区东兴路2号	0456-7773555
92	吉林	长春解放大路证券营业部	吉林省长春市解放大路2677号	0431-88400767
93		沈阳十一纬路证券营业部	沈阳市沈河区十一纬路169号	024-23283592
94	辽宁	抚顺东四路证券营业部	抚顺市新抚区东四路7-5号楼701室	024-23283180
95		大连民主广场证券营业部	大连市中山区长江路44号4层	0411-39852333
96		丹东锦山大街证券营业部	丹东市元宝区官电南小区6号楼	0415-2831818
97	内蒙古	呼和浩特新华东街证券营业部	呼和浩特市赛罕区新华大街华门世家1号楼	0471-4955882
98		宁波解放南路证券营业部	宁波市海曙区解放南路67-1号	0574-87325387
99		宁波中山西路证券营业部	宁波市海曙区蔡家巷6,16号(7-79)	0574-87284909
100		宁波彩虹南路证券营业部	宁波市江东区彩虹南路11号嘉汇国贸A座10楼	0574-87880121
101		宁波康庄南路证券营业部	宁波市江北区天合财汇中心21号、23号80幢9-1,9-2,9-5,9-6	0574-87662558
102		宁波悦盛路证券营业部	宁波市江东区悦盛路359号007幢6-1、2、3、4、7、8、9,悦盛路361-363号007幢1-9	0574-87329133
103		象山县象山港证券营业部	象山县象山县丹东街道象山港路501号三层	0574-65716373
104		宁波孝闻街证券营业部	宁波市孝闻街29弄2号	0574-87274605
105		宁海气象北路证券营业部	宁波市宁海县跃龙街道气象北路289号	0574-83555916
106		宁波北仑新碶证券营业部	宁波市北仑新碶镇东河路560号	0574-86884302
107	浙江	宁波镇海城关证券营业部	宁波市镇海城关聪园路139号	0574-86266680
108		宁波范江岸路证券营业部	宁波市江北区范江岸路190号98幢(1-11)	0574-86001017
109		宁波鄞州集士港证券营业部	宁波市鄞州区集士港镇利时购物广场4幢107室	0574-88214062
110		奉化南山路证券营业部	宁波市奉化大桥南山路160号商贸大厦十三层	0574-88583617
111		余姚南雷南路证券营业部	宁波市余姚南雷南路2号商会大厦南楼17层	0574-62855101
112		慈溪三北西大街证券营业部	慈溪市浒山街道三北西大街201号开发大厦第1-4层	0574-63925016
113		慈溪观海卫证券营业部	慈溪市观海卫镇金慈塑料城金龙楼15-18、19、21号	0574-63892727
114		杭州庆春路证券营业部	杭州市庆春路155号中财发展大厦十四层	0571-87925556
115		金华宾虹路证券营业部	金华市宾虹路959号科信大厦1-3楼	0579-82398217

5			
11 6		绍兴胜利东路北辰广场证券营业部	绍兴市胜利东路北城广场一幢五楼 0575-85114788
11 7		瑞安罗阳大道证券营业部	瑞安市安阳街道罗阳大道 1263-1265 号 0577-66875988
11 8		温州划龙桥证券营业部	温州市鹿城区划龙桥路天雄大厦 302 室-3 0577-88900366
11 9		重庆民权路证券营业部	重庆市渝中区民权路 58 号 6 楼 023-63712381
12 0		重庆李家沱证券营业部	重庆市巴南区李家沱马王坪正街 5 号商 18 号二楼 023-62861111
12 1	重 庆	重庆鱼洞巴县大道证券营业部	重庆市巴南区鱼洞巴县大道 57 号 48-6#和 5-21# 023-66294188
12 2		重庆永川证券营业部	重庆市永川区渝西大道中段 918 号 3 幢 3D-1、3D-3 号 023-49828767
12 3		重庆大坪正街证券营业部	重庆市渝中区大坪正街 108 号天海大楼 2、3 层 023-68891091
12 4		重庆碚峡西路证券营业部	重庆市北碚区碚峡西路 15 号 2-2 023-60306611
12 5		贵阳新添大道证券营业部	贵阳市云岩区新添大道南段 188 号永利星座大厦 9 楼 C 号房 8513858307
12 6	贵 州	遵义民主路证券营业部	遵义市红花岗区民主路 2 号轻纺大楼 6 楼 0852-8258108
12 7		武汉新华路证券营业部	武汉市江汉区新华路 485 号新华西美林公馆裙楼一层、三层 027-85758371
12 8	湖 北	武汉紫阳路证券营业部	武汉市武昌区紫阳路 268 号 701 所西大门南侧 3、4 号楼第 1、2 层 027-88060336
12 9		十堰江苏路证券营业部	十堰市茅箭区五堰街办江苏路 8 号 2 幢 1-9 房 0719-8681918
13 0		钟祥莫愁大道证券营业部	荆门市钟祥莫愁大道 66 号 0724-4267130
13 1	湖 南	长沙人民中路证券营业部	长沙市雨花区人民路 218 号 12 楼 0731-88658898
13 2		长沙芙蓉中路证券营业部	长沙市开福区芙蓉中路一段 469 号新闻大厦 13 层 0731-88099799
13 3	山 西	太原解放路证券营业部	太原市解放路 103 号中盛国际大厦 0351-3037917
13 4		济南经十路证券营业部	济南市经十路 17703 号华特广场 A106 和三楼 A 座 0531-66599188
13 5	山 东	淄博柳泉路证券营业部	淄博高新区柳泉路 272 号一层 0533-3577288
13 6		烟台胜利路证券营业部	烟台市胜利路 69 号人民银行附楼 0535-6632605
13 7		青岛香港西路证券营业部	青岛市市南区香港西路 67 号 19 层 0532-83891123
13 8	河 南	郑州金水路证券营业部	郑州市金水路 125 号附 1 号 0371-66762931
13 9		成都武成大街证券营业部	成都市武成大街 1 号 2 楼 028-86529301
14 0	四 川	内江威远县南大街证券营业部	内江市威远县南大街 146 号附 2 号三楼 0832-8233096
14 1		内江公园街证券营业部	内江市公园街 150 号帝景商厦 B 区 3 楼 0832-2055577
14 2		德阳岷江西路证券营业部	德阳市区岷江西路一段 256 号汇通大厦 A 栋 9-11 号 0838-2230708
14 3	云 南	昆明人民中路证券营业部	昆明市五华区人民中路 26 号 0871-63183808

14 4		曲靖南宁西路证券营业部	曲靖市南宁西路 160 号林业局大楼二楼	0874-3129466
14 5	新疆	乌鲁木齐新华北路证券营业部	乌鲁木齐市天山区新华北路 165 号中天广场大厦 22 层	0991-6298787
14 6	陕西	西安兴庆路证券营业部	西安市兴庆路 98 号兴庆花园 3 层和裙楼 5 楼	029-83221888
14 7		汉中东大街证券营业部	汉中市汉台区东大街 99 号	0916-2533061
14 8		西宁长江路证券营业部	西宁市城中区长江路 65 号	0971-8214211
14 9	青海	西宁五四大街证券营业部	西宁市城西区五四大街 48 号	0971-6149716
15 0		西宁东关大街证券营业部	西宁市城东区东关大街 96 号恒润大厦 2 楼	0971-8135516
15 1	江西	南昌广场南路证券营业部	南昌市广场南路 205 号恒茂国际华城 17 栋 111、211、212 号	0791-86660860

### 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东长安街 1 号东方广场东 2 办公楼 8 层
	签字会计师姓名	王国蓓、黄小熠

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年 同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	6,601,422,929.86	4,019,623,600.22	4,019,544,554.70	64.23	3,651,701,015.91
归属于上市公司股东的 净利润	2,068,307,502.08	205,836,529.58	205,777,245.44	904.83	1,002,968,704.37
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润	2,060,488,904.46	554,464,121.60	554,404,837.46	271.62	906,804,190.09
经营活动产生的现 金流量净额	17,505,465,194.87	1,378,759,398.45	1,359,668,670.60	不适用	1,247,705,172.63
	2014年末	2013年末		本期末比上 年同期末增 减(%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的 净资产	25,809,062,318.00	22,836,227,220.91	22,836,227,220.91	13.02	22,172,479,055.57
总资产	114,944,786,264.52	53,845,777,330.04	53,845,735,978.45	113.47	58,271,570,164.54
负债总额	88,324,471,885.74	30,239,749,435.73	30,239,708,084.14	192.08	35,362,040,922.08
所有者权益总额	26,620,314,378.78	23,606,027,894.31	23,606,027,894.31	12.77	22,909,529,242.46
其他综合收益	443,285,958.25	-529,601,636.76	-529,601,636.76	不适用	-968,256,070.77

注：公司根据财政部修订、颁布的《企业会计准则》，自 2014 年 7 月 1 日起修改了会计政策，并对财务报表相关项目进行了追溯调整。

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增 减(%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.6051	0.0602	0.0602	905.15	0.2934
稀释每股收益(元/股)	0.6051	0.0602	0.0602	905.15	0.2934
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.6028	0.1622	0.1622	271.61	0.2653
加权平均净资产收益率(%)	8.57	0.93	0.93	增加7.64个百分点	4.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.54	2.50	2.50	增加6.04个百分点	4.12

**(三) 主要风险控制指标**

主要风险控制指标	2014年	2013年
净资本	16,902,766,177.63	14,090,523,960.96
风险资本准备	5,543,992,671.86	2,687,497,929.77
净资产	24,942,236,498.41	22,381,274,095.61
净资本/各项风险资本准备之和	304.88%	524.30%
净资本/净资产	67.77%	62.96%
净资本/负债	36.71%	145.62%
净资产/负债	54.18%	231.30%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	36.68%	67.02%
自营固定收益类证券/净资本	52.33%	27.94%

注：以净资本为核心的各项风险控制指标以母公司数据计算。截至报告期末，公司各项指标满足监管要求。

**二、 内外会计准则下会计数据差异****(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**三、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2014年金额	附注(如适用)	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	-10,410,595.77		-3,664,469.35	-1,682,172.05
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	25,639,100.14	扶持资金	133,182,727.00	95,743,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				44,230,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-461,998.87		-443,460,230.34	1,035,993.68
少数股东权益影响额	-3,215,069.18		-2,930,129.96	-8,330,601.94
所得税影响额	-3,732,838.70		-31,755,489.37	-34,831,705.41
合计	7,818,597.62		-348,627,592.02	96,164,514.28

## 四、采用公允价值计量的项目

单位：万元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	671,548.42	1,126,929.90	455,381.47	189,161.61
衍生金融工具	746.67	-7,627.16	-8,373.83	-58,765.28
可供出售金融资产	433,319.23	569,288.48	135,969.25	-18,729.84
合计	1,105,614.32	1,688,591.22	582,976.89	111,666.49

## 五、其他

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

## （一）合并财务报表主要项目

单位：元

资产：	2014年12月31日	2013年12月31日	增减（%）
货币资金	38,419,790,390.40	19,249,780,044.87	99.59
结算备付金	6,215,483,109.26	2,139,666,283.06	190.49
融出资金	38,465,783,201.19	12,992,572,597.16	196.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,269,298,978.41	6,715,484,237.56	67.81
买入返售金融资产	3,831,668,090.56	880,869,000.00	334.99
应收款项	1,196,673,136.64	1,089,410,235.26	9.85
应收利息	640,586,865.68	350,885,674.20	82.56
存出保证金	5,053,388,677.61	2,755,282,851.58	83.41
可供出售金融资产	5,692,884,819.49	4,333,192,314.71	31.38
长期股权投资	970,639,536.37	409,583,083.87	136.98
资产总计	114,944,786,264.52	53,845,777,330.04	113.47
拆入资金	5,535,000,000.00	5,200,000,000.00	6.44
短期借款	458,990,400.00	215,869,000.00	112.62
卖出回购金融资产款	30,820,639,036.69	1,791,604,335.62	1,620.28
代理买卖证券款	35,535,170,210.79	20,195,652,343.72	75.95
信用代理买卖证券款	4,962,215,875.92	1,456,670,004.10	240.65
应付职工薪酬	897,029,443.99	318,041,108.87	182.05
应交税费	669,860,707.89	170,908,681.44	291.94
应付款项	229,948,523.09	190,980,290.83	20.40
应付利息	383,928,901.62	32,093,068.47	1,096.30
应付债券	6,979,468,157.99	-	不适用
负债合计	88,324,471,885.74	30,239,749,435.73	192.08
股本	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	-
资本公积	11,185,895,348.48	11,185,895,348.48	-
其他综合收益	443,285,958.25	-529,601,636.76	不适用
盈余公积	1,695,933,098.06	1,495,669,030.88	13.39
一般风险准备	3,514,036,745.80	3,063,155,523.64	14.72
未分配利润	5,551,911,167.41	4,203,108,954.67	32.09
股东权益总计	26,620,314,378.78	23,606,027,894.31	12.77
项目	2014年度	2013年度	增减（%）
营业收入	6,601,422,929.86	4,019,623,600.22	64.23

## 2014 年年度报告

手续费及佣金净收入	4,102,328,927.82	3,329,912,003.49	23.20
利息净收入	1,268,207,358.53	920,303,328.30	37.80
投资收益	709,040,106.61	-113,608,938.79	不适用
公允价值变动收益	464,008,703.29	-142,029,429.07	不适用
营业支出	3,766,757,511.72	3,219,253,703.25	17.01
营业利润	2,834,665,418.14	800,369,896.97	254.17
利润总额	2,849,431,923.64	486,427,924.28	485.79
净利润	2,136,623,106.82	283,622,910.82	653.33
归属于母公司的净利润	2,068,307,502.08	205,836,529.58	904.83
其他综合收益	971,195,864.16	423,859,324.45	129.13
综合收益总额	3,107,818,970.98	707,482,235.27	339.28

## (二) 母公司财务报表主要项目

单位：元

资产：	2014年12月31日	2013年12月31日	增减(%)
货币资金	31,769,125,242.97	14,558,598,167.29	118.22
结算备付金	6,167,882,544.36	2,123,303,989.04	190.49
融出资金	37,354,135,426.79	11,917,013,744.49	213.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,375,123,952.30	6,360,021,158.40	47.41
买入返售金融资产	3,665,668,090.56	838,069,000.00	337.39
应收款项	49,867,743.15	43,815,283.40	13.81
应收利息	464,744,791.88	252,223,919.70	84.26
存出保证金	1,591,397,848.29	274,474,859.49	479.80
可供出售金融资产	4,637,040,590.18	3,957,561,138.63	17.17
长期股权投资	6,345,029,554.82	5,229,911,339.53	21.32
资产总计	102,619,047,974.68	47,108,821,342.76	117.83
拆入资金	5,535,000,000.00	5,200,000,000.00	6.44
卖出回购金融资产款	30,820,639,036.69	1,791,604,335.62	1,620.28
代理买卖证券款	28,100,871,050.74	14,267,714,044.38	96.95
信用代理买卖证券款	3,537,847,321.00	783,331,815.61	351.64
应付职工薪酬	695,018,675.17	216,082,795.20	221.64
应交税费	553,656,658.29	113,223,667.63	388.99
应付款项	139,413,035.46	102,724,820.82	35.72
应付利息	385,390,070.43	32,093,068.47	1,100.85
应付债券	6,979,468,157.99	-	不适用
负债合计	77,676,811,476.27	24,727,547,247.15	214.13
股本	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	-
资本公积	10,982,885,981.55	10,982,885,981.55	-
其他综合收益	148,434,349.20	-478,247,381.79	不适用
盈余公积	1,695,933,098.06	1,495,669,030.88	13.39
一般风险准备	3,270,899,655.74	2,870,371,521.38	13.95
未分配利润	5,426,083,413.86	4,092,594,943.59	32.58
股东权益总计	24,942,236,498.41	22,381,274,095.61	11.44
项目	2014年度	2013年度	增减(%)
营业收入	5,220,024,895.57	2,978,057,111.66	75.28
手续费及佣金净收入	3,075,842,444.39	2,397,118,146.84	28.31
利息净收入	1,056,003,034.57	703,672,655.38	50.07

投资收益	637,850,166.07	-7,411,401.20	不适用
公允价值变动收益	423,858,205.44	-131,426,292.71	不适用
营业支出	2,600,207,644.95	2,439,849,081.56	6.57
营业利润	2,619,817,250.62	538,208,030.10	386.77
利润总额	2,614,506,697.78	197,998,453.00	1,220.47
净利润	2,002,640,671.81	100,317,730.00	1,896.30
其他综合收益	626,681,730.99	480,767,723.78	30.35
综合收益总额	2,629,322,402.80	581,085,453.78	352.48

## 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

2014年，证券市场先抑后扬。尤其是三季度以来，在多重利好因素的叠加作用下，市场走势强劲，行业主要指标持续向好。其中，沪深300指数较年初上涨52%；中债综合指数较年初上涨6.5%；市场股基交易总额同比增长64%；年末两融余额突破1万亿元，日均余额5,196亿元、同比增长118%；受托管理资金7.6万亿元，较年初增长46%。（数据来源：证券业协会、万得资讯、内部统计）

在行业突飞猛进的大背景下，公司“8.16事件”的滞后影响还没有完全消除，公司业务发展仍受到一定程度的影响。在公司董事会的领导下，公司全体干部员工齐心协力，克服了困难，守住了阵地，交出了一份来之不易的成绩单。年内陆续恢复了自营、股票发行承销、非金融企业债务融资工具主承销等业务资格，取得股转系统做市、国债期货自营、代理证券质押、港股通、股权激励行权融资等新业务试点资格，新设立了融资租赁和期货风险管理公司，各项业务步入正轨。

报告期内，公司实现营业收入66.01亿元（合并口径），净利润21.37亿元。公司经纪业务股基交易份额2.94%，行业排名第11；投行系统全年完成3个IPO、15个债券主承销项目及46个新三板项目。截至报告期末，融资融券余额375亿元（不含香港子公司孖展业务），较年初增长211%，市场份额3.65%；资产管理业务共管理资产1,972亿元；期货公司各项经营指标继续保持高速增长，行业地位稳步提升；直投业务年内兑现首个已上市项目华声股份，在投项目“合力泰”成功借壳上市；光大保德信基金公司基金管理规模连创新高，实现营业收入4.1亿元，完成税后利润1.3亿元。

### (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

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	6,601,422,929.86	4,019,623,600.22	64.23
营业成本	3,766,757,511.72	3,219,253,703.25	17.01
经营活动产生的现金流量净额	17,505,465,194.87	1,378,759,398.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,137,932,614.72	-3,123,676,079.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	7,109,726,591.85	-257,812,109.48	不适用

#### 2 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

参见（二）行业、产品或地区经营情况分析 1、主营业务分行业和分产品情况的说明

## (2) 新产品及新服务的影响分析

公司紧跟行业创新步伐,发扬固有的创新优势,取得股转系统做市、国债期货自营、代理证券质押、港股通、股权激励行权融资、股票期权经纪自营等多项新业务试点资格;新设融资租赁公司和期货风险管理公司。同时,着力推进体制、机制等方面的革新。在上交所公布的证券公司综合创新能力排名中位居第九,彰显了市场对公司创新能力的认可。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位:万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	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(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
经纪业务	营业税及及附加、业务及管理费、资产减值损失、其他业务成本	125,148	33	121,026	38	3
信用业务	同上	13,808	4	3,074	1	349
机构销售	同上	5,569	1	5,202	2	7
投资业务	同上	5,970	2	45,986	14	-87
投行业务	同上	22,048	6	21,329	7	3
基金业务	同上	25,272	7	25,546	8	-1
资管业务	同上	22,739	6	10,916	3	108
期货业务	同上	23,570	6	19,650	6	20
直投业务	同上	11,514	3	3,082	1	274
境外业务	同上	32,958	9	17,799	6	85
其他	同上	88,080	23	48,315	15	82
合计	同上	376,676	100	321,925	100	17

## 4 费用

单位:元

项目	2014 年度	2013 年度	增减(%)
业务及管理费	3,092,385,071.93	2,591,134,284.71	19.34

## 5 现金流

2014 年度,公司现金及等价物净增加额为 234.75 亿元,其中:

(1) 经营活动产生的现金净流入为 175.05 亿元。其中,现金流入 541.26 亿元,占现金流入总量的 88.15%,主要包括:回购业务净增加 260.78 亿元,代理买卖业务收到资金净额 202.34 亿元,收取利息、手续费及佣金的现金 65.32 亿元;现金流出 366.20 亿元,占现金流出总量的 96.56%,主要包括:融出资金净增加 254.95 亿元,买入交易性金融资产净增加额 29.26 亿元,支付的各项税费 23.20 亿元,支付利息、手续费及佣金 16.23 亿元,支付给职工以及为职工支付的现金 14.17 亿元。

(2) 投资活动产生的现金净流出为 11.38 亿元。其中:现金流入 0.43 亿元,占现金流入总量的 0.07%;现金流出 11.81 亿元,占现金流出总量的 3.11%,主要是投资支付 10.56 亿元。

(3) 筹资活动的现金流量净流入 71.10 亿元。其中：现金流入 72.34 亿元，占现金流入总量的 11.78%，主要是发行次级债券；现金流出 1.24 亿元，占现金流出总量的 0.33%，主要是支付现金股利。

## 6 其他

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

详见本报告第六节 二、（一）截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司上下齐心协力，立足自身实际，集中精力抓重点，有序推进，各项工作都不同程度取得良好进展。

公司圆满完成战略规划制定工作，统一了“以客户为中心”的核心理念，明确了未来五年的战略目标，确定了完善支撑体系的战略重点。公司狠抓全面风险排查，认真整改落实，陆续恢复业务资质；妥善处置存量资产，消化历史包袱；积极应对法律诉讼，审慎做好信息披露工作，市场形象有所改善；紧跟行业创新步伐，发扬固有的创新优势，取得多项新业务试点资格。

公司各业务转型取得实质性进展。经纪业务系统转型大刀阔斧推进，新设零售交易业务总部和财富管理中心，推动分公司实体化改革；集中优质资源，支持以信用业务为领头羊的资本中介业务提速发展；证券投资自营业务加快职能转型，全力推进权益与 FICC 业务发展；销售交易业务重新搭建组织架构，整合销售资源，加强客户分级管理和个性化服务，形成多元化收入结构；投资银行业务平稳推进在会 IPO 项目，积极寻求再融资、并购重组业务机会，布局新三板市场和场外业务；固定收益业务在积极承做传统业务的同时，创新业务实现突破；在互联网金融平台、统一账户平台等系统建设上取得阶段性成果；衍生产品业务成功获得上海证券交易所首批股票期权业务试点资格，衍生品业务布局快速推进。同时，各控股子公司取得长足进步。

公司中后台服务升级成效显著，有效地支持了一线部门的业务开展。特别是风险管理部门，进一步健全了全面风险管理体系，建立风险管理偏好与限额体系，出台了风险分类管理制度，提升了风险管理水平。公司聘请了专业人力资源咨询公司，制定了新的人力资源规划和改革方案，人力资源管理体系改革全面启动。与此同时，公司深入推进联动、协同工作，一方面大力推动内部条线协同，打破部门墙；另一方面乘光大集团成功改革重组的东风，与光大集团所属主要企业开展了“总对总”、“总对分”以及“分对分”的全面业务对接，积极探索综合金融服务模式。

### (3) 资本充足情况

2014 年 9 月，证监会证券基金机构监管部和证券业协会分别下发了《关于鼓励证券公司进一步补充资本的通知》和《证券公司资本补充指引》，要求证券公司逐步完善资本补充机制，并报送未来三年资本补充规划。结合五年战略目标，公司编制了《光大证券股份有限公司 2015-2017 年资本补充规划》。报告期内，公司风险覆盖率、流动性覆盖率、净稳定资金率均优于监管标准。公司将通过审慎和前瞻的压力测试，定期评估公司资本抵御不同压力情景的能力，必要时立即启动资本补

充机制。规划中同时考虑了可能对公司资本充足性和资本质量可能产出重大负面影响的因素，将通过健全资本日常管理、强化资本约束，进一步提高风险防范能力。

## (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

单位:万元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经纪业务	289,246	125,148	57	40	3	增加 15 个百分点
信用业务	105,548	13,808	87	62	349	减少 8 个百分点
销售交易	23,861	5,569	77	34	7	增加 6 个百分点
投资业务	61,883	5,970	90	不适用	-87	不适用
投行业务	26,139	22,048	16	7	3	增加 3 个百分点
基金业务	40,875	25,272	38	3	-1	增加 2 个百分点
资管业务	42,526	22,739	47	114	108	增加 1 个百分点
期货业务	36,829	23,570	36	17	20	减少 2 个百分点
直投业务	3,117	11,514	-269	81	274	不适用
境外业务	21,133	32,958	-56	-5	85	不适用
其他	8,986	88,080	不适用	-164	82	不适用
合计	660,142	376,676	43	64	17	增加 23 个百分点

注:信用业务收入中已扣除转融通及两融收益权融资的相关利息支出。

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

##### 1、 经纪业务

2014 年,公司加速落实各分公司的实体化改革、完成了组织架构及激励机制调整,并于年内获得了港股通首批试点资格,推出了点金门、富易贷等新产品。经纪业务全年实现营业收入 28.9 亿元,同比增长 40%;利润 16.4 亿,同比增长 93%;股基交易量份额 2.94%,行业排名第 11;佣金净收入市场份额 2.52%,增长 6%。

公司已于 2008 年 4 月 30 日全面完成了小额休眠账户的另库存放、不合格账户规范和剩余不合格账户中止交易工作。除司法冻结账户外,公司参与交易的证券账户、资金账户均为合格账户且已建立第三方存管关系,全部新开资金账户已同时建立第三方存管关系。全部小额休眠账户、不合格资金及证券账户均已按规定单独管理,相应资金按有关规定在指定商业银行分别集中存放。

截至 2014 年 12 月 31 日,公司剩余不合格资金账户数为 1,887 户;纯资金不合格资金账户数为 40,208 户;小额休眠资金账户数为 698,503 户;司法冻结资金账户数为 160 户,证券账户数为 53 户;不合格证券账户数为 1,843 户;小额休眠证券账户数为 698,582 户;风险处置休眠证券账户数为 14,767 户。

##### 2、 信用交易业务

2014 年,信用业务聚焦中高端客户,加强核心客户营销,业务规模及盈利水平均实现跨越式发展。截至年末,公司信用业务总规模 415 亿元,其中融资融券余额 375 亿元、市场份额 3.65%,

进入行业前 10；质押回购规模 38 亿元，较去年增长 535%。2014 年，信用业务实现利息净收入 10.6 亿元，同比增长 62%。

### 3、销售交易业务

2014 年，公司梳理了销售交易业务的组织架构。在基金市场交易量同比下降、同业竞争日趋激烈的严酷环境下，不断加强客户分级管理和个性化服务，提高投研水平，努力搭建多元化收入结构。全年，销售交易业务实现基金分仓内部占有率 3.7%，同比增长 5%；代销基金产品 2000 余只，占市场全部开放式基金产品的 90%以上；实现 RQFII 托管规模 20.3 亿元，新增覆盖境外机构客户三十余家。2014 年，实现营业收入 2.4 亿元，同比增长 34%。

### 4、证券投资业务

证券投资自营业务在按计划消化存量可供出售资产浮亏、妥善处置“8.16 事件”资产的基础上，加快职能转型，全力推进 FICC 业务发展。取得银行间债券尝试做市、国债期货和股票期权的自营、做市等多项新业务资质，报价回购、利率互换、权益类收益互换等创新业务实现快速发展，投资收益和投资收益率水平双双大幅提升。公司投资业务累计实现收入 6.2 亿元。

### 5、投资银行业务

报告期内，公司在全速通过业务整改验收、恢复非金融企业债务融资工具主承销商资格的同时，大力推动业务结构调整，全力推进新三板业务，积极开拓再融资、并购重组业务。2014 年，投行业务累计完成 3 个 IPO、15 个债券主承销项目及 46 个新三板项目，实现收入 2.6 亿元，同比增长 7%。

### 6、基金业务

公司分别持有光大保德信基金管理有限公司和大成基金管理有限公司 55%和 25%股权。截至报告期末，上述两家基金管理公司管理基金规模分别为 309 亿元和 747 亿元，公司按持股比例享有的基金管理规模合计 357 亿元，占公募基金市场份额的 0.80%。2014 年，基金业务实现营业收入 4.1 亿元，同比增长 3%。

### 7、资产管理业务

光证资管不断加强与母公司的协调联动，推出的固定收益和量化套利系列产品受到客户广泛认可，实现资产管理规模和客户收益的双丰收。截至 2014 年末，公司管理资产规模 1,972 亿元，其中集合理财产品规模 228 亿元。全年实现营业收入 4.3 亿元，同比增长 114%（其中资产管理业务净收入居行业第 6）。

### 8、期货业务

光大期货继续稳健发展，在 2014 年的分类评级中首次获评 A 类 AA 级，综合排名第 9。全年日均保证金规模 55 亿元、同比增长 6%，实现收入 3.7 亿元，同比增长 17%，实现净利润 1.1 亿元，同比增长 11%。

## 9、直投业务

光大资本重新梳理和筛选存量业务，加快优质项目的利润实现速度，兑现首个已上市项目华声股份，在投项目“合力泰”成功借壳上市。在加快兑现退出、项目清收的同时，探索新三板、文化体育等产业基金的运营模式。实现收入 0.3 亿元，同比增长 81%。

## 10、境外业务

境外子公司充分利用母公司的资源优势，加速整合境内外业务资源。公司零售经纪业务与投行业务平稳推进，客户资产总值较年初增长 35%；完成了美捷汇控股和中国飞机租赁 2 个 IPO 项目；资产管理、机构销售、投资移民、放债人以及自营业务处于稳步推进阶段。2014 年 10 月在自贸区投资设立光大幸福国际租赁有限公司，年内实现净利润 0.2 亿元；2015 年 2 月 1 日成功签约收购香港本地最大的证券经纪商之一—新鸿基金金融集团，为实现国际业务的跨越式发展奠定了战略基础。2014 年，光证金控实现营业收入 3.6 亿港元（香港会计准则）。

## 2、主营业务分地区情况

### (1) 营业收入分地区情况

单位：万元币种：人民币

地区	营业部数量	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
广东省	38	50,686	22
浙江省	21	44,738	25
上海市	15	20,232	24
北京市	7	11,399	31
重庆市	6	9,321	30
江苏省	16	9,034	25
四川省	4	6,868	21
黑龙江省	4	5,224	36
青海省	3	5,122	31
云南省	2	3,935	20
湖北省	4	3,138	21
福建省	3	2,991	24
湖南省	2	2,754	18
山东省	4	2,462	19
陕西省	2	2,400	23
辽宁省	4	2,347	20
新疆	1	2,320	30
海南省	1	1,766	19
广西省	3	1,585	17
河南省	1	1,576	20
贵州省	2	1,525	41
山西省	1	1,472	27
吉林省	1	1,342	19
天津市	2	979	11
江西省	1	694	26
河北省	1	135	371
安徽省	1	119	8
内蒙古	1	2	55,629
营业部小计	151	196,166	24
公司本部及子公司		463,976	
合计		660,142	

## (2) 营业利润分地区情况

地区	营业部数量	营业利润	营业利润比上年增减 (%)
浙江省	21	25,186	38
广东省	38	22,805	73
上海市	15	8,512	79
重庆市	6	5,127	48
北京市	7	4,945	100
四川省	4	4,407	26
青海省	3	3,487	37
江苏省	16	2,596	397
云南省	2	2,415	31
黑龙江省	4	2,214	98
湖南省	2	1,413	63
湖北省	4	1,398	46
陕西省	2	1,295	55
新疆	1	1,172	44
海南省	1	1,061	27
福建省	3	813	329
贵州省	2	809	63
山西省	1	684	106
广西省	3	615	66
吉林省	1	554	39
山东省	4	480	127
天津市	2	359	36
河南省	1	321	133
辽宁省	4	272	27
江西省	1	-17	82
内蒙古	1	-91	-708
河北省	1	-117	44
安徽省	1	-256	28
营业部小计	151	92,460	60
公司本部及子公司		191,007	
合计		283,467	

## 主营业务分地区情况的说明

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

**(三) 资产、负债情况分析****1 资产负债情况分析表**

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	3,841,979.04	33.42	1,924,978.00	35.75	99.59
其中：客户存款	3,151,572.65	27.42	1,650,562.95	30.65	90.94
结算备付金	621,548.31	5.41	213,966.63	3.97	190.49
其中：客户备付金	614,426.08	5.35	211,370.84	3.93	190.69
融出资金	3,846,578.32	33.46	1,299,257.26	24.13	196.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,126,929.90	9.80	671,548.42	12.47	67.81
衍生金融资产	4,124.77	0.04	746.67	0.01	452.42
买入返售金融资产	383,166.81	3.33	88,086.90	1.64	334.99
应收款项	119,667.31	1.04	108,941.02	2.02	9.85
应收利息	64,058.69	0.56	35,088.57	0.65	82.56
应收股利			342.72	0.01	-100.00
存出保证金	505,338.87	4.40	275,528.29	5.12	83.41
可供出售金融资产	569,288.48	4.95	433,319.23	8.05	31.38
长期股权投资	97,063.95	0.84	40,958.31	0.76	136.98
固定资产	94,125.38	0.82	96,680.15	1.80	-2.64
在建工程	231.34	0.00	602.35	0.01	-61.59
无形资产	14,731.86	0.13	15,729.01	0.29	-6.34
递延所得税资产	3,623.98	0.03	37,869.56	0.70	-90.43
长期待摊费用	9,992.71	0.09	12,208.46	0.23	-18.15
商誉	6,739.24	0.06	23,305.51	0.43	-71.08
其他资产	185,289.68	1.61	105,420.67	1.96	75.76
资产总计	11,494,478.63	100.00	5,384,577.73	100.00	113.47
拆入资金	553,500.00	6.27	520,000.00	17.20	6.44
短期借款	45,899.04	0.52	21,586.90	0.71	112.62
衍生金融负债	11,751.92	0.13			不适用
卖出回购金融资产款	3,082,063.90	34.89	179,160.43	5.92	1,620.28
代理买卖证券款	3,553,517.02	40.23	2,019,565.23	66.79	75.95
信用交易代理买卖证券款	496,221.59	5.62	145,667.00	4.82	240.65
应付职工薪酬	89,702.94	1.02	31,804.11	1.05	182.05
应交税费	66,986.07	0.76	17,090.87	0.57	291.94
应付款项	22,994.85	0.26	19,098.03	0.63	20.40
应付利息	38,392.89	0.43	3,209.31	0.11	1,096.30
预计负债			812.04	0.03	-100.00
应付债券	697,946.82	7.90			不适用
递延所得税负债	11,175.73	0.13			不适用
其他负债	162,294.41	1.84	65,981.02	2.18	145.97
负债合计	8,832,447.19	100.00	3,023,974.94	100.00	192.08

**2 其他情况说明**

比较财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

项目	2014 年末	2013 年末	增减 (%)	变动的主要原因
货币资金	38,419,790,390.40	19,249,780,044.87	99.59	客户交易资金增加
结算备付金	6,215,483,109.26	2,139,666,283.06	190.49	客户交易结算备付金增加
融出资金	38,465,783,201.19	12,992,572,597.16	196.06	融资融券业务规模增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,269,298,978.41	6,715,484,237.56	67.81	合并结构化主体对应金融资产增加

## 2014 年年度报告

衍生金融资产	41,247,665.26	7,466,727.84	452.42	利率互换业务公允价值变动
买入返售金融资产	3,831,668,090.56	880,869,000.00	334.99	股票质押式回购业务规模增加
应收利息	640,586,865.68	350,885,674.20	82.56	债券投资及融资融券应收利息增加
存出保证金	5,053,388,677.61	2,755,282,851.58	83.41	期货、证券交易保证金增加
应收股利		3,427,160.15	-100.00	股利已收回
可供出售金融资产	5,692,884,819.49	4,333,192,314.71	31.38	可供出售金融资产规模增加
长期股权投资	970,639,536.37	409,583,083.87	136.98	境外子公司投资联营企业
在建工程	2,313,387.25	6,023,511.43	-61.59	装修工程完工转入固定资产
商誉	67,392,383.88	233,055,083.88	-71.08	商誉计提减值准备
递延所得税资产	36,239,820.59	378,695,614.01	-90.43	可抵扣暂时性差异减少
其他资产	1,852,896,767.74	1,054,206,730.03	75.76	应收款项类投资增加
短期借款	458,990,400.00	215,869,000.00	112.62	境外子公司借入短期借款
衍生金融负债	117,519,239.69		不适用	利率互换业务公允价值变动
卖出回购金融资产款	30,820,639,036.69	1,791,604,335.62	1,620.28	信用业务债权收益权规模增加
代理买卖证券款	35,535,170,210.79	20,195,652,343.72	75.95	经纪业务客户交易结算规模增加
信用交易代理买卖证券款	4,962,215,875.92	1,456,670,004.10	240.65	信用业务客户交易结算规模增加
应付职工薪酬	897,029,443.99	318,041,108.87	182.05	计提的职工薪酬增加
应交税费	669,860,707.89	170,908,681.44	291.94	当期应交所得税增加
应付利息	383,928,901.62	32,093,068.47	1,096.30	应付债券利息增加
预计负债		8,120,404.79	-100.00	预计负债转回
应付债券	6,979,468,157.99		不适用	公司发行次级债券
递延所得税负债	111,757,314.32		不适用	应纳税暂时性差异增加
其他负债	1,622,944,073.75	659,810,197.89	145.97	合并资管计划规模增加
其他综合收益	443,285,958.25	-529,601,636.76	不适用	可供出售金融浮动收益增加
<b>项目</b>	<b>2014 年度</b>	<b>2013 年度</b>	<b>增减(%)</b>	<b>变动的主要原因</b>
经纪业务手续费净收入	3,064,261,683.67	2,323,038,520.74	31.91	股票基金交易量同比上升
投资银行业务手续费净收入	249,688,457.69	377,428,022.78	-33.84	完成的证券主承销收入减少
资产管理业务手续费净收入	389,601,809.36	223,306,879.03	74.47	资管业务规模增加
利息净收入	1,268,207,358.53	920,303,328.30	37.80	融资融券业务利息净收入增加
投资收益	709,040,106.61	-113,608,938.79	不适用	金融工具投资收益增加
公允价值变动收益/(损失)	464,008,703.29	-142,029,429.07	不适用	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上升
汇兑(损失)/收益	-2,389,608.14	1,399,745.26	不适用	汇率变动影响
其他业务收入	60,227,441.75	23,646,891.03	154.69	贸易收入增加
营业税金及附加	350,759,071.60	250,174,270.48	40.21	应税收入增加
其他业务成本	23,017,334.81	5,944,348.62	287.21	贸易成本增加
营业外收入	28,029,768.34	136,705,804.46	-79.50	财政扶持资金较上年同期减少
营业外支出	13,263,262.84	450,647,777.15	-97.06	非经常性损失减少
所得税费用	712,808,816.82	202,805,013.46	251.47	本年利润总额增加
其他综合收益	971,195,864.16	423,859,324.45	不适用	可供出售金融资产浮动收益增加

#### (四) 核心竞争力分析

公司明确了中长期战略发展目标，扎实创新转型，不断深化“以客户为中心”的服务意识，聚焦中高价值客户，着力提升公司的综合金融服务能力，推动建立多元化、可持续的经营模式，有效提升了核心竞争力。

综合金融服务实力雄厚。公司围绕客户，不断整合内部资源，并依托光大集团的金融综合经营平台，充分发挥光大集团的品牌、客户、渠道、产品等优势，为客户提供全方位的综合金融服务，不断提高客户满意度与忠诚度。同时，公司大力推动境内外协同发展，完善客户服务能力，进一步提升了公司整体竞争优势。

创新能力持续加强。作为中国证监会批准的首批三家创新试点公司之一，公司具有较强的创新基因，形成了高效的创新推动机制和创新管理体系，创新业务布局领先。在证券行业创新发展的趋势下，公司的创新活力将进一步释放。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司全资子公司光证金控设立光大金融投资有限公司，持有其 100% 股权，并将该公司纳入合并报表范围；光大金融投资有限公司于报告期内出资人民币 5 亿元参股光大幸福国际租赁有限公司，公司持股比例 50%。

报告期内，公司全资子公司光大期货出资人民币 1.2 亿元投资设立光大光子投资管理有限公司，公司持股比例为 100%。

##### (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证 券总投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	银行理财	MSYHCZ	民生银行翠竹 2W	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	6.42	-
2	定向理财	999015	光证资管质押宝 5 号	922,371,100	922,371,100	925,322,688	5.94	7,560,932
3	定向理财	999010	光证资管定存宝 6 号	623,071,221	581,161,561	714,015,094	4.58	112,324,587
4	货币基金	360003	光大保德信货币	697,032,192	697,032,192	697,032,192	4.47	7,449,762
5	金融债	140225	14 国开 25	385,421,361	3,800,000	383,683,720	2.46	-468,109
6	金融债	140445	14 农发 45	306,805,329	3,000,000	306,493,200	1.97	1,022,166
7	货币基金	150015	银河银富货币 B	300,000,000	300,000,000	300,000,000	1.93	86,238
8	金融债	140230	14 国开 30	300,590,700	3,000,000	299,428,500	1.92	-422,474
9	专户理财	FZLH0001	中信信诚招商银行富 尊量化对冲 1 期专项 资产管理计划	300,000,000	300,000,000	261,299,753	1.68	-38,700,247
10	可转债	110023	民生转债	179,916,934	1,502,060	208,260,619	1.34	31,250,897
期末持有的其他证券投资				9,645,129,666	/	10,482,008,810	67.29	1,386,160,267
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	784,628,461
合计				14,660,338,503	/	15,577,544,576	100.00	2,290,892,480

## (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002217	*ST 合泰	24,000,000	1.86	204,899,998	-	135,674,998	可供出售金融资产	直投项目
360001	农业优 1	200,000,000	0.06	200,000,000	-	-	同上	发行认购
601318	中国平安	4,083,455	0.00	5,976,800	42,000	1,978,800	同上	二级市场买入
600050	中国联通	4,090,527	0.00	3,613,005	38,448	1,365,704	同上	同上
601006	大秦铁路	1,603,547	0.00	1,816,464	58,824	436,090	同上	同上
002092	中泰化学	2,974,861	0.02	1,651,525	47,250	4,852,951	同上	同上
000776	广发证券	1,239,163	0.00	1,557,000	8,941,227	6,260,373	同上	同上
600089	特变电工	1,443,139	0.00	1,430,645	101,825	1,327,706	同上	同上
002181	粤传媒	318,800	0.01	1,142,968	-	266,209	同上	同上
000060	中金岭南	1,875,070	0.01	1,109,381	584,321	2,497,239	同上	同上
其他		3,694,882		4,463,997	-448,750,034	439,257,713		
合计		245,323,444	/	427,661,783	-438,936,139	593,917,783	/	/

## (3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (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
大成基金管理有限公司	25,000,000	50,000,000	25	468,097,021	51,586,159.85	6,927,855.44	长期股权投资	发起设立
国泰君安证券股份有限公司	274,235,000	20,000,000	0.33	274,235,000	1,000,000	-	可供出售金融资产	产权交易所竞买
光大幸福国际租赁有限公司	500,000,000	500,000,000	50	500,272,690	9,342,501.39	-7,031,722.91	长期股权投资	发起设立
合计	799,235,000	570,000,000	/	1,242,604,711	61,928,661.24	-103,867.47	/	/

## (4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
葵花药业	-	25,157.00	918,985.21	-	25,157.00	-
高能环境	-	18,380.00	335,067.40	-	18,380.00	-
新澳股份	-	16,010.00	287,379.50	-	16,010.00	-

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元

## 2、主要子公司、参股公司分析

(1) 光大期货有限公司，成立于1993年4月8日，注册资本为100,000万元，为公司全资子公司。经营范围为：商品期货经纪、金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理。

截至2014年12月31日，光大期货拥有23家营业部和一家全资子公司，总资产843,567万元，净资产117,488万元，全年实现净利润11,186万元。

(2) 光大资本投资有限公司，成立于2008年11月7日，注册资本为200,000万元，为公司全资子公司。经营范围为：股权投资，债权投资，设立直投基金，提供财务顾问服务，经证监会认可开展的其他业务。

截至2014年12月31日，光大资本总资产233,316万元，净资产217,614万元，全年实现营业收入3,117万元。

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

截至2014年12月31日，光大保德信基金共管理17只基金，管理的基金规模总额为309亿元。光大保德信基金总资产78,025万元，净资产64,743万元，全年实现净利润13,008万元。

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

截至2014年12月31日，光证金控总资产423,187万港币，净资产227,636万港币，全年实现营业收入36,132万港币。

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

截至2014年12月31日，光证资管总资产80,483万元，净资产56,001万元，全年实现净利润14,811万元。

(6) 光大富尊投资有限公司，成立于2012年9月26日，注册资本为120,000万元，为公司全资子公司。经营范围为：金融产品投资、投资咨询。

截至2014年12月31日，光大富尊总资产129,187万元，净资产118,820万元，全年实现营业收入516万元。

(7) 大成基金管理有限公司，成立于1999年4月12日，注册资本人民币2亿元，公司持有25%股权，是中国首批获准成立的老十家基金管理公司之一。经营范围为：发起设立基金；基金管理业务。年末，大成基金管理的基金规模总额为747亿元，在94家基金公司中排名第18。

截至2014年12月31日，大成基金总资产247,881万元，净资产187,184万元，全年实现净利润20,507万元。

### 3、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

当前，公司的发展面临着新的机遇和挑战。

第一，宏观经济进入新常态。当前，国际经济金融形势复杂多变，中国经济发展进入新常态。经济发展方式的转变、结构的调整、动力的切换、区域布局的优化等等，都与公司的经营和业务发展密切相关。

第二，证券行业发展进入新周期。一是政策红利、市场红利开启券商盈利新时代。新国九条描绘了资本市场的改革蓝图，多层次资本市场建设加快。以注册制为标志，资本市场逐步向更加市场化方向改革；自贸区创新政策落实，中国资本市场国际化进程加快等等。受益于发展环境的宽松，券商债务融资渠道拓宽，行业杠杆水平将不断提高。二是社会财富配置发生新变化。经过近 30 年的快速发展，我国居民积累了大量财富，产业资本领域出现大量闲置资金，资金配置需求出现转折性新趋势。三是互联网金融带动跨界经营新浪潮。2014 年，行业内频现互联网金融带动的跨界经营；一些互联网企业也纷纷加速在金融行业的落子和布局；而监管层也明确表示积极支持有条件的互联网企业依法合规进入证券领域、开展证券业务，一场全行业的深刻变革已经开始。

第三，光大集团改革重组带来新机遇。2014 年 12 月 8 日，光大集团圆满完成股份制改造。公司作为集团旗下重要的证券业务平台，将受益于平台资源和效率提升，在资金层面、制度层面、集团内企业联动层面、品牌层面等获得光大集团的有力支持，释放成长潜力。

与此同时，证券公司的发展也面临着新的挑战。一是创新发展的高速推进，对证券公司的合规风控能力提出了新的要求。二是行业竞争呈现新格局。一方面行业分化整合加速，大型综合券商之间竞争更加激烈，一批小而精的专业化、特色化投资银行机构应运而生。另一方面，混业化竞争日益逼近，还面临着互联网证券等新入竞争者。

### (二) 公司发展战略

2014 年初，公司聘请外部咨询公司制定了《公司五年（2014-2018）战略发展规划》，并于 2014 年 10 月 24 日获董事会审议通过。五年规划明确了公司未来五年的战略方向和目标：要着力改变目前以通道业务为主、以牌照为中心的发展路径，以客户为中心，聚焦中高价值客群，紧紧围绕大零售、企业和机构客群，着力打造零售证券、财富管理、投行、机构证券和资产管理五大业务板块；综合经营，协同联动，创新引领，境内外一体发展，实现公司核心竞争力的提升和整体利益最大化。公司将力争稳居券商第一梯队，成为光大集团的核心支柱企业之一，努力建设成为具有国际竞争力的一流全能型投资银行。

### (三) 经营计划

2015 年是公司五年战略规划实施的关键一年。公司将充分发挥战略的引领作用，坚持“金融服务实体经济发展”的导向和“以客户为中心”的宗旨，全面布局五大业务板块，传统业务扎实转型，创新业务重点突破，大力推动体制机制优化，统筹协调国内和国际两个市场。努力实现弯道超车，切实提升行业影响力，为打造具有国际竞争力的一流全能型投资银行奠定良好基础。

2015 年，公司的重点工作体现在六大方面。第一，客户关系强化。公司将以客户账户为中心，搭建全面的客户服务体系；围绕客户，完善内部定价、信息共享、交叉销售等协同机制；不断提升联动效能和水平。第二，业务板块再造。零售证券、财富管理、投资银行、机构证券和资产管理五大业务板块，参照战略规划，结合行业动态，积极拓展，创新转型，要尽快形成一批具有行业龙头地位和光大品牌特色的重点业务，带动建立新的发展路径，努力实现盈利模式的多元化和稳定性。第三，互联网平台布局。2015 年，公司将充分整合资金流、信息流、科技流等，努力构建一个新型金融生态系统，积极迎接互联网金融的大潮。第四，关键体系保障。一是加大信息化投入，推进数据中心建设；二是建立市场化的人力资源管理体系，打造人才高地；三是切实提高融资和资产配置能力；四是严守合规、风控底线要求。第五，区域布局优化。公司将集聚全部优势业务，整体推介，全面营销，重点开发国内重点区域；同时加快推进国际化进程。第六，企业文化重塑。公司将合力打造光大特色的全新投行文化，丰富公司核心价值观的内涵。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

报告期内，公司主要通过次级债、证金公司转融资、融资业务收益权转让等债务方式进行融资，所融资金主要投向融资融券、自营投资以及支持创新业务。公司高度重视对资金来源和使用的规划及管理。应中国证券业协会的要求，结合自身需要，公司制定了《2015-2017 年资本补充规划》并报董事会审批通过。根据资本补充规划，公司预计在未来两年通过股权融资、公司债、次级债以及其他创新融资方式适时补充资金，用以支持各类业务的发展。

### (五) 可能面对的风险

公司业务经营活动中可能对未来发展战略和经营目标产生不利影响的重大风险因素主要有：市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、诉讼风险、声誉风险、监管评级下调及业务资格恢复风险、行业竞争加剧风险。具体表现为：

#### (1) 市场风险

公司面临的市场风险是指持有的金融工具由于市场价格变化或波动而引起未来损失的风险，主要包括权益类及其他价格风险、利率风险、汇率风险等。

针对市场风险，公司建立了投资额度分级授权、限额与量化评估以及不定期压力测试的风险控制机制，通过市值净敞口、投资集中度、久期、基点价值、在险值等限额指标的评估，实现对投资组合市场风险的动态监控。

#### (2) 信用风险

信用风险是指因债务人或交易对手无法履约的风险，主要来源于代理证券客户买卖证券及期货交易、债券投资发行人违约风险以及融资融券等信用业务客户未按照协议约定足额偿还负债风险。

针对经纪业务，根据监管要求代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算方式进行，信用风险敞口很小；针对债券投资，公司建立投资集中度限额、债项投资评级下限等措施控制风险敞口；针对信用业务，公司通过严格的征信、授信、盯市、平仓等多个环节对其信用风险进行控制。

### （3）操作风险

公司面临的操作风险是指由内部流程不完善、人员、信息技术系统及外部事件造成损失的风险。

报告期内，公司继续加强业务流程管理，统一集中管理信息技术系统，加强自营投资业务系统前端风控阈值设置与流程管理，全面升级自营业务风险监控与预警功能，完善创新业务风险管理与授权审批流程，严格控制操作风险。

### （4）流动性风险

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

针对流动性风险，公司制定了流动性风险管理办法，明确了流动性风险管理治理结构，建立了流动性风险限额监控与预警机制，建立了良好的流动性风险应急与资本补足机制，同时持续积极拓展融资渠道和融资方式。

### （5）诉讼风险

截至报告期末，公司已收到法院受理的涉及“816 事件”民事诉讼 133 起，涉诉标的约人民币 1569.62 万元。公司将按照统一部署，妥善处理民事诉讼等各项工作。

### （6）声誉风险

声誉风险是指由公司在经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。

公司在经历了 2013 年的‘816 事件’之后，经过了 1 年多的风险排查、整改工作，2014 年 7 月，公司顺利通过中国证监会组织的监管验收，收到中国证监会《关于解除光大证券股份有限公司证券自营业务限制措施、恢复受理公司新业务申请的决定》，解除对公司证券自营业务采取的限制措施，恢复受理公司新业务的申请。2014 年全年公司各项业务发展良好，获得了较好的业绩，公司声誉不断好转。

### （7）行业竞争加剧风险

在当前金融行业混合经营的业态下，证券、银行、保险、信托等金融机构互相渗透，给公司带来积极机遇的同时，可能因公司专业服务能力提升不足、不能迅速适应市场及客户需求推出新产品和新服务等，从而导致公司传统业务市场份额下降。

2014 年以来，互联网公司逐步向金融领域渗透，对公司各项业务可能造成较大冲击，突出表现在：网上经纪业务的大力发展可能带来公司佣金费率的进一步下降，减少经纪业务收入；渠道电子化、营销网络化，可能使公司理财业务面临市场份额下降的风险。

公司目前充分重视并已着手开展互联网金融业务，包括成立独立互联网金融部统筹互联网金融业务，建设公司互联网金融平台及各类公众平台，构建基于互联网金融大数据，进行互联网创新产品的研发等，致力为客户提供各类交易、产品、资讯等互联网金融服务。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

公司根据财政部修订、颁布的《企业会计准则》，自 2014 年 7 月 1 日起修改了会计政策，并对财务报表相关项目进行了追溯调整。本次会计政策变更事项已经公司四届二次董事会审议通过。公司本次会计政策变更是按照财政部 2014 年新颁布或修订的会计准则相关要求，对公司会计政策进行的合理变更和调整，修订后的会计政策符合财政部、中国证监会、上交所的相关规定，满足公司实际需要，能够客观、公允地反映公司现时财务状况和经营成果，本次修订会计政策的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。详见公司于 2014 年 10 月 25 日发布的《关于会计政策变更的公告》（临 2014-49）。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1、现金分红政策的制定、执行情况

公司重视股东回报，在《公司章程》中明确了公司利润分配政策，并制定了《光大证券股份有限公司分红管理制度》及《未来三年股东回报规划(2012--2014)》。报告期内，经董事会及股东大会审议通过，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的要求，对《公司章程》利润分配相关条款进行了进一步完善，明确了对既定利润分配政策尤其是现金分红政策作出调整的具体条件、决策程序和机制以及现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序；细化了公司现金分红的期间间隔，现金分红的具体条件，发放股票股利的条件等。

报告期内，公司根据公司 2013 年年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配方案》，于 2014 年 6 月 17 日完成 2013 年度利润分配工作。

##### 2、2014 年度利润分配预案

2014 年度，公司实现合并口径归属于上市公司股东的净利润 2,068,307,502.08 元，母公司净利润 2,002,640,671.81 元。

根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》及中国证监会证监机构字[2007]320 号文《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》等相关规定，公司分配当年净利润时应分别提取法定公积金、交易风险准备金和一般风险准备金，具体为：

1、根据《公司法》第 167 条之规定，按 10%提取法定公积金 200,264,067.18 元；

2、根据《证券法》第 135 条和证监机构字[2007]320 号文之规定，按 10%提取交易风险准备金 200,264,067.18 元；

3、根据《金融企业财务规则》第 44 条和证监机构字[2007]320 号文之规定，按 10%提取一般风险准备金 200,264,067.18 元；

上述合计 600,792,201.54 元，则公司 2014 年度当年母公司可供分配利润为 1,401,848,470.27 元。

综合考虑股东利益和公司长远发展，公司拟定 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 34.18 亿股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.8 元（含税），共派发现金股利 273,440,000.00 元。以上分配预案将提交公司股东大会审议，待股东大会审议通过后执行。

### 3、2014 年度利润分配预案的专项说明

按照上述利润分配预案，公司连续三个年度内以现金方式累计分配的利润为 656,256,000.00 元，占该三年实现的归属于母公司可供股东分配利润的 30.16%，符合公司章程的要求。

随着融资融券等资本中介业务的发展，证券行业的杠杆系数持续扩大。2014 年，行业财务杠杆系数由 2.02 倍上升到 3.09 倍（不含客户交易结算资金），资金成为稀缺资源。从市场预期看，信用业务尚存相当空间，证券公司未来还亟需通过利润积累和外部融资补充资金。在已制定的《光大证券股份有限公司 2015-2017 年资本补充规划》中，公司将利润留存作为了补充资本的途径之一。为进一步促进信用业务增长，提升股东回报，同时考虑长远发展，公司在本次利润分配中适当增加了利润留存比例。

以资本中介为核心业务是公司战略确定的两大主线之一。自 2010 年市场推出融资融券以来，信用业务呈阶梯式爆发增长，并且成为收益最为稳定的业务之一。2014 年，公司信用业务总规模由 129.5 亿元增加至 415 亿元，较上年末净增 285.5 亿元，并继续保持增长势头。信用业务的发展将持续增加对资金的占用，本次留存的未分配利润将主要用于信用业务等资本中介类业务。

公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于公司 2014 年利润分配预案的议案》，审议程序符合《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的规定。

公司独立董事对 2014 年度利润分配预案发表的独立意见：公司 2014 年度利润分配预案综合考虑了公司当期资金需求、长期发展和股东回报，符合公司实际情况，符合《公司章程》和《未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）》中关于现金分红的要求。公司董事会对《公司 2014

年度利润分配预案》的表决程序和结果符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定。

## (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	273,440,000.00	2,068,307,502.08	13.22%
2013 年	68,360,000.00	205,836,529.58	33.21%
2012 年	314,456,000.00	1,002,968,704.37	31.35%

注：分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润已根据新修订或颁布的《企业会计准则》进行追溯调整。

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司作为国有控股金融企业,秉持“为客户、为员工、为股东和为社会创造价值”的理念,积极履行企业的社会责任。公司将在披露本报告的同时披露《光大证券股份有限公司 2014 年度社会责任报告》(详见 2015 年 3 月 31 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

报告期内,公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过 1000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项,不存在媒体普遍质疑的事项。公司涉及“816 事件”民事诉讼情况见本报告“第四节董事会报告二、公司未来发展展望(五)风险因素及采取的措施与对策”中相关陈述。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
光大银行存款利息收入 12,049.03 万元	临 2014-015
大成基金席位佣金收入 1,680.5 万元	临 2014-015
光大银行投资顾问收入 139.76 万元	临 2014-015
光大控股咨询服务收入 360 万港币	临 2014-015
光大控股基金托管费收入 3.3 万港币	临 2014-015
大成基金代理销售基金收入 57.16 万元	临 2014-015
光大银行营业用房租赁收入 427.1 万元	临 2014-015
光大银行定向资产管理费收入 12,514.4 万元	临 2014-015
光大银行承销业务收入 50 万元	临 2014-015
购买大成基金和光大银行理财产品盈利 12.76 万元	临 2014-015
光大永明员工保险支出 1,137.19 万元	临 2014-015
光大银行集合理财销售手续费支出 3,285.96 万元	临 2014-015
光大银行等营业用房租赁支出 2,199.66 万元	临 2014-015
光大银行三方存管手续费支出 575.19 万元	临 2014-015
光大银行代理销售保德信基金手续费支出 130.24 万元	临 2014-015
光大银行债券回购交易利息支出 713.44 万元	临 2014-015
光大银行资金拆借利息支出 42 万元	临 2014-015
光大银行向并表产品收取托管费 50.41 万元	临 2014-015

公司关联方中国光大银行向多个未纳入合并范围的光证资管的资产管理计划和光大保德信的公募基金及专户提供托管服务。

**2、临时公告未披露的事项**

单位:万元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
光大国际	同受控股股东控制	席位佣金收入	QFII席位佣金	市价	约为万分之八	20.49	0.1	按合同约定	约为万分之八	
光大金控	同受控股股东控制	咨询服务收入	子公司光大资本为光大金控提供咨询服务	市价	按同类业务的收费水平定价	164.41	90.84	按合同约定	同类业务费率	
光大控股	持有公司5%以上股份的企业	财务顾问费支出	关联方为我司中国光大证券(香港)有限公司提供顾问服务	市价	参照金融市场同类产品收费水平定价	20.35	1.1	按合同约定	同类产品费率	
光大金控	同受控股股东控制	研究顾问费	子公司光证资管支付光大金控研究顾问费	市价	根据业绩实现情况,按净值的一定比例	517.54	3.47	按合同约定	净值的一定比例	
合计				/	/	722.80		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因					无					
关联交易对上市公司独立性的影响					正常的日常经营活动,对公司独立性无影响。					
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)					公司对上述关联交易无依赖性,有活跃市场可以选择其他交易对手。					
关联交易的说明					无					

## (二) 关联债权债务往来

## 1、 临时公告未披露的事项

单位：万元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
光大银行1	控股股东的联营企业	3,668.11	-3,538.00	130.11	-	-	-	
光大控股2	持有公司5%以上股份的企业	143.23	155.88	299.11	-	-	-	
光大国际3	同受控股股东控制	336.73	-336.73	-	-	-	-	
大成基金4	被投资企业	-	452.59	452.59	-	-	-	
光大集团5	控股股东控制	-	-	-	15.03	-	15.03	
光大集团香港6	同受控股股东控制	-	-	-	-	20.26	20.26	
光大银行7	控股股东的联营企业	-	-	-	2,408.38	-355.05	2,053.33	
光大控股8	持有公司5%以上股份的企业	-	-	-	3,871.80	-3,870.82	0.98	
光大金控9	同受控股股东控制	-	-	-	-	279.16	279.16	
合计		4,148.07	-3,266.26	881.80	6,295.20	-3,926.45	2,368.76	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)								-37,188,476
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)								4,292,130
关联债权债务形成原因		1. 应收款项系公司广州天河营业部、上海世纪大道营业部及子公司光大期货营业部租赁光大银行经营办公地而支付的押金、H股承销保荐收入；2. 应收款项系财务顾问费及基金托管费、咨询服务收入以及租赁收入；3. 应收款项系H股承销保荐收入；4. 应收款项系交易席位收入；5. 应付款项系公司代收代付的不良资产处置回收款；6. 应付款项系咨询服务费；7. 应付款项主要为三方存管费用、集合理财产品、基金销售尾佣及房租押金；8. 应付款项系光大控股代垫费用；9. 应付款项系光大金控对集合资产管理计划的业绩提成。						
关联债权债务清偿情况		公司与关联公司为正常的业务往来，不存在清偿情况，合同结束后根据合同清理债权债务。						
与关联债权债务有关的承诺		无						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		正常资金占用，对公司经营成果及财务状况无影响。						

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保	担保	被担	担保	担保	担保	担保	担保	担保是	担保是	担保逾	是否存	是否为	关

方	方与上市公司的关系	保方	金额	发生日期(协议签署日)	起始日	到期日	类型	否已经履行完毕	否逾期	期金额	在反担保	关联方担保	联关系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						15.38							
报告期末对子公司担保余额合计(B)						22.38							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)						22.38							
担保总额占公司净资产的比例(%)						8.41							
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)													
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)													
上述三项担保金额合计(C+D+E)													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国光大(集团)总公司和中国光大集团有限公司	2009年8月公司公开发行上市时,中国光大(集团)总公司和中国光大集团有限公司就避免与公司构成业务竞争出具声明和承诺	2009年8月	否	是
其他承诺	其他	公司	为保持市场稳定、保护投资者利益,公司将平稳处置因“8.16”事件而购入的股票	2013年11月16日	否	是

报告期内，公司依据公告的“8.16”资产处置方案，平稳、有序处置“8.16”金融资产，截至2014年12月31日，公司已采用竞价交易市场单向减持方式处置因“8.16”事件购入的股票共计51.18亿元（按持仓成本计算），同时，结合公司信用业务发展需要，公司已将0.08亿元股票用于融资融券业务，无股票用于转融通业务。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		150
境内会计师事务所审计年限		2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	注

注：经公司2014年第二次临时股东大会审议批准，聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年年度会计报表及内部控制审计服务机构。会计师事务所2014年度集团年报审计及内控审计报酬为人民币150万元。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

公司因天丰节能项目于2013年11月22日收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2013]40-2号），详细内容见公司临时公告2013-052号。2014年3月4日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2014]20号），该案已调查、审理终结，详细内容见公司临时公告2014-010号。

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

本集团于2014年7月1日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则：

- (1) 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（以下简称“准则2号(2014)”）
- (2) 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（以下简称“准则9号(2014)”）
- (3) 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（以下简称“准则30号(2014)”）
- (4) 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（以下简称“准则33号(2014)”）
- (5) 《企业会计准则第39号——公允价值计量》（以下简称“准则39号”）
- (6) 《企业会计准则第40号——合营安排》（以下简称“准则40号”）

(7) 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》(以下简称“准则41号”)

### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响(一)

单位:元币种:人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产(+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
子公司光大资本开展的直接股权投资	注	-	-834,053,710	834,053,710	-
合计	/	-	-834,053,710	834,053,710	-

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响(一)的说明

注:为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权益性投资

### 2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响(二)

单位:元币种:人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日		2013年12月31日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
子公司光大资本开展的直接股权投资					
合计	/				

长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响(二)的说明

除上述会计政策变更外,准则2号(2014)还对权益法核算等进行了修订,本集团已根据这些修订内容修改了相关的会计政策,该会计政策变更对本集团于2013年1月1日及2013年12月31日的资本公积、留存收益无影响。

### 3 职工薪酬准则变动的的影响

单位:元币种:人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)

职工薪酬准则变动影响的说明

该会计政策变更对本集团于2014年1月1日的应付职工薪酬和对母公司的股东权益无影响

### 4 合并范围变动的影响

单位:元币种:人民币

主体名	纳入/不再	2013年1月1日	2013年12月31日

称	纳入合并范围的原因	归属于母公司股东权益 (+/-)	资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
资管计划	控制	-	13,664,819.61	13,664,819.61	-
合计	-		13,664,819.61	13,664,819.61	

## 合并范围变动影响的说明

该会计政策变更对本集团 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益、2013 年 12 月 31 日资产总额及负债总额无重大影响。

## 5 合营安排分类变动的影响

单位：元币种：人民币

被投资主体	2013 年 1 月 1 日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
		资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司股东 权益 (+/-)
合计				

## 合营安排分类变动影响的说明

该会计政策变更对本集团2013年1月1日及2013年12月31日归属于母公司股东权益、2013年12月31日资产总额及负债总额无影响。

## 十二、其他重大事项及期后事项的说明

√适用 □不适用

1、2014 年 2 月 11 日，公司接到中国银行间市场交易商协会《关于恢复开展非金融企业债务融资工具主承销业务的通知》，同意公司继续开展非金融企业债务融资工具主承销业务。2014 年 7 月 9 日，公司收到中国证监会《关于解除光大证券股份有限公司证券自营业务限制措施、恢复受理公司新业务申请的决定》（行政监管措施决定书[2014]32 号）。中国证监会经核查验收，认为公司已基本完成整改，决定自 2014 年 7 月 7 日起解除对公司证券自营业务采取的限制措施，恢复受理公司新业务的申请。（详见公司公告临 2014-006、029 号）

2、报告期内，经公司股东大会选举，公司完成第四届董事会、监事会换届工作。公司董事会聘任高级管理人员情况如下：公司三届十九次董事会聘任胡世明先生为董事会秘书、王勇先生为首席风险官、陈宏先生为市场总监、徐丽峰女士为投行总监；公司四届四次董事会聘任王翠婷女士、王忠先生为公司副总裁。截至本报告披露日，上述董事、监事及高级管理人员均已取得任职资格并正式履职。

3、报告期内，公司第一大股东完成重组改革工作。2014 年 11 月 6 日，财政部与中央汇金投资有限责任公司签署《关于发起设立中国光大集团股份公司的发起人协议书》，光大集团变更为

股份有限公司，股权结构为财政部持股 44.33%，中央汇金投资有限责任公司持股 55.67%。2014 年 12 月 1 日，中国证监会核准豁免中央汇金投资有限责任公司因国有资产变更而间接持有公司 2,298,706,183 股股份，约占本公司总股本的 67.25%而应履行的要约收购义务。2014 年 12 月 8 日，中国光大集团股份公司取得国家工商行政管理总局签发的公司营业执照并召开创立大会。（详见公司公告 2014-050、058、061 号）

4、公司四届三次董事会及 2014 年第四次临时股东大会审议通过了公司向特定对象非公开发行 A 股股票相关议案。2015 年 2 月 6 日，中国证监会受理公司非公开发行股票申请。（详见公司公告 2014-053、060，2015-011 号）

5、经公司四届五次董事会及 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司全资子公司光大证券金融控股有限公司收购新鸿基金金融集团有限公司 70%股份。（详见公司公告 2015-006、007、009 号）

## 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

##### 1、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

##### 1、短期融资券发行情况

公司第三届董事会第七次会议及 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》。根据《中国人民银行关于光大证券股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2012]287 号），公司获准发行短期融资券，公司待偿还短期融资券的最高余额为 85 亿元。2013 年度，公司共计发行五期短期融资券，具体发行情况如下：

债券简称	发行规模(亿元)	票面利率(%)	发行日期	兑付日期
13 光大 CP01	40 亿元	3.60%	2013/2/25	2013/5/27
13 光大 CP02	20 亿元	3.85%	2013/4/25	2013/7/25
13 光大 CP03	25 亿元	3.84%	2013/5/21	2013/8/20
13 光大 CP04	25 亿元	3.95%	2013/6/3	2013/9/2
13 光大 CP05	15 亿元	5.10%	2013/6/18	2013/9/17

##### 2、次级债发行情况

2014 年 2 月 12 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于次级债融资方案及相关授权的议案》，同意本次次级债融入资金的规模不超过人民币 100 亿元（含 100 亿元），可以

一次或多次或分期的方式通过发行次级债券及/或借入次级债务进行。公司已于 2014 年 6 月 11 日完成“2014 年光大证券股份有限公司次级债券”发行工作，发行规模为 70 亿元。

2014 年 11 月 13 日，公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《次级债融资方案及相关授权的议案》，同意本次次级债融入资金的规模不超过人民币 150 亿元（含 150 亿元），可以一次或多次或分期的方式通过发行次级债券及/或借入次级债务进行。公司已于 2015 年 1 月 29 日完成 2015 年第一期非公开发行次级债券发行工作，本期次级债券全称为“光大证券股份有限公司 2015 年第一期次级债券”，分两个品种发行。其中品种一的债券简称为“15 光大 01”，债券代码为“123259”，发行规模为 40 亿元，票面利率为 5.85%，期限为 3 年；品种二的债券简称为“15 光大 02”，债券代码为“123260”，发行规模为 20 亿元，票面利率为 5.30%，期限为 30 个月，第 6 个月末附发行人赎回选择权。（详见公司公告临 2014-004、026、051 号，2015-005 号）

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	141,301
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	128,718

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
中国光大集团股份公司	0	1,159,456,183	33.92	0	无	0	国有法人
中国光大控股有限公司	0	1,139,250,000	33.33	0	无	0	境外法人
浙江哈里实业有限公司	35,000,100	35,000,100	1.02	0	无	0	境内非国有 法人
中国工商银行股份有限公 司—申万菱信申银万国证 券行业指数分级证券投资 基金	28,498,828	28,498,828	0.83	0	无	0	境内非国有 法人
大众汽车租赁有限公司	-490,000	23,067,614	0.67	0	无	0	境内非国有 法人
厦门新世基集团有限公司	-23,222,100	11,777,900	0.34	0	无	0	境内非国有 法人
上海兖矿投资有限公司	0	7,822,603	0.23	0	无	0	国有法人
中国工商银行—华安中小 盘成长股票型证券投资基 金	7,777,777	7,777,777	0.23	0	无	0	境内非国有 法人
胡志伟	4,874,916	6,101,916	0.18	0	无	0	境内自然人
上海浦东发展银行—广发 小盘成长股票型证券投资 基金	5,870,013	5,870,013	0.17	0	无	0	境内非国有 法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国光大集团股份公司	1,159,456,183	人民币普通股	1,159,456,183				

中国光大控股有限公司	1,139,250,000	人民币普通股	1,139,250,000
浙江哈里实业有限公司	35,000,100	人民币普通股	35,000,100
中国工商银行股份有限公司—申万菱信申银万国证券行业指数分级证券投资基金	28,498,828	人民币普通股	28,498,828
大众汽车租赁有限公司	23,067,614	人民币普通股	23,067,614
厦门新世基集团有限公司	11,777,900	人民币普通股	11,777,900
上海尧矿投资有限公司	7,822,603	人民币普通股	7,822,603
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	7,777,777	人民币普通股	7,777,777
胡志伟	6,101,916	人民币普通股	6,101,916
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	5,870,013	人民币普通股	5,870,013
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国光大控股有限公司是中国光大集团股份公司全资子公司中国光大集团有限公司的控股子公司。除此之外，公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。		

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：万元币种：人民币

名称	中国光大集团股份公司
单位负责人或法定代表人	唐双宁
成立日期	1990年11月12日
组织机构代码	10206389-7
注册资本	6,000,000
主要经营业务	投资和管理金融业包括银行、证券、保险、基金、信托、期货、租赁、金银交易；资产管理；投资和管理非金融业。（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）
未来发展战略	光大集团规划期的战略目标是：把光大集团建成重点突出、资本充足、内控严密、管理科学，既与国际接轨，又具中国特色的一流金融控股集团。业务定位是：以综合金融服务为基础，确立金融主业突出、实业稳健发展、香港内地统一、金融实业结合的战略布局。集团总部的建设目标是：推进集团内资源共享，优化集团产业布局，深化内部联动，探索有利于发挥综合金融优势形成合力的管理模式和合作方式，推进光大集团向金控集团方向发展，为国家金融体制改革探路搭桥。《战略规划》实施以来，进展良好，成效明显，集团整体实力得到有效提升，综合金融功能日趋完善，国际化程度进一步提高，核心企业竞争能力得到巩固。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至2014年12月31日，中国光大集团股份公司持有中国光大银行股份有限公司（601818）4.41%的股份。
其他情况说明	中国光大（集团）总公司成立于1990年11月12日，报告期内完成重组改革工作，由财政部及汇金公司发起设立中国光大集团股份公司，并于2014年12月8日取得国家工商行政管理总局签发的公司营业执照。

##### (二) 实际控制人情况

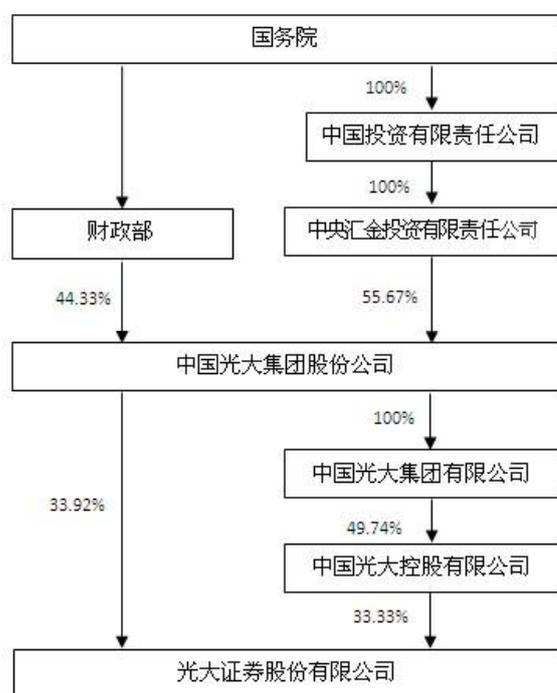
###### 1 法人

单位：元币种：人民币

名称	国务院
说明	根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式（2014年修订）》，实际控制人应当披露到国有资产管理部。公司实际控制人为国务院

院，公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示。

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元币种：港元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中国光大控股有限公司	唐双宁	1972年8月25日	1,685,253,712	光大控股秉持「跨境大资产管理」战略，专注发展一级市场投资、二级市场投资、结构性融资及投资等基金管理及投资业务，其中包括私募基金、创投基金、产业基金和对冲基金等等。同时作为中国飞机租赁集团控股有限公司（股份代号：1848.HK）的主要股东，光大控股积极发展中国及新兴市场的飞机租赁业务。此外，光大控股还利用联营公司光大证券在跨境收费性业务方面的优势，参与香港投资银行（企业融资）和经纪（财富管理）等业务的发展。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
郭新双	董事长	男	1963年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		0	是
薛峰	副董事长、总裁	男	1967年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		379.38	否
唐双宁	董事	男	1954年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		0	是
高云龙	董事	男	1958年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		0	是
殷连臣	董事	男	1966年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		0	是
陈明坚	董事	男	1969年	2014年11月13日	2017年9月15日	0	0	0		0	是
杨国平	董事	男	1956年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		0	否
朱宁	独立董事	男	1973年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		12.11	否
徐经长	独立董事	男	1965年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		4.12	否
熊焰	独立董事	男	1956年	2014年9月18日	2017年9月15日	0	0	0		4.12	否
李哲平	独立董事	男	1965年	2014年11月13日	2017年9月15日	0	0	0		4.12	否
刘济平	监事长	男	1964年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		151.44	是
姜波	监事	女	1955年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		0	是
刘艳	监事	女	1970年	2014年11月13日	2017年9月15日	0	0	0		0	是
赵金	监事	男	1967年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		0	否
朱武祥	外部监事	男	1965年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		2.81	否
张立民	外部监事	男	1955年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		2.81	否
王文艺	职工监事	女	1966年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		105.64	否
李炳涛	职工监事	男	1976年	2014年9月15日	2017年9月15日	0	0	0		91.15	否
黄琴	职工监事	女	1975年	2014年9月23日	2017年9月15日	0	0	0		120.33	否
王卫民	副总裁	男	1959年	2005年5月30日	至今	0	0	0		290.97	否
王宝庆	副总裁	男	1958年	2006年5月25日	至今	0	0	0		289.80	否
熊国兵	副总裁	男	1968年	2007年9月14日	至今	0	0	0		288.69	否
王翠婷	副总裁	女	1966年	2005年5月30日	至今	0	0	0		260.93	否
王忠	副总裁	男	1972年	2015年3月12日	至今	0	0	0		0	否

胡世明	助理总裁、董事会秘书	男	1969年	2005年5月30日	至今	0	0	0		261.36	否
陈 岚	合规总监	女	1969年	2008年12月29日	至今	0	0	0		227.64	否
王 勇	首席风险官	男	1964年	2014年8月5日	至今	0	0	0		324.76	否
陈 宏	市场总监	男	1968年	2014年7月30日	至今	0	0	0		347.95	否
徐丽峰	投行总监	女	1960年	2014年7月11日	至今	0	0	0		353.49	否
袁长清	董事长	男	1961年	2011年9月16日	2014年9月15日	0	0	0		0	是
罗哲夫	副董事长	男	1953年	2011年9月16日	2014年7月11日	0	0	0		0	是
陈 爽	董事	男	1967年	2014年9月15日	2014年10月16日	0	0	0		0	是
马忠智	外部董事	男	1944年	2011年9月16日	2014年5月14日	0	0	0		5.01	否
郭荣丽	独立董事	女	1962年	2011年9月16日	2014年9月15日	0	0	0		9.08	否
倪小庭	独立董事	男	1947年	2011年9月16日	2014年9月15日	0	0	0		9.08	否
韩 平	独立董事	女	1950年	2011年9月16日	2014年9月15日	0	0	0		9.08	否
姚仲友	监事	男	1963年	2011年9月19日	2014年9月15日	0	0	0		0	否
赵霄洛	外部监事	男	1950年	2011年9月16日	2014年9月15日	0	0	0		6.25	否
易仁萍	外部监事	女	1943年	2011年9月16日	2014年5月8日	0	0	0		3.47	否
李海松	职工监事	男	1965年	2011年9月16日	2014年9月15日	0	0	0		120.54	否
范振彤	职工监事	男	1970年	2011年9月19日	2014年9月15日	0	0	0		117.47	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	3,803.60	/

注 1：根据《证券公司治理准则》相关要求，证券公司高级管理人员的绩效年薪 40%以上应当采取延期支付的方式，且延期支付期限不少于 3 年；公司高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额包括 2014 年度的工资、福利及奖金等；公司未实行股权、期权等非现金薪酬方案。

注 2：薛峰先生于 2012 年 6 月 18 日任职公司副总裁，2014 年 1 月 22 日任职公司总裁，上表中任期为任职第四届董事会副董事长时间。

注 3：刘济平先生 2014 年 1-5 月在光大集团领取薪酬。

注 4：陈宏先生、李炳涛先生在公司境外子公司领取薪酬，上表薪酬为港元换算为人民币金额。

姓名	最近 5 年的主要工作经历
郭新双	现任公司董事长，中国光大集团股份公司副总经理、党委委员，十二届全国人大代表。曾任国家开发银行副处长、处长、党委组织部副部长、人事局副局长，吉林省分行党委书记、行长，综合计划局负责人、规划局局长兼规划院常务副院长，黑龙江省七台河市委副书记、市长，齐齐哈尔市委副书记、市长，国家开发银行信贷管理局局长。
薛 峰	现任公司副董事长、党委书记、总裁，光证金控董事长、光大富尊董事长。历任中国人民银行大连市分行办公室副主任、大连开发区分行副行长，国家外汇管理局大连开发区分局副局长，金融时报大连记者站站长，中国人民银行大连市中心支行党群部副部长、团委书记；大连银监局办公室主任，大连银监局副局长、党委委员；中国光大（集团）总公司办公厅副主任、党委办公室副主任；湖北省荆门市市委常委、荆门市副市长；本公司党委副书记、副总裁。
唐双宁	现任公司董事，中国光大集团股份公司董事长、党委书记，中国光大集团有限公司董事长，中国光大银行股份有限公司董事长、党委书记，中国光大控股有限公司董事会主席，中国光大国际有限公司董事会主席，光大永明人寿保险有限公司董事。第十二届全国人大代表、全国人大农业与农村委员会副主任委员，第十一届全国政协委员，获国务院颁发的“政府特殊津贴”，兼任中国金融学会副会长等。2008 年 2 月至 2011 年 8 月担任公司董事长。曾任中国建设银行沈阳分行常务副行长、中国人民银行沈阳市分行副行长、行长，国家外汇管理局沈阳分局副局长、局长；中国人民银行信贷管理司司长、货币金银局局长、银行监管一司司长；中国

	银行业监督管理委员会副主席等职务。
高云龙	现任公司董事，中国光大集团股份公司副董事长、总经理，十二届全国政协委员。兼任清华大学硕士生导师。曾任国家开发银行副处长、处长，高级工程师，兼职教授，广西壮族自治区百色市副市长，民建广西自治区副主委、主委，青海省副省长，民建青海省主委，中国光大（集团）总公司副总经理，第十一届全国政协委员。
殷连臣	现任公司董事，光大控股之首席投资官及管理决策委员会成员。曾任北京扬德投资有限公司董事副总裁及美国穆迪 KMV 中国区首席代表。殷先生于二零零二年至二零零六年期间曾先后担任光大控股行政人事部总经理、企划传讯部总经理、保险经纪业务部董事总经理等职务。殷先生亦于一九九零年至二零零一年任职中国人民银行总行，担任副处长等职务。殷先生持有天津南开大学经济管理专业学士学位及西方财务会计专业硕士学位，在金融、企业管理方面拥有丰富经验。
陈明坚	现任公司董事，中国光大控股有限公司公司秘书、总法律顾问、法律及公司秘书部主管。持有香港大学法律学士学位及法律深造文凭，及香港理工大学公司管治硕士学位。陈先生为香港律师，拥有逾 18 年私人执业及公司内部律师的经验，亦为特许秘书公司及行政人员公会及香港特许秘书公会资深会士。
杨国平	现任公司董事，大众交通（集团）股份有限公司董事长兼总经理，上海大众公用事业（集团）股份有限公司董事长、上海交大昂立股份有限公司董事长、上海大众燃气有限公司董事长、中国上市公司协会第一届理事会常务理事、上海小额贷款公司协会会长、中国出租汽车暨汽车租赁协会副会长、上海上市公司协会第一届理事会副会长。
朱 宁	现任公司独立董事，上海交通大学上海高级金融学院副院长、教授、博士生导师。曾在美国加州大学执教，被美国加州大学聘为终身教授。
徐经长	现任公司独立董事，中国人民大学商学院会计系主任、教授、博士生导师，五矿稀土、北京城建、中化国际独立董事，兼任中国会计学会理事、中国金融会计学会常务理事等职。曾任中国人民大学商学院会计系副主任，MPAcc 中心主任及 EMBA 中心主任。
熊 焰	现任公司独立董事。曾任北京金融资产交易所董事长、总裁、中国银行间市场交易商协会副秘书长。兼任全国工商联并购公会副会长、中关村亚杰商会会长、首都金融服务商会监事长、北京商务服务业联合会副理事长等职。曾任哈工大团委干事、副书记、党委学工部副部长、副教授、团委书记、党委委员、哈工大海特经贸公司总经理，团中央实业部开发处处长、团中央高新技术产业发展中心主任，中关村百校信息园有限公司总裁，中关村技术产权交易所总裁、北京产权交易所总裁、北京产权交易所党委书记、董事长，北京环境交易所董事长、中国技术交易所董事长。
李哲平	现任公司独立董事，《当代金融家》杂志社主编，中信银行、国投瑞银基金管理有限公司、中航证券有限公司、广东南粤银行独立董事。曾任中国金融培训中心助教、《中国证券报》理论版主编、统信资产评估有限公司董事长等职。
刘济平	现任公司监事长、党委副书记，光大金控资产管理公司董事。历任中国光大（集团）总公司董事、审计部副主任、主任，光大证券有限责任公司董事，上海光大会展中心监事长，中国光大投资管理公司监事。曾任国家审计署投资审计司处长。
姜 波	现任公司监事，中国光大集团股份公司财务总监、工会代主席、中国光大集团有限公司（香港）董事、光大永明人寿保险公司股权董事、申银万国证券公司股权董事、光大金控资产管理有限公司股权董事。曾任中国光大银行总行副行长、党委委员、纪委书记（兼）、常务董事、首席审计官（兼）。
刘 艳	现任公司监事，中国光大控股有限公司股权管理部董事总经理。曾任安祖高顿（亚洲）有限公司副总裁、巴克莱资本投资经理等职。
赵 金	现任公司监事，酒泉钢铁（集团）有限责任公司财务总监兼产权管理部部长，甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司董事长，广发证券股份有限公司监事。曾任酒泉钢铁（集团）有限责任公司董事会产权管理委员会主任、财务处科长、股改办主任，甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司证券部部长等职。
朱武祥	现任公司外部监事，清华大学经济管理学院金融系教授，中国金融学会常务理事，华夏幸福、海油工程、荣信股份、东兴证券独立董事，紫光股份监事会主席。
张立民	现任公司外部监事，北京交通大学会计学教授、博士生导师，中洲控股、金地集团、百利电气独立董事，兼任中国审计学会常务理事、中国注册会计师协会惩戒委员会委员等职。曾任中山大学会计学教授、博士生导师。
王文艺	现任公司职工监事，公司北京分公司总经理。历任光大证券乌鲁木齐营业部总经理、光大证券北京月坛北街营业部总经理，公司第三届监事会职工监事。
李炳涛	现任公司职工监事，光大证券（国际）有限公司执行董事兼行政总裁，光大资本董事。历任中国证监会规划发展委员会专业顾问委员，中国证监会机构监管部副处级干部，中国光大（集团）总公司办公厅正处级高级经理，公司办公室（党委办公室）主任。
黄 琴	现任公司职工监事，公司稽核部总经理。历任公司稽核部总经理助理、副总经理。
王卫民	现任公司副总裁，光大资本董事长，中国光大控股有限公司董事。历任海通证券党委委员、人力资源开发部总经理、证券交易总部总经理、光大证券（国际）有限公司董事长、上海光大证券资产管理有限公司董事长、光大证券金融控股有限公司董事等职。

王宝庆	现任公司副总裁。历任光大证券经纪业务总部总经理、人力资源部总经理、党委组织部长，公司助理总裁等职。
熊国兵	现任公司副总裁，光证资管董事长。历任光大证券稽核部总经理、风险管理部总经理、公司纪委书记等职。
王翠婷	现任公司副总裁。历任光大保德信基金管理有限公司董事会秘书，光大证券董事会秘书、组织部长、人力资源部总经理，上海光大证券资产管理有限公司董事，光大资本投资有限公司董事、光大富尊投资有限公司董事。
王 忠	现任公司副总裁。历任光大证券固定收益总部副总经理（主持工作），光大金控资产管理有限公司党委委员、副总裁。
胡世明	现任公司助理总裁、董事会秘书、主管会计工作负责人，光大期货董事长。历任证监会首席会计师办公室主任科员、证监会机构监管部检查二处副处长，公司计划财务部总经理、财务总监等职。
陈 岚	现任公司合规总监，光大资本监事。历任中国证监会法律部处长、行政处罚委处长，光大证券法律合规部总经理。
王 勇	现任公司首席风险官，光证资管董事、光大资本董事。历任加拿大皇家银行企业资金和交易风险部经理、高级经理，全球风险部定量分析部总监、全球风险部副总裁及风险定量分析部董事总经理。
陈 宏	现任公司市场总监，光证金控董事、总经理，光大证券（国际）有限公司董事长。历任公司经纪业务总部副总经理、网上经纪公司（筹）总经理、经纪业务总部总经理、国际业务部（策略投资部）总经理、光大证券（国际）有限公司执行董事兼 CEO。
徐丽峰	现任公司投行总监。历任天一证券总裁助理、副总裁、执行总裁，光大资本投资有限公司副董事长，公司投行管理总部投行业务总裁、投行管理总部投行总监、公司固定收益总部总经理。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐双宁	中国光大集团股份公司	董事长	2007年6月	至今
唐双宁	中国光大控股有限公司	董事局主席	2007年6月	至今
高云龙	中国光大集团股份公司	副董事长、总经理	2014年7月	至今
郭新双	中国光大集团股份公司	副总经理、党委委员	2014年6月	至今
姜 波	中国光大集团股份公司	财务总监	2009年8月	至今
陈明坚	中国光大控股有限公司	公司秘书、法律顾问、法律及公司秘书部主管	2007年12月	至今
殷连臣	中国光大控股有限公司	首席投资官及管理决策委员会成员	2012年4月	至今
刘 艳	中国光大控股有限公司	股权管理部董事总经理	2010年10月	至今
王卫民	中国光大控股有限公司	董事	2008年6月	至今

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐双宁	中国光大集团有限公司	董事长	2007年8月	至今
唐双宁	中国光大银行股份有限公司	董事长、党委书记	2007年7月	至今
唐双宁	中国光大国际有限公司	董事局主席	2007年7月	至今
唐双宁	光大永明人寿保险有限公司	董事	2010年9月	至今
高云龙	中国光大银行股份有限公司	副董事长	2014年12月	至今
高云龙	光大永明人寿保险有限公司	董事	2014年10月	至今
杨国平	大众交通（集团）股份有限公司	董事长兼总经理	2012年5月31日	2015年5月15日
杨国平	上海大众公用事业（集团）股份有限公司	董事长	2014年4月29日	2017年4月29日
杨国平	上海交大昂立股份有限公司	董事长	2011年5月23日	至今
杨国平	上海大众燃气有限公司	董事长	2001年9月28日	至今
杨国平	南京中北（集团）股份有限公司	董事	2012年5月22日	2015年5月21日
杨国平	深圳市创新投资集团有限公司	副董事长	2012年5月25日	2015年5月24日
杨国平	海富通基金管理有限公司	董事	2013年3月20日	2016年3月19日
杨国平	上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	董事	2014年5月15日	2017年5月14日
杨国平	上海申通地铁股份有限公司	独立董事	2014年5月16日	2017年5月15日
刘济平	光大金控资产管理公司	董事	2011年9月	至今
姜波	中国光大集团有限公司	董事	2014年8月	至今
姜波	光大永明人寿保险公司	董事	2014年10月	至今
姜波	申银万国证券公司	董事	2010年12月	至今
姜波	光大金控资产管理有限公司	董事	2010年4月	至今
赵金	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	财务总监	2014年12月	至今
赵金	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	产权管理部部长	2014年5月	至今
赵金	甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司	董事长	2010年12月	至今
赵金	广发证券股份有限公司	监事	2009年8月	至今

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事、外部监事的报酬由股东大会决定，公司高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事、外部监事的报酬参照同行业上市公司的平均水平并结合公司实际情况确定；公司内部董事、职工监事和高级管理人员的报酬根据公司薪酬体系确定，与个人岗位及工作绩效紧密挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬情况详见本报告“第七节、一、（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。根据《证券公司治理准则》相关要求，证券公司高级管理人员的绩效年薪 40%以上应当采取延期支付的方式，且延期支付期限不少于 3 年；公司高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额包括 2014 年度的工资、福利及奖金等；公司未实行股权、期权等非现金薪酬方案。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	3803.60 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
袁长清	董事长	离任	第三届董事会任期期满离任。
罗哲夫	副董事长	离任	因工作变动，罗哲夫先生于 7 月 11 日向董事会提交了辞职报告。
陈爽	董事	离任	陈爽先生因公务繁重于 2014 年 10 月 16 日向董事会提交了辞职报告。
马忠智	外部董事	离任	由于年龄原因，马忠智先生于 2014 年 5 月 14 日向董事会提交了辞职报告。
郭荣丽	独立董事	离任	按照党政领导干部在企业兼职或任职的有关文件要求，郭荣丽女士于 2014 年 5 月 16 日向董事会提交了辞职报告。
倪小庭	独立董事	离任	按照党政领导干部在企业兼职或任职的有关文件要求，倪小庭先生于 2014 年 5 月 16 日向董事会提交了辞职报告。
韩平	独立董事	离任	按照党政领导干部在企业兼职或任职的有关文件要求，韩平女士于 2014 年 5 月 16 日向董事会提交了辞职报告。
姚仲友	监事	离任	第三届监事会任期期满离任。
赵霄洛	监事	离任	第三届监事会任期期满离任。
易仁萍	监事	离任	由于年龄原因，易仁萍女士于 5 月 8 日向监事会提交了辞职报告。
李海松	监事	离任	第三届监事会任期期满离任。
范振彤	监事	离任	第三届监事会任期期满离任。
郭新双	董事长	选举	第四届董事会换届选举；2014 年 9 月 15 日，公司四届一次董事会选举郭新双先生为公司第四届董事会董事长。
薛峰	副董事长	选举	第四届董事会换届选举；2014 年 9 月 15 日，公司四届一次董事会选举薛峰先生为公司第四届董事会副董事长。
高云龙	董事	选举	第四届董事会换届选举。
殷连臣	董事	选举	第四届董事会换届选举。
陈明坚	董事	选举	第四届董事会换届选举。
徐经长	独立董事	选举	第四届董事会换届选举。
熊焰	独立董事	选举	第四届董事会换届选举。
李哲平	独立董事	选举	第四届董事会换届选举。
姜波	监事	选举	第四届监事会换届选举。

刘艳	监事	选举	第四届监事会换届选举。
朱武祥	外部监事	选举	第四届监事会换届选举。
张立民	外部监事	选举	第四届监事会换届选举。
李炳涛	职工监事	选举	第四届监事会换届选举。
黄琴	职工监事	选举	第四届监事会换届选举。
胡世明	董事会秘书	聘任	2014年3月24日召开的第三届董事会第十九次会议聘任胡世明先生为董事会秘书。
王勇	首席风险官	聘任	2014年3月24日召开的第三届董事会第十九次会议聘任王勇先生为公司首席风险官。
陈宏	市场总监	聘任	2014年3月24日召开的第三届董事会第十九次会议聘任陈宏先生为公司市场总监。
徐丽峰	投行总监	聘任	2014年3月24日召开的第三届董事会第十九次会议聘任徐丽峰女士为公司投行总监。
王翠婷	副总裁	聘任	2014年12月12日召开的第四届董事会第四次会议聘任王翠婷女士为公司副总裁。
王忠	副总裁	聘任	2014年12月12日召开的第四届董事会第四次会议聘任王忠先生为公司副总裁。王忠先生的证券公司高级管理人员任职资格已经核准，王忠先生的任职自2015年3月12日起生效。

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心业务团队基本保持稳定，核心业务及管理人员未发生重大变动。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	5,539
主要子公司在职员工的数量	933
在职员工的数量合计	6,472
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
经纪业务	5,041
投行业务	274
研究部门	139
资产管理业务	94
自营业务	27
信息技术	112
财务及清算	177
合规管理与风控	56
其他业务及行政	552
合计	6,472
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	46
硕士	1,011
本科	3,469
其他	1,946
合计	6,472

### (二) 薪酬政策

2014 年，公司与国际知名人力资源咨询公司合作，对薪酬体系进行全面检视和优化设计。公司将采用更加市场化的薪酬激励体系，变“向职务付薪”为“向能力与业绩付薪”；公司将员工薪酬激励与个人业绩直接挂钩，与公司业绩、所在单位业绩紧密挂钩；公司实行风险金制度，强调激励与约束并重，重视持续发展；公司紧跟市场，及时调整薪酬政策以保持对证券人才的吸引力。公司严格按照国家法律法规要求，为员工提供养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、带薪年假等法定福利。

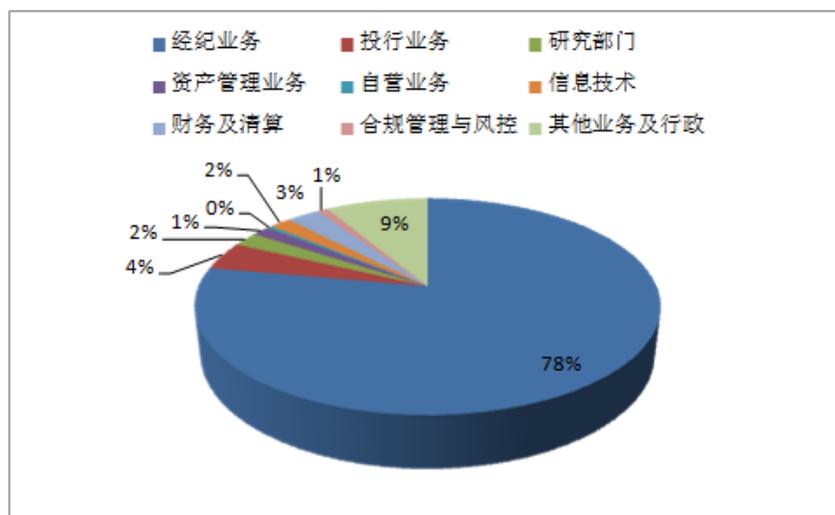
### (三) 培训计划

公司积极探索员工培训工作，在课程建设、平台建设、讲师培养等多个方面不断完善培训体系，为员工提供丰富的培训机会，促进员工不断成长。

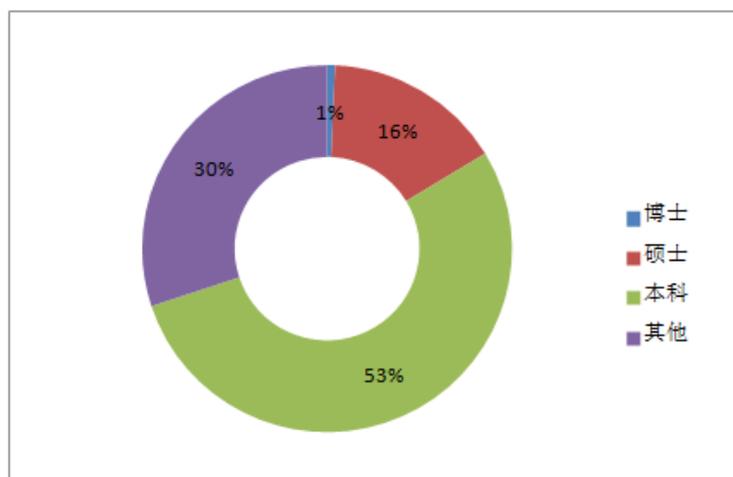
公司继续以“与员工同分享、与光大共成长”为宗旨，2014 年共组织集中培训 40 余期，举办视频培训 45 期，内容涉及职业素养、通用技能、创新业务、合规风控等多个领域。公司积极探索和挖掘 ELN 在线平台的功能与作用，根据不同群体的员工特点，兼顾行业、公司及员工个体发展的需求，制定有针对性的培训项目。

2015 年，公司将引入“学分制”培训方案，创设“内部分享会”制度，进一步加强领导力、通用力及专业力的培养，为员工成长、企业文化建设及公司业务的良好发展助力。

#### (四) 专业构成统计图



#### (五) 教育程度统计图



#### (六) 劳务外包情况

劳务外包的总人数	24 人
劳务外包支付的报酬总额	228 万元

#### (七) 经纪人情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司经纪人共计 2006 人。2014 年度公司证券经纪人制度实施情况整体运行良好，平稳有序，相关制度建设更加完善，日常管理和业务流程规范合理，营销管理系统运行平稳，无营业部或个人因证券经纪人（或营销人员）违规展业被监管局采取监管措施，未出现涉及证券经纪人（或营销人员）的重大投诉事件。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》《证券公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，制订了较为完备的公司治理制度，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

2014 年年初，董事会、监事会审议通过了《董事会及董事履职工作细则（试行）》、《监事会及监事履职工作细则（试行）》。上述制度从董事会、监事会职责，各专门委员会职责，董事、监事的义务与责任，独立董事的特殊职责，董事会、监事会对经营管理层的监督管理，董事会及董事，监事会及监事履职工作的记录与存档等方面，对董事会、监事会履职提出了具体明确的要求，进一步规范了公司董事会、监事会的履职工作，便于董事会、监事会更有效的发挥决策和监督功能。

报告期内，公司对公司治理相关制度进行了梳理，完成了《公司章程》及三会议事规则的修订工作，并根据实际情况对总裁工作细则、董事会对总裁的授权的部分条款进行了修订。

公司按照《公司内幕信息知情人登记制度》的有关规定，向公司董事、监事、高级管理人员及相关人员出具保密提示函，提示其履行信息披露前的保密义务，并及时进行内幕信息知情人登记。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 2 月 12 日	关于增选薛峰先生为公司董事的议案 关于次级债融资方案及相关授权的议案	所有议案均审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 2 月 13 日
2013 年年度股东大会	2014 年 4 月 25 日	审议公司 2013 年度董事会工作报告的议案 审议公司 2013 年度监事会工作报告的议案 审议公司 2013 年年度报告及其摘要的议案 审议公司 2013 年度利润分配方案的议案 听取公司 2013 年度独立董事述职报告 审议公司 2014 年度自营规模的议案 审议公司 2014 年度预计关联交易的议案 审议修订《公司章程》的议案	所有议案均审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 4 月 26 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 8 月 20 日	审议选举第四届董事会成员的议案 审议选举第四届监事会成员的议案 审议聘请公司 2014 年度外部审计机构的议案	所有议案均审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 8 月 21 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 13 日	审议选举陈明坚先生为公司董事的议案 审议选举李哲平先生为公司独立董事的议案 审议选举刘艳女士为公司监事的议案 审议次级债融资方案及相关授权的议案	所有议案均审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 11 月 14 日
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 8 日	审议公司本次向特定对象非公开发行 A 股股票方案总体按照公司第三届董事会第八次会议、第十一次会议决议中有关向特定对象非公开发行 A 股股票方案执行的议案 审议公司符合非公开发行股票条件的议案	所有议案均审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 12 月 9 日

		审议公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案 审议公司非公开发行 A 股股票预案的议案 审议公司前次募集资金使用情况报告的议案 审议公司本次非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性报告的议案 审议公司与中国光大控股有限公司签订附条件生效的股份认购合同的议案 审议公司本次非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案 审议提请股东大会批准中国光大控股有限公司免于以要约方式增持股份的议案 审议提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案 审议修订《光大证券股份有限公司募集资金管理及使用制度》的议案			
--	--	---	--	--	--

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
郭新双	否	4	4	1	0	0	否	2
薛峰	否	10	10	6	0	0	否	4
唐双宁	否	11	11	5	0	0	否	5
高云龙	否	4	4	2	0	0	否	2
殷连臣	否	4	3	2	1	0	否	0
陈明坚	否	2	2	1	0	0	否	0
杨国平	否	11	9	7	2	0	否	0
朱宁	是	11	10	6	1	0	否	0
徐经长	是	4	4	2	0	0	否	0
熊焰	是	3	3	1	0	0	否	0
李哲平	是	2	2	1	0	0	否	0
袁长清	否	7	7	4	0	0	否	3
罗哲夫	否	5	5	3	0	0	否	1
陈爽	否	8	8	5	0	0	否	0
马忠智	否	4	4	2	0	0	否	1
郭荣丽	是	7	6	5	1	0	否	0
倪小庭	是	7	7	4	0	0	否	1
韩平	是	7	7	4	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	3

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案或其他议案提出异议。

#### 四、董事会下设专门委员会履职情况

报告期内，公司董事会进行了换届选举。

第三届董事会专门委员会组成情况如下：

薪酬、提名与资格审查委员会	倪小庭（召集人）、唐双宁、罗哲夫、袁长清、郭荣丽、韩平
战略与发展委员会	罗哲夫（召集人）、袁长清、薛峰、陈爽、朱宁
审计与稽核委员会	郭荣丽（召集人）、陈爽、杨国平、倪小庭、韩平
风险管理委员会	马忠智（召集人）、杨国平、郭荣丽、韩平、朱宁

第四届董事会专门委员会组成情况如下：

薪酬、提名与资格审查委员会	熊焰（召集人）、郭新双、薛峰、朱宁、徐经长
战略与发展委员会	郭新双（召集人）、薛峰、陈明坚、朱宁、熊焰
审计与稽核委员会	徐经长（召集人）、陈明坚、杨国平、熊焰、李哲平
风险管理委员会	朱宁（召集人）、杨国平、殷连臣、徐经长、李哲平

2014 年，公司董事会专门委员会共召开 14 次会议。其中，战略与发展委员会召开了 2 次会议，薪酬、提名与资格审查委员会召开了 5 次会议，审计与稽核委员会召开了 5 次会议，风险管理委员会召开了 2 次会议。董事会各专门委员会按照《公司章程》和各委员会议事规则的有关规定，认真履行职责，发挥专业优势，为董事会决策提供了有力支持。

#### 五、监事会履职情况

2014 年，监事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，认真履职、勤勉尽责，对公司合法合规经营情况、财务状况、董事会和管理层履职情况等进行了监督，完成了 2014 年度监事会各项常规及重点工作，推动了公司的规范健康发展，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

报告期内，监事会共召开会议 6 次，其中现场会议 5 次，通讯方式会议 1 次。

监事在参加监事会会议之前，认真审阅会议材料，对议案进行充分的讨论和审议；未能现场出席的监事均对会议材料和议案背景情况做了详细了解与深入分析，并通过授权其他监事代为行使表决权的方式，履行了监事职责。报告期内，公司监事出席监事会会议情况如下：

姓名	应参加监事会次数	亲自出席次数	通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数
刘济平	6	6	0	0	0
姚仲友	4	4	0	0	0
陈明坚	5	4	0	1	0
赵金	6	5	0	1	0

赵霄洛	4	3	0	1	0
易仁萍	3	3	0	0	0
李海松	4	4	0	0	0
范振彤	4	4	0	0	0
王文艺	6	6	0	0	0
姜波	2	2	0	0	0
朱武祥	2	2	0	0	0
张立民	2	2	0	0	0
李炳涛	1	1	0	0	0
黄琴	1	1	0	0	0

注：第三届监事会成员为刘济平（监事长）、姚仲友、陈明坚、赵金、赵霄洛、易仁萍、李海松、范振彤、王文艺；第四届监事会成员为刘济平（监事长）、姜波、刘艳（2014年11月13日正式履职）、赵金、朱武祥、张立民、王文艺、李炳涛、黄琴。

报告期内，监事会成员列席了5次股东大会会议，6次现场召开的董事会、10次现场召开的董事会专门委员会，参会监事认真审阅相关会议文件并发表相关意见和建议，依法对会议程序和决策过程进行了监督。

报告期内，监事会依法对董事会及董事的履职情况进行监督，对董事参加董事会会议、董事会专门委员会会议和股东大会的出席情况、发表意见和表决情况进行监督，督促各位董事勤勉尽责的履行职责。

报告期内，公司监事会通过列席董事会和股东大会、对公司进行现场调研等方式，听取公司经营情况汇报和专题报告，全面掌握公司经营情况、财务状况、风险管理情况和业务发展情况，重点关注公司依法运作情况、重大决策和重大经营活动情况，在此基础上，发表如下意见：

1、报告期内，公司财务状况良好，2014年度财务报告经毕马威华振会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为该财务报告真实、客观、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。报告期内，监事会对公司会计政策变更事项进行了调查和了解，并发表专项说明如下：本次会计政策变更事项系公司执行财政部新颁布或修订的会计准则所致；公司董事会对会计政策变更事项的表决程序和结果符合《公司章程》等法律法规的相关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

2、报告期内，公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及国家有关规定运作，决策程序合法有效，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时存在违法违规、损害公司及股东利益的行为。

3、报告期内，公司合规工作顺应行业发展趋势与公司转型发展的实际需要，进一步推进合规制度体系建设，完善合规管理机制和工作流程，改进合规管理工作方式方法，推广合规文化建设，加强信息隔离墙和反洗钱专项工作，建设合规专业队伍，持续提升对各项常规、创新业务的支持力度、服务水平。

4、报告期内，公司相关关联交易依法公平进行，无损害公司利益的情况。

5、报告期内，公司《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》等相关制度均得到有效实施，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，维护了信息披露的公平原则，保护了广大投资者的合法权益。

6、报告期内，公司监事会对股东大会决议的执行情况进行了监督。监事会认为，公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议，未发生有损股东利益的行为。

7、监事会对董事会编制的公司 2014 年度报告书面审核意见如下：公司董事会对 2014 年年度报告及其摘要的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况。

8、监事会审阅了《公司 2014 年度内部控制评价报告》、《公司 2014 年度合规工作报告》、《公司 2014 年度风险评估报告》、《公司 2014 年度稽核工作报告》等，对该等报告无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会薪酬、提名与资格审查委员会根据董事会的授权对高级管理人员进行年度绩效考评，据此拟定高级管理人员的报酬和奖惩事项，公司高级管理人员薪酬由董事会确定。公司尚未制定股权激励制度。

# 第九节 内部控制

## 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

### 1、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本年度内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 2、建立财务报告内部控制的依据

公司依据企业内部控制规范体系、《证券公司内部控制指引》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等要求，结合公司内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，确定了适用于本公司的财务报告内部控制缺陷认定标准，详见《光大证券股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》。

## 3、公司内部控制制度建设情况

按照《企业内部控制基本规范》、《证券公司内部控制指引》等相关规范性文件的要求，公司建立健全了内部控制制度体系。公司内部控制制度体系由内控基本规范、公司治理及各业务条线控制制度共同构成，覆盖公司各部门、全资及控股子公司的各项业务，贯穿决策、执行和监督的全过程。

公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律法规，拟订了《光大证券内部控制基本规范》，为公司各部门、分支机构、全资及控股子公司的内控规范建设工作提供了依据。

公司建立健全了股东大会、董事会及其专门委员会、监事会及其专门委员会、独立董事、董事会秘书和管理层运作机制以及涉及信息披露、对外担保、合规管理、关联交易、内幕信息管理等重大事项的决策机制。

公司针对证券经纪、投资银行、证券投资、资产管理、研究咨询等前台业务，运营管理、财务管理、人力资源管理、信息系统管理、合规管理、风险管理、稽核、监察等中后台部门以及对外投资、担保、关联交易等业务制定了相应的内部控制制度，并根据业务发展及市场变化及时进行了补充修订。

报告期公司围绕风险管理、信息技术管理、应急处理和内部报告机制等先后修订完成了《风险管理基本制度》及其系列制度、《信息系统建设项目管理办法》、《信息系统运维管理办法》、《重大突发事件报告工作管理办法》、《重大突发事件应急预案管理办法》等多项规章制度。

随着创新业务的发展，公司补充完善了创新业务规范，结合公司实际情况补充完善了《创新业务项目评审管理办法（试行）》、《互联网金融业务管理办法》、《互联网平台信息发布细则》、《港股通业务经纪业务管理办法（试行）》等业务管理制度，为创新业务的开展和内控管理提供了指导。

是否披露内部控制自我评价报告：是

## 二、内部控制审计报告的相关情况说明

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）根据企业内部控制审计指引的有关规定，出具了无保留意见的内控审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

## 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制订了《光大证券股份有限公司年报工作制度》，建立了年报编制责任追究制度，明确了公司有关部门、分支机构、分公司及控股子公司的渎职、失职、失误、失察或未勤勉尽责，导致公司年报信息披露违规或发生重大差错时的责任追究范围、方式及程序。报告期内，该制度执行情况良好，公司不存在重大会计差错、重大遗漏信息补充、业绩预告更正等情况。

## 四、公司风控、合规、稽核工作情况

### （一）公司动态风险控制指标监控和补足机制建立情况

公司严格执行监管机构的相关要求，全面建立了净资本等风险控制指标的动态监控和补足机制：一是公司已建立净资本等风险控制指标监控系统，并根据监管机构监管指引持续更新与升级系统；二是公司已制定并执行了净资本监控与压力测试相关制度，明确规范了净资本动态监控、压力测试、应急处置与净资本补足流程与机制；三是公司指定风险管理部作为风险控制指标管理的职能部门，根据需要定期或不定期开展净资本等风控指标压力测试。

报告期内，公司除因原监管标准调整导致风控指标出现预警情形外，公司整体净资本和主要风险控制指标运行良好，未发生超出监管标准情形。

### （二）合规工作情况

2014 年，公司法律合规部围绕公司未来五年发展战略规划确立的最新目标，继续推动公司制度体系建设与完善，优化合规管理工作流程，加强信息隔离墙建设和反洗钱专项工作，加大对各项业务的法律保障与合规支持力度，积极开展法制宣传和合规培训，推动历史遗留问题和诉讼纠纷的妥善解决。

公司按照中国证监会的要求，结合公司实际情况，建立了科学合理、职责分明的合规管理架构体系。该体系由董事会及董事会下设的风险管理委员会、合规总监、法律合规部、公司各部门及分支机构的合规专员四个层级构成。

目前公司法律合规部有专职合规管理人员 18 名。从专业结构看，包括法律、财务、金融、IT 等领域，随着公司业务发展的需要，还将进一步扩充合规专业人员队伍。另外，公司在总部业务部门和各分支机构都设有合规专员，负责所在部门或机构的基层合规管理工作。合规管理人员的到位保障了合规管理工作的有效开展。

2014 年，公司合规部门共完成了 27 项检查和自查，范围涵盖代销金融产品业务、融资融券业务、股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务、为外部金融产品提供投资顾问及相关延伸业务等，针对检查中发现的问题提出合规建议，并督促各整改事项的完成。

### （三）稽核工作情况

报告期内公司稽核工作遵循“风险导向”原则，加强了对公司总部、子公司及分支机构重点业务和高风险业务的稽核监督力度。

报告期累计完成各类稽核项目 71 项，其中公司业务稽核 8 项，营业部稽核 63 项。公司稽核部对被稽核单位的内部管理、经济效益、内部控制进行监督评价，揭示存在的主要风险和问题，督促被稽核单位整改落实，促进其进一步提高风险防范意识、改善内部管理、完善内控建设。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

光大证券股份有限公司全体股东：

毕马威华振审字第 1500005 号

我们审计了后附的光大证券股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2014 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证

据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国 北京

中国注册会计师  
王国蓓、黄小熠

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:公司光大证券股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产:</b>			
货币资金	七、1	38,419,790,390.40	19,249,780,044.87
其中:客户存款		31,515,726,490.71	16,505,629,524.45
结算备付金	七、2	6,215,483,109.26	2,139,666,283.06
其中:客户备付金		6,144,260,830.64	2,113,708,446.91
拆出资金			
融出资金	七、3	38,465,783,201.19	12,992,572,597.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、4	11,269,298,978.41	6,715,484,237.56
衍生金融资产	七、6	41,247,665.26	7,466,727.84
买入返售金融资产	七、7	3,831,668,090.56	880,869,000.00
应收款项	七、8	1,196,673,136.64	1,089,410,235.26
应收利息	七、9	640,586,865.68	350,885,674.20
存出保证金	七、10	5,053,388,677.61	2,755,282,851.58
应收股利	七、11		3,427,160.15
划分为持有待售的资产			
可供出售金融资产	七、12	5,692,884,819.49	4,333,192,314.71
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、13	970,639,536.37	409,583,083.87
投资性房地产			
固定资产	七、14	941,253,783.64	966,801,499.04
在建工程	七、15	2,313,387.25	6,023,511.43
无形资产	七、16	147,318,600.20	157,290,056.21
开发支出			
商誉	七、17	67,392,383.88	233,055,083.88
长期待摊费用	七、18	99,927,050.35	122,084,625.18
递延所得税资产	七、19	36,239,820.59	378,695,614.01
其他资产	七、20	1,852,896,767.74	1,054,206,730.03
资产总计		114,944,786,264.52	53,845,777,330.04
<b>负债:</b>			
短期借款	七、22	458,990,400.00	215,869,000.00
应付短期融资款			
拆入资金	七、23	5,535,000,000.00	5,200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、6	117,519,239.69	
卖出回购金融资产款	七、24	30,820,639,036.69	1,791,604,335.62
代理买卖证券款	七、25	35,535,170,210.79	20,195,652,343.72
代理承销证券款			
信用交易代理买卖证券款	七、26	4,962,215,875.92	1,456,670,004.10
应付职工薪酬	七、29	897,029,443.99	318,041,108.87
应交税费	七、30	669,860,707.89	170,908,681.44

应付款项	七、28	229,948,523.09	190,980,290.83
应付利息	七、31	383,928,901.62	32,093,068.47
应付股利			
划分为持有待售的负债			
预计负债	七、33		8,120,404.79
长期借款			
应付债券	七、32	6,979,468,157.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债	七、19	111,757,314.32	
递延收益			
其他负债	七、34	1,622,944,073.75	659,810,197.89
负债合计		88,324,471,885.74	30,239,749,435.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、35	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	七、36	11,185,895,348.48	11,185,895,348.48
减：库存股			
其他综合收益	七、37	443,285,958.25	-529,601,636.76
专项储备			
盈余公积	七、38	1,695,933,098.06	1,495,669,030.88
一般风险准备	七、39	3,514,036,745.80	3,063,155,523.64
未分配利润	七、40	5,551,911,167.41	4,203,108,954.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,809,062,318.00	22,836,227,220.91
少数股东权益		811,252,060.78	769,800,673.40
所有者权益（或股东权益）合计		26,620,314,378.78	23,606,027,894.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,944,786,264.52	53,845,777,330.04

法定代表人：薛峰 主管会计工作负责人：胡世明 会计机构负责人：何满年

## 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:光大证券股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产:</b>			
货币资金		31,769,125,242.97	14,558,598,167.29
其中:客户存款		26,501,489,497.39	13,202,537,650.58
结算备付金		6,167,882,544.36	2,123,303,989.04
其中:客户备付金		6,144,260,830.64	2,113,708,446.91
拆出资金			
融出资金		37,354,135,426.79	11,917,013,744.49
交易性金融资产		9,375,123,952.30	6,360,021,158.40
衍生金融资产		46,590,247.08	7,466,727.84
买入返售金融资产		3,665,668,090.56	838,069,000.00
应收款项	十七、6	49,867,743.15	43,815,283.40
应收利息		464,744,791.88	252,223,919.70
存出保证金		1,591,397,848.29	274,474,859.49
应收股利		-	946,807.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
可供出售金融资产		4,637,040,590.18	3,957,561,138.63
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、6	6,345,029,554.82	5,229,911,339.53
投资性房地产			
固定资产		891,768,071.56	922,404,179.24
在建工程		2,313,387.25	6,023,511.43
无形资产		56,536,948.26	57,574,746.41
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用		76,128,074.31	94,080,811.24
递延所得税资产		-	336,004,074.09
其他资产	十七、6	125,695,460.92	129,327,884.61
资产总计		102,619,047,974.68	47,108,821,342.76
<b>负债:</b>			
短期借款		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		5,535,000,000.00	5,200,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		72,757,359.69	-
卖出回购金融资产款		30,820,639,036.69	1,791,604,335.62
代理买卖证券款		28,100,871,050.74	14,267,714,044.38
代理承销证券款			
信用交易代理买卖证券款		3,537,847,321.00	783,331,815.61
应付职工薪酬		695,018,675.17	216,082,795.20
应交税费		553,656,658.29	113,223,667.63
应付款项		139,413,035.46	102,724,820.82

应付利息		385,390,070.43	32,093,068.47
应付股利		-	-
划分为持有待售的负债			
预计负债		-	-
长期借款			
应付债券		6,979,468,157.99	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债		65,205,374.80	-
递延收益			
其他负债		791,544,736.01	2,220,772,699.42
负债合计		77,676,811,476.27	24,727,547,247.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		10,982,885,981.55	10,982,885,981.55
减：库存股			
其他综合收益		148,434,349.20	-478,247,381.79
专项储备			
盈余公积		1,695,933,098.06	1,495,669,030.88
一般风险准备		3,270,899,655.74	2,870,371,521.38
未分配利润		5,426,083,413.86	4,092,594,943.59
外币报表折算差额			
公司所有者权益（或股东权益）合计		24,942,236,498.41	22,381,274,095.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		102,619,047,974.68	47,108,821,342.76

法定代表人：薛峰 主管会计工作负责人：胡世明 会计机构负责人：何满年

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		6,601,422,929.86	4,019,623,600.22
手续费及佣金净收入	七、41	4,102,328,927.82	3,329,912,003.49
其中: 经纪业务手续费净收入		3,064,261,683.67	2,323,038,520.74
投资银行业务手续费净收入		249,688,457.69	377,428,022.78
资产管理业务手续费净收入		389,601,809.36	223,306,879.03
利息净收入	七、42	1,268,207,358.53	920,303,328.30
投资收益(损失以“-”号填列)	七、43	709,040,106.61	-113,608,938.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		60,928,661.24	58,293,342.50
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、44	464,008,703.29	-142,029,429.07
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-2,389,608.14	1,399,745.26
其他业务收入	七、45	60,227,441.75	23,646,891.03
二、营业支出		3,766,757,511.72	3,219,253,703.25
营业税金及附加	七、46	350,759,071.60	250,174,270.48
业务及管理费	七、47	3,092,385,071.93	2,591,134,284.71
资产减值损失	七、48	300,596,033.38	372,000,799.44
其他业务成本	七、45	23,017,334.81	5,944,348.62
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,834,665,418.14	800,369,896.97
加: 营业外收入	七、49	28,029,768.34	136,705,804.46
减: 营业外支出	七、50	13,263,262.84	450,647,777.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,849,431,923.64	486,427,924.28
减: 所得税费用	七、51	712,808,816.82	202,805,013.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,136,623,106.82	283,622,910.82
其中: 公司归属于母公司所有者(或股东)的净利润		2,068,307,502.08	205,836,529.58
少数股东损益		68,315,604.74	77,786,381.24
六、其他综合收益的税后净额		971,195,864.16	423,859,324.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		972,887,595.01	441,416,232.51
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		972,887,595.01	441,416,232.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-103,867.46	838,259.50
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		974,721,223.00	467,219,390.49
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,729,760.53	-26,641,417.48

6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,691,730.85	-17,556,908.06
七、综合收益总额		3,107,818,970.98	707,482,235.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,041,195,097.09	647,252,762.09
归属于少数股东的综合收益总额		66,623,873.89	60,229,473.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	0.6051	0.0602
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.6051	0.0602

法定代表人：薛峰 主管会计工作负责人：胡世明 会计机构负责人：何满年

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		5,220,024,895.57	2,978,057,111.66
手续费及佣金净收入	十七、6	3,075,842,444.39	2,397,118,146.84
其中: 经纪业务手续费净收入		2,832,560,436.48	2,091,369,476.77
投资银行业务手续费净收入		215,944,049.74	263,974,827.51
资产管理业务手续费净收入		-	-
利息净收入		1,056,003,034.57	703,672,655.38
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、6	637,850,166.07	-7,411,401.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		51,586,159.85	58,293,342.50
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		423,858,205.44	-131,426,292.71
汇兑收益(损失以“-”号填列)		226,480.03	-1,215,774.50
其他业务收入		26,244,565.07	17,319,777.85
二、营业支出		2,600,207,644.95	2,439,849,081.56
营业税金及附加		292,541,308.96	201,563,503.64
业务及管理费		2,270,053,853.23	1,888,540,567.85
资产减值损失		34,848,310.70	346,945,583.22
其他业务成本		2,764,172.06	2,799,426.85
三、营业利润(亏损以“-”公司号填列)		2,619,817,250.62	538,208,030.10
加: 营业外收入		6,875,927.96	106,962,989.05
减: 营业外支出		12,186,480.80	447,172,566.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,614,506,697.78	197,998,453.00
减: 所得税费用		611,866,025.97	97,680,723.00
五、净利润(净亏损以“-”公司号填列)		2,002,640,671.81	100,317,730.00
六、其他综合收益的税后净额		626,681,730.99	480,767,723.78
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		626,681,730.99	480,767,723.78
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		6,927,855.44	838,259.50
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		619,753,875.55	479,929,464.28
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 外币财务报表折算差额			
5. 其他			
七、综合收益总额		2,629,322,402.80	581,085,453.78
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 薛峰 主管会计工作负责人: 胡世明 会计机构负责人: 何满年

## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			7,194,080,221.91
收取利息、手续费及佣金的现金		6,532,259,200.34	4,990,698,976.69
拆入资金净增加额		335,000,000.00	3,100,000,000.00
回购业务资金净增加额		26,078,235,610.51	
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		20,234,188,039.06	1,695,779,983.63
收到其他与经营活动有关的现金	七、53(1)	945,912,924.83	5,686,776,806.74
经营活动现金流入小计		54,125,595,774.74	22,667,335,988.97
融出资金净增加额		25,495,367,343.94	9,069,090,444.57
买入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		2,926,076,991.78	-
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		1,623,405,549.69	878,488,403.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,416,757,057.45	1,300,281,433.35
支付的各项税费		2,319,643,802.79	1,877,302,071.09
回购业务资金净减少额		-	6,986,630,316.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、53(2)	2,838,879,834.22	1,176,783,921.69
经营活动现金流出小计		36,620,130,579.87	21,288,576,590.52
经营活动产生的现金流量净额	七、54(1)	17,505,465,194.87	1,378,759,398.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,134,634.42	23,735,256.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,715.97	
收到其他与投资活动有关的现金		4,647,938.03	6,392,096.84
投资活动现金流入小计		42,791,288.42	30,127,352.95
投资支付的现金		1,056,490,826.56	3,034,996,766.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,233,076.58	118,806,666.27
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		1,180,723,903.14	3,153,803,432.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,137,932,614.72	-3,123,676,079.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,010,365.77	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,010,365.77	4,900,000.00
取得借款收到的现金		243,121,400.00	215,869,000.00
发行债券收到的现金		6,972,000,000.00	12,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,234,131,765.77	12,720,769,000.00

偿还债务支付的现金			12,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,405,173.92	478,581,109.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		44,182,852.28	32,378,986.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		124,405,173.92	12,978,581,109.48
筹资活动产生的现金流量净额		7,109,726,591.85	-257,812,109.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,389,608.14	1,399,745.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、54(1)	23,474,869,563.86	-2,001,329,045.56
加：期初现金及现金等价物余额		20,155,156,840.30	22,156,485,885.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、54(2)	43,630,026,404.16	20,155,156,840.30

法定代表人：薛峰 主管会计工作负责人：胡世明 会计机构负责人：何满年

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	6,857,574,124.55
收取利息、手续费及佣金的现金		5,145,657,325.30	4,014,807,511.97
拆入资金净增加额		335,000,000.00	3,100,000,000.00
回购业务资金净增加额		26,201,435,610.51	-
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		17,203,316,901.85	260,968,829.46
收到其他与经营活动有关的现金		32,528,018.66	4,944,401,181.24
经营活动现金流入小计		48,917,937,856.32	19,177,751,647.22
融出资金净增加额		25,462,584,266.56	8,196,489,759.00
买入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		1,519,703,380.69	-
回购业务资金净减少额		-	6,943,830,316.80
代理买卖证券支付的现金净额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		868,019,127.61	813,210,419.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,041,088,086.22	937,209,550.85
支付的各项税费		2,153,287,032.19	1,740,228,356.06
支付其他与经营活动有关的现金		2,154,275,035.15	522,235,945.58
经营活动现金流出小计		33,198,956,928.42	19,153,204,348.26
经营活动产生的现金流量净额	十七、6	15,718,980,927.90	24,547,298.96
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		92,367,556.78	176,859,954.80
收到其他与投资活动有关的现金		4,290,208.58	3,037,137.42
投资活动现金流入小计		96,657,765.36	179,897,092.22
投资支付的现金		1,132,580,283.95	1,153,468,882.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,036,769.17	83,337,718.99
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,223,617,053.12	1,236,806,601.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,126,959,287.76	-1,056,909,508.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,972,000,000.00	12,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,972,000,000.00	12,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	12,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,003,534.24	440,320,463.24

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		71,003,534.24	12,940,320,463.24
筹资活动产生的现金流量净额		6,900,996,465.76	-440,320,463.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		226,480.03	-1,215,774.50
五、现金及现金等价物净增加额	十七、6	21,493,244,585.93	-1,473,898,447.71
加：期初现金及现金等价物余额		16,681,902,156.33	18,155,800,604.04
六、期末现金及现金等价物余额		38,175,146,742.26	16,681,902,156.33

法定代表人：薛峰 主管会计工作负责人：胡世明 会计机构负责人：何满年

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	3,418,000,000.00	11,185,895,348.48	-529,601,636.76	1,495,669,030.88	3,063,155,523.64	4,203,108,954.67	769,800,673.40	23,606,027,894.31
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	3,418,000,000.00	11,185,895,348.48	-529,601,636.76	1,495,669,030.88	3,063,155,523.64	4,203,108,954.67	769,800,673.40	23,606,027,894.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	972,887,595.01	200,264,067.18	450,881,222.16	1,348,802,212.74	41,451,387.38	3,014,286,484.47
(一) 综合收益总额	-	-	972,887,595.01	-	-	2,068,307,502.08	66,623,873.89	3,107,818,970.98
(二) 所有者投入和减少资本							19,010,365.77	19,010,365.77
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本							19,010,365.77	19,010,365.77
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配	-	-	-	200,264,067.18	450,881,222.16	-719,505,289.34	-44,182,852.28	-112,542,852.28
1. 提取盈余公积				200,264,067.18		-200,264,067.18		
2. 提取一般风险准备					450,881,222.16	-450,881,222.16		
3. 对所有者(或股东)的分配						-68,360,000.00	-44,182,852.28	-112,542,852.28
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	3,418,000,000.00	11,185,895,348.48	443,285,958.25	1,695,933,098.06	3,514,036,745.80	5,551,911,167.41	811,252,060.78	26,620,314,378.78

项目	上期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	3,418,000,000.00	10,241,904,615.11	-24,265,337.4	1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,301,008,505.14	737,050,186.89	22,909,529,242.46	
加：会计政策变更	-	943,990,733.37	-943,990,733.37	-	160,538,127.21	-160,538,127.21			
前期差错更正									
同一控制下企业合并其他									
二、本年期初余额	3,418,000,000.00	11,185,895,348.48	-968,256,070.77	1,452,265,937.70	2,944,103,462.23	4,140,470,377.93	737,050,186.89	22,909,529,242.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	438,654,434.01	43,403,093.18	119,052,061.41	62,638,576.74	32,750,486.51	696,498,651.85	
（一）综合收益总额	-	-	441,416,232.51	-	-	205,836,529.58	60,229,473.18	707,482,235.27	
（二）所有者投入和减少资本							4,900,000.00	4,900,000.00	
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本							4,900,000.00	4,900,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配	-	-	-	10,031,773.00	52,309,421.05	-376,797,194.05	-32,378,986.67	-346,834,986.67	
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,031,773.00	-	-10,031,773.00			
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	52,309,421.05	-52,309,421.05	-		
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-314,456,000.00	-32,378,986.67	-346,834,986.67	
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）其他	-	-	-2,761,798.50	33,371,320.18	66,742,640.36	233,599,241.21	-	330,951,403.25	
四、本期期末余额	3,418,000,000.00	11,185,895,348.48	-529,601,636.76	1,495,669,030.88	3,063,155,523.64	4,203,108,954.67	769,800,673.40	23,606,027,894.31	

法定代表人：薛峰 主管会计工作负责人：胡世明 会计机构负责人：何满年

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,418,000,000.00	10,982,885,981.55	-478,247,381.79	1,495,669,030.88	2,870,371,521.38	4,092,594,943.59	22,381,274,095.61
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,418,000,000.00	10,982,885,981.55	-478,247,381.79	1,495,669,030.88	2,870,371,521.38	4,092,594,943.59	22,381,274,095.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			626,681,730.99	200,264,067.18	400,528,134.36	1,333,488,470.27	2,560,962,402.80
(一) 综合收益总额			626,681,730.99	-	-	2,002,640,671.81	2,629,322,402.80
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配				200,264,067.18	400,528,134.36	-669,152,201.54	-68,360,000.00
1. 提取盈余公积				200,264,067.18		-200,264,067.18	
2. 对所有者(或股东)的分配						-68,360,000.00	-68,360,000.00
3. 其他					400,528,134.36	-400,528,134.36	
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	3,418,000,000.00	10,982,885,981.55	148,434,349.20	1,695,933,098.06	3,270,899,655.74	5,426,083,413.86	24,942,236,498.41

项目	上期						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,418,000,000.00	10,026,632,674.48	-	1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,103,229,291.38	21,783,693,238.58
加：会计政策变更	-	956,253,307.07	-956,253,307.07	-	-	-	-
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,418,000,000.00	10,982,885,981.55	-956,253,307.07	1,452,265,937.70	2,783,565,335.02	4,103,229,291.38	21,783,693,238.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	478,005,925.28	43,403,093.18	86,806,186.36	-10,634,347.79	597,580,857.03
（一）综合收益总额			478,005,925.28	33,371,320.18	66,742,640.36	333,916,971.21	912,036,857.03
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	10,031,773.00	20,063,546.00	-344,551,319.00	-314,456,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,031,773.00	-	-10,031,773.00	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-314,456,000.00	-314,456,000.00
3. 其他	-	-	-	-	20,063,546.00	-20,063,546.00	-
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	3,418,000,000.00	10,982,885,981.55	-478,247,381.79	1,495,669,030.88	2,870,371,521.38	4,092,594,943.59	22,381,274,095.61

法定代表人：薛峰 主管会计工作负责人：胡世明 会计机构负责人：何满年

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

2009 年 8 月 18 日，公司在上海证券交易所挂牌上市，证券简称为“光大证券”，证券代码为“601788”，每股面值人民币 1 元。所属行业为金融业。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总额为人民币 341,800 万元，公司注册资本为人民币 341,800 万元。

本公司的母公司为中国光大集团股份公司。

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

截至 2014 年 12 月 31 日，公司经批准设立分公司 8 家，正常经营的证券营业部 151 家。本公司下设子公司的情况参见附注九、1。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团共有员工 6,472 人，其中，本公司董事、监事及高级管理人员共 30 人。

#### 2. 合并财务报表范围

在评估本集团作为投资方是否控制了被投资方时需考虑所有事实和情况。判断是否存在控制的原则包括三个要素：(i) 拥有对被投资方的权力；(ii) 因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；且(iii) 有能力运用其对被投资方的权力影响其回报的金额。在有情况表明上述三个要素的一个或多个要素发生变动时，本集团会对本集团是否对被投资方依然存在控制进行重新评估。

对于本集团担任资产管理方的资产管理计划，本集团会持续评估因管理该资产管理计划而获得的薪酬水平和面临的可变回报风险程度是否表明本集团为该资产管理计划的主要责任人。如本集团为该资产管理计划的主要责任人，应将上述资产管理计划纳入合并范围。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

本集团金融资产及金融负债的确认和计量、融出资金和融出证券、转融通业务核算方法、买入返售和卖出回购金融资产款的确认和计量、风险准备的确认和计量以及收入的确认和计量是按照本集团相关业务特点制定的，具体政策参见相关附注。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2014 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及本公司子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、8 进行了折算。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉(参见附注五、24)；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动(参见附注五、11(2)(b))于购买日转入当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交

易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

#### (2) 合并取得子公司

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

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

#### (3) 处置子公司

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

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(参见附注五、6(4))。

如果各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (4) 少数股东权益变动

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

## 9. 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见附五、11)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

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

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

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

#### -应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

#### -持有至到期投资

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

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

#### -可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益(参见附注五、19(3))。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益(参见附注五、19(3))。

#### -其他金融负债

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

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则(参见附注五、18)确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

#### (2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

#### (3) 衍生金融工具

衍生金融工具具有以下特征：(一)、其价值随着特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格或利率指数、信用等级或信用指数、或其他变量的变动而变动；(二)、不要求初始净投资，或

与对市场条件变动具有类似反应的其他类型合同相比要求很少的净投资；(三)、在未来某一日期结算。

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

-所转移金融资产的账面价值；

-因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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

#### (5) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌(即公允价值下跌超过 50%)或非暂时性下跌(即公允价值下跌持续一年)等。

有关应收款项减值的方法，参见附注五、10，其他金融资产的减值方法如下：

#### -持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

-可供出售金融资产

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

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

(6) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

**10. 应收款项**

**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于人民币 500 万元的应收款项视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额中的的应收款项单独进行减值测试。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
将单项测试未发生减值的应收款项包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行测试	本集团按应收账款年末余额的特定比例组合计提坏账准备。

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用  
组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用  
组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明过期无法收回或收回的可能性不大
坏账准备的计提方法	个别认定法

**11. 长期股权投资**

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

-对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

-对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、15.

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注五、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制(参见附注五、11(3))且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注五、11(3))的企业。

后续计量时,对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算,除非投资符合持有待售条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

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

-取得对合营企业和联营企业投资后,本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”),本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益,并同时调整长期股权投资的账面价值。

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

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

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、15。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照合同约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时,通常考虑下述事项:

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动;
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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) 共同经营

共同经营是指本集团与其他合营方共同控制且本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的一项安排。

本集团主要按照下述原则确认与共同经营中利益份额相关的项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；
- 确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用；

## 12. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、13 确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、15。

固定资产处置：固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

### (2). 折旧方法

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

### 13. 在建工程

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

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备参见附注五、15 在资产负债表内列示。

### 14. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注五、15)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产,本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销,除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为:

项目	摊销年限
软件费	5 年
交易席位费	10 年
客户关系	10 年
期货会员资格	不适用
车辆行驶牌照	不适用

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

### 15. 长期资产减值

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

- 固定资产
- 无形资产
- 在建工程
- 长期待摊费用
- 长期股权投资
- 商誉等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试,估计资产的可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值,并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值(参见附注五、24)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 16. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。各项费用的摊销期限分别为：

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

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

## 17. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本集团所参与的设定提存计划包括按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险，以及本集团对符合条件职工实施的企业年金计划。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。企业年金计划的缴费金额按职工工资总额的一定比例向年金计划供款。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的基本养老保险、失业保险和企业年金计划金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团的其他长期职工福利为报告期末 12 个月内不需支付的递延发放奖金，本公司根据职工提供服务而获取的未来报告期间预计获得的福利金额，将其予以折现后的现值确认为负债，并计入当前损益或相关资产成本。

## 18. 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19. 收入

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

### (1) 手续费及佣金收入

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

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

#### (a) 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

(b) 投资银行业务收入

证券承销业务、保荐业务、财务顾问服务和投资咨询服务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

(c) 投资咨询业务收入

投资咨询服务业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

(d) 资产管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在符合相关收入确认条件时，按合同规定的条件和比例计算应由公司享有的收益，确认为当期收益。

(2) 利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。其中：

(a) 融资融券利息收入

融资融券利息收入根据客户实际使用资金、实际卖出证券市值及使用时间和实际利率，按每笔融资或融券交易计算并确认相应的融资融券利息收入。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。

(b) 存放金融同业利息收入

存放金融同业利息收入以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。

(c) 买入返售金融资产收入

买入返售金融资产的收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在回购期内按实际利率法确认。直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

(3) 投资收益

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

金融资产转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

-终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 股利收入

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

## 20. 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

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

## 21. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：  
- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 22. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

#### 2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注五、12 所述的折旧政策计提折旧，按附注五、15 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

## 23. 融资融券业务

融资融券业务，是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本集团融资融券业务所融出的资金确认为应收债权，作为融出资金列示并确认相应利息收入；为融券业务购入的金融资产在融出前按照附注五、9 的相关规定进行列示，融出后在资产负债表中不终止确认，继续按照附注五、9 的相关规定进行会计处理，同时将相应利息收入计入当期损益。

## 24. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 商誉

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

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(参见附注五、15)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

### (2) 买入返售和卖出回购金融资产款

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

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

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

### (3) 客户交易结算资金核算办法

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

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

公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

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

公司于每季度按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

### (4) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### (5) 资产管理业务核算办法

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

本集团受托经营定向资产管理业务独立核算。核算时按实际受托资产的款项，同时确认一项资产和一项负债；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。本集团受托集合资产管理业务以每个产品为会计核算主体，独立建账，独立核算。

### (6) 期货业务核算办法

#### (a) 质押品的管理与核算方法

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

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值。

#### (b) 实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

#### (7) 所得税

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

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

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

#### (8) 转融通业务核算方法

本集团通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的, 对融入的资金确认为一项资产, 同时确认一项对借出方的负债, 转融通业务产生的利息费用计入当期损益; 对融入的证券, 由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担, 不将其计入资产负债表。本集团根据借出资金及违约概率情况, 合理预计未来可能发生的损失, 充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

#### (9) 股利分配

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

#### (10) 关联方

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

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

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

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

#### (11) 风险准备

##### (a) 本公司和子公司上海光大证券资产管理有限公司

本公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号)及其实施指南(财金[2007]23 号)的规定，以及证监会颁布的《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)的要求，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备；本公司根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

##### (b) 子公司光大期货有限公司

本公司子公司光大期货有限公司根据《金融企业财务规则》及其实施指南的规定，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备，并在“一般风险准备”项目中核算。

##### (c) 子公司光大保德信基金管理有限公司

根据中国证券监督管理委员会令第 94 号《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，控股子公司光大保德信基金管理有限公司每月从基金管理费收入中计提风险准备金，计提比例不得低于基金管理费收入的 10%。风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。风险准备金余额高于上季末管理基金资产净值 1%的，基金管理人可以申请转出部分资金，但转出后的风险准备金余额不得低于上季末管理基金资产净值的 1%。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

#### (12) 分部报告

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

-该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

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

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

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

### (13) 主要会计估计及判断

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

除附注五、16 和附注十载有关于商誉减值和金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

#### -应收款项减值

如附注五、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失或组合予以转回。

#### -除金融资产外的其他资产减值

如附注五、15 所述，本集团在资产负债表日对除金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

-固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注五、12、14 所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

-递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

-合并范围的确定

在评估本集团作为投资方是否控制了被投资方时需考虑所有事实和情况。判断是否存在控制的原则包括三个要素：(i) 拥有对被投资方的权力；(ii) 因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；且(iii)有能力运用其对被投资方的权力影响其回报的金额。在有情况表明上述三个要素的一个或多个要素发生变动时，本集团会对本集团是否对被投资方依然存在控制进行重新评估。

对于本集团担任资产管理方的资产管理计划，本集团会持续评估因管理该资产管理计划而获得的薪酬水平和面临的可变回报风险程度是否表明本集团为该资产管理计划的主要责任人。如本集团为该资产管理计划的主要责任人，应将上述资产管理计划纳入合并范围。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
参见以下说明		

其他说明

(1) 会计政策变更

(a) 变更的内容及原因

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行下述财政部新颁布 / 修订的企业会计准则：

(i) 企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(以下简称“准则 2 号(2014)”) )

(ii) 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(以下简称“准则 9 号(2014)”) )

(iii) 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(以下简称“准则 30 号(2014)”) )

(iv) 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(以下简称“准则 33 号(2014)”) )

(v) 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》(以下简称“准则 39 号” )

(vi) 《企业会计准则第 40 号——合营安排》(以下简称“准则 40 号” )

(vii) 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》(以下简称“准则 41 号”)

同时, 本公司于 2014 年 3 月 17 日开始执行财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(“财会[2014]13 号文”) 以及在 2014 年度财务报告中开始执行财政部修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“准则 37 号(2014)”) )

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注五中列示。

本集团采用上述企业会计准则的主要影响如下:

(i) 长期股权投资

采用准则 2 号(2014) 之前, 本集团将持有的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权益性投资作为其他长期股权投资, 按成本法进行后续计量。采用准则 2 号(2014) 之后, 本集团将这类投资改按金融工具的相关政策核算(参见附注五、9), 并采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。

除上述变更外, 准则 2 号(2014) 还对权益法核算等进行了修订, 本集团已根据这些修订内容修改了相关的会计政策(参见附注五、11), 并采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。

(ii) 职工薪酬

本集团根据准则 9 号(修订) 有关短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利的分类、确认和计量等会计处理要求, 对现有的职工薪酬进行了重新梳理, 变更了相关会计政策, 采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

对于新的披露要求, 本集团未提供比较信息。

(iii) 财务报表列报

根据准则 30 号(修订) 的要求, 本集团修改了财务报表中的列报, 包括将利润表中其他综合收益项目分为以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目进行列报等。

本集团对比较报表的列报进行了相应调整。

(iv) 合并范围

准则 33 号(2014) 引入了单一的控制模式, 以确定是否对被投资方进行合并。有关控制判断的结果, 主要取决于本集团是否拥有对被投资方的权利、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。由于采用准则 33 号(2014), 本集团已对是否能够控制被投资方及是否将该被投资方纳入合并范围的会计政策进行了修改。

本集团重新评估采用准则 33 号（2014）前，对被投资方是否拥有控制权。若本集团认为能控制该被投资方，则对比较财务报表进行了相应调整。

(v) 公允价值计量

准则 39 号重新定义了公允价值，制定了统一的公允价值计量框架，规范了公允价值的披露要求。采用准则 39 号未对本集团资产和负债的公允价值计量产生任何重大影响。本集团根据准则 39 号进行的披露，请参见附注十。

对于新的披露要求，本集团未提供比较信息。

(vi) 合营安排

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

(vii) 在其他主体中权益的披露

准则 41 号规范并修改了企业对子公司、合营安排、联营企业以及未纳入合并范围的结构化主体中所享有的权益的相关披露要求。本集团已根据该准则进行了相关披露，详见相关附注。

(viii) 金融负债与权益工具的区分以及金融工具的列报和披露

财会[2014]13 号文明确了发行方对于所发行的金融工具分类为金融负债或权益工具的具体指引。采用财会[2014]13 号文未对本集团的财务报表产生重大影响。

准则 37 号（2014）对金融资产和金融负债的抵销规定，增加了进一步指引，并修订了金融工具的披露要求。该抵销规定要求未对本集团的列报产生重大影响。此外，本集团已根据该准则修改了相关披露要求，详见相关附注。

(b) 变更对财务报表的影响

上述会计政策变更对本集团及本公司的财务报表影响如下：

(i) 变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2014 年合并利润表及利润表各项目、2014 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

-本年会计政策变更对 2014 年合并利润表及利润表各项目的影响分析如下：

项目	采用变更后会计政策增加/(减少)当年报表项目金额	
	本集团	本公司
手续费及佣金净收入	-10,009,880.60	-
利息净收入	-44,090,537.52	-
投资收益	50,626,379.18	-
公允价值变动收益	3,535,713.69	-
利润总额	61,674.75	-
减：所得税费用	-122,761.92	-
净利润	-61,087.17	-
其中：归属于母公司股东的净利润	-61,087.17	不适用

其他综合收益	97,190,998.37	-
综合收益总额	97,129,911.20	-

本年会计政策变更对 2014 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目的影  
响分析如下：

项目	采用变更后会计政策增加/(减少)当年报表项目金额	
	本集团	本公司
货币资金	12,729,195.92	-
结算备付金	49,438,906.38	-
交易性金融资产	-10,721,741,536.25	-9,375,123,952.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,297,323,556.87	9,375,123,952.30
买入返售金融资产	166,000,000.00	-
应收款项	30,478,646.36	-
应收利息	1,527,139.83	-
存出保证金	45,005,408.05	-
可供出售金融资产	856,968,642.20	-
长期股权投资	-739,556,109.89	-
长期待摊费用	99,927,050.35	76,128,074.31
其他资产	-99,927,050.35	-76,128,074.31
其他负债	-868,543,938.27	-
递延所得税负债	-32,500,000.00	-
信用代理买卖证券款	-4,962,215,875.92	-3,537,847,321.00
代理买卖证券款	4,962,215,875.92	3,537,847,321.00
资本公积	478,635,597.74	-148,434,349.20
其他综合收益	-381,444,599.37	148,434,349.20
一般风险准备	243,137,090.06	-
未分配利润	-243,198,177.23	-
少数股东权益	-	不适用

(ii) 上述会计政策变更对本集团及本公司 2013 年度净利润及 2013 年年初及年末股东权益的影响汇总如下：

项目	本集团			本公司		
	2013 年净利润/(亏损)	2013 年年末股东权益	2013 年年初股东权益	2013 年净利润/(亏损)	2013 年年末股东权益	2013 年年初股东权益
调整前之净利润及股东权益	283,563,626.68	23,606,027,894.31	22,909,529,242.46	100,317,730.00	22,381,274,095.61	21,783,693,238.58
会计政策变更-合并范围	59,284.14	-	-	-	-	-
调整后之净利润股东权益	283,622,910.82	23,606,027,894.31	22,909,529,242.46	100,317,730.00	22,381,274,095.61	21,783,693,238.58

2013 年 12 月 31 日受影响的本集团资产负债表中的资产与负债项目：

项目	本集团		
	调整前	调整数	调整后
货币资金	19,247,148,601.16	2,631,443.71	19,249,780,044.87
交易性金融资产	6,725,934,734.28	-6,725,934,734.28	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	6,715,484,237.56	6,715,484,237.56
买入返售金融资产	869,869,000.00	11,000,000.00	880,869,000.00
应收利息	350,852,298.30	33,375.90	350,885,674.20
应收股利	-	3,427,160.15	3,427,160.15
可供出售金融资产	3,502,311,576.12	830,880,738.59	4,333,192,314.71
长期股权投资	1,243,636,793.76	-834,053,709.89	409,583,083.87
长期待摊费用	-	122,084,625.18	122,084,625.18
其他资产	1,179,718,515.36	-125,511,785.33	1,054,206,730.03
信用交易代理买卖证券款	-	-1,456,670,004.10	-1,456,670,004.10
代理买卖证券款	-21,652,322,347.82	1,456,670,004.10	-20,195,652,343.72
其他负债	-659,768,846.30	-41,351.59	-659,810,197.89
资本公积	-10,707,259,750.74	-478,635,597.74	-11,185,895,348.48
其他综合收益	-	478,694,881.88	478,694,881.88
一般风险准备	-2,870,371,521.38	-192,784,002.26	-3,063,155,523.64
未分配利润	-4,395,833,672.79	192,724,718.12	-4,203,108,954.67
合计		-	

2013 年 12 月 31 日受影响的本公司资产负债表中的资产与负债项目：

项目	本公司		
	调整前	调整数	调整后
交易性金融资产	6,360,021,158.40	-6,360,021,158.40	-
以公允价值加量且其变动计入当期损益的金融资产	-	6,360,021,158.40	6,360,021,158.40
应收股利	-	946,807.93	946,807.93
长期待摊费用	-	94,080,811.24	94,080,811.24
其他资产	224,355,503.78	-95,027,619.17	129,327,884.61
代理买卖证券款	-15,051,045,859.99	783,331,815.61	-14,267,714,044.38
信用交易代理买卖证券款	-	-783,331,815.61	-783,331,815.61
资本公积	-10,504,638,599.76	-478,247,381.79	-10,982,885,981.55
其他综合收益	-	478,247,381.79	478,247,381.79
合计		-	

2013 年度受影响的本集团利润表中的收入费用项目：

项目	本集团		
	调整前	调整数	调整后
手续费及佣金净收入	3,330,787,903.96	-875,900.47	3,329,912,003.49
利息净收入	924,382,633.02	-4,079,304.72	920,303,328.30
公允价值变动收益	-147,054,413.04	5,024,983.97	-142,029,429.07
其他业务收入	23,637,624.29	9,266.74	23,646,891.03
所得税费用	-202,785,252.08	-19,761.38	-202,805,013.46
其他综合收益	423,918,608.59	-59,284.14	423,859,324.45
合计		-	

会计政策变更对本公司 2013 年度的利润表无影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入的 5% 计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税的 1%-7% 计征	1-7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税的 3% 计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
光大证券金融控股有限公司	16.5%

子公司光大证券金融控股有限公司(EverbrightSecuritiesFinancialHoldingsLimited)(以下简称“光大金控(香港)”)为注册在香港的公司，适用香港的税收政策，企业所得税税率为 16.5% (2013: 16.5%)。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/	180,677.22	/	/	312,313.05
人民币	/	/	173,058.90	/	/	228,344.95
美元	647.77	6.1190	3,963.70	3,298.32	6.0969	20,109.53
港元	4,632.73	0.7889	3,654.62	67,174.16	0.7862	52,814.34
其他币种						11,044.23
银行存款：	/	/	38,402,664,335.44	/	/	19,236,490,244.16
其中：自有资金	/	/	6,886,937,844.73	/	/	2,730,860,719.71
人民币	/	/	6,586,812,777.66	/	/	2,533,779,539.28
美元	24,268,550.08	6.119	148,499,257.95	20,041,033.99	6.0969	122,188,180.14
港元	189,940,136.00	0.7889	149,843,463.02	85,043,508.69	0.7862	66,863,757.84
其他币种			1,782,346.10			8,029,242.45
客户资金	/	/	31,515,726,490.71	/	/	16,505,629,524.45
人民币	/	/	29,961,691,284.83	/	/	14,953,719,098.02
美元	65,688,616.72	6.1190	401,948,645.77	101,125,188.84	6.0969	616,550,163.83
港元	1,444,109,770.47	0.7889	1,139,252,026.46	1,172,114,606.31	0.7862	921,551,666.92
其他币种			12,834,533.65			13,808,595.68
其他货币资金：	/	/	16,945,377.74	/	/	12,977,487.66
人民币	/	/	16,945,377.74	/	/	12,977,487.66
合计	/	/	38,419,790,390.40	/	/	19,249,780,044.87

其中，融资融券业务：

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	87,019,712.49	/	/	74,236,399.25
人民币	/	/	87,019,712.49	/	/	74,236,399.25
客户信用资金	/	/	3,783,852,039.41	/	/	762,976,010.35
人民币	/	/	3,783,852,039.41	/	/	762,976,010.35

货币资金的说明

其他币种为欧元、日元、新加坡元、澳元、加元、英镑；

受限制的货币资金：

项目	2014 年	2013 年
基金公司一般风险准备	33,386,050.43	274,289,487.63
其他	1,897,200.00	-
合计	35,283,250.43	274,289,487.63

使用受限制的货币资金主要为本公司子公司光大保德信根据中国证监会相关规定计提的风险准备金。

## 2、 结算备付金

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金：	/	/	71,222,278.62	/	/	25,957,836.15
人民币	/	/	71,222,278.62	/	/	25,957,836.15
客户备付金：	/	/	5,520,506,545.89	/	/	1,940,940,216.19
人民币	/	/	5,443,154,180.68	/	/	1,888,274,762.44
美元	8,271,925.29	6.1190	50,615,910.85	2,359,217.08	6.0969	14,383,910.62
港元	33,892,091.68	0.7889	26,736,454.36	48,690,005.64	0.7862	38,281,543.13
信用备付金：	/	/	623,754,284.75	/	/	172,768,230.72
人民币	/	/	623,754,284.75	/	/	172,768,230.72
合计	/	/	6,215,483,109.26	/	/	2,139,666,283.06

结算备付金的说明

项目	2014 年	2013 年
客户备付金	6,144,260,830.64	2,113,708,446.91
公司备付金	71,222,278.62	25,957,836.15
合计	6,215,483,109.26	2,139,666,283.06

信用备付金反映为融资融券业务资金清算与交收而存入证券登记结算公司的款项。

## 3、 融出资金

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	37,007,865,955.05	11,829,101,819.26

机构	1,457,917,246.14	1,163,470,777.90
合计	38,465,783,201.19	12,992,572,597.16

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

单位：元币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	3,537,464,612.44	981,529,681.79
债券	3,509,280.23	9,317,860.89
股票	84,359,443,922.01	31,085,959,347.85
基金	928,347,699.10	96,712,379.99
合计	88,828,765,513.78	32,173,519,270.52

融出资金的说明

(1) 按类别列示：

项目	2014 年	2013 年
融资融券业务融出资金	37,391,526,953.74	11,928,942,687.18
孖展融资	1,115,247,217.25	1,082,464,140.37
减：减值准备	-40,990,969.80	-18,834,230.39
融出资金净值	38,465,783,201.19	12,992,572,597.16

(2) 按账龄列示：

2014 年				
账龄	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	36,089,704,038.04	93.72	-35,016,311.79	0.10
3-6 个月	2,390,849,938.09	6.21	-2,390,849.94	0.10
6 个月以上	26,220,194.86	0.07	-3,583,808.07	13.67
合计	38,506,774,170.99	100.00	-40,990,969.80	0.11
2013 年				
账龄	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	9,975,031,890.14	76.67	-15,797,855.46	0.16
3-6 个月	3,012,615,362.53	23.15	-3,012,615.36	0.10
6 个月以上	23,759,574.88	0.18	-23,759.57	0.10
合计	13,011,406,827.55	100.00	-18,834,230.39	0.14

(3) 逾期信息：

逾期信息	账面余额	坏账准备	公允价值
两融业务逾期融出资金			
- 个人	2,966,239.14	2,966.24	6,942,994.66
- 机构	-	-	-
孖展业务逾期融出资金			
- 个人	5,975,141.99	2,077,623.25	73,457.21
- 机构	4,324,807.80	1,490,264.57	-
合计	13,266,188.93	3,570,854.06	7,016,451.87

上述两融业务逾期融出资金账面余额未包括期限大于 6 个月但由于融资融券期限内，标的证券暂停交易，融资融券债务到期日仍未确定恢复交易日或恢复交易日在融资融券债务到期之后的融出资金。

(4) 存在承诺条件的融出资金：

于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团融出资金中分别有人民币 26,851,530,518.74 元和人民币 1,001,481,386.39 元为回购业务设定质押。

#### 4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况

单位：元币种：人民币

项目名称	期末账面余额	期末初始成本	期初账面余额	期初初始成本
债券	4,899,413,608.58	4,851,905,316.07	2,157,848,966.41	2,182,379,904.29
基金	1,677,191,581.37	1,614,839,553.23	1,269,464,360.76	1,282,027,343.96
股票	2,244,854,777.54	1,821,747,170.89	3,038,991,550.77	3,083,039,097.16
信托	269,626,500.00	262,948,500.00	-	-
证券公司理财产品	602,840,088.87	533,868,359.69	186,946,651.62	204,213,522.84
银行理财产品	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
基金公司专户产品	492,439,592.55	538,700,000.00	-	-
其他	82,932,829.50	77,697,798.78	53,232,708.00	53,270,516.54
合计	11,269,298,978.41	10,701,706,698.66	6,715,484,237.56	6,813,930,384.79

##### (2) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
金融债	质押	1,012,777,020.00
可转债	质押	93,607,956.00
国债	质押	199,678,810.00
短期融资券	质押	369,740,700.00
企业债	质押	1,787,994,250.00
ETF 基金	质押	103,398.00
股票	已融出证券	8,670,220.07
基金	已融出证券	76,647,791.70
合计		3,549,220,145.77

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的说明

项目	2014 年	2013 年
交易性金融资产		
其中：交易性债务工具投资	6,154,864,805.28	3,157,848,966.41
交易性权益工具投资	2,666,595,162.21	3,308,455,911.53
其他	1,972,924,784.04	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	474,914,226.88	249,179,359.62
合计	11,269,298,978.41	6,715,484,237.56

(1) 按类别列示

项目	2014 年		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	4,899,413,608.58	-	4,899,413,608.58
基金	1,677,191,581.37	-	1,677,191,581.37
股票	2,244,854,777.54	-	2,244,854,777.54
信托	246,150,000.00	23,476,500.00	269,626,500.00
证券公司理财产品	602,840,088.87	-	602,840,088.87
银行理财产品	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
基金公司专户产品	41,001,865.67	451,437,726.88	492,439,592.55
其他	82,932,829.50	-	82,932,829.50
合计	10,794,384,751.53	474,914,226.88	11,269,298,978.41
项目	2013 年		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	2,157,848,966.41	-	2,157,848,966.41
基金	1,269,464,360.76	-	1,269,464,360.76
股票	3,038,991,550.77	-	3,038,991,550.77
证券公司理财产品	186,946,651.62	-	186,946,651.62
银行理财产品	9,000,000.00	-	9,000,000.00
其他	53,232,708.00	-	53,232,708.00
合计	6,715,484,237.56	-	6,715,484,237.56

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况

项目	2014 年	2013 年
成本	58,167,482.56	71,567,086.42
公允价值变动	27,150,529.21	4,208,264.12
合计	85,318,011.77	75,775,350.54

5、 融券业务情况

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—可供出售金融资产	43,349,110.27	85,178,262.15
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,318,011.77	75,775,350.54

6、衍生金融工具

单位：元币种：人民币

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			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		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债			
利率衍生工具（按类别列示）												
-利率互换												
-国债期货												
权益衍生工具（按类别列示）												
-股指期货												
-权益互换												
-期权												
其他衍生工具（按类别列示）												
-商品期货												
合计												

衍生金融工具的说明：

(i) 2014 年本集团进行的在上海清算所集中清算的利率互换交易为每日无负债结算。于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有在上海清算所集中清算用于非套期的未到期利率互换合约的公允价值为浮亏人民币 20,648,239.11 元（2013 年：无），与本集团因参与该利率互换交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

(ii) 本集团进行的国债期货交易为每日无负债结算。于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套期的未到期国债期货合约的公允价值为浮亏人民币 1,112.00 元（2013 年：无），与本集团因参与该国债期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

(iii) 本集团进行的股指期货交易为每日无负债结算。于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值为浮亏人民币 145,889,723.43 元（2013 年：浮亏人民币 4,357,632.91 元），与本集团因参与该股指期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

(iv) 本集团进行的商品期货交易为每日无负债结算。于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套期的未到期商品期货合约的公允价值为浮盈人民币 44,794,075.00 元（2013 年：浮亏人民币 17,688.89 元），与本集团因参与该商品期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

## 7、 买入返售金融资产

### (1) 按金融资产种类

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	3,095,803,885.08	848,575,000.00
债券	735,614,205.48	31,964,000.00
其他	250,000.00	330,000.00
减：减值准备	-	-
买入返售金融资产账面价值	3,831,668,090.56	880,869,000.00

### (2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

单位：元币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	756,611,246.01	91,872,000.00
一个月至三个月内	93,096,181.58	23,864,000.00
三个月至一年内	2,636,751,781.01	350,533,000.00
一年以上	345,208,881.96	414,600,000.00
合计	3,831,668,090.56	880,869,000.00

买入返售金融资产的说明：

#### (1) 按业务类别列示

项目	2014 年	2013 年
约定购回式证券	89,407,337.00	251,709,000.00
股票质押式回购	3,006,646,548.08	597,360,000.00

债券质押式回购	575,893,000.00	31,800,000.00
债券买断式回购	159,721,205.48	-
减：减值准备	-	-
合计	3,831,668,090.56	880,869,000.00

(2) 按交易场所类别列示

项目	2014 年	2013 年
证券交易所	3,151,053,885.08	880,869,000.00
银行间同业市场	680,614,205.48	-
减：减值准备	-	-
合计	3,831,668,090.56	880,869,000.00

(3) 担保物信息

于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团买入返售金融资产的担保物公允价值分别为人民币 8,717,457,534.28 元及人民币 2,301,650,274.02 元。

对于通过交易所操作的债券逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所债券逆回购所取得的担保物资产的公允价值。于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，上述交易所债券逆回购的金额分别为人民币 55,000,000.00 元和人民币 31,800,000.00 元。

8、 应收款项

(1) 按明细列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	214,611,633.94	579,587,122.67
应收手续费及佣金	977,317,706.96	516,978,031.97
应收股权回购款	80,500,000.00	-
合计	1,272,429,340.90	1,096,565,154.64
减：减值准备	75,756,204.26	7,154,919.38
应收款项账面价值	1,196,673,136.64	1,089,410,235.26

(2) 按账龄分析

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,266,332,678.20	99.52	71,670,801.78	94.61	1,096,565,154.64	100.00	7,154,919.38	100.00
1-2 年	6,096,662.70	0.48	4,085,402.48	5.39				
2-3 年								
3 年以上								
合计	1,272,429,340.90	100.00	75,756,204.26	100.00	1,096,565,154.64	100.00	7,154,919.38	100.00

(3) 按评估方式列示

单位:元币种:人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	71,985,402.48	5.66	71,985,402.48	95.02	2,729,048.75	0.25	2,729,048.75	38.14
组合计提减值准备	1,200,443,938.42	94.34	3,770,801.78	4.98	1,093,836,105.89	99.75	4,425,870.63	61.86
合计	1,272,429,340.90	100.00	75,756,204.26	100.00	1,096,565,154.64	100.00	7,154,919.38	100.00

(a) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
投资款	67,900,000.00	67,900,000.00	100.00%	被投资企业经营不善

(b) 组合中, 年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,198,432,678.20	3,770,801.78	0.31%
1-2 年	2,011,260.22		

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2014 年	2013 年
年初余额	7,154,919.38	3,709,158.76
本年计提	69,490,723.16	4,127,658.52
本年转回	117,051.97	640,536.31
本年核销	784,681.94	-
其他	12,295.63	-41,361.59
年末余额	75,756,204.26	7,154,919.38

(5) 应收款项金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例
PhilipFuturesPte-Ltd.	经纪代理	386,994,825.43	1 年以内	30.41%
MA/RexFinancialLtd	经纪代理	242,877,764.35	1 年以内	19.09%
香港中央结算所	结算款	222,259,676.22	1 年以内	17.47%
SUCDENFINANCIALLTD	经纪代理	18,996,915.75	1 年以内	1.49%
UOBKayHain	经纪代理	11,249,357.62	1 年以内	0.88%
合计		882,378,539.37		69.34%

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
大成基金	联营企业	4,525,908.39	1 年以内	0.36%

9、 应收利息

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收债券投资利息	162,808,053.07	45,163,984.84
应收存放金融同业利息	174,218,422.12	103,138,187.08
应收融资融券利息	287,462,371.16	187,108,935.55
应收买入返售金融资产利息	12,538,526.89	15,474,566.73
其他	3,559,492.44	-
合计	640,586,865.68	350,885,674.20

## 10、 存出保证金

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
交易保证金	136,562,302.67	89,478,682.60
信用保证金	39,584,118.61	23,423,057.96
期货保证金	3,554,928,784.37	2,460,361,930.56
转融通保证金	1,321,885,141.96	181,592,397.46
履约保证金	428,330.00	426,783.00
合计	5,053,388,677.61	2,755,282,851.58

存出保证金的说明：

交易保证金和信用保证金中的外币保证金

项目	2014 年			2013 年		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金：						
美元	200,000.00	6.1190	1,223,800.00	200,000.00	6.0969	1,219,380.00
港币	13,167,485.00	0.7889	10,387,433.89	11,189,940.00	0.7862	8,797,866.53
履约保证金						
美元	70,000.00	6.1190	428,330.00	70,000.00	6.0969	426,783.00
期货保证金：						
港币	3,161,696.00	0.7889	2,494,167.12	2,577,547.00	0.7862	2,026,544.78
合计			14,533,731.01			12,470,574.31

## 11、 应收股利

### (1). 应收股利

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	-	3,427,160.15
合计	-	3,427,160.15

## 12、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元币种：人民币

项目名称	期末				期初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	2,630,293,457.02	25,976,547.24	-	2,656,270,004.26	755,290,638.56	-21,568,493.56	-	733,722,145.00
基金	666,679,211.97	20,207,124.97	-	686,886,336.94	399,676,578.06	-11,179,718.89	-	388,496,859.17
股票	245,323,443.17	186,281,118.86	3,942,778.69	427,661,783.34	2,728,907,382.80	-605,609,258.21	394,852,274.49	1,728,445,850.10
证券公司理财产品	455,541,670.50	294,441,011.16	-	749,982,681.66	507,849,874.76	26,172,478.71	-	534,022,353.47
信托产品	91,658,017.13	7,648,806.27	-	99,306,823.40	123,680,216.98	-24,745,255.54	-	98,934,961.44
其他股权投资	920,426,000.00	130,000,000.00	93,448,561.00	956,977,439.00	892,576,000.00	-	58,522,290.11	834,053,709.89
基金公司专户产品	114,950,495.05	849,255.84	-	115,799,750.89	14,950,495.05	565,940.59	-	15,516,435.64
合计	5,124,872,294.84	665,403,864.34	97,391,339.69	5,692,884,819.49	5,422,931,186.21	-636,364,306.90	453,374,564.60	4,333,192,314.71

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元币种：人民币

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	年利率 (%)	到期日	期初余额	本期利息	累计应收已收利息	期末余额
14 国开 22	金融债	150,000,000.00	160,548,300.00	5.02	2024/8/21	-	165,041.10	-	161,368,950.00
03 国债(3)	国债	83,087,000.00	83,141,511.39	3.4	2023/4/17	81,757,608.00	2,824,958.00	7,062,395.00	81,325,555.60
14 付息国债 21	国债	50,000,000.00	52,157,200.00	4.13	2024/9/18	-	39,602.74	-	52,069,750.00
14 邮元 1A	资产支持证券	50,000,000.00	49,950,000.00	5.8	2039/12/31	-	1,263,288.00	1,450,000.00	44,380,000.00
21 国债(7)	国债	41,250,000.00	44,468,069.06	4.26	2021/7/31	43,044,375.00	1,757,250.00	4,393,125.00	42,714,375.00
11 微矿集团债	企业债	30,000,000.00	29,950,110.00	7.99	2021/1/7	30,915,900.00	2,397,000.00	7,191,000.00	30,310,080.00
14 国开投 MTN003	企业债	30,000,000.00	29,359,080.00	4.9	2024/11/5	-	48,328.77	-	29,656,230.00
02 国债(13)	国债	3,164,000.00	3,116,785.86	2.6	2017/9/20	3,088,380.40	82,264.00	205,660.00	3,081,419.60
合计	/	437,501,000.00	452,691,056.31	/	/	158,806,263.40	8,577,732.61	20,302,180.00	444,906,360.20

(3) 截至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

单位：元币种：人民币

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	1,910,764,757.81	3,214,107,537.03	5,124,872,294.84
公允价值	2,451,181,789.22	3,241,703,030.27	5,692,884,819.49
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	637,808,371.10	27,595,493.24	665,403,864.34
已计提减值金额	97,391,339.69	-	97,391,339.69

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元币种：人民币

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	453,374,564.60	-	453,374,564.60
本年计提	37,583,661.80	-	37,583,661.80
其中：从其他综合收益转入	2,657,390.91	-	2,657,390.91
本年减少	393,566,886.71	-	393,566,886.71
其中：期后公允价值回升转回	/	-	-
其中：本年转销	393,566,886.71	-	393,566,886.71
期末已计提减值金额	97,391,339.69	-	97,391,339.69

(5) 其他

(1) 附有承诺条件的可供出售金融资产

项目	限制条件	2014 年	2013 年
债券			
-可转债	质押	-	312,026,000.00
-企业债	质押	985,834,184.60	-
-金融债	质押	10,653,950.00	190,000,000.00
-国债	质押	134,311,988.10	10,000,000.00
-短期融资券	质押	259,849,900.00	-
证券公司理财产品	以管理人身份认购的发行的集合资产管理计划	295,181,509.65	126,209,470.72
基金	基金公司风险准备金投资	260,539,399.22	33,525,496.64
股票	已融出证券	5,591,718.48	85,178,262.15
基金	已融出证券	37,757,391.79	-
信托	赎回限制	10,000,000.00	10,000,000.00
合计		1,999,720,041.84	766,939,229.51

(2) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大融券业务违约情况。

13、长期股权投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
RothschildEverbrightLimited	78.62	-	-	-	-	-	-	-	0.27	78.89	-
小计	78.62	-	-	-	-	-	-	-	0.27	78.89	-
二、联营企业											
大成基金管理有限公司	409,583,005.25	-	-	51,586,159.85	6,927,855.44	-	-	-	-	468,097,020.54	-
光大幸福国际租赁有限公司	-	500,000,000.00	-	9,342,501.39	-7,031,722.91	-	-	-	231,658.46	502,542,436.94	-
小计	409,583,005.25	500,000,000.00	-	60,928,661.24	-103,867.47	-	-	-	231,658.46	970,639,457.48	-
合计	409,583,083.87	500,000,000.00	-	60,928,661.24	-103,867.47	-	-	-	231,658.73	970,639,536.37	-

14、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子通讯设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	905,449,108.59	28,548,713.07	486,511,182.07	99,784,571.18	1,520,293,574.91
2. 本期增加金额	9,508,547.71	1,974,414.00	48,602,521.43	9,603,332.74	69,688,815.88
(1) 购置	9,508,547.71	1,974,414.00	45,897,893.43	9,073,770.74	66,454,625.88
(2) 在建工程转入			2,704,628.00	529,562.00	3,234,190.00
3. 本期减少金额		5,714,994.61	99,432,365.16	3,756,003.37	108,903,363.14
(1) 处置或报废		5,714,994.61	99,432,365.16	3,756,003.37	108,903,363.14
4. 期末余额	914,957,656.30	24,808,132.46	435,681,338.34	105,631,900.55	1,481,079,027.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	178,506,685.13	17,227,224.84	329,879,026.37	27,879,139.53	553,492,075.87
2. 本期增加金额	20,268,087.94	2,199,454.14	48,432,148.97	9,330,852.42	80,230,543.47
(1) 计提	20,268,087.94	2,199,454.14	48,432,148.97	9,330,852.42	80,230,543.47
3. 本期减少金额		5,139,602.83	86,669,360.34	2,088,412.16	93,897,375.33
(1) 处置或报废		5,139,602.83	86,669,360.34	2,088,412.16	93,897,375.33
4. 期末余额	198,774,773.07	14,287,076.15	291,641,815.00	35,121,579.79	539,825,244.01
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	716,182,883.23	10,521,056.31	144,039,523.34	70,510,320.76	941,253,783.64
2. 期初账面价值	726,942,423.46	11,321,488.23	156,632,155.70	71,905,431.65	966,801,499.04

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	96,313,929.46

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳莲花北高层一套	215,536.76	该房屋系光大银行深圳证券业务部于 1995 年向深圳新兰德证券投资咨询有限公司购买，为公司职工宿舍，现由公司职工使用。因历史原因，一直未能办理出该房产的产权证。
深圳福田区梅林路梅林小学梅林二村 15 栋 401、802、503、604、602 室	890,479.17	该五处房产系光大银行深圳证券部向开发商深圳市福田区房产管理局购买的微利商品房，现为公司办公用房。因开发商深圳市福田区房管局在土地使用上存在历史遗留问题，一直未能办理出该地块房地产的大产证，公司至今无法办理该等房产的小产证。该等房产自公司成立后已经实际交付公司，并由公司实际控制至今。
上海四平路 2555 弄 18 号 301、302 室、16 号 401 室	597,431.55	该三处使用权房产仍属于空军第四军政治学院，目前由光大证券营业部使用，因相关政策限制，光大证券尚无法办理上述房屋的产权证。
合计	1,703,447.48	

15、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	2,313,387.25	-	2,313,387.25	6,023,511.43	-	6,023,511.43
合计	2,313,387.25	-	2,313,387.25	6,023,511.43	-	6,023,511.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
装修工程	6,023,511.43	8,181,792.57	3,234,190.00	8,657,726.75	2,313,387.25	自有
合计	6,023,511.43	8,181,792.57	3,234,190.00	8,657,726.75	2,313,387.25	/

16、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	交易席位费	软件	期货会员资格	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	73,426,325.43	182,583,935.94	1,400,000.00	115,536,932.50	372,947,193.87
2. 本期增加金额	503,300.01	31,728,899.33	-	387,949.46	32,620,148.80
(1) 购置	503,300.01	31,728,899.33	-	387,949.46	32,620,148.80
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	1,005,503.00	-		1,005,503.00
(1) 处置	-	1,005,503.00	-		1,005,503.00
4. 期末余额	73,929,625.44	213,307,332.27	1,400,000.00	115,924,881.96	404,561,839.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	69,083,660.55	116,416,839.23	-	30,156,637.88	215,657,137.66
2. 本期增加金额	1,140,666.69	29,822,709.84	-	11,628,228.28	42,591,604.81
(1) 计提	1,140,666.69	29,822,709.84	-	11,628,228.28	42,591,604.81
3. 本期减少金额	-	1,005,503.00	-		1,005,503.00
公司(1) 处置	-	1,005,503.00	-		1,005,503.00
4. 期末余额	70,224,327.24	145,234,046.07	-	41,784,866.16	257,243,239.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,705,298.20	68,073,286.20	1,400,000.00	74,140,015.80	147,318,600.20
2. 期初账面价值	4,342,664.88	66,167,096.71	1,400,000.00	85,380,294.62	157,290,056.21

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团对使用寿命不确定的无形资产进行了减值测试，根据测试结果，本集团本年无需对使用寿命不确定的无形资产计提减值准备（2013 年：无）。

## 17、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
光大期货有限公司	9,379,958.29			9,379,958.29
光大证券(国际)有限公司	223,675,125.59			223,675,125.59
合计	233,055,083.88			233,055,083.88

### (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	其他	
光大证券(国际)有限公司		166,393,500.00			730,800.00	165,662,700.00
合计		166,393,500.00			730,800.00	165,662,700.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团将商誉分摊至资产组的具体情况如下：

项目	2014 年	2013 年
香港地区经纪、投行、资管业务	223,675,125.59	223,675,125.59

香港地区经纪、投行、资管业务资产组的可收回金额根据预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的未来 5 年财务预算和适用的折现率预计资产组的未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量每年以适用的加权平均增长率增长。由于可收回金额的预计

结果低于其账面价值，确认商誉减值损失港币 210,000,000.00 元，年末折合人民币 165,662,700.00 元。

其他说明

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

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

## 18、长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	89,069,520.16	21,892,968.11	38,704,437.74		72,258,050.53
网络工程	6,367,278.28	4,733,434.60	2,825,426.02		8,275,286.86
其他	26,647,826.74	3,379,824.02	10,633,937.80		19,393,712.96
合计	122,084,625.18	30,006,226.73	52,163,801.56		99,927,050.35

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	221,573,109.18	55,393,277.29	477,651,966.71	119,412,991.67
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	55,538,241.70	13,884,560.42		
已计提尚未支付的工资及奖金	401,666,149.11	100,416,537.28	239,130,401.95	59,782,600.48
未取得发票的支出	50,389,932.47	12,597,483.11	51,730,187.35	12,932,546.84
预计负债			8,120,404.79	2,030,101.20
公允价值变动	228,626,073.81	57,156,518.45	766,318,217.01	191,579,554.25
其他			72,337.60	18,084.41
合计	957,793,506.27	239,448,376.55	1,543,023,515.41	385,755,878.85

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	665,403,864.34	166,350,966.09	20,695,286.00	5,173,821.50

交易性金融资产公允价值变动	543,974,557.30	135,993,639.33	7,466,727.84	1,866,681.96
衍生金融资产公允价值变动	49,994,011.77	12,498,502.94		
其他	491,047.73	122,761.92	79,045.52	19,761.38
合计	1,259,863,481.14	314,965,870.28	28,241,059.36	7,060,264.84

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

单位: 元币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-203,208,555.96	36,239,820.59	-7,060,264.84	378,695,614.01
递延所得税负债	203,208,555.96	-111,757,314.32	7,060,264.84	-

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,294,405.18	12,170,242.69
可抵扣亏损	128,109,695.41	
商誉	165,662,700.00	
合计	302,066,800.59	12,170,242.69

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年及以后年度	128,109,695.41		
合计	128,109,695.41		/

20、其他资产

单位: 元币种: 人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	682,239,234.28	102,824,563.68
应收款项类投资	1,120,592,626.93	917,927,884.31
其他	50,064,906.53	33,454,282.04
合计	1,852,896,767.74	1,054,206,730.03

其他资产的说明:

(1) 其他应收款按明细列示

项目	2014 年	2013 年
其他应收款项余额	697,968,234.89	113,283,058.71
减: 坏账准备	-15,729,000.61	-10,458,495.03
其他应收款净值	682,239,234.28	102,824,563.68

(a) 其他应收款按账龄分析

项目	2014 年			
	账面金额	账面余额比例	坏账准备金额	坏账准备比例
1 年以内	608,665,368.98	87.20%	2,696,012.88	17.14%
1-2 年	50,379,984.73	7.22%	2,364,016.68	15.03%
2-3 年	6,880,752.94	0.99%	79,923.39	0.51%
3 年以上	32,042,128.24	4.59%	10,589,047.66	67.32%
合计	697,968,234.89	100.00%	15,729,000.61	100.00%
项目	2013 年			
	账面金额	账面余额比例	坏账准备金额	坏账准备比例
1 年以内	54,466,715.34	48.08%	2,723,335.77	26.04%
1-2 年	12,863,246.11	11.36%	643,162.31	6.15%
2-3 年	5,714,228.49	5.04%	285,711.42	2.73%
3 年以上	40,238,868.77	35.52%	6,806,285.53	65.08%
合计	113,283,058.71	100.00%	10,458,495.03	100.00%

(b) 按减值准备评估方式列示

项目	2014 年				2013 年			
	账面金额	账面余额比例	坏账准备金额	坏账准备比例	账面金额	账面余额比例	坏账准备金额	坏账准备比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,471,233.56	1.36%	9,471,233.56	60.22%	3,309,708.28	2.92%	3,309,708.28	31.65%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	688,497,001.33	98.64%	6,257,767.05	39.78%	109,973,350.43	97.08%	7,148,786.75	68.35%
合计	697,968,234.89	100.00%	15,729,000.61	100.00%	113,283,058.71	100.00%	10,458,495.03	100.00%

(c) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2014 年	2013 年
年初余额	10,458,495.03	63,315,332.78
本年计提	5,357,786.85	1,131,453.13
本年转回	-64,921.20	-18,290.88
本年核销	-24,400.00	-53,970,000.00
其他	2,039.93	-
年末余额	15,729,000.61	10,458,495.03

(d) 年末其他应收款项账面余额前五名情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备年末 余额
幸福航空控股有限公司	代垫款项	350,000,000.00	1 年以内	50.15%	-
日照凌云海糖业集团有限公司	应收贸易款	143,163,399.24	1 年以内	20.51%	-
成都大角牛化工材料有限公司及其关联方	期货损失款	42,586,655.53	1 年以内	6.10%	-
天一证券托管组	垫付资金	11,188,087.33	1-2 年	1.60%	559,404.37
	垫付资金	11,120,931.85	3 年以上	1.59%	556,046.59
青海证券托管组	垫付资金	13,002,852.03	1-2 年	1.86%	650,142.60
	垫付资金	10,007,405.67	3 年以上	1.43%	500,370.28
合计		581,069,331.65		83.24%	2,265,963.84

(e) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例
光大控股	同受控股股东控制	2,991,062.53	0.43%
光大银行	控股股东的下属公司	1,301,067.00	0.19%

## 21、资产减值准备变动表

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	17,613,414.41	74,848,510.01	181,973.17	794,746.38	91,485,204.87
可供出售金融资产减值准备	453,374,564.60	37,583,661.80		393,566,886.71	97,391,339.69
商誉减值准备		166,393,500.00		730,800.00	165,662,700.00
融出资金	18,834,230.39	25,274,443.18	3,322,108.44	-204,404.67	40,990,969.80
合计	489,822,209.40	304,100,114.99	3,504,081.61	394,888,028.42	395,530,214.36

## 22、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	127,665,000.00	
信用借款	331,325,400.00	215,869,000.00
合计	458,990,400.00	215,869,000.00

短期借款分类的说明:

截至 2014 年 12 月 31 日, 本集团无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 23、拆入资金

单位：元公司币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	400,000,000.00	
转融通融入款项	5,135,000,000.00	5,200,000,000.00
合计	5,535,000,000.00	5,200,000,000.00

拆入资金的说明：

### (i) 银行拆入资金剩余期限和利率分析

2014 年			2013 年		
剩余期限	余额	利率	剩余期限	余额	利率
5 天	200,000,000.00	4.78%			
6 天	200,000,000.00	5.14%			
合计	400,000,000.00				

### (ii) 转融通融入资金剩余期限和利率分析

项目	2014 年		2013 年	
	余额	利率	余额	利率
1 个月以内	-	-	5,200,000,000.00	6.90%
1 个月至 3 个月	1,635,000,000.00	5.8%	-	-
4 个月至 6 个月	3,500,000,000.00	5.8%	-	-
合计	5,135,000,000.00		5,200,000,000.00	

## 24、卖出回购金融资产款

### (1) 按金融资产种类

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	5,691,609,036.69	1,301,604,335.62
信用业务债权收益权	25,129,030,000.00	490,000,000.00
合计	30,820,639,036.69	1,791,604,335.62

### (2) 报价回购融入资金按剩余期限分类

单位：元币种：人民币

期公司限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	113,937,000.00	3.0%-4.0%	130,049,000.00	2.0%-3.2%
一个月至三个月内	1,700,000.00		6,004,000.00	
三个月至一年内	200,000.00			
合计	115,837,000.00		136,053,000.00	

卖出回购金融资产款的说明：

### (1) 按业务类别列示

项目	2014 年	2013 年
债券质押式回购	3,058,618,600.00	540,229,342.47
债券买断式回购	2,517,153,436.69	625,321,993.15
债券质押式报价回购	115,837,000.00	136,053,000.00
融资融券债权收益权	23,397,860,000.00	490,000,000.00
股票质押式回购债权收益权	1,731,170,000.00	-
合计	30,820,639,036.69	1,791,604,335.62

(i) 于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，质押的融资融券债权收益权所对应的债权金额为人民币 26,851,530,518.74 元和人民币 1,001,481,386.39 元。

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，质押的股票质押式回购债权收益权所对应的债权金额为人民币 1,869,235,968.00 元和人民币 0.00 元。

(2) 担保的信息

截至 2014 年 12 月 31 日，卖出回购金融资产款的担保物公允价值为人民币 38,593,545,248.11 元(2013 年：人民币 3,226,111,289.98 元)。

(3) 债券质押式报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

项目	2014 年		2013 年	
	账面余额	利率区间	账面余额	利率区间
一个月内	113,937,000.00	3.0-4.0%	130,049,000.00	2.0-3.2%
一个月至三个月内	1,700,000.00	3.50%	6,004,000.00	3.20%
三个月至一年	200,000.00	3.50%	-	-
合计	115,837,000.00		136,053,000.00	

25、代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	30,984,902,476.88	15,139,476,564.65
机构	4,550,267,733.91	5,056,175,779.07
合计	35,535,170,210.79	20,195,652,343.72

26、信用交易代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	4,624,748,977.16	1,421,043,618.65
机构	337,466,898.76	35,626,385.45
合计	4,962,215,875.92	1,456,670,004.10

27、衍生金融负债

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
利率互换	70,818,542.54	
权益互换	44,761,880.00	
场外期权	1,938,817.15	
合计	117,519,239.69	

28、应付款项

应付款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款	120,123,014.98	80,982,879.97
应付销售服务费	81,956,320.02	83,492,015.72

应付三方存管费	23,772,567.16	18,811,445.06
其他	4,096,620.93	7,693,950.08
合计	229,948,523.09	190,980,290.83

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日，应付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

## 29、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示:

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	318,391,085.27	1,891,912,908.59	1,312,723,139.66	897,580,854.20
二、离职后福利-设定提存计划	-349,976.40	103,832,483.98	104,033,917.79	-551,410.21
合计	318,041,108.87	1,995,745,392.57	1,416,757,057.45	897,029,443.99

### (2). 短期薪酬列示:

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	297,601,315.24	1,740,545,870.74	1,178,085,889.06	860,061,296.92
二、职工福利费	-	11,704,303.79	11,704,303.79	-
三、社会保险费	-244,036.50	46,421,832.21	46,435,414.90	-257,619.19
其中：医疗保险费	-199,343.41	40,789,949.51	40,801,686.11	-211,080.01
工伤保险费	-44,105.72	2,350,358.16	2,352,204.25	-45,951.81
生育保险费	-587.37	3,281,524.54	3,281,524.54	-587.37
四、住房公积金	-270,746.26	47,271,246.62	47,402,337.00	-401,836.64
五、工会经费和职工教育经费	21,121,588.60	37,043,755.35	20,221,197.23	37,944,146.72
其他	182,964.19	8,925,899.88	8,873,997.68	234,866.39
合计	318,391,085.27	1,891,912,908.59	1,312,723,139.66	897,580,854.20

### (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-401,297.83	82,933,817.29	83,123,392.20	-590,872.74
2、失业保险费	51,321.43	6,179,548.35	6,191,407.25	39,462.53
3、企业年金缴费	-	14,719,118.34	14,719,118.34	-
合计	-349,976.40	103,832,483.98	104,033,917.79	-551,410.21

2014 年度本公司实际支付给高级管理人员薪酬为人民币 3,176.41 万元。于 2014 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额预计在 2015 年度及以后年度发放。

## 30、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税	116,696,094.34	14,624,289.63
企业所得税	489,111,938.69	35,665,449.97
个人所得税	41,388,340.60	114,952,910.76
城市维护建设税	8,059,172.64	931,397.05
应交教育费附加及地方教育费附加	5,489,359.10	793,995.78

应交房产税	6,915,975.52	3,465,886.20
其他	2,199,827.00	474,752.05
合计	669,860,707.89	170,908,681.44

### 31、应付利息

单位：元币种：人民币

项公司公司目	期末账面余额	期初账面余额
客户资金	439,671.07	1,739,189.75
拆入资金	56,927,788.89	20,364,583.31
卖出回购金融资产款	92,009,574.14	4,881,696.68
应付债券	234,348,493.15	
其他	203,374.37	5,107,598.73
合计	383,928,901.62	32,093,068.47

### 32、应付债券

单位：元币种：人民币

债券类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	期初余额
次级债券	7,000,000,000.00	2014/6/11	2年	6,972,000,000.00	5.99%	6,979,468,157.99	-

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

经证监会核准，本公司于 2014 年 6 月 11 日发行了 2 年期面值总额为人民币 70 亿元的次级债。

### 33、预计负债

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计证券公司理财产品承担亏损	8,120,404.79		预计证券公司理财产品承担亏损
合计	8,120,404.79		/

### 34、其他负债

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	713,629,225.40	659,730,695.99
代理兑付债券款	79,501.90	79,501.90
合并结构化主体形成的其他金融负债	862,883,628.47	
其他	46,351,717.98	
合计	1,622,944,073.75	659,810,197.89

其他负债的说明：

合并结构化主体形成的其他金融负债为本集团纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他权益持有人持有的权益。纳入合并范围的结构化主体信息详见附注九、3。

#### (1) 其他应付款

项目	2014 年	2013 年
保证金及押金	331,983,085.00	-
投资企业回购款	115,151,439.00	32,986,000.00
应付员工款	39,587,853.48	33,454,273.57
期货风险准备金	49,756,065.33	39,043,499.39

投资者保护基金	46,269,659.24	13,275,736.95
应付天一、昆仑证券清算款	28,790,466.11	28,790,466.11
行政罚款	-	442,521,390.40
预提费用	14,303,426.41	10,038,779.50
暂收款	27,853,132.26	9,774,981.45
经纪人风险报酬金	7,371,376.54	5,880,682.29
其他	52,562,722.03	43,964,886.33
合计	713,629,225.40	659,730,695.99

于 2014 年 12 月 31 日,其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下:

单位名称	与本公司的关系	金额
光大银行	控股股东的下属公司	20,533,291.38
光大金控	同受控股股东控制	2,791,592.01
光大集团	控股股东	150,295.80
光大集团香港	同受控股股东控制	202,637.04
光大控股	同受控股股东控制	9,802.50

### 35、股本

单位:元币种:人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,418,000,000.00						3,418,000,000.00

其他说明:

于 2014 年 12 月 31 日,上述股份均为无限售条件的人民币普通股,且均由会计师事务所验证,并出具了验资报告。

### 36、资本公积

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	11,185,895,348.48			11,185,895,348.48
合计	11,185,895,348.48			11,185,895,348.48

### 37、其他综合收益

单位:元币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	1,767,374,197.36	-323,645,260.84
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	325,442,042.81	154,801,233.01
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	465,606,026.13	-942,850,192.87
小计	976,326,128.42	464,403,699.02
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	-103,867.46	838,259.50
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	-103,867.46	838,259.50
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	-5,026,396.80	-41,382,634.07
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-5,026,396.80	-41,382,634.07
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	971,195,864.16	423,859,324.45

其他综合收益说明：

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,923,539.00	-103,867.46	-	-	-103,867.46	-	-2,027,406.46
可供出售金融资产公允价值变动损益	-476,771,342.88	1,767,374,197.37	465,606,026.13	325,442,042.81	974,721,223.00	1,604,905.42	497,949,880.12
外币财务报表折算差额	-50,906,754.88	-5,026,396.80	-	-	-1,729,760.53	-3,296,636.27	-52,636,515.41
合计	-529,601,636.76	1,762,243,933.10	465,606,026.13	325,442,042.81	972,887,595.01	-1,691,730.85	443,285,958.25

### 38、 盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,495,669,030.88	200,264,067.18		1,695,933,098.06
合计	1,495,669,030.88	200,264,067.18		1,695,933,098.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》以及本公司章程的规定，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10%的比例提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 39、 一般风险准备

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,688,453,033.14	250,617,154.98	-	1,939,070,188.12
交易风险准备	1,374,702,490.50	200,264,067.18	-	1,574,966,557.68
合计	3,063,155,523.64	450,881,222.16	-	3,514,036,745.80

#### 一般风险准备的说明

一般风险准备包括光大证券、光大资管、光大期货和光大保德信根据相关规定计提的一般风险准备和交易风险准备（参见附注五、24）

#### 40、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,203,108,954.67	4,301,008,505.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-160,538,127.21
调整后期初未分配利润	4,203,108,954.67	4,140,470,377.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,068,307,502.08	205,836,529.58
减：提取法定盈余公积	200,264,067.18	10,031,773.00
提取一般风险准备	250,617,154.98	42,277,648.05
应付普通股股利	68,360,000.00	314,456,000.00
提取交易风险准备	200,264,067.18	10,031,773.00
长期股权投资成本法改权益法的影响		-233,599,241.21
期末未分配利润	5,551,911,167.41	4,203,108,954.67

##### 1、调整期初未分配利润明细：

根据新修订或颁布的《企业会计准则》进行追溯调整。

##### 2、提取各项盈余公积和风险准备

本公司按证券法、公司章程规定及其他相关规定，提取 2014 年度以下各项盈余公积和风险准备：

(a)	提取法定盈余公积	10%
(b)	提取一般风险准备	10%
(c)	提取交易风险准备	10%

一般风险准备还包括本公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备和交易风险准备。

##### 3、本年内分配普通股股利

根据 2014 年 4 月 25 日股东大会的批准，本公司于 2014 年 6 月 17 日向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.02 元（2013 年：每股人民币 0.092 元），共人民币 68,360,000.00 元（2013 年：人民币 314,456,000.00 元）。

##### 4、年末未分配利润的说明

于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润余额中包括子公司提取的盈余公积人民币 132,291,143.20 元和人民币 107,177,129.92 元。

#### 41、 手续费及佣金净收入

##### (1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	4,804,805,570.50	3,822,999,897.16
证券经纪业务	3,490,214,616.37	2,540,262,092.43
其中：代理买卖证券业务	3,262,056,068.61	2,292,390,543.71
交易单元席位租赁	202,191,783.25	222,799,839.74
代销金融产品业务	25,966,764.51	25,071,708.98
期货经纪业务	236,934,342.56	226,258,422.53
投资银行业务	275,311,183.91	413,443,962.91
其中：证券承销业务	151,089,963.31	293,598,037.72
证券保荐业务	35,429,608.45	35,964,720.23
财务顾问业务	88,791,612.15	83,881,204.96
资产管理业务	403,568,450.56	236,896,838.35
基金管理业务	371,439,018.93	364,364,738.38
投资咨询业务	27,337,958.17	41,773,842.56
其他		
手续费及佣金支出	702,476,642.68	493,087,893.67
证券经纪业务	617,191,428.70	398,988,743.73
其中：代理买卖证券业务	617,191,428.70	398,988,743.73
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务	45,695,846.56	44,493,250.49
投资银行业务	25,622,726.22	36,015,940.13
其中：证券承销业务	21,460,326.28	34,194,009.13
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	4,162,399.94	1,821,931.00
资产管理业务	13,966,641.20	13,589,959.32
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他		
手续费及佣金净收入	4,102,328,927.82	3,329,912,003.49
其中：财务顾问业务净收入	84,629,212.21	82,059,273.96
— 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	8,038,000.00	18,500,000.00
— 并购重组财务顾问业务净收入—其他	-	1,812,017.05
— 其他财务顾问业务净收入	76,591,212.21	61,747,256.91

##### (2) 代理销售金融产品业务

单位：元币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3,472,029,964.59	18,675,709.17	5,254,949,422.00	11,005,344.90
信托	482,400,000.00	7,291,055.34	430,900,000.00	14,066,364.08
合计	3,954,429,964.59	25,966,764.51	5,685,849,422.00	25,071,708.98

(3) 资产管理业务

单位：元币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
期末产品数量	55	54
期末客户数量	65,165	54
其中：个人客户	65,029	6
机构客户	136	48
期初受托资金	14,933,486,010.50	135,017,704,010.37
其中：自有资金投入	434,082,463.24	1,271,640,756.29
个人客户	11,447,680,369.75	5,124,183.55
机构客户	3,051,723,177.51	133,745,984,221.43
期末受托资金	20,190,771,662.67	154,159,353,205.21
其中：自有资金投入	556,427,426.51	1,698,551,661.42
个人客户	14,349,578,264.54	87,023,924.81
机构客户	5,284,765,611.62	152,373,777,618.98
期末主要受托资产初始成本	19,411,946,237.37	154,232,217,900.52
其中：股票	3,922,828,382.02	20,339,487,628.61
国债		
其他债券		
基金	4,753,103,723.82	449,996,000.00
债券	7,708,151,538.19	38,370,507,412.80
银行理财计划	-	22,050,000,000.00
信托计划	2,050,000,000.00	40,021,357,415.26
专项资产管理计划	1,003,781,035.87	-
资产收益权	-	29,159,342,667.33
协议或定期存款	1,300,000,000.00	142,086,941.43
卖出回购金融资产	-1,884,359,346.69	-3,158,465,403.04
买入返售金融资产	558,440,904.16	99,999,650.00
期货投资		24,070,027.93
其他	-	6,733,835,560.20
当期资产管理业务净收入	228,752,796.95	160,849,012.41

手续费及佣金净收入的说明：

除年末自有资金投入和当年资产管理业务净收入金额外，上述其他金额及数据均已包括纳入合并范围内结构性主体的相关信息。

42、利息净收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,558,766,882.62	1,508,587,208.43
存放金融同业利息收入	772,825,129.16	705,570,841.23
其中：自有资金存款利息收入	172,271,326.10	183,930,361.25
客户资金存款利息收入	600,553,803.06	521,640,479.98
融资融券利息收入	1,600,067,725.85	727,955,463.70
买入返售金融资产利息收入	177,082,717.20	71,997,184.29
其中：约定购回利息收入	15,153,502.07	31,127,702.60

股权质押回购利息收入	135,314,515.05	31,336,399.65
拆出资金利息收入		
其他	8,791,310.41	3,063,719.21
利息支出	1,290,559,524.09	588,283,880.13
客户资金存款利息支出	72,602,952.67	65,758,168.57
卖出回购金融资产利息支出	591,708,537.14	195,699,191.75
其中：报价回购利息支出	2,403,578.30	5,753,473.94
短期借款利息支出	11,482,677.81	5,881,659.57
拆入资金利息支出	314,910,594.40	186,558,256.22
其中：转融通利息支出	286,484,038.87	149,849,911.80
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	242,196,294.97	
其他	8,097,898.04	358,948.54
短期融资款利息支出		125,864,463.24
结构化主体其他持有人的利息支出	49,560,569.06	8,163,192.24
利息净收入	1,268,207,358.53	920,303,328.30

#### 43、投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	60,928,661.24	58,293,342.50
处置长期股权投资产生的投资收益	4,445.14	
金融工具投资收益	652,656,199.48	-159,062,794.00
其中：持有期间取得的收益	866,047,459.05	445,118,803.34
—交易性金融资产	590,397,212.93	311,808,358.35
—可供出售金融资产	275,650,246.12	133,310,444.99
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-213,391,259.57	-604,181,597.34
—交易性金融资产	635,180,420.37	-107,537,302.85
—衍生金融工具	-385,623,044.72	73,409,796.81
—可供出售金融资产	-462,948,635.22	-570,054,091.30
其他	-4,549,199.25	-12,839,487.29
合计	709,040,106.61	-113,608,938.79

投资收益的说明：

对联营企业的投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
光大幸福国际租赁有限公司	9,342,501.39	-	本年新设联营企业
大成基金管理有限公司	51,586,159.85	58,293,342.50	被投资单位的净利润发生变动
合计	60,928,661.24	58,293,342.50	

以上投资收益汇回均无重大限制。

#### 44、公允价值变动收益 / (损失)

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	666,038,426.98	-407,741,514.48
衍生金融工具	-202,029,723.69	265,712,085.41

合计	464,008,703.29	-142,029,429.07
----	----------------	-----------------

#### 45、其他业务收入

项目	2014 年	2013 年
租赁收入	14,003,922.32	10,988,900.73
咨询服务收入	1,810,017.86	120,000.00
贸易收入	21,282,051.22	-
其他	23,131,450.35	12,537,990.30
合计	60,227,441.75	23,646,891.03

#### 其他业务成本

项目	2014 年	2013 年
贸易支出	19,852,013.26	-
其他支出	2,965,321.55	3,613,353.76
顾问咨询费	200,000.00	2,330,994.86
合计	23,017,334.81	5,944,348.62

#### 46、营业税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	310,123,313.90	220,981,669.60	按应税营业收入的 5%计征
城市维护建设税	21,558,826.69	15,352,489.89	按实际缴纳营业税及应交增值 税的 1%-7%计征
教育费附加	13,705,018.08	10,880,933.00	按实际缴纳营业税及应交增值 税的 3%计征
其他	5,371,912.93	2,959,177.99	
合计	350,759,071.60	250,174,270.48	/

#### 47、业务及管理费

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
电子设备运转费	143,315,584.53	130,613,306.85
其他	68,567,886.19	75,307,636.00
员工成本	1,995,745,392.57	1,512,472,007.67
房屋租赁费及水电费	215,273,558.69	220,766,408.69
折旧及摊销费	174,985,949.84	191,300,388.57
营销、广告宣传及业务招待费	159,501,826.31	186,372,219.91
差旅、交通及车耗费	92,691,128.59	85,487,255.53
基金销售费用	73,092,241.45	80,985,680.55
办公、会议及邮电费	79,077,940.75	62,140,784.15
投资者保护基金	64,905,516.19	24,133,383.82
证交所管理费及席位年费	25,228,046.82	21,555,212.97
合计	3,092,385,071.93	2,591,134,284.71

#### 48、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	96,618,871.58	-20,795,302.13
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失	37,583,661.80	392,796,101.57
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	166,393,500.00	
十四、其他		
合计	300,596,033.38	372,000,799.44

#### 49、营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	256,073.39	99,560.87	256,073.39
其中：固定资产处置利得	256,073.39	99,560.87	256,073.39
政府补助	25,639,100.14	133,182,727.00	25,639,100.14
其他	2,134,594.81	3,423,516.59	2,134,594.81
合计	28,029,768.34	136,705,804.46	28,029,768.34

#### 计入当期损益的政府补助

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点产业扶持资金	10,067,050.00	11,005,000.00	与收益相关
增资奖励	5,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
金融产业扶持资金	4,561,000.00	3,700,000.00	与收益相关
地方财政扶持	2,655,800.14	2,100,000.00	与收益相关
入驻奖励	2,400,000.00	-	与收益相关
金融市场企业开办费补贴	500,000.00	-	与收益相关
资本市场发展专项资金奖励	455,250.00	257,800.00	与收益相关
促进经济发展扶持金	-	104,219,927.00	与收益相关
产业发展专项款	-	6,900,000.00	与收益相关
合计	25,639,100.14	133,182,727.00	/

- (a) 本公司子公司光大保德信获得上海市黄浦区产业扶持资金
- (b) 本公司子公司光大期货获得的上海市浦东新区给予的增资奖励。
- (c) 本公司子公司光大期货获得的上海市金融产业扶持资金。
- (d) 本集团获得的上海市税务局财政扶持。

- (e) 本公司获得的无锡市入驻奖励。
- (f) 本公司子公司光大期货获得武汉市对于新设金融市场企业开办费补贴。
- (g) 本公司子公司光大期货获得海南省资本市场发展专项资金奖励。

## 50、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,666,669.16	3,764,030.22	10,666,669.16
其中：固定资产处置损失	10,666,669.16	3,764,030.22	10,666,669.16
对外捐赠	1,302,050.00	2,441,500.00	1,302,050.00
罚款	-	440,467,501.59	-
违约金及赔偿支出	341,444.52	974,924.53	341,444.52
其他	953,099.16	2,999,820.81	953,099.16
合计	13,263,262.84	450,647,777.15	13,263,262.84

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	581,036,718.52	300,469,252.07
递延所得税费用	128,771,064.93	-156,271,941.66
汇算清缴差异调整	3,001,033.37	58,607,703.05
合计	712,808,816.82	202,805,013.46

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,849,431,923.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	712,357,980.92
子公司适用不同税率的影响	10,055,652.34
汇算清缴差异调增	3,001,033.37
非应税收入的影响	-59,189,309.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,153,500.06
确认以前年度未确认的暂时性差异	-20,607,308.98
其他	37,268.87
所得税费用	712,808,816.82

## 52、其他综合收益

详见附注五、37

## 53、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合并结构化主体中收到的现金	862,883,628.47	-

收到的政府补贴款	25,639,100.14	133,182,727.00
处置其他金融资产净增加额	13,094,469.36	5,418,040,508.55
收到的存出保证金	-	62,129,875.89
其他	44,295,726.86	73,423,695.30
合计	945,912,924.83	5,686,776,806.74

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的存出保证金	1,408,126,097.64	-
支付的代垫款项	350,000,000.00	-
支付的质押借款	143,163,399.24	-
支付的销售、差旅和办公费	622,952,280.32	869,827,478.64
其他	314,638,057.02	306,956,443.05
合计	2,838,879,834.22	1,176,783,921.69

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元公司币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	4,647,938.03	6,392,096.84
合计	4,647,938.03	6,392,096.84

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,136,623,106.82	283,622,910.82
加: 资产减值准备	300,596,033.38	372,000,799.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,230,543.47	83,617,538.14
无形资产摊销	42,591,604.81	34,604,668.23
长期待摊费用摊销	52,163,801.56	73,078,182.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	10,410,595.77	3,664,469.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-464,008,703.29	142,029,429.07
财务费用(收益以“-”号填列)		
利息支出	253,678,972.78	131,746,122.81
汇兑收益	2,389,608.14	-1,399,745.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-99,303,670.09	207,637,551.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,013,750.61	85,000,893.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	111,757,314.32	-86,451,840.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的(增加)/减少	-3,766,031,580.36	6,640,773,938.04
存货的减少(增加以“-”号填列)		

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,566,127,631.10	-1,212,560,961.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,398,507,844.85	-5,337,221,922.52
其他	-5,026,396.80	-41,382,634.06
经营活动产生的现金流量净额	17,505,465,194.87	1,378,759,398.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	37,174,507,139.97	18,015,490,557.24
减：现金的期初余额	18,015,490,557.24	20,663,592,499.06
加：现金等价物的期末余额	6,455,519,264.19	2,139,666,283.06
减：现金等价物的期初余额	2,139,666,283.06	1,492,893,386.80
现金及现金等价物净增加额	23,474,869,563.86	-2,001,329,045.56

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,174,507,139.97	18,015,490,557.24
其中：库存现金	180,677.22	312,313.05
可随时用于支付的银行存款	37,159,278,285.01	18,002,200,756.53
可随时用于支付的其他货币资金	15,048,177.74	12,977,487.66
二、现金等价物	6,455,519,264.19	2,139,666,283.06
其中：三个月内到期的债券投资	240,036,154.93	-
三、期末现金及现金等价物余额	43,630,026,404.16	20,155,156,840.30
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	1,245,283,250.43	1,234,289,487.63

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,283,250.43	风险准备金及交易保证金
融出资金	26,851,530,518.74	设定质押
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,549,220,145.77	质押或已融出
可供出售金融资产	1,999,720,041.84	质押或已融出及其他
买入返售金融资产-股票质押式回购债权收益权	1,869,235,968.00	设定质押
合计	34,304,989,924.78	/

## 56、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	89,957,814.57	6.1190	550,451,867.42
欧元	24,403.44	7.4556	181,942.29
港币	1,634,054,539.20	0.7889	1,289,099,144.1
其他			14,434,937.46
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	1,378,715,086.62	0.7889	1,087,626,970.83

其他说明：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
结算备付金			
其中：美元	8,271,925.29	6.1190	50,615,910.85
欧元	33,892,091.68	0.7889	26,736,454.36
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.1190	1,652,130.00
港币	16,329,181.00	0.7889	12,881,601.01
代理买卖证券款			
其中：美元	39,113,600.66	6.1190	239,336,122.41
港币	3,200,452,753.18	0.7889	2,524,741,163.40
其他应付款			
其中：美元	1,139,452.10	6.1190	6,972,307.40
港币	46,963,827.19	0.7889	37,048,354.35
其他应收款			
其中：美元	588.56	6.1190	3,601.38
港币	49,685,787.49	0.7889	39,195,627.18
短期借款			
其中：港币	420,000,000.00	0.7889	331,325,400.00

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

本公司主要境外经营实体为本公司子公司光大证券金融控股有限公司，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

## 八、合并范围的变更

(1). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

## 1、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形  
√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 比 例	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 账 面 价 值	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 公 允 价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
光大北创(北京投 资管理有限公司)	5,116,016.95	100.00	解散清 算	2014/12/15	工商登 记注 销日	4,445.14						

其他说明:

本集团由于处置光大北创(北京)投资管理有限公司而产生的利得为 4,445.14 元,列示在合并财务报表的投资收益项目中。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
□适用 √不适用

## 2、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

本年度本公司的子公司光大期货有限公司出资设立光大光子投资管理有限公司。公司于 2014 年 6 月 26 日成立,光大期货有限公司出资人民币 1.2 亿元,占注册资本的 100%,拥有对其实质控制权。自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

本年度本公司的子公司光大证券金融控股有限公司出资设立光大金融投资有限公司。公司于 2014 年 8 月 14 日成立,光大证券金融控股有限公司出资港币 6.5 亿元,占其注册资本的 100%,拥有对其实质控制权。自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

因会计政策变更而导致的合并范围变更

本集团根据准则 33 号(2014),对于本集团同时作为管理人和投资人,且综合评估本集团因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并(主要是资产管理计划)。详见附注九、3。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
光大保德信基金管理有限公司	上海	上海	基金管理	55		公司投资设立:
光大资本投资有限公司	上海	上海	股权投资	100		公司投资设立:
光大证券金融控股有限公司	香港	香港	投资控股	100		公司投资设立:
上海光大证券资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100		公司投资设立:
光大富尊投资有限公司	上海	上海	投资	100		公司投资设立:
中国光大资本(香港)有限公司	香港	香港	暂无业务		100	二级子公司光大证券金融控股有限公司投资设立:
光大金融投资有限公司 Everbright Financial Investment Limited	香港	香港	投资		100	二级子公司光大证券金融控股有限公司投资设立:
光大光子投资管理有限公司	上海	上海	期货投资		100	二级子公司光大期货有限公司投资设立:
中国阳光富尊移民服务有限公司 China Everbright Fortune Immigration Services Limited	香港	香港	咨询管理		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司投资设立:
中国阳光富尊投资有限公司 China Everbright Fortune Investment Limited	香港	香港	投资		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司投资设立:
阳光富尊(深圳)金融服务咨询有限公司	深圳	深圳	咨询管理		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司投资设立:
中国光大证券资产管理有限公司 China Everbright Securities Asset Management Limited	香港	香港	暂无业务		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司投资设立:
巨运有限公司 Majestic Luck Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	暂无业务		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司投资设立:
永捷有限公司 Ever Rapid Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	暂无业务		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司投资设立:
中国光大证券财务有限公司 China Everbright Securities Finance Limited	香港	香港	暂无业务		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司投资设立:
光大物业顾问有限公司 China Everbright Property Agency Limited	香港	香港	地产代理		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司投资设立:
光大期货有限公司	上海	上海	期货代理		100	公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
光大证券(国际)有限公司 Everbright Securities(International) Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	暂无业务		51	二级子公司光大证券金融控股有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
中国光大证券国际有限公司 China Everbright Securities Internationa lLimited	香港	香港	投资控股及提供管理服务		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:

Timbo Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	暂无业务		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
Luxfull Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	暂无业务		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
中国光大融资有限公司 China Everbright Capital Limited	香港	香港	咨询		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
中国光大金业投资有限公司 China Everbright Bullion Investment Limited	香港	香港	投资		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
中国光大资料研究有限公司 China Everbright Research Limited	香港	香港	投资研究		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
中国光大证券香港有限公司 China Everbright Securities(HK) Limited	香港	香港	证券经纪及融资		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
中国光大外汇、期货(香港)有限公司 China Everbright Forex&Futures(HK) Limited	香港	香港	买卖经纪		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
中国光大财富管理有限公司 China Everbright Wealth Management Limited	香港	香港	财务管理		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
宝顺有限公司 Bolson Limited	香港	香港	持有汽车及牌照		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:
深圳宝又迪科技有限公司	深圳	深圳	电子产品技术开发		100	三级子公司光大证券(国际)有限公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本集团合并的结构化主体指本集团同时作为管理人及投资者的资产管理计划。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本集团综合评估本集团因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将本集团面临可变回报的影响重大，并据此判断本集团是否为资产管理计划的主要责任人。

其他说明：

于 2014 年 12 月 31 日，合并资产管理计划的净资产为人民币 2,999,049,821.66 元。本集团持在上述合并资产管理计划中的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的总金额为人民币 2,034,314,522.51 元。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
光大保德信基金管理有限公司	45%	58,536,584.27	-	291,342,765.25

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
光大保德信基金管理有限公司	780,252,115.63	132,823,748.41	700,682,539.71	88,717,811.19

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
光大保德信基金管理有限公司	408,750,613.90	130,081,298.38	133,647,754.88	95,150,993.68	397,635,768.74	113,903,653.73	107,646,561.55	96,131,066.88

## 2、合营企业或联营企业中的权益

### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大成基金管理有限公司	深圳	深圳	发起设立基金、基金管理业务等	25%	-	权益法
光大幸福国际租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务、融资业务等	-	50%	权益法

### (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/公司本期发生额		期初余额/公司上期发生额	
	大成基金	幸福租赁	大成基金	幸福租赁
资产合计	2,478,812,667.00	1,165,843,646.49	2,106,564,226.00	
负债合计	606,975,641.00	147,158,643.71	465,566,527.00	
少数股东权益	303,608.00	-	2,665,678.00	
归属于母公司股东权益	1,871,533,418.00	1,018,685,002.78	1,638,332,021.00	
按持股比例计算的净资产份额	467,883,354.50	509,342,501.39	409,583,005.25	
调整事项	213,666.04	-6,800,064.45	-	
--其他	213,666.04	-6,800,064.45	-	
对联营企业权益投资的账面价值	468,097,020.54	502,542,436.94	409,583,005.25	
营业收入	849,498,687.00	41,589,818.26	913,230,639.00	
净利润	205,073,874.00	18,685,002.78	233,449,510.00	
其他综合收益	27,560,658.00	-	3,353,038.00	
综合收益总额	232,634,532.00	18,685,002.78	236,802,548.00	
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	

注：光大幸福国际租赁有限公司的其他调整为对境外经营的财务报表进行折算产生。

### 3、其他

#### (1) 本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团合并的结构化主体指本集团同时作为管理人及投资者的资产管理计划。本集团综合评估本集团因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将本集团面临可变回报的影响重大，并据此判断本集团是否为资产管理计划的主要责任人。

于 2014 年 12 月 31 日，合并资产管理计划的净资产为人民币 2,999,049,821.66 元。本集团持有在上述合并资产管理计划中的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的总金额为人民币 2,034,314,522.51 元。

#### (2) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

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

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

项目	其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	合计
基金	1,180,854,872.39	111,453,310.93	1,292,308,183.32
信托	269,626,500.00	99,306,823.40	368,933,323.40
证券公司理财产品	-	28,980,000.00	28,980,000.00
银行理财产品	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
基金公司专户产品	492,439,592.55	99,200,000.00	591,639,592.55
合计	2,942,920,964.94	338,940,134.33	3,281,861,099.27

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

#### 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权。除已于附注七、3 所述本集团已纳入合并范围的结构化主体外，本集团因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此，本集团并未合并该等结构化主体。

2014 年 12 月 31 日，由本集团管理且有自有资金投入的未纳入合并范围的结构化主体权益为人民币 2,412,212,256.41 元，对应的资产规模为人民币 14,551,414,952.87 元。本集团确认的管理人报酬为人民币 90,776,442.91 元，业绩报酬为人民币 87,600,734.64 元，年末应收管理人报酬人民币 10,777,242.65 元。

2014 年 12 月 31 日，由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体的资产规模为人民币 213,545,230,694.64 元。本集团确认的管理人报酬为人民币 499,935,054.34 元，业绩报酬为人民币 86,967,862.31 元，年末应收管理人报酬人民币 47,989,143.93 元。

## 十、与金融工具相关的风险

参见“十六、风险管理”

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,267,516,998.52	5,755,631,979.89	1,246,150,000.00	11,269,298,978.41
1. 公司交易性金融资产	4,267,516,998.52	5,280,717,753.01	1,246,150,000.00	10,794,384,751.53
(1) 债务工具投资	486,703,568.58	4,412,710,040.00	-	4,899,413,608.58
(2) 权益工具投资	3,780,813,429.94	868,007,713.01	1,246,150,000.00	5,894,971,142.95
(3) 衍生金融资产				
2. 公司指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		474,914,226.88		474,914,226.88
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		474,914,226.88		474,914,226.88
(二) 可供出售金融资产	982,401,291.98	3,543,506,088.51	1,166,977,439.00	5,692,884,819.49
(1) 债务工具投资	276,611,233.30	2,379,658,770.96		2,656,270,004.26
(2) 权益工具投资	705,790,058.68	1,163,847,317.55	1,166,977,439.00	3,036,614,815.23
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
衍生金融资产	-	41,247,665.26		41,247,665.26
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>5,249,918,290.50</b>	<b>9,340,385,733.66</b>	<b>2,413,127,439.00</b>	<b>17,003,431,463.16</b>
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		117,519,239.69		117,519,239.69
持续以公允价值计量的负债总额		117,519,239.69		117,519,239.69
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。

2014 年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	2014 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
其他股权投资	956,977,439.00	上市公司比较法	流动性折价	公允价值越低
信托计划、资产管理计划及银行理财产品等投资	1,456,150,000.00	现金流量折现法	风险调整折现率	公允价值越低

本集团采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的未上市股权投资和其他理财产品等。

2014 年，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

#### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 6、其他

持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

2014年	年初余额			本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债计入损益的当年未实现利得(损失)	
		转入第三层次	转出第三层次	计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
资产												
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产												
银行理财产品	9,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-9,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-
信托	-	-	-	-	-	246,150,000.00	-	-	-	246,150,000.00	-	-
可供出售金融资产												
股权投资	834,053,709.89	-	-162,400,000.00	-34,926,270.89	130,000,000.00	192,500,000.00	-	-2,250,000.00	-	956,977,439.00	-34,926,270.89	-
优先股	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-	-
信托产品	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
金融资产小计	843,053,709.89	-	-162,400,000.00	-34,926,270.89	130,000,000.00	1,648,650,000.00	-	-11,250,000.00	-	2,413,127,439.00	-34,926,270.89	-

2013年	年初余额			本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债计入损益的当年未实现利得(损失)	
		转入第三层次	转出第三层次	计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
资产												
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产												
银行理财产品	-	-	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-
可供出售金融资产												
股权投资	888,976,000.00	-	-	-58,522,290.11	-	3,600,000.00	-	-	-	834,053,709.89	-58,522,290.11	-
金融资产小计	888,976,000.00	-	-	-58,522,290.11	-	12,600,000.00	-	-	-	834,053,709.89	-58,522,290.11	-

上述集团于2014年确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下：

项目	科目	金额
本年计入损益的已实现利得或损失	投资收益	4,611,263.50
本年计入损益的未实现利得或损失	资产减值损失	-34,926,270.89
合计		-30,315,007.39
计入其他综合收益的利得或损失	可供出售金融资产公允价值变动损益	130,000,000.00

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国光大集团股份公司	北京	金融业	60,000,000,000	33.92	67.25

企业最终控制方是中国光大集团股份公司

其他说明：

中国光大集团股份公司直接持股 33.92%，间接持股 33.33%。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见本附注九、1。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

详见本附注九、2

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国光大控股有限公司（“光大控股”）	同受控股股东控制
中国光大集团有限公司（“光大集团香港”）	同受控股股东控制
中国光大控股(江苏)有限公司（“光大控股江苏”）	同受控股股东控制
光大置业有限公司（“光大置业”）	同受控股股东控制
光大金控资产管理有限公司（“光大金控”）	同受控股股东控制
光大永明人寿保险公司（“光大永明”）	控股股东的下属公司
中国光大银行股份有限公司（“光大银行”）	控股股东的下属公司
中国光大国际有限公司（“光大国际”）	同受控股股东控制

## 5、 关联交易情况

### (1). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
光大银行	营业用房	4,270,976.33	4,235,679.00

本公司作为承租方：

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
光大银行	营业用房	2,347,214.63
光大银行	营业用房	74,857.12
光大银行	营业用房	187,142.8
光大银行	营业用房	147,000.00
光大置业	营业用房	5,826,880.00
光大银行	营业用房	386,400.00
光大集团香港	营业用房	11,768,108.98
光大银行	营业用房	368,143.16
光大银行	营业用房	507,936.00
光大银行	营业用房	155,922.55
光大银行	营业用房	227,010.00

### (2). 关联方资金拆借

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
光大银行	600,000,000.00	2014.12.09	2014.12.16	

### (3). 关键管理人员报酬

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本公司关键管理人员报酬	3,081.69	2,556.16

### (4). 其他关联交易

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

(2) 存放资金获取利息收入

关联方名称	关联交易类型	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大银行	利息收入	同期银行存款利率	120,490,330.56	122,772,471.96

(3) 提供顾问服务获取顾问费收入

关联方名称	关联交易类型	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大银行	投资顾问费	市价	1,397,574.79	2,027,272.60

(4) 提供咨询服务获取咨询费收入

关联方名称	关联交易类型	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大控股	咨询服务费	市价	2,852,460.00	2,740,227.00
光大金控	咨询服务费	市价	1,644,133.33	-
合计			4,496,593.33	2,740,227.00

(5) 代理销售金融产品获取的收入

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
大成基金	代理销售旗下基金产品收入	市价	571,602.08	215,884.77

(6) 出租席位获取交易佣金收入

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
大成基金	出租席位佣金收入	市价	16,804,980.13	20,583,176.18
光大国际	出租席位佣金收入	市价	204,940.93	-
合计			17,009,921.06	20,583,176.18

(7) 手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大控股	手续费及佣金收入	市价	-	8,308.56

(8) 基金托管费收入

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大控股	基金托管费收入	市价	26,177.55	113,296.00

(9) 证券承销业务收入

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大银行	证券承销业务收入	市价	500,000.00	35,380,000.00
光大国际	证券承销业务收入	市价	-	3,421,528.92
合计			500,000.00	38,801,528.92

(10) 支付客户资金第三方存管业务手续费

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大银行	支付第三方存管业务手续费	市价	5,751,896.30	5,286,848.21

(11) 支付集合理财业务销售费用

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大银行	代理销售集合理财产品手续费	市价	32,859,631.64	19,657,385.22

(12) 支付利息费用

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大银行	支付卖出回购债券利息支出	市价	7,134,386.47	3,845,820.29
光大银行	支付拆借资金利息	市价	420,000.00	5,518,138.91
合计			7,554,386.47	9,363,959.20

(13) 支付基金业务销售佣金

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大银行	代理销售光大保德信产品佣金及手续费	市价	1,302,360.16	2,384,962.52

(14) 支付财务顾问费

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大控股	财务顾问支出	市价	203,531.17	-

(15) 支付管理费及业绩报酬

关联方名称	关联交易内容	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大金控	管理费及业绩报酬	市价	5,175,365.44	-

(16) 购买职工保险

关联方名称	关联交易类型	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大永明	购买保险	市价	11,371,942.03	11,783,633.18

(17) 银行间回购业务

关联方名称	关联交易类型	定价方式	2014 年发生额	2013 年发生额
光大银行	债券回购	市价	29,449,456,044.92	22,456,700,000.00

(18) 关联方参与和退出上海光大证券资产管理有限公司的资产管理计划情况

关联方	资产管理计划名称	2014 年年初持有份额 (万份)	本年参与份额(万 份)	本年退出份额(万份)	年末持有份额(万 份)
光大银行	光证定存宝 1 号定向资产管理计划	4,237,814.17	8,394,644.86	-6,471,314.24	6,161,144.79
光大银行	定存宝 2 号定向资产管理计划	3,194,381.46	1,688,114.83	-2,392,614.82	2,489,881.47
光大银行	定存宝 3 号定向资产管理计划	294,231.26	5,768.74	-	300,000.00
光大银行	定存宝 5 号定向资产管理计划	457,498.23	1,148.64	-1,876.89	456,769.98
光大银行	汇利宝 7 号定向资产管理计划	284,100.00	356,460.00	-72,300.88	568,259.12
光大银行	定存宝 8 号定向资产管理计划	582,785.49	-	-68,534.75	514,250.74
光大银行	定信宝定向资产管理计划	20,000.00	-	-20,000.00	-
光大控股	光大控股定向资产管理计划	2,063,550.46	-	-44,355.92	2,019,194.54
光大银行	汇利宝 62 号定向资产管理计划	-	800,000.00	-	800,000.00
光大银行	汇利宝 83 号定向资产管理计划	-	14,208.69	-	14,208.69
光大集团	汇利宝 72 号定向资产管理计划	-	70,000.00	-	70,000.00
合计		11,134,361.07	11,330,345.76	-9,070,997.50	13,393,709.33
关联方	资产管理计划名称	2013 年年初持有份额 (万份)	本年参与份额(万 份)	本年退出份额(万份)	年末持有份额(万 份)
光大银行	光证定存宝 1 号定向资产管理计划	2,032,000.00	2,205,814.17	-	4,237,814.17
光大银行	定存宝 2 号定向资产管理计划	251,540.33	3,556,768.00	-613,926.87	3,194,381.46
光大银行	定存宝 3 号定向资产管理计划	100,000.00	194,231.26	-	294,231.26
光大银行	定存宝 5 号定向资产管理计划	274,043.50	184,877.33	-1,422.60	457,498.23
光大银行	汇利宝 7 号定向资产管理计划	-	284,100.00	-	284,100.00
光大银行	定存宝 8 号定向资产管理计划	-	602,860.74	-20,075.25	582,785.49
光大银行	定信宝定向资产管理计划	745,000.00	-	-725,000.00	20,000.00
光大控股	光大控股定向资产管理计划	2,074,278.46	-	-10,728.00	2,063,550.46
中国光大控股(江苏)有限公司	光大阳光集结号混合型一期集合资产管理计划	1,500.05	-	-1,500.05	-
合计		5,478,362.34	7,028,651.5	-1,372,652.77	11,134,361.07

(19) 向关联方收取资产管理计划的管理费

关联方	资产管理计划名称	2014 年发生额	2013 年发生额
光大银行	光证定存宝 1 号定向资产管理计划	37,873,019.47	19,010,158.14
光大银行	定存宝 2 号定向资产管理计划	18,235,505.77	9,298,881.28
光大银行	定存宝 3 号定向资产管理计划	61,751,606.18	-
光大银行	定存宝 5 号定向资产管理计划	3,787,928.07	3,242,837.94
光大银行	定存宝 8 号定向资产管理计划	3,298,500.81	864,880.69
光大银行	定信宝定向资产管理计划	125,333.34	6,296,977.93
光大银行	汇利宝 62 号定向资产管理计划	72,222.22	-
合计		125,144,115.86	38,713,735.98

(20) 关联托管

管理人	托管方	托管资产类型	起止日	终止日	托管费定价依据	托管费	
						2014 年	2013 年
光证资管	光大银行	定存宝 6 号定向资产管理计划	2012.12.19	无固定存续期	前一日净值 0.01%	34,951.30	28,307.17
光证资管	光大银行	光大嘉耀量化 2 号集合资产管理计划	2014.09.01	无固定存续期	前一日净值 0.2%	430,542.17	-
光证资管	光大银行	光大阳光股利多 1 号集合资产管理计划	2014.09.29	无固定存续期	前一日净值 0.15%	38,645.59	-

(21) 本公司认购关联方管理的基金情况

关联方	认购基金名称	2014 年年初持有份 额(万份)	本年新增份额(万份)	本年减少份额(万份)	年末持有份 额(万份)	实现收益
大成基金	大成添利宝货币 B	-	5,012.76	-5,012.76	-	127,651.13
大成基金	基金景福	375.00	-	-	375.00	-
大成基金	基金景宏	600.00	-	-	600.00	-
合计		975.00	5,012.76	-5,012.76	975.00	127,651.13
关联方	认购基金名称	2013 年年初持有份 额(万份)	本年新增份额(万份)	本年减少份额(万份)	年末持有份 额(万份)	实现收益
大成基金	大成货币 B	73,000.00	20,000.00	-93,000.00	-	1,142,810.96
大成基金	基金景福	375.00	-	-	375.00	-
大成基金	基金景宏	600.00	-	-	600.00	-
大成基金	大成中证 50ETF	-	0.73	-0.73	-	-359.79
合计		73,975.00	20,000.73	-93,000.73	975.00	1,142,451.17

(22) 其他事项

公司关联方中国光大银行向多个未纳入合并范围的光证资管的资产管理计划和光大保德信的公募基金及专户提供托管服务。

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
经营租赁押金	光大银行	1,301,067.00	65,053.35	1,301,067.00	65,053.35
承销保荐收入	光大银行	-	-	35,380,000.00	1,769,000.00
顾问费以及基金托管费	光大控股	-	-	1,432,273.09	71,613.65
保荐收入	光大国际	-	-	3,367,265.84	168,363.29
咨询服务收入	光大控股	2,839,932.00	-	-	-
租赁收入	光大控股	151,130.53	-	-	-
席位佣金	大成基金	4,525,908.39	-	-	-

### (2). 应付项目

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
不良资产处置回收款	光大集团	150,295.80	150,295.80
存管费用、集合理财产品和基金产品销售手续费	光大银行	20,197,126.38	24,083,774.82
代垫款项	光大控股	9,802.50	408,905.64
证券清算款	光大控股	-	38,309,054.01
咨询服务费	光大集团香港	202,637.04	-
经营租赁押金	光大银行	336,165.00	-
管理费及业绩报酬	光大金控	2,791,592.01	-

## 7、 其他

### 存放关联方款项

关联方	年末余额	年初余额
光大银行	7,600,670,504.52	3,802,661,824.65

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团无重大资本承担。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已收到法院受理的涉及“816 事件”民事诉讼 133 起，涉诉标的约人民币 1,569.62 万元。上述案件尚未审结，因此截至本报告日，本公司无法判断损失（包括相关费用支出）的可能性。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	273,440,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	273,440,000.00

### 2、 其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 次级债的发行

于 2015 年 1 月 29 日，本公司完成 2015 年第一期非公开发行次级债券发行工作，本期次级债券全称为“光大证券股份有限公司 2015 年第一期次级债券”，分两个品种发行，其中品种一的债券简称为“15 光大 01”，债券代码为“123259”，发行规模为 40 亿元，票面利率为 5.85%，期限为 3 年；品种二的债券简称为“15 光大 02”，债券代码为“123260”，发行规模为 20 亿元，票面利率为 5.30%，期限为 30 个月，第 6 个月末附发行人赎回选择权。

#### (2) 重要的对外投资

于 2015 年 2 月 3 日，经公司四届五次董事会及 2015 年第二次临时股东大会审议通过，本公司全资子公司光大证券金融控股有限公司收购新鸿基金金融集团有限公司 70% 股份。

#### (3) 获批新业务资格

于 2015 年 2 月 5 日，本公司收到中国证监会《关于核准光大证券股份有限公司股票期权做市业务资格的批复》（证监许可[2015]164 号）。根据该批复，公司股票期权做市业务资格已获中国证监会核准。

#### (4) 非公开发行股票

于 2015 年 2 月 6 日，本公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（150183 号），中国证监会对公司《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了受理审查，至本报告批准报出日，非公开发行股票尚未获批。

## 十六、 风险管理

### 1、 风险管理政策及组织架构

#### (1). 风险管理政策

公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，制定了《光大证券股份有限公司风险管理基本制度》，明确了公司风险管理目标、原则、管理构架、风险管理的程序、系统、评估等相关要求，为公司风险管理工作形成了制度依据。同时，为加强公司市场、信用分类风险管理工作，明确公司复杂金融工具估值流程，公司制定了《光大证券股份有限公司市场风险管理办法》、《光大证券股份有限公司信用风险管理办法》和《光大证券股份有限公司复杂金融工具估值管理暂行办法》。

公司按照《证券公司流动性风险管理指引》要求，出台了《光大证券股份有限公司流动性风险管理办法》与《光大证券股份有限公司流动性风险应急计划》，明确了公司流动性风险管理目标、基础原则、治理结构、储备专户管理、指标监控与限额管理、压力测试与应急机制等，为公司流动性风险管理工作形成了制度依据。为加强公司的风险控制指标管理和压力测试工作，公司对比《证券公司全面风险管理规范》要求，制定了《光大证券股份有限公司风险控制指标动态管理办法》、《光大证券股份有限公司压力测试办法》。

#### (2). 风险治理组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，确保了公司规范运作。

公司施行自上而下的矩阵式风险识别与评估，建立了履行风险识别和评估的四层级内部控制组织架构。

公司董事会下设风险管理委员会，负责对公司的总体风险管理进行监督，并将之控制在合理的范围内，以确保公司能够对与公司经营活动相关联的各种风险实施有效的风险管理计划；经营管理层及下设各专业委员会，负责经营过程中各业务领域的风险识别和评估工作；法律合规部、风险管理部、稽核部、纪检监察部负责对公司各类业务风险的事前审核、事中监控和事后审计监督；各业务和职能部门负责本部门的风险自控。

### 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、债券投资、融资融券、约定购回、股票质押式回购业务、代理买卖证券款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

为了控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均与具有相应资质的证券结算机构完成证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易时，本集团多选择信用良好的交易对手，在交易方式上要选用券款对付方式，公司因交易对手违约的整体风险较小。

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

对于约定购回业务以及股票质押式回购业务，本集团面临的信用风险主要为因客户履约能力不足或恶意不履约的行为导致借出资金及利息不能足额收回。对此本集团对客户交易资质评审建立了严格、科学、有效的体系，据此建立了客户最大交易额管理机制、标的证券备选库并合理计算折扣率、控制业务总体规模等方式防范信用风险。

本集团代理客户买卖证券及进行期货交易等，如在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算从而可能给本公司造成损失。对此，本集团代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避；代理客户进行期货交易通过严格筛选客户、逐日盯市、追保强平等手段来控制信用风险。

(a) 最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	2014 年	2013 年
货币资金	38,419,609,713.18	19,249,467,731.82
结算备付金	6,215,483,109.26	2,139,666,283.06
融出资金	38,465,783,201.19	12,992,572,597.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,240,182,817.05	3,233,624,316.95
衍生金融资产	41,247,665.26	7,466,727.84
买入返售金融资产	3,831,668,090.56	880,869,000.00
应收款项	1,196,673,136.64	1,089,410,235.26
应收利息	640,586,865.68	350,885,674.20
存出保证金	5,053,388,677.61	2,755,282,851.58
可供出售金融资产	3,285,052,140.54	1,067,892,402.39
其他资产(金融资产)	1,802,831,861.21	1,020,752,447.99
合计	105,192,507,278.18	44,787,890,268.25

(b) 债券投资的信用风险评级状况

本集团采用信用评级方法来监控债券投资组合的信用风险。下表列示了于资产负债表日本集团债券投资的信用评级情况。其中，未评级的债券投资主要包括国债及政策性金融债。

(i) 按短期信用评级列示的债券投资

项目	2014 年	2013 年
A-1	669,445,900.00	-
未评级	618,898,760.00	-
合计	1,288,344,660.00	-

(ii) 按长期信用评级列示的债券投资

项目	2014 年	2013 年
AAA	1,057,053,875.90	621,162,385.40
A 至 AA+	3,084,039,000.37	1,037,818,022.40
BBB	106,437,540.00	-
未评级	2,019,808,536.57	1,232,590,703.61
合计	6,267,338,952.84	2,891,571,111.41

### 3、 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，而流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力。资金的流动性影响到本集团偿还到期债务的能力。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2014年12月31日								合计	资产负债表账面价值
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无期限			
短期借款	-127,665,000.00	-331,497,505.14	-	-	-	-	-	-	-459,162,505.14	-458,990,400.00
拆入资金	-	-400,385,777.78	-1,655,949,277.79	-3,573,601,516.68	-	-	-	-	-5,629,936,572.25	-5,535,000,000.00
衍生金融负债	-44,761,880.00	-112,816,818.17	-16,398,445.56	-3,717,437.15	-	-	-	-	-177,694,580.88	-117,519,239.69
卖出回购金融资产	-	-7,027,943,925.60	-4,262,572,866.95	-18,945,641,747.97	-1,514,633,250.00	-	-	-	-31,750,791,790.52	-30,820,639,036.69
代理买卖证券款	-35,535,170,210.79	-	-	-	-	-	-	-	-35,535,170,210.79	-35,535,170,210.79
信用交易代理买卖证券款	-4,962,215,875.92	-	-	-	-	-	-	-	-4,962,215,875.92	-4,962,215,875.92
应付款项	-229,948,523.09	-	-	-	-	-	-	-	-229,948,523.09	-229,948,523.09
应付债券	-	-	-	-	-7,818,068,157.99	-	-	-	-7,818,068,157.99	-6,979,468,157.99
其他负债(金融负债)	-582,133,677.33	-57,796,645.34	-269,039,502.88	-632,790,141.56	-	-	-33,940,761.90	-	-1,575,700,729.01	-1,546,249,804.38
合计	-41,481,895,167.14	-7,930,440,672.03	-6,203,960,093.18	-23,155,750,843.36	-9,332,701,407.99	-	-33,940,761.90	-	-88,138,688,945.59	-86,185,201,248.56

项目	2013年12月31日								合计	资产负债表账面价值
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无期限			
短期借款	-	-215,948,613.87	-	-	-	-	-	-	-215,948,613.87	-215,869,000.00
拆入资金	-	-5,208,421,780.82	-	-	-	-	-	-	-5,208,421,780.82	-5,200,000,000.00
卖出回购金融资产	-	-1,203,418,656.44	-596,834,827.20	-	-	-	-	-	-1,800,253,483.64	-1,791,604,335.62
代理买卖证券款	-20,195,652,343.72	-	-	-	-	-	-	-	-20,195,652,343.72	-20,195,652,343.72
信用交易代理买卖证券款	-1,456,670,004.10	-	-	-	-	-	-	-	-1,456,670,004.10	-1,456,670,004.10
应付款项	-190,980,290.83	-	-	-	-	-	-	-	-190,980,290.83	-190,980,290.83
其他负债(金融负债)	-611,087,167.62	-6,732,657.47	-	-8,120,404.79	-	-	-33,790,466.11	-	-659,730,695.99	-659,730,695.99
合计	-22,454,389,806.27	-6,634,521,708.60	-596,834,827.20	-8,120,404.79	-	-	-33,790,466.11	-	-29,727,657,212.97	-29,710,506,670.26

#### 4、市场风险

市场风险指市场价格变动，如外汇汇率、利率和证券价格的变动等，影响本集团收入或持有的金融工具的价值而形成的风险。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，并使风险报酬率最大化。

##### (a) 外汇风险

外汇风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团除了境外子公司持有以港元为记账本位币的资产及负债外，其他外币资产及负债主要为 B 股业务交易手续费等佣金费用，且占整体资产及负债的比重不重大。对于不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、代理买卖证券款、应付款项等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。于 2014 年度及 2013 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

##### 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 12 月 31 日人民币对美元、港币和欧元的汇率变动使人民币升值 1%将导致本集团股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

2014 年 12 月 31 日	股东权益	净利润
美元	4,563,377.49	4,563,377.49
港币	61,217.80	61,217.80
欧元	1,519.22	1,519.22
合计	4,626,114.51	4,626,114.51

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、港币和欧元的汇率变动使人民币贬值 1%将导致本集团股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

##### (b) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产及债券投资等，付息负债主要为短期借款、拆入资金、代理买卖证券款、卖出回购金融资产款等。

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

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

项目	2014年						合计
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
金融资产							
货币资金	35,084,198,903.91	950,691,431.53	1,487,774,000.00	880,000,000.00	-	17,126,054.96	38,419,790,390.40
结算备付金	6,215,483,109.26	-	-	-	-	-	6,215,483,109.26
融出资金	15,904,349.61	3,500,106,862.55	34,949,771,989.03	-	-	-	38,465,783,201.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,246,775,324.70	166,410,490.00	1,188,847,840.00	2,731,008,739.48	773,156,159.10	5,163,100,425.13	11,269,298,978.41
衍生金融资产	33,511,794.20	5,308,652.55	2,427,218.51	-	-	-	41,247,665.26
买入返售金融资产	756,611,246.01	93,096,181.58	2,636,751,781.01	345,208,881.96	-	-	3,831,668,090.56
应收款项	-	12,600,000.00	-	-	-	1,184,073,136.64	1,196,673,136.64
存出保证金	748,353,679.93	420,892,348.03	900,992,793.94	-	20,000,000.00	2,963,149,855.71	5,053,388,677.61
可供出售金融资产	563,808,920.01	157,134,347.90	338,873,910.00	1,071,626,057.56	1,068,640,848.80	2,492,800,735.22	5,692,884,819.49
其他资产(金融资产)	146,386,026.17	143,730,000.00	923,640,000.00	50,000,000.00	-	539,075,835.04	1,802,831,861.21
金融资产合计	44,811,033,353.80	5,449,970,314.14	42,429,079,532.49	5,077,843,679.00	1,861,797,007.90	12,359,326,042.70	111,989,049,930.03
金融负债							
短期借款	-458,990,400.00	-	-	-	-	-	-458,990,400.00
拆入资金	-400,000,000.00	-1,635,000,000.00	-3,500,000,000.00	-	-	-	-5,535,000,000.00
衍生金融负债	-55,074,729.12	-15,743,813.42	-1,938,817.15	-	-	-44,761,880.00	-117,519,239.69
卖出回购金融资产款	-7,014,569,036.69	-4,202,620,000.00	-18,263,450,000.00	-1,340,000,000.00	-	-	-30,820,639,036.69
代理买卖证券款	-28,981,941,234.29	-	-	-	-	-6,553,228,976.50	-35,535,170,210.79
信用交易代理买卖证券款	-4,962,215,875.92	-	-	-	-	-	-4,962,215,875.92
应付款项	-	-	-	-	-	-229,948,523.09	-229,948,523.09
应付债券	-	-	-	-6,979,468,157.99	-	-	-6,979,468,157.99
其他负债(金融负债)	-81,515,002.37	-146,195,087.38	-604,910,489.23	-	-	-713,629,225.40	-1,546,249,804.38
金融负债合计	-41,954,306,278.39	-5,999,558,900.80	-22,370,299,306.38	-8,319,468,157.99	-	-7,541,568,604.99	-86,185,201,248.55
利率敏感度敞口合计	2,856,727,075.41	-549,588,586.66	20,058,780,226.11	-3,241,624,478.99	1,861,797,007.90	4,817,757,437.71	25,803,848,681.48

项目	2013年						
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	17,941,635,212.62	367,832,519.20	20,000,000.00	920,000,000.00	-	312,313.05	19,249,780,044.87
结算备付金	2,139,666,283.06	-	-	-	-	-	2,139,666,283.06
融出资金	23,735,815.30	3,009,602,747.17	9,959,234,034.69	-	-	-	12,992,572,597.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,009,000,000.00	117,176,735.10	404,399,873.20	1,433,341,436.11	202,930,922.00	3,548,635,271.15	6,715,484,237.56
衍生金融资产	-51,208,108.64	52,747,289.07	5,927,547.41	-	-	-	7,466,727.84
买入返售金融资产	102,872,000.00	23,864,000.00	350,533,000.00	403,600,000.00	-	-	880,869,000.00
应收款项	-	-	-	-	-	1,089,410,235.26	1,089,410,235.26
存出保证金	386,823,967.02	-	-	-	20,000,000.00	2,348,458,884.56	2,755,282,851.58
可供出售金融资产	248,991,995.24	140,592,182.50	236,085,227.00	232,502,644.90	124,542,090.60	3,350,478,174.47	4,333,192,314.71
其他资产(金融资产)	-	150,000,000.00	766,020,000.00	-	-	104,732,447.99	1,020,752,447.99
金融资产合计	21,801,517,164.60	3,861,815,473.04	11,742,199,682.30	2,989,444,081.01	347,473,012.60	10,442,027,326.48	51,184,476,740.03
金融负债							
短期借款	-215,869,000.00	-	-	-	-	-	-215,869,000.00
拆入资金	-5,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-5,200,000,000.00
卖出回购金融资产款	-1,202,888,635.62	-588,715,700.00	-	-	-	-	-1,791,604,335.62
代理买卖证券款	-15,703,896,321.93	-	-	-	-	-4,491,756,021.79	-20,195,652,343.72
信用交易代理买卖证券款	-1,456,670,004.10	-	-	-	-	-	-1,456,670,004.10
应付款项	-	-	-	-	-	-190,980,290.83	-190,980,290.83
其他负债(金融负债)	-	-	-	-	-	-659,730,695.99	-659,730,695.99
金融负债合计	-23,779,323,961.65	-588,715,700.00	-	-	-	-5,342,467,008.61	-29,710,506,670.26
利率敏感度敞口合计	-1,977,806,797.05	3,273,099,773.04	11,742,199,682.30	2,989,444,081.01	347,473,012.60	5,099,560,317.87	21,473,970,069.77

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对本集团股东权益和净利润的可能影响。下表列示了本集团股东权益和净利润在其他变量固定的情况下对于可能发生的合理利率变动的敏感性。对股东权益和净利润的影响是指一定利率变动对各资产负债表日持有的固定利率金融资产进行重估价所产生的公允价值变动对股东权益和净利润的影响。

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

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 100 个基点	-139,151,035.96	-80,074,634.42	-75,736,678.30	-50,840,660.75
收益率曲线向下平移 100 个基点	155,741,217.24	88,972,867.86	84,951,403.57	56,543,060.97

上述预测假设收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期等。

### (c) 其他价格风险

其他价格风险是指本集团所持有的权益类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。本集团主要投资于证券交易所上市的股票、基金等，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。于资产负债表日，金融工具金额及占比情况如下：

项目	2014 年		2013 年	
	公允价值	占净资产比例	公允价值	占净资产比例
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-股票	2,244,854,777.54	8.43%	3,038,991,550.77	12.87%
-基金	1,677,191,581.37	6.30%	1,269,464,360.76	5.38%
-债券	4,899,413,608.58	18.40%	2,157,848,966.41	9.14%
-证券公司理财产品	602,840,088.87	2.26%	186,946,651.62	0.79%
-银行理财产品	1,000,000,000.00	3.76%	9,000,000.00	0.04%
-信托	269,626,500.00	1.01%	-	-
-基金公司专户产品	492,439,592.55	1.85%	-	-
-其他	82,932,829.50	0.31%	53,232,708.00	0.23%
可供出售金融资产				
-股票	427,661,783.34	1.61%	1,728,445,850.10	7.32%
-基金	686,886,336.94	2.58%	388,496,859.17	1.64%
-债券	2,656,270,004.26	9.98%	733,722,145.00	3.11%
-证券公司理财产品	749,982,681.66	2.82%	534,022,353.47	2.26%
-信托计划	99,306,823.40	0.37%	98,934,961.44	0.42%
-其他股权投资	956,977,439.00	3.59%	834,053,709.89	3.53%
-基金公司专户产品	115,799,750.89	0.45%	15,516,435.64	0.07%
合计	16,962,183,797.90	63.72%	11,048,676,552.27	46.80%

假设权益工具的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团股东权益和净利润的影响如下：

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
市场价格上升 10%	240,428,269.24	199,994,637.17	388,230,496.92	248,134,193.36
市场价格下降 10%	-240,428,269.24	-199,994,637.17	-388,230,496.92	-248,134,193.36

## 十七、 其他重要事项

### 1、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了证券及期货经纪业务分部、证券自营及其他投资业务分部、投资银行业务分部、资产管理及基金管理业务分部、信用业务分部、

境外业务分部和其他分部共七个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

管理层按照上述的经营分部分类分配资源和评估分部的业绩。因此，有关期间的分部报告已按照管理层于财务信息中所采纳的上述方式呈列。

本集团的七个报告分部分别为：

- 证券及期货经纪业务分部  
该分部为个人以及机构客户提供代理买卖证券、期货和其他金融产品等服务；
- 证券自营及其他投资业务分部  
该分部运用自有资金，从事证券投资、未上市股权、债权、收益权投资、另类投资等投资活动，并持有相关资产；
- 投资银行业务分部  
该分部业务包括股票承销及保荐业务、债券承销业务、场外市场业务及收购兼并业务；
- 资产管理及基金管理业务分部  
该分部对委托人的资产进行管理，并开展基金管理和销售，以及特定客户资产管理业务；
- 信用业务分部  
该分部为个人以及机构客户提供融资融券、股票质押式回购和约定购回等服务；
- 境外业务分部  
该分部通过香港子公司在境外从事经纪代理、股票抵押贷款、发行承销、资产管理业务等；
- 其他  
该分部主要包括投资咨询和研究以及其他不构成单独分部报告的业务，包括公司总部一般营运资本用途产生的利息收入与开支。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

分部间转移价格参照向第三方提供服务所采用的价格确定。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的其他业务成本、营业外收支后的净额。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元币种：人民币

项目	证券及期货经纪业务	证券自营及投资业务	投资银行业务	资产管理及基金管理业务	信用业务	境外业务	其他	分部间抵销	合计
手续费及佣金净收入	3,026,862,244.28	48,213,776.90	195,248,825.00	770,944,897.85	-	99,050,975.73	-25,029,764.52	12,962,027.42	4,102,328,927.82
利息净收入	403,093,401.56	-127,446,617.23	-1,631,415.14	10,981,890.95	1,043,089,268.62	80,015,959.11	-139,895,129.34	-	1,268,207,358.53
投资收益	13,932,308.17	370,229,123.09	61,748,900.32	48,691,926.34	11,378,524.66	27,974,378.61	175,084,945.42	-	709,040,106.61
公允价值变动	20,367,870.69	355,599,572.79	6,020,165.07	2,751,081.34	-	-1,442,499.57	80,712,512.97	-	464,008,703.29
其他	35,101,260.64	3,402,615.73	-	636,191.95	1,008,406.99	5,735,734.80	12,742,268.69	788,645.19	57,837,833.61
营业收入	3,499,357,085.34	649,998,471.28	261,386,475.25	834,005,988.43	1,055,476,200.27	211,334,548.68	103,614,833.22	13,750,672.61	6,601,422,929.86
营业支出	1,543,959,906.31	177,137,860.43	220,484,857.71	480,104,140.45	138,079,306.12	329,832,681.81	889,368,963.26	12,210,204.37	3,766,757,511.72
营业利润	1,955,397,179.03	472,860,610.85	40,901,617.54	353,901,847.98	917,396,894.15	-118,498,133.13	-785,754,130.04	1,540,468.24	2,834,665,418.14
利润总额	1,963,127,512.17	472,494,449.58	40,921,311.92	363,562,900.27	917,396,894.15	-118,558,765.08	-787,971,911.13	1,540,468.24	2,849,431,923.64

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

资产、负债由母公司统一管理，未于分部之间进行分配。

**(4). 其他说明:**

地区信息:

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产,下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

项目	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
境内	6,390,088,381.18	3,773,637,733.14	1,109,185,076.16	1,155,560,220.00
境外(注)	211,334,548.68	245,985,867.08	149,020,129.16	329,694,555.74
合计	6,601,422,929.86	4,019,623,600.22	1,258,205,205.32	1,485,254,775.74

注:境外包括中国香港。

于 2014 年度及 2013 年度,本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

**2、 租赁**

经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及办公设备经营租赁协议,本集团于各资产负债表日以后的最低租赁付款额如下:

项目	2014 年	2013 年
1 年以内(含 1 年)	91,898,791.19	94,467,683.89
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	61,497,535.09	69,938,071.60
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	35,892,134.36	42,901,537.87
3 年以上	24,824,732.56	67,718,171.95
合计	214,113,193.20	275,025,465.31

### 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	6,715,484,237.56	666,038,426.98	-	-	11,269,298,978.41
2、衍生金融资产	7,466,727.84	78,695,612.41	-	-	41,247,665.26
3、可供出售金融资产	4,333,192,314.71	-	665,403,864.34	-37,583,661.80	5,692,884,819.49
金融资产小计	11,056,143,280.11	744,734,039.39	665,403,864.34	-37,583,661.80	17,003,431,463.16
上述合计	11,056,143,280.11	744,734,039.39	665,403,864.34	-37,583,661.80	17,003,431,463.16
金融负债	-	280,725,336.10	-	-	117,519,239.69

#### 4、 外币金融资产和金融负债

单位：元币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	149,255,430.83	-1,442,499.57	-	-	86,647,836.56
金融资产小计	149,255,430.83	-1,442,499.57	-	-	86,647,836.56
金融负债	-	-	-	-	-

#### 5、 他对投资者决策有影响的重要交易和事项

履行社会责任

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

项目	2014 年度	2013 年度
公益广告	-	50,000.00
慈善捐赠	1,302,050.00	1,891,500.00
教育资助	-	-
救灾捐款	-	500,000.00
合计	1,302,050.00	2,441,500.00

融资融券业务：

于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团融资融券业务规模如下：

项目	2014 年	2013 年
融出资金	38,465,783,201.19	12,992,572,597.16
融出证券	128,667,122.04	160,953,612.69
合计	38,594,450,323.23	13,153,526,209.85

#### 6、 其他

母公司财务报表主要项目注释

1) 应收款项

(1) 按明细列示

项目	2014 年	2013 年
应收席位佣金	52,324,442.20	37,745,601.92
应收资产托管费	264,342.63	-
应收投行收入	-	7,200,000.00
合计	52,588,784.83	44,945,601.92
减：坏账准备	-2,721,041.68	-1,130,318.52
应收款项账面价值	49,867,743.15	43,815,283.40

(2) 按账龄分析

项目	2014 年			
	金额	账面余额比例	金额	坏账准备比例
1 年以内	52,588,784.83	100.00%	-2,721,041.68	100.00%
合计	52,588,784.83	100.00%	-2,721,041.68	100.00%

项目	2013 年			
	金额	账面余额比例	金额	坏账准备比例
1 年以内	44,945,601.92	100.00%	-1,130,318.52	100.00%
合计	44,945,601.92	100.00%	-1,130,318.52	100.00%

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按减值准备评估方式列示

项目	2014 年			
	金额	账面余额比例	金额	坏账准备比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,588,784.83	100.00%	-2,721,041.68	100.00%

(a) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,588,784.83	-2,721,041.68	5.17%
合计	52,588,784.83	-2,721,041.68	5.17%

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2014 年	2013 年
年初余额	1,130,318.52	1,770,854.83
本年计提	1,590,723.16	-
本年收回或转回	-	-640,536.31
年末余额	2,721,041.68	1,130,318.52

(5) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例
光大保德信	席位佣金	5,545,268.44	1 年以内	10.54%
大成基金	席位佣金	4,525,908.39	1 年以内	8.61%
工银瑞信	席位佣金	3,173,979.99	1 年以内	6.04%
南方基金	席位佣金	3,029,158.32	1 年以内	5.76%
嘉实基金	席位佣金	2,141,225.86	1 年以内	4.07%
合计		18,415,541.00		35.02%

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例
光大保德信	席位佣金	5,545,268.44	1 年以内	10.54%
大成基金	席位佣金	4,525,908.39	1 年以内	8.61%
合计		10,071,176.83		19.15%

2) 其他资产

项目	2014 年	2013 年
其他应收款	113,131,949.73	117,893,577.41
其他	12,563,511.19	11,434,307.20
其他资产	125,695,460.92	129,327,884.61

(1) 按明细列示

项目	2014 年	2013 年
其他应收款项余额	127,917,590.59	127,377,864.82

减：坏账准备	-14,785,640.86	-9,484,287.41
其他应收款净值	113,131,949.73	117,893,577.41

(2) 按账龄分析

项目	2014 年			
	金额	账面余额比例	金额	坏账准备比例
1 年以内	50,339,684.13	39.35%	-2,516,984.21	17.02%
1-2 年	46,317,174.22	36.21%	-2,315,858.71	15.66%
2-3 年	1,301,067.00	1.02%	-65,053.35	0.44%
3 年以上	29,959,665.24	23.42%	-9,887,744.59	66.88%
合计	127,917,590.59	100.00%	-14,785,640.86	100.00%

项目	2014 年			
	金额	账面余额比例	金额	坏账准备比例
1 年以内	70,688,402.23	55.49%	-3,534,420.12	37.27%
1-2 年	12,147,979.87	9.54%	-607,398.99	6.40%
2-3 年	5,244,414.77	4.12%	-262,220.74	2.76%
3 年以上	39,297,067.95	30.85%	-5,080,247.56	53.57%
合计	127,377,864.82	100.00%	-9,484,287.41	100.00%

(3) 按减值准备评估方式列示

项目	2014 年			
	金额	账面余额比例	金额	坏账准备比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,831,327.72	6.90%	-8,831,327.72	59.73%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,086,262.87	93.10%	-5,954,313.14	40.27%
合计	127,917,590.59	100.00%	-14,785,640.86	100.00%

(3) 按减值准备评估方式列示

(i) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的其他应收款

本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2014 年	2013 年
年初余额	9,484,287.41	63,271,338.26
本年计提	5,325,753.45	182,949.15
本年核销	-24,400.00	-53,970,000.00
年末余额	14,785,640.86	9,484,287.41

(5) 年末其他应收款项账面余额前五名情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例
天一证券托管组	垫付资金	11,188,087.33	1-2 年	8.75%

垫付资金		11,120,931.85	3 年以上	8.69%
青海证券托管组	垫付资金	13,002,852.03	1-2 年	10.17%
垫付资金		10,007,405.67	3 年以上	7.82%
光证国际	借款	20,000,000.00	1 年以内	15.64%
公司职工	职工备用金	15,732,949.71	1 年以内	12.30%
光大银行	房租押金	1,301,067.00	1 年以内	1.02%
合计		82,353,293.59		64.39%

3) 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2014 年			2013 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,876,932,534.28	-	5,876,932,534.28	4,820,328,334.28	-	4,820,328,334.28
对联营、合营企业投资	468,097,020.54	-	468,097,020.54	409,583,005.25	-	409,583,005.25
合计	6,345,029,554.82	-	6,345,029,554.82	5,229,911,339.53	-	5,229,911,339.53

(2) 对子公司投资

单位名称	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
光大保德信基金管理有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00	-	88,000,000.00
光大资本投资有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
光大证券金融控股有限公司	1,114,876,801.05	1,114,876,801.05	331,604,200.00	1,446,481,001.05
上海光大证券资产管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00
光大富尊投资有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00	400,000,000.00	1,200,000,000.00
光大期货有限公司	617,451,533.23	617,451,533.23	325,000,000.00	942,451,533.23
合计	4,820,328,334.28	4,820,328,334.28	1,056,604,200.00	5,876,932,534.28

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益
联营企业				
大成基金有限公司	409,583,005.25	-	-	51,586,159.85
合计	409,583,005.25	-	-	51,586,159.85

4) 手续费及佣金净收入

项目	2014 年	2013 年
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	3,403,426,204.87	2,454,919,173.08
其中：代理买卖证券业务	3,175,267,657.11	2,207,047,624.36
交易单元席位租赁	202,191,783.25	222,799,839.74
代销金融产品业务	25,966,764.51	25,071,708.98
投资银行业务收入	226,919,682.08	288,019,205.51
其中：证券承销业务	132,616,075.55	199,588,605.51
保荐服务业务	25,000,000.00	16,800,000.00
财务顾问业务	69,303,606.53	71,630,600.00
投资咨询业务收入	27,337,958.17	41,773,842.56
手续费及佣金收入小计	3,657,683,845.12	2,784,712,221.15
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	570,865,768.39	363,549,696.31
其中：代理买卖证券业务	570,865,768.39	363,549,696.31
投资银行业务支出	10,975,632.34	24,044,378.00
其中：证券承销业务	10,975,632.34	24,044,378.00
手续费及佣金支出小计	581,841,400.73	387,594,074.31
手续费及佣金净收入	3,075,842,444.39	2,397,118,146.84

(i) 代销金融产品业务

项目	2014 年		2013 年	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3,472,029,964.59	18,675,709.17	5,254,949,422.00	11,005,344.90
信托	482,400,000.00	7,291,055.34	430,900,000.00	14,066,364.08
资管计划	7,962,018,765.99	-	21,580,623,357.00	-
合计	11,916,448,730.58	25,966,764.51	27,266,472,779.00	25,071,708.98

(ii) 财务顾问业务净收入

项目	2014 年	2013 年
并购重组		
一境内上市公司	8,038,000.00	18,500,000.00
其他财务顾问业务	61,265,606.53	53,130,600.00
合计	69,303,606.53	71,630,600.00

5) 投资(损失)/收益

(1) 投资收益按类别列示

项目	2014 年	2013 年
成本法核算的长期股权投资收益	54,001,263.90	139,574,317.02
权益法核算的长期股权投资收益	51,586,159.85	58,293,342.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有期间取得的分红和利息	812,275,114.93	500,227,701.97
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	566,475,767.37	382,423,678.23
可供出售金融资产	245,799,347.56	117,804,023.74
衍生金融工具	-	-
处置金融工具取得的收益	-271,682,053.80	-691,080,139.35
其中：以公允价值计量且其变动计入	237,738,932.44	-117,355,773.59

当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	-503,077,498.82	-551,910,980.77
衍生金融工具	-6,343,487.42	-21,813,384.99
其他	-8,330,318.81	-14,426,623.34
合计	637,850,166.07	-7,411,401.20

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大成基金管理有限公司	51,586,159.85	58,293,342.50	被投资单位分红

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

(4) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

6) 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2014 年	2013 年
净利润	2,002,640,671.81	100,317,730.00
加：资产减值损失	34,848,310.70	346,945,583.22
固定资产折旧	68,525,773.86	73,335,961.56
无形资产摊销	25,102,539.48	19,170,796.55
长期待摊费用摊销	40,445,661.87	63,574,978.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	10,368,455.06	3,092,755.72
公允价值变动损失/(收益)	-423,858,205.44	131,426,292.71
利息支出	244,506,294.97	125,864,463.24
投资损失/(收益)	-257,643,020.07	55,283,626.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少/(增加)	-2,203,885,289.64	6,354,382,681.54
递延所得税资产减少/(增加)	336,004,074.09	89,260,911.32
递延所得税负债增加/(减少)	-141,379,250.38	-71,531,761.56
经营性应收项目的减少/(增加)	-29,613,907,342.28	-411,398,112.68
经营性应付项目的增加/(减少)	45,597,438,733.90	-6,856,394,381.91
汇兑收益	-226,480.03	1,215,774.50
经营活动产生的现金流量净额	15,718,980,927.90	24,547,298.96

(2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	2014 年	2013 年
现金的年末余额	38,175,146,742.26	16,681,902,156.33
减：现金的年初余额	16,681,902,156.33	18,155,800,604.04
现金及现金等价物净增加/(减少)额	21,493,244,585.93	-1,473,898,447.71

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,410,595.77	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,639,100.14	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-461,998.87	
所得税影响额	-3,732,838.70	
少数股东权益影响额	-3,215,069.18	
合计	7,818,597.62	

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.57	0.6051	0.6051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.6028	0.6028

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### 4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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

单位：元币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	20,663,592,499.06	19,249,780,044.87	38,419,790,390.40
结算备付金	1,492,893,386.80	2,139,666,283.06	6,215,483,109.26
拆出资金			
融出资金	4,334,278,792.72	12,992,572,597.16	38,465,783,201.19
交易性金融资产	13,763,999,690.08	6,715,484,237.56	11,269,298,978.41
衍生金融资产	17,380,073.99	7,466,727.84	41,247,665.26
买入返售金融资产	3,007,683,649.60	880,869,000.00	3,831,668,090.56
应收款项	351,949,500.56	1,089,410,235.26	1,196,673,136.64
应收利息	271,587,305.14	350,885,674.20	640,586,865.68
存出保证金	3,376,542,424.34	2,755,282,851.58	5,053,388,677.61
应收股利	607,306.40	3,427,160.15	-
划分为持有待售的资			

产			
可供出售金融资产	8,832,946,561.70	4,333,192,314.71	5,692,884,819.49
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	50,000,081.09	409,583,083.87	970,639,536.37
投资性房地产			
固定资产	1,011,688,690.17	966,801,499.04	941,253,783.64
在建工程	7,532,877.80	6,023,511.43	2,313,387.25
无形资产	164,520,355.99	157,290,056.21	147,318,600.20
开发支出			
商誉	233,055,083.88	233,055,083.88	67,392,383.88
长期待摊费用	151,060,602.39	122,084,625.18	99,927,050.35
递延所得税资产	377,244,666.74	378,695,614.01	36,239,820.59
其他资产	163,006,616.09	1,054,206,730.03	1,852,896,767.74
资产总计	58,271,570,164.54	53,845,777,330.04	114,944,786,264.52
<b>负债：</b>			
短期借款	-	215,869,000.00	458,990,400.00
应付短期融资款			
拆入资金	2,100,000,000.00	5,200,000,000.00	5,535,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债	-	-	117,519,239.69
卖出回购金融资产款	10,905,049,302.02	1,791,604,335.62	30,820,639,036.69
代理买卖证券款	21,780,272,488.94	20,195,652,343.72	35,535,170,210.79
代理承销证券款			
信用交易代理买卖证券款	-	1,456,670,004.10	4,962,215,875.92
应付职工薪酬	215,985,513.64	318,041,108.87	897,029,443.99
应交税费	76,496,662.79	170,908,681.44	669,860,707.89
应付款项	75,225,735.42	190,980,290.83	229,948,523.09
应付利息	14,920,581.45	32,093,068.47	383,928,901.62
应付股利			
划分为持有待售的负债			
预计负债	-	8,120,404.79	-
长期借款			
应付债券			6,979,468,157.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债	-	-	111,757,314.32
递延收益			
其他负债	194,090,637.82	659,810,197.89	1,622,944,073.75
负债合计	35,362,040,922.08	30,239,749,435.73	88,324,471,885.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00	3,418,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	11,185,895,348.48	11,185,895,348.48	11,185,895,348.48
减：库存股			

其他综合收益	-968,256,070.77	-529,601,636.76	443,285,958.25
专项储备			
盈余公积	1,452,265,937.70	1,495,669,030.88	1,695,933,098.06
一般风险准备	2,783,565,335.02	3,063,155,523.64	3,514,036,745.80
未分配利润	4,301,008,505.14	4,203,108,954.67	5,551,911,167.41
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合计	22,172,479,055.57	22,836,227,220.91	25,809,062,318.00
少数股东权益	737,050,186.89	769,800,673.40	811,252,060.78
所有者权益（或股东 权益）合计	22,909,529,242.46	23,606,027,894.31	26,620,314,378.78
负债和所有者权益 （或股东权益）总计	58,271,570,164.54	53,845,777,330.04	114,944,786,264.52

## 5、其他

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2014 年	2013 年	变动比例	变动原因
货币资金	38,419,790,390.40	19,249,780,044.87	100%	注 1
结算备付金	6,215,483,109.26	2,139,666,283.06	190%	注 2
融出资金	38,465,783,201.19	12,992,572,597.16	196%	注 3
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	11,269,298,978.41	6,715,484,237.56	68%	注 4
卖出回购金融资产款	30,820,639,036.69	1,791,604,335.62	1620%	注 5
代理买卖证券款	35,535,170,210.79	20,195,652,343.72	76%	注 6
利息净收入	1,268,207,358.53	920,303,328.30	38%	注 7
投资收益	709,040,106.61	-113,608,938.79	不适用	注 8

注 1：货币资金的增加主要是由于 2014 年股市行情上扬，客户保证金存款增加。

注 2：结算备付金增加主要是由于 2014 年股市行情上扬，资金大量流入股市，客户资金增加，结算备付金相应增加。

注 3：融出资金增加主要是由于 2014 年融资业务规模大幅度增加所致。

注 4：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的增加主要由于 2014 年合并结构化主体对应的金融资产的增加。

注 5：卖出回购金融资产款的增加主要由于 2014 年两融收益权转让融资的增加。

注 6：代理买卖证券款的增加主要是由于 2014 年股市行情上扬，客户资金的大量流入所致。

注 7：利息净收入的增加主要是由于 2014 年信用业务规模增加，融资融券利息收入大幅增加所致。

注 8：投资收益的增加主要是由于 2014 年处置金融工具获得收益和金融工具分红受益共同增加所致。

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有公司总裁、主管会计工作的公司负责人及公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	四、公司章程

董事长：郭新双

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 31 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

## 第十二节 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
2013/12/31	关于核准杨洋任职资格的批复	浙证监许可[2013]190号
2014/2/10	关于恢复开展非金融企业债务融资工具主承销业务的通知	
2014/2/14	关于同意会员经纪业务参加期权全真模拟交易的通知	上证期函[2014]模 4050号
2014/2/21	关于核准励娜任职资格的批复	甬证监许可[2014]13号
2014/2/26	关于对光大证券股份有限公司变更法定代表人的无异议函	沪证监机构字[2014]19号
2014/3/3	中国证券监督管理委员会行政处罚决定书[2014]20号	[2014]20号
2014/3/19	关于核准陈健扬证券公司分支机构负责人任职资格的批复	广东证监许可[2014]58号
2014/3/21	关于高颖林证券公司分支机构负责人任职资格的批复	苏证监机构字[2014]127号
2014/5/7	关于黄钦证券公司分支机构负责人任职资格的批复	苏证监机构字[2014]195号
2014/6/5	关于对光大证券股份有限公司发行次级债券的无异议函	沪证监机构字[2014]94号
2014/6/6	关于彭友珍同志证券公司分支机构负责人任职资格的批复	湘证监机构字[2014]65号
2014/6/24	关于股票期权现场检查意见的函	上证会函[2014]138号
2014/7/2	主办券商业务备案函	股转系统函[2014]772号
2014/7/7	关于解除光大证券股份有限公司证券自营业务限制措施、恢复受理公司新业务申请的决定	[2014]32号
2014/7/11	关于核准徐丽峰证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	沪证监许可[2014]181号
2014/7/22	关于同意会员自营业务参加期权全真模拟交易的通知	上证期函[2014]模 4078号
2014/8/8	关于同意恢复光大证券自营账户股指期货开仓权限的决定	
2014/8/12	关于核准陈宏证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	沪证监许可(2014)208号
2014/8/12	关于核准王勇证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	沪证监许可(2014)211号

2014/9/10	关于核准徐经长证券公司独立董事任职资格的批复	沪证监许可[2014]261号
2014/9/10	关于核准张立民证券公司监事任职资格的批复	沪证监许可[2014]263号
2014/9/15	关于核准殷连臣证券公司董事任职资格的批复	沪证监许可[2014]267号
2014/9/15	关于核准高云龙证券公司董事任职资格的批复	沪证监许可[2014]269号
2014/9/15	关于核准郭新双证券公司董事长类人员任职资格的批复	沪证监许可[2014]270号
2014/9/15	关于核准姜波证券公司监事任职资格的批复	沪证监许可[2014]274号
2014/9/15	关于核准朱武祥证券公司监事任职资格的批复	沪证监许可[2014]275号
2014/9/15	关于核准李炳涛证券公司监事任职资格的批复	沪证监许可[2014]277号
2014/9/18	关于核准熊焰证券公司独立董事任职资格的批复	沪证监许可[2014]279号
2014/9/23	关于核准黄琴证券公司监事任职资格的批复	沪证监许可[2014]292号
2014/9/30	关于港股通现场检查及技术测试结果的函	上证会函[2014]372号
2014/9/30	关于同意保留光大证券非金融企业债务融资工具主承销业务资格的通知	
2014/10/14	关于同意开通光大证券股份有限公司港股通业务交易权限的通知	上证函[2014]650号
2014/11/6	关于核准刘艳证券公司监事任职资格的批复	沪证监许可[2014]328号
2014/11/7	关于核准李哲平证券公司独立董事任职资格的批复	沪证监许可[2014]330号
2014/12/1	关于同意光大证券开展上市公司股权激励行权融资业务试点的函	深证函[2014]320号

## 二、 监管部门对公司的分类结果

2012 年度和 2013 年度，公司在证券公司分类监管评价中获得 A 类 AA 级评级。2014 年度，公司在证券公司分类监管评价中获 C 类 C 级。