



广东锦龙发展股份有限公司
2014 年半年度报告

2014 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

二、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

三、公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司负责人杨志茂、主管会计工作负责人张海梅及会计机构负责人(会计主管人员)何浩强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	125

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
公司、本公司或锦龙股份	指	广东锦龙发展股份有限公司
新世纪公司	指	东莞市新世纪科教拓展有限公司
自来水公司、清远市自来水公司	指	清远市自来水有限责任公司
东莞证券	指	东莞证券有限责任公司
中山证券	指	中山证券有限责任公司
东莞农商行	指	东莞农村商业银行股份有限公司
弘舜公司	指	东莞市弘舜实业发展有限公司
董事会	指	广东锦龙发展股份有限公司董事会
监事会	指	广东锦龙发展股份有限公司监事会
股东大会	指	广东锦龙发展股份有限公司股东大会
本期、报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	锦龙股份	股票代码	000712
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东锦龙发展股份有限公司		
公司的中文简称	锦龙股份		
公司的外文名称	GUANGDONG GOLDEN DRAGON DEVELOPMENT INC		
公司的法定代表人	杨志茂		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张丹丹	温尚辉
联系地址	广东省清远市新城八号区方正二街 1 号 锦龙大厦	广东省清远市新城八号区方正二街 1 号 锦龙大厦
电话	0763-3369393	0763-3369393
传真	0763-3362693	0763-3362693
电子信箱	jlgf000712@163.com	jlgf000712@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化。

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2014 年 5 月 23 日公司顺利实施《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，该次资本公积金转增股本前公司总股本为 448,000,000 股,转增后总股本增至 896,000,000 股。根据 2013 年度股东大会授权，公司办理了变更注册资本和修改《公司章程》的相关工商变更登记手续，并取得了东莞市工商行政管理局换发的《营业执照》。前述工商变更完成后，公司注册资本增至人民币 89,600 万元，其余登记事项不变。详见 2014 年 6 月 5 日公司在巨潮资讯网上刊登的《关于完成资本公积金转增股本工商变更登记的公告》(公告编号:2014-28)。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	356,470,858.92	46,929,010.29	659.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	231,384,285.48	47,510,751.95	387.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,264,173.70	45,955,835.56	-42.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,844,320.45	11,463,425.42	561.62%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.05	420.00%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.05	420.00%
加权平均净资产收益率	10.05%	2.14%	增加 7.91 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,255,666,411.45	10,285,825,031.75	9.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,376,969,598.15	2,216,661,358.28	7.23%

注：本期基本每股收益、稀释每股收益、上年同期基本每股收益、上年同期稀释每股收益均按本公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施后最新总股本 89,600 万股计算。

二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	206,533,156.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	106,993.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,111,188.19	
减：所得税影响额	-274,788.85	
少数股东权益影响额（税后）	-316,361.38	
合计	205,120,111.78	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司剥离了自来水业务，并继续实施公司向金融业务拓展的发展战略。报告期内，公司营业总收入和投资收益均取得了较大的增长。报告期内，公司共实现营业总收入35,647.09万元，比上年同期增长659.60%；营业利润25,958.55万元，比上年同期增长387.71%；实现投资收益32,294.15万元，比上年同期增长413.07%；利润总额25,748.64万元，比上年同期增长380.70%；净利润23,138.43万元，比上年同期增长387.01%。报告期内，控股子公司中山证券实现营业收入35,647.09万元，实现净利润2,083.59万元；参股子公司东莞证券实现营业收入65,474.63万元，实现净利润20,749.73万元。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	356,470,858.92	46,929,010.29	659.60%	本期合并中山证券报表所致
营业成本	106,665,036.44	22,478,207.20	374.53%	本期合并中山证券报表所致
管理费用	299,352,040.30	21,220,041.25	1,310.70%	本期合并中山证券报表所致
财务费用	62,841,150.16	13,453,651.22	367.09%	并购贷款利息支出所致
所得税费用	18,022,331.57	3,797,902.47	374.53%	本期合并中山证券报表所致
经营活动产生的现金流量净额	75,844,320.45	11,463,425.42	561.62%	本期合并中山证券报表所致
投资活动产生的现金流量净额	236,344,295.05	-1,201,671,899.46	119.67%	本期合并中山证券报表所致
筹资活动产生的现金流量净额	107,634,254.61	82,225,863.07	30.90%	本期合并中山证券报表所致
现金及现金等价物净增加额	419,822,870.11	-1,107,982,610.97	137.89%	本期合并中山证券报表所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

2014年上半年归属于上市公司股东的净利润同比增长387.01%，主要原因是本公司转让了清远市自来水有限责任公司80%股权，本次股权转让给本公司2014年上半年带来投资收益20,652.11万元。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司基本上按照2013年年度报告披露的2014年度经营计划来拓展公司2014年上半年各项业务，继续实施公司向金融业务拓展的发展战略。公司继续看好控股子公司中山证券未来的发展，公司董事会、股东大会同意收购广东省广新控股集团有限公司通过南方联合产权交易中心公开转让的中山证券 4.43%股权。目前中国证监会深圳监管局对本公司收购中山证券4.43%股权无异议。截止本报告出具日，上述4.43%股权尚未完成过户。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
证券行业	356,470,858.92	106,665,036.44	70.08%	0.00%	0.00%	0.00%
分产品						
证券经纪业务	139,888,240.11	17,055,278.98	87.81%	0.00%	0.00%	0.00%
期货经纪业务	33,174,738.86	0.00	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%
证券投资业务	978,348.59	39,053,273.17	-3,891.75%	0.00%	0.00%	0.00%
投资银行业务	53,716,760.21	16,031,190.78	70.16%	0.00%	0.00%	0.00%
融资融券业务	22,044,262.20	8,910,821.76	59.58%	0.00%	0.00%	0.00%
资产管理业务	86,742,766.62	18,179,223.00	79.04%	0.00%	0.00%	0.00%
其他业务	19,925,742.33	7,435,248.75	62.69%	0.00%	0.00%	0.00%
合计	356,470,858.92	106,665,036.44	70.08%	0.00%	0.00%	0.00%
分地区						
广东	250,992,880.99	93,858,391.37	62.61%	0.00%	0.00%	0.00%
上海	54,065,623.86	3,808,161.04	92.96%	0.00%	0.00%	0.00%
辽宁	25,931,254.78	3,287,545.25	87.32%	0.00%	0.00%	0.00%
北京	11,311,690.99	2,709,017.89	76.05%	0.00%	0.00%	0.00%
湖北	4,277,152.44	677,799.99	84.15%	0.00%	0.00%	0.00%
浙江	6,491,371.74	1,715,290.74	73.58%	0.00%	0.00%	0.00%
江苏	3,400,884.12	608,830.16	82.10%	0.00%	0.00%	0.00%
合计	356,470,858.92	106,665,036.44	70.08%	0.00%	0.00%	0.00%

四、核心竞争力分析

1、中山证券的核心竞争力

(1) 健全有效的公司治理机制

中山证券在持续经营20多年的过程中，成功地规避了多次市场风险与政策风险，得以稳健成长。这在很大程度上取决于中山证券健全有效的公司内部治理机制及对风险的认知能力和管控能力。中山证券按照法律法规要求及公司发展实际建立了完整的业务及管理制流程，并建立了配套的合规管理、风险控制体系，为中山证券合规经营、稳健发展打下坚实基础。

(2) 具有竞争力的固定收益业务

最近几年中山证券固定收益部的市场参与度和影响力不断提升，持续规范运营所形成的市场信用已得到众多机构的认可，已同大批金融机构建立了稳定的合作关系。中国债券市场整体发展空间巨大，固定收益业务面临难得的市场机遇，随着业务规模的稳健扩张，未来有望能够为中山证券带来持续良好收益。

(3) 民营控股机制的优势

本公司控股中山证券有利于中山证券明确战略发展目标、提高决策效率、降低代理成本。中山证券控股股东为民营控股

的上市公司，将有利于提高中山证券的市场化程度，促进中山证券灵活经营，充分发挥中山证券现有的潜力，及时把握证券市场新的业务和投资机会，以提高中山证券的经营业绩。

(4) 拥有较强的金融业务创新能力

中山证券抓住互联网金融的机遇，吸收了互联网金融专业人才加盟，致力将中山证券打造为一家不断开拓创新的互联网券商。中山证券于2014年上半年陆续推出了“小融通”、“惠率通”等互联网金融业务；2014年5月13日中山证券与深圳市金证科技股份有限公司签署关于共同打造互联网金融服务平台的《战略合作协议》；2014年6月25日腾讯企业QQ证券理财服务平台上线，中山证券成为首批合作券商之一。中山证券将不断完善互联网金融的系列创新业务，未来将有望受益于证券行业互联网金融的进一步发展。

2、东莞证券的核心竞争力

公司参股40%股权的东莞证券是全国首批承销保荐机构之一，业务范围涵盖了经纪、投资咨询、财务顾问、承销与保荐、证券自营、资产管理、基金代销、期货IB、直接投资、融资融券等领域。营业网点遍布珠三角、长三角及环渤海经济圈，“立足东莞、面向华南、走向全国”的格局基本形成。东莞证券全资拥有东证锦信投资管理有限公司，并参股华联期货有限公司。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,400,000.00	161,200,000.00	-84.86%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
锦弘和富投资有限公司	投资管理	58.54%

注：报告期投资额 2,440.00 万元，包含本公司参与清远市农村信用合作联社增资扩股出资 540.00 万元和中山证券新设立子公司锦弘和富投资有限公司出资 1,900.00 万元。

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
中山证券有限责任公司	证券公司	2,421,500,000.00	835,000,000	61.62%	835,000,000	61.62%	2,421,500,000.00	12,756,176.21	长期股权投资	购入
东莞证券有限责任公司	证券公司	676,380,145.78	600,000,000	40.00%	600,000,000	40.00%	1,124,953,267.79	82,391,034.90	长期股权投资	购入
华联期货有限公司	期货公司	3,900,000.00	3,000,000	3.00%	3,000,000	3.00%	3,900,000.00	180,000.00	长期股权投资	购入

东莞农村商业银行股份有限公司	商业银行	156,080,000.00	44,000,000	0.77%	44,000,000	0.77%	156,080,000.00	9,152,000.00	长期股权投资	购入
清远市农村信用合作联社	商业银行	1,600,000.00	1,600,000	2.18%	5,033,538	1.01%	7,000,000.00	111,501.32	长期股权投资	购入
清远农村商业银行股份有限公司	商业银行	500,000.00	500,000	0.06%	500,000	0.06%	500,000.00	174,304.80	长期股权投资	购入
上海大陆期货有限公司	期货公司	106,000,000.00	76,500,000	51.00%	76,500,000	51.00% (间)	76,500,000.00	187,695.28	长期股权投资	购入
益民基金管理有限公司	其他	55,000,000.00	20,000,000	20.00%	20,000,000	20.00% (间)	78,962,267.55	0.00	长期股权投资	购入
世纪证券有限责任公司	证券公司	13,407,170.00	7,637,884	1.09%	7,637,884	1.09% (间)	13,407,170.00	0.00	长期股权投资	购入
合计		3,434,367,315.78	1,588,237,884	--	1,591,671,422	--	3,882,802,705.34	104,952,712.51	--	--

注：本公司原持有清远市农村信用合作联社2.18%股权，由于该单位于2014年6月进行了增资扩股，本公司参与增资扩股后，对清远市农村信用合作联社持股比例变更为1.01%。

- ①本表填列金融企业股权情况指公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有金融企业股权的情况；
- ②金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；
- ③期末账面价值扣除已计提的减值准备；
- ④报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
债券	1480091	14 裕峰债	201,551,708.36			2,000,000	22.39%	207,962,600.00	12,018,271.08	交易性金融资产	购入
债券	1480094	14 长兴经开债	189,405,481.43			1,900,000	13.00%	193,844,080.00	8,322,599.45	交易性金融资产	购入
债券	1480090	14 汾湖债	150,544,130.00			1,500,000	12.55%	153,181,800.00	8,111,141.40	交易性金融资产	购入
债券	1480284	14 武安债	109,564,061.09			1,100,000	6.09%	111,950,520.00	2,931,836.60	交易性金融资产	购入
债券	1480072	14 临港控股债	99,439,925.00			1,000,000	8.29%	101,877,800.00	6,772,120.60	交易性金融资产	购入
债券	124533	14 酒经投	98,531,500.00			1,000,000	6.16%	100,000,000.00	1,285,205.25	交易性金融资产	购入
债券	058031	05 中信债 1	99,275,000.00			1,000,000	1.99%	99,709,700.00	1,874,473.02	交易性金融资产	购入
债券	124524	13 黔投 02	80,752,500.00			800,000	8.08%	82,864,000.00	4,436,821.88	交易性金融资产	购入
股票	300170	汉得信息	63,540,861.90			5,781,809	1.08%	74,585,336.10	14,468,766.81	交易性金融资产	购入

债券	124161	13 瑞水泥	64,281,678.86	650,000	3.21%	650,000	3.21%	63,440,000.00	3,451,322.59	交易性金融资产	购入
期末持有的其他证券投资			936,633,748.30	--	--	--	--	933,949,666.65	35,461,509.60	--	--
合计			2,093,520,594.94	--	--	--	--	2,123,365,502.75	99,134,068.28	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			本表所述证券投资为控股子公司中山证券根据其股东大会授权范围内的投资事项，无需本公司董事会、股东大会审批。								
证券投资审批股东会公告披露日期 (如有)			无								

注：①本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

②本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只填列公司在交易性金融资产中核算的部分；

③其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

④报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持 股比例	期末持股数量 (股)	期末持 股比例	期末账面 值(元)	报告期损益 (元)	报告期内所有 者权益变动	会计核算 科目	股份 来源
股票	002540	亚太科技	48,800,000.00	3,172,000.00	0.76%	3,172,000.00	0.76%	33,432,880.00	634,400.00	1,776,320.00	可供 出售 金融 资产	购入
股票	002528	英飞拓	36,046,000.00	1,608,000.00	0.46%	2,090,400.00	0.46%	26,485,368.00	321,600.00	355,368.00		
股票	601558	*ST锐电	27,930,960.00	1,241,376.00	0.03%	1,241,376.00	0.03%	3,662,059.20		-1,439,996.16		
股票	601618	中国中冶	7,683,055.96	1,417,538.00	0.01%				-49,890.95			
股票	601700	风范股份	6,492,150.00	370,980.00	0.08%				33,085.59	1,695,378.60		
股票	601908	京运通	5,086,788.00	242,228.00	0.03%				172,106.90			
股票	300186	大华农	19,360,000.00	1,760,000.00	0.42%				-1,900,187.14	3,678,400.00		
期末持有的其他证券投资					--		--				--	--
合计			151,398,953.96	9,812,122.00	--	6,503,776.00	--	63,580,307.20	-788,885.60	6,065,470.44	--	--

注：本表填列的其他上市公司股权指控股子公司中山证券在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权的情况。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,000
报告期投入募集资金总额	5,000
已累计投入募集资金总额	5,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司 2014 年公司债券发行工作已于 2014 年 6 月 19 日结束，募集资金总额 3 亿元，募集资金用途为：2.5 亿元偿还银行贷款和 0.5 亿元补充公司流动资金。报告期内，公司已根据债券募集说明书的约定，将募集资金中 5,000 万元用于补充公司流动资金。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
归还银行贷款	否	25,000	0	0	0	0.00%				
补充流动资金	否	5,000	0	5,000	5,000	100.00%				
承诺投资项目小计	--	30,000	0	5,000	5,000	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	30,000	0	5,000	5,000	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预	不适用									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司 2014 年公司债券发行工作已于 2014 年 6 月 19 日结束，募集资金总额 3 亿元，募集资金用途为偿还银行贷款和补充公司流动资金。	2014 年 6 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn/

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中山证券有限责任公司	子公司	证券	证券经纪、资产管理等业务	1,355,000,000	9,127,263,641.41	3,488,428,946.70	356,470,858.92	39,957,399.36	20,835,912.39
东莞证券有限责任公司	参股公司	证券	证券经纪、资产管理等业务	1,500,000,000	13,831,787,844.60	2,820,264,368.55	654,746,251.84	274,817,908.77	207,497,345.67

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年5月23日，公司实施了2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2013年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金转增股本每10股转增10股。《2013年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》刊登于2014年5月19日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网，股权登记日为5月22日，红利实际发放和股本转增日为5月23日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划 2014 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 3 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券股份有限公司研究所 童楠	中山证券、东莞证券业务开展及经营情况。（详见公司在深交所互动易平台上披露的《投资者关系活动记录表》编号：2014-001）
2014 年 6 月 5 日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券股份有限公司研究中心 杨建海、贺立	中山证券、东莞证券业务开展及经营情况。（详见公司在深交所互动易平台上披露的《投资者关系活动记录表》编号：2014-002）
2014 年 1-6 月	公司总部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况、业务发展状况进行沟通，听取投资者意见。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规和上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范上市公司的经营运作。公司严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求执行，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
广东省广新控股集团有限公司	中山证券4.43%股权	17,514.01	截止本报告披露日,所涉及的股权尚未完成过户。	本次交易有利于进一步增强本公司对中山证券的控股地位。	不适用	不适用	否	不适用	2014年4月8日	http://www.cninfo.com.cn/

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
东莞市弘舜实业发展有限公司	清远市自来水有限责任公司80%股权	2014年3月28日	31,600	20,652.11	通过本次转让公司回收资金后,公司将集中资金资源和管理资源用于证券业务的经营管理	89.25%	评估价值	是	控股股东东莞市新世纪科教拓展有限公司的母公司	是	是	2014年3月11日	http://www.cninfo.com.cn/

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
东莞市弘舜实业发展有限公司	控股股东 东莞市新世纪科教拓展有限公司母公司	资产出售发生的关联交易	弘舜公司受让本公司持有的自来水公司 80% 股权	评估价	12,631.72	31,051.7	31,051.7	31,600	现金支付	20,652.11	2014 年 3 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				通过转让自来水公司股权,可以回收资金并实现较高的投资收益,有利于本公司主营业务逐步转向证券业务和其他金融业务,符合公司的发展战略,有利于公司的持续发展。								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

①出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：深圳市金满都酒店管理有限公司

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2011年8月15日

租赁终止日：2017年2月14日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,703,344元

②出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：招商银行股份有限公司北京分行

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2012年7月1日

租赁终止日：2022年6月30日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,499,832.48元

③出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：中铁资源集团投资

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2011年6月29日

租赁终止日：2016年6月28日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,369,668.12元

④出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：北京合和生机投资有限公司

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2013年7月1日

租赁终止日：2017年6月30日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,341,552元

⑤出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：天津阅实股权投资基金管理有限公司北京投资管理分公司

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2012年12月15日

租赁终止日：2017年12月14日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,224,954.60元

⑥出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：中海广宇国际投资有限公司

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2013年3月12日

租赁终止日：2018年3月11日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：943,087.93元

⑦出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：中铁十八局集团有限公司北京地铁工程指挥部

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2010年6月29日

租赁终止日：2015年6月30日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：844,667.65元

⑧出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：北京康顺华夏良子健身俱乐部

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2010年9月1日

租赁终止日：2015年8月30日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：502,372.67元

⑨出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：高广

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2010年9月20日

租赁终止日：2015年9月19日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：111,300.9元

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	新世纪公司	新世纪公司承诺其 2012 年 8 月通过非公开发行方式认购本公司的股份，自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2012 年 8 月 20 日	至 2015 年 8 月	正在严格履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	新世纪公司和杨志茂先生	新世纪公司承诺其 2012 年 8 月通过非公开发行方式认购本公司的股份，自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。作为公司控股股东期间，保证	2012 年 8 月 20 日	至 2015 年 8 月	正在严格履行

		上市公司独立性、 避免与公司同业 竞争、规范和减少 关联交易。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	224,055,636	50.01%			224,055,636		224,055,636	448,111,272	50.01%
3、其他内资持股	224,055,636	50.01%			224,055,636		224,055,636	448,111,272	50.01%
其中：境内法人持股	224,055,636	50.01%			224,055,636		224,055,636	448,111,272	50.01%
二、无限售条件股份	223,944,364	49.99%			223,944,364		223,944,364	447,888,728	49.99%
1、人民币普通股	223,944,364	49.99%			223,944,364		223,944,364	447,888,728	49.99%
三、股份总数	448,000,000	100.00%			448,000,000		448,000,000	896,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2014年5月23日，公司实施了2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2013年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），同时以资本公积金转增股本每10股转增10股。该次资本公积金转增股本前公司总股本为448,000,000股，资本公积金转增股本后总股本增至896,000,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2014年4月30日召开的2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2014年5月23日，公司实施了2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司总股本由448,000,000股增至896,000,000股。实施前公司2013年度稀释每股收益0.12元，归属于公司普通股股东的每股净资产4.95元，2014年第一季度稀释每股收益0.47元，归属于公司普通股股东的每股净资产5.45元，本次转增股本后，按新总股本896,000,000股摊薄计算，公司2013年度稀释每股收益0.06元，归属于公司普通股股东的每股净资产2.48元，2014年第一季度稀释每股收益0.24元，归属于公司普通股股东的每股净资产2.73元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2014年5月23日，公司实施了2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案，资本公积金转增股本后总股本增至896,000,000股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,245	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东莞市新世纪科教拓展有限公司	境内非国有法人	50.01%	448,111,272	+224,055,636	448,111,272		质押	429,085,400
邓永洪	境内自然人	7.34%	65,800,000	+32,900,000		65,800,000	质押	65,800,000
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.94%	17,351,244			17,351,244		
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	其他	1.51%	13,552,422			13,552,422		
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	1.45%	13,000,000			13,000,000		
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	其他	1.34%	12,029,724			12,029,724		
交通银行—富国天益价值证券投资基金	其他	1.19%	10,667,876			10,667,876		
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	其他	0.91%	8,147,470			8,147,470		
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.89%	8,008,556			8,008,556		
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.85%	7,578,023			7,578,023		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>根据公司已有的资料，上述前十名股东中：（1）东莞市新世纪科教拓展有限公司与其他股东之间无关联关系；（2）富国天合稳健优选股票型证券投资基金、富国天博创新主题股票型证券投资基金、富国天益价值证券投资基金、富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金同属富国基金管理有限公司；（3）公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。</p>							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
邓永洪	65,800,000	人民币普通股	65,800,000
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	17,351,244	人民币普通股	17,351,244
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选股票型证券投资基金	13,552,422	人民币普通股	13,552,422
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
中国建设银行－富国天博创新主题股票型证券投资基金	12,029,724	人民币普通股	12,029,724
交通银行－富国天益价值证券投资基金	10,667,876	人民币普通股	10,667,876
中国农业银行－景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	8,147,470	人民币普通股	8,147,470
兴业银行股份有限公司－兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	8,008,556	人民币普通股	8,008,556
中国农业银行－富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	7,578,023	人民币普通股	7,578,023
中国农业银行－景顺长城内需增长开放式证券投资基金	7,113,917	人民币普通股	7,113,917
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	根据公司已有的资料，上述前十名股东中：（1）富国天合稳健优选股票型证券投资基金、富国天博创新主题股票型证券投资基金、富国天益价值证券投资基金、富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金同属富国基金管理有限公司；（2）景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金、景顺长城内需增长开放式证券投资基金同属景顺长城基金管理有限公司；（3）公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张敬义	独立董事	被选举	2014 年 7 月 7 日	被选举，现任
姚作为	独立董事	任期满离任	2014 年 7 月 7 日	任期届满，离任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,514,830,814.90	1,964,098,944.76
结算备付金	661,898,408.63	792,807,408.66
拆出资金		
交易性金融资产	2,079,859,358.50	1,031,604,172.98
融出资金	907,902,552.20	512,827,091.60
衍生金融资产	95,201.48	
应收票据		
应收账款		13,613,724.75
预付款项	87,570,025.00	87,097,236.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	42,795,957.51	54,089,664.98
存出保证金	512,811,844.77	396,904,248.79
应收股利		
其他应收款	103,963,945.18	104,579,893.88
买入返售金融资产	668,670,658.93	109,000,600.00
存货	1,491.15	1,083,052.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,813,543.20	9,946,090.81
流动资产合计	7,591,213,801.45	5,077,652,130.54
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	102,375,239.38	1,562,334,317.63
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,397,181,351.54	1,313,387,011.35
投资性房地产	1,045,891,300.00	1,045,891,300.00
固定资产	92,555,042.70	252,132,934.04
在建工程	15,127,556.51	55,483,374.79
工程物资		
固定资产清理	18,372.87	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	480,143,774.76	496,183,019.27
开发支出		
商誉	403,806,226.77	408,197,636.88
长期待摊费用	31,492,052.85	27,635,089.30
递延所得税资产	25,465,025.96	46,928,217.95
其他非流动资产	70,396,666.66	
非流动资产合计	3,664,452,610.00	5,208,172,901.21
资产总计	11,255,666,411.45	10,285,825,031.75
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金	559,556,000.00	690,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		30,406,182.65
预收款项		3,614,986.06
卖出回购金融资产款	2,068,726,444.07	1,456,541,210.96
应付手续费及佣金	446,637.12	
应付职工薪酬	7,041,416.54	9,246,913.48
应交税费	7,720,962.17	37,393,149.16
应付利息	8,651,764.28	7,214,547.41
应付股利		
其他应付款	144,693,543.05	89,628,086.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款	2,825,146,733.67	2,524,996,002.19
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	31,622,638.06	121,608,995.04
其他流动负债		

流动负债合计	5,653,606,138.96	4,970,650,073.23
非流动负债：		
长期借款	1,508,029,669.03	1,674,711,489.03
应付债券	297,036,318.17	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	9,224,403.56	9,224,403.56
递延所得税负债	9,101,265.76	
其他非流动负债		6,345,846.02
非流动负债合计	1,823,391,656.52	1,690,281,738.61
负债合计	7,476,997,795.48	6,660,931,811.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	896,000,000.00	448,000,000.00
资本公积	740,423,421.40	1,169,899,467.01
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	94,006,729.58	92,030,256.97
一般风险准备		
未分配利润	646,539,447.17	506,731,634.30
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,376,969,598.15	2,216,661,358.28
少数股东权益	1,401,699,017.82	1,408,231,861.63
所有者权益（或股东权益）合计	3,778,668,615.97	3,624,893,219.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计	11,255,666,411.45	10,285,825,031.75

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

2、母公司资产负债表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	358,096,284.46	130,621,084.66
交易性金融资产	4,711,212.07	4,604,218.61
应收票据		
应收账款		
预付款项	87,570,025.00	87,037,836.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,076,139.27	915,354.00
存货	1,491.15	1,513.87

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	451,455,151.95	223,180,007.84
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,714,911,913.99	3,702,240,648.45
投资性房地产		
固定资产	2,087,040.06	2,422,234.51
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,226.91	25,586.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,085,086.18	1,424,235.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,718,102,267.14	3,706,112,704.83
资产总计	4,169,557,419.09	3,929,292,712.67
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	332,728.28	2,755.00
应交税费	120,066.54	121,382.57
应付利息	779,333.33	4,706,056.38
应付股利		
其他应付款	242,347.36	183,240,653.52
一年内到期的非流动负债	31,622,638.06	64,060,914.04
其他流动负债		
流动负债合计	33,097,113.57	252,131,761.51
非流动负债：		
长期借款	1,508,029,669.03	1,509,029,669.03
应付债券	297,036,318.17	
长期应付款		
专项应付款		

预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,805,065,987.20	1,509,029,669.03
负债合计	1,838,163,100.77	1,761,161,430.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	896,000,000.00	448,000,000.00
资本公积	734,538,149.89	1,181,666,259.02
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	89,545,938.07	87,569,465.46
一般风险准备		
未分配利润	611,310,230.36	450,895,557.65
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,331,394,318.32	2,168,131,282.13
负债和所有者权益(或股东权益)总计	4,169,557,419.09	3,929,292,712.67

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

3、合并利润表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	356,470,858.92	46,929,010.29
其中：营业收入	13,708,729.11	46,929,010.29
利息收入	51,538,452.90	
已赚保费		
手续费及佣金收入	291,223,676.91	
二、营业总成本	492,106,143.74	57,698,950.52
其中：营业成本	5,154,043.75	22,478,207.20
利息支出	50,868,217.00	
手续费及佣金支出	50,642,775.69	
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

营业税金及附加	18,747,916.84	547,050.85
销售费用		
管理费用	299,352,040.30	21,220,041.25
财务费用	62,841,150.16	13,453,651.22
资产减值损失	4,500,000.00	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	72,279,327.70	1,052,169.43
投资收益（损失以“－”号填列）	322,941,465.75	62,942,866.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	82,515,215.13	62,045,404.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	259,585,508.63	53,225,095.22
加：营业外收入	39,300.08	340,319.10
减：营业外支出	2,138,455.48	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	257,486,353.23	53,565,414.32
减：所得税费用	18,022,331.57	3,797,902.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	239,464,021.66	49,767,511.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	231,384,285.48	47,510,751.95
少数股东损益	8,079,736.18	2,256,759.90
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.05
（二）稀释每股收益	0.26	0.05
七、其他综合收益	29,516,817.28	-62,322.81
八、综合收益总额	268,980,838.94	49,705,189.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	249,908,239.87	47,448,429.14
归属于少数股东的综合收益总额	19,072,599.07	2,256,759.90

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

4、母公司利润表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	16,131,357.48	18,207,336.05
财务费用	63,001,671.45	6,486,126.60
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	106,993.46	656,959.85
投资收益（损失以“－”号填列）	332,017,180.79	62,398,516.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	83,049,681.10	62,128,516.91
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	252,991,145.32	38,362,014.11
加：营业外收入		2,801.95
减：营业外支出	1,000,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	251,991,145.32	38,364,816.06
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	251,991,145.32	38,364,816.06
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	871,890.87	-62,322.81
七、综合收益总额	252,863,036.19	38,302,493.25

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

5、合并现金流量表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,252,418.43	48,362,919.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额	595,345,010.02	
收取利息、手续费及佣金的现金	342,762,129.81	
拆入资金净增加额	-130,444,000.00	
回购业务资金净增加额	52,515,174.18	
代理买卖证券收到的现金净额	300,150,731.48	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,418,491.00	29,275,077.25
经营活动现金流入小计	1,174,999,954.92	77,637,997.09
购买商品、接受劳务支付的现金		9,579,702.86
融出资金净增加额	395,075,460.60	
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	101,510,992.69	
支付保单红利的现金	0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	159,963,663.12	11,039,314.66
支付的各项税费	50,542,696.95	9,100,997.73
支付其他与经营活动有关的现金	392,062,821.11	36,454,556.42
经营活动现金流出小计	1,099,155,634.47	66,174,571.67
经营活动产生的现金流量净额	75,844,320.45	11,463,425.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	316,000,000.00	5,988,023.95

取得投资收益所收到的现金	10,792,591.91	121,910,929.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,525.29	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-10,582,640.86	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	316,222,476.34	127,908,953.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,908,156.29	3,710,852.48
投资支付的现金	44,970,025.00	1,325,870,000.00
质押贷款净增加额		
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	79,878,181.29	1,329,580,852.48
投资活动产生的现金流量净额	236,344,295.05	-1,201,671,899.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款收到的现金		120,000,000.00
发行债券收到的现金	297,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	298,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	33,438,275.98	19,543,543.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,870,069.41	18,230,593.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,057,400.00	
筹资活动现金流出小计	190,365,745.39	37,774,136.93
筹资活动产生的现金流量净额	107,634,254.61	82,225,863.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	419,822,870.11	-1,107,982,610.97
加：期初现金及现金等价物余额	2,756,906,353.42	1,400,524,652.99
六、期末现金及现金等价物余额	3,176,729,223.53	292,542,042.02

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

6、母公司现金流量表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,742,118.63	1,002,800,461.54
经营活动现金流入小计	8,742,118.63	1,002,800,461.54
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,705,011.42	4,464,814.91
支付的各项税费	158,000.00	2,056,910.13
支付其他与经营活动有关的现金	169,591,397.84	951,178,717.44
经营活动现金流出小计	178,454,409.26	957,700,442.48
经营活动产生的现金流量净额	-169,712,290.63	45,100,019.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	316,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	9,617,806.12	120,270,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	325,617,806.12	120,280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,545.30	6,803.00

投资支付的现金	34,970,025.00	1,325,870,000.00
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	35,064,570.30	1,325,876,803.00
投资活动产生的现金流量净额	290,553,235.82	-1,205,596,803.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	297,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	297,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	33,438,275.98	1,929,907.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,870,069.41	10,213,916.53
支付其他与筹资活动有关的现金	7,057,400.00	
筹资活动现金流出小计	190,365,745.39	12,143,824.01
筹资活动产生的现金流量净额	106,634,254.61	-12,143,824.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	227,475,199.80	-1,172,640,607.95
加：期初现金及现金等价物余额	130,621,084.66	1,212,619,868.92
六、期末现金及现金等价物余额	358,096,284.46	39,979,260.97

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	448,000,000.00	1,169,899,467.01			92,030,256.97		506,731,634.30		1,408,231,861.63	3,624,893,219.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	448,000,000.00	1,169,899,467.01			92,030,256.97		506,731,634.30		1,408,231,861.63	3,624,893,219.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	448,000,000.00	-429,476,045.61			1,976,472.61		139,807,812.87		-6,532,843.81	153,775,396.06
（一）净利润							231,384,285.48		8,079,736.18	239,464,021.66
（二）其他综合收益		18,523,954.39							10,992,862.89	29,516,817.28
上述（一）和（二）小计		18,523,954.39					231,384,285.48		19,072,599.07	268,980,838.94
（三）所有者投入和减少资本									-25,605,442.88	-25,605,442.88
1. 所有者投入资本									-25,605,442.88	-25,605,442.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,976,472.61		-91,576,472.61			-89,600,000.00
1. 提取盈余公积					1,976,472.61		-1,976,472.61			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-89,600,000.00			-89,600,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	448,000,000.00	-448,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	448,000,000.00	-448,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	896,000,000.00	740,423,421.40			94,006,729.58		646,539,447.17		1,401,699,017.82	3,778,668,615.97

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	448,000,000.00	1,182,015,973.67			90,315,150.31		500,370,300.11		26,298,934.18	2,247,000,358.27
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	448,000,000.00	1,182,015,973.67			90,315,150.31		500,370,300.11		26,298,934.18	2,247,000,358.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-12,116,506.66			1,715,106.66		6,361,334.19		1,381,932,927.45	1,377,892,861.64
（一）净利润							52,876,440.85		23,830,796.59	76,707,237.44
（二）其他综合收益		-12,116,506.66							-7,692,439.21	-19,808,945.87
上述（一）和（二）小计		-12,116,506.66					52,876,440.85		16,138,357.38	56,898,291.57
（三）所有者投入和减少资本									1,369,472,706.48	1,369,472,706.48
1. 所有者投入资本									1,369,472,706.48	1,369,472,706.48
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,715,106.66		-46,515,106.66		-3,678,136.41	-48,478,136.41
1. 提取盈余公积					1,715,106.66		-1,715,106.66			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,800,000.00		-3,678,136.41	-48,478,136.41
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	448,000,000.00	1,169,899,467.01			92,030,256.97		506,731,634.30		1,408,231,861.63	3,624,893,219.91

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权益合计
一、上年年末余额	448,000,000.00	1,181,666,259.02			87,569,465.46		450,895,557.65	2,168,131,282.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	448,000,000.00	1,181,666,259.02			87,569,465.46		450,895,557.65	2,168,131,282.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	448,000,000.00	-447,128,109.13			1,976,472.61		160,414,672.71	163,263,036.19
(一) 净利润							251,991,145.32	251,991,145.32
(二) 其他综合收益		871,890.87						871,890.87
上述(一)和(二)小计		871,890.87					251,991,145.32	252,863,036.19
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,976,472.61		-91,576,472.61	-89,600,000.00
1. 提取盈余公积					1,976,472.61		-1,976,472.61	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-89,600,000.00	-89,600,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	448,000,000.00	-448,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	448,000,000.00	-448,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	896,000,000.00	734,538,149.89			89,545,938.07		611,310,230.36	2,331,394,318.32

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	448,000,000.00	1,181,430,439.74			85,854,358.80		477,645,938.21	2,192,930,736.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	448,000,000.00	1,181,430,439.74			85,854,358.80		477,645,938.21	2,192,930,736.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		235,819.28			1,715,106.66		-26,750,380.56	-24,799,454.62
（一）净利润							19,764,726.10	19,764,726.10
（二）其他综合收益		235,819.28						235,819.28
上述（一）和（二）小计		235,819.28					19,764,726.10	20,000,545.38
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,715,106.66		-46,515,106.66	-44,800,000.00
1. 提取盈余公积					1,715,106.66		-1,715,106.66	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,800,000.00	-44,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	448,000,000.00	1,181,666,259.02			87,569,465.46		450,895,557.65	2,168,131,282.13

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

三、公司基本情况

广东锦龙发展股份有限公司（原名为“广东金泰发展股份有限公司”，以下简称本公司或公司）系经广东省人民政府办公厅以粤办函（1997）11号文、中国证券监督管理委员会证监发字（1997）87号、88号文批准于1997年4月9日设立的股份有限公司，于1997年4月15日在深圳证券交易所上市。由清远市纺织工业总公司等五家公司共同发起向本公司投入资本总额合计150,288,845.32元，其中股本50,096,300.00元，资本公积金100,192,545.32元；同时向社会公开发行人民币普通股16,707,000股（含公司职工股1,670,700股），共募集资金121,626,960.00元（未扣除发行费用），其中转入股本16,707,000.00元，其余资金转入资本公积。本公司实收股本为66,803,300.00元。

根据本公司2000年度股东大会决议，本公司名称变更为现名，于2001年7月16日获广东省工商行政管理局核准。经广东省工商行政管理局核准，2001年12月21日本公司经营范围变更为：纺织、化纤长丝生产、房地产开发。2004年11月15日本公司经营范围变更为：实业投资、房地产开发。2006年3月27日本公司完成股权分置改革。2007年起公司进行新一轮资产和业务的整合，逐步剥离公司房地产业务，通过收购证券公司股权的方式介入金融业务。2009年6月，公司完成收购东莞证券合计40%股权的重大资产购买交易。2009年11月25日，本公司取得了注册号为440000000021235号的营业执照，经营范围：实业投资、房地产开发，住所变更为广东省东莞市南城区鸿福路106号南峰中心第十二层。2013年6月，公司完成了收购东莞农商行0.7665%股权事项。2013年9月公司收购的中山证券60.15%股权过户至本公司名下，中山证券自2013年9月30日起纳入公司合并报表范围。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》（证监会公告〔2012〕31号）的相关规定，经中国上市公司协会核准，2014年7月起公司由原行业分类：“电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）46水的生产和供应业”变更为“金融业（J）67资本市场服务”。

截止2014年6月30日，公司股本总数为896,000,000股，其中：有限售条件股份为448,111,272股，占股份总数的50.01%，无限售条件股份为447,888,728股，占股份总数的49.99%。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经

济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，(1)在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。(2)在丧失控制权的情况下在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

(1) 金融工具的分类

公司基于风险管理和投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等原因，将金融资产分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产；金融负债分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 金融资产的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产、衍生金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(a) 交易性金融资产

公司以赚取价差为目的而购入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日，按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。公司处置交易性金融资产，按加权平均法结转成本。

(b) 衍生金融资产

公司买入并持有的衍生性金融资产，如认购权证、认沽权证、股指期货合约形成的资产等，确认为衍生金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。公司处置的衍生金融资产，按加权平均法结转成本。

(c) 其他指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定收回金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时实际支付价款和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

C、贷款和应收款项

公司通过信托公司、银行等投资的在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的信托产品、委托贷款、银行理财

产品等非衍生金融资产，确认为贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

公司通过提供服务或劳务，或代收代付证券清算款等业务形成的债权确认为应收款项。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款，或代收代付金额等作为初始入账金额。公司收回应收款项后，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

D、可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生金融资产确认为可供出售金融资产。包括但不限于以下品种：①公司买入并持有的，未划分在上述三类金融资产的股票、基金、债券等；②公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权；③公司持有的集合理财产品；④公司直接投资业务形成的投资中，在被投资公司上市后，且公司对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产。可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认其公允价值变动额，并计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的公允价值之间的差额，计入投资收益。同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(2) 交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

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

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

(5) 非公开发行有明确锁定期的股票，如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为资产负债表日该股票的价值。如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

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

其中：FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

(6) 对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。对于全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等，公司采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据作为公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

(1) 持有至到期投资的减值准备

公司对有客观证据表明发生减值的持有至到期投资，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(2) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，例如可供出售金融资产的公允价值低于成本的50%、或其公允价值低于成本的时间超过1年、或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等，则该可供出售金融资产存在了客观减值证据，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

如公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产(出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时)，对该类投资的剩余部分也重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

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

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

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上；其他应收款金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。	其他方法	以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征。
组合 2：押金和员工周转金组合	其他方法	押金及员工周转金等应收款项具有类似信用风险特征
组合 3：以账龄特征划分为若干应收款项组合。	余额百分比法	除组合 1、组合 2 外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	0.00%	0.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货的发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资

单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

1. 投资性房地产的定义

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

2. 投资性房地产的范围

本公司的投资性房地产主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；

- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

3. 本公司的投资性房地产采用公允价值模式进行计量。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，且满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- (2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

4. 投资性房地产公允价值的确认

本公司以独立的市场经纪公司定期向非特定对象以刊物的形式公开发布的各类房地产的市场调研价格或价格变动幅度作为确定公允价值的指导依据，其所公布的与本公司投资性房地产所在地同地段其他同质物业市场交易价格或平均变动幅度作为本公司投资性房地产公允价值或变动幅度，据此直接确认或计算确定的价格，与上一期同质投资性房地产账面价值比较后，其差额计入当年公允价值变动损益。

本公司选取上述经纪公司公布价格区间内的最低价格作为本公司的公允价值，或用其公布的平均价格变动幅度作为本公司公允价值变动幅度，每季度重新确认一次投资性房地产的价值。

如其公布的市场调研价格高于本公司同质投资性房地产账面价值时，其差额计入投资性房地产—公允价值变动，同时确认公允价值变动损益；如其公布的市场调研价格低于本公司同质投资性房地产账面价值时，其差额确认为公允价值变动损益，同时计入投资性房地产—公允价值变动。

如其公布的市场调研价格平均变动幅度与本公司同质投资性房地产上一期账面价值的乘积为本年价格变动幅度。如为增长，其增值额计入投资性房地产—公允价值变动，同时确认公允价值变动损益；如为下降，其降低额确认为公允价值变动损益，同时计入投资性房地产—公允价值变动。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-50	5.00%	1.90-6.33
机器设备	3-10	5.00%	9.50—31.66
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	5-8	5.00%	11.88—19.00
其他设备	5	5.00%	19.00

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（5）其他说明

无

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

可收回金额。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
中山证券网站	10	受益年限
交易席位费	10	受益年限
财务软件	5	受益年限
土地使用权	50	受益年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售且在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财费用。

23、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24、股份支付及权益工具

无

25、回购本公司股份

无

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5) 手续费收入及佣金收入

(1) 代理客户买卖证券的手续费收入

在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

(2) 证券承销业务收入

核算公司采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入，或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。它的确认主要以证券承销项目结束，根据承销协议、实际证券承销数量和收取比例等收取承销手续费后确认。

(3) 受托客户资产管理业务收入

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

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的

与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

无

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

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	6-17
消费税	应税营业收入	3-5
营业税	应税营业收入	3-5
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7
企业所得税	按应纳税所得额 25% 计缴	25
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3

各分公司、分厂执行的所得税税率

无

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
锦弘和富投资有限公司	控股子公司	北京	投资管理	100,000,000.00	项目投资，投资管理，资产管理，经济信息咨询	19,000,000.00		95.00% (间)	95.00% (间)	是	1,002,011.36		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注 册 地	业 务 性 质	注册 资本	经营 范围	期 末 实 际 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例	表 决 权 比 例	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 年 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
中山证 券有限 责任公 司	控股子 公司	深 圳 市	证 券 投 资 业 务	1,355,000,000.00	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；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务	2,421,500,000.00		61.62%	61.62%	是	1,389,570,356.64		
上海大 陆期货 有限公 司	控股子 公司	上 海 市	期 货	150,000,000.00	商品期货经纪、金融期货经纪	106,000,000.00		51.00% (间)	51.00% (间)	是	99,331,705.55		
上海杰 询投资 咨询有 限公司	全资子 公司	上 海 市	咨 询 服 务	30,000,000.00	投资管理咨询、企业管理咨询、商务信息咨询（以上咨询除经纪），市场营销策划。（涉及行政许可的，凭许可证经营）	30,000,000.00		100.00% (间)	100.00% (间)	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内，公司新增合并单位1家、减少合并单位4家。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为公司控股子公司中山证券有限责任公司于 2014 年 2 月 23 日新设立了一家子公司锦弘和富投资有限公司，中山证券持股比例为 95%，本期纳入本公司合并报表的范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 4 家，原因为本公司已转让清远市自来水有限责任公司 80% 股权，清远市自来水有限责任公司及其子公司清新汇科置业有限公司、清远市供水拓展有限责任公司及清远市锦诚水质检测有限公司的报表不再纳入公司本期合并报表的范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
锦弘和富投资有限公司	20,040,227.17	40,227.17

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
清远市自来水有限责任公司	136,829,477.25	3,753,691.34

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
清远市自来水有限责任公司	2014 年 3 月 28 日	见“第九节 财务报告”之“13 长期股权投资 (2) 后续计量及损益确认”

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	390,233.22	--	--	307,404.82
人民币	--	--	388,167.52	--	--	305,643.66
港币	2,480.00	0.7862	1,949.86	2,240.00	0.7862	1,761.16
美元	19.00	6.0969	115.84			
银行存款：	--	--	2,511,283,241.31	--	--	1,963,791,539.94
人民币	--	--	2,471,425,635.17	--	--	1,920,611,371.83
港币	31,891,873.39	0.7862	25,074,348.32	32,487,158.69	0.7862	25,542,378.80
美元	2,424,715.77	6.0969	14,783,257.82	2,892,911.04	6.0969	17,637,789.31
其他货币资金：	--	--	3,157,340.37	--	--	
人民币	--	--	3,157,340.37	--	--	
合计	--	--	2,514,830,814.90	--	--	1,964,098,944.76

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

无

2、 结算备付金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金						
其中：人民币			536,186,049.39			724,628,025.82
美元	1,488,334.18	6.0969	9,074,224.66	2,037,177.98	6.0969	12,420,470.43
港币	11,755,807.18	0.7862	9,242,767.43	20,691,516.59	0.7862	16,268,291.09
小计			554,503,041.48			753,316,787.34
自有备付金						
其中：人民币			97,168,031.60			12,357,383.55
美元	782.72	6.0969	4,772.11	3,145.67	6.0969	19,178.84

港币	11,938.79	0.7862	9,387.31	54,518.11	0.7862	42,863.77
小计			97,182,191.02			12,419,426.16
信用备付金						
其中：人民币			10,213,176.13			27,071,195.16
美元						
港币						
小计			10,213,176.13			27,071,195.16
合计			661,898,408.63			792,807,408.66

3、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	1,804,915,966.00	809,458,490.00
交易性权益工具投资	191,244,172.06	176,314,247.04
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,711,212.07	4,604,218.61
其他	78,988,008.37	41,227,217.33
合计	2,079,859,358.50	1,031,604,172.98

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
14 裕峰债	已质押	207,962,600.00
14 长兴经开债	已质押	193,844,080.00
14 汾湖债	已质押	153,181,800.00
14 武安债	已质押	111,950,520.00
14 庆阳经投债	已质押	50,976,200.00
14 华电 SCP004	已质押	50,016,250.00
13 新天山 MTN1	已质押	49,307,550.00
11 云冶 MTN1	已质押	48,911,600.00
14 滕州债 01	已质押	41,138,000.00
14 唐山丰南债	已质押	30,127,800.00
13 温公用 MTN001	已质押	25,181,375.00
12 东台债	已质押	9,966,840.00
合计		972,564,615.00

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

4、 融资资金

1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
1. 融资融券业务融出资金	907,902,552.20	512,827,091.60
2. 孖展融资		
减：减值准备		
融出资金净值	907,902,552.20	512,827,091.60

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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月以内	21,479,551.58	2.37%			202,283,570.96	39.44%		
1-3个月	130,278,639.08	14.35%			170,444,849.17	33.24%		
3-6个月	756,144,361.54	83.28%			140,012,579.39	27.30%		
6个月以上					86,092.08	0.02%		
合计	907,902,552.20	100.00%			512,827,091.60	100.00%		

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	53,086,532.78	27,071,195.16
债券	704,115.66	150,816.78
股票	2,323,742,237.07	1,640,496,917.21
基金	4,219,092.20	6,516,772.39
合计	2,381,751,977.71	1,674,235,701.54

5、应收票据

(1) 应收票据的分类

无

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

6、衍生金融资产

类别	期末金额						年初金额						
	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		资产	负债	
利率衍生工具													
利率互换				200,000,000.00	95,201.48								
货币衍生工具													
权益衍生工具													
信用衍生工具													
其他衍生工具													
合计				200,000,000.00	95,201.48								

7、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		9,617,806.12	9,617,806.12			

其中：	--	--	--	--	--	--
东莞农村商业银行股份有限公司		9,152,000.00	9,152,000.00			
清新县农村信用合作社		111,501.32	111,501.32			
清远农村商业银行股份有限公司		174,304.80	174,304.80			
东莞市华联期货有限公司		180,000.00	180,000.00			
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		9,617,806.12	9,617,806.12		--	--

8、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收债券投资利息	53,236,177.71	1,326,113,971.60	1,336,617,878.10	42,732,271.21
融资融券	817,851.34		817,851.34	0.00
买入返售金融资产	35,635.93	72,724.29	44,673.92	63,686.30
合计	54,089,664.98	1,326,186,695.89	1,337,480,403.36	42,795,957.51

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

无

9、存出保证金

项目	期末余额	年初余额
交易保证金	504,760,400.12	380,654,382.35
信用保证金	1,938,771.81	350,000.00
履约保证金		
其他	6,112,672.84	15,899,866.44
合计	512,811,844.77	396,904,248.79

10、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、账龄组合					13,613,724.75	99.24%		
组合小计					13,613,724.75	99.24%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					104,173.86	0.76%	104,173.86	
合计		--		--	13,717,898.61	--	104,173.86	--

应收账款种类的说明

单项金额重大的应收账款是指单项金额100万元以上的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内(含1年)				13,613,724.75	99.24%	
1年以内小计				13,613,724.75	99.24%	
1至2年				104,173.86	0.76%	104,173.86
合计		--		13,717,898.61	--	104,173.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

无

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

11、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	28,626,815.00	19.73%	28,626,815.00	100.00%	28,626,815.00	20.27%	28,626,815.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、账龄组合	116,494,482.61	80.27%	12,530,537.43	10.95%	110,464,034.16	78.21%	8,019,806.00	7.26%
组合小计	116,494,482.61	80.27%	12,530,537.43	10.95%	110,464,034.16	78.21%	8,019,806.00	7.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			0.00	0.50%	2,146,397.15	1.52%	10,731.43	0.50%
合计	145,121,297.61	--	41,157,352.43	--	141,237,246.31	--	36,657,352.43	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大的其他应收款是指单项金额100万元以上的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广西玉地信托投资有限公司	9,850,000.00	9,850,000.00	100.00%	
广西玉林信托投资有限公司	6,326,815.00	6,326,815.00	100.00%	
武汉国际租赁有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	
中山港商业总公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	
中山市农机公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00%	
北京富通基业房地产有限责任公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00%	
合计	28,626,815.00	28,626,815.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内(含1年)	63,761,645.55	54.73%		59,877,594.25	42.40%	
1年以内小计	63,761,645.55	54.73%		59,877,594.25	42.40%	
1至2年	3,704,994.15	3.18%	166,591.13	46,558,597.00	42.15%	4,655,859.70
2至3年	45,821,541.39	39.34%	9,164,308.28	821,541.39	0.74%	164,308.28
3年以上		0.00%				
3至4年	9,199.28	0.01%	2,759.78	9,199.28	0.01%	2,759.78
4至5年	448.00	0.00%	224.00	448.00		224.00
5年以上	3,196,654.24	2.74%	3,196,654.24	3,196,654.24	2.89%	3,196,654.24
合计	116,494,482.61	--	12,530,537.43	110,464,034.16	--	8,019,806.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	45,000,000.00	2-3 年	31.01%
第二名	非关联方	22,630,000.00	1 年以内	15.59%
第三名	非关联方	9,850,000.00	5 年以上	6.79%
第四名	非关联方	6,326,815.00	5 年以上	4.36%
第五名	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	3.10%
合计	--	88,306,815.00	--	60.85%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

12、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	78,847,941.13	
债券	589,822,717.80	49,000,000.00
其中：国债		
金融债		
公司债	589,822,717.80	49,000,000.00
其他		60,000,600.00
合计	668,670,658.93	109,000,600.00

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额	备注
约定购回式证券			
股票质押式回购	78,847,941.13		
债券质押式回购	589,822,717.80	49,000,000.00	
其他		60,000,600.00	
合计	668,670,658.93	109,000,600.00	--

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

1) 约定购回式证券融出资金按剩余期限分类

无

2) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	年初账面余额
一个月内	44,325,705.35	
一个月至三个月内	5,121,345.43	
三个月至一年内	29,400,890.35	
一年以上		
合计	78,847,941.13	

(4) 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
股票	437,714,148.22	
债券	579,989,740.00	108,495,368.60
合计	1,017,703,888.22	108,495,368.60

13、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	87,570,025.00	100.00%	87,097,236.70	100.00%
合计	87,570,025.00	--	87,097,236.70	--

预付款项账龄的说明

无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广东省广新控股集团有限公司	非关联方	87,570,025.00	2014 年	预付股权转让款
合计	--	87,570,025.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

无

14、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				160,918.46		160,918.46
在产品				36,173.28		36,173.28
库存商品				884,447.02		884,447.02
周转材料	1,491.15		1,491.15	1,513.87		1,513.87
合计	1,491.15		1,491.15	1,083,052.63		1,083,052.63

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

15、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
代转承销费用	10,639,356.96	9,946,090.81
待摊费用	174,186.24	
合计	10,813,543.20	9,946,090.81

其他流动资产说明

无

16、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债务工具		1,454,191,280.00
可供出售权益工具	102,375,239.38	87,833,947.86
其他		20,309,089.77
合计	102,375,239.38	1,562,334,317.63

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资

总额的比例 0.00%。

可供出售金融资产的说明

单位：元

存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产情况			
明细品种	承诺条件内容	期末公允价值	年初公允价值
中华兴普通股	自认购日起，持有期限不少于6个月	3,293,400.00	
启源B	自认购日起，持有期限不少于6个月	12,502,500.00	
合计		15,795,900.00	

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

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	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	153,766,788.67			153,766,788.67
期末公允价值	102,375,239.38			102,375,239.38
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-28,562,644.65			-28,562,644.65
已计提减值金额	22,828,904.64			22,828,904.64

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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	其他	合计
期初已计提减值金额	31,131,787.50			31,131,787.50
本年减少	8,302,882.86			8,302,882.86
期末已计提减值金额	22,828,904.64			22,828,904.64

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无

17、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

18、长期应收款

无

19、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
东莞证券有限责任公司	40.00%	40.00%	13,831,787,844.60	11,011,523,476.05	2,820,264,368.55	654,746,251.84	205,977,587.25
清远市锦诚水质检测有限公司	20.00%	20.00%	6,348,792.51	1,455,561.45	4,893,231.06	1,550,178.71	620,901.16

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异

20、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
益民基金管理有限公司	权益法	55,000,000.00	78,962,267.55		78,962,267.55	20.00% (间)	20.00% (间)				
东莞证券有限责任公司	权益法	676,380,145.78	1,041,690,342.02	83,262,925.77	1,124,953,267.79	40.00%	40.00%				

清远市锦诚水质检测有限公司	权益法	320,000.00		978,646.20	978,646.20	20.00%	20.00%				
清新区自来水安装工程	权益法	160,373.91	753,432.13	-753,432.13							
清远市清新区太和供水有限公司	权益法	11,210,069.17	16,493,799.65	-16,493,799.65							
世纪证券有限责任公司	成本法	13,407,170.00	13,407,170.00		13,407,170.00	1.09% (间)	1.09% (间)				
清远市农村信用合作联社	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	5,400,000.00	7,000,000.00	1.01%	1.01%				111,501.32
华联期货有限公司	成本法	3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00	3.00%	3.00%				180,000.00
清远农村商业银行股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.06%	0.06%				174,304.80
东莞农村商业银行股份有限公司	成本法	156,080,000.00	156,080,000.00		156,080,000.00	0.77%	0.77%				9,152,000.00
大连商品交易所会员资格	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00						
郑州商品交易所会员资格	成本法	400,000.00		400,000.00	400,000.00						
上海期货交易所会员资格	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00						
中国金融期货交易所	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00						
合计	--	929,957,758.86	1,313,387,011.35	83,794,340.19	1,397,181,351.54	--	--	--	0.00	0.00	9,617,806.12

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

21、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

无

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用房地 产	
1. 成本合计	1,043,250,300.00						1,043,250,300.00
(1) 房屋、建筑物	1,043,250,300.00						1,043,250,300.00
2. 公允价值变动合计	2,641,000.00						2,641,000.00
(1) 房屋、建筑物	2,641,000.00						2,641,000.00
3. 投资性房地产账面价值合计	1,045,891,300.00						1,045,891,300.00
(1) 房屋、建筑物	1,045,891,300.00						1,045,891,300.00

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

无

22、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	517,354,064.65	10,334,444.55		366,507,186.39	161,181,322.81
其中：房屋及建筑物	392,995,423.61	1,692,986.05		337,971,218.32	56,717,191.34
机器设备	92,940,534.56	5,576,977.17		17,668,596.72	80,848,915.01
运输工具	23,222,679.58	3,064,481.33		3,327,605.45	22,959,555.46
其他	8,195,426.90			7,539,765.90	655,661.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	265,221,130.61	5,943,577.97		202,538,428.47	68,626,280.11
其中：房屋及建筑物	181,336,160.97	1,196,283.82		174,490,510.72	8,041,934.07
机器设备	64,997,552.20	3,300,566.47		20,419,075.22	47,879,043.45
运输工具	11,848,350.16	1,446,727.68		1,215,153.20	12,079,924.64
其他	7,039,067.28			6,413,689.33	625,377.95
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	252,132,934.04	--			92,555,042.70
其中：房屋及建筑物	211,659,262.64	--			48,675,257.27
机器设备	27,942,982.36	--			32,969,871.56
运输工具	11,374,329.42	--			10,879,630.82
其他	1,156,359.62	--			30,283.05

四、减值准备合计			
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具			
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	252,132,934.04	--	92,555,042.70
其中：房屋及建筑物	211,659,262.64	--	48,675,257.27
机器设备	27,942,982.36	--	32,969,871.56
运输工具	11,374,329.42	--	10,879,630.82
其他	1,156,359.62	--	30,283.05

本期折旧额 5,943,577.97 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

23、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供水设施工程				48,179,136.59		48,179,136.59
房屋装修工程				3,815,999.10		3,815,999.10
系统软件工程				292,240.00		292,240.00

中山金融大厦项目	15,127,556.51		15,127,556.51	3,195,999.10		3,195,999.10
合计	15,127,556.51	0.00	15,127,556.51	55,483,374.79	0.00	55,483,374.79

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末数
中山金融大厦项目		3,195,999.10	11,931,557.41									15,127,556.51
合计		3,195,999.10	11,931,557.41			--	--			--	--	15,127,556.51

在建工程项目变动情况的说明

无

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

24、工程物资

无

25、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	0.00	18,372.87	报废
合计		18,372.87	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无

26、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

无

(2) 以公允价值计量

无

27、油气资产

无

28、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	511,166,116.71		12,707,610.28	498,458,506.43
土地使用权	477,268,995.28		11,288,910.28	465,980,085.00
计算机软件	8,391,121.43		18,700.00	8,372,421.43
交易席位费	24,000,000.00		1,400,000.00	22,600,000.00
其他	1,506,000.00			1,506,000.00
二、累计摊销合计	14,877,097.44	6,305,812.68	2,974,178.45	18,208,731.67
土地使用权	12,450,173.43	4,739,068.26	2,972,036.91	14,217,204.78
计算机软件	1,921,738.11	556,372.62	2,141.54	2,475,969.19
交易席位费	505,185.90	1,010,371.80		1,515,557.70
其他				
三、无形资产账面净值合计	496,289,019.27	-6,305,812.68	9,733,431.83	480,249,774.76
土地使用权	464,818,821.85	-4,739,068.26	8,316,873.37	451,762,880.22
计算机软件	6,469,383.32	-556,372.62	16,558.46	5,896,452.24
交易席位费	23,494,814.10	-1,010,371.80	1,400,000.00	21,084,442.30
其他	1,506,000.00	0.00	0.00	1,506,000.00
四、减值准备合计	106,000.00	0.00	0.00	106,000.00
土地使用权				
计算机软件				
交易席位费				
其他	106,000.00	0.00	0.00	106,000.00
无形资产账面价值合计	496,183,019.27	-6,305,812.68	9,733,431.83	480,143,774.76
土地使用权	464,818,821.85	-4,739,068.26	8,316,873.37	451,762,880.22
计算机软件	6,469,383.32	-556,372.62	16,558.46	5,896,452.24
交易席位费	23,494,814.10	-1,010,371.80	1,400,000.00	21,084,442.30
其他	1,400,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00

(2) 公司开发项目支出

无

29、商誉

单位：元

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	期末减值准备
清新汇科置业有限公司	4,391,410.11		4,391,410.11	0.00	
上海大陆期货有限公司	15,022,560.82			15,022,560.82	
中山证券南通姚港路营业部	2,708,315.00			2,708,315.00	
中山证券武汉新华下路营业部	1,430,000.00			1,430,000.00	
中山证券杭州杨公堤营业部	4,300,000.00			4,300,000.00	
中山证券有限责任公司	380,345,350.95			380,345,350.95	
合计	408,197,636.88		4,391,410.11	403,806,226.77	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

30、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产装修	13,555,015.14	6,450,476.03	5,250,458.44		14,755,032.73	
低值易耗品摊销	487,293.61	339,460.00	176,743.62		650,009.99	
系统费用	13,410,364.15	4,398,700.00	2,754,349.52		15,054,714.63	
其他	182,416.40	852,573.00	2,693.90		1,032,295.50	
合计	27,635,089.30	12,041,209.03	8,184,245.48	0.00	31,492,052.85	--

长期待摊费用的说明

无

31、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	16,018,263.91	16,995,028.10
可供出售金融资产公允价值变动	7,140,661.16	17,380,876.87
预计负债	2,306,100.89	2,306,100.89
交易性金融资产公允价值变动		9,117,789.59
计提未付工资费用		1,128,422.50
小计	25,465,025.96	46,928,217.95
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	9,101,265.76	
小计	9,101,265.76	

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	47,823,220.52	47,823,220.52
可抵扣亏损	4,800.36	4,800.36
合计	47,828,020.88	47,828,020.88

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

年份	期末数	期初数	备注
2015 年	22,663,206.24	22,663,206.24	
2016 年	31,638,190.00	31,638,190.00	
2017 年	38,646,472.48	38,646,472.48	
2018 年	98,345,013.36	98,345,013.36	
合计	191,292,882.08	191,292,882.08	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
坏账准备	41,138,150.99	36,742,324.85
可供出售金融资产公允价值变动	28,562,644.65	69,523,507.48
无形资产减值准备	106,000.00	106,000.00
预计负债	9,224,403.56	9,224,403.56
计提未付工资费用		4,513,689.98
可供出售金融资产减值准备	22,828,904.64	31,131,787.50
交易性金融资产公允价值变动		36,471,158.36
小计	101,860,103.84	187,712,871.73
可抵扣差异项目		
交易性金融资产公允价值变动	36,405,063.03	
小计	36,405,063.03	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	25,465,025.96		46,928,217.95	
递延所得税负债	9,101,265.76			

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

32、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	36,761,526.29	4,500,000.00		104,173.86	41,157,352.43
二、可供出售金融资产减值准备	31,131,787.50			8,302,882.86	22,828,904.64
三、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
四、在建工程减值准备	0.00				0.00

五、无形资产减值准备	106,000.00	0.00			106,000.00
合计	67,999,313.79	4,500,000.00		8,407,056.72	64,092,257.07

资产减值明细情况的说明

无

33、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
代理业务资产	70,396,666.66	
合计	70,396,666.66	

其他非流动资产的说明

无

34、短期借款

(1) 短期借款分类

无

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

35、拆入资金

1、分类

项目	期末余额	年初余额
银行	199,556,000.00	600,000,000.00
转融通融入资金	160,000,000.00	90,000,000.00
非银行机构	200,000,000.00	
合计	559,556,000.00	690,000,000.00

2、转融通业务融入资金

剩余期限	期末余额	利率（或区间）	年初余额	利率（或区间）
中国证券金融股份有限公司	160,000,000.00	7.1%	90,000,000.00	7.1%
合计	160,000,000.00	--	90,000,000.00	--

36、交易性金融负债

无

37、应付票据

无

38、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）		30,406,182.65
合计		30,406,182.65

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

39、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）		3,614,986.06
合计		3,614,986.06

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

40、 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末账面余额	年初账面余额
国债	249,000,000.00	
金融债	50,916,164.38	783,541,210.96
公司债	1,718,810,279.69	673,000,000.00
短期融资券	50,000,000.00	
合计	2,068,726,444.07	1,456,541,210.96

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额	备注
债券质押式报价回购			
债券买断式回购	765,226,444.07	383,541,210.96	
债券质押式回购	1,303,500,000.00	1,073,000,000.00	
其他卖出回购金融资产款			
合计	2,068,726,444.07	1,456,541,210.96	--

(3) 报价回购融入资金按剩余期限分类

无

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
股票		
债券	972,564,615.00	1,412,427,868.57
合计	972,564,615.00	1,412,427,868.57

41、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,758,340.79	121,465,262.56	124,715,990.74	5,507,612.61
二、职工福利费		3,786,752.69	2,575,923.46	1,210,829.23
三、社会保险费	1,489.59	9,584,752.31	9,821,385.09	-235,143.19
四、住房公积金	-41,347.80	4,727,433.86	4,724,232.86	-38,146.80
五、辞退福利		79,534.25	79,534.25	
六、其他	528,430.90	2,069,600.30	2,001,766.51	596,264.69
合计	9,246,913.48	141,713,335.97	143,918,832.91	7,041,416.54

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,069,600.30 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 79,534.25 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

次月足额发放

42、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
营业税	5,151,142.20	6,473,521.01
企业所得税	694,490.76	27,124,222.21
个人所得税	1,220,025.91	1,667,678.77
城市维护建设税	367,012.19	498,794.11
教育费附加及地方教育费附加	262,517.10	358,156.65
堤围防护及附加费	11,989.38	28,972.00
增值税	708.55	659,180.95
其他	13,076.08	582,623.46
合计	7,720,962.17	37,393,149.16

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

43、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		5,109,288.59
企业债券利息	779,333.33	

卖出回购利息	4,084,114.70	536,431.04
拆入资金利息	1,654,766.25	460,833.34
转融通利息	2,133,550.00	1,107,994.44
合计	8,651,764.28	7,214,547.41

应付利息说明

无

44、应付股利

无

45、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	142,072,676.69	84,076,437.85
1-2 年（含 2 年）	204,159.10	2,955,914.06
2-3 年（含 3 年）	385,504.48	434,586.79
3 年以上	2,031,202.78	2,161,147.58
合计	144,693,543.05	89,628,086.28

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

46、代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务	2,772,060,200.89	2,497,924,807.02
-个人	2,644,504,179.30	2,133,967,882.53

-机构	127,556,021.59	363,956,924.49
信用业务	53,086,532.78	27,071,195.17
-个人	51,808,261.10	26,936,546.02
-机构	1,278,271.68	134,649.15
合计	2,825,146,733.67	2,524,996,002.19

47、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	9,224,403.56			9,224,403.56
合计	9,224,403.56			9,224,403.56

预计负债说明

根据中国证监会《关于就证券公司自有资金认购集合计划承担有限补偿责任会计处理问题答复意见的函》（会计部函[2013]295号）的要求，计提资产管理产品-金汇1号预计负债。

48、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	31,622,638.06	121,608,995.04
合计	31,622,638.06	121,608,995.04

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		5,184,445.00
信用借款		863,636.00
质押、保证借款	31,622,638.06	64,060,914.04
抵押、保证、质押借款		51,500,000.00
合计	31,622,638.06	121,608,995.04

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
东莞农村商业银行股份有限公司东联支行营业部	2011年6月3日	2014年12月31日	人民币元	7.36%		11,811,187.22		24,148,813.32
东莞农村商业银行股份有限公司东联支行营业部	2011年10月18日	2014年12月31日	人民币元	7.36%		7,826,086.92		15,652,173.84
东莞农村商业银行股份有限公司东联支行营业部	2012年3月28日	2014年12月31日	人民币元	7.04%		6,987,286.92		14,259,926.88
中国银行股份有限公司清远分行	2013年9月25日	2018年10月8日	人民币元	6.72%		3,073,077.00		6,150,000.00
南洋商业银行(中国)有限公司广州分行	2013年9月25日	2016年9月25日	人民币元	6.55%		1,925,000.00		3,850,000.00
合计	--	--	--	--	--	31,622,638.06	--	64,060,914.04

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

一年内到期的长期借款说明

本公司向东莞农村商业银行股份有限公司东联支行的三笔借款从2013年起分月等额还款，按还款计划，截止2014年12月31日到期应还款的金额分别为24,148,813.32元、15,652,173.84元、14,259,926.88元，合计54,060,914.04元，2014年7月7日本公司已将东莞农村商业银行股份有限公司东联支行的借款全部归还；向中国银行股份有限公司清远分行和南洋商业银行(中国)有限公司广州分行的借款，按合同约定还款计划，截止2014年12月31日应偿还的金额分别为6,150,000.00元和3,850,000.00元，本期已按还款计划分别归还了3,076,923.00元和1,925,000.00元。

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

49、其他流动负债

无

50、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款		5,181,820.00
质押、担保借款	1,508,029,669.03	1,509,029,669.03
抵押、担保、质押借款		160,500,000.00
合计	1,508,029,669.03	1,674,711,489.03

长期借款分类的说明

(1) 期末质押、担保借款222,529,669.03元为东莞农村商业银行股份有限公司东联支行营业部向本公司提供的长期借款，以本公司所有的东莞证券20%股权提供质押，并由东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、朱凤廉提供保证担保，2014年7月7日本公司已将东莞农村商业银行股份有限公司东联支行的借款全部归还。

(2) 期末质押、担保借款645,500,000.00元为中银国际证券有限责任公司向本公司提供的长期借款，以本公司所有的东莞证券有限责任10%的股权，中山证券有限责任公司33.0258%的股权提供质押，并由杨志茂个人提供连带责任担保。

(3) 期末质押、担保借款640,000,000.00元为中国银行股份有限公司清远分行和南洋商业银行（中国）有限公司广州分行联合为本公司提供的长期借款，借款金额分别为393,850,000.00元、246,150,000.00元，以本公司持有的东莞证券有限责任公司10%的股权提供质押，并由杨志茂提供连带责任担保。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中银国际证券有限责任公司	2013年10月17日	2016年10月16日	人民币元	9.00%		645,500,000.00		645,500,000.00
中国银行股份有限公司清远分行	2013年9月25日	2018年10月8日	人民币元	6.72%		393,850,000.00		393,850,000.00
南洋商业银行（中国）有限公司广州分行	2013年9月25日	2016年9月25日	人民币元	6.46%		246,150,000.00		246,150,000.00
东莞农村商业银行股份有限公司东联支行	2012年9月21日	2017年9月16日	人民币元	7.04%		70,000,000.00		70,000,000.00
东莞农村商业银行股份有限公司东联支行	2012年9月24日	2017年9月16日	人民币元	7.04%		65,000,000.00		65,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	1,420,500,000.00	--	1,420,500,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

51、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
14 锦龙债	100.00	2014年6月17日	三年	300,000,000.00	0.00	779,333.33	0.00	779,333.33	297,036,318.17

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

公司本次债券发行总额为人民币3亿元,扣除承销商的承销费用300万元,实际筹得募集资金29700万元。

52、长期应付款

无

53、专项应付款

无

54、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益		6,345,846.02
合计		6,345,846.02

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	6,345,846.02			6,345,846.02	0.00	
合计	6,345,846.02			6,345,846.02	0.00	--

55、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	448,000,000.00			448,000,000.00		448,000,000.00	896,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本公司于2014年4月30日召开股东大会同意以公司2013年12月31日总股本448,000,000股为基数，以2013年可供股东分配净利润为基础，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），共派发现金股利89,600,000.00元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，变更后注册资本为896,000,000.00元，本期股本变动经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第410233号验资报告确认。

56、库存股

无

57、专项储备

无

58、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,179,439,921.08		448,000,000.00	731,439,921.08
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	-13,064,209.71	18,523,954.39		5,459,744.68
现金流量套期				
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	966,717.71			966,717.71
原制度资本公积转入	2,557,037.93			2,557,037.93
合计	1,169,899,467.01	18,523,954.39	448,000,000.00	740,423,421.40

资本公积说明

59、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	92,030,256.97	1,976,472.61		94,006,729.58
合计	92,030,256.97	1,976,472.61		94,006,729.58

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

不适用

60、一般风险准备

一般风险准备情况说明

61、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	506,731,634.30	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,384,285.48	--
减：提取法定盈余公积	1,976,472.61	10.00%
应付普通股股利	89,600,000.00	

期末未分配利润	646,539,447.17	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

不适用

62、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	356,470,858.92	46,929,010.29
营业成本	106,665,036.44	22,478,207.20

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
证券行业	356,470,858.92	106,665,036.44		
自来水行业			46,929,010.29	22,478,207.20
合计	356,470,858.92	106,665,036.44	46,929,010.29	22,478,207.20

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
证券经纪业务	139,888,240.11	17,055,278.98		
期货经纪业务	33,174,738.86	0.00		
证券投资业务	978,348.59	39,053,273.17		
投资银行业务	53,716,760.21	16,031,190.78		
融资融券业务	22,044,262.20	8,910,821.76		

资产管理业务	86,742,766.62	18,179,223.00		
其他业务	19,925,742.33	7,435,248.75		
自来水			46,929,010.29	22,478,207.20
合计	356,470,858.92	106,665,036.44	46,929,010.29	22,478,207.20

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	250,992,880.99	93,858,391.37	46,929,010.29	22,478,207.20
上海	54,065,623.86	3,808,161.04		
辽宁	25,931,254.78	3,287,545.25		
北京	11,311,690.99	2,709,017.89		
湖北	4,277,152.44	677,799.99		
浙江	6,491,371.74	1,715,290.74		
江苏	3,400,884.12	608,830.16		
合计	356,470,858.92	106,665,036.44	46,929,010.29	22,478,207.20

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	8,580,000.00	2.41%
第二名	7,810,024.44	2.19%
第三名	6,407,116.33	1.80%
第四名	6,000,000.00	1.68%
第五名	4,500,000.00	1.26%
合计	33,297,140.77	9.34%

营业收入的说明

63、合同项目收入

无

64、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	16,718,664.94	232,014.82	应税收入的 5%

城市维护建设税	1,140,841.13	183,771.03	应纳流转税额的 7%
教育费附加	841,279.17	131,265.00	应纳流转税额的 3%或 2%
其他	47,131.60		
合计	18,747,916.84	547,050.85	--

营业税金及附加的说明

65、销售费用

无

66、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	25,540,277.70	1,518,999.26
中介费	60,504,678.45	6,573,053.33
证券投资者保护基金	2,321,432.52	
折旧费	5,572,880.21	1,294,050.36
佣金	3,442,882.06	
学习培训费	586,687.20	1,900.00
行业协会费	1,321,459.61	
信息费	560,447.00	
薪酬	120,705,112.19	5,446,538.46
物耗	470,591.50	
投资者保障金	843,525.38	
通讯费	2,582,865.18	70,894.55
摊销费	13,135,065.46	116,116.16
税金	1,842,863.24	1,671,899.35
水电费	1,629,097.32	4,790.97
社保费	15,273,280.40	231,600.28
其他	3,249,846.69	381,422.97
礼品	46,650.00	98,224.60
节日装饰费	5,361.50	
交易所设施使用费	428,933.07	
会议费	520,561.09	328,002.55
广告费	323,664.70	53,500.00
住房公积金	145,110.00	183,249.00
工会经费	1,759,716.18	158,340.50
福利费	4,497,365.81	565,576.88
风险准备金	1,122,760.60	
房屋维修费、机器设备维修	786,240.09	95,661.60
独立董事费	1,184,627.87	104,994.00
电子设备运转费	4,203,254.76	

车辆费用	2,705,940.92	969,647.43
差旅费	6,017,989.70	584,071.55
餐费	8,609,901.13	422,292.40
办公费用	6,663,352.77	345,215.05
安全防范费	747,618.00	
合计	299,352,040.30	21,220,041.25

67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,379,664.53	17,884,259.25
减：利息收入	605,764.75	4,473,061.84
其他	7,067,250.38	42,453.81
合计	62,841,150.16	13,453,651.22

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	72,279,327.70	1,052,169.43
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	95,201.48	
合计	72,279,327.70	1,052,169.43

公允价值变动收益的说明

69、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	9,617,806.12	270,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	82,515,215.13	62,045,404.95
处置长期股权投资产生的投资收益	206,521,123.49	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	53,315,173.80	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	15,785,234.37	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-37,122,380.72	627,461.07
可供出售金融资产等取得的投资收益	-5,923,964.45	
其他	-1,766,741.99	
合计	322,941,465.75	62,942,866.02

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东莞农村商业银行股份有限公司	9,152,000.00		
清新县农村信用合作社	111,501.32		
清远农村商业银行股份有限公司	174,304.80		
华联期货有限公司	180,000.00	270,000.00	分配现金股利的金额差异
合计	9,617,806.12	270,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东莞证券有限责任公司	82,391,034.90	62,128,516.91	利润变动
清远市锦诚水质检测有限公司	124,180.23		
合计	82,515,215.13	62,128,516.91	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

投资收益汇回不存在重大限制

70、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

71、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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
其中：固定资产处置利得	14,565.60	2,801.95	14,565.60
政府补助		325,228.05	
其他	24,734.48	12,289.10	24,734.48
合计	39,300.08	340,319.10	39,300.08

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
除镭净水设备补贴		325,228.05	与资产相关	是
合计		325,228.05	--	--

72、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失	2,532.81		2,532.81
对外捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	1,135,922.67		1,135,922.67
合计	2,138,455.48		2,138,455.48

营业外支出说明

73、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	582,283.50	3,797,902.47
递延所得税调整	17,440,048.07	
合计	18,022,331.57	3,797,902.47

74、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S= S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

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

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

75、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	29,516,817.28	-62,322.81
合计	29,516,817.28	-62,322.81

其他综合收益说明

76、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	345,914.97
证券结算公司退回分红个税款	2,017,003.98
其他	55,572.05
合计	2,418,491.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
中介费	59,198,858.92
租赁费	20,939,648.24
车辆费	621,465.24
差旅费	4,910,342.46
业务招待费	8,457,271.91
办公及通讯费	7,239,367.30
支付往来	160,027,911.38
支付客户保证金	124,982,308.83
捐赠支出	1,000,000.00

水电费支出	1,596,632.75
安全防范费	747,618.00
其他	2,341,396.08
合计	392,062,821.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
中介费	7,057,400.00
合计	7,057,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	239,464,021.66	49,767,511.85
加：资产减值准备	4,500,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,943,577.97	9,390,902.63
无形资产摊销	6,306,262.68	123,476.12
长期待摊费用摊销	7,351,384.65	588,220.61
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）	2,532.81	-2,801.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-72,279,327.70	-1,052,169.43
财务费用（收益以“-”号填列）	62,380,866.03	17,884,259.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-322,941,465.75	-62,942,866.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,308,726.02	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,101,288.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-173,393.27	-64,984.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,213,574,585.38	59,345,786.39

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,329,454,432.25	-61,573,909.17
经营活动产生的现金流量净额	75,844,320.45	11,463,425.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,176,729,223.53	292,542,042.02
减：现金的期初余额	2,756,906,353.42	1,400,524,652.99
现金及现金等价物净增加额	419,822,870.11	-1,107,982,610.97

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-10,582,640.86	0.00

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	3,176,729,223.53	2,756,906,353.42
二、期末现金及现金等价物余额	3,176,729,223.53	2,756,906,353.42

现金流量表补充资料的说明

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
东莞市新世纪科教拓展有限公司	控股股东	有限公司	东莞	杨梅英	科教投资、房地产投资	800,000,000 元	50.01%	50.01%	杨志茂	71938467-4

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
中山证券有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	黄扬录	证券业务	1,350,000,000	61.62%	61.62%	28207238-6
上海杰询投资咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	徐鸿根	咨询服务	30,000,000.00	100.00% (间)	100.00% (间)	59816462-3
上海大陆期货有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	周骥	期货	150,000,000.00	51.00% (间)	51.00% (间)	13211061-5
锦弘和富投资有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京	格春来	投资管理	100,000,000.00	95.00% (间)	95.00% (间)	08960336-8

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
东莞证券有限责任公司	有限责任公	东莞市	张运勇	证券行业	1,500,000,000.00	40.00%	40.00%	参股公司	28188718-8
益民基金管理有限公司	有限责任公	重庆市	翁振杰	基金管理	100,000,000.00	20.00% (间)	20.00% (间)	参股公司	78159191-4
清远市锦诚水质检测有限公司	有限责任公	清远市	陈少飞	水质检测	1,600,000.00	20.00%	20.00%	参股公司	75561515-0

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
清远市自来水有限责任公司	同一实际控制人	19757127-9
杨志茂	实际控制人	
朱凤廉	实际控制人之关系密切家庭成员	

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
益民基金管理公司	交易单位席位出租	市场价格	845,699.56	47.45%		
益民基金管理公司	代理销售金融产品	市场价格	29,902.81	8.84%		

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

无

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
清远市自来水有限责任公司	广东锦龙发展股份有限公司	自来水大厦 8-10 楼办公楼	2014 年 4 月 1 日	2015 年 3 月 31 日	18000 元/月	54,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨志茂	广东锦龙发展股份有限公司	645,500,000.00	2013年10月17日	2016年10月16日	否
杨志茂	广东锦龙发展股份有限公司	396,923,077.00	2013年9月25日	2018年10月8日	否
杨志茂	广东锦龙发展股份有限公司	248,075,000.00	2013年9月25日	2016年9月25日	否

关联担保情况说明

杨志茂为本公司长期借款1,290,498,077.00元（其中1年内到期的长期借款4,998,077元）提供连带责任担保。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

无

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

不适用。

2、前期承诺履行情况

参见“第五节 重要事项”之“十、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
2014 年第一次债券持有人会议	公司 2014 年公司债券 2014 年第一次债券持有人会议于 2014 年 7 月 1 日下午 16:00 以通讯方式召开。会议审议通过了《“14 锦龙债”债券持有人关于“募集资金变更还款银行”的议案》，会议同意公司将该期债券募集资金中 25,000 万元用于偿还中国银行股份有限公司清远分行的贷款变更还款银行为东莞农村商业银行股份有限公司东联支行。	不适用	不适用
变更所属行业分类	根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》（证监会公告（2012）31 号）的相关规定，经中国上市公司协会核准，自 2014 年 7 月起公司由原行业分类：“电力、	不适用	不适用

	热力、燃气及水生产和供应业 (D) 46 水的生产和供应业”变更为“金融业 (J) 67 资本市场服务”。		
公司2014年公司债券上市	经深交所深证上[2014]255 号文同意, 公司2014年公司债券将于2014年8月1日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易。本次债券简称为“14 锦龙债”, 上市代码为“112207”。	不适用	不适用
中山证券有限责任公司变更持有5%以下股权的股东报备情况	2014年8月13日公司接到中山证券通知, 深圳证监局对本公司受让广东省广新控股集团集团有限公司转让的6,000万元中山证券股权(占中山证券出资总额4.43%)无异议。	不适用	不适用
转让清远市锦诚水质检测有限公司20%	2014年8月15日, 公司与清远市自来水有限责任公司签订了《股权转让合同》, 公司将持有的清远市锦诚水质检测有限公司20%股权以价款370万元转让给清远市自来水有限责任公司。本次交易完成后, 本公司不再持有清远市锦诚水质检测有限公司股权。	预计本次转让清远市锦诚水质检测有限公司 20%股权将给本公司带来投资收益约 270 万元。	

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

租赁情况说明

①出租方名称: 中山证券有限责任公司

承租方名称: 深圳市金满都酒店管理有限公司

租赁资产种类：房屋租赁
租赁起始日：2011年8月15日
租赁终止日：2017年2月14日
租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,703,344元

②出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：招商银行股份有限公司北京分行

租赁资产种类：房屋租赁
租赁起始日：2012年7月1日
租赁终止日：2022年6月30日
租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,499,832.48元

③出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：中铁资源集团投资

租赁资产种类：房屋租赁
租赁起始日：2011年6月29日
租赁终止日：2016年6月28日
租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,369,668.12元

④出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：北京合和生机投资有限公司

租赁资产种类：房屋租赁
租赁起始日：2013年7月1日
租赁终止日：2017年6月30日
租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,341,552元

⑤出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：天津闾实股权投资基金管理有限公司北京投资管理分公司

租赁资产种类：房屋租赁
租赁起始日：2012年12月15日
租赁终止日：2017年12月14日
租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：1,224,954.60元

⑥出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：中海广宇国际投资有限公司

租赁资产种类：房屋租赁
租赁起始日：2013年3月12日
租赁终止日：2018年3月11日
租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：943,087.93元

⑦出租方名称：中山证券有限责任公司

承租方名称：中铁十八局集团有限公司北京地铁工程指挥部

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2010年6月29日
 租赁终止日：2015年6月30日
 租赁收益定价依据：协议价格定价
 本期确认的租赁收益：844,667.65元

⑧出租方名称：中山证券有限责任公司
 承租方名称：北京康顺华夏良子健身俱乐部
 租赁资产种类：房屋租赁
 租赁起始日：2010年9月1日
 租赁终止日：2015年8月30日
 租赁收益定价依据：协议价格定价
 本期确认的租赁收益：502,372.67元

⑨出租方名称：中山证券有限责任公司
 承租方名称：高广
 租赁资产种类：房屋租赁
 租赁起始日：2010年9月20日
 租赁终止日：2015年9月19日
 租赁收益定价依据：协议价格定价
 本期确认的租赁收益：111,300.9元

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

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）	1,031,604,172.98	72,184,126.22			2,079,859,358.50
2.衍生金融资产		95,201.48			95,201.48
3.可供出售金融资产	1,562,334,317.63		40,438,749.19		1,02,375,239.38
金融资产小计	2,593,938,490.61	72,279,327.70	40,438,749.19		2,182,329,799.36
投资性房地产	1,045,891,300.00				1,045,891,300.00
上述合计	3,639,829,790.61	72,279,327.70	40,438,749.19		3,228,221,099.36
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

无

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

无

(7) 应收关联方账款情况

无

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、账龄组合	1,084,609.28	100.00%	8,470.01	0.78%	923,824.01	100.00%	8,470.01	0.92%
组合小计	1,084,609.28	100.00%	8,470.01	0.78%	923,824.01	100.00%	8,470.01	0.92%
合计	1,084,609.28	--	8,470.01	--	923,824.01	--	8,470.01	--

其他应收款种类的说明

其他应收款种类的说明：

- (1) 单项金额重大的其他应收款是指单项金额100万元以上的其他应收款。
(2) 本公司本报告期无单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款。
(3) 本公司本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内（含1年）	1,042,799.11	96.14%		882,013.84	95.47%	
1年以内小计	1,042,799.11	96.14%		882,013.84	95.47%	
1至2年	28,519.50	2.63%	2,851.95	28,519.50	3.09%	2,851.95
2至3年	1,541.39	0.14%	308.28	1,541.39	0.17%	308.28
3至4年	9,199.28	0.85%	2,759.78	9,199.28	0.99%	2,759.78
5年以上	2,550.00	0.24%	2,550.00	2,550.00	0.28%	2,550.00
合计	1,084,609.28	--	8,470.01	923,824.01	--	8,470.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	410,051.70	1 年以内	37.81%
第二名	非关联方	225,192.00	1 年以内	20.76%
第三名	非关联方	78,519.73	1 年以内	7.24%
第四名	非关联方	73,480.00	1 年以内	6.77%
第五名	非关联方	57,080.00	1 年以内	5.26%
合计	--	844,323.43	--	77.84%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
清远市锦城水质检测有限公司	权益法	320,000.00	320,000.00	658,646.20	978,646.20	20.00%	20.00%				
东莞证券有限责任公司	权益法	843,968,919.63	1,041,690,342.02	83,262,925.77	1,124,953,267.79	40.00%	40.00%				
清新县农村信用合作社	成本法	7,000,000.00	1,600,000.00	5,400,000.00	7,000,000.00	1.01%	1.01%				111,501.32
东莞市华联期货经纪有限公司	成本法	3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00	3.00%	3.00%				180,000.00
东莞农村商业银行股份有限公司	成本法	156,080,000.00	156,080,000.00		156,080,000.00	0.77%	0.77%				9,152,000.00
中山证券有限责任公司	成本法	2,421,500,000.00	2,421,500,000.00		2,421,500,000.00	61.62%	61.62%				
清远农村商业银行股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.06%	0.06%				174,304.80
清远市自来水有限责任公司	成本法	76,650,306.43	76,650,306.43	-76,650,306.43	0.00						
合计	--	3,509,919,226.06	3,702,240,648.45	12,671,265.54	3,714,911,913.99	--	--	--	0.00	0.00	9,617,806.12

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

无

(2) 主营业务（分行业）

无

(3) 主营业务（分产品）

无

(4) 主营业务（分地区）

无

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

无

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

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	9,617,806.12	270,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	83,049,681.10	62,128,516.91
处置长期股权投资产生的投资收益	239,349,693.57	
合计	332,017,180.79	62,398,516.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东莞市华联期货经纪有限公司	180,000.00	270,000.00	
东莞农村商业银行股份有限公司	9,152,000.00		
清新县农村信用合作社	111,501.32		
清远农村商业银行股份有限公司	174,304.80		
合计	9,617,806.12	270,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东莞证券有限责任公司	82,391,034.90	62,128,516.91	
清远市锦诚水质检测有限公司	658,646.20		
合计	83,049,681.10	62,128,516.91	--

投资收益的说明

投资收益汇回无重大限制

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	251,991,145.32	38,364,816.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	480,184.45	463,095.43
无形资产摊销	7,359.96	7,359.96
长期待摊费用摊销	339,148.82	398,815.44
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）		-2,801.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-106,993.46	-656,959.85
财务费用（收益以“-”号填列）	63,437,064.53	10,152,745.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-332,017,180.79	-62,398,516.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	22.72	-1.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,393.27	59,523,230.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,669,648.91	-751,763.70
经营活动产生的现金流量净额	-169,712,290.63	45,100,019.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	358,096,284.46	39,979,260.97
减：现金的期初余额	130,621,084.66	1,212,619,868.92
现金及现金等价物净增加额	227,475,199.80	-1,172,640,607.95

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	206,533,156.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	106,993.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,111,188.19	
减：所得税影响额	-274,788.85	
少数股东权益影响额（税后）	-316,361.38	
合计	205,120,111.78	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

□ 适用 √ 不适用

2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	231,384,285.48	47,510,751.95	2,376,969,598.15	2,216,661,358.28
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	231,384,285.48	47,510,751.95	2,376,969,598.15	2,216,661,358.28
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	10.05%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.03	0.03

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本报告期末	上年度末	增减	变动原因
融出资金	907,902,552.20	512,827,091.60	77.04%	融出资金较年初增长77.04%，主要原因是本期融资融券规模增加所致
交易性金融资产	2,079,859,358.50	1,031,604,172.98	101.61%	交易性金融资产增加101.61%，主要是期末债券投资规模增加所致
买入返售金融资产	668,670,658.93	109,000,600.00	513.46%	买入返售金融资产增加513.46%，主要是公司期末逆回购业务规模增加所致
存货	1,491.15	1,083,052.63	-99.86%	本期合并减少了清远市自来水公司报表所致

可供出售金融资产	102,375,239.38	1,562,334,317.63	-93.45%	可供出售金融资产减少93.45%，主要是本期债券规模减少
固定资产	92,555,042.70	252,132,934.04	-63.29%	本期合并减少了清远市自来水公司报表所致
在建工程	15,127,556.51	55,483,374.79	-72.73%	本期合并减少了清远市自来水公司报表所致
递延所得税资产	25,465,025.96	46,928,217.95	-45.74%	期末递延所得税资产较年初减少45.74%，主要是交易性金融资产公允价值变动上升所致
卖出回购金融资产款	2,068,726,444.07	1,456,541,210.96	42.03%	卖出回购证券款较年初增加42.03%，主要是公司正回购业务规模增加所致
应交税费	7,720,962.17	37,393,149.16	-79.35%	应交税费较年初减少79.35%，主要是本期控股子公司中山证券企业所得税减少所致
其他应付款	144,693,543.05	89,628,086.28	61.44%	主要是公司代理业务规模增加及清算款增加所致
一年内到期的非流动负债	31,622,638.06	121,608,995.04	-74.00%	主要是公司偿还了银行贷款及本期合并减少了清远市自来水公司报表所致
实收资本(或股本)	896,000,000.00	448,000,000.00	100.00%	主要是本期实施资本公积转增股本所致
资本公积	740,423,421.40	1,169,899,467.01	-36.71%	主要是本期实施资本公积转增股本所致
项目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
营业收入	356,470,858.92	46,929,010.29	659.60%	本期合并中山证券报表所致
投资收益	322,941,465.75	62,942,866.02	413.07%	本期转让清远市自来水公司股权所致
公允价值变动收益	72,279,327.70	1,052,169.43	6,769.55%	本期合并中山证券报表所致
营业支出	492,106,143.74	57,698,950.52	752.89%	本期合并中山证券报表所致
营业税金及附加	18,747,916.84	547,050.85	3,327.09%	本期合并中山证券报表所致
管理费用	299,352,040.30	21,220,041.25	1,310.70%	本期合并中山证券报表所致
财务费用	62,841,150.16	13,453,651.22	367.09%	并购贷款利息支出所致
营业利润	259,585,508.63	53,225,095.22	387.71%	本期转让清远市自来水公司股权所致
利润总额	257,486,353.23	53,565,414.32	380.70%	本期转让清远市自来水公司股权所致
所得税费用	18,022,331.57	3,797,902.47	374.53%	本期合并中山证券报表所致
净利润	239,464,021.66	49,767,511.85	381.17%	本期转让清远市自来水公司股权所致
其他综合收益	29,516,817.28	-62,322.81	47,461.18%	本期合并中山证券报表所致

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2014年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务总监、财务经理签名并盖章的2014年半年度财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本及公告的原稿。

广东锦龙发展股份有限公司

董事长：杨志茂

二〇一四年八月二十五日