

公司代码：600837

公司简称：海通证券

海通证券股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	吕长江	出差	肖遂宁

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王开国、主管会计工作负责人李础前及会计机构负责人（会计主管人员）仇夏萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司2015年半年度未拟定利润分配预案和公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况：

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：

否

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	12
第五节	重要事项	41
第六节	股份变动及股东情况.....	50
第七节	优先股相关情况.....	55
第八节	董事、监事、高级管理人员.....	56
第九节	财务报告	60
第十节	备查文件目录.....	206
第十一节	证券公司信息披露.....	207

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
A 股	指	本公司每股面值人民币 1.00 元的内资股，于上海证券交易所上市并进行交易
公司章程或章程	指	海通证券的公司章程
董事会	指	海通证券董事会
中国	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门特别行政区及台湾
本公司、公司或海通证券	指	海通证券股份有限公司
集团或本集团	指	本公司及其子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事	指	海通证券董事
H 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的普通股，于香港联交所上市及以港元买卖
港元	指	香港法定货币
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
国际财务报告准则	指	国际财务报告准则
IPO	指	首次公开发售
香港	指	中国香港特别行政区
香港上市规则	指	香港联交所证券上市规则
全国社保基金	指	中国社会保障基金理事会
中国企业会计准则	指	中国企业会计准则
QFII	指	合格境外机构投资者
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的 6 个月
人民币	指	中国法定货币
RQFII	指	人民币合格境外机构投资者
证券及期货条例	指	香港法例第 571 章证券及期货条例（经不时修订、补充或以其他方式修改）
监事	指	海通证券监事
监事会	指	海通证券监事会
深交所	指	深圳证券交易所
守则	指	上市规则附录十四《企业管治守则》及《企业管治报告》
标准守则	指	上市规则附录十所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	海通证券股份有限公司
公司的中文简称	海通证券
公司的外文名称	HaitongSecuritiesCo., Ltd.
公司的外文名称缩写	HaitongSecurities
公司的法定代表人	王开国
公司总经理	瞿秋平
公司授权代表	王开国、黄正红
联席公司秘书	黄正红、邹国明

注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	9,584,721,180.00	9,584,721,180.00
净资产	91,712,002,790.46	37,110,256,311.66

注：公司于2015年5月29日完成H股新增发行后，总股数由9,584,721,180股增至11,501,700,000股，注册资本将变更为11,501,700,000.00元，目前正在办理工商登记变更手续。

公司的各单项业务资格情况

- 1、网上证券委托业务资格（证监信息字〔2001〕3号）
- 2、全国银行间同业拆借市场和债券市场从事拆借、购买债券、债券现券交易和债券回购业务资格（银办函〔2001〕819号）
- 3、全国银行间同业拆借中心组织的拆借交易和债券交易资格（中汇交发〔2001〕306号）
- 4、互联网信息服务资格（沪ICP证020694）
- 5、收购证券营业部资格（沪证机便〔2002〕090号）
- 6、开放式证券投资基金代销业务资格（证监基金〔2002〕076号）
- 7、证券业务外汇经营资格（SC201014）
- 8、从事相关创新活动试点证券公司（中证协函〔2005〕079号）
- 9、代办股份转让业务资格（Z-007）
- 10、从事短期融资券承销业务资格（银发〔2005〕173号）
- 11、报价转让业务资格（中证协函〔2006〕3号）
- 12、上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格（上证会函〔2007〕86号）
- 13、中国银行间市场交易商协会资格（2007.08）
- 14、作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格（证监许可〔2008〕146号）
- 15、中国证券登记结算有限责任公司甲类结算参与者资格（中国结算函字〔2008〕22号）

- 16、为期货公司提供中间介绍业务资格（证监许可[2008]479号、沪证机构字[2010]122号）
- 17、开展直接投资业务试点资格（机构部部函[2008]421号）
- 18、实施经纪人制度资格（沪证监机构字[2009]302号）
- 19、向保险机构投资者提供交易单元的资格（保监资金审证[2009]1号）
- 20、融资融券业务资格（证监许可[2010]315号）
- 21、公司自营业务参与股指期货套期保值交易业务资格（沪证监机构字[2010]372号）
- 22、全国社保基金理事会签约券商资格（2011.08）
- 23、基金评价业务资格（中证协发[2010]070号）
- 24、资产管理业务参与股指期货交易资格（沪证监机构字[2011]237号）
- 25、约定购回式证券交易业务试点（机构部部函[2011]512号）（上证交字[2011]37号）
- 26、发行境外上市外资股资格（证监许可[2011]1821号）
- 27、债券质押式报价回购业务试点（机构部部函[2011]585号）
- 28、合伙企业独立托管业务试点（机构部部函[2012]686号）
- 29、柜台市场交易业务（中证协函[2012]825号）
- 30、转融通业务试点资格（中证金函[2012]113号）
- 31、中小企业私募债券承销业务试点资格（中证协函[2012]561号）
- 32、证券业务外汇经营（SC201307）
- 33、发行短期融资券资格（机构部部函[2013]407号、证券投资基金机构监管部部函[2014]1551号）
- 34、代销金融产品业务资格（沪证监机构字[2013]180号）
- 35、开展客户证券资金消费支付服务试点资格（机构部部函[2013]741号）
- 36、军工涉密业务咨询服务安全保密备案资格（证书编号：00132029）
- 37、2013年第十一批保险兼业代理人资格（沪保监许可[2013]204号）
- 38、开展黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务资格（机构部部函[2013]959号）
- 39、证券投资基金托管资格（证监许可[2013]1643号）
- 40、代理证券质押登记业务资格
- 41、互联网证券业务试点（中证协函[2014]358号）
- 42、黄金交易所会员资格（证书编号:T004）
- 43、试点发行证券公司短期公司债券（上证短债[2014]4号）
- 44、上市公司股权激励行权融资业务试点（深圳函[2014]321号）
- 45、股票期权做市业务资格（证监许可[2015]153号）
- 46、上证50ETF期权合约品种的主做市商（上证函[2015]214号）
- 47、期权结算业务资格（中国结算函字[2015]20号）

48. 期货会员证书（证书编号：NO. G02008）
49. 境外自营业务资格（机构部函[2015]1204号）
50. 单向视频开户创新方案的无异议函（中国结算办字[2015]461号）

公司具备上交所和深交所的会员资格，中国证券登记结算有限责任公司权证结算业务资格。公司附属子公司均依法，或经相关监管部门批准获得相应的业务资格后开展经营业务活动。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄正红	孙涛
联系地址	中国上海市广东路689号海通证券大厦12层（邮政编码：200001）	中国上海市广东路689号海通证券大厦12层（邮政编码：200001）
电话	8621-23219000	8621-23219000
传真	8621-63410627	8621-63410627
电子信箱	huangzh@htsec.com	sunt@htsec.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国上海市广东路689号海通证券大厦
公司注册地址的邮政编码	200001
公司办公地址	中国上海市广东路689号海通证券大厦
公司办公地址的邮政编码	200001
公司网址	http://www.htsec.com
香港主要营业地址	香港中环德辅道中189号李宝椿大厦21楼
电子信箱	haitong@htsec.com
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中国上海市广东路689号海通证券大厦12层董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	海通证券	600837	
H股	香港联交所	海通证券	6837	

六、报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年2月3日
注册登记地点	中国上海市广东路689号海通证券大厦
企业法人营业执照注册号	310000000016182
税务登记号码	31010113220921X
组织机构代码	13220921X
报告期内注册变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

变更情况说明：2015年2月3日，公司经营范围增加“股票期权做市业务”。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路61号4楼
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	德勤·关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道88号太古广场一座35楼
首席风险官兼合规总监	王建业	
中国内地法律顾问	国浩律师（上海）事务所	
香港法律顾问	高伟绅律师行	
A股股份登记处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	
H股股份登记处	香港中央证券登记有限公司	

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期 (1-6月)	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	22,049,324,763.19	6,714,058,467.03	228.41
归属于母公司股东的净利润	10,154,713,712.24	2,877,517,753.70	252.90
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,009,200,254.07	2,763,322,943.53	262.22
经营活动产生的现金流量净额	58,018,405,258.37	-1,280,851,146.43	
其他综合收益	1,054,900,379.19	142,680,376.25	639.35
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
资产总额	629,749,407,207.85	352,622,148,668.90	78.59
负债总额	518,268,570,068.53	280,357,946,063.62	84.86
归属于母公司股东的权益	102,537,938,882.20	68,364,431,086.21	49.99
所有者权益总额	111,480,837,139.32	72,264,202,605.28	54.27

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期 (1-6月)	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.03	0.30	243.33
稀释每股收益(元/股)	1.02	0.30	240.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.01	0.29	248.28
加权平均净资产收益率(%)	12.97	4.55	增加8.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.79	4.37	增加8.42个百分点

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

2015年6月30日，母公司净资本为91,712,002,790.46元，较上年末37,110,256,311.66元增加54,601,746,478.80元。报告期内，公司净资本等各项风险控制指标均符合监管要求。

单位：元币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	91,712,002,790.46	37,110,256,311.66
净资产	96,820,416,139.39	65,022,463,630.90

净资本/各项风险准备之和(%)	1,390.38	819.66
净资本/净资产(%)	94.72	57.07
净资本/负债(%)	36.70	26.71
净资产/负债(%)	38.75	46.80
自营权益类证券及证券衍生品/ 净资本(%)	37.26	61.21
自营固定收益类证券/净资本(%)	27.67	78.78

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-5,436,131.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	194,883,347.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,075,295.94
所得税影响额	-48,651,199.00
少数股东权益影响额（税后）	-357,854.96
合计	145,513,458.17

四、按《证券公司年度报告内容与格式准则（2013年修订）》（中国证监会公告【2013】41号），公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目会计数据

（一）合并财务报表主要项目会计数据

单位：元币种：人民币

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	增减幅度
货币资金	233,899,226,266.11	86,088,084,196.97	171.70%
结算备付金	28,458,208,591.97	14,818,875,553.95	92.04%
拆出资金	-	2,000,000,000.00	-100.00%
融出资金	142,611,278,816.55	64,883,359,486.81	119.80%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,600,211,460.06	57,158,226,565.88	16.52%
买入返售金融资产	78,388,728,952.11	63,166,089,207.32	24.10%
应收款项	7,766,899,891.45	4,384,354,235.65	77.15%
存出保证金	7,564,094,442.29	5,540,448,582.00	36.52%
可供出售金融资产	16,972,465,342.98	12,705,394,121.85	33.58%
持有至到期投资	93,837,635.99	312,822,450.50	-70.00%
递延所得税资产	903,173,964.96	566,816,854.73	59.34%

其他资产	33,415,395,182.04	29,084,749,049.12	14.89%
资产总计	629,749,407,207.85	352,622,148,668.90	78.59%
短期借款	22,602,886,934.31	15,161,746,221.41	49.08%
应付短期融资款	36,188,505,100.00	22,926,585,700.00	57.85%
拆入资金	8,480,000,000.00	14,270,000,000.00	-40.57%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21,368,231,430.53	15,789,623,429.15	35.33%
衍生金融负债	339,377,965.86	246,986,084.48	37.41%
卖出回购金融资产款	120,316,355,440.19	74,717,864,191.48	61.03%
代理买卖证券款	184,614,818,173.04	80,766,842,799.94	128.58%
应付职工薪酬	2,977,091,945.07	1,726,025,893.03	72.48%
应交税费	3,189,356,677.38	1,252,306,052.68	154.68%
应付款项	6,383,328,745.83	4,437,624,225.27	43.85%
应付利息	2,716,524,091.89	883,333,952.76	207.53%
长期借款	13,061,653,143.61	9,183,512,340.33	42.23%
应付债券	91,031,186,106.86	35,775,667,252.41	154.45%
递延所得税负债	1,661,097,665.52	758,196,906.23	119.09%
其他负债	3,309,326,648.44	2,459,138,514.45	34.57%
负债合计	518,268,570,068.53	280,357,946,063.62	84.86%
资本公积	56,341,733,872.16	32,383,595,947.48	73.98%
其他综合收益	1,064,991,232.02	45,888,892.95	2220.80%
未分配利润	23,830,943,844.33	16,557,451,328.10	43.93%
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	102,537,938,882.20	68,364,431,086.21	49.99%
少数股东权益	8,942,898,257.12	3,899,771,519.07	129.32%
所有者权益（或股东权益）合计	111,480,837,139.32	72,264,202,605.28	54.27%
项目	2015年1-6月	2014年1-6月	增减幅度
手续费及佣金净收入	9,190,412,834.08	2,859,586,402.14	221.39%
利息净收入	3,211,061,658.19	1,506,226,354.57	113.19%
投资收益	4,871,687,186.00	1,611,228,581.34	202.36%
公允价值变动收益	2,903,327,185.97	618,937,710.04	369.08%
汇兑收益	342,985,918.44	-7,800,253.99	-
其他业务收入	1,529,849,980.51	125,879,672.93	1115.33%
营业税金及附加	1,112,400,346.65	224,021,813.93	396.56%
业务及管理费	5,388,756,365.80	2,567,752,876.59	109.86%
资产减值损失	543,569,751.43	74,911,800.61	625.61%
其他业务成本	1,246,260,025.57	111,581,078.00	1016.91%
营业外收入	201,106,843.00	132,174,428.77	52.15%
利润总额	13,952,860,785.87	3,859,717,639.99	261.50%
所得税费用	3,024,205,921.74	842,791,149.77	258.83%
净利润	10,928,654,864.13	3,016,926,490.22	262.24%

(二) 母公司财务报表主要项目会计数据

单位:元币种:人民币

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	增减幅度
货币资金	201,662,879,989.08	63,865,253,444.96	215.76%
结算备付金	26,176,739,494.53	14,135,698,574.61	85.18%
融出资金	122,918,381,041.59	56,758,372,884.32	116.56%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,871,279,481.83	35,738,870,536.18	14.36%
买入返售金融资产	72,516,508,788.48	56,984,473,627.75	27.26%
存出保证金	3,026,648,509.89	1,584,522,247.75	91.01%
资产总计	501,371,532,090.59	263,412,513,095.87	90.34%
应付短期融资款	36,456,975,100.00	23,626,585,700.00	54.30%
拆入资金	8,480,000,000.00	14,270,000,000.00	-40.57%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,813,260,000.00	1,603,772,940.00	324.83%
卖出回购金融资产款	114,690,423,468.98	71,251,042,454.78	60.97%
代理买卖证券款	154,665,809,567.98	59,441,019,642.69	160.20%
应付款项	3,794,560,135.02	1,428,203,025.23	165.69%
长期借款	1,652,342,125.00	25,890,000.00	6282.16%
应付债券	68,624,585,984.41	22,976,963,358.56	198.67%
其他负债	377,469,948.11	257,512,644.63	46.58%
负债合计	404,551,115,951.20	198,390,049,464.97	103.92%
资本公积	56,381,054,782.59	32,472,480,518.17	73.63%
未分配利润	18,635,502,014.30	13,245,183,976.60	40.70%
所有者权益(或股东权益)合计	96,820,416,139.39	65,022,463,630.90	48.90%
项目	2015年1-6月	2014年1-6月	增减幅度
手续费及佣金净收入	7,183,954,110.94	2,135,971,297.85	236.33%
利息净收入	2,359,253,754.38	715,536,066.06	229.72%
投资收益	2,838,420,218.63	1,314,824,532.40	115.88%
公允价值变动收益	2,346,068,814.74	430,818,369.40	444.56%
汇兑收益	374,397,832.33	4,725,108.50	7823.58%
营业税金及附加	1,004,738,957.43	184,629,649.87	444.19%
业务及管理费	3,441,742,071.05	1,704,805,399.73	101.88%
资产减值损失	171,300,267.38	-1,700,310.83	-
营业外收入	144,879,304.06	106,505,081.26	36.03%
利润总额	10,633,158,330.68	2,821,612,185.54	276.85%
所得税费用	2,367,415,292.98	616,786,802.78	283.83%
净利润	8,265,743,037.70	2,204,825,382.76	274.89%

第四节 董事会报告

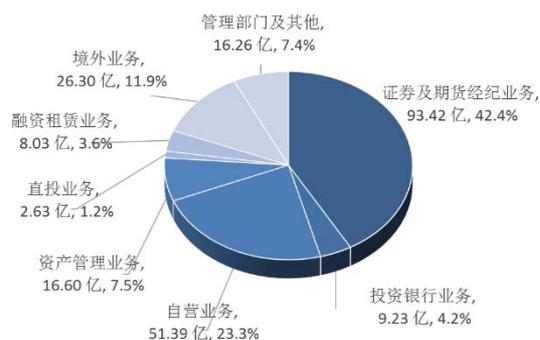
一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 公司总体经营情况

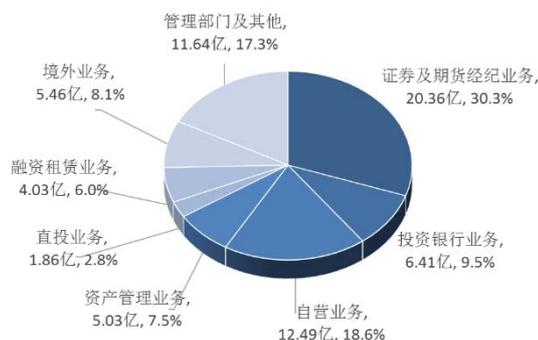
2015 上半年，公司抓住了证券市场蓬勃发展的大好机遇，取得了良好的经营业绩。公司稳步推进各项重点工作：资本补充和负债管理齐头并进，顺利完成了 H 股定向增发，次级债、短期公司债、收益凭证和债权收益权转让等融资方式多措并举，为公司重大战略事项的实施以及各项业务的快速发展提供了充足的资金保证；持续推进以客户为中心的组织架构体系优化，使组织架构更加适应客户分层分类、精细化服务的要求，加快集团内资源整合，进一步提升公司跨境业务能力；加快推进“互联网+证券”业务平台建设，优化平台功能，丰富和完善互联网客服手段，利用互联网思维有效提高客户体验，“互联网+证券”初见成效；境外业务创历史最好水平，跨境业务协同联动再上新台阶。自 6 月中旬以来，市场加速去杠杆，主要股指短期内大幅下跌，市场风险和信用风险集中爆发，给公司经营带来巨大挑战，得益于完善的风险管理体系、高效的应急响应机制和坚决的制度执行力，公司经受住了考验，实现了良好的经营业绩。为维护市场稳定，公司还积极推出股份回购等多项维稳措施，切实履行企业社会责任。

截至 2015 年 6 月底，公司总资产 6,297.49 亿元，净资产 1,025.38 亿元，净资本 917.12 亿元，归属于上市公司股东的净利润 101.55 亿元。实现营业收入 220.49 亿元，其中：经纪业务收入 93.42 亿元，占比 42.4%；投行业务收入 9.23 亿元，占比 4.2%；自营业务收入 51.39 亿元，占比 23.3%；资管业务收入 16.60 亿元，占比 7.5%；直投业务营业收入 2.63 亿元，占比 1.2%；融资租赁业务收入 8.03 亿元，占比 3.6%；境外业务收入 26.30 亿元，占比 11.9%，管理部门及其他营业收入 16.26 亿元，占比 7.4%。公司总资产、净资产、营业收入和净利润等主要财务指标均创历史最好水平，主要业务指标排名行业前列。

2015年上半年各分部营业收入情况



2014年上半年各分部营业收入情况



(二) 主营业务分析

1 公司各项主营业务情况

(1) 证券及期货经纪业务

零售经纪业务主动出击，把握市场大发展的历史性机遇，开户数和股基交易量市场份额创历史新高。上半年，公司股基交易量市场份额 5.25%，公司充分发挥“互联网+证券”优势，加强营销团队建设，积极开拓营销渠道，强化与银行合作，有效增强了零售客户拓展力度。公司通过提供融资、大宗交易、市值管理等综合金融服务，加大对企业客户的拓展力度，企业及高净值个人客户数量稳步增长。

机构业务平稳增长。上半年，公司公募基金分仓佣金市场份额较去年全年有所增长，并以 MOM 业务为抓手，大力拓展私募机构客户；加强主经纪商（PB）业务相关的制度体系建设，提升金融机构托管和估值服务的质量和效率，托管产品规模不断增长。

融资类业务迅速发展。6 月末，融资类业务（融资融券、股权质押和约定购回）规模达到 1829 亿元（含海通证券资产管理有限公司作为出资方的股票质押业务），较去年末上升 896 亿元（增长 96%）。

期货业务保持领先。海通期货代理成交金额 21 万亿元，同比增长 184%；客户权益 197 亿元，较去年末增长 71%。

2015 年上半年，证券及期货经纪业务实现利润总额 72.17 亿元，占比 51.7%。

(2) 投资银行业务

公司抓住市场繁荣机遇，在股权融资、债券融资、并购融资、新三板做市等业务上抢市场、抓份额，取得较好成绩。

股权融资业务完成 20 个主承销项目，承销金额 237 亿元，同比增长 76%，市场份额 3.58%，承销金额和家数分列行业第四和第八（WIND 数据）。

债券融资业务完成 17 个主承销项目，承销金额 628 亿元，同比增长 103%，市场份额 5.71%，承销金额和家数分列行业第五和第十（WIND 数据）。

并购融资业务交易金额 658 亿元，市场份额 5.5%。顺利完成了绿地集团借壳金丰投资、盛大网络私有化财务顾问项目。

2015 年上半年，投资银行业务实现利润总额 6.53 亿元，占比 4.7%。

(3) 自营业务

公司投资业务把握市场趋势，合理进行资金配置和策略应用，取得较好收益。权益类投资严格控制市场风险，盈利回撤较小；加快市场中性策略研发，把握市场套利机会，收益互换和场外期权业务快速做大；固定收益类投资积极开展黄金租赁、国债期货期现套利以及跨境投资等新业务，拓宽收入来源；另类投资业务积极布局新的业务领域和探索新的业务模式，为业务可持续发展奠定基础。

2015 年上半年，自营业务实现利润总额 35.03 亿元，占比 25.1%。

(4) 资产管理业务

上半年，公司资产管理各板块总体保持良好的发展势头，管理规模创历史新高，截至 6 月末管理总规模 9553 亿元，较去年末增长 55%。

资产管理子公司管理规模 3946 亿元，较去年末增长 34%，市场份额 3.9%；其中集合计划 537 亿元，较去年末增长 115%。

富国基金管理规模 3659 亿元，较去年末增长 110%，其中公募基金管理规模 2657 亿元（较去年末增长 179%），可比口径长期资产管理规模 2598 亿元，指数基金规模 1537 亿元。

海富通基金管理规模 1409 亿元，较去年末增长 32%，其中公募基金管理规模 456 亿元（较去年末增长 51%）

各产业投资基金新增投资金额 33 亿元，新增外部募集资金 39 亿元，管理资产总规模 240 亿元，较去年末增长 30%。

2015 年上半年，资产管理业务实现利润总额 7.41 亿元，占比 5.3%。

(5) 直投业务

海通开元上半年新增投资项目 19 个，新增投资金额 11.8 亿元；新增退出项目 3 个。

2015 年上半年，直投业务实现利润总额 2.45 亿元，占比 1.8%。

(6) 融资租赁业务

上半年，海通恒信完成租赁销售额 70.6 亿元，积极拓展融资渠道，完成 2015 年度银行授信 195 亿元，完成第一期资产证券化项目的发行，募集金额 13.6 亿元，发行人民币点心债 10 亿元，顺利获得境内 AA+主体评级。

2015 年上半年，融资租赁业务实现利润总额 3.72 亿元，占比 2.7%。

(7) 境外业务

上半年，海通国际证券实现各项业务收入 41.4 亿港元，同比增长 284%；实现净利润 21.2 亿港元，同比增长 504%；总资产 803 亿港元，比 2014 年年底增长 67%；净资产 213 亿港元，比 2014 年年底增长 148%。海通国际证券各条线业务均取得良好的业绩，同时抓住市场机遇，通过

供股，为各项业务的迅速崛起提供了充足的资金；并灵活运用债务融资工具，扩大资产负债表，按总资产及净资产计，海通国际证券已成为香港市场领先的中资金融机构。

2015 年上半年，境外业务实现利润总额 19.08 亿元，占比 13.7%。

(8) 创新业务开展情况

公司积极推动权益类、利率类和跨境类等收益互换业务，业务规模达到 307 亿元，较去年全年增长 93%；场外期权业务规模快速做大，已签约名义本金规模超过 1000 亿元。

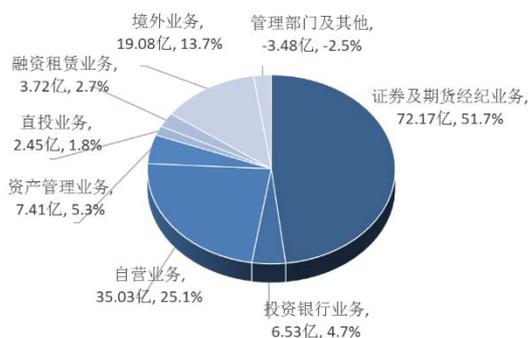
柜台市场进一步落实公司产品中心定位，积极推动产品设计与创新，累计发行产品 2275 个，累计发行金额 1136 亿元，成为公司重要的融资渠道。

自贸区分公司紧跟政策步伐，分账核算业务（FTU）系统建设已经进入最后测试验收阶段；充分利用自贸区分账核算境外融资政策，积极开展境外融资，为跨境业务发展提供了资金支持。

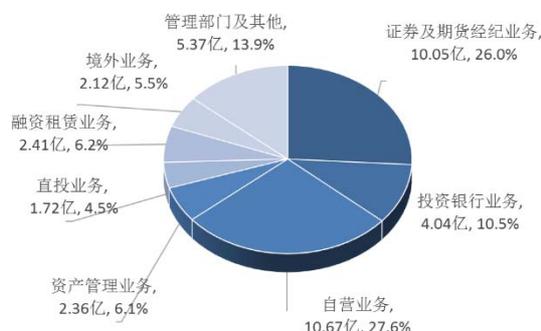
(9) 研究业务

公司加大研究服务广度和力度，扩大研究的客户覆盖领域，进一步巩固了研究品牌市场影响力；充分利用国际化布局优势，开拓研究的国际视野，制定研究业务整合方案，全球研究资源整合工作稳步推进。

2015年上半年各分部利润总额情况



2014年上半年各分部利润总额情况



2 利润表及现金流量表相关项目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	22,049,324,763.19	6,714,058,467.03	228.41
营业支出	8,290,986,489.45	2,978,267,569.13	178.38
经营活动产生的现金流量净额	58,018,405,258.37	-1,280,851,146.43	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,780,472,296.89	-5,631,795,646.54	-
筹资活动产生的现金流量净额	105,760,002,329.66	11,799,153,352.48	796.34

3 营业收入

2015 年上半年，公司实现营业收入 220.49 亿元，同比（67.14 亿元）增加 153.35 亿元，增幅 228.41%。主要是公司抓住了证券市场蓬勃发展的大好机遇，经纪业务、自营业务取得良好业绩；同时充分发挥资本优势，进一步做大资本中介业务规模，创新业务收入占比持续提升，融资融券、股票质押等实现收入占比 37%，同比上升 8 个百分点。

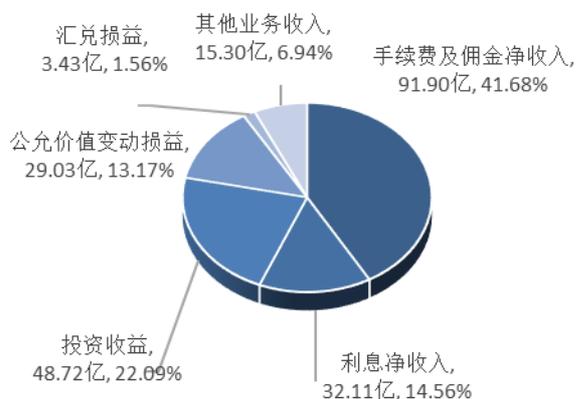
其中：（1）投资收益及公允价值变动损益合计 77.75 亿元，同比（22.30 亿元）增加 55.45 亿元，增幅 249%，主要是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益增加；（2）经纪业务手续费净收入 68.20 亿元，同比（17.03 亿元）增加 51.17 亿元，增幅 300%，主要是二级市场交易活跃，成交量同比增加；（3）利息净收入 32.11 亿元，同比（15.06 亿元）增加 17.05 亿元，增幅 113%，主要是融资融券利息收入及买入返售金融资产利息收入增加；（4）其他业务收入 15.30 亿元，同比（1.26 亿元）增加 14.04 亿元，增幅 1114%，主要是子公司销售收入增加；（5）资产管理业务手续费净收入 7.78 亿元，同比（0.92 亿元）增加 6.86 亿元，增幅 746%，主要是资产管理业务规模增加，业绩提升；（6）汇兑损益 3.43 亿元，同比（-0.08 亿元）增加 3.51 亿元，主要是 H 股增发款项结汇增加汇兑损益；（7）投资银行业务手续费净收入 9.63 亿元，同比（7.44 亿元）增加 2.19 亿元，主要是财务顾问、证券承销业务收入增加。

比较式会计报表中变动幅度超过 30%以上主要项目的情况

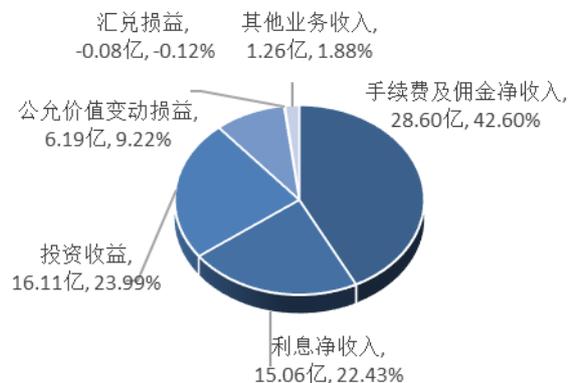
单位：元币种：人民币

项目	2015 年上半年	2014 年上半年	增减（%）	主要原因
手续费及佣金净收入	9,190,412,834.08	2,859,586,402.14	221.39	主要是证券经纪业务及投资银行业务净收入增加
利息净收入	3,211,061,658.19	1,506,226,354.57	113.19	主要是融资融券利息收入及买入返售金融资产利息收入增加
投资收益	4,871,687,186.00	1,611,228,581.34	202.36	主要是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益增加
公允价值变动损益	2,903,327,185.97	618,937,710.04	369.08	主要是衍生工具公允价值变动损益增加
汇兑损益	342,985,918.44	-7,800,253.99	-	主要是 H 股增发款项结汇增加汇兑损益
其他业务收入	1,529,849,980.51	125,879,672.93	1,115.33	主要是子公司销售收入增加

2015年上半年营业收入占比



2014年上半年营业收入占比



4 营业支出

单位:元币种:人民币

营业支出构成	2015 年上半年		2014 年上半年		本年金额 较上年增 减例 (%)	主要情况说明
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)		
营业税金及附加	1,112,400,346.65	13.42	224,021,813.93	7.52	396.56	主要是应税收入增加
业务及管理费	5,388,756,365.80	65.00	2,567,752,876.59	86.22	109.86	主要是职工薪酬增加
资产减值损失	543,569,751.43	6.56	74,911,800.61	2.51	625.61	主要是本期计提融出资金及应收融资租赁款资产减值损失增加
其他业务成本	1,246,260,025.57	15.02	111,581,078.00	3.75	1,016.91	主要是子公司销售成本增加

2015 年上半年, 公司营业支出 82.91 亿元, 同比 (29.78 亿元) 增加 53.13 亿元, 主要变动情况是: (1) 业务及管理费 53.89 亿元, 同比 (25.68 亿元) 增加 28.21 亿元, 主要是职工薪酬增加; (2) 其他业务成本 12.46 亿元, 同比 (1.12 亿元) 增加 11.34 亿元, 主要是子公司销售成本增加; (3) 营业税金及附加 11.12 亿元, 同比 (2.24 亿元) 增加 8.88 亿元, 主要是应税收入增加; (4) 资产减值损失 5.44 亿元, 同比 (0.75 亿元) 增加 4.69 亿元, 主要是本期计提融出资金及应收融资租赁款资产减值损失增加。

5 现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 580.18 亿元，其中：现金流入 1,541.64 亿元，占现金流入总量的 43.38%，主要是代理买卖证券收到现金 1,038.48 亿元，回购业务资金净增加 303.16 亿元，收取利息、手续费及佣金现金 196.18 亿元；现金流出 961.46 亿元，占现金流出总量的 49.47%，主要融出资金净增加 778.62 亿元，支付利息、手续费及佣金现金 45.71 亿元，支付给职工及为职工支付的现金 22.47 亿元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-27.80 亿元，其中：现金流入 174.17 亿元，占现金流入总量的 4.90%，主要是收回投资所收到现金 165.60 亿元；现金流出 201.98 亿元，占现金流出总量的 10.39%，主要是投资可供出售金融资产等支付现金 198.88 亿元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 1,057.60 亿元，其中：现金流入 1,837.82 亿元，占现金流入总量的 51.72%，主要是公司发行债券收到现金 1,400.94 亿元，增发 H 股收到资金 259.73 亿元，借款收到现金 146.79 亿元；现金流出 780.22 亿元，占现金流出总量的 40.14%，主要是偿还债务支付现金 735.78 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付现金 42.17 亿元。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成和来源未发生重大变动，本条不适用。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经中国证监会证监许可[2011]1821 号文核准，2012 年 4 月 27 日公司于香港联交所发行境外上市外资股(H 股)股票，截至 2012 年 5 月 24 日，公司完成发行 13.569 亿股境外上市外资股(H 股)股票，每股发行价格为港币 10.60 元，认股款以港币现金形式缴足，共计港币 143.83 亿元。上述资金在扣减了发行及上市费用后，共计港币 138.01 亿元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司 H 股募集资金及利息已全部使用完毕。

根据公司 2015 年 2 月 9 日召开的 2015 年度第一次临时股东大会、2015 年度第一次 A 股类别股东大会及 2015 年度第一次 H 股类别股东大会决议，并经中国证监会证监许可[2015]811 号《关于核准海通证券股份有限公司增发境外上市外资股的批复》核准，2015 年 5 月公司于香港联交所发行境外上市外资股(H 股)股票，截至 2015 年 5 月 29 日，公司已完成非公开发行 19.17 亿股境外上市外资股(H 股)股票，发行价格为每股港币 17.18 元，认股款以港币现金形式缴足，共计港币 329.34 亿元。上述资金在扣减了发行及上市费用后，共计港币 327.47 亿元。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司所有募集资金使用均与公司公告的募集资金使用用途一致，并严格遵守募集资金的使用规定。

2013 年 3 月 26 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司发行公司债券的议案》、《关于公司发行公司债券一般性授权的议案》，并经 2013 年 5 月 27 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，授权董事长、总经理共同或分别全权办理发行公司债券相关事宜。经中国证监会于 2013 年 9 月 25 日签发的“证监许可[2013]1220 号”文核准，公司获准向社会公开发行面值总额不超过 230 亿元的公司债券。本次债券采取分期发行的方式，公司根据市场情况等要素协商确定各期债券的发行时间、发行规模及其他发行条款。本次债券的首期 120 亿元已于 2013 年 11 月 27 日完成发行，三年期、五年期、十年期品种规模分别为 72.6 亿元、23.5 亿元和 23.9 亿元。第二期 110 亿元于 2014 年 7 月 16 日完成发行，三年期、五年期、十年期品种规模分别为 56.5 亿元、45.5 亿元和 8.0 亿元。

2013 年 3 月 26 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司发行其它境内债务融资工具一般性授权的议案》，并经 2013 年 5 月 27 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，同意公司一次或多次或多期在境内公开或非公开发行除证券公司短期融资券、公司债券以外的其它债务融资工具，授权董事长、总经理共同或分别全权办理发行其它境内债务融资工具的相关事宜。2014 年 10 月 28 日，公司第五届董事会第二十九次会议（临时会议）审议通过了《关于公司发行证券公司短期公司债券的议案》，授权公司董事长、总经理为发行证券公司短期公司债券的获授权人士，共同或分别代表公司根据股东大会的决议及董事会授权具体处理与公司发行证券公司短期公司债券有关的一切事务。根据中国证监会《关于证券公司试点发行短期公司债券有关事宜的通知》（证券基金机构监管部部函【2014】1526 号），公司获准试点发行证券公司短期公司债券。根据公司收到的上海证券交易所《接受证券公司短期公司债券备案通知书》（上证短债【2014】4 号，2014 年 11 月 20 日印发，有效期一年）的备案内容显示，公司在上海证券交易所备案发行的证券公司短期公司债券的备案金额为人民币 200 亿元。报告期内，公司于 2015 年 5 月 13 日完成了一期共 80 亿元短期公司债券发行，期限为一年。截止报告期末，公司发行的短期公司债券余额 130 亿元。

2014 年 12 月 19 日，公司第五届董事会第三十二次会议（临时会议）审议通过了《关于公司发行其它境内债务融资工具一般性授权的议案》，并经 2015 年 2 月 9 日召开的公司 2015 年度第一次临时股东大会、2015 年度第一次 A 股/H 股类别股东大会审议通过，同意公司一次或多次或多期在境内公开或非公开发行除证券公司短期融资券、公司债券以外的其它债务融资工具，

合计不超过公司最近一期末公司净资产额的 200%，授权董事长、总经理共同或分别全权办理发行其它境内债务融资工具的相关事宜。截止目前，公司已发行二期共 350 亿元的次级债券。首期 150 亿元已于 2015 年 4 月 8 日发行，期限为 5 年期，其中第 3 年末附发行人赎回权。第二期 200 亿元于 2015 年 6 月 12 日完成发行，其中品种一为 3 年期品种，发行规模为 150 亿元，在第 2 年末附发行人赎回权；品种二为 5 年期品种，发行规模为 50 亿元，在第 3 年末附发行人赎回权。

股票及衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
H股	2015年5月15日	17.18港币	1,048,141,220股	2015年5月15日	1,048,141,220股	-
H股	2015年5月29日	17.18港币	868,837,600股	2015年5月29日	868,837,600股	-
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2013年11月25日	6.05%	72.6亿元	2013年12月16日	72.6亿元	2016年11月25日
公司债	2013年11月25日	6.15%	23.5亿元	2013年12月16日	23.5亿元	2018年11月25日
公司债	2013年11月25日	6.18%	23.9亿元	2013年12月16日	23.9亿元	2023年11月25日
公司债	2014年7月14日	5.25%	56.5亿元	2014年8月13日	56.5亿元	2017年7月14日
公司债	2014年7月14日	5.45%	45.5亿元	2014年8月13日	45.5亿元	2019年7月14日
公司债	2014年7月14日	5.85%	8亿元	2014年8月13日	8亿元	2024年7月14日
短期公司债	2014年12月2日	4.65%	50亿元	2014年12月19日	50亿元	2015年12月2日
短期公司债	2014年12月22日	5.85%	25亿元	2015年3月10日	25亿元	2015年3月22日
短期公司债	2015年5月13日	5.00%	80亿元	尚未上市	/	2016年5月12日
次级债	2015年4月8日	5.50%	150亿元	2015年5月11日	150亿元	2020年4月7日
次级债	2015年6月12日	5.30%	150亿元	尚未上市	/	2018年6月12日
次级债	2015年6月12日	5.38%	50亿元	尚未上市	/	2020年6月12日

(3) 经营计划进展说明

在转型背景下，公司的总体发展战略为：坚持以客户为中心，以经纪、投资银行、资产管理等中介业务为核心，以资本型中介业务和投资/租赁业务为两翼，以创新和国际化为驱动力，加强研究、人才、IT 和风控合规四根支柱建设，加强资本与投资管理、资产和财富管理、投行承揽与销售定价、机构经纪与销售交易和互联网证券等五大能力建设，致力于把海通建设成为以网上证券、财富管理证券、中小企业证券、机构业务证券为核心的国内一流、国际有影响力的金融服务集团。上半年，A 股市场走势强劲，公司抓住机遇，取得了良好的经营业绩：主要财务指标创历史最好水平，排名行业前列；顺利完成 H 股定向增发及多项债务融资，资本实力进一步增强；国际化战略布局有序推进；互联网金融战略加快实施；中介业务竞争力显著增强，多项业务创历史新高；创新业务继续保持行业领先地位；境外业务迅猛发展，创历史最好水平。

(三)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业支出	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业支出比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
证券及期货经纪业务	9,341,998,670.22	2,129,216,250.45	77.21	358.94	106.42	增加 27.88 个百分点
自营业务	5,139,419,145.77	1,636,405,400.06	68.16	311.62	798.94	减少 17.26 个百分点
资产管理业务	1,660,073,204.11	923,208,595.19	44.39	229.86	244.07	减少 2.29 个百分点
投资银行业务	923,202,358.23	271,365,572.17	70.61	44.04	14.66	增加 7.53 个百分点
境外业务	2,630,092,062.12	722,064,602.62	72.55	381.40	116.55	增加 33.58 个百分点
直投业务	263,022,908.69	18,212,172.94	93.08	41.57	8.81	增加 2.09 个百分点
融资租赁业务	802,922,060.83	479,176,794.28	40.32	99.19	160.17	减少 13.99 个百分点

2、主营业务分地区情况

(1) 营业收入

单位:元币种:人民币

行政区域	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月		增加幅度
	营业部家数	营业收入	营业部家数	营业收入	
安徽	15	210,488,312.96	12	57,212,760.64	267.90%
北京	8	301,024,299.47	6	71,409,045.62	321.55%
福建	7	68,477,801.28	4	16,757,116.53	308.65%
甘肃	11	350,752,511.68	11	70,816,591.11	395.30%
广东	13	278,337,643.83	10	65,156,820.72	327.18%
广西	4	35,894,885.64	3	7,675,356.80	367.66%
贵州	5	123,444,819.34	5	30,945,564.15	298.91%
海南	1	33,780,354.07	1	6,012,435.97	461.84%
河北	5	69,828,622.74	4	16,251,527.90	329.67%
河南	6	119,193,912.93	3	27,463,928.74	334.00%
黑龙江	39	836,438,919.41	39	180,989,316.09	362.15%
湖北	6	105,023,686.17	5	22,649,894.90	363.68%
湖南	6	86,966,883.60	6	19,946,084.57	336.01%
吉林	5	130,697,155.99	5	28,452,162.78	359.36%
江苏	29	584,076,484.52	26	147,009,187.72	297.31%
江西	11	273,239,096.00	7	49,021,937.79	457.38%
辽宁	8	148,848,787.35	7	32,820,041.31	353.53%
内蒙古	1	1,412,140.33	1	479,874.98	194.27%
山东	17	471,197,605.30	14	111,292,058.51	323.39%
山西	6	131,216,427.82	5	28,586,014.93	359.02%

陕西	5	91,626,957.35	5	19,471,296.61	370.57%
上海	32	1,267,728,826.12	32	277,450,847.92	356.92%
四川	6	108,577,808.78	6	26,648,928.51	307.44%
天津	1	24,772,523.61	1	9,062,184.09	173.36%
新疆	3	92,784,311.27	1	20,014,664.60	363.58%
云南	5	78,065,956.93	5	19,797,098.73	294.33%
浙江	21	884,175,375.35	18	180,898,303.21	388.77%
重庆	2	64,708,399.22	2	13,263,122.92	387.88%
深圳	10	284,466,490.59	8	63,799,636.90	345.87%
青海	1	33,640.38	-	-	-
宁夏	1	83,868.65	-	-	-
公司总部及境内子公司		12,499,383,000.00		4,555,399,857.55	174.39%
境内小计		19,756,747,508.68		6,176,753,662.80	219.86%
境外业务		2,630,092,062.12		546,340,957.51	381.40%
抵销		-337,514,807.61		-9,036,153.28	3635.16%
合计	290	22,049,324,763.19	252	6,714,058,467.03	228.41%

注：截至 2015 年 6 月 30 日，公司下属证券营业部 290 家，比上年末增加 19 家。

(2) 营业利润

单位：元币种：人民币

行政区域	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月		增加幅度
	营业部家数	营业利润	营业部家数	营业利润	
安徽	15	165,863,839.83	12	30,810,839.51	438.33%
北京	8	242,595,617.16	6	39,388,914.82	515.90%
福建	7	53,240,453.73	4	7,312,816.12	628.04%
甘肃	11	291,826,632.82	11	43,621,106.71	569.00%
广东	13	221,646,648.79	10	28,924,761.25	666.29%
广西	4	25,903,733.62	3	1,579,037.52	1540.48%
贵州	5	102,641,488.59	5	19,756,993.27	419.52%
海南	1	27,493,799.86	1	3,327,356.30	726.30%
河北	5	54,483,291.82	4	8,427,976.37	546.46%
河南	6	96,338,722.04	3	16,709,564.40	476.55%
黑龙江	39	680,670,729.58	39	90,772,358.01	649.87%
湖北	6	82,546,973.27	5	9,746,456.97	746.94%
湖南	6	66,827,410.90	6	9,564,549.03	598.70%
吉林	5	106,609,495.76	5	15,387,975.59	592.81%
江苏	29	467,601,415.13	26	78,544,479.68	495.33%
江西	11	229,319,755.05	7	30,857,671.73	643.15%
辽宁	8	118,288,296.76	7	15,697,684.04	653.54%
内蒙古	1	-54,265.65	1	-852,626.49	-93.64%

山东	17	391,204,508.06	14	69,803,074.48	460.44%
山西	6	107,893,974.93	5	15,777,250.30	583.86%
陕西	5	74,463,436.75	5	10,651,497.47	599.09%
上海	32	1,031,618,282.78	32	145,882,347.78	607.16%
四川	6	88,269,813.69	6	13,335,918.11	561.90%
天津	1	19,137,696.51	1	5,028,080.08	280.62%
新疆	3	72,644,909.70	1	11,652,817.45	523.41%
云南	5	62,668,356.60	5	10,626,442.37	489.74%
浙江	21	757,788,694.99	18	118,398,942.80	540.03%
重庆	2	53,729,111.28	2	7,007,011.86	666.79%
深圳	10	224,944,703.84	8	29,922,755.80	651.75%
青海	1	-463,575.53	-	-	-
宁夏	1	-853,693.87	-	-	-
公司总部及境内子公司		6,270,624,923.38		2,643,729,738.77	137.19%
境内小计		12,187,515,182.17		3,531,393,792.10	245.12%
境外业务		1,908,027,459.50		212,899,360.38	796.21%
抵销		-337,204,367.93		-8,502,254.58	3866.06%
合计	290	13,758,338,273.74	252	3,735,790,897.90	268.28%

(四) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位：元

项目	2015年6月30日	本期期末数 占总资产的 比例(%)	2014年6月30日	本期期 末数占 总资产 的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	233,899,226,266.11	37.14	86,088,084,196.97	24.41	171.70	主要是客户资金增加
结算备付金	28,458,208,591.97	4.52	14,818,875,553.95	4.20	92.04	主要是客户结算备付金增加
拆出资金	-	-	2,000,000,000.00	0.57	-100.00	主要是本期拆出资金减少
融出资金	142,611,278,816.55	22.65	64,883,359,486.81	18.40	119.80	主要是境内的融出资金增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,600,211,460.06	10.58	57,158,226,565.88	16.21	16.52	主要是交易性股票规模增加
买入返售金融资产	78,388,728,952.11	12.45	63,166,089,207.32	17.91	24.10	主要是股票质押式回购及其他买入返售金融资产增加

应收款项	7,766,899,891.45	1.23	4,384,354,235.65	1.24	77.15	主要是应收清算款增加
存出保证金	7,564,094,442.29	1.20	5,540,448,582.00	1.57	36.52	主要是期货保证金和转融通保证金增加
可供出售金融资产	16,972,465,342.98	2.70	12,705,394,121.85	3.60	33.58	主要是公司持有的基金及其他金融产品增加
持有至到期投资	93,837,635.99	0.01	312,822,450.50	0.09	-70.00	主要是公司持有至到期投资减少
递延所得税资产	903,173,964.96	0.14	566,816,854.73	0.16	59.34	主要是应付未付款项引起可抵扣暂时性差异增加
其他资产	33,415,395,182.04	5.31	29,084,749,049.12	8.25	14.89	主要是应收融资租赁款增加
短期借款	22,602,886,934.31	3.59	15,161,746,221.41	4.30	49.08	主要是信用借款及质押借款增加
应付短期融资款	36,188,505,100.00	5.75	22,926,585,700.00	6.50	57.85	主要是发行收益凭证及短期公司债增加
拆入资金	8,480,000,000.00	1.35	14,270,000,000.00	4.05	-40.57	主要是拆入资金规模减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21,368,231,430.53	3.39	15,789,623,429.15	4.48	35.33	主要是黄金租赁业务规模增加
卖出回购金融资产款	120,316,355,440.19	19.11	74,717,864,191.48	21.19	61.03	卖出回购金融资产款规模增加
代理买卖证券款	184,614,818,173.04	29.32	80,766,842,799.94	22.90	128.58	主要是经纪业务规模增加
应付职工薪酬	2,977,091,945.07	0.47	1,726,025,893.03	0.49	72.48	应付薪酬增加
应交税费	3,189,356,677.38	0.51	1,252,306,052.68	0.36	154.68	主要是应交企业所得税增加
应付利息	2,716,524,091.89	0.43	883,333,952.76	0.25	207.53	主要是应付公司债券及短期融资券利息增加
长期借款	13,061,653,143.61	2.07	9,183,512,340.33	2.60	42.23	主要是质押借款增加
应付债券	91,031,186,106.86	14.46	35,775,667,252.41	10.15	154.45	主要是发行各类债券及收益凭证规模增加
递延所得税负债	1,661,097,665.52	0.26	758,196,906.23	0.22	119.09	主要是金融资产公允价值变动引起应纳税暂时性

						差异增加
其他负债	3,309,326,648.44	0.53	2,459,138,514.45	0.70	34.57	主要是其他应付 款项增加

➤ 资产状况

2015年6月末，公司总资产6,297.49亿元，较年初（3,526.22亿元）增加2,771.27亿元，增幅79%，主要变动情况是：货币资金、结算备付金及存出保证金增加1,634.74亿元，融出资金增加777.28亿元，买入返售金融资产增加152.23亿元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售及持有到期等金融资产增加144.53亿元。

公司货币资金、结算备付金及存出保证金占总资产的比率为43%，融出资金占总资产的23%，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售等金融资产占公司总资产的15%，买入返售金融资产占总资产的12%，固定资产、在建工程及投资性房产占公司总资产不到1%，大部分资产变现能力较强，公司资产流动性较强，资产结构优良。

➤ 负债状况

2015年6月末，公司负债总额5,182.69亿元，较年初（2,803.58亿元）增加2,379.11亿元，增幅85%，主要变动情况是：卖出回购金融资产及拆入资金净增加398.08亿元，代理买卖证券款增加1,038.48亿元，发行各类债券及短期融资款使负债增加685.17亿元，短期借款、长期借款增加113.19亿元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债增加55.79亿元。

2、报表合并范围变更的说明

(1) 与上年末相比本期新增合并单位13家，具体为：海通开元投资有限公司新增2家，海通国际证券集团有限公司新增10家子公司；新增1个结构化主体。

(2) 本期减少合并单位共5家，具体为：海通国际证券集团有限公司注销1家子公司；由于丧失对结构化主体的控制权，减少4个结构化主体。

（报表合并范围变更的说明详见财务报表附注七（四））

(五) 核心竞争力分析

公司在长期经营过程中，逐步形成了具有自身特色的核心竞争力，主要体现在：

1、业内领先的资本实力

过去几年，公司抓住市场机遇，通过多次战略性的股权融资和债券融资，迅速增强了资本实力。2015年上半年，公司成功完成H股非公开增发，并通过发行次级债券、短期公司债、境外人民币债、美元债、收益凭证、银团贷款、银行贷款等方式进一步扩大债务融资规模，公司的资本实力进一步增强。充足的资本为公司资本中介业务的发展提供了坚实基础。

2、卓越的综合业务平台

公司经纪业务基础雄厚，投资银行业务具有较高的市场影响力，资产管理业务发展迅速，创新业务始终走在市场前列；成功收购并整合香港大福证券、恒信租赁和吉亚，签约收购葡萄牙圣灵投资银行。公司已基本建成涵盖经纪、投行、资产管理、期货、PE 投资、另类投资、融资租赁等多个业务领域的综合性产业链，具有强大的规模效应、交叉销售潜力和全球服务能力，为业务发展提供了有力支撑。

3、线上线下相结合的网点布局以及雄厚而稳定的客户基础

公司加快新型网点的布局，截至 2015 年 6 月 30 日，公司在中国境内拥有 327 家证券及期货营业部（其中证券营业部 290 家，期货营业部 37 家），遍布 30 个省区、163 个城市；并通过海通国际证券在香港、澳门、新加坡设有 16 间分支机构。同时，公司加快推进线上业务平台的搭建，成为业内首家实现 7*24 小时在线服务的券商。凭借遍布全国极具战略性的营业网点，以及强大的在线业务平台，公司得以建立庞大且稳定的客户群，截至 2015 年 6 月 30 日，公司在境内外拥有约 660 万名客户。

4、市场领先的创新能力

公司始终将创新作为推动战略转型的关键驱动力。凭借雄厚的资本实力、有效的风险管理能力以及优秀的执行能力，公司多次被监管机构指定为首批参与新业务试点。在最近几年开展的客户融资类业务、柜台市场、场外期权等创新业务上一直占据市场领先地位。此外，公司加快自主创新，不断为客户提供创新的业务解决方案，丰富境内外客户服务手段。公司创新业务收入占比持续提升，2015 年上半年已超过 37%，对传统业务形成有效补充。

5、行业领先的国际化战略布局

公司通过在境外的一系列收购兼并以及在境内自贸区业务平台的搭建，率先在业内建立了遍布全球五大洲 17 个国家和地区，覆盖包括香港、日本、北美、欧洲等在内的发达市场，以及包括拉美、南亚、非洲等在内的新兴市场的国际化战略布局。在国际化方面的先发优势，有利于公司把握日益增长的跨境业务机会，满足客户的跨境业务需求，提升公司的国际影响力。

6、稳健的公司治理、有效的风险管理和内部控制体系

公司在近 27 年的经营历史中，成功度过了多个市场和业务周期、监管改革和行业转型发展，是中国境内二十世纪八十年代成立的证券公司中唯一一家至今仍在营运并且未更名、未被政府注资且未被收购重组过的大型证券公司。公司对现有的风险管理体系不断完善，以便于有效地管理市场风险、信用风险、流动性风险和营运风险。公司已为各业务之间建立了有效的中国墙

和适当的预防机制处理潜在利益冲突。此外，公司还建立了独立和集中化的内部审计及合规体系，用以有效监控各项营运和交易。

(六) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末，集团权益法项下投资 61.92 亿元，较上年末（56.86 亿元）增加 5.06 亿元，增幅 8.90%，主要是海通国际控股下属子公司投资增加 4.07 亿元。

(1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	国债	010213	02 国债（13）	2,035,732,548.41	21,100,000.00	2,099,872,000.00	2.57	72,445,643.81
2	基金	511990	华宝兴业现金添益	1,603,920,306.91	16,303,995.00	1,630,409,836.60	2.00	9,444,960.84
3	国债	010107	21 国债（7）	912,022,731.40	8,800,000.00	932,360,000.00	1.14	60,151,276.40
4	优先股		工商银行优先股	906,422,384.35	1,480,000.00	906,123,640.80	1.11	89,070,596.37
5	基金	EFMMKB.CH	E Fund Money Market Fund - B	847,349,458.69	847,039,402.00	1,074,130,666.26	1.31	226,781,207.57
6	基金	510050	华夏上证 50ETF	480,669,813.01	184,915,179.00	527,193,175.33	0.65	-12,767,157.27
7	基金	511220	海富通上证可质押城投债 ETF	499,749,022.88	5,018,361.00	483,770,000.40	0.59	27,139,296.29
8	银行间金融债	140221	14 国开 21	426,006,890.00	4,100,000.00	428,907,150.00	0.52	5,990,041.64
9	银行间金融债	1116001	11 深发展 01	389,105,720.82	3,800,000.00	415,907,340.00	0.51	20,758,640.00
10	基金	159919	嘉实沪深 300ETF	334,204,026.75	81,487,990.00	380,141,473.36	0.47	281,335,001.03
期末持有的其他证券投资				68,311,723,351.56	/	72,834,177,180.71	89.13	2,850,265,567.86
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	3,724,256,364.59
合计				76,746,906,254.78	/	81,712,992,463.46	100	7,354,871,439.13

证券投资情况的说明

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；

注 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合并报表交易性金融资产中核算的部分；

注 3：其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

注 4：报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600958	东方证券	285,283,000.00	0.88	588,403,768.91	1,935,000.00	303,120,768.91	可供出售金融资产	系法人股转限售股
601211	国泰君安	352,710,910.00	0.49	364,457,509.29		11,746,599.29	可供出售金融资产	系法人股转限售股
600705	中航投资	30,018,684.12	0.27	233,479,325.00		53,049,730.00	可供出售金融资产	二级市场购入
300315	掌趣科技	86,999,995.74	0.50	165,789,412.55		71,319,394.97	可供出售金融资产	非公开增发及二级市场购入
600198	大唐电信	76,473,847.95	0.82	140,237,840.71	96,397,307.17	52,947,738.49	可供出售金融资产	系法人股转限售股
832168	中科招商	141,480,000.00	0.49	128,511,000.00		-12,969,000.00	可供出售金融资产	全国中小企业股份转让系统购入
603969	银龙股份	46,181,004.50	4.00	113,387,993.90	1,205,167.50	67,206,989.40	可供出售金融资产	系法人股转限售股
002578	中矿资源	9,670,000.00	0.90	70,186,235.29	585,000.00	70,186,235.29	可供出售金融资产	系法人股转限售股
300326	凯利泰	29,999,998.01	0.30	29,701,384.45		-298,613.56	可供出售金融资产	非公开增发
002400	省广股份	17,666,423.58	0.10	21,945,451.39	77,917.27	4,279,027.81	可供出售金融资产	系法人股转限售股
	其他上市公司股权	60,069,734.46	/	97,422,054.08	130,268,847.72	25,793,959.97		
	合计	1,136,553,598.36	/	1,953,521,975.57	230,469,239.66	646,382,830.57	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

注 1：本表填列公司在可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况；

注 2：报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股 比例 （%）	期末持股比 例 （%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变 动（元）	会计核 算科目	股份 来源
富国基金管理有限 公司	92,907,375.00	27.775	27.775	521,694,000.81	137,547,355.00	18,209,290.00	长期股 权投资	出资认购
海富通基金管理有 限公司	67,000,000.00	51.00	51.00	76,500,000.00	42,705,518.39	2,959,740.73	长期股 权投资	出资设立子公司
海富产业投资基金 管理有限公司	63,650,000.00	67.00	67.00	63,650,000.00	18,639,723.84	-1,025,200.50	长期股 权投资	出资设立子公司
海通期货有限公司	699,191,777.61	66.667	66.667	699,191,777.61	63,025,465.08	1,607,448.04	长期股 权投资	非同一控制下企业 合并取得的子公司
海通国际控股有限 公司	5,071,838,000.00	100.00	100.00	5,071,838,000.00	1,187,154,393.28	69,168,985.52	长期股 权投资	出资设立子公司
海通开元投资有限 公司	7,300,000,000.00	100.00	100.00	7,300,000,000.00	204,953,085.82	325,146,683.20	长期股 权投资	出资设立子公司
海通创新证券投资 有限公司	3,000,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000,000.00	241,665,898.17	65,550,776.23	长期股 权投资	出资设立子公司
上海海通证券资产 管理有限公司	1,200,000,000.00	100.00	100.00	1,200,000,000.00	262,134,372.32	-6,693,371.14	长期股 权投资	出资设立子公司
合计	17,494,587,152.61	/	/	17,932,873,778.42	2,157,825,811.90	474,924,352.08	/	/

持有金融企业股权情况的说明：

注 1：金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等，此表填报的是母
公司持有的非上市金融企业股权情况

注 2：报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响；

注 3：报告期所有者权益变动指该项投资对公司本报告期合并所有者权益的影响。

报告期末，上表所述持有非上市金融企业股权最初投资成本 174.95 亿元，较 2014 年末
(161.95 亿元) 增加 13 亿元，主要是对海通开元投资有限公司以现金增资。

2、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√适用 □不适用

根据公司 2015 年 2 月 9 日召开的 2015 年第一次临时股东大会、A 股类别股东大会及 H 股
类别股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]811 号《关于核准海通证券

股份有限公司增发境外上市外资股的批复》核准，截至 2015 年 5 月 29 日，公司已完成非公开发行 1,916,978,820 股境外上市外资股(H 股)的工作，股票面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股港币 17.18 元，收到募集资金合计总额为港币 32,933,696,128.00 元。上述资金在扣减了发行费用港币 186,696,098.00 元后，实际募集资金净额共计为港币 32,747,000,030.00 元。截止到 2015 年 6 月 30 日，公司所有募集资金使用均与公司日期为 2014 年 12 月 21 日公告的募集资金使用用途一致，严格遵守募集资金的使用规定。（由于资金使用期间较短，故本报告期暂不计算其收益情况）

单位:万元币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	定向增发(H股)	2,621,145.68	1,940,959.42	1,940,959.42	680,186.26	用于发展公司的融资融券类业务/用于发展公司的结构化产品销售交易业务
合计	/	2,621,145.68	1,940,959.42	1,940,959.42	680,186.26	/
募集资金总体使用情况说明			(i) 约 60%用于发展融资融券类业务； (ii) 约 15%用于发展约定购回以及股票质押式回购业务； (iii) 约 10%用于发展结构化产品销售交易业务； (iv) 约 5%用于增资海通开元投资有限公司，发展直投业务； (v) 约 10%用于补充营运资金。 募集资金截至 2015 年 6 月 30 日止实际使用情况与公司日期为 2014 年 12 月 21 日的公告承诺一致。具体情况详见“募集资金承诺项目使用情况”。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
约 60%用于发展本公司的融资融券类业务	否	1,573,973.62	928,235.26	928,235.26	是	59%	-	N/A	-	-
约 15%用于发展本公司	否	393,171.85	393,171.85	393,171.85	是	100%	-	N/A	-	-

的约定购回以及股票质押式回购业务										
约 10%用于发展本公司的结构化产品销售交易业务	否	262,114.57	227,666.67	227,666.67	是	87%	-	N/A	-	-
约 5%用于增资海通开元投资有限公司，发展本公司的直投业务	否	130,000.00	130,000.00	130,000.00	是	100%	-	N/A	-	-
约 10%用作补充本公司的营运资金	否	261,885.64	261,885.64	261,885.64	是	100%	-	N/A	-	-
合计	/	2,621,145.68	1,940,959.42	1,940,959.42	/	/	-	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	已使用 H 股募集资金汇率按实际结汇汇率计算。									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、主要子公司、参股公司分析

(1) 海富通基金管理有限公司，注册资本 1.5 亿元人民币，海通证券持有 51%的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，海富通基金管理有限公司总资产为 12.55 亿元，净资产 7.98 亿元；2015 年上半年，实现营业收入 3.23 亿元，净利润 0.84 亿元。

海富通基金管理有限公司的主营业务：基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。

(2) 富国基金管理有限公司，注册资本 1.8 亿元人民币，海通证券持有 27.775%的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，富国基金管理有限公司总资产为 30.17 亿元，净资产 18.86 亿元；2015 年上半年，实现营业收入 14.22 亿元，净利润 5.02 亿元。

富国基金管理有限公司的主营业务：基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。

(3) 海富产业投资基金管理有限公司，注册资本 1 亿元人民币，海通证券持有 67% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，海富产业投资基金管理有限公司总资产为 2.01 亿元，净资产 1.41 亿元；2015 年上半年，实现营业收入 0.71 亿元，净利润 0.28 亿元。

海富产业投资基金管理有限公司的主营业务：产业投资基金管理；投资咨询；发起设立投资基金。

(4) 海通期货有限公司，注册资本 10 亿元人民币，海通证券持有 66.667% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，海通期货有限公司总资产为 218.79 亿元，净资产 13.77 亿元；2015 年上半年，实现营业收入 15.91 亿元，净利润 0.95 亿元。

海通期货有限公司的主营业务：商品期货经纪、金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，基金销售。

(5) 海通国际控股有限公司，注册资本 60 亿港元，海通证券持有 100% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，海通国际控股有限公司总资产为 1,253.28 亿港元，归属于母公司的净资产 92.93 亿港元；2015 年上半年，实现营业收入 43.53 亿港元，净利润 23.56 亿港元。

海通国际控股有限公司的主营业务：投资控股，通过设立不同子公司分别经营香港证券监管规则允许的经纪业务、企业融资和资产管理等业务，以及其他业务。

(6) 海通开元投资有限公司，注册资本 73 亿元人民币，海通证券持有 100% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，海通开元投资有限公司总资产为 103.75 亿元，归属于母公司净资产 85.48 亿元；2015 年上半年，实现营业收入 3.56 亿元，净利润 2.26 亿元。

海通开元投资有限公司的主营业务：使用自有资金或设立直投资基金，对企业进行股权投资或与股权相关的债权投资；或投资于与股权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资相关的投资顾问、投资管理、财务顾问服务；经中国证监会认可开展的其他业务。

(7) 海通创新证券投资有限公司，注册资本 30 亿元人民币，海通证券持有 100% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，海通创新证券投资有限公司总资产为 53.01 亿元，净资产 39.84 亿元，2015 年上半年，实现营业收入 3.30 亿元，净利润 2.42 亿元。

海通创新证券投资有限公司的主营业务：金融产品投资，证券投资，投资咨询，投资管理。

(8) 上海海通证券资产管理有限公司，注册资本 12 亿元人民币，海通证券持有 100% 的股权。截至 2015 年 6 月 30 日，上海海通证券资产管理有限公司的总资产为 143.00 亿元，净资产 18.48 亿元，2015 年上半年，实现营业收入 9.66 亿元，净利润 2.62 亿元。

上海海通证券资产管理有限公司的主营业务为：证券资产管理业务。

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

(七) 风险管理

1、公司经营活动面临的主要风险

本公司业务经营活动面临的风险主要有：信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险等，具体来讲，主要表现在以下几个方面：

(1) 信用风险

信用风险指公司的借款人、交易对手或公司持有产品的发行人无法履行合同义务的情况下给本公司造成的损失，或者本公司持有第三方当事人发行的证券，在该方信用质量发生恶化情况下给本公司造成的损失。信用风险和市场风险具有一定的相关性。在市场波动的情况下，本公司在一些金融产品和交易上的信用风险暴露程度也会随之发生变化。因此，本公司对市场风险的一些监控和防范手段也能够对信用风险的管理发挥作用。

整体而言，行业内证券公司面临的信用风险主要涉及在代理客户买卖证券、为客户提供融资融券业务和约定购回式证券交易、股票质押式回购交易业务以及利率互换、收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易以及债券等信用类产品的投资业务中。经纪业务方面，中国目前的证券市场交易和结算规则可以有效地控制信用风险，公司在代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避。融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易业务和交易对手信用风险管理方面，公司通过制定和实施各项严格的制度和措施从征信、授信、盯市、平仓等环节对涉及的信用风险进行控制，并在强制平仓且发生损失后通过司法程序进行追索。公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，投资的信用产品主要为高信用评级产品，并密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，投资标的信用风险控制良好。

(2) 市场风险

A、证券资产价格波动风险。证券资产价格风险主要指公司证券交易和所投资证券的市场价值发生变化而给本公司带来损失的风险。公司价格风险包括经纪业务、承销业务、自营投资、资产管理和衍生产品等业务投资涉及证券价格风险、利率和汇率波动风险以及大宗商品价格风险。本公司的经营状况与证券市场景气度高度相关，具有较大的不确定性。

2015 年 1-5 月，沪深指数持续去年年底以来的上涨趋势，6 月中旬开始回调。上证综指从去年末的 3234.68 点开始运行，6 月末收盘于 4277.62 点，上涨了 32.23%，深证成指上涨 30.17%。

针对价格波动风险的管理，本公司主要通过实施多元化投资策略，对权益类证券仓位进行适当控制和适时调整，并且利用股指期货进行了套期保值，较为有效地控制了市场风险。为了监控市场风险对权益类证券价值的影响，本公司定期跟踪权益类证券持仓的风险价值变化情况。针对黄金现货自营业务，公司对现货持仓进行了严格的控制；针对黄金租赁业务，公司采取黄金远期、掉期等措施进行套保，较为有效地控制了黄金价格波动的风险。

B、利率风险。利率风险是指因市场利率变动而导致的风险，公司资产中有关利率风险的部分主要包括货币性存款、债券投资、融资类业务以及负债发行等。2015 年上半年，央行实施较为宽松的货币政策，分别进行了两次降准、三次降息、三次定向降准，市场整体流动性较为宽松。中债综合全价指数 6 月末报收 115.87，比上年末上涨 1.19%。公司对利率风险的控制，主要采用规模控制和投资组合等方法，合理配置资产，匹配负债与资产的期限结构，并通过定期测算投资组合久期、凸性、DV01 等指标衡量利率风险。

C、汇率风险。汇率风险是指因外汇汇率变动而导致的风险。随着公司国际化的拓展，汇率风险逐步显现。除了公司的境外股权投资外，还通过发行外币债券等方式增加外币的负债规模，导致集团整体外币资产规模增加。资产结构上，外币资产也趋于丰富，除了原来主要的港币资产外，还增加了美元资产，未来还将扩展至欧元等资产，管理难度有所增加。此外，除了境外的汇率风险，随着自贸区业务的发展，特别是外币负债和境外投资逐步增加，外汇风险也有所增加。本公司一直对外汇市场进行专门跟踪研究，不断加强制度建设和内部管理，并通过一系列措施对冲、缓释汇率风险，以支持公司境外业务的开拓。截至 2015 年 6 月 30 日，本集团的汇率风险对财务报表无重大影响。

（3）操作风险

操作风险是指由于内部程序的不力或过失，人员或系统问题和外部事件所造成损失的风险。操作风险通常包括因本公司内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善、交易故障等原因而导致的风险，也包括本公司外部发生欺诈行为给公司造成损失的风险。信息技术风险是目前操作风险的一个主要组成部分，信息技术对于证券交易、清算和服务等多个方面的业务发展和管理至关重要，系统不可靠、网络技术不完善、数据误差都会造成公司的损失。

本公司坚持不断健全内部控制管理机制，完善操作流程，加强检查稽核，强化问责制，减少操作风险发生的可能性，积极妥善处置不利影响。但是，尽管本公司根据中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，制定了较为完善的内部控制制度，仍不能保证完全避免因操作差错和主观不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。此外，本公司所处的证券行业是

一个智力密集型行业，员工道德风险相对其他行业来说更加突出，员工发生违法犯罪行为，将会给本公司资产造成损失，给本公司声誉造成不利影响。本公司一直坚持实施精细化管理，不断规范完善业务流程，加强对员工的职业操守和职业道德教育，努力控制和减少操作风险的发生。

（4）流动性风险

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

由于自营业务规模较大、融资类业务发展迅速等原因，公司经营过程中易受宏观政策、市场变化、经营状况、客户信用等因素影响，并可能因资产负债结构不匹配而引发流动性风险。

报告期内，面对复杂多变的市场环境，公司积极筹划，通过强化事前控制、确定流动性风险偏好及监测风险指标表现、制定充分的流动性风险应急预案等措施，强化对流动性风险的识别、评估和应对能力，并通过增加流动性储备、补充净资本等措施，进一步提升对流动性风险的抵御和管控能力。

负债管理方面，报告期内公司通过发行次级债、证券公司短期公司债、收益凭证等债务工具，不断优化债务融资结构，通过拉长负债整体久期有效降低资产负债期限错配对公司流动性的影响，并确保满足公司日常运营所需资金以及融资融券等各类资本密集型业务快速增长所需要的资金。为应对公司发展和市场剧烈变化带来的挑战，本公司不断完善流动性管理的制度体系建设、风险防范机制的建设，在监管允许范围之内，努力拓宽融资渠道，合理安排负债结构，努力保持较强的偿债能力，积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

同时，公司重视与各大商业银行保持良好的合作关系，注重规范经营，维系良好信誉，保持融资渠道畅通，并可通过资金拆借、回购、质押贷款、短期融资券、短期公司债、公司债、次级债、创新融资工具及其他符合法律及监管规定的方式进行融资，以解决资金需求。

为进一步增强对流动性风险的科学管控和预判，本公司建立了以负债期限结构及优质资产储备为核心的流动性风险压力测试模型，并通过规范流动性风险管理报告、建设流动性风险信息系统等多个方面提高流动性风险管理效率。

整体而言，报告期内本公司优质资产储备充足，并可保证本公司至少未来半年各到期债务的偿付、经营资金需求以及其他支付需要，整体流动性风险可控。

2、主要风险因素在本报告期内的表现

(1) 公司建立了逆周期调节机制，根据市场行情及波动情况采取降低担保证券折扣比例、提高客户保证金比例等措施，有效地控制了融资类业务风险。针对融资类业务出现的预警客户，公司及时督促客户补充担保物，对于重点关注客户及时提示风险，要求客户尽快补仓或了结债务，并做好被平仓或主动平仓客户的情绪安抚工作，避免了极端情况的发生。同时，公司制定了专门的融资类业务计提坏账准备管理办法，并根据该管理办法计提坏账准备，以应对可能出现的融资类业务信用风险损失。

(2) 2015 年上半年各月月末在险值占净资产的比例一直在 0.3% 以内，风险可控可承受。但是，这些管理工具的使用仍然受到投资策略、套期保值策略有效性的影响。管理方法的有效性在市场流动性发生负面变化也会受到制约，证券价格与对冲衍生品价格相关性也会影响套期保值策略的有效性。

公司非权益类证券自营业务根据债券市场的走势及判断，在公司流动性的支持下，投资规模保持稳定。整体组合久期得到控制，各个月末的久期变化不大，相对稳定。2015 年 6 月末的久期为 3.21，相较 2014 年底 2.76 有所上升。2015 年上半年公司固定收益投资的市场风险控制状况总体良好。

本公司上半年权益类证券投资规模整体呈现增长态势，公司通过开展市场中性投资等方式积极转型，自营业务盈利模式呈现多元化趋势。权益类证券投资较为有效地实施了股指期货套期保值，对冲了系统性风险。同时，权益收益互换业务规模也进一步扩大，今年上半年内未发生交易对手未按要求补保证金的情况。

(3) 本公司总体规范经营，没有发生重大违规风险。报告期内，公司因违规为到期融资融券合约展期问题收到中国证监会《关于对海通证券股份有限公司采取责令暂停新开融资融券客户信用账户的 3 个月措施的决定》，公司已及时落实了整改；本公司持续加强信息技术系统的建设和运维，严格按照操作管理程序进行定期和不定期的检查和维护，以保证系统的可靠、稳定和安全运转，没有产生重大技术风险；本公司强化各项规章制度的执行力并着力完善各项制度和流程，没有产生对本公司有实质性影响的管理风险。

(4) 报告期期末，受公司资本补充计划的陆续完成、市场行情震荡引发公司两融业务规模下降及资金回流等因素影响，公司流动性压力已大为缓解。充足的资金储备降低了流动性风险发生的可能，并保证了公司在复杂市场环境下的平稳运营能力。面对未来不确定的市场环境，公司将继续积极开展资产负债管理，在保障安全性、流动性的基础上，提升资金使用效率，保障公司稳健运营。

报告期内，本公司各项业务稳健、资产配置合理、财务状况良好，净资本充足。

3、公司已（或拟）采取的对策和措施

针对上述风险，本公司近年来根据国际国内市场的形势变化，有针对性地采取了或正在采取多种措施，对相关风险进行防范和控制：

（1）坚持国际化发展和创新发展战略，增强对全球金融市场动态的把握，提高企业竞争力和整体风险管理能力。

（2）积极主动落实资本补充计划，探索通过股权融资、债权融资等方式增强资本实力。报告期内，完成了 H 股增发及次级债发行。

（3）持续完善法人治理结构。不断规范股东大会的运作，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，维护中小股东的利益；规范和完善董事会的运作，充分发挥董事会各专门委员会及独立董事的作用；同时充分发挥监事会对董事会和经理层的监督作用。

（4）坚持优化内控体系，全面落实《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，努力按照国际标准构建风险管理体系。

（5）强化合规与风险管理。继续完善各项合规管理职能和风险管理水平，不断完善相关风险管理制度；进一步加强反洗钱工作和信息隔离墙建设，加强合规监测，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为。

公司特别注重做好对新产品、新业务存在风险的识别工作，规范业务操作规程；不断完善实时监控系统，对业务进行实时监控和风险预警；加大对各项业务的稽核检查力度，保证制度、流程和风险管理措施得到有效执行；加大对员工的合规培训，宣传和营造全员合规、主动合规的合规文化，提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。

（6）持续完善净资本监控系统，健全以净资本为核心的风险控制指标监控体系，优化净资本在各业务之间的配置，防范和化解流动性风险。同时，加强敏感性分析和压力测试工具的应用，及时对主要业务发展和重大决策提供风险评估支持。本公司资金主要存放于国有控股银行和上市的股份制银行，资金安全可以得到保障，在确保资金安全的前提下，努力提升资金的使用效率。

（7）坚持加强对国内外宏观经济、行业经济以及上市公司的研究，提高对市场行情波动的把握能力；依据对市场的判断，实时调整自营规模、资产配置结构，规范投资决策流程，严格

投资品种备选库的管理，严格执行自营投资止盈止损制度，切实防范市场风险和交易对手信用风险。

(8) 加大系统投入，强化 IT 治理建设。全面审视本公司信息系统构架，查找信息管理中的盲点，强化信息系统权限管理，规范分支机构网络建设。同时，加强对本公司集中交易、法人结算、营销管理、融资融券、股指期货、人力管理、OA 等系统的升级优化，大力推动客户关系管理系统和数据仓库建设，为业务发展提供强有力的支持。

(9) 坚持投资者教育和适当性管理工作。本公司坚持投资者教育工作，做好客户与产品的分级管理，及时向投资者揭示风险。同时，整合客户资源，提升客户数据分析能力和服务能力。本公司将充分利用客户服务渠道和资源整合的优势，做好投资者适当性管理工作，为各类客户提供适当的产品和服务。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2014 年度股东大会审议通过 2014 年度利润分配方案：以公司总股本 11,501,700,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币 0.25 元（含税），每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税），共计派发现金红利人民币 2,875,425,000.00 元；其中 A 股股本为 8,092,131,180 股，本次共计派发 A 股现金红利人民币 2,023,032,795.00 元。

公司在中国证券报、上海证券报、证券时报、上海证券交易所网站、香港联交所网站及本公司网站刊登了 2014 年度利润分配实施的有关公告，公司 2014 年度利润分配方案已于 2015 年 7 月 6 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

截至 2015 年 6 月 30 日，公司控制的特殊目的主体共有 6 家，包括海通开元国际投资有限公司、Haitong International Finance Holdings Limited、Haitong International Strategic Investment Limited、Haitong International Global Strategic Investment Limited 以及 Unican Limited、Haitong International Finance Holdings 2015 Limited。

1、海通开元国际投资有限公司，由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于 2013 年 4 月 24 日全资设立，注册资本 1 万港元，实收资本 1 港元，注册地为香港。

海通开元国际投资有限公司的设立，将成为公司直投子公司海通开元投资有限公司旗下控股子公司海通创新资本管理有限公司海外募集 QFLP 基金的平台。QFLP 的引入，将丰富股权投资业务的资金来源，推动股权投资业务的发展。

2、Haitong International Finance Holdings Limited，由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于 2013 年 9 月 19 日全资设立，注册资本 5 万美元，实收资本 1 美元，注册地为英属维尔京群岛。

Haitong International Finance Holdings Limited 的设立是作为公司 2013 年 10 月 29 日在境外发行 9 亿美元债券的发行主体。以特殊目的主体作为境外债的发行主体，能够实现风险隔离。

3、Haitong International Strategic Investment Limited，由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于 2013 年 10 月 16 日全资设立，注册资本 5 万美元，实收资本 1 美元，注册地为英属维尔京群岛。

公司将以 Haitong International Strategic Investment Limited 为平台，开展跨境证券投资业务，管理清算备付金和支付投资收益，与海外客户签署相关业务协议及法律文件，并与公司的境内业务和公司在港全资子公司海通国际控股有限公司的香港业务形成防火墙。

4、Haitong International Global Strategic Investment Limited，由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于 2014 年 1 月 3 日全资设立，注册资本 5 万美元，实收资本 1 美元，注册地为英属开曼群岛。

公司通过该平台成立跨境固定收益产品，与境外金融机构合作，募集境外资金，通过 RQFII 投资于国内债券市场。

5、Unican Limited，由海通国际控股有限公司在港全资子公司海通恒信金融集团有限公司于 2014 年 4 月 23 日全资设立，注册资本 1 美元，实收资本 1 美元，注册地为英属维尔京群岛。

Unican Limited 是作为海通恒信金融集团有限公司境外债券的发行主体。海通恒信金融集团有限公司在 2014 年以 Unican Limited 为主体设立了 10 亿美元中期票据计划，并于 2014 年 5 月、2014 年 9 月、2015 年 7 月在境外发行了三次离岸人民币债券。以特殊目的主体作为境外债的发行主体，能够实现风险隔离。

6、Haitong International Finance Holdings 2015 Limited，由海通国际控股有限公司于 2014 年 12 月 23 日全资设立，注册资本 5 万美元，实收资本 1 美元，注册地为英属维尔京群岛（“BVI”）。

Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 的设立是作为公司 2015 年 4 月 21 日在境外发行 6.7 亿美元债券及未来其他海外债券发行主体。以特殊目的主体作为境外债的发行主体，能够实现风险隔离。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

报告期内，公司不存在媒体普遍质疑事项

(三) 公司本报告期被处罚和公开谴责的情况

1、因融资融券业务被采取责令暂停新开融资融券客户信用账户3 个月的行政监督管理措施

2015 年1 月16 日，公司收到中国证监会《关于对海通证券股份有限公司采取责令暂停新开融资融券客户信用账户3 个月措施的决定》。公司高度重视融资融券业务的合规经营和风险管理，对中国证监会的检查结果及处罚决定，及时采取了具体的整改措施，详情请参见公司于2015 年1 月19 日发布的公告（临2015-001）。报告期内，公司已向中国证监会提交了整改报告，并于2015年4月启动了新开融资融券客户信用账户业务。

2、收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书

公司于2015 年8 月24 日收到中国证监会《调查通知书》（津证调查字【2015011】号）。因公司涉嫌未按规定审查、了解客户身份等违法违规行为，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。详情请参见公司于2015 年8 月25 日发布的公告（临2015-054）。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
海通国际控股收购BESI事项	《海通证券关于全资子公司海通国际

<p>公司第五届董事会第三十一次会议（临时会议）审议通过了《关于公司以全资子公司海通国际控股有限公司收购BESI 的议案》。2014 年12 月8 日（收市后），海通国际控股有限公司（公司的直接全资子公司，以下简称“海通国际控股”）及Novo Banco 签订了一项买卖协议，海通国际控股将依据其已同意的相关条款及该协议条件以3.79 亿欧元的购买价向Novo Banco 收购BESI的目标股份。本交易交割后，BESI 将成为海通国际控股的一家直接子公司及本公司的一家间接子公司。该收购事项于2015年上半年尚未完成。</p>	<p>控股有限公司收购BESI 的公告》（临2014-057）披露日期：2014-12-09</p>
<p>海通国际控股收购BESI事项获批进展情况 本次收购进行交割所需确认的所有先决条件于2015年8月13日均已达成。</p>	<p>《海通证券股份有限公司关于全资子公司收购事项获批的进展公告》（临2015-053）披露日期：2015-08-17</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

报告期内，本公司未实行股权激励计划。

海通国际控股下属子公司海通国际证券集团有限公司（海通国际证券集团）（香港联交所上市，股份代号：665）于2002年8月23日采纳了一项购股权计划，由采纳之日起计有效期为10年，已于2012年8月22日届满。海通国际证券集团于2015年6月8日股东特别大会审议批准采纳新购股权计划，该购股权计划于采纳日期起10年内有效及生效。截止2015年6月30日，海通国际证券集团在该计划下尚未授出任何购股权。（详见海通国际证券集团2015年中期报告）。

海通国际控股子公司恒信金融集团于2014年5月27日采纳了一项股票期权激励计划，有效期5年。根据该计划，激励对象为恒信金融集团董事会认定的恒信金融集团及其附属公司的董事、高级管理人员、经营管理骨干、核心技术及业务人员等。总计不超过50人。该计划拟授予激励对象不超过97,321,500份股票期权。2015年1月19日，海通恒信金融集团有限公司（“海通恒信金融”，原名为恒信金融集团有限公司）董事会已议决要约向该计划项下之28名合格参与者（承授人）分配购股权，以根据购股权计划认购海通恒信金融股本中合共不超过84,480,375股普通股，购股权有效期为自实际授出之日起五年以内，第一批购股权的行权价格为每份购股

权 0.4552 美元，后续批次的购股权行权价格以第一批购股权的行权价格为基础每年增长 8%。详见本公司日期为 2015 年 1 月 19 日的公告。

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						670,000,000 美元							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						1,570,000,000 美元							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						1,570,000,000 美元							
担保总额占公司归属于母公司所有者权益的比例（%）						9.36							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>(1) 公司于 2015 年 4 月 13 日以通讯表决方式召开第六届董事会第三次会议（临时会议），审议通过了《关于为境外全资附属公司发行美元债提供连带责任保证担保的议案》。公司就境外的全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为 6.7 亿美元、于 2020 年到期、票面利率为 3.5% 的美元债券, 提供连带责任保证担保。</p> <p>(2) 公司于 2013 年 10 月发行首期境外债券，发行主体为间接全资附属公司 Haitong International Finance Holdings Limited。为增强本次首期境外债券的偿债保障，降低发行利率，根据公司 2013 年度第一次临时股东大会的授权，公司获授权人士确定由中国银行新加坡分行以开立备用信用证方式为本次首期境外债券提供担保。同时，根据第五届董事会第二十一次会议决议，公司就发行的首期境外债券开立的备用信用证向中国银行出具反担保函，反担保金额为发行的首期境外债券本金、利息及其他相关费用。保证方式为连带责任保证，保证期结束日期为备用信用证有效期届满之日起六个月。</p>

3 其他重大合同或交易

报告期内，本公司无其他应披露而未披露的重大合同。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，本公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2015 年度外部审计师，负责根据中国企业会计准则等提供相关的境内审计服务和内部控制审计，聘期一年。续聘德勤

会计师事务所（德勤·关黄陈方会计师行和德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙））为本公司2015年度外部审计师，负责根据国际财务报告准则等提供相关的审计及审阅服务，聘期一年。

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

适用 不适用

截至报告期末，本公司无直接持有本公司 5%以上股份的股东，且无实际控制人。报告期内，公司、董事会、董事、监事、高级管理人员不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责等情形。公司董事、监事、高级管理人员不存在违反相关规定买卖公司股票的情形。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，本公司经营和管理规范有序，符合《上市公司治理准则》、《证券公司治理准则》、《证券公司监管条例》以及中国证监会相关法律法规的要求，同时，本公司H股自2012年4月27日在香港联交所上市以来严格遵照《守则》，全面遵循《守则》中的所有守则条文（如适用），同时符合其中所列明的绝大多数建议最佳常规条文的要求。

报告期内，本公司召开年度股东大会、临时股东大会、A股类别股东大会和H股类别股东大会各1次，董事会6次，监事会3次，审计委员会3次，独立非执行董事年报工作会议2次，提名与薪酬考核委员会2次，发展战略与投资管理委员会1次，合规与风险管理委员会1次，共计22次会议。

（一）关于股东和股东大会

本公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

（二）关于董事和董事会

本公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事，董事人数构成和任职资格符合法律、法规的要求。本公司董事会现由 13 名董事组成，其中执行董事 2 名，非执行董事 6 名，独立非

执行董事 5 名。各位董事能够勤勉尽责地履行职责，维护本公司和全体股东的利益。董事会下设发展战略与投资管理委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会、提名与薪酬考核委员会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作，四个委员会除发展战略与投资管理委员会主任委员由董事长担任外，其余三个委员会的主任委员均由独立非执行董事担任。

公司董事会设有审计委员会，符合中国证监会、上交所的有关规定及香港上市规则第三章的规定，成员有 7 名，包括吕长江先生（主任委员）、刘志敏先生、李光荣先生、冯仑先生、徐潮先生、王鸿祥先生和张新玫女士。审计委员会主要负责本公司内、外部审计的沟通、监督及核查等工作，并向董事会提供专业意见。审计委员会已审阅并确认 2015 年半年度财务报告。

（三）关于监事和监事会

本公司监事会现由 12 名监事组成（公司《章程》规定监事会由 13 名监事组成，因董小春先生于 2015 年 7 月 9 日辞去监事职务，因此目前监事会成员 12 名），其中职工代表监事 5 名，非职工代表监事 7 名，人员任职资格和构成符合法律、法规的要求。本公司监事能够勤勉尽责地履行职责，能够本着对股东负责的精神，对本公司财务、董事会成员以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并就有关事项向董事会和高级管理层提出建议和改进意见。

（四）关于高级管理层

本公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，本公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

（五）关于相关利益者

本公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，共同推进本公司持续健康发展。

（六）关于信息披露和投资者关系管理

报告期内，本公司能够严格按照中国大陆和香港两个上市地的法律、法规及相关规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露本公司的信息，能够严格按照《公司内幕信息知情人登记制度》的有关规定，加强对公司内幕信息的管理，做好内幕信息知情人登记工作。本公司投资者关系管理工作诚信专业，公司高管亲自参与投资者服务并配置专职的投资者关系服务团队，通过设立投资者咨询热线、网上互动交流、电子邮件、电话会议、现场接待、业绩说明会、投资者见面会、路演以及上海证券交易所 E 互动平台等多种形式加强与境内外投资者的交流沟通，进一步强化了本公司的透明度。

（七）合规体系建设

报告期内，本公司严格按照中国证监会的要求，结合自身实际情况，不断完善本公司合规管理架构体系。本公司合规总监严格依法履行合规管理职责。本公司未发生股东、董事和高级管理人员违反规定的职责和程序，也未发生直接向合规总监下达指令或者干涉其工作的情形。本公司为合规总监全面履职和合规管理提供了人力、物力、财力和技术支持，确保合规管理有效开展。报告期内，本公司继续做好内部控制规范实施工作，加强内部控制制度建设，严格对各业务条线进行合规管理，加强合规事前审查、事中监控、事后检查及考核，努力提高各项制度、内控流程和风险管理措施的执行力度，加大对员工的合规培训，宣传和营造合规从高层做起，人人主动合规，合规创造价值的合规文化，提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

1、更换联席公司秘书事项

公司于2015年6月30日以通讯表决方式召开的第六届董事会第七次会议（临时会议）审议通过了《关于更换公司联席秘书的议案》，林慧怡女士因工作变动原因向董事会提出辞去本公司的联席公司秘书职务，该辞呈自2015年7月1日起生效。同时，公司董事会聘任邹国明先生接替林慧怡女士担任本公司联席公司秘书。

2、海通开元完成增资事项

2015年5月，经公司第六届董事会第五次会议（临时会议）审议通过，决定对全资子公司海通开元投资有限公司（以下简称“海通开元”）增资13亿元人民币。2015年6月25日，上海市工商管理局向海通开元颁发了新的营业执照，至此海通开元本次增资已办理完毕。完成增资后，海通开元注册资本增加至73亿元人民币。

3、海通国际控股境外发行债券事项

2015年4月21日，海通国际控股通过全资子公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 在境外发行五年期6.7亿美元债券，期限五年，票息率3.5%。

4、海通恒信租赁成功发行第一期资产支持专项计划

公司全资子公司海通恒信国际租赁有限公司（以下简称“海通恒信租赁”）于 2015 年 7 月成功发行海通恒信租赁一期资产支持专项计划，发行规模为 13.62 亿元。

5、海通恒信集团 2015 年度第一次境外债券在香港成功发行

公司全资子公司海通恒信金融集团有限公司（以下简称“海通恒信集团”）于 2015 年 6 月完成 2015 年度境外离岸人民币债券第一次发行（2014 年设立的 MTN 计划的第三次发行），发行金额 10 亿元，3 年期，利率 5.15%。

6、海通国际证券发行担保债券事项

公司控股子公司海通国际证券集团股份有限公司于 2015 年 1 月下旬完成发行于 2020 年到期之面值 7 亿美元 4.2 厘担保债券，债券于 2015 年 1 月 29 日完成交割。

7、海通国际证券通过全资附属公司收购 Japaninvest Group plc 事项

公司控股子公司海通国际证券集团有限公司全资附属公司 Haitong International (BVI) Limited 与 Japaninvest Group plc (「Japaninvest」) 的有关收购 Japaninvest 的协议于 2015 年 3 月下旬生效，该收购事项已完成。

8、海通国际证券完成供股增资事项

公司控股子公司海通国际证券集团有限公司（以下简称“海通国际证券”）于 2015 年 3 月中旬开始以 1 股供 1 股、供股价 3.50 港元的形式进行供股。有效接纳及申请所涉及供股股份数目合计相当于供股项下可供认购之 2,533,453,008 股供股股份约 4.69 倍。供股发行工作于 2015 年 5 月 22 日顺利完成，扩充了海通国际证券的资本规模。

9、海通国际证券采纳新购股权计划

海通国际证券于 2015 年 6 月 8 日股东特别大会审议批准采纳新购股权计划，该购股权计划于采纳日期起十年内有效及生效。

10、设立海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金事项

公司全资子公司海通开元投资有限公司和合肥兴泰控股集团共同发起设立海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙），该基金于 2015 年 4 月 8 日取得营业执照，经营范围包括：股权投资，创业投资，资产管理，投资咨询服务。

海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）由海通新创投资管理有限公司担任基金管理人。海通新创投资管理有限公司为海通开元投资有限公司的控股子公司，注册资金为 5000

万元人民币。海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）的普通合伙人由海通新创投资管理有限公司设立的全资子公司合肥海通兴泰新兴产业投资管理有限公司担任。

2015 年 5 月，海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）及海通新创投资管理有限公司已筹建完毕。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	9,584,721,180	100	+1,916,978,820				+1,916,978,820	11,501,700,000	100
1、人民币普通股	8,092,131,180	84.43	-	-	-	-	-	8,092,131,180	70.36
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	1,492,590,000	15.57	+1,916,978,820	-	-	-	+1,916,978,820	3,409,568,820	29.64
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	9,584,721,180	100	+1,916,978,820	-	-	-	+1,916,978,820	11,501,700,000	100

2、 股份变动情况说明

公司于 2015 年 2 月 9 日召开 2015 年第一次临时股东大会、2015 年第一次 A 股类别股东大会与 2015 年第一次 H 股类别股东大会，审议通过了《关于公司新增发行 H 股方案的议案》。2015 年 5 月，公司收到中国证监会《关于核准海通证券股份有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可【2015】811 号），核准公司增发不超过 1,916,978,820 股境外上市外资股，每股面值人民币 1 元，全部为普通股。2015 年 5 月 8 日，公司获得香港联交所批准新 H 股于香港联交所上市及买卖。公司于 2015 年 5 月 29 日完成本次 H 股发行，发行股数为 1,916,978,820 股，其中，1,048,141,220 股新 H 股的交割于 2015 年 5 月 15 日完成，868,837,600 股新 H 股的交割

于 2015 年 5 月 29 日完成。本次 H 股发行前，公司总股本为 9,584,721,180 股，全部股东为无限售条件股东，发行后，公司总股本为 11,501,700,000 股，其中 A 股为 8,092,131,180 股，H 股为 3,409,568,820 股，全部股东均为无限售条件股东。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

报告期后到半年报披露日期间，本公司股份未发生变动。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

本公司股份均为流通股份，无限售股份。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	股东总数为 405,975 户，其中，A 股股东 405,540 户，H 股登记股东 435 户
---------------	--

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况	股东 性质	
					股份 状态	数量	
香港中央结算(代理人)有限公司	+1,917,014,923	3,409,192,023	29.64	0			境外法人
光明食品(集团)有限公司	-8,500,000	402,150,000	3.50	0	质押	210,000,000	国有法人
上海海烟投资管理有限公司	0	400,709,623	3.48	0			国有法人
申能(集团)有限公司	0	322,162,086	2.80	0			国有法人
上海电气(集团)总公司	+22,607,965	301,575,422	2.62	0			国家
中国工商银行股份有限公司—申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	+84,682,308	237,629,373	2.07	0			其他
上海久事公司	0	235,247,280	2.05	0			国有法人
上海百联集团股份有限公司	0	214,471,652	1.86	0			境内非国有法人
文汇新民联合报业集团	-3,500,000	160,829,853	1.40	0			国有法人
上海上实(集团)有限公司	0	137,840,039	1.20	0			国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量		股份种类及数量				
	种类	数量					

香港中央结算（代理人）有限公司	3,409,192,023	境外上市外资股	3,409,192,023
光明食品（集团）有限公司	402,150,000	人民币普通股	402,150,000
上海海烟投资管理有限公司	400,709,623	人民币普通股	400,709,623
申能（集团）有限公司	322,162,086	人民币普通股	322,162,086
上海电气（集团）总公司	301,575,422	人民币普通股	301,575,422
中国工商银行股份有限公司—申万菱信中证申万证券行业指数分级证券投资基金	237,629,373	人民币普通股	237,629,373
上海久事公司	235,247,280	人民币普通股	235,247,280
上海百联集团股份有限公司	214,471,652	人民币普通股	214,471,652
文汇新民联合报业集团	160,829,853	人民币普通股	160,829,853
上海上实（集团）有限公司	137,840,039	人民币普通股	137,840,039

注：1、本公司 H 股股东中，非登记股东的股份由香港中央结算（代理人）有限公司代为持有。

2、上表中，香港中央结算（代理人）有限公司所持股份种类为境外上市外资股（H 股），其他股东所持股份种类均为人民币普通 A 股。

3、A 股股东性质为股东在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记的账户性质。

4、因公司股票为融资融券标的证券，股东持股数量按照其通过普通证券账户、信用证券账户持有的股票及权益数量合并计算。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

本公司股东持股较为分散，无直接持有本公司 5% 以上股份的股东（不包括香港中央结算（代理人）有限公司）。香港中央结算（代理人）有限公司所持股份为 H 股非登记股东所有。

四、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓

截至 2015 年 6 月 30 日，据本公司董事合理查询所知，以下人士（并非本公司董事、监事或最高行政人员）于股份及相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部须向本公司披露并根据《证券及期货条例》第 336 条已记录于本公司须存置的登记册内的权益或淡仓：

序号	主要股东名称	股份类别	权益性质	持有的股份数目(股)	占本公司已发行股份总数的比例 (%)	占本公司已发行A股/H股总数的比例 (%)	好仓(注4)/淡仓(注5)/可供借出的股份
1.	光明食品(集团)有限公司	A股	实益拥有人 (注1)	402,150,000	3.50	4.97	好仓

序号	主要股东名称	股份类别	权益性质	持有的股份数目(股)	占本公司已发行股份总数的比例 (%)	占本公司已发行A股/H股总数的比例 (%)	好仓(注4)/ 淡仓(注5)/ 可供借出的股份
2.	上海海烟投资管理有限公司	A股	实益拥有人 (注1)	400,709,623	3.48	4.95	好仓
3.	Dawn State Limited	H股	实益拥有人 (注2)	569,427,620	4.95	16.70	好仓
4.	汇富融兴有限公司	H股	受控制的法团的权益 (注2)	569,427,620	4.95	16.70	好仓
5.	国家开发投资公司	H股	受控制的法团的权益 (注2)	569,427,620	4.95	16.70	好仓
6.	国投资本控股有限公司	H股	受控制的法团的权益 (注2)	569,427,620	4.95	16.70	好仓
7.	海峡汇富产业投资基金管理有限公司	H股	受控制的法团的权益 (注2)	569,427,620	4.95	16.70	好仓
8.	海峡产业投资基金(福建)有限合伙企业	H股	受控制的法团的权益 (注2)	569,427,620	4.95	16.70	好仓
9.	福建省投资开发集团有限责任公司	H股	受控制的法团的权益 (注2)	569,427,620	4.95	16.70	好仓
10.	Maunakai Capital Partners (Hong Kong) Limited	H股	投资经理	496,878,800	4.32	14.57	好仓
11.	BSA Strategic Fund I	H股	投资经理	496,478,800	4.31	14.56	好仓
12.	Insight Capital Management (Hong Kong) Limited	H股	投资经理	223,415,200	1.94	6.55	好仓
13.	Insight Phoenix Fund	H股	投资经理	223,415,200	1.94	6.55	好仓
14.	史静	H股	受控制的法团的权益 (注3)	248,000,000	2.16	7.27	好仓
15.	史玉柱	H股	受控制的法团的权益 (注3)	248,000,000	2.16	7.27	好仓
16.	Vogel Holding Group Limited	H股	实益拥有人 (注3)	248,000,000	2.16	7.27	好仓

注1: 按香港联交所网站(www.hkex.com.hk)所提供的信息, 光明食品(集团)有限公司共持有482,686,582股A股份, 而上海海烟投资管理有限公司则持有416,420,568股A股份。根据证券及期货条例第336条, 倘若干条件达成, 则公司股东须呈交披露权益表格。倘股东于本公司的持股量变更, 除非若干条件已达成, 否则股东须知会本公司及香港联交所, 故主要股东于本公司之最新持股量可能与呈交予香港联交所的持股量不同;

注2: 该569,427,620股股份属同一批股份;

注3: 该248,000,000股股份属同一批股份

注4: 如股东对股份本身持有权益, 包括透过持有、沽出或发行金融文书(包括衍生工具)而持有权益, 并因而具有如下的权利与责任, 该股东便属于持有「好仓」: (i) 其有权购入相关股份; (ii) 其有责任购入相关股份; (iii) 如相关股份价格上升, 其有权收取款项; 或(iv) 如相关股份价格上升, 其有权避免或减低损失; 及

注5：如股东根据证券借贷协议借入股份，或如股东因持有、沽出或发行金融文书（包括衍生工具）而具有以下的权利与责任，该股东便属于持有「淡仓」：(i) 其有权要求另一人购入相关股份；(ii) 其有责任交付相关股份；(iii) 如相关股份价格下降，其有权收取款项；或(iv) 如相关股份价格下降，其有权避免或减低损失。

除上述披露外，于 2015 年 6 月 30 日，本公司并不知悉任何其他人士（本公司董事、监事及最高行政人员除外）于本公司股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 336 条规定须记录于登记册内之权益或淡仓。

五、董事、监事及最高行政人员于本公司及相联法团的股份、相关股份或债券之权益及淡仓

截至 2015 年 6 月 30 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，本公司董事、监事及最高行政人员在本公司或其相关法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部分）的股份、相关股份或债权证中概无拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部须通知本公司及香港联交所的权益及淡仓（包括根据《证券及期货条例》的该等条文被当作或视为拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第 352 条规定须在存置之权益登记册中记录，或根据《标准守则》的规定需要通知本公司和联交所之权益或淡仓。

六、购回、出售或赎回本公司及附属公司的上市证券

报告期内，本公司及附属公司未购回、出售或赎回本公司及附属公司的任何上市证券（惟代表本公司或附属公司的客户以代理人身份而进行买卖者除外）。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘志敏	独立非执行董事	0	1,000,000	+1,000,000	个人增持

本公司独立非执行董事刘志敏先生于 2015 年 7 月 22 日至 24 日，合共购入了 1,000,000 股 H 股。截至本报告日期，刘志敏先生以实益拥有人身份持有[1,000,000]股 H 股（好仓），分别占本公司已发行股份总数及本公司已发行 H 股总数的 0.01%及 0.03%，并已根据《证券及期货条例》的相关规定通知本公司和香港联交所。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、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	变动情形	变动原因
沈铁冬	董事	选举	公司 2014 年度股东大会选举沈铁冬先生为公司第六届董事会董事，其董事任职资格自 2015 年 6 月 8 日起生效，任期与第六届董事会相同
余莉萍	董事	选举	公司 2014 年度股东大会选举余莉萍女士为公司第六届董事会董事，其董事任职资格自 2015 年 6 月 8 日起生效，任期与第六届董事会相同
庄国蔚	董事	离任	退休
何健勇	董事	离任	工作变动
寿伟光	监事	选举	公司 2014 年度股东大会选举寿伟光先生为公司第六届监事会监事，其监事任职资格自 2015 年 7 月 8 日起生效，任期与第六届监事会相同
宋世浩	监事	选举	公司第三届职工代表大会第四次会议选举宋世浩先生为公司第六届监事会职工代表监事，其监事任职资格自 2015 年 7 月 8 日起生效，任期与第六届监事会相同
董小春	监事	离任	工作变动
金晓斌	董事会秘书、公司联席公司秘书、公司联席授	离任	工作变动

	权代表		
黄正红	董事会秘书、公司联席公司秘书、公司联席授权代表	聘任	董事会聘任

1、董事变更情况

2015年3月27日，公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于更换董事的议案》，庄国蔚先生因年龄原因，不再担任公司第六届董事会董事及发展战略与投资管理委员会、提名与薪酬考核委员会委员职务，何健勇先生因工作变动，不再担任公司第六届董事会董事及提名与薪酬考核委员会委员职务，分别更换为余莉萍女士和沈铁冬先生出任公司第六届董事会董事，该议案经2015年6月8日召开的本公司2014年度股东大会审议通过，其董事任职资格于当日生效。

截止2015年6月30日，本公司第六届董事会由13名董事组成，包括2名执行董事，即王开国先生、瞿秋平先生；6名非执行董事，即余莉萍女士、陈斌先生、徐潮先生、王鸿祥先生、张新玫女士和沈铁冬先生；5名独立非执行董事，即刘志敏先生、肖遂宁先生、李光荣先生、吕长江先生和冯仑先生。董事均由本公司的股东大会选举产生，任期为三年，可连选连任。

2、监事变更情况

2015年7月9日，公司发布《关于监事辞任的公告》（公告编号：临2015-045），董小春先生因工作变化原因辞去监事职务。

2015年5月13日，公司第六届监事会第四次会议（临时会议）审议通过《关于新增监事的议案》，推荐寿伟光先生为公司第六届监事会监事候选人，该议案已经2015年6月8日召开的公司2014年度股东大会审议通过。2015年6月8日公司发布《关于新增职工监事的公告》（公告编号：临2015-034），经公司第三届职工代表大会第四次会议审议表决，新增宋世浩先生为职工监事。2015年7月14日公司发布《关于监事履职的公告》（公告编号：临2015-048），寿伟光先生和宋世浩先生的证券公司监事任职资格于2015年7月8日获得了证券监督管理机构的核准，于当日起开始履行监事职责。2015年7月21日公司第六届监事会第五次会议（临时会议）审议通过《关于选举监事会主席的议案》和《关于更换监事的议案》，选举寿伟光先生为公司第六届监事会主席，推荐郑小芸女士为公司监事会监事候选人，其监事任职资格待监管部门核准，并提交股东大会审议通过后生效。

截止2015年6月30日，本公司监事会由13名监事组成，包括8名非职工代表监事，即寿伟光

先生（2015年7月8日起履职）、李林先生、程峰先生、冯煌先生、许奇先生、胡京武先生、陈辉峰先生和董小春先生（2015年7月9日辞去监事职务）；和5名职工代表监事，即杨庆忠先生、仇夏萍女士、王美娟女士、胡海蓉女士和宋世浩先生（2015年7月8日起履职）。除职工监事由职工代表大会选举产生之外，非职工监事均由本公司股东大会选举产生，任期为三年，可连选连任。

3、高级管理人员变更情况

2015年4月28日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于更换联席公司秘书及公司联席授权代表的议案》，因工作变动原因，金晓斌先生不再担任本公司联席公司秘书、公司联席授权代表和董事会秘书，同意委任公司董事会秘书黄正红先生担任本公司联席公司秘书及本公司联席授权代表。

三、其他说明

（一）董事、监事及有关雇员之证券交易

本公司已采纳《标准守则》所订标准作为本公司董事、监事及相关雇员进行证券交易的行为准则。本公司经查询全体董事及监事后，已确认他们于本公司2015年1月1日起至6月30日期间一直遵守上述《标准守则》的要求。本公司没有发现有关雇员违反指引。

（二）董事、监事相关信息的重大变更

董事余莉萍女士自2015年7月24日起担任上海益民一厂（集团）有限公司监事会主席。

董事徐潮先生自2015年3月起不再担任上海电气实业公司执行董事总经理职务，同时担任上海电气集团副总经济师，上海电气香港有限公司董事总经理。

独立非执行董事刘志敏自2015年5月26日起担任大连万达商业地产股份有限公司（香港上市公司，股份代号：3699）监事会之独立监事。

监事许奇先生自2015年6月18日起不再担任原上海东方明珠（集团）股份有限公司财务总监，自2015年6月19日至今担任上海东方明珠新媒体股份有限公司总会计师。

根据上市规则第13.51B条规定，报告期内，董事、监事相关信息无其他重大变更。

（三）董事、监事服务合约的说明

根据香港上市规则第19A.54及19A.55条，本公司已与各董事及监事就（其中包括）遵守相关法律及法规和遵从公司章程及仲裁条文订立合约。除上述披露者外，本公司并无及并不建议

与本公司任何董事或监事以其各自作为董事／监事的身份订立任何服务合约（于一年内届满或可由雇主于一年内终止而毋须支付赔偿（不包括法定赔偿）的合约除外）。

（四）员工及薪酬政策

截止报告期末，本集团雇员人数7,966人。其中本公司雇员人数5,056人，子公司雇员人数2,910人。

本公司重视人才的吸引、激励、培养和保留，注重薪酬水平的外部竞争力及薪酬制度的内部公平性，实行以市场水平为定薪依据、以绩效考核结果为分配导向的薪酬体系。本公司雇员薪酬由固定薪酬、绩效薪酬和福利三部分构成。根据适用的中国法律法规，本公司与每位雇员签订劳动合同，建立劳动关系。劳动合同包含关于合同期限、工作时间和休息休假、劳动报酬和保险福利、劳动保护和劳动条件、合同的变更及解除等条款。

依据适用的中国法律法规，本公司为雇员建立各项社会保险（养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及生育保险）、住房公积金，并依据法规足额缴纳上述各项社会保险费和住房公积金。同时依据适用的法规，本公司建立企业年金制度，为雇员提供补充养老保障。

第九节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	附注八	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	附注八	期末余额	年初余额
资 产：					负 债：				
货币资金	1	(一)	233,899,226,266.11	86,088,084,196.97	短期借款	25	(二十三)	22,602,886,934.31	15,161,746,221.41
其中：客户存款	2		155,509,869,467.03	62,592,457,810.84	应付短期融资款	26	(二十四)	36,188,505,100.00	22,926,585,700.00
结算备付金	3	(二)	28,458,208,591.97	14,818,875,553.95	拆入资金	27	(二十五)	8,480,000,000.00	14,270,000,000.00
其中：客户备付金	4		26,898,463,913.70	13,537,612,901.80	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28	(二十六)	21,368,231,430.53	15,789,623,429.15
拆出资金	5	(三)		2,000,000,000.00	衍生金融负债	29	(六)	339,377,965.86	246,986,084.48
融出资金	6	(四)	142,611,278,816.55	64,883,359,486.81	卖出回购金融资产款	30	(二十七)	120,316,355,440.19	74,717,864,191.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7	(五)	66,600,211,460.06	57,158,226,565.88	代理买卖证券款	31	(二十八)	184,614,818,173.04	80,766,842,799.94
衍生金融资产	8	(六)	703,769,357.16	642,211,031.03	代理承销证券款	32	(二十九)	27,330,000.00	
买入返售金融资产	9	(七)	78,388,728,952.11	63,166,089,207.32	应付职工薪酬	33	(三十)	2,977,091,945.07	1,726,025,893.03
应收款项	10	(八)	7,766,899,891.45	4,384,354,235.65	应交税费	34	(三十一)	3,189,356,677.38	1,252,306,052.68
应收利息	11	(九)	2,048,085,123.88	1,621,412,043.92	应付款项	35	(三十二)	6,383,328,745.83	4,437,624,225.27
存出保证金	12	(十)	7,564,094,442.29	5,540,448,582.00	应付利息	36	(三十三)	2,716,524,091.89	883,333,952.76
划分为持有待售的资产	13				划分为持有待售的负债	37			
可供出售金融资产	14	(十一)	16,972,465,342.98	12,705,394,121.85	预计负债	38	(三十四)	1,500,000.00	2,492,500.00
持有至到期投资	15	(十三)	93,837,635.99	312,822,450.50	长期借款	39	(三十五)	13,061,653,143.61	9,183,512,340.33
长期股权投资	16	(十四)	6,192,141,219.33	5,686,141,455.87	应付债券	40	(三十六)	91,031,186,106.86	35,775,667,252.41
投资性房地产	17	(十五)	19,851,922.63	20,455,250.65	其中：优先股	41			
固定资产	18	(十六)	1,074,751,559.86	1,043,354,360.95	永续债	42			
在建工程	19	(十七)	14,918,369.75	30,309,223.31	递延所得税负债	43	(二十一)	1,661,097,665.52	758,196,906.23
无形资产	20	(十八)	273,789,830.75	268,429,474.78	递延收益	44			
商誉	21	(十九)	2,748,579,277.98	2,600,615,523.61	其他负债	45	(三十七)	3,309,326,648.44	2,459,138,514.45
递延所得税资产	22	(二十一)	903,173,964.96	566,816,854.73	负债合计	46		518,268,570,068.53	280,357,946,063.62
其他资产	23	(二十)	33,415,395,182.04	29,084,749,049.12	所有者权益（或股东权益）：	47			
					实收资本（或股本）	48	(三十八)	11,501,700,000.00	9,584,721,180.00
					其他权益工具	49			
					其中：优先股	50			
					永续债	51			
					资本公积	52	(三十九)	56,341,733,872.16	32,383,595,947.48
					减：库存股	53			
					其他综合收益	54	(四十)	1,064,991,232.02	45,888,892.95
					盈余公积	55	(四十一)	3,161,110,571.97	3,161,110,571.97
					一般风险准备	56	(四十一)	6,637,459,361.72	6,631,663,165.71
					未分配利润	57	(四十二)	23,830,943,844.33	16,557,451,328.10
					归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	58		102,537,938,882.20	68,364,431,086.21
					少数股东权益	59	(四十三)	8,942,898,257.12	3,899,771,519.07
					所有者权益（或股东权益）合计	60		111,480,837,139.32	72,264,202,605.28
资产总计	24		629,749,407,207.85	352,622,148,668.90	负债和所有者权益（或股东权益）总计	61		629,749,407,207.85	352,622,148,668.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2015年6月30日

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	行次	附注十八	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	附注十八	期末余额	年初余额
资产：					负债：				
货币资金	1		201,662,879,989.08	63,865,253,444.96	短期借款	24			
其中：客户存款	2		133,050,381,920.23	47,551,791,328.29	应付短期融资款	25		36,456,975,100.00	23,626,585,700.00
结算备付金	3		26,176,739,494.53	14,135,698,574.61	拆入资金	26		8,480,000,000.00	14,270,000,000.00
其中：客户备付金	4		24,434,000,978.91	12,706,660,194.63	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27		6,813,260,000.00	1,603,772,940.00
拆出资金	5			2,000,000,000.00	衍生金融负债	28		308,983,718.65	74,405,544.77
融出资金	6		122,918,381,041.59	56,758,372,884.32	卖出回购金融资产款	29		114,690,423,468.98	71,251,042,454.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7		40,871,279,481.83	35,738,870,536.18	代理买卖证券款	30		154,665,809,567.98	59,441,019,642.69
衍生金融资产	8		103,543,803.03	44,513,600.00	代理承销证券款	31		27,330,000.00	
买入返售金融资产	9		72,516,508,788.48	56,984,473,627.75	应付职工薪酬	32		2,401,184,033.85	1,301,861,010.19
应收款项	10		145,851,976.94	387,904,723.34	应交税费	33		2,356,716,913.26	755,514,908.90
应收利息	11		1,517,903,690.92	1,264,034,820.95	应付款项	34		3,794,560,135.02	1,428,203,025.23
存出保证金	12		3,026,648,509.89	1,584,522,247.75	应付利息	35		2,425,375,098.24	672,351,123.84
划分为持有待售的资产	13				划分为持有待售的负债	36			
可供出售金融资产	14		9,492,973,913.39	10,108,046,429.00	预计负债	37		1,500,000.00	2,492,500.00
持有至到期投资	15				长期借款	38		1,652,342,125.00	25,890,000.00
长期股权投资	16	(一)	17,932,873,778.42	16,532,111,633.42	应付债券	39		68,624,585,984.41	22,976,963,358.56
投资性房地产	17		19,851,922.63	20,455,250.65	其中：优先股	40			
固定资产	18		998,440,739.51	969,219,329.99	永续债	41			
在建工程	19		13,344,264.66	29,192,576.22	递延所得税负债	42		1,474,605,857.70	702,434,611.38
无形资产	20		180,685,306.63	171,690,415.21	递延收益	43			
递延所得税资产	21		686,783,707.03	400,299,341.70	其他负债	44		377,469,948.11	257,512,644.63
其他资产	22		3,106,841,682.03	2,417,853,659.82	负债合计	45		404,551,115,951.20	198,390,049,464.97
					所有者权益（或股东权益）：	46			
					实收资本（或股本）	47		11,501,700,000.00	9,584,721,180.00
					其他权益工具	48			
					其中：优先股	49			
					永续债	50			
					资本公积	51		56,381,054,782.59	32,472,480,518.17
					减：库存股	52			
					其他综合收益	53		818,827,626.59	236,746,240.22
					盈余公积	54		3,161,110,571.97	3,161,110,571.97
					一般风险准备	55		6,322,221,143.94	6,322,221,143.94
					未分配利润	56		18,635,502,014.30	13,245,183,976.60
					所有者权益（或股东权益）合计	57		96,820,416,139.39	65,022,463,630.90
资产总计	23		501,371,532,090.59	263,412,513,095.87	负债和所有者权益（或股东权益）总计	58		501,371,532,090.59	263,412,513,095.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

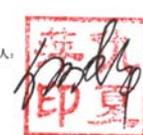
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2015年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注八	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		22,049,324,763.19	6,714,058,467.03
手续费及佣金净收入	2	(四十四)	9,190,412,834.08	2,859,586,402.14
其中：经纪业务手续费净收入	3		6,820,180,496.90	1,702,670,212.55
投资银行业务手续费净收入	4		962,821,459.79	743,586,646.30
资产管理业务手续费净收入	5		777,596,299.25	91,695,972.33
利息净收入	6	(四十五)	3,211,061,658.19	1,506,226,354.57
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(四十六)	4,871,687,186.00	1,611,228,581.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		168,830,985.65	36,892,797.52
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	(四十七)	2,903,327,185.97	618,937,710.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		342,985,918.44	-7,800,253.99
其他业务收入	11	(四十八)	1,529,849,980.51	125,879,672.93
二、营业支出	12		8,290,986,489.45	2,978,267,569.13
营业税金及附加	13	(四十九)	1,112,400,346.65	224,021,813.93
业务及管理费	14	(五十)	5,388,756,365.80	2,567,752,876.59
资产减值损失	15	(五十一)	543,569,751.43	74,911,800.61
其他业务成本	16	(五十二)	1,246,260,025.57	111,581,078.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17		13,758,338,273.74	3,735,790,897.90
加：营业外收入	18	(五十三)	201,106,843.00	132,174,428.77
其中：非流动资产处置利得	19		552,501.47	1,778,867.06
减：营业外支出	20	(五十四)	6,584,330.87	8,247,686.68
其中：非流动资产处置损失	21		5,988,632.67	927,788.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22		13,952,860,785.87	3,859,717,639.99
减：所得税费用	23	(五十五)	3,024,205,921.74	842,791,149.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24		10,928,654,864.13	3,016,926,490.22
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润	25		10,154,713,712.24	2,877,517,753.70
少数股东损益	26		773,941,151.89	139,408,736.52
六、其他综合收益的税后净额	27	(四十)	1,054,900,379.19	142,680,376.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	28		1,019,102,339.07	136,706,528.86
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	29			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	30			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	31			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	32		1,019,102,339.07	136,706,528.86
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	33		18,177,193.75	14,994,811.54
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	34		1,002,580,038.24	92,939,623.32
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	35			
4. 现金流量套期损益的有效部分	36			
5. 外币财务报表折算差额	37		307,504.55	30,523,555.05
6. 其他	38		-1,962,397.47	-1,751,461.05
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	39		35,798,040.12	5,973,847.39
七、综合收益总额	40		11,983,555,243.32	3,159,606,866.47
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	41		11,173,816,051.31	3,014,224,282.56
归属于少数股东的综合收益总额	42		809,739,192.01	145,382,583.91
八、每股收益：	43			
（一）基本每股收益（元/股）	44		1.03	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）	45		1.02	0.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2015年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注十八	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		15,109,868,175.86	4,611,974,574.46
手续费及佣金净收入	2	(二)	7,183,954,110.94	2,135,971,297.85
其中：经纪业务手续费净收入	3		6,366,433,916.08	1,477,021,155.23
投资银行业务手续费净收入	4		674,891,122.62	639,777,669.34
资产管理业务手续费净收入	5			
利息净收入	6		2,359,253,754.38	715,536,066.06
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(三)	2,838,420,218.63	1,314,824,532.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		137,547,355.00	43,491,883.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		2,346,068,814.74	430,818,369.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		374,397,832.33	4,725,108.50
其他业务收入	11		7,773,444.84	10,099,200.25
二、营业支出	12		4,618,384,623.88	1,889,398,892.41
营业税金及附加	13		1,004,738,957.43	184,629,649.87
业务及管理费	14		3,441,742,071.05	1,704,805,399.73
资产减值损失	15		171,300,267.38	-1,700,310.83
其他业务成本	16		603,328.02	1,664,153.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17		10,491,483,551.98	2,722,575,682.05
加：营业外收入	18		144,879,304.06	106,505,081.26
其中：非流动资产处置利得	19		552,501.47	1,167,607.55
减：营业外支出	20		3,204,525.36	7,468,577.77
其中：非流动资产处置损失	21		2,863,934.00	537,446.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22		10,633,158,330.68	2,821,612,185.54
减：所得税费用	23		2,367,415,292.98	616,786,802.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24		8,265,743,037.70	2,204,825,382.76
六、其他综合收益的税后净额	25		582,081,386.37	200,782,826.41
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	26			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	27			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	28			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	29		582,081,386.37	200,782,826.41
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	30		18,209,290.00	-174,982.48
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	31		563,872,096.37	200,957,808.89
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	32			
4. 现金流量套期损益的有效部分	33			
5. 外币财务报表折算差额	34			
6. 其他	35			
七、综合收益总额	36		8,847,824,424.07	2,405,608,209.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额	2		1,880,355,816.81	-484,380,551.21
收取利息、手续费及佣金的现金	3		19,617,919,675.44	6,417,487,650.71
拆入资金净增加额	4		-3,790,000,000.00	3,000,000,000.00
回购业务资金净增加额	5		30,316,247,844.59	2,205,252,516.54
融出资金净减少额	6			
代理买卖证券收到的现金净额	7		103,847,975,373.10	4,542,268,377.19
收到其他与经营活动有关的现金	8	(五十六) 1	2,291,642,912.05	2,023,854,170.64
经营活动现金流入小计	9		154,164,141,621.99	17,704,482,163.87
融出资金净增加额	10		77,861,826,078.85	6,046,075,629.95
代理买卖证券支付的现金净额	11			
支付利息、手续费及佣金的现金	12		4,570,777,097.57	1,141,402,150.83
支付给职工以及为职工支付的现金	13		2,247,060,361.85	1,762,830,883.94
支付的各项税费	14		2,204,209,580.84	1,017,070,537.91
支付其他与经营活动有关的现金	15	(五十六) 2	9,261,863,244.51	9,017,954,107.67
经营活动现金流出小计	16		96,145,736,363.62	18,985,333,310.30
经营活动产生的现金流量净额	17	(五十七)	58,018,405,258.37	-1,280,851,146.43
二、投资活动产生的现金流量：	18			
收回投资所收到的现金	19		16,560,317,384.17	5,927,927,160.39
取得投资收益收到的现金	20		856,386,410.83	502,570,683.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21			
收到其他与投资活动有关的现金	22	(五十六) 3	425,870.80	2,574,197.52
投资活动现金流入小计	23		17,417,129,665.80	6,433,072,041.48
投资支付的现金	24		19,887,544,513.48	8,166,853,231.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	25		172,467,913.16	113,976,382.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26		137,589,536.05	3,784,038,074.27
支付其他与投资活动有关的现金	27			
投资活动现金流出小计	28		20,197,601,962.69	12,064,867,688.02
投资活动产生的现金流量净额	29		-2,780,472,296.89	-5,631,795,646.54
三、筹资活动产生的现金流量：	30			
吸收投资收到的现金	31		28,941,218,954.42	644,500,529.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	32		2,968,528,808.24	644,500,529.48
取得借款收到的现金	33		14,679,401,897.91	13,179,271,337.57
发行债券收到的现金	34		140,093,569,480.26	6,296,392,481.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35	(五十六) 4	67,578,594.04	153,735,824.00
筹资活动现金流入小计	36		183,781,768,926.63	20,273,900,172.05
偿还债务支付的现金	37		73,577,985,981.73	6,663,863,064.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38		4,217,100,842.91	1,810,883,754.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	39		6,230,400.00	78,821,200.81
支付其他与筹资活动有关的现金	40	(五十六) 5	226,679,772.33	
筹资活动现金流出小计	41		78,021,766,596.97	8,474,746,819.57
筹资活动产生的现金流量净额	42		105,760,002,329.66	11,799,153,352.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43		31,052,028.16	121,735,127.40
五、现金及现金等价物净增加额	44		161,028,987,319.30	5,008,241,686.91
加：期初现金及现金等价物余额	45		100,469,264,938.38	58,338,044,527.57
六、期末现金及现金等价物余额	46		261,498,252,257.68	63,346,286,214.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2015年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注十八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额	2		5,169,151,578.99	3,068,013,377.91
收取利息、手续费及佣金的现金	3		15,727,549,430.10	4,308,777,289.27
拆入资金净增加额	4		-3,790,000,000.00	3,000,000,000.00
回购业务资金净增加额	5		27,870,156,539.10	2,959,050,064.60
融出资金净减少额	6			
代理买卖证券收到的现金净额	7		95,224,789,925.29	3,876,054,906.81
收到其他与经营活动有关的现金	8		3,255,524,547.26	1,269,785,954.97
经营活动现金流入小计	9		143,457,172,020.74	18,481,681,593.56
融出资金净增加额	10		66,293,914,906.38	5,419,259,319.71
代理买卖证券支付的现金净额	11			
支付利息、手续费及佣金的现金	12		4,510,154,928.34	968,526,022.05
支付给职工以及为职工支付的现金	13		1,478,462,979.22	1,225,355,688.96
支付的各项税费	14		1,700,947,921.50	750,034,843.61
支付其他与经营活动有关的现金	15		2,000,058,614.63	1,183,731,535.52
经营活动现金流出小计	16		75,983,539,350.07	9,546,907,409.85
经营活动产生的现金流量净额	17	(四)	67,473,632,670.67	8,934,774,183.71
二、投资活动产生的现金流量：	18			
收回投资所收到的现金	19		2,257,822,479.68	1,772,553,239.92
取得投资收益收到的现金	20		267,117,179.53	336,368,740.14
收到其他与投资活动有关的现金	21		-1,823,238.90	4,612,247.52
投资活动现金流入小计	22		2,523,116,420.31	2,113,534,227.58
投资支付的现金	23		2,673,638,879.67	3,913,955,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24		147,986,447.36	72,082,845.66
支付其他与投资活动有关的现金	25			
投资活动现金流出小计	26		2,821,625,327.03	3,986,037,845.66
投资活动产生的现金流量净额	27		-298,508,906.72	-1,872,503,618.08
三、筹资活动产生的现金流量：	28			
吸收投资收到的现金	29		25,972,690,146.18	
取得借款收到的现金	30		1,626,452,125.00	
发行债券收到的现金	31		129,451,000,000.00	5,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32			
筹资活动现金流入小计	33		157,050,142,271.18	5,800,000,000.00
偿还债务支付的现金	34		70,917,865,600.00	3,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35		3,257,824,651.18	1,228,326,815.57
支付其他与筹资活动有关的现金	36		210,137,061.76	
筹资活动现金流出小计	37		74,385,827,312.94	4,228,326,815.57
筹资活动产生的现金流量净额	38		82,664,314,958.24	1,571,673,184.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39		-771,258.15	12,286,920.09
五、现金及现金等价物净增加额	40		149,838,667,464.04	8,646,230,670.15
加：期初现金及现金等价物余额	41		78,000,952,019.57	37,204,219,901.45
六、期末现金及现金等价物余额	42		227,839,619,483.61	45,850,450,571.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益（或股东权益）变动表

2015年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期金额											少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
		归属于母公司所有者（或股东）权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	9,584,721,180.00				32,383,595,947.48		45,888,892.95	3,161,110,571.97	6,631,663,165.71	16,557,451,328.10		3,899,771,519.07	72,264,202,605.28
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	9,584,721,180.00				32,383,595,947.48		45,888,892.95	3,161,110,571.97	6,631,663,165.71	16,557,451,328.10		3,899,771,519.07	72,264,202,605.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,916,978,820.00				23,958,137,924.68		1,019,102,339.07		5,796,196.01	7,273,492,516.23		5,043,126,738.05	39,216,634,534.04
（一）综合收益总额	7							1,019,102,339.07			10,154,713,712.24		809,739,192.01	11,983,555,243.32
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8	1,916,978,820.00				23,958,137,924.68							4,332,417,326.51	30,207,534,071.19
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9	1,916,978,820.00				23,990,492,549.81							4,373,768,804.33	30,281,240,174.14
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11												9,005,696.30	9,005,696.30
4. 其他	12					-32,354,625.13							-50,357,174.12	-82,711,799.25
（三）利润分配	13									5,796,196.01	-2,881,221,196.01		-99,029,780.47	-2,974,454,780.47
1. 提取盈余公积	14													
2. 提取一般风险准备	15									5,796,196.01	-5,796,196.01			
3. 对所有者（或股东）的分配	16										-2,875,425,000.00		-99,029,780.47	-2,974,454,780.47
4. 其他	17													
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本（或股本）	19													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22													
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00				56,341,733,872.16		1,064,991,232.02	3,161,110,571.97	6,637,459,361.72	23,830,943,844.33		8,942,898,257.12	111,480,837,139.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益（或股东权益）变动表（续）

2015年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	上期金额											少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
		归属于母公司所有者（或股东）权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	9,584,721,180.00				32,383,071,572.22		-250,569,262.58	2,593,293,557.60	5,415,922,225.11	11,780,552,227.07		2,598,167,421.16	64,105,158,920.58
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	9,584,721,180.00				32,383,071,572.22		-250,569,262.58	2,593,293,557.60	5,415,922,225.11	11,780,552,227.07		2,598,167,421.16	64,105,158,920.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-24,157,038.96		136,706,528.86		699.88	1,727,350,512.22		849,262,772.87	2,689,163,474.87
（一）综合收益总额	7							136,706,528.86			2,877,517,753.70		145,382,583.91	3,159,606,866.47
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8					-24,157,038.96							821,024,107.16	796,867,068.20
1.所有者（或股东）投入的普通股	9					-5,129,167.68							644,500,529.47	639,371,361.79
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11													
4.其他	12					-19,027,871.28							176,523,577.69	157,495,706.41
（三）利润分配	13									699.88	-1,150,167,241.48		-117,143,918.20	-1,267,310,459.80
1.提取盈余公积	14													
2.提取一般风险准备	15									699.88	-699.88			
3.对所有者（或股东）的分配	16													
4.其他	17										-1,150,166,541.60		-117,143,918.20	-1,267,310,459.80
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18													
1.资本公积转增资本（或股本）	19													
2.盈余公积转增资本（或股本）	20													
3.盈余公积弥补亏损	21													
4.其他	22													
四、本年年末余额	23	9,584,721,180.00				32,358,914,533.26		-113,862,733.72	2,593,293,557.60	5,415,922,924.99	13,507,902,739.29		3,447,430,194.03	66,794,322,395.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者（或股东）权益变动表

2015年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	9,584,721,180.00				32,472,480,518.17		236,746,240.22	3,161,110,571.97	6,322,221,143.94	13,245,183,976.60	65,022,463,630.90
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	9,584,721,180.00				32,472,480,518.17		236,746,240.22	3,161,110,571.97	6,322,221,143.94	13,245,183,976.60	65,022,463,630.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,916,978,820.00				23,908,574,264.42		582,081,386.37			5,390,318,037.70	31,797,952,508.49
（一）综合收益总额	7							582,081,386.37			8,265,743,037.70	8,847,824,424.07
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8	1,916,978,820.00				23,908,574,264.42						25,825,553,084.42
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9	1,916,978,820.00				23,908,574,264.42						25,825,553,084.42
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11											
4. 其他	12											
（三）利润分配	13										-2,875,425,000.00	-2,875,425,000.00
1. 提取盈余公积	14											
2. 提取一般风险准备	15											
3. 对所有者（或股东）的分配	16										-2,875,425,000.00	-2,875,425,000.00
4. 其他	17											
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18											
1. 资本公积转增资本（或股本）	19											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 其他	22											
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00				56,381,054,782.59		818,827,626.59	3,161,110,571.97	6,322,221,143.94	18,635,502,014.30	96,820,416,139.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者（或股东）权益变动表（续）

2015年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	上期金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	9,584,721,180.00				32,472,480,518.17		53,013,016.02	2,593,293,557.60	5,186,587,115.20	10,420,631,417.59	60,310,726,804.58
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	9,584,721,180.00				32,472,480,518.17		53,013,016.02	2,593,293,557.60	5,186,587,115.20	10,420,631,417.59	60,310,726,804.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							200,782,826.41			1,054,658,841.16	1,255,441,667.57
（一）综合收益总额	7							200,782,826.41			2,204,825,382.76	2,405,608,209.17
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8											
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11											
4. 其他	12											
（三）利润分配	13										-1,150,166,541.60	-1,150,166,541.60
1. 提取盈余公积	14											
2. 提取一般风险准备	15											
3. 对所有者（或股东）的分配	16										-1,150,166,541.60	-1,150,166,541.60
4. 其他	17											
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18											
1. 资本公积转增资本（或股本）	19											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 其他	22											
四、本年年末余额	23	9,584,721,180.00				32,472,480,518.17		253,795,842.43	2,593,293,557.60	5,186,587,115.20	11,475,290,258.75	61,566,168,472.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



海通证券股份有限公司

2015 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

海通证券股份有限公司（以下简称“公司”或“海通证券”）前身为成立于 1988 年的上海海通证券公司，是国内最早成立的证券公司之一。1994 年 9 月，改制为全国性的有限责任公司，更名为“海通证券有限公司”，资本金增至 10 亿元。2000 年，增资至 37.46 亿元。2001 年 12 月，改制为股份有限公司，增资至 40.06 亿元，并于次月更名为“海通证券股份有限公司”。2002 年 11 月，资本金增至 87.34 亿元。2007 年 6 月 7 日，公司与原都市股份（600837）吸收合并事宜获得中国证监会批准。吸收合并后存续公司股本变更为 33.89 亿元，并于 2007 年 7 月 31 日在上海证券交易所上市。2007 年经非公开发行股票，增加股本 7.25 亿元，公司股本变更为 41.14 亿元。根据海通证券 2007 年度利润分配及资本公积转增方案，每 10 股派送股票股利 3 股（含税）和以资本公积每 10 股转增 7 股，公司股本变更为 8,227,821,180.00 元。

2012 年 4 月 27 日，公司在香港联交所主板发行 1,229,400,000 股境外上市外资股（H 股）；次月因部分行使超额配售权，公司额外发行 127,500,000 股 H 股；另外，公司国有股股东的国有股减划转给全国社会保障基金理事会并转为上市外资股（H 股）合计 135,690,000 股。经过本次 H 股发行以及国有股减持后，公司股本变更为 9,584,721,180 股，其中，于上海证券交易所上市的 A 股 8,092,131,180 股、于香港交易所上市的 H 股 1,492,590,000 股。

2015 年 5 月，公司非公开发行境外上市外资股（H 股），发行规模为 1,916,978,820 股。经过本次 H 股非公开发行后，公司股本变更为 11,501,700,000.00 股，其中，于上海证券交易所上市的 A 股 8,092,131,180 股、于香港交易所上市的 H 股 3,409,568,820.00 股。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司股本总数为 11,501,700,000.00 股，均为无限售条件股份。

公司注册地和总部地址：上海市广东路 689 号。

公司经营范围为：证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；直接投资业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品；股票期权做市业务；中国

证监会批准的其他业务，公司可以对外投资设立子公司从事金融产品等投资业务。

（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

截止 2015 年 6 月 30 日，公司经批准设立分公司 27 家，证券营业部 290 家。

（二）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

子公司包括通过以设立或投资等方式取得的海富通基金管理有限公司、海富产业投资基金管理有限公司、海通开元投资有限公司、海通创新证券投资有限公司、上海海通证券资产管理有限公司、海通国际控股有限公司和通过非同一控制下企业合并取得的海通期货有限公司等子公司以及该等子公司控制的公司。

有关合并财务报表范围及其变动情况、在相关被投资单位权益的信息详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对本报告期末起 12 个月内的持续经营能力进行评价，未发现对持续经营能力有重大不利的事项。

三、主要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**1、 同一控制下企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照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。

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

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。

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。

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。

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，公司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，于发生时计入当期损益；公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并基础

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有被母公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等，下同）均纳入合并财务报表。

2、 合并财务报表的编制方法

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司在编制合并财务报表时，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、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、综合收益总额项目下单独列示。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) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务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，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与商誉之和的差额，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而

产生的其他综合收益除外。

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，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，按附注三（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，按处置子公司附注三（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

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（股本溢价），资本公积不足冲减的，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认公司单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

公司对合营企业投资的会计政策见附注三（十四）长期股权投资

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

公司对外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目按资产负债表日即期汇率（中国人民银行公布的人民币汇率中间价）折算，外币非货币性项目按交易日即期汇率折算，产生的汇兑差额计入当期损益。

2、 境外经营实体外币财务报表的折算方法

境外经营实体的外币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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率或近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益-外币报表折算差额”项目列示。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

1、 金融资产和金融负债的分类

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，于初始确认时，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、 金融资产和金融负债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，同时调整公允价值变动损益。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，如利率互换、场外期权、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。

(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，同交易性金融资产的确认方法。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续

期间或适用的更短期间内保持不变。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。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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公司直接投资等业务形成的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，确认为可供出售金融资产。

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，计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本扣除减值计量。

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，将原直接计入其他综合收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。

(2) 金融负债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负债

公司承担的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债、衍生金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用计入当期损益。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。

B、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、摊销时产生的收益或损失，均计入当期损益。

(3) 公司有套期安排的、且符合套期保值会计运用条件的金融资产、金融负债，采用套期保值会计方法进行会计处理，确认为被套期项目或套期工具。

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

金融资产及负债的市场活跃程度决定其流动性和市场价格有效性，而市场活跃程度又可以通过公允价值可观察程度体现出来。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层次，并通过不同层次之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层次对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。关于三个层次的具体内容详见本附注“十七、金融资产及负债的公允价值管理”。

6、金融资产（不含应收款项和融资类业务）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司对资产负债表日相关金融资产的账面价值进行检查，如果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）持有至到期投资和应收款项类投资的减值准备

公司对有客观证据表明发生减值的持有至到期投资或应收款项类投资，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准备。

（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，将原直接计入其他综合收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。

公司持有的在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的存在减值迹象的权益工具投资，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确认减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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。

(十一) 应收及其他应收款的坏账准备的确认标准、计提方法**1、 坏账的确认标准**

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收及其他应收款；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收及其他应收款；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收及其他应收款确认为坏账。

2、 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

3、 坏账准备的计提方法和计提比例

期末如果有客观证据表明应收及其他应收款发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定。原实际利率是初始确认该应收及其他应收款时计算确定的实际利率。短期应收及其他应收款的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收及其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了重大减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，作为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收及其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收及其他应收款一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收及其他应收款组合在期末余额的一定比例（或可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。信用风险组合以应收及其他应收款发生时间、历史经验和客户信用情况等为依据进行划分。

(十二) 买入返售与卖出回购款项

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产

款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售金融资产中，涉及向客户融出资金的，参照融资类业务的方法计提坏账准备。详见本附注三、“(三十三)融资融券业务”

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过公司与其他分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司的联营企业。

2、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初

始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：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；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。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

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和应支付的相关税费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。公司以任何方式取得长期股权投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目。

3、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对被投资单位实施控制的长期股权投资，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。采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本，其中追加或收回投资涉及对变更权益性投资核算方法的，参见下列“(3) 因部分追加长期股权投资涉及的投资成本的确定”、“(4) 长期股权投资的处置”对应的情形分别处理。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

（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，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认被投资单位的净损益和其他综合收益的份额时，公司考虑以下因素：A、被投资单位采用的会计政策及会计期间一致或经调整后一致；B、被投资单位的折旧额或摊销额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；C、抵销公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分（合并财务报表还须考虑被合并子公司的相关影响）；D、相关资产减值损失的影响数。

在被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：A、冲减长期股权投资的账面价值，或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确认投资损失；B、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，公司按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）因部分追加长期股权投资涉及的投资成本的确定

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在编制个别财务报表时，公司按照原持有的股权投资对应的金融资产公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，公司按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。控制日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。控制日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，原计入其他综合

收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。公司按照会计政策规定编制合并财务报表。

(4) 长期股权投资的处置

①长期股权投资处置的一般规定

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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②因部分处置长期股权投资，丧失了对原有子公司控制权的业务

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，在合并财务报表，按照合并财务报表的编制方法的相关规定进行会计处理；在个别财务报表，按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本，对剩余股权则根据处置后的情况分别按权益法或金融资产进行确认。

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产进行确认和计量。

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，仍在长期股权投资中改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算分别调整剩余长期股权投资的成本、投资收益和其他综合收益、其他账面价值变动。丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

③因部分处置长期股权投资，失去对被投资单位的共同控制或重大影响的业务

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策。

公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3-5	2.38-3.23
机器设备	5-11	3-10	8.82-19.40
交通运输设备	5-8	3-10	11.88-18.00
电子通讯设备	3-5	3-10	18.00-32.33

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。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日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，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十七) 在建工程

1、 在建工程的分类

在建工程按立项的项目分类进行会计核算。

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

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十八) 借款费用

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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产一般按取得时的实际成本入账。

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在最终控制方合并财务报表中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。

(2) 后续计量

公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	合同约定或法定使用年限
房屋使用权	10-50 年	合同约定或法定使用年限
车位使用权	10 年	合同约定或法定使用年限
其他	5-10 年	合同约定或法定使用年限

每年末，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项 目	判断依据
交易席位费	交易所-交易席位费管理规定

每年末，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

对于使用寿命有限的无形资产，如有确凿证据表明存在减值迹象的，在资产负债表日进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年进行减值测试。

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

确定。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的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。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

若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。公司难以对单项无形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。

(二十) 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。公司长期待摊费用包括预付经营租入固定资产的租金、经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 抵债资产

抵债资产是指债务重组取得的债务人用以抵债的非现金资产，该项资产尚未转为公司自用。抵债资产取得时按其公允价值入账，并将重组债权的账面价值与该抵债资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日判断抵债资产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的抵债资产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将抵债资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为抵债资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的抵债资产减值准备。

抵债资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十二) 商誉

非同一控制下企业合并时，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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

在职工为公司提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对预期不在资产负债表日后十二个月内支付的利润分享计划，公司按照其他长期职工福利的有关规定披露。

2、离职后福利

公司实施离职后福利计划，包括为职工缴纳基本养老保险和失业保险、建立企业年金缴费制度。公司以当地规定的缴纳基数和比例计算的应缴纳金额、或按缴费计划应计缴的金额，确认负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利

在职工提供服务的会计期间，公司为职工计提长效激励奖金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五)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，公司确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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。

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

(二十六)股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司下属公司施行的是以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

公司将满足服务期限条件的期间作为等待期，在每个资产负债表日确认和计量股份支付相关的交易。

(二十七)盈余公积计提

公司按照净利润（减弥补亏损）的 10%计提法定盈余公积；按照公司章程或者股东大会决议提取任意盈余公积。

(二十八)一般风险准备计提

公司的一般风险准备分为一般（风险）准备和交易风险准备。公司按照净利润（减弥补亏损）的 10%计提一般（风险）准备，按照不低于净利润（减弥补亏损）的 10%计提交易风险准备。

(二十九)收入

1、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。

其中证券保荐业务收入和财务顾问收入于各项业务提供的相关服务完成时按权责发生制确认收入。

(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。

2、利息收入

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

融资融券业务利息收入：根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；

买入返售证券收入：在买入与返售在同一会计期间的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在不同会计期间的，按权责发生制计提利息确认为相关期间的收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

3、投资收益

公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置交易性金融资产其公允价值与初始入帐金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现

的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

4、 公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

5、 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在同时满足：收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

(三十)政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入营业外收入。

(三十一)租赁

出租人实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、 融资租赁

(1) 融资租入资产：

在承租开始日，公司作为承租人，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值之间较低者，加上公司发生的初始直接费用，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，其差额作为未确认融资费用。

公司在资产租赁期间内，对未确认融资费用以实际利率法摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：

在租赁期开始日，公司作为出租人，将最低租赁收款额与初始直接费用之和确认为应收融资租赁款；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和，与租出资产价值的差额，确认为未实现融资收益

公司在租赁期内，对未实现融资收益以实际利率法分配确认相应期间的融资收入；或有租金于实际发生时计入当期损益。

售后租回交易是指资产卖主(承租人)将资产出售后再从买主(出租人)租回的交易。

公司按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

2、 经营租赁

(1) 公司租入资产

作为承租人，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

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

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

(三十二) 套期会计

套期保值分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

公司采用公允价值套期，套期会计的运用条件：1、在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及公司对套期工具有效性评价方法。2、该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。3、套期有效性能够可靠的计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值以

及套期工具的公允价值能够可靠地计量。4、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

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

(三十三) 融资融券业务

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

公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，确认为融出证券。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产；同时确认一项债权（融出证券）。

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

公司对融资类业务计提坏账准备，包括专项坏账准备和一般坏账准备。对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目，公司根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等，采用专门的方法对资产进行单独减值测试，依此计提专项坏账准备。对未计提专项坏账准备的融资类业务，根据风险分类、按业务规模的一定比例计提一般坏账准备，用于弥补可能的损失。

(三十四) 客户资产管理业务的核算方法

公司客户资产管理业务分为集合资产管理业务、定向资产管理业务及专项资产管理业务。

公司集合资产管理业务及专项资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行。对所管理的不同集合资产计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

公司受托经营定向资产管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债；定向资产管理业务的客户资产进行证券买卖比照代买卖证券业务进行核算。

(三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制的，构成关联方。关联方可以为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

(三十六)分部报告

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

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

四、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

(一) 重要会计政策的确定依据

公司重要会计政策的确定是依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体会计准则等配套文件，作为公司财务报表的编制基础。详见本附注“二、财务报表的编制基础”。

(二) 运用会计政策中，需要会计估计所采用的关键假设和不确定因素

(1) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

除存在活跃市场、且资产负债表日有成交市价的投资品种，公司对下列证券均采用估值方法。

- ①虽存在活跃市场，但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
- ②交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等；
- ③非公开发行有明确锁定期的股票；
- ④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。
- ⑤其他需要估值获取公允价值的金融产品。

针对上述项目，公司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) 金融资产（不含应收款项和融资类业务）的减值

公司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。其中权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

这些金融资产包括持有至到期投资、应收款项类投资和可供出售金融资产的减值准备。公司对有减值迹象的持有至到期投资、应收款项类投资，根据预计现金流量的现值估计减值金额；对有减值迹象的可供出售金融资产，根据公允价值下降形成的累计损失估计减值金额。具体详见本附注三、“(十)金融工具”之“6、金融资产（不含应收款项和融资类业务）减值准备计提”。

(3) 商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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。具体详见本附注三、“(二十二)商誉”。

(4) 应收及其他应收款项的坏账准备

公司应收及其他应收款项对结算资金往来，单独或按组合进行减值测试。根据预计未来的现金流量计算可收回金额，估计减值准备。可参见本附注三、“(十一)应收及其他应收款项的坏账准备的确认标准、计提方法”。

(5) 融资类业务坏账准备

公司对融出资金业务和买入返售金融资产等融资类业务计提坏账准备。详见本附注三、“(三十三)融资融券业务”。

(6) 所得税计算

在计提所得税时公司需进行大量的估计工作。日常经营活动中很多交易的最终税务处理存在不确定性。对于可预计的税务问题，公司基于是否需要缴纳额外税款的估计确认相应的负债。如果这些税务事项的最终结果同以往估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的所得税和递延税款的确定产生影响。

五、 会计政策、会计估计的变更以及差错更正等说明

(一) 会计政策变更的说明

本报告期主要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更的说明

本报告期主要会计估计未变更。

(三) 前期会计差错更正的说明

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

六、 税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	说明
营业税	营业收入	5%	注 1
城市维护建设税	实际计缴的营业税额	1%或 7%	
教育费附加	实际计缴的营业税额	3%	
地方教育费附加	实际计缴的营业税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%， 16.5%	注 2

注 1： 营业税

1、根据《财政部、国家税务总局关于降低金融、保险业营业税税率的通知》[财税（2001）21 号]，从 2003 年起按营业收入的 5% 计缴。

2、根据《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》[财税（2004）203 号]，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后的净额纳税：

- （1）为证券交易所代收的证券交易监管费；
- （2）代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；
- （3）为中国证券登记结算公司代收的股东帐户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

3、根据《财政部、国家税务总局关于证券投资基金有关营业税问题的通知》[财税（2006）172 号]，准许证券公司上交的证券投资基金从其营业税计税营业额中扣除。

注 2： 企业所得税

1、公司及所属境内子公司的企业所得税税率为 25%，所属香港子公司按 16.5% 的综合利得税率执行。

2、根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）文件的有关规定，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司及其他纳入合并报表范围的会计主体情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益 期末余额(万元)
					直接	间接	直接	间接		
海富通基金管理有限公司	上海	RMB15,000 万元	基金管理	RMB6,700 万元	51		51		是	39,120.18
海富通资产管理(香港)有限公司	香港	HK\$6,000 万元	资产管理	HK\$6,000 万元		51		100	是	
上海富诚海富通资产管理有限公司	上海	RMB2,000 万元	资产管理	RMB2,000 万元		51		100	是	
海富产业投资基金管理有限公司	上海	RMB10,000 万元	基金管理	RMB6,365 万元	67		67		是	4,659.13
海通开元投资有限公司	上海	RMB730,000 万元	股权投资	RMB730,000 万元	100		100		是	
海通吉禾股权投资基金管理有限责任公司	上海	RMB5,000 万元	股权投资管理	RMB2,550 万元		51		51	是	3143.46
海通创新资本管理有限公司	上海	RMB5,000 万元	投资管理	RMB2,550 万元		51		51	是	3083.37
海通创意资本管理有限公司	上海	RMB12,000 万元	股权投资管理	RMB6,390 万元		53.25		53.25	是	6,235.97
海通新能源股权投资管理有限公司	上海	RMB 5,000 万元	股权投资管理	RMB 2,550 万元		51		51	是	3706.27
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	沈阳	RMB 100,000 万元	股权投资	RMB51,000 万元		51		51	是	49,667.91
海通并购资本管理(上海)有限公司	上海	RMB10,000 万元	投资业务	RMB5,100 万元		51		51	是	6,515.62
上海海通旭禹股权投资有限公司	上海	RMB 50,000 万元	股权投资	RMB 47,000 万元		100		100	是	
西安海通安元投资管理有限公司	西安	RMB 500 万元	股权投资	RMB 350 万元		70		70	是	139.54
海通新创投资管理有限公司(注)	上海	RMB 5000 万元	股权投资管理			80		80	是	
杭州辽通鼎能股权投资合伙企业	杭州	RMB39,250 万元	股权投资	RMB25,050 万元		32.53		63.78	是	14,150.00
海通创新证券投资有限公司	上海	RMB300,000 万元	投资管理	RMB300,000 万元	100		100		是	
上海海通证券资产管理有限公司	上海	RMB120,000 万元	证券资产管理	RMB120,000 万元	100		100		是	

2015 年半年度报告

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益 期末余额(万元)
					直接	间接	直接	间接		
海通国际控股有限公司(原名海通(香港)金融控股有限公司)	香港	HK\$600,000 万元	投资业务	HK\$600,000 万元	100		100		是	
海通证券(香港)经纪有限公司	香港	HK\$30,000 万元	证券业务	HK\$30,000 万元		100		100	是	
Haitong International Finance Holdings Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	暂无业务	US\$1 元		100		100	是	
海通开元国际投资有限公司	香港	HK\$10,000 元	投资业务	HK\$1 元		100		100	是	
Haitong Innovation International Capital Management Co., Ltd	开曼群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$20,000 元		100		100	是	
Haitong Capital International Invertment Fund L.P.	开曼群岛	US\$3,901 万元	投资业务	US\$3,901 万元		100		100	是	
上海海通创新成长股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	US\$3,501 万元	投资业务	US\$3,501 万元		100		100	是	
仪征海之创管理咨询有限公司	江苏仪征	US\$3,900 万元	投资业务	US\$3,490 万元		100		100	是	
Haitong International Strategic Investment Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$1 元		100		100	是	
深圳海通开兆投资咨询有限公司	深圳	RMB1,000 万元	咨询服务	RMB1,000 万元		100		100	是	
Haitong International Global Strategic Investment Limited	开曼群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$1 元		100		100	是	
Haitong International Finance Holdings 2015 Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	暂无业务	US\$1 元		100		100	是	
海通证券研究(香港)有限公司	香港	HK\$1 元	暂无业务	HK\$1 元		100		100	是	

注:截至 2015 年 6 月 30 日,该子公司资金尚未到位。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益 期末余额(万元)
					直接	间接	直接	间接		
海通期货有限公司	上海	RMB100,000 万元	期货代理	RMB69,919.18 万元	66.6		66.667		是	47,403.22
上海海通资源管理有限公司	上海	RMB10,000 万元	资源管理	RMB10,000 万元		66.667		100	是	
海通国际证券集团有限公司	百慕达	HK\$50,994 万元	投资控股	HK\$1,089,882 万元		57.29		57.29	是	716,465.15
海通国际资产管理有限公司(注 1)	香港	HK\$1,300 万元	证券业务	HK\$1,300 万元		57.29		100	是	
海通国际信贷有限公司(原名为海通国际资产管理代理人有限公司)(注 1)	香港	HK\$600 万元	证券业务	HK\$600 万元		57.29		100	是	
海通国际金业有限公司(注 1)	香港	HK\$700 万元	证券业务	HK\$700 万元		57.29		100	是	
Haitong International (BVI) Limited (注 1)	英属维尔京群岛	HK\$11,576 元	投资控股	HK\$11,576 元		57.29		100	是	
海通国际资本有限公司(注 1)	香港	HK\$2,000 万元	咨询服务	HK\$2,000 万元		57.29		100	是	
Haitong International Capital Management Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
海通国际顾问有限公司(注 1)	香港	HK\$500 万元	咨询服务	HK\$500 万元		57.29		100	是	
海通国际财务有限公司(注 1)	香港	HK\$300,000,002 元(无投票权递延股 HK\$100,700,001 元) (注 2)	证券业务	HK\$300,000,002 元 (无投票权递延股 HK\$100,700,001 元) (注 2)		57.29		100	是	
海通国际创富理财顾问(澳门)有限公司(注 1)	澳门	MOP50 万元	咨询服务	MOP50 万元		57.29		100	是	

2015 年半年度报告

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益 期末余额(万元)
					直接	间接	直接	间接		
海通国际期货有限公司(注 1)	香港	HK\$40,000 万元	期货业务	HK\$20,000 万元		57.29		100	是	
Haitong International Information Systems Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
海通国际资讯系统有限公司(注 1)	香港	HK\$1,100 万元	信息业务	HK\$1,100 万元		57.29		100	是	
Haitong International Information Technology Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International Investment Management Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
海通国际投资经理有限公司(注 1)	香港	HK\$4,700 万元	资产管理	HK\$4,700 万元		57.29		100	是	
海通国际投资服务有限公司(注 1)	香港	HK\$4,250 万元	证券业务	HK\$4,250 万元		57.29		100	是	
海通国际管理服务有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元	管理服务	HK\$2 元		57.29		100	是	
Haitong International Net Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
海通国际金融产品有限公司(原名为海通国际代理人 有限公司)(注 1)	香港	HK\$5,000 万元	证券业务	HK\$5,000 万元		57.29		100	是	
Haitong International On-line Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
海通国际电子网上服务有限公司(注 1)	香港	HK\$600 万元	电子商务	HK\$600 万元		57.29		100	是	
海通国际研究有限公司(注 1)	香港	HK\$100 万元	研究服务	HK\$100 万元		57.29		100	是	
海通国际证券有限公司(注 1)	香港	HK\$850,000 万元	证券业务	HK\$250,000 万元		57.29		100	是	
海通国际证券代理有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元	服务业	HK\$2 元		57.29		100	是	
海通国际创富理财有限公司(注 1)	香港	HK\$370.8 万元	咨询服务	HK\$370.8 万元		57.29		100	是	
演天资讯科技有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元	投资控股	HK\$2 元		57.29		100	是	

2015 年半年度报告

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益 期末余额(万元)
					直接	间接	直接	间接		
IT Technology Holdings Inc. (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
演天资讯科技(深圳)有限公司(注 1)	深圳	HK\$1,000 万元	软件开发	HK\$1,000 万元		57.29		100	是	
Ocean Pilot Investments Limited(注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
意盛有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元	投资控股	HK\$2 元		57.29		100	是	
海通大福投资咨询(上海)有限公司(注 1)	上海	HK\$200 万元	咨询服务	HK\$200 万元		57.29		100	是	
海通大福投资咨询(深圳)有限公司(注 1)	深圳	HK\$200 万元	咨询服务	HK\$200 万元		57.29		100	是	
大福投资咨询顾问(广州)有限公司(注 1)	广州	HK\$200 万元	咨询服务	HK\$200 万元		57.29		100	是	
大福投资咨询顾问(上海)有限公司(注 1)	上海	US\$70 万元	咨询服务	US\$70 万元		57.29		100	是	
海通资产管理(香港)有限公司(注 1)	香港	HK\$2,000 万元	证券业务	HK\$2,000 万元		57.29		100	是	
海通融资(香港)有限公司(注 1)	香港	HK\$1,000 万元	证券业务	HK\$1,000 万元		57.29		100	是	
Haitong PE Investment Management Ltd. (注 1)	开曼群岛	US\$10 元	投资管理	US\$10 元		57.29		100	是	
海通国际移民顾问有限公司(注 1)	香港	HK\$10 万元	咨询服务	HK\$10 万元		57.29		100	是	
宏岭集团有限公司(注 1)	香港	HK\$100 元	投资控股	HK\$100 元		57.29		100	是	
海通国际股权投资管理有限公司(注 1)	香港	US\$200 万元	投资控股	US\$200 万元		57.29		100	是	
海通国际投资集团有限公司(注 1)	香港	US\$100 万元	投资控股	US\$100 万元		57.29		100	是	
海通国际投资(基金 I)有限公司(注 1)	香港	US\$1,900 万元	投资控股	US\$1,900 万元		57.29		100	是	
海通国际(上海)股权投资基金管理有限公司(注 1)	上海	US\$200 万元	投资及资产管理服 务	US\$100 万元		57.29		100	是	
堡峰发展有限公司(注 1)	英属维尔京群岛	US\$10 元	投资控股	US\$10 元		57.29		100	是	
成广控股有限公司(注 1)	英属维尔京群岛	US\$10 元	投资控股	US\$10 元		57.29		100	是	
海通国际直接投资有限公司(注 1)	开曼群岛	US\$10 元	投资控股	US\$10 元		57.29		100	是	

2015 年半年度报告

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际出资额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)		是否合并	少数股东权益 期末余额(万元)
					直接	间接	直接	间接		
海通国际金融服务有限公司(注 1)	香港	HK\$100 万元	金融解决方案服务	HK\$100 万元		57.29		100	是	
海通国际投资集团控股有限公司(注 1)	开曼群岛	US\$10 元	投资控股	US\$10 元		57.29		100	是	
Haitong International Securities Group (Singapore) Pte. Ltd. (注 1)	新加坡	SG\$8,000,001 元	投资控股	SG\$7,000,001 元		57.29		100	是	
Haitong International Securities (Singapore) Pte. Ltd. (注 1)	新加坡	SG\$5,000,001 元	证券及期货业务	SG\$5,000,001 元		57.29		100	是	
Haitong International New Energy I Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International New Energy II Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International New Energy III Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International New Energy IV Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International New Energy V Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International New Energy VII Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International Products & Solutions Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益 期末余额(万元)
					直接	间接	直接	间接		
Haitong International Alternative Investment GP Holding Limited (注1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International Alternative Investment Holding Limited (注1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International Alternative Investment Participation Limited (注1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International Alternative Investment Success Limited (注1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International Finance 2014 Limited (注1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International Finance 2015 Limited (注1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International Alternative Investment (Fund I) L.P. (注1)	开曼群岛	无注册资本	投资控股	无注册资本		57.29		100	是	
Haitong International Alternative Investment Management Limited (注1)	开曼群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
Haitong International Alternative Investment GP Limited (注1)	开曼群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		57.29		100	是	
海通国际慈善基金有限公司 (注1)	香港	无股本的担保有限公司	慈善基金			57.29		100	是	
Haitong International Investment (Singapore) Pte. Ltd. (注1)	新加坡	SG\$2,000,001 元	投资控股	SG\$2,000,001 元		57.29		100	是	
Haitong International Japaninvest K.K. (原名为 Japaninvest K.K.) (注1)	日本	Yen¥10,000,000 元	亚洲股票研究销售	GBP\$51,910 元		57.29		100	是	

2015 年半年度报告

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并	少数股东权益 期末余额(万元)
					直接	间接	直接	间接		
Haitong International Holdings (UK) Limited (原名为 Japaninvest Group plc) (注1)	英国	GBP\$150,510 元	投资控股	GBP\$150,510 元		57.29		100	是	
Haitong International Securities (UK) Limited (原名为 Japaninvest Limited) (注1)	英国	GBP\$560 元	亚洲股票研究及研究销售	GBP\$560 元		57.29		100	是	
Haitong International Securities (USA) Inc. (原名为 Japaninvest Inc.) (注1)	美国	US\$637,582.68 元	亚洲股票研究销售	GBP\$746,242 元		57.29		100	是	
Japaninvest (Hong Kong) Limited (注1)	香港	HK\$1,030 万元	投资咨询	GBP\$845,198 元		57.29		100	是	
JI Asia (Holdings) Limited (注1)	英国	GBP\$10 元	投资控股	GBP\$10 元		57.29		100	是	
JI Asia Research Limited (注1)	香港	HK\$1 元	市场研究	HK\$1 元		57.29		100	是	
海通恒信金融集团有限公司(原名恒信金融集团有限公司)	香港	HK\$414,616 万元	投资	HK\$822,709 万元		100		100	是	
海通恒信国际租赁有限公司(原名恒信金融租赁有限公司)	上海	USD52,300 万元	融资租赁	USD52,300 万元		100		100	是	
海通恒运国际租赁有限公司(原名恒运国际租赁有限公司)	天津	RMB21,000 万元	融资租赁	RMB21,000 万元		100		100	是	
上海泛圆投资发展有限公司	上海	RMB10,000 万元	贸易服务	RMB10,000 万元		100		100	是	
Unican limited	英属维尔京群岛	US\$1 元	债券发行主体	US\$1 元		100		100	是	
海通恒信融资租赁(上海)有限公司	上海	RMB60,000 万元	融资租赁	RMB60,000 万元		100		100	是	

注 1：上述公司均为海通国际证券集团有限公司下属子公司。

注 2：海通国际财务有限公司的无投票权递延股不附带享有股息、出席股东大会或于会上投票的权利，也无权收取清盘或其他情况下的首 1,000,000 亿港币的任何资本归还盈余款项。

4、 其他纳入合并报表范围的会计主体

除上述方式取得的子公司外，公司对由子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报，或承担的风险敞口等因素，认定将 22 个结构化主体纳入合并报表范围。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

1、 特殊目的主体

截至 2015 年 6 月 30 日，公司控制的特殊目的主体共有六家，包括海通开元国际投资有限公司、Haitong International Finance Holdings Limited、Haitong International Strategic Investment Limited、Haitong International Global Strategic Investment Limited、Unican Limited、Haitong International Finance Holdings 2015 Limited。

(1) 海通开元国际投资有限公司,由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于 2013 年 4 月 24 日全资设立,注册资本 1 万港元,实收资本 1 港元,注册地为香港。海通开元国际投资有限公司的设立,将成为公司直投子公司海通开元投资有限公司旗下控股子公司海通创新资本管理有限公司海外募集 QFLP 基金的平台。QFLP 的引入,将丰富股权投资业务的资金来源,推动股权投资业务的发展。

(2) Haitong International Finance Holdings Limited, 由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于 2013 年 9 月 19 日全资设立,注册资本 5 万美元,实收资本 1 美元,注册地为英属维尔京群岛 (“BVI”)。

Haitong International Finance Holdings Limited 的设立是作为公司 2013 年 10 月 29 日在境外发行 9 亿美元债券的发行主体。以特殊目的主体作为境外债的发行主体,能够实现风险隔离。

(3) Haitong International Strategic Investment Limited, 由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于 2013 年 10 月 16 日全资设立,注册资本 5 万美元,实收资本 1 美元,注册地为英属维尔京群岛 (“BVI”)。

公司将以 Haitong International Strategic Investment Limited 为平台,开展跨境证券投资业务,管理清算备付金和支付投资收益,与海外客户签署相关业务协议及法律文件,并与公司的境内业务和公司在港全资子公司海通国际控股有限公司的香港业务形成防火墙。

(4) Haitong International Global Strategic Investment Limited, 由公司在港全资子公司海通国际控股有限公司于 2014 年 1 月 3 日全资设立,注册资本 5 万美元,实收资本 1 美元,注册地为英属开曼群岛 (“Cayman Islands”)。

公司通过该平台成立跨境固定收益产品,与境外金融机构合作,募集境外资金,通过 RQFII 投资于国内债券市场。

(5) Unican Limited, 由海通国际控股有限公司在港全资子公司海通恒信金融集团有限公司于 2014 年 4 月 23 日全资设立,注册资本 1 美元,实收资本 1 美元,注册地为英属维尔京群岛 (“BVI”)。

Unican Limited 是作为海通恒信金融集团有限公司境外债券的发行主体。海通恒信金融集团有限公司在 2014 年以 Unican Limited 为主体设立了 10 亿美元中期票据计划,并于 2014 年 5 月、2014 年 9 月、2015 年 7 月在境外发行了三次离岸人民币债券。以特殊目的主体作为境外债的发行主体,能够实现风险隔离。

(6) Haitong International Finance Holdings 2015 Limited, 由海通国际控股有限公司于 2014 年 12 月 23 日全资设立,注册资本 5 万美元,实收资本 1 美元,注册地为英属维尔京群岛 (“BVI”)。

Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 的设立是作为公司 2015 年 4 月 21 日在境外发行 6.7 亿美元债券及未来其他海外债券发行主体。以特殊目的主体作为境外债的发行主体，能够实现风险隔离。

2、 通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

公司对以受托经营方式管理的结构化主体，根据公司是否享有主要的可变回报或是否承担了主要风险等情形判断，将认定为拥有控制权的 22 个结构化主体纳入合并财务报表。

(三) 合并范围发生变更的说明

- 1、 与上年末相比本期新增合并单位 13 家，具体为：海通开元投资有限公司新增 2 家，海通国际证券集团有限公司新增 10 家子公司；新增 1 个结构化主体。
- 2、 本期减少合并单位共 5 家，具体为：海通国际证券集团有限公司注销 1 家子公司；由于丧失对结构化主体的控制权，减少 4 个结构化主体。

(四) 本期合并范围发生变动的单位

1、 本期新纳入合并范围单位

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	纳入合并原因	期末净资产	本期净利润
Haitong International Japaninvest K.K. (原名为 Japaninvest K.K.)	并购	HK\$15,410,536	HK\$-7,322,323
Haitong International Holdings (UK) Limited (原名为 Japaninvest Group plc)	并购	HK\$17,315,725	HK\$-1,665,274
Haitong International Securities (UK) Limited (原名为 Japaninvest Limited)	并购	HK\$29,792,629	HK\$7,387,996
Haitong International Securities (USA) Inc. (原名为 Japaninvest Inc.)	并购	HK\$2,739,086	HK\$1,288,666
Japaninvest (Hong Kong) Limited	并购	HK\$16,108,372	HK\$6,420,042
JI Asia (Holdings) Limited	并购		
JI Asia Research Limited	并购	HK\$16,761,543	HK\$21,927
Haitong International Finance 2015 Limited	新设	HK\$7.8	
Haitong International Finance Holdings 2015 Limited	新设	HK\$7.75	
海通证券研究(香港)有限公司	新设	HK\$1	

名称	纳入合并原因	期末净资产	本期净利润
海通新创投资管理有限公司	新设		
杭州辽通鼎能股权投资合伙企业	满足控制条件, 由联营企业转入	391,987,177.33	-519,345.87

(2) 本期新增的其他纳入合并报表范围的结构化主体

本年新增 1 个结构化主体纳入合并报表范围。

2、本期不再纳入合并范围的子公司及处置后持有子公司剩余股权情况

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司

海通国际证券集团有限公司注销 1 家子公司上海海通开兆投资咨询有限公司，处置日公司享有的净资产份额为 4,594,781.30 元。

(2) 处置后持有子公司剩余股权情况

① 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

本期无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

② 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

本期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	Haitong International Holdings (UK) Limited (原名为 Japaninvest Group plc)
股权取得时点	2015 年 3 月 31 日
股权取得成本 (万元)	14,877.91
股权取得比例 (%)	100
股权取得方式	支付现金
购买日	2015 年 3 月 31 日
购买日的确定依据	完成收购法律程序并支付购股款
购买日至期末被购买方的收入 (万元)	1,990.24
购买日至期末被购买方的净利润 (万元)	219.41

2. 合并成本及商誉

单位：万元

合并成本	
- 现金	14,877.91
合并成本合计	14,877.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-69.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,947.53

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：万元

Haitong International Holdings (UK) Limited (原名为 Japaninvest Group plc)	购买日公允价值
资产：	
货币资金	1,118.95
应收及其他应收款项	1,275.70
递延所得税资产	81.98
其他资产	179.41
负债：	
应付及其他应付款项	599.45
预提及递延收益	2,081.22
其他负债	44.99
净资产	-69.62
减：少数股东权益	
取得的净资产	-69.62

注：购买日可辨认资产、负债公允价值与账面价值一致。

(七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

单位名称	原币	折算汇率	
		2015年6月30日	2014年度
海通国际控股有限公司	港币	0.78861	0.78887

(八) 母公司汇总报表范围

截止 2015 年 6 月 30 日, 公司下属 27 家分公司、290 家证券营业部全部纳入母公司汇总报表范围。本期末比上年末增加 19 家证券营业部。

八、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金**1、 按类别列示**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	843,022.10	342,625.28
银行存款	233,151,096,606.71	85,940,472,414.96
其中: 客户存款	155,509,869,467.03	62,592,457,810.84
公司存款	77,641,227,139.68	23,348,014,604.12
其他货币资金	747,286,637.30	147,269,156.73
合 计	233,899,226,266.11	86,088,084,196.97

2、 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:						
人民币			547,992.97			90,976.54
美 元	9,342.75	6.1136	57,117.84	80.40	6.119	491.97
港 币	282,058.78	0.78861	222,434.37	297,083.61	0.78887	234,360.35
欧元	2,252.86	6.8699	15,476.92	2,252.86	7.4556	16,796.42
小计			843,022.10			342,625.28
银行存款:						
其中: 客户资金:						
人民币			123,063,710,301.60			48,662,559,838.68
美 元	405,481,916.50	6.1136	2,478,954,244.71	252,130,268.69	6.119	1,542,785,114.14
港 币	9,923,947,359.69	0.78861	7,826,124,127.33	7,154,044,972.87	0.78887	5,643,611,457.75
欧元	6,782,896.96	6.8699	46,597,823.83			
其他			79,807,617.70			63,839,578.83

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			133,495,194,115.17			55,912,795,989.40
客户信用资金:						
人民币			22,014,675,351.86			6,679,661,821.44
小计			22,014,675,351.86			6,679,661,821.44
客户存款合计			155,509,869,467.03			62,592,457,810.84
公司自有资金:						
人民币			73,085,209,097.02			21,853,686,012.30
美元	287,547,124.24	6.1136	1,757,948,098.75	93,724,260.64	6.119	573,498,750.86
港币	3,463,476,491.74	0.78861	2,731,332,196.15	863,725,622.67	0.78887	681,367,231.96
欧元	1,233,975.13	6.8699	8,477,285.75	304,202.41	7.4556	2,268,011.49
其他			58,260,462.01			237,194,597.51
小计			77,641,227,139.68			23,348,014,604.12
公司存款合计			77,641,227,139.68			23,348,014,604.12
其他货币资金:						
人民币			703,577,284.53			93,819,891.90
港币	55,425,816.03	0.78861	43,709,352.77	67,754,211.50	0.78887	53,449,264.83
小计			747,286,637.30			147,269,156.73
合计			233,899,226,266.11			86,088,084,196.97

- 3、截止 2015 年 6 月 30 日,公司受限制的货币资金为 859,182,600.40 元 (2014 年 12 月 31 日: 437,694,812.54 元)。
- 4、货币资金期末余额较年初余额增加 1,478.11 亿元, 增长 171.70%, 主要是客户资金增加。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	26,898,463,913.70	13,537,612,901.80
公司备付金	1,559,744,678.27	1,281,262,652.15
合计	28,458,208,591.97	14,818,875,553.95

2、按币种列示

类别	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
客户普通备付金:						
人民币			20,630,180,997.17			10,837,369,788.76
美元	6,305,650.56	6.1136	38,550,225.26	21,406,358.10	6.119	130,985,505.21
港币	158,487,878.47	0.78861	124,985,125.84	47,766,973.43	0.78887	37,681,932.33
小计			20,793,716,348.27			11,006,037,226.30
客户信用备付金:						
人民币			6,104,747,565.43			2,531,575,675.50
小计			6,104,747,565.43			2,531,575,675.50
客户备付金合计			26,898,463,913.70			13,537,612,901.80
公司自有备付金:						
人民币			1,559,744,678.27			1,281,262,652.15
小计			1,559,744,678.27			1,281,262,652.15
公司备付金合计			1,559,744,678.27			1,281,262,652.15
合计			28,458,208,591.97			14,818,875,553.95

(三) 拆出资金

项目	期末余额	年初余额
拆放银行		2,000,000,000.00
合计		2,000,000,000.00

(四) 融出资金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融出资金	122,929,941,754.60	55,974,566,567.46
香港仔展融资业务等	19,935,954,300.67	9,029,623,315.20
合计	142,865,896,055.27	65,004,189,882.66
减: 减值准备	254,617,238.72	120,830,395.85
融出资金净值	142,611,278,816.55	64,883,359,486.81

注：上述融出资金中因收益权转让受限金额为 1,068.07 亿元。

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 (%)
1-3 个月	128,664,240,865.84	90.06	219,525,796.21	86.22	50,948,082,451.24	78.38	85,036,882.70	70.38
3-6 个月	13,805,895,869.03	9.66	27,662,433.17	10.86	8,473,775,042.70	13.03	17,167,215.54	14.21
6 个月以上	395,759,320.40	0.28	7,429,009.34	2.92	5,582,332,388.72	8.59	18,626,297.61	15.41
合计	142,865,896,055.27	100.00	254,617,238.72	100.00	65,004,189,882.66	100.00	120,830,395.85	100.00

3、按客户列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
个人	111,917,072,811.28	44,275,583,984.93
机构	30,948,823,243.99	20,728,605,897.73
合计	142,865,896,055.27	65,004,189,882.66

4、融资融券业务担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	28,223,610,895.66	6,049,312,745.67
债券	227,029,983.51	33,240,126.64
基金	2,780,940,504.96	1,114,986,241.92
股票	406,338,243,167.04	172,539,029,191.93
合计	437,569,824,551.17	179,736,568,306.16

5、融出资金期末余额较年初余额增加 777.28 亿元，增长 119.80%，主要是境内的融出资金增加。

(五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、按项目列示

项目名称	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
债券	29,816,739,313.97	29,317,265,151.44	31,361,176,579.58	31,013,107,845.42
基金	10,996,611,072.46	10,388,144,294.25	11,174,522,960.72	12,314,561,763.45
股票	23,246,283,876.30	20,753,513,734.56	14,011,073,611.62	10,696,154,450.35
其他	2,540,577,197.33	2,279,899,148.05	611,453,413.96	592,597,586.77
合计	66,600,211,460.06	62,738,822,328.30	57,158,226,565.88	54,616,421,645.99

其中：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

项目名称	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
债券	102,519,300.00	102,519,300.00		
基金	1,143,386,655.70	946,316,637.71	718,371,472.78	513,661,937.60
股票	12,167,834,621.28	9,482,957,729.15	8,462,739,086.53	6,880,331,388.01
其他	2,467,376,371.33	2,206,202,523.68	499,386,729.91	480,817,270.28
合计	15,881,116,948.31	12,737,996,190.54	9,680,497,289.22	7,874,810,595.89

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产被套期项目情况

项目名称	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
基金	1,105,600,503.46	907,054,918.25	718,371,472.78	513,661,937.60
股票			409,797,252.23	274,785,591.12
合计	1,105,600,503.46	907,054,918.25	1,128,168,725.01	788,447,528.72

3、截止 2015 年 6 月 30 日有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 20,975,257,277.81 元（2014 年 12 月 31 日： 20,505,913,548.71 元）。

(六) 衍生金融工具

类别	期末						年初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具												
利率互换 (注 1)			25,662,226,640.00	18,746,069.56	27,365,185.02				9,949,635,000.00	31,188,411.90	22,529,656.67	
权益衍生工具												
股指期货 (注 2)	1,364,248,560.00		10,966,956,180.00			2,042,522,760.00			5,569,549,440.00			
国债期货 (注 3)			1,856,590,600.00						1,165,669,000.00			
权益类收益互换			290,000,000.00	4,010,477.00								
场外期权			8,704,529,569.47		31,216,932.77				15,081,533,000.00		55,960,027.69	
场内期权			43,274,237.00		15,277,841.88				261,094.28	211,417.16		
嵌入式衍生工具			155,716,100.00		3,704,334.72				331,575,700.00		4,636,352.25	
其他衍生工具												
远期交易			9,438,449,900.60	14,628,074.30	261,813,671.47				1,603,772,940.00	154,253,525.17	163,860,047.87	
股票挂钩票据									611,900,000.00	24,757,648.19		
债券挂钩票据			2,445,403,502.66	666,384,736.30					1,446,680,193.80	431,800,028.61		
合计				703,769,357.16	339,377,965.86					642,211,031.03	246,986,084.48	

注 1：公司持有的利率互换业务按结算方式分为每日无负债结算和非每日无负债结算。每日无负债结算下的利率互换按抵销后的净额列示，为人民币零

元。2015 年 6 月 30 日，公司的这类利率互换的名义金额为 1,725,600.00 万元，公允价值浮亏为 464,442.78 元（2014 年 12 月 31 日，名义金额为 208,000.00 万元，公允价值浮亏为 3,671,542.85 元）。非每日无负债结算的利率互换业务以全额列示。2015 年 6 月 30 日公司相关业务的名义金额为 840,622.66 万元，公允价值浮盈为 18,746,069.56 元，公允价值浮亏为 27,365,185.02 元（2014 年 12 月 31 日，名义金额为 786,963.50 万元，公允价值浮盈为 31,188,411.90 元，公允价值浮亏为 22,529,656.67 元）。

注 2：在每日无负债结算制度下，公司于 2015 年 6 月 30 日的股指期货投资按抵销后的净额列示，为人民币零元。2015 年 6 月 30 日，公司持有的用于套期的未到期股指期货合约的公允价值为浮盈 160,981,760.00 元（2014 年 12 月 31 日浮亏 274,626,060.00 元），用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值为浮盈 1,329,005,850.00 元（2014 年 12 月 31 日浮亏 123,951,900.00 元），与应付款项股指期货待结算款相互抵销。

注 3：在每日无负债结算制度下，公司于 2015 年 6 月 30 日所持有的国债期货投资按抵销后的净额列示，为人民币零元。2015 年 6 月 30 日，公司持有的未到期国债期货合约的公允价值为浮盈 38,270,750.00 元（2014 年 12 月 31 日公司未持有国债期货浮盈 2,738,780.00 元），与应付款项国债期货待结算款相互抵销。

(七) 买入返售金融资产**1、 按标的物类别列示**

项目	期末余额	年初余额
股票	59,336,729,509.12	39,366,954,080.27
债券	12,642,894,557.29	12,703,534,446.22
基金	14,029,341.00	53,921,476.80
其他	6,514,000,000.00	11,101,000,000.00
合计	78,507,653,407.41	63,225,410,003.29
减：减值准备	118,924,455.30	59,320,795.97
账面价值	78,388,728,952.11	63,166,089,207.32

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	1,615,011,000.00	1,934,861,400.00	
股票质押式回购	51,507,660,168.59	33,459,701,583.54	
其他买入返售金融资产	25,384,982,238.82	27,830,847,019.75	
合计	78,507,653,407.41	63,225,410,003.29	

3、 约定购回式证券、股票质押式回购等的剩余期限**(1) 约定购回式证券的剩余期限**

年末剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	163,610,000.00	442,988,400.00
一个月至三个月内	450,884,000.00	495,435,000.00
三个月至一年内	1,000,517,000.00	996,438,000.00
合计	1,615,011,000.00	1,934,861,400.00

(2) 股票质押式回购的剩余期限

年末剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	766,038,853.00	102,549,000.00
一个月至三个月内	4,393,005,396.00	3,100,071,000.00
三个月至一年内	29,037,078,812.49	20,776,665,010.10
一年以上	17,311,537,107.10	9,480,416,573.44
合计	51,507,660,168.59	33,459,701,583.54

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
权益工具	248,771,469,453.27	106,444,550,330.74
债务工具	22,130,144,141.46	23,929,968,455.77
合计	270,901,613,594.73	130,374,518,786.51

(八) 应收款项

1、 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收清算款	7,234,165,326.66	4,001,155,139.65
应收手续费及管理费	567,342,185.48	416,097,970.59
其他		4,416,845.19
应收款项余额	7,801,507,512.14	4,421,669,955.43
减：减值准备	34,607,620.69	37,315,719.78
应收款项账面价值	7,766,899,891.45	4,384,354,235.65

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年以内 (含1年)	7,746,974,341.37	99.30	530,049.36	1.53	4,358,022,637.09	98.56	742,610.14	1.99
1-2年 (含2年)	27,916,818.98	0.36	16,678,654.13	48.19	52,012,415.12	1.18	31,687,478.05	84.92
2-3年 (含3年)	26,616,351.79	0.34	17,398,917.20	50.28	10,232,391.74	0.23	4,885,631.59	13.09
3年以上					1,402,511.48	0.03		
合计	7,801,507,512.14	100	34,607,620.69	100	4,421,669,955.43	100	37,315,719.78	100

3、 按评估方式列示

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 (%)
单项计提减值准备	33,524,261.20	0.43	33,524,261.20	96.87	37,083,109.99	0.84	36,083,109.64	96.70
组合计提减值准备	7,767,983,250.94	99.57	1,083,359.49	3.13	4,384,586,845.44	99.16	1,232,610.14	3.30
合计	7,801,507,512.14	100	34,607,620.69	100	4,421,669,955.43	100	37,315,719.78	100

(九) 应收利息

1、 明细分析

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	588,553,803.78	796,866,369.89
存放金融同业	184,635,447.49	76,271,818.55
融资融券	799,673,007.24	423,775,870.95
买入返售	327,741,871.89	226,506,702.17
信托理财	80,776,420.20	43,345,126.71
其他	66,704,573.28	54,646,155.65
合计	2,048,085,123.88	1,621,412,043.92

2、 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,048,085,123.88	100	1,621,412,043.92	100

(十) 存出保证金

1、 项目列示

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	515,283,897.51	197,324,642.83
信用保证金	178,752,468.22	33,408,009.16
转融通保证金	1,167,841,080.61	597,021,061.11
期货保证金	5,427,229,121.77	4,568,627,807.16
履约保证金	172,198,018.04	140,535,120.00
其他	102,789,856.14	3,531,941.74
合 计	7,564,094,442.29	5,540,448,582.00

2、按币种列示

类别	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金:						
人民币			349,065,422.24			185,695,625.82
美元	270,000.00	6.1136	1,650,672.00	270,000.00	6.119	1,652,130.00
港币	208,680,847.66	0.78861	164,567,803.27	12,647,061.00	0.78887	9,976,887.01
小计			515,283,897.51			197,324,642.83
信用保证金:						
人民币			178,752,468.22			33,408,009.16
小计			178,752,468.22			33,408,009.16
转融通保证金:						
人民币			1,167,841,080.61			597,021,061.11
小计			1,167,841,080.61			597,021,061.11
期货保证金:						
人民币			5,379,040,018.65			4,527,282,560.90
港币	61,106,381.00	0.78861	48,189,103.12	52,410,722.00	0.78887	41,345,246.26
小计			5,427,229,121.77			4,568,627,807.16
履约保证金:						
人民币			172,198,018.04			140,535,120.00
小计			172,198,018.04			140,535,120.00
其他:						
人民币			102,789,856.14			3,531,941.74
小计			102,789,856.14			3,531,941.74
合计			7,564,094,442.29			5,540,448,582.00

(十一) 可供出售金融资产

1、 按投资品种类别列示

项目名称	期末				年初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备(注 1)	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备(注 1)	账面价值
债券	1,563,108,070.02	56,656,583.05		1,619,764,653.07	1,768,588,856.27	45,923,394.58		1,814,512,250.85
基金	1,588,839,061.53	258,752,833.37	2,850,955.32	1,844,740,939.58	822,022,345.69	116,203,115.70	8,208,352.09	930,017,109.30
股票	1,136,553,598.36	848,762,858.16	31,794,480.95	1,953,521,975.57	1,219,500,826.85	428,411,394.73	147,301,262.77	1,500,610,958.81
非上市股权投资	4,269,572,351.63		56,504,190.74	4,213,068,160.89	3,286,881,714.22		56,504,190.74	3,230,377,523.48
其他	6,492,726,807.31	848,642,806.56		7,341,369,613.87	5,020,428,770.17	225,968,059.78	16,520,550.54	5,229,876,279.41
合计	15,050,799,888.85	2,012,815,081.14	91,149,627.01	16,972,465,342.98	12,117,422,513.20	816,505,964.79	228,534,356.14	12,705,394,121.85

注 1：可供出售金融资产减值准备是公司仍持有的、在股价严重下跌或持续下跌时计提减值准备的已上市有价证券，以及公司对非上市股权投资计提的减值准备形成的。对于出现亏损或者濒临亏损且净资产为负数的暂停上市公司，公司采用 PS 估值模型，其估值方式为：股票价格=行业平均市销率 PS* 每股销售收入。上述估值参数中，行业平均市销率 PS 等于行业内多家上市公司 PS 值的算术平均值；每股销售收入等于公司当年度主营业务收入除以总股本。该估值模型的敏感性分析：行业平均市销率 PS 每变动 1%，股价波动 1%；每股销售收入每变动 1%，股价波动 1%。

注 2：公允价值计量的可供出售金融资产，公允价值变动累计计入其他综合收益 1,869,067,778.96 元，已计提减值准备 34,645,436.27 元；按成本计量的可供出售金融资产本期现金红利 26,905,152.68 元。

2、可供出售金融资产被套期项目情况

项目名称	期末				年初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金	186,739,200.46	143,747,302.18	4,426,752.15	326,059,750.49	276,689,474.93	107,604,839.11	6,823,352.09	377,470,961.95
股票					461,084,324.76	226,031,367.14	117,082,578.65	570,033,113.25
合计	186,739,200.46	143,747,302.18	4,426,752.15	326,059,750.49	737,773,799.69	333,636,206.25	123,905,930.74	947,504,075.20

3、可供出售金融资产减值准备情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	合计
期初已计提减值金额	228,534,356.14	228,534,356.14
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少	137,384,729.13	137,384,729.13
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	91,149,627.01	91,149,627.01

4、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产情况**(1) 存在限售期限的可供出售金融资产**

明细品种	限售期截止日	期末公允价值
股票	限售期内，明细见下	1,548,208,175.01
合计		1,548,208,175.01

其中：存在限售期限的可供出售金融资产-股票、基金明细

证券名称	证券代码	限售期截止日
掌趣科技	300315	2015年7月1日
初灵信息	300250	2015年12月31日
凯利泰	300326	2016年1月11日
东方证券	600958	2016年3月23日
银龙股份	603969	2016年8月27日
省广股份	002400	2016年1月15日
国泰君安	601211	2016年6月26日
大唐电信	600198	2016年5月12日
大唐电信	600198	2017年5月12日
大唐电信	600198	2018年5月12日
大唐电信	600198	2019年5月12日
中矿资源	002738	2015年12月30日
星星科技	300256	2015年12月27日

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日存在有承诺条件的可供出售金融资产为 2,050,295,017.14 元 (2014 年 12 月 31 日：1,516,013,385.75 元)。

(十二) 融出证券业务**1、 项目列示**

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	348,595,525.03	321,012,923.73
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	299,448,255.03	87,187,364.98
-可供出售金融资产	49,147,270.00	233,825,558.75

2、 融券业务违约概率情况

本期融券业务无违约情况。

(十三) 持有至到期投资

项目	期末				年初			
	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值
公司债	93,837,635.99		93,837,635.99	94,038,411.32	146,822,450.50		146,822,450.50	148,734,113.28
其他					166,000,000.00		166,000,000.00	166,000,000.00
合计	93,837,635.99		93,837,635.99	94,038,411.32	312,822,450.50		312,822,450.50	314,734,113.28

(十四) 长期股权投资**1、 长期股权投资分类如下**

项目	期末余额	年初余额
合营企业	2,359,987,996.94	1,794,334,872.02
联营企业	3,832,153,222.39	3,891,806,583.85
小计	6,192,141,219.33	5,686,141,455.87
减：减值准备		
合计	6,192,141,219.33	5,686,141,455.87

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增、减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资收益	其他综合收益调 整	公司享有 其他权益 变动	公司享有的现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
Haitong-AC Asian Special Opportunities Fund	137,707,867.39			38,413,471.92					-45,386.50	176,075,952.81	
New Bridge China Auto Caymans L.P.	1,656,627,000.00								-546,000.00	1,656,081,000.00	
Harveston Asset Management Pte. Ltd	4.63									4.63	
HaiTong Multi-Tranche Investment Fund II SP. (注1)		110,003,997.59		-1,763,498.87						108,240,498.72	
Haitong Special Opportunities Fund I S.P (注1)		89,705,109.90								89,705,109.90	
Haitong China Select Investment Fund S.P (注1)		329,885,430.88								329,885,430.88	
小计	1,794,334,872.02	529,594,538.37		36,649,973.05					-591,386.50	2,359,987,996.94	

2015 年半年度报告

被投资单位	年初余额	本期增、减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资收益	其他综合收益调 整	公司享有 其他权益 变动	公司享有的现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业											
富国基金管理有限公司	420,931,855.81			137,547,355.00	18,209,290.00			54,994,500.00			521,694,000.81
吉林省现代农业和新兴产业投 资基金有限公司	347,411,809.08		-	-2,649,649.56	-32,096.25						344,730,063.27
西安航天新能源产业基金投资 有限公司	385,806,886.35		11,118,881.11	8,934,074.38							383,622,079.62
上海文化产业股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	768,746,776.63			-518,431.18				21,000,000.00			747,228,345.45
上海并购股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	1,053,203,806.27			3,035,460.65							1,056,239,266.92
海通（吉林）现代服务业创业 投资基金合伙企业（有限合伙）	104,240,367.07			-4,835,360.94							99,405,006.13
海通兴泰（安徽）新兴产业投 资基金（有限合伙）（2）		250,000,000.00									250,000,000.00
杭州辽通鼎能股权投资合伙企 业	250,000,000.00		250,000,000.00								

被投资单位	年初余额	本期增、减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资收益	其他综合收益调 整	公司享有 其他权益 变动	公司享有的现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
西安海创之星创业投资有限合 伙企业	15,500,000.00									15,500,000.00	
山东华安新材料有限公司	95,085,569.19			-1,054,679.39						94,030,889.80	
Trinitus Asset Management Limited	6,044,956.70			920,041.41					-1,992.33	6,963,005.78	
Diamond Head Capital International, Ltd. Class E	205,854,167.98			13,857,002.84					-67,846.52	219,643,324.30	
Haitong CSI300 Index ETF(注 3)	238,980,388.77		122,749,583.41	-23,054,800.61					-78,764.44	93,097,240.31	
小计	3,891,806,583.85	250,000,000.00	383,868,464.52	132,181,012.60	18,177,193.75		75,994,500.00		-148,603.29	3,832,153,222.39	
合计	5,686,141,455.87	779,594,538.37	383,868,464.52	168,830,985.65	18,177,193.75	-	75,994,500.00	-	-739,989.79	6,192,141,219.33	

注 1: 于 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 28 日, 公司是 Haitong Special Opportunities Fund I S.P. ("SP1"), Haitong China Select Investment Fund S.P. ("SP3") 和 Haitong Multi-Tranche Investment Fund II S.P. ("SP6") 的唯一管理股东, 能做出所有关键融资、经营决定, 并受到非参与股份的收益变动的显著影响, 这些基金应为合并结构化主体。

于 2015 年 6 月 29 日, 公司全资子公司及 SP1、SP3、SP6 的主要管理股东 Hai Tong Asset Management (HK) Limited, 签订了一项协议, 分别将 SP1、SP3、SP6 的 50% 的管理股份转移给外部第三方。这一协议为公司引入了一位长期战略合作伙伴来共同管理上述的投资基金。根据协议, SP1、SP3、

SP6 的管理股东有权做出所有关键融资、经营决定，并要求共同控制的股东的一致同意。共同控制的安排经双方合同约定。SP1、SP3、SP6 的非参与股份为公司提供了基金的收益，但无任何决策权与日常经营投票权。

因此，SP1、SP3、SP6 的 50% 的管理权益在 2015 年 6 月 29 日转移后，公司于 SP1、SP3、SP6 中的权益应被分类为合营企业。由于失去控制、成为合营企业的影响，公司不在于未经审计的财务报表中确认 SP1、SP3、SP6 的资产与负债，对应地，将港币 1.13 亿元的 SP1、港币 4.18 亿元的 SP3、港币 1.39 亿元的 SP6 确认为投资于合营企业的初始成本。上述管理股份的转移引起的控制的丧失未产生任何损益。

注2：于2015年4月8日，公司子公司海通开元投资向海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)投资2.5亿元。

注3：截止2015年6月30日，公司子公司海通国际控股有限公司持有Haitong CSI300 Index ETF 17.5%的份额。这些份额使本集团享有ETF基金的收益，但无任何决策权与日常经营投票权。ETF基金的日常经营由投资管理人进行管理，该投资管理人为公司的全资子公司。本期，公司在香港二级市场上处置了ETF基金中的部分份额，处置产生收益金额9,931.36万元。

(十五) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	37,609,994.25			37,609,994.25
(1) 房屋、建筑物	37,609,994.25			37,609,994.25
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	17,154,743.60	603,328.02		17,758,071.62
(1) 房屋、建筑物	17,154,743.60	603,328.02		17,758,071.62
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	20,455,250.65	-603,328.02		19,851,922.63
(1) 房屋、建筑物	20,455,250.65	-603,328.02		19,851,922.63
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	20,455,250.65	-603,328.02		19,851,922.63
(1) 房屋、建筑物	20,455,250.65	-603,328.02		19,851,922.63
(2) 土地使用权				

截止 2015 年 6 月 30 日公司无作为抵押或担保的投资性房地产。

(十六) 固定资产**1、 账面价值**

项目	期末余额	年初余额
固定资产原价	2,339,853,259.72	2,261,923,096.01
减：累计折旧	1,234,719,826.93	1,188,186,862.13
固定资产减值准备	30,381,872.93	30,381,872.93
固定资产账面价值合计	1,074,751,559.86	1,043,354,360.95

2、 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输工具	机器设备	合计
一、原价：					
1. 年初余额	1,097,022,493.27	826,127,119.00	171,366,542.41	167,406,941.33	2,261,923,096.01
2. 本期增加		99,992,424.94	7,636,851.83	8,162,243.75	115,791,520.52
(1) 本期购置		56,702,223.06	7,636,851.83	8,025,821.11	72,364,896.00
(2) 在建工程转入		43,150,000.00		21,222.64	43,171,222.64
(3) 其他增加		140,201.88		115,200.00	255,401.88
3. 本期减少	63,353.21	29,623,704.72	4,062,203.00	4,074,392.74	37,823,653.67
(1) 转让和出售		38,550.00			38,550.00
(2) 清理报废		29,580,083.78	4,062,203.00	4,074,392.74	37,716,679.52
(3) 其他减少	63,353.21	5,070.94			68,424.15
4. 外币报表折算差额	-803.87	-26,062.14	-520.87	-10,316.26	-37,703.14
5. 期末余额	1,096,958,336.19	896,469,777.08	174,940,670.37	171,484,476.08	2,339,853,259.72
二、累计折旧：					
年初余额	330,429,623.90	625,993,315.99	108,411,472.33	123,352,449.91	1,188,186,862.13
本期新增					
本期计提	16,031,887.96	48,530,193.34	9,154,771.12	7,990,211.80	81,707,064.22
本期减少	32,438.85	28,051,751.25	3,903,912.68	3,156,177.55	35,144,280.33
外币报表折算差额	-356.14	-22,080.38	-389.42	-6,993.15	-29,819.09
期末余额	346,428,716.87	646,449,677.70	113,661,941.35	128,179,491.01	1,234,719,826.93
三、减值准备：					
年初余额	30,381,872.93				30,381,872.93
本期计提					
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额	30,381,872.93				30,381,872.93
四、账面价值：					
1. 期末账面价值	720,147,746.39	250,020,099.38	61,278,729.02	43,304,985.07	1,074,751,559.86
2. 年初账面价值	736,210,996.44	200,133,803.01	62,955,070.08	44,054,491.42	1,043,354,360.95

期末公司无作为抵押或担保的固定资产。

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
鞍山市二道街 90 号	1,249,800.00	767,793.90	482,006.10	注 1
鞍山市二道街 90 号	2,896,604.00	1,847,200.03	1,049,403.97	注 2
哈尔滨市松北大道 58 号	40,000,000.00	3,166,666.80	36,833,333.20	注 3
合计	44,146,404.00	5,781,660.73	38,364,743.27	

注 1：该房产属交通银行鞍山分行于 1988 年向“鞍山物贸大厦”购买，当时未取得房屋所有权证（购房发票在交行财务部）。1995 年交通银行鞍山分行证券部改制成为海通鞍山营业部，该处房产作为改制移交资产，现为营业部营业用房。因“鞍山物贸大厦”已经解体，致使无法办理产权证，目前与相关部门交涉，寻找解决方法。

注 2：该房产于 1997 年公司鞍山营业部向鞍山市地方税务局购买，现为鞍山营业部营业用房。因历史原因一直无法办妥房屋所有权证。

注 3：该房产于 2012 年 12 月办妥入住手续，但由于开发商尚未取得工程验收许可证，无法办理房产证。

(十七) 在建工程**1、 在建工程账面价值**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业办公楼装修	12,499,869.75		12,499,869.75	27,943,223.31		27,943,223.31
软件系统	2,418,500.00		2,418,500.00	2,366,000.00		2,366,000.00
合计	14,918,369.75		14,918,369.75	30,309,223.31		30,309,223.31

2、 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期转入固定资产	其他减少	
营业办公楼装修	自有资金	27,943,223.31	32,682,831.06	43,171,222.64	4,954,961.98	12,499,869.75
软件系统	自有资金	2,366,000.00	738,500.00		686,000.00	2,418,500.00
合计		30,309,223.31	33,421,331.06	43,171,222.64	5,640,961.98	14,918,369.75

(十八) 无形资产

1、 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件	房屋使用权	车位使用权	其他	合计
原价						
年初余额	223,433,230.06	498,838,499.15	40,166,151.96	32,039,678.00	3,100,167.69	797,577,726.86
本期增加		32,517,711.28			9,500.00	32,527,211.28
本期减少	600,000.00	931,507.07			2,638.86	1,534,145.93
外币报表折算差额	-1,718.28	-70,406.86			-49.40	-72,174.54
期末余额	222,831,511.78	530,354,296.50	40,166,151.96	32,039,678.00	3,106,979.43	828,498,617.67
累计摊销						
年初余额	118,400,323.50	365,874,102.72	12,220,664.25	30,285,449.61	2,367,712.00	529,148,252.08
本期增加		25,379,841.09	406,068.06	1,169,483.88	127,274.59	27,082,667.62
本期减少	600,000.00	869,867.52				1,469,867.52
外币报表折算差额		-52,265.26				-52,265.26
期末余额	117,800,323.50	390,331,811.03	12,626,732.31	31,454,933.49	2,494,986.59	554,708,786.92
减值准备						
年初余额						
本期增加						
本期减少						
外币报表折算差额						
期末余额						
账面价值						
年初余额	105,032,906.56	132,964,396.43	27,945,487.71	1,754,228.39	732,455.69	268,429,474.78
期末余额	105,031,188.28	140,022,485.47	27,539,419.65	584,744.51	611,992.84	273,789,830.75

2、 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十九) 商誉

被投资单位名称	年初余额	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并-合并海通期货有限公司 (注 1)	5,896,464.26	5,896,464.26	
非同一控制下企业合并-合并海通国际证券集团有限公司 (注 1)、(注 2)	619,247,850.58	619,043,755.56	
非同一控制下企业合并-合并海通恒信金融集团有限公司 (注 1)、(注 3)	1,975,471,208.77	1,974,820,122.39	
非同一控制下企业合并-合并Haitong International Holdings (UK) Limited (注 1)、(注 4)		148,818,935.77	
合计	2,600,615,523.61	2,748,579,277.98	

注 1: 因非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值按照预计未来现金流量现值进行计算, 其可收回金额高于账面价值, 未发生减值。

注 2: 海通国际控股以每股收购价港币 4.88 元非同一控制下企业合并海通国际证券形成的商誉为 HK\$784,980,859.43 元, 按 2014 年 12 月 31 日期末汇率 0.78887 折合人民币为 619,247,850.58 元, 本期末该商誉按 2015 年 6 月 30 日期末汇率 0.78861 折合人民币为 619,043,755.56 元。

注 3: 海通国际控股收购非同一控制下企业合并海通恒信金融集团有限公司形成的商誉为 HK\$2,504,178,392.85 元, 按 2014 年 12 月 31 日期末汇率 0.78887 折合人民币为 1,975,471,208.77 元, 本期末该商誉按 2015 年 6 月 30 日期末汇率 0.78861 折合人民币为 1,974,820,122.39 元。

注 4: 海通国际证券集团有限公司收购非同一控制下企业合并 Haitong International Holdings (UK) Limited 形成的商誉为 HK\$188,710,434.54 元, 本期末该商誉按 2015 年 6 月 30 日期末汇率 0.78861 折合人民币为 148,818,935.77 元。

(二十) 其他资产

1、 项目列示

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,092,166,759.84	829,350,942.28
应收款项类投资	8,780,580,006.91	7,817,436,573.20
长期待摊费用	124,343,731.43	138,847,596.72
抵债资产	33,485,830.37	33,485,830.37
待转承销费用	1,305,000.00	320,000.00
长期应收款	23,370,216,026.56	20,225,470,452.66
其他	13,297,826.93	39,837,653.89
合 计	33,415,395,182.04	29,084,749,049.12

2、 其他应收款

(1) 其他应收款明细列示

项目	期末余额	年初余额
浙江斯文新技术投资有限公司	462,911,926.48	462,911,926.48
暂付款项	1,086,710,335.20	809,895,992.02
其他	30,509,465.26	42,570,197.11
其他应收款余额	1,580,131,726.94	1,315,378,115.61
减：坏账准备	487,964,967.10	486,027,173.33
其他应收款净值	1,092,166,759.84	829,350,942.28

(2) 其他应收款按账龄分析

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 年以内	992,352,048.58	62.80	705,901.13	0.14	709,127,418.48	53.91	551,158.92	0.11
1-2 年	41,981,840.10	2.66	3,291,843.96	0.67	67,248,459.96	5.11	3,408,898.64	0.70
2-3 年	52,947,569.61	3.35	12,366,167.75	2.54	45,330,774.41	3.45	11,241,494.26	2.32
3 年以上	492,850,268.65	31.19	471,601,054.26	96.65	493,671,462.76	37.53	470,825,621.51	96.87
合计	1,580,131,726.94	100.00	487,964,967.10	100.00	1,315,378,115.61	100.00	486,027,173.33	100.00

(3) 其他应收款按种类分析

种类	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 (%)
单项金额重大的其他应收款	886,623,091.69	56.11	462,911,926.48	94.87	886,762,786.73	67.42	462,911,926.48	95.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	693,508,635.25	43.89	25,053,040.62	5.13	428,615,328.88	32.58	23,115,246.85	4.76
合计	1,580,131,726.94	100.00	487,964,967.10	100.00	1,315,378,115.61	100	486,027,173.33	100

(4) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
应收浙江斯文新技术投资有限公司往来款(注)	462,911,926.48	462,911,926.48	100.00	
合计	462,911,926.48	462,911,926.48		

注：该款项是公司通过浙江斯文新技术投资有限公司存放在广东证券的保证金，公司已根据可收回情况计提了 100% 的坏账准备。

(5) 期末其他应收款项余额中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收款项类投资

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	1,826,280,000.00	465,083,000.00
信托理财投资	2,384,260,000.00	2,316,600,000.00
资产管理计划	2,711,525,003.20	3,957,530,003.20
其他类投资	1,910,295,773.72	1,078,223,570.00
应收款项类投资余额	8,832,360,776.92	7,817,436,573.20
减：减值准备	51,780,770.01	
应收款项类投资净值	8,780,580,006.91	7,817,436,573.20

期末应收款项类投资中由于卖出回购质押受限金额为 32.37 亿元。

4、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修及布线改造等	138,847,596.72	18,040,498.39	32,544,363.68	124,343,731.43
合计	138,847,596.72	18,040,498.39	32,544,363.68	124,343,731.43

5、 长期应收款**(1) 长期应收款均为恒信金融集团应收融资租赁款。**

项目	期末余额	年初余额
最低租赁收款额	27,376,224,729.71	23,962,578,037.32
减：未实现融资收益	3,540,012,279.12	3,411,211,593.13
应收融资租赁款余额	23,836,212,450.59	20,551,366,444.19
减：坏账准备	465,996,424.03	325,895,991.53
应收融资租赁款净额	23,370,216,026.56	20,225,470,452.66

注：期末应收融资租赁款中，用于银行借款质押 205.77 亿元。

(2) 最低租赁收款额按到期日期限分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,500,897,425.69	38.35%	8,797,020,532.21	36.71%
1-2 年	7,131,866,395.50	26.05%	6,521,893,978.77	27.22%
2-3 年	5,194,641,293.36	18.98%	4,433,903,399.21	18.50%
3 年以上	4,548,819,615.16	16.62%	4,209,760,127.13	17.57%
合计	27,376,224,729.71	100%	23,962,578,037.32	100%

(3) 最低租赁收款额按行业分类

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
政教	11,218,824,659.67	40.98%	10,416,173,475.64	43.47%
医疗	5,320,691,407.98	19.44%	5,524,151,206.81	23.05%
印刷包装	1,871,472,082.38	6.84%	2,211,345,025.19	9.23%
工业设备	5,192,822,992.14	18.97%	2,592,763,452.14	10.82%
交通运输	1,127,478,932.42	4.12%	962,797,722.57	4.02%
农林机械	715,266,015.13	2.61%	865,659,592.50	3.61%
纺织	116,018,492.58	0.42%	217,146,761.97	0.91%
电子	756,153,407.29	2.76%	526,523,408.42	2.20%
塑胶	333,809,288.39	1.22%	175,921,310.45	0.73%
新能源	288,398,826.86	1.05%	292,818,359.61	1.22%
其他	435,288,624.87	1.59%	177,277,722.02	0.74%
合计	27,376,224,729.71	100.00%	23,962,578,037.32	100.00%

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	175,427,176.73	43,856,794.18	6,915,720.00	1,728,930.00
可供出售金融资产	85,700,362.31	21,425,090.58	212,078,996.26	53,019,749.07
衍生金融工具	264,341,815.14	66,085,453.79	429,496,488.06	107,374,122.02
融出资金	249,127,724.51	62,281,931.12	115,220,975.40	28,805,243.85
买入返售金融资产	170,444,024.35	42,611,006.09	59,320,795.97	14,830,198.99
应付未付款项可抵扣税款	2,041,263,174.97	510,315,793.74	1,035,319,683.15	258,829,920.79
其他资产	595,051,558.20	148,762,889.55	391,309,724.32	97,827,431.08
股份支付	9,005,724.12	2,251,431.03		
可抵扣亏损等(注)	33,839,847.76	5,583,574.88	26,674,296.55	4,401,258.93
合计	3,624,201,408.09	903,173,964.96	2,276,336,679.71	566,816,854.73

2、递延所得税负债				
项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	3,084,399,040.44	771,099,760.11	2,137,020,987.72	534,255,246.93
可供出售金融资产	1,834,009,740.60	458,502,435.15	520,636,636.95	130,159,159.24
被套期金融资产-可供出售金融资产	144,658,359.92	36,164,589.98	333,636,206.25	83,409,051.56
衍生金融工具	1,540,666,238.12	385,166,559.53	2,738,780.00	684,695.00
无形资产、固定资产及长期待摊费用（注）	61,601,943.95	10,164,320.75	58,719,718.17	9,688,753.50
合计	6,665,335,323.03	1,661,097,665.52	3,052,752,329.09	758,196,906.23

注：此两项递延所得税资产和递延所得税负债主要由香港地区子公司形成的，香港子公司 2015 年 1-6 月的综合利得税率为 16.50%。

(二十二) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收款项坏账准备（注）	37,315,719.78	-2,708,099.09			34,607,620.69
其他应收款坏账准备	486,027,173.33	92,253.59	-1,845,540.18		487,964,967.10
可供出售金融资产减值准备	228,534,356.14			137,384,729.13	91,149,627.01
固定资产减值准备	30,381,872.93				30,381,872.93
抵债资产减值准备	26,511,397.64				26,511,397.64
融出资金减值准备	120,830,395.85	133,906,749.11	119,906.24		254,617,238.72
买入返售金融资产减值准备	59,320,795.97	59,603,659.33			118,924,455.30
其他资产坏账准备（注）	330,898,011.99	352,675,188.49	-2,780,750.56	152,500,638.25	533,853,312.79
合计	1,319,819,723.63	543,569,751.43	-4,506,384.50	289,885,367.38	1,578,010,492.18

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	13,615,546,314.42	8,176,114,510.67
质押借款	8,987,340,619.89	6,985,631,710.74
合计	22,602,886,934.31	15,161,746,221.41

注：短期借款质押情况详见附注十三、（一）。

(二十四) 应付短期融资款**1、分类**

类型	起息日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
短期公司债（注1）	2014/12/3 至	2015/3/21 至	4.65%-5.00%	7,500,000,000.00	8,000,000,000.00	2,500,000,000.00	13,000,000,000.00
	2015/5/13	2016/5/12					
收益凭证（注2）	2014/12/2 至	2014/12/31 至	4.00-7.00%	15,426,585,700.00	75,468,530,000.00	67,706,610,600.00	23,188,505,100.00
	2015/7/1	2016/6/28					
合计				22,926,585,700.00	83,468,530,000.00	70,206,610,600.00	36,188,505,100.00

注 1：根据中国证监会《关于证券公司试点发行短期公司债券有关事宜的通知》（证券基金机构监管部部函[2014]1526 号），公司获准试点发行证券公司短期公司债券。

根据公司收到的上海证券交易所《接受证券公司短期公司债券备案通知书》（上证短债[2014]4 号，2014 年 11 月 20 日印发，有效期一年）的备案内容显示，公司在上海证券交易所备案发行的证券公司短期公司债券的备案金额为人民币 200 亿元。

注 2：根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》（中证协函[2014]285 号），公司获准试点开展收益凭证业务。

2、应付短期融资款期末余额较年初余额增加 132.62 亿元，增长 57.85%，主要是发行收益凭证及短期公司债增加。

(二十五) 拆入资金**1、分类**

项目	期末余额	年初余额
银行拆入	3,210,000,000.00	8,500,000,000.00
转融通业务融入	5,270,000,000.00	5,770,000,000.00
合计	8,480,000,000.00	14,270,000,000.00

2、转融通业务融入资金

融出单位	期末金额	利率（或区间）	剩余期限(天)	备注
中国证券金融公司	5,270,000,000.00	6.30%	64-86	
合计	5,270,000,000.00			

(二十六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目名称	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
黄金租赁	6,813,260,000.00	6,958,468,994.60	1,603,772,940.00	1,596,857,220.00
结构化主体	9,457,785,237.95	9,240,624,630.86	11,264,016,537.09	11,099,027,324.31
结构化收益产品	3,663,099,306.06	3,518,417,308.18	2,581,147,097.32	2,426,378,561.16
其他	1,434,086,886.52	1,464,828,199.70	340,686,854.74	381,966,499.45
合计	21,368,231,430.53	21,182,339,133.34	15,789,623,429.15	15,504,229,604.92

其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目名称	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
黄金租赁	6,813,260,000.00	6,958,468,994.60	1,603,772,940.00	1,596,857,220.00
结构化收益产品	3,663,099,306.06	3,518,417,308.18	2,581,147,097.32	2,426,378,561.16
合计	10,476,359,306.06	10,476,886,302.78	4,184,920,037.32	4,023,235,781.16

(二十七) 卖出回购金融资产款**1、按金融资产种类列示**

项目	期末账面余额	年初账面余额
债券	19,605,765,440.19	20,003,884,191.48
其他	100,710,590,000.00	54,713,980,000.00
合计	120,316,355,440.19	74,717,864,191.48

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	3,377,167,133.75	3,352,105,871.30	
其他质押式回购	13,844,777,837.46	13,673,100,000.00	
买断式回购	2,383,820,468.98	2,040,162,454.78	
其他卖出回购金融资产款	100,710,590,000.00	55,652,495,865.40	
合计	120,316,355,440.19	74,717,864,191.48	

3、 质押式报价回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间
一个月以内	2,984,045,033.23	0.99%-7.44%	3,277,481,787.84	3.00%-6.00%
一个月至三个月内	357,058,628.19		42,162,571.81	
三个月至一年内	36,063,472.33		32,461,511.65	
一年以上				
合计	3,377,167,133.75		3,352,105,871.30	

4、 截止 2015 年 6 月 30 日卖出回购金融资产款的担保物价值为 132,551,425,057.18 元
(2014 年 12 月 31 日: 81,538,050,757.89 元)

5、 卖出回购金融资产款期末余额较年初余额增加 455.98 亿元, 上升 61.03%, 主要是由于其他卖出回购金融资产款增加。

(二十八) 代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务	156,289,960,075.24	71,856,129,658.71
- 个人	118,966,593,236.63	53,884,700,201.20
- 机构	37,323,366,838.61	17,971,429,457.51
信用业务	28,324,858,097.80	8,910,713,141.23
- 个人	27,589,985,941.45	8,287,343,093.38
- 机构	734,872,156.35	623,370,047.85
合 计	184,614,818,173.04	80,766,842,799.94

代理买卖证券款期末余额较年初余额增加 1,038.48 亿元, 上升 128.58%, 主要是由于经纪业务规模增加。

(二十九) 代理承销证券款

项目	期末余额	年初余额
代理承销股票款	24,330,000.00	
代理承销债券款	3,000,000.00	
合 计	27,330,000.00	

(三十) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	期末余额	年初余额
短期薪酬	2,837,895,521.97	1,515,896,170.47
离职后福利-设定提存计划	2,389,242.10	1,522,814.56
辞退福利		
离职后福利-设定受益计划净负债		
其他长期职工福利	136,807,181.00	208,606,908.00
合计	2,977,091,945.07	1,726,025,893.03

2、 短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,700,281,832.42	4,615,999,915.92	3,372,596,570.66	2,943,685,177.67
二、职工福利费	10,598.64	38,509,866.02	38,327,298.58	193,166.08
三、社会保险费	399,633.54	123,641,701.01	123,673,070.24	368,264.31
四、住房公积金	381,539.59	55,937,477.60	55,260,601.81	1,058,415.38
五、工会经费和职工教育经费	23,429,474.28	21,240,535.02	15,272,329.77	29,397,679.53
六、非货币性福利				
七、其他		26,374.00	26,374.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,724,503,078.47	4,855,355,869.57	3,605,156,245.06	2,974,702,702.97
其中：短期薪酬	1,515,896,170.47			2,837,895,521.97
其他长期职工福利	208,606,908.00			136,807,181.00

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,427,966.45	92,881,457.86	92,452,947.69	1,856,476.62
失业保险费	94,848.11	6,173,940.16	6,155,368.27	113,420.00
企业年金缴费		7,376,927.42	6,957,581.94	419,345.48
合计	1,522,814.56	106,432,325.44	105,565,897.90	2,389,242.10

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	报告期执行的法定税率
营业税	440,137,481.90	157,241,864.36	5%
城建税	2,320,099.89	10,927,893.87	1%或 7%
教育费附加及地方教育费附加	31,441,381.63	7,409,649.32	2%或 3%
企业所得税	2,140,990,958.17	816,775,057.65	16.5% (注), 25%
个人所得税	474,047,917.79	248,228,137.74	
其他	100,418,838.00	11,723,449.74	
合计	3,189,356,677.38	1,252,306,052.68	

注：公司及境内子公司的企业所得税税率为 25%，香港子公司按 16.5%的综合利得税率执行。

(三十二) 应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付手续费及佣金	150,189,674.55	20,321,520.66
应付各类清算款	5,312,716,054.18	3,675,166,893.65
应付赎回款	124,391,763.42	186,140,073.43
应付租赁保证金	606,334,885.89	482,527,056.23
应付票据	168,990,250.00	73,468,681.30
应付其他款项	20,706,117.79	
合计	6,383,328,745.83	4,437,624,225.27

期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(三十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
客户资金	10,486,995.98	4,651,864.77
短期借款	35,179,723.54	29,627,307.53
拆入资金	106,871,998.13	121,728,888.39
其中：转融通融入资金	101,821,649.99	105,303,511.10
应付债券	1,426,836,729.90	470,298,813.41
卖出回购证券款	568,146,497.41	169,041,874.40
长期借款	45,527,889.10	36,065,646.26
应付短期融资券	478,409,061.15	48,129,465.88
应付黄金租赁利息	45,065,196.68	3,790,092.12
合计	2,716,524,091.89	883,333,952.76

(三十四) 预计负债

项目	年初余额	本期计提或冲销	本期支付	期末余额
未决诉讼	2,492,500.00		992,500.00	1,500,000.00

未决诉讼期末所列金额及事项参见附注十二、(一)。

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	11,710,211,217.85	8,928,533,024.88
信用借款	1,351,441,925.76	254,979,315.45
合计	13,061,653,143.61	9,183,512,340.33

注：长期借款质押情况详见附注十三、(一)。

(三十六) 应付债券

债券类型	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率 (%)	年初账面余额	期末账面余额	注
公司债券	7,260,000,000.00	2013/11/25	2016/11/25	7,260,000,000.00	6.05%	7,249,295,861.43	7,252,083,557.94	注 1
公司债券	2,350,000,000.00	2013/11/25	2018/11/25	2,350,000,000.00	6.15%	2,342,895,835.26	2,343,798,188.82	注 1
公司债券	2,390,000,000.00	2013/11/25	2023/11/25	2,390,000,000.00	6.18%	2,373,516,661.87	2,374,434,374.64	注 1
公司债券	5,650,000,000.00	2014/7/14	2017/7/14	5,650,000,000.00	5.25%	5,650,000,000.00	5,650,000,000.00	注 2
公司债券	4,550,000,000.00	2014/7/14	2019/7/14	4,550,000,000.00	5.45%	4,550,000,000.00	4,550,000,000.00	注 2
公司债券	800,000,000.00	2014/7/14	2024/7/14	800,000,000.00	5.85%	800,000,000.00	800,000,000.00	注 2
次级债券	15,000,000,000.00	2015/4/8	2020/4/7	15,000,000,000.00	5.50%		14,968,977,534.25	注 3
次级债券	15,000,000,000.00	2015/6/12	2018/6/12	15,000,000,000.00	5.30%		14,979,546,575.34	注 4
次级债券	5,000,000,000.00	2015/6/12	2020/6/12	5,000,000,000.00	5.38%		4,991,745,753.42	注 4
收益凭证	10,714,000,000.00	2015/1/5 -2015/6/30	2016/4/20 -2017/7/20	10,714,000,000.00	5.3%-6.0%	11,255,000.00	10,714,000,000.00	注 5
可转换债券	HK\$1,008,000,000.00	2013/7/18	2018/7/17	HK\$1,019,600,000.00	1.25%	537,458,102.32	6,555,075.51	注 6
企业债券	USD\$900,000,000.00	2013/10/29	2018/10/29	USD\$896,166,000.00	3.95%	5,289,122,805.88	5,310,586,351.05	注 7
担保债券	USD\$600,000,000.00	2014/9/11	2019/9/11	USD\$592,854,000.00	3.99%	3,613,659,225.24	3,585,621,447.56	注 8
可转换债券	HK\$1,164,000,000.00	2014/11/4	2019/11/4	HK\$1,146,540,000.00	1.25%	867,870,417.38	103,208,284.46	注 9
中期票据	500,000,000.00	2014/5/30	2017/5/30	495,795,040.95	5.80%	496,558,580.56	497,221,943.21	注 10
中期票据	1,600,000,000.00	2014/9/18	2017/9/18	1,594,351,433.34	5.60%	1,594,814,260.92	1,595,697,540.74	注 10
中期票据	400,000,000.00	2014/11/20	2017/11/20	399,200,000.00	5.39%	399,220,501.55	399,345,485.58	注 10
中期票据	200,000,000.00	2015/2/26	2018/2/26	194,886,914.40	4.50%		195,444,243.49	注 11
中期票据	540,000,000.00	2015/5/4	2016/5/4	538,968,600.00	4.50%		539,151,120.23	注 11
中期票据	330,000,000.00	2015/6/1	2016/6/1	329,046,300.00	3.80%		329,136,254.91	注 11
担保债券	USD\$700,000,000.00	2015/1/30	2020/7/29	USD\$690,151,000.00	4.20%		4,209,220,892.92	注 12
企业债券	USD\$670,000,000.00	2015/4/21	2020/4/20	USD\$667,500,410.93	3.50%		4,091,805,202.48	注 13
资产证券化	1,362,000,000.00	2015/5/7	2019/7/23	1,362,000,000.00	5.6%-6.55%		1,344,252,857.34	注 14
中期票据	1,000,000,000.00	2015/7/2	2018/7/2	1,000,000,000.00	5.15%		-646,577.03	注 15
非公开定向债务融资工具	200,000,000.00	2015/5/15	2018/5/14	200,000,000.00	5.90%		200,000,000.00	注 16
合计						35,775,667,252.41	91,031,186,106.86	

注 1: 公司于 2013 年 11 月 25 日发行了面值为 120 亿人民币的公司债券, 本期债券分为 3 年期固定利率、5 年期固定利率和 10 年期固定利率三个品种, 最终发行规模分别为 72.6 亿元、23.5 亿元和 23.9 亿元。

注 2: 公司于 2014 年 7 月 14 日发行了面值为 110 亿人民币的公司债券, 本期债券分为 3 年期固定利率、5 年期固定利率和 10 年期固定利率三个品种, 最终发行规模分别为 56.5 亿元、45.5 亿元和 8 亿元, 共计 110 亿人民币。

注 3: 公司于 2015 年 4 月 8 日发行了面值为 150 亿人民币的次级债券, 本期债券为 5 年期固定利率, 其中第 3 年末附发行人赎回权, 最终发行规模为 150 亿元。

注 4: 公司于 2015 年 6 月 12 日发行了面值为 200 亿人民币的次级债券, 本期债券分为 3 年期固定利率(在第 2 年末附发行人赎回权)、5 年期固定利率(在第 3 年末附发行人赎回权)两个品种, 最终发行规模分别为 150 亿元和 50 亿元, 共计 200 亿人民币。

注 5: 根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》(中证协函[2014]285 号), 公司获准试点开展收益凭证业务。公司于本期共发行 19 期期限大于一年的收益凭证, 未到期产品的收益率为 5.3%-6.0%。

注 6: 公司子公司海通国际证券集团有限公司 2013 年 7 月 18 号、10 月 10 日共计发行面值为 10.08 亿港币可转换债, 上述可转换债券持有人于 2013 年 8 月 27 日至到期日前 10 天均可将上述可转换债券转换为海通国际证券集团有限公司的普通股, 初始转换价格为 4 港币每股。截止 2015 年 6 月 30 日, 转换价格被调整为 3.10 港币/股。债务部分和权益部分的总价值于债券发行之日确定。2015 年 1-6 月, 公司 2013 年度发行的面值为 6.75 亿港币的可转换债券被转换为公司的普通股。

注 7: 公司子公司海通国际控股有限公司于 2013 年 10 月 29 日, 在香港交易所发行了面值为 9 亿美元的公司债券, 到期期限为 5 年。该债券每半年付息一次, 付息日为每年的 4 月 29 日及 10 月 29 日, 并且首次付息日为 2014 年 4 月 29 日。该债券由中国银行新加坡分行开立备用信用证担保。债券的面值将于到期日全额赎回。

公司为上述债券提供了维好协议。根据维好协议, 公司将督促海通国际控股有限公司在任何时候均有偿付能力, 并且拥有足够的流动性以按时偿付债券条款中约定的与该债券相关的应付款项。公司董事会临时会议审议并通过了《关于为间接全资附属公司发行首期境外债券向担保人提供反担保的议案》, 同意公司为上述债券向中国银行新加坡分行出具反担保函, 反担保金额不超过本次债券本息合计 85 亿人民币等值美元。

注 8: 公司子公司海通国际证券集团有限公司于 2014 年 9 月 11 日发行了面值为 6 亿美元的上市担保债券, 到期还本。公司为上述债券提供了维好协议。根据维好协议, 公司将督促海通国际控股有限公司在任何时候均有偿付能力, 并且拥有足够的流动性以按时偿付债券条款中约定的与该债券相关的应付款项。

注 9: 公司子公司海通国际证券集团有限公司于 2014 年 11 月 4 日发行了面值为 11.64 亿港币的可转换债券。上述可转换债券的赎回价格为面值之 105.11%。在 2014 年 12 月 14 日与到期日前

15 日营业结束前之间的任意时间，这些可转换债券的持有者有权以每股 6 港币的初始转换价格将这些可转换债券转换成公司的普通股。截止 2015 年 6 月 30 日，转换价格被调整为 5.17 港币/股。上述债券的负债部分与权益转换部分的价格已在债券发行时确定。

2015 年 1-6 月，公司 2014 年度发行的面值为 10.27 亿港币的可转换债券被转换为公司的普通股。

注 10：公司的债券发行主体 Unican Limited 于 2014 年 5 月 30 日发行了总面值为 5 亿人民币的固定利率中期票据，每半年付息。Unican Limited 于 2014 年 9 月 18 日发行了总面值为 16 亿人民币的固定利率中期票据，每半年付息。公司子公司海通恒信国际租赁有限公司于 2014 年 11 月 18 日发行了总面值为 4 亿人民币的固定利率中期票据，按年付息。

注 11：公司子公司海通国际证券集团有限公司于 2015 年 2 月 26 日发行了总面值为 2 亿人民币的固定利率中期票据，每半年付息。海通国际证券集团有限公司于 2015 年 5 月 4 日发行了总面值为 5.4 亿人民币的固定利率中期票据，按年付息。海通国际证券集团有限公司于 2015 年 6 月 1 日发行了总面值为 3.3 亿人民币的固定利率中期票据，按年付息。

注 12：公司子公司海通国际证券集团有限公司于 2015 年 1 月 30 日发行了面值为 7 亿美元的上市担保债券，到期还本。公司为上述债券提供了维好协议。根据维好协议，公司将督促海通国际控股有限公司在任何时候均有偿付能力，并且拥有足够的流动性以按时偿付债券条款中约定的与该债券相关的应付款项。

注 13：公司的债券发行主体 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 于 2015 年 4 月 21 日发行了面值为 6.7 亿美元的企业债券，到期期限为 5 年。该债券每半年付息一次，付息日为每年的 4 月 21 日以及 10 月 21 日。

注 14：公司子公司海通恒信国际租赁有限公司于 2015 年 5 月 7 日发行了总面值为 13.62 亿人民币的资产支持专项计划，并自行购买了其中 0.14 亿元的次级资产支持证券；该专项计划实际收到的优先级资产支持证券的认购款为 13.48 亿元。

注 15：公司 Unican Limited 于 2015 年 7 月 2 日发行了面值为 10 亿人民币的固定利率中期票据，到期期限为 3 年。截至 2015 年 6 月 30 日，发债资金尚未到账，已发生的融资费用为 646,577.03 元人民币。

注 16：公司子公司海通开元投资有限公司于 2015 年 5 月 15 日发行了总面值为 2 亿人民币的非公开定向债务融资工具，到期期限为 3 年。

应付债券期末余额较年初余额增加 552.56 亿元，增长 154.45%，主要是发行各类债券及收益凭证规模增加。

(三十七) 其他负债**1、 按类别列示**

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,058,510,021.29	492,901,882.97
应付股利	100,334,941.59	7,535,561.12
代理兑付债券款	17,582,361.22	17,582,361.22
长期应付款	2,132,899,324.34	1,941,118,709.14
合计	3,309,326,648.44	2,459,138,514.45

2、 其他应付款**(1) 明细列示**

项目	期末余额	期初余额
应付投资者保护基金及风险准备金等	296,812,308.49	175,263,812.87
应付服务费	23,292,912.75	20,731,124.27
应付代理承销证券款	-	22,839,483.07
以前年度待处理应付款	4,820,244.37	12,192,665.14
其他	733,584,555.68	261,874,797.62
合计	1,058,510,021.29	492,901,882.97

(2) 期末数中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
承租人保证金	2,109,737,387.05	1,913,474,097.51
其他	23,161,937.29	27,644,611.63
合计	2,132,899,324.34	1,941,118,709.14

(三十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	国有股 减持	限售股上市 流通		
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他境内法人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股							
A 股	8,092,131,180.00						8,092,131,180.00
H 股	1,492,590,000.00	1,916,978,820.00				1,916,978,820.00	3,409,568,820.00
无限售条件流通股							
合计	9,584,721,180.00	1,916,978,820.00				1,916,978,820.00	11,501,700,000.00
合计	9,584,721,180.00	1,916,978,820.00				1,916,978,820.00	11,501,700,000.00

公司于 2015 年第一次临时股东大会、2015 年第一次 A 股类别股东会与 2015 年第一次 H 股类别股东会审议通过了发行境外上市外资股（H 股）相关的议案，并获中国证券监督管理委员会《关于核准海通证券股份有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可[2015]811 号），于本期内非公开发行 H 股。

于 2015 年 5 月 15 日和 2015 年 5 月 29 日，公司以每股港币 17.18 元的价格非公开发行 H 股共计 1,916,978,820 股，面值为人民币 1 元。扣除发行费用后，本次发行净募集资金合计折合人民币 25,825,553,084.42 元，其中人民币 1,916,978,820.00 元计入股本，人民币 23,908,574,264.42 元计入资本公积。

上述股本变动已经德勤华永会计师事务所验证，并出具德师报（验）字（15）第 00897 号验资报告。

(三十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本（注）	32,527,413,144.37	23,990,492,549.81		56,517,905,694.18
(2) 非同一控制下企业合并后购买 子公司少数股权的影响等（注）	-143,817,196.89		32,354,625.13	-176,171,822.02
合计	32,383,595,947.48	23,990,492,549.81	32,354,625.13	56,341,733,872.16

注：主要是公司发行 H 股及海通国际证券供股、可转换债券转股等引起。

资本公积期末余额较年初余额增加 **239.58 亿元**，增长 **73.98%**，主要是公司增发 H 股产生。

(四十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	45,888,892.95	1,491,951,952.55	136,897,549.93	335,952,063.55	1,019,102,339.07	35,798,040.12	1,064,991,232.02
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收 益中享有的份额	64,004,457.67	18,177,193.75			18,177,193.75		82,181,651.42
可供出售金融资产公允价值变动损益	345,934,068.65	1,475,429,651.72	136,897,549.93	335,952,063.55	1,002,580,038.24	39,404,112.25	1,348,514,106.89
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-361,544,756.01	307,504.55			307,504.55	-2,460,797.27	-361,237,251.46
其他	-2,504,877.36	-1,962,397.47			-1,962,397.47	-1,145,274.86	-4,467,274.83
其他综合收益合计	45,888,892.95	1,491,951,952.55	136,897,549.93	335,952,063.55	1,019,102,339.07	35,798,040.12	1,064,991,232.02

(四十一) 盈余公积及一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	3,161,110,571.97			3,161,110,571.97
一般风险准备	6,631,663,165.71	5,796,196.01		6,637,459,361.72
其中：一般（风险）准备	3,470,552,593.74	5,796,196.01		3,476,348,789.75
交易风险准备	3,161,110,571.97			3,161,110,571.97

注：盈余公积、一般（风险）准备、交易风险准备提取情况详见附注八、（四十二）注 1。

(四十二) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	16,557,451,328.10	
加：会计政策变更对年初未分配利润影响		
本期归属于母公司所有者的净利润	10,154,713,712.24	
减：提取法定盈余公积		10%，注 1
提取一般风险准备	5,796,196.01	20%，注 1
应付普通股股利	2,875,425,000.00	注 2
期末未分配利润	23,830,943,844.33	

注 1：公司每年末对税后净利润根据《公司法》规定计提 10%法定盈余公积，根据《金融企业财务规则》计提 10%一般（风险）准备，根据《证券法》计提 10%交易风险准备。一般风险准备还包括公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备。

注 2：根据海通证券 2014 年度股东大会决议，公司根据实施股权登记日总股本 11,501,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），共计分配现金股利 2,875,425,000.00 元。

(四十三) 少数股东权益

项 目	金额
年初余额	3,899,771,519.07
加：本期少数股东损益	773,941,151.89
归属于少数股东的其他综合收益	35,798,040.12
少数股东投入资本增加	4,373,768,804.33
海通国际控股购买少数股权及股份支付计入少数股东权益	-41,351,477.82
减：应付少数股东股利	99,029,780.47
期末少数股东权益余额	8,942,898,257.12

注：按公司名称列示的少数股东权益明细详见附注七、（一）。

(四十四) 手续费及佣金净收入

1、按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	11,384,597,017.89	3,309,901,697.54
1. 经纪业务收入	8,977,231,474.02	2,103,625,338.75
其中：证券经纪业务收入	8,696,597,324.75	1,943,934,535.58
其中：代理买卖证券业务	8,301,554,402.75	1,748,772,614.53
交易单元席位租赁	345,582,140.36	182,838,333.20
代销金融产品业务	49,460,781.64	12,323,587.85
期货经纪业务收入	280,634,149.27	159,690,803.17
2. 投资银行业务收入	993,627,359.79	778,771,480.10
其中：证券承销业务	739,973,572.93	656,847,895.59
保荐服务业务	7,075,306.00	24,666,934.00
财务顾问业务	246,578,480.86	97,256,650.51
3. 投资咨询业务收入	159,036,436.38	41,773,316.69
4. 资产管理业务收入	777,596,299.25	91,695,972.33
5. 基金管理业务收入	462,185,551.60	289,739,306.40
6. 杠杆外汇业务收入	14,022,861.21	3,615,579.95
7. 黄金买卖业务收入	722,794.98	680,703.32
8. 其他	174,240.66	
手续费及佣金支出	2,194,184,183.81	450,315,295.40
1. 经纪业务支出	2,157,050,977.12	400,955,126.20
其中：证券经纪业务支出	2,108,760,377.87	371,695,299.11
其中：代理买卖证券业务	2,108,760,377.87	371,695,299.11
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出	48,290,599.25	29,259,827.09
2. 投资银行业务支出	30,805,900.00	35,184,833.80
其中：证券承销业务	27,020,900.00	29,719,433.80
保荐服务业务		2,400,000.00
财务顾问业务	3,785,000.00	3,065,400.00
3. 投资咨询业务支出	3,240,105.84	12,262,513.58
4. 资产管理业务支出		
5. 基金管理业务支出	3,950.26	21,511.19
6. 杠杆外汇业务支出	1,560,595.56	387,360.22
7. 黄金买卖业务支出	1,522,655.03	1,503,950.41
手续费及佣金净收入	9,190,412,834.08	2,859,586,402.14

2、 财务顾问业务净收入按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	93,860,000.00	32,280,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	15,862,890.15	7,349,750.00
其他财务顾问业务净收入	133,070,590.71	54,561,500.51
合计	242,793,480.86	94,191,250.51

3、 代理销售金融产品业务收入情况

代理销售金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及资产管理计划	264,673,989,617.55	45,316,781.64	8,045,344,244.33	6,176,494.13
其他理财产品	86,500,924,100.00	4,144,000.00	31,456,318,382.84	6,147,093.72
合计	351,174,913,717.55	49,460,781.64	39,501,662,627.17	12,323,587.85

4、 资产管理业务净收入情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	46	249	1
期末客户数量	113,476	249	16
其中：个人客户	113,086	20	
机构客户	390	229	16
年初受托资金	22,959,762,209.93	261,268,472,077.11	1,365,500,000.00
其中：自有资金投入	1,435,558,600.24	1,818,253,000.00	
个人客户	15,051,529,938.42	1,503,723,958.90	
机构客户	7,908,232,271.51	259,764,748,118.21	1,365,500,000.00
期末受托资金	47,649,198,591.21	302,311,017,663.03	1,301,000,000.00
其中：自有资金投入	1,130,299,838.48		
个人客户	30,296,572,192.06	1,773,094,148.10	
机构客户	17,352,626,399.15	300,537,923,514.93	1,301,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	40,096,834,472.01	306,038,438,107.83	1,258,147,975.70

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中：股票	13,371,949,803.44	35,735,786,882.45	
国债	6,695,520.80	592,424,270.00	
其他债券	4,041,692,109.30	2,507,628,353.34	
基金	9,981,122,942.25	401,952,106.34	
其他（买入返售、期货、协议存款、回购）	12,695,374,096.22	266,800,646,495.70	1,258,147,975.70
当期资产管理业务净收入	717,695,099.72	59,341,801.51	559,398.02

- 5、 手续费及佣金净收入本期发生额比上期发生额增加 63.31 亿元，增长 221.39%，主要是证券市场交易活跃，成交量同比增加，证券经纪业务净收入增加。

(四十五) 利息净收入

1、按类别列示

项目	本期金额	上期金额
利息收入	9,012,845,034.56	3,163,803,026.80
存放金融同业利息收入	1,396,613,025.21	944,576,581.87
其中：自有资金存款利息收入	344,857,971.19	467,036,396.13
客户资金存款利息收入	1,051,755,054.02	477,540,185.74
融资融券利息收入	4,399,808,079.09	1,138,701,400.70
买入返售金融资产利息收入	2,210,794,683.72	423,782,812.51
其中：约定购回利息收入	73,003,025.20	117,777,628.51
股票质押回购利息收入	1,480,309,777.99	197,292,079.15
融资租赁利息收入	950,528,912.17	656,476,252.65
其他利息收入	55,100,334.37	265,979.07
利息支出	5,801,783,376.37	1,657,576,672.23
客户资金存款利息支出	185,436,444.87	52,191,334.01
卖出回购金融资产利息支出	2,466,713,547.28	538,196,587.42
其中：报价回购利息支出	19,168,981.41	22,098,122.18
借款利息支出	882,208,370.78	349,056,146.59
拆入资金利息支出	246,226,845.48	103,554,194.20
其中：转融通融资利息支出	165,707,361.17	39,641,777.79

项 目	本期金额	上期金额
应付债券利息支出	1,869,200,312.44	520,680,506.55
其他利息支出	151,997,855.52	93,897,903.46
利息净收入	3,211,061,658.19	1,506,226,354.57

2、利息净收入本期发生额比上期发生额增加 17.05 亿元，增长 113.19%，主要是融资融券利息收入及买入返售金融资产利息收入增加。

(四十六) 投资收益

1、 按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	168,830,985.65	36,892,797.52
处置长期股权投资产生的投资收益	99,313,554.18	
金融工具投资收益	4,181,988,020.96	1,425,700,050.01
其中：持有期间取得的收益	1,896,800,833.26	1,670,545,906.84
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,966,423,822.74	1,391,260,683.99
-持有至到期投资	23,271,276.55	20,103,599.41
-可供出售金融资产	177,157,165.95	259,181,623.44
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-270,051,431.98	
处置金融工具取得的收益	2,285,187,187.70	-244,845,856.83
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,521,408,100.08	-546,758,540.55
-持有至到期投资	7,591,918.37	
-可供出售金融资产	425,725,585.80	-33,569,094.86
-衍生金融工具	-1,467,727,843.00	285,099,044.54
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-109,096,529.82	-165,488,252.30
-股指期货套期保值业务收益	-92,714,043.73	215,870,986.34
应收款项类投资的投资收益	421,442,272.73	147,970,598.28
其他	112,352.48	665,135.53
合 计	4,871,687,186.00	1,611,228,581.34

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

本期按权益法核算的长期股权投资收益总数为 168,830,985.65 元，详见附注八、(十四)、2。

3、 投资收益汇回限制情况

除受外汇管制外，投资收益汇回无重大限制，详见附注九、（一）、3。

投资收益本期发生额比上期发生额增加 **32.60 亿元**，增长 **202.36%**，主要处置金融工具取得的收益增加。

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	1,463,762,809.30	830,147,558.96
衍生工具公允价值变动损益	1,242,099,168.46	-9,050,240.82
股指期货套期保值业务的公允价值变动损益	104,543,304.85	-191,910,996.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动损益	92,921,903.36	-10,248,611.83
合 计	2,903,327,185.97	618,937,710.04

公允价值变动损益本期发生额比上期发生额增加 **22.84 亿元**，增长 **369.08%**，主要是衍生工具公允价值变动损益增加。

(四十八) 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
出租收入	4,704,250.92	7,236,269.90
销售收入	1,510,590,762.77	109,818,703.10
其他	14,554,966.82	8,824,699.93
合 计	1,529,849,980.51	125,879,672.93

(四十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	973,903,889.57	192,010,603.11	5%
城建税	74,560,627.79	16,988,547.18	1%或 7%
教育费附加及地方教育费附加	51,590,617.91	11,786,849.39	3%及 2%
其他	12,345,211.38	3,235,814.25	
合计	1,112,400,346.65	224,021,813.93	

营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加 **8.88 亿元**，增长 **396.56%**，主要是应税收入增加。

(五十) 业务及管理费

类别	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	5,388,756,365.80	2,567,752,876.59

前十位费用项目

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,803,984,819.26	1,659,219,337.83
咨询费	485,129,669.85	37,203,586.02
租赁费	156,395,724.14	151,239,689.06
证券、期货投资保护基金	99,008,339.91	32,093,117.43
公杂费	88,642,405.79	60,782,461.26
基金销售费	86,766,096.82	38,930,160.90
固定资产折旧费	81,707,064.22	74,679,904.84
邮电通讯费	72,262,769.66	62,674,599.35
业务招待费	71,103,411.48	53,365,052.89
差旅费	67,098,922.92	56,566,777.87

业务及管理费本期发生额比上期发生额增加 28.21 亿元，增长 109.86%，主要是职工薪酬增加。

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,615,845.50	-1,700,310.83
融出资金资产减值损失	133,906,749.11	
买入返售金融资产减值损失	59,603,659.33	
其他资产减值损失	352,675,188.49	76,612,111.44
合计	543,569,751.43	74,911,800.61

(五十二) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
出租成本	603,328.02	1,664,153.64
销售成本	1,239,744,252.90	109,227,861.62
其他	5,912,444.65	689,062.74
合计	1,246,260,025.57	111,581,078.00

其他业务成本本期发生额比上期发生额增加 11.35 亿元，增长 1016.91%，主要是子公司销售成本增加。

(五十三) 营业外收入**1、 按类别列示**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	552,501.47	1,778,867.06	552,501.47
政府补助	194,883,347.39	123,014,639.02	194,883,347.39
其他	5,670,994.14	7,380,922.69	5,670,994.14
合计	201,106,843.00	132,174,428.77	201,106,843.00

2、 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
公司收到拨付的扶持资金	139,957,110.00	101,344,000.00
子公司收到重点企业扶持基金等	54,926,237.39	21,670,639.02
合计	194,883,347.39	123,014,639.02

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	5,988,632.67	927,788.16	5,988,632.67
捐赠支出	100,000.00	5,112,000.00	100,000.00
预计负债		-247,900.00	
其他	495,698.20	2,455,798.52	495,698.20
合计	6,584,330.87	8,247,686.68	6,584,330.87

(五十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,786,536,829.60	618,621,940.04
递延所得税调整	237,669,092.14	224,169,209.73
合计	3,024,205,921.74	842,791,149.77

所得税费用本期发生额比上期发生额增加 21.81 亿元，增长 258.83%，主要是实现利润增加所致。

(五十六) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他业务收入	1,529,849,980.51	125,879,672.93
营业外收入	200,554,341.53	127,870,560.68
其他	561,238,590.01	1,770,103,937.03
合计	2,291,642,912.05	2,023,854,170.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存出保证金增加	2,023,645,860.29	1,217,014,400.90
其他业务成本	1,246,260,025.57	111,581,078.00
日常经营费用等	1,435,793,746.52	580,074,662.91
营业外支出	595,698.20	7,486,482.47
应收应付各类清算款净增加	1,595,461,026.48	3,246,217,415.96
应收融资租赁款增加	2,222,820,000.00	2,463,112,739.73
其他	737,286,887.45	1,392,467,327.7
合计	9,261,863,244.51	9,017,954,107.67

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产等长期资产收到的现金	425,870.80	2,574,197.52
合计	425,870.80	2,574,197.52

4、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
子公司少数股东行使购股权收到的现金	67,578,594.04	
处置部分子公司股权收到的现金		153,735,824.00
合计	67,578,594.04	153,735,824.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
向少数股东购买子公司股份	82,711,799.25	
发行债券支付的承销费用	68,264,831.80	
支付供股费用等	75,703,141.28	
合计	226,679,772.33	

(五十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,928,654,864.13	3,016,926,490.22
加：资产减值准备	543,569,751.43	74,911,800.61
固定资产折旧	82,310,392.24	76,344,058.48
无形资产摊销	27,082,667.62	29,810,267.69
长期待摊费用摊销	32,544,363.68	37,179,827.06
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）	5,436,131.20	-851,078.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,903,327,185.97	-618,937,710.04
利息支出	2,751,408,683.22	869,736,653.14
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-31,052,028.16	-121,735,127.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,323,332,759.23	-437,264,329.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-347,496,021.59	168,613,395.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	574,557,483.38	-24,817,512.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-3,209,905,274.63	-242,739,197.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,348,318,768.20	-21,525,118,513.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	151,236,272,959.25	17,417,089,829.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,018,405,258.37	-1,280,851,146.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	261,498,252,257.68	63,346,286,214.48
减：现金的年初余额	100,469,264,938.38	58,338,044,527.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	161,028,987,319.30	5,008,241,686.91

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
(1) 现金	261,498,252,257.68	100,469,264,938.38
其中：库存现金	843,022.10	342,625.28
可随时用于支付的银行存款	232,741,526,397.03	85,502,777,602.42
可随时用于支付的其他货币资金	297,674,246.58	147,269,156.73
结算备付金	28,458,208,591.97	14,818,875,553.95
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	261,498,252,257.68	100,469,264,938.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	148,779,056.79
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,189,520.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	137,589,536.05

(五十八)受托客户资产管理业务

项 目	期末余额	年初余额
银行存款—受托管理客户存款	214,873,595.83	139,659,007.91
结算备付金—受托管理客户备付金		
存出与托管客户资金	15,903,518,169.67	5,676,913,468.30
应收款项	671,376,288.19	687,819,500.26

受托投资	335,038,347,846.86	279,873,818,372.23
其中：投资成本	343,885,585,707.36	281,272,107,999.22
已实现未结算损益	-8,847,237,860.50	-1,398,289,626.99
代理业务资产总计	351,828,115,900.55	286,378,210,348.70
受托资金	351,261,216,254.24	285,593,734,287.04
应付款项	566,899,646.31	784,476,061.66
代理业务负债总计	351,828,115,900.55	286,378,210,348.70

(五十九)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	859,182,600.40	详见附注八、(一)3
融出资金	106,807,569,000.00	详见附注八、(四)1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,975,257,277.81	详见附注八、(五)3
可供出售金融资产	3,598,503,192.15	详见附注八、(十一)4
固定资产	38,364,743.27	详见附注八、(十六)3
其他资产-应收款项类投资	3,237,433,607.26	详见附注八、(二十)3
其他资产-长期应收款	20,577,000,000.00	详见附注八、(二十)5
合计	156,093,310,420.89	

(六十)套期

套期项目	套期工具 公允价值变动及损益	被套期项目 公允价值变动及损益	套期损益
股指期货套期保值	(160,725,467.87)	172,554,728.99	11,829,261.12

九、在其他主体中的权益**(一)在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

详见本附注七、“(一)子公司及其他纳入合并报表范围的会计主体情况”。

2、较大的少数股东权益相关信息**(1) 报告期内，较大的少数股东权益变动情况**

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益 (万元)	本期向少数股 东宣告分派的 股利(万元)	期末少数股东 权益余额 (万元)
海通国际证券集团有限公司	42.71	67,099.70		715,564.58

(2) 相关子公司的资产负债财务信息

单位：万元

海通国际证券集团有限公司	期末余额	年初余额
流动资产	5,823,328.64	3,465,443.75
非流动资产	510,177.36	333,752.04
资产合计	6,333,506.00	3,799,195.79
流动负债	3,788,733.14	2,569,286.16
非流动负债	862,944.85	551,757.37
负债合计	4,651,677.99	3,121,043.53

(3) 相关子公司的经营情况财务信息

单位：万元

海通国际证券集团有限公司	本期发生额	上期发生额
营业收入	326,574.91	85,803.82
净利润	167,572.76	27,917.70
综合收益总额	176,553.30	26,494.50
经营活动现金流量	-1,927,744.37	-59,714.88

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司在香港的子公司海通国际控股由于受境内外汇管制的约束，向母公司转移资金或其他资产受到一定的限制，其涉及合并财务报表中的资产金额 717.60 亿元。其中，其所控制的海通国际证券由于受境内外汇管制的约束，向公司本部转移资金或其他资产受到重大限制，涉及合并财务报表中的资产金额 633.35 亿元。公司合并财务报表范围包括 22 个结构化主体，其持有的资产具有专门用途，涉及的合并财务报表中的资产金额 126.76 亿元。

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

在纳入合并财务报表范围的结构化主体中，包括 10 家分级产品，公司认购其风险级产品。按照资产管理计划的约定，当风险级资产管理产品净值总额占该产品净值总额低于约定的比例时，风险级可为优先级提供增信支持。该类产品涉及的公司合并范围内企业持有的风险级资产管理产品净值总额 11.57 亿元。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

公司通过全资子公司海通国际控股在香港联交所购买海通国际证券股份及海通国际证券可转换债券转股等引起。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：万元

购买成本/处置对价	
- 现金	15,048.68
- 非现金资产的公允价值	134,591.89
购买成本/处置对价合计	149,640.57
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	147,599.25
差额	2,041.32
其中：调整资本公积	2,041.32

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
富国基金管理 有限公司	上海	上海	基金管理	27.775	27.775	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

富国基金管理有限公司	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产总额	3,016,934,745.57	2,208,486,361.89
负债总额	1,131,046,087.59	692,980,130.35
所有者权益	1,885,888,657.98	1,515,506,231.54
少数股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	521,694,000.81	420,931,855.81
调整事项-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	521,694,000.81	420,931,855.81
营业收入	1,421,607,296.73	514,189,660.22
净利润	501,876,527.66	152,131,742.86
其他综合收益	66,505,898.78	-588,941.23
综合收益总额	568,382,426.44	151,542,801.63
本年度收到的来自联营企业的股利	54,994,500.00	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	2,359,987,996.94	1,794,334,872.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	36,649,973.05	-405,054.49
—其他综合收益		
—综合收益总额	36,649,973.05	-405,054.49
联营企业:		
投资账面价值合计	3,310,959,221.58	3,470,874,728.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,366,342.40	-6,194,031.53
—其他综合收益	-32,096.25	15,169,794.04
—综合收益总额	-5,398,438.65	8,975,762.51

4、 合营企业或联营企业向公司转移资金能力受到限制的情况

公司无合营企业或联营企业向公司转移资金能力受到限制的情况。

5、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司及其子公司持有的未纳入合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值为 39.59 亿元，最大损失敞口与账面价值相近。

公司的子公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中获取的管理费收入为 3.10 亿元。

十、 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

2015年1-6月	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	境外业务	融资租赁业务	抵销	合计
一、营业收入	9,341,998,670.22	923,202,358.23	1,660,073,204.11	5,139,419,145.77	263,022,908.69	1,626,109,160.83	2,630,092,062.12	802,922,060.83	-337,514,807.61	22,049,324,763.19
手续费及佣金净收入	6,578,644,314.73	663,845,122.62	1,240,723,019.04	101,046,690.93	-12,499,999.98	24,011,839.85	644,711,303.83		-50,069,456.94	9,190,412,834.08
其他收入	2,763,354,355.49	259,357,235.61	419,350,185.07	5,038,372,454.84	275,522,908.67	1,602,097,320.98	1,985,380,758.29	802,922,060.83	-287,445,350.67	12,858,911,929.11
二、营业支出	2,129,216,250.45	271,365,572.17	923,208,595.19	1,636,405,400.06	18,212,172.94	2,111,647,541.42	722,064,602.62	479,176,794.28	-310,439.68	8,290,986,489.45
业务及管理费	1,257,884,684.86	217,537,893.73	827,683,246.06	87,716,694.97	18,199,000.86	2,102,331,008.94	714,375,673.74	163,338,602.32	-310,439.68	5,388,756,365.80
其他支出	871,331,565.59	53,827,678.44	95,525,349.13	1,548,688,705.09	13,172.08	9,316,532.48	7,688,928.88	315,838,191.96		2,902,230,123.65
三、营业利润	7,212,782,419.77	651,836,786.06	736,864,608.92	3,503,013,745.71	244,810,735.75	-485,538,380.59	1,908,027,459.50	323,745,266.55	-337,204,367.93	13,758,338,273.74
四、利润总额	7,216,876,315.42	652,636,786.06	740,994,688.57	3,503,031,953.58	244,810,735.75	-348,360,456.23	1,907,799,750.18	372,275,380.47	-337,204,367.93	13,952,860,785.87
五、资产总额	216,135,147,013.44	691,461,226.76	17,735,089,129.78	50,182,554,595.61	11,227,413,789.29	261,730,839,120.78	71,760,040,183.53	27,074,919,535.04	-26,788,057,386.38	629,749,407,207.85
分部资产：	216,128,624,527.40	691,461,226.76	17,694,918,906.77	50,168,916,013.09	11,227,413,789.29	261,044,055,413.75	71,754,456,608.65	26,924,444,143.56	-26,788,057,386.38	628,846,233,242.89
递延所得税资产	6,522,486.04	-	40,170,223.01	13,638,582.52	-	686,783,707.03	5,583,574.88	150,475,391.48		903,173,964.96
六、负债总额	311,780,778,285.66	239,987,020.96	13,376,764,247.35	27,793,449,896.23	1,220,058,198.85	86,644,006,548.32	62,497,427,312.16	21,844,006,833.89	-7,127,908,274.89	518,268,570,068.53
分部负债	311,780,544,565.66	239,987,020.96	13,374,714,497.88	27,757,009,303.45	1,088,938,731.47	85,169,400,690.62	62,487,262,991.41	21,844,006,833.89	-7,134,392,232.33	516,607,472,403.01
递延所得税负债	233,720.00	-	2,049,749.47	36,440,592.78	131,119,467.38	1,474,605,857.70	10,164,320.75		6,483,957.44	1,661,097,665.52
七、补充信息										
1、折旧与摊销费用	60,861,801.04	2,383,152.52	7,165,301.25	2,649,717.20	172,504.79	57,760,030.65	15,157,845.22	1,721,660.50		147,872,013.17
2、资本性支出	104,776,225.16	2,522,760.00	4,425,365.47	2,030,928.72	544,220.45	71,237,427.25	13,159,058.61	1,084,575.59		199,780,561.25
3、资产减值损失	171,096,063.48	2,271,250.00	22,153,144.00	51,780,770.01	-	-2,067,046.10	-413,659.32	298,749,229.36		543,569,751.43

2015 年半年度报告

2014 年 1-6 月	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	境外业务	融资租赁业务	抵销	合计
1、营业收入	2,035,561,957.35	640,939,814.75	503,270,355.30	1,248,584,740.78	185,787,179.46	1,164,376,439.67	546,340,957.51	403,088,318.18	-13,891,295.97	6,714,058,467.03
手续费及佣金净收入	1,601,390,649.30	634,397,729.08	382,906,762.23	36,963,325.79	-8,873,943.69	-38,374,440.86	251,772,861.69		-596,541.40	2,859,586,402.14
其他收入	434,171,308.05	6,542,085.67	120,363,593.07	1,211,621,414.99	194,661,123.15	1,202,750,880.53	294,568,095.82	403,088,318.18	-13,294,754.57	3,854,472,064.89
2、营业支出	1,031,496,856.72	236,663,244.05	268,319,129.12	182,036,654.12	16,737,803.12	725,993,712.43	333,441,597.13	184,175,113.84	-596,541.40	2,978,267,569.13
业务及管理费	881,976,980.24	198,572,949.24	247,140,915.69	66,954,660.84	16,252,813.70	728,140,183.51	331,803,021.31	97,507,893.46	-596,541.40	2,567,752,876.59
其他支出	149,519,876.48	38,090,294.81	21,178,213.43	115,081,993.28	484,989.42	-2,146,471.08	1,638,575.82	86,667,220.38		410,514,692.54
3、营业利润	1,004,065,100.63	404,276,570.70	234,951,226.18	1,066,548,086.66	169,049,376.34	438,382,727.24	212,899,360.38	218,913,204.34	-13,294,754.57	3,735,790,897.90
4、利润总额	1,005,246,412.48	404,278,598.48	235,742,005.69	1,066,547,507.26	171,549,376.34	536,703,961.82	212,386,054.24	240,558,478.25	-13,294,754.57	3,859,717,639.99
五、资产总额	85,773,782,862.93	583,533,634.93	16,019,764,484.08	40,382,963,468.50	7,698,047,661.49	118,746,954,468.29	34,457,741,500.52	16,814,016,238.50	-104,765,643,648.01	215,711,160,671.23
分部资产：	85,769,160,362.93	583,533,634.93	15,939,676,268.15	40,382,963,468.50	7,698,047,661.49	118,641,664,285.37	34,452,261,530.69	16,749,579,264.54	-104,765,643,648.01	215,451,242,828.59
递延所得税资产										259,917,842.64
六、负债总额	83,578,794,572.59	179,249,628.14	12,399,867,411.09	35,786,313,162.05	152,225,716.40	59,639,606,259.74	31,399,308,412.60	14,112,546,135.70	-88,331,073,022.53	148,916,838,275.78
分部负债	83,578,794,572.59	179,249,628.14	12,393,133,076.19	35,778,626,867.29	138,532,094.45	59,557,754,091.09	31,388,541,986.81	14,112,546,135.70	-88,303,701,126.30	148,823,477,325.96
递延所得税负债										93,360,949.82
七、补充信息										
1、折旧与摊销费用	64,257,575.29	2,447,115.53	7,375,102.26	2,153,372.62	254,784.61	47,975,296.13	14,861,895.83	2,447,785.45		141,772,927.72
2、资本性支出	43,557,148.35	1,749,013.89	6,991,418.44	105,437.00	81,118.26	42,652,455.81	19,520,100.07	448,421.28		115,105,113.10
3、资产减值损失	186,116.51	126,100.00				-2,012,527.34		76,612,111.44		74,911,800.61

十一、 关联方及关联交易

(一) 持有公司 5%以上股份的股东情况

截至 2015 年 6 月 30 日，无持有公司 5%以上股份的股东。

(二) 公司的子公司情况

公司的子公司情况详见附注七、（一）。

(三) 公司的合营和联营企业情况

公司的联营企业和合营企业情况详见附注八、（十四）2。

(四) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
法国巴黎投资管理 BE 控股公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股份的公司
法国巴黎投资管理（日本）公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股份的公司控制的公司
法国巴黎投资管理（新加坡）公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股份的公司控制的公司
法国巴黎财富管理银行	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的控股公司控制的子公司
法国巴黎瑞士投资管理有限公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的控股公司控制的子公司
法国巴黎银行	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的控股公司控制的子公司
法国巴黎银行（台湾）	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的控股公司控制的子公司
法国巴黎投资管理（香港）公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的控股公司控制的子公司
新韩法国巴黎资产（香港）运用株式会社	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的控股公司控制的子公司
法国巴黎投资管理（ASIA）公司	是持有子公司海富通基金管理有限公司 10%以上股权的公司的控股公司控制的子公司

(五) 关联方交易

- 1、 公司与关联方之间的交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。
- 2、 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 3、 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎投资管理(ASIA)公司	子公司收取管理费	9,677,320.12	
法国巴黎投资管理(ASIA)公司	子公司收取销售服务费	1,006,616.71	
法国巴黎投资管理(ASIA)公司	投资咨询服务费	2,103,171.59	22,790,147.07
富国基金管理有限公司	公司代理销售金融产品收入	1,309,496.27	422,906.24
新韩法国巴黎资产(香港)运用株式会社	子公司投资咨询服务收入	2,116,101.08	395,672.24
法国巴黎银行	子公司专户理财管理费	650,396.68	
海通(吉林)现代服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	子公司收取管理费	2,940,000.00	
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	子公司收取管理费	10,000,000.00	10,000,002.00
西安航天新能源产业基金投资有限公司	子公司收取管理费	9,960,000.00	9,960,000.00
上海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	子公司收取管理费	30,460,100.02	
上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	子公司收取管理费	21,447,260.27	21,695,205.47

4、 向关联方支付的业务及管理费

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎投资管理(日本)公司	子公司投资咨询服务费	116,924.95	97,538.60
法国巴黎投资管理(新加坡)公司	子公司投资咨询服务费	10,671.23	8,942.21
法国巴黎投资管理(ASIA)公司	子公司基金销售和维持费	166,082.63	50,407.82
法国巴黎投资管理(香港)公司	子公司基金销售和维持费	107,101.19	
法国巴黎瑞士投资管理有限公司	子公司基金销售和维持费	540,187.07	
法国巴黎银行(台湾)	子公司基金销售和维持费	39,897.74	
法国巴黎财富管理银行	子公司基金销售和维持费		11,932.68

5、 向关联方支付的利息支出

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富国基金管理有限公司	客户保证金利息支出	9,465.81	16,784.55

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	法国巴黎投资管理(ASIA)公司	13,063,545.98		12,873,509.33	
应收款项	法国巴黎银行	648,624.49		105,245.80	
应收款项	新韩法国巴黎资产(香港)运用株式会社	1,547,992.75		277,665.99	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应付款项	法国巴黎投资管理(日本)公司	96,583.91	67,347.79
应付款项	法国巴黎投资管理(ASIA)公司	80,329.49	113,476.86
应付款项	法国巴黎财富管理银行		61,305.14
应付款项	法国巴黎银行(台湾)	20,133.55	
应付款项	法国巴黎投资管理(新加坡)公司	5,406.58	
应付款项	法国巴黎投资管理(香港)公司	53,102.15	
应付款项	法国巴黎瑞士投资管理有限公司	256,751.02	310,434.54
卖出回购金融资产款	上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	72,700,000.00	72,700,000.00

7、 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,442.15	1,541.73

十二、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期末，公司经纪业务交易纠纷等诉讼案件 1 起，累计涉及金额 264.55 万元。公司根据掌握的现有证据，依据谨慎性原则已计提预计负债 150 万元。该等诉讼案件的最终裁决结果预计不会对公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(二) 其他或有负债

公司无需要披露的其他或有事项。

十三、承诺事项

(一) 银行借款质押情况

期末持有短期借款港币 55.35 亿元（折合人民币 43.65 亿元）以上市股票作质押，这些上市股票为公司融出资金（经客户同意的）的抵押物，截止 2015 年 6 月 30 日其市值约为人民币 123.76 亿元。

期末持有短期借款美元 3.68 亿元（折合人民币 22.50 亿元）以下属子公司股权作为质押。

期末持有短期及长期借款合计 114.18 亿元以应收融资租赁款项及存款作为质押，截止 2015 年 6 月 30 日该质押品价值为 209.83 亿元。

期末持有短期借款港币 12 亿元（折合人民币 9.46 亿元），以持有证券投资基金作为抵押，截止 2015 年 6 月 30 日，该抵押物公允价值为 11.97 亿。

期末持有银行借款港币 14.05 亿元（折合人民币 11.08 亿元），以公司发行结构化主体而持有的上市公司股票作质押，截止 2015 年 6 月 30 日，上述抵押物公允价值为港币 20.37 亿元。

期末持有长期借款 1 亿美元（折合人民币 6.11 亿元），是以商业银行出具备用信用证进行担保。截止 2015 年 6 月 30 日，公司以公允价值为 7.17 亿元的债券用于上述备用信用证的质押。

(二) 有关公司为全资附属子公司发行境外债券提供担保情况

根据第五届董事会第二十一次会议决议，公司就发行的首期境外债券开立的备用信用证向中国银行出具反担保函，反担保金额为发行的首期境外债券本金、利息及其

他相关费用。保证方式为连带责任保证，保证期结束日期为备用信用证有效期届满之日起六个月。

公司于2015年4月13日以通讯表决方式召开第六届董事会第三次会议(临时会议)，审议通过了《关于为境外全资附属公司发行美元债提供连带责任保证担保的议案》。公司就境外的全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为6.7亿美元、于2020年到期、票面利率为3.5%的美元债券，提供连带责任保证担保。

(三) 债券承销涉及定向转让条款情况

公司作为主承销商承销了上海华谊（集团）公司发行的10年期“2007年上海华谊（集团）公司企业债券”，附设了向主承销商定向回售选择权，投资人有权在特定时点将持有的相关债券全部或部分转让给公司。

(四) 资本承诺

单位：万元

项目	2015年6月30日	2014年6月30日
已签约但未拨付的购建长期资产承诺	3,995	1,067

(五) 经营租赁

根据与出租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

单位：万元

项目	2015年6月30日	2014年6月30日
一年以内	24,696.80	21,744.70
二年至五年（含首尾两年）	34,641.20	30,112.10
5年以上	2,545.10	3,055.60
合计	61,883.10	54,912.40

根据与承租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应收取租金汇总如下：

单位：万元

项目	2015年6月30日	2014年6月30日
一年以内	1,142.10	1,004.70
二年至五年（含首尾两年）	2,621.70	2,565.80
5年以上	761.80	956.90
合计	4,525.60	4,527.40

(六) 其他承诺事项

其他存在限售期及有承诺条件的资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产，详见附注八、（五）3 及附注八、（十一）4。

此外公司承诺，如收购 BESI 成功，公司或其子公司将提供融资担保。详见附注十五、（四）。

十四、资产负债表日后事项

2015 年 7 月 2 日，子公司 Unican Limited 于香港发行了总面值为 10 亿元人民币的固定利率中期票据，年利率为 5.15%，期限为 3 年，每半年付息。海通恒信金融集团有限公司为其提供全额担保。

2015 年 7 月 6 日，经本公司第六届董事会第八次会议（临时会议）审议，同意公司与中国证券金融股份有限公司签署《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》，以 2015 年 6 月 30 日净资产的 15% 出资，用于投资蓝筹股 ETF。

公司于 2015 年 8 月 24 日收到中国证监会《调查通知书》（津证调查字[2015011]号）。因公司涉嫌未按规定审查、了解客户身份等违法违规行为，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。在调查期间，公司将全面配合中国证监会的调查工作，同时严格按照监管要求履行信息披露义务，目前公司的经营情况正常。公司目前估计该事项对公司财务状况无重大影响。

收购圣灵投资银行相关事项详见十五、（四）。

十五、其他重要事项说明

(一) 海通国际控股关于海通国际证券供股事项

海通国际证券（HK.665）董事会于 2015 年 3 月 18 日宣布按照股东于记录日期 2015 年 4 月 29 日每持有一股现有股份可按折让价每股 3.50 港元或配发一股供股股份的基准进行供股。有效接纳及申请所涉及供股股份数目合计相当于供股项下可供认购之 2,533,453,008 股供股股份约 4.69 倍。供股期后于 2015 年 5 月 22 日完成，2,533,453,008 股供股股份于 2015 年 5 月 26 日获发行。于扣除有关此次供股的开支 4,530 万港元后，发行所得款项净额为 88.22 亿港元。

(二) 海通国际证券购股权计划

于 2002 年 8 月 23 日，海通国际证券股东批准采纳一项购股权计划（「2002 年购股权计划」），由采纳之日起计有效期为 10 年，已于 2012 年 8 月 22 日届满。根据 2002 年购

股权计划，购股权可授予海通国际证券或其任何附属（子）公司或联营公司的任何全职员工、执行董事及非执行董事。购股权行使价由海通国际证券董事确定，不得低于下列各项的最高值：（I）公司股票于要约日期在联交所的收盘价；（II）公司股票于要约日期前 5 个交易日在联交所的平均收盘价；及（III）公司股票面值。购股权持有人无权收取股息或于股东大会上投票。

截至 2015 年 6 月 30 日止，海通国际证券购股权持有人共行使 19,341,009 份购股权。另有 41,608 份购股权于期内因员工辞职等原因失效。

截至 2015 年 6 月 30 日止，海通国际证券已发行但未获行使的购股权情况如下：

已发行但未获行使购股权数量(注)	每股行使价(注)	行权期限
2,875,767 份	3.366	2008 年 6 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日
9,847,606 份	2.778	2011 年 3 月 3 日至 2019 年 3 月 2 日
合计 12,723,373 份		

注：购股权数量及购股权行使价格可因供股、以股代息、红股发行或公司股本的其他类似变动而进行调整。

上述根据 2002 年购股权计划尚未获行使的购股权约占海通国际证券该日已发行股份约 0.25%，如余下的购股权获悉数行使，在海通国际证券目前的股本结构下，将须额外发行 12,723,373 股海通国际证券普通股，而海通国际证券的股本将增加 1,272,337.30 港元，股本溢价将增加 35,764,143.89 港元（未扣除发行开支）。

海通国际证券于 2015 年 6 月 8 日股东特别大会审议批准采纳新购股权计划，该购股权计划于采纳日期起十年内有效及生效。截至 2015 年 6 月 30 日止，海通国际证券并未向参与者授予任何购股权。

(三) 恒信租赁股权激励

海通国际控股子公司恒信金融集团于 2014 年 5 月 27 日采纳了一项股票期权激励计划，有效期 5 年。根据该计划，激励对象为恒信金融集团董事会认定的恒信金融集团及其附属公司的董事、高级管理人员、经营管理骨干、核心技术及业务人员等。总计不超过 50 人。该计划拟授予激励对象不超过 97,321,500 份股票期权。2015 年 1 月 19 日，海通恒信金融集团董事会已议决要约向该计划项下之 28 名合格参与者（承授人）分配购股权，以根据购股权计划认购海通恒信金融股本中合共不超过 84,480,375 股普通股，惟须待承授人接纳有关分配后方可实施。

(四) 收购圣灵投资银行 (BESI) 并为其提供融资担保

公司第五届董事会第三十一次会议（临时会议）审议通过了《关于公司以全资子公司海通国际控股有限公司收购 BESI 的议案》。2014 年 12 月 8 日（收市后），海通国际控股有限公司及 Novo Banco 签订了一项买卖协议，海通国际控股有限公司将依据其已同意的相关条款及该协议条件以 3.79 亿欧元的购买价向 Novo Banco 收购 BESI 的目标股份。截至 2015 年 8 月 13 日，公司已收到各有关机构的相关批准，本次收购进行交割所需确认的所有先决条件均已达成。

公司第五届董事会第三十一次会议（临时会议）审议通过了《关于为子公司提供融资担保的议案》，就公司拟以海通国际控股有限公司收购 BESI 的事项（以下简称“交易”），同意公司在交易完成交割后为 BESI 提供融资担保。包括：

（1）同意公司或公司下属子公司在交易完成交割后为 BESI、其下属子公司或成立的 SPV 提供融资（包括但不限于从 NovoBanco 或其他方贷款、发行债券或其他融资形式）担保，担保金额（余额）不超过 8 亿欧元，担保期限不超过 5 年。

（2）授权公司经营管理层办理该担保所涉及的文本签署，以及履行相关监管机构审批、备案等手续，并在公司或公司下属子公司正式为 BESI、其下属子公司或成立的 SPV 提供担保函或出具担保文件时，及时依据相关法规规定履行相应的信息披露义务。

(五) 海通国际证券通过全资附属公司收购 Japaninvest Group plc 事项

公司控股子公司海通国际证券集团有限公司全资附属公司 Haitong International (BVI) Limited 与 Japaninvest Group plc (「Japaninvest」) 的有关收购 Japaninvest 的协议于 2015 年 3 月下旬生效，该收购事项已完成。

(六) 以公允价值计量的资产和负债

单位：折合人民币元

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
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)	57,158,226,565.88	1,463,762,809.30			66,600,211,460.06
2. 衍生金融资产	642,211,031.03	1,200,372,734.53			703,769,357.16
3. 可供出售金融资产	9,475,016,598.37		1,869,067,778.96		12,759,397,182.09
金融资产合计	67,275,454,195.28	2,664,135,543.83	1,869,067,778.96		80,063,377,999.31
金融负债					
1. 以公允价值计量且其变动	15,789,623,429.15	92,921,903.36			21,368,231,430.53

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
计入当期损益的金融负债					
2. 衍生金融负债	246,986,084.48	41,726,433.93			339,377,965.86
金融负债合计	16,036,609,513.63	134,648,337.29			21,707,609,396.39

注 1：上表中不包括股指期货套期保值业务产生的公允价值变动损益

104,543,304.85

元，不分配到上述各类资产项目中反映。

注 2：根据每日无负债结算，衍生金融工具项下的股指期货投资等按抵消后的净额列示，本期末衍生金融工具被抵消 15.29 亿元。

注 3：本表不存在必然的勾稽关系。

(七) 外币金融资产和外币金融负债

单位：折合人民币元

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	13,209,227,989.39	936,022,792.51			18,497,066,494.59
2. 衍生金融资产	639,294,690.03	-104,596,831.84			699,758,880.16
3. 贷款和应收款	639,773,570.00				888,673,332.86
4. 可供出售金融资产	1,298,235,310.59		122,138,641.23		2,278,539,080.26
5. 持有至到期投资	312,822,450.50				93,837,635.99
金融资产合计	16,099,354,010.51	831,425,960.67	122,138,641.23		22,457,875,423.86
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	3,323,793,552.06	451,793.25			5,097,186,192.58
2. 衍生金融负债	171,810,119.23	141,419,614.02			30,390,505.21
金融负债合计	3,495,603,671.29	141,871,407.27			5,127,576,697.79

注：本表不存在必然的勾稽关系。

(八) 融资融券业务

报表科目	项目	期末余额
融出资金	融出资金	142,611,278,816.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	融出证券	299,448,255.03
可供出售金融资产	融出证券	49,147,270.00

注：融出资金详见附注八（四）

融出证券详见附注八（十二）

（九） 社会责任

2015 年 1-6 月在环保公益项目、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额共计 37.60 万元。

2015 年 1-6 月公益性投入构成明细

单位：万元

项目	本期发生额
慈善捐赠	35.60
其他	2.00
合计	37.60

十六、 风险管理

海通证券向来注重对风险的防范与控制，公司确立了“务实、开拓、稳健、卓越”的经营理念，树立了“稳健乃至保守”的风险控制理念，逐步建立了“合规从高层做起，全员主动合规，合规创造价值”的合规理念，经营管理实行合规优先、风险控制优先。公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，不断完善风险控制机制，推进合规文化建设，提高风险防范能力。在日常管理中，公司面临的主要风险包括：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等。公司采用征信、久期分析、外汇敞口分析、风险价值分析、敏感性分析等方法对风险进行计量，建立对净资本等风险控制指标的监控体系，稳健配置资产，规范业务流程，全面加强对各类风险的事前、事中和事后防范和管理。具体而言，主要包括以下几个方面：

（一） 信用风险管理

信用风险指借款人或者交易对手无法按规定履约而导致损失的风险。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，代表公司合并报表范围及公司在资产负债表日最大风险敞口的金额如下：

合并报表范围：

单位：万元

涉及信用风险的项目	2015 年 6 月末
货币资金	23,389,838.33
结算备付金	2,845,820.86
存出保证金	756,409.44
融出资金	14,261,127.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,981,673.93
衍生金融资产	70,376.94
买入返售金融资产	7,838,872.90
应收款项	776,689.99
可供出售金融资产	161,976.46
持有至到期投资	9,383.76
应收利息	204,808.51
其他资产	3,325,756.56
最大信用风险敞口	56,622,735.56

公司：

单位：万元

涉及信用风险的项目	2015 年 6 月末
货币资金	20,166,241.44
结算备付金	2,617,673.95
存出保证金	302,664.85
融出资金	12,291,838.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,991,502.14
衍生金融资产	10,354.38
买入返售金融资产	7,251,650.88
应收款项	14,585.20
应收利息	151,790.37
可供出售金融资产	386,730.32
其他资产	297,613.50
最大信用风险敞口	45,482,645.13

公司及其子公司的货币资金主要存放在国有商业银行或资产充足率符合规定的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

经纪业务全额保证金结算方式可以切实规避相关信用风险，因此，信用风险主要体现在融资类业务及债券投资上，具体表现为：（1）客户、投资对象的违约或评级下降；（2）交易对手的违约。

在融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务方面，为防范此类业务客户的信用风险，公司制定、实行一整套涉及整个业务流程的风险防范、监控、应对机制，包括：成立融资融券授信管理委员会及股票质押回购交易业务项目审核委员会，委员会根据经营层的授权对融资融券业务和股票质押式回购交易业务进行决策，严格控制业务的总规模，建立以净资本为核心的业务规模监控和调整机制；公司不断完善业务隔离制度，确保融资融券和股票质押式回购交易业务与资产管理、证券自营、投资银行等业务在机构、人员、信息、账户等方面相互分离；公司拟定融资融券、股票质押式回购交易业务风险控制指标及阈值，强化内控机制，建立逐日盯市制度，对交易进行实时监控、主动预警，公司通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、发送补仓或平仓通知、及时提示交易规则等措施，严格控制融资融券业务的各个风险因素。针对股票质押式回购交易业务，公司还专门建立了严格的尽职调查、项目审核、盯市、项目跟踪和平仓等制度，从业务开展的各阶段严格控制风险。

报告期内，公司根据《海通证券股份有限公司融资类业务计提坏账准备管理办法（试行）》等规定，对融资类业务进行分类并相应计提坏账准备，且违约损失率为 0。

为规避债券投资的信用风险，公司明确可投资债券的债项评级要求：避免投资信用等级在 BBB 以下（含 BBB）的中长期券、A-3 以下（含 A-3）的短期券；密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化。

公司固定收益类自营业务主要投资对象为国债、政策性金融债、铁道债、短期融资券、中期票据及公司债。投资的信用产品主要为高信用评级产品，发行人多为中央或地方重点国有企业，长债债项评级普遍为 AA 以上，短债债项评级均为 A-1 以上。公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，并密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，投资标的信用风险控制良好。另外，公司在银行间市场开展债券交易时始终坚持按规定选择使用合适的结算方式，采用 DVP 结算，因此因交易对手结算违约而产生的信用风险基本得到控制。

（二） 市场风险

市场风险主要指因市场整体或者局部变动从而导致损失或者收入减少的可能性，包括利率风险、汇率风险和价格风险等。

1、 利率风险

利率风险是指因市场利率变动而导致损失的可能性。公司利率风险主要来自银行存款、结算备付金、存出保证金及固定收益类证券投资等。报告期内，受央行降准及降息等宽松货币政策实施的影响，市场利率呈不断下降的趋势，并引发公司资产负债出现一定利率风险敞口。资产方面，除固定收益类投资产品外，公司类信贷业务平均到期时间较短，新增各融资类业务较易受到市场利率下行影响出现利率风险；而在负债方面，由于公司主要以固定利率负债融资产品为主，部分中长期负债品种如公司债、次级债等因久期较长无法进行快速替换，同样处于利率下行周期的影响范围内。公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。

假设其他相关变量不变，市场利率上升或下降 50 个基点对公司的合并净利润和归属于母公司所有者的其他综合收益的影响分别为增加或减少 8,830.46 万元和 1,822.01 万元。

公司基于对债券市场的走势及判断，报告期内债券投资业务规模稳中有降。2015 年 6 月末的久期为 3.21，较 2014 年末的 2.76 有所上升。整体组合久期得到控制，各个月末的久期平稳上升。2015 年上半年公司固定收益投资的市场风险控制状况总体良好。

2、 汇率风险

汇率风险是指公司资产或者负债因汇率变动导致损失的可能性。

随着国际化战略目标的实施以及国家金融政策进一步开放，公司境外业务、上海自贸区分公司业务、租赁业务等涉及外币资产或负债的项目逐步增加，因此面临汇率风险的可能性有所增加。公司要求各子公司、业务部门开展与外汇相关的业务时，应对外汇风险予以关注，做到识别风险、管理风险和规避风险。针对所面临的汇率风险敞口，公司积极通过外汇远期对冲、外债续借、资产负债匹配等方式，缓释汇率变化可能对公司产生的冲击，并将其控制在合理的范围内。

海通国际控股有限公司是外币资产和负债的主要经营实体，其日常经营活动以港币作为本币，因此汇率风险主要体现为合并报表时外币报表折算差额项目的变动，从而对合并净资产形成影响。根据敏感性分析，若港币汇率对人民币汇率变动为 5%，则外币报表折算差额的变动占公司合并报表归属于母公司所有者权益不足 1%，因此汇率风险相对较小。

上海自贸区分公司在董事会授权下以外币进行融资与投资，报告期末，其外币资产与负债规模较小，且资产、负债可抵销汇率波动的影响，汇率波动产生的影响占归属于母公司所有者权益或当期利润很小，汇率风险可控。

另外，公司于境外非公开发行股票募集的资金在报告期末已完成结汇，无汇率风险；本公司为开展 B 股经纪业务持有的资产或负债主要为客户资金，且佣金收入、利息收入等金额很小，汇率波动不足以对归属于母公司所有者权益产生重大影响。

综上，公司所面临的汇率风险较小。

3、 价格风险

公司面临的价格风险主要为权益类资产的价格风险。

权益类资产价格风险主要指证券交易和所投资证券的市场价值发生变化致使收入或利润减少的可能性。

(1) 为监控市场风险对公司权益类证券价值的影响，公司每月定期对权益类证券持仓进行风险价值测量。测量采用方差-协方差方法，置信度为 95%，目标期间为下个交易日。

2015 年上半年权益类证券及其衍生品风险价值情况如下：

项目	2015 年上半年		
	总体在险值（万元）	在险值/净资产	在险值/净资本
报告期内最高月末值	21,545.50	0.22%	0.35%
报告期内最低月末值	9,010.26	0.14%	0.23%
报告期内月末平均值	14,879.97	0.19%	0.27%

报告期内，公司权益类证券及衍生品资产在险值与净资本、净资产之比始终在 0.4% 以内，市场风险控制情况良好。

公司为平抑价格风险，采用股指期货等工具对权益类投资进行套期保值，被套期项目包括部分以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产。

截至 2015 年 6 月末，套期工具股指期货名义金额是 13.64 亿元。被套期项目中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 11.06 亿元，可供出售金融资产 3.26 亿元。

(2) 对于子公司的价格风险，主要采用证券价格波动对报告期内净利润及归属于母公司所有者的其他综合收益的影响进行分析。

假设其他相关变量不变的前提下，有关权益类资产的市场价格上升或下降 10%，对公司的合并净利润及归属于母公司所有者的其他综合收益的影响如下：

单位：万元

市场价格变动幅度	2015 年上半年	
	净利润	归属于母公司所有者的其他综合收益
上升 10%	51,098.78	540.57
下降 10%	-51,098.78	-540.57

(三) 操作风险管理

操作风险通常包括因集团内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善、交易故障等原因而导致的风险，也包括集团外部发生欺诈行为给公司造成损失的风险。尽管集团根据中国证监会《证券公司内部控制指引》等规定，制定、执行较为完善的内

部控制制度，但仍不能保证完全避免因操作差错和主观不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。此外，集团所处行业属于智力密集型行业，员工道德风险相对其他行业来说更加突出。若员工发生违法犯罪，将会给公司资产造成损失，给集团声誉造成不利影响。此外，随着行业创新的不断深入，创新业务和创新产品种类日益丰富，业务推出初期缺乏配套的政策、法律法规，业务模式尚不成熟，也会成为集团的风险隐患，随着监管政策的完善而逐步暴露。

报告期内，集团继续完善风险管理和内部控制架构；健全经纪业务、自营业务、资产管理业务、投资银行业务以及创新业务之间的信息隔离墙制度，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为。集团还进一步规范业务操作规程；建立技术防范体系，完善实时监控系統，对业务进行实时监控和风险预警，对员工从业行为的规范性进行监测；提高合规考核的力度；加强对各项业务的稽核检查力度，确保各项制度、流程和风险管理措施得到有效执行；加大对员工的合规培训，宣传和营造全员合规、主动合规的合规文化，努力提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。

(四) 流动性风险管理

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

报告期内，伴随权益市场行情启动，公司流动性风险敞口主要集中于类信贷业务及股票自营业务迅速增长所引发的资本快速消耗及日间流动性紧张。为应对上述情况带来的挑战，公司积极进行债务融资管理，通过发行次级债、证券公司短期公司债、收益凭证及其他监管部门认可的创新融资品种等方式，不断优化债务融资结构、拉长负债久期，降低资产负债期限错配对公司流动性的影响。同时，为进一步增强对流动性风险的科学管控和预判，公司继续强化对监管指标的监控和分析，确保监管指标始终符合监管标准。除针对监管指标及时定期进行敏感性分析外，公司还建立了以负债期限结构及优质资产储备为核心的流动性风险压力测试模型，对日间头寸和负债偿付能力进行系统的分析，并通过规范流动性风险管理报告机制、强化流动性风险信息系統建设等多方面措施，归集、分析风险信息，将流动性风险敞口控制在合理的范围内。

报告期期末，受公司资本补充计划的陆续完成、市场行情震荡引发公司两融业务规模下降及资金回流等因素影响，公司流动性压力已大为缓解，流动性状况已由紧张转变为富余。充足的资金储备降低了流动性风险发生的可能，并保证了公司在复杂市场环境下的平稳运营能力。面对未来不确定的市场环境，公司将继续积极开展资产负债管理，在保障安全性、流动性的基础上，提升资金使用效率，保障公司稳健运营。

(五) 风险控制指标监控

公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》的要求编制公司的净资本报表，并将净资本等风控指标纳入日常监控范围。对各项影响净资本及风险控制指标的业务、因素进行及时的监测与控制，使其达到合规要求。报告期间，公司的净资本及各项风险控制指标均符合监管要求。报告期末，公司净资本为 917.12 亿元，“净资本/净资产”比率 94.72%，各项风险控制指标均符合监管要求（见下表），公司整体资产质量较好，资本充足率较高，风险承受力较强。

2015 年 6 月末公司主要风控指标与监管标准对照表

风控指标	2015 年 6 月末	监管标准
净资本（亿元）	917.12	不得低于 2 亿元
净资产（亿元）	968.20	不得低于 5 亿元
净资本/各项风险准备之和	1390.38%	不得低于 100%
净资本/净资产	94.72%	不得低于 40%
净资本/负债	36.70%	不得低于 8%
净资产/负债	38.75%	不得低于 20%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	37.26%	不得超过 100%
自营固定收益类证券/净资本	27.67%	不得超过 500%

公司在进行股利分配、重大投资、开展创新业务等重要事项时，高度重视上述事项对净资本及风险控制指标的影响。在实施上述事项之前，公司对净资本及风险控制指标进行敏感性分析或压力测试，只有在满足净资本等风险控制指标监管要求，公司才实施上述重要事项。

另外，公司每半年针对未来经营计划进行展望，充分考虑经营规模达到最大、市场状况出现负面逆转等条件，对净资本等风控指标进行敏感性分析和压力测试，确保未来各项风险控制指标满足监管要求。

报告期内，公司未出现净资本等各项风险控制指标超过监管标准的情况。

(六) 创新业务风险的管理

随着公司发展战略的推进，创新活动逐步深入。公司始终密切关注创新活动可能引发的风险，在内部建立了评估和审查机制，在创新活动的前期准备阶段，对业务的合规性、可行性和可能产生的风险进行充分的评估论证，并制定业务管理制度，明确操作流程、风险控制措施和保护客户合法权益的措施。在业务开展期间，风险管理部门加强与业务部门的沟通，跟踪监控创新业务，主动开展风险识别和评估工作，优化信息技术系统，及时完善和改进风险管理策略。在业务进入稳定发展阶段，有步骤地总结风险管理经验，

将成熟做法制度化、规范化，确保业务创新对公司发展的推动力。

(七)子公司管理

为更好地推进公司业务全面创新、整合集团优势，控制风险，公司加强了对控股子公司的集中管理和支持，在子公司公司治理、战略规划、人力资源管理、财务管理、合规与风险管理、绩效评估、审计管理、重大事项和信息披露管理、信息技术管理等方面行使相应的管理职权，要求各子公司规范运作、依法经营。全年各子公司的经营管理工作均顺利开展，经营风险可防可控。

十七、金融资产及负债的公允价值管理

根据有关确定金融资产公允价值的会计政策，公司对公允价值计量的输入值划分为三个层次。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

这些输入值参考产品的净值或折现现金流确定。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。这些输入值参考折现现金流，考虑市场报价及缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	38,805,464,879.77	27,794,746,580.29		66,600,211,460.06
1.交易性金融资产	27,314,093,049.39	23,405,001,462.36		50,719,094,511.75
(1) 债券	11,906,769,271.63	17,807,450,742.34		29,714,220,013.97
(2) 股票	10,686,864,810.97	391,584,444.05		11,078,449,255.02
(3) 基金	4,720,458,966.79	5,132,765,449.97		9,853,224,416.76
(4) 其他	-	73,200,826.00		73,200,826.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,491,371,830.38	4,389,745,117.93		15,881,116,948.31

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(1) 债券		102,519,300.00		102,519,300.00
(2) 股票	10,386,049,304.09	1,781,785,317.19		12,167,834,621.28
(3) 基金	1,105,322,526.29	38,064,129.41		1,143,386,655.70
(4) 其他		2,467,376,371.33		2,467,376,371.33
(二) 可供出售金融资产	1,463,083,404.91	7,535,294,039.48	3,761,019,737.70	12,759,397,182.09
(1) 债券	831,468,745.03	788,295,908.00		1,619,764,653.03
(2) 股票	263,593,582.27	141,720,218.29	1,548,208,175.01	1,953,521,975.57
(3) 基金	368,021,077.61	1,476,719,861.97		1,844,740,939.58
(4) 其他		5,128,558,051.22	2,212,811,562.69	7,341,369,613.91
(三) 衍生金融资产		703,769,357.16		703,769,357.16
(四) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	506,018,048.69	20,862,213,381.84		21,368,231,430.53
1.交易性金融负债	506,018,048.69	10,385,854,075.78		10,891,872,124.47
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		10,476,359,306.06		10,476,359,306.06
(五) 衍生金融负债		339,377,965.86		339,377,965.86

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期初公允价值

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	34,868,574,996.22	22,289,651,569.66		57,158,226,565.88
1.交易性金融资产	27,760,606,854.32	19,717,122,422.34		47,477,729,276.66
(1) 债券	17,783,707,441.55	13,577,469,138.03		31,361,176,579.58
(2) 股票	5,480,703,420.04	67,631,105.05		5,548,334,525.09
(3) 基金	4,496,195,992.73	5,959,955,495.21		10,456,151,487.94
(4) 其他		112,066,684.05		112,066,684.05
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,107,968,141.90	2,572,529,147.32		9,680,497,289.22
(1) 债券				
(2) 股票	6,389,596,669.12	2,073,142,417.41		8,462,739,086.53
(3) 基金	718,371,472.78			718,371,472.78
(4) 其他		499,386,729.91		499,386,729.91
(二) 可供出售金融资产	2,345,765,205.44	4,442,925,676.57	2,686,325,716.36	9,475,016,598.37
(1) 债券	991,417,370.85	823,094,880.00		1,814,512,250.85
(2) 股票	903,923,930.65	8,085,918.28	588,601,109.88	1,500,610,958.81
(3) 基金	443,380,811.84	486,636,297.46		930,017,109.30
(4) 其他	7,043,092.10	3,125,108,580.83	2,097,724,606.48	5,229,876,279.41

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(三) 衍生金融资产	211,417.16	641,999,613.87		642,211,031.03
(四) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	230,464,608.58	15,559,158,820.58		15,789,623,429.16
1.交易性金融负债	230,464,608.58	11,374,238,783.26		11,604,703,391.84
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,184,920,037.32		4,184,920,037.32
(五) 衍生金融负债		246,986,084.48		246,986,084.48

本期和上期财务报表按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

(三) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

合并财务报表及母公司财务报表持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(四) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2015年6月30日的公允价值	2014年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
债券	18,698,265,950.34	14,400,564,018.03	现金流量折现法	债券收益率
股票	2,315,089,979.53	2,148,859,440.74	折扣法	缺乏市场流通性折扣
基金	6,647,549,441.35	6,446,591,792.67	市价组合法	投资标的市价及相关费用
其他	7,669,135,248.55	3,736,561,994.79	现金流量折现法	远期利率/折现率

项目	2015 年 6 月 30 日的公允价值	2014 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产				
-利率互换	18,746,069.56	31,188,411.90	现金流量折现法	远期利率/折现率
-收益互换	4,010,477.00		期权定价模型	标的权益工具波动率
-远期交易	14,628,074.30	154,253,525.17	现金流量折现法	远期外汇汇率
-股票挂钩票据		24,757,648.19	现金流量折现法	基础权益工具的报价
-债券挂钩票据	666,384,736.30	431,800,028.61	现金流量折现法	基础债务工具的报价
合计	36,033,809,976.93	27,374,576,860.10		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	20,862,213,381.84	15,559,158,820.58	市价组合法	投资标的市价及相关费用
衍生金融负债				
-利率互换	27,365,185.02	22,529,656.67	现金流量折现法	远期利率/折现率
-场外期权	31,216,932.77	55,960,027.69	期权定价模型	标的权益工具波动率
-场内期权	15,277,841.88		期权定价模型	标的权益工具波动率
-嵌入式衍生工具	3,704,334.72	4,636,352.25	期权定价模型	标的权益工具波动率
-远期交易	261,813,671.47	163,860,047.87	现金流量折现法	远期外汇汇率/远期黄金单价
合计	21,201,591,347.70	15,806,144,905.06		

(五) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2015 年 6 月 30 日的公允价值	估值技术	重大不可观察 输入值	对公允价值的影响
股票	1,548,208,175.01	折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
其他	2,212,811,562.69	折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
合计	3,761,019,737.70			

项目	2014 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	重大不可观察 输入值	对公允价值的影响
股票	588,601,109.88	折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
其他	2,097,724,606.48	现金流量折现法	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合计	2,686,325,716.36			

(六) 持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
可供出售金融资产	2,686,325,716.36				783,032,201.98	743,841,331.71			452,179,512.35	3,761,019,737.70	
合计	2,686,325,716.36				783,032,201.98	743,841,331.71			452,179,512.35	3,761,019,737.70	

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除以上以公允价值计量的金融资产和金融负债外，公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如持有至到期投资、非上市股权投资等，根据公司会计政策规定的计量属性进行计量。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	17,411,179,777.61		17,411,179,777.61	16,111,179,777.61		16,111,179,777.61
联营企业	521,694,000.81		521,694,000.81	420,931,855.81		420,931,855.81
合计	17,932,873,778.42		17,932,873,778.42	16,532,111,633.42		16,532,111,633.42

2、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海富通基金管理有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00			76,500,000.00		
海富产业投资基金管理有限公司	63,650,000.00	63,650,000.00			63,650,000.00		
海通期货有限公司	699,191,777.61	699,191,777.61			699,191,777.61		
海通国际控股有限公司	5,071,838,000.00	5,071,838,000.00			5,071,838,000.00		
海通开元投资有限公司（注）	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	1,300,000,000.00		7,300,000,000.00		
海通创新证券投资有限公司	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		
上海海通资产管理有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
合计	16,111,179,777.61	16,111,179,777.61	1,300,000,000.00		17,411,179,777.61		

注：2015年5月，经公司第六届董事会第五次会议决议审议通过，决定对全资子公司海通开元投资有限公司增资13亿元人民币；2015年6月25日，上述增资已办理完毕。

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增、减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有其他权益变动	公司享有的现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
富国基金管理有限公司	420,931,855.81			137,547,355.00	18,209,290.00		54,994,500.00			521,694,000.81
合计	420,931,855.81			137,547,355.00	18,209,290.00		54,994,500.00			521,694,000.81

4、公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(二) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	9,157,381,832.00	2,486,336,150.60
1. 经纪业务收入	8,309,052,777.14	1,792,161,152.18
其中：证券经纪业务收入	8,309,052,777.14	1,792,161,152.18
其中：代理买卖证券业务	7,913,591,328.20	1,596,465,332.46
交易单元席位租赁	345,582,140.36	182,838,333.20
代销金融产品业务	49,879,308.58	12,857,486.52
2. 投资银行业务收入	705,697,022.61	674,962,503.14
其中：证券承销业务	573,150,965.92	591,160,628.88
保荐服务业务	7,075,306.00	24,666,934.00
财务顾问业务	125,470,750.69	59,134,940.26
3. 投资咨询业务收入	142,457,791.60	19,212,495.28
4. 其他	174,240.65	
手续费及佣金支出	1,973,427,721.06	350,364,852.75
1. 经纪业务支出	1,942,618,861.06	315,139,996.95
其中：证券经纪业务支出	1,942,618,861.06	315,139,996.95
其中：代理买卖证券业务	1,942,618,861.06	315,139,996.95
2. 投资银行业务支出	30,805,900.00	35,184,833.80
其中：证券承销业务	27,020,900.00	29,719,433.80
保荐服务业务		2,400,000.00
财务顾问业务	3,785,000.00	3,065,400.00
3. 投资咨询业务支出	2,960.00	40,022.00
手续费及佣金净收入	7,183,954,110.94	2,135,971,297.85

2、 财务顾问业务净收入按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	93,860,000.00	32,280,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他		3,000,000.00
其他财务顾问业务净收入	27,825,750.69	20,789,540.26
合计	121,685,750.69	56,069,540.26

3、 代理销售金融产品业务收入情况

代理销售金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金及资产管理计划	267,118,408,461.15	45,735,308.58	8,045,344,244.33	6,710,392.80
其他理财产品	86,500,924,100.00	4,144,000.00	31,456,318,382.84	6,147,093.72
合计	353,619,332,561.15	49,879,308.58	39,501,662,627.17	12,857,486.52

4、 手续费及佣金净收入本期发生额比上期发生额增加 50.48 亿元，增长 236.33%，证券市场交易活跃，成交量同比增加，证券经纪业务净收入增加。

(三) 投资收益**1、 投资收益按类别列示**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	103,371,608.25	145,375,236.46
权益法核算的长期股权投资收益	137,547,355.00	43,491,883.54
金融工具投资收益	2,515,557,871.32	1,125,771,119.52
其中：持有期间取得的收益	1,559,430,163.52	1,175,354,809.47
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,444,549,136.23	1,047,743,969.97
-可供出售金融资产	115,068,566.93	127,610,839.50
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-187,539.64	
处置金融工具取得的收益	956,127,707.80	-49,583,689.95
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,371,586,600.94	-492,980,295.70
-可供出售金融资产	149,803,834.12	-44,037,083.73
-衍生金融工具	-1,450,104,686.23	264,144,994.83
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-22,443,997.30	-1,561,163.16
-股指期货套期保值业务	-92,714,043.73	224,849,857.81
其他	81,943,384.06	186,292.88
合 计	2,838,420,218.63	1,314,824,532.40

2、 按成本法核算的长期股权投资收益情况

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
海富通基金管理有限公司	90,775,608.25	39,793,236.46	被投资单位分红发生变动
海富产业投资基金管理有限公司	12,596,000.00	35,510,000.00	被投资单位分红发生变动
海通期货有限公司		70,072,000.00	被投资单位分红发生变动
合 计	103,371,608.25	145,375,236.46	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
富国基金管理有限公司	137,547,355.00	43,491,883.54	被投资单位净利润发生变动
合计	137,547,355.00	43,491,883.54	

4、投资收益本期发生额比上期发生额增加 15.24 亿元，增长 115.88%，主要是处置金融工具取得的收益增加。

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,265,743,037.70	2,204,825,382.76
加：资产减值准备	171,300,267.38	-1,700,310.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,837,551.84	64,340,320.28
无形资产摊销	16,813,364.73	14,928,799.47
长期待摊费用摊销	26,903,561.80	31,976,127.54
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)	2,311,432.53	-548,845.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,346,068,814.74	-430,818,369.40
利息支出	1,720,914,569.19	458,630,823.12
汇兑损失(收益以“-”号填列)	771,258.15	-12,286,920.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-587,734,748.36	-272,627,168.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-286,484,365.33	219,623,940.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	587,750,900.11	-23,778,419.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产等的减少(增加以“-”号填列)	848,360,533.48	2,112,328,931.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-81,466,737,711.34	-9,549,697,576.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	140,449,951,833.53	14,119,577,468.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,473,632,670.67	8,934,774,183.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	227,839,619,483.61	45,850,450,571.60
减：现金的年初余额	78,000,952,019.57	37,204,219,901.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	149,838,667,464.04	8,646,230,670.15

十九、 补充资料

(一) 当期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,436,131.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	194,883,347.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,075,295.94	
所得税影响额	-48,651,199.00	
少数股东权益影响额（税后）	-357,854.96	
合计	145,513,458.17	

注：公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益披露的原因：公司作为证券经营机构，上述业务均属于公司正常经营业务。

公司 2015 年 1-6 月持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益明细：

项目	涉及金额
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	1,463,762,809.30
持有衍生工具产生的公允价值变动损益	1,242,099,168.46
持有股指期货套期保值业务的公允价值变动损益	104,543,304.85
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益	92,921,903.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,521,408,100.08
处置衍生工具取得的投资收益	-1,467,727,843.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	425,725,585.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-109,096,529.82
处置股指期货套期保值业务收益	-92,714,043.73
合计	5,180,922,455.30

(二) 按中国企业会计准则与国际财务报告准则编制的财务报表的差异

公司按照中国会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2015 年 1-6 月及 2014 年 1-6 月的净利润和于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日的净资产并无差异。

(三) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.97	1.03	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.79	1.01	1.01

1、 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

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

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起

至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

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

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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。

- 2、 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

二十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 8 月 27 日批准报出。

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有本公司法定代表人签名的半年度报告文本
备查文件目录	载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人兼会计机构负责人签名盖章的财务报告文本
备查文件目录	报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告原稿
备查文件目录	其他有关资料

董事长：王开国

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 27 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

第十一节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

(一) 报告期内营业部行政许可情况

截止2015年6月30日，公司共设有27家分公司、290家证券营业部。

营业部新设	营业部迁址
19家	11家

1、报告期内营业部新设行政许可情况

序号	营业部	地址	设立批复文号	设立批复日期	获得许可证日期
1	海通证券股份有限公司深圳高新南四道证券营业部	深圳市南山区高新南四道13号中兴通讯研发大楼6楼	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年2月2日
2	海通证券股份有限公司盐城阜宁阜城大街证券营业部	阜宁县阜城大街296号	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年2月2日
3	海通证券股份有限公司广州花都凤凰北路证券营业部	广州市花都区新华镇凤凰北路41号永愉花园酒店418室	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年3月11日
4	海通证券股份有限公司江门迎宾大道西证券营业部	江门市迎宾大道西3号东方广场大厦108室	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年3月11日
5	海通证券股份有限公司克拉玛依准噶尔路证券营业部	新疆克拉玛依市准噶尔路220号(新天地商业街八号楼)	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年3月11日
6	海通证券股份有限公司深圳望海路证券营业部	深圳市南山区蛇口望海路招商局广场09层	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年3月11日
7	海通证券股份有限公司金华八一南街证券营业部	浙江省金华市婺城区八一南街288号金华商城A区2楼	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年3月11日
8	海通证券股份有限公司沧州署西街证券营业部	河北省沧州市运河区阳光国际10号楼104	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年3月11日
9	海通证券股份有限公司台州市市府大道证券营业部	台州市市府大道251-1、251-2	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年3月11日
10	海通证券股份有限公司聊城东昌路证券营业部	山东省聊城经济技术开发区东昌路10号	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年3月11日
11	海通证券股份有限公司合肥翡翠路证券营业部	安徽省合肥市经济技术开发区石门路2666号中环城E2地块商业1幢301号	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年4月14日
12	海通证券股份有限公司三明列东街证券营业部	福建省三明市梅列区牡丹新村11幢十七层1701、1703号	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年4月14日

13	海通证券股份有限公司银川文化西街证券营业部	银川市兴庆区文化西街106号银川国际贸易中心B栋12层B07室	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年4月14日
14	海通证券股份有限公司西宁五四西路证券营业部	青海省西宁市城西区五四西路22号1幢2层	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年4月15日
15	海通证券股份有限公司北京阜外大街证券营业部	北京市西城区阜成门外大街2号A2010	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年4月21日
16	海通证券股份有限公司北京亮马桥路证券营业部	北京市朝阳区亮马桥路50号1号楼S109A	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年4月21日
17	海通证券股份有限公司石河子北一路证券营业部	新疆石河子市北一路4小区240号	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年4月21日
18	海通证券股份有限公司福清清昌大道证券营业部	福建省福州市福清市清昌大道万达广场A2写字楼1206室	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年4月21日
19	海通证券股份有限公司龙岩龙腾中路证券营业部	福建省龙岩市新罗区西陂镇龙腾中路488号(城市中心花园三期)56-61幢2层03	沪证监许可[2014]307号	2014年10月17日	2015年4月23日

2、报告期内营业部迁址行政许可情况

序号	迁址前营业部名称	迁址后营业部名称	新址	获得许可证日期
1	海通证券股份有限公司上海本溪路证券营业部	海通证券股份有限公司上海杨浦区政本路证券营业部	上海市杨浦区政本路141号	2015年1月7日
2	海通证券股份有限公司哈尔滨滨东直路证券营业部	海通证券股份有限公司哈尔滨一曼街证券营业部	黑龙江省哈尔滨市南岗区一曼街80号	2015年1月19日
3	海通证券股份有限公司绵阳游仙证券营业部	海通证券股份有限公司绵阳长虹大道证券营业部	绵阳市涪城区长虹大道北段21号(未来城4栋2楼)	2015年1月28日
4	海通证券股份有限公司上海斜土路证券营业部	海通证券股份有限公司金山山区卫清西路证券营业部	上海市金山区卫清西路612号	2015年2月13日
5	海通证券股份有限公司南通人民中路证券营业部	海通证券股份有限公司南通人民中路证券营业部	江苏省南通市人民中路180号	2015年2月15日
6	海通证券股份有限公司松原乌兰大街证券营业部	海通证券股份有限公司松原乌兰大街证券营业部	吉林省松原市宁江区乌兰大街2356号	2015年3月24日
7	海通证券股份有限公司哈尔滨双城昌盛街证券营业部	海通证券股份有限公司哈尔滨双城龙化街证券营业部	黑龙江省哈尔滨市双城龙化街世纪现代城11栋2层28、29、30号商服	2015年4月8日
8	海通证券股份有限公司枣庄泰山南路证券营业部	海通证券股份有限公司枣庄燕山路证券营业部	枣庄市薛城燕山路燕山国际D区1号楼22号	2015年4月29日

9	海通证券股份有限公司丹阳丹金路证券营业部	海通证券股份有限公司丹阳东方路证券营业部	江苏省丹阳市东方路东方嘉园2栋5、6号门市	2015年5月20日
10	海通证券股份有限公司榆林榆阳证券营业部	海通证券股份有限公司榆林榆阳证券营业部	榆林市榆阳区上郡北路112号3层01号	2015年5月25日
11	海通证券股份有限公司哈尔滨通江街证券营业部	海通证券股份有限公司哈尔滨通江街证券营业部	哈尔滨市道里区通江街218号	2015年5月26日

(二) 董事、监事、分支机构负责人任职行政许可事项

序号	时间	内容
1	2015年3月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准黄正红证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（沪证监许可[2015]46号），核准黄正红证券公司经理层高级管理人员任职资格。
2	2015年5月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准沈铁冬证券公司董事任职资格的批复》（沪证监许可[2015]66号），核准何沈铁冬证券公司董事任职资格。
3	2015年5月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准余莉萍证券公司董事任职资格的批复》（沪证监许可[2015]67号），核准余莉萍证券公司董事任职资格。
4	2015年7月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准寿伟光证券公司董事长类人员任职资格的批复》（沪证监许可[2015]80号），核准寿伟光证券公司监事会主席任职资格。
5	2015年7月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准宋世浩证券公司监事任职资格的批复》（沪证监许可[2015]81号），核准宋世浩证券公司监事任职资格。

(三) 其他行政许可事项

日期	业务资格	批复单位	批文名称	批文号
2015年1月19日	期权结算业务资格	中国证券登记结算公司	关于期权结算业务资格有关事宜的复函	（中国结算函字[2015]20号）
2015年1月28日	股票期权做市业务资格	中国证监会	关于核准海通证券股份有限公司股票期权做市业务资格的批复	（证监许可[2015]153号）
2015年1月30日	上证50ETF期权合约品种的主做市商	上海证券交易所	关于海通证券股份有限公司开展上证50ETF期权做市业务的通知	（上证函[2015]214号）
2015年5月	期货会员证书	中国期货业协会	关于完成中期协换发会员证书的相关事项	证书编号：NO.G02008
2015年5月4日	境外自营业务资格	中国证监会	关于海通证券开展境外自营业务有关事项的复函	（机构部函[2015]1204号）

2015 年 6 月 1 日	单向视频开户创新方案的无异议函	中国证券登记结算公司	关于海通证券单向视频开户创新方案的无异议函	(中国结算办字[2015]461 号)
----------------	-----------------	------------	-----------------------	---------------------

二、 监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

本公司2015年分类评价结果为：A类AA级