（上接A85版）

除有特别注明外，金额币种均为人民币，金额单位均为元。

二、最近三年及一期财务报表

（一）最近三年及一期的合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产：			
货币资金	10,442,052,523.10	4,798,844,673.87	6,974,643,440.25
其中：客户存款	7,340,316,522.16	4,022,527,655.52	4,733,348,040.10
结算备付金	3,921,387,251.22	937,451,920.94	644,675,597.77
其中：客户备付金	3,350,612,909.21	891,847,163.43	613,034,221.24
拆出资金	–	–	–
融出资金	9,150,532,442.14	2,936,648,692.59	402,241,011.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,190,329,175.91	955,472,558.11	739,153,909.36
衍生金融资产	–	–	–
买入返售金融资产	3,401,252,304.87	1,640,425,104.20	2,319,249,365.48
应收款项	44,789,632.19	34,912,776.32	35,696,276.48
应收利息	202,723,070.68	113,255,562.85	45,516,101.85
存出保证金	1,017,329,540.19	427,025,452.90	604,688,989.05
可供出售金融资产	12,740,365,358.83	9,390,968,824.35	8,825,561,074.49
持有至到期投资	–	–	–
长期股权投资	–	495,661.22	–
投资性房地产	–	–	–
固定资产	248,641,758.38	254,763,524.43	273,173,427.32
在建工程	–	–	–
无形资产	21,818,138.95	13,912,454.04	4,900,490.61
商誉	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产	193,302,293.97	139,497,998.00	63,079,917.53
其他资产	12,625,179.99	12,107,914.90	19,318,226.52
资产总计	42,607,148,670.42	21,675,783,118.72	20,971,897,828.09
负债：			
短期借款	5,030,000,000.00	5,130,000,000.00	6,030,000,000.00
应付短期融资款	1,000,000,000.00	1,020,000,000.00	–
拆入资金	2,437,000,000.00	346,000,000.00	–
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	–	–	–
衍生金融负债	–	–	–
卖出回购金融资产款	10,347,391,368.92	2,432,089,047.70	3,327,980,889.68
代理买卖证券款	10,823,434,987.03	5,131,917,836.62	5,857,008,007.74
代理承销证券款	–	150,000,000.00	–
应付职工薪酬	684,266,219.99	519,811,811.53	241,501,404.90
应交税费	135,944,490.53	81,261,864.67	6,854,217.33
应付款项	533,141,094.63	92,711,573.04	87,451,101.62
应付利息	121,308,998.91	25,326,782.95	19,657,837.68
预计负债	–	–	–
长期借款	–	–	–
应付债券	2,000,000,000.00	660,000,000.00	–
递延所得税负债	146,485,186.99	27,695,083.34	27,102,016.88
其他负债	1,912,863,269.41	6,366,431.93	5,348,693.29
负债合计	35,171,835,616.41	15,623,180,431.78	15,602,904,169.12
股东权益：			
股本	2,004,000,000.00	2,004,000,000.00	2,004,000,000.00
资本公积	1,324,750,000.00	1,324,750,000.00	1,324,750,000.00
减：库存股	–	–	–
其他综合收益	423,897,335.02	82,009,084.19	66,894,048.61
盈余公积	394,995,164.76	300,059,126.01	241,827,404.39
一般风险准备	789,990,329.52	600,118,252.02	483,654,808.78
未分配利润	2,497,455,807.81	1,741,666,224.72	1,247,867,397.19
外币报表折算差额	–	–	–
归属于母公司所有者权益合计	7,435,088,637.11	6,052,602,686.94	5,368,993,658.97
少数股东权益	224,416.90	–	–
所有者权益合计	7,435,313,054.01	6,052,602,686.94	5,368,993,658.97
负债和股东权益总计	42,607,148,670.42	21,675,783,118.72	20,971,897,828.09

2、合并利润表

单位：元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	2,597,774,148.38	2,033,866,487.14	1,431,313,132.02
手续费及佣金净收入	1,475,243,981.33	1,079,487,825.94	821,988,917.96
其中：经纪业务手续费净收入	1,042,998,796.54	777,304,336.12	501,855,049.79
投资银行业务手续费净收入	227,872,892.35	188,821,865.75	239,303,994.45
资产管理业务手续费净收入	187,212,315.00	109,983,461.05	56,472,110.95
利息净收入	–94,652,229.37	–122,489,201.06	80,081,907.29
投资收益	1,219,446,101.18	1,093,655,443.17	493,688,936.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	–	5,661.22	–
公允价值变动损益	–3,541,504.57	–17,781,114.94	34,143,150.97
汇兑收益	33,475.76	–240,552.86	–366.77
其他业务收入	1,244,324.05	1,234,086.89	1,410,586.13
二、营业支出	1,331,051,973.45	1,242,207,411.64	824,560,275.92
营业税金及附加	156,606,366.48	127,452,456.39	58,290,955.57
业务及管理费	1,122,412,792.88	1,084,685,326.23	766,269,320.35
资产减值损失	52,032,814.09	30,069,629.02	–
其他业务成本	–	–	–
三、营业利润	1,266,722,174.93	791,659,075.50	606,752,856.10
加：营业外收入	54,964,535.17	34,121,516.66	7,987,674.97
减：营业外支出	2,016,532.20	1,211,284.24	872,798.70
四、利润总额	1,319,670,177.90	824,569,307.92	613,867,732.37
减：所得税费用	279,072,461.66	156,075,315.53	100,819,150.28
五、净利润	1,040,597,716.24	668,493,992.39	513,048,582.09
其中：归属于股东的净利润	1,040,597,699.34	668,493,992.39	513,048,582.09
少数股东损益	16.90	–	–
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.519	0.334	0.256
（二）稀释每股收益	0.519	0.334	0.256
七、其他综合收益	341,888,250.83	15,115,035.58	126,074,904.03
八、综合收益总额	1,382,485,967.07	683,609,027.97	639,123,486.12
其中：归属于股东的综合收益总额	1,382,485,967.07	683,609,027.97	639,123,486.12
归属于少数股东的综合收益总额	–	–	–

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额	–	–	–
收取利息、手续费及佣金的现金	2,466,076,216.20	1,575,426,478.98	1,270,050,705.11
拆入资金净额	2,091,000,000.00	346,000,000.00	–
回购业务资金净增加额	6,148,424,881.55	–	1,008,731,524.20
代理买卖证券收到的现金净额	5,691,517,150.41	–	196,270,823.36
收到其他与经营活动有关的现金	1,935,501,414.69	362,626,709.80	14,813,435.42
经营活动现金流入小计	18,332,519,662.85	2,284,053,188.78	2,489,866,488.09
融出资金净增加额	6,259,866,324.64	2,534,407,681.21	402,241,011.38
代理买卖证券支出的现金净额	–	725,090,171.12	–
投资交易性金融资产净增加额	120,879,308.29	138,093,261.60	615,156,201.56
拆入资金净减少额	–	–	–
回购业务资金净减少额	–	217,067,580.70	–
支付利息、手续费及佣金的现金	613,155,035.45	263,429,574.27	276,174,437.38
支付给职工以及为职工支付的现金	568,555,574.49	447,388,488.14	404,350,687.61
支付的各项税费	437,469,194.67	295,875,911.68	161,997,293.33
支付其他与经营活动有关的现金	1,051,026,854.65	312,910,392.69	473,854,667.13
经营活动现金流出小计	9,050,952,292.19	4,934,263,061.41	2,333,774,298.39
经营活动产生的现金流量净额	9,281,567,370.66	–2,650,209,872.63	156,092,189.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	–	–	–
取得投资收益收到的现金	1,070,541,292.60	963,922,296.93	477,720,410.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	–	2,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	244,004.28	179,570.90	459,199.97
投资活动现金流入小计	1,070,785,296.88	966,101,867.83	518,179,610.73
投资支付的现金	2,893,545,533.37	575,840,135.52	5,053,952,953.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,391,159.19	32,849,988.27	32,747,272.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	–	490,000.00	42,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	–	–	–
投资活动现金流出小计	2,946,936,692.56	609,180,123.79	5,128,700,225.54
投资活动产生的现金流量净额	–1,876,151,395.68	356,921,744.04	–4,610,520,614.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	224,400.00	–	–
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	224,400.00	–	–
取得借款收到的现金	500,000,000.00	1,100,000,000.00	6,280,000,000.00
发行债券收到的现金	7,140,000,000.00	2,280,000,000.00	–
收到的其他与筹资活动有关的现金	409,430,000.00	–	–
筹资活动现金流入小计	8,049,654,400.00	3,380,000,000.00	6,280,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,420,000,000.00	2,600,000,000.00	1,050,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	407,960,671.23	369,493,761.76	94,746,982.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	–	–	–
支付的其他与筹资活动有关的现金	–	–	–
筹资活动现金流出小计	6,827,960,671.23	2,969,493,761.76	1,144,746,982.48
筹资活动产生的现金流量净额	1,221,693,728.77	410,506,238.24	5,135,253,017.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,475.76	–240,552.86	–366.77
五、现金及现金等价物净增加额	8,627,143,179.51	–1,883,022,443.21	680,824,225.64
加：期初现金及现金等价物余额	5,736,296,594.81	7,619,319,038.02	6,938,494,812.38
六、期末现金及现金等价物余额	14,363,439,774.32	5,736,296,594.81	7,619,319,038.02

公司的合并现金流量表补充资料：

项目	2014年度	2013年度	2012年度
将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,040,597,716.24	668,493,992.39	513,048,582.09
加：资产减值准备	52,032,814.09	30,069,629.02	–
固定资产折旧	30,089,690.46	30,905,618.04	36,933,602.58
无形资产摊销	10,536,390.09	6,174,782.57	7,269,326.34
长期待摊费用摊销	8,448,139.91	12,736,195.31	15,731,830.93
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失	–201,791.69	–152,019.19	–413,925.62
公允价值变动损失	3,541,504.57	17,781,114.94	–34,143,150.97
利息支出	453,560,914.83	380,023,310.36	105,433,482.48
汇兑损益	–33,475.76	240,552.86	366.77
投资损失	–1,101,927,287.10	–963,927,958.15	–477,720,410.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少	–238,398,122.37	–234,099,763.69	–619,770,339.43
递延所得税资产减少	–53,804,295.97	–76,418,080.47	–10,545,621.82
递延所得税负债增加	4,827,353.36	–4,445,278.74	4,804,000.68
经营性应收项目的减少	–8,681,157,074.82	–1,735,694,514.63	–2,959,633,272.18
经营性应付项目的增加	17,753,454,894.82	–781,897,453.25	3,575,097,718.61
其他	–	–	–
经营活动产生的现金流量净额	9,281,567,370.66	–2,650,209,872.63	156,092,189.70
现金及现金等价物净变动情况			
现金期末余额	14,363,439,774.32	5,736,296,594.81	7,619,319,038.02
减：现金期初余额	5,736,296,594.81	7,619,319,038.02	6,938,494,812.38
加：现金等价物的期末余额	–	–	–
减：现金等价物的期初余额	–	–	–
现金及现金等价物净增加额	8,627,143,179.51	–1,883,022,443.21	680,824,225.64

（二）最近三年及一期的母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产：			
货币资金	9,178,376,592.08	4,080,985,435.41	6,029,583,087.94
其中：客户存款	6,306,335,152.47	3,774,655,875.80	4,620,484,428.20
结算备付金	3,949,581,121.24	953,882,370.43	675,300,634.90
其中：客户备付金	3,350,612,909.21	891,847,163.43	613,034,221.24
拆出资金	–	–	–
融出资金	9,150,532,442.14	2,936,648,692.59	402,241,011.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	519,585,856.01	685,472,558.11	509,147,495.36
衍生金融资产	–	–	–
买入返售金融资产	2,786,342,304.87	1,640,425,104.20	2,319,249,365.48
应收款项	46,167,756.75	32,048,177.25	24,115,821.25
应收利息	195,059,887.08	113,024,757.02	43,907,808.45
存出保证金	343,869,493.81	49,232,222.17	137,761,146.48
可供出售金融资产	6,293,622,678.71	3,967,476,382.54	3,142,234,974.49
持有至到期投资	–	–	–
长期股权投资	738,306,355.56	738,306,355.56	608,306,355.56
投资性房地产	–	–	–
固定资产	245,704,293.74	252,466,297.84	270,270,387.80
在建工程	–	–	–
无形资产	18,826,053.59	13,032,037.46	4,508,407.25
商誉	–	–	–
递延所得税资产	174,828,727.99	128,462,925.35	58,704,917.53
其他资产	12,515,574.74	11,867,123.90	18,702,360.06
资产总计	33,653,319,138.31	15,603,330,439.83	14,244,033,773.93
负债：			
短期借款	–	–	–
应付短期融资款	1,000,000,000.00	1,020,000,000.00	–
拆入资金	2,437,000,000.00	346,000,000.00	–
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	–	–	–
衍生金融负债	–	–	–
卖出回购金融资产款	10,347,391,368.92	2,432,089,047.70	3,327,980,889.68
代理买卖证券款	9,503,326,996.91	4,560,545,026.70	5,338,096,158.26
代理承销证券款	–	150,000,000.00	–
应付职工薪酬	610,371,956.06	475,671,520.93	224,001,404.90
应交税费	125,764,055.81	65,980,278.27	–16,413,840.77
应付款项	532,621,095.44	92,338,712.21	86,641,886.33
应付利息	111,655,549.67	15,921,782.94	8,971,337.68
预计负债	–	–	–
长期借款	–	–	–
应付债券	2,000,000,000.00	660,000,000.00	–
递延所得税负债	65,225,563.49	2,680,475.96	24,032,288.38
其他负债	2,696,214.00	2,909,073.00	3,121,932.00
负债合计	26,736,052,800.30	9,824,135,917.71	8,996,432,056.46
股东权益：			
股本	2,004,000,000.00	2,004,000,000.00	2,004,000,000.00
资本公积	1,324,750,000.00	1,324,750,000.00	1,324,750,000.00
减：库存股	–	–	–
其他综合收益	195,676,690.45	6,965,262.06	57,689,673.61
盈余公积	394,995,164.76	300,059,126.01	241,827,404.39
一般风险准备	789,990,329.52	600,118,252.02	483,654,808.78
未分配利润	2,207,854,153.28	1,543,301,882.03	1,135,679,830.69
外币报表折算差额	–	–	–
股东权益合计	6,917,266,338.01	5,779,194,522.12	5,247,601,717.47
负债及股东权益总计	33,653,319,138.31	15,603,330,439.83	14,244,033,773.93

2、母公司利润表

单位：元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	2,367,053,693.79	1,838,141,853.91	1,214,288,064.01
手续费及佣金净收入	1,480,625,616.06	1,038,787,070.07	755,287,416.50
其中：经纪业务手续费净收入	1,020,321,367.33	752,709,879.65	481,242,715.00
投资银行业务手续费净收入	227,888,421.61	172,711,865.75	193,064,827.78
资产管理业务手续费净收入	206,849,664.67	109,983,461.05	56,472,110.95
利息净收入	290,494,954.05	216,304,758.66	148,403,926.80
投资收益	600,948,582.73	600,058,122.09	275,161,416.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	–	–	–
公允价值变动损益	–6,078,668.86	–17,774,700.94	34,136,736.97
汇兑收益	33,475.76	–240,552.86	–366.77
其他业务收入	1,029,734.05	1,007,156.89	1,298,933.93
二、营业支出	1,206,761,355.43	1,139,811,603.53	752,424,756.80
营业税金及附加	124,653,156.28	109,453,642.16	46,928,845.66
业务及管理费	1,033,165,385.06	1,000,288,332.35	705,495,911.14
资产减值损失	48,942,814.09	30,069,629.02	–
其他业务成本	–	–	–
三、营业利润	1,160,292,338.36	698,330,250.38	461,863,307.21
加：营业外收入	6,061,414.33	4,802,280.57	5,335,508.89
减：营业外支出	2,006,497.43	1,186,708.23	849,039.20
四、利润总额	1,164,347,255.26	701,945,822.72	466,349,776.90
减：所得税费用	214,986,867.76	119,628,606.52	65,283,426.65
五、净利润	949,360,387.50	582,317,216.20	401,066,350.25
六、其他综合收益	188,711,428.39	–50,724,411.55	112,122,694.56
七、综合收益总额	1,138,071,815.89	531,592,804.65	513,189,044.81

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额	248,923,827.82	–	–
收取利息、手续费及佣金的现金	2,367,254,069.24	1,511,623,084.18	1,188,672,016.56
拆入资金净额	2,091,000,000.00	346,000,000.00	–
回购业务资金净增加额	6,766,424,881.55	–	1,008,731,524.20
代理买卖证券收到的现金净额	4,942,781,970.21	–	–
收到其他与经营活动有关的现金	8,533,245.50	243,945,931.87	48,289,895.84
经营活动现金流入小计	16,424,917,994.32	2,101,569,016.05	2,245,693,436.60
融出资金净增加额	6,259,866,324.64	2,534,407,681.21	402,241,011.38
代理买卖证券支出的现金净额	–	777,551,131.56	183,774,553.30
投资交易性金融资产净增加额	–	133,805,068.37	381,688,463.39
拆入资金净减少额	–	–	–
回购业务资金净减少额	–	217,067,580.70	–
支付利息、手续费及佣金的现金	439,024,769.07	263,429,574.27	276,174,437.38
支付给职工以及为职工支付的现金	533,126,793.17	419,696,189.75	390,581,720.08
支付的各项税费	333,714,727.26	226,123,766.32	133,144,662.04
支付其他与经营活动有关的现金	736,495,665.96	284,955,923.60	205,754,910.52
经营活动现金流出小计	8,302,228,280.10	4,857,036,915.78	1,973,359,758.09
经营活动产生的现金流量净额	8,122,689,714.22	–2,755,467,899.73	272,333,678.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	–	–	583,700,646.99
取得投资收益收到的现金	480,447,355.43	496,042,443.86	265,725,152.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	–	–	–
收到其他与投资活动有关的现金	244,004.28	179,570.90	459,199.97
投资活动现金流入小计	480,691,359.71	496,222,014.76	849,884,999.69
投资支付的现金	2,074,531,058.31	921,459,723.23	–
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,927,912.67	31,376,605.26	29,470,990.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	–	130,000,000.00	480,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	–	–	–
投资活动现金流出小计	2,121,458,970.98	1,082,836,328.49	509,470,990.23
投资活动产生的现金流量净额	–1,640,767,611.27	–586,614,313.73	340,414,009.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	–	–	–
取得借款收到的现金	–	–	–
发行债券收到的现金	7,140,000,000.00	2,280,000,000.00	–
收到的其他与筹资活动有关的现金	409,430,000.00	–	–
筹资活动现金流入小计	7,549,430,000.00	2,280,000,000.00	–
偿还债务支付的现金	5,820,000,000.00	600,000,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,296,671.23	7,693,150.68	20,825,982.48
支付的其他与筹资活动有关的现金	–	–	–
筹资活动现金流出小计	5,938,296,671.23	607,693,150.68	820,825,982.48
筹资活动产生的现金流量净额	1,611,134,328.77	1,672,306,849.32	–820,825,982.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,475.76	–240,552.86	–366.77
五、现金及现金等价物净增加额	8,093,089,907.48	–1,670,015,917.00	–208,078,661.28
加：期初现金及现金等价物余额	5,034,867,805.84	6,704,883,722.84	6,912,962,384.12
六、期末现金及现金等价物余额	13,127,957,713.32	5,034,867,805.84	6,704,883,722.84

公司的母公司现金流量表补充资料：

项目	2014年度	2013年度	2012年度
将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	949,360,387.50	582,317,216.20	401,066,350.25
加：资产减值准备	48,942,814.09	30,069,629.02	–
固定资产折旧	28,589,981.51	29,706,422.10	35,674,062.14
无形资产摊销	9,498,058.87	5,777,915.79	7,021,397.13
长期待摊费用摊销	8,236,790.44	12,361,119.85	14,939,349.81
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失	–201,791.69	–176,586.01	–414,073.12
公允价值变动损失	6,078,668.86	17,774,700.94	–34,136,736.97
利息支出	164,225,914.82	19,504,199.28	20,825,982.48
汇兑损益	–33,475.76	240,552.86	366.77
投资损失	–511,832,788.15	–496,042,443.86	–265,725,152.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少	–358,721.94	–194,099,763.69	–389,770,339.43
递延所得税资产减少	159,808,033.24	–69,758,007.82	–6,208,702.13
递延所得税负债增加	–46,365,802.64	–4,443,675.24	4,802,397.18
经营性应收项目的减少	–7,765,889,963.83	–1,907,250,449.23	–2,669,273,281.78
经营性应付项目的增加	15,072,631,608.90	–781,448,729.92	3,153,532,058.91
其他	–	–	–
经营活动产生的现金流量净额	8,122,689,714.22	–2,755,467,899.73	272,333,678.51
现金及现金等价物净变动情况			
现金期末余额	13,127,957,713.32	5,034,867,805.84	6,704,883,722.84
减：现金期初余额	5,034,867,805.84	6,704,883,722.84	6,912,962,384.12
加：现金等价物的期末余额	–	–	–
减：现金等价物的期初余额	–	–	–
现金及现金等价物净增加额	8,093,089,907.48	–1,670,015,917.00	–208,078,661.28

三、最近三年及一期的主要财务指标

（一）合并报表口径财务指标

报告期内，公司合并报表口径主要财务指标如下：

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（%）	76.61	63.41	64.48
全部债务（亿元）	208.14	95.88	93.58
债务资本比率（%）	73.68	61.30	63.54
流动比率（倍）	0.91	0.68	0.61
速动比率（倍）	0.91	0.68	0.61
项目	2014年	2013年	2012年
EBITDA（亿元）	22.37	13.66	8.98
EBITDA全部债务比（%）	0.11	0.14	0.10
EBITDA利息倍数（倍）	2.58	2.78	4.00
利息保障倍数（倍）	6.48	2.68	3.73
营业利润率（%）	48.76	38.92	42.39
总资产报酬率（%）	4.32	4.24	4.90
归属于母股东的每股净资产（元/股）	3.71	3.02	2.68
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	4.63	–1.32	0.08
每股净现金流量（元/股）	4.30	–0.94	0.34

注：本节财务指标计算公式如下

（1）资产负债率＝（期末负债总额–期末代理买卖证券款）/（期末总资产–期末代理买卖证券款）

（2）全部债务=期末短期借款+期末应付短期融资款+期末拆入资金+期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债+期末卖出回购金融资产+期末长期借款+期末应付债券

（3）债务资本比率=全部债务/（全部债务+所有者权益）

（4）流动比率=(货币资金+结算备付金+拆出资金+融出资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收款项+应收利息+存出保证金–代理买卖证券款–代理承销证券款)/（短期借款+应付短期融资券+拆入资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债+衍生金融负债+卖出回购金融资产款+应付职工薪酬+应交税费+应付款项+应付利息）

（5）速动比率=(货币资金+结算备付金+拆出资金+融出资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收款项+应收利息+存出保证金–代理买卖证券款–代理承销证券款)/（短期借款+应付短期融资券+拆入资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债+衍生金融负债+卖出回购金融资产款+应付职工薪酬+应交税费+应付款项+应付利息）

（6）EBITDA=利润总额+利息支出–客户资金存款利息支出+折旧及摊销

（7）EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务

（8）EBITDA利息倍数=EBITDA/（利息支出–客户资金存款利息支出）

（9）利息保障倍数=（利润总额+利息支出–客户资金存款利息支出）/（利息支出–客户资金存款利息支出）

（10）营业利润率=营业利润/营业收入

（11）总资产报酬率=净利润/[(期初总资产+期末总资产)/2]×100%　　其中：总资产=资产总额–代理买卖证券款–代理承销证券款

（12）归属于母公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东的净资产/期末股本总额

（13）每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末普通股股份加权数

（14）每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末普通股股份加权数

（二）母公司报表口径财务指标

报告期内，公司母公司报表口径主要财务指标如下：

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（%）	71.36	47.67	41.08
流动比率（倍）	1.10	1.30	1.32
速动比率（倍）	1.10	1.30	1.32
项目	2014年度	2013年度	2012年度
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	4.05	–1.37	0.14
每股净现金流量（元/股）	4.04	–0.83	–0.10

注：本节财务指标计算公式如下

（1）资产负债率＝（期末负债总额–期末代理买卖证券款）/（期末总资产–期末代理买卖证券款）

（2）流动比率=(货币资金+结算备付金+拆出资金+融出资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收款项+应收利息+存出保证金–代理买卖证券款–代理承销证券款)/（短期借款+应付短期融资券+拆入资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债+衍生金融负债+卖出回购金融资产款+应付职工薪酬+应交税费+应付款项+应付利息）

（3）流动比率=(货币资金+结算备付金+拆出资金+融出资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收款项+应收利息+存出保证金–代理买卖证券款–代理承销证券款)/（短期借款+应付短期融资券+拆入资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债+衍生金融负债+卖出回购金融资产款+应付职工薪酬+应交税费+应付款项+应付利息）

（4）每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末普通股股份总数

（5）每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末普通股股份总数

四、非经常性损益

根据瑞华会计师出具的瑞华核字[2015]第01030002号《关于东兴证券股份有限公司非经常性损益的专项审核报告》，报告期内公司非经常性损益具体情况如下表所示：

单位：元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	201,791.69	152,019.19	413,925.62
越权审批，无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	–	–	–
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)	50,914,588.23	33,212,909.78	3,867,535.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	–	–	–
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	–	–	–
非货币性资产交换损益	–	–	–
委托他人投资或管理资产的损益	–	–	–
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	–	–	–
债务重组损益	–	–	–
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	–	–	–
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	–	–	–
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	–	–	–
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	–	–	–
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	–	–	–
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	–	–	–
对外委托贷款取得的损益	–	–	–
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	–	–	–
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	–	–	–
受托经营取得的托管费收入	–	–	–
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,831,623.05	–454,696.55	2,833,415.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	–	–	–
小计	52,948,002.97	32,910,232.42	7,114,876.27
所得税影响额	13,235,873.28	8,181,556.53	1,777,740.98
少数股东权益影响额(税后)	–	–	–
合计	39,712,129.69	24,728,675.89	5,337,135.29

第六节 本次债券的偿付风险及偿债计划和保障措施

一、