(上接A07版)

对照新准则,公司将管理人为本公司、且本公司以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的结构化主体(集合资产管理计划)纳入合并报表范围,并根据准则要求,对2013年12月31日及2013年度财务数据进行了追溯调整(该事项不影响2012年数据)。

1、合并资产负债表影响情况

涉及科目	2013年12月31日		
	变更前	影响(增加或减少)	变更后
资产总额	83,157,180,012.21	702,644,456.70	83,859,824,468.91
负债总额	55,972,799,559.96	702,644,456.70	56,675,444,016.66
归属于母公司所有者权益	27,159,315,990.23		27,159,315,990.23

2、合并利润表影响情况

涉及科目	2013年度		
	变更前	影响(增加或减少)	变更后
归属于母公司所有者净利润	2,229,668,946.82	2,421,413.65	2,232,090,360.47
其他综合收益	-174,116,518.55	-2,421,413.65	-176,537,932.20
归属于母公司所有者综合收益总额	2,055,552,428.27		2,055,552,428.27

(三)财务报表列报项目调整

根据财政部关于印发《证券公司财务报表格式和附注》的通知(财会【2013】26号)和证券监督管理委员会《证券公司年度报告内容与格式准则(2013年修订)》(证监会公告【2013】41号)的规定,公司应当按照企业会计准则和上述规定编制2013年度及以后期间的财务报告。财务报表列示项目的调整对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生影响,仅在财务报表列示项目上进行重分类。

根据上述追溯调整情况,发行人编制了2011年至2013年的财务报表,信永中和对该财务报表出具了XYZH/2014A9023号审阅报告。

二、最近三年及一期财务报表

(一)合并财务报表

合并资产负债表

单位:万元

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	5,486,689.36	2,528,300.57	2,891,320.22
其中:客户存款	4,748,693.80	2,268,314.86	2,685,274.21
结算备付金	1,219,180.07	504,716.10	469,392.56
其中:客户备付金	1,103,305.05	456,518.80	354,290.30
拆出资金			
融出资金	5,859,516.45	2,008,728.45	524,139.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,612,166.81	1,548,001.35	2,438,651.52
衍生金融资产	1,201.50	8,691.57	
买入返售金融资产	754,469.95	286,643.03	21,688.51
应收款项	206,694.32	169,570.48	78,750.07
应收利息	39,942.34	23,649.73	5,315.72
存出保证金	24,468.01	16,406.85	51,812.29
可供出售金融资产	1,487,800.47	641,766.46	493,832.06
持有至到期投资			
长期股权投资	445,543.49	485,346.14	443,830.96
投资性房地产	579.00	660.98	742.96
固定资产	36,755.29	34,862.12	36,291.10
在建工程	93,041.37	73,833.59	57,435.46
无形资产	2,324.22	2,545.99	1,223.27
商誉	967.06	967.06	967.06
长期待摊费用	16,840.64	16,060.55	16,313.79
递延所得税资产	37,013.58	22,545.58	11,752.09
其他资产	15,611.22	12,685.84	10,191.09
资产总计	19,340,805.05	8,385,982.45	7,553,650.15

合并资产负债表(续)

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
负 债:			
短期借款	284,387.64	141,914.52	78,652.45
应付短期融资款	1,436,314.70	780,000.00	200,000.00
拆入资金	460,000.00	100,000.00	11,100.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,099.80	65,181.53	28,120.20
衍生金融负债	84,986.52	13,181.77	
卖出回购金融资产款	4,913,851.58	435,844.78	1,412,332.21
代理买卖证券款	5,065,010.01	2,493,083.88	2,889,178.97
代理承销证券款			
信用交易代理买卖证券款	704,412.26	178,764.60	121,850.63
应付职工薪酬	185,634.50	63,420.20	55,410.00
应交税费	54,719.51	27,620.57	7,852.86
应付款项	653,309.44	126,849.39	7,878.93
应付利息	57,096.37	48,782.37	3,012.94
预计负债	11.78	850.72	
长期借款	29,549.58	15,729.52	388.27
应付债券	998,248.58	997,967.26	
长期应付职工薪酬	181,359.89	147,693.55	129,705.17
递延所得税负债	35,967.27	3,129.79	7,279.62
递延收益	12,600.00	12,600.00	12,600.00
其他负债	12,629.51	14,929.95	11,523.92
负债合计	15,181,188.93	5,667,544.40	4,976,886.17
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	580,813.55	466,109.98	466,109.98
资本公积	1,940,387.70	944,917.66	944,917.66
减:库存股			
其他综合收益	-1,464.42	-32,881.37	-15,227.58
盈余公积	240,021.07	202,591.81	182,109.24
一般风险准备	467,160.84	392,302.32	351,337.18
未分配利润	926,806.22	742,891.20	647,317.50
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	4,153,724.96	2,715,931.60	2,576,563.97
少数股东权益	5,891.15	2,506.45	200.00
所有者权益(或股东权益)合计	4,159,616.12	2,718,438.05	2,576,763.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计	19,340,805.05	8,385,982.45	7,553,650.15

合并利润表

单位:万元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	1,100,246.83	608,916.06	466,571.93
手续费及佣金净收入	618,148.96	368,004.51	244,237.63
其中:经纪业务手续费净收入	436,279.71	298,502.72	180,108.62
投资银行业务手续费净收入	135,700.98	43,315.34	53,239.10
资产管理业务手续费净收入	42,707.53	23,594.42	10,051.12
利息净收入	191,030.98	83,855.97	56,524.22
投资收益	175,730.75	163,647.19	151,460.22
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	33,910.94	26,907.46	25,381.07
公允价值变动收益	111,996.10	-9,763.71	12,476.07
汇兑收益	319.50	1,913.43	7.65
其他业务收入	3,020.54	1,258.68	1,866.14
二、营业支出	603,930.67	342,990.70	279,667.24
营业税金及附加	58,845.92	35,404.74	24,948.62
业务及管理费	477,981.60	307,088.76	254,524.96
资产减值损失	67,021.17	414.57	111.67
其他业务成本	81.98	82.63	81.98
三、营业利润	496,316.16	265,925.35	186,904.70
加:营业外收入	1,943.97	645.64	1,278.46
减:营业外支出	1,072.43	1,527.03	668.10
四、利润总额	497,187.70	265,043.97	187,515.05
减:所得税费用	108,735.72	41,298.49	22,915.25
五、净利润	388,451.98	223,745.48	164,599.80
其中:归属于母公司所有者(或股东)的净利润	385,067.27	223,209.04	164,599.80
少数股东损益	3,384.70	536.44	0.00
六、其他综合收益的税后净额	31,416.95	-17,653.79	14,981.64
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	31,416.95	-17,653.79	14,981.64
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	31,416.95	-17,653.79	14,981.64
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	214.36	172.34	287.43
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	30,555.15	-11,875.06	14,688.32
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	647.44	-5,951.07	5.89
6.其他			
七、综合收益总额	419,868.93	206,091.69	179,581.45
其中:归属于母公司所有者(或股东)的综合收益总额	416,484.23	205,555.24	179,581.44
归属于少数股东的综合收益总额	3,384.70	536.44	0.00
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	0.72	0.48	0.35
(二)稀释每股收益(元/股)	0.72	0.48	0.35

合并现金流量表

单位:万元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量:			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产净增加额		870,091.83	
收取利息、手续费及佣金的现金	1,068,510.74	619,458.51	431,640.60
拆入资金净增加额	360,000.00	88,900.00	11,100.00
回购业务资金净增加额	4,017,679.97		508,016.18
代理买卖证券收到的现金净额	3,017,213.95		
收到其他与经营活动有关的现金	582,487.24	180,131.39	16,284.18
经营活动现金流入小计	9,045,891.91	1,758,581.73	967,040.96
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产净减少额	2,584,799.35		484,971.00
回购业务资金净减少额		1,241,441.95	
融出资金净增加额	3,850,390.63	1,486,677.39	164,535.01
代理买卖证券支付的现金净额		345,862.44	199,459.76
支付利息、手续费及佣金的现金	199,680.12	114,860.97	122,736.21
支付给职工以及为职工支付的现金	200,747.35	174,020.22	139,821.31
支付的各项税费	136,700.34	69,538.48	55,304.92
支付其他与经营活动有关的现金	112,680.15	167,935.03	133,332.37
经营活动现金流出小计	7,084,997.94	3,600,336.48	1,300,160.59
经营活动产生的现金流量净额	1,960,893.97	-1,841,754.75	-333,119.63
二、投资活动产生的现金流量:	-		
取得投资收益收到的现金	7,013.00	17,406.07	11,371.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	74.28	52.92	68.12
投资活动现金流入小计	7,087.28	17,458.99	11,440.05
投资支付的现金		31,841.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,208.20	28,221.85	16,478.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	36,208.20	60,063.30	16,478.83
投资活动产生的现金流量净额	-29,120.91	-42,604.31	-5,038.78
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	1,114,918.70	1,770.00	200.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,770.00	200.00
取得借款收到的现金	156,579.05	82,019.34	7,861.26
发行债券收到的现金	3,746,314.70	3,870,000.00	1,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	5,017,812.46	3,953,789.34	1,268,061.26
偿还债务支付的现金	3,091,000.00	2,290,000.00	1,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	182,505.49	91,337.23	80,695.86
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,745.09	2,256.38	
筹资活动现金流出小计	3,278,250.58	2,383,593.61	1,140,695.86
筹资活动产生的现金流量净额	1,739,561.88	1,570,195.73	127,365.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,517.84	-13,532.78	0.39
五、现金及现金等价物净增加额	3,672,852.77	-327,696.11	-210,792.62
加:期初现金及现金等价物余额	3,033,016.67	3,360,712.78	3,571,505.40
六、期末现金及现金等价物余额	6,705,869.44	3,033,016.67	3,360,712.78

(二)母公司财务报表

母公司资产负债表

单位:万元

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	4,624,915.60	2,017,114.53	2,392,685.10
其中:客户存款	4,051,899.23	1,857,718.39	2,289,309.48
结算备付金	999,955.36	393,442.46	352,156.07
其中:客户备付金	904,585.75	351,937.55	235,003.27
拆出资金			
融出资金	5,685,071.46	1,945,906.80	451,325.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,173,504.28	1,302,268.64	2,294,118.64
衍生金融资产	486.01	8,074.16	
买入返售金融资产	650,653.25	209,652.03	21,688.51
应收款项	27,609.51	12,907.98	10,346.43
应收利息	36,867.53	22,151.89	5,032.10
存出保证金	59,168.59	40,326.17	78,806.46
可供出售金融资产	1,477,793.98	627,582.07	468,715.61
持有至到期投资			
长期股权投资	798,130.29	785,099.53	698,779.98
投资性房地产	579.00	660.98	742.96
固定资产	31,776.81	31,844.88	33,870.49
在建工程	92,664.67	73,686.20	57,435.46
无形资产	562.97	790.17	1,071.11
长期待摊费用	15,490.77	15,223.71	15,990.04
递延所得税资产	35,470.64	22,039.01	11,721.53
其他资产	13,303.36	9,632.99	6,276.99
资产总计	17,724,004.08	7,518,404.18	6,900,762.83

母公司资产负债表(续)

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
负 债:			
短期借款			
应付短期融资款	1,443,314.70	780,000.00	200,000.00
拆入资金	460,000.00	100,000.00	11,100.00
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	84,986.52	13,147.45	
卖出回购金融资产款	4,913,851.58	435,844.78	1,412,332.21
代理买卖证券款	4,175,758.79	2,010,867.68	2,423,330.98
代理承销证券款			
信用交易代理买卖证券款	704,412.26	178,764.60	121,850.63
应付职工薪酬	167,181.10	51,699.32	51,310.00
应交税费	53,028.23	25,401.84	7,487.65
应付款项	354,857.45	47,648.96	2,871.71
应付利息	57,096.98	48,757.32	2,852.37
预计负债	11.78	850.72	
长期借款	29,549.58	15,729.52	388.27
应付债券	998,248.58	997,967.26	
长期应付职工薪酬	181,359.89	147,693.55	126,097.35
递延所得税负债	25,730.65	1,311.88	5,834.97
递延收益	12,600.00	12,600.00	12,600.00
其他负债	6,184.47	9,414.56	9,018.76
负债合计	13,668,172.56	4,877,699.43	4,387,074.90
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	580,813.55	466,109.98	466,109.98
资本公积	1,940,387.70	944,917.66	944,917.66
减:库存股			
其他综合收益	6,497.77	-13,027.27	-1,405.98
盈余公积	240,021.07	202,591.81	182,109.24
一般风险准备	467,160.84	392,302.32	351,337.18
未分配利润	820,950.59	647,810.25	570,619.86
所有者权益(或股东权益)合计	4,055,831.52	2,640,704.75	2,513,687.93
负债和所有者权益(或股东权益)总计	17,724,004.08	7,518,404.18	6,900,762.83

母公司利润表

单位:万元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	1,012,637.86	536,354.22	431,780.23
手续费及佣金净收入	549,740.73	322,176.35	214,392.30
其中:经纪业务手续费净收入	405,619.07	271,812.74	157,862.90
投资银行业务手续费净收入	107,942.68	31,895.78	47,415.56
资产管理业务手续费净收入	35,704.78	17,493.49	8,334.37
利息净收入	166,006.18	66,013.69	43,164.64
投资收益	205,353.57	165,371.15	156,109.46
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	33,264.35	26,351.83	24,939.57
公允价值变动收益	88,532.75	-18,116.25	16,290.19
汇兑收益	21.63	-340.88	-15.72
其他业务收入	2,982.99	1,250.15	1,839.36
二、营业支出	538,337.92	294,330.77	245,331.19
营业税金及附加	57,208.95	34,161.66	23,927.49
业务及管理费	414,025.82	259,671.20	221,210.05
资产减值损失	67,021.17	415.28	111.67
其他业务成本	81.98	82.63	81.98
三、营业利润	474,299.94	242,023.46	186,449.05
加:营业外收入	1,128.70	623.35	1,086.11
减:营业外支出	1,052.68	1,490.71	657.66
四、利润总额	474,375.96	241,156.10	186,877.50
减:所得税费用	100,083.37	36,330.38	19,849.60
五、净利润	374,292.59	204,825.72	167,027.89
六、其他综合收益的税后净额	19,525.04	-11,621.29	10,970.83
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	19,525.04	-11,621.29	10,970.83
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	19,525.04	-11,621.29	10,970.83
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	214.36	172.34	287.43
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	19,310.68	-11,793.63	10,683.40
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	393,817.63	193,204.44	177,998.73

母公司现金流量表

单位:万元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量:			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产净增加额		924,071.96	
收取利息、手续费及佣金的现金	968,289.99	546,950.18	384,557.74
拆入资金净增加额	360,000.00	88,900.00	11,100.00
回购业务资金净增加额	4,037,005.57		508,015.15
代理买卖证券收到的现金净额	2,690,315.17		
收到其他与经营活动有关的现金	312,989.00	103,160.78	2,871.32
经营活动现金流入小计	8,368,599.73	1,663,082.92	906,544.21
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产净减少额	2,382,226.79		492,883.10
回购业务资金净减少额		1,164,450.95	
融出资金净增加额	3,739,164.67	1,494,581.43	173,816.16
代理买卖证券支付的现金净额		355,373.68	140,382.74
支付利息、手续费及佣金的现金	192,415.87	107,892.29	118,042.92
支付给职工以及为职工支付的现金	163,099.25	145,949.15	125,082.33
支付的各项税费	128,280.83	64,140.35	49,850.07
支付其他与经营活动有关的现金	103,217.83	81,138.51	84,064.11
经营活动现金流出小计	6,708,405.23	3,413,526.35	1,184,121.42
经营活动产生的现金流量净额	1,660,194.51	-1,750,443.43	-277,577.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	6,533.00		
取得投资收益收到的现金		17,046.07	11,011.93
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	73.99	52.59	66.96
投资活动现金流入小计	6,606.99	17,098.66	11,078.89
投资支付的现金	30,000.00	76,841.45	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,674.69	24,215.79	15,002.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	61,674.69	101,057.24	25,002.88
投资活动产生的现金流量净额	-55,067.69	-83,958.57	-13,923.99
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	1,114,918.70		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	14,820.05	15,341.25	388.27
发行债券收到的现金	3,753,314.70	3,870,000.00	1,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,883,053.46	3,885,341.25	1,260,388.27
偿还债务支付的现金	3,091,000.00	2,290,000.00	1,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,458.05	89,840.53	79,541.19
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,745.09	2,256.38	
筹资活动现金流出小计	3,274,203.14	2,382,096.91	1,139,541.19
筹资活动产生的现金流量净额	1,608,850.32	1,503,244.34	120,847.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	336.83	-3,128.51	-80.21
五、现金及现金等价物净增加额	3,214,313.97	-334,284.18	-170,734.32
加:期初现金及现金等价物余额	2,410,556.99	2,744,841.17	2,915,575.49
六、期末现金及现金等价物余额	5,624,870.96	2,410,556.99	2,744,841.17

三、最近三年合并财务报表范围变化情况

(一)2014年度合并财务报表范围变化情况

与2013年12月31日相比,本期合并范围增加3家结构化主体和1家下属子公司。

合并范围增减	主体名称	公司持股比例	注册资本(万元)	合并范围变更原因
增加	CHINA MERCHANTS SECURITIES (SINGAPORE) PTE.LTD.	100%	-	新设
增加	招商证券质押宝集合资产管理计划			
增加	招商证券股票星集合资产管理计划			
增加	招商证券智远避险二期集合资产管理计划			

(二)2013年合并财务报表范围变化情况

与2012年12月31日相比,2013年新纳入合并范围的公司为9家,结构化主体(资产管理计划)1只,主要系按照财政部2014年修订的《企业会计准则第33号——合并财务报表》规定,本公司将由本公司管理的、以自有资金参与并满足新准则有关“控制”定义的“招商证券质押宝3号集合资产管理计划”纳入合并范围。

合并范围增减	主体名称	公司持股比例	注册资本(万元)	合并范围变更原因
增加	北京致远勋新投资管理有限公司	100%	1000.000	新设
增加	招商致远股权投资基金管理有限公司	70%	1000.00	新设
增加	赣州招商致远壹号股权投资管理有限公司	70%	1000.0	新设
增加	江西招联投资管理有限公司	51%	1000.00	新设
增加	江西致远发展投资管理有限公司	51%	1000.00	新设
增加	赣州招远投资管理有限公司	100%	1000.00	新设
增加	赣州招瑞投资管理有限公司	51%	1000.00	新设
增加	招商证券投资有限公司	100%	—	新设
增加	China Merchants Securities (UK) Limited	100%	—	新设
增加	招商证券质押宝3号集合资产管理计划			

(三)2012年合并财务报表范围变化情况

与2011年12月31日相比,2012年公司新纳入合并范围的主体为1家。

合并范围增减	主体名称	公司持股比例	注册资本(万元)	合并范围变更原因
增加	深圳市远盛投资管理有限公司	60%	500.00	新设

四、最近三年及一期主要财务指标

(一)报告期内主要财务指标

合并口径主要财务指标如下:

项目	2014年	2013年	2012年
资产负债率(%)	69.35	52.43	43.28
全部债务(亿元)	813.35	253.66	173.06
债务资本比率(%)	66.16	48.27	40.18
流动比率(倍)	1.40	2.44	1.89
速动比率(倍)	1.40	2.44	1.89
EBITDA(亿元)	69.73	38.30	24.82
EBITDA全部债务比(%)	8.57	15.10	14.34
EBITDA利息倍数(倍)	3.75	3.66	5.34
利息保障倍数(倍)	3.67	3.54	5.03
营业利润率(%)	45.11	43.67	40.06
总资产报酬率(%)	4.03	4.36	4.01
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.15	5.83	5.53
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	3.38	-3.95	-0.71
每股净现金流量(元/股)	6.32	-0.70	-0.45

母公司主要财务指标如下:

项目	2014年	2013年	2012年
资产负债率(%)	68.42	50.44	42.29
流动比率	1.37	2.48	1.77
速动比率	1.37	2.48	1.77
利息保障倍数	3.73	3.39	5.18
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	2.86	-3.76	-0.60
每股净现金流量(元/股)	5.53	-0.72	-0.37

上述财务指标的计算方法如下:

(1)资产负债率=(负债总额-代理买卖证券款-代理承销证券款-信用交易代理买卖证券款)/(资产总额-代理买卖证券款-代理承销证券款-信用交易代理买卖证券款)

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

(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-代理买卖证券款-代理承销证券款-信用交易代理买卖证券款+其他资产中的流动资产)/(短期借款+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+应交税金+应付利息+应付短期融资款+应付款项+其他负债中的流动负债)

(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-代理买卖证券款-代理承销证券款-信用交易代理买卖证券款+其他资产中的流动资产)/(短期借款+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+应交税金+应付利息+应付短期融资款+应付款项+其他负债中的流动负债)

(6)EBITDA=利润总额+利息支出-客户资金利息支出+固定资产折旧+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-客户资金利息支出)

(9)利息保障倍数=(利润总额+利息支出-客户资金利息支出)/(利息支出-客户资金利息支出)

(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-信用交易代理买卖证券款

(12)归属于上市公司股东的每股净资产=期末归属于上市公司股东的净资产/期末普通股股份总数

(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/期末普通股股份总数

(14)每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末普通股股份总数

(二)每股收益与净资产收益率情况

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,公司最近三年一期净资产收益率及每股收益情况如下:

项目	2014年度	2013年度	2012年度
基本每股收益(元/每股)	0.7224	0.4789	0.3531
稀释每股收益(元/每股)	0.7224	0.4789	0.3531
加权平均净资产收益率(%)	10.85	8.45	6.53
扣除非经常性损益后	2014年度	2013年度	2012年度
基本每股收益(元/每股)	0.7212	0.4800	0.3521
稀释每股收益(元/每股)	0.7212	0.4800	0.3521
加权平均净资产收益率(%)	10.83	8.47	6.51

上述财务指标的计算方法如下:

1、基本每股收益可参照如下公式计算:

基本每股收益=P0÷S

S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

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

2、稀释每股收益可参照如下公式计算:

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

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

3、加权平均净资产收益率的计算公式如下:

加权平均净资产收益率=P0/(E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

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;Ei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;Ej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;Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;Mi为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;Ek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;Mk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。

(三)非经常性损益明细表

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,按照合并口径计算,公司最近三年的非经常性损益情况如下表所示:

单位:元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	-2,779,764.89	-2,263,724.63	-4,809,275.56
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)	15,461,952.14	2,303,498.28