东吴证券股份有限公司

2014 第三季度报告

证券代码:601555　　股票简称:东吴证券

一、重要提示

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

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3 公司负责人范力、主管会计工作负责人马震亚及会计机构负责人(会计主管人员)王菁保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第三季度报告未经审计。

二、公司主要财务数据和股东变化

2.1主要财务数据

单位:元　币种:人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	42,182,556,295.36	19,640,602,644.63	114.77
归属于上市公司股东的净资产	13,641,213,556.74	7,829,075,087.99	74.24
	年初至报告期末(1–9月)	上年初至上年报告期末(1–9月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	–1,683,456,125.21	–806,552,263.59	不适用
	年初至报告期末(1–9月)	上年初至上年报告期末(1–9月)	比上年同期增减(%)
营业收入	2,106,229,166.75	1,235,343,557.07	70.50
归属于上市公司股东的净利润	772,829,543.08	316,572,155.71	144.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	601,957,922.45	311,280,613.42	93.38
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率(%)	4.24	4.11	增加0.13个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	3.30	4.04	减少0.74个百分点
扣除非经常性损益前基本每股收益(元/股)	0.36	0.16	125.00
扣除非经常性损益后基本每股收益(元/股)	0.28	0.16	75.00
扣除非经常性损益前稀释每股收益(元/股)	0.36	0.16	125.00
扣除非经常性损益后稀释每股收益(元/股)	0.28	0.16	75.00

扣除非经常性损益项目和金额

单位:元　币种:人民币

项目	本期金额(7–9月)	年初至报告期末金额(1–9月)	说明
非流动资产处置损益	–176,574.81	3,064,011.56	–
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			–
计入当期损益的政府补助,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	1,962,800.00	6,411,000.00	–
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	164,539,380.96	164,539,380.96	–
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	–512,019.28	–834,663.03	–
其他符合非经常性损益定义的损益项目	–	–	–
所得税影响额	–318,551.48	–2,160,087.13	–
少数股东权益影响额(税后)	–149,734.25	–148,021.73	–
合计	165,345,301.14	170,871,620.63	–

2.2截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

股东总数(户)	51,527

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
					股份状况	数量	
苏州国际发展集团有限公司	109,000,000	713,407,433	26.42	713,407,433	质押	302,000,000	国有法人
中国人寿保险(集团)公司–传统–普通保险产品	130,000,000	130,000,000	4.81	130,000,000	无	0	国有法人
华富基金–浦发银行–华富基金稳健成长定向增发资产管理计划	121,000,000	121,000,000	4.48	121,000,000	无	0	国有法人
张家港市直属公有资产经营有限公司	70,000,000	87,938,487	3.26	70,000,000	无	0	国有法人
苏州高新区国有资产经营公司	70,000,000	70,000,000	2.59	70,000,000	无	0	国有法人
中新苏州工业园区城市投资运营有限公司	70,000,000	70,000,000	2.59	70,000,000	无	0	国有法人
苏州交通投资有限责任公司	70,000,000	70,000,000	2.59	70,000,000	质押	35,000,000	国有法人
苏州市营财投资集团公司	0	64,578,554	2.39	64,578,554	质押	32,289,277	国有法人
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	0	61,832,770	2.29	0	无	0	国有法人
昆山市创业控股有限公司	0	59,794,958	2.21	0	无	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
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	61,832,770	人民币普通股	61,832,770
昆山市创业控股有限公司	59,794,958	人民币普通股	59,794,958
苏州工业园区经济发展有限公司	57,175,395	人民币普通股	57,175,395
中国银行–大成蓝筹稳健证券投资基金	38,826,861	人民币普通股	38,826,861
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	35,876,975	人民币普通股	35,876,975
苏州市相城区江南化纤集团有限公司	29,500,000	人民币普通股	29,500,000
常熟市发展投资有限公司	23,917,983	人民币普通股	23,917,983
江苏隆力奇集团有限公司	21,000,000	人民币普通股	21,000,000
中国农业银行–大成创新成长混合型证券投资基金	18,542,481	人民币普通股	18,542,481
张家港市直属公有资产经营有限公司	17,938,487	人民币普通股	17,938,487
上述股东关联关系或一致行动的说明	苏州国际发展集团有限公司持有苏州市营财投资集团公司100%的股权。未发现上述其他股东之间存在关联关系,也未发现上述其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

三、重要事项

3.1公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

公司主要资产负债表项目大幅变动的情况及原因

单位:元　币种:人民币

项目	2014.9.30	2013.12.31	增减幅度	主要原因
货币资金	10,080,362,618.19	5,940,432,842.95	69.69%	主要是客户存款增加
结算备付金	1,810,117,119.34	1,309,226,690.25	38.26%	主要是公司的自营交易规模扩大同时客户备付金也有所增长
融出资金	3,964,449,581.61	2,409,954,800.08	64.50%	公司本报告期内融资融券业务规模扩大
交易性金融资产	14,459,835,016.87	4,309,335,712.34	235.55%	公司及纳入合并报表的结构化主体对固定收益业务投资规模增加
买入返售金融资产	4,725,726,656.92	1,266,147,883.51	273.24%	公司及纳入合并报表的结构化主体对股权质押业务规模增加
应收款项	17,315,639.57	9,340,961.91	85.37%	公司本报告期内业务发展较快,应收业务款项增加
应收利息	314,545,390.65	109,564,490.61	187.09%	债券投资项目增多
存出保证金	1,039,490,890.84	583,065,021.65	78.28%	主要是公司的客户存出保证金增加
可供出售金融资产	3,705,109,748.20	2,341,827,169.58	58.21%	主要是期末持有的债券规模及理财产品较年初增加
持有至到期投资	53,516,521.08	35,341,621.62	51.43%	子公司持有至到期投资增加
长期股权投资	10,563,850.64	116,407,851.24	–90.93%	主要是收购基金公司部分股权后期末将基金公司纳入合并报表范围,对年初东吴基金权益法的投资合并抵消
商誉	251,046,539.34	19,742,087.44	1171.63%	主要是收购基金公司部分股权后形成的商誉
递延所得税资产	12,528,620.51	52,521,508.29	–76.15%	公允价值变动导致递延所得税资产减少
其他资产	769,491,856.68	176,860,921.07	335.08%	主要是纳入合并报表的结构化主体及公司对应收债权投资增加
拆入资金	2,236,000,000.00	156,000,000.00	1333.33%	报告期内向银行和非银行金融机构借入资金规模大幅增加
卖出回购金融资产款	7,114,788,012.33	1,153,876,925.85	516.60%	公司及纳入合并报表的结构化主体对卖出回购金融资产业务增加配置
代理买卖证券款	9,974,432,123.62	6,320,507,234.40	57.81%	主要是客户资金增加
应付职工薪酬	447,420,902.46	246,583,128.32	81.45%	期末应支付职工薪酬增加
应交税费	234,112,648.05	130,869,105.76	78.89%	期末应缴纳税费增加
应付款项	67,506,477.84	27,291,490.68	147.35%	公司本报告期内业务发展较快,应付业务款项增加
应付利息	181,527,212.87	25,519,679.20	611.32%	主要是期末应付外部融资的利息增加
其他负债	3,610,213,605.64	712,206,738.81	406.91%	主要是本期纳入合并报表范围的结构化主体中应付其他投资者负债增加
股本	2,700,000,000.00	2,000,000,000.00	35.00%	报告期内公司定向增发
资本公积	8,724,859,570.76	4,265,550,645.09	104.54%	报告期内公司定向增发及可供出售金融资产公允价值变动
未分配利润	1,476,085,079.98	823,255,536.90	79.30%	主要是报告期内实现净利润
少数股东权益	152,326,317.14	68,069,941.22	123.78%	主要是期末将基金公司纳入合并报表范围后少数股东权益增加

公司主要利润表项目大幅变动的情况及原因

单位:元　币种:人民币

项目	2014年1–9月	2013年1–9月	增减幅度	主要原因
手续费及佣金净收入	1,060,209,625.53	697,537,738.66	51.99%	主要是投资银行业务收入增加
投资银行业务手续费净收入	370,606,165.03	66,564,634.25	456.76%	承销、保荐及财务顾问业务收入增加
资产管理业务净收入	58,815,639.23	18,307,417.34	221.27%	受托资产业务规模增加
投资收益	726,204,616.15	380,641,966.87	90.78%	主要是交易性金融资产投资收益及收购东吴基金股权事项所致
对联营企业和合营企业的投资收益	7,283,285.11	11,297,407.18	–35.53%	主要是联营企业本期实现的净利润同比下降
公允价值变动收益	200,540,125.85	8,786,943.67	2182.25%	主要是交易性金融资产公允价值增加
汇兑收益	108,193.34	–231,656.30	–	汇率变动影响
其他业务收入	2,812,762.42	1,354,186.42	107.71%	报告期租赁等收入增加
营业税金及附加	102,821,676.54	58,081,509.01	77.03%	应税收入增加
业务及管理费	1,026,657,117.74	757,388,457.52	35.55%	报告期内业务规模增长导致运营成本增长,同时各条线收入增长带动了相关变动成本增加
所得税费用	210,307,666.21	107,486,684.27	95.66%	利润总额增加导致所得税费用增加
其他综合收益	160,918,796.39	–10,741,721.68	–	可供出售金融资产公允价值增加

公司主要现金流量表项目大幅变动的情况及原因

单位:元　币种:人民币

项目	2014年1–9月	2013年1–9月	增减幅度	主要原因
经营活动产生的现金流量净额	–1,683,456,125.21	–806,552,263.59	–	主要是报告期内处置交易性金融资产净减少额、支付利息、手续费及佣金的现金及支付的各项税费增加
投资活动产生的现金流量净额	–41,508,082.98	–169,072,546.55	–	报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	6,365,676,219.18	–103,060,000.00	–	报告期内公司进行定向增发、发行短期融资券等方式融入资金
现金及现金等价物净增加额	4,640,820,204.33	–1,078,916,466.44	–	报告期内融入资金、购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少

3.2重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

东吴基金管理有限公司增资事项

2014年2月14日,公司第二届董事会第十一次(临时)会议审议通过了《关于收购东吴基金管理有限公司部分股权的议案》,同意公司收购江阴澄星实业集团有限公司持有的东吴基金管理有限公司(以下简称"东吴基金")21%股权。2014年8月26日,公司收到了中国证监会《关于核准东吴基金管理有限公司变更股权的批复》(证监许可〔2014〕83号),核准公司收购澄星实业集团有限公司持有的东吴基金管理有限公司(以下简称"东吴基金")21%股权。该股权收购以2013年12月31日为评估基准日,基于江苏中天资产评估事务所有限公司出具的《东吴基金管理有限公司股权转让项目评估报告》(苏中资评报字(2014)第2002号)结果,确定对东吴基金21%股权的收购价格为人民币1.19亿元,股权取得时点为2014年9月30日。公司自2014年9月30日时点对东吴基金的股权占比从49%提升到70%,公司对东吴基金股权的持有意图从"重大影响"改变为"控制"。收购完成后,东吴基金纳入公司的合并财务报表范围。

根据财政部2014年3月13日发布的《企业会计准则第33号——合并报表》(财会[2014]10号)中第四十八条:"企业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,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当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"的规定,公司按收购21%股权的最终交易对价重新计量原持有的东吴基金49%股权的公允价值,公允价值与其账面价值的差额形成的当期投资收益为164,539,380.96元;70%股权的公允价值为396,666,666.67元,与70%应享有的东吴基金截止2014年9月30日净资产的差额231,304,451.90元确认为商誉。

单位:元

	本期股权取得时点	取得成本	取得比例	取得方式
东吴基金	2014年9月30日	119,000,000.00	21%	支付人民币现金

东吴基金	原持有股权在购买日的账面价值	原持有股权在购买日的公允价值	按照公允价值重新计量产生的利得或损失	原持有股权其他综合收益转入投资收益的金额
	113,127,285.71	277,666,666.67	164,539,380.96	–

[注]公允价值重新计量产生的利得或损失在财务报表中确认为投资收益,根据中国证券监督管理委员会发布《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)》[2008]43 号的规定,在计算"扣除非经常性损益后的净利润"指标时将其归类为非经常性损益。

东吴基金的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

单位:元

	购买日公允价值(未经审计)	购买日账面价值(未经审计)
资产总额	315,592,655.47	310,232,931.73
负债总额	68,417,447.21	68,417,447.21

3.3公司及持股5%以上的股东承诺事项履行情况

√适用 □不适用

1.公司5%以上股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、与首次公开发行相关的承诺

苏州国际发展集团有限公司承诺在公司IPO上市后36个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。

2、与再融资相关的承诺

苏州国际发展集团有限公司承诺对于所认购的公司非公开增发的新股10,900万股,自持有之日起60个月不转让。

2.公司控股股东对避免同业竞争的承诺

苏州国际发展集团有限公司出具了《有关消除或避免同业竞争的承诺函》,承诺苏州国际发展集团有限公司及其附属公司、参股公司:将不会在中国境内单独或与他人,以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股)直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与前述本公司开展的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。目前及将来不会利用在发行人的控股股东地位,损害发行人及其他发行人股东的利益。在报告期内或者持续到报告期内,上述承诺都得到履行。

3.4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重大变动的警示及原因说明

□适用 √不适用

3.5执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第33号––合并财务报表〉的通知》(财会[2014]10号)、《关于印发修订〈企业会计准则第2号—长期股权投资〉的通知》(财会[2014]14号)、《关于印发修订〈企业会计准则第30号—财务报表列报〉的通知》(财会[2014]7号)、《关于印发〈企业会计准则第39号—公允价值计量〉的通知》(财会[2014]6号)、《关于印发修订〈企业会计准则第9号—职工薪酬〉的通知》(财会[2014]8号)、《关于印发〈企业会计准则第40号—合营安排〉的通知》(财会[2014]11号)和《关于印发〈企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露〉的通知》(财会[2014]16号),要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,我公司决定自2014年7月1日起执行修订后的《企业会计准则》,并根据准则要求,对年初及比较期会计数据进行了追溯调整,相关事项说明如下:

3.5.1长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响

根据《企业会计准则第2 号–长期股权投资》,公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响,且其公允价值不能可靠计量的股权投资,作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算,不作为长期股权投资核算,并对其采用追溯调整法进行调整,对前期财务报表的影响如下:

单位:元　币种:人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益(+/–)	2013年12月31日		
			长期股权投资(+/–)	可供出售金融资产(+/–)	归属于母公司股东权益(+/–)
苏州国发益民投资企业(有限合伙)	公司子公司东吴创新持有其42.979%的股权	–	–30,000,000.00	30,000,000.00	–
嘉兴东吴融兴投资合伙企业(有限合伙)	公司子公司东吴创新持有其17.74%的股权	–	–10,000,000.00	10,000,000.00	–
新余润富投资管理中心(有限合伙)	公司子公司东吴创新持有其9.84%的股权	–	–6,000,000.00	6,000,000.00	–
四川伊顿农业科技开发有限公司	公司子公司东吴创投持有其13.0952%的股权	–	–23,950,000.00	23,950,000.00	–
重庆东吴创业投资有限公司	公司子公司东吴创投持有其15.00%的股权	–	–16,500,000.00	16,500,000.00	–
上海东吴创业投资有限公司	公司子公司东吴创投持有其15.00%的股权	–	–15,000,000.00	15,000,000.00	–
重庆乌江实业(集团)股份有限公司	公司子公司东吴创投持有其0.85%的股权	–	–20,000,000.00	20,000,000.00	–
成都支付通新信息技术有限公司	公司子公司东吴创投持有其9.97%的股权	–	–3,500,000.00	3,500,000.00	–
四川华体灯业有限公司	公司子公司东吴创投持有其11.31%的股权	–	–37,905,500.00	37,905,500.00	–
厦门优传供应链有限公司	公司子公司东吴创投持有其10.39%的股权	–	–40,000,000.00	40,000,000.00	–
昌图国美肉联有限责任公司	公司子公司东吴创投持有其8.00%的股权	–	–20,000,000.00	20,000,000.00	–
北京农信通科技有限责任公司	公司子公司东吴创投持有其17.33%的股权	–	–25,000,000.00	25,000,000.00	–
昆山华元嘉润股权投资企业(有限合伙)	公司子公司东吴创投持有其10.87%的股权	–	–5,000,000.00	5,000,000.00	–
江苏银行股份有限公司	公司持有其0.05%的股权	–	–5,225,180.00	5,225,180.00	–
江苏股权交易中心有限责任公司	公司持有其12.00%的股权	–	–24,000,000.00	24,000,000.00	–
其他投资		–	–1,400,000.00	1,400,000.00	–
合计	–		–283,480,680.00	283,480,680.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响的说明

该会计政策变更对2013年12月31日合并资产负债表项目的影响为:减少"长期股权投资"项目283,480,680.00元,增加"可供出售金融资产"项目283,480,680.00元,对公司2013年1月1日、2013年12月31日归属于母公司所有者权益无影响;对公司本期及各列报期净损益无影响。

3.5.2职工薪酬准则变动的影响

该会计政策变更对公司2013年12月31日的应付职工薪酬余额无影响;对公司2013年1月1日、2013年12月31日的归属于母公司所有者权益无影响。

3.5.3合并范围变动的影响

公司执行修订后的《企业会计准则第33号–合并财务报表》,将满足新准则规定"控制"定义的结构化主体(主要是资产管理计划产品)纳入合并报表范围,并根据准则要求,对期初及比较期会计数据进行了追溯调整,影响如下:

单位:元　币种:人民币

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	2013年1月1日归属于母公司股东权益(+/–)	2013年12月31日		
			资产总额(+/–)	负债总额(+/–)	归属于母公司股东权益(+/–)
东吴汇利1号资产管理计划	符合新准则"控制"定义,纳入合并范围	–	366,685.11	366,685.11	–
东吴汇利2号资产管理计划	符合新准则"控制"定义,纳入合并范围	–	369,435,088.28	369,435,088.28	–
玉泉35号资产管理产品	符合新准则"控制"定义,纳入合并范围	–	21,665.97	21,665.97	–
双喜添富牛3号资产管理产品	符合新准则"控制"定义,纳入合并范围	–	426,721,915.30	426,721,915.30	–
合计	–		796,545,354.66	796,545,354.66	

合并范围变动影响的说明

公司将满足新修订准则中"控制"定义的结构化主体(主要是资产管理计划产品)纳入合并报表范围,并对期初数进行追溯调整:增加2013年12月31日资产总额796,545,354.66元,同时增加负债总额796,545,354.66元,对公司2013年1月1日、2013年12月31日归属于母公司所有者权益无影响;增加2013年度归属于母公司股东的净利润 9,530,388.66元,相应减少资本公积;增加上年同期(2013年1–9月)归属于母公司股东的净利润11,299,748.44元,相应减少资本公积。

3.5.4合营安排分类变动的影响

该会计政策变更对公司2013年12月31日的资产总额和负债总额无影响;对公司2013年1月1日、2013年12月31日的归属于母公司所有者权益无影响。

3.5.5准则其他变动的影响

1.公允价值计量准则对于合并财务报表的影响

该会计政策变更对公司本期报表期初数及前期报表无重大影响。公司将按照公允价值计量准则的披露要求,在2014年年度财务报表中进行披露。

2.财务报表列报、金融工具列报、在其他主体中权益的披露准则对合并财务报表的影响

公司将按照财务报表列报、金融工具列报及在其他主体中权益的披露等相关的披露要求,在2014年年度财务报表中进行披露。上述会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

3.5.6其他

追溯调整后合并财务报表项目的变化

(1)合并资产负债表项目的变化

(单位:元)

项 目	年初余额追溯调整前	调整金额	年初余额追溯调整后	简要说明
货币资金	5,913,087,391.55	27,345,451.40	5,940,432,842.95	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
结算备付金	1,295,004,944.17	14,221,746.08	1,309,226,690.25	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
交易性金融资产	3,400,793,880.38	908,541,831.96	4,309,335,712.34	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
买入返售金融资产	1,256,147,383.51	10,000,500.00	1,266,147,883.51	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
应收款项	4,457,657.98	4,883,303.93	9,340,961.91	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
应收利息	92,804,915.59	16,759,575.02	109,564,490.61	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
存出保证金	582,963,446.43	101,575.22	583,065,021.65	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
可供出售金融资产	2,243,553,764.46	98,273,405.12	2,341,827,169.58	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体,"三无"投资重分类
长期股权投资	399,888,531.24	–283,480,680.00	116,407,851.24	"三无"投资重分类到可供出售金融资产
其他资产	176,962,275.14	–101,354.07	176,860,921.07	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
卖出回购金融资产款	895,178,000.00	258,698,925.85	1,153,876,925.85	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
应付款项	3,836,294.96	23,455,195.72	27,291,490.68	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
应付利息	25,472,751.54	46,927.66	25,519,679.20	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
预计负债	5,084,393.25	–5,084,393.25	–	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
其他负债	192,778,040.13	519,428,698.68	712,206,738.81	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
资本公积	4,275,081,033.75	–9,530,388.66	4,265,550,645.09	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体
未分配利润	813,725,148.24	9,530,388.66	823,255,536.90	合并报表范围新增"东吴汇利1号"等四个结构化主体

执行新准则对合并资产负债表年初数的影响:增加2013年12月31日资产总额796,545,354.66元,同时增加负债总额796,545,354.66元,对归属于母公司所有者权益无影响。

(2)合并利润表项目的变化

2013年度合并利润表项目的变化

(单位:元)

项目	上年追溯调整前金额	调整金额	上年追溯调整后金额	简要说明
手续费及佣金净收入	974,807,528.32	–609,145.29	974,198,383.03	合并报表范围增加"东吴汇利1号"等四个结构化主体
利息净收入	216,398,825.80	–24,082,935.13	192,315,890.67	
投资收益	431,077,313.85	38,621,693.54	469,699,007.39	
公允价值变动收益	–26,437,810.88	–2,970,151.65	–29,407,962.53	
业务及管理费	1,006,798,567.58	3,336,669.84	1,010,135,237.42	
营业外支出	10,246,490.83	–5,084,393.25	5,162,097.58	
所得税费用	130,131,095.04	3,176,796.22	133,307,891.26	
归属于母公司股东的净利润	382,636,197.28	9,530,388.66	392,166,585.94	

执行新准则对合并利润表上年数(2013年)的影响:增加营业收入10,959,461.47元,增加营业支出3,336,669.84元,再加计营业外收支净额调整数5,084,393.25元的影响后,增加利润总额12,707,184.88元,增加净利润9,530,388.66元。

执行新准则对合并利润表上年同期数(2013年1–9月)的影响:增加营业收入17,324,476.60元,增加营业支出2,258,145.35元,增加利润总额15,066,331.25元,增加净利润11,299,748.44元。

(3)合并现金流量表项目的变化

(单位:元)

项目	上年追溯调整前金额	调整金额	上年追溯调整后金额	简要说明
收取利息、手续费及佣金的现金	1,455,710,376.25	–15,574,829.04	1,440,135,547.21	合并报表范围增加"东吴汇利1号"等四个结构化主体
收到其他与经营活动有关的现金	206,411,540.09	683,696,804.59	890,108,344.68	
处置交易性金融资产净减少额	598,309,411.64	681,264,274.50	1,279,573,686.14	
支付利息、手续费及佣金的现金	238,814,851.92	25,828,753.68	264,643,605.60	
回购业务资金净减少额	582,571,513.93	–250,198,500.85	332,373,013.08	
支付其他与经营活动有关的现金	382,781,706.64	189,062,801.46	571,844,508.10	
取得投资收益所收到的现金	5,152,285.44	–5,152,285.44	–	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,400,000.00	–24,000,000.00	3,400,000.00	

证券代码:601555　　股票简称:东吴证券　　公告编号:2014–054

东吴证券股份有限公司 第二届董事会第十八次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

东吴证券股份有限公司(以下简称"公司")第二届董事会第十八次会议通知于2014年10月17日以电子邮件方式发出,会议于2014年10月29日在江苏常州以现场会议的方式召开。会议应到董事10人,实到董事10人,占董事总数的100%。会议由董事长、总裁范力先生主持召开,公司全体监事及部分高管列席了会议。会议召集及表决程序符合《公司法》及公司《章程》的规定,经公司董事认真审议,以书面表决方式形成以下决议:

一、审议通过《关于公司2014年第三季度报告的议案》

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

二、审议通过《关于修订公司主要会计政策及会计估计的议案》

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

公司董事会认为,本次主要会计政策及会计估计的修订是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更,决策程序符合有关法律法规和公司《章程》等规定,不存在损害公司及股东利益的情形。董事会同意本次会计政策和会计估计的变更。

具体内容详见同日公告的《关于会计政策及会计估计变更的公告》

三、审议通过《关于公司发行公司债券的议案》

公司拟公开发行公司债券(以下简称"本次发行"),具体方案如下:

(一)发行规模

本次发行的公司债券总规模不超过人民币25亿元(含25亿元),且本次发行后累计公司债券余额不超过发行前公司最近一期末净资产额的40%,可一期或分期发行。

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

(二)向股东配售的安排

本次公开发行公司债券不向公司原股东配售。

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

(三)债券期限

本次发行债券期限为不超过10年(含10年),可以为单一期限品种,也可以为多种期限的混合品种。

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

(四)债券利率及确定方式

本次发行公司债券的票面利率及其支付方式由公司与主承销商根据发行情况共同协商确定。

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

(五)募集资金用途

本次发行公司债券的募集资金拟全部用于补充公司营运资金。

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

(六)上市场所

本次发行公司债券将申请在上海证券交易所上市交易。

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

(七)担保事项

本次发行公司债券无担保。

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

(八)决议的有效期

本次发行公司债券的决议自股东大会审议通过之日起12个月内有效。

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

(九)本次发行的授权事项

为高效完成本次发行公司债券事宜,提请股东大会授权董事会并同意董事会授权公司经理层依照《公司法》、《证券法》、《公司债券发行试点办法》等法律法规和《公司章程》的有关规定,以及届时的市场条件,从维护公司股东利益最大化的原则出发,办理本次发行公司债券的相关事宜,包括但不限于:

1、就本次发行事宜向有关监管部门、机构办理审批、登记、备案、核准、同意等手续;

2、制定本次公司债券发行的具体方案,修订、调整本次发行公司债券的发行条款,包括但不限于具体发行规模、债券利率及其确定方式、发行时机(包括是否分期发行及发行期数等)、具体募集资金投向、是否设置及如何设置回售条款和赎回条款等条款、评级安排、具体申购办法、具体配售安排、具体偿债保障、还本付息的期限和方式、债券上市等与发行条款有关的全部事宜;

3、聘请中介机构,办理本次公司债券发行的申报事宜。在本次发行完成后,办理本次发行的公司债券的上市事宜,包括但不限于授权、签署、执行、修改、完成与本次公司债券发行及上市相关的所有必要的文件、合同、协议、合约(包括但不限于募集说明书、保荐协议、承销协议、债券受托管理协议、上市协议、债券持有人会议规则等各种公告及其他法律文件)和根据法律法规及其他规范性文件进行相关的信息披露;

4、为本次发行的公司债券选择债券受托管理人,签署债券受托管理协议以及制定债券持有人会议规则;

5、如监管部门对发行公司债券的政策发生变化或市场条件发生变化,除涉及有关法律、法规及本公司章程规定须由董事会、股东大会重新表决的事项外,根据监管部门的意见对本次发行公司债券的具体方案等相关事项进行相应调整;

6、办理与本次公司债券发行及上市有关的其他具体事项;

7、本授权自股东大会审议通过之日起至上述授权事项办理完毕之日止。

表决结果:10票同意、0票反对、0票弃权。

(十)偿债保障措施

提请股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时,将至少采取如下措施:

1、不向公司股东分配利润;

2、暂缓公司重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施;

3、调减或停发公司董事和高级管理人员的工资和奖金;

4、公