2014 财务报告

FINANCIAL REPORTS

开源证券
KAIYUAN SECURITIES

自强不息 止于至善

目　　录

第一节　2014 年度财务报告基本信息.....2

第二节　审计报告及财务报表.....17

第一节 2014年度财务报告基本信息

一、公司名称

法定中文名称：开源证券股份有限公司

法定英文名称：无

二、公司法定代表人：李刚

公司总经理：王兆华

三、公司注册资本和各单项业务资格

（一）公司注册资本：人民币1,300,000,000.00元

（二）单项业务资格：

网上证券委托业务资格；证券经纪；投资咨询业务资格；证券自营业务资格；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格；证券资产管理业务资格；融资融券业务资格；证券承销业务资格；代销金融产品业务资格；约定购回式证券交易权限资格（上海证券交易所、深圳证券交易所）；证券投资基金销售业务资格；为期货公司提供中间介绍业务；股票质押式回购交易权限资格（上海证券交易所、深圳证券交易所）；转融通业务；全国银行间同业拆借市场资格。

四、公司地址

公司注册地址：西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层

公司办公地址：西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层

邮政编码：710065

国际互联网网址：www.kysec.cn

电子信箱：majie@kysec.cn

五、股东情况

2014年度公司股东7家，未发生变化，也无增资扩股等事项，股东名称及出资情况，见下表:

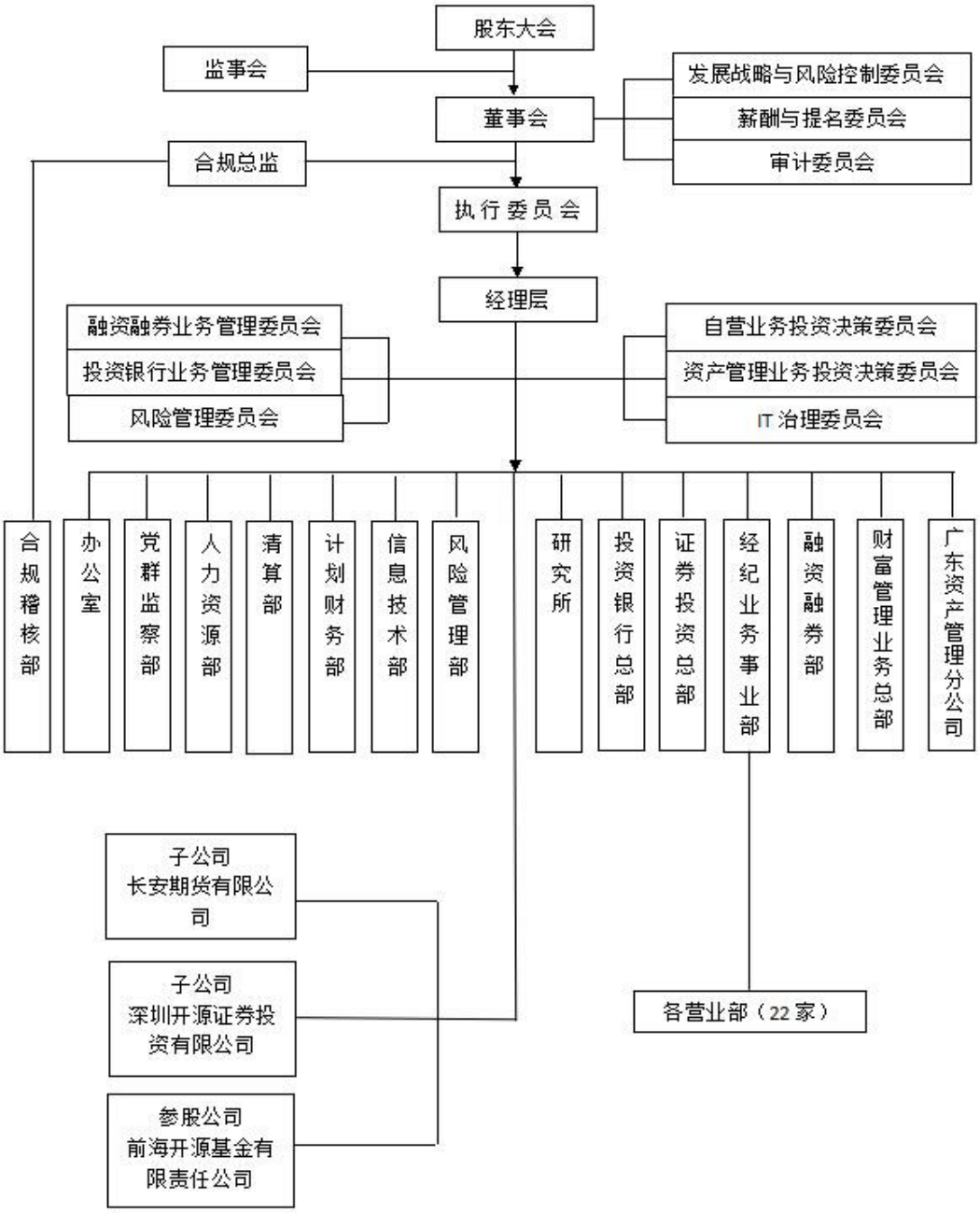
序号	股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
1	陕西煤业化工集团有限责任公司	66300	51.00
2	佛山市顺德区美的技术投资有限公司	45950	35.35
3	佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	6500	5.00
4	佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司	3900	3.00
5	陕西省生产资金管理局	3100	2.38
6	广东德美精细化工股份有限公司	2600	2.00
7	铜川矿务局	1650	1.27
	合计	130000	100.00

六、公司历史沿革

开源证券股份有限公司前身为陕西省财政厅国债服务部。1993年2月，依据财政部[1993]财国债字第24号文件，公司更名为陕西省开源证券公司，注册资本金3000万元人民币；2001年1月，经中国证监会、财政部证监机构字[2001]17号文件批准，转制为证券经纪公司；2001年12月，经证监机构字[2001]310号《关于同意陕西开源证券经纪有限责任公司开业的批复》文件批准，同意陕西开源证券经纪有限责任公司开业，注册资本金5000万元人民币，股东为陕西省生产资金管理局；2007年2月，根据中国证监会证监机构字[2007]48号，公司吸收新股东入股，注册资本增至1.14亿元人民币；2009年12月，根据中国证监会证监许可[2009]1291号，公司注册资本由1.14亿元增至5亿元；2010年7月，根据陕西证监局陕证监函[2010]143号《关于陕西开源证券经纪有限责任公司新住所验收确认函》文件批准，并根据陕西省工商行政管理局核准，公司由原“陕西开源证券经纪有限责任公司”变更为“开源证券有限责任公司”，注册地址由原“西安市南四府街11号”变

更为“西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层”；2012年5月，根据陕西证监局陕证监许可字[2012]39号，公司吸收新股东入股，注册资本由5亿元增至13亿元。2014年12月21日，开源证券股份有限公司召开创立大会。全体股东一致同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人，以经审计的账面净资产人民币1,538,839,530.12元为依据整体变更设立股份公司。公司净资产中1,300,000,000元折为公司股份总额1,300,000,000股，每股面值人民币1元，原一般风险准备金14,448,516.34元和其他综合收益26,328,417.02元保持不变，剩余198,062,596.76元列入公司资本公积金。2014年12月25日，陕西省行政管理局核准了上述变更事项，公司领取了注册号为610000100215286的《营业执照》，注册资本人民币13亿元，股本总额为13亿股。

七、公司组织机构



八、公司证券营业部情况

截止 2014 年 12 月 31 日，公司共有证券营业部 22 家，其中省内 17 家，省外 5 家。

具体分布为：陕西省西安市 5 家、陕西省榆林市 2 家、陕西省商洛市 1 家、陕西省铜川市 1 家、陕西省咸阳市 2 家、陕西省渭南市 2 家、陕西省汉中市 1 家、陕西省安康市 1 家、陕西省宝鸡市 1 家、陕

西省延安市 1 家、北京市 1 家、广东省佛山市 1 家、四川省成都市 1 家、辽宁省沈阳市 1 家、重庆市 1 家。

开源证券股份有限公司营业部详细情况:

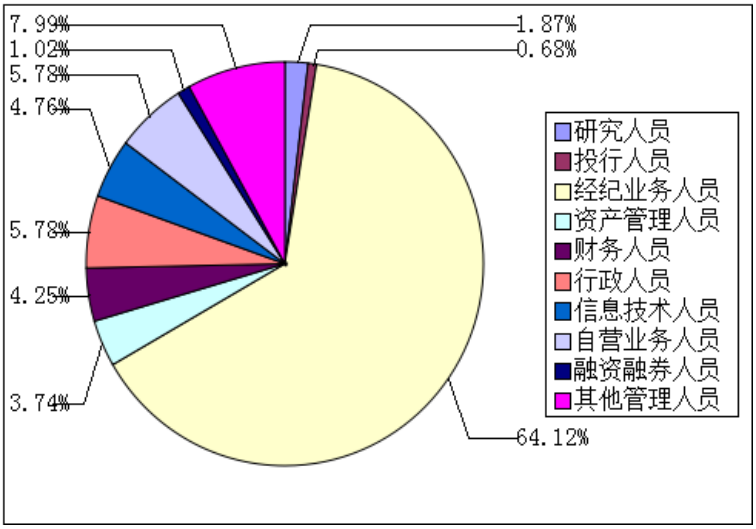
序号	营业部名称	营业地址	负责人
1	西安西大街证券营业部	陕西省西安市西大街 495 号	寇兴军
2	西安长安路证券营业部	陕西省西安市长安南路 447 号	何辉
3	西安纺织城正街证券营业部	西安市灞桥区纺织城正街 426 号	张伟
4	榆林航宇路证券营业部	榆林市航宇路中段长丰大厦三层	杨涛
5	商洛通江西路证券营业部	陕西省商洛市商州区通江西路全兴紫苑 13-5 座一层	张杰
6	榆林神木证券营业部	榆林市神木县麟州街与精煤路十字向北 200 米路西	蒋慧
7	铜川正阳路证券营业部	陕西省铜川市新区正阳路东段华荣商城 1 号楼	高岩
8	渭南朝阳大街证券营业部	陕西省渭南市朝阳大街中段	张东洲
9	咸阳兴平证券营业部	兴平市金城路中段金城一号天镜一号	郭麾
10	西安锦业三路证券营业部	西安市锦业三路紫薇田园都市 C 区 S2-2 房 2 层	韩瑞
11	西咸新区世纪大道证券营业部	西咸新区沣西新城世纪大道世纪家园三期 A 座 6 号	张勇
12	韩城盘河路证券营业部	韩城市盘河路南段京都国际北楼 4 层 B 户	赵创
13	汉中南郑证券营业部	陕西省汉中市南郑县大河坎镇江南西路银钩桥小区君临汉江二期	王鹏
14	佛山顺德新宁路证券营业部	广东省佛山市顺德区大良新宁路 1 号信业大厦 8 楼	麦庆华
15	北京开阳路证券营业部	北京市丰台区开阳路 1 号瀚海花园大厦 2 层 202 号	张文春
16	西安锦业路证券营业部	西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 1 幢 1 单元 10505 室	李振龙
17	成都天府大道证券营业部	四川省成都市高新区天府大道北段 28 号茂业中心 A 塔 2003-2004	王晓
18	宝鸡清姜路证券营业部	宝鸡市胜利桥南清姜路西综合楼商铺三楼	刘创锋
19	沈阳大南街证券营业部	辽宁省沈阳市沈河区大南街 429 号 10 门	田峻
20	安康巴山东路证营业部	陕西省安康市汉滨区巴山东路 41 号	王连生
21	延安中心街证券营业部	陕西省延安市宝塔区中心街治平大厦 712 室	蒋军
22	重庆财富大道证券营业部	重庆市渝北区财富大道 2 号 3-4	曹阳

九、公司员工情况及子公司员工情况

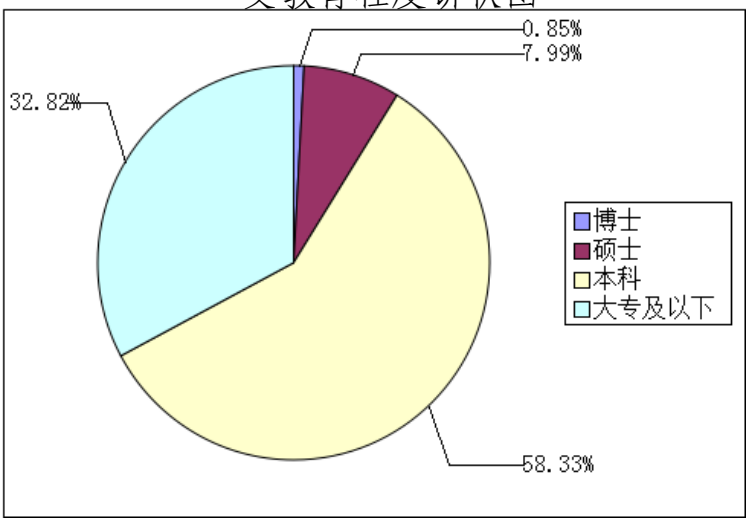
截至2014年12月31日，母公司共有员工472人，子公司共有116人，共计588人。构成情况表:

项　　目		人　　数	比　　例（%）
专业结构	研究人员	11	1.87
	投行人员	4	0.68
	经纪业务人员	377	64.12
	资产管理人员	22	3.74
	财务人员	25	4.25
	行政人员	34	5.78
	信息技术人员	28	4.76
	自营业务人员	34	5.78
	融资融券人员	6	1.02
	其他管理人员	47	7.99
	合计	588	100.00
受教育程度	博士	5	0.85
	硕士	47	7.99
	本科	343	58.33
	大专及以下	193	32.82
	合计	588	100.00
年龄分布	35 岁以下	422	71.77
	36 岁-40 岁	74	12.59
	41 岁至 45 岁	55	9.35
	46 岁至 50 岁	29	4.93
	51 岁至 54 岁	6	1.02
	55 岁以上	2	0.34
	合计	588	100.00

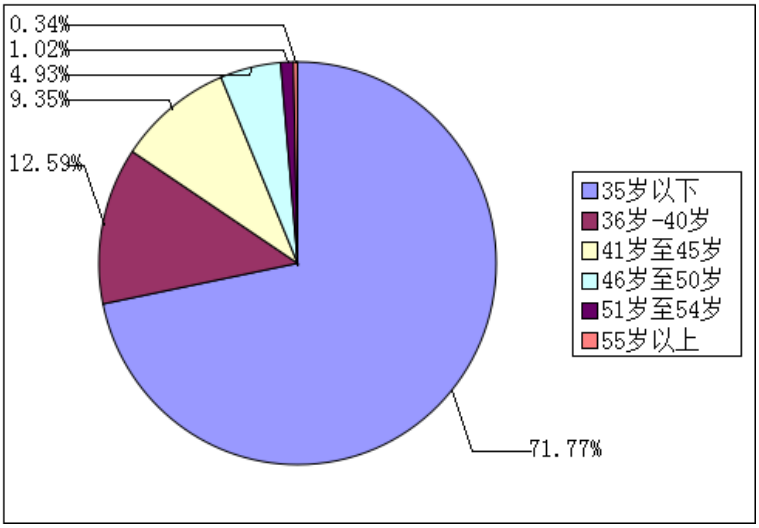
专业结构饼状图



受教育程度饼状图



年龄分布饼状图



十、资产状况、投资情况、负债结构及流动性分析

（一）资产状况

项　　目	期末数（本年数）	期初数（上年数）	增幅(%)	原　　因
货币资金	1,121,805,517.15	640,010,660.85	75.28	客户资金增加
结算备付金	337,759,722.40	252,820,182.51	33.60	客户资金增加
拆出资金	90,000,000.00	—	—	短期拆借
融出资金	550,500,687.85	232,901,775.94	136.37	融资融券规模增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	394,483,496.15	171,257,726.65	130.34	自营持仓增加
买入返售金融资产	144,634,504.16	972,136,963.01	-85.12	逆回购减少
应收利息	37,436,902.66	13,851,625.61	170.27	自营债券利息
可供出售金融资产	1,197,827,978.98	633,094,827.20	89.20	自营持仓增加
持有至到期投资	14,000,000.00	45,000,000.00	-68.89	产品到期
长期股权投资	62,025,167.70	44,335,127.03	39.90	参股公司业绩增长
资产总计	4,304,975,463.27	3,366,511,365.70	27.88	—

综上，公司已经完成了对历史遗留问题的彻底规范和清理，目前公司没有未处理的不良资产，不存在遗留负债或诉讼纠纷，公司资产状况优良。公司连续三年获得了会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告。

（二）报告期内，公司无重大投资事项。

（三）融资渠道

2014 年公司主要融资渠道为：银行间市场及交易所债券回购、向证券金融公司申请转融通借款、融资融券收益权转让融入资金、发行收益凭证、同业拆借等。

（四）公司负债结构（母公司）

报告期末，公司负债总额217,694.26万元,扣除客户资金后公司自有负债总额为117,335.57万元，其中：发行收益凭证融入资金5,046.00

万元，转融通借入资金5,000.00 万元，债券回购融资88,193.31 万元，融资融券收益权转让融入资金5,000 万元，递延所得税负债3,915.77 万元，其他为预提的投资者保护基金、应交税费、应付职工薪酬和其他应付款等。

（五）公司为维护流动性水平所采取的措施

根据业务发展战略，公司正逐步实现对主要业务的流动性风险进行充分识别、有效计量、持续监测和适当控制，力求实现风险和收益之间的平衡。通过建立公司资金的内部市场化机制，确定公司内部资金成本，合理配置资金，在保证对外支付的同时，尽可能满足各项业务发展的资金需求。

2014年公司第一期收益凭证成功发行，公司流动性资金得到有效补充。后续公司将陆续发行收益凭证、短期融资券、次级债，同时借助债券回购、银行授信、同业拆借、转融通等方式融入资金，以确保公司充足的资金流动性。下一步公司将深入拓展各项融资渠道，在保证公司净资本及各项风险控制指标合规的前提下，扩大公司债务规模，提升公司杠杆率，增强公司盈利能力。

2014 年 12 月 21 日公司完成股份制改造，拟 2015 年在“新三板”挂牌上市，进一步提高公司的流动性水平及行业竞争力。

十一、公司所处市场地位、竞争力分析及各业务经营概况

（一）公司所处市场地位及竞争力分析

公司总部位处西部，营业网点也基本集中在陕西省境内，呈现出较强的地域性特征，长期以来在行业内的竞争力不强。公司经历了增资扩股、内部规范、做大做强的发展历程，通过不断拓展新的利润增

长点，实现经营业绩的大幅度增长。

1、公司属于中小型券商，转型迅速

开源证券作为中小券商体量较小、包袱轻，对于行业新模式能够迅速做出反应。例如在互联网金融的开展上，大型券商由于营业网点数量多，范围遍布全国，营销人员规模庞大，在转型中遇到的阻碍和成本相对较大；而开源证券营业网点和人员规模小的特点反而成为了优势，在转型中能够更快的做出决策以及付出较低的转型成本。

2、依托高新开发区服务中小企业

开源证券总部位于古都西安，办公地址坐落在西安高新区行政中心，比邻高新管委会。西安高新技术产业开发区是 1991 年 3 月国务院首批批准的国家级高新区之一。公司具备良好的区位优势，可借助西安高新区的快速发展，通过积极为中小企业提供融资服务等方式服务地方经济，同时自身获得快速发展。

3、强有力的大股东支持助力公司转型发展

开源证券第一大股东为陕西煤业化工集团有限责任公司，是陕西省能源化工产业发展的骨干企业，总部位于陕西省西安市，注册资本 100 亿元。2013 年，陕西煤业化工集团实现销售收入 1,505 亿元，比 2012 年增长 20.4%；煤炭产量 1.276 亿吨，比 2012 年增长 12.3%，连续 4 年进入亿吨级煤炭企业行列。在 2013 中国企业 500 强榜单中位列第 99 位，首次跻身前百位，较上年前移了 8 位。大股东的雄厚实力将为公司发展起到助推力的作用。

4、新业务、新网点助推公司步入发展快车道

公司在行业创新的大环境下积极开展新业务，并逐步实施布局全

国规划。目前公司已经获得融资融券、约定式购回、股票质押式回购等创新业务资格，并参股陕西股权交易中心。营业网点扩展到广东、北京、沈阳、成都、重庆等地，实现走出陕西、拉开布局全国的大幕。目前融资融券等创新业务已经成为公司稳定的盈利支点，行业的创新改革之路也将扩大公司未来的经营范围，提供给公司发展和转型的道路将更加丰富，助力公司步入发展快车道。

5、行业创新融合与西部大开发为公司提供良好发展机遇

西部地区自然资源丰富，市场潜力大，战略位置重要。但由于自然、历史、社会等原因，西部地区经济发展相对落后，与东部地区有一定差距。基于这个背景，国家为加快中西部地区发展，决定实施西部大开发战略。陕西作为西北地区的门户，将在这场举国之力的改革发展中持久受益，公司也将从陕西经济快速发展带来的增量资源中受益。

6、公司优良的资产状况

公司已经完成了对历史遗留问题的彻底规范和清理，目前公司没有未处理的不良资产，不存在遗留负债或诉讼纠纷，公司资产状况优良。公司连续三年获得了会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告。

（二）各业务经营概况

（1）证券经纪业务

截止 2014 年末，公司营业网点数量达到 22 家。在业务资格上，公司申报取得代销金融产品业务等业务资格。经纪业务突出资产规模考核，促进各网点尽快实现客户基础资产的积淀。在做好网点扩张和

市场营销的基础上，经纪业务提升对现有客户的服务质量，对客户提供差异化服务，提高传统业务收入。2014 年经纪业务新增客户 1.24 万户，新增客户资产 18.20 亿元，截止年末，经纪业务客户总数 11.24 万户，客户总资产 137.26 亿元。经纪业务实现营业收入 9,136.14 万元，其中：经纪业务代理买卖业务净收入 8,678.66 万元，同比增长 44.04%，出租交易单元净收入 445.31 万元，代销金融产品净收入 12.17 万元。客户 A 股、基金交易量较去年同期增长 86.22%，证券交易市场份额约为 1.4260‰。

经纪业务严格按照中国证监会、中国证券登记结算有限公司关于账户管理相关要求推进账户管理工作，进一步健全完善账户规范管理长效机制。截止 2014 年 12 月 31 日，无不合格资金及证券账户，休眠资金账户 18089 户，休眠证券账户 33476 户，纯资金账户 2576 户。

公司将继续加强账户规范管理工作，采取有效措施对营业部账户规范工作进行督导及检查，严格执行账户规范管理内部问责制度，有效落实账户规范管理的各项工作。

（2）证券自营业务

2014 年度证券投资总部实现投资收益（包括投资收益、公允价值变动损益）21,587.27 万元，同比增长 849.04%。权益类投资业务与固定收益类投资业务紧密合作、优势互补已成为公司证券投资业务 2014 年的一大特色。

（3）投资银行业务

2014 年，公司努力克服投资银行业务起步晚的劣势，积极引进团队，制定符合公司实情的考核机制，取得了一定的成绩。完成 8 项

财务顾问项目，为多家企业解决融资、并购等问题。报告期内，公司取得投资银行业务收入 587.35 万元。

（4）资产管理业务

2014 年，资产管理业务营业收入 733.01 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司作为管理人共管理了 36 支资产管理计划，资产托管总规模约为 63.02 亿元，较 2013 年年底增长了近 20%，其中：集合资产管理计划 4 支，规模约为 2.56 亿元；主动管理类定向计划为 11 支，规模为 13.86 亿元；其他 21 支定向计划为被动管理型，委托规模为 46.6 亿元。

（5）信用交易业务

2014 年 12 月 31 日，融资融券业务融资余额为 55,050 万元；约定购回业务待购回金额 2,629 万元；股票质押业务待购回金额 10,610 万元。

2014 年三项信用交易业务利息收入共计 4,193.03 万元。其中，融资融券业务利息收入 2,331.21 万元，约定购回业务利息收入 627.66 万元，股票质押业务利息收入 1,234.16 万元。随着客户开发率逐步向上、融资余额快速增长、盈利能力凸显，信用交易业务已然成为公司经营发展中一个新的业务增长点。

十二、内部控制

（一）公司内部控制的自我评估结论

经公司对 2014 年度上述所有方面的内部控制进行自我评估，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司内部控制健全、执行有效。随着业务发展，针对操作风险等多种风险，及时反馈

总结并细化管控措施，不断加强和完善内控管理。公司现行的内部控制制度和机制建立健全并已得到有效执行，在环境控制、业务控制、资金管理和财务会计控制、信息系统控制、人力资源与薪酬管理、风险监控等内控方面不存在重大缺陷；在信息沟通与披露的管理方面，公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》等规定，真实、准确、完整地披露信息，确保了信息披露的及时性和公平性、信息沟通的顺畅与及时；公司的内部控制能够适应公司管理和发展的需要。

（二）会计师事务所对于公司内部控制的意见情况

会计师事务所审计了公司 2014 年度的财务报表并出具了希会审字(2015)0454 号审计报告，同时应对与财务报表相关的公司内部控制进行测试与评价，出具内部控制专项审核报告，具体内容如下:

“按照证券公司相关控制标准合理、完整地建立健全内部控制制度并保证其有效性是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，按照中国注册会计师执业准则的规定和中国证监会的要求，对贵公司与财务报表有关的内部控制的完整性、合理性、有效性进行客观评价并发表意见。

我们的审核是依据《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、控制程序遵循的程度，所以根据内部控制

结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司截至 2014 年 12 月 31 日止与财务报表编制有关的内部控制在所有重大方面是有效的。”

十三、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

（一）董事、监事和高级管理人员报酬决策程序

根据《公司章程》相关规定，公司董事、监事报酬由董事会拟订，报股东大会审议决定，高级管理人员报酬由董事会决定。

（二）董事、监事和高级管理人员报酬确定依据

公司外部董事、监事津贴根据 2012 年 12 月 27 日第五次临时股东会规定发放标准（自 2013 年 1 月起实施）；独立董事津贴参考同行业平均水平确定；公司内部董事、监事、高级管理人员的报酬根据公司的发展战略、企业外部环境变化、年度业绩完成情况，依据《开源证券有限责任公司薪酬管理办法》相关规定执行。

（三）报告期内公司董事、监事、高级管理人员不存在非现金薪酬情况，按照相关规定公司实行递延支付。董事薪酬收入占年度薪酬总额的 1.05%（其中：独立董事占年度薪酬总额的 0.39%），监事占年度薪酬总额的 0.99%，高级管理人员占年度薪酬总额的 4.39%。

十四、履行社会责任情况

公司在创造良好经济效益的同时，努力创造良好的社会效益，积极承担社会义务，力求成为优秀的企业公民，为我国资本市场健康稳定发展做出积极贡献。2014 年公司健全了工会组织，关心和帮扶困难员工。此外，我公司连续四年参与陕西省政府组织的扶贫工作，参与了安康市汉阴县干部驻村联户扶贫工作，选派政治素质高、有农村工作经验的员工赴中银村驻村开展扶贫工作。

第二节 审计报告及财务报表

本公司年度财务报告已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告（见下页）。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2015)0454 号

审 计 报 告

开源证券股份有限公司：

我们审计了后附的开源证券股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　　西安市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年三月二十日

合并资产负债表

会证合01表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年12月31日　　单位：元

资　　产	注释	期末余额	年初余额
资产：			
货币资金	八、(一)	1,121,805,517.15	640,010,660.85
其中：客户存款	八、(一)	930,275,173.09	452,790,640.55
结算备付金	八、(二)	337,759,722.40	252,820,182.51
其中：客户备付金	八、(二)	284,085,918.38	234,564,287.89
拆出资金	八、(三)	90,000,000.00	
融出资金	八、(四)	550,500,687.85	232,901,775.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(五)	394,483,496.15	171,257,726.65
衍生金融资产			
买入返售金融资产	八、(六)	144,634,504.16	972,136,963.01
应收款项	八、(七)	1,287,911.63	1,889,847.94
应收利息	八、(八)	37,436,902.66	13,851,625.61
存出保证金	八、(九)	71,791,249.40	62,779,841.03
划分为持有待售的资产			
可供出售金融资产	八、(十)	1,197,827,978.98	633,094,827.20
持有至到期投资	八、(十一)	14,000,000.00	45,000,000.00
长期股权投资	八、(十二)	62,025,167.70	44,335,127.03
投资性房地产			
固定资产	八、(十三)	56,424,490.44	59,163,559.60
在建工程			
无形资产	八、(十四)	14,484,681.56	14,214,847.40
商誉	八、(十五)	18,659,016.94	18,659,016.94
递延所得税资产	八、(十六)	647,840.99	930,974.42
其他资产	八、(十七)	191,206,295.26	203,464,389.57
资产总计		4,304,975,463.27	3,366,511,365.70

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

合并资产负债表(续)

会证合01表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年12月31日　　单位：元

负债及所有者权益	注释	期末余额	年初余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	八、(十九)	50,460,000.00	
拆入资金	八、(二十)	50,000,000.00	
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	八、(二十一)	931,933,092.32	887,554,753.42
代理买卖证券款	八、(二十二)	1,247,940,319.84	683,103,897.77
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(二十三)	75,417,708.25	2,339,522.25
应交税费	八、(二十四)	18,661,874.71	8,117,619.15
应付款项		2,495.87	2,271.29
应付利息	八、(二十五)	1,894,194.95	3,292,051.86
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	八、(十六)	39,253,462.30	4,590,671.34
其他负债	八、(二十六)	85,876,982.01	163,029,393.42
负债合计		2,501,440,130.25	1,752,030,180.50
所有者权益：			
股本	八、(二十七)	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
资本公积	八、(二十八)	198,872,327.53	116,844,930.77
减：库存股			
其他综合收益	八、(二十九)	99,762,037.63	14,594,039.47
盈余公积	八、(三十)	3,654,130.04	7,224,258.17
一般风险准备金	八、(三十一)	32,655,839.92	14,448,516.34
未分配利润	八、(三十二)	27,271,694.47	22,273,282.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,662,216,029.59	1,475,385,027.47
少数股东权益		141,319,303.43	139,096,157.73
所有者权益合计		1,803,535,333.02	1,614,481,185.20
负债及所有者权益总计		4,304,975,463.27	3,366,511,365.70

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

合并利润表

会证合02表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年度　　单位：元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		422,558,682.25	163,202,746.32
手续费及佣金净收入	八、(三十三)	120,034,451.46	87,107,086.57
其中：经纪业务手续费净收入	八、(三十三)	105,562,319.00	74,409,884.97
投资银行业务手续费净收入	八、(三十三)	5,873,525.00	4,020,000.00
资产管理业务手续费净收入	八、(三十三)	7,276,047.46	8,157,201.60
利息净收入	八、(三十四)	59,287,765.48	54,322,000.77
投资收益（损失以“-”列示）	八、(三十五)	194,558,354.73	26,335,765.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(三十五)	1,306,815.74	-6,575,848.42
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	八、(三十六)	48,678,110.58	-4,562,106.10
汇兑收益（损失以“-”列示）			
其他业务收入			
二、营业支出		282,294,606.27	155,962,496.79
营业税金及附加	八、(三十七)	21,746,923.85	8,233,296.95
业务及管理费	八、(三十八)	260,647,863.78	147,429,343.43
资产减值损失	八、(三十九)	-126,581.36	286,656.41
其他业务成本		26,400.00	13,200.00
三、营业利润（亏损以“-”列示）		140,264,075.98	7,240,249.53
加：营业外收入	八、(四十)	463,470.05	2,371,508.67
减：营业外支出	八、(四十一)	325,329.65	106,890.15
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）		140,402,216.38	9,504,868.05
减：所得税费用	八、(四十二)	36,761,266.96	6,042,577.75
五、净利润（净亏损以“-”列示）		103,640,949.42	3,462,290.30
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润		101,661,466.52	2,611,158.66
少数股东损益		1,979,482.90	851,131.64
六、其他综合收益的税后净额	八、(二十九)	85,411,660.96	14,769,890.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(二十九)	85,167,998.16	14,782,306.56
（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	八、(二十九)	85,167,998.16	14,782,306.56
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	八、(二十九)	16,381,687.49	610,975.45
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	八、(二十九)	68,786,310.67	14,171,331.11
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	八、(二十九)	243,662.80	-12,416.08
七、综合收益总额		189,052,610.38	18,232,180.78
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		186,829,464.68	17,393,465.22
归属于少数股东的综合收益总额		2,223,145.70	838,715.56
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.078	0.002
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

合并现金流量表

会证合03表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年度　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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净增加额			217,322,045.90
收取利息、手续费及佣金的现金		323,248,133.83	149,448,869.55
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		834,121,920.16	
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		549,995,701.07	28,233,278.81
收到其他与经营活动有关的现金	八、(四十三)	24,168,025.77	68,238,320.61
经营活动现金流入小计		1,731,533,780.83	463,242,514.87
融出资金净增加额		317,598,911.91	230,297,891.22
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		135,285,164.87	16,808,921.37
支付给职工及为职工支付的现金		106,291,417.86	78,268,345.70
支付的各项税费		40,553,165.37	11,217,971.51
支付其他与经营活动有关的现金	八、(四十三)	674,215,644.99	697,203,491.05
经营活动现金流出小计		1,273,944,305.00	1,033,796,620.85
经营活动产生的现金流量净额		457,589,475.83	-570,554,105.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,046,959,735.81	89,247,500.15
取得投资收益收到的现金		26,525,785.80	4,884,383.57
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	八、(四十三)	311,406,970.00	142,037,765.00
投资活动现金流入小计		1,384,892,491.61	236,169,648.72
投资支付的现金		985,704,026.51	110,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,570,211.40	31,097,242.13
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	八、(四十三)	372,000,000.00	170,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,374,274,237.91	311,997,242.13
投资活动产生的现金流量净额		10,618,253.70	-75,827,593.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
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		1,860,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、(四十三)	100,460,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,960,460,000.00	
偿还债务支付的现金		1,860,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,933,333.34	6,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		1,861,933,333.34	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		98,526,666.66	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		566,734,396.19	-652,381,699.39
加：期初现金及现金等价物余额		892,830,843.36	1,545,212,542.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,459,565,239.55	892,830,843.36

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

合并所有者权益变动表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年度　　会证合04表　　单位：元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者的权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	1,300,000,000.00	116,844,930.77		14,594,039.47	7,224,258.17	14,448,516.34	22,273,282.72			139,096,157.73	1,614,481,185.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,300,000,000.00	116,844,930.77		14,594,039.47	7,224,258.17	14,448,516.34	22,273,282.72			139,096,157.73	1,614,481,185.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		82,027,396.76		85,167,998.16	-3,570,128.13	18,207,323.58	4,998,411.75			2,223,145.70	189,054,147.82
（一）综合收益总额				85,167,998.16			101,661,466.52			2,223,145.70	189,052,610.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 与少数股东的权益性交易											
4. 其他											
（三）利润分配					3,654,130.04	18,207,323.58	-21,859,916.18				1,537.44
1. 提取盈余公积					3,654,130.04		-3,654,130.04				
2. 提取一般风险准备						18,205,786.14	-18,205,786.14				
3. 对所有者的分配											
4. 其他						1,537.44					1,537.44
（四）所有者权益内部结转		82,027,396.76			-7,224,258.17		-74,803,138.59				
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他		82,027,396.76			-7,224,258.17		-74,803,138.59				
四、本年期末余额	1,300,000,000.00	198,872,327.53		99,762,037.63	3,654,130.04	32,655,839.92	27,271,694.47			141,319,303.43	1,803,535,333.02

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

合并所有者权益变动表(续)

会证合04表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年度　　单位：元

项目	上期金额										
	归属于母公司所有者的权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	1,300,000,000.00	116,844,930.77		-188,267.09	7,167,527.95	14,335,055.90	19,832,314.72			138,257,442.17	1,596,249,004.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,300,000,000.00	116,844,930.77		-188,267.09	7,167,527.95	14,335,055.90	19,832,314.72			138,257,442.17	1,596,249,004.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,782,306.56	56,730.22	113,460.44	2,440,968.00			838,715.56	18,232,180.78
（一）综合收益总额				14,782,306.56			2,611,158.66			838,715.56	18,232,180.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 与少数股东的权益性交易											
4. 其他											
（三）利润分配					56,730.22	113,460.44	-170,190.66				
1. 提取盈余公积					56,730.22		-56,730.22				
2. 提取一般风险准备						113,460.44	-113,460.44				
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本年期末余额	1,300,000,000.00	116,844,930.77		14,594,039.47	7,224,258.17	14,448,516.34	22,273,282.72			139,096,157.73	1,614,481,185.20

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

母公司资产负债表

会证01表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年12月31日　　单位：元

资　　产	附注	期末余额	年初余额
资产：			
货币资金		867,941,135.64	346,917,508.75
其中：客户存款		784,675,459.61	276,579,839.44
结算备付金		266,219,347.65	218,458,966.18
其中：客户备付金		212,545,543.63	200,203,071.56
拆出资金		90,000,000.00	
融出资金		550,500,687.85	232,901,775.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		392,363,135.65	171,257,726.65
衍生金融资产			
买入返售金融资产		132,393,381.75	972,136,963.01
应收款项		1,287,911.63	1,889,847.94
应收利息		37,436,902.66	13,851,625.61
存出保证金		25,123,510.60	9,001,422.78
划分为持有待售的资产			
可供出售金融资产		1,138,795,527.78	511,444,470.20
持有至到期投资			
长期股权投资	十六、(一)	247,527,678.05	279,893,999.74
投资性房地产			
固定资产		39,975,749.32	42,883,579.49
在建工程			
无形资产		12,760,444.40	12,175,436.72
递延所得税资产		484,637.94	744,054.18
其他资产		22,881,738.11	23,090,398.13
资产总计		3,825,691,789.03	2,836,647,775.32

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

母公司资产负债表(续)

会证01表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		50,460,000.00	
拆入资金		50,000,000.00	
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		931,933,092.32	887,554,753.42
代理买卖证券款		1,003,586,832.64	453,591,131.57
代理承销证券款			
应付职工薪酬		74,697,113.63	1,835,551.90
应交税费		15,107,562.46	7,251,213.22
应付款项		2,495.87	2,271.29
应付利息		1,894,194.95	3,292,051.86
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债		39,157,671.31	2,494,701.95
其他负债		10,103,562.92	14,507,535.99
负债合计		2,176,942,526.10	1,370,529,211.20
所有者权益：			
股本		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
资本公积		198,062,596.76	116,035,200.00
减：库存股			
其他综合收益		99,695,312.03	8,095,081.31
盈余公积		3,654,130.04	7,224,258.17
一般风险准备金		32,655,839.92	14,448,516.34
未分配利润		14,681,384.18	20,315,508.30
外币报表折算差额			
所有者权益合计		1,648,749,262.93	1,466,118,564.12
负债及所有者权益总计		3,825,691,789.03	2,836,647,775.32

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

母公司利润表

会证02表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年度　　单位：元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		372,309,960.67	137,900,204.94
手续费及佣金净收入	十六、(二)	105,286,612.06	80,210,711.57
其中：经纪业务手续费净收入	十六、(二)	91,361,398.58	63,943,277.36
投资银行业务手续费净收入	十六、(二)	5,873,525.00	4,020,000.00
资产管理业务手续费净收入	十六、(二)	7,330,128.48	8,347,434.21
利息净收入		48,292,519.39	41,520,085.09
投资收益（损失以“—”列示）	十六、(三)	170,303,431.40	20,731,514.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、(三)	1,250,453.38	-6,576,975.71
公允价值变动收益（损失以“—”列示）		48,427,397.82	-4,562,106.10
汇兑收益（损失以“—”列示）			
其他业务收入			
二、营业支出		249,565,024.85	132,335,349.71
营业税金及附加		20,228,772.00	7,294,117.97
业务及管理费		229,433,293.69	124,864,360.76
资产减值损失		-97,040.84	176,870.98
其他业务成本			
三、营业利润		122,744,935.82	5,564,855.23
加：营业外收入		100,538.57	12,800.62
减：营业外支出		260,403.04	101,319.07
四、利润总额		122,585,071.35	5,476,336.78
减：所得税费用		31,556,140.70	4,909,034.56
五、净利润		91,028,930.65	567,302.22
六、其他综合收益的税后净额		91,600,230.72	8,185,513.78
（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		91,600,230.72	8,185,513.78
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		16,381,687.49	610,975.45
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		75,218,543.23	7,574,538.33
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			
七、综合收益总额		182,629,161.37	8,752,816.00

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

母公司现金流量表

会证03表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年度　　单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		217,322,045.90
收取利息、手续费及佣金的现金	298,663,863.33	127,793,486.37
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	834,121,920.16	
融出资金净减少额		
代理买卖证券收到的现金净额	549,995,701.07	28,233,278.81
收到其他与经营活动有关的现金	162,838.57	6,193,175.45
经营活动现金流入小计	1,682,944,323.13	379,541,986.53
融出资金净增加额	317,598,911.91	230,297,891.22
代理买卖证券支付的现金净额		
支付利息、手续费及佣金的现金	135,285,164.87	16,808,921.37
支付给职工及为职工支付的现金	93,351,383.37	66,539,835.70
支付的各项税费	36,499,011.32	9,374,452.45
支付其他与经营活动有关的现金	658,123,812.36	594,052,035.63
经营活动现金流出小计	1,240,858,283.83	917,073,136.37
经营活动产生的现金流量净额	442,086,039.30	-537,531,149.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,607,662.32	
收到其他与投资活动有关的现金	6,970.00	36,700.00
投资活动现金流入小计	51,614,632.32	36,700.00
投资支付的现金	10,000,000.00	135,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,312,595.68	19,467,850.26
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,312,595.68	155,067,850.26
投资活动产生的现金流量净额	28,302,036.64	-155,031,150.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
取得借款收到的现金	1,905,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,460,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,005,460,000.00	
偿还债务支付的现金	1,905,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,064,067.58	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,907,064,067.58	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	98,395,932.42	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	568,784,008.36	-698,562,300.10
加：期初现金及现金等价物余额	565,376,474.93	1,263,938,775.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,134,160,483.29	565,376,474.93

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

母公司所有者权益变动表

会证04表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年度　　单位：元

项目	本期金额								
	实收资本	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	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,300,000,000.00	116,035,200.00		8,095,081.31	7,224,258.17	14,448,516.34	20,315,508.30		1,466,118,564.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,300,000,000.00	116,035,200.00		8,095,081.31	7,224,258.17	14,448,516.34	20,315,508.30		1,466,118,564.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		82,027,396.76		91,600,230.72	-3,570,128.13	18,207,323.58	-5,634,124.12		182,630,698.81
（一）综合收益总额				91,600,230.72			91,028,930.65		182,629,161.37
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（三）利润分配					3,654,130.04	18,207,323.58	-21,859,916.18		1,537.44
1．提取盈余公积					3,654,130.04		-3,654,130.04		
2．　提取一般风险准备						18,205,786.14	-18,205,786.14		
3．对所有者的分配									
4．其他						1,537.44			1,537.44
（四）所有者权益内部结转		82,027,396.76			-7,224,258.17		-74,803,138.59		
1．资本公积转增资本									
2．盈余公积转增资本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他		82,027,396.76			-7,224,258.17		-74,803,138.59		
四、本年期末余额	1,300,000,000.00	198,062,596.76		99,695,312.03	3,654,130.04	32,655,839.92	14,681,384.18		1,648,749,262.93

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭

母公司所有者权益变动表(续)

会证04表

编制单位：开源证券股份有限公司　　2014年度　　单位：元

项目	上期金额								
	实收资本	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	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,300,000,000.00	116,035,200.00		-90,432.47	7,167,527.95	14,335,055.90	19,918,396.74		1,457,365,748.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,300,000,000.00	116,035,200.00		-90,432.47	7,167,527.95	14,335,055.90	19,918,396.74		1,457,365,748.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,185,513.78	56,730.22	113,460.44	397,111.56		8,752,816.00
（一）综合收益总额				8,185,513.78			567,302.22		8,752,816.00
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					56,730.22	113,460.44	-170,190.66		
1. 提取盈余公积					56,730.22		-56,730.22		
2. 提取一般风险准备						113,460.44	-113,460.44		
3. 对所有者的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年期末余额	1,300,000,000.00	116,035,200.00		8,095,081.31	7,224,258.17	14,448,516.34	20,315,508.30		1,466,118,564.12

法定代表人：李刚　　主管会计工作负责人：姚晖　　会计机构负责人：张旭