

股票代码：000686



## 二〇一六年半年度财务报告

二〇一六年八月

## 合并资产负债表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	负债及股东权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
资产：				负债：			
货币资金	附注六-（一）	17,447,460,587.26	17,452,241,574.35	短期借款			
其中：客户存款	附注六-（一）	15,283,347,667.54	15,789,554,371.26	应付短期融资款	附注六-（十九）	4,799,370,000.00	6,634,000,000.00
结算备付金	附注六-（二）	1,701,833,181.97	3,925,613,759.77	拆入资金	附注六-（二十）	500,000,000.00	504,000,000.00
其中：客户备付金	附注六-（二）	1,082,487,787.04	3,270,604,796.54	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
拆出资金				衍生金融负债		87,350,668.51	-
融出资金	附注六-（三）	7,472,802,172.07	10,466,316,178.69	卖出回购金融资产款	附注六-（二十一）	26,211,011,673.08	18,646,467,360.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注六-（四）	29,900,398,345.23	21,317,564,924.72	代理买卖证券款	附注六-（二十二）	17,014,174,202.85	19,808,010,615.60
衍生金融资产	附注六-（五）	-	-	代理承销证券款		-	-
买入返售金融资产	附注六-（六）	7,317,448,558.68	7,126,638,994.75	应付职工薪酬	附注六-（二十三）	718,867,176.13	1,496,542,854.23
应收款项	附注六-（七）	180,870,916.04	207,684,715.98	应交税费	附注六-（二十四）	151,685,586.83	206,276,846.24
应收利息	附注六-（八）	370,972,484.34	239,968,021.77	应付款项	附注六-（二十五）	112,133,327.26	274,024,388.61
存出保证金	附注六-（九）	1,095,688,760.01	1,383,750,226.96	应付利息	附注六-（二十六）	289,255,714.36	526,897,144.32
可供出售金融资产	附注六-（十）	11,262,449,831.30	9,605,863,766.91	预计负债		-	-
持有至到期投资		-	-	长期借款			
长期股权投资	附注六-（十一）	460,201,116.95	431,838,939.94	应付债券	附注六-（二十七）	3,808,451,792.27	3,710,950,589.37
投资性房地产	附注六-（十二）	13,826,545.23	14,111,406.84	其中：优先股			
固定资产	附注六-（十三）	721,325,113.90	716,640,377.96	永续债			
在建工程		-		长期应付职工薪酬			
无形资产	附注六-（十四）	148,534,271.72	147,389,812.28	递延收益			
商誉	附注六-（十五）	75,920,803.93	75,920,803.93	递延所得税负债	附注六-（十七）	194,521,206.43	257,452,659.59
递延所得税资产	附注六-（十七）	176,462,696.36	155,043,548.73	划分为持有待售的负债			
划分为持有待售				其他负债	附注六-（二十八）	10,117,810,268.16	10,113,488,404.42
其他资产	附注六-（十六）	787,921,150.63	739,363,133.15	负债合计		64,004,631,615.88	62,178,110,863.25
				股东权益			
				股本	附注六-（二十九）	2,340,452,915.00	1,957,166,032.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	附注六-（三十）	5,732,514,598.47	2,715,712,276.68
				减：库存股			
				其他综合收益	附注六-（四十六）	176,295,062.54	369,693,850.89
				盈余公积	附注六-（三十一）	701,728,059.41	701,728,059.41
				一般风险准备	附注六-（三十二）	1,403,456,118.82	1,403,456,118.82
				未分配利润	附注六-（三十三）	4,363,364,389.38	4,243,345,035.32
				归属于母公司股东权益		14,717,811,143.62	11,391,101,373.12
				少数股东权益		411,673,776.12	436,737,950.36
				股东权益合计		15,129,484,919.74	11,827,839,323.48
资产总计		79,134,116,535.62	74,005,950,186.73	负债及股东权益总计		79,134,116,535.62	74,005,950,186.73

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

### 母公司资产负债表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	负债及股东权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
资产：				负债：			
货币资金	附注十六（一）	16,246,409,639.99	16,043,923,035.83	短期借款			
其中：客户存款		14,694,459,431.89	15,299,986,045.25	应付短期融资款		4,799,370,000.00	6,634,000,000.00
结算备付金	附注十六（二）	1,804,834,317.89	4,014,788,045.67	拆入资金		500,000,000.00	504,000,000.00
其中：客户备付金		1,054,197,402.13	3,270,604,796.54	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
拆出资金		-		衍生金融负债		87,350,668.51	
融出资金		7,472,802,172.07	10,466,316,178.69	卖出回购金融资产款		26,211,011,673.08	18,254,267,360.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注十六（五）	29,126,488,281.91	20,108,204,877.98	代理买卖证券款		16,171,049,993.76	19,135,162,514.91
衍生金融资产		-		代理承销证券款		-	
买入返售金融资产		7,262,137,558.68	7,116,638,994.75	应付职工薪酬		617,669,788.14	1,364,301,991.48
应收款项	附注十六（三）	108,504,165.53	154,741,857.26	应交税费		110,529,719.95	164,142,533.32
应收利息		351,920,374.12	224,747,218.55	应付款项		94,849,475.96	245,888,560.61
存出保证金		591,304,267.45	1,067,760,857.30	应付利息		289,255,714.36	526,731,062.77
可供出售金融资产	附注十六（六）	8,704,804,127.61	7,337,008,670.54	预计负债		-	
持有至到期投资		-		长期借款		-	
长期股权投资	附注十六（四）	3,585,655,627.38	3,254,551,964.82	应付债券		3,808,451,792.27	3,710,950,589.37
投资性房地产		118,171,555.00	119,875,098.01	其中：优先股			
固定资产		602,648,107.33	600,724,035.24	永续债			
在建工程		-		长期应付职工薪酬			
无形资产		128,928,807.80	128,681,086.36	递延收益			
递延所得税资产		170,197,982.40	148,915,356.38	递延所得税负债		142,091,152.65	202,279,045.90
划分为持有待售的资产				划分为持有待售的负债			
其他资产	附注十六（七）	813,936,090.87	1,069,136,989.85	其他负债		10,039,628,488.39	10,136,057,119.09
				负债合计		62,871,258,467.07	60,877,780,778.32
				股东权益			
				股本		2,340,452,915.00	1,957,166,032.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		5,727,208,295.52	2,710,405,973.73
				减：库存股			
				其他综合收益		35,481,954.75	232,527,720.66
				盈余公积		701,728,059.41	701,728,059.41
				一般风险准备		1,403,456,118.82	1,403,456,118.82
				未分配利润		4,009,157,265.46	3,972,949,584.29
				股东权益合计		14,217,484,608.96	10,978,233,488.91
资产总计		77,088,743,076.03	71,856,014,267.23	负债及股东权益总计		77,088,743,076.03	71,856,014,267.23

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 合并利润表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入		1,751,777,986.92	4,021,557,653.76
手续费及佣金净收入	附注六-（三十四）	1,133,463,614.04	1,990,256,145.09
其中：经纪业务手续费净收入		479,422,453.83	1,465,439,334.73
投资银行业务手续费净收入		299,003,168.23	230,162,308.00
资产管理业务手续费净收入		114,349,937.13	54,789,053.22
利息净收入	附注六-（三十五）	-73,605,727.32	269,670,718.01
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六-（三十六）	819,033,548.22	1,768,434,809.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,362,177.01	90,950,205.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六-（三十七）	-133,253,716.56	-15,055,152.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		401,198.74	-14,838.78
其他业务收入	附注六-（三十八）	5,739,069.80	8,265,972.73
二、营业支出		1,010,904,475.49	1,652,485,118.90
营业税金及附加	附注六-（三十九）	105,665,783.07	240,304,417.12
业务及管理费	附注六-（四十）	893,312,178.41	1,411,480,099.72
资产减值损失	附注六-（四十一）	11,558,069.40	413,726.18
其他业务成本	附注六-（四十二）	368,444.61	286,875.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		740,873,511.43	2,369,072,534.86
加：营业外收入	附注六-（四十三）	33,449,083.14	9,768,972.15
减：营业外支出	附注六-（四十四）	4,096,715.47	1,118,832.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		770,225,879.10	2,377,722,674.47
减：所得税费用	附注六-（四十五）	170,619,196.67	524,945,585.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		599,606,682.43	1,852,777,088.65
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润		588,109,937.06	1,829,376,943.09
少数股东损益		11,496,745.37	23,400,145.56
六、其他综合收益的税后净额		-194,202,170.16	57,693,286.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-193,398,788.35	56,325,108.20
（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		-193,398,788.35	56,325,108.20
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-193,398,788.35	56,325,108.20
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		-803,381.81	1,368,178.39
七、综合收益总额		405,404,512.27	1,910,470,375.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		394,711,148.71	1,885,702,051.29
归属于少数股东的综合收益总额		10,693,363.56	24,768,323.95
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.88

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 母公司利润表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入		1,345,799,904.13	3,601,276,944.19
手续费及佣金净收入	附注十六-（八）	839,769,841.32	1,734,803,852.55
其中：经纪业务手续费净收入		462,072,866.77	1,436,569,994.93
投资银行业务手续费净收入		299,003,168.23	230,162,308.00
资产管理业务手续费净收入		63,363,110.97	54,789,053.22
利息净收入		-130,447,161.55	223,795,452.45
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六-（九）	744,123,201.88	1,667,818,439.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,362,177.01	89,886,937.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-120,556,742.29	-38,304,025.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）		401,198.74	-14,838.78
其他业务收入		12,509,566.03	13,178,063.41
二、营业支出		737,350,328.60	1,427,882,207.35
营业税金及附加		88,305,715.20	223,925,718.25
业务及管理费		635,783,000.99	1,201,839,219.94
资产减值损失		11,558,069.40	413,726.18
其他业务成本		1,703,543.01	1,703,542.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		608,449,575.53	2,173,394,736.84
加：营业外收入		31,593,029.55	9,077,499.58
减：营业外支出		875,992.72	493,522.36
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		639,166,612.36	2,181,978,714.06
减：所得税费用		134,868,348.19	469,939,645.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		504,298,264.17	1,712,039,068.21
六、其他综合收益的税后净额		-197,045,765.91	63,713,409.40
（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		-197,045,765.91	63,713,409.40
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-197,045,765.91	63,713,409.40
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			
七、综合收益总额		307,252,498.26	1,775,752,477.61

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 合并现金流量表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置交易性金融资产净增加额		-8,053,233,076.77	-2,965,939,672.99
收取利息、手续费及佣金的现金		1,886,233,323.42	2,992,681,632.31
拆入资金净增加额		-4,000,000.00	312,000,000.00
回购业务资金净增加额		7,366,061,748.28	2,883,194,272.66
融出资金净减少额		2,993,514,006.62	
代理买卖证券收到的现金净额			16,387,738,869.10
收到其他与经营活动有关的现金	附注六-（四十七）	886,283,016.19	101,128,987.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,074,859,017.74</b>	<b>19,710,804,088.76</b>
融出资金净增加额			11,219,019,904.26
代理买卖证券支付的现金净额		2,793,836,412.75	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,139,630,471.91	672,015,708.61
支付给职工及为职工支付的现金		1,365,338,163.41	600,564,610.74
支付的各项税费		575,625,124.77	620,589,542.33
支付其他与经营活动有关的现金	附注六-（四十七）	3,020,087,618.91	2,265,688,902.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,894,517,791.75</b>	<b>15,377,878,668.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,819,658,774.01</b>	<b>4,332,925,420.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		2,272,394,245.78	1,978,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,738,247.22	100,535,113.01
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		334,300.17	940,178.56
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,306,466,793.17</b>	<b>2,079,475,291.57</b>
投资支付的现金		1,838,074,099.94	2,059,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		48,491,694.26	42,257,382.78
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			2,446,374.30
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,886,565,794.20</b>	<b>2,103,703,757.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>419,900,998.97</b>	<b>-24,228,465.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,480,742,988.79	14,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,700,000.00	14,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,209,370,000.00	14,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			6,919,820,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,690,112,988.79</b>	<b>21,833,820,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,130,465.95	119,578,852.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,039,882.95	-
支付其他与筹资活动有关的现金		8,044,000,000.00	5,047,719,779.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,536,130,465.95</b>	<b>5,167,298,632.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,153,982,522.84</b>	<b>16,666,521,367.77</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		3,119,192.22	-241,077.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		21,227,381,593.33	11,943,574,365.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		18,984,725,533.35	32,918,551,610.90

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 母公司现金流量表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置交易性金融资产净增加额		-8,481,907,337.49	-2,793,518,520.66
收取利息、手续费及佣金的现金		1,584,929,143.10	2,783,662,907.47
拆入资金净增加额		-4,000,000.00	312,000,000.00
回购业务资金净增加额		7,811,245,748.28	2,853,038,930.20
融出资金净减少额		2,993,514,006.62	
代理买卖证券收到的现金净额			16,451,184,084.66
收到其他与经营活动有关的现金		870,359,185.43	97,655,888.68
经营活动现金流入小计		4,774,140,745.94	19,704,023,290.35
融出资金净增加额			11,219,019,904.26
代理买卖证券支付的现金净额		2,964,112,521.15	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,081,823,040.98	626,159,480.57
支付给职工及为职工支付的现金		1,131,416,590.11	515,147,285.34
支付的各项税费		471,422,647.39	572,234,180.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,911,451,713.61	2,117,475,943.94
经营活动现金流出小计		7,560,226,513.24	15,050,036,794.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,786,085,767.30	4,653,986,495.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,480,000.00	141,460,315.27
收到的其他与投资活动有关的现金		164,300.17	940,178.56
投资活动现金流入小计		20,644,300.17	142,400,493.83
投资支付的现金		302,741,485.55	581,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		39,725,768.95	37,807,246.28
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		342,467,254.50	618,807,246.28
投资活动产生的现金流量净额		-321,822,954.33	-476,406,752.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,400,042,988.79	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,209,370,000.00	14,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			6,919,820,000.00
筹资活动现金流入小计		9,609,412,988.79	21,819,820,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,090,583.00	117,429,961.92
支付其他与筹资活动有关的现金		8,044,000,000.00	5,047,719,779.55
筹资活动现金流出小计		8,512,090,583.00	5,165,149,741.47
筹资活动产生的现金流量净额		1,097,322,405.79	16,654,670,258.53
四、汇率变动对现金的影响		3,119,192.22	-241,077.34
五、现金及现金等价物净增加额		-2,007,467,123.62	20,832,008,924.16
加：期初现金及现金等价物余额		20,054,311,081.50	11,262,863,208.77
六、期末现金及现金等价物余额		18,046,843,957.88	32,094,872,132.93

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山



### 合并股东权益变动表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东的权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	1,957,166,032.00				2,715,712,276.68	-	369,693,850.89	701,728,059.41	1,403,456,118.82	4,243,345,035.32		436,737,950.36	11,827,839,323.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,957,166,032.00	-	-	-	2,715,712,276.68	-	369,693,850.89	701,728,059.41	1,403,456,118.82	4,243,345,035.32	-	436,737,950.36	11,827,839,323.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	383,286,883.00	-	-	-	3,016,802,321.79	-	-193,398,788.35	-	-	120,019,354.06	-	-25,064,174.24	3,301,645,596.26
（一）综合收益总额							-193,398,788.35			588,109,937.06		10,693,363.56	405,404,512.27
（二）股东投入和减少资本	383,286,883.00	-	-	-	3,016,802,321.79	-	-	-	-	-	-	-24,237,537.80	3,375,851,666.99
1. 股东投入的普通股	383,286,883.00				3,016,756,105.79							80,700,000.00	3,480,742,988.79
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					46,216.00							-104,937,537.80	-104,891,321.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-468,090,583.00	-	-11,520,000.00	-479,610,583.00
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配										-468,090,583.00		-11,520,000.00	-479,610,583.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）其他													-
四、本期期末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,732,514,598.47	-	176,295,062.54	701,728,059.41	1,403,456,118.82	4,363,364,389.38	-	411,673,776.12	15,129,484,919.74

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

### 合并股东权益变动表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的权益												
	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	1,957,166,032.00	-	-	-	2,715,712,276.68	-	168,497,684.91	454,741,358.58	909,482,717.16	2,471,676,209.66	-	146,823,340.92	8,824,099,619.91
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,957,166,032.00	-	-	-	2,715,712,276.68	-	168,497,684.91	454,741,358.58	909,482,717.16	2,471,676,209.66	-	146,823,340.92	8,824,099,619.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	56,325,108.20	-	-	1,711,946,981.17	-	-7,172,613.19	1,761,099,476.18
（一）综合收益总额							56,325,108.20			1,829,376,943.09		24,768,323.95	1,910,470,375.24
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,792,046.38	-29,792,046.38
1. 股东投入的普通股												14,000,000.00	14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他												-43,792,046.38	-43,792,046.38
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-117,429,961.92	-	-2,148,890.76	-119,578,852.68
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配										-117,429,961.92		-2,148,890.76	-119,578,852.68
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）其他													-
四、本期期末余额	1,957,166,032.00	-	-	-	2,715,712,276.68	-	224,822,793.11	454,741,358.58	909,482,717.16	4,183,623,190.83	-	139,650,727.73	10,585,199,096.09

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

### 股东权益变动表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,957,166,032.00	-	-	-	2,710,405,973.73	-	232,527,720.66	701,728,059.41	1,403,456,118.82	3,972,949,584.29		10,978,233,488.91
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												
二、本年初余额	1,957,166,032.00	-	-	-	2,710,405,973.73	-	232,527,720.66	701,728,059.41	1,403,456,118.82	3,972,949,584.29	-	10,978,233,488.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	383,286,883.00	-	-	-	3,016,802,321.79	-	-197,045,765.9	-	-	36,207,681.17	-	3,239,251,120.05
（一）综合收益总额							-197,045,765.9			504,298,264.17		307,252,498.26
（二）股东投入和减少资本	383,286,883.00	-	-	-	3,016,802,321.79	-	-	-	-	-	-	3,400,089,204.79
1. 股东投入的普通股	383,286,883.00				3,016,756,105.79							3,400,042,988.79
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					46,216.00							46,216.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-468,090,583.00	-	-468,090,583.00
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配										-468,090,583.00		-468,090,583.00
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）其他												-
四、本期末余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,727,208,295.52	-	35,481,954.75	701,728,059.41	1,403,456,118.82	4,009,157,265.46	-	14,217,484,608.96

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

### 股东权益变动表（未经审计）

单位名称：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,957,166,032.00	-	-	-	2,710,405,973.73	-	66,691,731.01	454,741,358.58	909,482,717.16	2,361,472,640.37	-	8,459,960,452.85
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,957,166,032.00	-	-	-	2,710,405,973.73	-	66,691,731.01	454,741,358.58	909,482,717.16	2,361,472,640.37	-	8,459,960,452.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	63,713,409.40	-	-	1,594,609,106.29	-	1,658,322,515.69
（一）综合收益总额							63,713,409.40			1,712,039,068.21		1,775,752,477.61
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-117,429,961.92	-	-117,429,961.92
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配										-117,429,961.92		-117,429,961.92
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）其他												-
四、本期期末余额	1,957,166,032.00	-	-	-	2,710,405,973.73	-	130,405,140.41	454,741,358.58	909,482,717.16	3,956,081,746.66	-	10,118,282,968.54

公司负责人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 二〇一六年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）是经中国证监会核准由锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司（以下简称“锦州六陆”）定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司（以下简称“东北有限”）而设立。东北有限的前身为吉林省证券有限责任公司（以下简称“吉林证券”）。经中国人民银行《关于同意成立吉林省证券公司的批复》（银复[1988]237号）批准，1988年8月24日吉林省证券公司正式成立，注册地址吉林省长春市。

1997年10月13日，经中国人民银行《关于吉林省证券公司增资改制有关问题的批复》（银复[1997]396号）批准，吉林省证券公司增资改制并更名为“吉林省证券有限责任公司”，注册资本增加至1.2亿元。

1999年9月15日，经中国证监会《关于吉林省证券有限公司和吉林信托投资公司证券部合并重组事宜的批复》（证监机构字[1999]102号）批准，吉林省证券有限责任公司与吉林省信托投资公司证券部合并重组，在此基础上增资扩股组建新的证券公司。

2000年6月23日，经中国证监会《关于核准吉林省证券有限责任公司更名及增资扩股的批复》（证监机构字[2000]132号）批准，吉林证券更名为“东北证券有限责任公司”，吸收新股东入股，注册资本增至1,010,222,500元。

2003年12月5日，受中国证监会指定，东北有限托管原新华证券有限公司的客户业务及所属证券营业部；2004年4月22日，经中国证监会批准，东北有限在长春、北京、大连、太原、江阴、上海、深圳等大中城市新设23家证券营业部和1家证券服务部。

2007年7月23日，经中国证监会《关于核准锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限公司的通知》（证监公司字[2007]117号）核准，锦州六陆与东北有限于2007年8月20日完成吸收合并，并实施股权分置改革方案，锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司更名为东北证券股份有限公司，公司注册地址迁至吉林省长春市，公司经营范围变更为证券业务；2007年8月27日，公司在深圳证券交易所复牌，股票代码不变，股票简称变更为“东北证券”。

2007年8月31日，东北证券在吉林省工商局办理了工商登记变更手续，注册资本变更为581,193,135.00元。

2009年6月26日，东北证券实施完毕2008年度利润分配（每10股送1股派3元现金）；2009年8月13日，公司办理完毕工商登记变更手续，注册资本变更为639,312,448.00元。

2012年7月31日，经中国证券监督管理委员会《关于核准东北证券股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]1016号）核准，东北证券于2012年8月22日以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了339,270,568股人民币普通股（A股），2012年10月11日，公司办理完毕工商登记变更手续，注册资本变更为978,583,016.00元。

2014年4月16日，东北证券实施完毕2013年度利润分配（每10股转增10股派0.80元现金）；2014年5月15日，公司办理完毕工商登记变更手续，注册资本变更为1,957,166,032元。

2016年4月14日，公司以向原股东配售的方式发行383,286,883股人民币普通股（A股）。新增股份于2016年4月22日在深圳证券交易所上市。2016年4月21日，公司办理完毕工商变更登记手续，注册资本变更为2,340,452,915元。

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品（证券许可证有效期至2017年6月19日）。公司营业执照号码：91220000664275090B。

目前公司共有员工2,643人（其中：高级管理人员8人），下设北京分公司、上海分公司、上海证券自营分公司、上海证券研究咨询分公司、通化分公司、延边分公司、白山分公司、白城分公司、四平分公司、松原分公司、吉林市分公司、辽源分公司、黑龙江分公司、上海浦东分公司、重庆分公司、深圳分公司、湖北分公司、河南分公司、安徽分公司、青岛分公司、江苏分公司、山东分公司、陕西分公司、广西分公司、内蒙古分公司、河北分公司、山西分公司、福建分公司、江西分公司共29个分公司；人力资源部、运营管理部、证券部、办公室、财务部、资金运营部、信息技术部、合规管理部、风险管理总部、稽核审计部、清算托管部、网络金融部、经纪业务管理部、机构业务部、零售客户部、信用交易部、财富管理、固定收益部、战略规划部、衍生品经纪业务部、股转业务总部、党群工作部、上海代表处、北京代表处24个职能部门及87家证券营业部。公司具有经营证券业务资格、公司营业部经营证券业务资格、经营外资股业务资格、网上交易委托业务资格、客户资产管理业务资格、全国银行间同业拆借市场成员、开放式证券投资基金代销业务资格、上证基金通业务资格、结算参与人、权证结算参与人、基金通结算参与人、保荐人、询价对象、证券业务外汇经营资格、大宗交易系统合格投资者资格、代办股份转让主办券商业务资格、报价转让业务资格、实施经纪人制度资格、融资融券资格、质押式报价回购业务资格、中小企业私募债券承销业务试点资格、向保险机构投资者提供综合服务业务资格、公司自营业务参与股指期货套期保值交易业务资格、保证金现金管理产品资格、转融通业务资格、约定购回式证券交易资格、代销金融产品、股票质押式回购业务交易权限、转融券业务试点资格、及代理证券质押登记业务资格、人民币利率互换资格、全国中小企业股份转让系统主办券商业务资格、港股通业务交易权限、柜台市场试点业务资格、私募基金综合托管业务资格、上海证券交易所股票期权经纪、自营业务交易权限、上市公司股权激励行权融资业务试点资格、机构间私

募产品报价与服务系统试点做市商资格及上市公司股权激励限制性股票融资业务试点等。

## （二）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
渤海期货股份有限公司
东证融通投资管理有限公司
东证融达投资有限公司
东方基金管理有限责任公司
东证融汇证券资产管理有限公司

## 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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具-4、金融资产减值”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十）预计负债”、“三、（二十二）收入”、“三、（三十一）除金融资产外的其他主要资产减值”。

### （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。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并

1、同一控制下企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。②购买方对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，则对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## (六) 合并财务报表

### 1、本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定

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）均纳入合并财务报表。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。通常情况



下母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；或其他投资方持有的表决权份额相对于公司而言分散度极高。

(2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

## 2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，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。并根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

## 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

## 4、超额亏损的处理

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的份额时，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 5、当期增加减少子公司的合并报表处理

### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

公司处置子公司，则该子公司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之间的差额，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。

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：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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，本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。

## (七) 现金及现金等价物

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

公司外币业务采用统账制核算。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易初始确认时的汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## (九) 金融工具

### 1、金融资产的分类确认依据与初始计量

金融资产在初始确认时，按照公司取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列

四类：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和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。上述分类一经确定，不得随意变更。各类金融资产取得时支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

#### （1）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资产包括公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金等非衍生金融资产；衍生金融资产；或是初始确认时被公司管理层直接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（当直接指定能产生更相关的会计信息时）。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时记入当期损益。

#### （2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用记入初始成本，后续采用实际利率法，按摊余成本计量。

如公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产（出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额超过 10%），对该类投资的剩余部分也重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

A. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内）且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B. 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

C. 出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### （3）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。这类金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用记入初始成本，后续采用实际利率法，按摊余成本计量。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指除应收款项、持有至到期投资及以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，包括公司持有的集合理财产品；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；以及其他公允价值能够可靠计量的由公司直接指定为可供出售金融资产的股票、债券投资等。对于持有的非上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，公司按照可供出售金融资产核算，并按照取得的成本计量。

## 2、金融资产的后继计量

公司按照下列原则对金融资产进行后续计量：

(1) 以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产，按照公允价值计量，且不排除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，公允价值变动形成的利得或损失记入当期损益；

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(3) 可供出售金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接记入其他综合收益，在该金融资产减值或终止确认时转出记入当期损益；可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额记入当期损益；可供出售金融资产持有期间的现金股利或利息，在被投资单位宣告发放时计入当期损益；

(4) 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，按照成本计量。

## 3、金融资产公允价值的确定

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。活跃市场的市场价格包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易价格。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的投资品种，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三

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。

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。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### 4、金融资产减值

公司在资产负债表日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，判断是否发生减值：

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产(包括持有至到期投资和应收款项)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于以摊余成本计量的应收款项单项金额 100 万元(含 100 万元)以上及公司因向客户融出资金、证券到期未获偿还部分形成的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的,按逾期账龄划分为若干组合,再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

对于单项金额低于 100 万元的应收款项,如有减值迹象的单独进行减值测试,如无减值迹象的按逾期账龄划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例如下:

账龄	计提比例
一年以内	1%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	50%

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 以成本计量的金融资产

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,或与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益，在该金融资产持有期间或适用的更短期间内不得转回。

### （3）可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项进行减值测试。资产负债表日，某项可供出售金融资产的公允价值持续一年低于取得成本或已经低于取得成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不得通过损益转回。

## 5、金融资产转移

### （1）金融资产的终止确认

金融资产的终止确认，是指将金融资产从公司账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止或金融资产转移满足终止确认条件时，可终止确认金融资产。金融资产转移满足以下条件的可终止确认金融资产：A、公司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；B、公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的。

### （2）不符合终止确认条件的转移

以下金融资产转移不符合终止确认条件，不应当终止确认金融资产：

- A. 采用附追索权方式出售金融资产。
- B. 将应收款项整体出售，同时保证对金额资产购买方可能发生的信用损失等进行全额补偿。
- C. 附回购协议的金融资产出售，回购价固定或是原售价加合理回报。
- D. 附总回报互换的金融资产出售，该互换使市场风险又转回给了公司。
- E. 附重大价内看跌（涨）期权的金融资产出售。
- F. 开展融资融券业务融出的自有证券。

### （3）继续涉入条件下的金融资产转移

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 6、金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

(1) 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；

(2) 其他金融负债。

## 7、金融负债的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。其他金融负债，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。

### (十) 融资融券业务

公司对客户融出的资金，确认应收债权，并确认相应的利息收入；公司转融通融入的资金，确认为资产，同时确认为对出借方的负债。

公司对客户融出自有证券，不终止确认该证券，但确认相应的利息收入；公司转融通融入证券，不计入资产负债表，但应在财务报表附注中披露转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值、未融出证券期末市值等。公司融出的自有证券必须是计入可供出售金融资产的证券，按照可供出售金融资产确定的标准确定是否发生减值。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

转融通业务指公司通过证券金融公司融入资金或证券。对于融入的资金，在资产负债表内按照融入金额确认为资产，同时确认一项对出借方的负债；对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表的金融资产项目，只在表外登记备查。资产负债表日，按照转融资业务和转融券业务利率计提利息费用，在转融通业务到期时支付相应利息。

公司对融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品流动状况、担保比例等因素，对资产进行单独减值测试，计提专项坏账准备；对于未计提专项坏账准备的融资类业务，根据融资类业务资产分类结合维保比例情况按照资产负债表日融资余额的一定比例计提坏账准备，其中：融出资金业务按照 2% 计提，约定购回式证券交易业务按照 3% 计提，股票质押式回购业务按照 5% 计提。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

非同一控制下的企业合并：在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为取得对被购买方的控制权而付出资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。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。

## 2、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### (1) 共同控制

公司在确定是否构成共同控制时，一般考虑以下情况作为确定基础：

- A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

### (2) 重大影响

在确定能否对被投资单位施加重大影响时,一方面要考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份,同时也要考虑公司及其他方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B. 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。
- D. 向被投资单位派出管理人员。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

## 3、减值测试方法及减值准备计提方法

除金融资产外的其他主要资产减值的核算方法详见附注三-（三十一）“主要资产减值的核算方法”。

### (十二)投资性房地产

投资性房地产是指公司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。

某项房地产,部分用于赚取租金或资本增值,部分自用,能够单独计量和出售的,用于赚取租金或资本增值的部分,确认为投资性房地产;不能单独计量和出售的,全部确认为自用房地产(包括固定资产和无形资产);但当用于赚取租金或资本增值的部分超过90%(含90%)时,全部确认为投资性房地产。

公司对投资性房地产采用成本模式计量,并采用与公司固定资产相同的折旧政策。公司投资性房地产的减值核算方法详见附注三-（三十一）“除金融资产外的其他主要资产减值的核算方法”。



### (十三) 固定资产

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备及电子通讯设备	5-12	5	7.92-19
运输设备	5-6	5	15.83-19

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司固定资产的减值核算方法详见附注三-（三十一）“除金融资产外的其他主要资产减值的核算方法”。

### (十四) 在建工程

在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良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或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开

始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### **(十五)无形资产**

1、无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

2、本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

(1) 本公司将为进一步开发活动而进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

3、每年年度终了，公司对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如无形资产的使用寿命及摊销方法与原估计有差异，须改变摊销期限和摊销方法，采用未来适用法，不进行追溯调整。

4、对使用寿命确定的无形资产当存在减值迹象时进行减值测试；对使用寿命不确定的无形资产每年都进行减值测试，无形资产减值的核算详见附注三-（三十一）“除金融资产外的其他主要资产减值的核算方法”。

5、公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

### **(十六)长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司对以经营租赁方式租入的固定资产进行的改良，其发生的符合资本化条件的各项支出，记入本科目，并在5年内进行摊销。如果5年内同一经营租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

### **(十七)抵债资产**

抵债资产按其取得时的公允价值进行初始确认，按其账面价值与可收回金额孰低进行后续计量，对可收回金额低于其账面价值的抵债资产，计提减值准备。

### **(十八)商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## (十九) 买入返售与卖出回购款项

### 1、 买入返售金融资产

公司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金融产品，同时约定于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品，该金融资产不在资产负债表内确认，买入该金融产品所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示，买入返售的金融产品不在表外做备查登记。买入价与返售价之间的差额，计入利息收入。公司约定购回业务融出资金及股票质押回购融出资金确认为买入返售金融资产。

### 2、 卖出回购金融资产款

公司按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关金融产品出售给交易对手，同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格回购相同的金融产品，不在资产负债表内终止确认该金融产品，出售该金融资产所得款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额，计入利息支出。公司报价回购业务融入资金及债券收益权转让业务确认为卖出回购金融资产款。

## (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：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（指可能性超过 50%但小于或等于 95%）；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 应付债券

应付债券指公司发行期限一年以上的债券，公司自主选择发行方式，如：平价发行、溢价发行及折价发行。公司按照债券发行面值计入应付债券面值，按照实际收到的价款与面值之间的差额计入应付债券利息调整，资产负债表日，按照实际利率法计提债券利息费用，按照债券发行时约定的利率及日期支付利息。

## (二十二) 收入

### 1、 手续费及佣金收入的确认与计量

代理买卖证券业务：在代理买卖证券交易日予以确认。其中，出租交易单元佣金收入、代销金融产品佣金收入按双方确认金额，在收到或取得收取价款的凭证时确认收入。

代兑付证券业务：于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以

确认。

代保管证券业务：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以确认。

证券承销：于承销期结束将承销证券款交付委托单位并收取承销手续费时予以确认。公司应将按约定收取的承销手续费确认为证券承销收入。如有未售出的证券，区分以下情况处理：a. 采用余额包销方式承销证券的，在收到证券时按约定承销价格转为可供出售金融资产；b. 采用代销方式承销证券的，应将未售出的证券退还委托单位。

发行保荐、财务顾问业务：按照劳务收入的确认原则，区分提供劳务交易结果能否可靠估计进行确认。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认收入；公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，区分已经发生的劳务成本能否得到补偿进行如下处理：a. 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；b. 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；c. 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

受托客户资产管理业务：在资产负债表日按合同约定的方法确认收入。

期货经纪业务：依据同客户签订的期货合约中有关手续费收取标准的约定，向客户收取相关的手续费，在扣除上缴给交易所的手续费后，公司按其净额确认为手续费收入。

## 2、利息收入的确认与计量

在相关的收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

## 3、投资收益的确认与计量

公司的交易性金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资在持有期间取得的利息或现金股利确认为当期收益。处置交易性金融资产时取得的价款与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，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、其他业务收入的确认与计量

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。在收入的金额能

够可靠计量，且相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

### (二十三) 经营性租赁

经营性租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。租赁的主要特征是，在租赁期内转移资产的使用权，而不是转移资产的所有权，这种转移是有偿的，取得使用权以支付租金为代价。

1、公司作为承租人对经营租赁的处理

(1) 租金的处理在经营租赁下，公司不将租赁资产资本化，将支付或应付的租金在租赁期内各个期间按直线法计入当期损益。

(2) 初始直接费用的处理公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 或有租金的处理在经营租赁下，公司或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 出租人提供激励措施的处理出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，公司应将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

2、公司作为出租人对经营租赁的处理

(1) 租金的处理公司应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益

(2) 初始直接费用的处理经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

(3) 租赁资产折旧的计提对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

(4) 或有租金的处理在经营租赁下，公司对或有租金的处理，即在实际发生时计入当期收益。

(5) 公司对经营租赁提供激励措施的处理公司提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人应当确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，公司应将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(6) 经营租赁资产在会计报表中的处理在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方，因此公司应当将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### (二十四) 政府补助

#### 1、政府补助的确认

公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

#### 2、政府补助的会计分类

政府补助会计处理上划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

- (1) 与资产相关的政府补助

包括用于购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息以及政府向公司无偿划拨的长期非货币性资产等。

(2) 与收益相关的政府补助

不能划入上述与资产相关的政府补助范围或者难以区分是否属于与资产相关的政府补助的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量：

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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损益；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损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债**

递延所得税费用根据财务报表中资产和负债账面金额与其计税基础之间的差额产生的暂时性差异和适用税率计算：

1、所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异产生是由于商誉的初始确认或是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生的。对于联营公司与合营公司投资等相关的应纳税暂时性差异，在公司能够控制暂时性差异转回的时间及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，不确认递延所得税负债。

2、可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。当可抵扣暂时性差异是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生时，不确认递延所得税资产。

3、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债计入所有者权益外，将其影响数计入变化当期的所得税费

用。

4、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，均采用与收回资产或清偿负债的预期方式相一致的税率和计税基础。

#### **(二十六) 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。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。

短期薪酬主要包括：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。

离职后福利指企业为获得员工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬及福利。主要分为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利是指除上述职工薪酬以外的情况，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等等。对于支付义务在报告期末之后 12 个月以上职工薪酬，公司应当予以折现，以现值列示。

#### **(二十七) 利润分配方法**

公司按下列顺序和比例分配当年税后利润：

- (1) 弥补以前年度公司亏损；
- (2) 提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取；
- (3) 公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可以提取任意公积金；
- (4) 公司在税后利润中，按照相关法律、法规提取一般风险准备金和交易风险准备金。
- (5) 公司弥补亏损和提取上述各项公积金后所余利润，按股东持有股份比例分配，但本公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

#### **(二十八) 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。

## (二十九) 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。

## (三十) 风险准备金

1、公司根据《证券法》和财政部“关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知”（财金[2007]23号）的规定，公司按照当期净利润的10%提取一般风险准备金。提取的一般风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

2、公司根据《证券法》和财政部“关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知”（财金[2007]23号）的规定，按照当期净利润的10%提取交易风险准备金。根据财政部财会[2013]26号文件要求，提取的交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

3、渤海期货股份有限公司根据财商字[1994]44号《关于〈商品期货交易财务管理暂行规定〉的通知》的规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取交易损失准备金。提取的交易损失准备金计入“业务及管理费用”项目核算。

## (三十一) 除金融资产外的其他主要资产减值

对以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，公司在期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。使用寿命不确定的无形资产和商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，在相关资产处置时予以转出。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使



用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

### (三十二) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

### (三十三) 前期会计差错更正

#### 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。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入减扣除项目	5%
增值税	应税营业收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠及批文

本期无税收优惠政策。

### (三) 其他说明

1、根据财税[2004]203号《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》和财税[2006]172号《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》的规定，营业税按应税营业收入减上述文件中规定的扣除项目后余额的5%计缴。

2、城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加：按各分支机构所在地的规定，分别按应缴流转税额的7%(或5%)及3%、2%计缴。

3、根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）及《北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局转发财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（京财税[2012]1641号）文件的相关规定，在中国境内提供交通运输业和部分现代服务业服务的单位和个人为增值税纳税人，应缴纳增值税，不再缴纳营业税。

公司之子公司东证融通投资管理有限公司已于2012年12月20日由营业税改为增值税，

2013年4月1日东证融通变更为增值税一般纳税人，税率为应税收入的6%。

4、根据国税发[2012]57号文件《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》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，即根据当期实际利润额，按照此办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的公司所得税预缴额，分别由总机构和分支机构分季就地预缴，年度终了后5个月内，总机构统一计算汇总纳税企业的年度应纳税所得额、应纳所得税额，抵减总机构、分支机构当年已就地分期预缴的企业所得税款后，按照规定的税款分摊方法计算总机构和分支机构的企业所得税应缴应退税款，分别由总机构和分支机构就地多退少补。

本公司所得税税率为25%。

本公司企业所得税以主管税务机关的年度汇算清缴金额为准。

5、根据财税[2016]36号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。我公司自2016年5月1日起开始缴纳增值税，税率为6%。

#### 6、其他税费

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

### (一) 子公司情况

#### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册及营业地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
东证融通投资管理有限公司	有限公司	北京	投资业	60,000	投资	60,000		100	100	是	18,590.42	18,590.42	
东证融达投资有限公司	有限公司	上海	另类投资	300,000	投资	112,682		100	100	是			
东证融汇证券资产管理有限公司	有限公司	上海	证券资产管理	70,000	证券资产管理	70,000		100	100	是			

#### 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
渤海期货股份有限公司	有限公司	上海	期货业	50,000	期货交易	48,000		96	96	是	2,127.68	2,127.68	

注: 公司控股子公司渤海期货股份有限公司(以下简称“渤海期货”)2015年第二次临时股东大会审议通过, 渤海期货注册资本由55,910万元减少到50,000万元, 其中公司出资48,000万元, 占变更后总股本96%。渤海期货已于2016年1月14日经辽宁省工商行政管理局核准办理完毕工商变更登记。

#### 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
东方基金管理有限责任公司	有限公司	北京	金融业	20,000	基金管理业务	22,553.57		64	64	是	20,449.80	20,449.80	

**(二)特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

**(三)合并范围发生变更的说明**

无。

**(四)本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

无。

**(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**

本期未发生非同一控制下企业合并。

**(七)母公司汇总报表范围**

母公司汇总报表范围为公司总部、上海代表处、北京代表处、清算托管部、固定收益部、信用交易部、股转业务总部、29家分公司及87家证券营业部。

分公司明细如下：

序号	分公司名称
1	北京分公司
2	上海证券自营分公司
3	上海证券研究咨询分公司
4	白山分公司
5	通化分公司
6	四平分公司
7	辽源分公司
8	延边分公司
9	吉林分公司
10	白城分公司
11	松原分公司
12	黑龙江分公司
13	上海浦东分公司
14	江苏分公司
15	深圳分公司
16	湖北分公司
17	重庆分公司
18	山东分公司
19	青岛分公司
20	福建分公司
21	安徽分公司
22	河南分公司
23	河北分公司
24	山西分公司
25	内蒙古分公司

序号	分公司名称
26	广西分公司
27	陕西分公司
28	江西分公司
29	广东分公司

所属证券营业部明细如下：

序号	营业部名称
1	北京三里河东路证券营业部
2	北京朝外大街证券营业部
3	天津西市大街证券营业部
4	石家庄民生路证券营业部
5	太原桃园北路证券营业部
6	大同御河西路证券营业部
7	大连花园广场证券营业部
8	长春西安大路证券营业部
9	长春人民大街证券营业部
10	长春建设街证券营业部
11	长春解放大路证券营业部
12	长春前进大街证券营业部
13	长春同志街证券营业部
14	长春东风大街证券营业部
15	长春东风大街第二证券营业部
16	长春同志街第三证券营业部
17	长春自由大路证券营业部
18	长春湖西路证券营业部
19	长春东盛大街证券营业部
20	长春丹江街证券营业部
21	德惠德惠路证券营业部
22	九台站前路证券营业部
23	农安利民路证券营业部
24	吉林光华路证券营业部
25	吉林遵义东路证券营业部
26	四平新华大街证券营业部
27	四平紫气大路证券营业部
28	公主岭证券营业部
29	辽源人民大街证券营业部
30	通化新华大街证券营业部
31	梅河口证券营业部
32	白山通江路证券营业部
33	江源江源大街证券营业部
34	松原文化路证券营业部
35	松原松江大街证券营业部
36	白城中兴东大路证券营业部
37	延吉光明街证券营业部

序号	营业部名称
38	敦化证券营业部
39	珲春证券营业部
40	抚松小南街证券营业部
41	双辽辽河路证券营业部
42	大安人民路证券营业部
43	临江临江大街证券营业部
44	和龙文化路证券营业部
45	舒兰滨河大街证券营业部
46	松江河松山街证券营业部
47	上海吴淞路证券营业部
48	上海洪山路证券营业部
49	上海永嘉路证券营业部
50	上海世纪大道证券营业部
51	上海武宁路证券营业部
52	上海局门路证券营业部
53	上海南奉公路证券营业部
54	上海迎春路证券营业部
55	南京中山北路证券营业部
56	南京标营路证券营业部
57	江阴朝阳路证券营业部
58	常州花园街证券营业部
59	苏州苏雅路证券营业部
60	杭州凯旋路证券营业部
61	宁波江安路证券营业部
62	宁波慈城民权路证券营业部
63	合肥芜湖路证券营业部
64	六安紫林路证券营业部
65	福州五一中路证券营业部
66	晋江长兴路证券营业部
67	泉州丰泽街证券营业部
68	南昌阳明路证券营业部
69	济南解放路证券营业部
70	青岛山东路证券营业部
71	潍坊北宫东街证券营业部
72	威海统一路证券营业部
73	郑州城东路证券营业部
74	平顶山开源路证券营业部
75	武汉香港路证券营业部
76	襄阳春园路证券营业部
77	长沙芙蓉中路证券营业部
78	深圳百花四路证券营业部
79	深圳南山大道证券营业部
80	韶关北江北路证券营业部

序号	营业部名称
81	广州南沙金沙路证券营业部
82	佛山南海南平西路证券营业部
83	南宁双拥路证券营业部
84	重庆沙南街证券营业部
85	重庆科园一路证券营业部
86	重庆铜梁证券营业部
87	成都南二环路证券营业部

## 六、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	38,057.30	47,434.00
银行存款	17,410,528,402.31	17,355,355,825.14
其中：客户存款	15,283,347,667.54	15,789,554,371.26
公司存款	1,967,012,498.89	1,419,727,713.09
风险准备金存款	155,341,117.53	141,466,035.01
专项风险准备金存款	4,827,118.35	4,607,705.78
其他货币资金	36,894,127.65	96,838,315.21
合计	17,447,460,587.26	17,452,241,574.35

#### 2、银行存款按币种列示

项目	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
公司自有资金存款：						
其中：人民币			1,962,154,594.78			1,415,596,149.46
美元	632,871.46	6.6312	4,196,697.22	632,710.63	6.4936	4,108,569.74
小计			1,966,351,292.00			1,419,704,719.20
公司信用资金存款			-			-
其中：人民币			661,206.89			22,993.89
小计			661,206.89			22,993.89
公司自有资金合计			1,967,012,498.89			1,419,727,713.09
客户资金存款			-			-
其中：人民币			13,203,637,704.13			14,159,825,360.07
港币	19,080,645.11	0.8547	16,308,227.34	15,161,188.12	0.8378	12,702,043.47
美元	17,256,325.86	6.6312	114,430,148.00	15,621,540.07	6.4936	101,440,032.58
小计			13,334,376,079.47			14,273,967,436.12
客户信用资金存款			-			-
其中：人民币			1,360,083,352.42			1,026,018,609.13
小计			1,360,083,352.42			1,026,018,609.13
期货业务客户			-			-
其中：人民币			588,888,235.65			489,568,326.01
小计			588,888,235.65			489,568,326.01
客户存款合计			15,283,347,667.54			15,789,554,371.26



项目	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
基金风险准备金存款			155,341,117.53			141,466,035.01
基金专项风险准备金存款			4,827,118.35			4,607,705.78
合计			17,410,528,402.31			17,355,355,825.14

### (1) 融资融券业务

项目	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
自有信用资金						
人民币			661,206.89			22,993.89
客户信用资金						
人民币			1,360,083,352.42			1,026,018,609.13
小计			1,360,744,559.31			1,026,041,603.02

(2) 银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

(3) 期末余额中使用受限制的货币资金：

①东方基金管理有限责任公司一般风险准备银行存款专户155,341,117.53元，专项风险准备银行存款专户4,827,118.35元，该资金存管于开立的风险准备专户，使用受限。

②公司因诉讼向法院提出财产保全申请，根据2015年11月9日出具的（2015）吉民提字第126号吉林省高级人民法院民事裁定书裁定，冻结东北证券股份有限公司在上海浦东发展银行长春分行的银行账户61010153400000032存款4,400,000.00元，作为财产保全担保。

(4) 期末公司存在定期存款明细如下：

银行	定期存款金额	起止期限
中国建设银行北京丰盛支行	44,000,000.00	2016.6.20-2016.7.20
中国建设银行北京丰盛支行	24,000,000.00	2016.6.27-2016.7.11

## (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	1,082,487,787.04	3,270,604,796.54
公司备付金	619,345,394.93	655,008,963.23
合计	1,701,833,181.97	3,925,613,759.77

### 2、按币种列示

项目	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
公司自有备付金						
其中：人民币			619,345,394.93			655,008,963.23
港币						
美元						
小计			619,345,394.93			655,008,963.23
公司信用备付金						
其中：人民币						
港币						
美元						
小计						

项目	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						
其中：人民币			953,953,098.44			2,484,138,081.77
港币	4,297,327.69	0.8547	3,672,925.98	7,779,278.51	0.8378	6,517,479.54
美元	2,434,571.36	6.6312	16,144,129.60	6,215,020.29	6.4936	40,357,855.76
小计			973,770,154.02			2,531,013,417.07
客户信用备付金						
其中：人民币			108,717,633.02			739,591,379.47
小计			108,717,633.02			739,591,379.47
合计			1,701,833,181.97			3,925,613,759.77

期末结算备付金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情形。

### (三) 融出资金

#### 1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	7,487,777,727.53	10,487,290,760.21
减：减值准备	14,975,555.46	20,974,581.52
融出资金净值	7,472,802,172.07	10,466,316,178.69

#### 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 月	353,447,379.11	4.72	706,894.76	0.20	2,255,569,485.62	21.51	4,508,992.70	0.20
3-6 月	3,702,232,825.38	49.44	7,404,465.65	0.20	8,231,721,274.59	78.49	16,465,588.82	0.20
6 月以上	3,432,097,523.04	45.84	6,864,195.05	0.20				
合计	7,487,777,727.53	100.00	14,975,555.46		10,487,290,760.21	100.00	20,974,581.52	0.20

#### 3、按客户类别列示

项目	期末余额	年初余额
个人	7,482,871,661.71	10,373,953,438.25
机构	4,906,065.82	113,337,321.96
合计	7,487,777,727.53	10,487,290,760.21

#### 4、融资融券担保物

项目	期末余额	年初余额
资金	1,517,862,534.75	1,892,603,735.29
证券资产	23,102,896,535.59	29,486,026,714.31
合计	24,620,759,070.34	31,378,630,449.60

### (四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额		年初余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值
交易性金融资产				
其中：交易性债券	28,428,724,576.68	28,584,684,876.33	17,729,931,877.58	17,923,792,561.58

交易性权益工具	103,803,264.87	104,672,529.49	410,257,719.97	425,909,967.48
基金投资	1,087,782,148.99	1,111,040,939.41	2,876,070,944.66	2,903,862,395.66
理财产品	100,000,000.00	100,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
合计	29,720,309,990.54	29,900,398,345.23	21,080,260,542.21	21,317,564,924.72

## 2、变现受限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
交易性债券-企业债	质押式回购交易	9,975,730,305.00
交易性债券-企业债	买断式回购交易	10,476,523,660.00
合计		20,452,253,965.00

## 3、本期交易性金融资产中无已融出证券

### (五) 衍生金融资产

类别	期末金额					
	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	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具						
利率互换				9,580,000,000.00		871,377.83
国债期货				1,004,989,300.00		7,501,300.00
减：可抵消的暂收暂付						
权益衍生工具						
股指期货				98,811,169.20	1,159,280.00	
减：可抵消的暂收暂付						
股票期权				4,802,593.61	684,491.61	
远期合同				8,621,632,716.69		83,232,566.51
合计				19,310,235,779.50	1,843,771.61	91,605,244.34

类别	年初金额					
	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	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具						
利率互换				4,700,000,000.00		20,319,010.55
国债期货				125,675,750.00		22,000.00
减：可抵消的暂收暂付						
权益衍生工具						
股指期货	109,767,863.40		2,749,542.36	22,522,822.80		886,537.64
减：可抵消的暂收暂付						
合计	109,767,863.40		2,749,542.36	4,848,198,572.80		21,227,548.19

注：股指期货当日无负债结算制度下，公司 2016 年 6 月 30 日持有的股指期货合约产生的损益通过中国金融期货交易所结算备付金账户结算。因此，衍生金融资产项下的股指期货投资与股指期货暂收暂付款抵销后无余额。

### (六) 买入返售金融资产

#### 1、按标的物类别列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
股票	3,932,978,555.66	3,207,010,487.42

债券	3,404,126,798.44	3,935,638,353.86
其中：国债	55,311,000.00	10,000,000.00
金融债		
公司债	3,348,815,798.44	3,925,638,353.86
其他		
合计	7,337,105,354.10	7,142,648,841.28
减：减值准备	19,656,795.42	16,009,846.53
账面价值	7,317,448,558.68	7,126,638,994.75

## 2、按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额	备注
约定式购回证券	4,048,680.00	12,602,956.17	
股票质押式回购	3,928,929,875.66	3,194,407,531.25	
债券买断式回购	3,298,815,798.44	3,845,638,353.86	
债券质押式回购	105,311,000.00	90,000,000.00	
合计	7,337,105,354.10	7,142,648,841.28	

## 3、按约定式购回证券融出资金剩余期限分类

项目	期末账面余额	年初账面余额
一个月内		
一个月至三个月内		3,761,583.80
三个月至一年内	4,048,680.00	8,841,372.37
一年以上		
合计	4,048,680.00	12,602,956.17

## 4、按股票质押式回购融出资金剩余期限分类

项目	期末账面余额	年初账面余额
一个月内	290,064,069.60	36,657,550.02
一个月至三个月内	63,156,510.00	264,007,182.00
三个月至一年内	1,206,965,793.91	382,920,532.90
一年以上	2,368,743,502.15	2,510,822,266.33
合计	3,928,929,875.66	3,194,407,531.25

## 5、买入返售金融资产的担保物信息

项目	期末公允价值	年初公允价值
股票	7,519,561,675.63	10,002,510,358.57
债券	3,414,728,676.00	3,986,749,040.00
合计	10,934,290,351.63	13,989,259,398.57

## (七) 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		
应收资产管理费	2,532,425.41	13,505,321.11

应收手续费及佣金	127,852,835.33	117,682,285.86
应收股转公司股票认购款	30,852,500.00	67,330,000.00
应收“现金管家”代垫客户款	2,000,000.00	272,956.65
应收债券本金款	17,780,000.00	10,000,000.00
应收融出资金客户款	1,291,970.83	1,145,544.66
合计	182,309,731.57	209,936,108.28
减：减值准备	1,438,815.53	2,251,392.30
应收款项账面价值	180,870,916.04	207,684,715.98

## 2、按账龄分析

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 (%)
1年以内	178,906,705.50	98.13	1,065,399.54	0.60	205,021,882.52	97.66	1,726,856.34	0.84
1-2年	3,071,892.29	1.68	307,189.23	10.00	4,583,091.98	2.18	458,309.20	10.00
2-3年	331,133.78	0.18	66,226.76	20.00	331,133.78	0.16	66,226.76	20.00
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	182,309,731.57		1,438,815.53		209,936,108.28	100.00	2,251,392.30	

## 3、按评估方式列示

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 (%)
单项计提减值准备								
组合计提减值准备	182,309,731.57	100	1,438,815.53	0.79	209,936,108.28	100	2,251,392.30	1.07
合计	182,309,731.57	100	1,438,815.53		209,936,108.28	100	2,251,392.30	

## (八) 应收利息

### 1、分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收银行理财产品利息		1,199,050.22
应收买入返售金融资产利息	13,898,177.29	8,396,460.58
应收债券投资利息	79,847,440.25	31,186,972.18
应收融资融券业务利息	277,226,866.80	199,185,538.79
合计	370,972,484.34	239,968,021.77

2、期末应收利息中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、应收利息期末余额较年初余额增加154.35%主要系应收融资融券业务利息收入增加所致。

## (九) 存出保证金

项目	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
一、交易保证金			992,129,160.77			1,121,490,070.68
1、上海证券交易所						
人民币			435,607,444.52			732,459,482.51
美元	200,000.00	6.6312	1,326,240.00	200,000.00	6.4936	1,298,720.00

项目	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
小计			436,933,684.52			733,758,202.51
2、深圳证券交易所			-			
人民币			34,286,395.67			40,136,224.37
美元	70,000.00	6.6312	464,184.00	70,000.00	6.4936	454,552.00
港币	600,000.00	0.8547	512,820.00	1,000,000.00	0.8378	837,800.00
小计			35,263,399.67			41,428,576.37
3、北京证券交易所			-			
人民币			827,032.02			852,324.14
4、期货存出保证金			519,105,044.56			345,450,967.66
二、信用保证金			94,733,159.83			253,308,615.51
三、履约保证金			-			
四、其他存出保证金			8,826,439.41			8,951,540.77
合计			1,095,688,760.01			1,383,750,226.96

## (十)可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	1,865,168,840.00	-	1,865,168,840.00	50,000,000.00		50,000,000.00
可供出售权益工具	2,948,461,660.95	15,120,812.66	2,933,340,848.29	3,313,053,345.40	720,000.00	3,312,333,345.40
其中：按公允价值计量	2,196,669,611.72	14,400,812.66	2,182,268,799.06	2,150,389,248.92		2,150,389,248.92
按成本计量	751,792,049.23	720,000.00	751,072,049.23	1,162,664,096.48	720,000.00	1,161,944,096.48
基金	517,404,603.03	-	517,404,603.03	882,975,972.33		882,975,972.33
证券公司理财产品	1,317,794,483.12	37,585,581.58	1,280,208,901.54	952,929,344.20	37,585,581.58	915,343,762.62
其他理财产品	1,963,320,913.85	-	1,963,320,913.85	1,822,036,156.99		1,822,036,156.99
信托计划及其他投资	2,672,238,098.79	-	2,672,238,098.79	2,622,148,428.37		2,622,148,428.37
已融出证券	30,767,625.80	-	30,767,625.80	1,026,101.20		1,026,101.20
合计	11,315,156,225.54	52,706,394.24	11,262,449,831.30	9,644,169,348.49	38,305,581.58	9,605,863,766.91

## 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/ 债务的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售债务工具	1,856,713,325.48	1,865,168,840.00	8,455,514.52	-
可供出售权益工具	2,073,301,548.48	2,182,268,799.06	123,368,063.24	14,400,812.66
基金	505,924,578.47	517,404,603.03	11,480,024.56	-
证券公司理财产品	1,329,164,575.90	1,280,208,901.54	-11,370,092.78	37,585,581.58
其他理财产品	1,919,408,023.90	1,963,320,913.85	43,912,889.95	-
信托计划及其他投资	2,633,200,000.00	2,672,238,098.79	39,038,098.79	-
已融出证券	39,754,794.71	30,767,625.80	-8,987,168.91	-
合计	10,357,466,846.94	10,511,377,782.07	205,897,329.37	51,986,394.24



### 3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初	本期增加	本期减少	期末		
吉林省昊宇石化电力设备制造有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00					1	
成都华塑电子技术开发有限公司	45,100,000.00			45,100,000.00					6.72	
吉林省金鹰电脑软件开发有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00					23.97	
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	18,778,831.73			18,778,831.73					5.1816	
西安西光创威光电有限公司	2,295,000.00			2,295,000.00					6.80	
哈尔滨广联航空复合材料工艺装备有限公司	19,650,000.00			19,650,000.00					4.18	
湖北远东卓越科技股份有限公司	15,564,000.00			15,564,000.00					4.57	
深圳市深装总装饰股份有限公司	47,823,900.00		600,300.00	47,223,600.00					1.11	
英格(阳江)电气股份有限公司	9,700,000.00			9,700,000.00					3.23	
长春研奥电器有限公司		55,456,128.00		55,456,128.00						
苏州恒顿文化传媒股份有限公司		9,700,000.00		9,700,000.00						
海南易建科技股份有限公司		20,330,000.00		20,330,000.00						
吉林省第三产业开发建设股份有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00	0.54	
吉林省国际合作(集团)股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.52	
佛迪电站股份有限公司	520,000.00			520,000.00	520,000.00			520,000.00		
吉林省证券登记公司延边办事处	200,000.00			200,000.00						
中证机构间报价系统股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					0.66	
阿拉山口地平线石油天然气股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					3.52	
飞拓无限信息技术(北京)有限公司	70,000,000.00		50,200,000.00	19,800,000.00					5.25	
上海泽生科技开发股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					0.8368	
长春东北亚物流有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00						
深圳秋实惠智投资公司	7,000,000.00			7,000,000.00					23.33	
成都圣骑士环保科技有限公司	509,422,000.00		509,422,000.00	-					100.00	
大连德迈仕精密轴有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					6.00	
明游天下国际旅游投资(北京)有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00					9.15	
天津市斯芬克司药物研发有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	-						
北京小奥互动科技股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					2.48	
北京金日恒升技术有限责任公司	10,000,000.00	3,500,000.00		13,500,000.00					2.44	
阿拉山口自由贸易区有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					40.00	
北京汇影互联科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					3.79	
北京友宝在线科技股份有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00						

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京金刚游戏科技股份有限公司	12,506,562.50			12,506,562.50					0.78	
华韩整形美容医院控股股份有限公司	1,200,630.00		1,200,630.00	-						
陕西省数字证书认证中心股份有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00	-						
世纪九如(北京)环境科技股份有限公司	2,401,260.00		2,401,260.00	-						
北京瑞风协同科技股份有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	-						
山东神戎电子股份有限公司	3,151,653.75		3,151,653.75	-						
云南生物谷药业股份有限公司	2,401,260.00		2,401,260.00	-						
福建利树股份有限公司	200,105.00		200,105.00	-						
北京市千叶珠宝股份有限公司	2,001,050.00		2,001,050.00	-						
上海中驰集团股份有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00	-						
老肯医疗科技股份有限公司	14,947,843.50		14,947,843.50	-						
深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	24,500,000.00		24,500,000.00	-						
上海百事通信息技术股份有限公司		10,501,898.00		10,501,898.00						
无锡创达新材料股份有限公司		900,473.00		900,473.00						
北京清芝融科商用机器股份有限公司		500,000.00		500,000.00						
北京德青源农业科技股份有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00						
济南圣泉集团股份有限公司		1,378,363.00		1,378,363.00						
联讯证券股份有限公司		1,200,630.00		1,200,630.00						
北京摩诘创新科技股份有限公司		7,904,148.00		7,904,148.00						
北京喜宝动力网络技术股份有限公司		4,602,415.00		4,602,415.00						
深圳微点生物技术有限公司		14,980,000.00		14,980,000.00						
合计	1,162,664,096.48	240,954,055.00	651,826,102.25	751,792,049.23	720,000.00			720,000.00		

#### 4、可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	证券集合理财 自有部分	合计
年初已计提减值金额	720,000.00	-	37,585,581.58	38,305,581.58
本年计提	14,400,812.66			14,400,812.66
其中：从其他综合收益转入				-
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金额	15,120,812.66	-	37,585,581.58	52,706,394.24

#### 5、可供出售金融资产的说明

(1) 其他投资包含本公司向中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）的专户投资。本公司与其他证券公司共同投资于证金公司设立的专户进行统一运作与投资管理，本公司于2015年9月1日出资人民币2,050,000,000.00元投入该专户，并根据证金公司提供的资产报告确定该项投资的期末公允价值。

(2) 本期无由持有至到期投资重分类转入的可供出售金融资产。

(3) 本期无因债务人违约而处置担保物或其他信用增级对应的资产所取得的金融资产或非金融资产。

(4) 可供出售金融资产中含拟融出证券86,679,854.16元，其中成本112,074,675.19元，公允价值变动-25,394,821.03元。

(5) 可供出售权益工具期末无公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

#### 6、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
可供出售金融资产-集合理财	公司为发起人，承诺不提前赎回	1,280,208,901.54
融出证券	证券已融出	30,767,625.80
合计		1,310,976,527.34

#### 7、融出证券

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	30,767,625.80	1,026,101.20
—可供出售金融资产	30,767,625.80	1,026,101.20
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

#### 8、已融出证券担保物

已融出证券担保物同融出资金担保物。

### (十一)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
----	------	------

合营企业		
联营企业	458,801,116.95	430,438,939.94
其他股权投资	1,400,000.00	1,400,000.00
小计	460,201,116.95	431,838,939.94
减:减值准备	-	-
长期股权投资账面价值	460,201,116.95	431,838,939.94

## 2、合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
银华基金管理股份有限公司	21	21	2,248,167,553.54	677,045,706.27	1,571,121,847.27	653,850,605.89	135,057,985.74

## 3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对联营企业的投资												
银华基金管理股份有限公司	权益法	42,000,000.00	430,438,939.94	28,362,177.01	0.00	458,801,116.95	21	21				
权益法小计		42,000,000.00	430,438,939.94	28,362,177.01	0.00	458,801,116.95						
2、其他长期股权投资												
大连商品交易所会员资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00						
郑州商品交易所会员资格投资	成本法	400,000.00	400,000.00			400,000.00						
上海期货交易所会员资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00						
成本法小计		1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00						
合计		43,400,000.00	431,838,939.94	28,362,177.01	0.00	460,201,116.95						

- 4、向投资企业转移资金的能力未受到限制。
- 5、公司期末无有限售条件的长期股权投资。
- 6、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

### (十二)投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 年初余额	23,509,740.08			23,509,740.08
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,509,740.08			23,509,740.08
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 年初余额	9,398,333.24			9,398,333.24
2. 本期增加金额	284,861.61			284,861.61
计提或摊销	284,861.61			284,861.61
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,683,194.85			9,683,194.85
<b>三、减值准备</b>				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	13,826,545.23			13,826,545.23
2. 年初账面价值	14,111,406.84			14,111,406.84

- 1、截止 2016 年 6 月 30 日公司无作为抵押或担保的投资性房地产。
- 2、2016 年度投资性房地产计提折旧金额为 284,861.61 元。
- 3、投资性房地产原值本期无减少数。
- 4、截止 2016 年 6 月 30 日投资性房地产未发生减值。

### (十三)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	1,125,230,626.22	1,098,589,701.63
减：累计折旧	403,905,512.32	381,949,323.67

固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	721,325,113.90	716,640,377.96

2、固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器及电子通讯设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 年初余额	733,729,554.66	342,738,190.25	22,121,956.72	1,098,589,701.63
2. 本期增加金额				
(1) 购置		30,175,886.85	1,580,197.44	31,756,084.29
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额				
处置或报废		4,169,446.70	945,713.00	5,115,159.70
4. 期末余额	733,729,554.66	368,744,630.40	22,756,441.16	1,125,230,626.22
<b>二、累计折旧</b>				
1. 年初余额	135,581,448.47	229,187,751.18	17,180,124.02	381,949,323.67
2. 本期增加金额				
计提	8,986,067.18	16,409,730.40	1,010,778.27	26,406,575.85
3. 本期减少金额				
处置或报废		3,576,192.51	874,194.69	4,450,387.20
4. 期末余额	144,567,515.65	242,021,289.07	17,316,707.60	403,905,512.32
<b>三、减值准备</b>				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	589,162,039.01	126,723,341.33	5,439,733.56	721,325,113.90
2. 年初账面价值	598,148,106.19	113,550,439.07	4,941,832.70	716,640,377.96

(1) 本期折旧额 26,406,575.85 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原值为 0 元。

3、本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本公司无产权存在瑕疵的固定资产。

5、本公司固定资产无抵押、担保情况。

6、本公司固定资产无减值情况。

(十四) 无形资产

无形资产增减变动表

项目	交易席位费	计算机软件	房屋使用权	合计
----	-------	-------	-------	----

项目	交易席位费	计算机软件	房屋使用权	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 年初余额	39,425,700.93	200,498,196.35	12,000,000.00	251,923,897.28
2. 本期增加金额				
(1) 购置		10,904,821.89		10,904,821.89
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	39,425,700.93	211,403,018.24	12,000,000.00	262,828,719.17
<b>二、累计摊销</b>				
1. 年初余额	39,139,730.43	61,373,246.28	4,021,108.29	104,534,085.00
2. 本期增加金额				
计提		9,570,388.83	189,973.62	9,760,362.45
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	39,139,730.43	70,943,635.11	4,211,081.91	114,294,447.45
<b>三、减值准备</b>				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	285,970.50	140,459,383.13	7,788,918.09	148,534,271.72
2. 年初账面价值	285,970.50	139,124,950.07	7,978,891.71	147,389,812.28

(1) 无形资产本期摊销额 9,760,362.45 元。

(2) 期末无形资产无用于抵押或担保之情形。

### (十五) 商誉

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
东方基金管理有限责任公司	75,920,803.93			75,920,803.93	
合计	75,920,803.93			75,920,803.93	

经测试，商誉本期未发生减值。

### (十六) 其他资产

#### 1、分项列示

项目	期末余额	年初余额
1、其他应收款	248,223,480.31	100,792,188.04
2、预付账款	70,198,481.90	81,052,284.68
3、抵债资产	7,155,895.00	7,155,895.00
4、长期待摊费用	21,343,293.42	24,362,765.43
5、基于股权的债权投资	441,000,000.00	526,000,000.00
合计	787,921,150.63	739,363,133.15

#### 2、其他应收款



(1) 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
其他应收款余额	323,638,330.56	175,380,627.61
减：坏账准备	75,414,850.25	74,588,439.57
其他应收款价值	248,223,480.31	100,792,188.04

(2) 其他应收款账龄分析

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 (%)
1年以内	319,795,792.07	98.81	72,784,439.38	22.76	171,455,280.06	97.76	71,925,747.79	41.95
1-2年	280,034.57	0.09	28,003.46	10.00	302,843.63	0.17	30,284.37	10.00
2-3年	32,114.91	0.01	6,422.98	20.00	32,114.91	0.02	6,422.98	20.00
3年以上	3,530,389.01	1.09	2,595,984.43	73.53	3,590,389.01	2.05	2,625,984.43	73.14
合计	323,638,330.56	100.00	75,414,850.25		175,380,627.61	100.00	74,588,439.57	

(3) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	128,657,698.00	39.76	73,508,576.98	57.14
按组合计提坏账准备的其他应收款	194,319,052.71	60.04	1,244,693.42	0.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	661,579.85	0.20	661,579.85	100.00
合计	323,638,330.56	100.00	75,414,850.25	

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	125,245,334.00	71.41	73,474,453.34	58.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	49,473,713.76	28.21	452,406.38	0.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	661,579.85	0.38	661,579.85	100.00
合计	175,380,627.61	100.00	74,588,439.57	

① 期末单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	款项性质
重庆市福星门业(集团)有限公司	115,000,000.00	71,500,000.00	62.17%	私募债逾期本金
北京市里仁律师事务所	5,510,000.00	55,100.00	1.00%	律师费
华南国际经济贸易仲裁委员会	2,894,498.00	28,944.98	1.00%	仲裁费
浙江点金律师事务所	2,453,200.00	24,532.00	1.00%	咨询费
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50.00%	诉讼
吉林诚信律师事务所	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	律师费
合计	128,657,698.00	73,508,576.98		

② 单项金额不重大组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
1年以内	193,938,094.07	99.80	1,175,862.40	49,009,946.06	99.06	351,294.45
1-2年	280,034.57	0.14	28,003.46	302,843.63	0.61	30,284.37
2-3年	32,114.91	0.02	6,422.98	32,114.91	0.07	6,422.98

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 (%)	
3年以上	68,809.16	0.04	34,404.58	128,809.16	0.26	64,404.58
合计	194,319,052.71	100.00	1,244,693.42	49,473,713.76	100.00	452,406.38

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中金华会计师事务所有限公司	350,000.00	350,000.00	100%	预计无法收回
银鹰律师事务所	200,000.00	200,000.00	100%	预计无法收回
祁崇焕	67,049.85	67,049.85	100%	预计无法收回
吉林经济法院	44,530.00	44,530.00	100%	预计无法收回
合计	661,579.85	661,579.85	100%	

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款中欠款金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆市福星门业 (集团) 有限公司	非关联方	115,000,000.00	1 年以内	35.53
非中登开放式基金	非关联方	69,863,187.97	1 年以内	21.59
北京市里仁律师事务所	非关联方	5,510,000.00	1 年以内	1.70
华南国际经济贸易仲裁委员会	非关联方	2,894,498.00	1 年以内	0.89
浙江点金律师事务所	非关联方	2,453,200.00	1 年以内	0.76
合计		195,720,885.97		60.47

(6) 其他应收款中无应收关联方账款。

(7) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	51,633,765.11	73.55	77,708,563.57	95.87
1 至 2 年	18,247,333.29	25.99	2,819,221.21	3.48
2 至 3 年	102,720.00	0.15	53,400.00	0.07
3 年以上	214,663.50	0.31	471,099.90	0.58
合计	70,198,481.90	100.00	81,052,284.68	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
长春亚泰足球俱乐部有限责任公司	非关联方	14,150,943.47	2016 年	未摊销宣传费
长春市社保局	非关联方	9,343,575.51	2016 年	预缴社保金
预付房租	非关联方	7,067,231.55	2016 年	待摊销房租
深圳市财富趋势科技股份有限公司	非关联方	3,045,000.00	2016 年	未完工
上海华盛建设 (集团) 有限公司	非关联方	2,905,980.00	2016 年	未完工
合计		36,512,730.53		

(3) 期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
开办费						
安装及装修费	24,298,115.42	3,609,492.78	6,563,201.44	1,113.34	21,343,293.42	迁址一次性处理
其他	64,650.01	0.00	64,650.01	0.00	0.00	
合计	24,362,765.43	3,609,492.78	6,627,851.45	1,113.34	21,343,293.42	

本期减少额为营业部迁址，原址装修费核销。

#### 5、抵债资产

项目	期末余额	年初余额
抵债资产余额	21,749,896.18	22,254,396.18
减：抵债资产减值准备	14,594,001.18	15,098,501.18
抵债资产净额	7,155,895.00	7,155,895.00

(1) 东北有限为沈阳东宇药业有限公司（简称东宇药业）在华夏银行沈阳中山广场支行贷款提供担保并已承担了保证责任，向华夏银行支付了担保款 4,500 万元，后东宇药业归还 315 万元，尚欠付东北有限本金 4,185 万元。2003 年 9 月 25 日东北有限与东宇药业、沈阳东宇房地产开发公司（简称东宇房地产）签订协议书，东宇房地产为东宇药业欠付东北有限款项提供担保；2006 年 11 月 6 日，东北有限与东宇药业、东宇房地产签订抵债协议，以东宇房地产所开发的位于沈阳浑南新区房产 6,064.06 平方米抵偿东宇药业欠付款项。公司将上述款项从应收款项转入抵债资产，同时计提减值准备 8,497,670.00 元。

2007 年 12 月 7 日，东北证券与沈阳东宇大厦有限公司及沈阳东宇环境工程有限公司签订《担保承诺书》，沈阳东宇大厦有限公司及沈阳东宇环境工程有限公司承诺，若沈阳东宇药业及沈阳东宇地产开发有限公司不偿还上述款项，沈阳东宇大厦有限公司及沈阳东宇环境工程有限公司对沈阳东宇药业所欠债务承担民事责任。

公司申请执行沈阳东宇药业有限公司、沈阳东宇房产开发有限公司、沈阳东宇集团有限公司借款纠纷案于 2004 年立案，执行依据为（2003）吉省证字第 9223 号强制执行公证书，案号为（2004）朝执字第 1138 号，执行标的为本金 4200 万元及利息，其中已执行现金 15 万元。朝阳区法院裁定位于沈阳市浑南新区沈营路 29-2 号的三套门市房过户至公司名下，房产价值约 1,090 万元。2013 年 12 月 30 日，三套门市房房产证已办理完成并转入固定资产。

此外，根据（2003）吉林省证字第 9223 号强制执行公证书，东宇药业至今未执行相关义务，为保障公司利益，公司将其位于沈阳市和平区南大街 2 号的东宇大厦 11 层以及 14-18 层申请续封，截至财务报表签发日前述资产仍处于查封状态，其中东宇大厦 11 层公司为第一顺位执行人，评估价值 7,155,895.00 元，公司于 2014 年度根据抵债资产账面价值与东宇大厦 11 层评估价值的差额计提减值准备 6,600,831.18 元。

2016 年 6 月，公司收到长春市朝阳区人民法院划入执行回款 504,500.00 元并冲销部分

抵债资产。

## 6、基于股权的债权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	债权期限
安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司*	45,000,000.00			45,000,000.00	一年
安徽蓝博旺机械集团液压流体机械有限责任公司*	35,000,000.00			35,000,000.00	一年
安徽蓝博旺机械集团精密液压件有限责任公司*	20,000,000.00			20,000,000.00	一年
吉林省九春肥业有限公司**	15,000,000.00			15,000,000.00	3个月
辽宁东顺农牧科技集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	一年
长春市顺发电力器材有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00	6个月
长春市成泰热力有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00	一年
阿拉山口地平线石油天然气股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	6个月
吉林鼎盛工程机械有限公司		500,000,000.00	500,000,000.00		3个月
成都正其机械装备制造有限公司	210,000,000.00		80,000,000.00	130,000,000.00	3个月
吉林昊融贸易有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-	一年
阿拉山口地平线石油天然气股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	一年
飞拓无限信息技术(北京)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	526,000,000.00	500,000,000.00	585,000,000.00	441,000,000.00	

\*安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司、安徽蓝博旺机械集团液压流体机械有限责任公司、安徽蓝博旺机械集团精密液压件有限责任公司上述债权投资已逾期。详见“十、或有事项-未决诉讼或仲裁”。

\*\*吉林省九春肥业有限公司，详见“十三、其他重要事项说明”。

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、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
抵债资产				
应收款项	76,853,665.78	19,213,416.44	76,839,831.87	19,209,957.97
长期待摊费用	-	-		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,078,172.19	262,824.35	3,739,377.35	934,844.34
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	127,084,389.10	30,230,048.06	44,618,091.12	11,154,522.78
以成本计量的权益性投资工具	520,000.00	130,000.00	520,000.00	130,000.00
可供出售金融资产减值准备	51,986,394.24	12,996,598.56	37,585,581.58	9,396,395.40
未付工资	323,328,890.69	80,832,222.67	323,328,890.69	80,832,222.67
应付未付利息	92,030,468.85	23,007,617.21	92,030,468.85	23,007,617.21
融出资金	14,975,555.46	3,743,888.87	20,974,581.52	5,243,645.39
买入返售金融资产	19,656,795.42	4,914,198.86	16,009,846.53	4,002,461.63
专项风险金	4,527,525.36	1,131,881.34	4,527,525.36	1,131,881.34
合计	712,041,857.09	176,462,696.36	620,174,194.87	155,043,548.73

(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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	178,840,112.04	42,414,153.82	237,357,619.86	59,339,404.97
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	334,011,657.58	78,040,330.62	494,795,448.32	123,698,862.09
固定资产	71,519,669.40	17,879,917.35	72,910,351.55	18,227,587.89
应收利息	224,747,218.55	56,186,804.64	224,747,218.55	56,186,804.64
合计	809,118,657.57	194,521,206.43	1,029,810,638.28	257,452,659.59

2、本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损等

(十八) 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	
坏账准备	76,839,831.87	13,833.91	-	-	76,853,665.78
存货跌价准备	-	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备*	38,305,581.58	14,400,812.66	-	-	52,706,394.24
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
抵债资产减值准备	15,098,501.18	-	-	504,500.00	14,594,001.18
融出资金减值准备	20,974,581.52	-	5,999,026.06	-	14,975,555.46
买入返售金融资产减值准备	16,009,846.53	3,646,948.89	-	-	19,656,795.42
合计	167,228,342.68	18,061,595.46	5,999,026.06	504,500.00	178,786,412.08

(十九) 应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
15 东北 cp04	2015-12-9	2016-3-4	3.08%	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	0.00
16 东北 cp01	2016-3-2	2016-6-1	2.77%		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	0.00
16 东北 cp02	2016-5-23	2016-8-5	2.98%		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
东证 1503 短期公司债	2015-6-26	2016-2-26	5.40%	500,000,000.00		500,000,000.00	0.00
东证 1601 短期公司债	2016-1-14	2016-7-15	3.30%		2,200,000,000.00		2,200,000,000.00
融银 2 号收益凭证	2015-4-1	2016-3-30	6.40%	304,000,000.00		304,000,000.00	0.00
融银 3 号收益凭证	2015-4-2	2016-3-31	6.35%	800,000,000.00		800,000,000.00	0.00
融银 15 号收益凭证	2015-5-6	2016-2-25	6.25%	150,000,000.00		150,000,000.00	0.00
融银 17 号收益凭证	2015-5-15	2016-11-15	6.20%	290,000,000.00			290,000,000.00
融银 18 号收益凭证	2015-5-19	2016-5-18	6.00%	30,000,000.00		30,000,000.00	0.00
融银 22 号收益凭证	2015-5-28	2016-5-27	6.00%	100,000,000.00		100,000,000.00	0.00
融银 23 号收益凭证	2015-6-5	2016-7-4	6.00%	200,000,000.00			200,000,000.00
融银 24 号收益凭证	2015-6-24	2016-6-22	5.80%	100,000,000.00			100,000,000.00
融银 25 号收益凭证	2015-7-3	2016-8-11	5.90%	100,000,000.00		100,000,000.00	0.00
融银 27 号收益凭证	2015-12-28	2016-1-6	4.80%	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	0.00

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
融银 28 号收益凭证	2015-12-24	2016-2-24	4.00%	150,000,000.00		150,000,000.00	0.00
融商 1 号收益凭证	2015-3-25	2016-3-24	6.50%	300,000,000.00		300,000,000.00	0.00
融商 2 号收益凭证	2015-4-27	2016-4-26	6.30%	110,000,000.00		110,000,000.00	0.00
融发 15 号收益凭证	2016-4-7	2016-7-7	4.30%		9,370,000.00		9,370,000.00
合计				6,634,000,000.00	6,209,370,000.00	8,044,000,000.00	4,799,370,000.00

## (二十)拆入资金

项 目	期末余额	年初余额
同业拆借	500,000,000.00	504,000,000.00
转融通融入资金		
合计	500,000,000.00	504,000,000.00

## (二十一)卖出回购金融资产款

### 1、按标的物类别列示

项目	期末余额	年初余额
国债		
金融债		
公司债	26,211,011,673.08	15,556,467,360.87
债权收益权		3,090,000,000.00
合计	26,211,011,673.08	18,646,467,360.87

### 2、按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额	备注
质押式回购	10,756,575,000.00	6,585,300,000.00	
买断式回购	15,454,436,673.08	8,971,167,360.87	
报价回购			
债权收益权	0.00	3,090,000,000.00	
合计	26,211,011,673.08	18,646,467,360.87	

### 3、卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	规模	担保物公允价值	剩余期限	利率区间
报价回购质押				
质押式回购交易	10,756,575,000.00	10,971,347,175.00	1-20 天	3.3%-4.3%
买断式回购交易	15,454,436,673.08	16,016,199,800.00	1-13 天	3.01%-4.11%
合计	26,211,011,673.08	26,987,546,975.00		

## (二十二)代理买卖证券款

项目	期末余额		年初余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
普通经纪业务客户资金				
个人资金				
人民币	-	13,604,071,974.89		15,586,300,284.48

项目	期末余额		年初余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
美元	17,891,309.83	118,640,853.74	19,682,619.71	127,811,059.34
港币	19,817,064.47	16,937,644.99	20,110,800.97	16,848,829.05
小计	-	13,739,650,473.62		15,730,960,172.87
法人资金	-	-		
人民币	-	915,274,007.11		1,511,423,546.24
美元	-	-		
港币	208,963.25	178,600.88	208,931.51	175,060.51
小计	-	915,452,607.99		1,511,598,606.75
普通经纪业务客户资金合计	-	14,655,103,081.61		17,242,558,779.62
融资融券信用客户资金	-	-		
机构资金	-	-		
人民币	-	-		
小计	-	-		
个人资金	-	-		
人民币	-	1,515,946,912.15		1,892,603,735.29
小计	-	1,515,946,912.15		1,892,603,735.29
融资融券信用客户资金合计	-	1,515,946,912.15		1,892,603,735.29
应付期货保证金	-	843,124,209.09		672,848,100.69
合计	-	17,014,174,202.85		19,808,010,615.60

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,496,250,234.20	604,007,126.82	1,394,890,238.67	705,367,122.35
离职后福利-设定提存计划	292,620.03	35,445,014.00	22,237,580.25	13,500,053.78
辞退福利		453,776.51	453,776.51	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	1,496,542,854.23	639,905,917.33	1,417,581,595.43	718,867,176.13

### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,467,092,794.11	559,673,025.10	1,357,893,016.51	668,872,802.70
(2) 职工福利费		621,185.27	621,185.27	-
(3) 社会保险费	330,467.39	16,660,279.63	16,549,053.92	441,693.10
其中：医疗保险费	296,847.73	14,731,650.87	14,643,776.38	384,722.22
工伤保险费	11,064.19	706,767.82	690,206.12	27,625.89
生育保险费	22,555.47	1,221,860.94	1,215,071.42	29,344.99
(4) 住房公积金	446,151.01	16,542,065.73	16,266,965.00	721,251.74
(5) 工会经费和职工教育经费	28,377,021.69	10,510,571.09	3,560,017.97	35,327,574.81
(6) 短期带薪缺勤		-	-	-
(7) 短期利润分享计划		-	-	-
(8) 其他短期薪酬	3,800.00	-	-	3,800.00
合计	1,496,250,234.20	604,007,126.82	1,394,890,238.67	705,367,122.35

### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	308,078.91	33,238,079.83	20,952,830.75	12,593,327.99
失业保险费	-15,458.88	2,206,934.17	1,284,749.50	906,725.79
合计	292,620.03	35,445,014.00	22,237,580.25	13,500,053.78

(1) 期末应付职工薪酬中尚未支付的工资款为 668,872,802.70 元。

(2) 本期发生工会经费和职工教育经费金额 10,510,571.09 元。

#### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1. 企业所得税	77,803,662.81	103,879,972.11
2. 营业税	1,235,052.30	50,417,017.53
3. 增值税	23,168,412.10	93,615.86
4. 城建税	1,728,486.76	3,074,193.77
5. 教育费附加	1,210,861.91	2,514,696.28
6. 代扣股民利息税	-	-
7. 代扣代缴个人所得税	16,805,601.44	45,700,962.80
其中：代扣代缴限售股个人所得税	9,032,582.15	29,111,131.61
8. 房产税	42,181.86	9,793.61
9. 印花税	40,755.00	387,161.09
10. 其他	29,650,572.65	199,433.19
合计	151,685,586.83	206,276,846.24

#### (二十五) 应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付客户现金股利	3,316,450.79	3,034,492.65
应付在途清算款	78,012,412.09	218,201,637.85
应付投资者保护基金	13,520,613.08	23,021,289.47
应付期货投资者保障基金	229,034.95	140,094.70
应付尾随佣金款	17,054,816.35	29,626,873.94
合计	112,133,327.26	274,024,388.61

#### (二十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
拆入资金		
其中：应付转融通融入资金利息		
应付卖出回购利息	15,515,610.79	16,396,754.33
次级债利息	194,646,666.73	384,776,666.71
应付短期融资款利息	79,093,436.84	125,723,723.28
合计	289,255,714.36	526,897,144.32

#### (二十七) 应付债券

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
96 三号	1996 年	1997 年	10.50%	85,748.00			85,748.00
96 四号	1996 年	1997 年	10.50%	6,630.00			6,630.00
96 五号	1996 年	1997 年	10.50%	2,541.50			2,541.50
96 六号	1996 年	1999 年	10.50%	3,315.00			3,315.00
97 一号	1997 年	1999 年	10.00%	16,500.00			16,500.00
97 三号	1997 年	1999 年	13.04%	25,214.00			25,214.00
97 四号	1997 年	1999 年	8.31%	43,149.40			43,149.40



债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
98 二号	1998 年	2000 年	8.31%	19,708.78			19,708.78
98 三号	1998 年	2000 年	7.81%	4,624.80			4,624.80
98 四号	1998 年	2000 年	7.81%	46,248.00			46,248.00
2000 一号	2000 年	2000 年	11.08%	192,168.40			192,168.40
2000 二号	2000 年	2001 年	11.08%	23,326.80			23,326.80
2001 一号	2001 年	2002 年	8.00%	10,800.00			10,800.00
13 东北 01	2013 年	2018 年	6.00%	1,838,886,540.22	58,180,772.68		1,897,067,312.90
13 东北 02	2013 年	2018 年	6.10%	70,133,322.41	2,309,855.08		72,443,177.49
15 东北债	2015 年	2020 年	4.00%	1,801,450,752.06	37,010,575.14		1,838,461,327.20
合计				3,710,950,589.37	97,501,202.90	-	3,808,451,792.27

## (二十八) 其他负债

### 1、分类列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	51,763,773.57	53,283,840.99
代理兑付证券款	664,000.40	664,000.40
期货风险准备金*	23,978,417.90	23,111,553.46
预收款	39,404,076.29	34,429,009.57
次级债	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	10,117,810,268.16	10,113,488,404.42

(1) 期货风险准备金系根据中国证监会的要求，本公司子公司渤海期货股份有限公司按当期手续费收入的 5% 提取期货风险准备金。

(2) 公司之孙公司东方汇智资产管理有限公司注册地为深圳市，深圳市财政委员会发放的金融机构落户奖励 200 万元，文件规定落户未滿 10 年，奖励款全额退还。

### 2、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
应付单位工程尾款	24,380,752.82	41,487,131.74
应付投资收益款	13,397,411.87	
代扣代缴员工保险	3,770,359.87	44,198.50
应付房租	2,371,109.38	5,677,420.59
应付个人报销款	259,137.59	511,334.03
应付经纪人劳务费	4,763,772.17	4,012,268.76
其他	2,821,229.87	1,551,487.37
合计	51,763,773.57	53,283,840.99

(2) 期末无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### 3、次级债

项目	金额	期限	利率
14 东北债	2,000,000,000.00	2014.11.24-2019.11.23	5.74%
15 东北 01	4,000,000,000.00	2015.01.28-2018.01.28	5.89%
15 东北 02	4,000,000,000.00	2015.05.04-2019.05.04	5.90%
合计	10,000,000,000.00		

注：（1）14 次级债附第 3 年末发行人赎回选择权、发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。15 东北 01 次级债附第 1 年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。15 东北 02 次级债附第 2 年末发行人赎回选择权、发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

（2）2015 年 12 月 30 日，公司召开 2015 年第一次“15 东北 01”债券持有人会议，决议下调存续期本期债券票面利率，后 2 年票面利率由 5.89%下调至 5.20%，同时，公司于 2016 年 1 月 6 日披露《关于放弃行使“15 东北 01”次级债券发行人赎回选择权的公告》（2016-002），根据《东北证券股份有限公司 2015 年第一期次级债券募集说明书》与《东北证券股份有限公司 2015 年第一次“15 东北 01”债券持有人会议决议公告》，公司决定放弃行使“15 东北 01”次级债券发行人赎回选择权，即“15 东北 01”次级债券在存续期内继续存续。

## （二十九）股本

### 1、按股份列示

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,957,166,032.00	383,286,883.00				383,286,883.00	2,340,452,915.00

## 2、分类列示

股份类别	年初余额		本次变动增减(+,-)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	208,312,128.00	10.64%	41,662,425.00				41,662,425.00	249,974,553.00	10.68%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	208,312,128.00	10.64%	41,662,425.00				41,662,425.00	249,974,553.00	10.68%
其中：境内非国有法人持股	208,312,128.00	10.64%	41,662,425.00				41,662,425.00	249,974,553.00	10.68%
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									
5. 高管股份									
二、无限售条件股份	1,748,853,904.00	89.36%	341,624,458.00				341,624,458.00	2,090,478,362.00	89.32%
1. 人民币普通股	1,748,853,904.00	89.36%	341,624,458.00				341,624,458.00	2,090,478,362.00	89.32%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
5. 高管股份									
三、股份总数	1,957,166,032.00	100.00%	383,286,883.00				383,286,883.00	2,340,452,915.00	100.00%

### (三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,716,617,555.27	3,016,802,321.79		5,733,419,877.06
其他资本公积	-905,278.59			-905,278.59
合计	2,715,712,276.68	3,016,802,321.79		5,732,514,598.47

### (三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	701,728,059.41			701,728,059.41
合计	701,728,059.41			701,728,059.41

### (三十二) 一般风险准备

项目	期末余额	年初余额
一般风险准备	701,728,059.41	701,728,059.41
交易风险准备	701,728,059.41	701,728,059.41
合计	1,403,456,118.82	1,403,456,118.82

依据《证券法》和财政部“关于印发《金融企业财务规则—实施指南》的通知”（财金[2007]23号）的规定，公司年末按照税后利润的10%提取一般风险准备金及交易风险准备金。

### (三十三) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	4,243,345,035.32	
加：本期归属于母公司股东的净利润	588,109,937.06	
减：提取法定盈余公积		10%
提取一般风险准备		10%
提取交易风险准备		10%
应付普通股股利	468,090,583.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,363,364,389.38	

### (三十四) 手续费及佣金净收入

#### 1、按业务类别列示

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	607,858,050.53	1,733,886,936.10
— 证券经纪业务收入	590,508,463.47	1,704,998,420.07
其中：代理买卖证券业务手续费收入	513,000,176.42	1,634,220,648.45
交易单元席位租赁收入	60,274,873.09	62,315,811.29
代理销售金融产品收入	17,233,413.96	8,461,960.33
— 期货经纪业务收入	17,349,587.06	28,888,516.03
投资银行业务收入	299,083,168.23	230,162,308.00
其中：证券承销业务收入	165,080,739.60	155,024,880.00
财务顾问业务收入	111,802,428.63	60,437,428.00
其中：并购重组财务顾问业务收入—境内上市公司	17,110,900.00	19,980,000.00
并购重组财务顾问业务收入—其他	-	-

项 目	本期金额	上期金额
其他财务顾问业务收入	94,691,528.63	40,457,428.00
证券保荐业务收入	22,200,000.00	14,700,000.00
资产管理业务收入	114,349,937.13	54,789,053.22
投资咨询业务收入	16,798,493.56	20,482,275.41
基金管理业务收入	222,903,442.83	219,383,173.73
私募托管业务收入	986,118.46	
手续费及佣金收入小计	1,261,979,210.74	2,258,703,746.46
手续费及佣金支出	-	-
经纪业务支出	128,435,596.70	268,447,601.37
一证券经纪业务支出	128,435,596.70	268,428,425.14
其中：代理买卖证券业务手续费支出	83,355,809.05	217,157,186.11
资金三方存管费支出	16,223,711.19	10,427,402.81
经纪人报酬支出	28,856,076.46	40,843,836.22
交易单元席位租赁支出	-	-
代销金融产品业务支出	-	-
一期货手续费支出	-	19,176.23
投资银行业务支出	80,000.00	-
其中：证券承销业务支出	80,000.00	-
财务顾问业务支出	-	-
其中：并购重组财务顾问业务支出-境内上市公司	-	-
并购重组财务顾问业务支出-其他	-	-
其他财务顾问业务支出	-	-
证券保荐业务支出	-	-
资产管理业务支出	-	-
投资咨询业务支出	-	-
基金管理业务支出	-	-
手续费及佣金支出小计	128,515,596.70	268,447,601.37
手续费及佣金净收入	1,133,463,614.04	1,990,256,145.09

(1) 代理销售金融产品销售情况列示如下：

代理金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,483,466,121.57	14,766,801.02	9,119,890,674.63	8,369,567.30
银行理财产品	1,232,048,000.00	329,726.20	119,011,000.00	68,228.65
信托计划产品			35,000,000.00	24,164.38
资产管理计划	23,953,553,288.93	1,903,633.30		
其他	449,187,300.00	233,253.44		
合计	27,118,254,710.50	17,233,413.96	9,273,901,674.63	8,461,960.33

(2) 资产管理业务开展情况及收入列示如下：

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	52	143	11
期末客户数量	25,291	143	14
其中：个人客户	25,148	7	
机构客户	143	136	14

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
年初受托资金	9,814,979,655.26	25,959,266,409.97	
其中：自有资金投入	825,759,966.48		
个人客户	5,006,754,564.58	134,300,000.00	
机构客户	3,982,465,124.20	25,824,966,409.97	
期末受托资金	15,207,112,277.15	67,853,061,673.39	139,000,000.00
其中：自有资金投入	1,158,551,939.47		
个人客户	7,143,231,739.29	134,300,000.00	
机构客户	6,905,328,598.39	67,718,761,673.39	139,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	12,461,080,403.47	61,977,143,641.33	139,000,000.00
其中：股票	450,455,168.79	1,186,864,102.54	
债券	7,890,217,751.06	1,769,730,921.71	
基金	557,011,316.04		
其他投资	3,563,396,167.58	59,020,548,617.08	139,000,000.00
当期资产管理业务净收入	100,693,207.90	13,266,923.40	389,805.83

## 2、证券经纪业务净收入按行政区域列示

地区	本期金额		上期金额	
	营业部数量	手续费及佣金净收入	营业部数量	手续费及佣金净收入
吉林省	39	247,744,252.75	40	958,841,440.75
辽宁省	1	2,603,945.09	1	11,539,927.39
北京市	2	10,879,451.32	2	39,431,405.60
天津市	1	1,294,258.02	1	3,778,781.59
山西省	2	2,298,904.93	1	7,791,956.35
湖北省	2	5,897,938.68	2	13,187,585.16
重庆市	3	14,358,789.61	3	47,581,110.07
江苏省	5	24,093,082.24	4	68,246,863.93
上海市	8	45,823,200.43	8	119,839,671.26
浙江省	3	5,557,543.34	3	16,914,568.10
福建省	3	3,972,242.49	2	11,147,858.49
广东省	5	8,961,290.54	5	31,706,285.85
山东省	4	4,944,611.94	4	10,888,221.43
广西省	1	1,206,881.35	1	4,519,171.22
湖南省	1	1,281,994.30	1	5,927,661.75
河南省	2	1,922,481.63	2	4,854,340.74
河北省	1	1,521,683.44	1	3,811,877.99
江西省	1	2,095,314.98	1	5,440,733.63
安徽省	2	1,528,002.89	2	3,946,350.59
四川省	1	1,031,585.72	1	1,682,040.92
小计	87	389,017,455.69	85	1,371,077,852.81
公司本部及分公司		73,055,411.08		65,492,142.12
合计	87	462,072,866.77	85	1,436,569,994.93

## (三十五) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	735,261,368.53	915,222,118.73
存放金融同业利息收入	207,017,260.72	207,053,762.92
其中：自有资金存款利息收入	33,527,649.90	36,428,240.44
客户资金存款利息收入	173,489,610.82	170,625,522.48
融资融券利息收入	325,510,907.32	573,648,916.31
买入返售金融资产利息收入	162,061,704.26	112,209,229.50
其中：约定购回利息收入	499,224.57	13,910,892.46
股权质押回购利息收入	132,753,435.86	79,032,311.89
拆出资金利息收入	-	-
基于股权的债权投资利息收入	40,671,496.23	22,310,210.00
债券利息收入	-	-
利息支出	808,867,095.85	645,551,400.72
客户资金存款利息支出	31,855,646.98	32,277,933.23
卖出回购金融资产利息支出	238,948,667.38	199,636,156.34
其中：报价回购利息支出	-	-
短期借款利息支出	-	-
拆入资金利息支出	35,413,603.22	15,683,861.82
其中：转融通利息支出	55.56	-
长期借款利息支出	-	-
应付债券利息支出	221,155,598.25	201,347,893.75
次级债券利息支出	281,493,580.02	196,605,555.58
其他	-	-
利息净收入	-73,605,727.32	269,670,718.01

### (三十六) 投资收益

#### 1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	28,362,177.01	90,950,205.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
金融工具投资收益	790,671,371.21	1,677,484,604.44
其中：持有期间取得的收益	464,891,231.96	382,210,025.25
--交易性金融资产	396,281,459.02	354,652,871.51
--持有至到期投资	-	-
--可供出售金融资产	68,609,772.94	27,557,153.74
--衍生金融工具	-	-
处置金融工具取得的收益	325,780,139.25	1,295,274,579.19
--交易性金融资产	186,154,519.51	317,507,216.93
--持有至到期投资	-	-
--可供出售金融资产	132,816,741.27	972,522,981.04
--衍生金融工具	6,808,878.47	5,244,381.22
合 计	819,033,548.22	1,768,434,809.57

#### 2、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理由
银华基金管理股份有限公司	28,362,177.01	89,886,937.03	公司净利润减少
东方汇智资产管理有限公司		1,063,268.10	
合 计	28,362,177.01	90,950,205.13	

3、投资收益汇回无重大限制。

### (三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-66,178,029.09	-30,276,372.86
交易性金融负债	-	-
衍生金融工具	-67,075,687.47	15,221,220.00
合 计	-133,253,716.56	-15,055,152.86

### (三十八) 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
租金收入	5,681,296.13	7,913,278.62
专户业务收入		120,000.00
其他收入	57,773.67	232,694.11
合 计	5,739,069.80	8,265,972.73

### (三十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	90,307,817.22	213,906,526.33	5%
城市维护建设税	8,762,366.73	14,955,205.10	5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	6,144,903.72	10,706,224.01	3%、2%
其他	450,695.40	736,461.68	
合 计	105,665,783.07	240,304,417.12	

### (四十) 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
业务及管理费	893,312,178.41	1,411,480,099.72

业务及管理费主要项目明细如下：

项目	本期金额	上期金额
职工工资	523,866,296.13	1,082,113,306.89
劳动保险费	50,980,244.71	36,734,633.39
租赁费	38,267,248.16	29,479,954.27
尾随佣金	33,168,087.80	22,046,416.23
固定资产折旧	26,406,575.85	26,192,984.88
咨询费	23,308,879.76	22,430,256.11
业务宣传费	21,764,532.65	8,777,885.39
邮电费	17,410,797.48	11,818,337.97
住房公积金	17,106,450.41	10,935,748.76
业务招待费	16,994,911.03	14,071,036.56
投资者保护基金	14,465,200.00	28,932,029.64
差旅费	14,014,797.94	9,410,646.55



项目	本期金额	上期金额
公杂费	10,366,196.19	11,620,582.60
无形资产摊销	9,760,362.45	5,828,687.55
工会经费	7,646,737.23	5,602,793.56
会议费	7,169,865.65	4,706,607.60
电子设备运转费	6,680,005.20	8,656,959.46
合计	839,377,188.64	1,339,358,867.41

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	13,833.91	1,501,281.18
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	14,400,812.66	-1,087,555.00
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
抵债资产减值准备	-504,500.00	-
融出资金减值准备	-5,999,026.06	-
约定购回融出资金减值准备	-25,662.83	-
股票质押回购融出资金减值准备	3,672,611.72	-
合计	11,558,069.40	413,726.18

#### (四十二) 其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
投资性房地产折旧额	284,861.61	284,861.58
其他	83,583.00	2,014.30
合计	368,444.61	286,875.88

#### (四十三) 营业外收入

##### 1、按类别列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	261,564.78	15,500.00	261,564.78
其中：处置固定资产利得	261,564.78	15,500.00	261,564.78
处置无形资产利得	-	-	-
政府补助	29,086,705.00	8,094,816.51	29,086,705.00
无法支付的应付款项	-	-	-
印花税及个人所得税手续费返还	3,745,479.32	674,825.68	3,745,479.32
捐赠利得	-	-	-

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿所得			
其他	355,334.04	983,829.96	355,334.04
合计	33,449,083.14	9,768,972.15	33,449,083.14

## 2、政府补助明细

项目	政府补助文件	本期金额
企业扶持基金	浦陆管委扶认2字【2012】第1645号	25,717,000.00
企业创新发展补助资金		200,000.00
承销项目政府补助		300,000.00
企业扶持基金		2,660,800.00
金融企业专项发展		58,905.00
新设分支机构奖励		150,000.00
合计		29,086,705.00

\*本期收到的上述政府补助，根据公司会计政策划分标准，全部确认为与收益相关。

## (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	125,452.91	440,370.40	125,452.91
其中：固定资产处置损失	125,452.91	440,370.40	125,452.91
长期待摊处置损失	-	-	-
无形资产报废损失	-	-	-
罚款及滞纳金	3,887.71	622,708.49	3,887.71
对外捐赠	2,500.00	4,000.00	2,500.00
其中：公益性捐赠支出	2,500.00	-	2,500.00
预计诉讼赔偿款	3,933,258.19	-	3,933,258.19
其他	31,616.66	51,753.65	31,616.66
合计	4,096,715.47	1,118,832.54	4,096,715.47

## (四十五) 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	190,235,740.72	513,985,284.33
递延所得税调整	-19,616,544.05	10,960,301.49
合计	170,619,196.67	524,945,585.82

## 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期金额
利润总额	770,225,879.10
按法定税率计算的所得税费用	192,556,469.78
子公司适用不同税率的影响	-
对以前期间所得税的调整	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-7,090,544.25
无须纳税的收入	4,769,815.20

项目	本期金额
不可抵扣的费用	-
税率变动对年初递延所得税余额的影响	-
利用以前年度可抵扣亏损	-
已确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-19,616,544.05
本年所得税费用	170,619,196.67

**(四十六) 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	369,693,850.89	-243,670,088.71	15,266,138.17	-64,734,056.72	-193,398,788.35	-803,381.81	176,295,062.54
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	267,442.41						267,442.41
可供出售金融资产公允价值变动损益	369,380,069.16	-243,670,088.71	15,266,138.17	-64,734,056.72	-193,398,788.35	-803,381.81	175,981,280.81
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	46,339.32						46,339.32
其他综合收益合计	369,693,850.89	-243,670,088.71	15,266,138.17	-64,734,056.72	-193,398,788.35	-803,381.81	176,295,062.54

### (四十七) 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 886,283,016.19 元，主要项目列示如下：

项 目	本期金额
1、其他业务收入	12,509,566.03
2、政府补贴款	29,086,705.00
3、其他营业外收入	2,506,324.55
4、存出保证金	476,456,589.85
5、往来款	349,800,000.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金 3,020,087,618.91 元，主要项目列示如下：

项 目	本期金额
1、现金支付的费用	301,411,454.23
2、支付的投保基金	22,842,799.71
3、在途资金	134,109,315.69
4、往来款	273,126,842.60
5、购买可供出售金融资产支付的现金	2,139,548,448.12

### (四十八) 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	599,606,682.43	1,852,777,088.65
加：资产减值准备	11,558,069.40	413,726.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,691,437.46	26,477,846.48
无形资产摊销	9,760,362.45	6,455,754.21
长期待摊费用摊销	6,627,851.45	8,333,156.26
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)	-136,111.87	424,870.40
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)	133,253,716.56	15,055,152.86
利息支出(收益以“-”号填列)	237,641,429.96	397,953,449.33
投资损失(收益以“-”号填列)		-90,950,205.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,343,622.36	18,350,866.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-17,272,921.69	-6,460,674.30
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-8,640,049,448.33	-3,247,350,835.69
可供出售金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-1,914,756,965.76	-2,289,437,253.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,177,384,810.94	-20,213,014,844.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,552,375,935.35	27,853,897,322.82
其他*		
经营活动产生的现金流量净额	-3,819,658,774.01	4,332,925,420.29
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	18,984,725,533.35	32,918,551,610.90
减：现金的年初余额	21,227,381,593.33	11,943,574,365.69
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	-2,242,656,059.98	20,974,977,245.21

注：其他为东方基金管理有限责任公司存入专户的风险准备金。

## 2、当期无取得子公司及其他营业单位的有关信息

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	18,984,725,533.35	21,227,381,593.33
其中：库存现金	38,057.30	47,434.00
可随时用于支付的银行存款*	17,245,960,166.43	17,204,882,084.35
可随时用于支付的其他货币资金	36,894,127.65	96,838,315.21
可随时用于支付的结算备付金	1,701,833,181.97	3,925,613,759.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,984,725,533.35	21,227,381,593.33

\*可随时用于支付的银行存款期末余额中不包括：（1）公司之子公司东方基金管理有限责任公司一般风险准备银行存款专户 155,341,117.53 元，专项风险准备银行存款专户 4,827,118.35 元，该资金存管于开立的风险准备专户，使用受限。（2）公司在上海浦东发展银行长春分行的银行账户 61010153400000032 存款 4,400,000.00 元，该笔资金根据 2015 年 11 月 9 日出具的（2015）吉民提字第 126 号吉林省高级人民法院民事裁定书裁定处于冻结状态。

## 七、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。

### 1. 分部资产负债情况

2016年6月30日

资产	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理 业务	研究咨询 业务	固定收益业务	信用交易	股转做市	基金管理业务	其他业务	抵销	合计
资产：													
货币资金	1,407,094,528.65	14,760,340,242.66	4,664,114.08	10,700,819.85	98,522,771.24	733,616.49	-	-	-	250,186,916.81	915,217,577.48		17,447,460,587.26
其中：客户存款	-	13,316,997,059.37	-	-	-	-	-	-	-	-	588,888,235.65	-1,377,462,372.52	15,283,347,667.54
结算备付金	-	1,054,197,402.13	-	615,562,275.56	28,466,252.25	-	135,074,640.20	-	-	-	-	131,467,388.17	1,701,833,181.97
其中：客户备付金	-	940,533,467.93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-141,954,319.11	1,082,487,787.04
内部清算	-233,781,466.05	-45,407,976.37	-	-392,308,536.35	-	-	568,951,146.03	45,422,364.61	57,124,468.00	-	-	-0.13	-
拆出资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融出资金	-	-	-	-	-	-	-	7,472,802,172.07	-	-	-	-	7,472,802,172.07
交易性金融资产	100,000,000.00	-	-	612,326,197.71	303,915,452.77	-	28,414,162,084.20	-	-	40,943,539.24	429,051,071.31	-	29,900,398,345.23
衍生金融资产	-	-	-	-5,277,382.00	-	-	-91,605,244.34	-	-	-	594,725.00	-96,287,901.34	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-	-	3,348,815,798.44	3,913,321,760.24	-	2,111,000.00	53,200,000.00	-	7,317,448,558.68
应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-180,870,916.04	180,870,916.04
应收利息	21,375,000.00	-	-	-	-	-	48,184,217.85	282,361,156.27	-	-	19,052,110.22	-	370,972,484.34
内部往来应收款	-205,966,680.51	3,729,709,456.14	-7,904,502.64	-1,094,008,498.98	-602,993,254.55	-105,275,105.57	-2,876,977,256.69	-9,778,029,820.88	-663,904,944.30	-	-	-11,605,350,607.98	-
应收所属利润	8,872,578,829.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,872,578,829.67	-
存出保证金	6,903,998.36	518,036,295.59	73,463.20	66,090,510.30	20,700,000.00	-	-	-	200,000.00	-	531,468,836.96	47,784,344.40	1,095,688,760.01
可供出售金融资产	2,202,050,473.73	200,000.00	-	1,475,292,712.57	1,235,184,901.54	-	3,185,157,618.61	117,447,479.96	834,504,901.00	92,107,262.71	2,120,504,481.19	-	11,262,449,831.30
持有至到期投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	3,585,655,627.38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,400,000.00	3,126,854,510.43	460,201,116.95
投资性房地产	13,826,545.23	-	104,345,009.77	-	-	-	-	-	-	-	-	104,345,009.77	13,826,545.23
拨付所属资金	440,475,906.87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	440,475,906.87	-
固定资产	309,843,934.36	45,736,611.87	243,954,371.16	629,742.78	2,111,383.74	596,921.84	485,006.89	-	-	8,014,000.43	5,608,131.06	-104,345,009.77	721,325,113.90
在建工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	103,474,097.46	10,477,360.90	1,165,673.53	2,554,181.44	7,704,174.26	1,738,736.98	1,814,583.23	-	-	16,746,328.24	2,859,135.68	-	148,534,271.72
商誉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,920,803.93	75,920,803.93
递延所得税资产	128,315,151.22	-	-	21,417,375.20	3,698,408.36	-	-	16,767,047.62	-	1,222,107.26	5,042,606.70	-	176,462,696.36
其他资产	764,668,895.35	95,590,644.22	4,607,679.96	1,717,239.25	19,735,017.30	1,693,533.37	19,268,903.24	1,291,970.83	31,060,370.66	155,332,187.91	463,041,486.07	770,086,777.53	787,921,150.63

资产	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理 业务	研究咨询 业务	固定收益业务	信用交易	股转做市	基金管理业务	其他业务	抵销	合计
资产总计	17,516,514,841.71	20,168,880,037.14	350,905,809.06	1,314,696,637.33	1,117,045,106.91	-100,512,296.89	32,753,331,497.66	2,071,384,130.72	258,984,795.36	566,663,342.60	4,547,040,161.67	1,430,817,527.65	79,134,116,535.62

负债及股东权益	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理 业务	研究咨询业务	固定收益业务	信用交易	股转做市业务	基金管理业务	其他业务	抵销	合计
负债：													
短期借款													
应付短期融资款	599,370,000.00	-	-	-	-	-	4,200,000,000.00	-	-	-	-	-	4,799,370,000.00
拆入资金	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-	-	-	-	-	500,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-87,350,668.51	87,350,668.51
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-	-	26,211,011,673.08	-	-	-	-	-	26,211,011,673.08
代理买卖证券款	-	16,171,049,993.76	-	-	-	-	-	-	-	-	1,022,375,941.66	179,251,732.57	17,014,174,202.85
代理承销证券款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	331,877,724.94	31,222,169.72	211,150,023.68	9,242,077.19	9,861,053.72	3,116,371.40	23,130,025.54	-	255,681.25	73,893,030.39	25,119,018.30	-	718,867,176.13
应交税费	63,816,629.59	14,288,213.86	1,702,795.82	-2,730,499.17	6,187,589.75	261,114.74	20,181,171.53	6,955,924.61	6,004,021.43	3,691,104.28	31,327,520.39	-	151,685,586.83
应付款项												-112,133,327.26	112,133,327.26
应付利息	233,757,089.86	-	-	-	-	-	55,498,624.50	-	-	-	-	-	289,255,714.36
预计负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
内部往来应付款	-11,605,350,607.98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,605,350,607.98	-
应付上级利润	-170,430,342.94	3,396,932,924.19	126,059,720.40	1,328,483,443.45	366,232,137.60	-104,063,229.47	1,689,005,562.58	2,084,206,389.79	156,152,224.07	2,000,000.00	23,978,417.90	8,898,557,247.57	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付债券	3,808,451,792.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,808,451,792.27
递延所得税负债	74,066,721.99	-	-	630,900.40	478,489.77	-	43,318,932.68	-	24,074,597.58	5,404,144.23	46,547,419.78	-	194,521,206.43
其他负债	10,002,360,382.07	119,910,828.74	6,993,269.16	-1,628,271.98	14,509,664.85	173,446.44	-9,013,787.71	4,548,696.00	274,478.30	32,650,968.93	613,464,131.25	666,433,537.89	10,117,810,268.16
负债合计	3,337,919,389.80	19,733,404,130.27	345,905,809.06	1,333,997,649.89	397,268,935.69	-100,512,296.89	32,733,132,202.20	2,095,711,010.40	186,761,002.63	117,639,247.83	1,762,812,449.28	-2,060,592,085.72	64,004,631,615.88
股东权益：													
股本	2,340,452,915.00	-	-	-	700,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	2,226,821,485.55	3,126,821,485.55	2,340,452,915.00
上级拨入资金	-	435,475,906.87	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	440,475,906.87	-



负债及股东权益	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理 业务	研究咨询业务	固定收益业务	信用交易	股转做市业务	基金管理业务	其他业务	抵销	合计
资本公积	5,727,208,295.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,305,949.69	7,999,646.74	5,732,514,598.47
减:库存股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-3,407,202.30	-	-	-19,301,012.56	-8,470,569.58	-	20,199,295.46	-24,326,879.68	72,223,792.73	152,852.24	139,277,533.04	52,746.81	176,295,062.54
盈余公积	701,728,059.41	-	-	-	-	-	-	-	-	15,022,850.74	14,692,718.21	29,715,568.95	701,728,059.41
一般风险准备	1,403,456,118.82	-	-	-	-	-	-	-	-	158,627,722.18	-	158,627,722.18	1,403,456,118.82
未分配利润	4,009,157,265.46	-	-	-	28,246,740.80	-	-	-	-	8,268,493.23	204,225,792.73	-113,466,097.16	4,363,364,389.38
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益 合计	14,178,595,451.91	435,475,906.87	5,000,000.00	-19,301,012.56	719,776,171.22	-	20,199,295.46	-24,326,879.68	72,223,792.73	382,071,918.39	2,598,323,479.22	3,650,226,979.94	14,717,811,143.62
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,952,176.38	185,904,233.17	-158,817,366.57	411,673,776.12
股东权益合计	14,178,595,451.91	435,475,906.87	5,000,000.00	-19,301,012.56	719,776,171.22	-	20,199,295.46	-24,326,879.68	72,223,792.73	449,024,094.77	2,784,227,712.39	3,491,409,613.37	15,129,484,919.74
负债及股东权益总计	17,516,514,841.71	20,168,880,037.14	350,905,809.06	1,314,696,637.33	1,117,045,106.91	-100,512,296.89	32,753,331,497.66	2,071,384,130.72	258,984,795.36	566,663,342.60	4,547,040,161.67	1,430,817,527.65	79,134,116,535.62

### 2015 年度

资产	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理 业务	研究咨询 业务	固定收益业务	信用交易	股转做市业务	基金管理业务	其他业务	抵销	合计
资产:													
货币资金	630,371,352.34	15,327,377,153.31	8,382,497.76	1,703,113.94	75,578,542.86	510,375.62				327,791,027.01	1,080,527,511.51		17,452,241,574.35
其中: 客户存款		15,299,986,045.25									489,568,326.01		15,789,554,371.26
结算备付金		3,212,735,951.97		662,035,241.14	61,270,458.36		78,746,394.20					89,174,285.90	3,925,613,759.77
其中: 客户备付金		3,270,604,796.54											3,270,604,796.54
内部清算	-967,538.26	-123,414,195.26		-474,519,143.82			425,190,078.16	125,416,084.08	48,294,715.04			-0.06	-
拆出资金													
融出资金								10,466,316,178.69					10,466,316,178.69
交易性金融资产				2,771,296,557.98			17,336,908,320.00			117,232,793.88	1,092,127,252.86		21,317,564,924.72
衍生金融资产				-3,658,080.00			-20,319,010.55					-23,977,090.55	
买入返售金融资产							3,925,638,353.86	3,191,000,640.89		10,000,000.00			7,126,638,994.75
应收款项												-207,684,715.98	207,684,715.98
应收利息							21,053,151.78	203,694,066.77			15,220,803.22		239,968,021.77
内部往来应收款	-178,225,932.61	3,509,492,154.09	-73,353,269.49	-3,038,921,513.39	-698,872,368.97	-89,726,102.56	-4,295,667,445.31	-12,347,901,885.02	-503,529,350.15			-17,716,705,713.41	

资产	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	固定收益业务	信用交易	股转做市业务	基金管理业务	其他业务	抵销	合计
应收所属利润	7,802,824,736.59											7,802,824,736.59	
存出保证金	6,733,886.36	1,000,943,986.45	73,463.20	43,009,521.29	16,800,000.00				200,000.00		345,450,967.66	29,461,598.00	1,383,750,226.96
可供出售金融资产	2,100,920,292.64	200,000.00		1,473,025,411.79	872,263,762.62		2,205,299,301.81	11,640,877.72	673,659,023.96	82,210,023.36	2,186,645,073.01		9,605,863,766.91
持有至到期投资													
长期股权投资	3,254,551,964.82										1,400,000.00	2,824,113,024.88	431,838,939.94
投资性房地产	14,111,406.84		105,763,691.17									105,763,691.17	14,111,406.84
拨付所属资金	440,475,906.87											440,475,906.87	
固定资产	302,317,625.93	47,884,175.25	247,281,778.06	656,784.28	1,596,838.95	480,215.30	506,617.47			5,093,652.11	5,058,999.44	-105,763,691.17	716,640,377.96
在建工程													
无形资产	103,182,063.37	10,888,865.41	1,236,813.52	2,721,111.46	8,231,482.85	494,166.50	1,926,583.25			15,485,046.20	3,223,679.72		147,389,812.28
商誉												-75,920,803.93	75,920,803.93
递延所得税资产	127,086,811.18			12,186,042.78	396,395.40			9,246,107.02		1,222,107.26	4,906,085.09		155,043,548.73
其他资产	1,099,153,996.25	-30,432,387.34	476,983.15	1,823,032.13	14,258,498.19	1,039,075.18	11,377,346.89	1,145,544.66	67,330,000.00	97,202,669.29	638,109,036.82	1,162,120,662.07	739,363,133.15
资产总计	15,702,536,572.32	22,955,675,703.88	289,861,957.37	1,451,358,079.58	351,523,610.26	-87,202,269.96	19,690,659,691.56	1,660,557,614.81	285,954,388.85	656,237,319.11	5,372,669,409.33	-5,676,118,109.62	74,005,950,186.73

负债及股东权益	管理部门	证券经纪业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	研究咨询业务	固定收益业务	信用交易	股转做市业务	基金管理业务	其他业务	抵销	合计
负债：													
短期借款													
应付短期融资款	4,134,000,000.00						2,500,000,000.00						6,634,000,000.00
拆入资金							504,000,000.00						504,000,000.00
交易性金融负债													
衍生金融负债													
卖出回购金融资产款	3,090,000,000.00						15,164,267,360.87				392,200,000.00		18,646,467,360.87
代理买卖证券款		19,135,162,514.91									791,483,984.59	118,635,883.90	19,808,010,615.60
代理承销证券款													
应付职工薪酬	1,128,154,684.55	31,448,381.41	173,741,120.98	3,011,538.41	1,826,711.85	2,213,968.59	22,225,220.35			99,424,470.70	34,496,757.39		1,496,542,854.23
应交税费	83,631,037.28	43,783,254.85	11,390,370.95	1,485,810.48	5,110,456.46	973,048.63	11,095,231.58	5,395,594.15	1,277,728.94	26,336,377.89	15,797,935.03		206,276,846.24
应付款项												-274,024,388.61	274,024,388.61
应付利息	498,748,201.27						27,982,861.50				166,081.55		526,897,144.32

负债及股东权益	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理 业务	研究咨询业务	固定收益业务	信用交易	股转做市业务	基金管理业务	其他业务	抵销	合计
预计负债													
内部往来应付款	-17,716,705,713.41												-17,716,705,713.41
应付上级利润	-144,304,477.21	3,108,014,694.01	94,194,988.39	1,360,291,259.58	307,261,529.06	-90,681,420.51	1,393,106,975.19	1,644,921,935.64	130,019,252.44				7,802,824,736.59
长期借款													
应付债券	3,710,950,589.37												3,710,950,589.37
递延所得税负债	79,394,465.69			25,948,298.32	3,631,439.33		54,124,324.71	652,945.94	38,527,571.91	7,591,485.09	47,582,128.60		257,452,659.59
其他负债	10,077,754,354.64	201,790,951.83	5,535,477.05	-2,917,288.10	22,799,155.58	292,133.33	-11,488,009.00	7,628,301.26	547,119.84	49,325,956.63	966,703,495.45	1,204,483,244.09	10,113,488,404.42
负债合计	4,941,623,142.18	22,520,199,797.01	284,861,957.37	1,387,819,618.69	340,629,292.28	-87,202,269.96	19,665,313,965.20	1,658,598,776.99	170,371,673.13	182,678,290.31	2,248,430,382.61	-8,864,786,237.44	62,178,110,863.25
股东权益：													
股本	1,957,166,032.00									200,000,000.00	2,683,180,000.00	2,883,180,000.00	1,957,166,032.00
上级拨入资金		435,475,906.87	5,000,000.00										440,475,906.87
资本公积	2,710,405,973.73										1,773,000.00	-3,533,302.95	2,715,712,276.68
减：库存股													
其他综合收益	15,207,661.89			63,538,460.89	10,894,317.98		25,345,726.36	1,958,837.82	115,582,715.72	2,382,468.38	135,639,790.47	856,128.62	369,693,850.89
盈余公积	701,728,059.41									15,022,850.74	21,145,304.41	36,168,155.15	701,728,059.41
一般风险准备	1,403,456,118.82									145,260,926.89		145,260,926.89	1,403,456,118.82
未分配利润	3,972,949,584.29									33,639,384.99	147,506,533.18	-89,249,532.86	4,243,345,035.32
外币报表折算差额													
归属于母公司股东权益 合计	10,760,913,430.14	435,475,906.87	5,000,000.00	63,538,460.89	10,894,317.98		25,345,726.36	1,958,837.82	115,582,715.72	396,305,631.00	2,989,244,628.06	3,413,158,281.72	11,391,101,373.12
少数股东权益										77,253,397.80	134,994,398.66	-224,490,153.90	436,737,950.36
股东权益合计	10,760,913,430.14	435,475,906.87	5,000,000.00	63,538,460.89	10,894,317.98		25,345,726.36	1,958,837.82	115,582,715.72	473,559,028.80	3,124,239,026.72	3,188,668,127.82	11,827,839,323.48
负债及股东权益总计	15,702,536,572.32	22,955,675,703.88	289,861,957.37	1,451,358,079.58	351,523,610.26	-87,202,269.96	19,690,659,691.56	1,660,557,614.81	285,954,388.85	656,237,319.11	5,372,669,409.33	-5,676,118,109.62	74,005,950,186.73

## 2、分部利润情况

2016年6月

项目	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理 业务	研究咨询业务	固定收益业务	信用交易	股转做市 业务	基金管理 业务	其他业务	抵销	合计
----	------	--------	---------------	--------	--------------	--------	--------	------	------------	------------	------	----	----

项目	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理 业务	研究咨询业务	固定收益业务	信用交易	股转做市 业务	基金管理 业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	-386,862,257.58	574,492,213.41	270,093,306.78	-41,033,711.51	138,932,334.57	5,621,549.12	351,293,822.75	459,869,599.54	29,627,630.09	221,397,538.96	155,596,457.02	27,250,496.23	1,751,777,986.92
手续费及佣金净收入	13,255,434.66	455,733,587.38	258,057,820.91	-	119,475,657.59	5,611,162.34	38,625,347.32	-2,342.72	-	222,903,442.83	19,803,503.73	-	1,133,463,614.04
其中：经纪业务手续费净收入	-	453,413,587.38	-	-	5,125,720.46	3,535,901.65	-	-2,342.72	-	-	17,349,587.06	-	479,422,453.83
投资银行业务手续费净收入	-	2,320,000.00	258,057,820.91	-	-	-	38,625,347.32	-	-	-	-	-	299,003,168.23
资产管理业务手续费净收入	-	-	-	-	114,349,937.13	-	-	-	-	-	-	-	114,349,937.13
利息净收入	-459,342,046.24	115,001,078.42	52,064.33	2,544,615.44	1,586,307.38	10,386.78	-248,478,701.28	459,003,507.11	507,930.62	3,620,936.24	51,888,193.88	-	-73,605,727.32
投资收益(损失以“-”号填列)	56,889,536.30	-	5,165,022.08	-30,236,849.55	13,954,916.83	-	668,362,441.60	868,435.15	29,119,699.47	2,169,570.09	93,220,776.25	20,480,000.00	819,033,548.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,362,177.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,362,177.01
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	-13,341,477.40	3,915,452.77	-	-107,215,264.89	-	-	-7,296,410.20	-9,316,016.84	-	-133,253,716.56
汇兑收益(损失以“-”号填列)	96,704.08	304,494.66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	401,198.74
其他业务收入	2,238,113.62	3,453,052.95	6,818,399.46	-	-	-	-	-	-	-	-	6,770,496.23	5,739,069.80
二、营业支出	175,880,020.15	224,320,939.06	187,472,275.34	20,750,842.49	39,818,220.46	19,703,358.08	64,485,150.42	19,997,126.10	3,494,658.46	188,796,436.30	72,955,944.86	6,770,496.23	1,010,904,475.49
营业税金及附加	3,414,524.38	18,507,881.69	10,854,748.65	192,411.02	5,714,119.78	313,856.22	31,778,360.98	17,750,507.27	1,191,168.87	11,562,355.77	4,385,848.44	-	105,665,783.07
业务及管理费	172,671,300.25	205,813,057.37	175,198,845.29	6,157,618.81	34,104,100.68	19,389,501.86	32,706,789.44	4,598,696.00	2,303,489.59	177,234,080.53	68,486,513.42	5,351,814.83	893,312,178.41
资产减值损失	-490,666.09	-	-	14,400,812.66	-	-	-	-2,352,077.17	-	-	-	-	11,558,069.40
其他业务成本	284,861.61	-	1,418,681.40	-	-	-	-	-	-	-	83,583.00	1,418,681.40	368,444.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-562,742,277.73	350,171,274.35	82,621,031.44	-61,784,554.00	99,114,114.11	-14,081,808.96	286,808,672.33	439,872,473.44	26,132,971.63	32,601,102.66	82,640,512.16	20,480,000.00	740,873,511.43
加：营业外收入	153,597.48	1,835,320.70	2,661,260.64	23,041,165.34	3,201,685.39	700,000.00	-	-	-	211,664.81	1,644,388.78	-	33,449,083.14
减：营业外支出	750,000.00	115,152.68	7,182.69	-	3,657.35	-	-	-	-	3,193,347.39	27,375.36	-	4,096,715.47
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	-563,338,680.25	351,891,442.37	85,275,109.39	-38,743,388.66	102,312,142.15	-13,381,808.96	286,808,672.33	439,872,473.44	26,132,971.63	29,619,420.08	84,257,525.58	20,480,000.00	770,225,879.10
减：所得税费用	150,305,816.49	-	-	-6,935,572.53	9,415,580.28	-	-9,089,915.06	588,019.29	-	7,404,855.02	18,930,413.18	-	170,619,196.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-713,644,496.74	351,891,442.37	85,275,109.39	-31,807,816.13	92,896,561.87	-13,381,808.96	295,898,587.39	439,284,454.15	26,132,971.63	22,214,565.06	65,327,112.40	20,480,000.00	599,606,682.43

## 2015年6月

项目	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产 管理业务	研究咨询业务	固定收益业务	信用交易	股转做市 业务	基金管理 业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	-199,667,867.99	1,494,202,249.39	234,655,045.92	1,082,880,932.36	84,902,199.79	628,329.39	150,191,889.31	669,164,131.18	84,320,034.84	246,289,521.84	230,784,656.65	56,793,468.92	4,021,557,653.76
手续费及佣金净收入	68,594,786.89	1,375,174,767.74	229,367,808.00	-	60,204,421.38	-	617,568.54	844,500.00	-	219,383,173.73	36,069,118.81	-	1,990,256,145.09
其中：经纪业务手续费净收入	57,760,824.51	1,372,776,233.72	-	-	5,415,368.16	-	617,568.54	-	-	-	28,869,339.80	-	1,465,439,334.73
投资银行业务手续费净收入	-	-	229,367,808.00	-	-	-	794,500.00	-	-	-	-	-	230,162,308.00
资产管理业务手续费净收入	-	-	-	-	54,789,053.22	-	-	-	-	-	-	-	54,789,053.22

项目	管理部门	证券经纪业务	证券承销 与保荐业务	证券自营业务	证券资产 管理业务	研究咨询业务	固定收益业务	信用交易	股转做市	基金管理 业务	其他业务	抵销	合计
利息净收入	-423,736,115.61	114,186,332.06	26,647.24	3,509,463.89	244,734.96	10,760.85	-138,469,020.02	667,213,378.01	809,271.07	2,902,199.74	42,973,065.82		269,670,718.01
投资收益(损失以“-”号填列)	152,411,976.37	-	-	1,061,847,864.62	24,453,043.45	-	343,644,038.21	1,950,753.17	83,510,763.77	1,255,947.13	150,933,801.09	51,573,378.24	1,768,434,809.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	89,886,937.03	-	-	-	-	-	-	-	-	1,063,268.10	-		90,950,205.13
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	17,523,603.85	-	-	-55,827,628.88	-	-	22,628,201.24	620,670.93		-15,055,152.86
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-3,796.06	-11,042.72	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-14,838.78
其他业务收入	3,065,280.42	4,852,192.31	5,260,590.68	-	-	-	-	-	-	120,000.00	188,000.00	5,220,090.68	8,265,972.73
二、营业支出	794,718,116.03	304,894,734.77	150,159,533.36	72,813,329.34	17,924,170.74	10,482,616.36	29,440,031.26	42,176,082.97	5,273,592.52	161,122,437.81	68,700,564.42	5,220,090.68	1,652,485,118.90
营业税金及附加	4,391,549.63	79,900,608.90	13,007,287.20	60,236,173.90	3,598,484.33	34,630.92	20,958,439.12	37,157,351.99	4,641,192.26	12,331,062.57	4,047,636.30		240,304,417.12
业务及管理费	789,627,978.64	224,994,125.87	135,733,564.76	12,577,155.44	14,325,686.41	10,447,985.44	8,481,592.14	5,018,730.98	632,400.26	148,791,375.24	64,650,913.82	3,801,409.28	1,411,480,099.72
资产减值损失	413,726.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		413,726.18
其他业务成本	284,861.58	-	1,418,681.40	-	-	-	-	-	-	-	2,014.30	1,418,681.40	286,875.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-994,385,984.02	1,189,307,514.62	84,495,512.56	1,010,067,603.02	66,978,029.05	-9,854,286.97	120,751,858.05	626,988,048.21	79,046,442.32	85,167,084.03	162,084,092.23	51,573,378.24	2,369,072,534.86
加：营业外收入	1,983,441.10	771,364.48	218,694.00	3,500,000.00	2,114,000.00	490,000.00	-	-	-	0.07	691,472.50		9,768,972.15
减：营业外支出	404,991.01	88,531.35	-	-	-	-	-	-	-	-	625,310.18		1,118,832.54
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	-992,807,533.93	1,189,990,347.75	84,714,206.56	1,013,567,603.02	69,092,029.05	-9,364,286.97	120,751,858.05	626,988,048.21	79,046,442.32	85,167,084.10	162,150,254.55	51,573,378.24	2,377,722,674.47
减：所得税费用	464,340,460.32	-	10,092,514.35	4,380,900.96	5,082,677.44	-	-13,956,907.22	-	-	21,025,954.01	33,979,985.96	-	524,945,585.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,457,147,994.25	1,189,990,347.75	74,621,692.21	1,009,186,702.06	64,009,351.61	-9,364,286.97	134,708,765.27	626,988,048.21	79,046,442.32	64,141,130.09	128,170,268.59	51,573,378.24	1,852,777,088.65

## 八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东证融通投资管理有限公司	北京	北京	投资业	100%		设立
东证融达投资有限公司	上海	上海	另类投资	100%		设立
渤海期货股份有限公司	上海	上海	期货业	96%		设立
东方基金管理有限责任公司	北京	北京	金融业	64%		设立及购入
东证融汇证券资产管理有限公司	上海	上海	证券资产管理	100%		设立

#### 2、重要的非全资子公司

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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
渤海期货股份有限公司	4%	325,069.21	0	21,276,905.97
东方基金管理有限责任公司	36%	9,417,186.80	11,520,000.00	204,498,067.00

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		年初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
渤海期货股份有限公司	1,591,503,270.35	1,059,580,621.22	1,803,269,883.72	1,218,582,964.92
东方基金管理有限责任公司	566,663,342.60	117,639,247.83	655,016,270.36	181,457,241.56

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
渤海期货股份有限公司	44,175,569.72	8,126,730.33	8,108,730.33	109,799,861.25	52,516,878.16	7,733,468.16	7,701,224.57	-48,389,998.56
东方基金管理有限责任公司	221,397,538.96	22,214,565.06	19,984,948.92	-41,299,533.31	246,289,521.84	64,141,130.09	67,945,208.23	44,271,880.46

## (二)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	
银华基金管理股份有限公司	深圳	深圳	金融业	21%		长期股权投资权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

银华基金管理股份有限公司	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	2,248,167,553.54	2,422,543,475.90
负债合计	677,045,706.27	621,263,743.02
少数股东权益		34,323,099.43
归属于母公司股东权益	1,571,121,847.27	1,766,956,633.45
按持股比例计算的净资产份额	399,423,070.03	371,060,893.02
调整事项	59,378,046.92	59,378,046.92
对联营企业权益投资的账面价值	458,801,116.95	430,438,939.94
营业收入	653,850,605.89	985,421,799.98
净利润	135,057,985.74	428,033,033.44
其他综合收益		
综合收益总额	135,057,985.74	428,033,033.44
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	26,460,627.52

### (三)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	期末金额	最大风险敞口
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,943,539.24	40,943,539.24
可供出售金融资产	1,280,208,901.54	1,280,208,901.54
其他资产		



## 九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的第一大股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本(万元)	股东对 本公司的 持股比例 (%)	股东对本 公司的表 决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构 代码
吉林亚泰(集团)股份有限公司	股东	股份公司	长春市	宋尚龙	房地产开发、建材、 药品生产及经营等	259,994.5737	30.81	30.81	长春市人民政府国有资产监督管理委员会	9122000012 3961012F

### (二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东方基金管理有限责任公司	控股子公司	有限公司	北京	崔伟	金融业	20,000	64	64	76351068-2
东证融达投资有限公司	全资子公司	有限公司	上海	郭来生	投资业	300,000	100	100	07812815-1
渤海期货股份有限公司	控股子公司	有限公司	上海	王石梅	期货业	50,000	96	96	91310000MA1FL1T12Q
东证融通投资管理有限公司	全资子公司	有限公司	北京	刘永	投资业	60,000	100	100	56579440-X
东证融汇证券资产管理有限公司	全资子公司	有限公司	北京	陈健	证券资产管理	70,000	100	100	91310000MA1FL15YX3

注: 公司控股子公司渤海期货股份有限公司(以下简称“渤海期货”)2015年第二次临时股东大会审议通过,渤海期货注册资本由55,910万元减少到50,000万元,其中公司出资48,000万元,占变更后总股本96%。渤海期货已于2016年1月14日经辽宁省工商行政管理局核准办理完毕工商变更登记。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
银华基金管理股份有限公司	有限责任	深圳	王珠林	金融业	20,000	21	21	参股	71092835-6

#### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
吉林省信托有限责任公司	股东	191220000123916641Y

#### (五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
银华基金管理股份有限公司	代理销售金融产品	市价	101,720.08	0.59	0.00	

#### 3、关联租赁情况

公司资产出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
东北证券股份有限公司	银华基金管理股份有限公司	出租交易席位	2016.1.1	2016.6.30	市价	6,411,637.67

4、公司本期不存在关联担保的情况。

#### 5、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

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	银华基金管理股份有限公司	8,289,032.29	82,890.32	4,330,187.13	43,301.87

#### 6、关联方提供权益性资金情况

经中国证监会核准，公司于2012年8月22日以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了339,270,568股人民币普通股，公司股东吉林亚泰（集团）股份有限公司认购104,156,064股，提供权益性资金1,227,999,994.56元；吉林省信托有限责任公司认购29,686,174股，提供权益性资金349,999,991.46元。

经中国证监会核准，公司于2016年4月15日完成向原有股东配售股票工作，本次配股有效认购股份数量合计为383,286,883股，公司股东吉林亚泰（集团）股份有限公司认购120,194,790股，提供权益性资金1,091,368,693.20元；吉林省信托有限责任公司认购46,012,264股，提供权益性资金417,791,357.12元。

#### 7、关联方承诺

公司于2012年8月22日以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了339,270,568股人民币普通股（A股）。公司股东吉林亚泰（集团）股份有限公司承诺本次

认购取得东北证券 104,156,064 股，该部分股份自发行结束后自愿锁定 60 个月。

## 十、或有事项

### (一)未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1、东证融通投资管理有限公司（以下称“东证融通”）于 2013 年 5 月 21 日与安徽蓝博旺机械集团下属三家企业，即安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司（以下称“合诚机械”）、安徽蓝博旺机械集团液压流体机械有限责任公司（以下称“液压流体”）、安徽蓝博旺机械集团精密液压件有限责任公司（以下称“精密液压”）签署投资协议，为上述三家公司分别提供 4,500 万元、3,500 万元、2,000 万元，合计 1 亿元的基于股权的债权投资。同日，中海信达担保有限公司（以下简称“中海信达”）与东证融通签订《担保合同》，自愿对合诚机械、液压流体、精密液压的合同义务提供全额不可撤销的连带责任保证。上述三笔投资已于 2014 年 6 月 3 日到期，上述三家公司未按协议归还款项。

为进一步保障东证融通权利的实现，合诚机械、液压流体、精密液压流体的控股股东安徽蓝博旺机械集团工程车辆有限公司（以下称“工程车辆公司”）于 2015 年 1 月 13 日出具承诺函，自愿对合诚机械、液压流体、精密液压所负东证融通合同义务承担全额不可撤销的连带责任担保。

2015 年 1 月 20 日，工程车辆公司股东吕青堂、陈栋与东证融通签订股权质押合同，吕青堂自愿将其持有的工程车辆公司 1,940 万元股权质押给东证融通、陈栋将其持有的 60 万元股权质押给东证融通，质押股权合计为 2,000 万元，占工程车辆公司的股权比例为 57.14%。股权质押登记已于 2015 年 1 月 20 日办理完毕，东证融通已取得寿县市场监督管理局出具的编号为（六安）股质登记设字【2015】第 13 号、（六安）股质登记设字【2015】第 14 号股权出质设立登记通知书。同月，东证融通就此纠纷向三笔投资资金监管银行为被申请人向北京仲裁委员会申请仲裁。2015 年 1 月 9 日北京仲裁委员会受理三案，并先后就三案进行了开庭审理，截至审计报告报出日尚未出具仲裁结果。在仲裁案件审理过程中，由于北京华夏物证鉴定中心针对精密液压投资资金监管银行中国建设银行股份有限公司在涉案协议上的印章为伪造，东证融通于 2015 年 11 月 22 日向北京仲裁委员会发出撤回该案件申请的文书。此外，资金监管纠纷不影响东证融通就债权债务纠纷起诉精密液压、担保人中海信达、安徽蓝博旺机械集团工程车辆有限公司及吕青堂夫妇。

2、公司于 2012 年 11 月认购重庆市福星门业（集团）有限公司发行的“2012 年中小企业私募债券”（以下简称“12 福星门债”），投资本金 11,500 万元，期限为 3 年。2015 年 11 月“12 福星门”私募债存在违约事项，未能按约定还本付息。2016 年 3 月 7 日，公司根据仲裁约定向华南国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，要求发行人福星门业、抵押人重庆欧枫投资有限公司以及担保人曾果（福星门业法定代表人）及其配偶洪谊偿还债券本息（申请立案时标的额总计 131,325,166 元人民币）以及为实现债权所支付的全部费用。同时，公司已经向法院申请诉中财产保全，对发行人、抵押人、曾果及洪谊的相关财产进行保全，以

保障债券持有人合法权益。华南国际经济贸易仲裁委员会已经受理案件，且已将保全事宜移送重庆市九龙坡区人民法院。2016年4月30日，仲裁开庭审理，尚未做出裁决。2016年6月21日，重庆市九龙坡区人民法院受理财产保全申请，并对福星门业、担保人财产以及抵押物办理财产保全。

3、以公司作为管理人的东北证券融汇一期集合资产管理计划于2013年8月认购重庆市福星门业（集团）有限公司发行的“2013年中小企业私募债券”（以下简称“13福星门债”），公司以自有资金参与该计划的全部份额，投资本金10,000万元，期限为3年。2015年8月，“13福星门”私募债无法按时付息还本，存在违约事项。2015年11月24日，公司根据仲裁约定向华南国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，要求发行人福星门业、抵押人重庆市圣杰酒店管理有限公司、重庆星圳房地产开发有限公司、重庆欧枫投资有限公司以及担保人曾果（福星门业法定代表人）及其配偶洪谊偿还债券本息（申请立案时标的额总计285,197,500元人民币）以及为实现债权所支付的全部费用。同时，公司已经向法院申请诉中财产保全，对发行人、曾果及洪谊的相关财产进行保全，以保障债券持有人合法权益。华南国际经济贸易仲裁委员会已经受理案件，且重庆市九龙坡区人民法院已经对发行人、曾果及洪谊的相关财产进行保全。

2016年5月30日，华南国际经济贸易仲裁委员会做出裁决，裁定福星门业于10日内支付25,000万元、利息以及其他相关费用7,480,334元，担保人承担连带责任。由于福星门业及担保人未按裁定要求按期偿还债务，2016年6月21日，公司向重庆第五中级人民法院申请强制执行，法院已经受理。

## **(二)其他或有负债**

本公司无需要披露的其他或有事项。

## **十一、承诺事项**

### **(一)重大承诺事项**

#### **1、公司承诺事项**

在公司2012年度非公开发行股票期间，公司董事会承诺将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律、法规和中国证监会的有关规定。承诺期限：自2012年9月3日起长期有效。

2、持股5%以上股东关于新增股份自愿锁定的承诺事项，详见“附注九-（五）-7、关联方承诺”。

### **(二)前期承诺履行情况**

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## **十二、资产负债表日后事项**

### **1. 发行短期融资券情况**

根据公司2014年12月30日召开的第八届董事会2014年第十次临时会议和2015年1

月 15 日召开的 2015 年度第一次临时股东大会授权，以及《中国人民银行关于东北证券股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2015]241 号），2016 年 8 月 2 日，公司招标发行 2016 年第三期短期融资券，发行规模为人民币 20 亿元，期限为 91 天，票面利率为 2.64%。

## 2. 发行证券公司短期公司债券情况

根据公司 2014 年 12 月 30 日召开的第八届董事会 2014 年第十次临时会议和 2015 年 1 月 15 日召开的 2015 年度第一次临时股东大会授权，以及深圳证券交易所《关于接受东北证券股份有限公司 2015 年证券公司短期公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2015]715 号）的批复，2016 年 7 月 7 日，公司簿记发行 2016 年证券公司短期公司债券（第二期）及 2016 年证券公司短期公司债券（第三期）。2016 年证券公司短期公司债券（第二期）发行规模为人民币 20 亿元，期限为 270 天，票面利率为 3.36%；2016 年证券公司短期公司债券（第三期）发行规模为人民币 5 亿元，期限为 180 天，票面利率为 3.25%。

## 十三、其他重要事项说明

东证融通投资管理有限公司（以下称“东证融通”）于 2013 年 8 月 30 日与吉林省九春肥业有限公司签订协议，协议约定东证融通公司向其提供 3,500 万元投资。吉林省九春肥业有限公司实际控制人王景山对此协议提供连带责任保证，光大银行为促成此协议签订出具确认函。协议到期后，吉林省九春肥业有限公司仅给付 2,000 万元，尚余 1,500 万元未清偿。东证融通公司向长春市中级人民法院提起诉讼，一审法院判决吉林省九春肥业有限公司本判决生效后立即返还东证融通投资管理有限公司 1500 万元并支付利息，王景山对上述款项承担连带清偿责任，光大银行承担补充赔偿责任。光大银行不服一审判决，向吉林省高级人民法院提起上诉，2015 年 7 月 15 日经终审判决，驳回上诉，维持一审判决。

## 十四、风险管理

公司经营活动面临的风险和采取的对策及措施

### （一）公司经营活动面临的风险

公司经营活动面临的风险主要有经营风险、市场风险、信用风险、流动性风险、合规风险和操作风险等。具体表现在以下几个方面：

#### 1、经营风险

经营风险是指公司在经营过程中因外部环境中的不利因素或自身经营决策失误所导致的风险。

##### （1）经纪业务风险

受宏观经济周期、宏观经济政策等因素影响，证券市场存在活跃程度持续低迷的可能；同时，行业竞争日趋激烈，网点数量的大幅增加以及非现场开户业务的大范围开展将可能导致公司市场占有率和佣金率水平的持续下降，未来公司经纪业务存在收入下降的风险。

##### （2）承销与保荐业务风险

承销与保荐业务存在因政策调整、市场预期、项目储备等原因导致公司承销项目减少而

无法实现承销收入的风险；存在对企业状况判断错误，定价失误，导致发行上市失败的风险。

### （3）自营业务风险

自营业务存在对市场研判失误、投资品种配置不当而带来损失的风险。

### （4）资产管理业务风险

资产管理业务存在设立的资产管理计划不符合市场需求、出现投资判断失误，导致投资者购买意愿下降，从而影响产品规模和业务收入的风险，以及自有资金投入部分遭受损失的风险。

### （5）创新业务风险

公司在开展创新业务和设计创新产品时，存在对金融创新研究的深度不够，对风险的识别和评估不充分，导致创新业务风险控制措施不足、创新产品设计不合理而带来损失的风险。

## 2、市场风险

市场风险是指因市场价格的变动而使得公司各项业务发生损失的风险，包括证券价格风险、利率风险和汇率风险等。公司承担市场风险的业务主要有权益类投资和债券类投资等。

## 3、信用风险

信用风险是指发行人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动或履约能力的变化导致债务的市场价格变动，从而对公司造成损失的风险。公司承担信用风险的业务主要包括债券投资业务、直接投资业务和信用交易（融资融券、约定式购回和股票质押式回购）业务等。

## 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、履行其他支付义务或满足正常业务开展的资金需求的风险。

## 5、合规风险

合规风险是指因公司及员工的经营管理或执业行为违反法律、法规，存在受到法律制裁、遭受财产损失或声誉损失的风险，严重时会被采取监管措施，使公司失去一项或多项业务资格，也会对开展新业务等带来不利影响。

## 6、操作风险

操作风险是指由于不完善或有问题的内部操作流程、人员、信息技术系统或外部事件而导致的直接或间接损失的风险。包括以下四类风险：

（1）人员风险：指由于员工胜任能力不足、越权操作或内部欺诈等不道德行为所导致的风险；

（2）流程风险：指由于业务流程不完善、执行不严格或缺少业务流程的风险；

（3）技术风险：指由于信息技术系统不完善而导致的系统故障、失败以及信息安全的风险，如系统崩溃、程序错误、通讯失败、病毒感染、黑客恶意攻击、公司信息资产被非授权泄露等；

(4) 外部风险：指由于第三方原因或除上述三种风险外的原因引起的风险，如外部欺诈、意外灾害等。

## (二) 公司已经或拟采取的对策和措施

1、完善法人治理，健全风险管理组织架构。公司进一步规范股东大会和董事会的工作，充分发挥独立董事和各专门委员会的作用，发挥监事会的监督作用。同时，发挥经营层专业决策委员会的风险管控作用，强化风险管理总部、合规管理部、稽核审计部的职能，充分发挥其在防范、控制和化解风险方面的作用。

2、加强对经营风险的控制。通过优化和转变营业网点布局和服务模式，降低网点经营成本；提高投资顾问服务水平，向财富管理转型；巩固和拓展外部合作渠道，加大金融产品销售力度，提高公司证券经纪业务盈利水平；通过加大投行市场拓展能力、加强项目选择，提高公司证券承销与保荐业务盈利水平；通过加强市场研究准确把握市场趋势及品种选择，提高公司证券自营业务盈利水平；通过增强证券资产管理业务管理水平和投资能力，提高公司证券资产管理业务盈利水平；通过建立新业务管理机制，明确新业务的责任分工和审批路径，加强可行性研究、合规审查和风险评估，确保新业务风险的可测、可控、可承受，有效化解公司新业务风险。

3、加强市场风险管理。公司采取稳健、审慎的策略，在准确识别和计量的基础上审慎评估公司承担的市场风险。公司规范投资决策流程，采用多元化的资产配置策略，完善自营业务限额管理，设定了规模、集中度、止盈止损等关键风险指标并得到了有效执行；公司通过规模限额和组合久期限额等限额指标控制利率风险；采用风险价值（VAR）模型对持有金融资产的市场风险进行量化；通过风险对冲工具和资本中介业务，降低公司由于市场风险造成的经营波动。

4、加强对信用风险的管理。为控制债券投资业务的信用风险，公司通过建立债券交易对手库，对交易对手实行跟踪授信管理；公司明确了可投资债券的债项评级要求并建立了信用债内部评级制度。为控制信用交易业务的信用风险，公司通过制定各项严格的制度和措施，从征信、授信、盯市、违约处置等多个环节对该业务涉及的信用风险进行控制，其中包括建立严格的客户准入制度和征信、授信标准；建立严格的担保物范围及折算率、保证金比例、履约担保比例的标准；建立信用交易逐日盯市制度，及时预警、准确报告，达到平仓线时按照合同约定进行强制平仓等。

5、加强流动性风险的管理。公司一方面建立了全面风险管理体系及流动性风险管理机制。另一方面通过完成融资工作进程，成功发行短期融资券和次级债，进一步提高公司防范资金流动性风险的能力。公司 2016 年 6 月末杠杆率为 4.28，比年初略有下降。公司资产和负债不存在错误匹配，可用资金和可动用的流动性资产能覆盖未来一段时间的对外资金需求，各项流动性指标均处于安全状态。

6、强化合规风险管理。公司通过进一步完善制度建设，做好风险识别，规范业务操作

流程；加强对业务的实时监控与风险预警；加强对各项业务的稽核审计，保证公司制度的有效执行；加强合规培训，营造良好的合规文化，提高员工的合规意识；加强各项业务间隔离墙建设，提升防范内幕交易和管理利益冲突的能力等措施，加强合规管理。

7、加强对操作风险的管控。公司在组织架构、岗位设置、权责分配、业务流程等方面，通过适当的职责分工、授权和分级审批等机制，形成合理制约和有效监督，覆盖各个部门、分支机构和全体工作人员，嵌入到业务流程和操作环节，贯穿决策、执行、监督和反馈全过程，并通过持续梳理公司各业务流程，有效防范流程风险；公司完善用人机制，通过组织内外部竞聘、技能培训等方式提高员工岗位胜任能力；通过员工行为管理、合规培训、签订各类承诺书的方式，有效加强对人员道德风险的管控；公司积极推进 IT 治理，根据 IT 治理工作方案、规划及相关制度，合理安排公司信息系统的建设、管理及运行维护等工作；公司建立危机处理机制和流程，针对各项业务、信息系统、结算核算等关键业务环节，制定切实有效的应急措施和预案并通过应急演练检验和提高危机处理机制的有效性。

## 十五、公允价值的披露

公允价值计量所使用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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	111,575,863.49	29,788,822,481.74	-	29,900,398,345.23
1. 交易性金融资产	111,575,863.49	29,788,822,481.74	-	29,900,398,345.23
（1）债务工具投资	6,903,334.00	28,577,781,542.33		28,584,684,876.33
（2）权益工具投资	104,672,529.49			104,672,529.49
（3）衍生金融资产				
（4）其他		1,211,040,939.41		1,211,040,939.41
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）可供出售金融资产	2,238,688,205.96	8,272,689,576.11	-	10,511,377,782.07
（1）债务工具投资		1,865,168,840.00		1,865,168,840.00
（2）权益工具投资	2,213,036,424.86			2,213,036,424.86
（3）其他	25,651,781.10	6,407,520,736.11		6,433,172,517.21



项目	期末公允价值			合计
	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	
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	2,350,264,069.45	38,061,512,057.85		40,411,776,127.30
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司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。

## (三) 持续和非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	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
债权投资	30,442,950,382.33	对公开报价计算		债券收益率
非上市基金投资	1,602,793,761.34	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
集合计划及信托产品	3,343,529,815.39	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
其他	2,672,238,098.79	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
合计	38,061,512,057.85			

## (四) 公司目前无持续和非持续第三层次公允价值计量项目

## 十六、 母公司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	84.70	231.00
银行存款	16,214,928,555.89	15,993,175,955.05
其中：客户存款	14,694,459,431.89	15,299,986,045.25
公司存款	1,520,469,124.00	693,189,909.80
其它货币资金	31,480,999.40	50,746,849.78
合计	16,246,409,639.99	16,043,923,035.83

#### 2、银行存款按币种列示

项目	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
公司自有资金存款：						
其中：人民币			1,515,611,219.89			689,058,346.17
美元	632,871.46	6.6312	4,196,697.22	632,710.63	6.4936	4,108,569.74
小计			1,519,807,917.11			693,166,915.91
公司信用资金存款						
其中：人民币			661,206.89			22,993.89
小计			661,206.89			22,993.89
公司自有资金合计			1,520,469,124.00	-		693,189,909.80
客户资金存款						
其中：人民币			13,203,637,704.13			14,159,825,360.07
港币	19,080,645.11	0.8547	16,308,227.34	15,161,188.12	0.8378	12,702,043.47
美元	17,256,325.86	6.6312	114,430,148.00	15,621,540.07	6.4936	101,440,032.58
小计			13,334,376,079.47			14,273,967,436.12
客户信用资金存款						
其中：人民币			1,360,083,352.42			1,026,018,609.13
小计			1,360,083,352.42			1,026,018,609.13
期货业务客户						
其中：人民币						-
小计						-
客户存款合计			14,694,459,431.89			15,299,986,045.25
合计			16,214,928,555.89			15,993,175,955.05

### (1) 融资融券业务

项目	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
自有信用资金						
人民币			661,206.89			22,993.89
客户信用资金						
人民币			1,360,083,352.42			1,026,018,609.13
合计			1,360,744,559.31			1,026,041,603.02

(2) 银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

(3) 期末余额中使用受限制的货币资金：公司因诉讼客户向法院提出财产保全申请，根据2015年11月9日出具的（2015）吉民提字第126号吉林省高级人民法院民事裁定书裁定，冻结东北证券股份有限公司在上海浦东发展银行长春分行的银行账户61010153400000032存款4,400,000.00元，作为财产保全担保。

### (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	1,054,197,402.13	3,270,604,796.54
公司备付金	750,636,915.76	744,183,249.13
合计	1,804,834,317.89	4,014,788,045.67

#### 2、按币种列示

项目	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
公司自有备付金						
其中：人民币			750,636,915.76			744,183,249.13
港币			-			-
美元			-			-
小计			750,636,915.76			744,183,249.13
公司信用备付金						
其中：人民币						
港币			-			-
美元			-			-
小计			-			-
客户普通备付金						
其中：人民币			925,662,713.53			2,484,138,081.77
港币	4,297,327.69	0.8547	3,672,925.98	7,779,278.51	0.8378	6,517,479.54
美元	2,434,571.36	6.6312	16,144,129.60	6,215,020.29	6.4936	40,357,855.76
小计			945,479,769.11			2,531,013,417.07
客户信用备付金						
其中：人民币			108,717,633.02			739,591,379.47
小计			108,717,633.02			739,591,379.47
合计			1,804,834,317.89			4,014,788,045.67

期末结算备付金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情形。

### (三) 应收款项

#### 1、按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收资产管理费	2,532,425.41	13,505,321.11
应收手续费及佣金	55,486,084.82	64,739,427.14
应收股转公司股票认购款	30,852,500.00	67,330,000.00
应收“现金管家”代垫客户款	2,000,000.00	272,956.65
应收债券本金	17,780,000.00	10,000,000.00
应收融出资金客户款	1,291,970.83	1,145,544.66
合计	109,942,981.06	156,993,249.56
减：减值准备	1,438,815.53	2,251,392.30
应收款项账面价值	108,504,165.53	154,741,857.26

#### 2、按账龄分析

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(%)
1年以内	106,539,954.99	96.9	1,065,399.55	1.00	152,079,023.80	96.87	1,726,856.34	1.14
1-2年	3,071,892.29	2.79	307,189.23	10.00	4,583,091.98	2.92	458,309.20	10.00
2-3年	331,133.78	0.3	66,226.76	20.00	331,133.78	0.21	66,226.76	20.00
3年以上					-			
合计	109,942,981.06	100	1,438,815.53		156,993,249.56	100.00	2,251,392.30	

#### 3、应收款项按种类披露

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 (%)
单项计提减值准备								
组合计提减值准备	109,942,981.06	100	1,438,815.53	1.31	156,993,249.56	100	2,251,392.30	1.43
合计	109,942,981.06	100	1,438,815.53		156,993,249.56	100	2,251,392.30	

#### (四) 长期股权投资

##### 1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司	3,126,854,510.43	2,824,113,024.88
联营企业	458,801,116.95	430,438,939.94
合营企业		
其他股权投资		
小计	3,585,655,627.38	3,254,551,964.82
减：减值准备		
长期股权投资账面价值	3,585,655,627.38	3,254,551,964.82

## 2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
银华基金管理股份有限公司	权益法	42,000,000.00	430,438,939.94	28,362,177.01	0	458,801,116.95	21	21				
权益法小计		42,000,000.00	430,438,939.94	28,362,177.01	0.00	458,801,116.95						
子公司：												
东方基金管理有限责任公司	成本法	210,000,000.00	225,535,723.26			225,535,723.26	64	64				20,480,000.00
渤海期货股份有限公司	成本法	474,497,301.62	474,497,301.62			474,497,301.62	96	96				
东证融通投资管理有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00	100	100				
东证融达投资有限公司	成本法	1,126,821,485.55	1,024,080,000.00	102,741,485.55		1,126,821,485.55	100	100				
东证融汇证券资产管理有限公司	成本法	700,000,000.00	500,000,000.00	200,000,000.00		700,000,000.00	100	100				
成本法小计		3,111,318,787.17	2,824,113,024.88	302,741,485.55	0.00	3,126,854,510.43						20,480,000.00
合计		3,153,318,787.17	3,254,551,964.82	331,103,662.56	0.00	3,585,655,627.38						20,480,000.00

(1) 公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(2) 公司期末无有限售条件的长期股权投资。

### (五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额		年初余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值
交易性金融资产				
其中：交易性债券	28,264,270,147.20	28,419,745,241.00	17,157,465,322.98	17,340,168,320.00
交易性权益工具	101,727,802.87	103,623,874.89	406,217,942.12	422,767,656.98
基金投资	502,691,377.14	503,119,166.02	2,342,743,370.43	2,345,268,901.00
理财产品	100,000,000.00	100,000,000.00		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
合计	28,968,689,327.21	29,126,488,281.91	19,906,426,635.53	20,108,204,877.98

#### 2、变现受限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
交易性金融资产-企业债	质押式回购交易	9,975,730,305.00
交易性金融资产-企业债	买断式回购交易	10,476,523,660.00
合计		20,452,253,965.00

#### 3、本期交易性金融资产中无已融出证券

### (六) 可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,865,168,840.00	-	1,865,168,840.00
可供出售权益工具	2,150,079,584.41	15,120,812.66	2,134,958,771.75
其中：按公允价值计量	2,008,665,094.91	14,400,812.66	1,994,264,282.25
按成本计量	141,414,489.50	720,000.00	140,694,489.50
基金	477,324,010.04	-	477,324,010.04
证券公司理财产品	891,736,523.33	21,585,581.58	870,150,941.75
其他理财产品	1,281,333,464.55	-	1,281,333,464.55
信托计划及其他投资	2,045,100,473.72	-	2,045,100,473.72
已融出证券	30,767,625.80	-	30,767,625.80
合计	8,741,510,521.85	36,706,394.24	8,704,804,127.61

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	50,000,000.00		50,000,000.00
可供出售权益工具	2,098,177,717.26	720,000.00	2,097,457,717.26
其中：按公允价值计量	1,946,647,352.51		1,946,647,352.51
按成本计量	151,530,364.75	720,000.00	150,810,364.75
基金	814,866,554.78		814,866,554.78

证券公司理财产品	873,849,344.20	21,585,581.58	852,263,762.62
其他理财产品	1,399,974,242.04		1,399,974,242.04
信托计划	2,121,420,292.64		2,121,420,292.64
已融出证券	1,026,101.20		1,026,101.20
合计	7,359,314,252.12	22,305,581.58	7,337,008,670.54

## 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售债务工具	1,856,713,325.48	1,865,168,840.00	8,455,514.52	-
可供出售权益工具	2,003,003,748.07	1,994,264,282.25	5,661,346.84	14,400,812.66
基金	466,924,578.47	477,324,010.04	10,399,431.57	-
证券公司理财产品	904,944,575.20	870,150,941.75	-13,208,051.87	21,585,581.58
其他理财产品	1,275,138,768.21	1,281,333,464.55	6,194,696.34	-
信托计划及其他投资	2,050,000,000.00	2,045,100,473.72	-4,899,526.28	-
已融出证券	39,754,794.71	30,767,625.80	-8,987,168.91	-
合计	8,596,479,790.14	8,564,109,638.11	3,616,242.21	35,986,394.24

### 3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初	本期增加	本期减少	期末		
吉林省第三产业开发建设股份有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00	0.54	
吉林省国际合作(集团)股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.52	
佛迪电站股份有限公司	520,000.00			520,000.00	520,000.00			520,000.00		
吉林省证券登记公司延边办事处	200,000.00			200,000.00						
中证机构间报价系统股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					0.66	
北京金刚游戏科技股份有限公司	12,506,562.50			12,506,562.50					0.78	
华韩整形美容医院控股股份有限公司	1,200,630.00		1,200,630.00	-					0.13	
陕西省数字证书认证中心股份有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00	-					3.93	
世纪九如(北京)环境科技股份有限公司	2,401,260.00		2,401,260.00	-					4.46	
北京瑞风协同科技股份有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	-					6.78	
山东神戎电子股份有限公司	3,151,653.75		3,151,653.75	-					1.35	
云南生物谷药业股份有限公司	2,401,260.00		2,401,260.00	-					0.20	
福建利树股份有限公司	200,105.00		200,105.00	-					0.04	
北京市千叶珠宝股份有限公司	2,001,050.00		2,001,050.00	-					0.10	
上海中驰集团股份有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00	-					0.78	
老肯医疗科技股份有限公司	14,947,843.50		14,947,843.50	-					2.12	
深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	24,500,000.00		24,500,000.00	-					0.80	
上海百事通信息技术股份有限公司		10,501,898.00		10,501,898.00						
无锡创达新材料股份有限公司		900,473.00		900,473.00						
北京清芝融科商用机器股份有限公司		500,000.00		500,000.00						
北京德青源农业科技股份有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00						
济南圣泉集团股份有限公司		1,378,363.00		1,378,363.00						
联讯证券股份有限公司		1,200,630.00		1,200,630.00						
北京摩诘创新科技股份有限公司		7,904,148.00		7,904,148.00						
北京喜宝动力网络技术股份有限公司		4,602,415.00		4,602,415.00						
合计	151,530,364.75	76,987,927.00	87,103,802.25	141,414,489.50	720,000.00			720,000.00		



#### 4、可供出售金融资产的说明

(1) 其他投资包含本公司向中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）的专户投资。本公司与其他证券公司共同投资于证金公司设立的专户进行统一运作与投资管理，本公司于 2015 年 9 月 1 日出资人民币 2,050,000,000.00 元投入该专户，并根据证金公司提供的资产报告确定该项投资的期末公允价值。

(2) 本期无由持有至到期投资重分类转入的可供出售金融资产。

(3) 本期持有的权益工具在活跃市场上均有报价。

(4) 本期无因债务人违约而处置担保物或其他信用增级对应的资产所取得的金融资产或非金融资产。

(5) 可供出售金融资产中含拟融出证券 86,679,854.16 元，其中成本 112,074,675.19 元，公允价值变动-25,394,821.03 元。

#### 5、可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	证券集合理财 自有部分	合计
年初已计提减值金额	720,000.00		21,585,581.58	22,305,581.58
本年计提	14,400,812.66			14,400,812.66
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金额	15,120,812.66	-	21,585,581.58	36,706,394.24

#### 6、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
可供出售金融资产-集合理财	公司为发起人，承诺不提前赎回	870,150,941.75
融出证券	证券已融出	30,767,625.80
合计		900,918,567.55

### (七)其他资产

#### 1、分项列示

项目	期末余额	年初余额
1. 其他应收款	725,365,857.00	990,205,919.61
2. 预付账款	62,097,765.83	48,981,695.68
3. 抵债资产	7,155,895.00	7,155,895.00
4. 长期待摊费用	19,316,573.04	22,793,479.56
合计	813,936,090.87	1,069,136,989.85

#### 2、其他应收款

##### (1) 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
其他应收款余额	800,419,803.57	1,064,433,455.50
减：坏账准备	75,053,946.57	74,227,535.89
其他应收款价值	725,365,857.00	990,205,919.61

## (2) 其他应收款账龄分析

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 (%)
1 年以内	796,833,497.66	99.55	72,453,652.45	9.09	1,060,764,340.53	99.65	71,594,960.86	6.75
1-2 年	55,236.90	0.01	5,523.69	10.00	78,045.96	0.0095	7,804.60	10.00
2-3 年	5,180.00	0.00	1,036.00	20.00	5,180.00	0.0005	1,036.00	20.00
3 年以上	3,525,889.01	0.44	2,593,734.43	73.56	3,585,889.01	0.34	2,623,734.43	73.71
合计	800,419,803.57	100.00	75,053,946.57		1,064,433,455.50	99.66	74,227,535.89	

## (3) 其他应收款按种类披露

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	715,125,950.99	89.35	73,508,576.98	10.28	1,061,513,586.99	99.73	73,474,453.34	58.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,632,272.73	10.57	883,789.74	1.04	2,258,288.66	0.21	91,502.70	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	661,579.85	0.08	661,579.85	100.00	661,579.85	0.06	661,579.85	100.00
合计	800,419,803.57	100.00	75,053,946.57		1,064,433,455.50	100.00	74,227,535.89	

①期末单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	款项性质
东证融成资本管理有限公司	332,200,000.00	0.00	0%	下属子公司不计提
东证融通投资管理有限公司	254,268,252.99	0.00	0%	下属子公司不计提
重庆市福星门业(集团)有限公司	115,000,000.00	71,500,000.00	62.17%	私募债逾期本金
北京市里仁律师事务所	5,510,000.00	55,100.00	1.00%	律师费
华南国际经济贸易仲裁委员会	2,894,498.00	28,944.98	1.00%	仲裁费
浙江点金律师事务所	2,453,200.00	24,532.00	1.00%	咨询费
北方和平案	1,800,000.00	900,000.00	50.00%	诉讼
吉林诚信律师事务所	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	律师费
合计	715,125,950.99	73,508,576.98		

②单项金额不重大组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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(%)	
1年以内	84,507,546.67	99.85	845,075.47	2,050,753.54	98.81	20,507.52
1-2年	55,236.90	0.07	5,523.69	78,045.96	3.46	7,804.60
2-3年	5,180.00	0.01	1,036.00	5,180.00	0.23	1,036.00
3年以上	64,309.16	0.08	32,154.58	124,309.16	5.50	62,154.58
合计	84,632,272.73	100.00	883,789.74	2,258,288.66	100.00	91,502.70

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中金华会计师事务所有限公司	350,000.00	350,000.00	100%	预计无法收回
银鹰律师事务所	200,000.00	200,000.00	100%	预计无法收回
原公司员工(祁崇焕)	67,049.85	67,049.85	100%	预计无法收回
吉林经济法院	44,530.00	44,530.00	100%	预计无法收回
合计	661,579.85	661,579.85		

(4) 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
东证融成资本管理有限公司	子公司	332,200,000.00	1年以内	41.50
东证融通投资管理有限公司	子公司	254,268,252.99	1年以内	31.77
重庆市福星门业(集团)有限公司	非关联方	115,000,000.00	1年以内	14.37
非中登开放式基金	非关联方	69,863,187.97	1年以内	8.73
北京市里仁律师事务所	非关联方	5,510,000.00	1年以内	0.69
合计		776,841,440.96		97.06

(6) 其他应收款中无应收关联方账款

(7) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	43,792,565.94	70.52	46,253,318.83	94.43
1至2年	18,168,710.39	29.26	2,591,887.35	5.29
2至3年		-		
3年以上	136,489.50	0.22	136,489.50	0.28
合计	62,097,765.83	100.00	48,981,695.68	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
长春亚泰足球俱乐部有限责任公司	非关联方	14,150,943.47	2016年	未摊销宣传费
长春市社保局	非关联方	9,343,575.51	2016年	预缴社保金
预付房租	非关联方	7,067,231.55	2016年	待摊销房租
深圳市财富趋势科技股份有限公司	非关联方	3,045,000.00	2016年	未完工
上海华盛建设(集团)有限公司	非关联方	2,905,980.00	2016年	未完工
合计		36,512,730.53		

(3) 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
安装及装修费	22,728,829.55	2,422,709.88	5,833,853.05	1,113.34	19,316,573.04	
其他	64,650.01		64,650.01		0.00	
合计	22,793,479.56	2,422,709.88	5,898,503.06	1,113.34	19,316,573.04	

5、抵债资产

项目	期末余额	年初余额
抵债资产余额	21,749,896.18	22,254,396.18
减：抵债资产减值准备	14,594,001.18	15,098,501.18
抵债资产净额	7,155,895.00	7,155,895.00

详见“六、合并财务报表主要项目注释 (十六) 其他资产 5、抵债资产”

(八) 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		
经纪业务收入	590,508,463.47	1,704,998,420.07
- 证券经纪业务收入	590,508,463.47	1,704,998,420.07
其中：代理买卖证券业务手续费收入	513,000,176.42	1,634,220,648.45
交易单元席位租赁收入	60,274,873.09	62,315,811.29
代理销售金融产品收入	17,233,413.96	8,461,960.33
投资银行业务收入	299,083,168.23	230,162,308.00
其中：证券承销业务收入	165,080,739.60	155,024,880.00

项 目	本期金额	上期金额
财务顾问业务收入	111,802,428.63	60,437,428.00
其中：并购重组财务顾问业务收入-境内上市公司	17,110,900.00	19,980,000.00
并购重组财务顾问业务收入-其他		
其他财务顾问业务收入	94,691,528.63	40,457,428.00
证券保荐业务收入	22,200,000.00	14,700,000.00
资产管理业务收入	63,363,110.97	54,789,053.22
投资咨询业务收入	14,344,576.89	13,282,496.40
私募托管业务收入	986,118.46	
IB 业务收入		
手续费及佣金收入小计	968,285,438.02	2,003,232,277.69
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	128,435,596.70	268,428,425.14
一证券经纪业务支出	128,435,596.70	268,428,425.14
其中：代理买卖证券业务手续费支出	83,355,809.05	217,157,186.11
资金三方存管费支出	16,223,711.19	10,427,402.81
经纪人报酬支出	28,856,076.46	40,843,836.22
交易单元席位租赁支出		
代销金融产品业务支出		
投资银行业务支出	80,000.00	
其中：证券承销业务支出	80,000.00	
财务顾问业务支出		
其中：并购重组财务顾问业务支出-境内上市公司		
并购重组财务顾问业务支出-其他		
其他财务顾问业务支出		
证券保荐业务支出		
资产管理业务支出		
投资咨询业务支出		
手续费及佣金支出小计	128,515,596.70	268,428,425.14
手续费及佣金净收入	839,769,841.32	1,734,803,852.55

(1) 代理销售金融产品销售情况列示如下：

代理金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,483,466,121.57	14,766,801.02	9,119,890,674.63	8,369,567.30
银行理财产品	1,232,048,000.00	329,726.20	119,011,000.00	68,228.65
信托计划产品			35,000,000.00	24,164.38
资产管理计划	23,953,553,288.93	1,903,633.30		
其他	449,187,300.00	233,253.44		
合计	27,118,254,710.50	17,233,413.96	9,273,901,674.63	8,461,960.33

(2) 资产管理业务开展情况及收入列示如下：

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			
期末客户数量			
其中：个人客户			
机构客户			
年初受托资金	9,814,979,655.26	25,959,266,409.97	
其中：自有资金投入	825,759,966.48		
个人客户	5,006,754,564.58	134,300,000.00	
机构客户	3,982,465,124.20	25,824,966,409.97	
期末受托资金			
其中：自有资金投入			
个人客户			
机构客户			
期末主要受托资产初始成本			
其中：股票			
债券			
基金			
其他投资			
当期资产管理业务净收入	61,211,021.23	2,152,089.74	

注：公司设立资产管理子公司，自2016年2月起，资产管理业务由资管子公司经营。

## 2、证券经纪业务净收入按行政区域列示

地区	本期金额		上期金额	
	营业部数量	手续费及佣金净收入	营业部数量	手续费及佣金净收入
吉林省	39	247,744,252.75	40	958,841,440.75
辽宁省	1	2,603,945.09	1	11,539,927.39
北京市	2	10,879,451.32	2	39,431,405.60
天津市	1	1,294,258.02	1	3,778,781.59
山西省	2	2,298,904.93	1	7,791,956.35
湖北省	2	5,897,938.68	2	13,187,585.16
重庆市	3	14,358,789.61	3	47,581,110.07
江苏省	5	24,093,082.24	4	68,246,863.93
上海市	8	45,823,200.43	8	119,839,671.26
浙江省	3	5,557,543.34	3	16,914,568.10
福建省	3	3,972,242.49	2	11,147,858.49
广东省	5	8,961,290.54	5	31,706,285.85
山东省	4	4,944,611.94	4	10,888,221.43
广西省	1	1,206,881.35	1	4,519,171.22
湖南省	1	1,281,994.30	1	5,927,661.75
河南省	2	1,922,481.63	2	4,854,340.74
河北省	1	1,521,683.44	1	3,811,877.99
江西省	1	2,095,314.98	1	5,440,733.63
安徽省	2	1,528,002.89	2	3,946,350.59
四川省	1	1,031,585.72	1	1,682,040.92
小计	87	389,017,455.69	85	1,371,077,852.81
公司本部及分公司		73,055,411.08		65,492,142.12
合计	87	462,072,866.77	85	1,436,569,994.93

## (九) 投资收益

### 1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	20,480,000.00	51,573,378.24
权益法核算的长期股权投资收益	28,362,177.01	89,886,937.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	695,281,024.87	1,526,358,124.32
其中：持有期间取得的收益	431,189,521.31	379,967,270.11
--交易性金融资产	385,068,958.83	354,650,536.42
--持有至到期投资		
--可供出售金融资产	46,120,562.48	25,316,733.69
--衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	264,091,503.56	1,146,390,854.21
--交易性金融资产	172,465,390.04	310,015,408.66
--持有至到期投资		
--可供出售金融资产	85,399,305.50	826,749,101.50
--衍生金融工具	6,226,808.02	9,626,344.05

项目	本期金额	上期金额
合计	744,123,201.88	1,667,818,439.59

## 2、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
银华基金管理股份有限公司	28,362,177.01	89,886,937.03	公司净利润减少
合计	28,362,177.01	89,886,937.03	

## (十)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	504,298,264.17	1,712,039,068.21
加：资产减值准备	11,558,069.40	413,726.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,389,640.36	23,628,248.07
无形资产摊销	8,243,620.06	5,589,918.54
长期待摊费用摊销	5,898,503.06	7,427,674.28
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)	-57,013.05	419,776.18
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)	120,556,742.29	38,304,025.03
利息支出	237,475,348.41	397,953,449.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,842,177.01	-89,886,937.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,213,100.74	15,071,760.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-13,575,496.56	-9,923,676.80
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-9,062,262,691.68	-3,214,249,657.34
可供出售金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-1,644,214,307.38	-1,081,615,320.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,389,035,132.63	-21,068,244,563.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,683,623,698.74	27,917,059,004.18
其他*		
经营活动产生的现金流量净额	-2,786,085,767.30	4,653,986,495.42
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		
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	18,046,843,957.88	32,094,872,132.93
减：现金的年初余额	20,054,311,081.50	11,262,863,208.77
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	-2,007,467,123.62	20,832,008,924.16

\*公司因诉讼客户向法院提出财产保全申请，根据2015年11月9日出具的(2015)吉民提字第126号吉林省高级人民法院民事裁定书裁定，冻结东北证券股份有限公司在上海浦东发展银行长春分行的银行账户61010153400000032存款4,400,000.00元，作为财产保全担保。

## 十七、 补充资料



(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一)非经常性损益明细表(合并报表)

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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,本报告期公司非经常性损益发生情况如下:

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	136,111.87	-424,870.40
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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)	29,086,705.00	8,094,816.51
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	129,550.80	980,193.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	29,352,367.67	8,650,139.61
减:非经常性损益的所得税影响数	7,338,091.92	2,162,534.90
扣除所得税影响后的非经常性损益	22,014,275.75	6,487,604.71
其中:归属于上市公司股东的非经常性损益	22,816,719.64	6,506,364.00
归属于少数股东的非经常性损益	-802,443.89	-18,759.29

#### 对非经常性损益项目的其他说明:

根据《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)》规定,由于证券投资业务为本公司的主营业务,因此持有交易性金融资产及衍生工具产生的公允价值变动收益以及处置交易性金融资产及衍生工具和可供出售金融资产取得的投资收益不界定为非经常性损益。具体项目如下:

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

交易性金融资产、衍生工具及可供出售金融资产的投资收益	790,671,371.21	1,676,541,559.40
交易性金融资产及衍生工具公允价值变动损益	-133,253,716.56	-15,055,152.86
合计	657,417,654.65	1,661,486,406.54

## (二)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	4.62	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.27	0.27

### 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

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

其中： $P_0$ 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； $E_0$ 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； $M_0$ 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。

$$3、\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 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。

(1) 2016年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

$$S = 2,162,211,292.73 \text{ 股}$$

(2) 2015年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

$$S_0 = 1,957,166,032 \text{ 股}$$

4、因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

## (三)公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

**金额较大或比较期间变动较大的报表项目**

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
结算备付金	1,701,833,181.97	3,925,613,759.77	-56.65	客户交易备付金减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,900,398,345.23	21,317,564,924.72	40.26	交易性金融债券规模增加
卖出回购金融资产款	26,211,011,673.08	18,646,467,360.87	40.57	债券回购规模增大
应付职工薪酬	718,867,176.13	1,496,542,854.23	-51.96	应付职工工资减少
应付款项	112,133,327.26	274,024,388.61	-59.08	应付在途清算资金减少
资本公积	5,732,514,598.47	2,715,712,276.68	111.09	公司配股股本溢价增加
其他综合收益	176,295,062.54	369,693,850.89	-52.31	可供出售金融资产公允价值下降
经纪业务手续费收入	479,422,453.83	1,465,439,334.73	-67.28	经纪业务手续费收入减少
资产管理业务手续费净收入	114,349,937.13	54,789,053.22	108.71	资产管理业务手续费收入增加
利息净收入	-73,605,727.32	269,670,718.01	-127.29	信用交易业务利息收入减少, 债券利息支出增加
投资收益	819,033,548.22	1,768,434,809.57	-53.69	证券投资业务投资收益减少
公允价值变动收益	-133,253,716.56	-15,055,152.86	-785.10	交易性金融资产公允价值下降
营业税金及附加	105,665,783.07	240,304,417.12	-56.03	收入减少导致营业税金减少, 营业税改增值税, 5月起公司不再缴纳营业税
业务及管理费	893,312,178.41	1,411,480,099.72	-36.71	业务及管理费下降
所得税费用	170,619,196.67	524,945,585.82	-67.50	收入下降导致所得税费用减少

**十八、财务报告的批准报出**

本财务报告已经公司董事会于2016年8月16日召开的第八届董事会第十一次会议批准报出。

东北证券股份有限公司  
二〇一六年八月十六日