

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 7—10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—94 页

# 审计报告

天健审〔2016〕2-397号

财富证券有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的财富证券有限责任公司（以下简称财富证券公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年4月30日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-4月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，财富证券公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了财富证券公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一六年九月十二日

## 资产负债表（资产）

会金01表

编制单位：财富证券有限责任公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>资产：</b>							
货币资金	1	10,402,973,203.69	9,003,618,443.42	10,171,770,881.85	9,417,488,288.78	4,337,660,151.66	3,928,862,519.66
其中：客户资金存款	1	8,371,368,912.74	8,165,490,080.83	8,406,654,078.50	8,191,481,738.27	3,691,341,955.51	3,589,938,132.05
结算备付金	2	1,232,062,871.58	1,114,058,037.72	1,888,419,134.42	1,789,474,877.38	1,236,950,387.36	1,095,989,656.07
其中：客户备付金	2	1,011,172,910.81	911,542,020.47	1,786,051,119.84	1,694,164,976.58	1,134,517,894.23	1,018,133,900.84
拆出资金							
融出资金	3	4,021,849,702.62	4,021,849,702.62	5,288,819,847.02	5,288,819,847.02	3,388,311,529.16	3,388,311,529.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	4,189,034,705.68	3,022,249,506.96	4,813,791,380.60	3,290,875,232.08	1,897,046,391.58	1,351,520,889.13
衍生金融资产	5	14,387,770.49	14,387,770.49	101,500.28	101,500.28		
买入返售金融资产	6	4,773,360,226.09	4,510,751,182.09	4,423,644,320.56	4,170,843,384.56	4,443,187,139.83	3,828,256,394.83
应收款项	7	488,328,146.20	276,124,219.28	92,940,420.25	34,749,201.94	63,841,348.53	20,287,413.28
应收利息	8	235,545,223.37	224,458,009.86	216,968,821.90	211,493,198.90	120,164,035.08	114,140,971.45
存出保证金	9	393,132,559.09	276,354,417.64	375,136,665.01	284,839,398.78	256,882,145.84	164,573,711.63
划分为持有待售的资产							
可供出售金融资产	10	3,455,414,082.20	2,880,702,820.95	2,640,515,724.64	2,836,406,672.95	1,844,031,247.07	1,983,950,298.96
持有至到期投资							
长期股权投资	11	3,667,329.64	550,660,345.48	5,500,000.00	547,262,845.48	12,126,116.59	309,126,116.59
投资性房地产							
固定资产	12	88,918,184.15	69,708,614.83	92,263,547.11	72,131,625.85	75,408,233.20	58,175,894.59
在建工程	13	822,990.00	672,990.00				
无形资产	14	19,523,126.58	18,366,635.74	19,907,301.09	18,882,332.18	6,880,623.32	6,389,234.42
商誉	15	6,996,147.76		6,996,147.76		4,818,002.08	
递延所得税资产	16	48,094,729.92	48,087,956.81			4,103,636.78	4,103,636.78
其他资产	17	123,936,868.23	57,546,453.07	53,014,465.23	49,183,109.84	58,132,620.80	50,235,400.92
<b>资产总计</b>		<b>29,498,047,867.29</b>	<b>26,089,597,106.96</b>	<b>30,089,790,157.72</b>	<b>28,012,551,516.02</b>	<b>17,749,543,608.88</b>	<b>16,303,923,667.47</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 财富证券有限责任公司

负债和所有者权益	注释号	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>负债:</b>							
短期借款							
应付短期融资款	19	189,990,000.00	139,990,000.00	320,970,000.00	320,970,000.00	732,690,000.00	732,690,000.00
拆入资金	20	680,000,000.00	680,000,000.00	680,000,000.00	680,000,000.00	480,000,000.00	480,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	1,939,461,262.10		1,425,281,893.20		982,373,417.48	
衍生金融负债	5			35,391,673.93	35,391,673.93		
卖出回购金融资产款	22	7,760,788,165.92	7,760,788,165.92	8,889,112,746.94	8,859,712,911.04	7,051,432,275.89	7,051,432,275.89
代理买卖证券款	23	9,456,037,338.92	9,105,850,735.95	9,751,258,025.03	9,362,031,363.18	4,811,672,054.83	4,514,341,840.90
代理承销证券款							
应付职工薪酬	24	390,894,849.34	379,890,255.41	414,783,584.79	400,963,741.87	178,426,476.52	175,362,799.06
应交税费	25	180,244,139.44	180,027,348.62	255,870,663.76	254,636,003.04	110,544,235.35	109,856,341.26
应付款项	26	81,936,076.86	81,044,958.31	494,093,060.81	404,356,850.02	145,974,116.50	14,629,954.85
应付利息	27	181,976,849.64	177,885,025.73	157,947,474.66	157,903,386.14	42,389,253.02	42,389,253.02
预计负债							
划分为持有待售的负债							
长期借款							
应付债券	28	3,296,091,883.61	3,296,091,883.61	3,295,722,312.78	3,295,722,312.78		
长期应付职工薪酬							
递延所得税负债	16	32,171,275.63		8,373,142.30	8,261,254.49	213,989.69	
其他负债	29	910,557,060.66	72,525,570.07	117,337,767.03	77,823,101.13	41,996,998.25	23,917,991.60
<b>负债合计</b>		<b>25,100,148,902.12</b>	<b>21,874,093,943.62</b>	<b>25,846,142,345.23</b>	<b>23,857,772,597.62</b>	<b>14,577,712,817.53</b>	<b>13,144,620,456.58</b>
<b>所有者权益:</b>							
实收资本(或股本)	30	2,135,727,449.97	2,135,727,449.97	2,135,727,449.97	2,135,727,449.97	2,135,727,449.97	2,135,727,449.97
其他权益工具							
资本公积	31	1,573,210.85	1,573,210.85	1,573,210.85	1,573,210.85	1,573,210.85	1,573,210.85
减: 库存股							
其他综合收益	32	92,271,420.63	-107,471,566.54	25,746,299.36	33,226,963.84	2,255,842.99	13,466,746.48
盈余公积	33	248,296,109.11	248,639,494.09	248,639,494.09	248,639,494.09	151,067,945.07	151,067,945.07
一般风险准备	34	497,278,988.18	497,278,988.18	497,278,988.18	497,278,988.18	302,135,890.14	302,135,890.14
未分配利润	35	1,348,395,363.51	1,439,755,586.79	1,257,791,295.52	1,238,332,811.47	575,953,383.72	555,331,968.38
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,323,542,542.25</b>	<b>4,215,503,163.34</b>	<b>4,166,756,737.97</b>	<b>4,154,778,918.40</b>	<b>3,168,713,722.74</b>	<b>3,159,303,210.89</b>
少数股东权益		74,356,422.92		76,891,074.52		3,117,068.61	
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,397,898,965.17</b>	<b>4,215,503,163.34</b>	<b>4,243,647,812.49</b>	<b>4,154,778,918.40</b>	<b>3,171,830,791.35</b>	<b>3,159,303,210.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>29,498,047,867.29</b>	<b>26,089,597,106.96</b>	<b>30,089,790,157.72</b>	<b>28,012,551,516.02</b>	<b>17,749,543,608.88</b>	<b>16,303,923,667.47</b>

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

会企02表

单位:人民币元

编制单位: 财富证券有限责任公司

项 目	注释号	2016年4月30日		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入		317,945,758.03	442,079,253.57	2,507,729,179.40	2,426,415,315.28	1,213,769,666.36	1,093,221,550.32
手续费及佣金净收入	1	475,336,766.92	476,924,639.65	1,392,147,402.93	1,559,199,227.07	531,094,230.67	491,745,457.32
其中: 经纪业务手续费净收入	1	205,773,443.61	205,773,443.61	1,173,068,498.10	1,173,068,498.10	397,949,149.61	392,289,108.38
投资银行业务手续费净收入	1	255,074,704.40	255,074,704.40	149,945,209.05	149,945,209.05	81,995,078.00	80,413,828.00
资产管理业务手续费净收入	1	3,737,584.13	16,534,597.60	19,823,229.80	229,800,966.11	12,409,077.83	18,604,032.47
利息净收入	2	58,051,256.58	91,176,990.77	225,556,979.39	300,378,623.83	141,823,823.54	147,518,411.87
投资收益(亏损总额以“-”号填列)	3	73,666,299.63	-86,602,249.37	717,920,647.75	508,516,565.22	483,713,173.58	455,904,158.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	3	-2,232,670.36		1,193,883.41	363,428.89	-690,649.41	-690,649.41
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	4	-293,881,392.25	-39,832,477.19	165,524,885.72	56,789,945.08	55,036,241.78	-2,984,609.41
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-76,649.98	-76,649.98	746,167.33	746,167.33	352,622.55	38,070.39
其他业务收入	5	4,849,477.13	488,999.69	5,833,096.28	784,786.75	1,749,574.24	1,000,061.24
二、营业支出		259,881,982.46	237,022,714.80	1,269,272,659.13	1,180,875,024.42	640,254,421.36	540,544,029.76
营业税金及附加	6	38,709,094.24	37,369,319.58	146,529,057.98	142,926,347.19	52,758,416.73	49,989,452.33
业务及管理费	7	224,224,558.27	202,315,166.91	1,108,738,317.14	1,025,287,042.33	586,821,346.71	489,902,475.04
资产减值损失	8	-3,051,670.05	-2,661,771.69	14,002,284.01	12,661,634.90	674,657.92	652,102.39
其他业务成本	9			3,000.00			
三、营业利润(亏损总额以“-”号填列)		58,063,775.57	205,056,538.77	1,238,456,520.27	1,245,540,290.86	573,515,245.00	552,677,520.56
加: 营业外收入	10	207,420.72	83,725.83	7,241,870.37	652,239.85	2,879,678.77	2,440,058.45
减: 营业外支出	11	69,230.28	61,467.66	5,230,750.79	4,397,231.60	4,346,077.33	4,129,553.67
四、利润总额(净亏损以“-”号填列)		58,201,966.01	205,078,796.94	1,240,467,639.85	1,241,795,299.11	572,048,846.44	550,988,025.34
减: 所得税费用	12	-33,069,568.11	3,656,021.62	264,750,594.82	266,079,808.96	127,744,528.13	123,451,702.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		91,271,534.12	201,422,775.32	975,717,045.03	975,715,490.15	444,304,318.31	427,536,323.13
其中: 归属于母公司所有者(或股东)的净利润		90,604,067.99		974,552,558.86		451,895,199.74	
少数股东损益		667,466.13		1,164,486.17		-7,590,881.43	
六、其他综合收益的税后净额	13	66,377,118.56	-140,698,530.38	23,747,143.64	19,760,217.36	51,422,945.58	61,421,076.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		66,525,121.27	-140,698,530.38	23,490,456.37	19,760,217.36	51,386,562.39	61,421,076.05
(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		66,525,121.27	-140,698,530.38	23,490,456.37	19,760,217.36	51,386,562.39	61,421,076.05
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		66,525,121.27	-140,698,530.38	23,490,456.37	19,760,217.36	51,386,562.39	61,421,076.05
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							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-148,002.71		256,687.27		36,383.19	
七、综合收益总额		157,648,652.68	60,724,244.94	999,464,188.67	995,475,707.51	495,727,263.89	488,957,399.18
其中: 归属于母公司所有者(或股东)的综合收益总额		157,129,189.26		998,043,015.23		503,281,762.13	
归属于少数股东的综合收益总额		519,463.42		1,421,173.44		-7,554,498.24	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位：财富证券有限责任公司

会证合03表  
单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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		-21,593,772.88	88,701,307.44	-2,159,278,303.32	-1,730,920,452.87	-1,672,701,689.76	-1,332,458,817.36
收取利息、手续费及佣金的现金		638,576,768.93	621,746,725.12	2,200,292,762.50	2,336,137,095.77	835,160,779.18	771,989,429.50
拆入资金净增加额				200,000,000.00	200,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00
回购业务资金净增加额		-1,277,529,587.52	-1,239,121,643.62	2,551,767,937.82	2,161,038,292.92	-635,404,556.26	-20,473,811.26
融出资金净减少额		1,269,509,162.73	1,269,509,162.73				
代理买卖证券收到的现金净额				5,113,440,048.78	5,137,937,899.17	2,562,572,417.91	2,478,166,636.41
收到其他与经营活动有关的现金	1	511,572,307.50	563,622.92	612,463,739.92	50,330,672.17	986,810,521.66	2,916,014.86
经营活动现金流入小计		1,120,534,878.76	741,399,174.59	8,518,686,185.70	8,154,523,507.16	2,406,437,472.73	2,230,139,452.15
融出资金净增加额				1,911,107,155.23	1,911,107,155.23	2,223,233,002.98	2,223,233,002.98
代理买卖证券支付的现金净额		683,552,936.40	621,049,650.26				
支付利息、手续费及佣金的现金		84,868,936.92	60,820,897.04	320,685,818.49	228,096,708.93	65,972,596.02	53,841,781.08
支付给职工以及为职工支付的现金		160,546,004.20	146,257,343.94	507,892,024.61	470,696,001.41	298,703,130.87	232,329,635.60
支付的各项税费		127,847,204.66	125,347,218.41	268,129,242.25	263,830,646.01	85,984,651.24	82,367,821.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	167,758,820.47	79,128,406.50	492,364,265.45	299,845,111.59	257,138,323.63	220,693,009.93
经营活动现金流出小计		1,224,573,902.65	1,032,603,516.15	3,500,178,506.03	3,173,575,623.17	2,931,031,704.74	2,812,465,250.80
经营活动产生的现金流量净额		-104,039,023.89	-291,204,341.56	5,018,507,679.67	4,980,947,883.99	-524,594,232.01	-582,325,798.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
收回投资收到的现金		2,480,683,811.95	2,311,420,995.25	11,544,514,929.67	11,893,453,425.23	149,814,950,364.53	150,498,176,757.36
取得投资收益收到的现金		20,746,175.44	20,746,175.44	78,629,809.32	70,318,315.98	20,808,935.16	73,381,585.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						241,257,532.75	
收到其他与投资活动有关的现金	3	148,130.45	54,152.72	202,583,230.32	847,906.60	1,712,718.42	1,648,658.43
投资活动现金流入小计		2,501,578,117.84	2,332,221,323.41	11,825,727,969.31	11,964,619,647.81	150,078,729,550.86	150,573,207,001.58
投资支付的现金		3,195,292,208.74	2,676,311,205.05	12,325,516,227.88	12,742,464,872.77	149,614,633,845.14	149,865,905,045.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,737,670.54	7,671,250.59	59,770,227.18	55,028,251.93	27,361,318.52	23,816,620.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,397,500.00					
支付其他与投资活动有关的现金	4	11,500,000.00		59,780,000.00			
投资活动现金流出小计		3,219,927,379.28	2,683,982,455.64	12,445,066,455.06	12,797,493,124.70	149,641,995,163.66	149,889,721,665.41
投资活动产生的现金流量净额		-718,349,261.44	-351,761,132.23	-619,338,485.75	-832,873,476.89	436,734,387.20	683,485,336.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资收到的现金		-		52,373,700.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				52,373,700.00			
取得借款收到的现金		76,450,821,294.41	75,600,821,294.41	191,450,617,201.14	191,450,617,201.14	4,028,880,000.00	4,028,880,000.00
发行债券收到的现金				2,394,515,000.00		2,394,515,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		76,450,821,294.41	75,600,821,294.41	193,897,505,901.14	193,845,132,201.14	4,028,880,000.00	4,028,880,000.00
偿还债务支付的现金		75,981,801,294.41	75,981,801,294.41	191,658,527,201.14	191,658,527,201.14	1,489,953,365.63	1,489,953,365.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,709,005.69	65,264,561.25	153,314,584.00	153,314,584.00	55,686,473.48	55,686,473.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计		76,053,510,300.10	76,047,065,855.66	191,811,841,785.14	191,811,841,785.14	1,545,639,839.11	1,545,639,839.11
筹资活动产生的现金流量净额		397,310,994.31	-446,244,561.25	2,085,664,116.00	2,033,290,416.00	2,483,240,160.89	2,483,240,160.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,649.98	-76,649.98	746,167.33	746,167.33	352,622.55	38,070.39
五、现金及现金等价物净增加额		-425,153,941.00	-1,089,286,685.02	6,485,579,477.25	6,182,110,990.43	2,395,732,938.63	2,584,437,768.80
加：期初现金及现金等价物余额		12,060,190,016.27	11,206,963,166.16	5,574,610,539.02	5,024,852,175.73	3,178,877,600.39	2,440,414,406.93
六、期末现金及现金等价物余额		11,635,036,075.27	10,117,676,481.14	12,060,190,016.27	11,206,963,166.16	5,574,610,539.02	5,024,852,175.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

会证合04表

编制单位：财富证券有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-4月										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		25,746,299.36	248,639,494.09	497,278,988.18	1,257,791,295.52	76,891,074.52	4,243,647,812.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		25,746,299.36	248,639,494.09	497,278,988.18	1,257,791,295.52	76,891,074.52	4,243,647,812.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							66,525,121.27	-343,384.98		90,604,067.99	-2,534,651.60	154,251,152.68
(一) 综合收益总额							66,525,121.27			90,604,067.99	519,463.42	157,648,652.68
(二) 所有者投入和减少资本											-3,054,115.02	-3,054,115.02
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他											-3,054,115.02	-3,054,115.02
(三) 利润分配								-343,384.98				-343,384.98
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他								-343,384.98				-343,384.98
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		92,271,420.63	248,296,109.11	497,278,988.18	1,348,395,363.51	74,356,422.92	4,397,898,965.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：财富证券有限责任公司

项 目	2015年度										2014年度														
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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	
	优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		2,255,842.99	151,067,945.07	302,135,890.14	575,953,383.72	3,117,068.61	3,171,830,791.35	2,135,727,449.97				1,573,210.85		-49,130,719.40	108,314,312.76	216,628,625.52	252,319,080.91	163,198,605.91	2,828,630,566.52	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		2,255,842.99	151,067,945.07	302,135,890.14	575,953,383.72	3,117,068.61	3,171,830,791.35	2,135,727,449.97				1,573,210.85		-49,130,719.40	108,314,312.76	216,628,625.52	252,319,080.91	163,198,605.91	2,828,630,566.52	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							23,490,456.37	97,571,549.02	195,143,098.04	681,837,911.80	73,774,005.91	1,071,817,021.14							51,386,562.39	42,753,632.31	85,507,264.62	323,634,302.81	-160,081,537.30	343,200,224.83	
(一) 综合收益总额							23,490,456.37			974,552,558.86	1,421,173.44	999,464,188.67							51,386,562.39			451,895,199.74	-7,554,498.24	495,727,263.89	
(二) 所有者投入和减少资本												72,352,832.47	72,352,832.47											-152,527,039.06	-152,527,039.06
1. 所有者投入资本												52,373,700.00	52,373,700.00												
2. 股份支付计入所有者权益的金额																									
3. 其他												19,979,132.47	19,979,132.47											-152,527,039.06	-152,527,039.06
(三) 利润分配								97,571,549.02	195,143,098.04	-292,714,647.06											42,753,632.31	85,507,264.62	-128,260,896.93		
1. 提取盈余公积								97,571,549.02		-97,571,549.02											42,753,632.31		-42,753,632.31		
2. 提取一般风险准备									195,143,098.04	-195,143,098.04												85,507,264.62	-85,507,264.62		
3. 对所有者的分配																									
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
四、本期末余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		25,746,299.36	248,639,494.09	497,278,988.18	1,257,791,295.52	76,891,074.52	4,243,647,812.49	2,135,727,449.97				1,573,210.85		2,255,842.99	151,067,945.07	302,135,890.14	575,953,383.72	3,117,068.61	3,171,830,791.35	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：财富证券有限责任公司
会证04表

单位：人民币元

项 目	2016年1-4月										
	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		33,226,963.84	248,639,494.09	497,278,988.18	1,238,332,811.47	4,154,778,918.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		33,226,963.84	248,639,494.09	497,278,988.18	1,238,332,811.47	4,154,778,918.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-140,698,530.38			201,422,775.32	60,724,244.94
(一) 综合收益总额							-140,698,530.38			201,422,775.32	60,724,244.94
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本期末余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		-107,471,566.54	248,639,494.09	497,278,988.18	1,439,755,586.79	4,215,503,163.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：财富证券有限责任公司

项 目	2015年度										2014年度											
	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		13,466,746.48	151,067,945.07	302,135,890.14	555,331,968.38	3,159,303,210.89	2,135,727,449.97				1,573,210.85		-47,954,329.57	108,314,312.76	216,628,625.52	256,056,542.18	2,670,345,811.71
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		13,466,746.48	151,067,945.07	302,135,890.14	555,331,968.38	3,159,303,210.89	2,135,727,449.97				1,573,210.85		-47,954,329.57	108,314,312.76	216,628,625.52	256,056,542.18	2,670,345,811.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							19,760,217.36	97,571,549.02	195,143,098.04	683,000,843.09	995,475,707.51							61,421,076.05	42,753,632.31	85,507,264.62	299,275,426.20	488,957,399.18
(一) 综合收益总额							19,760,217.36			975,715,490.15	995,475,707.51							61,421,076.05			427,536,323.13	488,957,399.18
(二) 所有者投入和减少 资本																						
1. 所有者投入的资本																						
2. 其他权益工具持有者 投入资本																						
3. 股份支付计入所有者 权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配								97,571,549.02	195,143,098.04	-292,714,647.06									42,753,632.31	85,507,264.62	-128,260,896.93	
1. 提取盈余公积								97,571,549.02		-97,571,549.02									42,753,632.31		-42,753,632.31	
2. 提取一般风险准备									195,143,098.04	-195,143,098.04										85,507,264.62	-85,507,264.62	
3. 对所有者的分配																						
4. 其他																						
(四) 所有者权益内部结 转																						
1. 资本公积转增资本(或 股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或 股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
四、本期期末余额	2,135,727,449.97				1,573,210.85		33,226,963.84	248,639,494.09	497,278,988.18	1,238,332,811.47	4,154,778,918.40	2,135,727,449.97				1,573,210.85		13,466,746.48	151,067,945.07	302,135,890.14	555,331,968.38	3,159,303,210.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 财富证券有限责任公司

## 财务报表附注

2014年1月1日至2016年4月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

财富证券有限责任公司(以下简称公司或本公司)前身系湖南省信托投资公司(以下简称湖南信托)和湖南省国际信托投资公司(以下简称湖南国信)下属证券部,2001年8月为解决信证分离的问题,经湖南省人民政府与中国人民银行批准,上述两公司分别以其证券资产出资组建新的证券公司,于2002年8月23日在湖南省工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为914300007406480210的营业执照,经2006年10月增资及股权变更后注册资本为人民币213,573万元。

经营范围:证券经纪;证券投资咨询业务;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(许可证有效期至2017年3月25日)。

公司总部位于湖南省长沙市。截至2016年4月30日止,公司拥有3家子公司,2家分公司,48家证券营业部;拥有员工1,370人,其中高级管理人员10人。

本公司将深圳惠和投资有限公司、德盛期货有限公司和湖南股权交易所有限公司等3家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、主要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 4 月 30 日止。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。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，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （八）客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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在初始确认时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。

##### ① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

- A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生工具。

##### ② 在初始确认时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

A. 对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，如果不是以下两种情况，公司将其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：a. 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；b. 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当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能够产生更相关的会计信息，则将其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。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

#### 2) 持有至到期投资

公司将到期日固定、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划分为持有至到期投资。

#### 3) 贷款和应收款项

公司将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划分为贷款和应收款项。

#### 4) 可供出售金融资产

对于公允价值能够可靠计量的金融资产，且公司没有将其划分为其他三类的，公司将其直接指定为可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：



(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款项，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

确认标准	单项金额 200 万元以上且金额超过应收款项余额的 10%的款项。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
清算款项组合	清算交收时间差形成的证券交易清算款
合并范围内关联往来组合	关联方往来形成的应收款项
押金及保证金	押金、保证金业务形成的应收款项
账龄分析组合	账龄为信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
清算款项组合	除非有确凿证据证明不能收回或收回的可能性很小时，

	不计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金及保证金组合	除非有迹象表明该款项已经存在坏账迹象外的，不计提坏账
账龄分析组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例

3. 融出资金、约定购回和股票质押式回购买入返售金融资产

期末客户账户维持担保比例或履约保障比例100%及以上的融出资金、约定购回和股票质押式回购买入返售金融资产，分别按融出资金、约定购回、股票质押式回购买入返售金融资产期末余额的0.2%、0.3%、0.5%计提减值准备。

已对客户执行强制平仓处置、违约处置或者期末客户账户维持担保比例或履约保障比例低于100%的融出资金、约定购回和股票质押式回购买入返售金融资产，按债权金额与客户资产账面价值的差额全额计提减值准备。

4. 对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行

的项目费用记入当期损益。

#### （十二）代兑付债券业务核算方法

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

#### （十三）买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

#### （十四）客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在母公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注其他重要事项之受托客户资产管理业务。公司所控制的结构化主体，公司是主体主要责任人的，按照《企业会计准则第33号——合并报表》要求纳入合并报表范围。

#### （十五）融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

#### (十六) 转融通业务核算方法

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

#### (十七) 协议安排业务核算方法

公司通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

#### (十八) 发起设立或发行产品业务核算方法

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品（非资产管理产品），通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，纳入资产负债表核算。

#### (十九) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初

始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	40	3-5	2.38-2.43
电脑设备	直线法	3	3-5	31.67-32.33
通讯设备	直线法	5	3-5	19.00-19.40
办公及文字处理设备	直线法	5	3-5	19.00-19.40
运输设备				
其中：运输设备	直线法	6	3-5	15.83-16.17
动力设备	直线法	5	3-5	19.00-19.40

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
软件	直线法	3-5
交易席位费	直线法	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### (二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十六) 收入

##### 1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

(2) 证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1) 采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2) 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

(3) 受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

##### 2. 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

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当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。



融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

### 3. 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

#### (二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十九) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

#### (三十) 重要会计政策、会计估计变更说明

##### 1. 会计政策变更

###### (1) 会计政策变更的内容和原因

1) 如本财务报表附注三(一)所述, 本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》, 以及财政部于 2014 年新制定发布的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等七项具体会计准则。

2) 2014 年 6 月 20 日, 国家财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号—金融工具列报〉的通知》, 根据上述要求, 公司应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照新准则要求对金融工具进行列报。

3) 2014 年 7 月 23 日, 国家财政部发布《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》对原《企业会计准则—基本准则》进行了修订和重新发布, 公司应自准则修订后公布之日(2014 年 7 月 23 日)起施行。

## (2) 变更影响

根据上述要求, 本公司对 2014 年度财务报表进行了更改。涉及的相关财务报表项目及金额如下:

### 1) 合并财务报表

2014 年 12 月 31 日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
货币资金	4,108,850,534.25	228,809,617.41	4,337,660,151.66
结算备付金	1,216,449,472.45	20,500,914.91	1,236,950,387.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,371,115,092.05	525,931,299.53	1,897,046,391.58
买入返售金融资产	3,903,160,139.83	540,027,000.00	4,443,187,139.83
应收款项	20,287,413.28	43,553,935.25	63,841,348.53
应收利息	114,195,457.99	5,968,577.09	120,164,035.08
存出保证金	253,127,528.18	3,754,617.66	256,882,145.84
可供出售金融资产	2,097,364,154.64	-253,332,907.57	1,844,031,247.07
长期股权投资	13,621,591.74	-1,495,475.15	12,126,116.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		982,373,417.48	982,373,417.48

应付款项	14,629,954.85	131,344,161.65	145,974,116.50
其他综合收益		2,255,842.99	2,255,842.99
资本公积	15,721,940.88	-14,148,730.03	1,573,210.85
未分配利润	564,060,496.68	11,892,887.04	575,953,383.72
手续费及佣金净收入	537,108,204.50	-6,013,973.83	531,094,230.67
利息净收入	167,187,594.47	-25,363,770.93	141,823,823.54
投资收益	491,021,303.63	-7,308,130.05	483,713,173.58
公允价值变动收益	-2,390,406.49	57,426,648.27	55,036,241.78
业务及管理费	583,937,755.97	2,883,590.74	586,821,346.71
所得税费用	123,780,232.45	3,964,295.68	127,744,528.13

## 2) 母公司财务报表

2014年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
可供出售金融资产	1,983,854,823.81	95,475.15	1,983,950,298.96
长期股权投资	309,221,591.74	-95,475.15	309,126,116.59
其他综合收益		13,466,746.48	13,466,746.48
资本公积	15,039,957.33	-13,466,746.48	1,573,210.85

## 2. 重要会计估计变更

### (1) 2015年度

#### 1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对信用业务形成的融出资金、买入返售金融资产根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，对维持担保比例或履约保障比例100%及以上的合约不计提坏账准备。考虑市场剧烈波动可能产生的损失，对融出资金、约定购回及股票质押式回购等信用业务形成的买入返售金融资产分别按期末余额的0.2%、0.3%和0.5%计提坏账准备。	本次变更经公司第四届董事会2016年第2次临时会议审议通过	自2015年12月31日起	

#### 2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2015年12月31日资产负债表项目		
融出资金	-10,598,837.37	
买入返售金融资产	-845,352.50	
递延所得税资产	2,861,047.47	
2015年度利润表项目		
资产减值损失	11,444,189.87	
所得税费用	-2,861,047.47	

(2) 2014年度

1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备 注
本公司应收款项原采用单项认定政策计提坏账准备，为了更好的反映会计信息，将应收款项区分若干组合，根据不同组合的风险状况确定政策计提坏账准备。	本次变更经公司2014年第五次董事会临时会议决议	自2014年12月31日起	

2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2014年12月31日资产负债表项目		
应收款项	-899,543.89	
递延所得税资产	224,885.97	
2014年度利润表项目		
资产减值损失	899,543.89	
所得税费用	-224,885.97	

#### 四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除10-30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 根据《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》(国税发〔2008〕28号)规定,公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的公司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,由总机构依照法律、法规和其他有关规定进行所得税年度汇算清缴。

### (三) 税收优惠

依据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1号)的规定,“关于鼓励证券投资基金发展的优惠政策:对投资者从证券投资基金分配中取得的收入,暂不征收企业所得税”。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业的增值税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71号),“自2014年10月1日至2015年12月31日,对月销售额2万元至3万元的增值税小规模纳税人和营业税纳税人,暂免征收增值税和营业税”。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金:						
人民币			25,019.22			40,700.09
小计			25,019.22			40,700.09
银行存款:						
其中:客户资金存款						
人民币			8,332,448,653.30			8,371,646,298.19
美元	4,469,132.53	6.4589	28,865,680.10	3,793,626.01	6.4936	24,634,289.86

港元	12,076,122.18	0.8326	10,054,579.34	12,381,821.97	0.8378	10,373,490.45
小计			8,371,368,912.74			8,406,654,078.50
公司自有存款						
人民币			2,019,310,506.76			1,578,282,678.49
美元	504,410.53	6.4589	3,257,937.17	505,862.06	6.4936	3,284,865.87
港元	3,928,480.07	0.8326	3,270,852.52	3,973,500.94	0.8378	3,328,999.09
小计			2,025,839,296.45			1,584,896,543.45
银行存款合计			10,397,208,209.19			9,991,550,621.95
其他货币资金:						
人民币			5,739,975.28			180,179,559.81
小计			5,739,975.28			180,179,559.81
合计			10,402,973,203.69			10,171,770,881.85

(2) 融资融券业务信用资金明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金:						
人民币			828,345,668.04			756,002,820.47
小计			828,345,668.04			756,002,820.47
自有信用资金:						
人民币			22,633,224.52			9,941,982.21
小计			22,633,224.52			9,941,982.21
总计			850,978,892.56			765,944,802.68

(3) 期末公司货币资金无抵押、质押或冻结情况，无使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金:						

人民币			869,400,303.78			1,456,577,397.65
美元	564,236.74	6.4589	3,644,348.68	1,127,235.89	6.4936	7,319,818.98
港币	7,321,734.91	0.8326	6,096,076.49	7,822,753.95	0.8378	6,553,903.26
小计			879,140,728.95			1,470,451,119.89

客户信用备付金：

人民币			132,032,181.86			315,599,999.95
小计			132,032,181.86			315,599,999.95
客户备付金合计			1,011,172,910.81			1,786,051,119.84

公司自有备付金：

人民币			220,889,960.77			102,368,014.58
小计			220,889,960.77			102,368,014.58
公司备付金合计			220,889,960.77			102,368,014.58
合计			1,232,062,871.58			1,888,419,134.42

(2) 期末公司结算备付金无抵押、质押或冻结情况，无使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 3. 融出资金

#### (1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	4,029,909,521.66	5,299,418,684.39
减：减值准备	8,059,819.04	10,598,837.37
合 计	4,021,849,702.62	5,288,819,847.02

#### (2) 明细情况——按客户

项 目	期末数	期初数
个人客户	3,928,395,440.13	5,167,747,816.97
机构客户	101,514,081.53	131,670,867.42
减：减值准备	8,059,819.04	10,598,837.37
合 计	4,021,849,702.62	5,288,819,847.02

#### (3) 按账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	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个月	1,695,240,841.45	42.07	3,390,481.68	0.20	3,946,199,319.19	74.47	7,892,398.64	0.20
3-6个月	1,388,610,085.23	34.46	2,777,220.17	0.20	720,736,418.44	13.60	1,441,472.84	0.20
6个月以上	946,058,594.98	23.47	1,892,117.19	0.20	632,482,946.76	11.93	1,264,965.89	0.20
合计	4,029,909,521.66	100.00	8,059,819.04	0.20	5,299,418,684.39	100.00	10,598,837.37	0.20

(4) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

#### 4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### (1) 明细情况

项目	期末数			
	为交易目的而持有的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	2,415,190,430.00	2,431,722,983.64	2,415,190,430.00	2,431,722,983.64
股票	1,185,629,288.37	1,257,112,981.26	1,185,629,288.37	1,257,112,981.26
基金	588,214,987.31	583,249,040.46	588,214,987.31	583,249,040.46
合计	4,189,034,705.68	4,272,085,005.36	4,189,034,705.68	4,272,085,005.36

(续上表)

项目	期初数			
	为交易目的而持有的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	2,768,528,938.00	2,746,115,953.54	2,768,528,938.00	2,746,115,953.54
股票	961,507,530.04	733,341,378.18	961,507,530.04	733,341,378.18
基金	1,083,754,912.56	1,076,070,267.03	1,083,754,912.56	1,076,070,267.03
合计	4,813,791,380.60	4,555,527,598.75	4,813,791,380.60	4,555,527,598.75

##### (2) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	普通回购交易质押	1,499,714,534.00



股票	停牌	52,594,978.34
小 计		1,552,309,512.34

#### 5. 衍生金融资产、衍生金融负债

期初衍生金融资产系公司投资个股期权及期货形成，其中持有股指期货合约价值12,470,100.00元，国债期货合约价值为42,184,350.00元，商品期货合约价值为7,742,965.00元，期货交易每日无负债结算，确认衍生金融工具-期货-123,740.00元，与应付款项-期货暂收暂付款-123,740.00元按抵销后的净额列示为0；个股期权权利金194,832.00元，公允价值变动额-93,331.72元。期初衍生金融资产余额为101,500.28元。

期初衍生金融负债系公司投资的收益互换合同形成，合同名义金额147,000,000.00元，根据合同约定需支付的负债35,391,673.93元。

期末衍生金融资产系公司投资期货及收益互换合同形成，其中期末持有股指期货合约价值27,251,680.00元，国债期货合约价值为149,843,750.00元，商品期货合约价值为56,735,170.00元，期货交易每日无负债结算，确认衍生金融工具-期货360,063.53元，与应付款项-期货暂收暂付款360,063.53元按抵销后的净额列示；期末收益互换合同名义金额147,000,000.00元，期末根据合同约定形成的资产为14,387,770.49元。

#### 6. 买入返售金融资产

##### (1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	274,970,695.87	387,070,500.14
债券	4,499,523,983.69	4,038,219,172.92
其中：国债	315,709,044.00	100,600,936.00
企业债券	2,819,690,964.45	2,384,309,878.26
其他债券	1,364,123,975.24	1,553,308,358.66
减：减值准备	1,134,453.47	1,645,352.50
合 计	4,773,360,226.09	4,423,644,320.56

##### (2) 明细情况——按交易对手

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行金融机构	677,980,212.68	602,915,843.95
非银行金融机构	3,505,834,727.01	3,334,702,392.97
其他	590,679,739.87	487,671,436.14
减：减值准备	1,134,453.47	1,645,352.50
合 计	4,773,360,226.09	4,423,644,320.56

(3) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数	备注
约定购回式证券	120,200,004.00	145,000,000.00	
股票质押式回购	154,770,691.87	242,070,500.14	
交易所回购业务	547,701,235.78	404,521,113.26	
银行间回购业务	3,951,822,747.91	3,633,698,059.66	
减：减值准备	1,134,453.47	1,645,352.50	
合 计	4,773,360,226.09	4,423,644,320.56	

(4) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内		
1 个月至 3 个月内		
3 个月至 1 年内	120,200,004.00	145,000,000.00
减：减值准备	360,600.01	435,000.00
小 计	119,839,403.99	144,565,000.00

(5) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	10,100,790.10	7,913,666.08
1 个月至 3 个月内	20,161,374.27	189,102,856.87
3 个月至 1 年内	104,518,527.50	25,063,977.19
1 年以上	19,990,000.00	19,990,000.00
减：减值准备	773,853.46	1,210,352.50
小 计	153,996,838.41	240,860,147.64

(6) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物公允价值 206,890,300.00 元，开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 3,671,342,539.10 元，期末账面价值为 3,610,658,668.62 元的债券回购买入返售交易获得的证券已被用于正回购交易。

## 7. 应收款项

### (1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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 (%)
融资融券业务、 买入返售业务组 合	300,826.68	0.06	198,874.27	66.11	308,171.45	0.33	164,556.10	53.40
清算款项组合	371,746,783.97	75.91			23,967,991.32	25.49		
账龄组合	117,645,273.69	24.03	1,165,863.87	0.99	69,755,265.41	74.18	926,451.83	1.33
合 计	489,692,884.34	100.00	1,364,738.14	0.28	94,031,428.18	100.00	1,091,007.93	1.16

### (2) 按账龄分析法

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	115,922,773.69	98.54	579,613.87	0.50
1-2 年	565,000.00	0.48	56,500.00	10.00
2-3 年	320,000.00	0.27	96,000.00	30.00
3-4 年	787,500.00	0.67	393,750.00	50.00
4-5 年	50,000.00	0.04	40,000.00	80.00
小 计	117,645,273.69	100.00	1,165,863.87	0.99

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	67,074,470.64	96.16	335,372.35	0.50
1-2 年	1,190,794.77	1.71	119,079.48	10.00
2-3 年	1,440,000.00	2.06	432,000.00	30.00

4-5 年	50,000.00	0.07	40,000.00	80.00
小 计	69,755,265.41	100.00	926,451.83	1.33

(3) 按款项性质

项 目	期末数	期初数
应收清算款项	371,746,783.97	23,967,991.32
应收手续费及佣金	27,355,484.00	9,697,765.78
应收融资融券客户款	300,826.68	308,171.45
其他[注]	90,289,789.69	60,057,499.63
应收款项合计	489,692,884.34	94,031,428.18
减：应收款项减值准备	1,364,738.14	1,091,007.93
合 计	488,328,146.20	92,940,420.25

[注] 期末应收款项——其他 90,289,789.69 元主要系公司子公司深圳惠和投资有限公司向其客户借款,并按约定利率收取利息的应收款类投资 71,280,000.00 元(期初 59,780,000.00 元)。

8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	70,268,771.71	96,861,579.07
融资融券	92,880,758.84	52,735,715.23
买入返售	40,056,149.91	65,661,029.86
其他	32,339,542.91	1,710,497.74
合 计	235,545,223.37	216,968,821.90

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金	177,082,584.03	157,005,431.00
信用保证金	17,355,478.34	24,713,912.40
履约保证金	198,694,496.72	193,417,321.61

合 计	393,132,559.09	375,136,665.01
-----	----------------	----------------

(2) 存出保证金——外币保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
—美元	270,000.00	6.4589	1,743,903.00	270,000.00	6.4936	1,753,272.00
—港元	700,000.00	0.8326	582,820.00	1,000,000.00	0.8378	837,800.00
合 计			2,326,723.00			2,591,072.00

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,852,727,126.65	-2,370,175.30		1,850,356,951.35
基金	8,028,132.46	-463,332.46		7,564,800.00
股票	792,005,443.69	131,046,359.33		923,051,803.02
资产管理计划	546,822,700.65	-5,313,475.37		541,509,225.28
银行理财产品	102,000,000.00	641,827.40		102,641,827.40
信托计划	28,794,000.00			28,794,000.00
其他股权投资	1,495,475.15			1,495,475.15
合 计	3,331,872,878.60	123,541,203.60		3,455,414,082.20

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	2,000,222,177.85	4,920,824.70		2,005,143,002.55
基金	6,172,421.63	627,978.37		6,800,400.00
股票	66,999,940.00	533,561.61		67,533,501.61
资产管理计划	356,793,331.11	27,939,548.47		384,732,879.58
银行理财产品	105,000,000.00	1,016,465.75		106,016,465.75
信托计划	68,794,000.00			68,794,000.00

其他股权投资	1,495,475.15			1,495,475.15
合 计	2,605,477,345.74	35,038,378.90		2,640,515,724.64

(2) 变现有限制的可供出售金融资产

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
债券	普通回购交易质押	1,548,602,550.00
资产管理计划	不设开放期或开放期内不办理退出	383,606,964.37
信托计划	不设开放期或开放期内不办理退出	20,000,000.00
小 计		1,952,209,514.37

(3) 存在限售期限的可供出售金融资产

项 目	期末数	限售期限
股票	62,651,424.22	自发行上市之日起 12 个月内
小 计	62,651,424.22	

(4) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末数
其他股权投资	1,495,475.15
小 计	1,495,475.15

(5) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末数
津泰橡胶股份有限公司			52,075.15
天津津京玻壳股份有限公司			43,400.00
上海期货交易所			500,000.00
大连商品交易所			500,000.00
郑州商品交易所			400,000.00
小 计			1,495,475.15

(6) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

(7) 已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

11. 长期股权投资

## (1) 明细情况——按投资类型列示

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,667,329.64		3,667,329.64	5,500,000.00		5,500,000.00
合 计	3,667,329.64		3,667,329.64	5,500,000.00		5,500,000.00

## (2) 明细情况——按投资单位列示

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
湖南顺农惠投资管理有限公司	4,600,000.00			-2,167,491.19	
湖南省中小企业融资服务股份有限公司	900,000.00			-64,475.13	
深圳榛果投资管理企业（有限合伙）		400,000.00		-704.04	
合 计	5,500,000.00	400,000.00		-2,232,670.36	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南顺农惠投资管理有限公司					2,432,508.81	
湖南省中小企业融资服务股份有限公司					835,524.87	
深圳榛果投资管理企业（有限合伙）					399,295.96	
合 计					3,667,329.64	

## 12. 固定资产

## (1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	223,731,024.94	221,554,938.00
减：累计折旧	134,812,840.79	129,291,390.89

固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	88,918,184.15	92,263,547.11

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	电脑设备	通讯设备	办公设备及文字处理设备	运输工具	合计
1) 账面原值						
期初数	55,871,939.50	93,193,541.00	23,414,231.97	31,122,551.74	17,952,673.79	221,554,938.00
本期增加		1,719,577.60	64,173.00	660,911.00	446,478.33	2,891,139.93
其中：本期购置		1,719,577.60	64,173.00	660,911.00	446,478.33	2,891,139.93
本期减少	35,732.39	341,640.60		60,994.00	276,686.00	715,052.99
其中：转让和出售						
清理报废		341,640.60		60,994.00	276,686.00	679,320.60
其他减少	35,732.39					35,732.39
期末数	55,836,207.11	94,571,478.00	23,478,404.97	31,722,468.74	18,122,466.12	223,731,024.94
2) 累计折旧						
期初数	13,086,076.51	67,217,106.54	15,837,158.29	20,994,567.32	12,156,482.23	129,291,390.89
本期计提	435,412.64	3,662,622.66	542,363.67	923,554.28	521,428.21	6,085,381.46
本期减少		280,616.03		55,933.15	227,382.38	563,931.56
期末数	13,521,489.15	70,599,113.17	16,379,521.96	21,862,188.45	12,450,528.06	134,812,840.79
3) 账面价值						
期末账面价值	42,314,717.96	23,972,364.83	7,098,883.01	9,860,280.29	5,671,938.06	88,918,184.15
期初账面价值	42,785,862.99	25,976,434.46	7,577,073.68	10,127,984.42	5,796,191.56	92,263,547.11

(3) 期末无固定资产用于担保事项。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统建设改造工程	822,990.00		822,990.00			



小 计	822,990.00		822,990.00			
-----	------------	--	------------	--	--	--

(2) 增减变动情况

工程名称	资金来源	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
信息系统建设改造工程	自有资金		822,990.00			822,990.00
小 计			822,990.00			822,990.00

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	计算机软件	交易席位费	其他	合计
1) 账面原值				
期初数	30,286,275.64	22,572,000.00	6,500.00	52,864,775.64
本期增加	1,601,920.36		5,200.00	1,607,120.36
本期减少				
期末数	31,888,196.00	22,572,000.00	11,700.00	54,471,896.00
2) 累计摊销				
期初数	10,674,368.11	22,238,641.00	1,300.00	32,914,309.11
本期增加	1,955,881.54	33,333.33	2,080.00	1,991,294.87
本期减少				
期末数	12,630,249.65	22,271,974.33	3,380.00	34,905,603.98
3) 减值准备				
期初数	43,165.44			43,165.44
本期增加				
本期减少				
期末数	43,165.44			43,165.44
4) 账面价值				
期初数	19,568,742.09	333,359.00	5,200.00	19,907,301.09
期末数	19,214,780.91	300,025.67	8,320.00	19,523,126.58

本期摊销额 1,991,294.87 元。

(2) 交易席位费

原价：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中：A 股	10,880,000.00			10,880,000.00
B 股	400,000.00			400,000.00
深圳交易所				
其中：A 股	9,966,000.00			9,966,000.00
B 股	266,000.00			266,000.00
全国中小企业股份转 让系统	500,000.00			500,000.00
其他	560,000.00			560,000.00
小 计	22,572,000.00			22,572,000.00

累计摊销：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中：A 股	10,879,986.00			10,879,986.00
B 股	399,999.00			399,999.00
深圳交易所				
其中：A 股	9,965,990.00			9,965,990.00
B 股	265,999.00			265,999.00
全国中小企业股份转 让系统	166,667.00	33,333.33		200,000.33
其他	560,000.00			560,000.00
小 计	22,238,641.00	33,333.33		22,271,974.33

账面价值：

项 目	期初数	期末数
上海交易所		
其中：A 股	14.00	14.00
B 股	1.00	1.00
深圳交易所		

其中：A 股	10.00	10.00
B 股	1.00	1.00
全国中小企业股份转 让系统	333,333.00	299,999.67
其他		
合 计	333,359.00	300,025.67

(3) 期末无无形资产用于担保。

#### 15. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
德盛期货有限公司	4,818,002.08			4,818,002.08	
湖南省股权交易所 有限公司	2,178,145.68			2,178,145.68	
合 计	6,996,147.76			6,996,147.76	

#### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税 资产或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	2,639,752.67	10,559,010.65	3,333,799.45	13,335,197.80
衍生金融资产公允价值变动			54,267.93	217,071.72
衍生金融负债公允价值变动			9,338,415.06	37,353,660.23
可供出售金融资产公允价值变动	1,373,874.73	5,495,498.91		
结构化主体母公司享有的利润	34,456,753.90	137,827,015.56		
未发放职工薪酬	13,239,643.84	52,958,575.34	13,239,643.84	52,958,575.34
小 计	51,710,025.14	206,840,100.46	25,966,126.28	103,864,505.09
递延所得税负债				
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产公允价值变动	1,081,808.02	4,327,232.08	22,876,997.51	91,507,990.02
衍生金融资产公允价值变动	2,444,387.20	9,777,548.80		

可供出售金融资产公允价值变动	32,259,175.63	129,036,702.51	8,759,594.73	35,038,378.90
结构化主体母公司享有的利润	1,200.00	4,800.00	2,702,676.34	10,810,705.34
小 计	35,786,570.85	143,146,283.39	34,339,268.58	137,357,074.26
互抵金额	3,615,295.22		25,966,126.28	
递延所得税资产	48,094,729.92			
递延所得税负债	32,171,275.63		8,373,142.30	

(2) 未确认递延所得税资产、负债的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	1,109,426.67	1,384,909.57
可抵扣亏损	10,376,632.11	4,310,491.93
小 计	11,486,058.78	5,695,401.50

17. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	88,854,156.98	33,394,391.40
预付款项	10,632,208.31	1,182,900.73
长期待摊费用	16,346,836.40	16,893,588.82
待摊费用	8,103,666.54	1,543,584.28
合 计	123,936,868.23	53,014,465.23

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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(%)
押金及保证金组合	11,581,496.06	12.88			12,799,766.25	36.85		
账龄分析法组合	78,338,922.15	87.12	1,066,261.23	1.36	21,936,369.28	63.15	1,341,744.13	6.12
合 计	89,920,418.21	100.00	1,066,261.23	1.19	34,736,135.53	100.00	1,341,744.13	3.86

② 按账龄分析法

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	76,114,133.04	97.16	380,570.67	0.50
1-2 年	1,257,117.94	1.60	125,711.79	10.00
2-3 年	390,000.00	0.50	117,000.00	30.00
3-4 年	265,784.80	0.34	132,892.40	50.00
4-5 年	9,000.00	0.01	7,200.00	80.00
5 年以上	302,886.37	0.39	302,886.37	100.00
小 计	78,338,922.15	100.00	1,066,261.23	1.36

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,371,997.41	60.96	66,859.99	0.50
1-2 年	7,517,153.74	34.27	751,715.37	10.00
2-3 年	730,784.80	3.33	219,235.44	30.00
3-4 年	9,000.00	0.04	4,500.00	50.00
4-5 年	40,000.00	0.18	32,000.00	80.00
5 年以上	267,433.33	1.22	267,433.33	100.00
小 计	21,936,369.28	100.00	1,341,744.13	6.12

2) 期末其他应收款中无应收关联方款项。

3) 期末应收款项中不存在用于担保的款项。

(3) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
家具用具	411,212.54		44,709.72		366,502.82
机房建设工程	1,406,592.14	9,780.00	180,997.54		1,235,374.60
安防工程	1,748,603.85	2,100.00	183,609.06		1,567,094.79
专项工程	2,118,769.80	583,410.22	160,571.55		2,541,608.47

租入固定资产改良支出	11,208,410.49	904,129.28	1,476,284.05		10,636,255.72
合 计	16,893,588.82	1,499,419.50	2,046,171.92		16,346,836.40

#### 18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,432,752.06	-1,752.69			2,430,999.37
融出资金减值准备	10,598,837.37	-2,539,018.33			8,059,819.04
买入返售金融资产减值准备	1,645,352.50	-510,899.03			1,134,453.47
无形资产减值准备	43,165.44				43,165.44
合 计	14,720,107.37	-3,051,670.05			11,668,437.32

#### 19. 应付短期融资款

项 目	面值	发行日期	债券 期限 (天)	发行金额	票面 利率
其中:					
富丰 12 号收益凭证	200,000,000.00	2015-4-9	365	200,000,000.00	6.80%
富丰 21 号收益凭证	100,000,000.00	2015-6-12	367	100,000,000.00	6.50%
财丰 4 号收益凭证	10,820,000.00	2015-11-12	82	10,820,000.00	浮动利率
财丰 5 号收益凭证	10,150,000.00	2015-11-12	82	10,150,000.00	浮动利率
财富证券收益凭证财丰月多利 1 号	20,000,000.00	2016-2-3	28	20,000,000.00	浮动利率
财富证券收益凭证财丰月多利 2 号	20,000,000.00	2016-3-3	33	20,000,000.00	浮动利率
财富证券收益凭证财丰月多利 3 号	20,000,000.00	2016-3-11	32	20,000,000.00	浮动利率
财富证券收益凭证财丰月多利 4 号	19,990,000.00	2016-4-6	28	19,990,000.00	浮动利率
财富证券收益凭证财丰金系列 1 号	20,000,000.00	2016-4-15	31	20,000,000.00	浮动利率
惠和投资定向收益凭证惠和 1 号	50,000,000.00	2016-2-24	312	50,000,000.00	6.00%
小 计	470,960,000.00			470,960,000.00	

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
其中：				
富丰 12 号收益凭证	200,000,000.00		200,000,000.00	
富丰 21 号收益凭证	100,000,000.00			100,000,000.00
财丰 4 号收益凭证	10,820,000.00		10,820,000.00	
财丰 5 号收益凭证	10,150,000.00		10,150,000.00	
财富证券收益凭证财丰月多利 1 号		20,000,000.00	20,000,000.00	
财富证券收益凭证财丰月多利 2 号		20,000,000.00	20,000,000.00	
财富证券收益凭证财丰月多利 3 号		20,000,000.00	20,000,000.00	
财富证券收益凭证财丰月多利 4 号		19,990,000.00		19,990,000.00
财富证券收益凭证财丰金系列 1 号		20,000,000.00		20,000,000.00
惠和投资定向收益凭证惠和 1 号		50,000,000.00		50,000,000.00
小 计	320,970,000.00	149,990,000.00	280,970,000.00	189,990,000.00

## 20. 拆入资金

### (1) 明细情况——按金融机构

项 目	期末数	期初数
非银行金融机构拆入	680,000,000.00	680,000,000.00
合 计	680,000,000.00	680,000,000.00

### (2) 转融通融入资金

项 目	期末数	剩余期限	利率
中金公司转融通资金	200,000,000.00	74 天	4.80%
中金公司转融通资金	480,000,000.00	52 天	4.80%
小 计	680,000,000.00		

## 21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
第三方投资者在结构化产品中享有的权益	1,939,461,262.10	1,425,281,893.20

22. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	6,760,788,165.92	7,689,112,746.94
其中：国债	59,500,000.00	174,580,027.32
企业债券	3,307,851,753.28	3,996,508,568.53
其他债券	3,393,436,412.64	3,518,024,151.09
融资融券收益权	1,000,000,000.00	1,200,000,000.00
合 计	7,760,788,165.92	8,889,112,746.94

(2) 明细情况——按交易对手

项 目	期末数	期初数
银行金融机构	6,541,288,165.92	3,282,958,364.61
非银行金融机构	1,219,500,000.00	5,606,154,382.33
合 计	7,760,788,165.92	8,889,112,746.94

(3) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数	备注
质押式债券回购	1,531,750,000.00	1,444,499,835.90	
买断式债券回购	5,229,038,165.92	6,244,612,911.04	
融资融券收益权	1,000,000,000.00	1,200,000,000.00	
合 计	7,760,788,165.92	8,889,112,746.94	

(4) 融资融券收益权转让融入资金

单位名称	期末数	款项性质及内容
鑫沅资产管理有限公司	200,000,000.00	融资融券收益权转让融入资金
宏信证券有限责任公司	100,000,000.00	融资融券收益权转让融入资金
兴业财富资产管理有限公司	500,000,000.00	融资融券收益权转让融入资金
东莞证券有限责任公司	200,000,000.00	融资融券收益权转让融入资金



小计	1,000,000,000.00	
----	------------------	--

(5) 担保物情况

期末卖出回购业务的担保物公允价值 6,741,313,072.62 元。

23. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	8,502,266,939.76	8,961,861,152.14
其中：个人	8,448,702,187.92	8,287,878,399.52
机构	53,564,751.84	673,982,752.62
信用业务	953,770,399.16	789,396,872.89
其中：个人	940,539,167.24	788,516,032.95
机构	13,231,231.92	880,839.94
合 计	9,456,037,338.92	9,751,258,025.03

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	4,714,126.10	6.4589	30,448,069.05	4,602,424.59	6.4936	29,886,304.32
港元	16,808,566.84	0.8326	13,994,812.75	18,007,477.19	0.8378	15,086,664.39
小 计			44,442,881.80			44,972,968.71

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	414,768,149.11	130,033,634.60	153,939,176.59	390,862,607.12
离职后福利	15,435.68	6,219,858.05	6,203,051.51	32,242.22
合 计	414,783,584.79	136,253,492.65	160,142,228.10	390,894,849.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	383,283,360.73	115,360,806.99	141,011,252.70	357,632,915.02
职工福利费		1,154,393.98	1,148,839.98	5,554.00
社会保险费		2,779,476.04	2,778,511.41	964.63
其中：医疗保险费		2,297,573.08	2,297,372.05	201.03
工伤保险费		283,624.43	283,056.07	568.36
生育保险费		198,278.53	198,083.29	195.24
住房公积金		5,467,755.72	5,448,245.87	19,509.85
工会经费和职工教育经费	31,484,788.38	5,271,201.87	3,552,326.63	33,203,663.62
小计	414,768,149.11	130,033,634.60	153,939,176.59	390,862,607.12

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,555.60	5,675,397.43	5,649,053.51	28,899.52
失业保险费	12,880.08	544,460.62	553,998.00	3,342.70
小计	15,435.68	6,219,858.05	6,203,051.51	32,242.22

25. 应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	12,519,519.92	33,831,420.13
企业所得税	157,567,145.08	209,838,664.13
代扣代缴个人所得税	7,457,522.38	7,482,567.29
城市维护建设税	875,010.30	2,366,286.19
教育费附加	625,177.94	1,692,070.56
其他	1,199,763.82	659,655.46
合计	180,244,139.44	255,870,663.76

26. 应付款项

项目	期末数	期初数
应付清算款	575,001.02	430,434,423.87
经纪业务往来	6,202,123.41	12,271,457.47

收益互换履约保证金	67,560,728.82	49,000,000.00
其他	7,598,223.61	2,387,179.47
合 计	81,936,076.86	494,093,060.81

#### 27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
拆入资金利息	5,301,333.34	14,581,000.00
其中：转融通融入资金	5,301,333.34	14,581,000.00
债券回购利息	3,527,808.10	5,102,866.78
借款应付利息	3,333,333.34	
两融收益权转让及远期回购利息	21,230,816.21	9,904,990.50
应付短期融资款利息	6,510,545.36	13,531,585.43
应付债券利息	138,694,611.84	114,827,031.95
其他	3,378,401.45	
合 计	181,976,849.64	157,947,474.66

#### 28. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
普通债券					
其中：14 财富债	800,000,000.00	2015-3-31	5 年	800,000,000.00	5.13%
次级债券					
其中：15 财富 C1 债	1,000,000,000.00	2015-6-9	5 年	1,000,000,000.00	5.86%
15 财富 C2 债	600,000,000.00	2015-7-7	3 年	600,000,000.00	6.25%
长期收益凭证					
其中：富丰 14 号	100,000,000.00	2015-4-30	548 天	100,000,000.00	6.70%
富丰 15 号	100,000,000.00	2015-5-15	549 天	100,000,000.00	6.65%
富丰 16 号	100,000,000.00	2015-5-28	730 天	100,000,000.00	6.40%
富丰 17 号	100,000,000.00	2015-6-12	549 天	100,000,000.00	6.75%

富丰 19 号	100,000,000.00	2015-6-12	728 天	100,000,000.00	6.40%
富丰 20 号	200,000,000.00	2015-6-5	731 天	200,000,000.00	6.15%
富丰 22 号	200,000,000.00	2015-8-26	729 天	200,000,000.00	6.30%
合 计	3,300,000,000.00			3,300,000,000.00	

(续上表)

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	待摊销发行费用	期末数
普通债券					
其中：14 财富债	796,195,018.56			-304,930.96	796,499,949.52
次级债券					
其中：15 财富 C1 债	999,688,753.09			23,807.66	999,664,945.43
15 财富 C2 债	599,838,541.13			-88,447.53	599,926,988.66
长期收益凭证					
其中：富丰 14 号	100,000,000.00				100,000,000.00
富丰 15 号	100,000,000.00				100,000,000.00
富丰 16 号	100,000,000.00				100,000,000.00
富丰 17 号	100,000,000.00				100,000,000.00
富丰 19 号	100,000,000.00				100,000,000.00
富丰 20 号	200,000,000.00				200,000,000.00
富丰 22 号	200,000,000.00				200,000,000.00
合 计	3,295,722,312.78			-369,570.83	3,296,091,883.61

## 29. 其他负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	890,263,936.48	97,607,970.26
代理兑付债券款	1,398,930.38	1,398,930.38
期货风险准备金	18,894,193.80	18,330,866.39
合 计	910,557,060.66	117,337,767.03

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
投保基金	4,920,788.92	13,754,178.53
资产购置尾款	1,991,943.73	1,891,703.39
员工风险金	2,036,975.44	2,110,975.44
中介风险金	10,715,797.30	10,119,476.31
服务费	36,190,780.04	36,785,945.59
受托代付分红派息款	16,293,997.47	18,306,677.04
担保借款[注]	800,000,000.00	
其他	18,113,653.58	14,639,013.96
合 计	890,263,936.48	97,607,970.26

[注] 期末担保借款 8.00 亿元，系公司子公司深圳惠和投资有限公司自郴州福城高新投资有限公司借入款项，借款期限 2016 年 2 月 2 日至 2016 年 12 月 31 日。借款年利率为 5.00%。该借款由湖南省资产管理有限公司提供担保。

2) 期末其他应付款中无应付关联方款项。

3) 应付款项——外币应付账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元				4,895.76	6.4936	31,791.09
港元				413.40	0.8378	346.35
小 计						32,137.44

(3) 代理兑付债券款

项 目	期初数	本期收到兑付资金	本期已兑付债券	本期结转手续费收入	期末数
国债	1,089,168.40				1,089,168.40
企业债券	227,986.98				227,986.98
其他债券	81,775.00				81,775.00
合 计	1,398,930.38				1,398,930.38

### 30. 实收资本

#### (1) 明细情况

投资者名称	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
湖南财信投资控股有限责任公司	1, 135, 727, 449. 97	1, 135, 727, 449. 97	800, 556, 394. 07
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	525, 000, 000. 00	525, 000, 000. 00	525, 000, 000. 00
湖南发展投资集团有限公司	400, 000, 000. 00	400, 000, 000. 00	400, 000, 000. 00
湖南省国有资产投资经营总公司			335, 171, 055. 90
深圳润泽灯光音响科技发展有限公司	75, 000, 000. 00	75, 000, 000. 00	75, 000, 000. 00
合 计	2, 135, 727, 449. 97	2, 135, 727, 449. 97	2, 135, 727, 449. 97

#### (2) 实收资本变动情况的说明

2015年11月，湖南省国有投资经营有限公司持有公司15.69%股权无偿划转至湖南财信投资控股有限责任公司，股权变更手续已办理完毕。

### 31. 资本公积

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
其他资本公积	1, 573, 210. 85	1, 573, 210. 85	1, 573, 210. 85
合 计	1, 573, 210. 85	1, 573, 210. 85	1, 573, 210. 85

### 32. 其他综合收益

#### 1) 2016年1月1日-2016年4月30日

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	25, 746, 299. 36	116, 735, 843. 72	21, 174, 764. 23	29, 183, 960. 93	66, 525, 121. 27	-148, 002. 71	92, 271, 420. 63
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	25, 746, 299. 36	116, 735, 843. 72	21, 174, 764. 23	29, 183, 960. 93	66, 525, 121. 27	-148, 002. 71	92, 271, 420. 63
其他综合收益合计	25, 746, 299. 36	116, 735, 843. 72	21, 174, 764. 23	29, 183, 960. 93	66, 525, 121. 27	-148, 002. 71	92, 271, 420. 63

#### 2) 2015年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,255,842.99	34,289,320.48	1,969,846.70	8,572,330.14	23,490,456.37	256,687.27	25,746,299.36
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	2,255,842.99	34,289,320.48	1,969,846.70	8,572,330.14	23,490,456.37	256,687.27	25,746,299.36
其他综合收益合计	2,255,842.99	34,289,320.48	1,969,846.70	8,572,330.14	23,490,456.37	256,687.27	25,746,299.36

### 3) 2014 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-49,130,719.40	3,007,790.65	-49,167,102.59	751,947.66	51,386,562.39	36,383.19	2,255,842.99
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-49,130,719.40	3,007,790.65	-49,167,102.59	751,947.66	51,386,562.39	36,383.19	2,255,842.99
其他综合收益合计	-49,130,719.40	3,007,790.65	-49,167,102.59	751,947.66	51,386,562.39	36,383.19	2,255,842.99

## 33. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	248,296,109.11	248,639,494.09	151,067,945.07
合 计	248,296,109.11	248,639,494.09	151,067,945.07

### (2) 盈余公积增减变动情况说明

1) 2016 年 1-4 月期盈余公积变动系母公司财富证券有限责任公司购买子公司德盛期货有限责任公司少数股东股权支付对价与其享有净资产之间的差异。

2) 2015 年度及 2014 年度盈余公积变动系根据母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

## 34. 一般风险准备

### (1) 明细情况

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------

一般风险准备	248,639,494.09	248,639,494.09	151,067,945.07
交易风险准备	248,639,494.09	248,639,494.09	151,067,945.07
合 计	497,278,988.18	497,278,988.18	302,135,890.14

(2) 一般风险准备变动情况的说明

一般风险准备的增加系按母公司净利润的 10%提取额一般风险准备和交易风险准备。

35. 未分配利润

项 目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
期初未分配利润	1,257,791,295.52	575,953,383.72	252,319,080.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,604,067.99	974,552,558.86	451,895,199.74
减：提取法定盈余公积		97,571,549.02	42,753,632.31
提取一般风险准备		195,143,098.04	85,507,264.62
期末未分配利润	1,348,395,363.51	1,257,791,295.52	575,953,383.72

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
手续费及佣金收入	500,494,295.52	1,533,770,454.96	578,397,384.51
证券经纪业务	229,658,507.28	1,313,136,393.78	443,853,492.29
其中：代理买卖证券业务	225,247,337.24	1,296,004,715.07	430,384,097.45
交易单元席位租赁	2,781,937.13	12,576,123.79	11,277,127.88
代销金融产品业务	1,629,232.91	4,555,554.92	2,192,266.96
期货经纪业务	11,212,577.61	42,932,679.08	38,305,542.76
投资银行业务	255,084,704.40	149,945,209.05	82,075,078.00
其中：证券承销业务	244,437,171.00	117,103,332.05	72,036,000.00
证券保荐业务	2,000,000.00		1,171,428.00
财务顾问业务	8,647,533.40	32,841,877.00	8,867,650.00
资产管理业务	3,737,584.13	20,127,290.52	12,649,077.83



基金管理业务			
投资咨询业务	800,906.10	7,628,882.53	1,514,193.63
其他	16.00		
手续费及佣金支出	25,157,528.60	141,623,052.03	47,303,153.84
证券经纪业务	23,885,063.67	140,067,895.68	45,904,342.68
其中：代理买卖证券业务	23,885,063.67	140,067,895.68	45,192,167.83
交易单元席位租赁			712,174.85
代销金融产品业务			
期货经纪业务			
投资银行业务	10,000.00		80,000.00
其中：证券承销业务	10,000.00		80,000.00
证券保荐业务			
财务顾问业务			
资产管理业务		304,060.72	240,000.00
基金管理业务			
投资咨询业务			
其他	1,262,464.93	1,251,095.63	1,078,811.16
手续费及佣金净收入	475,336,766.92	1,392,147,402.93	531,094,230.67
其中：财务顾问业务净收入	8,647,533.40	32,841,877.00	8,867,650.00
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司			
—并购重组财务顾问业务净收入—其他			
—其他财务顾问业务净收入	8,647,533.40	32,841,877.00	8,867,650.00

(2) 代销金融产品业务收入

项 目	2016年1-4月		2015年度		2014年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入

基金	169,230,657.28	1,629,232.91	624,368,009.00	4,555,554.92	282,590,044.11	2,192,266.96
小计	169,230,657.28	1,629,232.91	624,368,009.00	4,555,554.92	282,590,044.11	2,192,266.96

## 2. 利息净收入

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利息收入	223,020,009.90	683,476,109.60	280,705,625.59
存放金融同业利息收入	85,784,841.40	264,535,704.31	95,141,747.00
其中：自有资金存款利息收入	15,622,365.14	37,256,766.63	29,865,951.40
客户资金存款利息收入	70,162,476.26	227,278,937.68	65,275,795.60
融资融券利息收入	120,878,343.25	393,820,971.00	174,042,808.46
买入返售金融资产利息收入	9,048,333.58	20,636,100.96	11,517,501.24
其中：约定购回利息收入	3,775,351.30	5,315,948.83	2,986,265.20
股票质押回购利息收入	2,443,255.37	8,245,418.88	4,804,823.92
拆出资金利息收入	7,308,491.67	4,483,333.33	3,568.89
利息支出	164,968,753.32	457,919,130.21	138,881,802.05
客户资金存款利息支出	10,702,042.64	39,253,400.01	10,818,405.01
融资融券收益权回购利息支出	20,763,881.26	105,709,294.91	32,454,580.01
收益凭证利息支出	26,191,384.57	74,401,460.23	10,719,737.09
借款利息支出	10,546,105.41	2,042,179.03	38,142,080.78
拆入资金利息支出	13,701,341.39	51,704,196.72	19,976,781.68
其中：转融通利息支出	12,623,333.34	41,447,000.00	15,170,166.67
结构化产品利息支出	36,631,093.90	99,805,953.22	26,770,217.48
应付债券利息支出	46,432,904.15	85,002,646.09	
利息净收入	58,051,256.58	225,556,979.39	141,823,823.54

## 3. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
-----	-----------	--------	--------

权益法核算的长期股权投资收益	-2,232,670.36	363,428.89	-690,649.41
处置长期股权投资产生的投资收益		830,454.52	200,647,666.48
金融工具投资收益	75,898,969.99	716,726,764.34	283,756,156.51
其中：1)持有期间取得的收益	192,117,483.75	257,316,347.20	74,228,180.68
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,709,821.49	180,056,697.88	31,773,244.23
—可供出售金融资产	27,407,662.26	77,259,649.32	42,454,936.45
—衍生金融工具			
2)处置金融工具取得的收益	-116,218,513.76	459,410,417.14	209,527,975.83
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-140,315,848.02	467,159,330.53	140,650,267.01
—可供出售金融资产	21,353,882.49	-13,160,271.49	67,686,424.25
—衍生金融工具	2,743,451.77	5,411,358.10	1,191,284.57
合 计	73,666,299.63	717,920,647.75	483,713,173.58

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016年1-4月	2015年度	2014年度
湖南股权交易所有限公司		363,428.89	-690,649.41
深圳榛果投资管理企业(有限合伙)	-704.04		
湖南顺农惠投资管理有限公司	-2,167,491.19		
湖南省中小企业融资服务股份有限公司	-64,475.13		
小 计	-2,232,670.36	363,428.89	-690,649.41

4. 公允价值变动收益

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-341,314,081.53	202,014,217.67	56,117,641.78
衍生金融工具	47,432,689.28	-36,489,331.95	-1,081,400.00
合 计	-293,881,392.25	165,524,885.72	55,036,241.78

5. 其他业务收入

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
租赁收入	357,367.00	759,722.64	814,854.64
开户收入	2,039.01	25,064.11	27,544.60
其他收入	4,490,071.12	5,048,309.53	907,175.00
合 计	4,849,477.13	5,833,096.28	1,749,574.24

#### 6. 营业税金及附加

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
营业税	34,568,119.34	130,856,924.89	47,104,652.87
城市维护建设税	2,414,171.58	9,129,061.21	3,293,994.63
教育费附加	1,726,803.32	6,543,071.88	2,355,549.60
其他			4,219.63
合 计	38,709,094.24	146,529,057.98	52,758,416.73

#### 7. 业务及管理费

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
业务及管理费	224,224,558.27	1,108,738,317.14	586,821,346.71
其中：			
职工薪酬	136,253,492.65	744,693,733.87	400,460,048.12
业务宣传费	25,466,951.38	114,003,110.01	394,582.20
物业租赁管理费	10,056,715.37	28,379,183.75	30,430,073.12
业务招待费	8,084,915.33	24,479,487.17	15,752,192.21
折旧费	6,085,381.46	14,878,342.56	13,334,394.02
投资者保护基金	4,610,596.45	26,834,149.42	9,503,257.16
证券交易通讯费	3,877,957.92	14,631,291.62	8,061,606.13
差旅费	3,744,501.79	14,560,436.27	11,380,506.83
办公费	3,054,568.79	13,685,918.13	16,188,529.42
长期待摊费用摊销	2,046,171.92	8,538,657.40	9,171,776.75
小 计	203,281,253.06	1,004,684,310.20	514,676,965.96

8. 资产减值损失

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
坏账损失	-1,752.69	1,758,094.14	674,657.92
融出资金资产减值损失	-2,539,018.33	10,598,837.37	
买入返售金融资产减值损失	-510,899.03	1,645,352.50	
合 计	-3,051,670.05	14,002,284.01	674,657.92

9. 其他业务成本

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
其他		3,000.00	
合 计		3,000.00	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	48,914.75	135,049.43	136,101.24
其中：固定资产处置利得	48,914.75	135,049.43	136,101.24
无需支付款项		24,775.67	88,462.39
政府补助	53,500.00	6,500,000.00	250,000.00
罚没收入			284,802.00
税费返还	65,077.15	531,764.19	1,555,324.19
其他	39,928.82	50,281.08	564,988.95
合 计	207,420.72	7,241,870.37	2,879,678.77

(2) 政府补助说明

补助项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	说明
丰电科技辅导费			200,000.00	《中关村国家自主创新示范区支持企业改革上市资助资金管理办法》
湖南省科技进步二等奖			50,000.00	

奖金				
中小企业融资补助资金		6,500,000.00		湘财金指(2015)36号促进 中小微企业融资补助资金
失业保险稳岗补贴	53,500.00			湘人社发(2015)67号
小计	53,500.00	6,500,000.00	250,000.00	

#### 11. 营业外支出

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	16,173.34	2,537,490.06	481,577.83
其中：固定资产处置损失	16,173.34	2,131,482.06	481,577.83
无形资产处置损失		406,008.00	
对外捐赠	53,000.00	2,577,000.00	2,381,000.00
税收滞纳金		387.55	890,349.36
其他	56.94	115,873.18	593,150.14
合计	69,230.28	5,230,750.79	4,346,077.33

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,352,734.66	260,495,452.52	120,963,231.01
递延所得税调整	-46,422,302.77	4,255,142.30	6,781,297.12
合计	-33,069,568.11	264,750,594.82	127,744,528.13

##### (2) 所得税费用与会计利润的关系说明

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利润总额	58,201,966.01	1,240,467,639.85	572,048,846.44
按适用税率计算的所得税费用	14,550,491.50	310,116,909.96	143,012,211.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损影响	-425,068.18		-15,276,815.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	1,872,732.50	1,295,177.20	957,379.55

扣亏损影响			
对以前期间所得税的调整影响		-562,532.26	1,295,823.15
非税收入的影响、不可抵扣的成本费用、科技开发费用加计扣除等影响	-49,067,723.93	-46,098,960.08	-2,244,070.77
所得税费用	-33,069,568.11	264,750,594.82	127,744,528.13

(3) 其他说明

① 2014 年度使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损影响金额为-15,276,815.41 元，系 2014 年处置对创智科技股份有限公司的投资，原相关投资已计提减值未确认递延所得税资产而形成的所得税影响数。

②2015 年度及 2016 年 1-4 月“非税收入的影响、不可抵扣的成本费用、科技开发费用加计扣除等影响”主要系证券投资基金分配取得收入免税的影响数，其中 2015 年度红利收入为 190,559,437.06 元，2016 年 1-4 月红利收入为 194,932,314.30 元。

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
期货经纪业务保证金		115,967,490.51	16,456,590.95
政府补助	53,500.00	6,500,000.00	250,000.00
税费返还款	65,077.15	531,764.19	1,555,324.19
往来款		49,000,000.00	
结构化主体收到款项	506,546,959.84	434,541,764.90	966,028,800.00
其他	4,906,770.51	5,922,720.32	2,519,806.52
合 计	511,572,307.50	612,463,739.92	986,810,521.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
期货经纪业务保证金	11,840,655.79		
存出保证金	785,065.90	57,478,701.49	85,613,432.54
付现费用	90,930,541.84	267,196,014.47	148,742,253.18
往来款	64,149,500.00	164,993,288.76	16,830,211.11
其他	53,056.94	2,696,260.73	5,952,426.80
合 计	167,758,820.47	492,364,265.45	257,138,323.63

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	148,130.45	915,268.34	1,320,074.83
收购子公司收到的现金		201,667,961.98	
收到的股权处置违约金			392,643.59
合 计	148,130.45	202,583,230.32	1,712,718.42

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
应收款类投资	11,500,000.00	59,780,000.00	

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-4月	2015年度	2014年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	91,271,534.12	975,717,045.03	444,304,318.31
加: 资产减值准备	-3,051,670.05	14,002,284.01	674,657.92
固定资产折旧	6,085,381.46	14,878,342.56	13,334,394.02
无形资产摊销	1,991,294.87	3,650,802.50	3,243,403.61
长期待摊费用摊销	2,046,171.92	8,538,657.40	9,171,776.75



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)	-32,741.41	2,402,440.63	345,476.59
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)	293,881,392.25	-165,524,885.72	-55,036,241.78
利息支出	103,934,275.39	267,155,580.26	81,316,397.88
汇兑损失(收益以“－”号填列)	76,649.98	-746,167.33	-352,622.55
投资损失(收益以“－”号填列)	-46,528,874.39	-65,293,261.24	-310,098,377.77
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-28,743,927.62		6,781,297.12
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-19,350,802.30	4,255,142.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“－”号填列)	795,376,707.43	-2,273,021,453.93	-819,086,238.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	431,641,686.19	-2,123,270,536.89	-3,831,878,075.93
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,732,636,101.73	8,355,763,690.09	3,933,078,245.96
其他			-392,643.59
经营活动产生的现金流量净额	-104,039,023.89	5,018,507,679.67	-524,594,232.01
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	11,635,036,075.27	12,060,190,016.27	5,574,610,539.02
减: 现金的期初余额	12,060,190,016.27	5,574,610,539.02	3,178,877,600.39
现金及现金等价物净增加额	-425,153,941.00	6,485,579,477.25	2,395,732,938.63

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 取得子公司及其他营业单位的价格		50,590,066.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		37,773,300.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		239,441,261.98	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的		-201,667,961.98	

现金净额			
④ 取得子公司的净资产		68,849,997.95	
流动资产		241,173,937.31	
非流动资产		14,121,207.53	
流动负债		186,353,214.39	
非流动负债		91,932.50	
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:			
① 处置子公司及其他营业单位的价格			770,565,972.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			770,565,972.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			529,308,439.25
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			241,257,532.75
④ 处置子公司的净资产			457,626,879.85
流动资产			545,246,051.14
非流动资产			13,777,996.27
流动负债			101,397,167.56
非流动负债			

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
1) 现金	11,635,036,075.27	12,060,190,016.27	5,574,610,539.02
其中: 库存现金	25,019.22	40,700.09	12,103.29
可随时用于支付的银行存款	10,397,208,209.19	9,991,550,621.95	4,325,348,048.37
可随时用于支付的其他货币资金	5,739,975.28	180,179,559.81	12,300,000.00
结算备付金	1,232,062,871.58	1,888,419,134.42	1,236,950,387.36
2) 期末现金及现金等价物余额	11,635,036,075.27	12,060,190,016.27	5,574,610,539.02

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2015 年度				
湖南股权交易所有限公司	2015 年 7 月 29 日	5,059.01 万元	46.03%	分步购买[注]

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2015 年度				
湖南股权交易所有限公司	2015 年 7 月 31 日	2015 年 6 月 15 日完成董事会的变更,公司占其董事会席位的 4/7,7 月 29 日完成出资。	5,692,058.61	2,266,413.30

注：2014 年 3 月 12 日公司与湖南省联合产权交易所签订股权转让协议受让其持有的湖南股权交易所有限公司 46.15%股权，转让价格 1,329.10 万元，2014 年 5 月 27 日完成工商变更登记。

公司 2015 年 6 月 4 日第四届董事会 2015 年第 4 次临时会议审议通过《关于向湖南股权交易所增资的议案》。2015 年 7 月 29 日，公司增资湖南股权交易所 3,777.33 万元，增资后股交所股本 10,000 万元。财富证券目前的实际出资金额 5,059.01 万元，其中：4,603 万元为实收资本，占比 46.03%。2015 年 6 月 15 日湖南股交所完成董事会的变更，公司占其董事会席位的 4/7。由于出资是 7 月 29 日完成，出资实际是董事会改选的主要原因，综合以上情况，确定 7 月 31 日为购买日，自 2015 年 8 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

项 目	2015 年度
	湖南股权交易所有限公司
合并成本	
现金	37,773,300.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	13,320,000.00
合并成本合计	51,093,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	48,915,154.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,178,145.68

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### (1) 明细情况

项 目	2015 年度	
	湖南股权交易所有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	276,814,961.98	276,814,961.98
交易性金融资产	4,000,000.00	4,000,000.00
可供出售金融资产	8,017,730.00	8,017,730.00
固定资产	1,411,058.09	1,404,898.73
无形资产	659,288.27	621,158.80
其他资产	1,810,095.33	1,810,095.33
负债		
应付职工薪酬	1,348,093.78	1,348,093.78
应交税费	30,748.55	30,748.55
其他负债	184,974,372.06	184,974,372.06
递延所得税负债	91,932.50	91,932.50
净资产	106,267,986.78	106,223,697.95
减：少数股东权益	57,352,832.46	57,328,929.78
取得的净资产	48,915,154.32	48,894,768.17

#### (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认净资产公允价值，采用资产基础法进行确定的可辨认净资产评估值作为可辨认净资产公允价值，合并成本大于可辨认净资产公允价值的差额为本备考财务报表的商誉。

### 4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
2015 年度					
湖南股	12,489,545.48	13,320,000.00	830,454.52	购买日之前原持有	-327,220.53

权交易 所有 限 公 司				股权在购买日的公允价值按增资各方认可的交易价格 1.11 元/股认定	
--------------------------	--	--	--	---------------------------------------	--

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2014 年度				
深圳惠和投资有限公司	新设	2014 年 7 月 25 日	400,000,000.00	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
2014 年度				
财富里昂证券有限公司	转让	2014 年 6 月 30 日	457,626,879.85	-22,405,263.46

3. 结构化主体

根据 2014 年修订的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，综合评估合并报表范围内所有主体担任管理人和投资人的情况，对因持有投资份额而享有的回报使公司面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并（包含资产管理计划及投资基金），详见附注七。故自上述结构化主体成立之日起，将其纳入合并报表范围，在资产管理计划终止并完成清算时不再将其纳入合并报表范围。

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

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	
深圳惠和投资有限公司	深圳市	深圳市	另类投资	100.00		设立
德盛期货有限公司	长沙市	长沙市	金融企业	100.00		非同一控制下企业合并
湖南股权交易所有限公司	长沙市	长沙市	其他	46.03		非同一控制下企业合并

(二) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

本公司合并的结构化主体指本公司同时作为管理人及投资者的资产管理计划。本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

项 目	公允价值	账面价值
1. 2016年1-4月		
资产总额	2,526,372,906.00	2,526,372,906.00
负债总额	9,705,398.11	9,705,398.11
2. 2015年度		
资产总额	1,925,386,209.66	1,925,386,209.66
负债总额	120,472,902.40	120,472,902.40
3. 2014年度		
资产总额	1,368,545,961.85	1,368,545,961.85
负债总额	131,344,161.65	131,344,161.65

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权。除已合并的结构化主体外，本公司因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此，本公司并未合并该等结构化主体。

公司通过直接持有合并报表范围主体发起设立的结构化主体所享有的权益皆通过本公司资产负债表中的可供出售金融资产项目进行核算，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于由本集团发行未纳入合并范围但持有权益的结构化主体而可能存在的最大风险敞口，具体如下：

项 目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
证券公司理财产品	178,054,009.76	157,915,407.39	45,401,203.97
期货公司理财产品	1,973,639.22		

2. 最大损失敞口的确定方法

本公司因投资上述信托计划、基金、证券公司理财产品与其他理财产品而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值或账面价值。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股权比例(%)	表决权比例(%)
湖南财信投资控股有限责任公司	长沙市	国有资产投资、管理	95,777.21万元	53.18	53.18

2. 公司最终控制方为湖南省人民政府，自 2016 年 7 月 14 日起变更为湖南省国资委。

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

#### 4. 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关系
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	对公司重大影响的股东
湖南省信托有限责任公司	受同一母公司控制
湖南省财信产业基金管理有限公司	受同一母公司控制
湖南农业信用担保有限公司	受同一母公司控制
湖南省资产管理有限公司	受同一最终控制方控制

### (二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

#### 2. 其他关联交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
湖南财信投资控股有限责任公司	债券发行服务	4,800,000.00	4,000,000.00	
	资产管理费收入	280,000.00		
湖南华菱钢铁集团财务有限公司[注]	双向回购业务利息收入	27,296,919.98	61,757,170.95	83,943,726.75
	财务顾问服务收入			100,000.00
湖南省财信产业基金管理有限公司	财务顾问服务收入			1,276,393.63

[注]：经 2014 年度股东会及 2015 年第 6 次临时股东会审议批准，公司与湖南华菱钢铁集团财务有限公司续签双向回购协议，约定由公司继续代为持有湖南华菱钢铁集团有限公司发行

的 09 华菱债，规模自 2014 年度的 10 亿元面值调整为 13 亿元面值，根据约定，2014 年度 10 亿元规模“09 华菱债”自 2014 年 2 月 1 日至 2015 年 2 月 1 日年化持有收益率为 8.5%，2015 年 2 月 1 日至 2016 年 2 月 1 日持有期间收益率为 6.8%，股东会已授权经营层届时根据市场利率与湖南华菱钢铁集团财务有限公司协商确定自 2016 年 2 月 1 日至 2017 年 2 月 1 日的收益率；2015 年 12 月 21 日起增加的 3 亿面值债券持有期为 2015 年 12 月 21 日-2016 年 12 月 21 日。2016 年 1-4 月份上述交易产生的收益为 0.27 亿元，公司为上述交易支付的资金净额为 13.04 亿元。2015 年度上述交易产生的收益为 0.62 亿元，公司为上述交易支付的资金净额为 13.15 亿元。2014 年度上述交易产生的收益为 0.84 亿元，公司为上述交易支付的资金净额为 9.92 亿元。

## (2) 关联担保情况

### 1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南省资产管理有限公司	800,000,000.00	2016 年 2 月 2 日	2016 年 12 月 31 日	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南财信投资控股 有限责任公司	300,000,000.00	2014 年 3 月 25 日	2014 年 9 月 9 日	累计利息支出 34,687,500.00 元
	100,000,000.00	2014 年 4 月 21 日	2014 年 12 月 24 日	
	200,000,000.00	2014 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 12 日	
	200,000,000.00	2014 年 5 月 7 日	2014 年 12 月 24 日	
湖南农业信用担保 有限公司	50,000,000.00	2016 年 2 月 24 日	2016 年 12 月 21 日	已产生利息支出 758,490.57 元
合 计	850,000,000.00			

### (三) 关键管理人员薪酬

2016 年 1-4 月、2015 年度和 2014 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 200.35 万元、2,089.92 万元和 1,401.38 万元。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况



项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	1,977,385,564.53	2,226,036,911.64		4,203,422,476.17
(1) 交易性金融资产	1,977,385,564.53	2,226,036,911.64		4,203,422,476.17
债务工具投资	744,040,455.00	1,671,149,975.00		2,415,190,430.00
权益工具投资	1,233,345,109.53	540,499,166.15		1,773,844,275.68
衍生金融资产		14,387,770.49		14,387,770.49
2. 可供出售金融资产	436,306,081.35	1,524,257,497.40	1,493,355,028.30	3,453,918,607.05
(1) 债务工具投资	428,741,281.35	1,421,615,670.00		1,850,356,951.35
(2) 权益工具投资	7,564,800.00		923,051,803.02	930,616,603.02
(3) 其他		102,641,827.40	570,303,225.28	672,945,052.68
持续以公允价值计量的资产 总额	2,413,691,645.88	3,750,294,409.04	1,493,355,028.30	7,657,341,083.22
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债			1,939,461,262.10	1,939,461,262.10
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他			1,939,461,262.10	1,939,461,262.10
持续以公允价值计量的负债 总额			1,939,461,262.10	1,939,461,262.10

(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

相同资产或负债在活跃市场未经调整的公开报价。

(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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

(四) 持续和非持续第三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

使用估值技术，以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值，

由于流动性折价为不可观察输入值，企业使用该流动性折价对可观察的企业价值 / 税息折旧及摊销前利润乘数进行调整，如果该调整对该金融资产的公允价值计量具有重大影响，那么公允价值计量结果应当被划入第三层次的公允价值计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次公允价值计量的主要不可观察输入值为流动性折扣，金融资产公允价值随限售股权的持有时间而增加。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期不存在各层级之间转换。

(七) 本期未发生估值技术变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

对于在可供出售金融资产列报的无重大影响、共同控制或控制关系的企业股权投资，由于没有活跃市场价值或合理估值技术以获得公允价值，以成本为基础计量，期末账面价值 1,495,475.15 元。

## 十、风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

### 1. 风险管理政策

在创新环境中，公司董事会明确要把握难得的创新发展机遇，在保持风险可测、可控、可承受的前提下，获取更高的收益，提升公司核心竞争力，并确立了中立风险偏好的战略。

在确立中立风险偏好战略的基础上，在公司经营过程设定了操作风险（含合规风险）零容忍、流动性风险符合监管标准、市场风险限额控制、信用风险敞口控制的风险管理策略。

公司在风险容忍度范围内，根据收入与风险相匹配的原则对各种业务类型进行细分，并由董事会确定了业务资本投入和年度风险限额。各业务按授权交易限额、止损限额、敞口限额等动态管理。

公司经营管理层根据董事会确立的风险政策，制定了“变被动监控为主动管理、变事中控制为事前评估、变预警提示为决策参与”的风险管理方针。对于重要业务部门通过直派风险管理的方式加强重点风险防范。考虑到公司自营业务部门集中在深圳的现状，公司已在深圳分公司设立风险管理部，该部在业务和考核上由总部风险管理部归口管理，实现风险管理队伍

的前移。

对于新业务、新品种项目能否开展，公司总裁办公会赋予合规法务部、风险管理部一票否决权。风险管理部已建立风险评估标准，采取定性与定量相结合的方式对项目风险进行评估。

## 2. 风险治理组织架构

根据全面风险管理要求，公司建立了由董事会、经营管理层与首席风险官、风险管理部门、各部门及分支机构组成的全面风险管理组织架构，即董事会及其风险控制委员会—公司经营管理层与首席风险官—风险管理部门—各部门及分支机构四级管理组织架构。董事会是公司风险管理的最高决策机构，对公司全面风险管理的有效性承担最终责任；公司经营管理层对公司风险管理的有效性承担主要责任；公司设立首席风险官负责组织落实公司全面风险管理工作；公司风险管理部是公司风险管理政策及基本制度的具体执行部门，在首席风险官领导下负责推动落实公司全面风险管理工作；资金运营部是公司流动性风险管理部门，负责流动性风险管理日常事务。公司通过制度、流程、系统等方式，确保前、中、后台相关部门、相关岗位之间相互制衡、相互监督。

### (二) 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

公司信用风险主要来自两方面：一是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易等业务客户违约带来损失的风险；二是债券等债权类金融产品投资的违约风险，即所投产品之发行人、融资人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

《财富证券信用风险管理细则》规定：公司各业务部门开展业务之前对业务可能面临的信用风险进行识别，深入揭示业务面临的信用风险特征，业务面临的信用风险总体状况。信用风险管理识别过程中应兼顾市场风险、流动性风险及操作风险状况，密切关注信用风险与其他风险类别的动态关系。

公司从事融资融券业务、约定购回式业务、股票质押式回购业务，建立了客户征信和授信机制。达到或超过公司规定的信用等级的客户，公司才为其提供融资融券服务。

信用业务部门通过持续实时监控融资融券业务、约定购回式业务、股票质押式回购业务客户资产价值的变化及时跟踪分析客户信用状况。

截至 2016 年 4 月 30 日，公司信用业务总规模达 57.26 亿元（未含资产管理计划出资 3.82 亿元），较去年期末增长 1.19 亿元，增长 2.11%。其中融资业务规模 40.30 亿元，融券业务规模 756.48 万元；约定购回业务规模 1.20 亿元；股票质押回购业务规模 19.50 亿元（含资产管理计划出资 3.82 亿元）。

公司自营业务相关部门进行债券撮合业务时，严格控制债券当日持仓额及持有时间，将非主动性投资债券持仓造成的信用风险控制可在承受范围之内。

公司自营业务、资产管理业务相关部门动态跟踪投资品种价格，评估重大信用风险来源，通过内部或外部研究对发行主体、担保主体及债项进行评估，当出现信用风险时及时报告风险管理部门。

公司承担信用风险的各业务部门逐步建立交易对手信用评价机制，逐步完善公司交易对手信用风险数据库，对交易对手和客户通过定性分析和定量分析的手段进行信用分析，设立内部信用等级，并将外部评级和内部评级互为补充。

### （三）流动风险

流动性是指资产在不遭受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。流动风险是指公司在履行与金融负债有关业务时遇到资金短缺的风险。

在公司风险管理部协助与指导下，资金运营部根据《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司流动性风险指引》的要求，制定了《财富证券流动性风险管理办法》，明确流动性风险管理的总体目标、管理模式以及流动性风险识别、计量、监测和控制的方法和程序。截至 2016 年 4 月 30 日，公司流动性覆盖率（LCR）指标值、净稳定资金率（NSFR）指标值均优于监管要求。

公司每年以 3 月份末、9 月份末为基期开展流动性风险压力测试，在必要时进行临时性、专门压力测试。

资金运营部每天收市后编制资金匡算表，预测第二天交收情况；匡算各项业务资金占用额度、剩余额度；建立资金预约机制，大额资金支付须提前 2 至 5 个工作日预约；建立资金台账，预测未来 30 天的资金收付情况，并制定融资计划；向银行申请法人账户透支，为日间及隔夜提供流动性支持；维护、扩充银行融资渠道，建立稳定的业务合作关系。

### （四）市场风险

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险、其他价格风险。

公司根据《证券公司全面风险管理规范》的要求，制定了《市场风险管理细则》，明确了市场风险管理方法、架构、流程、机制等以及各部门在市场风险管理中的职责，对公司面临的市场风险进行识别、评估、监测、报告和管理。

公司依据确定的风险偏好、风险容忍度、资本实力、发展战略、业务和产品的市场风险收

益特性以及外部市场变化等要素，建立市场风险限额管理体系。

公司建立健全了以各业务市场风险限额指标、风险价值模型（VaR）为核心的市场风险量化指标体系，结合敏感性分析和压力测试等手段，持续对市场风险进行识别、评估、监测和管理。报告期内公司整体市场风险可控，各业务均未突破风险限额指标。另外，公司通过风险管理平台信息系统实现风险管理系统与业务系统的对接，有效结合业务开展情况对市场风险进行实时、动态监控。此外，公司针对新产品新业务及时制定了符合监管要求、满足公司需要的风险管理指标，结合现有风险管理指标对新产品新业务的市场风险进行有效识别和评估，进一步建立健全了公司市场风险管理指标体系。

#### （五）操作风险

公司根据不同业务特点，对每项业务制定了合适的、严格的操作流程。并通过严格权限管理、实行重要岗位双人、双职等方法，从源头上防范操作风险。通过风险自我评估、关键风险指标、风险归因等多种方法，对业务开展过程中所面临的各类操作风险进行识别。在日常经营中将风险管理和内部控制工作重心前移，充分发挥风险管理部、合规法务部、稽核审计部等内部控制部门的操作风险管理职能。例如，公司风险管理、合规部门在新产品新业务开发初期即参与制度流程设计，充分识别和全面评估操作风险，通过规范业务运作、落实关键风险点的内部控制措施，有效避免由于操作不规范、不标准、部门间缺乏协调机制等引发的操作风险。此外，公司所处的证券行业是一个智力密集型行业，员工道德风险相对其他行业来说更加突出，员工发生道德犯罪，将会给公司资产造成损失，对声誉造成不利影响。公司坚持不断健全内部控制管理机制，完善操作流程，强化问责制，加强职业操守和职业道德教育，减少操作风险发生的可能性及其不利影响。

#### （六）与金融工具相关的风险

##### 1. 信用风险分析

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产中的信用风险敞口包括债券及其他信用类资产。

由于历史原因遗留、账龄较长以及发生坏账的融出资金等存在信用风险，本公司已按照公司会计政策计提了坏账准备，本公司应收款项账面金额减去相应的坏账准备代表了本公司资产负债表日应收款项信用风险敞口。在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司的信用风险敞口为金融资产的账面价值扣除已确认的减值准备后的余额。

可供出售金融资产中的信用风险敞口包括债券、永续债、信托计划等资产。

对于以公允价值计量的金融工具而言，其当前的风险敞口并非最大风险敞口，随公允价值

的变动而变动。公司信用风险敞口如下：

项 目	期末数	期初数
货币资金	10,402,973,203.69	10,171,770,881.85
结算备付金	1,232,062,871.58	1,888,419,134.42
融出资金	4,021,849,702.62	5,288,819,847.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,189,034,705.68	4,813,791,380.60
衍生金融资产	14,387,770.49	101,500.28
买入返售金融资产	4,773,360,226.09	4,423,644,320.56
应收款项	488,328,146.20	92,940,420.25
应收利息	235,545,223.37	216,968,821.90
存出保证金	393,132,559.09	375,136,665.01
可供出售金融资产	3,455,414,082.20	2,640,515,724.64
其他资产中的金融资产	88,854,156.98	33,394,391.40
合 计	29,294,942,647.99	29,945,503,087.93

## 2. 流动风险分析

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、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

本公司一贯坚持资金的统一管理和运作，持续加强资金管理体系的建设，明确资金的拆借、回购、质押贷款等业务由资金运营部负责。公司定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付短期融资款	189,990,000.00	192,713,612.16	192,713,612.16		
拆入资金	680,000,000.00	691,200,000.00	691,200,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,939,461,262.10	1,939,461,262.10	1,939,461,262.10		
衍生金融负债					

卖出回购金融资产款	7,760,788,165.92	7,792,421,096.23	7,792,421,096.23		
代理买卖证券款	9,456,037,338.92	9,456,037,338.92	9,456,037,338.92		
应付款项	81,936,076.86	81,936,076.86	81,936,076.86		
应付利息	181,976,849.64	181,976,849.64	181,976,849.64		
应付债券	3,296,091,883.61	3,834,531,226.07	311,127,671.23	1,601,262,769.48	1,922,140,785.36
其他负债中的金融负债	910,557,060.66	937,779,282.88	937,779,282.88		
小计	24,496,838,637.71	25,108,056,744.86	21,584,653,190.02	1,601,262,769.48	1,922,140,785.36

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付短期融资款	320,970,000.00	327,777,312.33	327,777,312.33		
拆入资金	680,000,000.00	687,322,000.00	687,322,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,425,281,893.20	1,425,281,893.20	1,425,281,893.20		
衍生金融负债	35,391,673.93	35,391,673.93	35,391,673.93		
卖出回购金融资产款	8,889,112,746.94	8,947,622,407.83	8,947,622,407.83		
代理买卖证券款	9,751,258,025.03	9,751,258,025.03	9,751,258,025.03		
应付款项	494,093,060.81	494,093,060.81	494,093,060.81		
应付利息	157,947,474.66	157,947,474.66	157,947,474.66		
应付债券	3,295,722,312.78	3,898,785,600.45		1,668,534,705.51	2,230,250,894.94
其他负债中的金融负债	117,337,767.03	117,337,767.03	117,337,767.03		
小计	25,167,114,954.38	25,842,817,215.27	21,944,031,614.82	1,668,534,705.51	2,230,250,894.94

### 3. 市场风险分析

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险主要影响生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金、存出保证金、债券投资等。公司的生息负债主要为短期借款、应收短期融资款、拆入资金、代理买卖证券款、应付债券等。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。客户资产和负债方面，生息资产和负债均由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款的期限相互匹配，

利率风险较小。债券方面，根据买入返售金融资产、债券投资和卖出回购金融资产与借款之间的差额乘以万分之一，相关风险基本可以抵消，利率风险较小。

## (2) 外汇风险

本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇风险不大。

## 十一、资产负债表日后事项

(一) 2016年4月29日公司召开股东会第2次临时会议审议通过了《关于增加注册资本的议案》，同意增资扩股拟新增注册资本8.47亿元，其中湖南财信投资控股有限责任公司认购60,907.77万元，深圳市润泽灯光音响科技发展有限公司认购2,972.97万元，湖南华菱钢铁集团有限责任公司认购20,819.26万元。本次增资扩股的价格为2.36元/股。

2016年5月18日公司召开股东会第3次临时会议审议通过了《关于分阶段实施增资扩股的议案》。根据议案，本次增加注册资本8.47亿元拟分两步实施，第一期增资金额为人民币63,880.74万元，由湖南财信投资控股有限责任公司、深圳市润泽灯光音响科技发展有限公司于2016年5月24日之前一次缴足。第二期增资金额为人民币20,819.26万元，由湖南华菱钢铁集团有限责任公司于2016年11月24日前缴足。

截至2016年5月24日止，公司已收到湖南财信投资控股有限责任公司、深圳市润泽灯光音响科技发展有限公司以货币缴纳增资款合计人民币150,758.55万元，其中计入实收资本(股本)63,880.74万元，计入资本公积(资本溢价)86,877.81万元。本次增资已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由天健会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年5月25日出具验资报告(天健验〔2016〕2-16号)。

截至2016年9月2日止，公司已收到湖南华菱钢铁集团有限责任公司以货币缴纳增资款合计人民币49,133.45万元，其中计入实收资本(股本)20,819.26万元，计入资本公积(资本溢价)28,314.19万元。本次增资已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年9月5日出具验资报告(亚会B验〔2016〕0612号)。

(二) 根据2016年7月4日《湖南省国资委关于财富证券有限责任公司部分股权划转的批复》(湘国资产权函〔2016〕115号)以及2016年7月11日湖南省证监局《关于核准财富证券有限责任公司变更持有5%以上股权的股东的批复》(湘证监机构字〔2016〕26号)，湖南发展资产管理集团有限责任公司将其持有的本公司4亿元注册资本出资额无偿划转给湖南华菱



钢铁集团有限责任公司所属全资子公司湖南迪策创业投资有限公司。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 本公司确定报告分部考虑的因素

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。分别对证券经纪业务、自营投资业务、受托资产管理业务、投资银行业务、信用交易业务及直接投资业务等的经营业绩进行考核。

#### 2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

##### (1) 2016年1-4月

单位：万元

项目	经纪业务	自营业务	资管业务	投行业务	信用业务	期货业务
(1) 营业收入	20,363.47	-12,716.59	1,676.44	25,531.22	17,681.16	1,404.86
其中：手续费及佣金净收入	20,619.64	-78.38	1,661.85	25,531.22		1,128.39
投资收益		-8,660.22				
其他收入	48.9					
其中：对外交易收入	20,363.47	1,317.54	403.81	25,531.22	17,681.16	1,400.76
分部间交易收入		-14,034.13	1,272.63			4.10
(2) 营业支出	11,454.34	1,177.08	218.91	6,934.41	414.53	1,396.59
(3) 营业利润（亏损）	8,909.13	-13,893.67	1,457.53	18,596.81	17,266.63	8.27
(4) 资产总额	965,278.72	343,998.77	-107,570.59	20,094.86	-279,289.65	59,571.62
(5) 负债总额	918,982.87	682,660.98	0.66	1,498.18	68,570.33	49,391.23

(续上表)

项目	另类投资	结构化产品	股权交易	其他业务	分部抵消	合计
(1) 营业收入	-397.84	-22,907.67	504.6	-8,327.78	8,982.71	31,794.58
其中：手续费及佣金净收入	108.17	0.00		-41.87	-1,395.34	47,533.68
投资收益	-226.35	2,079.15	135.61		14,038.44	7,366.63
其他收入		80.01	356.04			484.95
其中：对外交易收入	-397.84	-36,937.70	504.6	-8,327.78	10,255.34	31,794.58

分部间交易收入		14,030.03			-1,272.63	
(2) 营业支出	241.93	1,652.18	386.47	3,503.00	-1,391.24	25,988.20
(3) 营业利润（亏损）	-639.77	-24,559.86	118.13	-11,895.32	10,438.50	5,806.38
(4) 资产总额	138,834.55	252,637.29	16,063.24	844,534.14	695,651.84	2,949,804.79
(5) 负债总额	89,191.30	970.54	2,067.03	521,056.44	175,625.33	2,510,014.89

(2) 2015 年度

项 目	经纪业务	自营业务	资管业务	投行业务	信用业务	期货业务
(1) 营业收入	135,068.25	55,870.78	22,970.19	15,398.32	37,962.84	5,435.61
其中：手续费及佣金净收入	117,539.16	-19.58	23,014.78	15,398.32		4,306.31
投资收益		50,851.66				283.45
其他收入	78.48					
其中：对外交易收入	135,068.25	48,433.74	1,972.42	15,398.32	37,962.84	5,422.57
分部间交易收入		7,437.04	20,997.77			13.04
(2) 营业支出	56,066.72	6,027.56	3,305.97	6,480.35	1,198.94	5,640.48
(3) 营业利润（亏损）	79,001.53	49,843.22	19,664.22	8,917.97	36,763.90	-204.87
(4) 资产总额	1,006,275.22	977,195.89	54,858.18	630.22	570,323.84	52,550.64
(5) 负债总额	945,614.59	778,320.68	480.64	572.23	69,474.00	42,384.12

(续上表)

项 目	另类投资	结构化产品	股权交易	其他业务	分部抵消	合计
(1) 营业收入	1,899.20	30,580.85	569.21	-24,628.86	-30,353.47	250,772.92
其中：手续费及佣金净收入	427.06		-0.10	-12.76	-21,438.45	139,214.74
投资收益	857.31	28,683.84	30.84		-8,915.04	71,792.06
其他收入		0.02	504.81			583.31
其中：对外交易收入	1,471.57	30,580.85	569.21	-24,628.86	-1,477.99	250,772.92
分部间交易收入	427.63				-28,875.48	
(2) 营业支出	1,618.17	4,287.82	943.75	45,007.96	-3,650.45	126,927.27
(3) 营业利润（亏损）	281.03	26,293.03	-374.54	-69,636.82	-26,703.02	123,845.65
(4) 资产总额	41,260.42	182,558.02	16,343.57	998,316.92	-891,333.90	3,008,979.02

(5) 负债总额	919.64	12,047.29	2,441.47	594,116.98	138,242.59	2,584,614.23
----------	--------	-----------	----------	------------	------------	--------------

(3) 2014 年度

项 目	经纪业务	自营业务	资管业务	投行业务	信用业务	期货业务
(1) 营业收入	46,712.39	28,141.28	2,050.77	8,506.49	15,893.62	4,772.25
其中：手续费及佣金净收入	39,463.28	-82.25	2,044.98	8,203.51		3,830.55
投资收益		28,720.91				188.46
其他收入	149.63			19.81		5.00
其中：对外交易收入	46,712.39	26,555.56	1,449.37	8,506.49	15,893.62	4,749.15
分部间交易收入		1,585.72	601.40			23.10
(2) 营业支出	25,193.77	2,773.75	1,315.33	5,284.51	250.38	5,146.62
(3) 营业利润（亏损）	21,518.62	25,367.53	735.44	3,221.98	15,643.24	-374.37
(4) 资产总额	493,665.92	682,325.52	30,750.51	1,088.08	380,125.50	43,878.21
(5) 负债总额	462,056.57	682,126.77	29,700.15	1,088.08	380,396.83	33,487.98

(续上表)

项 目	另类投资	结构化产品	股权交易	其他业务	分部抵消	合计
(1) 营业收入	186.64	7,732.74		13,278.32	-5,897.53	121,376.97
其中：手续费及佣金净收入	-0.31			269.16	-619.50	53,109.42
投资收益	173.96	140.64		20,018.80	-871.45	48,371.32
其他收入				21.28	-20.76	174.96
其中：对外交易收入	186.64	7732.74		13,278.32	-3,687.31	121,376.97
分部间交易收入					-2,210.22	
小(2) 营业支出	168.99	889.76		23,619.49	-617.16	64,025.44
(3) 营业利润（亏损）	17.65	6,842.98		-10,341.17	-5,280.37	57,351.53
(4) 资产总额	20,248.62	134,177.58		576,085.98	-587,391.56	1,774,954.36
(5) 负债总额	167.89	13,134.42		292,742.78	-437,130.19	1,457,771.28

(二) 受托客户资产管理业务

1. 明细情况

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
------	-----	-----	------	-----	-----

受托管理资金存款	1,218,548,667.19	429,151,625.76	受托管理资金	19,011,451,927.16	13,867,914,116.90
客户结算备付金	16,861,067.09	3,586,149.20	应付款项	85,919,927.58	119,974,359.50
存出与托管客户资金	1,687,140.33	1,828,141.03			
受托投资	17,823,859,531.96	13,536,452,174.13			
其中：投资成本	17,923,362,655.83	13,428,311,079.52			
已实现未结算损益	-99,503,123.87	108,141,094.61			
应收款项	36,415,448.17	16,870,386.28			
合计	19,097,371,854.74	13,987,888,476.40	合计	19,097,371,854.74	13,987,888,476.40

## 2. 业务分类情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
期末产品数量	11	34
期末客户数量	104	34
其中：个人客户	82	4
机构客户	22	30
期初受托资金	2,998,031,074.00	10,869,883,042.90
其中：自有资金投入	510,724,253.19	
个人客户	250,992,599.98	4,349,029.04
机构客户	2,236,314,220.83	10,865,534,013.86
期末受托资金	3,940,835,791.78	15,111,617,260.38
其中：自有资金投入	646,438,129.61	
个人客户	276,971,719.30	5,349,029.04
机构客户	3,017,425,942.87	15,106,268,231.34
期末主要受托资产初始成本	2,832,658,335.30	15,093,514,780.51
其中：股票	1,193,609,951.45	25,619,223.17
债券	186,063,494.46	1,189,095,035.00
基金	591,704,689.39	302,880,099.72
信托计划	7,794,000.00	2,743,110,000.00
债券正回购		-202,495,763.75
债券逆回购		1,597,955.03
银行承兑汇票		3,287,876,195.45

其他	853,486,200.00	7,745,832,035.89
当期资产管理业务净收入	14,475,787.95	2,076,174.21

### (三) 融资融券业务

#### 1. 融资业务明细情况

项目	期末数	期初数
个人客户	3,928,395,440.13	5,167,747,816.97
机构客户	101,514,081.53	131,670,867.42
小计	4,029,909,521.66	5,299,418,684.39

#### 2. 融券业务明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	7,564,800.00	6,800,400.00
其中：可供出售金融资产	7,564,800.00	6,800,400.00

#### 3. 融资融券业务违约概率情况说明

2016年1-4月公司，共计发生54例客户违约记录，其中30例违约记录为维持担保比例连续低于130%的强平线，23例违约记录为合约期限违约。违约客户数占2016年底全部信用客户数的0.330%，占有交易的客户数的1.089%；违约金额总计1837万元，占2016年1-4月两融业务总规模的0.014%。经处置公司实现对大部分违约客户的全部债权，期末剩余两笔因维持担保比例连续低于130%的强平线客户违约记录，剩余违约金额为300,826.68元。

2015年度公司共计发生105例客户违约，其中55例违约系维持担保比例连续低于130%的强平线，50例违约为合约及合同期限违约。违约客户数占2015年底全部信用客户数的0.665%，占有交易的客户数的1.933%（有交易的客户数取2015年12月31日存在未了结债权债务关系的客户数量，5,432户）；违约金额总计3,027万元，占2015年度两融业务总规模的0.57%（两融业务总规模为5,306,527,255.84元）。经处置公司实现对大部分违约客户的全部债权，期末剩余两笔因维持担保比例连续低于130%的强平线客户，剩余违约金额为308,171.45元（负债本金，不含利息）。

2014年度公司共计发生5位客户违约，其中仅一笔合约为维持担保比例连续低于130%的强平线，其余4笔均为合约期限违约。违约客户数占2014年底全部信用客户数的0.043%，占有交易的客户数的0.075%；违约金额总计29万元，占2014年日均两融余额的0.014%。经处置公司实现对违约客户的全部债权，无未归还应追偿的负债。

综上所述，两融客户违约发生概率和违约金额均极低，客户提交的担保品有足够担保效力，公司的违约处置及时有效。

4. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	953,856,194.16	789,396,872.89
债券	87,067.20	24,412.32
股票	11,043,940,668.71	14,828,536,437.36
基金	18,561,573.19	28,049,005.35
小计	12,016,445,503.26	15,646,006,727.92

(四) 公司不合格账户，司法冻结账户，风险处置账户及纯资金账户处理情况

2016年1-4月、2015年度、2014年度公司不合格证券账户分别减少1户、18户、1户。

### 十三、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收款项

(1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	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(%)
融资融券业务、 买入返售业务组合	300,826.68	0.11	198,874.27	66.11	308,171.45	0.86	164,556.10	53.40
清算款项组合	221,746,783.97	80.01			23,967,991.32	67.44		
合并范围内关联 往来组合	8,719,673.08	3.15			1,292,767.19	3.64		
账龄组合	46,365,273.69	16.73	809,463.87	1.75	9,972,365.41	28.06	627,537.33	6.29
合计	277,132,557.42	100.00	1,008,338.14	0.36	35,541,295.37	100.00	792,093.43	2.23

(2) 按账龄分析法

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	44,642,773.69	96.28	223,213.87	0.50

1-2年	565,000.00	1.22	56,500.00	10.00
2-3年	320,000.00	0.69	96,000.00	30.00
3-4年	787,500.00	1.70	393,750.00	50.00
4-5年	50,000.00	0.11	40,000.00	80.00
小计	46,365,273.69	100.00	809,463.87	1.75

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	7,291,570.64	73.12	36,457.85	0.50
1-2年	1,190,794.77	11.94	119,079.48	10.00
2-3年	1,440,000.00	14.44	432,000.00	30.00
3-4年				
4-5年	50,000.00	0.50	40,000.00	80.00
小计	9,972,365.41	100.00	627,537.33	6.29

(3) 按款项性质

项目	期末数	期初数
应收清算款项	221,746,783.97	23,967,991.32
应收手续费及佣金	35,077,085.56	10,990,532.97
应收融资融券客户款	300,826.68	308,171.45
其他	20,007,861.21	274,599.63
应收款项合计	277,132,557.42	35,541,295.37
减: 应收款项减值准备	1,008,338.14	792,093.43
合计	276,124,219.28	34,749,201.94

## 2. 长期股权投资

(1) 明细情况——按投资类型列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	550,660,345.48		550,660,345.48	547,262,845.48		547,262,845.48

合计	550,660,345.48		550,660,345.48	547,262,845.48		547,262,845.48
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 明细情况——按投资单位列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
德盛期货有限公司	成本法	97,000,000.00	97,000,000.00	3,397,500.00	100,397,500.00
深圳惠和投资有限公司	成本法	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00
湖南省股权交易所有限公司	成本法	50,262,845.48	50,262,845.48		50,262,845.48
合计		547,262,845.48	547,262,845.48	3,397,500.00	550,660,345.48

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	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
德盛期货有限公司	100.00	100.00				
深圳惠和投资有限公司	100.00	100.00				
湖南省股权交易所有限公司	46.03	46.03				

3. 其他资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付账款	9,557,664.50	
其他应收款	25,817,309.26	32,377,371.07
待摊费用	6,033,333.32	
长期待摊费用	16,138,145.99	16,805,738.77
合计	57,546,453.07	49,183,109.84

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	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(%)
押金、保证金	11,348,560.04	43.21			12,543,259.70	37.49		
组合计提坏账	14,918,104.17	56.79	449,354.95	3.01	20,911,565.36	62.51	1,077,453.99	5.15



准备								
合计	26,266,664.21	100.00	449,354.95	1.71	33,454,825.06	100.00	1,077,453.99	3.22

②按账龄分析法

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,463,717.88	90.25	67,318.59	0.50
1-2年	1,191,499.92	7.99	119,149.99	10.00
5年以上	262,886.37	1.76	262,886.37	100.00
小计	14,918,104.17	100.00	449,354.95	3.01

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,204,132.03	63.14	66,020.66	0.50
1-2年	7,440,000.00	35.58	744,000.00	10.00
5年以上	267,433.33	1.28	267,433.33	100.00
小计	20,911,565.36	100.00	1,077,453.99	5.15

2) 期末其他应收款中无应收关联方款项。

3) 期末应收款项中已不存在用于担保的款项。

(2) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数
家具用具	409,934.96		44,527.24		365,407.72
机房建设工程	1,406,592.14	9,780.00	180,997.54		1,235,374.60
安防工程	1,748,603.85	2,100.00	183,609.06		1,567,094.79
专项工程	2,118,769.80	583,410.22	160,571.55		2,541,608.47
租入固定资产改良支出	11,121,838.02	777,347.28	1,470,524.89		10,428,660.41
合计	16,805,738.77	1,372,637.50	2,040,230.28		16,138,145.99

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

## (1) 明细情况

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
手续费及佣金收入	502,078,731.38	1,700,815,512.19	537,514,819.69
证券经纪业务	229,658,507.28	1,313,136,393.78	436,662,765.59
其中：代理买卖证券业务	225,247,337.24	1,296,004,715.07	427,358,854.31
交易单元席位租赁	2,781,937.13	12,576,123.79	7,289,150.55
代销金融产品业务	1,629,232.91	4,555,554.92	2,014,760.73
期货经纪业务			
投资银行业务	255,084,704.40	149,945,209.05	80,493,828.00
其中：证券承销业务	244,437,171.00	117,103,332.05	72,036,000.00
证券保荐业务	2,000,000.00		
财务顾问业务	8,647,533.40	32,841,877.00	8,457,828.00
资产管理业务	16,534,597.60	230,105,026.83	18,844,032.47
基金管理业务			
投资咨询业务	800,906.10	7,628,882.53	1,514,193.63
其他	16.00		
手续费及佣金支出	25,154,091.73	141,616,285.12	45,769,362.37
证券经纪业务	23,885,063.67	140,067,895.68	44,373,657.21
其中：代理买卖证券业务	23,885,063.67	140,067,895.68	44,373,657.21
交易单元席位租赁			
代销金融产品业务			
期货经纪业务			
投资银行业务	10,000.00		80,000.00
其中：证券承销业务	10,000.00		80,000.00
证券保荐业务			
财务顾问业务			
资产管理业务		304,060.72	240,000.00
基金管理业务			

投资咨询业务			
其他	1,259,028.06	1,244,328.72	1,075,705.16
手续费及佣金净收入	476,924,639.65	1,559,199,227.07	491,745,457.32
其中：财务顾问业务净收入	8,647,533.40	32,841,877.00	8,457,828.00
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司			
—并购重组财务顾问业务净收入—其他			
—其他财务顾问业务净收入	8,647,533.40	32,841,877.00	8,457,828.00

## (2) 代销金融产品业务收入

同合并财务报表手续费及佣金净收入项目附注，详见本财务报表附注五(二)1。

## 2. 利息净收入

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利息收入	208,978,381.84	658,491,800.82	259,467,803.75
存放金融同业利息收入	80,096,982.31	250,065,028.04	73,958,411.70
其中：自有资金存款利息收入	11,662,607.24	34,455,753.25	13,499,775.59
客户资金存款利息收入	68,434,375.07	215,609,274.79	60,458,636.11
融资融券利息收入	120,878,343.25	393,820,971.00	174,042,808.46
买入返售金融资产利息收入	8,003,056.28	14,605,801.78	11,463,014.70
其中：约定购回利息收入	3,775,351.30	5,315,948.83	2,986,265.20
股权质押回购利息收入	2,443,255.37	8,245,418.88	4,804,823.92
拆出资金利息收入			3,568.89
利息支出	117,801,391.07	358,113,176.99	111,949,391.88
客户资金存款利息支出	10,702,042.64	39,253,400.01	10,656,212.32
融资融券收益权回购利息支出	20,763,881.26	105,709,294.91	32,454,580.01
收益凭证利息支出	25,432,894.00	74,401,460.23	10,719,737.09
短期借款利息支出	768,327.63	2,042,179.03	38,142,080.78

拆入资金利息支出	13,701,341.39	51,704,196.72	19,976,781.68
其中：转融通利息支出	12,623,333.34	41,447,000.00	15,170,166.67
应付债券利息支出	46,432,904.15	85,002,646.09	
利息净收入	91,176,990.77	300,378,623.83	147,518,411.87

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益		363,428.89	-690,649.41
处置长期股权投资产生的投资收益			169,385,698.70
金融工具投资收益	-86,602,249.37	508,153,136.33	287,209,109.62
其中：持有期间取得的收益	184,063,555.89	225,302,342.17	64,193,969.79
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	163,317,380.45	154,984,026.19	21,739,033.34
—可供出售金融资产	20,746,175.44	70,318,315.98	42,454,936.45
—衍生金融工具			
处置金融工具取得的收益	-270,665,805.26	282,850,794.16	223,015,139.83
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-152,392,765.41	54,503,031.58	105,419,957.32
—可供出售金融资产	-120,359,631.55	223,066,850.15	116,403,897.94
—衍生金融工具	2,086,591.70	5,280,912.43	1,191,284.57
合计	-86,602,249.37	508,516,565.22	455,904,158.91

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016年1-4月	2015年度	2014年度
湖南股权交易所有限公司		363,428.89	-690,649.41
小计		363,428.89	-690,649.41

#### (三) 母公司现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------

租赁收入	357,367.00	759,722.64	972,516.64
税费返还款	74,621.90	521,104.49	1,252,728.48
往来款		49,000,000.00	
其他	131,634.02	49,845.04	690,769.74
合计	563,622.92	50,330,672.17	2,916,014.86

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
存出保证金	785,065.90	57,478,701.49	85,613,432.54
付现费用	78,290,340.60	239,762,399.06	115,539,007.37
往来款			15,758,216.97
其他	53,000.00	2,604,011.04	3,782,353.05
合计	79,128,406.50	299,845,111.59	220,693,009.93

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	54,152.72	847,906.60	1,256,014.84
处置子公司收到的违约金			392,643.59
合计	54,152.72	847,906.60	1,648,658.43

## 4. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-4月	2015年度	2014年度
1)将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	201,422,775.32	975,715,490.15	427,536,323.13
加:资产减值准备	-2,661,771.69	12,661,634.90	652,102.39
固定资产折旧	5,048,936.17	12,220,236.18	11,253,547.54
无形资产摊销	1,836,896.44	3,147,102.24	1,829,181.06

长期待摊费用摊销	2,040,230.28	6,789,000.20	8,628,572.27
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)	-634.94	1,686,866.13	217,539.38
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)	39,832,477.19	-56,789,945.08	2,984,609.41
利息支出	93,398,007.04	267,155,580.26	81,316,397.88
汇兑损失(收益以“-”号填列)	76,649.98	-746,167.33	-38,070.39
投资损失(收益以“-”号填列)	99,613,456.11	-293,748,595.02	-327,553,883.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,449,701.16		2,830,339.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		5,778,152.14	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	178,991,563.79	-1,847,274,224.22	-1,336,934,080.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	685,871,045.58	-2,475,389,508.34	-3,202,905,522.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,587,224,271.67	8,369,742,261.78	3,748,249,789.74
其他			-392,643.59
经营活动产生的现金流量净额	-291,204,341.56	4,980,947,883.99	-582,325,798.65
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	10,117,676,481.14	11,206,963,166.16	5,024,852,175.73
减: 现金的期初余额	11,206,963,166.16	5,024,852,175.73	2,440,414,406.93
现金及现金等价物净增加额	-1,089,286,685.02	6,182,110,990.43	2,584,437,768.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
1) 现金	10,117,676,481.14	11,206,963,166.16	5,024,852,175.73
其中: 库存现金	487.89	17,342.50	7,926.88
可随时用于支付的银行存款	9,001,706,955.53	9,241,120,362.28	3,916,554,592.78
可随时用于支付的其他货币资金	1,911,000.00	176,350,584.00	12,300,000.00
结算备付金	1,114,058,037.72	1,789,474,877.38	1,095,989,656.07
2) 期末现金及现金等价物余额	10,117,676,481.14	11,206,963,166.16	5,024,852,175.73

## (四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 2016年1-4月比2015年度

资产负债表项目	2016.4.30	2015.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
---------	-----------	------------	---------	--------

结算备付金	1,114,058,037.72	1,789,474,877.38	-37.74	主要系市场行情放缓，客户结算备付金减少。
应收款项	276,124,219.28	34,749,201.94	694.62	主要系待交收备付金影响
应付短期融资款	139,990,000.00	320,970,000.00	-56.39	主要系本期两融收益权转让融资减少所致
衍生金融负债		35,391,673.93	-100.00	主要系本期公允价值下降，报表列示至衍生金融资产
应交税费	180,044,582.69	254,636,003.04	-29.29	主要系本期营业收入下降，对应税金减少
应付款项	81,044,958.31	404,356,850.02	-79.96	主要系待交收备付金影响

## 2. 2015年度比2014年度

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	9,417,488,288.78	3,928,862,519.66	139.70	主要系公司客户资金增加、公司发行次级债同时本期实现盈利导致货币资金增加
结算备付金	1,789,474,877.38	1,095,989,656.07	63.27	主要系市场交易金额增加，客户结算备付金增加
融出资金	5,288,819,847.02	3,388,311,529.16	56.09	主要系2015年融资业务规模增加所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,290,875,232.08	1,351,520,889.13	143.49	主要系2015年自营业务规模增加所致
可供出售金融资产	2,836,406,672.95	1,983,950,298.96	42.97	主要为债券业务增加所致
代理买卖证券款	9,362,031,363.18	4,514,341,840.90	107.38	主要系客户交易规模增加所致
应付债券	3,295,722,312.78			2015年发行债券和长期收益凭证所致
利润表项目	2015年度	2014年度	变动幅度(%)	变动原因说明
手续费及佣金净收入	1,559,199,227.07	491,745,457.32	217.07	主要系客户交易量大幅增加，导致佣金收入增加
利息净收入	300,378,623.83	147,518,411.87	103.62	主要系客户资金、信用业务和债券回购业务规模增加所致
业务及管理费	1,025,287,042.33	489,902,475.04	109.28	主要系员工绩效奖金和网络金融费用增加所致
所得税费用	266,079,808.96	123,451,702.21	115.53	主要系2015年应纳税所得额增加所致

财富证券有限责任公司

二〇一六年九月十二日